

升采城市环保科技股份有限公司

审计报告

鹏盛A审字[2024]00132号



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：粤24NGUHVPK7



升禾城市环保科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

| 目 录 | 页 次 |
|------------|-------|
| 一、 审计报告 | 1-3 |
| 二、 已审财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 1-2 |
| 合并利润表 | 3 |
| 合并现金流量表 | 4 |
| 合并股东权益变动表 | 5-6 |
| 母公司资产负债表 | 7-8 |
| 母公司利润表 | 9 |
| 母公司现金流量表 | 10 |
| 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| 财务报表附注 | 1-55 |



通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道
5020 号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578

审计报告

鹏盛A审字[2024]00132号

升禾城市环保科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计升禾城市环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，以及财务报表附注。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）部分往来款项的商业实质及可收回性

如财务报表附注五、（三）预付款项所述，2021 年 7 月—2021 年 8 月，贵公司子公司广西升禾资源再生利用技术有限公司（以下简称升禾资源再生）分别与柳州博澳环保科技有限公司（以下简称博澳环保）签订了交货日期为 2022 年 1 月 31 日的设备产品买卖合同、与柳州拓峰环保科技有限公司（以下简称拓峰环保）签订了交货日期为 2022 年 1 月 31 日的设备产品买卖合同、与柳州浩宇物业管理有限公司（以下简称浩宇物业）签订了交货时间为收到预付款 150 日内的设备购销合同，升禾资源再生按合同约定条款预付了设备采购款。

截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司预付上述三家供应商的账面余额合计 35,250,000.00 元，其中：博澳环保余额 15,870,000.00 元，拓峰环保余额 13,680,000.00 元，浩宇物业余额 5,700,000.00 元。由于上述预付款项金额重大及可回收具有重大不确定性，我们无法判断该往来款项的性质和可收回性及其对财务报表产生的重大影响。

（二）关联方占用资金的可回收性

2022 年 3 月 10 日，公司收到广西证监局给予的《关于对升禾城市环保科技股份有限公司财务采取责令改正措施的决定》及全国中小企业股权转让系统《关于给予升禾城市环保科技股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》，责令贵公司限期解决控股股东广西升禾投资集团有限公司（以下简称升禾投资公司）占用公司资金 5,121.7 万元的违规行为。升禾投资公司签署承诺函于 2022 年 4 月 30 前归还所占用的资金。承诺日到期后，升禾投资公司由于未能及时归还资金，又分别于 2022 年 4 月 12 日、2022 年 12 月 12 日、2023 年 12 月 12 日三次签署《承诺变更函》延期归还关联方占用资金，2023 年 12 月 12 日《承诺变更函》原文：“由于前期业务开展所垫付资金截止目前尚未回笼，以及升禾环保终止挂牌异议股份回购履行需要，经与贵司协商一致，在经升禾环保董事会及股东大会审议通过后，拟再次将整改期限延长至 2024 年 12 月 31 日，公司所作出的整改承诺截止日期也将相应延后至 2024 年 12 月 31 日。”截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司仍未按照承诺日期收回上述资金占用款项。由于关联方占用资金金额较大且占用方一再变更履行归还的承诺，可收回金额具有重大不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断贵公司关联方资金占用的可回收性及其对财务报表产生的重大影响。

（三）内部控制制度及执行

由于（一）、（二）所述事项，我们无法判断贵公司的内部控制制度建设是否健全，执行情况是否有效。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

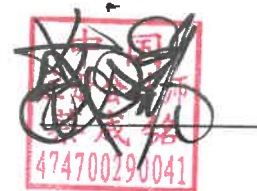


2024年4月29日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：升禾城市环保科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注五、 (一) | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 2,048,212.88 | 3,849,128.57 |
| 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 | 2 | 60,131,499.71 | 69,019,383.44 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 3 | 46,345,478.52 | 39,210,543.70 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4 | 73,237,673.35 | 81,897,193.48 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5 | 1,655,965.84 | 2,456,243.26 |
| 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 | 6 | 263,196.77 | 379,985.46 |
| 流动资产合计 | | 183,682,027.07 | 196,812,477.91 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | 7 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 8 | 19,444,190.79 | 27,899,055.28 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 9 | 544,540.23 | 95,516.05 |
| 无形资产 | 10 | 20,731,317.32 | 6,170,752.41 |
| 开发支出 | | | 5,019,689.03 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 11 | 125,679.99 | 526,125.71 |
| 递延所得税资产 | 12 | 1,271,607.03 | 1,571,951.91 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 43,717,335.36 | 42,883,090.39 |
| 资产总计 | | 227,399,362.43 | 239,695,568.30 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

闻全

会计机构负责人：

闻全



合并资产负债表（续）

编制单位：升禾城市环保科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注五、 (一) | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------|-------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 13 | 26,113,522.39 | 20,640,000.00 |
| 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 | 14 | 20,610,666.20 | 16,506,811.13 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 15 | 202,061.23 | 190,877.37 |
| 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 | 16 | 13,455,396.87 | 15,712,907.97 |
| 应交税费 | 17 | 4,525,602.76 | 3,275,849.33 |
| 其他应付款 | 18 | 9,992,246.46 | 14,274,469.84 |
| 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 | 19 | 15,090,505.36 | 16,456,366.45 |
| 其他流动负债 | 20 | 386,340.35 | 598,292.13 |
| 流动负债合计 | | 90,376,341.62 | 87,655,574.22 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 21 | | 18,715,321.59 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 22 | 62,897.76 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 23 | 2,403,115.43 | 2,926,115.51 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,466,013.19 | 21,641,437.10 |
| 负债合计 | | 92,842,354.81 | 109,297,011.32 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 25 | 100,000,001.00 | 100,000,001.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 26 | 1,994,111.78 | 1,994,111.78 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 27 | 10,468,278.82 | 10,107,738.05 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 28 | 18,868,008.00 | 14,731,135.10 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 131,330,399.60 | 126,832,985.93 |
| 少数股东权益 | 29 | 3,226,608.02 | 3,565,571.05 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 134,557,007.62 | 130,398,556.98 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 227,399,362.43 | 239,695,568.30 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李婷

李婷

合并利润表

编制单位：升禾城市环保科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注五、 (二) | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 153,886,747.69 | 191,775,316.28 |
| 其中：营业收入 | 1 | 153,886,747.69 | 191,775,316.28 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 148,660,330.54 | 177,912,567.29 |
| 其中：营业成本 | 1 | 124,862,245.46 | 150,481,411.26 |
| 利息支出* | | | |
| 手续费及佣金支出* | | | |
| 退保金* | | | |
| 赔付支出净额* | | | |
| 提取保险合同准备金净额* | | | |
| 保单红利支出* | | | |
| 分保费用* | | | |
| 税金及附加 | 2 | 778,187.55 | 854,858.21 |
| 销售费用 | 3 | 564,647.00 | 782,384.62 |
| 管理费用 | 4 | 15,399,938.38 | 15,826,428.36 |
| 研发费用 | 5 | 4,425,726.63 | 5,065,479.27 |
| 财务费用 | 6 | 2,629,585.52 | 4,902,005.57 |
| 其中：利息费用 | | 2,636,671.70 | 3,734,980.72 |
| 利息收入 | | 15,121.24 | 17,964.29 |
| 加：其他收益 | 7 | 2,742,726.30 | 1,489,597.30 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）* | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 8 | -1,618,043.30 | -6,890,553.12 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 9 | 96,656.51 | 41.63 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,447,756.66 | 8,461,834.80 |
| 加：营业外收入 | 10 | 429,130.46 | 4,250,969.37 |
| 减：营业外支出 | 11 | 1,581,802.58 | 4,749,682.88 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,295,084.54 | 7,963,121.29 |
| 减：所得税费用 | 12 | 1,136,633.90 | 1,375,336.72 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,158,450.64 | 6,587,784.57 |
| 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） | | 4,158,450.64 | 6,587,784.57 |
| 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） | | -338,963.03 | 883,654.51 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,497,413.67 | 5,704,130.06 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 4,158,450.64 | 6,587,784.57 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,497,413.67 | 5,704,130.06 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -338,963.03 | 883,654.51 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.04 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.04 | 0.06 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：升禾城市环保科技有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注五、 (三) | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 165,065,184.47 | 184,355,130.17 |
| 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 | | 386,690.84 | 28,431.81 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 29,313,171.67 | 22,707,540.00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 194,765,046.98 | 207,091,101.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 49,184,237.97 | 59,969,975.30 |
| 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 | | 78,706,269.32 | 104,750,688.36 |
| 支付的各项税费 | | 7,871,724.39 | 11,446,116.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1 | 26,780,741.51 | 19,044,810.68 |
| 经营活动现金流出小计 | | 162,542,973.19 | 195,211,591.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 32,222,073.79 | 11,879,510.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 574,601.77 | |
| 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 | 2 | 74,698.23 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 649,300.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,767,500.00 | 1,392,076.99 |
| 投资支付的现金 | | | 1,600,000.00 |
| 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 | 2 | -60,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 11,707,500.00 | 2,992,076.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -11,058,200.00 | -2,992,076.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 64,524,300.00 | 75,155,160.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 64,524,300.00 | 75,155,160.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 84,418,838.27 | 85,824,952.79 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,685,229.27 | 3,899,538.40 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 325,021.94 | 174,079.83 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 87,429,089.48 | 89,898,571.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -22,904,789.48 | -14,743,411.02 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,589,128.57 | 9,445,105.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 1,848,212.88 | 3,589,128.57 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

| 附注 | 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 | | 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 | 其他权益工具 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 100,000,001.00 | | | | 1,994,111.78 | | | | | | 10,107,738.05 | | 14,731,135.10 | 3,565,571.05 | 130,398,556.98 |
| 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 | 100,000,001.00 | | | | 1,994,111.78 | | | | | | 10,107,738.05 | | 14,731,135.10 | 3,565,571.05 | 130,398,556.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （二）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备* | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备* | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 100,000,001.00 | | | | 1,994,111.78 | | | | | | 10,468,278.82 | | 18,868,008.00 | 3,226,608.02 | 134,557,007.62 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature

