



# 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

2021

## 公司年度大事记

2021年2月，公司对外投资设立全资子公司博白升禾城市环境服务有限公司，注册资本1000万元，公司出资占比100%。

2021年4月，广西壮族自治区地方金融监督管理局发布了《2021年度广西重点拟上市企业名单公示》，公司获认定为2021年度广西重点拟上市企业。

2021年5月，公司成功中标广西柳钢环保股份有限公司工业和生活垃圾运输业务，服务期限自2021年6月1日起至2022年12月31日止，中标报价为140元/吨。

2021年6月，公司党史宣讲团结束为期十八天的全国各分子公司巡回宣讲活动，横跨六省十一城，推动党史宣讲工作深入公司全国各项目的基层一线，以实际行动讲好党史故事，传承红色基因。

2021年7月，公司成功中标柳东新区新增市政道路保洁服务（标项三），服务期限两年，总合同金额1,778万元。

2021年8月，公司成功中标阳和工业新区古亭片区（一二三级道路）环卫保洁服务，服务期限三年，总合同金额3784.18万元。

## 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、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	37
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	42
第八节	财务会计报告 .....	47
第九节	备查文件目录 .....	78

## 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）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会对鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见，具体内容的相关事项进行如下说明：（一）董事会经过必要的审议和核查程序后认为：对鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于 2021 年年报带强调事段的标准无保留意见的审计报告，表示理解和认可，意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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	<p>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。</p>
突发事件风险	<p>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。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>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。</p>
公司治理风险	<p>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。</p>
财务风险	<p>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，行业内企业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。</p>
人员招聘难风险	<p>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。</p>
公司规模仍然较小、抗风险能力有待提高的风险	<p>报告期末，公司总资产为 253,938,359.92 元，归属于母公司所有者权益为 121,111,388.24 元，营业收入为 232,853,577.08 元，归属于母公司所有者的净利润为 15,576,218.89 元，与上年同期相比，公司资产和收入规模均有一定增幅，盈利能力有所下降，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。</p>
关联方资金占用风险	<p>报告期内，公司向子公司升禾资源再生转入投资款，相关资金投入升禾资源再生后，其中 5,121.70 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 2021 年 12 月 31 日，上述占用资金尚未归</p>

	还。公司发生的上述控股股东资金占用情形，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。
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

## 释义

释义项目	指	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，曾用名：广西升禾投资有限公司
实际控制人	指	全知音
升禾资源再生	指	广西升禾资源再生利用技术有限公司
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	财信证券股份有限公司
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	2021年1月1日至2021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. 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	刘伟
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	基础层
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
主要业务	环卫服务、垃圾分类、市政设施维护
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 checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	100,000,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（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、全諝闻）

#### 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	广西壮族自治区柳州市柳东新区官塘创业园B区物业楼A1号2层	否
注册资本	100,000,001	是
<p>2021年9月9日，公司召开2021年第四次临时股东大会，审议通过《升禾城市环保科技股份有限公司2021年半年度利润分配预案》。根据公司《2021年半年度权益分派实施公告》，本次权益分派共计派送红股24,757,301股，分红前本公司总股本为75,242,700股，分红后总股本增至100,000,001股。公司注册资本也已完成工商变更，变更后为100,000,001元。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财信证券			
主办券商办公地址	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	否			
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	蔡成铭		
	1年	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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	232,853,577.08	230,792,399.55	0.89%
毛利率%	20.13%	24.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,576,218.89	20,324,129.78	-23.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,615,873.70	19,780,410.31	-36.22%
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）	13.26%	19.90%	-
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）	10.79%	19.37%	-
基本每股收益	0.16	0.27	-40.74%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	253,938,359.92	240,251,463.05	5.70%
负债总计	130,248,912.55	127,942,894.43	1.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,111,388.24	110,535,174.67	9.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.47	-17.69%
资产负债率%（母公司）	51.87%	50.69%	-
资产负债率%（合并）	51.29%	53.25%	-
流动比率	1.48	2.51	-
利息保障倍数	5.24	6.42	-

##### (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	-29,560,309.99	77,256,442.33	-138.26%
应收账款周转率	5.23	7.05	-
存货周转率	60.14	36.71	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.70%	12.86%	-
营业收入增长率%	0.89%	18.01%	-
净利润增长率%	-21.98%	4.80%	-

#### (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	100,000,001	75,242,700	32.90%
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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,040,452.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,745,887.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,786,340.11</b>
所得税影响数	619,457.82
少数股东权益影响额（税后）	206,537.10
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,960,345.19</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、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	上年期末（上年同期）		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
资产总计	241,351,324.66	240,251,463.05		
应收账款	37,340,288.28	36,242,090.61		
递延所得税资产	1,000,282.82	998,618.88		
负债合计	128,109,288.02	127,942,894.43		
应交税费	2,742,302.67	2,575,909.08		
盈余公积	8,183,181.02	8,089,834.22		
未分配利润	26,066,117.52	25,225,996.30		
归属于母公司所有者权益合计	111,468,642.69	110,535,174.67		
少数股东权益	1,773,393.95	1,773,393.95		
所有者权益合计	113,242,036.64	112,308,568.62		
加权平均净资产收益率%（扣非前）	21.15%	19.90%		
加权平均净资产收益率%（扣非后）	18.80%	19.37%		
营业收入	231,901,690.13	230,792,399.55		
信用减值损失	908,344.66	897,251.75		
所得税费用	2,706,115.05	2,541,385.40		
净利润	21,930,130.32	20,996,662.30		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	21,257,597.80	20,324,129.78		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	20,713,878.33	19,780,410.31		
少数股东损益	672,532.52	672,532.52		

## 2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（二十六）。

新租赁准则执行日本公司无长期租赁，对 2021 年 1 月 1 日的报表无影响。

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司于 2021 年 8 月通过减资的方式减少对子公司升禾资源再生的持股比例，减资后，公司持有资源再生的股权比例由 51%减至 42%。公司将资源再生 2021 年 1-7 月的利润表纳入合并范围。2021 年 8-12 月改为权益法核算长期股权投资。

## 二、 主要经营情况回顾

### (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。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2019年8月28日，公司取得广西壮族自治区科学技术厅等部门下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201945000166，有效期三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,703,469.02	3.82%	64,005,186.08	26.52%	-84.84%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	52,884,623.72	20.83%	36,242,090.61	15.09%	45.92%
存货	3,010,083.83	1.19%	3,175,378.09	1.32%	-5.21%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	88,135,574.91	34.71%	0.00	0.00%	-
固定资产	38,354,763.21	15.10%	45,533,082.25	18.87%	-15.77%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	7,588,136.61	2.99%	8,411,442.09	3.49%	-9.79%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	5,140,000.00	2.02%	2,600,000.00	1.08%	97.69%
长期借款	50,677,573.80	19.96%	52,119,161.55	21.60%	-2.77%
预付款项	15,115,834.44	5.95%	47,013,833.26	19.48%	-67.85%
一年内到期的非流动负债	18,776,180.57	7.39%	3,712,266.45	1.54%	405.79%
其他流动负债	80,190.70	0.03%	29,892.25	0.01%	168.27%
递延所得税资产	1,198,566.02	0.47%	998,618.88	0.42%	20.02%
其他流动资产	375,750.13	0.15%	1,212,952.69	0.50%	-69.02%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初下降 84.84%，原因系分配股利、对关联公司实缴资本、部分项目未回款及偿付贷款本息；
- 2、应收账款较年初增加 45.92%，原因系部分项目款未回；
- 3、长期股权投资本期增加 88,135,574.91 元，原因系报告期内公司以现金实缴出资升禾资源再生。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	232,853,577.08	-	230,792,399.55	-	0.89%
营业成本	185,990,230.33	79.87%	173,701,266.76	74.90%	7.07%
毛利率	20.13%	-	24.74%	-	-
销售费用	704,204.87	0.30%	1,243,076.82	0.54%	-43.35%
管理费用	19,820,098.77	8.51%	24,056,477.19	10.37%	-17.61%
研发费用	3,492,293.77	1.50%	2,294,761.68	0.99%	52.19%
财务费用	4,769,585.01	2.05%	5,585,913.45	2.41%	-14.61%
信用减值损失	-1,867,273.17	-0.80%	-897,251.75	-0.39%	108.11%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	1,966,639.13	0.84%	1,270,054.60	0.55%	54.85%
投资收益	-64,425.08	-0.03%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	19,389.18	0.01%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	17,638,750.75	7.58%	24,164,223.88	10.47%	-27.00%
营业外收入	2,606,626.49	1.12%	1,192,628.50	0.51%	118.56%
营业外支出	1,407,562.49	0.60%	1,818,804.68	0.78%	-22.61%
净利润	16,380,884.08	7.03%	20,996,662.30	9.10%	-21.98%

项目重大变动原因：



1、营业成本同比增加 7.07%，原因系（1）因疫情影响原因，上期享受社保、房租、物业费减免政策，本期无该政策；（2）因工资增补影响因素，营业成本同比增加；（3）油价上涨，运营车辆油费增加。

## (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	231,751,782.65	230,792,399.55	0.42%
其他业务收入	1,101,794.43	-	-
主营业务成本	185,089,007.37	173,701,266.76	6.56%
其他业务成本	901,222.96	-	-

### 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	228,241,592.09	150,412,274.76	34.10%	2.14%	-11.21%	9.91%
垃圾清运收入	1,980,374.89	1,259,308.01	36.41%	-28.63%	-19.34%	-7.32%
其他清洁收入	609,113.25	387,331.31	36.41%	-86.45%	-85.81%	-2.89%
商品销售收入	200,576.83	67,800.16	66.20%	282.44%	983.70%	-21.87%
软件许可收入	238,993.53	0.00	100.00%	-	-	100.00%
咨询服务收入	481,132.06	0.00	100.00%	-	-	100.00%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、本期其他清洁收入较上年度减少 86.45%，主要原因系部分专项清洁项目合同期满所致；  
2、本期商品销售收入增加 282.44%，主要原因系环卫装备销售较上年度有所提高所致。

