



# 升禾环保

NEEQ : 430761

## 升禾城市环保科技股份有限公司

Shenghe City Environment Technology Corp., Ltd.



## 年度报告

## 2020

## 公司年度大事记

2020 年 1 月，公司荣获国家知识产权局认定为国家知识产权优势企业，有效期 3 年。

2020 年 4 月，公司荣获广西壮族自治区新型冠状病毒感染肺炎疫情防控工作领导小组指挥部颁发的“支持疫情防控工作，助力坚决打赢疫情防控阻击战”荣誉证书。

2020 年 5 月，公司成功中标隆回县环卫作业市场化运作采购项目，服务期限 3 年，合同总金额 20,410,096.95 元。

2020 年 5 月，公司成功中标柳州克里湾水乐园 2020-2021 年保洁外包采购，服务期限 1 年，合同总金额 893,108.30 元。

2020 年 6 月，公司成功中标来城第四轮环卫市场化保洁项目，服务期限 3 年，合同总金额 108,228,031.32 元。

2020 年 6 月，公司荣获中共柳州市委统战部颁发的“2020 年柳州市统一战线集中助力决战决胜脱贫攻坚活动”荣誉证书。

2020 年 8 月，公司对外投资设立控股子公司广西升禾资源再生利用技术有限公司，注册资本 1.15 亿元，公司出资占比 51%。

2020 年 9 月 10 日，公司收到广西证监局出具的《首次公开发行股票辅导登记表》（辅导备案编号：2020 年第 08 号），辅导备案日期为 2020 年 9 月 7 日。

2020 年 9 月，公司对外投资设立参股公司广西邦联智能科技有限公司，注册资本 2,500 万元，公司出资占比 39%。

2020 年 12 月，公司成功中标昆明市五华区大气污染防治环卫项目，服务期限 13 个月，合同总金额 7,967,578.00 元。同月，公司对外投资设立全资子公司昆明升禾环卫服务有限公司，注册资本 100 万元。

# 目录

|      |                          |    |
|------|--------------------------|----|
| 第一节  | 重要提示、目录和释义 .....         | 4  |
| 第二节  | 公司概况 .....               | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标.....           | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析.....            | 11 |
| 第五节  | 重大事件 .....               | 26 |
| 第六节  | 股份变动、融资和利润分配.....        | 33 |
| 第七节  | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 38 |
| 第八节  | 行业信息 .....               | 43 |
| 第九节  | 公司治理、内部控制和投资者保护.....     | 44 |
| 第十节  | 财务会计报告 .....             | 49 |
| 第十一节 | 备查文件目录.....              | 82 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人全知音、主管会计工作负责人覃文恋及会计机构负责人（会计主管人员）覃文恋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项                                                   | 是或否                                                              |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                       |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 环境卫生市场化风险   | 我国环卫市场化持续推进，各城市或地区市场化开放程度不断提升。公司“走出去”的发展趋势不可阻挡，对公司的运营能力提出了更高要求。                                                                                                  |
| 行业标准变化风险    | 国家相关部委及一些市级执法部门陆续施行多项举措，为进一步提高城市公共卫生管理水平，打造洁净的城市环境，改善人居环境，提升城市形象，对环境卫生管理行业质量标准不断提出更高更细标准，对公司的运营质量提升提出更高要求。                                                       |
| 突发事件风险      | 环境卫生管理行业的突发事件包括自然灾害、事故灾难两大类。如遇极端突发情况，对公司的运营保障能力提出更高要求。                                                                                                           |
| 实际控制人控制不当风险 | 自公司挂牌以来，基本能按照信息披露制度履行信息披露义务，重大事项根据公司相关规定履行决策程序但公司仍存在实际控制人控制不当的风险。公司实际控制人同时担任公司董事长和总经理职务，若实际控制人利用控股地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司的经营和其他中小股东带来风险。 |
| 公司治理风险      | 公司虽然建立了较为健全的法人治理结构，制定了适应企                                                                                                                                        |

|                       |                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | 业现阶段发展的内部控制制度体系，但是目前公司管理人员现代化公司治理理念及风险管理能力有待加强，且随着公司业务的快速发展，经营规模不断扩大，必然带来管理难度、管理成本的增加，对公司治理将会提出更高的要求。如果公司不能进一步提升管理水平及能力，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司稳定、规范发展的风险。                      |
| 财务风险                  | 城市环境卫生服务业务前期需要购置大量环卫设备，资金沉淀大，属于资金密集和劳动密集型行业。报告期末，行业内平均资产负债率较高，如果同时跨地区运营多个环卫市场化项目，对公司的财务管理能力提出更高要求。                                                                                     |
| 人员招聘难风险               | 环卫市场属于劳动密集型行业，一线员工和特殊工种要求较高。由于环卫员工劳动强度大、工作时间长，一线环卫员工需加大招聘力度。                                                                                                                           |
| 公司规模仍然较小、抗风险能力有待提高的风险 | 报告期末，公司总资产为 241,351,324.66 元，归属于母公司所有者权益为 111,468,642.69 元，营业收入为 231,901,690.13 元，归属于母公司所有者的净利润为 21,257,597.80 元，与上年同期相比，公司资产和收入规模均有一定增幅，盈利能力保持小幅提升，但总体仍处于平均规模偏小阶段，公司抵御市场各项风险的能力仍相对薄弱。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化：       | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                          |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                                                                 |
|-------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 升禾环保、公司、本公司 | 指 | 升禾城市环保科技股份有限公司                                                                                                     |
| 升禾投资、控股股东   | 指 | 广西升禾投资集团有限公司                                                                                                       |
| 实际控制人       | 指 | 全知音                                                                                                                |
| 环卫市场化       | 指 | 城市环境卫生管理市场化运作，指政府向社会资本出售公共服务，鼓励社会资本通过公开招标方式竞争提供环卫清扫保洁及垃圾清运等服务。                                                     |
| 道路清扫保洁面积    | 指 | 对城市道路和公共场所（主要包括城市行车道、人行道、车行隧道、在人行过街地下通道、道路附属绿地、地铁站、高架路、人行过街天桥、立交桥、广场、停车场及其他设施等）进行清扫保洁的面积。一天清扫保洁多次的，按清扫保洁面积最大的一次计算。 |
| 生活垃圾清运量     | 指 | 收集和运送到各生活垃圾处理场（厂）和生活垃圾最终消纳点的生活垃圾数量。                                                                                |
| 全国股份转让系统    | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                       |
| 主办券商、财信证券   | 指 | 财信证券有限责任公司                                                                                                         |
| 股东大会        | 指 | 升禾城市环保科技股份有限公司股东大会                                                                                                 |
| 董事会         | 指 | 升禾城市环保科技股份有限公司董事会                                                                                                  |
| 监事会         | 指 | 升禾城市环保科技股份有限公司监事会                                                                                                  |

|          |   |                                  |
|----------|---|----------------------------------|
| 高级管理人员   | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书           |
| 业务规则     | 指 | 全国中小企业股份转让系统业务规则                 |
| 公司章程     | 指 | 升禾城市环保科技股份有限公司章程                 |
| 公司法      | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 证券法      | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 元、万元、亿元  | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                                        |
|---------|------------------------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 升禾城市环保科技股份有限公司                                                         |
| 英文名称及缩写 | Shenghe City Environment Technology Corp., Ltd.<br>Shenghe Environment |
| 证券简称    | 升禾环保                                                                   |
| 证券代码    | 430761                                                                 |
| 法定代表人   | 全知音                                                                    |

### 二、 联系方式

|                     |                                  |
|---------------------|----------------------------------|
| 董事会秘书姓名             | 刘伟                               |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                                |
| 联系地址                | 柳州市柳东新区官塘创业园 B 区物业楼 A1 号 2 层     |
| 电话                  | 0772-8251508                     |
| 传真                  | 0772-8251998                     |
| 电子邮箱                | liuwei@zgshgs.com                |
| 公司网址                | www.zgshgs.com                   |
| 办公地址                | 柳州市柳东新区官塘创业园 B 区物业楼 A1 号 2 层     |
| 邮政编码                | 545616                           |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn                  |
| 公司年度报告备置地           | 柳州市柳东新区官塘创业园 B 区物业楼 A1 号董事会秘书办公室 |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                                                                                                    |
| 成立时间            | 2009 年 12 月 21 日                                                                                                                                                                                |
| 挂牌时间            | 2014 年 5 月 30 日                                                                                                                                                                                 |
| 分层情况            | 创新层                                                                                                                                                                                             |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | N 水利、环境和公共设施管理业-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       | 环保设备的研发、销售、安装及技术咨询；城市道路清扫保洁、垃圾收集、清运；机械设备、五金交电、水暖器材、电子产品、环卫车的销售；室内外清洗保洁服务；物业服务；河道水面保洁；园林绿化养护；植物病虫害防治；生活垃圾、固体废弃物处置（危险废弃物除外）；道路普通货物运输；市政公用工程施工；车辆设备租赁；城市垃圾分类服务；餐厨垃圾处理；公厕保洁服务；废旧回收；垃圾填埋处理；海洋垃圾收运处理。 |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易                                                                                        |

|              |                                          |
|--------------|------------------------------------------|
| 普通股总股本（股）    | 75,242,700                               |
| 优先股总股本（股）    | 0                                        |
| 做市商数量        | 0                                        |
| 控股股东         | 广西升禾投资集团有限公司                             |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（全知音），一致行动人为（广西升禾投资集团有限公司、全智足、全諷闻） |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                               | 报告期内是否变更 |
|----------|----------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91450200697649319W               | 否        |
| 注册地址     | 柳州市柳东新区官塘创业园 B 区<br>物业楼 A1 号 2 层 | 否        |
| 注册资本     | 75,242,700                       | 是        |

2020 年 8 月 19 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过《关于因 2019 年年度权益分派修改公司章程的议案》。根据公司《2019 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派共计派送红股 25,080,900 股，分红前本公司总股本为 50,161,800 股，分红后总股本增至 75,242,700 股。公司注册资本也已完成工商变更，变更后为 75,242,700 元。

#### 五、 中介机构

|                  |                                                                              |           |   |   |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|---|
| 主办券商（报告期内）       | 方正证券承销保荐有限责任公司、财信证券                                                          |           |   |   |
| 主办券商办公地址         | 方正证券承销保荐有限责任公司：北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼<br>财信证券：湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 28 层 |           |   |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 是                                                                            |           |   |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 财信证券                                                                         |           |   |   |
| 会计师事务所           | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）                                                             |           |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 凌永平<br>0 年                                                                   | 朱焱<br>0 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101                                      |           |   |   |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 231,901,690.13 | 195,562,202.76 | 18.58%  |
| 毛利率%                                     | 25.10%         | 28.28%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 21,257,597.80  | 19,694,378.30  | 7.94%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 20,713,878.33  | 18,711,437.89  | 10.70%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 21.15%         | 23.76%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 18.80%         | 22.58%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.35           | 0.39           | -25.64% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 241,351,324.66 | 212,874,041.65 | 13.38%  |
| 负债总计            | 128,109,288.02 | 118,774,427.33 | 7.86%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 111,468,642.69 | 93,220,752.89  | 19.57%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.48           | 1.86           | -20.43% |
| 资产负债率%（母公司）     | 50.51%         | 54.71%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 53.08%         | 55.80%         | -       |
| 流动比率            | 2.52           | 2.22           | -       |
| 利息保障倍数          | 6.78           | 6.67           | -       |

#### 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 | 77,256,442.33 | 19,825,528.14 | 289.68% |
| 应收账款周转率       | 6.97          | 6.48          | -       |
| 存货周转率         | 36.71         | 20.87         | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 13.38% | 21.92% | -     |
| 营业收入增长率% | 18.58% | 16.52% | -     |

|         |       |       |   |
|---------|-------|-------|---|
| 净利润增长率% | 9.45% | 3.36% | - |
|---------|-------|-------|---|

## 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 75,242,700 | 50,161,800 | 50%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | -     |

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 七、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

## 八、非经常性损益

单位：元

| 项目                | 金额           |
|-------------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益        | 0            |
| 计入当期损益的政府补助       | 1,270,054.60 |
| 附上述之外的其他营业外收入和支出  | -626,176.18  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 0            |
| <b>非经常性损益合计</b>   | 643,878.42   |
| 所得税影响数            | 95,603.05    |
| 少数股东权益影响额（税后）     | 4,555.90     |
| <b>非经常性损益净额</b>   | 543,719.47   |

## 九、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 十、会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

| 科目     | 本年期初       |             | 上上年期末（上上年同期） |       |
|--------|------------|-------------|--------------|-------|
|        | 调整重述前      | 调整重述后       | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 预收账款   | 645,269.88 | -645,269.88 |              |       |
| 其他流动负债 | 0.00       | 44,863.46   |              |       |
| 合同负债   | 0.00       | 600,406.42  |              |       |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》细分，属于 N7820 水利、环境和公共设施管理业-公共设施管理业-环境卫生管理。公司作为城市综合环境卫生运营商和服务提供商，主要从事城市环卫清扫保洁、生活垃圾清运、垃圾分类、城市环境咨询规划、智慧环卫云服务和环卫设备销售等业务，拥有包括城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务许可证、清扫保洁国家一级证书、国家高新技术企业和广西壮族自治区瞪羚企业等资质，以及多项发明专利和实用新型专利。公司依靠多年的行业经验和专业化服务能力，为客户提供最优的环境卫生综合解决方案，包括设备选型、组合配置方式和作业模式等，形成以解决方案带动环卫服务收入和环卫产品销售的模式。目前，公司主要为贵阳市南明区、柳州市柳东新区、南宁市武鸣区、桂林市临桂区、新余市、上饶市经开区和广丰区、合肥市庐阳区、来安县、淮北市杜集区、淮南市、阜阳市、保定市、昆明市五华区、隆回县等地提供市政道路清扫保洁和生活垃圾清运等环卫一体化服务。公司通过公开招标方式参与市场竞争，积极开拓环卫市场化项目，收入来源主要包括道路清扫保洁、生活垃圾清运，以及桥梁隧道清洗、降尘抑霾和城市“小广告”清除等其他专项清洁服务等。今后，公司仍将以环卫为主业继续稳扎稳打，加大在全国范围业务拓展力度，实现业务逐步辐射到全国营商环境和财政基础较好的城市和地区。

报告期内，公司的业务和商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的业务和商业模式没有发生较大的变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期，公司按照 2020 年经营计划目标开展各项工作，主要包括：1、继续加大在环卫市场业务拓展力度，发展优势项目，成为区域性环卫服务龙头企业；2、全面深化预算管理，增加主营业务收入，控制成本费用，通过云平台信息化管理降本增效，提高项目盈利能力；3、结合各服务项目地区实际情况，推动开展垃圾分类和可回收物分选分拣处置试点工作。

报告期内，公司总体经营情况稳健良好，内外部环境总体稳定，受疫情直接冲击影响较小。企业内部控制管理水平不断提升，各项工作正按照公司的发展规划稳步推进。公司各地环卫市场化项目持

续经营情况较好，各项目收入回款情况总体稳定、良好。公司围绕 2020 年年度经营计划认真组织及落实各项工作，按照相关主管部门的规定，严格履行各项职责，持续推动公司服务标准优化升级，在报告期内取得了较好成绩。

2020 年 5 月，公司中标隆回县环卫作业市场化运作采购项目，服务期限 3 年，合同总金额 2,041.01 万元。同月，公司中标柳州克里湾水乐园保洁外包采购，服务期限 1 年，合同总金额 89.31 万元。该项目是继卡乐星球欢乐世界·柳州项目后公司又一主题乐园保洁项目，将进一步增强公司全国院线主题公园项目在市场竞争力。2020 年 6 月，公司中标滁州来安县第四轮环卫市场化保洁项目，服务期限 3 年，合同总金额 1.08 亿元。2020 年 12 月，公司中标昆明市五华区大气污染防治环卫项目，服务期限 13 个月，合同总金额 7,967,578.00 元。报告期内，以上新增业务整体运营情况良好，为公司可持续发展经营发展夯实了基础。

报告期内，公司环卫项目总运营面积已突破 3000 万平方米，报告期内实现营业收入 231,901,690.13 元，较上年同期增长 18.58%；归属于母公司所有者的净利润 21,257,597.80 元，较上年同期提高 7.94%，公司总资产 241,351,324.66 元、归属于母公司所有者的净资产 111,468,642.69 元，较期初分别增长 13.38%和 19.57%。公司本期经营活动现金流净额 77,256,442.33 元，较上年同期大幅增长 289.68%。

报告期内，公司经营业务结构科学合理，以轻资产运营、稳现金流支撑的环境卫生服务、环境咨询加解决方案的专业化经营布局未发生改变。

## （二） 行业情况

### 1、市场环境对公司的影响

十八届三中全会以来，政府出台了一系列政策，鼓励社会资本购买公共服务，加强城市生态环境卫生建设。特别是进入“十三五”后，国家进一步明确了节能环保作为未来的支柱产业之一，将大力发展绿色经济，推动城乡环卫一体化在全国范围逐步落地。此外，共享经济新时代的到来解决了信息不对称和收费不合理的问题，促使环卫市场化运作进入了长期健康、高效的发展时期。2020 年是国家“十三五”收官之年，政府和社会资本合作模式已趋于成熟，社会力量的汇聚增加了公共产品和服务供给。国家加大鼓励在交通、环保、医疗、养老等领域，推广政府和社会资本合作模式，以竞争择优选择包括民营和国有企业在内的社会资本，扩大公共产品和服务供给，并依据绩效评价给予合理回报，这是转变政府职能、激发市场活力、打造经济新增长点的重要改革举措。公司立足公共环境卫生服务事业，长期参与政府主导下的环卫市场化进程不变，在新时期宏观环境和政策利好的助推下将保持稳步增长。

### 2、行业发展及趋势

预计在“十四五”期间，全社会环保投资需求将超过 25 万亿元，环境产业将迎来前所未有的发展机遇。“十四五”期间的生态环境保护改革与创新将在习近平生态文明思想的指引下，形成持久战与歼灭战相结合的生态环境保护态势，为建设美丽中国开好局、起好步，这就需要充分发挥好生态环境政策改革的关键作用。根据国家统计局的最新公开数据，截至 2019 年末，全国市容环境卫生年投资总额为 684.41 亿元。如果算上居民院区、工业园区等私有领域的环卫市场，整个道路清扫和垃圾收运是一个超千亿级的市场。根据国外发达国家的经验，环保产业一般会维持 10 年-20 年的高速增长期，产值增长率一般维持在 GNP 增长率的 2 倍至 4 倍，因此预计我国未来环保行业增速将维持在 15-20% 左右，发展空间仍十分巨大。

### 3、周期波动对公司的影响

从各地政府的公共服务市场化改革开始，到市政环境卫生服务的市场化。预计会在“十四五”时期进一步向市场开放，尤其是我国西南地区，这对于公司来说，将产生前所未有的发展前景，为公司参与区域性的环境卫生服务奠定了政策性的基础。虽然也会受到宏观经济、政策标准和各地开放程度差异影响，但由于政府对外输出城市环境卫生项目仍处于快速发展的阶段，将长期属于朝阳产业和社

会公共民生事业。因而，公司主营业务受周期波动的影响相对不明显。公司面对周期波动和行业变化，以风险防控为前提，以创新发展为手段，完善产品服务，稳步开拓市场。

#### 4、市场竞争的现状对公司的影响

公司一直坚持以市场需求为导向和行业评估引导投资的原则，即只有在充分筹划评估，以判断是否符合公司的长期战略发展规划，避免因盲目投资而加大对企业现金流的影响，给企业实地运营增加风险。为应对行业内市场竞争，公司秉持在行业内突出核心竞争优势，树立环卫行业作业模式典型，发展基于工业互联网下的环境产业平台，以信息化管理方式实现项目降本增效，发挥轻资产运营管理的优势，对国家支持和鼓励发展的行业领域进行市场布局。报告期内，公司无论是服务能力、技术水平、研发能力均为业务扩展打下了坚实的基础。公司将继续跟踪国内外环卫行业技术发展趋势，加大创新服务力度，使公司的技术发展、服务标准高于市场平均水平，进一步提升公司核心竞争优势。

### (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          |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
|             | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金        | 64,005,186.08 | 26.52%   | 8,992,492.94  | 4.22%    | 611.76%          |
| 应收票据        | -             | 0.00%    | -             | 0.00%    | 0.00%            |
| 应收账款        | 37,340,288.28 | 15.47%   | 29,242,070.40 | 13.74%   | 27.69%           |
| 存货          | 3,175,378.09  | 1.32%    | 6,288,091.61  | 2.95%    | -49.50%          |
| 投资性房地产      | -             | 0.00%    | -             | 0.00%    | 0.00%            |
| 长期股权投资      | -             | 0.00%    | -             | 0.00%    | 0.00%            |
| 固定资产        | 45,533,082.25 | 18.87%   | 39,125,554.99 | 18.38%   | 16.38%           |
| 在建工程        | -             | 0.00%    | -             | 0.00%    | 0.00%            |
| 无形资产        | 8,411,442.09  | 3.49%    | 9,289,887.59  | 4.36%    | -9.46%           |
| 商誉          | -             | 0.00%    | -             | 0.00%    | 0.00%            |
| 短期借款        | 2,600,000.00  | 1.08%    | 5,300,000.00  | 2.49%    | -50.94%          |
| 长期借款        | 52,119,161.55 | 21.60%   | 43,625,030.30 | 20.49%   | 19.50%           |
| 预付款项        | 47,013,833.26 | 19.48%   | 91,717,589.12 | 43.09%   | -48.74%          |
| 应付账款        | 24,119,850.56 | 9.99%    | 18,362,865.24 | 8.63%    | 31.35%           |
| 合同负债        | 408,064.26    | 0.17%    | 600,406.42    | 0.28%    | -32.04%          |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,712,266.45  | 1.54%    | 12,000,000.00 | 5.64%    | -69.06%          |
| 其他流动负债      | 29,892.25     | 0.01%    | 44,863.46     | 0.02%    | -33.37%          |
| 递延所得税负债     | 429,152.63    | 0.18%    | 722,570.13    | 0.34%    | -40.61%          |
| 股本          | 75,242,700.00 | 31.18%   | 50,161,800.00 | 23.56%   | 50.00%           |
| 盈余公积        | 8,183,181.02  | 3.39%    | 6,197,089.56  | 2.91%    | 32.05%           |
| 少数股东权益      | 1,773,393.95  | 0.73%    | 878,861.43    | 0.41%    | 101.78%          |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初增幅 611.76%，原因系 2020 年 8 月 25 日存入一年期定期存款 5000 万元，年末尚未到期；
- 2、存货较年初下降 49.50%，原因系年内加强了仓储管理和采购成本控制，且仓储部和采购部工作联动初见成效；
- 3、短期借款较期初减少 50.94%，原因系向银行借入的短期贷款到期归还；
- 4、预付账款较上年度减少 48.74%，原因系联合体投标款项作科目间调整，调至“其他应收款”科目；
- 5、应付账款较上年增加 31.35%，系本期新增车辆租赁费及外聘劳务费、采购车辆、机器设备等；
- 6、合同负债下降 32.04%，系预收账款调整至该科目，本期做开票及无票确认收入，减少预收账款；
- 7、一年内到期的非流动负债较上年期末减少 69.06%，主要为一年内到期的银行长期借款，与是否存在一年内到期金额有关；
- 8、其他流动负债减少 33.37%，主要系计入的增值税待转销项税额；
- 9、递延所得税负债减少 40.61%，原因系固定资产一次性计入成本费用产生的暂时性差异；
- 10、股本增加 50%，系本期进行利润分配，有送股；
- 11、盈余公积较上年增加 32.05%，为公司按净利润 10%正常提取，净利润增加盈余公积相应增加所致；
- 12、少数股东权益涨幅 101.78%，系净利润增加少数股东权益增加。

## 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     | 231,901,690.13 | -         | 195,562,202.76 | -         | 18.58%         |
| 营业成本     | 173,701,266.76 | 74.90%    | 140,259,984.84 | 71.72%    | 23.84%         |
| 毛利率      | 25.10%         | -         | 28.28%         | -         | -              |
| 销售费用     | 1,243,076.82   | 0.54%     | 2,444,884.59   | 1.25%     | -49.16%        |
| 管理费用     | 24,056,477.19  | 10.37%    | 26,317,048.79  | 13.46%    | -8.59%         |
| 研发费用     | 2,294,761.68   | 0.99%     | -              | 0.00%     | 0.00%          |
| 财务费用     | 5,585,913.45   | 2.41%     | 3,965,147.91   | 2.03%     | 40.88%         |
| 信用减值损失   | -908,344.66    | -0.39%    | -702,640.55    | -0.36%    | 29.28%         |
| 资产减值损失   | -              | 0.00%     | -44,342.01     | -0.02%    | -100.00%       |
| 其他收益     | 1,270,054.60   | 0.55%     | 875,641.43     | 0.45%     | 45.04%         |
| 投资收益     | -              | 0.00%     | -              | 0.00%     | 0.00%          |
| 公允价值变动收益 | -              | 0.00%     | -              | 0.00%     | 0.00%          |
| 资产处置收益   | 19,389.18      | 0.01%     | 134,442.51     | 0.07%     | -85.58%        |
| 汇兑收益     | -              | 0.00%     | -              | 0.00%     | 0.00%          |
| 营业利润     | 25,262,421.55  | 10.89%    | 22,101,446.83  | 11.30%    | 14.30%         |
| 营业外收入    | 1,192,628.50   | 0.51%     | 759,002.46     | 0.39%     | 57.13%         |
| 营业外支出    | 1,818,804.68   | 0.78%     | 447,727.32     | 0.23%     | 306.23%        |
| 净利润      | 21,930,130.32  | 9.46%     | 20,035,761.50  | 10.25%    | 9.45%          |
| 所得税费用    | 2,706,115.05   | 1.17%     | 2,376,960.47   | 1.22%     | 13.85%         |

