

新安洁智能环境技术服务股份有限公司

# 半年度报告

— 2023 —

智创未来  
INNOVATIVE TECHNOLOGY

证券简称 | 新安洁

证券代码 | 831370



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动和融资 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	34
第八节	备查文件目录 .....	123

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人魏延田、主管会计工作负责人魏延田及会计机构负责人（会计主管人员）董晓杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”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。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、新安洁、新安洁公司	指	新安洁智能环境技术服务股份有限公司
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
控股股东、暄洁股份、暄洁控股	指	暄洁控股股份有限公司
江苏日成	指	全资子公司——江苏日成环保工程有限公司
暄洁再生资源	指	全资子公司——重庆暄洁再生资源利用有限公司
湖北暄立	指	全资子公司下设控股子公司——湖北暄立环保科技有限公司
旭宏航空	指	控股子公司——重庆旭宏航空地面服务有限公司
重庆瑞转	指	关联方——重庆瑞转健康产业有限公司
重庆盟发	指	前十大股东——重庆盟发企业管理咨询中心（有限合伙）
重庆和信	指	前十大股东——重庆和信汇智工业产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
广州前润	指	前十大股东——广州前润一号转板股权投资基金合伙企业（有限合伙）
回购专户	指	新安洁智能环境技术服务股份有限公司回购专用证券账户
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
期初、期末	指	2023年1月1日、2023年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	新安洁
证券代码	831370
公司中文全称	新安洁智能环境技术服务股份有限公司
英文名称及缩写	Newange Ambient Intelligence Technical Service Co.Ltd Newange
法定代表人	魏延田

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	蔺志梅
联系地址	重庆市北部（两江）新区黄山大道中段 64 号 3 幢（G 幢）1-1
电话	023-68686000
传真	023-68686633
董秘邮箱	xaj@cqange.com
公司网址	http://www.cqange.com
办公地址	重庆市北部（两江）新区黄山大道中段 64 号 3 幢（G 幢）1-1
邮政编码	401121
公司邮箱	xaj@cqange.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《上海证券报》(中国证券网 <a href="https://www.cnstock.com">https://www.cnstock.com</a> )
公司中期报告备置地	董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	N 水利、环境和公共设施管理业-78 公共设施管理业-782 环境卫生管理-7820 环境卫生管理
主要产品与服务项目	城乡道路及社区生活垃圾经营性清扫保洁、收集；生活垃圾分类、生活垃圾（含餐厨垃圾）经营性运输；可回收物分拣及销售；再生资源回收；城市园林绿化管护；物业管理；清洁服务；公厕管理；水域清漂；疏浚清掏；清洁设备及用品的技术开发、技术转让；大数据服务；人工智能行业应用系统集成服

	务；信息系统运行维护服务；智能控制系统集成等。
普通股总股本（股）	306,280,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为暄洁控股股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为魏延田、魏文筠，一致行动人为魏延田、魏文筠和暄洁控股股份有限公司

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号
	保荐代表人姓名	罗泽、曹永林
	持续督导的期间	2020 年 7 月 27 日-2023 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	288,926,783.39	303,530,097.55	-4.81%
毛利率%	9.62%	21.00%	-
归属于上市公司股东的净利润	2,838,745.76	20,491,960.33	-86.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,422,211.00	18,488,202.15	-123.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	0.37%	2.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.58%	2.17%	-
基本每股收益	0.01	0.07	-85.71%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	942,417,260.23	936,021,485.17	0.68%
负债总计	162,530,203.57	164,366,166.78	-1.12%
归属于上市公司股东的净资产	760,085,024.20	757,246,278.44	0.37%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.48	2.47	0.47%
资产负债率%（母公司）	20.21%	22.71%	-
资产负债率%（合并）	17.25%	17.56%	-
流动比率	4.53	4.30	-
利息保障倍数	11.42	-13.83	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,009,226.44	3,880,154.24	-357.96%
应收账款周转率	0.73	0.72	-
存货周转率	8.49	8.38	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.68%	2.30%	-
营业收入增长率%	-4.81%	-2.77%	-
净利润增长率%	-85.92%	-30.53%	-

#### 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	-1,135,477.30
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	487,424.78
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	610,490.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,870,570.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,050.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,826,958.12</b>
减：所得税影响数	2,708,077.31
少数股东权益影响额（税后）	857,924.05
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,260,956.76</b>

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司于2023年4月21日召开第四届董事会第六次会议，审议通过《关于变更会计估计的议案》，同意9票，反对0票，弃权0票。

公司自2023年1月1日起将应收账款账龄组合中的客户划分为政府客户组合和非政府客户组合，应收账款预期信用损失率发生变化。具体如下：

##### 1. 变更前采取的会计估计

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
3个月以内（含，下同）	0.5%
4-12月	5%
1-2年	10%
2-3年	50%
3年以上	100%

##### 2. 变更后采取的会计估计



账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	
	非政府客户组合	政府客户组合
3 个月以内 (含, 下同)	0.5%	0.5%
4-12 月	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	50%

公司本次会计估计变更采用未来适用法,对以往年度已披露的财务报表无追溯调整影响,对以往年度财务状况和经营成果无影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司是专业的智慧人居环境投资运营商,是“高新技术企业”和“专精特新”企业。公司立足重庆,布局全国,深耕环境管理和相关行业,为客户提供环境管理、再生资源利用、特殊物业管理、环卫设备租赁、企业管理咨询、技术咨询等服务。公司的商业模式主要是通过参与政府采购、竞争性谈判和公开招标等取得服务项目合同,经过科学组织、规范管理、合理调度专业设备和人员等要素组织经营活动,为各级政府、市政环卫、市政园林、公共物业业主、企事业单位等客户提供专业的服务、技术咨询或指导,按月/季收取服务经费,获得经营成果。

公司具体经营范围包括但不限于以下内容:

城市生活垃圾经营性服务;互联网信息服务;餐厨垃圾处理;电气安装服务;建设工程施工;劳务派遣服务;建设工程设计;互联网数据服务;环境卫生管理(不含环境质量监测,污染源检查,城市生活垃圾、建筑垃圾、餐厨垃圾的处置服务);人工智能行业应用系统集成服务;农村生活垃圾经营性服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;大数据服务;土地整治服务;云计算装备技术服务;土壤污染治理与修复服务;信息系统运行维护服务;农林废物资源化无害化利用技术研发;运行效能评估服务;储能技术服务;专业保洁、清洗、消毒服务;畜禽粪污处理利用;园林绿化工程施工;信息系统集成服务;软件销售;企业管理咨询;合同能源管理;节能管理服务;自然生态系统保护管理;智能控制系统集成;城市园林绿化贰级(凭资质证执业);城市园林绿化管护;生态环境治理方案策划及咨询服务;物业管理(凭资质证执业);有害生物防治 A 级(凭资质证执业);清洁设备租赁及销售;清洁设备及用品的技术开发、技术转让;绿色植物销售;房屋租赁;白蚁防治(凭资质证执业)及相关咨询服务;疏浚清掏;普通货运(按许可证核定的范围和期限从事经营);对室内空气质量进行检测;外墙清洗;公厕管理服务;动物和动物产品的无害化处理(依法经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动);环保技术推广服务;停车场经营;计算机软硬件、手机应用软件开发、销售;生活垃圾分类;再生资源回收(依法须经批准的项目,经相关

部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内公司营业收入 2.89 亿元，同比下降 4.81%；归属于上市公司股东的净利润为 283.87 万元，同比下降 86.15%；扣除非经营性损益的净利润为-422.21 万元，同比下降 123.92%。

本报告期，公司以战略转型为引领，重点推进科技研发和新业态项目发展。在科技研发方面，持续推进信息化管理系统建设，为搭建公司数字化管理平台奠定了基础；在迭代升级智慧环卫管理系统的基础上，重点深化智慧巡检系统研发，目前该巡检系统已进入产品软硬件联调联试验收阶段，将视项目进度情况进行产品发布；与重庆邮电大学等单位紧密合作，申报了重庆市智能系统技术创新中心和重庆市重点科研项目——面向城镇道路清扫场景的智慧环卫作业系统关键技术研发及示范。在新业态项目发展方面，根据公司产业布局规划，在持续推进废弃物分拣中心良性发展的同时，实施了对旭宏航空的收购，实现了航空地面服务业务布局；与重庆台泥合作，启动了可替代燃料项目，在垃圾的资源化利用方面迈出了全新的步伐。

### （二） 行业情况

当前，在国家不断深化改革的背景下，政府提出公共服务市场化改革，加大在公共服务领域政府购买公共服务项目的力度。环境管理作为公共服务的重要组成部分，是文明城市建设和社会可持续发展不可或缺的环节之一。

随着我国城市化建设、新农村建设的深入，特别是“绿水青山就是金山银山”理念的普及，我国在环境保护方面的投入不断增加，立法和行政机关针对人居环境改善、环境管理等方面出台了一系列的法律法规、管理办法等制度。2018 年至今，国家陆续出台了《关于实施乡村振兴战略的意见》和《农村人居环境整治三年行动方案》实施乡村振兴计划，以建设美丽宜居村庄为导向，农村垃圾、污水治理和村容村貌提升为主攻方向，加快补齐农村人居环境突出短板，计划到 2020 年实现农村人居环境明显改善，村庄环境基本干净整洁有序。随后国务院颁布的《关于实施乡村振兴战略的意见》要求推进“厕所革命”，开展农村人居环境整治三年行动。2020 年 3 月 3 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于构建现代环境治理体系的指导意见》，并发出通知，要求各地区各部门结合实际认真贯彻落实，进一步规范和促进行业健康快速发展。2020 年 9 月国家明确提出 2030 年“碳达峰”与 2060 年“碳中和”目标。

2021 年迄今，中央及地方政府出台了一系列政策文件，持续推进产业结构和能源结构调整，大力

发展可再生能源；部署提升城市治理科学化、精细化、智能化水平，实施农村人居环境整治提升五年行动。对 2021 年以及未来几年在碳中和、垃圾分类、农村环境治理、城市管理以及市容环境整治、绿化等方面发展提出了具体要求。

**面对行业发展新趋势，公司积极探索新模式，以应对机遇和挑战：**

1. 环境管理市场容量持续释放，市场快速增长。

2. 受政策变化影响，环境治理由从城市走向乡村。城市环境治理需求偏向综合大管家类型，环境治理项目由小而散的格局逐步向大型综合项目格局转变，对运营平台的综合能力要求趋强，在此形式下，目前参与市场的企业各具优势；同时，乡村环境治理不仅是垃圾收运，覆盖范围包括但不限于环境综合治理、农村的面源垃圾无害化、资源化处理等。

3. 垃圾分类正式进入强制时代，城乡生活垃圾混合收集清运将逐步转变为分类收运模式，进一步提高城乡生活垃圾资源化、无害化水平，形成垃圾分类回收资源化利用的产业化格局。

4. 受经济环境影响，政府对以往公共环境卫生治理的资金安排正在向提高资金利用率方向转变，目前已经出现承接项目的平台转移项目运营的趋势，同时，各方对公共环境更加关注和重视，环境管理的标准也更为严格，对环境管理企业的作业标准和能力提出更高的要求。在此情况下，负责项目具体运营的市场化主体的专业运营能力及一定的投资能力就尤为重要。

5. 新型环境管理产业正呈现出资金密集、技术密集、装备密集、管理密集、劳动力密集的态势，越发具有现代服务业特征，对项目的管理和生产组织能力的要求越来越高。对人的管理能力、对机械设备的管理能力与对企业文化的管理能力已然是同行公司竞争的核心所在。

6. 随着行业发展，未来将形成具备科技水平、投资能力、平台管理能力、项目行业经验以及配套的技术支撑、先进的管理手段等的多龙头与众多专业从事劳务服务、设备服务等的服务公司的行业局面。

**（三） 财务分析**

**1、 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	131,586,969.82	13.96%	204,185,991.18	21.81%	-35.56%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	408,637,653.93	43.36%	382,199,349.32	40.83%	6.92%
存货	30,891,097.03	3.28%	30,610,062.69	3.27%	0.92%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	22,103,313.75	2.35%	21,370,023.98	2.28%	3.43%
固定资产	201,322,189.49	21.36%	215,085,653.65	22.98%	-6.40%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	1,045,821.87	0.11%	998,965.68	0.11%	4.69%
商誉	28,555,110.13	3.03%	11,393,573.55	1.22%	150.62%
短期借款	43,908,287.67	4.66%	40,052,952.78	4.28%	9.63%

长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
交易性金融资产	46,364,069.25	4.92%	0.00	0.00%	100.00%
预付款项	3,803,930.96	0.40%	2,647,303.81	0.28%	43.69%
应交税费	3,880,211.03	0.41%	9,300,772.53	0.99%	-58.28%
递延所得税负债	5,791,834.32	0.61%	82,106.55	0.01%	6,954.05%
其他非流动资产	7,024,464.80	0.75%	1,348,478.09	0.14%	420.92%

### 资产负债项目重大变动原因：

与上年期末相比，公司本期末资产负债项目重大变动情况说明如下：

#### 1、货币资金减少35.56%的原因：

（1）本报告期，公司支付了收购旭宏航空90%股权的交易款；控股子公司伊犁新安洁购买房屋资产，预付购房款。

（2）受客观经济环境影响及部分项目撤场等因素，本报告期公司销售现金回款减少。

2、商誉增加150.62%的原因：本报告期，公司收购了旭宏航空90%的股权，购买价格高于并购时点旭宏航空的净资产公允价值产生商誉。

3、交易性金融资产增加100%的原因：本报告期，公司收购的旭宏航空间接持有港股“洪九果品”的股权。

4、预付款项增加43.69%的原因：主要是控股孙公司湖北暄立预付了材料采购款。

5、应交税费减少58.28%的原因：报告期内，公司2022年所得税汇算清缴，支付了企业所得税。

6、递延所得税负债增加6954.05%，金额增加571万元的原因：控股子公司旭宏航空所持有的交易性金融资产公允价值变动引起的应纳税暂时性差异。

7、其他非流动资产增加420.92%的原因：控股子公司伊犁新安洁购买房屋，支出预付款。

## 2、营业情况分析

### （1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	288,926,783.39	-	303,530,097.55	-	-4.81%
营业成本	261,134,077.17	90.38%	239,777,454.55	79.00%	8.91%
毛利率	9.62%	-	21.00%	-	-
销售费用	2,393,399.22	0.83%	2,919,687.27	0.96%	-18.03%
管理费用	25,980,201.01	8.99%	24,959,849.67	8.22%	4.09%
研发费用	2,773,839.64	0.96%	3,278,876.45	1.08%	-15.40%
财务费用	-288,801.80	-0.10%	749,564.90	0.25%	-138.53%
信用减值损失	96,974.68	0.03%	-8,349,676.84	-2.75%	-101.16%
资产减值损失					
其他收益	1,097,914.96	0.38%	3,389,506.46	1.12%	-67.61%
投资收益	733,289.77	0.25%	1,018,392.74	0.34%	-28.00%
公允价值变	10,870,570.80	3.76%			