## (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	14,154,974.32	6.11%	否
2	昆明市五华区环境卫生管理处	7,042,460.14	3.04%	否
3	南宁市武鸣区环境卫生管理站	6,139,940.03	2.65%	否
4	上饶市广丰区城市管理局	4,750,936.87	2.05%	否
5	贵阳市南明区城市管理局	4,456,676.35	1.92%	否
合计		36,544,987.71	15.77%	-

#### (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	徐州徐工环境技术有限公司	9,445,251.00	8.77%	否
2	中国石化销售股份有限公司广西柳州石油分公司	3,078,008.08	2.86%	否
3	长沙玉诚环境景观工程有限公司	2,121,180.00	1.97%	否
4	湖南亿华环境科技有限公司	2,040,000.00	1.89%	否
5	安徽中科兴阳智能科技有限公司	1,999,800.00	1.86%	否
合计		18,684,239.08	17.35%	-

### 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	-29,560,309.99	77,256,442.33	-138.26%
投资活动产生的现金流量净额	-39,398,432.00	-61,858,554.18	-36.31%
筹资活动产生的现金流量净额	14,397,024.93	-11,651,727.65	-223.56%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主要系本期部分中标项目在报告期内未回款以致本期经营活动产生的现金流量净额大幅下降；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主要系报告期内对关联公司实缴资本导致投资支付的现金增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：主要系本期收到投资款导致吸收投资收到的现金增加，本期新增融资额同比增多。

### (三) 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	注册资本	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。	500,000	9,689,023.66	5,473,299.07	36,303,076.70	1,928,849.66
广西升禾资源再生利用技术有限公司	参股公司	资源再生利用技术研发；再生资源销售；再生资源回收。	210,000,000	88,382,183.57	88,044,946.06	181,142.19	-153,393.04

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；室内清洗保洁服务；再生资源回收与批发。	1,000,000	7,422,817.81	-113,999.81	6,856,014.00	-113,999.81
博白升禾城市环境服务有限公司	控股子公司	水污染治理；水污染防治服务；城乡市容管理；市政设施管理；城市公园管理。	10,000,000	-	-	-	-
广西邦联	参股公司	软件开发；技术	25,000,000	-	-	-	-

智能 科技 有限 公司	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。					
----------------------	---	--	--	--	--	--

截至本报告披露日，升禾资源再生已依法履行法定减资程序，同时根据柳州市行政审批局对注册资本的相关规定，将注册资金减少至 8,820 万元，并完成了相关工商变更登记手续。

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 3698.3 万元后，以投资款方式转入升禾资源再生后，通过预付设备款支付给上述两家公司。2021 年 12 月 29 日，公司披露整改报告，要求升禾资源再生在产品无法如期交付下，在 2022 年 4 月 30 日前收回全部合同预付款项。截至本报告披露日，升禾资源再生已收回退款 26 万元。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广西邦联智能科技有限公司	云平台业务，产品服务关系	投资寻求新盈利增长点
广西升禾资源再生利用技术有限公司	资源回收业务，上下游关系	投资寻求新盈利增长点

### 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

### 三、持续经营评价

报告期内，公司取得营业收入 232,853,577.08 元，归属于挂牌公司股东的净利润 15,576,218.89 元，归属于母公司所有者权益 121,111,388.24 元，除净利润外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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	广西升禾投资集团有限公司	50,000,000.00	0	0	2020年8月25日	2021年8月24日	连带	是	已事后补充履行	是	是	是

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	50,000,000	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	50,000,000	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响



√适用 □不适用

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，质押期限为1年，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《关于补充确认提供担保暨关联交易的议案》。

2021年8月24日，升禾投资完成偿还并结清与柳州市区农村信用合作联社的5000万元借款，其对应的质押担保自动灭失，公司已于2021年8月25日取得柳州市区农村信用合作联社关于定期存款销户的转账业务凭证。

#### 公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

#### 担保合同履行情况

担保合同及相关权利义务已到期履行完毕。

### (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

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
广西升禾投资集团有	其他	0	51,217,000.00	0	51,217,000.00	51,217,000.00	已事后补充履行	是	是	否

限 公 司										
合 计	-	0	51,217,000.00	0	51,217,000.00	51,217,000.00	-	-	-	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

2021年7月至8月，公司向子公司升禾资源再生转入投资款，相关资金投入升禾资源再生后，其中5,121.70万元通过直接和间接方式转入控股股东升禾投资账户。

公司已于2021年12月28日召开了第三届董事会第十七次会议，由于非关联董事不足3人，议案直接提交至2022年1月14日召开的2022年第一次临时股东大会进行补充审议，经审议通过了《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。

2022年4月12日，公司召开第三届董事会第二十次会议，审议《关于承诺事项履行进展暨变更承诺的议案》，根据控股股东资金情况及公司终止挂牌股份回购履行需要，经公司与升禾投资协商一致，为保护公司和全体股东利益，拟将整改期限合理延长至2022年12月31日，升禾投资所作出的整改承诺期限也将相应延后至2022年12月31日。相关议案拟于2022年4月28日提交公司第四次临时股东大会进行审议。截至2022年4月28日，升禾投资按照整改计划完成占用资金退回20万元。

公司及相关责任主体将认真吸取教训，切实加强对《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统信息披露规则》以及其他相关法律法规的学习，加强内部规范管理，杜绝此类情形再次发生。

本次资金占用情形不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

#### (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，接受劳务	8,500,000	403,405.94
2. 销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	0
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) 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集团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集团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集团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集团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集团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集团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。

截至报告期末，除董监高外，激励对象已完成在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记股份满 12 个月后解锁认购股份总数的 40%，剩余股份总数的 60%也已于 2021 年 7 月 28 日完成解锁。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 4 月 25 日	-	挂牌	股份增减持承诺	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	股份增减持承诺	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中担任除董事、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
实际控制人或控股股东	2021年9月9日	2021年12月29日	其他（对外投资）	其他承诺（实缴出资）	其他（不晚于2021年12月31日前履行实缴出资义务）	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2021年12月28日	2022年4月30日	整改	资金占用承诺	其他（不晚于2022年4月30日前完成整改）	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	是	是

--

公司控股股东升禾投资于 2021 年 9 月 9 日披露承诺事项，公开承诺在 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。升禾投资未在规定期限内履行上述公开承诺事项。

根据《公司治理规则(2021)》第一百一十七条、《公司治理规则(2021 年 11 月)》第一百一十条的规定，变更方案未经股东大会审议通过且承诺到期的，视为未履行承诺。由于公司未于 2021 年 12 月 31 日前完成召开股东大会审议通过变更承诺事项，应视为未履行承诺。

2022 年 1 月 14 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于参股公司减资暨控股股东承诺变更的议案》。

#### (七) 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
应收账款	应收账款	质押	19,562,587.04	7.70%	质押借款
机械设备	固定资产	抵押	22,852,994.27	9.00%	抵押借款
银行存款	货币资金	质押	260,000.00	0.10%	质押借款担保
总计	-	-	42,675,581.31	16.81%	-

#### 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。

## 第五节 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	50,455,137	67.06%	20,596,268	71,051,405	71.05%
	其中：控股股东、实际控制人	28,008,764	37.22%	7,200,032	35,208,796	35.21%
	董事、监事、高管	1,879,006	2.50%	-1,833,969	45,037	0.05%
	核心员工	169,920	0.23%	447,581	617,501	0.62%

有限售条件股份	有限售股份总数	24,787,563	32.94%	4,161,033	28,948,596	28.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,880,646	21.11%	5,225,250	21,105,896	21.11%	
	董事、监事、高管	5,989,072	7.96%	1,827,164	7,816,236	7.82%	
	核心员工	281,430	0.37%	-72,108	209,322	0.21%	
总股本		75,242,700	-	24,757,301	100,000,001	-	
普通股股东人数							424

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年9月9日，公司召开2021年第四次临时股东大会，审议通过《升禾城市环保科技有限公司2021年半年度利润分配预案》。根据公司《2021年半年度权益分派实施公告》，本次权益分派共计派送红股24,757,301股，分红前本公司总股本为75,242,700股，分红后总股本增至100,000,001股。公司注册资本也已完成工商变更，变更后为100,000,001元。

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广西升禾投资集团有限公司	22,685,267	7,696,332	30,381,599	30.38%	0	30,381,599	23,922,586	0
2	全知音	21,204,143	4,728,950	25,933,093	25.93%	21,105,896	4,827,197	0	0

3	杨玲	7,162,380	-22,977	7,139,403	7.14%	7,139,277	0	0	0
4	广西国富创新股权投资基金管理有限公司—广西柳州广投国富科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0	4,983,872	4,983,872	4.98%	0	4,983,872	0	0
5	天津百川智库咨询合伙企业（有限合伙）	0	4,916,490	4,916,490	4.92%	0	4,916,490	0	0
6	彭桂香	0	3,717,391	3,717,391	3.72%	0	3,717,391	0	0
7	覃少明	1,991,250	599,386	2,590,636	2.59%	0	2,590,636	0	0
8	李阳照	3,255,031	-1,600,287	1,654,744	1.65%	0	1,654,744	0	0
9	范钦英	0	1,546,061	1,546,061	1.55%	0	1,546,061	0	0
10	国海证券股份有限公司	2,909,197	-1,422,188	1,487,009	1.49%	0	1,487,009	0	0
<b>合计</b>		59,207,268	25,143,030	84,350,298	84.35%	28,245,173	56,104,999	23,922,586	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

报告期内控股股东、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) 报告期内的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	2,600,000	2021年4月29日	2022年4月28日	3.22%

		借款					
2	短期借款	广西北部湾银行	银行	2,940,000	2021年9月28日	2021年9月27日	
3	长期借款	中国邮政储蓄银行	银行	5,000,000	2019年12月24日	2021年12月23日	5.65%
4	长期借款	柳州市市区农村信用合作联社	银行	1,500,000	2020年9月28日	2023年9月27日	
5	长期借款	广西北部湾银行	银行	6,200,000	2021年8月10日	2022年8月9日	
6	长期借款	海通恒信国际租赁	非银行金融机构	10,800,000	2020年6月29日	2022年5月30日	11.5%

		股份有限公司					
7	长期借款	海通恒信国际租赁股份有限公司	智慧公牌非银行金融机构	11,605,800.00	2020年7月29日	2022年4月29日	
8	长期借款	海尔融资租赁股份有限公司	非银行金融机构	13,000,000	2019年8月23日	2022年8月22日	13.00%
9	长期借款	海尔融资租赁股份有限公司	非银行金融机构	10,197,660.52	2019年9月1日	2022年8月31日	