**项目重大变动原因:**

- 1、营业成本：年内新中标来安和隆回两个项目，项目前期投入较大；
- 2、销售费用：今年疫情影响公司业务拓展所致；
- 3、财务费用：新项目投入，融资需求增大且银行授信额度有限，非银行金融机构融资金额增加导致利息支出及相关费用增长；
- 4、信用减值损失：年内新增余额和账龄迁徙导致计提减值损失增加；
- 5、资产减值损失：年内无资产减值损失；
- 6、其他收益：年内政府补贴和税收优惠政策增加；
- 7、资产处置收益：年内需处置资产减少；
- 8、营业外收入：疫情期间享受税收优惠政策带来的收入增加；
- 9、营业外支出：年内公益性捐赠和工伤赔偿增加。

**(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 | 231,901,690.13 | 195,562,202.76 | 18.58% |
| 其他业务收入 | -              | -              | -      |
| 主营业务成本 | 173,701,266.76 | 140,259,984.84 | 23.84% |
| 其他业务成本 | -              | -              | -      |

**按产品分类分析:**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 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% |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 道路保洁收入 | 224,578,108.68 | 169,404,390.22 | 24.57% | 25.14%       | 25.11%       | 0.02%       |
| 垃圾清运收入 | 2,774,888.49   | 1,561,343.16   | 43.73% | 60.27%       | -21.83%      | 59.10%      |
| 其他清洁收入 | 4,496,246.24   | 2,729,277.01   | 39.30% | -32.74%      | -1.75%       | -19.14%     |
| 商品销售收入 | 52,446.72      | 6,256.37       | 88.07% | -63.25%      | -92.62%      | 47.48%      |
| 软件许可收入 | 0.00           | 0.00           | -      | -100.00%     | -            | -           |

**按区域分类分析:**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因:**

- 1、道路保洁收入较上年同期增长 25.14%，主要系本年内新增签订道路保洁项目，保洁成本增加和毛利率减少均系新增项目前期投入大所致；
- 2、垃圾清运收入较上年同期增长 60.27%，主要系本年内加大了周边客户的服务力度，清运成本和毛利率也随之增加；
- 3、其他清洁收入较上年同期下降 32.74%，主要系年内有项目到期；
- 4、商品销售收入较上年同期减少 63.25%，主要系年内公司业务重心进一步转移到服务产业，销售交易量和销售金额下降明显。

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户              | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 柳州市柳东新区管理委员会    | 36,324,610.19  | 15.66%  | 否        |
| 2  | 来安城市管理局         | 30,531,275.70  | 13.16%  | 否        |
| 3  | 贵阳市南明区综合行政执法局   | 17,762,423.15  | 7.66%   | 否        |
| 4  | 淮北市杜集区城市管理综合执法局 | 19,860,545.23  | 8.56%   | 否        |
| 5  | 上饶市广丰区城市管理局     | 16,379,735.96  | 7.06%   | 否        |
| 合计 |                 | 120,858,590.23 | 52.10%  | -        |

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商                   | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 柳州博澳环保科技有限公司          | 16,240,000.00 | 23.04%  | 否        |
| 2  | 柳州拓峰环保科技有限公司          | 15,074,000.00 | 21.38%  | 否        |
| 3  | 长沙中联重科环境产业有限公司        | 3,455,515.62  | 4.90%   | 否        |
| 4  | 中国石化销售股份有限公司广西柳州石油分公司 | 2,547,071.32  | 3.61%   | 否        |
| 5  | 中国石化销售有限公司安徽淮北石油分公司   | 1,590,000.00  | 2.26%   | 否        |
| 合计 |                       | 38,906,586.94 | 55.19%  | -        |

### 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 | 77,256,442.33  | 19,825,528.14  | 289.68%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -61,858,554.18 | -33,565,361.31 | 84.29%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,651,727.65 | 14,277,190.61  | -181.61% |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主要系上年度和本期新增中标项目在报告期内回款稳健以致本期经营活动产生的现金流量净额大幅增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主要系一年期定期存款用于质押担保导致支付其他与投资活动有关的现金增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：主要系本期新增融资额同比减少且少于本期到期偿还融资额及利息。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称             | 公司类型  | 主要业务                                                 | 总资产           | 净资产          | 营业收入          | 净利润          |
|------------------|-------|------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 滁州升禾环卫服务有限公司     | 控股子公司 | 城市道路清扫保洁、垃圾收集、清运；室内外清洗保洁服务；河道水面保洁；园林绿化养护。            | 17,709,997.83 | 3,620,832.22 | 30,531,275.70 | 1,374,176.26 |
| 广西升禾资源再生利用技术有限公司 | 控股子公司 | 资源再生利用技术研发；再生资源销售；再生资源回收。                            | -             | -            | -             | -            |
| 昆明升禾环卫服务有限公司     | 控股子公司 | 城市道路清扫保洁、垃圾收集、清运；室内外清洗保洁服务；再生物资回收与批发。                | -             | -            | -             | -            |
| 博白升禾城市环境服务有限公司   | 控股子公司 | 水污染治理；水环境污染防治服务；城乡市容管理；市政设施管理；城市公园管理。                | -             | -            | -             | -            |
| 广西邦联智能科技有限公司     | 参股公司  | 软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；大数据服务；人工智能公共数据平台。 | -             | -            | -             | -            |

##### 主要控股参股公司情况说明

报告期末，公司持有 2 家全资子公司、2 家控股子公司、1 家参股公司的股份。

滁州升禾环卫服务有限公司，成立于 2017 年 3 月 14 日，注册资本 50 万元人民币，法定代表人为王仁明，住所为来安县开发区裕安西路 1 号。经营范围主要是：环保设备的研发、销售、安装及技术咨询；城市道路清扫保洁、垃圾收集、清运；机械设备、五金交电、水暖器材、电子产品、环卫车

的销售；室内外清洗保洁服务；物业服务；河道水面保洁；园林绿化养护；植物病虫害防治；生活垃圾、固体废弃物处置（危险废弃物除外）。报告期内该公司的净利润未对公司净利润影响达 10%以上。

广西升禾资源再生利用技术有限公司，成立于 2020 年 8 月 21 日，注册资本 1.15 亿元人民币，法定代表人为全知音，住所为柳州市鱼峰区车园横六路 7 号 C 区标准厂房 4 栋 308 室。经营范围主要是一般项目：资源再生利用技术研发；生产性废旧金属回收；再生资源销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：报废机动车回收；报废机动车拆解；废弃电器电子产品处理；危险废物经营；城市生活垃圾经营性服务；道路货物运输（不含危险货物）。报告期内该公司的净利润未对公司净利润影响达 10%以上。

昆明升禾环卫服务有限公司，成立于 2020 年 12 月 28 日，注册资本 100 万元人民币，法定代表人为曾令雄，住所为云南省昆明市五华区普吉路小普吉村 429 号。经营范围主要是环境卫生管理；水污染治理；普通机械设备、五金产品、水暖器材、电子产品的销售；清洁服务；物业管理；绿化管理；林业有害生物防治活动；固体废物治理；普通货物道路运输；市政公用工程的施工；汽车租赁；再生资源回收与批发。报告期内该公司的净利润未对公司净利润影响达 10%以上。

博白升禾城市环境服务有限公司，成立于 2021 年 2 月 2 日，注册资本 1,000 万元人民币，法定代表人为曾令雄，住所为博白县博白镇大路山南珠五路 52 号三楼。经营范围主要是一般项目：水污染治理；水环境污染防治服务；污水处理及其再生利用；打捞服务；环保咨询服务；环境保护专用设备销售；专用设备修理；环境监测专用仪器仪表销售；智能水务系统开发；城乡市容管理；市政设施管理；环境保护监测；机械设备租赁；机械设备销售；电气机械设备销售；金属制品销售；水上运输设备销售；办公设备销售；五金产品批发；建筑材料销售；电子元器件批发；电子专用设备销售；电子专用材料销售；电子产品销售；消防器材销售；物业管理；集贸市场管理服务；城市公园管理；汽车租赁；汽车新车销售；新能源汽车废旧动力蓄电池回收（不含危险废物经营）；再生资源回收（除生产性废旧金属）；生产性废旧金属回收；固体废物治理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；道路货物运输（不含危险货物）；城市配送运输服务（不含危险货物）；各类工程建设活动。

广西邦联智能科技有限公司，成立于 2020 年 9 月 30 日，注册资本 2,500 万元人民币，法定代表人为全諤闻，住所为柳州市车园横六路 7 号 C 区标准厂房 4 栋 307 室。经营范围主要是一般项目：软件开发；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机及办公设备维修；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；大数据服务；人工智能公共数据平台；人工智能基础软件开发；人工智能基础资源与技术平台；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能双创服务平台；人工智能通用应用系统；人工智能硬件销售；人工智能应用软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能理论与算法软件开发；物联网技术研发；物联网应用服务；物联网技术服务；物联网设备制造。报告期内该公司的净利润未对公司净利润影响达 10%以上。

报告期内，公司新增子公司广西升禾资源再生利用技术有限公司、昆明升禾环卫服务有限公司，新增参股公司广西邦联智能科技有限公司。

报告期后，公司新增子公司博白升禾城市环境服务有限公司。

## 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

## (五) 研发情况

### 研发支出情况:

| 项目           | 本期金额/比例      | 上期金额/比例 |
|--------------|--------------|---------|
| 研发支出金额       | 2,868,761.68 | -       |
| 研发支出占营业收入的比例 | 1.24%        | 0.00%   |
| 研发支出中资本化的比例  | 20.01%       | -       |

### 研发人员情况:

| 教育程度         | 期初人数  | 期末人数  |
|--------------|-------|-------|
| 博士           | 0     | 0     |
| 硕士           | 0     | 0     |
| 本科以下         | 40    | 38    |
| 研发人员总计       | 40    | 38    |
| 研发人员占员工总量的比例 | 1.13% | 1.37% |

### 专利情况:

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 13   | 13   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 7    | 7    |

### 研发项目情况:

公司在原有与惠普合作共同开发的综合应用物联网技术、包括传感器、4G、北斗等技术搭建的 SAAS 系统应用信息管理平台（升禾环保智慧环卫平台）基础上，进一步升级研发的同时，延伸到垃圾分类业务子模块 SaaS 应用的开发。

垃圾分类业务子模块 SaaS 平台的研发，本项目是新一代信息技术及物联网技术在智慧环卫应用环境下的深层次应用，项目的建成与应用将有利于环卫企业形成可复制、可推广的生活垃圾分类模式，同时有利于促进垃圾分类的实施和减量化、资源化、无害化的处理。为贯彻国家的相关政策，升禾环保做为垃圾收集的专业化运营公司，在多年的垃圾收集运营经验上，结合行业特性，开始投入资金对垃圾收集及分类的系统进行了相关研发，旨在通过系统，研究开发一套垃圾分类的全流程业务系统平台，通过大数据的采集和分析处理，进一步优化垃圾分类的流程，进一步减少垃圾量，降低处理成本，减少土地资源消耗与污染，提高资源有效的利用。并将在子系统研发完成后集成到升禾环保的智慧环卫平台系统中，形成智慧环卫工业互联网平台建设的内容。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

### 2. 关键审计事项说明:

#### (一) 营业收入

##### 1. 事项描述

营业收入是升禾环保的关键业绩指标之一，因此我们将升禾环保营业收入确认识别为关键审计事项。详见附注三、重要会计政策和会计估计（二十一）：收入及附注五、合并财务报表重要项目注释（二十七）：营业收入和营业成本。

## 2. 审计应对

（1）我们通过审阅销售合同和收入会计处理，了解和评估了升禾环保的收入确认政策。检查升禾环保收入确认是否与披露的会计政策一致；

（2）对升禾环保的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对收入执行了控制测试。

（3）检查收入合同、考核表等与客户结算确认的单据、销售发票、银行记录等原始凭证，复核服务收入与账面记录是否存在重大差异。

（4）对营业收入执行截止测试，确认升禾环保的收入确认是否记录在正确的会计期间；

（5）发函询证 2020 年期初和期末应收余额以及 2020 年度交易发生额，对不回函证的客户实施替代程序，检查期后回款情况。

## （二）货币资金

### 1. 事项描述

货币资金是升禾环保的资产负债表关键指标之一，我们关注货币资金的真实性和大额货币资金余额的合理性，将货币资金识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对：

（1）获取或编制银行存款明细表，并与总账和银行存款明细账核对。

（2）获取银行对账单并与明细账余额核对。查明银行存款余额差异原因，作出记录或作适当调整。

（3）有效实施银行函证程序；关注大额定期存单的合理性和是否存在担保质押，检查资金受限情况。

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1. 会计政策变更及依据

#### （1）执行新收入准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十一）。

#### （2）执行企业会计准则解释第 13 号

2019 年 12 月 10 日，财政部以财会〔2019〕21 号文件发布了《企业会计准则解释第 13 号》（以下简称“解释第 13 号”）。解释第 13 号问题一：对《企业会计准则第 36 号——关联方披露》作出进一步补充，明确了以下情形构成关联方：①企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公

司)的合营企业或联营企业；②企业的合营企业与企业其他合营企业或联营企业。解释第 13 号问题二：对《企业会计准则第 20 号——企业合并》作出修订，明确了业务的定义，增加了关于加工处理过程是否具有实质性的指引，同时为简化评估目的引入了一项可选的集中度测试。

### (3) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2020 年 6 月 19 日，财政部以财会〔2020〕10 号文件发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(以下简称“10 号文”)。10 号文规定对于租金减让，同时满足一定条件的，企业可以按照《企业会计准则第 21 号——租赁》进行会计处理，也可以选择采用 10 号文规定的简化方法进行会计处理。企业选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。企业应当将该选择一致地应用于类似租赁合同，不得随意变更。

本公司确定对属于适用范围的租金减让全部采用简化方法。采用简化方法处理的相关租金减让对本本公司 2020 年度财务报表均无显著影响。

## 2. 会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

| 单位（元）     |                            |             |                          |
|-----------|----------------------------|-------------|--------------------------|
| 合并资产负债表项目 | 会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额 | 新收入准则影响金额   | 会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额 |
| 负债：       |                            |             |                          |
| 预收账款      | 645,269.88                 | -645,269.88 |                          |
| 其他流动负债    |                            | 44,863.46   | 44,863.46                |
| 合同负债      |                            | 600,406.42  | 600,406.42               |

  

| 母公司资产负债表项目 | 会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额 | 新收入准则影响金额   | 会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额 |
|------------|----------------------------|-------------|--------------------------|
| 负债：        |                            |             |                          |
| 预收账款       | 645,269.88                 | -645,269.88 |                          |
| 其他流动负债     |                            | 44,863.46   | 44,863.46                |
| 合同负债       |                            | 600,406.42  | 600,406.42               |

(2) 与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响：

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表、2020 年度合并及公司利润

表主要项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表主要项目相比，受影响主要项目对比情况如下：

①对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

单位（元）

| 受影响的合并资产负债表项目 | 2020 年 12 月 31 日<br>新收入准则下金额 | 2020 年 12 月 31 日<br>旧收入准则下金额 | 新收入准则影响金额   |
|---------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 负债：           |                              |                              |             |
| 预收账款          |                              | 437,956.51                   | -437,956.51 |
| 其他流动负债        | 29,892.25                    |                              | 29,892.25   |
| 合同负债          | 408,064.26                   |                              | 408,064.26  |

  

| 受影响的母公司资产负债表项目 | 2020 年 12 月 31 日<br>新收入准则下金额 | 2020 年 12 月 31 日<br>旧收入准则下金额 | 新收入准则影响金额   |
|----------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 负债：            |                              |                              |             |
| 预收账款           |                              | 437,956.51                   | -437,956.51 |
| 其他流动负债         | 29,892.25                    |                              | 29,892.25   |
| 合同负债           | 408,064.26                   |                              | 408,064.26  |

本公司执行新收入准则，提供服务相关、与考核表核对一致的应收款项，极大可能无条件收款。不需进行重分类至合同资产。

②对 2020 年度利润表的影响

无。

（3）本公司执行企业会计准则解释第 13 号，上述规定对本公司 2020 年度财务报表均无显著影响。

（4）本公司执行新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定，上述规定对本公司 2020 年度财务报表均无显著影响。

3、会计估计变更

无。

（八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司 2020 年度合并报表范围新增全资子公司昆明升禾环卫服务有限公司、控股子公司广西升禾资源再生利用技术有限公司。

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

2015年7月至2020年6月公司积极响应党中央精准扶贫、自治区党委“万企扶万村”、柳州市委“千企扶千村”、鹿寨县委“百企扶百村”的号召，与多个贫困村结成对子，签订帮扶协议。2020年，公司分别参与对鹿寨县独羊村、柳城县上游村、三江侗族自治县弄团村、三江侗族自治县桐叶村、融水苗族自治县杆洞村、那坡县那桑村共6个尚未脱贫摘帽贫困村的扶贫工作，累计下乡扶贫12次，扶贫方式包括产业扶贫、就业扶贫、助学扶贫、美丽乡村扶贫、种养植培训、村级文化宣传扶贫、特困户慰问等，帮扶建档立卡贫困人口928人，举办种养植培训活动16场，培训对象1,400多人，2020年全年通过产业扶贫可使各村新增集体经济收入达到30万元以上，安置贫困就业岗位32个，招收农闲临时就业人数183人次。

### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

自新冠病毒疫情在全国范围蔓延开始，公司所有环卫工人一直坚守在防疫的第一线，时刻面临未知的危险。公司高度关注各项目所在地区疫情发展态势，采取积极防御措施，派发防疫物资，优先保障公司一线环卫人员的生命健康安全。截至报告披露日，公司约3600人无人感染新冠病毒，或是被列为疑似感染人员或接受医学观察。

公司在疫情扩散最严重时启动了应对重大突发公共卫生事件I级的紧急预案，所有管理人员节前和节后均坚守在一线岗位，公司董事长亲自指挥部署，调整疫情期间作业模式。防疫抗疫期间，公司各个环卫项目第一时间成立疫情防控突击队，严格落实“十个必须”要求，突出抓好生活垃圾和废弃口罩重点处置及各环节工作的督导与落实，加大联防联控力度，采取科学防疫措施，守护好广大人民群众的生活环境卫生。

在防疫抗疫的关键时期，公司在确保自身已采取科学合理办法防范疫情后，充分施展自身能力，尽己所能地帮助和支援广西各个市县和地区的环卫系统单位和人员。防疫抗疫期间，累计向全区超过32家环卫单位捐赠防护口罩30000只、防护服650套，价值合计人民币约15.09万元人民币。并向柳州市慈善会捐赠现金20万元人民币，公司员工亦自发组织捐资6.71万元。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司取得营业收入231,901,690.13元，归属于挂牌公司股东的净利润21,257,597.80元，归属于母公司所有者权益111,468,642.69元，均较上年同期有所增长。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。公司各个环卫市场化项目合同执行稳健、有效，在今后存续的服务期限内都将为公司带来持续稳定的营业收入。公司的法人治理结构及内部管理机制得到进一步完善，财务状况良好。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司拥有较好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、环境卫生市场化项目管控风险

随着我国各地环卫市场化需求不断释放，各地区市场化进程逐年攀升。公司“走出去”的发展趋势不可阻挡，各地环卫需求差异化日益突出，对公司的运营能力提出了更高要求，对公司多年坚持的“升禾模式”是检验和挑战。

应对措施：为应对不同环境营运市场的管控风险，公司完善了统一、科学的环卫作业 SOP 标准和 5S 服务指导意见。在项目接交前加强对环境的整体调研、评估及模拟等其他前期准备工作。定期召开项目统筹培训会议，为公司储备大量项目管理人才。以精细化、标准化和规范化作业方式推动环卫运营高质量发展，以应对项目快速发展和服务需求差异化所形成的挑战

#### 2、行业标准变化风险

为进一步提高城市公共卫生管理水平，打造绿色生态城市环境，改善人居环境，提升城市形象，许多地方执法部门陆续推出多项举措，对环境卫生管理行业质量标准不断提出更高更细标准，对公司的运营服务质量提出更高要求。

应对措施：报告期内，公司积极参与行业政策和标准的顶层设计，以应对行业标准变高所形成的挑战。并组织项目团队深入学习，积极贯彻和执行各地发布的环境新政，在保证现有高机械化作业率的前提下，通过智能化平台应用优化道路保洁作业班次、实时监控重点路段，精细中再抓细节来保证所有道路质量达标，以应对行业标准变高所形成的风险。

#### 3、突发事件风险

环境卫生管理行业的突发事件包括自然灾害、事故灾难两大类。如遇极端突发情况，对公司的运营保障能力提出更高要求。报告期内，公司购买各类资产和人身大额保险，并与政府部门一起构建风险预警平台，以妥善应对突发事件，维护公司声誉。

应对措施：公司已建立突发事件应对机制，针对极端天气或是交通事故对道路的影响协助政府进行及时处置。加强员工安全作业教育，提升项目人员对突发事件处置能力。

#### 4、实际控制人控制不当风险

自公司挂牌以来，基本能按照信息披露制度履行信息披露义务，重大事项根据公司相关规定履行决策程序，但公司仍存在实际控制人控制不当的风险。公司实际控制人同时担任公司董事长和总经理职务，若实际控制人利用控股地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司的经营和其他中小股东带来风险。

应对措施：公司按照非上市公众公司治理要求，制订符合内部控制要求的制度流程和议事规则，对股东的权利义务以及参与公司决策的程序做出规定，加强对大股东的规范和对中小股东权利的保护。公司在业务、资产、人员、财务及机构上独立运作，不存在被实际控制人操纵的情况。

#### 5、财务风险

环卫市场化业务运作需要购置大量环卫设备、招聘大量人员，资金沉淀大，属于资金密集和劳动密集型行业。报告期末，行业内企业平均资产负债率普遍偏高，如果同时在跨度较远地区运营多个环卫市场化项目，则对公司的财务管理能力提出更高要求。报告期内，公司继续深化全面预算管理和风控管理机制，以有效控制财务风险。

应对措施：公司自 2015 年开始实施全面预算管理，加强内部控制、资金管理、预算管理、运营管

理，设定财务预警和应急预案机制，确保公司资产的流动性。拓宽融资渠道，降低融资成本，通过提升盈利能力实现自身又快又好发展。

#### 6、人员招聘难风险

环卫属于劳动高度密集型行业，对一线员工和特殊工种要求较高。由于环卫员工劳动强度大、工作时间长，一线环卫员工需加大招聘力度。报告期内，公司本着以人为本理念，不断提升员工福利待遇、保障体系和素质，以增强公司竞争力和凝聚力，有效解决人员招聘问题。

应对措施：公司将继续贯彻执行公司的长期战略发展规划，增强行业竞争力和可持续发展。积极拓展新业务项目，采用新模式新技术提高机械化率、减轻一线员工劳动强度，同时使员工成长空间增加，提升薪资待遇和福利吸引力，增强员工的获得感和荣誉感，实现公司可持续发展目标，以增强公司抗风险能力。

#### 7、公司规模仍然较小、抗风险能力有待提高的风险

报告期末，公司总资产为 238,877,373.57 元，归属于母公司所有者权益为 111,707,453.98 元，营业收入 231,997,022.45 元，归属于母公司所有者的净利润为 21,980,722.27 元，与上年同期相比，公司资产、收入规模和盈利能力均有一定涨幅，但仍处于规模偏小阶段，公司抵御市场各项风险的能力仍相对薄弱。报告期，公司继续贯彻执行公司的长期战略发展规划，增强行业竞争力和可持续发展能力，积极拓展新业务项目，以增强公司抗风险能力。

应对措施：公司将继续贯彻执行公司的长期战略发展规划，增强行业竞争力和可持续发展，积极拓展新业务项目，拉动营业收入和净利润的快速增长，实现公司可持续发展目标，以增强公司抗风险能力。

#### 8、公司治理风险

公司虽然建立了较为健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，但随着公司业务的快速发展，经营规模不断扩大，必然带来管理难度、管理成本的增加，对公司治理将会提出更高的要求。如果公司不能进一步提升管理水平及能力，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司稳定、规范发展的风险。

应对措施：公司应不断提升经营管理水平，完善管理流程和内部控制制度，提高公司的整体运营效率。在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》等相关规定及《公司章程》等公司相关制度，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 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 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                 | √是 □否 | 五.二.(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 | 五.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                              | √是 □否 | 五.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                             | √是 □否 | 五.二.(五) |
| 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 | 五.二.(六) |
| 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 | 五.二.(七) |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □否 | 五.二.(八) |
| 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 | 五.二.(九) |
| 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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

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 | 1,895    | 582.99    | 2,477.99 | 0.01%     |

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

√是 □否

单位：元

| 担保对象         | 担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业 | 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       |      |      |            |
| 广西升禾投资集团有限公司 | 是                       | 50,000,000 | 50,000,000 | 0           | 2020年8月25日 | 2021年8月24日 | 质押   | 连带   | 已事后补充履行    |
| 总计           | -                       | 50,000,000 | 50,000,000 | 0           | -          | -          | -    | -    | -          |

#### 对外担保分类汇总：

| 项目汇总                                   | 担保金额       | 担保余额       |
|----------------------------------------|------------|------------|
| 公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，以及对控股子公司的担保)    | 0          | 0          |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保               | 50,000,000 | 50,000,000 |
| 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 | 50,000,000 | 50,000,000 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额             | 0          | 0          |

#### 清偿和对外担保情况：

2020 年 8 月，公司控股股东升禾投资向柳州市区农村信用合作联社贷款 5000 万元，用于柳州市综合可回收垃圾分选分拣中心一期项目建设，公司以 5000 万银行存单作为质押物，为该笔借款承担连带责任担保。公司于 2021 年 4 月 6 日召开第三届董事会第十次会议、2021 年 4 月 23 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过《关于补充确认公司提供担保暨关联交易的议案》。截至本报告披露日，该对外担保事项尚未清偿。

#### （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日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额      | 发生金额    |
|---------------------------|-----------|---------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力            | 0         | 0       |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务       | 3,000,000 | 391,687 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0         | 0       |
| 4. 其他                     | 0         | 0       |