Handwritten signature

合并所有者权益变动表

2023年度

上年金额

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 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 | | 100,000,001.00 | | | | 1,994,111.78 | | | | 9,575,105.22 | | 9,559,637.87 | 2,681,916.54 | 123,810,772.41 |
| 加：会计政策变更 | 01197 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | | 100,000,001.00 | | | | 1,994,111.78 | | | | 9,575,105.22 | | 9,559,637.87 | 2,681,916.54 | 123,810,772.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 532,632.82 | | 5,171,497.24 | 883,654.51 | 6,587,784.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 532,632.82 | | -532,632.82 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | 532,632.82 | | -532,632.82 | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | | 100,000,001.00 | | | | 1,994,111.78 | | | | 10,107,738.05 | | 14,731,135.10 | 3,565,571.05 | 130,398,556.98 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李华

李华

母公司资产负债表

编制单位：升禾城市环保科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注十一、 (一) | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|--------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,990,780.79 | 3,821,285.11 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 1 | 43,432,353.41 | 57,347,243.27 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 10,703,245.85 | 12,407,590.42 |
| 其他应收款 | 2 | 33,747,050.44 | 23,740,442.38 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,323,819.51 | 2,654,520.00 |
| 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 | | 101,053.63 | 27,923.60 |
| 流动资产合计 | | 91,298,303.63 | 99,999,004.78 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 89,990,574.92 | 89,990,574.92 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 17,166,066.58 | 23,502,657.48 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 544,540.23 | 95,516.05 |
| 无形资产 | | 9,145,877.32 | 6,170,752.41 |
| 开发支出 | | - | 5,019,689.03 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 116,323.51 | 476,818.62 |
| 递延所得税资产 | | 1,235,077.18 | 1,564,663.50 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 118,198,459.74 | 126,820,672.01 |
| 资产总计 | | 209,496,763.37 | 226,819,676.79 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李斌

会计机构负责人：

李斌

母公司资产负债表（续）

编制单位：升禾城市环保科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 25,613,522.39 | 20,140,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 19,130,342.94 | 16,763,333.52 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 273,557.61 | 337,531.94 |
| 应付职工薪酬 | 9,519,295.13 | 13,374,245.87 |
| 应交税费 | 3,731,672.75 | 3,213,098.87 |
| 其他应付款 | 5,739,552.12 | 10,745,159.88 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,090,505.36 | 16,456,366.45 |
| 其他流动负债 | 203,463.92 | 25,072.92 |
| 流动负债合计 | 79,301,912.22 | 81,054,809.45 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | 18,715,321.59 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 62,897.76 | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 2,403,115.43 | 2,926,115.51 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 2,466,013.19 | 21,641,437.10 |
| 负债合计 | 81,767,925.41 | 102,696,246.55 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 股本 | 100,000,001.00 | 100,000,001.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,976,644.15 | 1,976,644.15 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 10,468,278.82 | 10,107,738.05 |
| 未分配利润 | 15,283,913.99 | 12,039,047.04 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 127,728,837.96 | 124,123,430.24 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 209,496,763.37 | 226,819,676.79 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

（Handwritten signature）

会计机构负责人：

（Handwritten signature）

母公司利润表

编制单位：舟禾城市环保科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注十一 、(二) | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 1 | 106,080,833.60 | 154,300,222.84 |
| 减：营业成本 | 1 | 82,501,830.80 | 116,551,334.48 |
| 税金及附加 | | 630,277.05 | 756,539.07 |
| 销售费用 | | 564,647.00 | 780,341.62 |
| 管理费用 | | 11,841,554.73 | 13,847,022.27 |
| 研发费用 | | 4,425,726.63 | 5,065,479.27 |
| 财务费用 | | 2,602,891.91 | 4,890,693.59 |
| 其中：利息费用 | | 2,618,332.80 | 3,727,739.03 |
| 利息收入 | | 13,190.37 | 16,270.15 |
| 加：其他收益 | | 2,710,068.17 | 1,351,369.73 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,122,695.94 | -6,812,709.14 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 96,656.51 | 41.63 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,197,934.22 | 6,947,514.76 |
| 加：营业外收入 | | 337,148.55 | 4,298,741.86 |
| 减：营业外支出 | | 914,110.05 | 4,608,940.61 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,620,972.72 | 6,637,316.01 |
| 减：所得税费用 | | 1,015,565.00 | 1,310,987.78 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,605,407.72 | 5,326,328.23 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,605,407.72 | 5,326,328.23 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 3,605,407.72 | 5,326,328.23 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

（Handwritten signature）

会计机构负责人：

（Handwritten signature）

母公司现金流量表

编制单位：升禾城市环保科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 123,149,521.39 | 155,083,076.26 |
| 收到的税费返还 | | 354,386.47 | 10,533.09 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 37,381,250.11 | 22,603,060.73 |
| 经营活动现金流入小计 | | 160,885,157.97 | 177,696,670.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 35,780,898.31 | 49,966,305.61 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 52,200,400.16 | 82,168,528.09 |
| 支付的各项税费 | | 6,148,927.51 | 10,216,781.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 48,455,008.50 | 19,407,011.84 |
| 经营活动现金流出小计 | | 142,585,234.48 | 161,758,626.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 18,299,923.49 | 15,938,043.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 574,601.77 | |
| 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 | | 74,698.23 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 649,300.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 25,500.00 | 528,900.00 |
| 投资支付的现金 | | | 1,600,000.00 |
| 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 | | -60,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | -34,500.00 | 2,128,900.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 683,800.00 | -2,128,900.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 36,597,000.00 | 55,312,160.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 36,597,000.00 | 55,312,160.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 54,356,638.27 | 68,955,452.79 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,669,567.60 | 3,892,296.71 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 325,021.94 | 174,079.83 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 57,351,227.81 | 73,021,829.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -20,754,227.81 | -17,709,669.33 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | -1,770,504.32 | -3,900,526.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,561,285.11 | 7,461,811.24 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 1,790,780.79 | 3,561,285.11 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李斌

会计机构负责人：

李斌

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年度

| 项 目 | 附注 | 本年金额 | | | | | 所有者权益合计 | | | |
|-----------------------|----|----------------|----------------------------|--------------|-------|--------|---------|---------------|---------------|----------------|
| | | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 一、上年期末余额 | | 100,000,001.00 | | 1,976,644.15 | | | | 10,107,738.05 | 12,039,047.04 | 124,123,430.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | | 100,000,001.00 | | 1,976,644.15 | | | | 10,107,738.05 | 12,039,047.04 | 124,123,430.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 360,540.77 | 3,244,866.95 | 3,605,407.72 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 3,605,407.72 | 3,605,407.72 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 360,540.77 | -360,540.77 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | 360,540.77 | -360,540.77 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | | 100,000,001.00 | | 1,976,644.15 | | | | 10,468,278.82 | 15,283,913.99 | 127,728,837.96 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年度

| 项目 | 附注 | 上年金额 | | | | | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----|----------------|----------------------------|--------------|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 专项储备 | | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 一、上年期末余额 | | 100,000,001.00 | | 1,976,644.15 | | | 9,575,105.22 | 7,245,351.64 | 118,797,102.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | | 100,000,001.00 | | 1,976,644.15 | | | 9,575,105.22 | 7,245,351.64 | 118,797,102.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 532,632.82 | -532,632.82 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | 532,632.82 | -532,632.82 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | | 100,000,001.00 | | 1,976,644.15 | | | 10,107,738.05 | 12,039,047.04 | 124,123,430.24 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