10	长期借款	中国银行柳州分行	银行	4,900,000	2019年12月16日	2022年12月15日	4.95%
11	长期借款	柳州银行	银行	12,500,000	2019年6月19日	2022年6月18日	7.13%
合计	-	-	-	81,243,461	-	-	-

## 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
2021年10月14日	0.664517	3.290326	-
合计	0.664517	3.290326	-

### 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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	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	否	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	否	1968年6月	2020年2月5日	2023年2月4日
覃文恋	董事、财务负责人	男	否	1981年8月	2020年2月5日	2023年2月4日
全智足	董事	男	否	1966年4月	2020年2月5日	2023年2月4日
全諝闻	董事	男	否	1992年11月	2020年8月19日	2023年2月4日
张盼	董事	女	否	1989年4月	2020年8月19日	2021年1月19日
易运强	董事	男	否	1976年8月	2021年2月19日	2021年11月8日
黄秀梅	监事会主席	女	否	1969年11月	2020年2月5日	2023年2月4日
盘春菊	监事	女	否	1988年2月	2020年2月5日	2023年2月4日
伍迪琳	监事	女	否	1979年9月	2021年2月19日	2023年2月4日
刘伟	董事会秘书	男	否	1987年2月	2020年2月5日	2023年2月4日
董事会人数:					5	
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諝闻系父子关系。除上述外，其他人员不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张盼	董事	离任	无	个人原因离任
易运强	无	新任	董事	增选董事
伍迪琳	无	新任	监事	补选监事
易运强	2021年2月19日担任董事	离任	无	个人原因离任
韦廖飞	2020年2月5日担任监事	离任	无	个人原因离任

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### 2、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：

伍迪琳，女，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2002年6月毕业于广西工学院自动化专业，大学本科学历。曾担任柳州双利仪表有限公司技术员、广西五鸿建筑集团有限公司南宁第四分公司综合文员，2017年2月至今，就职于升禾城市环保科技股份有限公司，目前担任监事兼标书主管职务。

易运强，男，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2008年6月毕业于海口经济学院，财务管理专业，大学本科学历。曾担任江苏昆山昆芝电子有限公司部门主管职务。2016年4月至2021年11月，就职于升禾城市环保科技股份有限公司，曾担任董事兼营运部总监职务。

### (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（元/股）	报告期末市价（元/股）
全知音	董事长、总经理	4,827,197	21,105,896	-	-	-	1.58
杨玲	副总经理	126	7,139,277	-	-	-	1.58
覃文恋	董事	804	234,740	-	-	-	1.58
全智足	董事	44,107	132,321	-	-	-	1.58
黄秀梅	监事会主席	0	50,537	-	-	-	1.58
刘伟	董事会秘书	0	259,361	-	-	-	1.58

合计	-	4,872,234	28,922,132	-	-	-	-
备注 (如有)							

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事全知音、全智足、全諷闻存在亲属关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29	2	0	31
行政人员	126	4	0	130
生产人员	3,335	214	0	3,551
销售人员	9	0	0	9
财务人员	16	0	0	16
技术人员	33	2	0	33
<b>员工总计</b>	<b>3,548</b>	<b>222</b>	<b>0</b>	<b>3,770</b>

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	61	63
专科	196	218
专科以下	3,288	3,486
<b>员工总计</b>	<b>3,548</b>	<b>3,770</b>

### 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 81 人。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用



单位：股

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	132,750	43,679	176,429
全智足	无变动	总工程师	132,749	43,679	176,428
韦卫平	无变动	运营主管	132,750	43,679	176,429
蒋忠	无变动	车队长	106,200	34,943	141,143
黄秀梅	无变动	采购经理	50,700	-163	50,537
郭德明	无变动	垃圾站主管	26,550	8,736	35,286
韦廖飞	离职	采购主管	26,549	8,736	35,285
周玉红	无变动	环卫组长	26,550	8,736	35,286

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

报告期内，核心员工韦廖飞因个人原因提出离职，离职后不在公司担任其他职务。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司共进行五次章程修改：

1、2021年2月19日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》，将公司名称由“广西升禾环保科技股份有限公司”变更为“升禾城市环保科技股份有限公司”。

2、2021年4月23日，公司召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，增加“报废机动车回收；报废机动车拆解；新能源汽车废旧动力蓄电池回收（不含危险废物经营）；危险废物经营；再生资源回收（除生产性废旧金属）”的经营范围。

3、2021年6月3日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于拟变更公司经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，增加“劳务派遣服务”的经营范围。

4、2021年9月9日，公司召开2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，增加“城市建筑垃圾处置（清运）”的经营范围。

5、2021年11月26日，公司召开2021年第五次临时股东大会，审议通过了《关于因2021年半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100,000,001万元。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100,000,001万股，普通股100,000,001万股。”

## （二） 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	10	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2021年挂牌公司股东大会共延期1次，取消0次。具体情况如下：

因经营工作安排需要，结合公司实际情况，董事会决定延期召开2021年第四次临时股东大会。

**股东大会增加或取消议案情况：**

√适用 □不适用

2021年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案3个，取消议案0个。具体情况如下：

2021年4月27日，公司董事会收到单独持有9.52%股份的股东杨玲书面提交的《关于拟变更经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，请在2021年6月3日召开的2020年年度股东大会中增加临时提案。

2021年8月26日，公司董事会收到单独持有9.52%股份的股东杨玲书面提交的《关于公司2021年第四次临时股东大会增加临时议案的提议函》，请在2021年9月9日召开的2021年第四次临时股东大会中增加两项临时提案。

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

□适用 √不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

□适用 √不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

□适用 √不适用

**4、三会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。

**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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (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，公司存在以前年度报告因内容出错而进行更正的情形，但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

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司》第十五条规定，股东人数超过 200 人的挂牌公司，股东大会审议第二十六条规定的单独计票事项的，应当提供网络投票方式。公司根据相关规定，已开通网络投票。

## (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 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 type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2022]56 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	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凌永平 1 年	蔡成铭 0 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

### 审计报告

鹏盛 A 审字[2022]56 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司的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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五(七)1、所述，截至2021年12月31日，升禾环保对联营企业广西升禾资源再生利用技术有限公司的长期股权投资余额88,135,574.92元。如财务报表附注八(四)所述，控股股东广西升禾投资集团有限公司承诺在2022年4月30日前通过收回业务资金后退还全部占用升禾环保联营企业广西升禾资源再生利用技术有限公司资金的承诺未及时履行，该长期股权投资存在减值风险。

本段内容不影响已发表的审计意见。

### 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2021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： \_\_\_\_\_  
蔡成铭

二零二二年四月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（一）	9,703,469.02	64,005,186.08
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	（二）	52,884,623.72	36,242,090.61
应收款项融资		0	0
预付款项	（三）	15,115,834.44	47,013,833.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	28,564,253.44	27,456,396.09
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	（五）	3,010,083.83	3,175,378.09
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	(六)	375,750.13	1,212,952.69
<b>流动资产合计</b>		<b>109,654,014.58</b>	<b>179,105,836.82</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	(七)	88,135,574.91	0.00
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	(八)	38,354,763.21	45,533,082.25
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	(九)	3,199,658.62	0
无形资产	(十)	7,588,136.61	8,411,442.09
开发支出	(十一)	5,019,689.03	4,729,506.54
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	(十二)	787,956.94	1,472,976.47
递延所得税资产	(十三)	1,198,566.02	998,618.88
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>144,284,345.34</b>	<b>61,145,626.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>253,938,359.92</b>	<b>240,251,463.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十四)	5,140,000.00	2,600,000.00
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	(十五)	19,149,642.80	24,119,850.56
预收款项		0	0.00
合同负债	(十六)	298,064.86	408,064.26
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	(十七)	17,288,835.85	16,581,716.62
应交税费	(十八)	3,015,885.91	2,575,909.08
其他应付款	(十九)	10,465,107.20	21,394,765.36

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	（二十）	18,776,180.57	3,712,266.45
其他流动负债	（二十一）	80,190.70	29,892.25
<b>流动负债合计</b>		74,213,907.89	71,422,464.58
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	（二十二）	50,677,573.80	52,119,161.55
应付债券		0	0.00
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	（二十三）	1,340,295.45	0
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	（二十四）	3,449,115.59	3,972,115.67
递延所得税负债	（十三）	568,019.82	429,152.63
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		56,035,004.66	56,520,429.85
<b>负债合计</b>		130,248,912.55	127,942,894.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（二十五）	100,000,001.00	75,242,700.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	（二十六）	1,976,644.15	1,976,644.15
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	（二十七）	9,575,105.22	8,089,834.22
一般风险准备		0	0
未分配利润	（二十八）	9,559,637.87	25,225,996.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		121,111,388.24	110,535,174.67
少数股东权益	（二十九）	2,578,059.13	1,773,393.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		123,689,447.37	112,308,568.62
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		253,938,359.92	240,251,463.05

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	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,721,811.24	60,585,704.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	51,240,303.02	36,242,090.61
应收款项融资		0	0
预付款项		14,931,384.44	46,650,653.37
其他应收款	(二)	30,954,494.76	26,218,057.80
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		3,010,083.83	3,175,378.09
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		288,504.80	976,238.16
<b>流动资产合计</b>		<b>108,146,582.09</b>	<b>173,848,122.35</b>
<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	(三)	88,390,574.92	255,000.00
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		32,633,247.47	31,400,647.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,199,658.62	-
无形资产		7,588,136.61	8,411,442.09
开发支出		5,019,689.03	4,729,506.54
商誉		-	-

