

财信证券股份有限公司

关于升禾城市环保科技股份有限公司及相关责任主体收到纪律处分的风险提示性公告

财信证券作为升禾城市环保科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过持续督导，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	处罚处理	受到全国股转公司公开谴责	是

（二） 风险事项情况

1、基本情况

相关文书的全称：《关于给予升禾城市环保科技股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（[2022]92号）

收到日期： 2022年3月14日

生效日期： 2022年3月10日

作出主体：全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）

措施类别：纪律处分

涉嫌违规主体及任职情况：升禾城市环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“升禾环保”）；控股股东广西升禾投资集团有限公司（以下简称“升禾投资”）；全知音，公司实际控制人、董事长；覃文恋，公司财务总监；刘伟，公司董事会秘书。

2、违规事实情况

（1）资金占用

2018年7月3日，公司以履行产品采购合同的名义向深圳市智锐华科技有限公司（以下简称深圳智锐华）预付800万元。经查，该800万元于同月经第三方转入控股股东升禾投资账户。

2021年7月至8月，公司以投资款的名义向子公司广西升禾资源再生利用技术有限公司（以下简称升禾资源再生）转入资金。经查，相关资金投入升禾资源再生后，其中5,121.7万元通过直接和间接方式转入控股股东升禾投资账户，截至2022年1月，上述占用资金尚未归还。

（2）信息披露不及时、不准确

（i）临时报告披露不及时、不准确。2020年至2021年，公司有不少于7次补发临时公告及不少于5次更正临时公告，涉及有关事项披露不及时、不准确。

（ii）定期报告披露不准确。公司2020年半年报诉讼、仲裁事项金额，日常关联交易发生金额披露错误；2020年年度报告报告期内发生的诉讼、仲裁事项金额，日常关联性交易发生金额，关联方应收应付款项披露错误。

（iii）往来回款不实导致定期报告、问询函披露不真实、不准确。深圳智锐华2020年度退回公司的预付款中不少于1901.5万元来自公司并构成资金自我循环，上述回款不实情况造成升禾环保2020年年度报告资产负债表、《关于对〈[2021]194号关于对升禾城市环保科技股份有限公司的年报问询函〉的回复》、《关于对〈[2021]491号关于对升禾城市环保科技股份有限公司的年报二次问询函〉的回复》披露不真实、不准确。

（iv）收入确认不准确导致定期报告披露不准确。2020年，公司未根据有关考核结果、实际收款及增值税发票开具等情况，对前期预估确认的柳州市柳东新区市政道路保洁项目2020年第4季度业务收入作出调整，导致2020年度多确认收入110.93万元，并造成升禾环保2020年度报告信息披露不准确。

（3）财务内控不规范

2021年7月，公司收回柳州博澳环保科技有限公司、柳州拓峰环保科技有限公司预付款3,698.3万元后，相关资金通过向子公司升禾资源再生注资的方式转回至前述两公司，导致公司往来回款不实。

（4）控股股东未履行公开承诺事项

升禾投资于 2021 年 9 月 9 日披露承诺事项，公开承诺将在 2021 年 12 月 31 日前对升禾资源再生实缴出资，且实缴比例不低于升禾环保同期已完成实缴出资的占比。升禾投资未履行上述公开承诺事项。

3、处罚依据及结果

升禾环保未采取有效措施防止控股股东占用公司资金，且未及时披露资金占用事项，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称《业务规则》）第 1.4 条、第 1.5 条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2020 年 1 月 3 日发布）第九十六条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2021 年 7 月 30 日发布）（以下简称《公司治理规则（2021）》）第九十六条的规定，构成公司治理和信息披露违规。升禾环保 2020 年半年度报告及 2020 年年度报告中信息披露不真实、不准确，2020 年至 2021 年部分临时报告披露不及时、不准确，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（2020 年 1 月 3 日发布）第三条的规定，构成信息披露违规。升禾环保部分往来款回款不实，存在财务内控不规范问题，违反了《非上市公众公司监督管理办法（2019 年修订）》第十二条的规定。

升禾投资占用挂牌公司资金的行为，违反了《业务规则》第 4.1.4 条的规定，构成资金占用违规。升禾投资未履行公开承诺的行为，违反了《公司治理规则（2021）》第一百一十五条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2021 年 11 月 12 日发布）（以下简称《公司治理规则（2021 年 11 月）》）第一百零八条的规定，构成未履行公开承诺违规。

升禾投资占用挂牌公司资金，全知音作为升禾投资及挂牌公司的实际控制人，未保证挂牌公司的独立性，违反了《业务规则》第 4.1.4 条的规定。全知音作为挂牌公司董事长，未忠实、勤勉地履行职责，违反了《业务规则》第 1.4 条、第 1.5 条的规定，对升禾环保公司治理及信息披露违规负有责任。