肖婧

肖婧

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、公司基本情况

升禾城市环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经柳州市市场监督管理局审批, 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, 于 2014 年 1 月 24 日在柳州市市场监督管理局登记注册。

公司现持有注册号/统一社会信用代码为 91450200697649319W 的企业法人营业执照, 注册资本 100,000,001.00 元, 股份总数 100,000,001 (每股面值 1 元)。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。其中, 有限售条件的全国中小企业股份转让系统流通股份 25,071,509 股; 无限售条件的流通股份 74,928,492 股。

本公司属环境卫生管理行业。主要经营活动为环保设备的研发、销售、安装及技术咨询; 城市道路清扫保洁、垃圾收集、清运。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 29 日董事会批准对外报出。

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 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 2023 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”） | 100% |
| 昆明升禾环卫服务有限公司（简称“昆明子公司”） | 100% |
| 广西合山升禾城市环保有限公司（简称“合山子公司”） | 100% |
| 博白升禾城市环境服务有限公司 | 100% |
| 南宁市武鸣区升禾城市环保有限公司 | 100% |
| 昆山市升禾城市环保科技有限公司 | 100% |
| 广西柳州升禾城市环保有限公司 | 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

无。

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 | 本部、阳和、贵阳、武鸣、上饶、阜阳、合肥、广丰、隆回、新余分公司以及柳州、合山、资源再生、昆明、滁州子公司为增值税一般纳税人，上述公司除新余分公司按简易办法计税、3%征收率计缴增值税外，其余公司销售货物及加工修理修配劳务、租赁不动产和无形资产按13%税率计缴，应税服务收入按6%税率计缴。淮南分公司、昆山子公司为增值税小规模纳税人，按1%征收率计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 柳州、阳和、贵阳、合肥、淮北、淮南、保定、阜阳、昆明子公司、合山子公司、资源再生子公司按实际缴纳的流转税的7%计缴。武鸣、隆回、广丰、新余、上饶、滁州子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、合山、柳子、昆山、昆明等子公司为小微企业，按应纳税所得额的优惠后实际税率5%计缴。 |

（二） 重要税收优惠及批文

1. 本公司 2022 年 12 月通过高新技术复评，并于 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业资格证书，证书编号：GR202245000620，本年度公司可享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：

一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

二、对个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半

征收个人所得税。

三、本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。

从业人数，包括与企业建立劳动关系的职工人数和企业接受的劳务派遣用工人数。所称从业人数和资产总额指标，应按企业全年的季度平均值确定。具体计算公式如下：

$$\text{季度平均值} = (\text{季初值} + \text{季末值}) \div 2$$

$$\text{全年季度平均值} = \text{全年各季度平均值之和} \div 4$$

年度中间开业或者终止经营活动的，以其实际经营期作为一个纳税年度确定上述相关指标。

四、本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

根据公告内容，本公司子公司都为小微企业，可享受上述税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）资产负债表注释

1. 货币资金

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 现金 | 82.48 | 4,840.01 |
| 银行存款 | 2,048,130.40 | 3,844,288.56 |
| 其他货币资金 | | - |
| 合计 | 2,048,212.88 | 3,849,128.57 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | | |
| 信用证保证金 | | |
| 履约保证金 | | |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 200,000.00 | 260,000.00 |
| 放在境外且资金汇回受到限制的款项 | | |
| 因资金集中管理支取受限的资金 | | |
| 合计 | 200,000.00 | 260,000.00 |

2. 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 | 65,760,814.23 | 100.00 | 5,629,314.52 | 8.56 |
| 其中：账龄组合 | 65,660,814.23 | 99.85 | 5,629,314.52 | 8.57 |
| 其他组合 | 100,000.00 | 0.15 | | |
| 合计 | 65,760,814.23 | 100.00 | 5,629,314.52 | 8.56 |

(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 | 73,562,361.83 | 100.00 | 4,542,978.39 | 6.18 |
| 其中：账龄组合 | 73,562,361.83 | 100.00 | 4,542,978.39 | 6.18 |
| 其他组合 | | | | |
| 合计 | 73,562,361.83 | 100.00 | 4,542,978.39 | 6.18 |

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款

无。

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 39,882,175.24 | 398,821.33 | 1 |
| 1-2 年 | 18,537,261.41 | 926,863.07 | 5 |
| 2-3 年 | 885,261.61 | 177,052.32 | 20 |
| 3-4 年 | 4,459,076.35 | 2,229,538.18 | 50 |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | 1,897,039.62 | 1,897,039.62 | 100 |
| 小 计 | 65,660,814.23 | 5,629,314.52 | 8.57 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|----|--------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,542,978.39 | 1,202,210.65 | 46,610.75 | 69,263.77 | 5,629,314.52 |
| 合计 | 4,542,978.39 | 1,202,210.65 | 46,610.75 | 69,263.77 | 5,629,314.52 |

(5) 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 |
|----------------------|---------------|----------------|------------|
| 柳州高新技术产业开发区管理委员会 | 10,637,395.95 | 16.18 | 106,373.96 |
| 来安县城城市管理局 | 10,038,148.66 | 15.26 | 100,381.49 |
| 昆明市五华区环境卫生管理处 | 9,704,402.60 | 14.76 | 97,044.03 |
| 柳州市城市管理行政执法局北部生态新区分局 | 6,270,254.27 | 9.53 | 125,405.09 |
| 南宁市武鸣区环境卫生工作站 | 4,838,242.41 | 7.36 | 96,764.85 |
| 合计 | 41,488,443.89 | 63.09 | 525,969.42 |

3. 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 | 12,700,712.73 | 27.40 | 4,034,800.65 | 10.29 |
| 1 至 2 年 | 874,448.60 | 1.89 | 26,480,425.86 | 67.53 |
| 2 至 3 年 | 24,313,159.00 | 52.46 | 238,159.00 | 0.61 |
| 3 年以上 | 8,457,158.19 | 18.25 | 8,457,158.19 | 21.57 |
| 合计 | 46,345,478.52 | 100.00 | 39,210,543.70 | 100.00 |

账龄过 1 年的大额预付款

| 债权单位 | 债务单位 | 超过 1 年以上期末余额 | 账龄 | 未结算原因 |
|------------|------------------|---------------|-------|-------|
| 公司、资源再生子公司 | 柳州博澳环保科技有限公司 | 14,975,000.00 | 2-3 年 | 产品未交付 |
| 资源再生子公司 | 柳州拓峰环保科技有限公司 | 13,680,000.00 | 3-4 年 | 产品未交付 |
| 资源再生子公司 | 柳州浩宇物业管理有限公司 | 5,700,000.00 | 2-3 年 | 产品未交付 |
| 公司 | 深圳市兴创力科技有限公司 | 4,697,500.00 | 3 年以上 | 产品未交付 |
| 公司 | 深圳市创辉煌环保科技发展有限公司 | 4,000,000.00 | 3 年以上 | 产品未交付 |
| 合计 | | 43,052,500.00 | | |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|---------------|---------------------|
| 柳州博澳环保科技有限公司 | 15,870,000.00 | 34.24 |
| 柳州拓峰环保科技有限公司 | 13,680,000.00 | 29.52 |
| 柳州浩宇物业管理有限公司 | 5,700,000.00 | 12.30 |
| 深圳市兴创力科技有限公司 | 4,697,500.00 | 10.14 |
| 深圳市创辉煌环保科技有限公司 | 4,000,000.00 | 8.63 |
| 合计 | 43,947,500.00 | 94.83 |

4. 其他应收款

(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 | | |
| 押金及保证金 | 6,423,339.25 | 10,113,232.91 |
| 暂借支款 | | |
| 单位往来款 | 67,622,323.41 | 74,822,996.86 |
| 代收代付款 | | |
| 合计 | 74,045,662.66 | 84,936,229.77 |

(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 | 占其他应收余额比例 (%) | 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 | 74,045,662.66 | 100.00 | 807,989.31 | 1.09 |
| 其中：账龄组合 | 16,100,273.41 | 21.74 | 807,989.31 | 5.02 |
| 性质组合 | 57,945,389.25 | 78.26 | | |
| 合计 | 74,045,662.66 | 100.00 | 807,989.31 | 1.09 |

(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 | 84,936,229.77 | 100.00 | 3,039,036.29 | 3.58 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 其中：账龄组合 | 13,167,685.52 | 15.50 | 3,039,036.29 | 23.08 |
| 性质组合 | 71,768,544.25 | 84.50 | | |
| 合计 | 84,936,229.77 | 100.00 | 3,039,036.29 | 3.58 |

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 | 4,357,640.69 | 43,576.90 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | 10,864,814.05 | 543,240.70 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 727,237.99 | 145,447.60 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 149,134.81 | 74,567.41 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,445.87 | 1,156.70 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 16,100,273.41 | 807,989.31 | 5.02 |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 5,858,869.39 | 58,588.69 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | 4,342,104.21 | 217,105.21 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 254,211.92 | 50,842.39 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | - | - | |
| 4 至 5 年 | - | - | |
| 5 年以上 | 2,712,500.00 | 2,712,500.00 | 100.00 |
| 合计 | 13,167,685.52 | 3,039,036.29 | 23.15 |