长期待摊费用		674,329.85	1,295,029.38
递延所得税资产		1,194,981.07	994,014.69
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		138,700,617.57	47,085,639.73
<b>资产总计</b>		246,847,199.66	220,933,762.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,140,000.00	2,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,094,964.52	12,958,091.84
预收款项		0	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,641,477.25	12,342,981.86
应交税费		3,059,787.40	2,426,392.29
其他应付款		9,992,987.83	20,991,245.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		298,064.86	408,064.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,776,180.57	3,712,266.45
其他流动负债		11,630.56	29,892.25
<b>流动负债合计</b>		72,015,092.99	55,468,934.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,677,573.80	52,119,161.55
应付债券		0	0.00
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		1,340,295.45	0
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		3,449,115.59	3,972,115.67
递延所得税负债		568,019.82	429,152.63
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		56,035,004.66	56,520,429.85
<b>负债合计</b>		128,050,097.65	111,989,364.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		100,000,001.00	75,242,700.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		1,976,644.15	1,976,644.15
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		9,575,105.22	8,089,834.22
一般风险准备		0	0
未分配利润		7,245,351.64	23,635,218.93
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		<b>118,797,102.01</b>	<b>108,944,397.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		<b>246,847,199.66</b>	<b>220,933,762.08</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		232,853,577.08	230,792,399.55
其中：营业收入	（三十）	232,853,577.08	230,792,399.55
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		215,249,767.21	207,020,367.70
其中：营业成本	（三十）	185,990,230.33	173,701,266.76
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	（三十一）	473,354.46	138,871.80
销售费用	（三十二）	704,204.87	1,243,076.82
管理费用	（三十三）	19,820,098.77	24,056,477.19
研发费用	（三十四）	3,492,293.77	2,294,761.68
财务费用	（三十五）	4,769,585.01	5,585,913.45
其中：利息费用		4,406,818.05	4,345,235.45
利息收入		1,176,683.10	-64,139.07
加：其他收益	（三十六）	1,966,639.13	1,270,054.60
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十七）	-64,425.08	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	（三十八）	-1,867,273.17	-897,251.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			19,389.18
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,638,750.75	24,164,223.88
加：营业外收入	（三十九）	2,606,626.49	1,192,628.50
减：营业外支出	（四十）	1,407,562.49	1,818,804.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,837,814.75	23,538,047.70
减：所得税费用	（四十一）	2,456,930.67	2,541,385.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,380,884.08	20,996,662.30
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）		16,380,884.08	20,996,662.30
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）		804,665.19	672,532.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,576,218.89	20,324,129.78
<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>		16,380,884.08	20,996,662.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,576,218.89	20,324,129.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		804,665.19	672,532.52
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.27

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	2021年	2020年
一、营业收入	(四)	196,619,060.52	200,261,123.85
减：营业成本	(四)	153,276,049.71	146,158,991.46
税金及附加		409,062.65	112,199.30
销售费用		703,262.37	1,218,300.79
管理费用		18,013,179.09	22,629,973.61
研发费用		3,492,293.77	2,294,761.68

财务费用		4,765,820.35	5,584,786.19
其中：利息费用		4,406,818.05	3,672,831.08
利息收入		1,174,687.86	-51,196.47
加：其他收益		1,958,674.70	1,270,054.60
投资收益（损失以“-”号填列）		-64,425.08	0.00
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,870,554.77	-900,185.10
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			19,389.18
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,983,087.43	22,651,369.50
加：营业外收入		2,052,585.20	1,182,841.38
减：营业外支出		776,708.61	1,818,804.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）</b>		17,258,964.02	22,015,406.20
减：所得税费用		2,406,253.99	2,391,259.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,852,710.03	19,624,146.94
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		14,852,710.03	19,624,146.94
（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>		14,852,710.03	19,624,146.94
<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	2021年	2020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		233,376,822.20	226,266,076.02
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		327,232.70	148,750.16
收到其他与经营活动有关的现金	（四十二）	80,403,596.09	198,535,154.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		314,107,650.99	424,949,980.79
购买商品、接受劳务支付的现金		125,401,227.21	77,554,755.83
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		123,439,525.04	119,645,416.02
支付的各项税费		7,533,466.61	6,707,696.84
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	87,293,742.12	143,785,669.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		343,667,960.98	347,693,538.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-29,560,309.99	77,256,442.33
<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		72,414.00	
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>		72,414.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,270,846.00	11,858,554.18
投资支付的现金		38,200,000.00	
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			50,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,470,846.00	61,858,554.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-39,398,432.00	-61,858,554.18
<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		119,599,263.98	43,348,000.00
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>		119,599,263.98	43,593,000.00
偿还债务支付的现金		94,503,633.49	46,284,581.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,438,944.67	7,269,699.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		1,259,660.89	1,690,447.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		105,202,239.05	55,244,727.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,397,024.93	-11,651,727.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-54,561,717.06	3,746,160.50
加：期初现金及现金等价物余额		64,005,186.08	8,992,492.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,443,469.02	12,738,653.44

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	2021年	2020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		193,230,441.14	195,734,800.32
收到的税费返还		327,232.70	148,750.16
收到其他与经营活动有关的现金		78,945,801.13	198,467,103.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		272,503,474.97	394,350,654.39
购买商品、接受劳务支付的现金		65,373,985.69	71,491,283.85
支付给职工以及为职工支付的现金		99,056,487.43	103,181,045.64
支付的各项税费		7,314,607.11	4,938,659.54
支付其他与经营活动有关的现金		79,861,269.75	143,083,880.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		251,606,349.98	322,694,869.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,897,124.99	71,655,784.48
<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		72,414.00	
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>		72,414.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,255,457.00	6,273,100.98
投资支付的现金		88,200,000.00	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>		89,455,457.00	56,528,100.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-89,383,043.00	-56,528,100.98
<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		114,014,263.98	43,348,000.00
发行债券收到的现金		0	
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>		114,014,263.98	43,348,000.00
偿还债务支付的现金		87,953,633.49	46,284,581.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,438,944.67	7,269,699.14
支付其他与筹资活动有关的现金		1,259,660.89	1,690,447.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		98,652,239.05	55,244,727.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,362,024.93	-11,896,727.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-53,123,893.08	3,230,955.85
加：期初现金及现金等价物余额		60,585,704.32	6,088,215.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,461,811.24	9,319,171.68

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	75,242,700.00				1,976,644.15				8,089,834.22		25,225,996.30	1,773,393.95	112,308,568.62
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	75,242,700.00				1,976,644.15				8,089,834.22		25,225,996.30	1,773,393.95	112,308,568.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,757,301.00							1,485,271.00		-	15,666,358.43	804,665.18	11,380,878.76
（一）综合收益总额										15,576,218.89		804,665.18	16,380,884.08
（二）所有者投入和减少资本	24,757,301.00												24,757,301.00

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	24,757,301.00											24,757,301.00
4. 其他												
(三) 利润分配						1,485,271.00			-			-29,757,306.32
1. 提取盈余公积						1,485,271.00			31,242,577.32			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-			-29,757,306.32
4. 其他									29,757,306.32			
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												



(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	100,000,001.00				1,976,644.15				9,575,105.22		9,559,637.87	2,578,059.13	123,689,447.37

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							1,892,744.66		-9,659,222.88	894,532.52	18,208,954.30
(一) 综合收益总额										20,324,129.78	672,532.52	20,996,662.30
(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									-28,090,608.00		-3,009,708.00
4. 其他											-23,000.00	-23,000.00
(三) 利润分配								1,892,744.66		-1,892,744.66		
1. 提取盈余公积								1,892,744.66		-1,892,744.66		

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												
<b>四、本期末余额</b>	75,242,700.00			1,976,644.15			8,089,834.22		25,225,996.30		1,773,393.95	112,308,568.62

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	2021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	75,242,700.00				1,976,644.15				8,089,834.22		23,635,218.93	108,944,397.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	75,242,700.00				1,976,644.15				8,089,834.22		23,635,218.93	108,944,397.30

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,757,301.00									-28,272,035.32		13,367,439.03	9,852,704.71
(一) 综合收益总额												14,852,710.03	14,852,710.03
(二) 所有者投入和减少资本	24,757,301.00												24,757,301.00
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	24,757,301.00												24,757,301.00
4. 其他													
(三) 利润分配										-28,272,035.32		-1,485,271.00	-29,757,306.32
1. 提取盈余公积										1,485,271.00		-1,485,271.00	
2. 提取一般风险准备										-29,757,306.32			-29,757,306.32
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												
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,001.00				1,976,644.15				-20,182,201.10		37,002,657.96	118,797,102.01

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 (减少以“-”号填列)	25,080,900.00								1,962,414.70		-10,428,875.76	16,614,438.94
（一）综合收益总额											19,624,146.94	19,624,146.94

(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							1,962,414.70		-30,053,022.70		-3,009,708.00
1. 提取盈余公积								1,962,414.70		-1,962,414.70		-
2. 提取一般风险准备										-28,090,608.00		-3,009,708.00
3. 对所有者(或股东)的分配	25,080,900.00											
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											
<b>四、本年期未余额</b>	75,242,700.00			1,976,644.15				8,089,834.22		23,635,218.93	108,944,397.30



### 三、 财务报表附注

## 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、广西升禾投资集团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。

根据本公司 2021 年 7 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。

根据升禾环保 2021 年 9 月 9 日的股东大会决议，修改后的章程及《升禾城市环保科技股份有限公司 2021 年半年度利润分配预案》，公司本年以 2021 年 6 月 30 日的股本 75,242,700 股为基数，以未分配利润每 10 股送 3.290326 股，增加股本人民币 24,757,301.00 元，公司股本增加至人民币 100,000,001.00 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。

## （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28日批准。

截至 2021 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 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 2021 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法规规定。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） 执行新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（二十六）。

新租赁准则执行日本公司无长期租赁，对 2021 年 1 月 1 日的报表无影响。

### 2、 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，2021 年度 1-3 月免征增值税。

2、本公司于 2019 年 8 月 28 日取得高新技术企业资格证书，证书编号：GR201945000166，公司可享受高新技术企业所得税优惠政策，2021 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

3、根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%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	8,813.31	71,394.28
银行存款	9,694,655.71	63,933,791.80
其他货币资金		
合计	9,703,469.02	64,005,186.08
其中：存放在境外的款项总额		

注：260,000.00 元为使用受限的银行存款，受限原因具体如下：

(1) 260,000.00 元为贷款保证金和保函保证金。

**(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	55,256,673.33	100.00	2,372,049.61	4.29
其中：风险组合	55,256,673.33	100.00	2,372,049.61	4.29
合计	55,256,673.33	100.00	2,372,049.61	4.29

(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	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