动收益					
资产处置收益	-1,042,210.36	-0.36%	-1,028,834.33	-0.34%	1.30%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	7,016,112.66	2.43%	25,202,612.89	8.30%	-72.16%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	99,317.28	0.03%	111,899.04	0.04%	-11.24%
净利润	2,868,575.67	-	20,367,098.76	-	-85.92%

#### 项目重大变动原因:

与上年同期相比，本期部分财务指标变动幅度超过30%，说明如下：

- 1、财务费用减少138.53%的原因：2023年1月，公司归还了3,200万元短期借款；2023年6月，公司新增贷款3,200万元，财务利息较上期减少；
- 2、信用减值损失减少101.16%的原因：本年度严格控制收款，应收账款较年初增加不大；
- 3、其他收益减少67.61%的原因：上年同期公司收到重庆市财政局给予的上市财政补贴200余万元，本报告期无；
- 4、公允价值变动100%的原因：控股子公司旭宏航空所持有的交易性金融资产公允价值变动；
- 5、营业利润减少72.16%、净利润减少85.92%的原因：
  - (1) 公司在武汉设立的垃圾分拣中心仍处于发展初期，本报告期尚未盈利；
  - (2) 政府采购垃圾分类项目单价下浮，同时业主对项目的品质要求提高，导致收入减少，成本增加，对垃圾分类收运及处置板块毛利率有一定影响；
  - (3) 市场环境竞争激烈，公司部分环卫项目退场，导致毛利下滑。

#### (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	288,645,654.38	303,239,235.06	-4.81%
其他业务收入	281,129.01	290,862.49	-3.35%
主营业务成本	260,931,550.98	239,629,688.87	8.89%
其他业务成本	202,526.19	147,765.68	37.06%

#### 按产品分类分析:

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
环卫服务	235,702,027.77	204,907,704.17	13.06%	-13.84%	-6.18%	减少 7.09 个百分点
垃圾分类收运及处置	5,730,754.27	4,832,647.40	15.67%	-73.09%	-63.34%	减少 22.44 个百分点
可回收物分拣及销售	41,002,488.95	45,134,909.47	-10.08%	651.42%	796.53%	减少 17.82 个百分点

航空地服	5,011,215.95	4,520,276.02	9.80%	100.00%	100.00%	增加 9.80 个百分点
其他服务	1,199,167.44	1,536,013.92	-28.09%	-59.08%	-48.90%	减少 25.51 个百分点
小计	288,645,654.38	260,931,550.98	9.60%	-4.81%	8.89%	减少 11.38 个百分点
其他业务	281,129.01	202,526.19	27.96%	-3.35%	37.06%	减少 21.24 个百分点
合计	288,926,783.39	261,134,077.17	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
西南	80,430,116.73	68,168,299.35	15.25%	-15.81%	-10.01%	减少 5.46 个百分点
华中	83,661,154.53	84,592,706.79	-1.11%	-9.85%	19.88%	减少 25.08 个百分点
华东	51,790,092.99	46,393,573.25	10.42%	-25.39%	-20.00%	减少 6.03 个百分点
华北	32,060,630.04	26,334,323.43	17.86%	50.96%	56.62%	减少 2.97 个百分点
西北	21,296,369.33	16,042,909.03	24.67%	32.51%	48.67%	减少 8.19 个百分点
东北	19,407,290.76	19,399,739.13	0.04%	137.25%	151.37%	减少 5.61 个百分点
小计	288,645,654.38	260,931,550.98	9.60%	-4.81%	8.89%	减少 11.38 个百分点
其他业务	281,129.01	202,526.19	27.96%	-3.35%	37.06%	减少 21.24 个百分点
合计	288,926,783.39	261,134,077.17	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

与上年同期相比，本期收入构成变动较大的情况说明如下：

按产品分类分析：

1、环卫服务毛利率下降 7.09%的原因：1) 环卫市场竞争激烈，公司部分环卫项目退场；2) 政府采购限价下滑；3) 服务内容增加，但对应的服务费用未增加；

2、垃圾分类收运及处置下降 22.44%的原因：政府采购垃圾分类项目单价下浮，同时业主对项目的品质要求提高，导致收入减少，成本增加，对垃圾分类收运及处置板块毛利率有一定影响；

3、可回收物分拣及销售毛利率下降 17.82%的原因：公司在武汉设立的垃圾分拣中心仍处于发展期，且可回收物收购交易价格下滑；

4、航空地服毛利率上升 9.80%的原因：系公司收购旭宏航空 90%的股权，新增业务；

5、其他服务毛利率下降 25.51%的原因：市场环境竞争激烈，公司部分物业、疏浚清掏项目退场，

毛利下滑；

按区域分类分析：

1、西南区域毛利率下降 5.46%，华东区域毛利率下降 6.03%的原因：市场环境竞争激烈，公司部分环卫项目退场，导致毛利下滑；

2、华中区域毛利率下降 25.08%的原因：公司在武汉设立的垃圾分拣中心仍处于发展期，且可回收物收购交易价格下滑；

3、西北区域毛利率下降 8.19%，东北区域毛利率下降 5.61%的原因：业主对项目的品质要求提高，成本投入增加，导致毛利下滑。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,009,226.44	3,880,154.24	-357.96%
投资活动产生的现金流量净额	-58,922,765.24	-16,985,497.00	-246.90%
筹资活动产生的现金流量净额	19,613.52	-9,436,209.04	-100.21%

#### 现金流量分析：

与上期相比，本期现金流量变动较大的情况说明如下：

1、经营活动产生的现金流量净额减少 357.96%的原因：

（1）公司武汉垃圾分拣中心，回收各类废纸、PET 饮料瓶等原材料进行专业分拣后打包销售业务，购买原材料支付的现金大幅增加，经营活动现金流量净额支出同比增加；

（2）受客观经济环境影响及项目撤场等因素，本报告期，公司环卫业务销售现金回款减少；

2、投资活动产生的现金流量净额减少 246.90%的原因：本报告期，公司支付了收购旭宏航空 90%的股权交易款；控股子公司伊犁新安洁公司购买房屋资产，支出预付款；

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 100.21%的原因：本报告期，公司归还银行短期借款较上期多 1,100 万元。

### 4、 理财产品投资情况

适用 不适用

## 八、 参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

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
河南	控股	城乡生活垃圾清	50,000,000.00	25,747,070.42	17,964,963.82	5,154,783.02	1,756,849.81

新永环境	子公司	扫、收集;园林绿化服务					
暄洁再生资源	控股子公司	垃圾分类推广、收集及运输,再生资源回收、分类、处置、销售。	50,000,000.00	78,687,698.69	55,052,312.07	51,396,619.24	-5,587,609.01

注:暄洁再生资源为公司的全资子公司。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位:元

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
重庆旭宏航空地面服务有限公司	收购	通过并购迅速进入航空地面服务行业领域,争取市场机会,进一步增强公司的竞争力和持续盈利能力。公司早期介入,发挥资本优势,迅速布局,有利于公司在传统环卫基础上进行行业相关新领域的布局和发展。
潍坊新洁环保科技有限公司	新设	该子公司为新项目实施设立。
乌兰察布新洁智能环境服务有限公司	新设	该子公司为新项目实施设立。

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

本报告期,公司合并范围变化情况如下:

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额/元	出资比例
重庆旭宏航空地面服务有限公司	收购	2023.4.1	18,180,000.00	90%
潍坊新洁环保科技有限公司	新设	2023.5.24	1,200,000.000	60%
乌兰察布新洁智能环境服务有限公司	新设	2023.6.15	5,000,000.00	100%
江阴市新安洁景观园林环保工程有限公司	注销	2023.1.19	1,000,000.00	100%

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用



## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终以“做富有社会责任感的、值得信赖的人居环境管理运营专家”为宗旨，积极践行社会责任。

#### 1. 客户责任

公司秉持“客户至上、优质服务、专业专注、合作共赢”的经营方针和“想客户所想，干客户所需，做客户拐棍”的经营策略，通过 10 多年的管理经验积累，形成了自己独特的客户服务管理机制。

从维护和保障客户权益出发，倡导 360 度无缝隙的客户服务，建立了客户回访机制，及时了解客户需求以及对服务质量的满意度，并做到及时反馈。

#### 2. 劳动者权益保护

(1) 公司建立了完善的党工组织，以党建为引领，以工会为桥梁和纽带，联系员工、关心员工，维护员工的合法权益。

(2) 公司召开了第一届第五次职工代表大会暨 2022 年工会会员代表大会，为职工行使民主管理权利和协调劳动关系发挥了重要的作用，保证了职工的主人翁地位，促进了企业的改革、稳定和发展。

(3) 公司积极吸纳军转人员、下岗人员、农转非人员、“4050”人员、贫困人员、残疾人员等就业困难人群，为此类人群提供就业岗位，为缓解社会就业压力、推进共同富裕贡献力量。

(4) 公司积极联合专业培训机构开展职业技能培训，建立职业技能发展通道，挖掘员工学习潜力，培养梯队人才，全面增强员工在市场就业中的竞争力。

(5) 公司荣获“2020-2021 年度重庆市劳动保障守法诚信企业”“2022 年重庆市模范职工之家”，并获得和谐劳动关系企业奖励。

(6) 公司组织开展“安全生产月”系列活动，通过组织开展教育培训、应急演练、监察排查等各类安全活动，加强员工安全意识和技能，提升各单位的安全管理水平，全面推进了公司安全文化建设。

(7) 公司组织开展各类绿色生活主题日活动，为增强全体员工生态环保意识，践行绿色低碳生活，大力提倡减少垃圾、分类收集、资源回收等环保理念和生活习惯。

(8) 公司始终关爱困难员工、女职工群体，通过主题活动、对困难员工家庭进行帮扶和慰问，让大家感受到“家文化”，进一步增强对“增信强信守信”的理解和认识。

#### 3. 社会责任

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到经营实践之中。公司通过了GB/T39604-2020/SA8000:2014 社会责任管理体系标准认证，获得了社会责任管理体系证书。

在公司日常运营中，与项目所在地的基层党组织、乡镇政府、街道（村）组织互结对子，以组织共建为抓手，以环境共治共享为内容，推动文明、平安、卫生、美丽、富饶乡村建设工作。

在人民生命财产受到威胁时，有计划有组织地主动联系地方党组织，积极参与相关救援工作。在全国各地陆续遭遇突发性强降雨、台风恶劣天气的情况下，全体“新安洁人”也承担起相应的社会责任，第一时间出动工人、车辆对道路进行清洗、清理，以高效率高质量的行动力展现我们的能力和实干精神，为营造干净、整洁、有序的城市环境贡献者我们的力量。

#### 4. 安全生产

公司严格按照国家安全法律法规的有关规定，狠抓安全主体责任上肩，全员全过程参与，重抓生产组织过程安全风险管控，实现安全管理系统化、制度合法化、岗位操作行为规范化。

（1）通过开展 2023 年全国安全生产月的主题活动，加强员工的安全意识和技能，提升各单位安全管理的水平，全面推进公司安全文化建设。

（2）公司按管理层级分别设有专门负责安全督促、安全生产检查的部门及责任人，从组织落实、人员落实、制度配套以及日常安全培训、安全检查等多方面，消除生产安全事故隐患，防止和减少生产安全事故，保障公司及员工的生命和财产安全，促进公司可持续发展。

### （三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司系专业的智慧人居环境投资运营商，从事人居环境改善工作，始终把服务品质放在首位，充分考虑节约资源能源和减少环境污染，生产服务的全周期实现了环境保护与资源优化利用的可持续性发展。

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 市场竞争及项目收益波动风险	<b>风险事项描述:</b> 政府购买公共服务项目增多，城乡环境管理服务产业得到了较快发展，竞争逐渐加剧，毛利率可能下降，因而可能存在项目收益波动的风险。