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型         | 审议金额       | 交易金额           |
|--------------|------------|----------------|
| 资产或股权收购、出售   | 0          | 0              |
| 与关联方共同对外投资   | 68,400,000 | 0              |
| 债权债务往来或担保等事项 | 50,000,000 | 222,400,000.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、与关联方共同对外投资设立的控股子公司、参股公司，有利于拓展公司再生资源回收利用业务的发展，为公司创造新的利润增长点，从而提高公司的整体盈利水平，从长远发展来看，对公司未来的业绩和收益具有积极影响；
- 2、为控股股东提供银行存单质押担保，对公司推动综合可回收物分拣项目建设起到积极作用，从战略来看具有可持续性、庞大的市场优势，担保收益回报客观，采取积极防范策略，风险总体可控，控股股东还款来源具有充分保障。

(六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

| 事项类型 | 协议签署时间     | 临时公告披露时间   | 交易对方         | 交易/投资/合并标的       | 交易/投资/合并对价 | 对价金额      | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|------------|------------|--------------|------------------|------------|-----------|----------|------------|
| 对外投资 | 2020年8月27日 | 2020年8月20日 | 广西升禾投资集团有限公司 | 广西升禾资源再生利用技术有限公司 | 现金         | 58650000元 | 是        | 否          |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司经营及战略发展需要，布局再生资源回收利用业务领域，提高公司综合竞争力，以期实现公司的可持续性长远发展。不会对公司坚持发展主业以及管理层的稳定性产生负面影响。

(七) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司自挂牌以来共开展一次股权激励计划，2016年12月7日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于<广西升禾环保科技股份有限公司股权激励计划>的议案》、《关于<广西升禾环保科技股份有限公司股权激励股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的〈广西升禾环保科技股份有限公司股权激励股票发行认购合同〉的议案》、《关于修改<广西升禾环保科技股份有限公司章程>的议案》、《关于提请股东大会同意授权公司董事会全权办理与本次股票发行有关事宜的议案》、《关于提请召开2016年第八次临时股东大会的议案》等与本次激励计划有关的议案。2016年12月26日，公司2016年第八次临时股东大会审议通过了上述与本次激励计划有关的议案。以下为具体实施情况：

“一、本次激励计划为附限售条件的股票激励计划。本激励计划筹集资金总额上限为7,500,000.00元，资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式。

二、本次激励计划涉及的标的股票上限为5,000,000股，员工通过激励计划持有的股票总数不包括员工在公司挂牌前获得的股份、通过二级市场自行购买的股份。

三、本次激励计划的股票来源为认购公司本次定向发行的股票，本次激励计划授予的附限售条件股票的授予价格为 1.50 元/股。

四、参加本次激励计划的员工总人数为 20 人，授予对象为公司董事、监事、高级管理人员及核心员工，全体人员认购不超过 5,000,000 股。

五、本激励计划认购公司定向发行股票的锁定期为 12 个月，自本激励计划涉及的股份在中国证券登记结算有限责任公司办理完成股份登记之日起算。锁定期满后激励对象可以对获授的附限售条件股票分批次进行解锁，自在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记之日起满 12 个月后可解锁认购股份总数的 40%，自在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记之日起满 24 个月后可解锁认购股份总数的 60%。激励对象获授的附限售条件股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时锁定，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的锁定期与激励股票相同。

六、公司出现下列情形之一时，本激励计划即行终止，激励对象通过本次激励计划获取的股票未解锁部分不得解锁，激励对象持有的未解锁部分激励股票由公司控股股东广西升禾投资有限公司按授予价格回购。如届时因公司转让方式或相关法律法规规定的其他原因而导致控股股东广西升禾投资有限公司无法行使回购权利的，激励对象应当将该部分股票以其他合法方式进行转让，转让价格超过公司授予价格部分所得的全部收益归公司所有：

- 1、公司出现并购、控制权变更等情形；
- 2、公司出现资产重组、合并、分立等情形；
- 3、公司出现从全国股转系统挂牌公司向主板、创业板等转板情形；
- 4、最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- 5、最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；
- 6、激励对象因辞职、公司裁员、劳动合同到期等原因而离职，或公司解除与激励对象劳动关系的。

- 7、中国证监会或全国中小企业股份转让系统认定的其他情形。

七、公司出现下列情形之一时，激励对象通过本次激励计划获取的股票进行如下变更：

1、激励对象发生职务变更，但仍在公司内，或在公司下属分、子公司内任职的，其获授的附限售条件股票完全按照职务变更前本激励计划规定的程序进行。

2、激励对象因退休而离职，其获授的附限售条件股票根据本激励计划继续有效。经激励对象向董事会申请后，公司可以提前解锁激励对象其余尚未解锁的附限售条件股票。

3、激励对象因丧失劳动能力而离职，应分以下两种情况处理：

(1) 当激励对象因工伤丧失劳动能力而离职时，其获授的附限售条件股票将完全按照丧失劳动能力前本激励计划规定的程序进行。

(2) 当激励对象非因工伤丧失劳动能力而离职时，激励对象根据本激励计划已获授但尚未解锁的附限售条件股票不得解锁，激励对象持有的未解锁部分激励股票由公司控股股东广西升禾投资有限公司按授予价格回购。如届时因公司转让方式或相关法律法规规定的其他原因而导致控股股东广西升禾投资有限公司无法行使回购权利的，激励对象应当将该部分股票以其他合法方式进行转让，转让价格超过公司授予价格部分所得的全部收益归公司所有。

4、激励对象若因执行职务而死亡，其获授的附限售条件股票将由其指定的财产继承人或法定继承人代为持有，并按照死亡前本激励计划规定的程序进行；若因其他原因而死亡，激励对象根据本激励计划已获授但尚未解锁的附限售条件股票不得解锁，激励对象持有的未解锁部分激励股票由公司控股股东广西升禾投资有限公司按授予价格回购。如届时因公司转让方式或相关法律法规规定的其他原因而导致控股股东广西升禾投资有限公司无法行使回购权利的，激励对象应当将该部分股票以其他合法方式进行转让，转让价格超过公司授予价格部分所得的全部收益归公司所有。

5、其它未说明的情况由董事会认定，并确定其处理方式。

2016年12月28日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《股票发行认购公告》，确定2017年1月3日至2017年1月5日为本次发行的缴款期限。公司在发行认购结束后验资前，与中国银行股份有限公司柳州市支行、方正证券股份有限公司已经签署了《三方监管协议》，以加强募集资金的管理。2017年3月24日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次股票发行涉及的公司注册资本变化情况出具了致同验字（2017）第450ZB0001号《验资报告》。截至2017年1月5日，公司已收到20名认购者以货币形式缴纳的认缴股款人民币7,500,000元，其中：新增注册资本（实收资本）合计人民币5,000,000元，新增资本公积人民币2,500,000元，变更后的公司注册资本为人民币28,340,000.00元。

2017年5月8日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于广西升禾环保科技有限公司股票发行股份登记的函》。2017年6月16日，公司完成在中国证券结算登记有限责任公司办理新增股份登记，本次发行的无限售条件的股份将于2017年6月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

截至报告期末，本次股权激励计划未发生调整。

#### （八） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型    | 承诺内容                                       | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|---------|--------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年4月25日 | -      | 挂牌   | 股份增持承诺  | 不违规转让或减持承诺                                 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014年4月25日 | -      | 挂牌   | 股份增持承诺  | 不违规转让或减持承诺                                 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年4月25日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺  | 避免同业竞争的承诺                                  | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014年4月25日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺  | 避免同业竞争的承诺                                  | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年4月25日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺  | 避免关联方占用公司资产、资源、资金的承诺                       | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年4月25日 | -      | 挂牌   | 其他承诺    | 不违规提供担保和进行违规关联交易                           | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014年4月25日 | -      | 挂牌   | 不双重任职承诺 | 不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业及其他关联企业担任除董事、监事以外职务的承诺 | 正在履行中  |

|            |             |   |    |        |                      |       |
|------------|-------------|---|----|--------|----------------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年11月21日 | - | 整改 | 资金占用承诺 | 避免关联方占用公司资产、资源、资金的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2016年11月21日 | - | 整改 | 资金占用承诺 | 避免关联方占用公司资产、资源、资金的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2016年12月9日  | - | 发行 | 限售承诺   | 自愿锁定其持有公司的股份的承诺      | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况：

一、2014年4月，公司控股股东广西升禾投资有限公司与实际控制人全知音承诺：自股份公司成立之日起12个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。解除转让限制公司股票需要同时满足《公司法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的要求。公司其他股东杨玲、李阳照、覃少明分别承诺：自股份公司成立之日起12个月内，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。同时担任董事、监事、高级管理人员的全知音、杨玲、李阳照、覃文恋、蔡志明、全智足、黄秀梅、韦廖飞、张海波、刘伟分别承诺，除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事及高级管理人员无违反上述承诺的情况出现。

二、2014年4月，为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具书面承诺：

1、将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；

2、将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动；或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

3、董事、监事、高级管理人员在担任公司董事、监事、高级管理人员等职务期间及辞去上述职务后6个月内，该承诺为有效承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，承诺人将承担相应的法律责任，包括但不限于向公司赔偿其因虚假承诺或不履行承诺而遭受的一切直接和间接经济损失。

报告期内，公司不存在同业竞争，不存在违反书面承诺的情况。

三、2014年4月，公司控股股东、实际控制人出具承诺函，具体内容如下：

1、控股股东、实际控制人及其控制的企业不占用、支配公司的资金或干预公司对货币资金的经营管理，保证不进行包括但不限于如下非经营性资金往来的关联交易：1）公司为控股控股、实际控制人及其控制的企业垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出；2）公司有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东、实际控制人及其控制的企业使用；3）公司通过银行或非银行金融机构向控股股东、实际控制人及其控制的企业提供委托贷款；4）公司委托控股控股、实际控制人及其控制的企业进行投资活动；5）公司为控股股东、实际控制人及其控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；6）公司代控股控股、实际控制人及其控制的企业偿还债务。

2、保证不要求公司为控股控股、实际控制人及其控制的企业提供担保，也不强制公司为他人提供

担保。

3、控股股东、实际控制人及其控制企业将尽量减少与公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，不会要求公司或接受公司给予与第三人的条件相比更优惠的条件，并按规定履行信息披露义务。

4、控股股东、实际控制人及其控制的企业将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。

5、控股股东、实际控制人将利用对所控制的企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。

6、控股股东保证严格遵守公司章程的规定，在股东大会、董事会对关联交易进行决策时回避表决，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，保障公司独立经营、自主决策。”

报告期内，公司存在为控股股东提供担保的情形，相关担保事项已经公司第三届董事会第九次会议、公司 2021 年度第二次临时股东大会审议通过。公司控股股东、实际控制人不存在资金占用的情形，公司报告期内尽可能减少关联交易，无法回避的关联交易按照公平、公允的价格执行，不存在违反书面承诺的情况。

四、2014 年 4 月，公司董事、监事、高级管理人员出具《双重任职书面说明》：

“我们系广西升禾环保科技有限公司的董事、监事、高级管理人员，我们目前未在关联企业中担任除董事、监事以外的职务，同时承诺我们未来将不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业及其他关联企业中担任除董事、监事以外的职务，此承诺在我们担任公司董事、监事、高级管理人员职务期间有效，若违反承诺，我们自愿承担给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员无违背上述承诺的行为。

五、2016 年 11 月，公司司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》：

“自本承诺函出具之日起，本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出、代控股股东及关联方偿还债务及其他在没有商品和劳务提供情况下给控股股东及关联方使用资金等任何方式占用公司及子公司的资金，且将严格遵守《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等相关规范治理制度的规定，保证公司及子公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。自本承诺函出具之日起，本人将严格履行本承诺函，并督促本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺函事项。如本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业违反承诺给公司及其子公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员无违背上述承诺的行为。

六、2016 年 12 月，公司董事、监事、高级管理人员及核心员工签署《关于提请协助出具限售股份登记函的申请书》：

全知音、杨玲、李阳照、覃文恋、燕羽、梁雯飘、张海波、刘伟、黄秀梅、全显群、欧阳金梅、高洪敏、周玉红、郭德明、韦廖飞、全智足、赵威龙、林青、蒋忠、韦卫平共 20 名董事、监事、高级管理人员及核心员工自愿锁定其持有公司的股份，并承诺以下事项。

1、股权激励计划授予的附限售条件股票自授予之日起的 12 个月内为锁定期。

2、锁定期满后激励对象可以对获授的附限售条件股票分批次进行解锁，自授予之日起满 12 个月后可解锁认购股份总数的 40%，自授予之日起满 24 个月后可解锁认购股份总数的 60%。

3、在锁定期内附限售条件股票不得转让、用于担保或偿还债务。

4、激励对象因获授的附限售条件股票由于资本公积金转增股本、股票股利、股票拆细而取得的股份同时锁定，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的锁定期与附限售条件股票相同。

5、激励对象为公司董事、监事、高级管理人员的，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

6、激励对象为公司董事、监事、高级管理人员的，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。

7、如果《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》中对公司董事、监事、高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化，则这部分激励对象转让其所持有的公司股票应当在转让时符合修改后的《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心员工无违反上述承诺的情况出现。

## (九) 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   |
|------|------|--------|---------------|----------|--------|
| 银行存款 | 货币资金 | 质押     | 51,266,532.64 | 21.46%   | 质押借款担保 |
| 应收账款 | 应收账款 | 质押     | 19,562,587.04 | 8.19%    | 质押借款   |
| 机械设备 | 固定资产 | 抵押     | 22,852,994.27 | 9.57%    | 抵押借款   |
| 总计   | -    | -      | 93,682,113.95 | 39.22%   | -      |

### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项未对公司正常生产经营产生不利影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 33,655,493 | 67.09% | 16,799,644 | 50,455,137 | 67.06% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,640,293 | 37.16% | 9,368,471  | 28,008,764 | 37.22% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,831,395  | 3.65%  | 47,611     | 1,879,006  | 2.50%  |
|         | 核心员工          | 153,990    | 0.31%  | 15,930     | 169,920    | 0.23%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 16,506,307 | 32.91% | 8,281,256  | 24,787,563 | 32.94% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,580,347 | 21.09% | 5,300,299  | 15,880,646 | 21.11% |
|         | 董事、监事、高管      | 5,625,945  | 11.22% | 363,127    | 5,989,072  | 7.96%  |
|         | 核心员工          | 270,810    | 0.54%  | 10,620     | 281,430    | 0.37%  |
| 总股本     |               | 50,161,800 | -      | 25,080,900 | 75,242,700 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 102        |        |            |            |        |

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

报告期内,公司以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股。公司股本由 5,016.18 万股变更为 7,524.27 万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股<br>份数量 | 期末持<br>有的司<br>法冻结<br>股份数<br>量 |
|----|--------------|------------|------------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| 1  | 广西升禾投资集团有限公司 | 15,104,511 | 7,580,756  | 22,685,267 | 30.15%  | 0                  | 22,685,267          | 18,000,000          | 0                             |
| 2  | 全知音          | 14,116,129 | 7,088,014  | 21,204,143 | 28.18%  | 15,880,646         | 5,323,497           | 0                   | 0                             |
| 3  | 北京天星资本股份有限公司 | 4,917,000  | 2,458,500  | 7,375,500  | 9.80%   | 0                  | 7,375,500           | 7,374,708           | 0                             |
| 4  | 杨玲           | 4,774,920  | 2,387,460  | 7,162,380  | 9.52%   | 5,371,785          | 1,790,595           | 0                   | 0                             |
| 5  | 李阳照          | 2,170,020  | 1,085,011  | 3,255,031  | 4.33%   | 2,441,273          | 813,758             | 0                   | 0                             |
| 6  | 国海证券股份有限公司   | 2,140,965  | 768,232    | 2,909,197  | 3.87%   | 0                  | 2,909,197           | 0                   | 0                             |
| 7  | 刘达群          | 1,770,000  | 842,700    | 2,612,700  | 3.47%   | 0                  | 2,612,700           | 0                   | 0                             |
| 8  | 覃少明          | 1,327,500  | 663,750    | 1,991,250  | 2.65%   | 0                  | 1,991,250           | 0                   | 0                             |
| 9  | 陈瑞华          | 708,000    | 354,000    | 1,062,000  | 1.41%   | 0                  | 1,062,000           | 0                   | 0                             |
| 10 | 金善良          | 642,510    | 321,255    | 963,765    | 1.28%   | 0                  | 963,765             | 0                   | 0                             |
| 合计 |              | 47,671,555 | 23,549,678 | 71,221,233 | 94.66%  | 23,693,704         | 47,527,529          | 25,374,708          | 0                             |

普通股前十名股东间相互关系说明:  
前十名股东之间,除全知音系广西升禾投资集团有限公司控股股东、实际控制人外,其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为广西升禾投资集团有限公司，成立于 2013 年 8 月 16 日，统一社会信用代码 91450200075249863W。升禾投资注册资本为 10,050 万元，其中全知音出资占注册资本 75.00%，全諝闻占 25.00%。升禾投资法定代表人为全知音，住所为柳州市鱼峰区车园横六路 7 号 C 区标准厂房 4 栋 308 室。经营范围包括一般项目：以自有资金从事投资活动；住房租赁；机械设备租赁；电子产品销售；汽车零配件零售；机械设备销售；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为全知音女士。截至报告期末，全知音直接持有公司 28.18%的股份，广西升禾投资集团有限公司持有公司 30.15%的股份，全知音为广西升禾投资集团有限公司的控股股东、实际控制人，因此全知音实际控制公司 58.33%的股份，为公司的实际控制人。

全知音，女，中国国籍，无境外永久居留权，2013 年 4 月北京大学 EMBA 毕业。职业经历：曾在柳州市日新实业有限公司、深圳市亚马逊经纪有限公司任职；曾担任过联合国儿童基金会驻深圳办事处项目顾问；2009 年 12 月至 2014 年 1 月 23 日担任公司执行董事兼总经理职务；2014 年 1 月 24 日至 2017 年 1 月 23 日，担任公司第一届董事会董事长兼总经理职务；2017 年 1 月 24 日至 2020 年 2 月 4 日，担任公司第二届董事会董事长兼总经理职务；2020 年 2 月 5 日至今，担任公司第三届董事会董事长兼总经理职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 四、 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

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方          | 贷款提供方类型 | 贷款规模        | 存续期间        |             | 利息率    |
|----|------|----------------|---------|-------------|-------------|-------------|--------|
|    |      |                |         |             | 起始日期        | 终止日期        |        |
| 1  | 短期借款 | 柳州市区农村信用合作联社   | 银行      | 2600000     | 2020年4月24日  | 2021年4月23日  | 3.22%  |
| 2  | 长期借款 | 柳州市区农村信用合作联社   | 银行      | 15000000    | 2017年10月23日 | 2020年10月22日 | 5.70%  |
| 3  | 长期借款 | 桂林银行柳州分行       | 银行      | 12000000    | 2018年7月2日   | 2020年4月1日   | 6.65%  |
| 4  | 长期借款 | 柳州银行           | 银行      | 12500000    | 2019年6月19日  | 2022年6月18日  | 7.13%  |
| 5  | 长期借款 | 中国银行柳州分行       | 银行      | 4900000     | 2019年12月16日 | 2022年12月15日 | 4.95%  |
| 6  | 长期借款 | 柳州市区农村信用合作联社   | 银行      | 15000000    | 2020年9月28日  | 2023年9月27日  | 5.20%  |
| 7  | 长期借款 | 中国邮政储蓄银行       | 银行      | 5000000     | 2019年12月24日 | 2021年12月23日 | 6.65%  |
| 8  | 长期借款 | 广西北部湾银行        | 银行      | 5000000     | 2020年4月2日   | 2023年4月1日   | 6.00%  |
| 9  | 长期借款 | 海尔融资租赁（中国）有限公司 | 非银行金融机构 | 13000000    | 2019年6月10日  | 2022年9月30日  | 13.00% |
| 10 | 长期借款 | 海尔融资租赁（中国）有限公司 | 非银行金融机构 | 9000000     | 2019年8月23日  | 2022年8月22日  | 13.00% |
| 11 | 长期借款 | 海通恒信国际租赁股份有限公司 | 非银行金融机构 | 10800000    | 2020年6月29日  | 2022年5月30日  | 11.50% |
| 合计 | -    | -              | -       | 104,800,000 | -           | -           | -      |

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

| 股利分配日期          | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2020 年 7 月 15 日 | 0.60          | 5         | 0         |
| 合计              | 0.60          | 5         | 0         |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

### (二) 权益分派预案

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.62          | 2.63      | 0         |

## 十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 |
|-----------|----------|----|-------------|-----------------|-----------------|
|           |          |    |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 全知音       | 董事长、总经理  | 女  | 1964 年 11 月 | 2020 年 2 月 5 日  | 2023 年 2 月 4 日  |
| 杨玲        | 董事、副总经理  | 女  | 1968 年 6 月  | 2020 年 2 月 5 日  | 2023 年 2 月 4 日  |
| 李阳照       | 董事       | 男  | 1960 年 12 月 | 2020 年 2 月 5 日  | 2020 年 9 月 27 日 |
| 覃文恋       | 董事、财务负责人 | 男  | 1981 年 8 月  | 2020 年 2 月 5 日  | 2023 年 2 月 4 日  |
| 蔡志明       | 董事       | 男  | 1969 年 6 月  | 2020 年 2 月 5 日  | 2020 年 7 月 6 日  |
| 全智足       | 董事       | 男  | 1966 年 4 月  | 2020 年 2 月 5 日  | 2023 年 2 月 4 日  |
| 全諤闻       | 董事       | 男  | 1992 年 11 月 | 2020 年 8 月 19 日 | 2023 年 2 月 4 日  |
| 张盼        | 董事       | 女  | 1989 年 4 月  | 2020 年 8 月 19 日 | 2021 年 1 月 19 日 |
| 黄秀梅       | 监事会主席    | 女  | 1969 年 11 月 | 2020 年 2 月 5 日  | 2023 年 2 月 4 日  |
| 张海波       | 监事       | 女  | 1966 年 8 月  | 2017 年 1 月 24 日 | 2020 年 2 月 4 日  |
| 盘春菊       | 监事       | 女  | 1988 年 2 月  | 2020 年 2 月 5 日  | 2023 年 2 月 4 日  |
| 韦廖飞       | 监事       | 男  | 1990 年 10 月 | 2020 年 2 月 5 日  | 2021 年 2 月 19 日 |
| 刘伟        | 董事会秘书    | 男  | 1987 年 2 月  | 2020 年 2 月 5 日  | 2023 年 2 月 4 日  |
| 董事会人数:    |          |    |             | 6               |                 |
| 监事会人数:    |          |    |             | 3               |                 |
| 高级管理人员人数: |          |    |             | 4               |                 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人、董事长兼总经理全知音与公司董事全智足为姐弟关系，全智足与公司另一名董事全諤闻系父子关系。除上述外，其他人员不存在关联关系。

## (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 |
|-----|----------|------------|-----------|------------|------------|------------|---------------|
| 全知音 | 董事长、总经理  | 14,116,129 | 7,088,014 | 21,204,143 | 28.18%     | 0          | 0             |
| 杨玲  | 董事、副总经理  | 4,774,920  | 2,387,460 | 7,162,380  | 9.52%      | 0          | 0             |
| 李阳照 | 董事       | 2,170,020  | 1,085,011 | 3,255,031  | 4.33%      | 0          | 0             |
| 覃文恋 | 董事、财务负责人 | 177,000    | 58,500    | 235,500    | 0.31%      | 0          | 0             |
| 全智足 | 董事       | 88,500     | 44,249    | 132,749    | 0.18%      | 0          | 0             |
| 黄秀梅 | 监事会主席    | 35,400     | 15,300    | 50,700     | 0.07%      | 0          | 0             |
| 盘春菊 | 监事       | 0          | 0         | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 韦廖飞 | 监事       | 17,700     | 8,849     | 26,549     | 0.04%      | 0          | 0             |
| 刘伟  | 董事会秘书    | 176,100    | 84,100    | 260,200    | 0.35%      | 0          | 0             |
| 合计  | -        | 21,555,769 | -         | 32,327,252 | 42.98%     | 0          | 0             |

## (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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   |
|-----|------|------|------|--------|
| 张海波 | 监事   | 离任   | 无    | 换届离任   |
| 盘春菊 | 无    | 新任   | 监事   | 换届新任   |
| 蔡志明 | 董事   | 离任   | 无    | 个人原因离任 |
| 张盼  | 无    | 新任   | 董事   | 补选董事   |
| 李阳照 | 董事   | 离任   | 无    | 因病去世   |
| 韦廖飞 | 监事   | 离任   | 监事   | 个人原因离任 |

韦廖飞先生的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，按照《公司法》及《公司章程》的有关规定，韦廖飞先生的辞职将在公司股东大会选举出新任监事后生效。

### 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

盘春菊，女，中国国籍，瑶族，无境外永久居留权。2011年7月毕业于广西民族大学物理学专业，本科学历。曾担任圆通快递华南客服中心投诉专员职务。2015年5月至报告期就职于公司，目前担任公司财务部出纳、公司监事职务。

张盼，女，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2015年7月毕业于北京大学，法律硕士学历。2015年4月至报告期，就职于北京天星资本股份有限公司，目前担任投资银行部总监、公司董事职务。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名     | 职务          | 已解锁股份     | 未解锁股份      | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价<br>(元/股) | 报告期末<br>市价(元/<br>股) |
|--------|-------------|-----------|------------|-------|-------|--------------|---------------------|
| 全知音    | 董事长、<br>总经理 | 5,323,497 | 15,880,646 | -     | -     | -            | 2.05                |
| 杨玲     | 副总经理        | 1,790,595 | 5,371,785  | -     | -     | -            | 2.05                |
| 覃文恋    | 董事          | 36,375    | 199,125    | -     | -     | -            | 2.05                |
| 全智足    | 董事          | 33,187    | 99,562     | -     | -     | -            | 2.05                |
| 黄秀梅    | 监事会<br>主席   | 10,875    | 39,825     | -     | -     | -            | 2.05                |
| 韦廖飞    | 监事          | 6,637     | 19,912     | -     | -     | -            | 2.05                |
| 刘伟     | 董事会<br>秘书   | 1,337     | 258,863    | -     | -     | -            | 2.05                |
| 合计     | -           | 7,202,503 | 21,869,718 | -     | -     | -            | -                   |
| 备注(如有) |             |           |            |       |       |              |                     |