(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	48,838,031.51	1	488,380.32	26,595,519.46	1	265,955.19
1至2年	39,850.00	5	1,992.50	7,916,893.91	5	395,844.69
2至3年	4,459,177.85	20	891,835.57	2,956,118.98	20	591,223.80
3至4年	1,819,499.84	50	909,749.92	37,859.95	50	18,929.97
4至5年	100,114.13	80	80,091.30	38,259.80	80	30,607.84
5年以上		100		39,470.00	100	39,470.00
合计	55,256,673.33	4.29	2,372,049.61	37,584,122.10	3.57	1,342,031.49

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 1,030,018.12 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	13,374,974.32	24.21	133,749.74
昆明五华区环境卫生管理处	7,354,687.44	11.11	73,546.87
南宁市武鸣区环境卫生管理站	6,139,940.03	8.07	61,399.40
贵阳市南明区城市管理局	4,456,676.35	5.06	891,335.27
保定市城市管理行政执法局	2,794,244.06	4.08	27,942.44
合计	34,120,522.20	52.52	1,187,973.72

### (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	4,740,531.29	31.36	36,584,983.11	77.82
1至2年	895,085.41	5.92	2,617,526.72	5.57
2至3年	1,805,704.57	11.95	3,082,475.52	6.55
3年以上	7,674,513.17	50.77	4,728,847.91	10.06
合计	15,115,834.44	100.00	47,013,833.26	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 (%)
深圳市兴创力科技有限公司	4,697,500.00	31.08
深圳市创辉煌环保科技发展有限公	4,000,000.00	26.46
柳州博澳环保科技有限公司	3,393,392.00	22.45
河北昂月环境工程有限公司	730,000.00	4.83
哲方环保咨询(保定)有限公司	289,500.00	1.92
合计	13,110,392.00	86.73

## (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	30,849,841.33	28,944,198.93
减: 坏账准备	2,285,587.89	1,487,802.84
合计	28,564,253.44	27,456,396.09

## 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
押金及保证金	15,674,878.84	15,234,383.95
暂借支款	203,564.92	6,473,508.76
单位往来款	14,971,397.57	5,445,558.25
代收代付款		1,688,027.00
减: 坏账准备	2,285,587.89	1,487,802.84
合计	28,564,253.44	27,456,396.09

## (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	30,849,841.33	100.00	2,285,587.89	7.41
其中: 风险组合	14,965,824.63	48.51	2,285,587.89	15.27

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
性质组合	15,884,016.70	51.49		
合计	30,849,841.33	100.00	2,285,587.89	7.41

(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	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

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	11,270,311.76	112,703.12	1.00
1至2年	942,344.00	47,117.20	5.00
2至3年	131,445.87	26,289.17	20.00
3至4年			
4至5年	2,611,223.00	2,088,978.40	80.00
5年以上	10,500.00	10,500.00	100.00
合计	14,965,824.63	2,285,587.89	15.27

(续)

账龄	期初余额		
	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

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	1,200.00	1,200.00	100
合计	13,709,814.98	1,487,802.84	10.85

(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		1,487,802.84		1,487,802.84
期初余额在本期				
本期计提		1,234,433.92		1,234,433.92
本期转回		436,648.87		436,648.87
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,285,587.89		2,285,587.89

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	3,607,601.05	1-2 年	11.69	
柳州市天开企业管理有	往来	2,709,083.33	4-5 年	8.78	2,085,454.17
广西柳州子康物业有限	往来	2,577,000.00	1 年以	8.35	25,770.00
河北昂月环境工程有限	往来	2,511,051.08	1-2 年	8.14	44,475.79
柳州市顺泰供应链服务	往来	2,183,000.00	1 年以	7.08	21,830.00
合计		13,587,735.46		44.04	2,177,529.96

(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	3,010,083.83		3,010,083.83	3,148,862.59		3,148,862.59
低值易				26,515.50		26,515.50
合计	3,010,083.83		3,010,083.83	3,175,378.09		3,175,378.09

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	295,750.13	1,212,952.69
待摊费用	80,000.00	
合计	375,750.13	1,212,952.69

#### (七) 长期股权投资

##### 1. 分类情况

项目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	88,135,574.92	
合计	88,135,574.92	

说明：2021年8月，公司在广西升禾资源再生利用技术有限公司的股权由51%降至42%，广西升禾资源再生利用技术有限公司由子公司变成公司的联营企业。

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
广西升禾资源再生利用技术有限公司		88,200,000.00		-64,425.08						88,135,574.92	
合计		88,200,000.00		-64,425.08						88,135,574.92	

## (八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	38,354,763.21	45,533,082.25
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	38,354,763.21	45,533,082.25

## 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	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,181,000.64	82,505,124.16	2,560,966.42	88,247,091.22
2. 本期增加金额	141,305.19	13,686,159.14	51,766.74	13,879,231.07
(1) 购置	141,305.19	13,686,159.14	51,766.74	13,879,231.07
(2) 其他				
3. 本期减少金	121,760.95	21,327,325.10	1,337,017.09	22,786,103.14
(1) 处置或报废	121,760.95	21,327,325.10	1,337,017.09	22,786,103.14
(2) 其他				
4. 期末余额	3,200,544.88	74,863,958.20	1,275,716.07	79,340,219.15
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,616,244.69	39,119,368.47	1,978,395.81	42,714,008.97
2. 本期增加金额	278,467.43	13,019,053.40	193,489.27	13,491,010.10
(1) 计提	278,467.43	13,019,053.40	193,489.27	13,491,010.10
3. 本期减少金额	119,325.72	14,147,868.81	952,368.60	15,219,563.13
(1) 处置或报废	119,325.72	14,147,868.81	952,368.60	15,219,563.13
4. 期末余额	1,775,386.40	37,990,553.06	1,219,516.48	40,985,455.94
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	209,902.34	36,873,405.14	56,199.59	38,354,763.21
2. 期初账面价值	1,564,755.95	43,385,755.69	582,570.61	45,533,082.25

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。

### (九) 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：		3,663,104.77		3,663,104.77
其中：房屋及建筑物		1,011,295.74		1,011,295.74
运输设备		4,510,493.05		4,510,493.05
二、累计折旧合计：				
其中：房屋及建筑物		463,446.15		463,446.15
运输设备		1,858,684.02		1,858,684.02
三、使用权资产账面净值合计		3,199,658.62		3,199,658.62
其中：房屋及建筑物		547,849.59		547,849.59
运输设备		2,651,809.03		2,651,809.03
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
五、使用权资产账面价值合计		3,199,658.62		3,199,658.62
其中：房屋及建筑物		547,849.59		547,849.59
运输设备		2,651,809.03		2,651,809.03

### (十) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	用友软件	专利权	升禾云平台	人力及办公软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	570,143.65	28,000.00	13,066,372.55		13,664,516.20
(2) 本期增加金额			259,223.30	309,018.56	568,241.86
—购置			259,223.30	309,018.56	568,241.86
(3) 本期减少金额					

(4) 期末余额	570,143.65	28,000.00	13,325,595.85	309,018.56	14,232,758.06
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	132,174.85	18,199.92	5,102,699.34		5,253,074.11
(2) 本期增加金额	48,663.24	2,799.96	1,309,096.92	30,987.22	1,391,547.34
—计提	48,663.24	2,799.96	1,309,096.92	30,987.22	1,391,547.34
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	180,838.09	20,999.88	6,411,796.26	30,987.22	6,644,621.45
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	389,305.56	7,000.12	6,913,799.59	278,031.34	7,588,136.61
(2) 年初账面价值	437,968.80	9,800.08	7,963,673.21		8,411,442.09

## (十一) 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	858,424.35				1,432,424.35
合计	4,729,506.54	858,424.35			568,241.86	5,019,689.03

(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	100%
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	100%
升禾环境云研发	2017年6月	开发合同	60%

说明：

(1) 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%。

(2) 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 2021 年的进度约为 60%。

## (十二) 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
工程装修	1,472,976.47	262,203.03	882,902.56	64,320.00	787,956.94
合计	1,472,976.47	262,203.03	882,902.56	64,320.00	787,956.94

## (十三) 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	4,531,764.67	681,198.68	2,829,834.31	402,801.53
递延收益	3,449,115.60	517,367.34	3,972,115.67	595,817.35
小计	7,980,880.27	1,198,566.02	6,801,949.98	998,618.88
递延所得税负债：				
固定资产-新购进的设备、器具一次性税前扣除	5,217,307.57	568,019.82	4,291,526.30	429,152.63
小计	5,217,307.57	568,019.82	4,291,526.30	429,152.63

## (十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	2,540,000.00	
保证借款	2,600,000.00	2,600,000.00
合计	5,140,000.00	2,600,000.00

(1) 2021年4月29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) 2021 年 9 月 28 日公司向广西北部湾银行借款 294 万元，期限 1 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、广西升禾投资集团有限公司、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 40 万元，到本年末借款余额 254 万元。

(3) 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。

#### (十五) 应付账款

##### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,045,285.87	17,961,768.80
1 至 2 年	3,232,850.71	4,910,263.73
2 至 3 年	1,242,837.81	775,806.43
3 年以上	628,668.41	472,011.60
合计	19,149,642.80	24,119,850.56

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。

#### (十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	298,064.86	330,801.47
预收垃圾桶等款		77,262.79
合计	298,064.86	408,064.26

#### (十七) 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	16,531,053.43	120,453,816.01	119,764,659.75	17,220,209.69
离职后福利-设定提存计划	50,663.19	4,395,830.67	4,377,867.70	68,626.16
合计	16,581,716.62	124,849,646.68	124,142,527.45	17,288,835.85

##### 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	16,351,351.01	114,784,568.28	114,247,409.09	16,888,510.20
职工福利费	34,800.00	1,524,309.74	1,405,809.74	153,300.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	9,289.86	2,919,025.59	2,924,460.81	3,854.64
其中：医疗保险费	6,012.81	2,747,829.60	2,752,486.05	1,356.36
工伤保险费	1,550.88	147,802.25	148,131.65	1,221.48
生育保险费	1,726.17	23,393.74	23,843.11	1,276.80
住房公积金		274,800.00	270,600.00	4,200.00
工会经费和职工教育经费	135,612.56	951,112.40	916,380.11	170,344.85
合计	16,531,053.43	120,453,816.01	119,764,659.75	17,220,209.69