	<p><b>应对措施:</b></p> <p>(1) 内生发展: ①加强生产过程管理, 通过生产要素有效配置, 优化生产组织模式, 加强科研成果应用, 提高劳动效率, 在保证服务质量的前提下, 降低生产成本, 提高盈利能力; ②加强职能体系建设, 将公司多年的丰富的行业经验和管理能力转化为快速复制能力。(2) 外延扩张: ①前端风险控制, 做好市场遴选和项目评估工作; ②加大业务拓展力度和拓展经营层次, 丰富拓展模式, 提升市场占有率, 扩大规范效应, 增强抗风险能力, 增加收益; ③灵活运用资本力量, 助力机构拓展和区域拓展, 并为生产经营扩张提供强力支撑。</p>
<p><b>2. 劳动力来源风险</b></p>	<p><b>风险事项描述:</b></p> <p>公司属于劳动密集型企业, 存在劳动力不足的风险。</p> <p><b>应对措施:</b></p> <p>公司不断强化以党建工作和企业文化建设为核心的“第二战线”建设, 通过职工代表大会保障职工充分行使权力, 坚持开展“党员示范岗”、党员“双亮”和多层级“干部务虚会”等活动, 充分发挥党的优良传统, 开展有效的思想政治工作, 使全体员工在思想和行为上与企业“诚毅信和”核心理念保持和谐统一; 公司坚持规范管理, 吸引并留住下岗再就业、农转非人员和“4050”人员, 充实员工队伍; 通过临时用工等多种合法用工形式补充劳动力不足; 从生产组织方式上创新, 改变人工作业为主的传统作业模式, 用机械替代人工, 提高生产效率, 从根本上解决劳动力短缺难题。</p>
<p><b>3、公司经营管理的风险</b></p>	<p><b>风险事项描述:</b></p> <p>行业内企业对项目管理大多依靠个人经验开展, 如果不加强组织建设, 建立完善的职能支撑体系和管控体系, 个人道德风险和个人能力风险将会凸显, 使企业经营管理风险危及企业的可持续经营。</p> <p><b>应对措施:</b></p> <p>注重打造组织能力, 加强和完善管理体系建设, 通过提升公司组织能力, 降低经营管理的风险; 坚持公司职能管理体系支撑下的项目经理负责的项目管理模式, 形成既相互促进有相互制约的机制, 实现效率提升和风险管控的平衡。</p>
<p><b>4、经营资质和业务许可证未能取得或存续的风险</b></p>	<p><b>风险事项描述:</b></p> <p>如果公司违反了国家法律和相关规定要求, 存在资质未能取得或存续的风险。目前, 随着国家加大简政放权、放管结合、优化服务政策的进一步落实, 经营资质和业务许可证的取得对企业的影响越来越小, 该风险越来越小。</p> <p><b>应对措施:</b></p> <p>公司制定了相关制度和管理办法, 行政部门负责保管各种资质和证书, 按时向相关部门申报经营资质续存手续, 以及达标升级申请。生产经营单位按照行业标准</p>

	<p>和市场准入许可要求，进行生产经营活动，不违规违法。品质和服务部门做好公司服务品质，保持良好的信用，提高客户满意度，增强公司业绩。</p>
<p><b>5、财政政策风险</b></p>	<p><b>风险事项描述：</b></p> <p>公司环卫服务业务的主要客户为地方政府及其市政环卫主管部门。尽管市政环卫业务是城乡环境建设中不可或缺的一环，受经济周期波动影响较小，但疫情对全球经济造成了巨大冲击，中国也受到了一定影响，各级政府财政支付能力受到不同程度的影响，对公司的市政环卫业务的顺利开展和服务费及时回收造成了不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）在建设“美丽中国”大背景下，国家把生态文明建设放在突出地位，并推出一系列政策、法规，如《中共中央、国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》、《城市生活垃圾分类工作考核暂行办法》、《农村人居环境整治三年行动方案》等，规范和引导了环卫行业市场的有序增长，将推动公司业务开展。经 2020 年 7 月 1 日国务院第 99 次常务会议通过，7 月 5 日发布的国令第 728 号《保障中小企业款项支付条例》规定“机关、事业单位从中小企业采购货物、工程、服务，应当自货物、工程、服务交付之日起 30 日内支付款项；合同另有约定的，付款期限最长不得超过 60 日”，该政策的出台有利于公司款项回收。</p> <p>（2）公司除不断加强应收款项资产风险的精细化管理深度外，拟根据业务发展和外部经济环境的变化，结合应收款项信用风险特征的变化，对应收款的坏账计提比例进行合理调整，以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果。同时，公司将做好负债端的管理，稳步提高金融负债，以避免因资金问题引发的流动性风险。</p>
<p><b>6、生产安全风险</b></p>	<p><b>风险事项描述：</b></p> <p>公司所在环卫行业具有员工人数众多的属性，属劳动密集型企业。一线环卫工人工作形式多为露天作业，作业现场车流量大，部分城市项目清扫工作存在一定的危险性，存在生产组织安全风险。虽然公司为员工购买了社会保险、商业保险，并加强员工日常安全作业管理及安全作业培训，但如员工发生工伤，有可能产生赔偿，公司仍可能面临赔偿损失和劳动争议等风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）公司为保障员工劳动安全生产，建立了完善的安全生产制度，为符合条件的员工购买社会保险或商业保险；加强安全管理工作，强化公司及员工的安全意识，定期开展全面的环卫作业人员安全作业教育及培训；为环卫作业配备了必要的安全设施和员工劳动防护用品，最大限度降低劳动事故的发生；注重对员工的培训，</p>



	<p>提升管理人员尤其是基层管理人员的管理技能，加强管理人员与员工的沟通，提升基础员工的业务能力、安全意识和法律知识；</p> <p>(2) 除上述措施外，积极采取多种措施来减少劳动或劳务纠纷、诉讼：</p> <p>①根据《中华人民共和国民法典》、《劳动法》、《劳动合同法》等有关规定，建立了完善的员工管理内控制度，保障员工的法定权益，形成员工与企业同发展的良好用人机制；</p> <p>②建立了健全的劳动争议调解机制，推行公司内部调解，发现争议纠纷隐患，法务部、工会及时介入进行了解后根据问题实质作出相应的解决措施：友好沟通、疏导、合理解决，把问题解决在矛盾激化之前；</p> <p>③建立完善的事故处理机制，保障员工在发生保险事故时，及时得到相应的赔付。</p>
<p>7、转型风险</p>	<p><b>风险事项描述：</b></p> <p>根据市场环境变化及企业发展需求，公司不断注入科技基因，在传统行业基础上增加科技属性，向科技行业转型，通过应用科技和数字化手段来改变业务模式、提升竞争力，并适应日益数字化和智能化的市场环境；同时，公司在原有主营业务基础上进行与行业相关的新业态的探索和布局，以降低单一业务对行业/市场的依赖度，抢占先机，寻找新的商机和成长点，增加盈利能力。公司在战略、组织、技术、人才层面进行了相应准备，并正在逐步推进，但转型过程对技术的选择，对组织、流程、人才的配套以及资金、运营等提出较高的要求，具体实施具备一定的风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>(1) 公司自成立之日起，基于对环卫行业发展管理趋势的研判，提出了“科技保洁”概念。10余年来，公司围绕“注入科技基因、打造科技属性”的发展方向，在科技研发方面持续投入，为实现智慧环卫目标打下了坚实的基础。公司将不断充实技术实施团队，进行充分的测试和验证，充分的预算规划和评估资金，提高员工的技术能力和应对新技术的适应能力，确保技术顺利实施。</p> <p>(2) 详细了解新业态的潜在市场规模和增长趋势，探索新业态运营模式，为新业态产品或服务的设计和定位提供指导，对潜在的运营风险进行全面评估，制定相应的预防措施。建立风险管理体系，及时发现和应对潜在风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	63,251,846.88	8,862,327.15	72,114,174.03	9.25%

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
中牟新安洁环境管理有限公司	中牟县农业农村工作委员会	原告提请被告履行支付保洁服务费及违约金义务	63,251,846.88	8.11%	否	2023年5月15日
总计	-	-	63,251,846.88	8.11%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述案件已于2023年5月22日开庭审理。子公司中牟新安洁环境管理有限公司于2023年8月

11 日收到河南省中牟县人民法院在作出的（2023）豫 0122 民初 5733 号《民事判决书》，裁判结果详见公司于 2023 年 8 月 15 日在北京证券交易所信息披露平台披露的《涉及诉讼进展公告》，公告编号：2023-048。

公司将依据判决结果积极推进执行工作，依法主张和维护公司及全体投资者的合法权益，并及时履行信息披露义务。

### 3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
重庆暄洁再生资源利用有限公司	否	是	4,500,000.00	0.00	0.00	2022年1月24日	2023年1月10日	保证	连带	已事前及时履行
重庆暄洁再生资源利用有限公司	否	是	2,500,000.00	0.00	0.00	2022年2月11日	2023年1月10日	保证	连带	已事前及时履行
重庆暄洁再生资源利用有限公司	否	是	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00	2022年9月29日	2023年9月20日	保证	连带	已事前及时履行
重庆暄洁再生资源利用有限公司	否	是	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	2023年6月20日	2024年6月6日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	-	22,000,000.00	15,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	22,000,000.00	15,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

**清偿和违规担保情况：**

报告期内，公司不存在清偿和违规担保的情形。
-----------------------

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况****1、 公司是否预计日常性关联交易**

是 否

**2、 重大日常性关联交易**

适用 不适用

**3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

适用 不适用

**4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易**

适用 不适用

**5、 与关联方存在的债权债务往来事项**

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
广州奥洁科技有限公司	预付账款	0.00	216,000.00	216,000.00	预付开发费用	无	2023年4月24日
广州奥洁科技有限公司	应付账款	130,800.00	130,800.00	0.00	应付开发费用	无	2023年4月24日

**6、 关联方为公司提供担保的事项**

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
暄洁控股、魏延田	为公司向银行贷款提供担保	9,500,000.00	0.00	0.00	2022年1月24日	2023年1月20日	保证	连带	2022年4月22日
暄洁控股、魏延田	为公司向银行贷款提供担保	9,500,000.00	0.00	0.00	2022年2月11日	2023年1月20日	保证	连带	2022年4月22日
暄洁控股、魏延田	为公司向银行贷款提供担保	6,000,000.00	0.00	0.00	2022年3月9日	2023年1月20日	保证	连带	2022年4月22日
暄洁控股、魏延田	为公司向银行贷款提供担保	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	2023年6月9日	2024年6月4日	保证	连带	2022年4月22日
魏延田	为再生资源公司向银行贷款提供担保	4,500,000.00	0.00	0.00	2022年1月24日	2023年1月10日	保证	连带	2022年4月22日
魏延田	为再生资源公司向银行贷款提供担保	2,500,000.00	0.00	0.00	2022年2月11日	2023年1月10日	保证	连带	2022年4月22日
魏延田	为公司向银行贷款提供担保	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00	2022年9月29日	2023年9月20日	保证	连带	2022年4月22日



魏延田	为公司向银行贷款提供担保	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	2023年6月20日	2024年6月6日	保证	连带	2023年4月24日
-----	--------------	--------------	--------------	------	------------	-----------	----	----	------------

**7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务**

适用 不适用

**8、其他重大关联交易**

适用 不适用

**9、其他关联交易**

(1) 报告期内，公司委托关联方广州奥洁科技有限公司研发项目。广州奥洁科技有限公司是暄洁控股的子公司。委托研发项目名称为“开发环境卫生智慧检查系统 AJ600(V2.0)”，委托期限 6 个月，研发费用 54 万元；

(2) 报告期内，关联方暄洁控股向公司租赁房屋用作办公使用，房租 1,600 元/月，一年 19,200 元；关联方重庆瑞转向公司租赁房屋用作办公使用，房租 800 元/月，一年 9,600 元；

(3) 上述关联交易事项涉及金额未达到公司 2022 年度经审计总资产的 0.2%，且未超过 300 万元，对公司的生产经营无不利影响。根据《董事会议事规则》已获公司管理层审批同意，无需提交董事会审议。

**(五) 承诺事项的履行情况**

**公司是否新增承诺事项**

适用 不适用

**承诺事项详细情况：**

本报告期公司无新增承诺事项。

**(六) 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
其他货币资金	货币资金	冻结	4,766,577.00	0.51%	保函保证金
<b>总计</b>	-	-	4,766,577.00	0.51%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

前述受限资产占总资产的比例不到 1%，对公司生产经营无不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	267,475,469	87.33%	0	267,475,469	87.33%
	其中：控股股东、实际控制人	119,447,896	39.00%	0	119,447,896	39.00%
	董事、监事、高管	399,225	0.13%	0	399,225	0.13%
	核心员工	730,522	0.24%	-13,391	717,131	0.23%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,804,531	12.67%	0	38,804,531	12.67%
	其中：控股股东、实际控制人	37,607,104	12.28%	0	37,607,104	12.28%
	董事、监事、高管	1,197,427	0.39%	0	1,197,427	0.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		306,280,000	-	0	306,280,000	-
<b>普通股股东人数</b>		13,700				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	暄洁控股	境内非国有法人	149,422,200	0	149,422,200	48.79%	31,882,504	117,539,696
2	重庆盟发	境内非国有法人	12,023,433	0	12,023,433	3.93%	0	12,023,433
3	魏文筠	境内自然人	7,362,800	0	7,362,800	2.40%	5,522,100	1,840,700
4	重庆和信	境内非国有法人	6,226,000	0	6,226,000	2.03%	0	6,226,000
5	尹顺新	境内自然人	6,120,000	0	6,120,000	2.00%	0	6,120,000
6	回购专户	境内非国有法人	5,996,657	0	5,996,657	1.96%	0	5,996,657
7	尹以桥	境内自然人	2,250,000	0	2,250,000	0.73%	0	2,250,000
8	广州前润	境内非国有法人	2,045,238	0	2,045,238	0.67%	0	2,045,238
9	陈晓玲	境内自然人	2,030,000	0	2,030,000	0.66%	0	2,030,000
10	高晖	境内自然人	1,900,400	0	1,900,400	0.62%	0	1,900,400
合计		-	195,376,728	0	195,376,728	63.79%	37,404,604	157,972,124

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、魏文筠为暄洁控股董事长魏延田之女，与魏延田同为公司实际控制人。
- 2、魏文筠为暄洁控股的股东、重庆盟发的有限合伙人。
- 3、尹以桥是暄洁控股的股东、董事。
- 4、重庆盟发是暄洁控股的股东。

除上述已知情况之外，前十大股东之间不存在其他关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

本报告期，公司募投项目（购置设备）使用募集资金 302.47 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为 1,210.63 万元。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的临时公告《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