(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 | | 3,039,036.29 | | 3,039,036.29 |
| 期初余额在本期 | | | | |

| 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 | | 478,036.35 | | 478,036.35 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | 2,709,083.33 | | 2,709,083.33 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 807,989.31 | | 807,989.31 |

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。

(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 |
|------------------|-----------|---------------|------|----------------------|--------------|
| 广西升禾投资集团有限公司 | 关联方往来 | 51,017,000.00 | 1年以内 | 68.90 | |
| 柳州市顺泰供应链服务有限责任公司 | 预付款 | 7,102,000.00 | 1-2年 | 9.59 | 335,100.00 |
| 广西柳州子康物业有限责任公司 | 预付款 | 3,406,000.00 | 1-2年 | 4.60 | 142,300.00 |
| 柳州市柳南区凯创劳保用品经营部 | 预付款 | 2,453,000.00 | 1-2年 | 3.31 | 85,050.00 |
| 贵阳市南明区城市管理局 | 贵阳项目履约保证金 | 2,000,000.00 | 5年以上 | 2.70 | 2,000,000.00 |
| 合计 | | 65,978,000.00 | | 89.10 | 2,562,450.00 |

5. 存货

(1) 存货分类情况

| 存货类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,655,965.84 | | 1,655,965.84 | 2,456,243.26 | | 2,456,243.26 |
| 低值易耗品 | | | | | | |
| 合计 | 1,655,965.84 | | 1,655,965.84 | 2,456,243.26 | | 2,456,243.26 |

(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。

6. 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 67,557.96 | 316,291.34 |
| 预缴企业所得税 | 90,683.09 | 37,027.45 |
| 待摊费用 | | 26,666.67 |
| 个人所得税 | 104,955.72 | |
| 合 计 | 263,196.77 | 379,985.46 |

7. 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 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |
| 合 计 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |

(2) 长期股权投资本期变动情况

| 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 | | |
| 广西邦联智能科技有限公司 | 1,600,000.00 | | | | | | | | | 1,600,000.00 | |
| 合计 | 1,600,000.00 | | | | | | | | | 1,600,000.00 | |

8. 固定资产

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,242,655.27 | 71,536,193.34 | 2,490,925.47 | 75,269,774.08 |
| 2. 本期增加金额 | | 29,900.29 | 21,386.50 | 51,286.79 |
| (1) 购置 | | 29,900.29 | 21,386.50 | 51,286.79 |
| (2) 其他 | | | | |
| 3. 本期减少金 | 7,948.72 | 5,540,003.74 | 191,946.94 | 5,739,899.40 |
| (1) 处置或报废 | 7,948.72 | 5,540,003.74 | 191,946.94 | 5,739,899.40 |
| (2) 其他 | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,234,706.55 | 66,026,089.89 | 2,320,365.03 | 69,581,161.47 |
| 二、累计折旧 | | | | |

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 期初余额 | 694,607.24 | 44,310,407.05 | 2,365,704.51 | 47,370,718.80 |
| 2. 本期增加金额 | 119,865.14 | 7,651,637.46 | 54,389.52 | 7,825,892.12 |
| (1) 计提 | 119,865.14 | 7,651,637.46 | 54,389.52 | 7,825,892.12 |
| 3. 本期减少金额 | 29,245.20 | 4,848,147.14 | 182,247.90 | 5,059,640.24 |
| (1) 处置或报废 | 29,245.20 | 4,848,147.14 | 182,247.90 | 5,059,640.24 |
| 4. 期末余额 | 785,227.18 | 47,113,897.37 | 2,237,846.13 | 50,136,970.68 |
| 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 | 449,479.37 | 18,912,192.52 | 82,518.90 | 19,444,190.79 |
| 2. 期初账面价值 | 548,048.03 | 27,225,786.29 | 125,220.96 | 27,899,055.28 |

9. 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： | 1,004,133.32 | 821,414.38 | | 1,825,547.70 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,004,133.32 | 821,414.38 | | 1,825,547.70 |
| 运输设备 | | | | |
| 二、累计折旧合计： | 908,617.27 | 372,390.20 | | 1,281,007.47 |
| 其中：房屋及建筑物 | 908,617.27 | 372,390.20 | | 1,281,007.47 |
| 运输设备 | | | | |
| 三、使用权资产账面净值合计 | 95,516.05 | — | — | 544,540.23 |
| 其中：房屋及建筑物 | 95,516.05 | — | — | 544,540.23 |
| 运输设备 | | — | — | |
| 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 | 95,516.05 | — | — | 544,540.23 |
| 其中：房屋及建筑物 | 95,516.05 | — | — | 544,540.23 |
| 运输设备 | | — | — | |

10. 无形资产

| 项目 | 用友软件 | 专利权 | 升禾云平台 | 人力及办公软件 |
|----|------|-----|-------|---------|
| | | | | |

| | | | | |
|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 年初余额 | 570,143.65 | 28,000.00 | 13,325,595.85 | 309,018.56 |
| (2) 本期增加金额 | | | 858,424.35 | |
| —购置 | | | 858,424.35 | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| (4) 期末余额 | 570,143.65 | 28,000.00 | 14,184,020.20 | 309,018.56 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 年初余额 | 229,501.33 | 23,799.84 | 7,720,893.18 | 87,811.30 |
| (2) 本期增加金额 | 49,359.17 | 2,799.96 | 1,331,687.04 | 213,384.08 |
| —计提 | 49,359.17 | 2,799.96 | 1,331,687.04 | 213,384.08 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| (4) 期末余额 | 278,860.50 | 26,599.80 | 9,052,580.22 | 301,195.38 |
| 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 | 291,283.15 | 1,400.20 | 5,131,439.98 | 7,823.18 |
| (2) 年初账面价值 | 340,642.32 | 4,200.16 | 5,604,702.67 | 221,207.26 |

续

| 项目 | 智能垃圾分类系统平台 | 土地使用权 | 合计 |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 年初余额 | | | 14,232,758.06 |
| (2) 本期增加金额 | 3,587,264.68 | 11,742,000.00 | 16,187,689.03 |
| —购置 | 3,587,264.68 | 11,742,000.00 | 16,187,689.03 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 3,587,264.68 | 11,742,000.00 | 30,420,447.09 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 年初余额 | | | 8,062,005.65 |
| (2) 本期增加金额 | 29,893.87 | | 1,627,124.12 |
| —计提 | 29,893.87 | | 1,627,124.12 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 29,893.87 | | 9,689,129.77 |

| | | | |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 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 | 3,557,370.81 | 11,742,000.00 | 20,731,317.32 |
| (2) 年初账面价值 | | | 6,170,752.41 |

11. 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 | 526,125.71 | 20,792.08 | 421,237.80 | | 125,679.99 |
| 合计 | 526,125.71 | 20,792.08 | 421,237.80 | | 125,679.99 |

12. 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 | 6,447,682.78 | 911,139.72 | 7,377,862.04 | 1,133,034.58 |
| 递延收益 | 2,403,115.43 | 360,467.31 | 2,926,115.51 | 438,917.33 |
| 小计 | 8,850,798.21 | 1,271,607.03 | 10,303,977.55 | 1,571,951.91 |
| 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 | | | | |
| 小计 | | | | |

13 短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | | 2,600,000.00 |
| 质押借款 | 12,630,000.00 | |
| 保证担保借款 | 12,333,522.39 | 18,040,000.00 |
| 非金融机构商业保理借款 | 1,150,000.00 | |
| 合计 | 26,113,522.39 | 20,640,000.00 |

(1) 2023年8月13日,公司向桂林银行借款380万元,年利率5.500%,期限1年,每月付息,到期还本。该借款由公司股东广西升禾集团、全知音、杨玲承担连带责任保证,以由张海浪以其名下房产作为抵押物进行抵押担保。截至报告期末,本借款余额为380万元。

(2) 2023年9月20日,公司向中广西北部湾银行柳州分行营业部借款144万元,年利率5.8%,期限1年,每月付息,到期还本。该借款以公司商标进行质押,并由全知音承担连带责任保证。截至报告期末,本借款余额为144万元。

(3) 2023年9月28日,公司向柳州市区农村信用合作联社官塘信用社借款200万元,年利率8.00%,期限1年,每月等额还本付息。该借款由公司股东全知音、杨玲、全諷闻共同担保。截至报告期末,本借款余额为1,846,522.39元。

(4) 2023年6月21日,公司向柳州银行股份有限公司科技支行借款440万元,年利率5.86%,期限1年,每月付息,到期还本。该借款由全知音承担连带责任保证。截至报告期末,本借款余额为200.7万元。