## 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	48,839.60	4,236,767.66	4,219,134.86	66,472.40
失业保险费	1,823.59	159,063.01	158,732.84	2,153.76
合计	50,663.19	4,395,830.67	4,377,867.70	68,626.16

## (十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	968,979.49	280,839.60
企业所得税	1,901,947.66	2,241,806.49
个人所得税	60,550.87	19,183.17
城市维护建设税	34,033.26	12,181.81
教育费附加及地方教育费附加	29,557.44	9,555.91
水利建设基金	13,444.50	6,863.50
印花税	7,372.69	5,478.60
合计	3,015,885.91	2,575,909.08

## (十九) 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	10,465,107.20	21,394,765.36
合计	10,465,107.20	21,394,765.36

## 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	2,982,085.21	838,839.88

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	6,572,327.39	11,675,399.03
代收代付款	910,694.60	8,880,526.45
合计	10,465,107.20	21,394,765.36

## (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)	4,993,396.13	17,184,131.13
1-2年(含2年)	3,203,447.46	1,751,168.05
2-3年(含3年)	59,409.00	48,786.52
3年以上	2,208,854.61	2,410,679.66
合计	10,465,107.20	21,394,765.36

注：期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十) 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、(二十二)）	16,904,021.09	3,712,266.45
一年内到期的租赁负债	1,872,159.48	
合计	18,776,180.57	3,712,266.45

注：

(1) 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，以广西升禾投资集团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、广西升禾投资集团有限公司提供保证担保。到本年末借款余额4,700,000.00元。

(2) 2020年7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1,160.58万元（以公司应收账款作质押），期限自2020年7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。截止本年末该借款账面余额2,477,607.84元。

(3) 2020年9月，公司海尔融资租赁股份有限公司取得融资租赁贷款10,197,660.52万元。（以公司应收账款作质押），期限自2019年9月至2022年8月；贷款采用等额本息还款方式偿还，每月支付本息283,265.57元，分36期偿还。截止本年末该借款账面余额4,590,413.25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），本年末借款余额1,636,000.00元。

元。

(5) 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）。截止本年末该借款账面余额3,500,000.00元。

#### (二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估增值税销项税	80,190.70	29,892.25
合计	80,190.70	29,892.25

#### (二十二)长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	44,204,380.81	38,115,332.32
抵押借款	24,703,785.00	19,449,658.61
减：一年内到期的长期借款（附注五、（二十））	16,904,021.09	3,712,266.45
减：未确认融资费用	1,326,570.92	1,733,562.93
合计	50,677,573.80	52,119,161.55

注：

- 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），累计清偿到本年末借款余额163.60万元。
- 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450万元，到本年末借款余额1050万元。
- 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，以广西升禾投资集团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、广西升禾投资集团有限公司提供保证担保。累计清偿到本年末借款余额470万元。
- 2021年8月10日公司向广西北部湾银行借款620万元，期限2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、广西升禾投资集团有限公司、广西升禾文化传媒有限公司提供反担保）。本年末借款余额620万元。
- 2021年5月23日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签署两份借款合同，借款总额200.60万元，期限两年，由公司股东全知音提供保证担保。本年末借款余额1,623,904.80元。

6. 2021年5月27日,公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款982,940.00元,期限两年,由公司股东全知音提供保证担保。本年末借款余额795,713.60元。

7. 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。到本年末累计清偿后剩余借款余额4,590,413.25元。

8. 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。期末该借款账面余额2,477,607.84元。

### (二十三) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	年初余额
1年以内	1,872,159.48	
1-2年	1,354,620.05	
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
租赁收款额总额小计	3,226,779.53	
减:未确认融资费用	14,324.60	
租赁收款额现值小计	3,212,454.93	
减:一年内到期的租赁负债	1,872,159.48	
合计	1,340,295.45	

### (二十四) 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	3,972,115.67		523,000.08	3,449,115.59	补助研发
合计	3,972,115.67		523,000.08	3,449,115.59	—

#### 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	1,234,916.64		203,000.04		1,031,916.60	与收益相关
柳州财政局教科文项目	215,531.78		50,000.04		165,531.74	与收益相关
自治区科技厅研发补贴	374,686.12		30,000.00		344,686.12	与收益相关
工信委两化融合项目	312,814.44		39,999.96		272,814.48	与收益相关
区科技厅高企研发补贴	445,833.30		50,000.04		395,833.26	与收益相关
高新区科技型企业奖励	265,000.00		30,000.00		235,000.00	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
高新区发明等技术创新奖	176,666.66		20,000.04		156,666.62	与收益相关
高新区高企认定扶持资金	89,166.71		9,999.96		79,166.75	与收益相关
2020年第一批双升高企补助	370,000.03		39,999.96		330,000.07	与收益相关
自治区科技厅高企瞪羚企业研发补贴	487,499.99		50,000.04		437,499.95	与收益相关
合计	3,972,115.67		523,000.08		3,449,115.59	

**(二十五) 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	75,242,700.00		24,757,301.00			100,000,001.00

注：根据升禾环保2021年9月9日的股东大会决议，修改后的章程及《升禾城市环保科技股份有限公司2021年半年度利润分配预案》，公司本年以2021年8月31日的股本75,242,700股为基数，以未分配利润每10股送3.290326股，增加股本人民币24,757,301.00元，公司股本增加至人民币100,000,001.00元。

**(二十六) 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

**(二十七) 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	8,089,834.22	1,485,271.00		9,575,105.22
合计	8,089,834.22			9,575,105.22

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。

**(二十八) 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	25,225,996.30	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
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	25,225,996.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,576,218.89	
减：提取法定盈余公积	1,485,271.00	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,000,005.32	注（1）
转作股本的普通股股利	24,757,301.00	注（1）
期末未分配利润	9,559,637.87	

注：2021年9月9日，升禾环保2021年年度股东大会审议通过2021年半年度权益分配方案：本次权益分派共计派送红股24,757,301股（元）（每10股送3.290326股），分红完成后公司股本变更为100,000,001股（元）。派发现金红利5,000,005.32元（每10股0.664517元）。2021年9月29日，升禾环保2021年半年度权益分派实施公告：2021年10月14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5,000,005.32元。此次权益分配登记日为2021年10月13日，除权除息日为2020年10月14日，此次权益分配完毕。

### （二十九） 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	245,000.00			245,000.00
综合收益总额	1,528,393.95	804,665.18		2,333,059.13
合计	1,773,393.95	804,665.18		2,578,059.13

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。

### （三十） 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	231,751,782.65	185,089,007.37	230,792,399.55	173,701,266.76
道路保洁收入	228,241,592.09	150,412,274.76	223,468,818.10	169,404,390.22

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
垃圾清运收入	1,980,374.89	1,259,308.01	2,774,888.49	1,561,343.16
其他清洁收入	609,113.25	387,331.31	4,496,246.24	2,729,277.01
商品销售收入	200,576.83	67,800.16	52,446.72	6,256.37
软件许可收入	238,993.53			
咨询服务收入	481,132.06			
二、其他业务	1,101,794.43	901,222.96		
合计	232,853,577.08	185,990,230.33	230,792,399.55	173,701,266.76

## 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				200,576.83	1,101,794.43	1,302,371.26
在某一时段内确认	228,241,592.09	1,980,374.89	609,113.25			230,831,080.23
合计	228,241,592.09	1,980,374.89	609,113.25	200,576.83	1,101,794.43	232,133,451.49

## 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	14,154,974.32	6.11
昆明市五华区环境卫生管理处	7,042,460.14	3.04
南宁市武鸣区环境卫生管理站	6,139,940.03	2.65
上饶市广丰区城市管理局	4,750,936.87	2.05
贵阳市南明区城市管理局	4,456,676.35	1.92
合计	36,544,987.71	15.77

## 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。

## (三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173,445.10	10,688.07

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加及地方教育费附加	140,958.74	11,111.46
水利建设基金	53,578.74	40,599.66
车船使用税	38,705.73	35,156.61
印花税	66,666.15	41,316.00
合计	473,354.46	138,871.80

**(三十二) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	126,931.12	239,044.15
职工社保	40,777.12	44,574.15
职工福利费	1,784.11	10,639.00
业务招待费	91,397.58	88,094.52
差旅费	104,127.39	33,866.50
办公费	4,947.33	37,878.01
中标服务费	217,319.97	386,003.24
汽车费用	1,583.50	108.00
邮寄费	2,834.91	5,993.42
固定资产折旧费	1,068.70	9,373.31
广告和业务宣传费	37,462.42	333,349.84
无形资产摊销	53,735.33	52,418.94
保险费	20,235.39	
会务费		1,500.00
其他		233.74
合计	704,204.87	1,243,076.82

**(三十三) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
安全费	2,813.58	18,790.62
办公费	439,716.08	470,994.51
标书制作费	111,265.33	33,989.50
残疾人就业保障金	3,637.01	46,269.36
测绘费	326,664.89	0.00
差旅费	311,308.04	580,433.45
低值易耗品	56,925.36	346,653.01
董事会费	218,773.66	250,615.62
工程费摊销	39,361.44	34,186.28

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧费	776,748.58	1,607,155.10
会务费	660.37	23,765.01
交通费	-	10,584.30
培训费	182,409.16	51,486.00
品牌提升费	309,708.56	533,716.00
其他	1,704,842.84	22,740.58
汽车使用费	308,398.86	568,875.60
商业保险费	200,653.54	249,432.87
水电费	78,019.02	102,174.12
诉讼费	28,557.07	61,550.00
通讯费	794,544.50	225,934.00
外聘劳务费	7,200.00	3,000.00
维修费	31,960.19	487,796.77
无形资产摊销	646,443.35	630,119.76
物业费	59,778.78	79,564.43
协会会费	68,430.19	341,169.81
业务宣传费	162,592.63	412,635.71
业务招待费	1,021,485.92	2,728,474.70
邮寄费	45,587.71	49,078.37
职工薪酬	9,001,456.85	9,369,436.51
中介服务费	2,660,856.40	4,551,853.79
装修费摊销	30,623.36	0.00
租赁费	188,675.50	164,001.41
合计	19,820,098.77	24,056,477.19