## 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    | 24    | 5    | 0    | 29    |
| 行政人员    | 118   | 8    | 0    | 126   |
| 生产人员    | 2,608 | 727  | 0    | 3,335 |
| 销售人员    | 9     | 0    | 0    | 9     |
| 财务人员    | 14    | 2    | 0    | 16    |
| 技术人员    | 6     | 27   | 0    | 33    |
| 员工总计    | 2,779 | 769  | 0    | 3,548 |

| 按教育程度分类 | 期初人数  | 期末人数  |
|---------|-------|-------|
| 博士      | 0     | 0     |
| 硕士      | 3     | 3     |
| 本科      | 48    | 61    |
| 专科      | 143   | 196   |
| 专科以下    | 2,585 | 3,288 |
| 员工总计    | 2,779 | 3,548 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、员工培训**

公司一直重视对员工专业技能和综合素质的培训及塑造，为此制定了科学、系统的培训计划与人才培育制度及流程，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工安全生产培训、作业技能培训、管理者领导力培训等。通过内部培训和外部培训相结合为公司输送一批能经受考验的项目经理，配以完善的员工晋升制度，充分带动员工积极性、优化管理队伍。同时，公司工会与人力资源部门定期组织丰富多彩的文化生活和技能比拼大赛，不断提高公司员工的综合能力素质，加强公司创新活力和集体凝聚力。

**2、薪酬政策**

报告期内，公司薪酬政策没有重大调整。员工薪酬组成包括基本工资、岗位补贴、绩效工资，以及年度十三薪和各种津贴福利等。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。为了吸引及留住人才，激发员工工作热情和潜能，公司已针对性地开展股权激励计划，成功实施后将会为公司稳定核心骨干团队提供有力保障。

**3、需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为 73 人。

**(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

| 姓名  | 变动情况 | 任职         | 期初持普通股股数 | 数量变动   | 期末持普通股股数 |
|-----|------|------------|----------|--------|----------|
| 全显群 | 无变动  | 党支部书记、工会主席 | 88,500   | 44,250 | 132,750  |
| 全智足 | 无变动  | 总工程师       | 88,500   | 44,249 | 132,749  |
| 韦卫平 | 无变动  | 运营主管       | 88,500   | 44,250 | 132,750  |
| 蒋忠  | 无变动  | 车队长        | 70,800   | 35,400 | 106,200  |
| 黄秀梅 | 无变动  | 采购经理       | 35,400   | 15,300 | 50,700   |
| 郭德明 | 无变动  | 垃圾站主管      | 17,700   | 8,850  | 26,550   |
| 韦廖飞 | 无变动  | 采购主管       | 17,700   | 8,849  | 26,549   |
| 周玉红 | 无变动  | 环卫组长       | 17,700   | 8,850  | 26,550   |

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

□ 适用 √ 不适用

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

董事张盼因个人原因，在报告期后提出离职，离职后不在公司担任其他职务。

核心员工韦廖飞因个人原因，在报告期后提出离职，离职后不在公司担任其他职务。

2021年2月19日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过增选易运强为公司董事，补选伍迪琳为公司监事的议案。

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司建立新的管理制度《承诺管理制度》和《利润分配管理制度》，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。下一步，公司仍需进一步完善内部控制制度，规范股东大会、董事会、监事会的职能运作、完善信息披露制度，建立风险预警机制，不断完善公司的法人治理结构。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、提案权、质询权、表决权和股东收益权等权利。同时，通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大决策基本均能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共进行两次章程修改：

1、2020年5月26日公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于拟修订<公司章程>及相关制度的议案》，按照创新层规则要求对《公司章程》进行全面修订；

2、2020年8月19日公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于因2019年年度权益分派修改公司章程的议案》，修订后的《公司章程》“第五条 公司注册资本为人民币7,524.27万元。公司因增加或者减少注册资本而导致注册资本总额变更的，在股东大会通过同意增加或者减少注册资

本决议后，对公司章程进行相应修改，并由董事会安排办理注册资本的变更登记手续。第十八条 公司股份总数为 7,524.27 万股，普通股 7,524.27 万股。”

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 8           | <p><b>第二届董事会第二十一次会议审议通过：</b></p> <p>1、《关于公司董事会换届选举的议案》；</p> <p>2、《关于续聘公司 2019 年度财务审计机构的议案》。</p> <p><b>第三届董事会第一次会议审议通过：</b></p> <p>1、《关于选举全知音为公司第三届董事会董事长的议案》；</p> <p>2、《关于聘任全知音为公司总经理的议案》。</p> <p><b>第三届董事会第二次会议审议通过：</b></p> <p>1、《广西升禾环保科技股份有限公司 2019 年度总经理工作报告》；</p> <p>2、《广西升禾环保科技股份有限公司 2019 年度董事会工作报告》；</p> <p>3、《广西升禾环保科技股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》；</p> <p>4、《广西升禾环保科技股份有限公司 2019 年年度利润分配预案》。</p> <p><b>第三届董事会第三次会议审议通过：</b></p> <p>1、《关于公司与方正证券承销保荐有限责任公司解除持续督导协议的议案》；</p> <p>2、《关于公司拟与财信证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》。</p> <p><b>第三届董事会第四次会议审议通过：</b></p> <p>1、《关于提名全謏闻、张盼为公司第三届董事会董事的议案》。</p> <p><b>第三届董事会第五次会议审议通过：</b></p> <p>1、《广西升禾环保科技股份有限公司 2020 年半年度报告》；</p> <p>2、《关于补充审议超出预计日常性关联交易金额的关联交易的议案》。</p> <p><b>第三届董事会第六次会议审议通过：</b></p> <p>1、《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》；</p> <p><b>第三届董事会第七次会议审议通过：</b></p> <p>1、《关于对外投资设立参股公司暨关联交易的议案》；</p> |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | 2、《关于对控股子公司增资暨关联交易的议案》。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 监事会  | 4 | <b>第二届监事会第十次会议审议通过：</b><br>1、《关于公司监事会换届选举的议案》。<br><b>第三届监事会第一次会议审议通过：</b><br>1、《关于选举黄秀梅为公司第三届监事会主席的议案》。<br><b>第三届监事会第二次会议审议通过：</b><br>1、《广西升禾环保科技股份有限公司 2019 年度监事会工作报告》；<br>2、《关于拟修订<监事会议事规则>的议案》。<br><b>第三届监事会第三次会议审议通过：</b><br>1、《广西升禾环保科技股份有限公司 2020 年半年度报告》。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 股东大会 | 6 | <b>2020 年第一次临时股东大会审议通过：</b><br>1、《关于公司董事会换届选举的议案》；<br>2、《关于公司监事会换届选举的议案》；<br>3、《关于续聘公司 2019 年度财务审计机构的议案》。<br><b>2019 年年度股东大会审议通过：</b><br>1、《广西升禾环保科技股份有限公司 2019 年度总经理工作报告》；<br>2、《广西升禾环保科技股份有限公司 2019 年度董事会工作报告》；<br>3、《广西升禾环保科技股份有限公司 2019 年度监事会工作报告》；<br>4、《广西升禾环保科技股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》；<br>5、《广西升禾环保科技股份有限公司 2019 年年度利润分配预案》。<br><b>2020 年第二次临时股东大会审议通过：</b><br>1、《关于公司与方正证券承销保荐有限责任公司解除持续督导协议的议案》；<br>2、《关于公司拟与财信证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》。<br><b>2020 年第三次临时股东大会审议通过：</b><br>1、《关于提名全馥闻、张盼为公司第三届董事会董事的议案》。<br><b>2020 年第四次临时股东大会审议通过：</b><br>1、《关于补充审议超出预计日常性关联交易金额的关联交易的议案》；<br>2、《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》。<br><b>2020 年第五次临时股东大会审议通过：</b> |

|  |  |                                                      |
|--|--|------------------------------------------------------|
|  |  | 1、《关于对外投资设立参股公司暨关联交易的议案》；<br>2、《关于对控股子公司增资暨关联交易的议案》。 |
|--|--|------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合有关法律、行政法规、《公司章程》和三会规则的规定，且均严格按照相关法律法规，切实履行了各自的权利和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及管理层均严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》、三会议事规则等履行各自的权利及义务，公司在重大生产经营、投资决策、财务决策中均按照相关法律法规执行。报告期内，公司治理情况得到进一步改进和完善。

### (四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》中充分规定了股东应享有的权利，并在《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度中对公司股东特别是中小股东应享有的权利进行了规定。通过制定并有效执行上述公司内部治理制度，公司切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决权、知情权、监督质询等权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司主营城市道路清扫保洁、垃圾收运清运等业务拥有完善的运营体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担着责任和风险。未受到公司控股股东或实际控制人的干涉、控制而影响公司业务的独立，亦未与公司控股股东、实际控制人、其他股东及关联企业之间存在同业竞争而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规合法履行经营职责。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。亦不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

3、资产完整及独立：自股份公司成立以来，公司合法拥有与目前经营业务有关的车辆设备、商标专利、运营系统和配套设施等资产的所有权或使用权，公司独立拥有上述资产，不存在被股东单位或

其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，无控股股东和实际控制人的干预，并且与股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。在银行设立有独立的账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规，结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，内部控制是一项长期管理工作，需根据自身所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司自身情况，制定会计核算的具体细节制度，按要求进行独立核算，保证公司各项经济业务的会计核算合规。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及各项制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司根据现有的风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，降低了风险对企业的影响，并在经营业务中不断完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理体系存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司 2016 年 3 月 25 日第一届董事会第十五次会议审议通过《关于制定<年度报告信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。报告期内，公司通过提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。截至年报披露前，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未发现年度报告存在重大差错的情形。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |   |   |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|---|
| 是否审计                 | 是                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |   |   |
| 审计意见                 | 无保留意见                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |   |   |
| 审计报告中的特别段落           | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span><br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |           |   |   |
| 审计报告编号               | 鹏盛 A 审字[2021]5 号                                                                                                                                                                                                                                                      |           |   |   |
| 审计机构名称               | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                                                                                      |           |   |   |
| 审计机构地址               | 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101                                                                                                                                                                                                                               |           |   |   |
| 审计报告日期               | 2021 年 4 月 19 日                                                                                                                                                                                                                                                       |           |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 凌永平<br>0 年                                                                                                                                                                                                                                                            | 朱焱<br>0 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 是                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 0 年                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |   |   |
| 会计师事务所审计报酬           | 15 万元                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |   |   |

### 审计报告

鹏盛 A 审字[2021]5 号

升禾城市环保科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了升禾城市环保科技股份有限公司（以下简称“升禾环保”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了升禾环保 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于升禾环保，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

##### （一）营业收入

##### 1. 事项描述

营业收入是升禾环保的关键业绩指标之一，因此我们将升禾环保营业收入确认识别为关键审计事项。详见附注三、重要会计政策和会计估计（二十一）：收入及附注五、合并财务报表重要项目注释（二十

七): 营业收入和营业成本。

## 2. 审计应对

(1) 我们通过审阅销售合同和收入会计处理, 了解和评估了升禾环保的收入确认政策。检查升禾环保收入确认是否与披露的会计政策一致;

(2) 对升禾环保的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试, 并对收入执行了控制测试。

(3) 检查收入合同、考核表等与客户结算确认的单据、销售发票、银行记录等原始凭证, 复核服务收入与账面记录是否存在重大差异。

(4) 对营业收入执行截止测试, 确认升禾环保的收入确认是否记录在正确的会计期间;

(5) 发函询证 2020 年期初和期末应收余额以及 2020 年度交易发生额, 对不回函证的客户实施替代程序, 检查期后回款情况。

## (二) 货币资金

### 1. 事项描述

货币资金是升禾环保的资产负债表关键指标之一, 我们关注货币资金的真实性和大额货币资金余额的合理性, 将货币资金识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对:

(1) 获取或编制银行存款明细表, 并与总账和银行存款明细账核对。

(2) 获取银行对账单并与明细账余额核对。查明银行存款余额差异原因, 作出记录或作适当调整。

(3) 有效实施银行函证程序; 关注大额定期存单的合理性和是否存在担保质押, 检查资金受限情况。

## 四、其他信息

升禾环保管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括升禾环保 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

升禾环保管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估升禾环保的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督升禾环保的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对升禾环持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致升禾环不能持续经营。

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

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

凌永平

中国·深圳

中国注册会计师：

朱焱

2021 年 04 月 26 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         | 五（一） | 64,005,186.08    | 8,992,492.94     |
| 结算备付金        |      |                  |                  |
| 拆出资金         |      |                  |                  |
| 交易性金融资产      |      |                  |                  |
| 衍生金融资产       |      |                  | —                |
| 应收票据         |      |                  |                  |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款           | 五（二）  | 37,340,288.28         | 29,242,070.40         |
| 应收款项融资         |       |                       |                       |
| 预付款项           | 五（三）  | 47,013,833.26         | 91,717,589.12         |
| 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（四）  | 27,456,396.09         | 21,282,455.36         |
| 其中：应收利息        |       |                       |                       |
| 应收股利           |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                       |
| 存货             | 五（五）  | 3,175,378.09          | 6,288,091.61          |
| 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（六）  | 1,212,952.69          |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>180,204,034.49</b> | <b>157,522,699.43</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         |       |                       |                       |
| 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（七）  | 45,533,082.25         | 39,125,554.99         |
| 在建工程           |       |                       | -                     |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       |                       |                       |
| 无形资产           | 五（八）  | 8,411,442.09          | 9,289,887.59          |
| 开发支出           | 五（九）  | 4,729,506.54          | 4,155,506.54          |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五（十）  | 1,472,976.47          | 1,966,912.59          |
| 递延所得税资产        | 五（十一） | 1,000,282.82          | 813,480.51            |
| 其他非流动资产        |       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>61,147,290.17</b>  | <b>55,351,342.22</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>241,351,324.66</b> | <b>212,874,041.65</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           | 五（十二） | 2,600,000.00          | 5,300,000.00          |
| 向中央银行借款        |       |                       |                       |
| 拆入资金           |       |                       |                       |
| 交易性金融负债        |       |                       |                       |

|                      |        |                       |                       |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融负债               |        |                       | -                     |
| 应付票据                 |        |                       |                       |
| 应付账款                 | 五（十三）  | 24,119,850.56         | 18,362,865.24         |
| 预收款项                 |        |                       |                       |
| 合同负债                 | 五（十四）  | 408,064.26            | 600,406.42            |
| 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（十五）  | 16,581,716.62         | 13,767,406.72         |
| 应交税费                 | 五（十六）  | 2,742,302.67          | 2,473,109.78          |
| 其他应付款                | 五（十七）  | 21,394,765.36         | 18,326,665.29         |
| 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（十八）  | 3,712,266.45          | 12,000,000.00         |
| 其他流动负债               | 五（十九）  | 29,892.25             | 44,863.46             |
| <b>流动负债合计</b>        |        | <b>71,588,858.17</b>  | <b>70,875,316.91</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                       |                       |
| 保险合同准备金              |        |                       |                       |
| 长期借款                 | 五（二十）  | 52,119,161.55         | 43,625,030.30         |
| 应付债券                 |        |                       |                       |
| 其中：优先股               |        |                       |                       |
| 永续债                  |        |                       |                       |
| 租赁负债                 |        |                       |                       |
| 长期应付款                |        |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |        |                       |                       |
| 预计负债                 |        |                       |                       |
| 递延收益                 | 五（二十一） | 3,972,115.67          | 3,551,509.99          |
| 递延所得税负债              | 五（十一）  | 429,152.63            | 722,570.13            |
| 其他非流动负债              |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | <b>56,520,429.85</b>  | <b>47,899,110.42</b>  |
| <b>负债合计</b>          |        | <b>128,109,288.02</b> | <b>118,774,427.33</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                       |                       |
| 股本                   | 五（二十二） | 75,242,700.00         | 50,161,800.00         |
| 其他权益工具               |        |                       |                       |
| 其中：优先股               |        |                       |                       |
| 永续债                  |        |                       |                       |
| 资本公积                 | 五（二十三） | 1,976,644.15          | 1,976,644.15          |
| 减：库存股                |        |                       |                       |
| 其他综合收益               |        |                       |                       |

|                   |        |                |                |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 专项储备              |        |                |                |
| 盈余公积              | 五（二十四） | 8,183,181.02   | 6,197,089.56   |
| 一般风险准备            |        |                |                |
| 未分配利润             | 五（二十五） | 26,066,117.52  | 34,885,219.18  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 111,468,642.69 | 93,220,752.89  |
| 少数股东权益            | 五（二十六） | 1,773,393.95   | 878,861.43     |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 113,242,036.64 | 94,099,614.32  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 241,351,324.66 | 212,874,041.65 |

法定代表人：全知音

主管会计工作负责人：覃文恋

会计机构负责人：覃文恋

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|---------------|-------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                |                |
| 货币资金          |       | 60,585,704.32  | 6,088,215.83   |
| 交易性金融资产       |       |                |                |
| 衍生金融资产        |       |                | —              |
| 应收票据          |       |                |                |
| 应收账款          | 十三（一） | 37,340,288.28  | 29,242,070.40  |
| 应收款项融资        |       |                |                |
| 预付款项          |       | 46,650,653.37  | 91,633,652.72  |
| 其他应收款         | 十三（二） | 26,218,057.80  | 19,983,526.47  |
| 其中：应收利息       |       |                |                |
| 应收股利          |       |                |                |
| 买入返售金融资产      |       |                |                |
| 存货            |       | 3,175,378.09   | 6,217,690.74   |
| 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        |       | 976,238.16     |                |
| <b>流动资产合计</b> |       | 174,946,320.02 | 153,165,156.16 |
| <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        | 十三（三） | 255,000.00     |                |
| 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           |  | 31,400,647.03  | 34,490,474.98  |
| 在建工程           |  |                |                |
| 生产性生物资产        |  |                |                |
| 油气资产           |  |                |                |
| 使用权资产          |  |                |                |
| 无形资产           |  | 8,411,442.09   | 9,289,887.59   |
| 开发支出           |  | 4,729,506.54   | 4,155,506.54   |
| 商誉             |  |                |                |
| 长期待摊费用         |  | 1,295,029.38   | 1,966,912.59   |
| 递延所得税资产        |  | 995,678.63     | 811,031.75     |
| 其他非流动资产        |  |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 47,087,303.67  | 50,713,813.45  |
| <b>资产总计</b>    |  | 222,033,623.69 | 203,878,969.61 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                |                |
| 短期借款           |  | 2,600,000.00   | 5,300,000.00   |
| 交易性金融负债        |  |                |                |
| 衍生金融负债         |  |                |                |
| 应付票据           |  |                |                |
| 应付账款           |  | 12,958,091.84  | 13,711,202.62  |
| 预收款项           |  |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |  |                |                |
| 应付职工薪酬         |  | 12,342,981.86  | 12,148,830.00  |
| 应交税费           |  | 2,592,785.88   | 2,345,939.22   |
| 其他应付款          |  | 20,991,245.98  | 17,498,659.11  |
| 其中：应付利息        |  |                |                |
| 应付股利           |  |                |                |
| 合同负债           |  | 408,064.26     | 600,406.42     |
| 持有待售负债         |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 3,712,266.45   | 12,000,000.00  |
| 其他流动负债         |  | 29,892.25      | 44,863.46      |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 55,635,328.52  | 63,649,900.83  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                |                |
| 长期借款           |  | 52,119,161.55  | 43,625,030.30  |
| 应付债券           |  |                |                |
| 其中：优先股         |  |                |                |
| 永续债            |  |                |                |
| 租赁负债           |  |                |                |
| 长期应付款          |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |  |                |                |
| 预计负债           |  |                |                |
| 递延收益           |  | 3,972,115.67   | 3,551,509.99   |
| 递延所得税负债        |  | 429,152.63     | 722,570.13     |
| 其他非流动负债        |  |                |                |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 非流动负债合计    |  | 56,520,429.85  | 47,899,110.42  |
| 负债合计       |  | 112,155,758.37 | 111,549,011.25 |
| 所有者权益：     |  |                |                |
| 股本         |  | 75,242,700.00  | 50,161,800.00  |
| 其他权益工具     |  |                |                |
| 其中：优先股     |  |                |                |
| 永续债        |  |                |                |
| 资本公积       |  | 1,976,644.15   | 1,976,644.15   |
| 减：库存股      |  |                |                |
| 其他综合收益     |  |                |                |
| 专项储备       |  |                |                |
| 盈余公积       |  | 8,183,181.02   | 6,127,419.52   |
| 一般风险准备     |  |                |                |
| 未分配利润      |  | 24,475,340.15  | 34,064,094.69  |
| 所有者权益合计    |  | 109,877,865.32 | 92,329,958.36  |
| 负债和所有者权益合计 |  | 222,033,623.69 | 203,878,969.61 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注     | 2020 年         | 2019 年         |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |        | 231,901,690.13 | 195,562,202.76 |
| 其中：营业收入     | 五（二十七） | 231,901,690.13 | 195,562,202.76 |
| 利息收入        |        |                |                |
| 已赚保费        |        |                |                |
| 手续费及佣金收入    |        |                |                |
| 二、营业总成本     |        | 207,020,367.70 | 173,723,857.31 |
| 其中：营业成本     | 五（二十七） | 173,701,266.76 | 140,259,984.84 |
| 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（二十八） | 138,871.80     | 736,791.18     |
| 销售费用        | 五（二十九） | 1,243,076.82   | 2,444,884.59   |
| 管理费用        | 五（三十）  | 24,056,477.19  | 26,317,048.79  |
| 研发费用        | 五（三十一） | 2,294,761.68   |                |
| 财务费用        | 五（三十二） | 5,585,913.45   | 3,965,147.91   |
| 其中：利息费用     |        | 4,345,235.45   | 3,951,012.30   |

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 利息收入                          |        | 64,139.07     | 53,367.66     |
| 加：其他收益                        | 五（三十三） | 1,270,054.60  | 875,641.43    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十四） | -908,344.66   | -702,640.55   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               | -44,342.01    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（三十五） | 19,389.18     | 134,442.51    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 25,262,421.55 | 22,101,446.83 |
| 加：营业外收入                       | 五（三十六） | 1,192,628.50  | 759,002.46    |
| 减：营业外支出                       | 五（三十七） | 1,818,804.68  | 447,727.32    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 24,636,245.37 | 22,412,721.97 |
| 减：所得税费用                       | 五（三十八） | 2,706,115.05  | 2,376,960.47  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 21,930,130.32 | 20,035,761.50 |
| 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）         |        | 21,930,130.32 | 20,035,761.50 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |        |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -             | -             |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |        | 672,532.52    | 341,383.20    |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |        | 21,257,597.80 | 19,694,378.30 |
| <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>        |  | 21,930,130.32 | 20,035,761.50 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 21,257,597.80 | 19,694,378.30 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额      |  | 672,532.52    | 341,383.20    |
| <b>八、每股收益：</b>         |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  | 0.35          | 0.39          |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  | 0.34          | 0.37          |

法定代表人：全知音

主管会计工作负责人：覃文恋

会计机构负责人：覃文恋

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2020 年         | 2019 年         |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三（四） | 201,370,414.43 | 171,553,384.17 |
| 减：营业成本                        | 十三（四） | 146,158,991.46 | 119,250,820.04 |
| 税金及附加                         |       | 112,199.30     | 638,529.09     |
| 销售费用                          |       | 1,218,300.79   | 2,419,230.43   |
| 管理费用                          |       | 22,629,973.61  | 24,284,776.88  |
| 研发费用                          |       | 2,294,761.68   |                |
| 财务费用                          |       | 5,584,786.19   | 3,964,610.01   |
| 其中：利息费用                       |       | 3,672,831.08   |                |
| 利息收入                          |       | -51,196.47     |                |
| 加：其他收益                        |       | 1,270,054.60   | 875,641.43     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |                |                |

|                            |  |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |  |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -911,278.01   | -702,640.55   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  |               | -32,978.44    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 19,389.18     | 134,442.51    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 23,749,567.17 | 21,269,882.67 |
| 加：营业外收入                    |  | 1,182,841.38  | 716,197.37    |
| 减：营业外支出                    |  | 1,818,804.68  | 447,727.32    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 23,113,603.87 | 21,538,352.72 |
| 减：所得税费用                    |  | 2,555,988.91  | 2,199,291.62  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 20,557,614.96 | 19,339,061.10 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 20,557,614.96 | 19,339,061.10 |
| （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>            |  | 20,557,614.96 | 19,339,061.10 |
| <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     | 2020 年                | 2019 年                |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 226,266,076.02        | 191,354,759.70        |
| 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                   |        | 148,750.16            |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（三十九） | 198,535,154.61        | 18,969,523.85         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>424,949,980.79</b> | <b>210,324,283.55</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 77,554,755.83         | 63,412,500.51         |
| 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           |        | 119,645,416.02        | 91,490,206.32         |
| 支付的各项税费                   |        | 6,707,696.84          | 10,765,430.10         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三十九） | 143,785,669.77        | 24,830,618.48         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>347,693,538.46</b> | <b>190,498,755.41</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>77,256,442.33</b>  | <b>19,825,528.14</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 |        |                       | 14,309.64             |
| 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>         |        |                       | <b>14,309.64</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支       |        | 11,858,554.18         | 33,579,670.95         |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 付的现金                      |         |                |                |
| 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       |         |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五（三十九）  | 50,000,000.00  |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 61,858,554.18  | 33,579,670.95  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -61,858,554.18 | -33,565,361.31 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 245,000.00     |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 245,000.00     |                |
| 取得借款收到的现金                 |         | 43,348,000.00  | 65,130,000.00  |
| 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>         |         | 43,593,000.00  | 65,130,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 46,284,581.25  | 45,836,582.08  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 7,269,699.14   | 3,672,831.08   |
| 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            | 五（三十九）  | 1,690,447.26   | 1,343,396.23   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 55,244,727.65  | 50,852,809.39  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -11,651,727.65 | 14,277,190.61  |
| <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>     |         | 3,746,160.50   | 537,357.44     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 8,992,492.94   | 8,455,135.50   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五（四十.3） | 12,738,653.44  | 8,992,492.94   |