(5) 2023年3月15日,公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区柳州市分行借款798万元,年利率2%,期限1年,每月付息,到期还本。该借款由全知音承担连带责任保证。截至报告期末,本借款余额为798万元。

(6) 2022年12月29日,公司向中国建设银行股份有限公司柳州分行借款800万元,年利率4.05%,期限1年,每月付息,到期还本。该借款由全知音承担连带责任保证。2023年12月29日,该笔贷款到期后办理了展期1年,截至报告期末,本借款余额为739万元。

(7) 2022年12月30日,公司向广西广投商业保理有限公司借款690万元,年利率10%,期限1年,还本付息。该借款截至报告期末,本借款余额为115万元。

(8) 2023年7月8日,全资子公司广西升禾资源再生利用技术有限公司向桂林银行借款50万元,年利率4.16%,期限1年,到期一次性还本付息。该借款由公司股东升禾城市环保科技股份有限公司和全知音承担连带责任保证。截至报告期末,本借款余额为50万元。

14. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 10,243,757.53 | 10,002,116.80 |
| 1至2年 | 8,532,105.80 | 5,479,130.25 |
| 2至3年 | 1,049,772.65 | 200,163.24 |
| 3年以上 | 785,030.22 | 825,400.84 |
| 合计 | 20,610,666.20 | 16,506,811.13 |

15. 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 预收服务款 | 202,061.23 | 190,877.37 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 预收垃圾桶等款 | | |
| 合计 | 202,061.23 | 190,877.37 |

16. 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 | 15,712,907.97 | 80,000,967.70 | 82,258,478.80 | 13,455,396.87 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 4,656,405.56 | 4,656,405.56 | |
| 辞退福利 | | 16,500.00 | 16,500.00 | |
| 合计 | 15,712,907.97 | 84,673,873.26 | 86,931,384.36 | 13,455,396.87 |

(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 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 15,514,998.21 | 74,562,898.22 | 77,107,702.29 | 12,970,194.14 |
| (2) 职工福利费 | 34,800.00 | 1,588,231.24 | 1,588,231.24 | 34,800.00 |
| (3) 社会保险费 | | 2,527,479.48 | 2,527,479.48 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,396,577.85 | 2,396,577.85 | |
| 工伤保险费 | | 130,562.27 | 130,562.27 | |
| 生育保险费 | | 339.36 | 339.36 | |
| (4) 住房公积金 | | 445,300.00 | 445,300.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 163,109.76 | 877,058.76 | 589,765.79 | 450,402.73 |
| 合计 | 15,712,907.97 | 80,000,967.70 | 82,258,478.80 | 13,455,396.87 |

(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 | | 4,481,711.57 | 4,481,711.57 | |
| 失业保险费 | | 174,693.99 | 174,693.99 | |
| 合计 | | 4,656,405.56 | 4,656,405.56 | |

17. 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,942,163.55 | 1,232,138.04 |

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 1,310,737.97 | 1,943,556.19 |
| 个人所得税 | 3,330.58 | 20,999.02 |
| 城市维护建设税 | 148,117.09 | 38,396.69 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 107,415.77 | 30,833.05 |
| 水利建设基金 | 5,388.72 | 7,163.91 |
| 印花税 | 8,449.08 | 2,762.43 |
| 合计 | 4,525,602.76 | 3,275,849.33 |

18. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 押金 | 820,600.00 | 2,992,548.10 |
| 单位往来 | 6,592,759.62 | 11,139,928.82 |
| 代收代付款 | 2,578,886.84 | 141,992.92 |
| 合计 | 9,992,246.46 | 14,274,469.84 |

(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) | 8,228,464.26 | 8,610,481.34 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 476,779.28 | 382,426.74 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 330,919.34 | 3,013,298.15 |
| 3 年以上 | 956,083.58 | 2,268,263.61 |
| 合计 | 9,992,246.46 | 14,274,469.84 |

19. 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、(一)、21) | 14,210,142.38 | 16,356,595.30 |
| 一年内到期的租赁负债 | 880,362.98 | 99,771.15 |
| 合计 | 15,090,505.36 | 16,456,366.45 |

20. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 暂估增值税销项税 | 386,340.35 | 598,292.13 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 386,340.35 | 598,292.13 |

21. 长期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | 29,244,373.40 |
| 抵押借款 | 14,628,885.73 | 6,943,511.54 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注五、（一）、19 | 14,210,142.38 | 16,356,595.30 |
| 减：未确认融资费用 | 418,743.35 | 1,115,968.05 |
| 合计 | | 18,715,321.59 |

注：

（1）2022年1月23日，公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款58万元，由公司股东全知音提供保证担保，期限两年，每月还本付息。本年末借款余额24,166.59元。

（2）2022年2月23日，公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款30万元，由公司股东全知音提供保证担保，期限两年，每月还本付息。本年末借款余额25,000.00元。

（3）2022年3月29日，公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款18万元，由公司股东全知音提供保证担保，期限两年，每月还本付息。本年末借款余额22,500.00元。

（4）2022年4月29日，公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款19万元，由公司股东全知音提供保证担保，期限两年，每月还本付息。本年末借款余额27,505.05元。

（5）2022年5月26日，公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款19万元，由公司股东全知音提供保证担保，期限两年，每月还本付息。本年末借款余额48,268.68元。

（6）2022年8月15日，公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款39万元，由公司股东全知音提供保证担保，期限两年，每月还本付息。本年末借款余额130,000.00元。

（7）2022年9月23日，公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款20.006万元，由公司股东全知音提供保证担保，期限两年，每月还本付息。本年末借款余额75,022.55元。

（8）2022年10月23日，公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款20.01万元，由公司股东全知音提供保证担保，期限两年，每月还本付息。本年末借款余额75,037.50元。

（9）2022年7月12日，公司向桂林银行柳州南站支行借款350万元，由公司股东全知音、杨玲、张海浪、广西升禾投资集团有限公司提供保证担保，期限两年，每月付息，到期还本。本年末本金余额350万元。

(10) 2021年8月5日,公司向中国建设银行柳州白沙路支行借款944.50万元,由公司股东全知音、杨玲、张海浪、广西升禾投资集团有限公司提供保证担保,期限三年,每月等额本息。本年末借款余额219.51万元。

(11) 2020年9月28日,公司向柳州市区农村信用合作联社官塘信用社办理质押借款1500万元,期限三年,每月等额本息。2023年9月27日,公司将该笔贷款中的400万元本金办理展期,本年末借款余额400万元。

(12) 2021年6月20日,2021年9月27日,公司分别向厦门海翼融资租赁有限公司以售后回租形式贷款1551万元,期限3年,贷款采用每月等额还本付息方式偿还,到本年末累计清偿后剩余借款余额450.63万元。

22. 租赁负债

| 剩余租赁年限 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|------------|-----------|
| 1年以内 | 880,362.98 | 98,975.64 |
| 1-2年 | 78,138.81 | |
| 2-3年 | | |
| 3-4年 | | |
| 4-5年 | | |
| 5年以上 | | |
| 租赁付款额总额小计 | 958,501.79 | 98,975.64 |
| 减:未确认融资费用 | 15,241.05 | -795.51 |
| 租赁付款额现值小计 | 943,260.74 | 99,771.15 |
| 减:一年内到期的租赁负债 | 880,362.98 | 99,771.15 |
| 合计 | 62,897.76 | |

23. 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 | 2,926,115.51 | | 523,000.08 | 2,403,115.43 | 补助研发 |
| 合计 | 2,926,115.51 | | 523,000.08 | 2,403,115.43 | — |

(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 | 828,916.56 | | 203,000.04 | | 625,916.52 | 与收益相关 |
| 柳州财政局教科文项目 | 135,531.74 | | 30,000.00 | | 105,531.74 | 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 |
|----------------------|--------------|--------------|----------------|----------|--------------|---------------------|
| 自治区科技厅研发补贴 | 294,686.08 | | 50,000.04 | | 244,686.04 | 与收益相关 |
| 工信委两化融合项目 | 232,814.52 | | 39,999.96 | | 192,814.56 | 与收益相关 |
| 区科技厅高企研发补贴 | 345,833.22 | | 50,000.04 | | 295,833.18 | 与收益相关 |
| 高新区科技型企业奖励 | 205,000.00 | | 30,000.00 | | 175,000.00 | 与收益相关 |
| 高新区发明等技术创新奖 | 136,666.58 | | 20,000.04 | | 116,666.54 | 与收益相关 |
| 高新区高企认定扶持资金 | 69,166.79 | | 9,999.96 | | 59,166.83 | 与收益相关 |
| 2020 年第一批双升高企补助 | 290,000.11 | | 39,999.96 | | 250,000.15 | 与收益相关 |
| 自治区科技厅高企瞪羚企 业研发补贴 | 387,499.91 | | 50,000.04 | | 337,499.87 | 与收益相关 |
| 合计 | 2,926,115.51 | | 523,000.08 | | 2,403,115.43 | |