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

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
魏延田	董事长/总经理	男	1963年11月	2022年8月8日	2025年8月7日
魏延田	财务负责人	男	1963年11月	2023年5月18日	2025年8月7日
赵晓光	副董事长	男	1961年9月	2022年8月8日	2025年8月7日
王啸	董事	男	1969年12月	2022年8月8日	2025年8月7日
彭劼	董事	女	1977年5月	2022年8月8日	2025年8月7日
魏文筠	董事	女	1990年6月	2022年8月8日	2025年8月7日
王光强	董事	男	1978年6月	2022年8月8日	2025年8月7日
黄忠	独立董事	男	1982年1月	2022年8月8日	2025年8月7日
程世红	独立董事	男	1970年6月	2023年5月17日	2025年8月7日
崔彦军	独立董事	男	1969年12月	2023年5月17日	2025年8月7日
蔡习标	监事会主席	男	1970年6月	2022年8月8日	2025年8月7日
张甜	职工代表监事	女	1986年5月	2022年8月8日	2025年8月7日
余臣勇	监事	男	1981年9月	2022年8月8日	2025年8月7日
郭红梅	副总经理	女	1971年1月	2022年8月8日	2025年8月7日
赵晓龙	副总经理	男	1976年6月	2022年8月8日	2025年8月7日
车国荣	副总经理	男	1973年2月	2022年8月8日	2025年8月7日
秦善德	副总经理	男	1980年2月	2022年9月27日	2025年8月7日
蔺志梅	董事会秘书	女	1982年7月	2022年8月8日	2025年8月7日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、董事长魏延田在控股股东暄洁控股股份有限公司任董事长、法定代表人，在新安洁担任法定代表人和总经理，兼任财务负责人，与董事魏文筠为父女关系。
- 2、副董事长赵晓光在控股股东暄洁控股股份有限公司任执行董事。
- 3、董事彭劼在控股股东暄洁控股股份有限公司任监事、总裁助理。
- 4、监事会主席蔡习标在控股股东暄洁控股股份有限公司任监事会主席。
- 5、董事彭劼与副总经理赵晓龙为夫妻关系。
- 6、董事王光强在控股股东暄洁控股股份有限公司任副董事长。
- 7、董事王啸在控股股东暄洁控股股份有限公司任董事、副总裁。



除上述已知情况外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

## （二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
魏延田	董事长、总经理、财务负责人	270,000	0	270,000	0.09%	0	0	67,500
赵晓光	副董事长	90,000	0	90,000	0.03%	0	0	22,500
王啸	董事	225,000	0	225,000	0.07%	0	0	56,250
彭劼	董事	437,000	0	437,000	0.14%	0	0	109,250
魏文筠	董事	7,362,800	0	7,362,800	2.40%	0	0	1,840,700
郭红梅	副总经理	507,350	0	507,350	0.17%	0	0	126,837
赵晓龙	副总经理	56,125	0	56,125	0.02%	0	0	14,031
车国荣	副总经理	100,093	0	100,093	0.03%	0	0	25,023
秦善德	副总经理	84	0	84	0%	0	0	84
蔺志梅	董事会秘书	140,500	0	140,500	0.05%	0	0	35,125
余臣勇	监事	40,500	0	40,500	0.01%	0	0	10,125
合计	-	9,229,452	-	9,229,452	3.01%	0	0	2,307,426

## （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李豫湘	独立董事	离任	无	任期届满
罗雄	独立董事	离任	无	任期届满
程世红	无	新任	独立董事	前任独立董事任期届满，补选为独立董事
崔彦军	无	新任	独立董事	前任独立董事任期届满，补选为独立董事

魏延田	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、财务负责人	内部经营管理工作调整需要，兼任财务负责人
车国荣	副总经理、财务负责人	离任	副总经理	内部经营管理工作调整需要，卸任财务负责人

**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

**报告期内新任独立董事简历：**

**崔彦军先生简历：**

崔彦军，男，1969年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年7月至1996年2月，就职于中国化学工程重型机械化公司，任主管会计；1996年2月至1997年5月，就职于中国农业银行总行营业部，任结算部主管；1997年5月至1998年9月，就职于金狮集团（中国）有限公司，任经营分析师；1998年10月至2005年9月，就职于中青旅尚洋电子技术有限公司，任财务经理；2005年10月至2021年11月，就职于北京南北天地科技股份有限公司，任董事会秘书、财务总监；2022年3月至今，就职于共青城汇美盈创投资管理有限公司，任副总经理；2020年6月至2023年4月20日，就职于北京恒达时讯科技股份有限公司，任独立董事；2020年2月至今，就职于利尔达科技集团股份有限公司，任独立董事；2020年5月至今，就职于深圳市兰亭科技股份有限公司，任独立董事；2020年6月至今，就职于四川优机实业股份有限公司，任独立董事。2023年5月12日至今，就职于北京八亿时空液晶技术股份有限公司，任独立董事；2023年5月17日至今任新安洁公司独立董事。

**程世红先生简历：**

程世红，男，1970年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年5月至2011年7月任重庆利安达富勤会计师事务所有限公司项目主管职务；2011年8月至2016年1月任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所项目经理职务；2016年2月至2019年4月任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所项目经理职务；2019年5月至今任重庆瑞锦会计师事务所（普通合伙）执行事务合伙人；2022年6月至今任重庆康普化学工业股份有限公司独立董事；2023年5月17日至今任新安洁公司独立董事。

**报告期内新任财务负责人魏延田先生简历：**

魏延田先生，1963年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2000年2月至2000年12月任重庆日昌家具有限公司董事兼总经理；2001年1月至2002年2月任博斐逊企业顾问（深圳）有限公司管理顾问、执行总经理；2002年2月至2004年2月任重庆奎星楼集团有限公司副总经理、重庆现代书城有限公司总经理；2004年4月至2004年10月任重庆华洋产业集团有限公司董事长助

理、副总裁；2004年11月至2016年5月任暄洁控股股份有限公司董事长、总经理；2016年6月至今任暄洁控股股份有限公司董事长；2017年5月至今任新安洁公司董事长；2019年10月至今任新安洁公司总经理；2023年5月18日至今兼任公司财务负责人。

**(四) 股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	380	136	142	374
生产人员	8,582	2,883	2,546	8,919
销售人员	24	8	11	21
技术人员	48	3	13	38
财务人员	38	11	11	38
<b>员工总计</b>	<b>9,072</b>	<b>3,041</b>	<b>2,723</b>	<b>9,390</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	11	8
本科	185	182
专科	227	229
专科以下	8,647	8,969
<b>员工总计</b>	<b>9,072</b>	<b>9,390</b>

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	29	0	3	26

**核心人员的变动情况：**

本报告期，公司核心员工减少3人，系个人原因离职变动。对公司经营管理工作无影响。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	131,586,969.82	204,185,991.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	46,364,069.25	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）3	408,637,653.93	382,199,349.32
应收款项融资	五、（一）4	4,800,000.00	6,000,000.00
预付款项	五、（一）5	3,803,930.96	2,647,303.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	25,177,820.88	28,518,168.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	30,891,097.03	30,610,062.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）8	2,054,880.41	2,317,401.64
<b>流动资产合计</b>		<b>653,316,422.28</b>	<b>656,478,276.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）9	22,103,313.75	21,370,023.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(一) 11	201,322,189.49	215,085,653.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一) 12	17,908,577.27	17,586,604.84
无形资产	五、(一) 13	1,045,821.87	998,965.68
开发支出			
商誉	五、(一) 14	28,555,110.13	11,393,573.55
长期待摊费用	五、(一) 15	6,932,569.74	7,908,054.61
递延所得税资产	五、(一) 16	4,208,790.90	3,851,853.96
其他非流动资产	五、(一) 17	7,024,464.80	1,348,478.09
<b>非流动资产合计</b>		289,100,837.95	279,543,208.36
<b>资产总计</b>		942,417,260.23	936,021,485.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一) 18	43,908,287.67	40,052,952.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一) 19	47,078,136.78	55,115,403.38
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 20	39,370,415.83	37,009,016.56
应交税费	五、(一) 21	3,880,211.03	9,300,772.53
其他应付款	五、(一) 22	5,681,998.95	6,283,059.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一) 23	4,184,186.23	4,838,345.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		144,103,236.49	152,599,549.72
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	五、（一）24	12,635,132.76	11,684,510.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,791,834.32	82,106.55
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,426,967.08	11,766,617.06
<b>负债合计</b>		162,530,203.57	164,366,166.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）25	306,280,000.00	306,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）26	271,908,503.61	271,908,503.61
减：库存股	五、（一）27	20,023,605.64	20,023,605.64
其他综合收益	五、（一）28	-850,000.00	-850,000.00
专项储备			
盈余公积	五、（一）29	10,570,988.09	10,570,988.09
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）30	192,199,138.14	189,360,392.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		760,085,024.20	757,246,278.44
少数股东权益		19,802,032.46	14,409,039.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		779,887,056.66	771,655,318.39
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		942,417,260.23	936,021,485.17

法定代表人：魏延田

主管会计工作负责人：魏延田

会计机构负责人：董晓杰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		100,409,519.08	176,322,961.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）1	135,638,627.86	131,160,147.51
应收款项融资		4,800,000.00	6,000,000.00
预付款项		1,387,839.15	1,125,525.55
其他应收款	十四、（一）2	214,690,564.40	205,403,135.26
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,161,448.25	7,834,537.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		750,819.76	1,139,842.21
<b>流动资产合计</b>		464,838,818.50	528,986,150.03
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(一)3	214,886,202.23	166,422,912.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		152,609,528.62	164,462,780.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		818,480.30	1,167,055.40
无形资产		1,045,821.87	998,965.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		355,859.67	358,178.88
递延所得税资产		3,594,834.86	3,383,693.80
其他非流动资产		1,038,541.60	1,097,478.09
<b>非流动资产合计</b>		374,349,269.15	337,891,064.48
<b>资产总计</b>		839,188,087.65	866,877,214.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,000,000.00	25,041,536.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,479,715.69	17,479,905.23
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,114,506.98	14,284,726.47
应交税费		1,425,653.85	4,488,184.92
其他应付款		110,636,295.15	134,316,704.32
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		728,204.72	700,593.55
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		169,384,376.39	196,311,650.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		188,084.16	523,992.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		188,084.16	523,992.21
<b>负债合计</b>		169,572,460.55	196,835,643.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		306,280,000.00	306,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		284,969,466.53	284,969,466.53
减：库存股		20,023,605.64	20,023,605.64
其他综合收益		-850,000.00	-850,000.00
专项储备			
盈余公积		18,462,495.91	18,462,495.91
一般风险准备			
未分配利润		80,777,270.30	81,203,214.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		669,615,627.10	670,041,571.35
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		839,188,087.65	866,877,214.51

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、（二）1	288,926,783.39	303,530,097.55
其中：营业收入		288,926,783.39	303,530,097.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二）1	293,667,210.58	273,356,872.69

其中：营业成本		261,134,077.17	239,777,454.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	1,674,495.34	1,671,439.85
销售费用	五、(二) 3	2,393,399.22	2,919,687.27
管理费用	五、(二) 4	25,980,201.01	24,959,849.67
研发费用	五、(二) 5	2,773,839.64	3,278,876.45
财务费用	五、(二) 6	-288,801.80	749,564.90
其中：利息费用		664,052.63	1,627,276.55
利息收入		1,028,270.25	949,725.05
加：其他收益	五、(二) 7	1,097,914.96	3,389,506.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	733,289.77	1,018,392.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		733,289.77	1,018,392.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	10,870,570.80	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	96,974.68	-8,349,676.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11	-1,042,210.36	-1,028,834.33
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,016,112.66</b>	<b>25,202,612.89</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(二) 12	99,317.28	111,899.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,916,795.38</b>	<b>25,090,713.85</b>
减：所得税费用	五、(二) 13	4,048,219.71	4,723,615.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,868,575.67</b>	<b>20,367,098.76</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）		2,868,575.67	20,367,098.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		29,829.91	-124,861.57

2. 归属于母公司所有者的净利润		2,838,745.76	20,491,960.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,868,575.67	20,367,098.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,838,745.76	20,491,960.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		29,829.91	-124,861.57
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.07

法定代表人：魏延田

主管会计工作负责人：魏延田

会计机构负责人：董晓杰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、(二)1	114,304,473.03	120,928,012.58
减：营业成本	十四、(二)1	95,951,061.36	99,745,198.05
税金及附加		1,054,072.53	869,195.64
销售费用		1,217,503.28	1,787,492.43
管理费用		14,240,827.54	14,673,550.08
研发费用	十四、(二)2	2,703,222.90	2,709,128.81



财务费用		-5,421,695.90	-4,938,677.97
其中：利息费用		-4,482,792.34	-4,117,061.13
利息收入		967,975.12	864,590.88
加：其他收益		223,277.75	2,740,898.96
投资收益（损失以“-”号填列）		733,289.77	6,548,868.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	-4,764,644.33	-3,414,137.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-694,913.87	-973,772.66
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		56,490.64	10,983,982.18
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（二）11	2,121.43	91,482.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		54,369.21	10,892,500.06
减：所得税费用	五、（二）12	480,313.46	495,601.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-425,944.25	10,396,898.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-425,944.25	10,396,898.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-425,944.25	10,396,898.56
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		276,658,522.59	257,644,998.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	11,052,466.36	10,570,220.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>287,710,988.95</b>	<b>268,215,218.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		108,465,102.04	67,091,654.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		160,595,608.04	171,176,602.44
支付的各项税费		18,900,842.40	16,424,314.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	9,758,662.91	9,642,493.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>297,720,215.39</b>	<b>264,335,064.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,009,226.44</b>	<b>3,880,154.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		444,371.09	47,726.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		444,371.09	47,726.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,476,856.81	17,033,223.80
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		44,890,279.52	
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		59,367,136.33	17,033,223.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-58,922,765.24	-16,985,497.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,270,000.00	2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,270,000.00	2,450,000.00
取得借款收到的现金		32,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,270,000.00	34,450,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		401,277.68	986,639.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,849,108.80	21,899,569.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,250,386.48	43,886,209.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,613.52	-9,436,209.04
<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>		-68,912,378.16	-22,541,551.80
加：期初现金及现金等价物余额		195,732,770.98	166,636,572.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		126,820,392.82	144,095,021.11

法定代表人：魏延田

主管会计工作负责人：魏延田

会计机构负责人：董晓杰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		109,807,340.75	110,504,631.57