财务负责人覃文恋、董事会秘书刘伟未忠实、勤勉地履行职责，违反了《业务规则》第 1.4 条、第 1.5 条的规定。

鉴于上述违规事项及情节，股转公司作出如下决定：

给予升禾环保公开谴责的纪律处分，并计入证券期货市场诚信档案。

给予升禾投资、全知音公开谴责的纪律处分，并计入证券期货市场诚信档案。

给予覃文恋、刘伟公开谴责的纪律处分，并计入证券期货市场诚信档案。

二、对公司的影响

相关风险事项不涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。

全国股转公司已将相关监管对象的纪律处分记入证券期货市场诚信档案。

（一）对公司的影响

1、关联方资金占用

公司发生的上述控股股东资金占用情形，该行为属于侵占公司资源的情况，在一定程度上损害了公司及其他股东的利益。

2、信息披露不及时、不准确

公司对前述事项未及时披露、披露信息不准确等情形，存在信息披露违规情况，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第三条的规定。

3、财务内控不规范

升禾环保部分往来款回款不实，存在财务内控不规范问题，违反了《非上市公众公司监督管理办法（2019年修订）》第十二条的规定。

4、控股股东未履行承诺

控股股东预计无法在2021年12月31日前完成同比例实缴出资，拟对升禾资源再生进行减资，变更出资承诺。升禾投资未按照原定承诺实缴出资，在一定程度上损害了公司及其他股东的利益。

（二）已采取和拟采取的措施

1、关联方资金占用

公司于2021年12月28日召开的第三届董事会第十七次会议和2022年1月14日召开的2022年第一次临时股东大会，补充审议通过了《关于补充确认关联交易及关联方资金占用的议案》，并于2021年12月29日在股转系统信息披露网站披露《关于补充确定关联交易及关联方资金占用的公告》（公告编号：2021-091）。

针对资金占用的情况，控股股东承诺将在2022年4月30日前通过收回业务资金后退还全部占用资金，并于2021年12月28日签署还款承诺函。

公司将采取积极措施催收上述占用款项，并督促控股股东严格履行还款承诺

函，并及时披露相关进展公告。

2、信息披露不及时、不准确

升禾环保已于2022年1月30日向股转公司提交《关于对升禾城市环保科技有限公司的年报问询函的回复说明》（更正后）、《关于对升禾城市环保科技有限公司的年报二次问询函的回复说明》（更正后）。

升禾环保已于2022年2月28日第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第八次会议审议通过《升禾城市环保科技有限公司2020年度审计报告（更正后）》、《关于更正升禾城市环保科技有限公司2020年年度报告及摘要的议案》、《关于会计差错更正的议案》等议案，并于同日披露，具体详见公司于2022年2月28日在股转系统信息披露网站披露的《2020年年度审计报告》（更正后）（公告编号：2022-017）、《2020年年度报告》（更正后）（公告编号：2022-018）、《2020年年度报告摘要》（更正后）（公告编号：2022-023）、《会计差错更正公告》（公告编号：2022-019）等。

3、财务内控不规范

公司于2021年12月28日召开的第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于中国证券监督管理委员会广西监管局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》，其中针对往来回款不实的整改措施如下：要求升禾资源再生向柳州博澳环保科技有限公司、柳州拓峰环保科技有限公司发函，如产品无法按期交付，限定在2022年4月30日前退回全部合同预付款项，否则将在必要时采取司法途径维护公司利益。

4、控股股东未履行公开承诺

公司于2021年12月28日召开的第三届董事会第十七次会议和2022年1月14日召开的2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于参股公司减资的议案》，并于2021年12月29日在股转系统信息披露网站披露《关于参股公司减资的议案》（公告编号：2021-094）。升禾资源再生减资后，升禾投资将不再是升禾资源再生的股东，升禾资源再生变为升禾环保的全资子公司。控股股东已出具《关于承诺事项变更的说明》，具体详见公司于2021年12月29日在股转系统信息披露网站披露的《关于承诺事项履行进展暨变更承诺的公告》（公告编号：2021-095）。

三、 主办券商提示

主办券商将持续跟进相关事项的进展情况，督促公司及时履行信息披露义务，并将持续关注公司的日常经营情况。

主办券商提醒广大投资者：

鉴于上述事项，请投资者注意投资风险。

四、 备查文件目录

《关于给予升禾城市环保科技股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（[2022]92号）

财信证券股份有限公司

2022年3月16日