24. 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 | 100,000,001.00 | | | | | 100,000,001.00 |

25. 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 | 17,467.63 | | | 17,467.63 |
| 合计 | 1,994,111.78 | | | 1,994,111.78 |

26. 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 | 10,107,738.05 | 360,540.77 | | 10,468,278.82 |
| 合计 | 10,107,738.05 | 360,540.77 | | 10,468,278.82 |

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。

27. 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 | 14,731,135.10 | |
| 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 | 14,731,135.10 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,497,413.67 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 360,540.77 | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 18,868,008.00 | |

28. 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 | 3,320,571.05 | -338,963.03 | | 2,981,608.02 |
| 合计 | 3,565,571.05 | -338,963.03 | | 3,226,608.02 |

注：本期新增股东权益金额系少数股东王仁明在滁州子公司（滁州升禾环卫服务有限公司）所占 49% 股权所分配的期末所有者权益份额。

（二）利润表项目主要科目注释

1. 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 | | | | |
| 道路保洁收入 | 150,475,674.71 | 122,208,381.61 | 183,696,892.91 | 143,383,380.85 |
| 垃圾清运收入 | 345,963.88 | 314,789.93 | 6,400,621.40 | 5,791,322.15 |
| 其他清洁收入 | | | | |
| 商品销售收入 | 1,221,328.44 | 1,117,624.93 | 175,453.84 | 155,836.21 |
| 软件许可收入 | | | | |
| 咨询服务收入 | | | | |
| 小计 | 152,042,967.03 | 123,640,796.47 | 190,272,968.15 | 149,330,539.21 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 二、其他业务 | 1,843,780.66 | 1,221,448.99 | 1,502,348.13 | 1,150,872.05 |
| 合计 | 153,886,747.69 | 124,862,245.46 | 191,775,316.28 | 150,481,411.26 |

(2) 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(%) |
|------------------|----------------|-----------------|
| 贵阳市南明区综合行政执法局 | 32,870,196.31 | 21.36 |
| 来安县城市基础设施开发有限公司 | 19,099,673.74 | 12.41 |
| 来安县城市管理局 | 18,869,250.19 | 12.26 |
| 柳州高新技术产业开发区管理委员会 | 18,619,373.27 | 12.10 |
| 上饶市广丰区城市管理局 | 12,609,905.62 | 8.19 |
| 合计 | 102,068,399.13 | 66.32 |

(3) 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。

2. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 359,667.62 | 422,643.82 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 284,415.62 | 329,205.72 |
| 水利建设基金 | 37,822.47 | 55,896.50 |
| 车船使用税 | 32,679.72 | 25,657.02 |
| 印花税 | 44,110.12 | 21,455.15 |
| 土地使用税 | 19,492.00 | |
| 合计 | 778,187.55 | 854,858.21 |

3. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 职工薪酬及福利 | 399,445.27 | 218,180.07 |
| 业务招待费 | 51,834.82 | 186,156.55 |
| 差旅费 | 73,233.04 | 63,809.89 |
| 办公费 | 702.98 | 25,761.29 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 中标服务费 | 23,420.88 | 58,252.43 |
| 汽车费用 | 5,000.00 | |
| 邮寄费 | 1,251.43 | 2,728.05 |
| 固定资产折旧费 | 1,241.40 | 51,512.27 |
| 广告和业务宣传费 | 7,677.78 | 1,172.75 |
| 无形资产摊销 | 67,439.40 | |
| 其他 | -66,600.00 | 174,811.32 |
| 合计 | 564,647.00 | 782,384.62 |

4. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬及福利 | 6,641,064.19 | 7,333,813.45 |
| 办公费 | 158,983.47 | 540185.73 |
| 差旅费 | 462,457.10 | 282139.91 |
| 工程费摊销 | 2,708.00 | 39709.88 |
| 固定资产折旧费 | 1,294,220.37 | 900651.17 |
| 汽车使用及交通费 | 374,223.28 | 1,102,953.99 |
| 商业保险费 | 80,644.17 | 32,306.38 |
| 水电费 | 128,905.99 | 92,397.22 |
| 维修费 | 76,894.73 | 28,450.72 |
| 无形资产摊销 | 1,023,910.83 | 685,872.30 |
| 协会会费 | 487,000.00 | 197,000.00 |
| 业务宣传费 | 473,370.38 | 164,537.27 |
| 业务招待费 | 545,190.55 | 920,215.04 |
| 中介服务费 | 2,670,298.74 | 2,484,166.72 |
| 装修费摊销 | 45,934.68 | 45,935.04 |
| 租赁费及物业费 | 124,535.12 | 427,851.09 |
| 其他 | 809,596.78 | 548242.45 |
| 合计 | 15,399,938.38 | 15,826,428.36 |

5. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 办公及咨询费 | 245,866.39 | 161,480.51 |
| 材料与加工费 | 1,274,378.85 | 1,570,284.89 |
| 折旧费 | 849,073.53 | 1,083,345.51 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 薪酬及福利 | 2,056,407.86 | 2,250,368.36 |
| 合计 | 4,425,726.63 | 5,065,479.27 |

注：本期发生额为基于车载终端的环卫车体状态远程监控系统、一种环卫车车载终端控制拉压力传感器的方法、一体化垃圾收集装置、垃圾桶自动清洗装置、一种厨房垃圾分类处理装置、一种可精确分类的路用垃圾箱、一种可精确分类的垃圾分类应用软件平台、升禾环境云系统 V3.0 研发、智慧环保大数据综合服务系统 V1.0 等项目的研发费用。

6. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 2,636,671.70 | 3,734,980.72 |
| 利息收入 | -15,121.24 | -17,990.75 |
| 手续费支出及其他 | 39,579.30 | 42,080.13 |
| 融资服务费 | -31,544.24 | 1,142,935.47 |
| 合计 | 2,629,585.52 | 4,902,005.57 |

7. 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 | 2,742,726.30 | 1,489,597.30 | 与收益相关 |
| 合计 | 2,742,726.30 | 1,489,597.30 | 与收益相关 |

8. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 坏账损失（损失以“-”列示） | -1,618,043.30 | -6,890,553.12 |
| 合计 | -1,618,043.30 | -6,890,553.12 |

坏账损失为应收账款和其他应收款计提的坏账准备所产生。

9. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-----------|-------|
| 固定资产处置损益（损失以“-”列示） | 96,656.51 | 41.63 |
| 合计 | 96,656.51 | 41.63 |

10. 营业外收入

| 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 | 112,112.41 | 3,428.62 | 112,112.41 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益 |
|--------|------------|--------------|------------|
| 政府补贴收入 | 34,305.19 | 15,159.41 | 34,305.19 |
| 慰问赞助收入 | | | |
| 赔款收入 | 47,376.37 | | 47,376.37 |
| 废品销售收入 | 63,301.63 | 14,128.00 | 63,301.63 |
| 其他收入 | 172,034.86 | 4,218,253.34 | 172,034.86 |
| 合计 | 429,130.46 | 4,250,969.37 | 429,130.46 |

11. 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 | 650,580.36 | 12,799.98 | 650,580.36 |
| 公益性捐赠支出 | 90,000.00 | 600,596.00 | 90,000.00 |
| 资产盘亏 | | 610.54 | |
| 工伤赔偿 | 671,275.29 | 279,669.00 | 671,275.29 |
| 处置固定资产净损失 | 155,212.78 | 2,003,949.54 | 155,212.78 |
| 合同违约金 | 354.26 | 3,404.48 | 354.26 |
| 其他 | 14,379.89 | 1,848,653.34 | 14,379.89 |
| 合计 | 1,581,802.58 | 4,749,682.88 | 1,581,802.58 |

12. 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 836,188.44 | 1,724,037.37 |
| 递延所得税费用 | 300,445.46 | -348,700.65 |
| 合计 | 1,136,633.90 | 1,375,336.72 |

(三) 现金流量表主要项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | |
| 其中：利息收入 | 15,121.24 | 18,618.28 |
| 收到单位及个人往来 | 26,444,646.13 | 21,998,215.18 |
| 政府补助 | 2,742,726.30 | 549,930.30 |
| 废品出售收入及其他 | 110,678.00 | 140,776.24 |
| 小计： | 29,313,171.67 | 22,707,540.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | |
| 其中：办公费、差旅费、招待费等费用支出 | 6,394,808.31 | 857,671.16 |
| 支付的单位及个人往来 | 18,934,256.33 | 16,204,648.90 |
| 支付投标保证金、履约保证金 | | 1,518,223.86 |
| 手续费 | 39,579.30 | 48,112.85 |
| 违约责任罚款（含滞纳金） | 650,822.28 | |
| 其他 | 761,275.29 | 416,153.91 |
| 小计 | 26,780,741.51 | 19,044,810.68 |