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,029,568.85	31,988,650.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		141,836,909.60	142,493,281.82
购买商品、接受劳务支付的现金		17,506,223.38	23,588,071.84
支付给职工以及为职工支付的现金		76,246,152.96	82,112,453.10
支付的各项税费		9,141,596.58	5,882,346.83
支付其他与经营活动有关的现金		58,868,287.99	12,576,976.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		161,762,260.91	124,159,848.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-19,925,351.31	18,333,433.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		345,730.00	11,426.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		345,730.00	11,426.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,800,985.88	10,344,841.00
投资支付的现金		47,730,000.00	612,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		52,530,985.88	10,956,841.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-52,185,255.88	-10,945,414.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,697.93	690,980.89
支付其他与筹资活动有关的现金		339,360.00	20,698,152.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,483,057.93	41,389,133.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-483,057.93	-16,389,133.02
<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>		-72,593,665.12	-9,001,113.80
加：期初现金及现金等价物余额		168,236,607.20	136,667,439.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		95,642,942.08	127,666,325.28

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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	306,280,000.00				271,908,503.61	20,023,605.64	- 850,000.00		10,570,988.09		189,360,392.38	14,409,039.95	771,655,318.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	306,280,000.00				271,908,503.61	20,023,605.64	- 850,000.00		10,570,988.09		189,360,392.38	14,409,039.95	771,655,318.39
三、本期增减变动金额（减少以											2,838,745.76	5,392,992.51	8,231,738.27

“一” 号填 列)												
(一) 综合收 益总额										2,838,745.76	29,829.91	2,868,575.67
(二) 所有者 投入和 减少资 本											5,363,162.60	5,363,162.60
1. 股东 投入的 普通股											2,270,000.00	2,270,000.00
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额												
4. 其他											3,093,162.60	3,093,162.60
(三) 利润分 配												
1. 提取 盈余公 积												
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配												

4. 其他													
(四) 所有者 权益内 部结转													
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储 备													
1. 本期 提取													
2. 本期 使用													
(六) 其他													



四、本 期期末 余额	306,280,000.00				271,908,503.61	20,023,605.64	- 850,000.00	10,570,988.09		192,199,138.14	19,802,032.46	779,887,056.66
------------------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	-----------------	---------------	--	----------------	---------------	----------------

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	306,280,000.00				271,904,643.19		- 850,000.00	10,570,988.09		253,214,197.33	15,866,790.63	856,986,619.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	306,280,000.00				271,904,643.19		- 850,000.00	10,570,988.09		253,214,197.33	15,866,790.63	856,986,619.24
三、本期增减变动金					95,412.59	17,117,192.13				9,649,207.78	-1,020,274.16	-8,392,845.92

额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额										20,491,960.33	-124,861.57	20,367,098.76
(二)所有者投入和减少资本				95,412.59	17,117,192.13						-895,412.59	-17,917,192.13
1. 股东投入的普通股											2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				95,412.59	17,117,192.13						-3,345,412.59	-20,367,192.13
(三)利润分配										-10,842,752.55		-10,842,752.55
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股										-10,842,752.55		-10,842,752.55

东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本 期期末 余额	306,280,000.00			272,000,055.78	17,117,192.13	- 850,000.00		10,570,988.09		262,863,405.11	14,846,516.47	848,593,773.32

法定代表人：魏延田

主管会计工作负责人：魏延田

会计机构负责人：董晓杰

#### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度											
	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	306,280,000.00				284,969,466.53	20,023,605.64	- 850,000.00		18,462,495.91		81,203,214.55	670,041,571.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	306,280,000.00				284,969,466.53	20,023,605.64	- 850,000.00		18,462,495.91		81,203,214.55	670,041,571.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-425,944.25	-425,944.25
(一) 综合收益总额											-425,944.25	-425,944.25
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期期末余额</b>	306,280,000.00				284,969,466.53	20,023,605.64	- 850,000.00	18,462,495.91		80,777,270.30	669,615,627.10

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	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	306,280,000.00				284,969,466.53		- 850,000.00	18,462,295.91		104,945,833.94	713,807,796.38	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	306,280,000.00				284,969,466.53		- 850,000.00	18,462,495.91		104,945,833.94	713,807,796.38	

<b>三、本期增减变动金额</b> <b>(减少以“-”号填</b> <b>列)</b>					17,117,192.13						-445,853.99	-17,563,046.12
(一) 综合收益总额											10,396,898.56	10,396,898.56
(二) 所有者投入和减少资本					17,117,192.13							-17,117,192.13
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					17,117,192.13							-17,117,192.13
(三) 利润分配											-10,842,752.55	-10,842,752.55
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-10,842,752.55	-10,842,752.55
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	306,280,000.00			284,969,466.53	17,117,192.13	-	850,000.00	18,462,495.91			104,499,979.95	696,244,750.26

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注二、(二十七)
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

- 1、报告期内公司存在会计估计变更，详见附注二、(二十七)。
- 2、报告期内公司合并范围发生变化，详见附注六、合并范围变更。

#### (二) 财务报表项目附注



# 新安洁智能环境技术服务股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年半年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

新安洁智能环境技术服务股份有限公司（原名新安洁环境卫生股份有限公司，以下简称公司或本公司）于 2011 年在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500000578997732E 的营业执照，法定代表人为魏延田，注册地址为重庆市北部新区黄山大道中段 64 号 3 幢 1-1，注册资本 30,628 万元，股份总数 30,628 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 38,804,531 股，无限售条件的流通股份 A 股 267,475,469 股，公司股票于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属公共设施管理行业。提供的劳务主要有：城乡道路及社区生活垃圾经营性清扫保洁、收集；生活垃圾分类、生活垃圾经营性运输；可回收物分拣及销售。

本财务报表经公司 2023 年 8 月 24 日第四届第十次董事会批准对外报出。

本公司将重庆宣方科技有限公司（原名重庆宣方物业管理有限公司）、江苏日成环保工程有限公司、重庆暄洁再生资源利用有限公司等 31 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

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

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(八) 金融工具**

### **1. 金融资产和负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述

(1)或(2)的财务担保合同,以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺;(4)以摊余成本计量的金融负债。

## **2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**

### **(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法**

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

### **(2) 金融资产的后续计量方法**

#### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

#### **2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

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

#### **3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### **4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

### **(3) 金融负债的后续计量方法**

#### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### **2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债**

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### **4) 以摊余成本计量的金融负债**

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

#### **(4) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

### **3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### **4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、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。

## (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——保证金组合	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——合并报表范围内关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

## (3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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整个存续期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	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	
	非政府客户组合	政府客户组合
3个月以内（含，下同）	0.50	0.50
4-12月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	50.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## **(九) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货包括在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### **2. 发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

### **3. 存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

### **4. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和周转材料的摊销方法**

#### **(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

#### **(2) 周转材料**

按照使用年限分月进行摊销。

## **(十) 合同成本**

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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



入当期损益。

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

## **(十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组**

### **1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### **2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

#### **(1) 初始计量和后续计量**

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

## **(2) 资产减值损失转回的会计处理**

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

## **(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理**

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## **(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) 个别财务报表**

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

#### **(2) 合并财务报表**

##### **1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的**

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### **2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的**

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

### (十三) 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
作业、运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公、电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十五) 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。

## (十六) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 出售消耗性生物资产，采用加权平均法结转成本。

3. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	5、10
专利权	5、10

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

## (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

### **(十九) 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。

### **(二十) 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。

## (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

公司主要从事环卫服务、垃圾分类收运及处置等服务以及可回收物分拣及产品销售，收入确认方法具体如下：

#### (1) 环卫服务

公司提供的环卫服务，满足客户在公司履约的同时即取得了相关服务的经济利益，属于在某一时段内履行履约义务，公司每月根据合同履约情况，结合质量考核扣款，在履约义务履行的期间内按月确认收入。

#### (2) 垃圾分类收运及处置

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

#### (3) 销售商品

销售商品主要系可回收物分拣及销售，属于在某一时点履行履约义务，在满足商品已经交付给客户，公司已取得交付商品的现时收款权利，商品所有权上的风险和报酬已经转移给客户，客户已取得商品控制权时确认商品销售收入。

#### (4) 其他服务

公司提供的其他服务，主要包括物业管理服务、生化池清掏等业务，属于在某一时段内履行履约义务，在履约义务履行的期间内按月确认收入。

## (二十二) 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) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十五) 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。

## (二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

### 2. 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）。

## (二十七) 重要会计估计变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起将应收账款账龄组合中的客户划分为政府客户组合和非政府客户组合，应收账款预期信用损失率发生变化，如下：

### 3. 变更前采取的会计估计

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
3 个月以内 (含, 下同)	0.5%
4-12 月	5%
1-2 年	10%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

### 4. 变更后采取的会计估计

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	
	非政府客户组合	政府客户组合

3个月以内(含,下同)	0.5%	0.5%
4-12月	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	50%

公司本次会计估计变更采用未来适用法,对以往年度已披露的财务报表无追溯调整影响,对以往各年度财务状况和经营成果无影响。

## 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	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
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%、25%

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%
重庆暄洁再生资源利用有限公司	15%
重庆万城洁城乡环卫服务有限公司	15%
伊犁新安洁环保有限公司	15%
海口新安洁环境工程有限公司	20%
暄洁物业管理(长沙)有限公司	20%
重庆宣方科技有限公司	20%
武汉新安洁环境工程有限公司	20%
河南新安洁园林环保工程有限公司	减半征收
河南新永环境工程有限公司	20%
神农架新安洁环境工程服务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
武汉暄洁再生资源有限公司	20%
湖北暄立环保科技有限公司	20%
重庆信中环环保科技有限公司	20%
武汉洁未来环保科技有限公司	20%
湖北毅信安洁环境卫生有限公司	20%
天津新洁智慧城市运营服务有限公司	20%
程力环保科技有限公司	20%
张掖市程力环保科技有限公司	20%
重庆洁未来城乡环卫服务有限公司	20%
重庆新启环城市环境服务有限公司	20%
重庆新安洁环保科技有限公司	20%
湖北城洁环保科技有限公司	20%
长沙市城洁宝环境工程有限公司	20%
潍坊新洁环保科技有限公司	20%
重庆旭宏航空地面服务有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

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)的相关规定,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,本公司、重庆暄洁再生资源利用有限公司、重庆万城洁城乡环卫服务有限公司、伊犁新安洁环保有限公司符合相关税收优惠政策条件,2023 年度企业所得税税率为 15%。

2. 根据《财政部 税务总局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)的相关规定,子公司海口新安洁环境工程有限公司、暄洁物业管理(长沙)有限公司、重庆宣方科技有限公司等 21 家子公司 2023 年度符合小微企业所得税税收优惠政策,减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税〔2009〕166 号)的规定,子公司河南新安洁园林环保工程有限公司从事符合条件的公共垃圾处理项目的所得,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。河南新安洁园林环保工程有限公司自 2018 年开始从事公共垃圾

处理，符合相关税收优惠政策，2023 年度减半征收企业所得税。

4. 根据《财政部 税务总局 关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局 2023 年第 1 号）的规定，自 2013 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人；允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

5. 根据《财政部 税务总局 关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局 2023 年第 1 号）、《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）的规定，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。

## 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

项 目	期末数	期初数
库存现金	351.57	2,351.57
银行存款	125,437,016.72	195,725,851.89
其他货币资金	6,149,601.53	8,457,787.72
合 计	131,586,969.82	204,185,991.18

#### 2.交易性金融资产

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
以公允价值变动计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,364,069.25		46,364,069.25			
合 计	46,364,069.25		46,364,069.25			

#### 3.应收账款

##### （1）明细情况

### 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	209,177,040.10	38.42	108,996,649.80	52.11	100,180,390.30
按组合计提坏账准备	335,283,297.63	61.58	26,826,034.00	8.00	308,457,263.63
合 计	544,460,337.73	100.00	135,822,683.80	24.95	408,637,653.93

(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	217,993,299.58	42.08	108,996,649.80	50.00	108,996,649.78
按组合计提坏账准备	300,021,035.00	57.92	26,818,335.46	8.94	273,202,699.54
合 计	518,014,334.58	100.00	135,814,985.26	26.22	382,199,349.32

### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
汝南县城市管理局	124,625,578.27	64,812,789.14	52.01	单项金额重大、项目已撤场且回款进度缓慢
中牟县农业农村工作委员会	62,919,880.57	33,274,903.09	52.88	单项金额重大、项目已撤场且回款进度缓慢
青州市园林绿化和环卫中心	21,631,581.26	10,908,957.57	50.43	单项金额重大、项目已撤场且回款进度缓慢
小 计	209,177,040.10	108,996,649.80	52.11	

### 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	335,283,297.63	26,826,034.00	8.00
小 计	335,283,297.63	26,826,034.00	8.00



#### 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 (%)
组合 1: 政府单位类客户			
3 个月以内	87,388,197.83	436,987.83	0.50
4-12 月	110,912,184.86	5,549,820.20	5.00
1-2 年	50,651,576.49	5,065,157.69	10.00
2-3 年	11,221,129.45	5,610,564.73	50.00
3 年以上	11,819,645.65	5,909,822.83	50.00
小 计	271,992,734.28	22,572,353.28	8.30
组合 2: 非政府单位类客户			
3 个月以内	22,070,699.13	110,353.57	0.50
4-12 月	28,413,556.12	1,420,677.82	5.00
1-2 年	10,278,318.91	1,027,831.88	10.00
2-3 年	1,666,343.49	833,171.75	50.00
3 年以上	861,645.70	861,645.70	100.00
小 计	63,290,563.35	4,253,680.72	6.72
合 计	335,283,297.63	26,826,034.00	8.00

#### (2) 账龄情况

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	109,458,896.96	547,341.40	0.50
4-12 月	139,325,740.98	6,970,498.02	5.00
1-2 年	155,120,407.23	53,354,228.64	34.40
2-3 年	115,264,222.99	61,781,091.16	53.60
3 年以上	25,291,069.57	13,169,524.58	52.07
合 计	544,460,337.73	135,822,683.80	24.95