法定代表人：全知音

主管会计工作负责人：覃文恋

会计机构负责人：覃文恋

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2020 年         | 2019 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 195,734,800.32 | 167,345,941.07 |
| 收到的税费返还               |    | 148,750.16     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 198,467,103.91 | 18,924,598.57  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 394,350,654.39 | 186,270,539.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 71,491,283.85  | 56,626,365.34  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 103,181,045.64 | 77,090,140.56  |
| 支付的各项税费               |    | 4,938,659.54   | 8,998,105.62   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 143,083,880.88 | 23,861,431.13  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 322,694,869.91 | 166,576,042.65 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 71,655,784.48  | 19,694,496.99  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <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 |  |                | 14,309.64      |
| 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>         |  |                | 14,309.64      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 6,273,100.98   | 33,579,670.95  |
| 投资支付的现金                   |  | 255,000.00     |                |
| 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            |  | 50,000,000.00  |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 56,528,100.98  | 33,579,670.95  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -56,528,100.98 | -33,565,361.31 |
| <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                 |  | 43,348,000.00  | 65,130,000.00  |
| 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>         |  | 43,348,000.00  | 65,130,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 46,284,581.25  | 45,836,582.08  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 7,269,699.14   | 3,672,831.08   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,690,447.26   | 1,343,396.23   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 55,244,727.65  | 50,852,809.39  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -11,896,727.65 | 14,277,190.61  |
| <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>     |  | 3,230,955.85   | 406,326.29     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,088,215.83   | 5,681,889.54   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 9,319,171.68   | 6,088,215.83   |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2020 年        |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |            |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计    |               |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |            | 未分配利润         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |                |            |               |
| 一、上年期末余额              | 50,161,800.00 |        |     |    | 1,976,644.15 |       |        |      | 6,197,089.56 |        | 34,885,219.18  | 878,861.43 | 94,099,614.32 |
| 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              | 50,161,800.00 |        |     |    | 1,976,644.15 |       |        |      | 6,197,089.56 |        | 34,885,219.18  | 878,861.43 | 94,099,614.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 25,080,900.00 |        |     |    |              |       |        |      | 1,986,091.46 |        | -8,819,101.66  | 894,532.52 | 19,142,422.32 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 21,257,597.80  | 672,532.52 | 21,930,130.32 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 25,080,900.00 |        |     |    |              |       |        |      |              |        | -28,090,608.00 | 222,000.00 | -2,787,708.00 |
| 1.股东投入的普通股            |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                | 245,000.00 | 245,000.00    |
| 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  | 25,080,900.00 |  |  |  |              |  |  |              |               | -<br>28,090,608.00 |                | -3,009,708.00 |
| 4.其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |               |                    | -23,000.00     | -23,000.00    |
| (三) 利润分配          |               |  |  |  |              |  |  | 1,986,091.46 | -1,986,091.46 |                    |                |               |
| 1.提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  | 1,986,091.46 | -1,986,091.46 |                    |                |               |
| 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、本期末余额           | 75,242,700.00 |  |  |  | 1,976,644.15 |  |  | 8,183,181.02 | 26,066,117.52 | 1,773,393.95       | 113,242,036.64 |               |

| 项目                    | 2019 年        |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |            |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               | 少数股东权益     | 所有者权益合计       |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         |            |               |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |               |            |               |
| 一、上年期末余额              | 50,161,800.00 |        |     |    | 1,485,444.15 |       |        |      | 4,193,513.41 |        | 17,194,417.03 | 537,478.23 | 73,572,652.82 |
| 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              | 50,161,800.00 |        |     |    | 1,485,444.15 |       |        |      | 4,193,513.41 |        | 17,194,417.03 | 537,478.23 | 73,572,652.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    | 491,200.00   |       |        |      | 2,003,576.15 |        | 17,690,802.15 | 341,383.20 | 20,526,961.50 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 19,694,378.30 | 341,383.20 | 20,035,761.50 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 491,200.00   |       |        |      |              |        |               |            | 491,200.00    |
| 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         |               |        |     |    | 491,200.00   |       |        |      |              |        |               |            | 491,200.00    |

|                   |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|---------------|------------|---------------|--|--|
| 的金额               |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| 4.其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| （三）利润分配           |               |  |  |  |              |  |  | 2,003,576.15 | -2,003,576.15 |            |               |  |  |
| 1.提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  | 2,003,576.15 | -2,003,576.15 |            |               |  |  |
| 2.提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| 3.对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| 4.其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| 6.其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| 1.本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| 2.本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| （六）其他             |               |  |  |  |              |  |  |              |               |            |               |  |  |
| 四、本年期末余额          | 50,161,800.00 |  |  |  | 1,976,644.15 |  |  | 6,197,089.56 | 34,885,219.18 | 878,861.43 | 94,099,614.32 |  |  |

法定代表人：全知音

主管会计工作负责人：覃文恋

会计机构负责人：覃文恋

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2020 年        |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额                  | 50,161,800.00 |        |     |    | 1,976,644.15 |       |        |      | 6,127,419.52 |        | 34,064,094.69 | 92,329,958.36 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 50,161,800.00 |        |     |    | 1,976,644.15 |       |        |      | 6,127,419.52 |        | 34,064,094.69 | 92,329,958.36 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) | 25,080,900.00 |        |     |    |              |       |        |      | 2,055,761.50 |        | -9,588,754.54 | 17,547,906.96 |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 20,557,614.96 | 20,557,614.96 |
| (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          | 25,080,900.00 |  |  |  |              |  |  | 2,055,761.50 |  | -             |  | -3,009,708.00  |
|                   |               |  |  |  |              |  |  |              |  | 30,146,369.50 |  |                |
| 1.提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  | 2,055,761.50 |  | -2,055,761.50 |  |                |
| 2.提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配    | 25,080,900.00 |  |  |  |              |  |  |              |  | -             |  | -3,009,708.00  |
|                   |               |  |  |  |              |  |  |              |  | 28,090,608.00 |  |                |
| 4.其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转     |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 6.其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| (五) 专项储备          |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 1.本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 2.本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| (六) 其他            |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 四、本年期末余额          | 75,242,700.00 |  |  |  | 1,976,644.15 |  |  | 8,183,181.02 |  | 24,475,340.15 |  | 109,877,865.32 |

| 项目                    | 2019 年        |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额              | 50,161,800.00 |        |     |    | 1,485,444.15 |       |        |      | 4,193,513.41 |        | 16,658,939.70 | 72,499,697.26 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 50,161,800.00 |        |     |    | 1,485,444.15 |       |        |      | 4,193,513.41 |        | 16,658,939.70 | 72,499,697.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    | 491,200.00   |       |        |      | 1,933,906.11 |        | 17,405,154.99 | 19,830,261.10 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 19,339,061.10 | 19,339,061.10 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 491,200.00   |       |        |      |              |        |               | 491,200.00    |
| 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      |               |        |     |    | 491,200.00   |       |        |      |              |        |               | 491,200.00    |
| 4.其他                  |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |              |       |        |      | 1,933,906.11 |        | -1,933,906.11 |               |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |              |       |        |      | 1,933,906.11 |        | -1,933,906.11 |               |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 3.对所有者（或股东）的分         |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |

|                   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 配                 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4.其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1.本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2.本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 四、本年年末余额          | 50,161,800.00 |  |  |  | 1,976,644.15 |  |  |  | 6,127,419.52 |  | 34,064,094.69 | 92,329,958.36 |

### 三、 财务报表附注

## 升禾城市环保科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

升禾城市环保科技有限公司(以下简称“本公司”或“升禾环保”), 是在广西注册的股份有限公司, 于 2021 年 4 月 9 日经柳州市市场监督管理局审批由广西升禾环保科技有限公司更名为升禾城市环保科技有限公司。

升禾环保由全知音、杨玲、李阳照、覃少明、广西升禾投资有限公司共同发起设立, 并经广西柳州市工商行政管理局核准登记, 企业法人营业执照注册号: 91450200697649319W。本公司总部位于广西柳州市柳东新区官塘创业园 B 区物业楼 A1 号。(本公司前身为原柳州市升禾环保科技有限公司, 2014 年 1 月 24 日在该公司基础上改组为股份有限公司。) 本公司原注册资本为人民币 10,200,000.00 元, 股本总数 1020 万股, 公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 2015 年度第二次临时股东大会决议、修改后章程和《广西升禾环保科技有限公司与北京天星资本投资管理股份有限公司和其关联方全知音关于广西升禾环保科技有限公司的投资协议》的规定, 增加注册资本人民币 1,470,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 11,670,000.00 元。

根据本公司 2015 年度第四次临时股东大会决议, 本公司以当年 12 月 10 日股本 1167 万股为基数, 按每 10 股由资本公积金转增 10 股, 共计转增 1167 万股, 并于 2015 年度实施。转增后, 注册资本增至人民币 2,334 万元。

根据本公司 2017 年实施完成的股权激励股票发行, 拟向包括股东在内的 20 名激励对象发行股票 500 万股, 募集资金 7,500,000.00 元, 股票发行完成后, 注册资本由原来的 2,334 万元增加至 2,834 万元。

根据本公司 2017 年年度股东大会决议, 修改后的章程及《广西升禾环保科技有限公司 2017 年年度利润分配及资本公积转增股本预案》, 公司本年以 2017 年 12 月 31 日的股本 28,340,000.00 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.7 股, 以未分配利润每 10 股送 6 股, 资本公积转增和未分配利润送股合计增加股本人民币 21,821,800.00 元, 公司股本增加至人民币 50,161,800.00 元。

根据本公司 2020 年 5 月 26 日的股东大会决议, 修改后的章程及《广西升禾环保科技有限公司 2019 年年度利润分配预案》, 公司本年以 2019 年 12 月 31 日的股本 50,161,800.00 股为基数, 以未分配利润每 10 股送 5 股, 增加

股本人民币 25,080,900.00 元，公司股本增加至人民币 75,242,700.00 元。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

环保设备的研发、销售、安装及技术咨询；城市道路清扫保洁、垃圾收集、清运；机械设备、五金交电、水暖器材、电子产品、环卫车的销售；室内外清洗保洁服务；物业服务；河道水面保洁；园林绿化养护；植物病虫害防治；生活垃圾、固体废弃物处置（危险废弃物除外）；道路普通货物运输；市政公用工程施工；车辆设备租赁；城市垃圾分类服务；餐厨垃圾处理；公厕保洁服务；废旧回收；垃圾填埋处理；海洋垃圾收运处理。（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。）

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、营销部、营运部、采购部、售后部、信息部、财务部、综合部等部门。本期新设隆回一家分公司，注销宁乡一家分公司，新设广西升禾资源再生利用技术有限公司（持股 51%）、昆明升禾环卫服务有限公司（持股 100%）两家子公司，投资新设广西邦联智能科技有限公司（持股 39%）公司。

## （三）财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十一次会议于 2021 年 04 月 26 日批准。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营：

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称                         | 持股   |
|-------------------------------|------|
| 滁州升禾环卫服务有限公司（简称“滁州子公司”）       | 51%  |
| 广西升禾资源再生利用技术有限公司（简称“资源再生子公司”） | 51%  |
| 昆明升禾环卫服务有限公司（简称“昆明子公司”）       | 100% |

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表

时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5.处置子公司的会计处理

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

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

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生

的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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）金融负债

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

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

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项、合同资产。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ②本公司各类金融资产信用损失的确定方法：

对于应收款项、合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

1）如果有客观证据表明某项应收款项、合同资产已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据类似信用风险特征划分应收款项、合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司将该应收款项按类似信用风险特征进行组合，确定组合如下：

#### 确认组合依据

|            |                                                  |
|------------|--------------------------------------------------|
| 组合 1: 风险组合 | 无明显减值迹象的应收款项和合同资产，相同账龄的应收款项和合同资产具有类似信用风险的特征      |
| 组合 2: 性质组合 | 有客观证据表明可以收回的应收款项和合同资产，包含：合并报表范围内关联方之间的款项、押金和保证金。 |

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

|            |               |
|------------|---------------|
| 组合 1: 风险组合 | 预期信用损失（账龄分析法） |
| 组合 2: 性质组合 | 不计提坏账准备       |

对于组合 1，本公司将该应收款项、合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备、合同资产减值损失的计提比例进行估计，计算预期信用损失。

#### 账龄分析法计提信用损失的组合计提方法

| 账龄              | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 1           | 1            |
| 1-2 年           | 5           | 5            |
| 2-3 年           | 20          | 20           |
| 3-4 年           | 50          | 50           |
| 4-5 年           | 80          | 80           |
| 5 年以上           | 100         | 100          |

组合2中，本公司对合并报表范围内关联方之间的款项、押金和保证金的应收款项不计提坏账准备。

（3）对于除应收款项、合同资产以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出：环保车辆采用个别计价法，环保垃圾桶采用移动平均法计价；低值易耗品发出时采用先进先出法计价。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十二）合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且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。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经

济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率<br>(%) |
|---------|-------|-------------|---------|-------------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10        | 5.00    | 19.00-9.50  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4-10        | 5.00    | 23.75-9.50  |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5         | 2.00    | 32.67-19.60 |

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 摊销方法   |
|-------|---------|--------|
| 软件使用权 | 剩余年限    | 估计使用年限 |

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(十八) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产

组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **(十九) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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**

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

#### **1. 短期薪酬**

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **2. 离职后福利**

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **3. 辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

#### **4. 其他长期职工福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认

和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## **(二十一) 收入**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策：

### **1.提供服务合同**

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含道路保洁和垃圾清运等履约义务，根据业务特点，公司在项目运营期间，按照合同相关约定，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，每月根据与客户结算确认的金额进行收入确认。

### **2.销售商品合同**

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品、已收取货款。

### **3.让渡资产使用权**

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## **(二十二) 合同成本**

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

### **(二十三) 政府补助**

#### **1.政府补助的类型及会计处理**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法

等。

## (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

#### (1) 执行新收入准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十一)。

#### (2) 执行企业会计准则解释第 13 号

2019 年 12 月 10 日，财政部以财会〔2019〕21 号文件发布了《企业会计准则解释第 13 号》(以下简称“解释第 13 号”)。解释第 13 号问题一：对《企业会计准则第 36 号——关联方披露》作出进一步补充，明确了以下情形构成关联方：①企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；②企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。解释第 13 号问题二：对《企业会计准则第 20 号——企业合并》作出修订，明确了业务的定义，增加了关于加工处理过程是否具有实质性的指引，同时为简化评估目的引入了一项可选的集中度测试。

#### (3) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2020 年 6 月 19 日，财政部以财会〔2020〕10 号文件发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(以下简称“10 号文”)。10 号文规定对于租金减让，同时满足一定条件的，企业可以按照《企业会计准则第 21 号——租赁》进行会计处理，也可以选择采用 10 号文规定的简化方法进行会计处理。企业选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。企业应当将该选择一致地应用于类似租赁合同，不得随意变更。

本公司确定对属于适用范围的租金减让全部采用简化方法。采用简化方法处理的相关租金减让对本公司 2020 年度财务报表均无显著影响。

## 2. 会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

| 合并资产负债表项目 | 会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额 | 新收入准则影响金额   | 会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额 |
|-----------|----------------------------|-------------|--------------------------|
| 负债：       |                            |             |                          |
| 预收账款      | 645,269.88                 | -645,269.88 |                          |
| 其他流动负债    |                            | 44,863.46   | 44,863.46                |
| 合同负债      |                            | 600,406.42  | 600,406.42               |

| 母公司资产负债表项目 | 会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额 | 新收入准则影响金额   | 会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额 |
|------------|----------------------------|-------------|--------------------------|
| 负债：        |                            |             |                          |
| 预收账款       | 645,269.88                 | -645,269.88 |                          |
| 其他流动负债     |                            | 44,863.46   | 44,863.46                |
| 合同负债       |                            | 600,406.42  | 600,406.42               |

(2) 与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响：

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表、2020 年度合并及公司利润表主要项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表主要项目相比，受影响主要项目对比情况如下：

## ①对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

单位（元）

| 受影响的合并资产负债表项目 | 2020 年 12 月 31 日新收入准则下金额 | 2020 年 12 月 31 日旧收入准则下金额 | 新收入准则影响金额   |
|---------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
| 负债：           |                          |                          |             |
| 预收账款          |                          | 437,956.51               | -437,956.51 |
| 其他流动负债        | 29,892.25                |                          | 29,892.25   |
| 合同负债          | 408,064.26               |                          | 408,064.26  |

| 受影响的母公司资产负债表项目 | 2020 年 12 月 31 日新收入准则下金额 | 2020 年 12 月 31 日旧收入准则下金额 | 新收入准则影响金额 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| 负债：            |                          |                          |           |

| 受影响的母公司资产负债表项目 | 2020 年 12 月 31 日<br>新收入准则下金额 | 2020 年 12 月 31 日<br>旧收入准则下金额 | 新收入准则影响<br>金额 |
|----------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| 预收账款           |                              | 437,956.51                   | -437,956.51   |
| 其他流动负债         | 29,892.25                    |                              | 29,892.25     |
| 合同负债           | 408,064.26                   |                              | 408,064.26    |

本公司执行新收入准则，提供服务相关、与考核表核对一致的应收款项，极大可能无条件收款。不需进行重分类至合同资产。

## ②对 2020 年度利润表的影响

无。

(3) 本公司执行企业会计准则解释第 13 号，上述规定对本公司 2020 年度财务报表均无显著影响。

(4) 本公司执行新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定，上述规定对本公司 2020 年度财务报表均无显著影响。

## 3、会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                                                                   |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 道路清洁垃圾清运收入2020年度免征增值税                                                                                    |
| 城市维护建设税 | 南宁、桂林、贵阳、宁乡按实际缴纳的流转税的7%计缴。<br>柳州、武鸣、临桂、滁州子公司、合肥、淮北、保定、上饶、淮南、新余、阜阳、广丰、隆回分公司按实际缴纳的流转税的5%计缴。小规模纳税人附加税费减半征收。 |
| 企业所得税   | 本部按应纳税所得额的15%计缴；滁州子公司、新余、合肥、淮北、保定、上饶、淮南、阜阳、广丰、隆回分公司为小微企业，按应纳税所得额的优惠后实际税率计缴。                              |

### (二)重要税收优惠及批文

1、《财政部税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》 财政部税务总局公告 2020 年第 8 号第五条规定对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，2020 年度免征增值税。

2、根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）文件，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得

税。

升禾环保的总部股份公司收到柳州市发展和改革委员会于 2020 年 9 月 18 日函复的《关于广西升禾环保科技股份有限公司符合国家鼓励类产业政策的函》（柳发改函字【2020】217 号）。股份公司享受西部大开发所得税优惠政策，2020 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、根据财税[2019]13 号的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

| 类 别           | 期末余额          | 期初余额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 现金            | 71,394.28     | 362,082.89   |
| 银行存款          | 63,933,791.80 | 8,630,410.05 |
| 其他货币资金        |               |              |
| 合计            | 64,005,186.08 | 8,992,492.94 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |              |

注： 51,266,532.64 元为使用受限的银行存款，受限原因具体如下：

(1) 1,266,532.64 元为贷款保证金和保函保证金。

(2) 50,000,000.00 元为升禾环保的一年期定期存款单，存款银行为柳州市区农村信用合作联社，存单日期为：2020 年 8 月 25 日起至 2021 年 8 月 25 日，年利率 2.25%。2020 年 8 月，升禾环保的控股股东：广西升禾投资有限公司从柳州市区农村信用合作联社贷款 5000 万元。升禾环保以此 5000 万一年期定期银行存单作为质押物，为该笔 5000 万元借款承担连带责任担保。担保期限自 2020 年 8 月 25 日起至 2021 年 8 月 24 日止。

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 类 别              | 期末余额          |        |              |         |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 38,693,412.68 | 100.00 | 1,353,124.40 | 3.50    |

| 类 别     | 期末余额          |        |              |             |
|---------|---------------|--------|--------------|-------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备         |             |
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例<br>(%) |
| 其中：风险组合 | 38,693,412.68 | 100.00 | 1,353,124.40 | 3.50        |
| 合计      | 38,693,412.68 | 100.00 | 1,353,124.40 | 3.50        |

(续)

| 类 别              | 期初余额          |        |            |             |
|------------------|---------------|--------|------------|-------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备       |             |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例<br>(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 29,909,813.48 | 100.00 | 667,743.08 | 2.23        |
| 其中：风险组合          | 29,909,813.48 | 100.00 | 667,743.08 | 2.23        |
| 合计               | 29,909,813.48 | 100.00 | 667,743.08 | 2.23        |

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合计提项目：风险组合

| 账龄      | 期末余额          |                |              | 期初余额          |                |            |
|---------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------|
|         | 账面余额          | 预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备         | 账面余额          | 预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 27,704,810.04 | 1              | 277,048.10   | 24,975,647.36 | 1              | 249,756.47 |
| 1 至 2 年 | 7,916,893.91  | 5              | 395,844.69   | 4,078,005.73  | 5              | 203,900.29 |
| 2 至 3 年 | 2,956,118.98  | 20             | 591,223.80   | 778,429.59    | 20             | 155,685.92 |
| 3 至 4 年 | 37,859.95     | 50             | 18,929.97    | 38,260.80     | 50             | 19,130.40  |
| 4 至 5 年 | 38,259.80     | 80             | 30,607.84    | 1,000.00      | 80             | 800.00     |
| 5 年以上   | 39,470.00     | 100            | 39,470.00    | 38,470.00     | 100            | 38,470.00  |
| 合计      | 38,693,412.68 | 3.50           | 1,353,124.40 | 29,909,813.48 | 2.23           | 667,743.08 |

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为 685,381.32 元。

## 3. 本报告期无实际核销的重要应收账款情况

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额          | 占应收账款总额的<br>比例(%) | 坏账准备余额       |
|----------------|---------------|-------------------|--------------|
| 柳州市柳东新区管理委员会   | 8,463,399.68  | 21.87%            | 84,634.00    |
| 上饶市广丰区城市管理局    | 4,743,675.34  | 12.26%            | 47,436.75    |
| 贵阳市南明区城市管理局    | 4,456,676.35  | 11.52%            | 222,833.82   |
| 深圳市垃投科技有限公司    | 3,213,006.35  | 8.30%             | 160,650.32   |
| 柳州市千乙房地产开发有限公司 | 2,894,339.62  | 7.48%             | 578,867.92   |
| 合计             | 23,771,097.34 | 61.43%            | 1,094,422.81 |

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 36,584,983.11 | 77.82  | 67,268,665.06 | 73.34  |
| 1 至 2 年 | 2,617,526.72  | 5.57   | 16,529,654.15 | 18.02  |
| 2 至 3 年 | 3,082,475.52  | 6.55   | 7,919,269.91  | 8.64   |
| 3 年以上   | 4,728,847.91  | 10.06  |               |        |
| 合计      | 47,013,833.26 | 100.00 | 91,717,589.12 | 100.00 |

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称           | 期末余额          | 占预付账款期末余额合计<br>数的比例 (%) |
|----------------|---------------|-------------------------|
| 柳州博澳环保科技有限公司   | 16,233,808.30 | 34.53                   |
| 柳州拓峰环保科技有限公司   | 14,904,000.00 | 31.70                   |
| 深圳市兴创力科技有限公司   | 4,697,500.00  | 9.99                    |
| 深圳市创辉煌环保科技有限公司 | 4,105,462.35  | 8.74                    |
| 贵州亿拓科技（集团）有限公司 | 1,233,000.00  | 2.62                    |
| 合计             | 41,173,770.65 | 87.58                   |

注：柳州博澳环保科技有限公司 16,233,808.30 元，为订制垃圾分选分拣中心项目塑料造粒及配套设备的预付款；柳州拓峰环保科技有限公司 14,904,000.00 元，为订制垃圾分选分拣中心项目全自动智能分拣设备的预付款；深圳市兴创力科技有限公司 4,697,500.00 元，为垃圾分类智能管理系统的预付款；深圳市创辉煌环保科技有限公司 4,105,462.35 元，为订制各类垃圾桶及配件的预付款；贵州亿拓科技（集团）有限公司 1,233,000.00 元，为垃圾分选分拣中心项目工程的预

付设计款。

#### (四)其他应收款

| 类 别    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 28,944,198.93 | 22,547,294.86 |
| 减：坏账准备 | 1,487,802.84  | 1,264,839.50  |
| 合计     | 27,456,396.09 | 21,282,455.36 |

#### 1.其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金    | 102,720.97    | 794,041.21    |
| 押金及保证金 | 15,234,383.95 | 12,916,135.02 |
| 暂借支款   | 6,473,508.76  | 1,176,979.51  |
| 单位往来款  | 5,445,558.25  | 6,945,432.36  |
| 代收代付款  | 1,688,027.00  | 714,706.76    |
| 减：坏账准备 | 1,487,802.84  | 1,264,839.50  |
| 合计     | 27,456,396.09 | 21,282,455.36 |

##### (2) 按坏账计提方法披露

| 类 别         | 期末余额          |        |              |         |
|-------------|---------------|--------|--------------|---------|
|             | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|             | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备 |               |        |              |         |
| 按组合计提坏账准备   | 28,944,198.93 | 100.00 | 1,487,802.84 | 5.14    |
| 其中：风险组合     | 13,709,814.98 | 47.37  | 1,487,802.84 | 10.85   |
| 性质组合        | 15,234,383.95 | 52.63  |              |         |
| 合计          | 28,944,198.93 | 100.00 | 1,487,802.84 | 5.14    |

(续)

| 类 别         | 期初余额          |        |              |         |
|-------------|---------------|--------|--------------|---------|
|             | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|             | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备 |               |        |              |         |
| 按组合计提坏账准备   | 22,547,294.86 | 100.00 | 1,264,839.50 | 5.61    |

| 类 别     | 期初余额          |        |              |         |
|---------|---------------|--------|--------------|---------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 其中：风险组合 | 13,860,754.76 | 61.47  | 1,264,839.50 | 9.13    |
| 性质组合    | 8,686,540.10  | 38.53  |              |         |
| 合计      | 22,547,294.86 | 100.00 | 1,264,839.50 | 5.61    |