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 | 74,698.23 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | -60,000.00 | |
| 其中：一年期定期存单（已被质押担保） | -60,000.00 | |
| 小计 | 134,698.23 | |

注：本期收回上年度的一年期定期存单（担保）26万元，本期支付一年期定期存单（担保）20万元，按净额列示于支付其他与投资活动有关的现金。

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 | 325,021.94 | 174,079.83 |
| 其中：保函保证金融资费 | | 174,079.83 |
| 小计： | 325,021.94 | 174,079.83 |

4. 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 | 4,158,450.64 | 6,587,784.57 |
| 加：信用减值损失 | 1,618,043.30 | 6,703,794.66 |
| 资产减值准备 | - | - |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 | 7,825,892.12 | 7,798,108.15 |
| 使用权资产折旧 | 372,390.20 | |
| 无形资产摊销 | 1,627,124.12 | 1,417,384.20 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 360,495.11 | 206,921.83 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 | -96,656.51 | 41.63 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 43,100.37 | 1,998,997.35 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,636,671.70 | 4,875,170.94 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 300,344.88 | -373,385.89 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | - | -566,069.78 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 800,277.42 | 338,224.40 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -11,673,968.58 | -16,687,557.91 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 24,249,909.02 | -419,903.24 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 32,222,073.79 | 11,879,510.91 |
| 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 | 1,848,212.88 | 3,589,128.57 |
| 减：现金的期初余额 | 3,589,128.57 | 9,445,105.67 |
| 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 | -1,740,915.69 | -5,855,977.10 |

5. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 1,848,212.88 | 3,589,128.57 |
| 其中：库存现金 | 82.48 | 4,840.01 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,848,130.40 | 3,584,288.56 |
| 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 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,848,212.88 | 3,589,128.57 |

注：期末货币资金账面合计为 2,048,212.88 元，其中：现金及现金等价物 2,048,130.40 元，使用受限的银行存款为 200,000.00 元，受限原因具体如下：

200,000.00 元为贷款保证金和保函保证金。

(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 | 20,657,920.52 | 质押借款 |
| 固定资产 | 7,813,291.82 | 抵押借款 |
| 货币资金 | 200,000.00 | 质押借款担保 |
| 合计 | 28,671,212.34 | |

注意：公司已将上述应收账款转让给广西广投商业保理有限公司，与其签署《池保理业务合同》（编号：GTBL[2022]045 号），以为公司办理融资业务。

六、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

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 | 云南昆明 | 市政道路保洁服务 | 100 | | 设立 |
| 广西升禾资源再生利用技术有限公司 | 柳州市鱼峰区车园横六路 7 号 C 区标准厂房 4 栋 308 室 | 广西柳州 | 城市生活垃圾经营性服务 | 100 | | 合并 |
| 博白升禾城市环境服务有限公司 | 博白县博白镇大路山南珠 5 路 52 号 3 楼 | 博白县 | 城乡垃圾清运服务 | 100 | | 设立 |
| 广西合山升禾城市环保有限公司 | 广西壮族自治区来宾市合山市人民南路民贵花园 B 幢 5 号 | 广西来宾 | 城市生活垃圾经营性服务 | 100 | | 设立 |
| 南宁市武鸣区升禾城市环保有限公司 | 南宁市武鸣区城厢镇合旗村赤旗屯李雪芳、黄安锦自建房 | 广西南宁 | 城市生活垃圾经营性服务 | 100 | | 设立 |

| 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 | |
| 昆山市升禾城市环保科技有限公司 | 江苏省苏州市昆山市玉山镇恒龙国际机电五金市场 1 号楼 340 室 | 江苏昆山 | 城市生活垃圾经营性服务 | 100 | | 设立 |
| 广西柳州升禾城市环保有限公司 | 柳州市水湾路 2 号柳东标准厂房 B 区 1 号办公楼 2 层 | 广西柳州 | 城市生活垃圾经营性服务 | 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% | -338,963.03 | | 3,226,608.02 |

4. 本期无对使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

5. 本期无纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

| 公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|--|-----------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广西邦联智能科技有限公司 | 柳州市 | 柳州市高新 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%，全諫闻持股 10%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司实缴出资 160 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 | 中国（广西）自由贸易试验区南宁片区平乐大道 16 号金域中央 9 号楼三十八层 3806 号房 | 以自有资金从事投资活动，住房租赁，机械设备租赁，电子产品销售，汽车零配件零售，社会经济咨询服务 | 10050 万元人民币 | 30.1495% | 30.1495% |

注：广西升禾投资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，法人代表为全諝闻，股东为全知音（持股 75%），全諝闻（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 |
| 易运强 | 董事 |
| 全諝闻 | 董事、总经理 |
| 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 |
| 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 |
| 广西元晟资源再生利用技术合伙企业 | 同一控制下的其他企业 |
| 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，法定代表人为曾令雄，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%，全馥闻持股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 | 本期发生金额 | 上期发生金额 |
|--------------|--------|--------|------------|-----------|
| 广西邦联智能科技有限公司 | 销售商品 | 销售电子产品 | 2,570.00 | |
| 广西邦联智能科技有限公司 | 采购服务 | 平台使用费 | 315,603.90 | 61,833.00 |

2. 关联担保情况

| 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 | 被担保方 | 备注 |
|----------------------------------|---------------|------------|------------|------------|------|----|
| 全知音、杨玲 | 15,000,000.00 | 2020.9.28 | 2024.9.27 | 否 | 升禾环保 | |
| 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 | 6,200,000.00 | 2021.8.10 | 2023.6.10 | 是 | 升禾环保 | |
| 全知音 | 1,740,000.00 | 2022.9.26 | 2023.9.17 | 是 | 升禾环保 | |
| 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 | 3,800,000.00 | 2023.8.16 | 2024.8.15 | 否 | 升禾环保 | |
| 广西升禾投资集团有限公司、全知音、杨玲 | 3,500,000.00 | 2023.7.12 | 2024.7.11 | 否 | 升禾环保 | |
| 广西升禾投资集团有限公司、全知音 | 9,445,251.00 | 2021.8.5 | 2024.8.4 | 否 | 升禾环保 | |
| 全知音 | 2,980,000.00 | 2021.4.23 | 2023.5.23 | 是 | 升禾环保 | |
| 广西升禾投资集团有限公司、全知音、杨玲 | 8,000,000.00 | 2021.1.27 | 2023.1.30 | 是 | 升禾环保 | |
| 广西升禾投资集团有限公司、全知音 | 7,379,000.00 | 2021.6.20 | 2024.6.19 | 否 | 升禾环保 | |
| 广西升禾投资集团有限公司、全知音 | 8,131,000.00 | 2021.9.27 | 2024.9.28 | 否 | 升禾环保 | |
| 广西升禾投资集团有限公司、全知音 | 6,300,000.00 | 2022.3.15 | 2023.3.14 | 是 | 升禾环保 | |
| 全知音、杨玲、覃文恋、全譔闻 | 2,600,000.00 | 2022.4.25 | 2023.4.24 | 是 | 升禾环保 | |
| 广西升禾投资集团有限公司、全知音 | 2,000,000.00 | 2022.5.11 | 2023.5.10 | 是 | 升禾环保 | |
| 广西升禾投资集团有限公司、全知音、杨玲 | 4,400,000.00 | 2022.6.23 | 2023.6.22 | 是 | 升禾环保 | |
| 广西升禾投资集团有限公司、全知音、杨玲 | 2,000,000.00 | 2022.3.2 | 2023.6.15 | 是 | 升禾环保 | |
| 广西升禾投资集团有限公司、全知音 | 3,000,000.00 | 2021.12.21 | 2023.12.21 | 是 | 升禾环保 | |
| 全知音 | 580,000.00 | 2022.1.12 | 2024.1.23 | 否 | 升禾环保 | |
| 全知音 | 300,000.00 | 2022.2.23 | 2024.2.23 | 否 | 升禾环保 | |
| 全知音 | 180,000.00 | 2022.3.29 | 2024.3.23 | 否 | 升禾环保 | |
| 全知音 | 190,000.00 | 2022.4.29 | 2024.4.23 | 否 | 升禾环保 | |
| 全知音 | 190,000.00 | 2022.5.26 | 2024.5.23 | 否 | 升禾环保 | |

| | | | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|---|------|
| 全知音 | 390,000.00 | 2022. 8. 15 | 2024. 8. 23 | 否 | 升禾环保 |
| 全知音 | 200,000.00 | 2022. 9. 23 | 2024. 9. 23 | 否 | 升禾环保 |
| 全知音 | 200,000.00 | 2022. 9. 28 | 2024. 9. 23 | 否 | 升禾环保 |
| 广西升禾投资集团有限公司、全知音、杨玲、全諷闻 | 6,900,000.00 | 2022. 12. 22 | 2023. 12. 21 | 是 | 升禾环保 |
| 广西升禾投资集团有限公司、全知音 | 8,000,000.00 | 2022. 12. 30 | 2023. 12. 29 | 是 | 升禾环保 |
| 全知音 | 2,000,000.00 | 2023. 4. 25 | 2024. 4. 24 | 否 | 升禾环保 |
| 广西升禾投资集团有限公司、全知音、杨玲 | 7,980,000.00 | 2023. 3. 30 | 2024. 3. 29 | 否 | 升禾环保 |

