

防伪编号： 07552021041245693360

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 鹏盛A审字[2021]5号
委托单位： 升禾城市环保科技股份有限公司
被审验单位名称： 升禾城市环保科技股份有限公司
被审单位所在地： 广西-柳州市
事务所名称： 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2021-04-26
报备日期： 2021-04-26
签名注册会计师： 凌永平 朱焱

升禾城市环保科技股份有限公司（合并）

2020年度审计报告

事务所名称： 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0755-82916519
传真： 0755-82926546
通信地址： 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
电子邮件： 47470029@szicpa.org
事务所网址： //www.szpscpa.com

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

升禾城市环保科技股份有限公司

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2021]5 号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

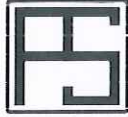
中国·深圳

升禾城市环保科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-5
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	6-7
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并股东权益变动表	10-11
母公司资产负债表	12-13
母公司利润表	14
母公司现金流量表	15
母公司股东权益变动表	16-17
财务报表附注	18-81



鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
Pengsheng Certified Public Accountants (Special General Partnership)

通讯地址: 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 室
邮政编码: 518000
电话: 0755-82949959 传真: 0755-82926578

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保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保不能持续经营。

（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。



中国·深圳

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二零二一年四月二十六日



合并资产负债表

编制单位：升禾城市环保科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	64,005,186.08	8,992,492.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	36,242,090.61	29,242,070.40
应收款项融资			
预付款项	五（三）	47,013,833.26	91,717,589.12
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			
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	
流动资产合计		179,105,836.82	157,522,699.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
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			
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）	998,618.88	813,480.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,145,626.23	55,351,342.22
资产总计		240,251,463.05	212,874,041.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：升禾城市环保科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十二）	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	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
应付职工薪酬	五（十五）	16,581,716.62	13,767,406.72
应交税费	五（十六）	2,575,909.08	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			
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
流动负债合计		71,422,464.58	70,875,316.91
非流动负债：			
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			
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			
非流动负债合计		56,520,429.85	47,899,110.42
负债合计		127,942,894.43	118,774,427.33
股东权益：			
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）	8,089,834.22	6,197,089.56
未分配利润	五（二十五）	25,225,996.30	34,885,219.18
归属于母公司股东权益合计		110,535,174.67	93,220,752.89
少数股东权益	五（二十六）	1,773,393.95	878,861.43
股东权益合计		112,308,568.62	94,099,614.32
负债和股东权益总计		240,251,463.05	212,874,041.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：升禾城市环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十七）	230,792,399.55	195,562,202.76
减：营业成本	五（二十七）	173,701,266.76	140,259,984.84
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）			
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）	-897,251.75	-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
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,164,223.88	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
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,538,047.70	22,412,721.97
减：所得税费用	五（三十八）	2,541,385.40	2,376,960.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,996,662.30	20,035,761.50
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,996,662.30	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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,324,129.78	19,694,378.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		672,532.52	341,383.20
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		20,996,662.30	20,035,761.50
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		20,324,129.78	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
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.27	0.26
（二）稀释每股收益		0.27	0.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：升禾城市环保科技有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		226,266,076.02	191,354,759.70
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
经营活动现金流入小计		424,949,980.79	210,324,283.55
购买商品、接受劳务支付的现金		77,554,755.83	63,412,500.51
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
经营活动现金流出小计		347,693,538.46	190,498,755.41
经营活动产生的现金流量净额		77,256,442.33	19,825,528.14
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			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		11,858,554.18	33,579,670.95
投资支付的现金			
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	
投资活动现金流出小计		61,858,554.18	33,579,670.95
投资活动产生的现金流量净额		-61,858,554.18	-33,565,361.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
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
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		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
筹资活动现金流出小计		55,244,727.65	50,852,809.39
筹资活动产生的现金流量净额		-11,651,727.65	14,277,190.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		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
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十.3）	12,738,653.44	8,992,492.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：升禾城市环保科技有限公司



项目	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益						未分配利润	小计	盈余公积	专项储备		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具						
一、上年期末余额	50,161,800.00		1,976,644.15					34,885,219.18	93,220,752.89	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					34,885,219.18	93,220,752.89	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							-9,659,222.88	17,314,421.78	894,532.52	18,208,954.30	
（一）综合收益总额								20,324,129.78	20,324,129.78	672,532.52	20,996,662.30	
（二）股东投入和减少资本	25,080,900.00							-28,090,608.00	-3,009,708.00	222,000.00	-2,787,708.00	
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	25,080,900.00							-28,090,608.00	-3,009,708.00	-23,000.00	-3,009,708.00	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								-1,892,744.66	-1,892,744.66			
2. 对股东的分配								-1,892,744.66	-1,892,744.66			
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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					25,225,996.30	110,535,174.67	1,773,393.95	112,308,568.62	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李永志