## 组合中，按账龄分析法计提信用损失的其他应收款

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 9,781,822.77  | 97,818.23    | 1       |
| 1 至 2 年 | 1,261,852.16  | 63,092.61    | 5       |
| 2 至 3 年 | 38,516.14     | 7,703.23     | 20      |
| 3 至 4 年 | 2,610,501.21  | 1,305,250.61 | 50      |
| 4 至 5 年 | 15,922.70     | 12,738.16    | 80      |
| 5 年以上   | 1,200.00      | 1,200.00     | 100     |
| 合计      | 13,709,814.98 | 1,487,802.84 | 10.85   |

(续)

| 账龄      | 期初余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 8,108,064.60  | 81,080.65    | 1       |
| 1 至 2 年 | 2,155,470.48  | 107,773.52   | 5       |
| 2 至 3 年 | 3,098,806.48  | 671,977.73   | 20      |
| 3 至 4 年 | 148,131.20    | 74,065.60    | 50      |
| 4 至 5 年 | 101,700.00    | 81,360.00    | 80      |
| 5 年以上   | 248,582.00    | 248,582.00   | 100     |
| 合计      | 13,860,754.76 | 1,264,839.50 | 9.13    |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段         | 第二阶段       | 第三阶段       | 合计           |
|------|--------------|------------|------------|--------------|
|      | 未来 12 个月预    | 整个存续期预期信用损 | 整个存续期预期信用损 |              |
|      | 期信用损失        | 失（未发生信用减值） | 失（已发生信用减值） |              |
| 期初余额 | 1,264,839.50 |            |            | 1,264,839.50 |

|          | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |              |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 坏账准备     | 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） | 合计           |
| 期初余额在本期重 | 1,264,839.50   |                      |                      | 1,264,839.50 |
| 本期计提     | 222,963.34     |                      |                      | 222,963.34   |
| 本期转回     |                |                      |                      |              |
| 本期核销     |                |                      |                      |              |
| 其他变动     |                |                      |                      |              |
| 期末余额     | 1,487,802.84   |                      |                      | 1,487,802.84 |

本公司对合并报表范围内关联方之间的款项、押金和保证金的应收款项不计提坏账准备。

本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称        | 款项性质 | 期末余额          | 账龄      | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额       |
|--------------|------|---------------|---------|----------------------|--------------|
| 来安县国库支付中心    | 保证金  | 3,607,601.05  | 3-4 年以内 | 12.46                |              |
| 蔡金龙          | 往来款  | 3,564,425.43  | 1 年以内   | 12.31                | 35,644.25    |
| 柳州天开企业管理有限公司 | 往来款  | 2,709,083.33  | 4 年以内   | 9.36                 | 1,301,090.83 |
| 贵阳市南明区城市管理局  | 保证金  | 2,000,000.00  | 4-5 年   | 6.91                 |              |
| 梁宁娅          | 往来款  | 1,333,780.00  | 1 年以内   | 4.61                 | 13,337.80    |
| 合计           |      | 13,214,889.81 |         | 45.65                | 1,350,072.88 |

(五) 存货

1. 存货的分类

| 存货类别  | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 库存商品  | 3,148,862.59 |      | 3,148,862.59 | 4,535,740.63 |      | 4,535,740.63 |
| 低值易耗品 | 26,515.50    |      | 26,515.50    | 1,752,350.98 |      | 1,752,350.98 |
| 合计    | 3,175,378.09 |      | 3,175,378.09 | 6,288,091.61 |      | 6,288,091.61 |

2. 期末存货无减值迹象，未计提跌价准备。

3. 期末存货余额无借款费用资本化金额的情况。

(六) 其他流动资产

| 项 目         | 期末余额         | 期初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 待抵扣进项税及预缴税金 | 1,212,952.69 |      |
| 合 计         | 1,212,952.69 |      |

**(七) 固定资产**

| 类 别    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 45,533,082.25 | 39,125,554.99 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 减：减值准备 |               |               |
| 合 计    | 45,533,082.25 | 39,125,554.99 |

**1. 固定资产****(1) 固定资产情况**

| 项目        | 机器设备         | 运输设备          | 办公设备及其他设备    | 合计            |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 3,242,426.74 | 64,347,357.53 | 2,634,456.19 | 70,224,240.46 |
| 2. 本期增加金额 | 98,107.65    | 18,352,300.48 | 533,798.86   | 18,984,206.99 |
| (1) 购置    | 98,107.65    | 18,352,300.48 | 533,798.86   | 18,984,206.99 |
| (2) 其他    |              |               |              |               |
| 3. 本期减少金额 | 159,533.75   | 194,533.85    | 607,288.63   | 961,356.23    |
| (1) 处置或报废 | 159,533.75   | 194,533.85    | 607,288.63   | 961,356.23    |
| (2) 其他    |              |               |              |               |
| 4. 期末余额   | 3,181,000.64 | 82,505,124.16 | 2,560,966.42 | 88,247,091.22 |
| 二、累计折旧    |              |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 1,473,480.83 | 27,330,179.98 | 2,295,024.66 | 31,098,685.47 |
| 2. 本期增加金额 | 279,742.04   | 11,934,425.41 | 131,255.35   | 12,345,422.80 |
| (1) 计提    | 279,742.04   | 11,934,425.41 | 131,255.35   | 12,345,422.80 |
| 3. 本期减少金额 | 136,978.18   | 145,236.92    | 447,884.20   | 730,099.30    |
| (1) 处置或报废 | 136,978.18   | 145,236.92    | 447,884.20   | 730,099.30    |
| 4. 期末余额   | 1,616,244.69 | 39,119,368.47 | 1,978,395.81 | 42,714,008.97 |
| 三、减值准备    |              |               |              |               |
| 1. 期初余额   |              |               |              |               |
| 2. 本期增加金额 |              |               |              |               |
| 3. 本期减少金额 |              |               |              |               |
| 4. 期末余额   |              |               |              |               |
| 四、账面价值    |              |               |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 1,564,755.95 | 43,385,755.69 | 582,570.61   | 45,533,082.25 |

| 项目       | 机器设备         | 运输设备          | 办公设备及其他设备  | 合计            |
|----------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 2.期初账面价值 | 1,768,945.91 | 37,017,177.55 | 339,431.53 | 39,125,554.99 |

注：2019 年 6 月 10 日公司以账面原值 11,567,661.63 元的车辆作为抵押向海尔融资租赁股份有限公司贷款 13,000,000.00 元，期限自 2019 年 6 月 10 日至 2022 年 6 月 10 日；2019 年 8 月 23 日公司以账面原值 8,085,340.64 元的车辆作为抵押向海尔融资租赁股份有限公司贷款 9,000,000.00 元，期限自 2019 年 8 月 23 日至 2022 年 8 月 23 日；2019 年 5 月 23 日公司以账面原值 10,387,120.54 元的车辆作为抵押向海通恒信国际租赁股份有限公司贷款 10,800,000.00 元，期限自 2019 年 5 月 23 日至 2021 年 5 月 23 日；2020 年 6 月 24 日公司以账面原值 14,592,056.03 元的车辆作为抵押向海通恒信国际租赁股份有限公司贷款 10,800,000.00 元，期限自 2020 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 24 日；2018 年 7 月 26 日公司以账面原值 4,711,841.04 元的车辆作为抵押向平安国际融资租赁有限公司贷款 5,500,000.00 元，期限自 2018 年 7 月 26 日至 2021 年 7 月 26 日。

## (八)无形资产

### 1.无形资产情况

| 项目         | 用友财务软件     | 专利权       | 升禾云平台         | 合计            |
|------------|------------|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |            |           |               |               |
| 1.期初余额     | 83,511.65  | 28,000.00 | 13,066,372.55 | 13,177,884.20 |
| 2.本期增加金额   | 486,632.00 |           |               | 486,632.00    |
| (1) 购置     | 486,632.00 |           |               | 486,632.00    |
| (2) 联合研发   |            |           |               |               |
| (3) 企业合并增加 |            |           |               |               |
| 3.本期减少金额   |            |           |               |               |
| (1) 处置     |            |           |               |               |
| 4.期末余额     | 570,143.65 | 28,000.00 | 13,066,372.55 | 13,664,516.20 |
| 二、累计摊销     |            |           |               |               |
| 1.期初余额     | 78,994.27  | 15,400.00 | 3,793,602.34  | 3,887,996.61  |
| 2.本期增加金额   | 53,180.58  | 2,799.92  | 1,309,097.00  | 1,365,077.50  |
| (1) 计提     | 53,180.58  | 2,799.92  | 1,309,097.00  | 1,365,077.50  |
| 3.本期减少金额   |            |           |               |               |
| (1) 处置     |            |           |               |               |
| 4.期末余额     | 132,174.85 | 18,199.92 | 5,102,699.34  | 5,253,074.11  |
| 三、减值准备     |            |           |               |               |
| 1.期初余额     |            |           |               |               |
| 2.本期增加金额   |            |           |               |               |
| 3.本期减少金额   |            |           |               |               |
| 4.期末余额     |            |           |               |               |
| 四、账面价值     |            |           |               |               |

| 项目       | 用友财务软件     | 专利权       | 升禾云平台        | 合计           |
|----------|------------|-----------|--------------|--------------|
| 1.期末账面价值 | 437,968.80 | 9,800.08  | 7,963,673.21 | 8,411,442.09 |
| 2.期初账面价值 | 4,517.38   | 12,600.00 | 9,272,770.21 | 9,289,887.59 |

## (九)开发支出

| 项目         | 期初余额         | 本期增加       |    | 本期减少   |         | 期末余额         |
|------------|--------------|------------|----|--------|---------|--------------|
|            |              | 联合开发支出     | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 |              |
| 泛微协同商务软件   | 309,018.56   |            |    |        |         | 309,018.56   |
| 垃圾分类智能管理系统 | 3,587,264.68 |            |    |        |         | 3,587,264.68 |
| 人力资源管理系统   | 259,223.30   |            |    |        |         | 259,223.30   |
| 升禾环境云研发    |              | 574,000.00 |    |        |         | 574,000.00   |
| 合计         | 4,155,506.54 | 574,000.00 |    |        |         | 4,729,506.54 |

(续)

| 项目       | 资本化开始时点    | 资本化的具体依据 | 截至期末的研发进度 |
|----------|------------|----------|-----------|
| 泛微协同商务软件 | 2018 年 1 月 | 许可合同     | 99%       |
| 垃圾分类智能系统 | 2018 年 1 月 | 开发合同     | 60%       |
| 人力资源管理系统 | 2020 年 1 月 | 开发合同     | 80%       |
| 升禾环境云研发  | 2017 年 6 月 | 开发合同     | 50%       |

说明:

(1) 泛微 OA 项目及宏景人力资源项目的研发: 目前该办公及人力系统已上线试运行, 尚有一项软件功能待实现, 该功能需求为与智慧环卫系统的桥接打通功能, 实现集成到智慧环卫系统上。其中的泛微经过 2020 年的使用和优化, 目前已达可使用状态, 预计在 2021 年 6 月前完成泛微的整体验收。

(2) 垃圾分类智能管理系统: 公司自 2018 年开始委托第三方进行垃圾分类系统的研发, 整个系统的研发阶段分为系统开发、传感器硬件安装、布置及实施、安装和调试阶段, 按照现在合作方的研发进度, 目前正在搭建系统 SAAS 应用 APP 和小程序, 该研发项目处在安装试用阶段, 整体的完工进度约为 60%。

(3) 人力资源管理系统, 经过 2020 年的使用, 目前该系统的基础功能已达到要求, 但系统的某些模块没有上线使用, 整体进度约为 80%。

(4) 升禾环境云项目, 公司在原搭建的系统底层架构的基础上, 会同树根互联股份有限公司 (原名: 树根互联技术有限公司) 做 SAAS 层的应用研发, 并参与到工业互联网平台的搭建, 预计该项目在 2021 年底完成。在 2020 年的进度约为 50%。

(十) 长期待摊费用

| 类别             | 期初余额         | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额         |
|----------------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| 南宁那历场地装修       | 136,936.93   |            | 51,351.36  |       | 85,585.57    |
| 南宁万达办公室装修      | 9,906.83     |            | 6,993.12   |       | 2,913.71     |
| 临桂新场地装修        | 102,022.23   | 48,740.00  | 68,780.07  |       | 81,982.16    |
| 停车场改造钢架棚       | 5,616.20     |            | 5,616.20   |       |              |
| 洗车场工程          | 393,201.10   | 24,890.70  | 224,686.20 |       | 193,405.60   |
| 垃圾中转站          | 111,142.25   |            | 60,622.92  |       | 50,519.33    |
| 武鸣赤旗停车场工程      | 85,054.63    |            | 20,829.72  |       | 64,224.91    |
| 武鸣基地车辆监控系统工程   | 40,281.70    |            | 9,864.96   |       | 30,416.74    |
| 一楼机房、调度室改造工程   | 13,724.76    |            | 4,575.00   |       | 9,149.76     |
| 厨房改造           | 34,053.52    |            | 18,574.56  |       | 15,478.96    |
| 职工之家           | 22,067.28    |            | 12,036.72  |       | 10,030.56    |
| 贵阳运营中心基础       | 96,825.60    | 18,672.80  | 55,501.67  |       | 59,996.73    |
| 女企业家商会会费       | 30,000.00    |            | 30,000.00  |       | 0.00         |
| 贵阳市南明区清扫保洁面积测量 | 242,394.81   |            | 96,957.96  |       | 145,436.85   |
| 南宁办公室装修        | 149,500.00   |            | 29,900.04  |       | 119,599.96   |
| 合肥分公司管理系统平台    | 494,184.75   |            | 219,637.67 |       | 274,547.08   |
| 滁州办公室内外部装修     |              | 193,000.09 | 15,053.00  |       | 177,947.09   |
| 柳州停车场车辆自动识别系统  |              | 50,641.00  | 10,128.15  |       | 40,512.85    |
| 柳州电动车停车场钢结构工程  |              | 113,214.83 | 1,986.22   |       | 111,228.61   |
| 合计             | 1,966,912.59 | 449,159.42 | 943,095.54 |       | 1,472,976.47 |

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目        | 期末余额         |              | 期初余额         |            |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|            | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 递延所得税资产：   |              |              |              |            |
| 资产减值准备     | 2,840,927.24 | 404,465.47   | 1,841,248.83 | 276,187.32 |
| 递延收益       | 3,972,115.67 | 595,817.35   | 3,551,509.99 | 537,293.19 |
| 小 计        | 6,813,042.91 | 1,000,282.82 | 5,392,758.82 | 813,480.51 |
| 递延所得税负债：   |              |              |              |            |
| 固定资产-新购进的设 | 4,291,526.30 | 429,152.63   | 7,225,701.30 | 722,570.13 |

| 项 目 | 期末余额         |            | 期初余额         |             |
|-----|--------------|------------|--------------|-------------|
|     | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产 |
| 小计  | 4,291,526.30 | 429,152.63 | 7,225,701.30 | 722,570.13  |

## (十二) 短期借款

### 1.短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 |              | 1,000,000.00 |
| 保证借款 | 2,600,000.00 | 4,300,000.00 |
| 合计   | 2,600,000.00 | 5,300,000.00 |

#### (1) 农信社保证借款 260 万

2020 年 4 月 24 日，公司向柳州市区农村信用合作联社借款 260 万元，期限 1 年，年利率为 3.22%，由公司股东全知音、杨玲、李阳照、覃文恋提供连带责任保证。本期未清偿，借款余额 260 万元。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

## (十三) 应付账款

### 1.按账龄分类

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 17,961,768.80 | 14,545,451.93 |
| 1 至 2 年 | 4,910,263.73  | 3,293,607.56  |
| 2 至 3 年 | 775,806.43    | 213,157.05    |
| 3 年以上   | 472,011.60    | 310,648.70    |
| 合计      | 24,119,850.56 | 18,362,865.24 |

注：期末数中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (十四) 合同负债

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 预收服务款   | 330,801.47 | 474,553.37 |
| 预收垃圾桶等款 | 77,262.79  | 125,853.05 |
| 合计      | 408,064.26 | 600,406.42 |

## (十五) 应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额          | 本期增加额          | 本期减少额          | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 13,701,876.40 | 114,470,816.93 | 111,641,639.90 | 16,531,053.43 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 65,530.32     | 521,457.03     | 536,324.16     | 50,663.19     |
| 合计           | 13,767,406.72 | 114,992,273.96 | 112,177,964.06 | 16,581,716.62 |

## 2.短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 13,661,240.84 | 110,518,905.00 | 107,828,794.83 | 16,351,351.01 |
| 职工福利费       | -33,292.85    | 1,043,258.05   | 975,165.20     | 34,800.00     |
| 社会保险费       | 66,108.41     | 2,179,607.69   | 2,236,426.24   | 9,289.86      |
| 其中：医疗保险费    | -8,182.20     | 2,179,118.44   | 2,164,923.43   | 6,012.81      |
| 工伤保险费       | 72,536.10     | 199.12         | 71,184.34      | 1,550.88      |
| 生育保险费       | 1,754.51      | 290.13         | 318.47         | 1,726.17      |
| 住房公积金       |               | 104,730.00     | 104,730.00     |               |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,820.00      | 624,316.19     | 496,523.63     | 135,612.56    |
| 合计          | 13,701,876.40 | 114,470,816.93 | 111,641,639.90 | 16,531,053.43 |

## 3.设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 31,798.10 | 520,959.22 | 503,917.72 | 48,839.60 |
| 失业保险费  | 33,732.22 | 497.81     | 32,406.44  | 1,823.59  |
| 合计     | 65,530.32 | 521,457.03 | 536,324.16 | 50,663.19 |

## (十六) 应交税费

| 税种            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 增值税           | 280,839.60   | 239,779.85   |
| 营业税           |              | 69,447.54    |
| 企业所得税         | 2,408,200.08 | 1,969,616.80 |
| 个人所得税         | 19,183.17    | -10,252.99   |
| 城市维护建设税       | 12,181.81    | 72,336.65    |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 9,555.91     | 59,955.43    |
| 水利建设基金        | 6,863.50     | 68,434.18    |
| 印花税           | 5,478.60     | 3,276.40     |
| 车船使用税         |              | 515.92       |
| 合计            | 2,742,302.67 | 2,473,109.78 |

## (十七) 其他应付款

| 类别     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   |               |               |
| 应付股利   |               |               |
| 其他应付款项 | 21,394,765.36 | 18,326,665.29 |
| 合计     | 21,394,765.36 | 18,326,665.29 |

## 1.其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

| 款项性质  | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 押金    | 838,839.88    | 221,771.54    |
| 单位往来  | 11,675,399.03 | 14,445,141.78 |
| 代收代付款 | 8,880,526.45  | 3,659,751.97  |
| 合计    | 21,394,765.36 | 18,326,665.29 |

## (2) 按账龄列示其他应付款

| 款项性质         | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 17,184,131.13 | 14,875,313.67 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,751,168.05  | 870,788.77    |
| 2-3 年（含 3 年） | 48,786.52     | 2,371,132.92  |
| 3 年以上        | 2,410,679.66  | 209,429.93    |
| 合计           | 21,394,765.36 | 18,326,665.29 |

注：1、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

2、期末数中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (十八) 一年内到期的非流动负债

| 项 目                | 期末余额         | 期初余额          |
|--------------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款（附注五、20） | 3,712,266.45 | 12,000,000.00 |
| 合计                 | 3,712,266.45 | 12,000,000.00 |

注：

(1) 2018 年 7 月 26 日，公司向平安国际融资租赁有限公司以售后回租形式贷款 550 万元（以公司应收账款作质押），期限 3 年，自 2018 年 9 月至 2021 年 9 月；贷款采用每月等额还本付息方式偿还，每月支付本息 168,945.00 元，分 36 期偿还。截止本年末已偿还 28 期本息合计 4,730,460.00 元（其中归还本金 4,179,858.85 元），期末借款余额 1,320,141.15 元。

(2) 2019 年 5 月 23 日，公司向海通恒信国际租赁股份有限公司取得融资

租赁贷款 1080 万元（以公司应收账款作质押），期限自 2019 年 6 月至 2021 年 5 月；贷款采用每月等额还本付息方式偿还，每月支付本息 487,900.00 元，分 24 期偿还。截止本年末已偿还 19 期本息合计 9,270,100.00 元（其中归还本金 8,407,874.7 元），期末该借款账面余额 2,392,125.30 元。

#### (十九) 其他流动负债

| 项目       | 期末余额      | 期初余额      |
|----------|-----------|-----------|
| 暂估增值税销项税 | 29,892.25 | 44,863.46 |
| 合计       | 29,892.25 | 44,863.46 |

#### (二十) 长期借款

| 借款条件                 | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 质押借款                 | 38,115,332.32 | 37,671,204.54 |
| 抵押借款                 | 19,449,658.61 | 20,100,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注五、18） | 3,712,266.45  | 12,000,000.00 |
| 减：未确认融资费用（附注五、20）    | 1,733,562.93  | 2,146,174.24  |
| 合计                   | 52,119,161.55 | 43,625,030.30 |

注：

1. 2017 年 10 月 23 日公司向柳州市区农村信用合作联社借款 1500 万元，期限 3 年，以公司股东全知音、杨玲、李阳照、覃少明及广西升禾投资有限公司作为连带保证人，以债务人和债权人签订的《流动资金借款合同》中质押物清单所列财产（公司预期收益）作为质押。到本年末累计清偿 1500 万元，截止本年末已全部还清。
2. 2018 年 7 月 2 日公司向桂林银行柳州分行借款 1200 万元，期限 2 年，由广西柳州中小企业信用担保有限公司提供担保（保证合同编号：050030201802762-01）。到本年末累计清偿 1200 万元，截止本年末已全部还清。
3. 2019 年 6 月 19 日公司向柳州银行借款 1250 万元，期限 3 年，由广西柳州中小企业融资担保有限公司提供担保（以公司应收账款作质押）。到本年末累计清偿 540 万元，借款余额 710 万元。
4. 2019 年 12 月 16 日公司向中国银行柳州分行借款 490 万元，期限 3 年，自 2020 年 3 月起分 12 期每季偿还本金 40.8 万元（最后一期还 41.2 万元），由广西柳州中小企业融资担保有限公司提供担保（以公司应收账款作质押），到本年末累计清偿 163.20 万元，到本年末借款余额 326.80 万元。
5. 2020 年 9 月 28 日公司向柳州市区农村信用合作联社借款 1500 万元，期限 3 年，以债务人和债权人签订的《流动资金借款合同》中质押物清单所列财产（公司预期收益）作为质押。到本年末累计清偿 90 万元，到本年末借款余额 1410 万元。

6. 2019 年 12 月 24 日公司向中国邮政储蓄银行借款 500 万元，期限 2 年，以广西升禾投资有限公司持有的升禾环保的 1200 万股股权提供质押担保（质押合同编号：45002068100819120001），以公司股东全知音、杨玲、李阳照、广西升禾投资有限公司提供保证担保。到本年末累计清偿 10 万元，到本年末借款余额 490 万元。

7. 2020 年 4 月 2 日公司向广西北部湾银行借款 500 万元，期限 3 年，由广西柳州中小企业融资担保有限公司提供担保（以公司应收账款作质押反担保，以公司股东全知音、杨玲、张海浪、李阳照、广西升禾投资有限公司、广西升禾文化传媒有限公司提供反担保）。到本年末累计清偿 818,341.39 元，到本年末借款余额 4,181,658.61 元。

8. 2019 年 6 月 10 日，公司向海尔融资租赁股份有限公司以售后回租形式贷款 1300 万元（以公司应收账款作质押），期限 3 年，自 2019 年 7 月至 2022 年 9 月，贷款采用每月等额还本付息方式偿还，每月支付本息 409,174.29 元，分 36 期偿还。到本年末累计偿还 20 期本息 8,183,485.8 元（其中归还本金 6,097,284.29 元），期末借款余额 6,902,715.71 元。

9. 2019 年 8 月 23 日，公司向海尔融资租赁股份有限公司以售后回租形式贷款 900 万元（以公司应收账款作质押），期限 3 年，自 2019 年 9 月至 2022 年 8 月，贷款采用每月等额还本付息方式偿还，每月支付本息 283,265.57 元，分 36 期偿还。到本年末累计清偿 16 期本息 4,532,249.12 元（其中归还本金 3,725,818.54 元），期末借款余额 5,274,181.46 元。

10. 2020 年 6 月 29 日，公司向海通恒信国际租赁股份有限公司取得融资租赁贷款 1080 万元（以公司应收账款作质押），期限自 2020 年 6 月至 2022 年 5 月；贷款采用每月等额还本付息方式偿还，每月支付本息 504,600.00 元，分 23 期偿还。截止本年末已偿还 6 期本息合计 3,027,600.00 元（其中归还本金 2,673,831.30 元），期末该借款账面余额 8,126,168.70 元。

11. 未确认融资费用：①海尔融资租赁股份有限公司融资咨询服务费总额 1,037,735.85 元，本年末累计摊销 495,282.92 元，余额 542,452.93 元。②海通恒信国际租赁股份有限公司融资咨询服务费总额 629,660.38 元，本年末累计摊销 326,502.88 元，余额 303,157.50 元。③柳州银行融资咨询服务费总额 877,500.00 元，本年末累计摊销 463,125.00，余额 414,375.00 元；④中国银行融资咨询服务费总额 343,980.00 元，本年末累计摊销 124,215.00 元，余额 219,765.00 元。⑤广西北部湾银行融资咨询服务费总额 334,250.00 元，本年末累计摊销 80,437.50 元，余额 253,812.50 元。

## （二十一）递延收益

### 1. 递延收益按类别列示

| 项目   | 期初余额         | 本期增加额      | 本期减少额      | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 3,551,509.99 | 900,000.00 | 479,394.32 | 3,972,115.67 | 补助研发 |
| 合计   | 3,551,509.99 | 900,000.00 | 479,394.32 | 3,972,115.67 | —    |