**(三十四) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	59,405.94	130,915.87
低值易耗品	1,033,011.34	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	1,045,926.09	725,243.10
办公费		13,290.18
材料与加工费		
直接人工工资	972,766.90	761,954.51
直接人工社会保险及公积金	237,545.01	47,125.53

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		14,289.12
其他费用	143,638.49	
业务招待费		10,620.65
合计	3,492,293.77	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。

### (三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,406,818.05	4,345,235.45
利息收入	-1,176,683.10	-64,139.07
手续费支出及其他	69,526.04	56,100.20
融资服务费	1,469,924.02	1,248,716.87
合计	4,769,585.01	5,585,913.45

### (三十六) 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	1,966,639.13	1,270,054.60	与收益相关
合计	1,966,639.13	1,270,054.60	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
柳州市市场监督管理局柳东分局知识产权扶持资金（第一批第二次）	80,000.00		与收益相关
桂林市临桂区就业服务中心 2021 年一次性带动就业补贴	2,000.00		与收益相关
柳州市市场监督管理局 2020 年广西知识产权奖励	50,000.00		与收益相关
柳州市财政国库支付中心支付 2021 年研发奖补	32,128.00		与收益相关
柳州高新技术产业开发区管理委员会创新层奖励资金	200,000.00		
柳州高新技术产业开发区管委会补助款	55,853.00		
广西壮族自治区科学技术厅企业激励金	420,738.38		
个税手续费返还	3,100.97		

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
进项加计扣除补贴	325,960.21		与收益相关
其他补贴	236,670.51		与收益相关
桂林市临桂区就业服务中心 2021 年一次性带动就业补贴	2,000.00		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	与收益相关
收到市社会保险事业局付总部稳岗补贴		55354.6	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	1,900.26	3,558.60	与收益相关
中国升禾环境云平台	203,000.04	203,000.04	与资产相关
自治区科技厅研发补贴	30,000.00	51375.44	与收益相关
工信委两化融合项目	39,999.96	41,333.30	与收益相关
柳州财政局教科文项目	50,000.04	31,185.56	与收益相关
自治区科技厅高企瞪羚企业研发补贴	50,000.04	50,000.04	与收益相关
高新管委瞪羚、科技型企业奖励	30,000.00	30,000.00	与收益相关
高新管委发明专利、商标等技术创新奖励	20,000.04	20,000.00	与收益相关
高新管委高企认定扶持资金	9,999.96	9,999.96	与收益相关
2020 年第一批双升高企补助	39,999.96	29,999.97	与收益相关
自治区科技厅高企瞪羚企业研发补贴	50,000.04	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	3,041.72	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	32,246.00	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
新余市扶持企业发展金		24,991.12	与收益相关
合计	1,966,639.13	1,270,054.60	

**(三十七) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-64,425.08	
合计	-64,425.08	

**(三十八) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,867,273.17	897,251.75
合计	1,867,273.17	897,251.75

**(三十九) 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
固定资产报废利得收入	1,739,196.62		1,739,196.62
政府补贴收入	73,813.36	32,283.69	73,813.36
慰问赞助收入			
赔款收入	105.00	17,780.00	105.00
新冠疫情生活服务业免税		890,705.16	
其他收入	793,511.51	251,859.65	793,511.51
合计	2,606,626.49	1,192,628.50	2,606,626.49

**(四十) 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	
公益性捐赠支出	117,848.00	354,800.00	117,848.00
罚款及滞纳金	41,508.70	-	41,508.70
物资捐赠		-	
工伤赔偿	400,978.27	1,362,716.64	400,978.27
处置固定资产净损失	621,717.93	59,035.52	621,717.93
合同违约金	60,000.00		60,000.00
其他	165,509.59	23,135.18	165,509.59
合计	1,407,562.49	1,818,804.68	1,407,562.49

**(四十一) 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	2,651,595.00	3,019,916.05



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-194,664.33	-478,530.65
合计	2,456,930.67	2,541,385.40

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	18,837,814.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,857,216.16
子公司适用不同税率的影响	-120,194.52
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的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	275,297.04
研发费用加计扣除	-523,844.07
所得税费用	2,456,930.67

## (四十二) 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
<b>收到其他与经营活动有关的现金</b>		
其中：利息收入	1,265,137.94	56,492.24
收到单位及个人往来	68,428,292.76	162,213,289.48
收到的投标保证金、履约保证金	9,140,992.68	34,533,001.00
收到的质保金和尾工款		10,000.00
罚没、赔款等收入		67,470.02
政府补助	979,694.68	1,631,182.45
废品出售收入及其他	589,478.03	23,719.42
小计：	80,403,596.09	198,535,154.61
<b>支付其他与经营活动有关的现金</b>		
其中：办公费、差旅费、招待费等费用支出	22,774,386.34	15,167,622.71
支付的单位及个人往来	50,371,482.68	89,398,765.65
支付投标保证金、履约保证金	13,888,761.66	37,477,469.62
手续费	198,170.05	56,911.08
工伤赔偿		1,390,025.64

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠		280,000.00
其他	60,941.39	14,875.07
小计	87,293,742.12	143,785,669.77

## 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		50,000,000.00
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	1,259,660.89	1,690,447.26
其中：保函保证金融资费	1,259,660.89	1,690,447.26
小计：	1,259,660.89	1,690,447.26

## (四十三) 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	16,914,281.97	20,996,662.30
加：信用减值损失	1,790,904.83	897,251.75
资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性	17,045,562.49	12,345,422.80
无形资产摊销	1,391,547.34	1,365,077.50
长期待摊费用摊销	542,654.77	943,095.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资	1,395,459.77	-59,035.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填		
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		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,765,320.29	4,345,235.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号	-206,150.86	-184,861.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号	138,867.19	-293,417.50

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,198,752.34	3,112,713.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”	-49,244,723.85	32,624,368.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”	-25,032,786.27	1,163,930.29
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-29,300,309.99	77,256,442.33
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	9,443,469.02	12,738,653.44
减：现金的期初余额	64,005,186.08	8,992,492.94
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	-54,561,717.06	3,746,160.50

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,443,469.02	12,738,653.44
其中：库存现金	8,813.31	71,394.28
可随时用于支付的银行存款	9,434,655.71	12,667,259.16
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	9,443,469.02	12,738,653.44

注：期末货币资金合计为 9,703,469.02 元，其中：现金及现金等价物为 9,443,469.02 元，使用受限的银行存款为 260,000.00 元，受限原因具体如下：

1. 260,000.00 元为贷款保证金和保函保证金。

## (四十四) 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	260,000.00	质押借款担保
合计	42,675,581.31	

## 六、合并范围的变更

### (一)合并范围发生变化的其他原因

公司因处置子公司股权导致合并范围的变动:

1、公司于2021年8月通过减资的方式减少对子公司广西升禾资源再生利用技术有限公司(以下称资源再生)的持股比例,减资后,公司持有资源再生的股权比例由51%减至42%。公司将资源再生2021年1-7月的利润表纳入合并范围。2021年8-12月改为权益法核算长期股权投资。

## 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
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

#### 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%	804,665.19		2,578,059.13

#### 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	3,864,068.01	5,824,955.65	9,689,023.66	4,215,724.59		4,215,724.59

(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	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	36,303,076.70	1,852,466.85	1,852,466.85	-477,680.94

(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	30,531,275.70	1,374,176.26	1,374,176.26	5,599,659.75

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	
广西升禾资源再生利用技术有限公司	柳州市	柳州市鱼峰区车园横六路7号C区标准厂房4栋308室	废弃资源综合利用	42		权益法
广西邦联智能科技有限公司	柳州市	柳州市高新3路9号恒江源商业小区1号楼一层1-1-5-27号	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%，全諝闻持股10%。截至2021年12月31日股东尚未实缴出资。

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，注册资本为21000万元人民币。升禾环保持股42%，广西升禾投资集团有限公司持股59.00%，截至2021

年12月31日，升禾环保累计出资8,820万元。

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(%)
广西升禾投资集团有限公司	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，机械设备的租赁，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：广西升禾投资集团有限公司成立于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%），全饒闻（持股25%）。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
广西升禾资源再生利用技术有限公司	联营
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
全饒闻	董事

刘伟	董事会秘书
覃文恋	董事、财务负责人
黄秀梅	监事会主席
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，广西升禾投资集团有限公司持股75%，全謇闻持股25%。

#### （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
广西邦联智能科技有限公司	采购服务	委托研发费用	403,405.94	

##### 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
升禾环保	广西升禾投资集团有限公司	50,000,000.00	2020.8.25	2021.8.24.	是
广西升禾投资集团有限公司、全知音、杨玲、李阳照	升禾环保	5,000,000.00	2020.1.6	2022.1.5	否
全知音、杨玲、覃文恋	升禾环保	2,600,000.00	2020.4.23	2021.4.22	是
全知音、杨玲	升禾环保	15,000,000.00	2020.9.28	2023.9.27	否
全知音、杨玲、覃文恋、全馥闻	升禾环保	2,600,000.00	2021.4.28	2022.4.27	否
广西升禾投资集团有限公司、广西升禾文化传媒有限公司、全知音、杨玲、李阳照、	升禾环保	12,500,000.00	2019.6.19	2022.06.18	否
广西升禾投资集团有限公司、全知音、杨玲、	升禾环保	4,900,000.00	2019.12.9	2022.12.08	否
广西升禾投资集团有限公司、全知音、杨玲	升禾环保	10,800,000.00	2019.5.28	2021.05.27	是
广西升禾投资集团有限公司、全知音、杨玲、李阳照	升禾环保	13,000,000.00	2019.6.25	2022.06.24	否
广西升禾投资集团有限公司、全知音、杨玲、李阳照	升禾环保	9,000,000.00	2019.8.30	2022.08.29	否
广西升禾投资集团有限公司、全知音、杨玲、李阳照	升禾环保	5,500,000.00	2018.8.20	2021.08.19	是
广西升禾投资集团有限公司、全知音、杨玲	升禾环保	10,800,000.00	2020.6.29	2022.5.29	否
广西升禾投资集团有限公司、广西升禾文化传媒有限公司、全知音、杨玲、	升禾环保	6,200,000.00	2021.8.10	2023.6.10	否
全知音	升禾环保	2,940,000.00	2021.9.22	2022.9.22	否
广西升禾投资集团有限公司、广西升禾文化传媒有限公司、全知音、杨玲、	升禾环保	3,800,000.00	2021.8.16	2023.8.15	否
广西升禾投资集团有限公司、全知音	升禾环保	9,445,000.00	2021.8.5	2024.8.4	否
全知音	升禾环保	2,980,000.00	2021.5.23	2023.5.23	否
广西升禾投资集团有限公司、全知音、杨玲	升禾环保	8,000,000.00	2021.1.27	2023.1.30	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
广西升禾投资集团有限公司、全知音	升禾环保	7,379,000.00	2021.6.20	2024.6.19	否
广西升禾投资集团有限公司、全知音	升禾环保	8,131,000.00	2021.9.27	2024.9.28	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：广西升禾投资集团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
广西升禾投资集团有限公司	拆入	33,785,000.00	2021.1.1	2021.12.31	本期发生，日常性关联交易资金拆借款
广西升禾投资集团有限公司	拆出	33,174,000.00	2021.1.1	2021.12.31	本期发生，日常性关联交易资金拆借款