李永志



母公司资产负债表

编制单位：升禾城市环保科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
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）	36,242,090.61	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			
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	
流动资产合计		173,848,122.35	153,165,156.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	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			
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		994,014.69	811,031.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,085,639.73	50,713,813.45
资产总计		220,933,762.08	203,878,969.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：升禾城市环保科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
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			
合同负债		408,064.26	600,406.42
应付职工薪酬		12,342,981.86	12,148,830.00
应交税费		2,426,392.29	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			
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
流动负债合计		55,468,934.93	63,649,900.83
非流动负债：			
长期借款		52,119,161.55	43,625,030.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		111,989,364.78	111,549,011.25
股东权益：			
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		8,089,834.22	6,127,419.52
未分配利润		23,635,218.93	34,064,094.69
股东权益合计		108,944,397.30	92,329,958.36
负债和股东权益总计		220,933,762.08	203,878,969.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：升禾城市环保科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三(四)	200,261,123.85	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）			
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）		-900,185.10	-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
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,651,369.50	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
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,015,406.20	21,538,352.72
减：所得税费用		2,391,259.26	2,199,291.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,624,146.94	19,339,061.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,624,146.94	19,339,061.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		19,624,146.94	19,339,061.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本 期				未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他	股本	股东权益合计
	其他权益工具		优先股	永续债									
	其他	减：库存股											
一、上年期末余额	50,161,800.00				34,064,094.69	6,127,419.52				1,976,644.15		50,161,800.00	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				34,064,094.69	6,127,419.52				1,976,644.15		50,161,800.00	92,329,958.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,080,900.00				-10,428,875.76	1,962,414.70						25,080,900.00	16,614,438.94
（一）综合收益总额					19,624,146.94								19,624,146.94
（二）股东投入和减少资本													
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				-30,053,022.70	1,962,414.70						25,080,900.00	-3,009,708.00
1. 提取盈余公积					-1,962,414.70	1,962,414.70							
2. 对股东的分配	25,080,900.00				-28,090,608.00							25,080,900.00	-3,009,708.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	75,242,700.00				23,635,218.93	8,089,834.22				1,976,644.15		75,242,700.00	108,944,397.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

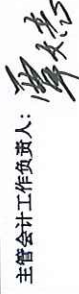
母公司股东权益变动表

编制单位：升禾城市环保科技有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上期			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	未分配利润	股东权益合计
	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					16,658,839.70	72,499,897.26	
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					16,658,839.70	72,499,897.26	
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）股东投入和减少资本				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. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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	50,161,800.00			1,976,644.15			6,127,419.52					34,064,094.69	92,329,888.36	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

升禾城市环保科技股份有限公司 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

升禾城市环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“升禾环保”), 是一家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股份有限公司更名为升禾城市环保科技股份有限公司。

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《广西升禾环保科技股份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股份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《广西升禾环保科技股份有限公司 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）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 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
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高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高誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除高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：			
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。 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。

(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	37,584,122.10	100.00	1,342,031.49	3.57
其中：风险组合	37,584,122.10	100.00	1,342,031.49	3.57
合计	37,584,122.10	100.00	1,342,031.49	3.57

(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	26,595,519.46	1	265,955.19	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	37,584,122.10	3.57	1,342,031.49	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 674,288.41 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
柳州市柳东新区管理委员会	7,354,109.10	19.57%	73,541.09
上饶市广丰区城市管理局	4,743,675.34	12.62%	47,436.75
贵阳市南明区城市管理局	4,456,676.35	11.86%	222,833.82
深圳市垃圾投科技有限公司	3,213,006.35	8.55%	160,650.32
柳州市千乙房地产开发有限公司	2,894,339.62	7.70%	578,867.92
合计	22,661,806.76	60.30%	1,083,329.90

(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发展有限公司	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发展有限公司 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
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

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
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	1,264,839.50			1,264,839.50
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
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				
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

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
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	2,829,834.31	402,801.53	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	6,801,949.98	998,618.88	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
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	2,241,806.49	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	2,575,909.08	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

款项性质	期末余额	期初余额
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：期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(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

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
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	1,892,744.66		8,089,834.22
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	1,892,744.66		8,089,834.22

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	20,324,129.78	
减: 提取法定盈余公积	1,892,744.66	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	25,225,996.30	

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	230,792,399.55	173,701,266.76	195,562,202.76	140,259,984.84
道路保洁收入	223,468,818.10	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	230,792,399.55	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
在某一时点确认						
在某一时段内确认	223,468,818.10	2,774,888.49	4,496,246.24	52,446.72		230,792,399.55
合计	223,468,818.10	2,774,888.49	4,496,246.24	52,446.72		230,792,399.55