## 2.政府补助项目情况

| 补助项目            | 期初余额         | 本期新增补助金额   | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|--------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 中国升禾环境云平台       | 1,437,916.68 |            | 203,000.04 |      | 1,234,916.64 | 与收益相关       |
| 柳州财政局教科文项目      | 266,907.22   |            | 51,375.44  |      | 215,531.78   | 与收益相关       |
| 自治区科技厅研发补贴      | 416,019.42   |            | 41,333.30  |      | 374,686.12   | 与收益相关       |
| 工信委两化融合项目       | 344,000.00   |            | 31,185.56  |      | 312,814.44   | 与收益相关       |
| 区科技厅高企研发补贴      | 495,833.34   |            | 50,000.04  |      | 445,833.30   | 与收益相关       |
| 高新区科技型企业奖励      | 295,000.00   |            | 30,000.00  |      | 265,000.00   | 与收益相关       |
| 高新区发明等技术创新奖     | 196,666.66   |            | 20,000.00  |      | 176,666.66   | 与收益相关       |
| 高新区高企认定扶持资金     | 99,166.67    |            | 9,999.96   |      | 89,166.71    | 与收益相关       |
| 2020 年第一批双升高企补助 |              | 400,000.00 | 29,999.97  |      | 370,000.03   | 与收益相关       |
| 自治区科技厅高企瞪羚企业研   |              | 500,000.00 | 12,500.01  |      | 487,499.99   | 与收益相关       |
| 合计              | 3,551,509.99 | 900,000.00 | 479,394.32 |      | 3,972,115.67 |             |

## (二十二) 股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减(+、-) |               |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|---------------|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股            | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 50,161,800.00 |             | 25,080,900.00 |       |    |    | 75,242,700.00 |

注：根据升禾环保 2020 年 5 月 26 日的股东大会决议，修改后的章程及《广西升禾环保科技股份有限公司 2019 年年度利润分配预案》，公司本年以 2019 年 12 月 31 日的股本 50,161,800.00 股为基数，以未分配利润每 10 股送 5 股，增加股本人民币 25,080,900.00 元，公司股本增加至人民币 75,242,700.00 元。

## (二十三) 资本公积

| 类 别          | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
| 一、资本溢价（股本溢价） | 1,976,644.15 |       |       | 1,976,644.15 |
| 二、其他资本公积     |              |       |       |              |
| 合计           | 1,976,644.15 |       |       | 1,976,644.15 |

## (二十四) 盈余公积

| 类 别    | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,197,089.56 | 1,986,091.46 |       | 8,183,181.02 |
| 任意盈余公积 |              |              |       |              |
| 储备基金   |              |              |       |              |
| 企业发展基金 |              |              |       |              |
| 利润归还投资 |              |              |       |              |
| 其他     |              |              |       |              |
| 合计     | 6,197,089.56 | 1,986,091.46 |       | 8,183,181.02 |

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### (二十五) 未分配利润

| 项 目                   | 期末余额          |         |
|-----------------------|---------------|---------|
|                       | 金额            | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润           | 34,885,219.18 |         |
| 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            | 34,885,219.18 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 21,257,597.80 |         |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,986,091.46  | 10%     |
| 提取任意盈余公积              |               |         |
| 应付普通股股利               | 3,009,708.00  | 注（1）    |
| 转作股本的普通股股利            | 25,080,900.00 | 注（1）    |
| 期末未分配利润               | 26,066,117.52 |         |

注：

2020 年 5 月 26 日，升禾环保 2019 年年度股东大会审议通过 2019 年度权益分配方案：本次权益分派共计派送红股 25,080,900 股（元）（每 10 股送 5 股），分红完成后被审计单位股本变更为 75,242,700 股（元）。派发现金红利 3,009,708.00 元（每 10 股 0.6 元）。2020 年 7 月 7 日，升禾环保 2019 年年度权益分派实施公告：2020 年 7 月 8 日升禾环保向中国证券登记结算有限责任公司支付现金股利 3,009,708.00 元。此次权益分配登记日为 2020 年 7 月 14 日，除权除息日为 2020 年 7 月 15 日，此次权益分配完毕。

## (二十六) 少数股东权益

| 项目           | 年初余额       | 本期增加       | 本期减少      | 期末余额         |
|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 少数股东投入的子公司资本 | 23,000.00  | 245,000.00 | 23,000.00 | 245,000.00   |
| 综合收益总额       | 855,861.43 | 672,532.52 |           | 1,528,393.95 |
| 合计           | 878,861.43 | 917,532.52 | 23,000.00 | 1,773,393.95 |

注：

少数股东投入的资本系升禾环保公司和少数股东王仁明对滁州子公司（滁州升禾环卫服务有限公司）货币出资共计 50 万元，其中：升禾环保于 2020 年 6 月 11 日转入投资款 25.50 万元，占注册资本 51%；少数股东王仁明于 2020 年 6 月 12 日转入投资款 24.50 万元，占注册资本 49%。滁州升禾环卫服务有限公司申请登记的注册资本 50 万元人民币，业已缴足。上述出资业经滁州恒立信会计师事务所（普通合伙）于 2020 年 6 月 29 日出具滁恒验字（2020）第 010 号验资报告对其进行审验。本期减少额系原股东王欢转入款 23,000.00 元转为往来款。

## (二十七) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 一、主营业务小计 | 231,901,690.13 | 173,701,266.76 | 195,562,202.76 | 140,259,984.84 |
| 道路保洁收入   | 224,578,108.68 | 169,404,390.22 | 179,455,988.06 | 135,399,791.11 |
| 垃圾清运收入   | 2,774,888.49   | 1,561,343.16   | 1,731,338.72   | 1,997,389.82   |
| 其他清洁收入   | 4,496,246.24   | 2,729,277.01   | 6,684,975.44   | 2,778,000.85   |
| 商品销售收入   | 52,446.72      | 6,256.37       | 142,730.70     | 84,803.06      |
| 软件许可收入   |                |                | 7,547,169.84   |                |
| 二、其他业务   |                |                |                |                |
| 合计       | 231,901,690.13 | 173,701,266.76 | 195,562,202.76 | 140,259,984.84 |

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间   | 道路保洁收入         | 垃圾清运收入       | 其他清洁收入       | 商品销售收入    | 其他业务收入 | 合计             |
|----------|----------------|--------------|--------------|-----------|--------|----------------|
| 在某一时间点确认 |                |              |              |           |        |                |
| 在某一时段内确认 | 224,578,108.68 | 2,774,888.49 | 4,496,246.24 | 52,446.72 |        | 231,901,690.13 |
| 合计       | 224,578,108.68 | 2,774,888.49 | 4,496,246.24 | 52,446.72 |        | 231,901,690.13 |

## 3.前五名客户的营业收入情况

| 客户名称            | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例 |
|-----------------|----------------|--------------|
| 柳州市柳东新区管理委员会    | 36,324,610.19  | 15.66%       |
| 来安县城市管理局        | 30,531,275.70  | 13.17%       |
| 贵阳市南明区综合行政执法局   | 17,762,423.15  | 7.66%        |
| 淮北市杜集区城市管理综合执法局 | 19,860,545.23  | 8.56%        |
| 上饶市广丰区城市管理局     | 16,379,735.96  | 7.06%        |
| 合计              | 120,858,590.23 | 52.11%       |

## 4. 履约义务的说明

本公司道路保洁垃圾清运业务等市政环卫业务属于在某一时段内履行履约义务，履约时间通常在 1 至 5 年以内，按照合同约定，客户通常采用月度或者季度结算的方式，公司作为主要责任人在合同约定的作业区域进行道路清洁、垃圾清运等服务，政府对其考核并确认服务金额。公司客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

## (二十八) 税金及附加

| 项目            | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------|------------|------------|
| 城市维护建设税       | 10,688.07  | 379,440.00 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 11,111.46  | 311,228.53 |
| 水利建设基金        | 40,599.66  | 18,191.57  |
| 车船使用税         | 35,156.61  | 6,870.02   |
| 印花税           | 41,316.00  | 21,061.06  |
| 合计            | 138,871.80 | 736,791.18 |

## (二十九) 销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 运输费   | -          | 2,200.00   |
| 职工工资  | 239,044.15 | 421,423.78 |
| 职工社保  | 44,574.15  | 69,619.63  |
| 职工福利费 | 10,639.00  | 18,093.72  |
| 销售提成  | -          | 44,572.27  |
| 业务招待费 | 88,094.52  | 72,555.31  |
| 差旅费   | 33,866.50  | 58,712.74  |
| 办公费   | 37,878.01  | 186,024.84 |
| 中标服务费 | 386,003.24 | 454,319.03 |
| 汽车费用  | 108.00     | 1,907.01   |

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 邮寄费      | 5,993.42     | -            |
| 低值易耗品    | -            | 884.96       |
| 固定资产折旧费  | 9,373.31     | 6,680.30     |
| 广告和业务宣传费 | 333,349.84   | 995,791.65   |
| 租赁费      | -            | 25,431.12    |
| 展览费      | -            | 4,928.30     |
| 无形资产摊销   | 52,418.94    | 73,736.55    |
| 保险费      | -            | 8,003.38     |
| 会务费      | 1,500.00     |              |
| 其他       | 233.74       |              |
| 合计       | 1,243,076.82 | 2,444,884.59 |

**(三十) 管理费用**

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 安全费      | 18,790.62    | 237,763.92   |
| 办公费      | 470,994.51   | 890,349.94   |
| 标书制作费    | 33,989.50    |              |
| 残疾人就业保障金 | 46,269.36    | 148,034.16   |
| 测绘费      | 0.00         | 0.00         |
| 差旅费      | 580,433.45   | 488,550.85   |
| 低值易耗品    | 346,653.01   | 412,187.06   |
| 董事会费     | 250,615.62   |              |
| 工程费摊销    | 34,186.28    | 467,713.91   |
| 股票费用     | 0.00         | 491,200.00   |
| 固定资产折旧费  | 1,607,155.10 | 1,298,166.84 |
| 会务费      | 23,765.01    | 733,861.35   |
| 交通费      | 10,584.30    | 348,442.84   |
| 培训费      | 51,486.00    | 4,456.31     |
| 品牌提升费    | 533,716.00   |              |
| 其他       | 22,740.58    | 231,902.28   |
| 汽车使用费    | 568,875.60   | 1,643,606.86 |
| 商业保险费    | 249,432.87   | 524,998.65   |
| 水电费      | 102,174.12   | 455,509.31   |
| 诉讼费      | 61,550.00    |              |

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 通讯费    | 225,934.00    | 246,573.90    |
| 外聘劳务费  | 3,000.00      |               |
| 维修费    | 487,796.77    | 146,476.06    |
| 无形资产摊销 | 630,119.76    | 1,539,428.05  |
| 物业费    | 79,564.43     | 68,096.44     |
| 协会会费   | 341,169.81    | 82,000.00     |
| 业务宣传费  | 412,635.71    | 1,013,395.07  |
| 业务招待费  | 2,728,474.70  | 948,779.99    |
| 邮寄费    | 49,078.37     | 42,722.51     |
| 职工薪酬   | 9,369,436.51  | 10,008,687.38 |
| 中介服务费  | 4,551,853.79  | 2,352,078.68  |
| 装修费摊销  | 0.00          | 485,443.56    |
| 租赁费    | 164,001.41    | 1,006,622.87  |
| 合计     | 24,056,477.19 | 26,317,048.79 |

**(三十一) 研发费用**

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------|--------------|-------|
| 咨询费      | 130,915.87   |       |
| 低值易耗品    | 561,203.67   |       |
| 知识产权注册费  | 6,360.00     |       |
| 知识产权代理费  | 15,593.96    |       |
| 折旧费      | 725,243.10   |       |
| 办公费      | 13,290.18    |       |
| 直接人工工资   | 761,954.51   |       |
| 直接人工社会保险 | 47,125.53    |       |
| 差旅费      | 14,289.12    |       |
| 租赁费      | 8,165.09     |       |
| 业务招待费    | 10,620.65    |       |
| 合计       | 2,294,761.68 |       |

注：本期发生额为垃圾分类智能管理系统的研发费用。

**(三十二) 财务费用**

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 利息费用     | 4,345,235.45 | 3,951,012.30 |
| 利息收入     | -64,139.07   | -53,367.66   |
| 手续费支出及其他 | 56,100.20    | 67,503.27    |

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 融资服务费 | 1,248,716.87 |              |
| 其他支出  |              |              |
| 合计    | 5,585,913.45 | 3,965,147.91 |

**(三十三) 其他收益**

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|------------|-------------|
| 与经营相关的政府补助 | 1,270,054.60 | 875,641.43 | 与收益相关       |
| 合计         | 1,270,054.60 | 875,641.43 | 与收益相关       |

明细如下：

| 补助项目                            | 本期金额       | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|------------|------------|-------------|
| 收到市工商行政管理局转商标融资成本补助             |            | 22,266.67  | 与收益相关       |
| 收到市市场监督管理局转来商标品牌示范企业奖励          |            | 50,000.00  | 与收益相关       |
| 收到贵阳市南明区城市管理局环卫节日慰问金            |            | 19,500.00  | 与收益相关       |
| 收到柳州城市管理执法北部生态分局 2019 年环卫工人节慰问金 |            | 5,000.00   | 与收益相关       |
| 进项税加计抵减                         |            | 72,190.21  | 与收益相关       |
| 附加税抵减                           |            | 11,580.99  | 与收益相关       |
| 合肥庐阳财政局环卫之星奖励款                  |            | 41,880.04  | 与收益相关       |
| 新余-新余仙湖区财政局扶持企业发展基金             |            | 167,212.79 | 与收益相关       |
| 收到市财政局付市科技局激励企业加大研发经费投入财政奖补     | 207,650.00 | 140,802.00 | 与收益相关       |
| 收到市社会保险事业局付总部稳岗补贴               | 55354.6    | 8,105.40   | 与收益相关       |
| 收到武鸣社保局存入武鸣分公司企业稳岗补贴            | 3,558.60   | 770.00     | 与收益相关       |
| 中国升禾环境云平台                       | 203,000.04 | 203,000.00 | 与资产相关       |
| 自治区科技厅研发补贴                      | 51375.44   | 50,000.00  | 与收益相关       |
| 工信委两化融合项目                       | 41,333.30  | 40,000.00  | 与收益相关       |
| 柳州财政局教科文项目                      | 31,185.56  | 30,000.00  | 与收益相关       |
| 自治区科技厅高企瞪羚企业研发补贴                | 50,000.04  | 4,166.67   | 与收益相关       |
| 高新管委瞪羚、科技型企业奖励                  | 30,000.00  | 5,000.00   | 与收益相关       |
| 高新管委发明专利、商标等技术创新奖励              | 20,000.00  | 3,333.33   | 与收益相关       |
| 高新管委高企认定扶持资金                    | 9,999.96   | 833.33     | 与收益相关       |
| 2020 年第一批双升高企补助                 | 29,999.97  |            | 与收益相关       |

| 补助项目                               | 本期金额         | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|--------------|------------|-------------|
| 自治区科技厅高企瞪羚企业研发补贴                   | 12,500.01    |            | 与收益相关       |
| 疫情期间生活服务业免征增值税，参国税 2020 年第 4/8 号公告 | 112,362.56   |            | 与收益相关       |
| 市场监督管理局知识产权优势企业奖励                  | 30,000.00    |            | 与收益相关       |
| 柳州市市场监督管理局柳东分局知识产权扶持资金             | 100,000.00   |            | 与收益相关       |
| 临桂分公司稳岗补贴                          | 7,018.80     |            | 与收益相关       |
| 桂林分公司稳岗补贴                          | 185.60       |            | 与收益相关       |
| 武鸣分公司“以工代训”补贴                      | 3,000.00     |            | 与收益相关       |
| 就业服务中心 3 月柳东新区以工代训补贴               | 26,000.00    |            | 与收益相关       |
| 贵州社保局发放贵阳分公司稳岗补贴                   | 170,539.00   |            | 与收益相关       |
| 2020 年高新企业奖励后补助                    | 50,000.00    |            | 与收益相关       |
| 新余市新余市扶持企业发展金                      | 24,991.12    |            | 与收益相关       |
| 合计                                 | 1,270,054.60 | 875,641.43 |             |

**(三十四) 信用减值损失**

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 应收账款信用减值损失  | 685,381.32 | 208,159.00 |
| 其他应收款信用减值损失 | 222,963.34 | 494,481.55 |
| 其他          |            |            |
| 合计          | 908,344.66 | 702,640.55 |

**(三十五) 资产减值损失**

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额     |
|------|-------|-----------|
| 坏账损失 |       | 44,342.01 |
| 合计   |       | 44,342.01 |

**(三十六) 营业外收入****1. 营业外收入分项列示**

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 政府补贴收入      | 32,283.69    | 14,654.94  | 32,283.69     |
| 慰问赞助收入      |              | 28,470.11  |               |
| 赔款收入        | 17,780.00    | 46,082.58  | 17,780.00     |
| 新冠疫情生活服务业免税 | 890,705.16   |            | 890,705.16    |
| 其他收入        | 251,859.65   | 669,794.81 | 251,859.65    |
| 合计          | 1,192,628.50 | 759,002.46 | 1,192,628.50  |

**(三十七) 营业外支出**

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|------------|---------------|
| 罚款及滞纳金    | 19,117.34    | 7,520.02   | 19,117.34     |
| 公益性捐赠支出   | 354,800.00   | 62,000.00  | 354,800.00    |
| 滞纳金       | -            |            | -             |
| 物资捐赠      | -            | 184,212.00 | -             |
| 工伤赔偿      | 1,362,716.64 |            | 1,362,716.64  |
| 处置固定资产净损失 | 59,035.52    |            | 59,035.52     |
| 其他        | 23,135.18    | 193,995.30 | 23,135.18     |
| 合计        | 1,818,804.68 | 447,727.32 | 1,818,804.68  |

### (三十八) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 3,186,309.64 | 2,879,203.25 |
| 递延所得税费用            | -480,194.59  | -502,242.79  |
| 合计                 | 2,706,115.05 | 2,376,960.46 |

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                     | 金 额           |
|-------------------------|---------------|
| 利润总额                    | 24,636,245.37 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | 3,695,436.81  |
| 子公司适用不同税率的影响            | -509,127.17   |
| 调整以前期间所得税的影响            |               |
| 非应税收入的影响                |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可 | -480,194.59   |
| 所得税费用                   | 2,706,115.05  |

### (三十九) 现金流量表

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------|----------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 |                |               |
| 其中：利息收入        | 56,492.24      | 53,237.92     |
| 收到单位及个人往来      | 162,213,289.48 | 11,823,640.86 |
| 收到的投标保证金、履约保证金 | 34,533,001.00  | 5,232,683.50  |

| 项目                   | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------------|----------------|---------------|
| 收到的质保金和尾工款           | 10,000.00      |               |
| 罚没、赔款等收入             | 67,470.02      | 70,431.63     |
| 政府补助                 | 1,631,182.45   | 1,133,270.11  |
| 废品出售收入               | 23,719.42      | 656,259.83    |
| 小计:                  | 198,535,154.61 | 18,969,523.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金       |                |               |
| 其中: 办公费、差旅费、招待费等费用支出 | 15,167,622.71  | 12,047,226.37 |
| 支付的单位及个人往来           | 89,398,765.65  | 4,749,175.71  |
| 支付投标保证金、履约保证金        | 37,477,469.62  | 5,655,904.58  |
| 手续费                  | 56,911.08      | 95,920.31     |
| 工伤赔偿                 | 1,390,025.64   |               |
| 公益性捐赠                | 280,000.00     |               |
| 其他                   | 14,875.07      | 2,281,149.04  |
| 小计                   | 143,785,669.77 | 24,830,618.48 |

## 2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|-------|
| 收到其他与投资活动有关的现金      |               |       |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |               |       |
| 其中: 一年期定期存单(已被质押担保) | 50,000,000.00 |       |
| 小计                  | 50,000,000.00 |       |

## 3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |              |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |              |              |
| 其中: 保函保证金融资费   | 1,690,447.26 | 1,343,396.23 |
| 小计:            | 1,690,447.26 | 1,343,396.23 |

## (四十) 现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 |               |               |
| 净利润               | 21,930,130.32 | 20,035,761.50 |

| 项目                    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 加：信用减值损失              | 908,344.66    |               |
| 资产减值准备                |               | 44,342.01     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 | 12,345,422.80 | 10,718,719.74 |
| 无形资产摊销                | 1,365,077.50  | 1,165,054.03  |
| 长期待摊费用摊销              | 943,095.54    | 155,034.60    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损  | -59,035.52    | -134,442.51   |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）   |               |               |
| 净敞口套期损失（收益以“－”号填列）    |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）   |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 4,345,235.45  | 3,965,147.91  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | -186,525.76   | -220,327.34   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | -293,417.50   | 722,570.13    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | 3,112,713.52  | -760,668.08   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 31,515,077.44 | -7,957,741.24 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 1,330,323.88  | -7,907,922.61 |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 77,256,442.33 | 19,825,528.14 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   |               |               |
| 债务转为资本                |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券         |               |               |
| 融资租入固定资产              |               |               |
| 3.现金及现金等价物净变动情况       |               |               |
| 现金的期末余额               | 12,738,653.44 | 8,992,492.94  |
| 减：现金的期初余额             | 8,992,492.94  | 8,455,135.50  |
| 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          | 3,746,160.50  | 537,357.44    |

## 2.本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                      | 金额         |
|-------------------------|------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |            |
| 其中：滁州升禾环卫服务有限公司         | 255,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     |            |

| 项目                          | 金额         |
|-----------------------------|------------|
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |            |
| 取得子公司支付的现金净额                | 255,000.00 |

### 3. 现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额          | 期初余额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金           | 12,738,653.44 | 7,760,993.5  |
| 其中：库存现金        | 71,394.28     | 362,082.89   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 12,667,259.16 | 7,398,910.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |              |
| 存放同业款项         |               |              |
| 拆放同业款项         |               |              |
| 二、现金等价物        |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 12,738,653.44 | 7,760,993.50 |

注：期末货币资金合计为 64,005,186.08 元，其中：现金及现金等价物为 12,738,653.44 元，使用受限的银行存款为 51,266,532.64 元，受限原因具体如下：

1. 1,266,532.64 元为贷款保证金和保函保证金。

2. 50,000,000.00 元为升禾环保的一年期定期存款单，存款银行为柳州市区农村信用合作联社，存单日期为：2020 年 8 月 25 日起至 2021 年 8 月 25 日，年利率 2.25%。2020 年 8 月，升禾环保的控股股东：广西升禾投资有限公司从柳州市区农村信用合作联社贷款 5000 万元。升禾环保以此 5000 万一年期定期银行存款单作为质押物，为该笔 5000 万元借款承担连带责任担保。担保期限自 2020 年 8 月 25 日起至 2021 年 8 月 24 日止。

#### (四十一) 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   |
|------|---------------|--------|
| 应收账款 | 19,562,587.04 | 质押借款   |
| 固定资产 | 22,852,994.27 | 抵押借款   |
| 货币资金 | 51,266,532.64 | 质押借款担保 |
| 合计   | 93,682,113.95 |        |

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围发生变化的其他原因

公司因新设立子公司导致合并范围的变动：

1、广西升禾资源再生利用技术有限公司于 2020 年 8 月 21 日设立的法人企

业，统一社会信用代码为 91450200MA5PTBTF43，注册资本为 11500 万元人民币。升禾环保持股 51%，广西升禾投资集团有限公司持股 49.00%。截止 2020 年 12 月 31 日股东尚未实缴出资。2020 年度尚未开始生产经营。

2、昆明升禾环卫服务有限公司于 2020 年 12 月 28 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91530102MA6Q18295F，注册资本为 100 万元人民币。升禾环保持股 100%，截止 2020 年 12 月 31 日股东尚未实缴出资。2020 年度尚未开始生产经营。

## 七、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1.企业集团的构成

| 子公司名称            | 注册地                               | 主要经营地 | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------------|-----------------------------------|-------|----------|---------|----|------|
|                  |                                   |       |          | 直接      | 间接 |      |
| 滁州升禾环卫服务有限公司     | 来安县开发区裕安西路 1 号                    | 安徽滁州  | 市政道路保洁服务 | 51%     |    | 设立   |
| 广西升禾资源再生利用技术有限公司 | 柳州市鱼峰区车园横六路 7 号 C 区标准厂房 4 栋 308 室 | 暂无    | 废弃资源综合利用 | 51%     |    | 设立   |
| 昆明升禾环卫服务有限公司     | 云南省昆明市五华区普吉路小普吉村 429 号            | 昆明    | 市政道路保洁服务 | 100%    |    | 设立   |

注：广西升禾资源再生利用技术有限公司于 2020 年 8 月 21 日设立的法人企业。2020 年度尚未开始生产经营，暂无主要经营地。

#### 2.重要的非全资子公司情况

| 序号 | 公司名称         | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益   |
|----|--------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 1  | 滁州升禾环卫服务有限公司 | 49%      | 672,532.52   | 0.00           | 1,773,393.95 |

#### 3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

| 子公司名称        | 期末余额         |               |               |               |       |               |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|              | 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          |
| 滁州升禾环卫服务有限公司 | 5,020,001.84 | 14,314,986.50 | 19,334,988.34 | 15,714,156.12 |       | 15,714,156.12 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 |
|-------|------|
|-------|------|

|              | 流动资产         | 非流动资产        | 资产合计         | 流动负债         | 非流动<br>负债 | 负债合计         |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 滁州升禾环卫服务有限公司 | 4,357,543.27 | 4,637,528.77 | 8,995,072.04 | 7,225,416.08 |           | 7,225,416.08 |

(续)

| 子公司名称        | 本期发生额         |              |              |              |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|              | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     |
| 滁州升禾环卫服务有限公司 | 30,531,275.70 | 1,374,176.26 | 1,374,176.26 | 5,599,659.75 |

(续)

| 子公司名称        | 上期发生额         |            |            |               |
|--------------|---------------|------------|------------|---------------|
|              | 营业收入          | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量      |
| 滁州升禾环卫服务有限公司 | 24,008,818.59 | 696,700.40 | 696,700.40 | -2,656,879.55 |