#### (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	108,996,649.80			
按组合计提坏账准备	26,818,335.46			80,062.68

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
合 计	135,814,985.26			80,062.68

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备				108,996,649.80
按组合计提坏账准备	72,364.14			26,826,034.00
合 计	72,364.14			135,822,683.80

报告期内公司收购了旭宏航空 90%的股权，“其他”系旭宏航空的期初数据。

#### (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
汝南县城市管理局	124,625,578.27	22.89	64,812,789.14
中牟县农业农村工作委员会	62,919,880.57	11.56	33,274,903.09
望都县住房和城乡建设局	37,089,067.50	6.81	2,443,780.46
察布查尔城乡保障性住房投资建设管理有限公司	22,624,366.43	4.16	1,148,750.11
青州市园林绿化和环卫中心	21,631,581.26	3.97	10,908,957.57
小 计	268,890,474.03	49.39	112,589,180.37

#### 4. 应收款项融资

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	4,800,000.00		6,000,000.00	
合 计	4,800,000.00		6,000,000.00	

#### 5. 预付款项

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,803,930.96	100.00		3,803,930.96

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
合 计	3,803,930.96	100.00		3,803,930.96

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	2,647,303.81	100		2,647,303.81
合 计	2,647,303.81	100		2,647,303.81

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 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	26,497,206.36	100.00	1,319,385.48	4.98	25,177,820.88
合 计	26,497,206.36	100.00	1,319,385.48	4.98	25,177,820.88

(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	29,862,164.19	100.00	1,343,996.02	4.50	28,518,168.17
合 计	29,862,164.19	100.00	1,343,996.02	4.50	28,518,168.17

#### 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 (%)
保证金组合	20,125,298.82	101,526.51	0.50
账龄组合	6,371,907.54	1,217,858.97	19.11
其中：1年以内	5,113,872.72	255,693.66	5.00
1-2年	133,334.90	13,333.49	10.00
2-3年	351,736.21	175,868.11	50.00
3年以上	772,963.71	772,963.71	100.00
小计	26,497,206.36	1,319,385.48	4.98

### (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	15,267,267.08
1-2年	4,311,446.48
2-3年	2,517,730.24
3年以上	4,400,762.56
合计	26,497,206.36

### (3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	355,321.68	255,741.50	732,932.84	1,343,996.02
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	6,666.75	-6,666.75		
--转入第三阶段		386,481.86	-386,481.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,768.26	-446,355.01	426,512.73	-24,610.54
本期收回				
本期转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
本期核销				
其他变动				
期末数	357,220.17	189,201.60	772,963.71	1,319,385.48

#### (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	18,773,282.82	19,026,218.67
投标保证金	1,332,016.00	4,654,000.00
项目备用金	2,767,722.79	2,436,752.01
其他	3,624,184.75	3,745,193.51
合 计	26,497,206.36	29,862,164.19

#### (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市大足区公共资源 综合交易事务中心	履约保证金	2,830,000.00	1 年以内	10.68	14,150.00
肥东县会计核算中心	履约保证金	2,052,100.00	3-4 年	7.74	10,260.50
苏州工业园区国库支付 中心	履约保证金	1,567,502.72	1 年以内, 2- 3 年	5.91	7,837.51
台州市路桥区环卫园林 服务中心	履约保证金	1,228,583.49	1-2 年, 2-3 年	4.64	6,142.92
重庆经济技术开发区建设 服务中心	履约保证金	905,224.81	1 年以内, 1- 2 年	3.42	4,526.12
小 计		8,583,411.02		32.39	42,917.05

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	16,934,742.33	354,541.90	16,580,200.43
原材料	7,080,502.10		7,080,502.10

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,779,009.57		1,779,009.57
周转材料	3,202,561.55		3,202,561.55
低值易耗品	1,065,706.41		1,065,706.41
合同履约成本	1,183,116.97		1,183,116.97
合 计	31,245,638.93	354,541.90	30,891,097.03

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	16,939,562.33	354,541.90	16,585,020.43
原材料	2,601,594.28		2,601,594.28
库存商品	5,778,054.35		5,778,054.35
周转材料	3,107,093.84		3,107,093.84
低值易耗品	1,355,182.82		1,355,182.82
合同履约成本	1,183,116.97		1,183,116.97
合 计	30,964,604.59	354,541.90	30,610,062.69

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	354,541.90					354,541.90
合 计	354,541.90					354,541.90

### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据
消耗性生物资产	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

## 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	2,054,880.41		2,054,880.41	2,317,401.64		2,317,401.64
合 计	2,054,880.41		2,054,880.41	2,317,401.64		2,317,401.64

## 9. 长期股权投资

### (1) 分类情况

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
对联营企业投资	22,103,313.75		22,103,313.75	21,370,023.98		21,370,023.98
合 计	22,103,313.75		22,103,313.75	21,370,023.98		21,370,023.98

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆巴特拉克城市环境服务集团有限公司	21,370,023.98			733,289.77	
合 计	21,370,023.98			733,289.77	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆巴特拉克城市环境服务集团有限公司					22,103,313.75	
合 计					22,103,313.75	

## 10. 其他权益工具投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
保定市新安洁环境科技有限公司	[注]				
合 计					

[注]公司预计收回保定市新安洁环境科技有限公司投资款的可能性比较低，认为其已经不具有价值。

## (2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对保定市新安洁环境科技有限公司的股权投资（持股比例 10%）属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	作业、运输设备	办公、电子设备	合 计
账面原值					
期初数	106,678,264.15	17,575,553.64	230,377,299.94	5,069,384.45	359,700,502.18
本期增加金额		686,327.03	4,782,104.14	286,097.54	5,754,528.71
1) 购置		686,327.03	3,006,734.95	286,097.54	3,979,159.52
2) 在建工程转入					
3) 其他[注]			1,775,369.19		1,775,369.19
本期减少金额		272,788.86	5,662,180.22	302,565.97	6,237,535.05
1) 处置或报废		272,788.86	5,662,180.22	302,565.97	6,237,535.05
期末数	106,678,264.15	17,989,091.81	229,497,223.86	5,052,916.02	358,224,978.68
累计折旧					
期初数	32,656,105.05	10,648,770.46	97,659,433.70	3,650,539.32	144,614,848.53
本期增加金额	2,651,475.49	1,797,984.98	13,284,222.34	367,075.65	18,085,600.30
1) 计提	2,651,475.49	1,797,984.98	11,529,039.98	367,075.65	16,330,417.94
2) 其他[注]			1,755,182.36		1,755,182.36
本期减少金额	1,543.75	317,325.38	4,229,131.21	272,300.30	4,820,300.64
1) 处置或报废	1,543.75	317,325.38	4,229,131.21	272,300.30	4,820,300.64
期末数	35,306,036.79	12,129,430.06	106,714,524.83	3,745,314.67	156,902,789.19
账面价值					



项 目	房屋及建筑物	机器设备	作业、运输设备	办公、电子设备	合 计
期末账面价值	71,372,227.36	5,859,661.75	122,782,699.03	1,307,601.35	201,322,189.49
期初账面价值	74,022,159.10	6,926,783.18	132,717,866.24	1,418,845.13	215,085,653.65

报告期内公司收购了子公司旭宏控股 90%的股权，“其他”系子公司的期初数据。

## (2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,292,125.15
作业、运输设备	448,509.63
小 计	1,740,634.78

## 12.使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	12,749,833.40	10,551,768.96	23,301,602.36
本期增加金额	8,130,405.10		8,130,405.10
本期减少金额	8,074,517.10		8,074,517.10
期末数	12,805,721.40	10,551,768.96	23,357,490.36
累计折旧			
期初数	4,229,035.90	1,485,961.62	5,714,997.52
本期增加金额	2,219,839.97	413,524.55	2,633,364.52
本期减少金额	2,899,448.95		2,899,448.95
期末数	3,549,426.92	1,899,486.17	5,448,913.09
账面价值			
期末账面价值	9,256,294.48	8,652,282.79	17,908,577.27
期初账面价值	8,520,797.50	9,065,807.34	17,586,604.84

## 13. 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	1,270,614.52	1,941,708.74	3,212,323.26

项 目	软件	专利权	合 计
本期增加金额	183,853.65		183,853.65
本期减少金额			
期末数	1,454,468.17	1,941,708.74	3,396,176.91
累计摊销			
期初数	646,706.97	1,566,650.61	2,213,357.58
本期增加金额	74,590.86	62,406.60	136,997.46
1) 计提	74,590.86	62,406.60	136,997.46
本期减少金额			
期末数	721,297.83	1,629,057.21	2,350,355.04
账面价值			
期末账面价值	733,170.34	312,651.53	1,045,821.87
期初账面价值	623,907.55	375,058.13	998,965.68

#### 14. 商誉

##### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	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
武汉新安洁环境工程有限公司	504,904.55		504,904.55	504,904.55		504,904.55
江苏日成环保工程有限公司	10,888,669.00		10,888,669.00	10,888,669.00		10,888,669.00
重庆旭宏航空地面服务有限公司	17,161,536.58		17,161,536.58			
合 计	28,555,110.13		28,555,110.13	11,393,573.55		11,393,573.55

##### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
武汉新安洁环境工程有限公司	504,904.55			504,904.55
江苏日成环保工程有限公司	10,888,669.00			10,888,669.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
重庆旭宏航空地面服务有限公司		17,161,536.58		17,161,536.58
合计	11,393,573.55	17,161,536.58		28,555,110.13

#### 15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	2,580,630.39	100,017.63	795,111.76	1,885,536.26
垃圾拆解中心建设改造支出	5,327,424.22		280,390.74	5,047,033.48
合计	7,908,054.61	100,017.63	1,075,502.50	6,932,569.74

#### 16. 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	25,474,887.46	4,058,790.90	23,789,310.67	3,701,853.96
其他权益工具投资公允价值变动	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
合计	26,474,887.46	4,208,790.90	24,789,310.67	3,851,853.96

##### (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
非同一控制下企业合并资产评估增值	313,268.03	78,317.01	328,426.19	82,106.55
金融资产的公允价值变动	22,854,069.25	5,713,517.31		
合计	23,167,337.28	5,791,834.32	328,426.19	82,106.55

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	111,941,661.04	113,724,212.51
可抵扣亏损	29,043,399.38	21,556,574.19

项 目	期末数	期初数
合 计	140,985,060.42	135,280,786.70

### 17.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
预付项目投资款	81,000.00		81,000.00	81,000.00		81,000.00
预付设备款项	443,300.00		443,300.00	354,000.00		354,000.00
预付房屋款	5,461,623.20		5,461,623.20			
预付软件款项	1,038,541.60		1,038,541.60	913,478.09		913,478.09
合 计	7,024,464.80		7,024,464.80	1,348,478.09		1,348,478.09

### 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	43,908,287.67	40,052,952.78
合 计	43,908,287.67	40,052,952.78

### 19.应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款、服务款等	44,123,844.82	45,810,848.10
设备款	2,954,291.96	9,304,555.28
合 计	47,078,136.78	55,115,403.38

### 20. 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	36,943,066.50	156,129,384.77	153,742,833.89	39,329,617.38
离职后福利—设定提存计划	65,950.06	7,281,696.89	7,306,848.50	40,798.45
合 计	37,009,016.56	163,411,081.66	161,049,682.39	39,370,415.83

#### (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	36,771,017.05	146,803,540.92	144,372,919.91	39,201,638.06
职工福利费		2,464,013.37	2,464,013.37	
社会保险费	164,759.73	4,319,445.79	4,362,349.17	121,856.35
其中：医疗保险费	155,873.44	3,911,291.27	3,954,334.48	112,830.23
工伤保险费	6,549.14	373,640.42	376,700.75	3,488.81
生育保险费	<b>2,337.15</b>	34,514.10	31,313.94	5,537.31
住房公积金	5,978.00	743,969.80	745,557.50	4,390.30
意外伤害险		1,427,527.55	1,427,527.55	
工会经费和职工教育经费	1,311.72	370,887.34	370,466.39	1,732.67
小 计	36,943,066.50	156,129,384.77	153,742,833.89	39,329,617.38

### (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	65,600.19	7,035,117.62	7,061,124.62	39,593.19
失业保险费	349.87	246,579.27	245,723.88	1,205.26
小 计	65,950.06	7,281,696.89	7,306,848.50	40,798.45

### 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,596,920.45	2,854,497.32
企业所得税	887,875.21	5,934,808.60
城市维护建设税	135,555.91	141,981.48
教育费附加	67,741.54	69,373.28
地方教育附加	45,167.21	46,254.84
代扣代缴个人所得税	129,163.78	231,077.05
房产税	3,300.00	3,300.00
土地使用税	41.68	41.68
印花税	11,615.01	13,921.82
其他	2,830.24	5,516.46

项 目	期末数	期初数
合 计	3,880,211.03	9,300,772.53

## 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	150,000.00	30,000.00
往来款	2,552,444.46	2,196,464.79
应付暂收款	1,825,137.60	2,139,471.33
其他	1,154,416.89	1,917,123.35
合 计	5,681,998.95	6,283,059.47

## 23. 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	4,184,186.23	4,838,345.00
合 计	4,184,186.23	4,838,345.00

## 24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	12,635,132.76	11,684,510.51
合 计	12,635,132.76	11,684,510.51

## 25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	306,280,000.00						306,280,000.00

## 26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	271,908,503.61			271,908,503.61

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	271,908,503.61			271,908,503.61

### 27. 库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	20,023,605.64			20,023,605.64
合计	20,023,605.64			20,023,605.64

### 28. 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	-850,000.00						-850,000.00	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-850,000.00						-850,000.00	
其他综合收益合计	-850,000.00						-850,000.00	

### 29. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,570,988.09			10,570,988.09
合计	10,570,988.09			10,570,988.09

### 30. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	189,360,392.38	253,214,197.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	189,360,392.38	253,214,197.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,838,745.76	20,491,960.33

项 目	本期数	上年同期数
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		10,842,752.55
期末未分配利润	192,199,138.14	262,863,405.11