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	35,215,319.61	15.26%
来安县城市管理局	30,531,275.70	13.23%
贵阳市南明区综合行政执法局	17,762,423.15	7.70%
淮北市杜集区城市管理综合执法局	19,860,545.23	8.61%
上饶市广丰区城市管理局	16,379,735.96	7.10%
合计	119,749,299.65	51.89%

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
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

项目	本期发生额	上期发生额
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	
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
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		5,000.00	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
工人节慰问金			
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
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基金	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	674,288.41	208,159.00
其他应收款信用减值损失	222,963.34	494,481.55
其他		
合计	897,251.75	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	3,019,916.05	2,879,203.25
递延所得税费用	-478,530.65	-502,242.79
合计	2,541,385.40	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	23,538,047.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,530,707.16
子公司适用不同税率的影响	-510,791.11
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	-478,530.65
所得税费用	2,541,385.40

(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
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	20,996,662.30	20,035,761.50
加：信用减值损失	897,251.75	
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）	-184,861.82	-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）	32,624,368.02	-7,957,741.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,163,930.29	-7,907,922.61
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
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	
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：

- 1,266,532.64 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。

(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					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	
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					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	
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				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
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				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
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 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%，全諵闻持股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%），全諵闻（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
全謏闻	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，法定代表人为全謏闻，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%，全謏闻持股 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 金额	上期发生额 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/出包名称	受托/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包起始日	受托/承包终止日	受托/承包收益	受托/承包收益确定依据
无							

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、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	担保是否已经履行完毕
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）
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照、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、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	2021.08.19	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、	升禾环保	12,500,000.00	2019.6.21	2022.06.20	否

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
全知音、杨玲、李阳照					
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
广西升禾投资有限公司、 全知音、杨玲、李阳照、 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、 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

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	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:	全知音			134,875.12	
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	156,762.12	10,018.87
应收利息					
应收股利					
合计		12,156.60	6,521.63	2,543,762.12	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	
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	17,312.14
应付利息			
应付股利			
合计		143,331.29	17,312.14

(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	37,584,122.10	100	1,342,031.49	3.57
其中：风险组合	37,584,122.10	100	1,342,031.49	3.57
合计	37,584,122.10	100	1,342,031.49	3.57

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	26,595,519.46	1	265,955.19	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	37,584,122.10	3.57	1,342,031.49	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 674,288.41 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
柳州市柳东新区管理委员会	7,354,109.10	19.57	73,541.09
上饶市广丰区城市管理局	4,743,675.34	12.62	47,436.75
贵阳市南明区城市管理局	4,456,676.35	11.86	222,833.82
深圳市垃圾投科技有限公司	3,213,006.35	8.55	160,650.32
柳州市千乙房地产开发有限公司	2,894,339.62	7.70	578,867.92
合计	22,661,806.76	60.30	1,083,329.90

(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
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

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
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							减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、合营企业										
二、联营企业										
广西邦联智能科技有限公司	0.00									0.00
合计	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%，全馥闻持股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	200,261,123.85	146,158,991.46	171,553,384.17	119,250,820.04
二、其他业务小计				
合计	200,261,123.85	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	192,937,542.40	2,774,888.49	4,496,246.24	52,446.72		200,261,123.85
合计	192,937,542.40	2,774,888.49	4,496,246.24	52,446.72		200,261,123.85

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), 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			
			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	19.90	23.76	0.27	0.26	0.27	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.37	22.58	0.26	0.25	0.26	0.25

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。本期每股收益股份数为 75,242,700 股，期初每股收益股份数按送股后的股份数 75,242,700 股调整列报。

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



第 18 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 金保

签名： 李秀志

签名： 李秀志

日期： _____

日期： _____

日期： _____

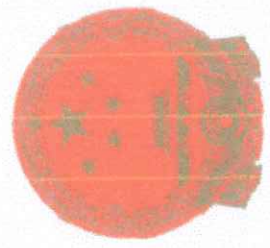
证书序号 012527

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：深圳市财政局
 2020年12月6日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：鹏盛会计师事务所
 首席合伙人：杨步湘
 主任会计师：
 经营场所：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

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：47470029
 批准执业文号：深财会[2005]1号
 批准执业日期：2005年1月6日



统一社会信用代码
91440300770329160G

营业执照

(副本)



名称 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 杨步湘

成立日期 2005年01月11日

主要经营场所 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



重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2020年12月24日



姓名 凌永平
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1970年1月17日
Date of birth _____
工作单位 赣州华昇会计师事务所
Working unit _____
身份证号码 362122700117003
Identity card No. _____





姓名	朱焱
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1978-08-03
Date of birth	_____
工作单位	广东恒诚德律会计师事务所
Working unit	普通合伙
身份证号码	410203780803202
Identity card No.	_____