4.本期无对使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

5.本期无纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业和联营企业基本情况

| 公司名称         | 主要经营地 | 注册地                    | 业务性质          | 持股比例 (%) |    | 投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|------------------------|---------------|----------|----|-----------|
|              |       |                        |               | 直接       | 间接 |           |
| 广西邦联智能科技有限公司 | 柳州市   | 柳州市车园横六路7号C区标准厂房4栋307室 | 软件和信息<br>技术服务 | 39%      |    | 权益法       |

注：广西邦联智能科技有限公司于 2020 年 09 月 30 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91450200MA5PXYWF8B，注册资本为 2500 万元人民币。升禾环保持股 39%，广西升禾投资集团有限公司持股 51.00%，全謇闻持股 10%。截止 2020 年 12 月 31 日股东尚未实缴出资。2020 年度尚未开始生产经营。

2.本期无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

3.本期无合营企业或联营企业发生的超额亏损

4.本期无与合营企业投资相关的未确认承诺

5.本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四)本期无重要的共同经营

(五)本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

| 母公司名称      | 注册地                               | 业务性质                                            | 注册资本        | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|-------------|-----------------|------------------|
| 广西升禾投资有限公司 | 柳州市鱼峰区车园横六路 7 号 C 区标准厂房 4 栋 308 室 | 以自有资金从事投资活动，住房租赁，机械设备租赁，电子产品销售，汽车零配件零售，社会经济咨询服务 | 10050 万元人民币 | 30.1495%        | 30.1495%         |

注：广西升禾投资有限公司成立于 2013 年 08 月 16 日，统一社会信用代码为 91450200075249863W，法人为全知音，股东为全知音（持股 75%），全馥闻（持股 25%）。于 2020 年 8 月 14 日地址从“南宁市青秀区滨湖路 42 号宁汇大厦 1801C 号房”变更为“柳州市鱼峰区车园横六路 7 号 C 区标准厂房 4 栋 308 室”，同日注册资本变更从“2000 万元人民币”变更为“10050 万元人民币”。于 2021 年 1 月 25 日更名为“广西升禾投资集团有限公司”。

## (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

| 合营或联营企业名称    | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-------------|
| 广西邦联智能科技有限公司 | 联营          |

## (四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系   |
|---------|---------------|
| 全知音     | 实际控制人、董事长、总经理 |
| 杨玲      | 股东、董事、副总经理    |
| 全智足     | 董事            |
| 全馥闻     | 董事            |
| 易运强     | 董事            |
| 刘伟      | 董事会秘书         |
| 覃文恋     | 董事、财务负责人      |
| 蔡志明     | 原董事           |
| 张盼      | 原董事           |
| 黄秀梅     | 监事会主席         |
| 张海波     | 原监事           |

|              |            |
|--------------|------------|
| 盘春菊          | 监事         |
| 伍迪琳          | 监事         |
| 韦廖飞          | 原监事        |
| 广西升禾文化传媒有限公司 | 同一控制下的其他企业 |
| 广西邦联智能科技有限公司 | 同一控制下的其他企业 |
| 北京天星资本股份有限公司 | 法人股东       |
| 曾令雄          | 昆明子公司法定代表人 |
| 王仁明          | 滁州子公司股东    |

说明：广西升禾文化传媒有限公司为 2014 年 5 月 7 日成立，法定代表人为全謇闻，注册资本 200 万元。统一社会信用代码为 914502000994549410。经营范围包含：文化活动策划，企业形象策划等。其中，广西升禾投资有限公司持股 75%，全謇闻持股 25%。2020 年 11 月 17 日，公司地址从“柳州市水湾路 2 号柳东标准厂房 2 号配套办公楼 209 号”变更为“柳州市鱼峰区车园横六路 7 号 C 区标准厂房 4 栋 321 室”。

#### (五)关联交易情况

##### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称        | 关联交易类型 | 关联交易内容          | 本期发生额<br>金额 | 上期发生额<br>金额  |
|--------------|--------|-----------------|-------------|--------------|
| 广西升禾文化传媒有限公司 | 采购服务   | 预付展会活动、宣传活动筹划费用 | 391,687.00  | 2,387,000.00 |

##### 2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

| 委托方/出包<br>名称 | 受托/承包方<br>名称 | 受托/承包资<br>产情况 | 受托/承包资<br>产涉及金额 | 受托/承包起<br>始日 | 受托/承包终<br>止日 | 受托/承包收<br>益 | 受托/承包收<br>益确定依据 |
|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|-------------|-----------------|
| 无            |              |               |                 |              |              |             |                 |

##### 3.关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁<br>资产情况 | 本期确认的租赁收入<br>\费用 | 上期确认的租赁收<br>入、费用 |
|-------|-------|------------|------------------|------------------|
| 无     |       |            |                  |                  |

##### 4.关联担保情况

| 担保方                  | 被担保方       | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|----------------------|------------|---------------|-----------|-----------|--------------------|
| 广西升禾环保科技股份有限公司（升禾环保） | 广西升禾投资有限公司 | 50,000,000.00 | 2020.8.25 | 2021.8.24 | 否（注）               |

| 担保方                                   | 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------------------|------|---------------|------------|------------|------------|
| 广西升禾投资有限公司、<br>全知音、杨玲、李阳照、<br>全智足、覃文恋 | 升禾环保 | 15,000,000.00 | 2017.10.24 | 2020.10.23 | 是          |
| 广西升禾投资有限公司、<br>全知音、杨玲、李阳照             | 升禾环保 | 5,500,000.00  | 2018.8.20  | 2021.08.19 | 否          |
| 广西升禾投资有限公司、<br>全知音、杨玲、李阳照、<br>市中小担保   | 升禾环保 | 12,000,000.00 | 2018.7.2   | 2020.07.01 | 是          |
| 广西升禾投资有限公司、<br>全知音、杨玲、李阳照             | 升禾环保 | 5,500,000.00  | 2018.8.20  | 2021.08.19 | 否          |
| 广西升禾投资有限公司、<br>全知音、杨玲、李阳照             | 升禾环保 | 2,600,000.00  | 2019.4.15  | 2020.04.14 | 是          |
| 广西升禾投资有限公司、<br>全知音、杨玲                 | 升禾环保 | 1,000,000.00  | 2019.7.18  | 2020.07.17 | 是          |
| 广西升禾投资有限公司、<br>全知音、杨玲                 | 升禾环保 | 1,000,000.00  | 2019.9.3   | 2020.09.02 | 是          |
| 广西升禾投资有限公司、<br>全知音、杨玲、李阳照             | 升禾环保 | 1,000,000.00  | 2019.11.21 | 2020.02.20 | 是          |
| 广西升禾投资有限公司、<br>全知音、杨玲、李阳照             | 升禾环保 | 12,500,000.00 | 2019.6.21  | 2022.06.20 | 否          |
| 广西升禾投资有限公司、<br>全知音、杨玲、李阳照             | 升禾环保 | 4,900,000.00  | 2019.12.10 | 2022.12.09 | 否          |
| 广西升禾投资有限公司、<br>全知音、杨玲、李阳照             | 升禾环保 | 10,800,000.00 | 2019.5.28  | 2021.05.27 | 否          |
| 广西升禾投资有限公司、<br>全知音、杨玲、李阳照             | 升禾环保 | 13,000,000.00 | 2019.6.25  | 2022.06.24 | 否          |
| 广西升禾投资有限公司、<br>全知音、杨玲、李阳照             | 升禾环保 | 9,000,000.00  | 2019.8.30  | 2022.08.29 | 否          |
| 广西升禾投资有限公司、<br>全知音、杨玲、李阳照、<br>全智足、覃文恋 | 升禾环保 | 15,000,000.00 | 2017.10.24 | 2020.10.23 | 是          |

| 担保方                         | 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------------|------|---------------|------------|------------|------------|
| 广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照       | 升禾环保 | 5,500,000.00  | 2018.8.20  | 2021.08.19 | 否          |
| 广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照、市中小担保 | 升禾环保 | 12,000,000.00 | 2018.7.2   | 2020.07.01 | 是          |
| 广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照       | 升禾环保 | 5,500,000.00  | 2018.8.20  | 2021.8.19  | 否          |
| 广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照       | 升禾环保 | 2,600,000.00  | 2019.4.15  | 2020.04.14 | 是          |
| 广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲           | 升禾环保 | 1,000,000.00  | 2019.7.18  | 2020.07.17 | 是          |
| 广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲           | 升禾环保 | 1,000,000.00  | 2019.9.3   | 2020.09.02 | 是          |
| 广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照       | 升禾环保 | 1,000,000.00  | 2019.11.21 | 2020.02.20 | 是          |
| 广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照       | 升禾环保 | 12,500,000.00 | 2019.6.21  | 2022.06.20 | 否          |
| 广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照       | 升禾环保 | 4,900,000.00  | 2019.12.10 | 2022.12.09 | 否          |
| 广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照       | 升禾环保 | 10,800,000.00 | 2019.5.28  | 2021.05.27 | 否          |
| 广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照       | 升禾环保 | 13,000,000.00 | 2019.6.25  | 2022.06.24 | 否          |
| 广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照       | 升禾环保 | 9,000,000.00  | 2019.8.30  | 2022.08.29 | 否          |

注：50,000,000.00 元为升禾环保的一年期定期存款单，存款银行为柳州市区农村信用合作联社，存单日期为：2020 年 8 月 25 日起至 2021 年 8 月 25 日，年利率 2.25%。2020 年 8 月，升禾环保的控股股东：广西升禾投资有限公司从柳州市区农村信用合作联社贷款 5000 万元。升禾环保以此 5000 万一年前定期银行存单作为质押物，为该笔 5000 万元借款承担连带责任担保。担保期限自 2020 年 8

月 25 日起至 2021 年 8 月 24 日止。

### 5. 关联方资金拆借情况

| 关联方        | 拆入/拆出 | 金额            | 起始日      | 到期日        | 说明                |
|------------|-------|---------------|----------|------------|-------------------|
| 广西升禾投资有限公司 | 拆入    | 10,000,000.00 | 2020.1.1 | 2020.12.31 | 本期发生，日常性关联交易资金拆借款 |
| 广西升禾投资有限公司 | 拆出    | 10,000,000.00 | 2020.1.1 | 2020.12.31 | 本期发生，日常性关联交易资金拆借款 |

注：截止 2020 年 12 月 31 日，无关联方资金拆借情况。

### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 |               | 上期发生额 |               |
|-----|--------|-------|---------------|-------|---------------|
|     |        | 金额    | 占同类交易金额的比例（%） | 金额    | 占同类交易金额的比例（%） |
| 无   |        |       |               |       |               |

### 7. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 合计       | 712,661.36 | 650,116.24 |

### 8. 其他关联交易

无

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

| 项目名称     | 关联方        | 期末余额      |          | 期初余额         |           |
|----------|------------|-----------|----------|--------------|-----------|
|          |            | 账面余额      | 坏账准备     | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款     |            |           |          |              |           |
| 应收票据     |            |           |          |              |           |
| 预付款项：    | 广西升禾文化传媒公司 |           |          | 2,387,000.00 | 23,870.00 |
| 预付款项小计   |            | -         | -        | 2,387,000.00 | 23,870.00 |
| 其他应收款：   | 张海波        | 9,541.60  | 6,420.00 | 20,000.00    | 10,000.00 |
| 其他应收款：   | 韦廖飞        | 728.00    | 7.28     |              |           |
| 其他应收款：   | 燕羽         | 1,887.00  | 94.35    | 1,887.00     | 18.87     |
| 其他应收项目小计 |            | 12,156.60 | 6,521.63 | 21,887.00    | 10,018.87 |
| 应收利息     |            |           |          |              |           |
| 应收股利     |            |           |          |              |           |
| 合计       |            | 12,156.60 | 6,521.63 | 2,408,887.00 | 33,888.87 |

## 2. 应付项目

| 项目名称     | 关联方 | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|-----|------------|------------|
| 应付账款:    |     |            |            |
| 应付票据:    |     |            |            |
| 预收款项:    |     |            |            |
| 其他应付款:   | 全知音 | 31,715.56  | 134,875.12 |
| 其他应付款:   | 刘伟  | 70,561.51  | 8.42       |
| 其他应付款:   | 杨玲  | 4,984.77   | 3,408.47   |
| 其他应付款:   | 韦廖飞 |            | 4,607.66   |
| 其他应付款:   | 伍迪琳 | 2,810.00   |            |
| 其他应付款:   | 全謇闻 | 540.00     |            |
| 其他应付款:   | 黄秀梅 | 5,378.40   | 10.00      |
| 其他应付款:   | 覃文恋 |            | 855.00     |
| 其他应付款:   | 张海波 | 458.40     | 798.00     |
| 其他应付款:   | 燕羽  | 8,017.68   | 7,624.59   |
| 其他应付款:   | 易运强 | 18,864.97  |            |
| 其他应付项目小计 |     | 143,331.29 | 152,187.26 |
| 应付利息     |     |            |            |
| 应付股利     |     |            |            |
| 合计       |     | 143,331.29 | 152,187.26 |

## (七) 关联方承诺

本期公司无关联方承诺的情况

## 九、 股份支付

本期公司无股份支付情况。

## 十、 承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

## (一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

## (二) 利润分配情况

截止报告日，本公司无要披露的利润分配情况。

## (三) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他资产负债表日后事项说明。

## 十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一)应收账款

#### 1.应收账款分类披露

| 类 别              | 期末余额          |        |              |         |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 38,693,412.68 | 100.00 | 1,353,124.40 | 3.50    |
| 其中：风险组合          | 38,693,412.68 | 100.00 | 1,353,124.40 | 3.50    |
| 合计               | 38,693,412.68 | 100.00 | 1,353,124.40 | 3.50    |

| 类 别              | 期初余额          |        |            |         |
|------------------|---------------|--------|------------|---------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备       |         |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 29,909,813.48 | 100.00 | 667,743.08 | 2.27    |
| 其中：风险组合          | 29,909,813.48 | 100.00 | 667,743.08 | 2.27    |
| 合计               | 29,909,813.48 | 100.00 | 667,743.08 | 2.27    |

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合 1：风险组合

| 账龄      | 期末余额          |            |              | 期初余额          |            |            |
|---------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|------------|
|         | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 27,704,810.04 | 1          | 277,048.10   | 24,974,968.11 | 1          | 249,756.47 |
| 1 至 2 年 | 7,916,893.91  | 5          | 395,844.69   | 4,078,684.98  | 5          | 203,900.29 |
| 2 至 3 年 | 2,956,118.98  | 20         | 591,223.80   | 778,429.59    | 20         | 155,685.92 |
| 3 至 4 年 | 37,859.95     | 50         | 18,929.97    | 38,260.80     | 50         | 19,130.40  |
| 4 至 5 年 | 38,259.80     | 80         | 30,607.84    | 1,000.00      | 80         | 800.00     |
| 5 年以上   | 39,470.00     | 100        | 39,470.00    | 38,470.00     | 100        | 38,470.00  |
| 合计      | 38,693,412.68 | 3.50       | 1,353,124.40 | 29,909,813.48 | 2.23       | 667,743.08 |

#### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 685,381.32 元。

#### 3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额          | 占应收账款总额的<br>比例(%) | 坏账准备余额       |
|----------------|---------------|-------------------|--------------|
| 柳州市柳东新区管理委员会   | 8,463,399.68  | 21.87             | 84,634.00    |
| 上饶市广丰区城市管理局    | 4,743,675.34  | 12.26             | 47,436.75    |
| 贵阳市南明区城市管理局    | 4,456,676.35  | 11.52             | 222,833.82   |
| 深圳市垃圾投科技有限公司   | 3,213,006.35  | 8.30              | 160,650.32   |
| 柳州市千乙房地产开发有限公司 | 2,894,339.62  | 7.48              | 578,867.92   |
| 合计             | 23,771,097.34 | 61.43             | 1,094,422.81 |

## (二) 其他应收款

| 类 别    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 27,659,818.78 | 21,199,390.76 |
| 减：坏账准备 | 1,441,760.98  | 1,215,864.29  |
| 合计     | 26,218,057.80 | 19,983,526.47 |

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金    | 102,720.97    | 794,041.21    |
| 押金及保证金 | 15,234,383.95 | 12,916,135.02 |
| 暂借支款   | 6,473,508.76  | 1,176,979.51  |
| 单位往来款  | 5,002,562.88  | 5,597,528.26  |
| 代收代付款  | 846,642.22    | 714,706.76    |
| 减：坏账准备 | 1,441,760.98  | 1,215,864.29  |
| 合计     | 26,218,057.80 | 19,983,526.47 |

## (2) 按坏账计提方法披露

| 类 别         | 期末余额          |        |              |         |
|-------------|---------------|--------|--------------|---------|
|             | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|             | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备 |               |        |              |         |
| 按组合计提坏账准备   | 27,659,818.78 | 100.00 | 1,441,760.98 | 5.21    |
| 其中：风险组合     | 12,425,434.83 | 44.92  | 1,441,760.98 | 11.60   |
| 性质组合        | 15,234,383.95 | 55.08  |              |         |
| 合计          | 27,659,818.78 | 100.00 | 1,441,760.98 | 5.21    |

(续)

| 类 别         | 期初余额          |        |              |         |
|-------------|---------------|--------|--------------|---------|
|             | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|             | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备 |               |        |              |         |
| 按组合计提坏账准备   | 21,199,390.76 | 100.00 | 1,215,864.29 | 5.74    |
| 其中：风险组合     | 12,512,850.66 | 59.02  | 1,215,864.29 | 9.72    |
| 性质组合        | 8,686,540.10  | 40.98  |              |         |
| 合计          | 21,199,390.76 | 100.00 | 1,215,864.29 | 5.74    |

组合中，按账龄分析法计提信用损失的其他应收款

| 账龄      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 9,327,393.95  | 93,273.94    | 1        |
| 1 至 2 年 | 431,900.83    | 21,595.04    | 5        |
| 2 至 3 年 | 38,516.14     | 7,703.23     | 20       |
| 3 至 4 年 | 2,610,501.21  | 1,305,250.61 | 50       |
| 4 至 5 年 | 15,922.70     | 12,738.16    | 80       |
| 5 年以上   | 1,200.00      | 1,200.00     | 100      |
| 合计      | 12,425,434.83 | 1,441,760.98 | 11.60    |

(续)

| 账龄      | 期初余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 7,647,564.60  | 68,521.10    | 1        |
| 1 至 2 年 | 1,268,066.38  | 86,997.60    | 5        |
| 2 至 3 年 | 3,098,806.48  | 656,337.99   | 20       |
| 3 至 4 年 | 148,131.20    | 74,065.60    | 50       |
| 4 至 5 年 | 101,700.00    | 81,360.00    | 80       |
| 5 年以上   | 248,582.00    | 248,582.00   | 100      |
| 合计      | 12,512,850.66 | 1,215,864.29 | 9.72     |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备         | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                  | 合计           |
|--------------|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|              | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) |              |
| 期初余额         | 1,215,864.29   |                       |                       | 1,215,864.29 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 1,215,864.29   |                       |                       | 1,215,864.29 |

|      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |              |
|------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 坏账准备 | 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） | 合计           |
| 本期计提 | 225,896.69     |                      |                      | 225,896.69   |
| 本期转回 |                |                      |                      |              |
| 本期核销 |                |                      |                      |              |
| 其他变动 |                |                      |                      |              |
| 期末余额 | 1,441,760.98   |                      |                      | 1,441,760.98 |

本公司对合并报表范围内关联方之间的款项、押金和保证金的应收款项不计提坏账准备。

本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称            | 款项性质 | 期末余额          | 账龄      | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额       |
|------------------|------|---------------|---------|----------------------|--------------|
| 来安县国库支付中心        | 保证金  | 3,607,601.05  | 3-4 年以内 | 13.04                |              |
| 柳州天开企业管理有限公司     | 往来款  | 2,709,083.33  | 3-4 年以内 | 9.79                 | 1,301,090.83 |
| 贵阳市南明区城市管理局      | 保证金  | 2,000,000.00  | 3-4 年以内 | 7.23                 |              |
| 梁宁娅              | 往来款  | 1,333,780.00  | 1 年以内   | 4.82                 | 13,337.80    |
| 广西柳州中小企业信用担保有限公司 | 保证金  | 1,102,500.00  | 1-2 年   | 3.99                 |              |
| 合计               |      | 10,752,964.38 |         | 38.87                | 1,314,428.63 |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额       |      |            | 期初余额 |      |      |
|------------|------------|------|------------|------|------|------|
|            | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资     | 255,000.00 |      | 255,000.00 | 0.00 |      | 0.00 |
| 对联营、合营企业投资 |            |      |            |      |      |      |
| 合计         | 255,000.00 |      | 255,000.00 | 0.00 |      | 0.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额   |
|--------------|------|------------|------|------------|----------|------------|
| 滁州升禾环卫服务有限公司 |      | 255,000.00 |      | 255,000.00 |          | 255,000.00 |

|                      |  |            |  |            |  |            |
|----------------------|--|------------|--|------------|--|------------|
| 广西升禾资源再生利用技术<br>有限公司 |  |            |  |            |  |            |
| 昆明升禾环卫服务有限公司         |  |            |  |            |  |            |
| 合计                   |  | 255,000.00 |  | 255,000.00 |  | 255,000.00 |

注：

(1) 升禾环保于 2020 年 6 月 11 日转入子公司滁州升禾环卫服务有限公司投资款 25.50 万元，占注册资本 51%；少数股东王仁明于 2020 年 6 月 12 日转入投资款 24.50 万元，占注册资本 49%。滁州升禾环卫服务有限公司的申注册资本 50 万元人民币，业已缴足。上述出资业经滁州恒立信会计师事务所（普通合伙）于 2020 年 6 月 29 日出具滁恒验字（2020）第 010 号验资报告对其进行审验。

(2) 广西升禾资源再生利用技术有限公司于 2020 年 8 月 21 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91450200MA5PTBTF43，注册资本为 11500 万元人民币。升禾环保持股 51%，广西升禾投资集团有限公司持股 49.00%。截止 2020 年 12 月 31 日股东尚未实缴出资。2020 年度尚未开始生产经营。

(3) 昆明升禾环卫服务有限公司于 2020-12-28 设立的法人企业，统一社会信用代码为 91530102MA6Q18295F，注册资本为 100 万元人民币。升禾环保持股 100%，截止 2020 年 12 月 31 日股东尚未实缴出资。2020 年度尚未开始生产经营。

## 2.对联营、合营企业投资

| 投资单位             | 期初余额 | 本期增减变动 |      |                 |              |        |                 |            |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------|------|--------|------|-----------------|--------------|--------|-----------------|------------|----|------|----------|
|                  |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合收益<br>调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |      |          |
| 一、合营企业           |      |        |      |                 |              |        |                 |            |    |      |          |
| 二、联营企业           |      |        |      |                 |              |        |                 |            |    |      |          |
| 广西邦联智能<br>科技有限公司 | 0.00 |        |      |                 |              |        |                 |            |    | 0.00 | 0.00     |
| 合计               | 0.00 |        |      |                 |              |        |                 |            |    | 0.00 | 0.00     |

注：广西邦联智能科技有限公司于 2020 年 09 月 30 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91450200MA5PXYWF8B，注册资本为 2500 万元人民币。升禾环保持股 39%，广西升禾投资集团有限公司持股 51.00%，全謇闻持股 10%。截止 2020 年 12 月 31 日股东尚未实缴出资。2020 年度尚未开始生产经营。

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项 目      | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 一、主营业务小计 | 201,370,414.43 | 146,158,991.46 | 171,553,384.17 | 119,250,820.04 |
| 二、其他业务小计 |                |                |                |                |
| 合 计      | 201,370,414.43 | 146,158,991.46 | 171,553,384.17 | 119,250,820.04 |

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间   | 道路保洁收入         | 垃圾清运收入       | 其他清洁收入       | 商品销售收入    | 其他业务收入 | 合计             |
|----------|----------------|--------------|--------------|-----------|--------|----------------|
| 在某一时点确认  |                |              |              |           |        |                |
| 在某一时段内确认 | 194,046,832.98 | 2,774,888.49 | 4,496,246.24 | 52,446.72 |        | 201,370,414.43 |
| 合 计      | 194,046,832.98 | 2,774,888.49 | 4,496,246.24 | 52,446.72 |        | 201,370,414.43 |

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                      | 金额           | 备注      |
|---------------------------------------------------------|--------------|---------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                           |              |         |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免                          |              |         |
| 3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 1,270,054.60 | 五、（三十三） |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |              |         |
| 5. 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 |              |         |
| 6. 非货币性资产交换损益                                           |              |         |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益                                       |              |         |
| 8. 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                          |              |         |
| 9. 债务重组损益                                               |              |         |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                               |              |         |
| 11. 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                           |              |         |
| 12. 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                         |              |         |

| 项目                                                                                                     | 金额          | 备注                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                              |             |                     |
| 14. 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、其他非流动金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益 |             |                     |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回                                                                               |             |                     |
| 16. 对外委托贷款取得的损益                                                                                        |             |                     |
| 17. 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                                                                   |             |                     |
| 18. 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                                                               |             |                     |
| 19. 受托经营取得的托管费收入                                                                                       |             |                     |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                 | -626,176.18 | 五、(三十六)，<br>五、(三十七) |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                  |             |                     |
| 22. 所得税影响额                                                                                             | -95,603.05  |                     |
| 23. 少数股东影响额                                                                                            | -4,555.90   | 五、(二十六)             |
| 合计                                                                                                     | 543,719.47  |                     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## (二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 |       | 每股收益   |      |        |      |
|-------------------------|------------|-------|--------|------|--------|------|
|                         | 收益率        |       | 基本每股收益 |      | 稀释每股收益 |      |
|                         | (%)        |       |        |      |        |      |
|                         | 本年度        | 上年度   | 本年度    | 上年度  | 本年度    | 上年度  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 21.15%     | 23.76 | 0.35   | 0.39 | 0.35   | 0.39 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 18.80%     | 22.58 | 0.34   | 0.37 | 0.34   | 0.37 |

升禾城市环保科技股份有限公司

二〇二一年四月二十六日

---

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

柳州市柳东新区官塘创业园 B 区物业楼 A1 号董事会秘书办公室。