#### 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	565,123.56	712,661.36

#### 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				
预付款项小计				-	-
其他应收款:	全知音				
其他应收款:	张海波			9,541.60	6,420.00
其他应收款:	韦廖飞			728.00	7.28
其他应收款:	燕羽			1,887.00	94.35
其他应收项目小计				12,156.60	6,521.63
应收利息					
应收股利					
合计				12,156.60	6,521.63

## 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
其他应付款:	杨玲		4,984.77
其他应付款:	韦廖飞		
其他应付款:	伍迪琳		2,810.00
其他应付款:	全謨闻		540.00
其他应付款:	黄秀梅		5,378.40
其他应付款:	覃文恋		
其他应付款:	张海波		458.40
其他应付款:	燕羽		8,017.68
其他应付款:	易运强		18,864.97
其他应付款:	广西升禾投资集团有限公司	611,000.00	
其他应付项目小计		611,000.00	143,331.29
应付利息			
应付股利			
合计		611,000.00	143,331.29

## (四) 关联方承诺

公司于2021年12月28日召开的第三届董事会第十七次会议，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》。根据整改报告内容，控股股东广西升禾投资集团有限公司拟承诺在2022年4月30日前通过收回业务资金后退还全部占用资金。

公司于2022年4月12日召开的第三届董事会第二十次会议，审议了《关于承诺事项履行进展暨变更承诺的议案》，针对上述承诺函的还款期限拟进行变更，将还款期限延长至2022年12月31日。

## 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2021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2021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

公司于2021年12月28日召开的第三届董事会第十七次会议，审议了《关于参股公司减资暨控股股东承诺变更的议案》，拟将广西升禾资源再生利用技术有限公司（以下简称“资源再生公司”）的注册资本减至8,820万元。截至本报告出具日，资源再生公司已依法履行法定减资程序，同时根据柳州市行政审批局对注册资本的相关规定，将注册资金减少至8,820万元，并完成了相关工商变更登记手续，取得了新换发的《营业执照》。本次减资完成后，公司持有升禾资源再生100%股权，升禾资源再生变更为公司全资子公司。

## 十二、 其他重要事项

2022年4月18日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布了《关于发布升禾城市环保科技股份有限公司降层决定公告》（股转系统公告[2022]126号）：升禾环保进入创新层后因资金占用受到全国股转公司公开谴责，触发《分层办法》第十四条第（八）项规定的降层情形，全国股转公司即时将公司调出创新层。2022年4月26日，层级调整，公司由创新层降至基础层。

## 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				
按组合计提坏账准备的应收账款	53,595,743.33	100.00	2,355,440.31	4.39
其中：风险组合	53,595,743.33	100.00	2,355,440.31	4.39
合计	53,595,743.33	100.00	2,355,440.31	4.39

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				
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

(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	47,177,101.51	1	471,771.02	26,595,519.46	1	265,955.19
1 至 2 年	39,850.00	5	1,992.50	7,916,893.91	5	395,844.69
2 至 3 年	4,459,177.85	20	891,835.57	2,956,118.98	20	591,223.80
3 至 4 年	1,819,499.84	50	909,749.92	37,859.95	50	18,929.97
4 至 5 年	100,114.13	80	80,091.30	38,259.80	80	30,607.84
5 年以上				39,470.00	100	39,470.00
合计	53,595,743.33	4.39	2,355,440.31	37,584,122.10	3.57	1,342,031.49

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 1,870,554.77 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	13,374,974.32	24.96	133,749.74

单位名称	期末余额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备余额
昆明五华区环境卫生管理处	7,354,687.44	13.72	73,546.87
南宁市武鸣区环境卫生管理站	6,139,940.03	11.46	61,399.40
贵阳市南明区城市管理局	4,456,676.35	8.32	891,335.27
保定市城市管理行政执法局	2,794,244.06	5.21	27,942.44
合计	34,120,522.20	63.66	1,187,973.72

## (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	33,213,931.69	27,659,818.78
减：坏账准备	2,259,436.93	1,441,760.98
合计	30,954,494.76	26,218,057.80

## 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
押金及保证金	15,506,122.61	15,234,383.95
暂借支款	2,846,680.00	6,473,508.76
单位往来款	14,861,129.08	5,002,562.88
代收代付款		846,642.22
小计	33,213,931.69	27,659,818.78
减：坏账准备	2,259,436.93	1,441,760.98
合计	30,954,494.76	26,218,057.80

## (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	33,213,931.69	100.00	2,259,436.93	6.80
其中：风险组合	14,820,729.08	44.62	2,259,436.93	15.25
性质组合	18,393,202.61	55.38		
合计	33,213,931.69	100.00	2,259,436.93	6.80

(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	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

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	11,255,216.21	112,552.16	1.00
1至2年	942,344.00	47,117.20	5.00
2至3年	1,445.87	289.17	20.00
3至4年			
4至5年	2,611,223.00	2,088,978.40	80.00
5年以上	10,500.00	10,500.00	100.00
合计	14,820,729.08	2,259,436.93	15.25

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,327,393.95	93,273.94	1.00
1至2年	431,900.83	21,595.04	5.00
2至3年	38,516.14	7,703.23	20.00
3至4年	2,610,501.21	1,305,250.61	50.00
4至5年	15,922.70	12,738.16	80.00
5年以上	1,200.00	1,200.00	100.00
合计	12,425,434.83	1,441,760.98	11.60

(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		1,441,760.98		1,441,760.98
期初余额在本期重新评估后		1,441,760.98		1,441,760.98

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）	
本期计提		1,234,433.92		1,234,433.92
本期转回		416,757.97		416,757.97
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,259,436.93		2,259,436.93

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	1-2 年	11.69	
柳州市天开企业管理 有限公司	往来款	2,709,083.33	4-5 年	8.78	2,085,454.17
广西柳州子康物业有 限责任公司	往来款	2,577,000.00	1 年以 内	8.35	25,770.00
河北昂月环境工程有 限公司	往来款	2,511,051.08	1-2 年	8.14	44,475.79
柳州市顺泰供应链服 务有限责任公司	往来款	2,183,000.00	1 年以 内	7.08	21,830.00
合计		13,587,735.46		44.04	2,177,529.96

(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	255,000.00		255,000.00
对联营、合营 企业投资	88,135,574.92		88,135,574.92			
合计	88,390,574.92		88,390,574.92	255,000.00		255,000.00

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	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
昆明升禾环卫服务有限公司						
合计		255,000.00		255,000.00		255,000.00

(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) 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 2021 年 12 月 31 日股东尚未实缴出资。

## 2. 对联营企业的投资



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		
一、合营企业										
二、联营企业										
广西邦联 智能科技 有限公司										
广西升禾 资源再生 利用技术 有限公司		88,200,000.00		-64,425.08						88,135,574.92
合计		88,200,000.00		-64,425.08						88,135,574.92

注：（1）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%，全馊闻持股 10%。截止 2021 年 12 月 31 日股东尚未实缴出资。

（2）广西升禾资源再生利用技术有限公司（以下简称资源再生公司）于 2020 年 8 月 21 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91450200MA5PTBTF43，截至 2021 年 7 月 31 日，资源再生公司注册资本为 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%。升禾环保实缴出资

5000 万元。2021 年 8 月，资源再生公司的股东升禾环保与广西升禾投资集团有限公司完成对资源再生公司的第二轮增资，增资后，资源再生公司的注册资本增至 21,000 万元，升禾环保审核实缴出资增至 88,200,000.00 元，占资源再生公司 42% 股权。资源再生公司由升禾环保的子公司成为联营企业。

#### (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	195,517,266.09	152,374,826.75	200,261,123.85	146,158,991.46
二、其他业 务小计	1,101,794.43	901,222.96		
合 计	196,619,060.52	153,276,049.71	200,261,123.85	146,158,991.46

##### 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				200,576.83		
在某一时 段内确认	192,007,075.53	1,980,374.89	609,113.25		1,821,920.02	196,619,060.52
合计	192,007,075.53	1,980,374.89	609,113.25	200,576.83	1,821,920.02	196,619,060.52

#### 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	2,040,452.49	

项目	金额	备注
家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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		
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		

项目	金额	备注
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,745,887.62	
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	-619,457.82	
23. 少数股东影响额	-206,537.10	
合计	2,960,345.19	

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		每股收益			
	产收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	（%）		基本	稀释	基本	稀释
	本年	上年	本年	上年	本年	上年度
	度	度	度	度	度	度
归属于公司普通股股东的净利润	13.26	19.90	0.16	0.27	0.16	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.74	19.37	0.13	0.26	0.13	0.26

注：根据升禾环保 2021 年 9 月 9 日的股东大会决议，修改后的章程及《升禾城市环保科技股份有限公司 2021 年半年度利润分配预案》，公司本年以 2021 年 6 月 30 日的股本 75,242,700 股为基数，以未分配利润每 10 股送 3.290326 股，增加股本人民币 24,757,301.00 元，公司股本增加至人民币 100,000,001.00 元。

升禾城市环保科技股份有限公司

二〇二二年四月二十八日

## 第九节 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：

广西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