## (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	288,645,654.38	260,931,550.98	303,239,235.06	239,629,688.87
其他业务收入	281,129.01	202,526.19	290,862.49	147,765.68
合 计	288,926,783.39	261,134,077.17	303,530,097.55	239,777,454.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	288,813,509.03	261,010,563.20	303,485,598.66	239,761,408.87

#### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
环卫服务	235,702,027.77	204,907,704.17	273,553,175.81	218,407,591.22
可回收物分拣及销售	41,002,488.95	45,134,909.47	5,456,633.47	5,034,402.93
垃圾分类收运及处置	5,730,754.27	4,832,647.40	21,299,186.60	13,181,988.80
航空地服	5,011,215.95	4,520,276.02	-	-
其他服务	1,199,167.44	1,536,013.92	2,930,239.18	3,005,705.92
其他业务收入	167,854.65	79,012.22	246,363.60	147,765.68
小 计	288,813,509.03	261,010,563.20	303,485,598.66	239,761,408.87

##### 2) 与客户之间的合同产生的收入按服务转让时间分解



项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	247,805,875.08	298,022,545.19
在某一时点确认收入	41,007,633.95	5,463,053.47
小 计	288,813,509.03	303,485,598.66

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	553,535.68	572,670.56
教育费附加	267,210.73	475,563.83
房产税	601,466.04	425,021.79
土地使用税	9,358.64	9,468.24
车船税	149,679.82	169,866.02
印花税	45,477.41	8,476.67
其 他	47,767.02	10,372.74
合 计	1,674,495.34	1,671,439.85

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	1,117,110.39	1,665,661.93
业务招待费	596,189.39	468,418.51
办公费	82,395.54	225,641.11
招投标费	440,989.27	500,223.91
差旅费	156,714.63	59,741.81
合 计	2,393,399.22	2,919,687.27

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,810,091.05	14,552,366.56
折旧费	3,443,167.38	3,472,244.31
办公费	1,961,963.86	1,762,059.02

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	937,690.96	574,361.54
业务招待费	2,236,277.20	1,791,397.30
中介机构服务费	2,117,931.66	1,701,235.60
无形资产摊销	43,170.12	95,529.62
长期待摊费用摊销	17,800.00	295,840.00
其 他	412,108.78	714,815.72
合 计	25,980,201.01	24,959,849.67

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,679,959.32	2,092,729.86
办公费	248,123.02	496,710.95
折旧费	555,637.40	486,110.49
专利权及技术	32,648.87	58,800.00
实验用品材料	79,100.45	39,082.44
无形资产摊销	69,136.65	7,548.59
其 他	109,233.93	97,894.12
合 计	2,773,839.64	3,278,876.45

### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	664,052.63	1,627,276.55
减：利息收入	1,028,270.25	949,725.05
加：手续费等	75,415.82	72,013.40
合 计	-288,801.80	749,564.90

### 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	610,490.18	2,583,527.62	610,490.18
增值税加计抵扣	487,424.78	805,978.84	487,424.78
合 计	1,097,914.96	3,389,506.46	1,097,914.96

### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	733,289.77	1,018,392.74
合 计	733,289.77	1,018,392.74

### 9.公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值变动计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,870,570.80	
合 计	10,870,570.80	

### 10.信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	96,974.68	-8,349,676.84
合 计	96,974.68	-8,349,676.84

### 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	-1,042,210.36	-1,028,834.33	-1,042,210.36
合 计	-1,042,210.36	-1,028,834.33	-1,042,210.36

### 12.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	93,266.94	504,184.11	93,266.94

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,000.00	112,589.04	6,000.00
其他	50.34	1,234.71	50.34
合 计	99,317.28	618,007.86	99,317.28

### 13. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,655,574.51	4,578,072.34
递延所得税费用	2,392,645.20	145,542.75
合 计	4,048,219.71	4,723,615.09

## (三) 合并现金流量表项目注释

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款项	206,837.44	2,131,234.89
收到补贴收入	610,490.18	2,536,871.90
收回保证金	5,253,028.85	4,087,202.91
收到银行利息收入	1,028,270.25	949,725.05
收到其他	3,661,376.87	604,046.18
收回备用金	292,462.77	261,139.30
合 计	11,052,466.36	10,570,220.23

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售费用	1,276,288.83	1,254,025.34
支付管理费用	7,338,205.79	5,982,426.36
支付研发费用	469,106.27	687,260.39
支付保证金	274,080.00	1,518,926.18
支付其他	211,281.12	174,855.49

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款项	189,700.90	25,000.00
合 计	9,758,662.91	9,642,493.76

### 3.现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,868,575.67	20,367,098.76
加: 资产减值准备	-96,974.68	8,349,676.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,330,417.94	15,764,391.37
使用权资产折旧	2,633,364.52	954,453.08
无形资产摊销	136,997.46	126,160.72
长期待摊费用摊销	1,075,502.50	451,953.96
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)	1,042,210.36	1,028,834.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	93,266.94	38,075.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-10,870,570.80	
财务费用(收益以“-”号填列)	664,052.63	749,564.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-733,289.77	-1,018,392.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-356,936.94	-149,332.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,709,727.77	3,789.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	-281,034.34	-4,371,414.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,367,941.27	-48,398,595.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,856,594.43	9,983,890.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,009,226.44	3,880,154.24
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期数	上年同期数
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	126,820,392.82	144,095,021.11
减: 现金的期初余额	195,732,770.98	166,636,572.91
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	-68,912,378.16	-22,541,551.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	126,820,392.82	195,732,770.98
其中: 库存现金	351.57	2,351.57
可随时用于支付的银行存款	125,437,016.72	195,725,851.89
可随时用于支付的其他货币资金	1,383,024.53	4,567.52
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	126,820,392.82	195,732,770.98
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		

## (四) 其他

### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,766,577.00	保函保证金
合 计	4,766,577.00	

### 2. 政府补助

#### 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业上规入统奖励	150,000.00	其他收益	渝两江产发〔2022〕19号
稳岗补贴	226,394.59	其他收益	

项 目	金 额	列报项目	说 明
国III及以下柴油车 保费补助	132,000.00	其他收益	苏州市人民政府苏府规字 (2022)3号
其他	102,095.59	其他收益	
小 计	610,490.18		

## 六、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

#### (一) 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	出资比例 (%)
潍坊新洁环保科技有限公司	设立	2023/5/24	1,200,000.00	60.00
重庆旭宏航空地面服务有限 公司	非同一控制下企 业合并	2023/4/1	45,000,000.00	90.00
乌兰察布新洁智能环境服务 有限公司	新设	2023/6/15	5,000,000.00	100.00

#### (二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
江阴市新安洁景观园林环保 工程有限公司	工商注销	2023/1/19	2,433,165.41	-127.99

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
海口新安洁环境 工程有限公司	海南海口	海南海口	服务	100.00		设立
暄洁物业管理(长 沙)有限公司	湖南长沙	湖南长沙	服务	100.00		同一控制 下企业合并
长沙市城洁宝环 境工程有限公司	湖南长沙	湖南长沙	服务		100.00	同一控制 下企业合并
重庆宣方科技有 限公司	重庆	重庆	服务	100.00		非同一控 制下企业合并
江苏日成环保工 程有限公司	江苏苏州	江苏苏州	服务	100.00		非同一控 制下企业合并
江阴市新安洁景观 园林环保工程有限公司	江苏江阴	江苏江阴	服务		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
[注]						
武汉新安洁环境工程有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务	100.00		非同一控制下企业合并
河南新安洁园林环保工程有限公司	河南汝南	河南汝南	服务	100.00		设立
河南新永环境工程有限公司	河南永城	河南永城	服务	51.00		设立
神农架新安洁环境工程服务有限公司	湖北神农架	湖北神农架	服务	51.00		设立
重庆暄洁再生资源利用有限公司	重庆	重庆	服务	100.00		同一控制下企业合并
武汉暄洁再生资源有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务		100.00	同一控制下企业合并
湖北暄立环保科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售商品		51.00	设立
中牟新安洁环境管理有限公司	河南郑州	河南郑州	服务	100.00		设立
重庆信中环环保科技有限公司	重庆	重庆	服务	70.00		设立
河北新安洁城乡环境管理有限公司	河北保定	河北保定	服务	100.00		设立
重庆万城洁城乡环卫服务有限公司	重庆万州	重庆万州	服务	90.00		设立
武汉洁未来环保科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务	51.00		设立
湖北毅信安洁环境卫生有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务	51.00		设立
天津新洁智慧城市运营服务有限公司	天津	天津	服务	60.00		设立
程力环保科技有限公司	湖北随州	湖北随州	服务	51.00		设立
张掖市程力环保科技有限公司	甘肃张掖	甘肃张掖	服务		80.00	设立
伊犁新安洁环保有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	服务	47.00		设立
重庆洁未来城乡环卫服务有限公司	重庆	重庆	服务	51.00		设立
重庆新启环城市环境服务有限公司	重庆	重庆	服务	100.00		设立
吉林新安洁城乡环境管理有限公司	吉林梨树	吉林梨树	服务	100.00		设立
重庆新安洁环保科技有限公司	重庆	重庆	服务	90.00	10.00	设立
湖北城洁环保科技有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	服务	51.00		设立
潍坊新洁环保科技有限公司	山东潍坊	山东潍坊	服务	60.00		设立
乌兰察布新洁智能环境服务有限公司	内蒙	内蒙	服务	100.00		设立
重庆旭宏航空地面服务有限公司	重庆	重庆	服务	90.00		非同一控制下企业合并

[注]截至 2023 年 6 月 30 日，上述该公司已注销，详见本财务报表附注六(二)合并范围减少之说明



## 2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北暄立环保科技有限公司	49.00%	-2,780,204.39		-2,136,342.26
河南新永环境工程有限公司	49.00%	860,856.41		8,802,832.28

## 3.重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北暄立环保科技有限公司	15,677,611.02	10,819,952.82	26,497,563.84	27,449,003.90	3,408,442.11	30,857,446.01
河南新永环境工程有限公司	24,359,658.17	1,387,412.25	25,747,070.42	7,782,106.60		7,782,106.60

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北暄立环保科技有限公司	26,225,052.43	10,268,311.98	36,493,364.41	33,070,341.06	2,109,019.01	35,179,360.07
河南新永环境工程有限公司	22,239,407.77	1,591,031.11	23,830,438.88	7,622,324.87		7,622,324.87

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北暄立环保科技有限公司	40,497,397.49	-5,673,886.51	-5,673,886.51	-12,103,828.94
河南新永环境工程有限公司	5,154,783.02	1,756,849.81	1,756,849.81	-480,495.28

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北暄立环保科技有限公司	5,456,633.47	-1,000,962.75	-1,000,962.75	-7,530,644.38

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
有限公司				
河南新永环境工程有限公司	5,164,801.92	-251,792.54	-251,792.54	202,518.39

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	重庆巴特拉城市环境服务集团有限公司	重庆巴特拉城市环境服务集团有限公司
流动资产	24,004,563.00	22,245,418.78
非流动资产	23,881,793.08	23,153,562.28
资产合计	47,886,356.08	45,398,981.06
流动负债	4,683,790.86	6,037,987.02
非流动负债		
负债合计	4,683,790.86	6,037,987.02
少数股东权益	6,224,505.24	5,316,093.14
归属于母公司所有者权益	36,978,059.98	34,044,900.90
按持股比例计算的净资产份额	9,244,515.00	8,511,225.23
调整事项		
商誉	12,858,798.75	12,858,798.75
对联营企业权益投资的账面价值	22,103,313.75	21,370,023.98
营业收入	9,727,196.05	26,807,660.29
净利润	2,933,159.08	4,171,832.52
综合收益总额	2,933,159.08	4,171,832.52

## 八、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)4、五(一)6之说明。**

### **4. 信用风险敞口及信用风险集中度**

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

施。

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 49.39%（2022 年 12 月 31 日：52.66%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	43,908,287.67	45,200,861.82	45,200,861.82		
应付账款	47,078,136.78	47,078,136.78	47,078,136.78		
其他应付款	5,681,998.95	5,681,998.95	5,681,998.95		
租赁负债	16,819,318.99	17,777,890.10	5,801,401.67	4,238,943.19	7,737,545.25
小 计	113,487,742.39	115,738,887.65	103,762,399.22	4,238,943.19	7,737,545.25

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	40,052,952.78	40,386,888.19	40,386,888.19		
应付账款	55,115,403.38	55,115,403.38	55,115,403.38		

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
其他应付款	6,283,059.47	6,283,059.47	6,283,059.47		
租赁负债	16,522,855.51	19,346,861.91	5,360,693.58	5,242,348.12	8,743,820.21
小 计	117,974,271.14	121,132,212.95	107,146,044.62	5,242,348.12	8,743,820.21

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 25,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 15,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。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。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量[注]	合 计
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			46,364,069.25	46,364,069.25
2、应收款项融资			4,800,000.00	4,800,000.00

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量[注]	合 计
3、其他权益工具投资				
合计			51,164,069.25	51,164,069.25

[注]：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。

1、系子公司旭宏航空间接持有“洪九果品”的港股股票。由于该股票目前尚处于锁定期，其公允价值以 2023 年 6 月 30 日“洪九果品”股票的现行价格为基础，采用期权定价模型（具体为派发股利的 B-S 模型）估算限售流通股股价，结合持股数量最终确定该股权的公允价值。

2、对于银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

3、公司预计收回保定市新安洁环境科技有限公司投资款的可能性比较低，认为其已经不具有价值，评估其公允价值为 0 元。

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

对于银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
暄洁控股股份有限公司	海南省海口市美兰区灵山镇绕城公路西侧绿地空港 GIC 项目 29#楼(栋)1-2(层)S105 室	投资咨询	5,220.00 万元	48.79	48.79

魏延田先生持有本公司 0.09%股权，同时持有暄洁控股股份有限公司 28.84%的股权；魏文筠女士持有本公司 2.40%股权，同时持有暄洁控股股份有限公司 11.43%的股权，魏延田、魏文筠父女为公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆瑞转健康产业有限公司	同受母公司控制
广州奥洁科技有限公司	同受母公司控制
重庆汐垭环卫服务有限公司	董事王光强之亲属持股 99%的公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
暄洁控股股份有限公司	房屋	8,807.34	8,807.34
重庆瑞转健康产业有限公司	房屋	4,403.66	4,403.67

### 2. 关联担保情况

#### 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
暄洁控股股份有限公司、魏延田	9,500,000.00	2022/1/24	2023/1/20	是
暄洁控股股份有限公司、魏延田	9,500,000.00	2022/2/11	2023/1/20	是
暄洁控股股份有限公司、魏延田	6,000,000.00	2022/3/9	2023/1/20	是
暄洁控股股份有限公司、魏延田	25,000,000.00	2023/6/9	2024/6/4	否
魏延田	4,500,000.00	2022/1/24	2023/1/10	是
魏延田	2,500,000.00	2022/2/11	2023/1/10	是
魏延田	8,000,000.00	2022/9/29	2023/9/20	否
魏延田	7,000,000.00	2023/6/20	2024/6/6	否

### 3. 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	173.18 万元	173.63 万元

## (三) 关联方应收应付款项

## 应收应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广州奥洁科技有限公司	216,000.00			
应付账款	广州奥洁科技有限公司			130,800.00	
小 计		216,000.00		130,800.00	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为环卫服务、垃圾分类收运及处置和可回收物分拣及销售，公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### (二) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12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(二十五)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	7,503,132.17	6,604,153.20
合 计	7,503,132.17	6,604,153.20

(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	304,440.06	288,613.02
与租赁相关的总现金流出	7,382,271.28	4,436,679.80

(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八(二)之说明。

## 2. 公司作为出租人

### (1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	178,866.31	57,709.90

### (2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	2,082,843.73	931,804.85
小 计	2,082,843.73	931,804.85

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

## (三) 股权投资事宜

公司与重庆青年汇房产销售代理有限公司(以下简称“青年汇”)签署了《股权购买协议》，收购其持有的重庆旭宏航空地面服务有限公司 90%的股权，转让价格在重庆坤元资产评估有限公司出具的《新安洁智能环境技术服务股份有限公司拟收购重庆旭宏航空地面服务有限公司股权涉及的重庆旭宏航空地面服务有限公司股东全部权益价值估值报告》(重坤元咨[2023]001 号)的基础上协商确定。重庆旭宏全部股权截至 2022 年 12 月 31 日的估值为 5,185 万元，在股权估值的基础上，经各方协商确定以全部股权 5,000 万为标的股权的计价基础，相应的 90%股权交易对价 4,500 万元。截至资产负债表日，上述股权转让相关过户登记手续已经办理完成。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		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	21,631,581.26	13.79	10,908,957.57	50.43	10,722,623.69
按组合计提坏账准备	135,238,750.86	86.21	10,322,746.69	7.63	124,916,004.17
合 计	156,870,332.12	100.00	21,231,704.26	13.53	135,638,627.86

(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	21,817,915.13	14.40	10,908,957.57	50.00	10,908,957.56
按组合计提坏账准备	129,669,168.67	85.60	9,417,978.72	7.26	120,251,189.95
合 计	151,487,083.80	100.00	20,326,936.29	13.42	131,160,147.51

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青州市园林绿化和环卫中心	21,631,581.26	10,908,957.57	50.43	单项金额重大、因项目已撤场预计款项收回时间较长
小 计	21,631,581.26	10,908,957.57	50.43	

## 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	120,551,952.39	10,322,746.69	8.56
合并范围内关联方往来组合	14,686,798.47		
小 计	135,238,750.86	10,322,746.69	7.63

## 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 (%)
组合 1: 政府单位类客户			
3 个月以内	41,460,218.10	207,301.08	0.50
4-12 个月	47,832,510.05	2,391,625.51	5.00
1-2 年	11,350,251.09	1,135,025.14	10.00
2-3 年	5,661,496.77	2,830,748.39	50.00
3 年以上	4,352,731.47	2,176,365.75	50.00
小 计	110,657,207.48	8,741,065.87	7.90
组合 2: 非政府单位类客户			
3 个月以内	2,117,108.78	10,585.56	0.50
4-12 个月	4,202,171.34	210,108.57	5.00
1-2 年	1,621,279.28	162,127.92	10.00
2-3 年	1,510,653.49	755,326.75	50.00
3 年以上	443,532.02	443,532.02	100.00
小 计	9,894,744.91	1,581,680.82	15.99
合 计	120,551,952.39	10,322,746.69	8.56

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
3 个月以内	58,264,125.35
4-12 个月	52,034,681.39
1-2 年	12,971,530.37
2-3 年	16,193,953.30
3 年以上	17,406,041.71
合 计	156,870,332.12

### (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,908,957.57							10,908,957.57
按组合计提坏账准备	9,417,978.72	904,767.97						10,322,746.69
合计	20,326,936.29	904,767.97						21,231,704.26

**(4) 应收账款金额前 5 名情况**

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
青州市园林绿化和环卫中心	21,631,581.26	13.79	10,908,957.57
台州市路桥区蓬街镇人民政府	14,096,355.84	8.99	521,836.25
天津市西青区李七庄街道村居社会事业发展服务中心	10,571,188.96	6.74	419,821.86
河北沧州经济开发区综合行政执法局	8,854,276.51	5.64	376,568.79
长沙县长龙街道办事处	7,917,480.00	5.05	512,824.50
小计	63,070,882.57	40.21	12,740,008.97

**2. 其他应收款**

**(1) 明细情况**

**1) 类别明细情况**

种类	期末数				
	账面余额		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	126,845,963.87	55.03	14,930,966.88	11.77	111,914,996.99
按组合计提坏账准备	103,676,653.02	44.97	901,085.61	0.87	102,775,567.41
合计	230,522,616.89	100.00	15,832,052.49	6.87	214,690,564.40

(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	129,019,631.51	59.35	11,012,366.49	8.54	118,007,265.02
按组合计提坏账准备	88,355,679.88	40.65	959,809.64	1.09	87,395,870.24
合 计	217,375,311.39	100.00	11,972,176.13	5.51	205,403,135.26

### 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南新安洁园林环保工程有限公司	92,945,225.67	12,873,089.44	13.85	子公司亏损，预计收回可能性较低，按照子公司超额亏损计提减值
中牟新安洁环境管理有限公司	33,900,738.20	2,057,877.44	6.07	子公司亏损，预计收回可能性较低，按照子公司超额亏损计提减值
小 计	126,845,963.87	14,930,966.88	11.77	

### 3) 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 (%)
合并报表范围内关联往来组合	88,250,573.09		
保证金类组合	13,669,568.47	68,347.85	0.50
其他组合	1,756,511.46	832,737.76	24.35
其中：1年以内	1,655,094.28	131,972.24	5.00
1-2年	50,859.51	6,918.45	10.00
2-3年	33,421.21	16,710.61	50.00
3年以上	17,136.46	677,136.46	100.00
小 计	103,676,653.02	901,085.61	0.87

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	221,064,938.35
1-2 年	5,123,432.93
2-3 年	1,136,744.97
3 年以上	3,198,500.64
合 计	230,523,616.89

### (3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	213,652.43	19,991.96	11,738,531.74	11,972,176.13
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	3,459.23	-3,459.23		
--转入第三阶段		338,568.23	-338,568.23	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,791.57	-348,182.51	4,224,850.44	3,859,876.36
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	200,320.09	6,918.45	15,624,813.95	15,832,052.49

### (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并报表范围内关联方往来	196,760,475.16	156,817,849.59
履约保证金	12,618,304.46	15,691,002.89
投标保证金	4,450,000.00	2,010,000.00
项目备用金	1,413,164.79	363,328.91
其他	2,133,366.98	2,453,383.35
合计	217,375,311.390	177,335,564.74

**(5) 其他应收款金额前 5 名情况**

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
河南新安洁园林环保工程有限公司	合并报表范围内关联方往来	96,518,965.06	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	44.40	10,327,185.18
中牟新安洁环境管理有限公司	合并报表范围内关联方往来	32,500,666.45	1 年以内, 1-2 年	14.95	5,385,181.31
神农架新安洁环境工程服务有限公司	合并报表范围内关联方往来	23,239,340.00	1 年以内	10.69	
河北新安洁城乡环境管理有限公司	合并报表范围内关联方往来	13,571,414.39	1 年以内, 1-2 年	6.24	
吉林新安洁城乡环境管理有限公司	合并报表范围内关联方往来	11,651,678.03	1 年以内	5.36	
小计		177,482,063.93		81.65	15,712,366.49

**3. 长期股权投资**

**(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
对子公司投资	223,303,288.48	30,520,400.00	192,782,888.48	175,573,288.48	30,520,400.00	145,052,888.48
对联营、合营企业投资	22,103,313.75		22,103,313.75	21,370,023.98		21,370,023.98
合计	245,406,602.23	30,520,400.00	214,886,202.23	196,943,312.46	30,520,400.00	166,422,912.46

**(2) 对子公司投资**

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
暄洁物业管理(长沙)有限公司	10,003,872.07			10,003,872.07
海口新安洁环境工程有限公司	9,062,495.14			9,062,495.14
武汉新安洁环境工程有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
重庆宣方科技有限公司	13,180,000.00			13,180,000.00
江苏日成环保工程有限公司	72,104,580.00			72,104,580.00
神农架新安洁环境工程服务有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00
河南新安洁园林环保工程有限公司				
河南新永环境工程有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
重庆暄洁再生资源利用有限公司	14,364,941.27			14,364,941.27
重庆信中环环保科技有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00
中牟新安洁环境管理有限公司				
河北新安洁城乡环境管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
重庆万城洁城乡环卫服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
天津新洁智慧城市运营服务有限公司	60,000.00			60,000.00
武汉洁未来环保科技有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00
湖北毅信安洁环境卫生有限公司	255,000.00			255,000.00
程力环保科技有限公司	510,000.00			510,000.00
伊犁新安洁环保有限公司	340,000.00			340,000.00
重庆新启环城市环境服务有限公司	612,000.00			612,000.00
重庆旭宏航空地面服务有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00
潍坊新洁环保科技有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00
湖北城洁环保科技有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00
小 计	145,052,888.48	47,730,000.00		192,782,888.48

(续上表)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末数
暄洁物业管理(长沙)有限公司		
海口新安洁环境工程有限公司		



被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末数
武汉新安洁环境工程有限公司		520,400.00
重庆宣方科技有限公司		
江苏日成环保工程有限公司		
神农架新安洁环境工程服务有限公司		
河南新安洁园林环保工程有限公司		20,000,000.00
河南新永环境工程有限公司		
重庆暄洁再生资源利用有限公司		
重庆信中环环保科技有限公司		
中牟新安洁环境管理有限公司		10,000,000.00
河北新安洁城乡环境管理有限公司		
重庆万城洁城乡环卫服务有限公司		
天津新洁智慧城市运营服务有限公司		
武汉洁未来环保科技有限公司		
湖北毅信安洁环境卫生有限公司		
程力环保科技有限公司		
伊犁新安洁环保有限公司		
重庆新启环城市环境服务有限公司		
重庆旭宏航空地面服务有限公司		
潍坊新洁环保科技有限公司		
湖北城洁环保科技有限公司		
小 计		30,520,400.00

### (3)对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆巴特拉城市环境服务集团有限公司	21,370,023.98			733,289.77	
合 计	21,370,023.98			733,289.77	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业						
重庆巴特拉城市环境服 务集团有限公司					22,103,313.75	
合 计					22,103,313.75	

## (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	114,182,005.73	95,917,381.10	120,739,967.14	99,601,552.37
其他业务收入	122,467.30	33,680.26	188,045.44	143,645.68
合 计	114,304,473.03	95,951,061.36	120,928,012.58	99,745,198.05
其中：与客户之间的 合同产生的收入	114,279,694.26	95,945,246.59	120,870,302.68	99,729,152.37

#### (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

##### 1) 收入按服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
环卫服务	114,182,005.73	95,917,381.10	120,739,967.14	99,601,552.37
其他业务收入	122,467.30	33,680.26	188,045.44	143,645.68
小 计	114,304,473.03	95,951,061.36	120,928,012.58	99,745,198.05

##### 2) 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	114,304,473.03	120,928,012.58
在某一时点确认收入		
小 计	114,304,473.03	120,928,012.58

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,679,959.32	1,607,076.36
办公费	183,973.44	478,795.92
折旧费	555,637.40	486,110.49
专利权及技术	32,648.87	41,940.00
实验用品材料	79,100.45	39,082.44
无形资产摊销	69,136.65	24,878.05
其 他	102,766.77	56,123.60
合 计	2,703,222.90	2,709,128.81

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

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	-1,135,477.30
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	487,424.78
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	610,490.18
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有	10,870,570.80

项 目	金 额
交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,050.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	10,826,958.12
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,708,077.31
少数股东权益影响额（税后）	857,924.05
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,260,956.76

## （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	0.37%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.58%	-0.01	-0.01

### 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	2,838,745.76
非经常性损益	B	7,260,956.76
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	-4,422,211.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D1	757,246,278.44
收购徐州新安洁少数股权新增的、归属于公司普通股	E1	

项 目	序号	本期数
股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
	F2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	现金分红	G1
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1
	股份回购减少净资产	I1
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	股份回购减少净资产	I2
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
	股份回购减少净资产	I3
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	758,665,651.32
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-0.58%

### 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	2,838,745.76
非经常性损益	B	7,260,956.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-4,422,211.00
期初股份总数	D	306,280,000.00
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	F1	
	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
	G2	
因回购等减少股份数 1	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数 1	I	

因回购等减少股份数 2	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数 2	I	
因回购等减少股份数 3	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数 3	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	306,280,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.01

## (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。

新安洁智能环境技术服务股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）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：

公司董事会办公室。

新安洁智能环境技术服务股份有限公司

董事会

2023年8月25日