3. 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 | 2,959,000.00 | 2023. 1. 1 | 2023. 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 | 3,882,000.00 | 2023. 1. 1 | 2023. 12. 31 | 本期发生对日常性关联交易拆入资金的偿还 |

4. 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 |
|------------------|--------------|--------------|
| 董事会成员及公司关键管理人员合计 | 1,081,426.98 | 1,033,737.47 |

5. 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 | 广西邦联智能科技有限公司 | 2,570.00 | | | |
| 预付账款 | 广西邦联智能科技有限公司 | | | 77,177.06 | |
| 其他应收: | 广西邦联智能科技有限公司 | 574,000.00 | | | |

| 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 |
| 其他应收： | 广西升禾投资集团有限公司 | 51,047,000.00 | | 61,300,000.00 | |
| 合计 | | 51,623,570.00 | | 61,377,177.06 | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|--------------|
| 应付账款： | 广西邦联智能科技有限公司 | 30,989.94 | |
| 其他应付款： | 全知音 | 6,243.00 | 28,720.00 |
| 其他应付款： | 杨玲 | 200.00 | 1,672.00 |
| 其他应付款： | 全諷闻 | 3,365.64 | 72,600.00 |
| 其他应付款： | 黄秀梅 | 2,883.30 | 10.00 |
| 其他应付款： | 覃文恋 | 20,144.50 | 10.00 |
| 其他应付款： | 易运强 | 43,433.23 | 3,451.06 |
| 其他应付款： | 盘春菊 | 20.00 | 995.40 |
| 其他应付款： | 伍迪琳 | 10.00 | 10.00 |
| 其他应付款： | 广西升禾投资集团有限公司 | 86,000.00 | 1,009,000.00 |
| 合计 | | 193,289.61 | 1,116,468.46 |

(七) 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2023年12月31日前通过收回业务资金后退还全部占用资金。

2023年12月27日，公司召开了2023年第五次临时股东大会，审议《关于公司违规事项整改期限延期及控股股东资金占用整改承诺相应延期的议案》，因控股股东未能顺利筹集到资金，经公司与控股股东广西升禾投资集团有限公司协商一致，为保护公司和全体股东利益，将公司资金被违规占用及往来款回款不实等违规事项整改的承诺期限延长2024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

截至本报告期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至本报告期末，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

公司于 2023 年 3 月 16 日收到贵州省贵阳市南明区人民法院受理案件通知书，通知书编号：(2023)黔 0102 民初 4693 号。因公司与贵阳市南明区西湖路街道办事处、贵阳市南明区兴关路街道办事处、贵阳市南明区沙冲路街道办事处、贵阳市南明区综合行政执法局、贵阳市南明区新华路街道办事处、贵阳市南明区环境卫生管理站、贵阳市南明区中华南路街道办事处、贵阳市南明区望城街道办事处、贵阳市南明区遵义路街道办事处存在合同纠纷事项，公司做为原告，将上述单位诉至法院。

2023 年 10 月 10 日，公司收到贵州省贵阳市中级人民法院的受理案件通知公告编号：2024-003 书，受理案件通知书编号：(2023)黔 01 民初 338 号，贵州省贵阳市中级人民法院正式立案受理。

2024 年 1 月 17 日，公司收到贵州省贵阳市中级人民法院发来《民事反诉状》，贵阳市南明区综合行政执法局向法院举证并提起反诉，反诉公司返还合同款项金额 1,104.11 万元。

2024 年 1 月 22 日，公司收到贵州省贵阳市中级人民法院发来传票，传唤公司于 2024 年 2 月 5 日到庭参加案号为(2023)黔 01 民初 338 号案件的开庭审理。

截至本报表报出日，该诉讼事项尚未审理完结，未对公司报告期内经营产生重大不利影响，未对公司财务产生影响。。

（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

十二、 其他重要事项

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1） 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 | 48,454,343.97 | 100 | 5,021,990.56 | 10.36 |
| 其中：账龄组合 | 46,728,589.10 | 96.44 | 5,021,990.56 | 10.75 |
| 性质组合 | 1,725,754.87 | 3.56 | | |

| 类别 | 期末余额 | | | |
|----|---------------|-------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 |
| 合计 | 48,454,343.97 | 100 | 5,021,990.56 | 10.36 |

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 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 61,770,041.90 | 100.00 | 4,422,798.63 | 7.15 |
| 其中: 风险组合 | 61,544,386.66 | 99.47 | 4,422,798.63 | 7.19 |
| 性质组合 | 225,655.24 | 0.53 | | |
| 合计 | 61,770,041.90 | 100.00 | 4,422,798.63 | 7.15 |

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 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 | 31,399,992.71 | 1 | 313,999.50 | 52,942,011.41 | 1 | 529,420.11 |
| 1至2年 | 8,087,218.81 | 5 | 404,360.94 | 2,225,738.61 | 5 | 111,286.93 |
| 2至3年 | 885,261.61 | 20 | 177,052.32 | 2,400.00 | 20 | 480.00 |
| 3至4年 | 4,459,076.35 | 50 | 2,229,538.18 | 4,458,547.85 | 50 | 2,229,273.93 |
| 4至5年 | | | | 1,816,755.64 | 80 | 1,453,404.51 |
| 5年以上 | 1,897,039.62 | 100 | 1,897,039.62 | 98,933.15 | 100 | 98,933.15 |
| 合计 | 46,728,589.10 | 10.36 | 5,021,990.56 | 61,544,386.66 | 7.19 | 4,422,798.63 |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|------------|-----------|-----------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 4,422,798.63 | 715,066.45 | 46,610.75 | 69,263.77 | | 5,021,990.56 |
| 其中: 账龄组合 | 4,422,798.63 | 715,066.45 | 46,610.75 | 69,263.77 | | 5,021,990.56 |
| 合计 | 4,422,798.63 | 715,066.45 | 46,610.75 | 69,263.77 | | 5,021,990.56 |

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 |
|----------------------|---------------|-------------------|--------------|
| 柳州市城市管理行政执法局北部生态新区分局 | 10,637,395.95 | 21.95 | 106,373.96 |
| 柳州高新技术产业开发区管理委员会 | 10,038,148.66 | 20.72 | 100,381.49 |
| 贵阳市南明区城市管理局 | 4,456,676.35 | 9.20 | 2,228,338.18 |
| 昆明市五华区环境卫生管理处 | 3,819,978.00 | 7.88 | 190,998.90 |
| 柳州市柳东新区管理委员会 | 3,480,640.81 | 7.18 | 174,032.04 |
| 合计 | 32,432,839.77 | 66.93 | 2,800,124.56 |

2. 其他应收款

(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 |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方往来款 | 13,246,519.67 | |
| 押金及保证金 | 6,007,331.86 | 9,703,232.91 |
| 其他往来款 | 15,292,560.58 | 17,075,821.28 |
| 小计 | 34,546,412.11 | 26,779,054.19 |
| 减：坏账准备 | 799,361.67 | 3,038,611.81 |
| 合计 | 33,747,050.44 | 23,740,442.38 |

(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 | 34,546,412.11 | 100.00 | 799,361.67 | 2.31 |
| 其中：风险组合 | 15,237,510.58 | 44.11 | 799,361.67 | 5.25 |
| 性质组合 | 19,308,901.53 | 55.89 | | |
| 合计 | 34,546,412.11 | 100.00 | 799,361.67 | 2.31 |

(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 | 26,779,054.19 | 100.00 | 3,038,611.81 | 11.35 |
| 其中：风险组合 | 13,125,237.60 | 49.01 | 3,038,611.81 | 23.15 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------|---------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 性质组合 | 13,653,816.59 | 50.99 | | |
| 合计 | 26,779,054.19 | 100.00 | 3,038,611.81 | 11.35 |

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 | 3,494,877.86 | 34,949.26 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | 10,864,814.05 | 543,240.70 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 727,237.99 | 145,447.60 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 149,134.81 | 74,567.41 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,445.87 | 1,156.70 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 15,237,510.58 | 799,361.67 | 5.25 |

(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 | | 3,038,611.81 | | 3,038,611.81 |
| 期初余额在本期重新评估后 | | 3,038,611.81 | | 3,038,611.81 |
| 本期计提 | | 469,833.19 | | 469,833.19 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | 2,709,083.33 | | 2,709,083.33 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 799,361.67 | | 799,361.67 |

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。

(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 |
|-----------------|-------|--------------|-------|-----------------------|------------|
| 昆明升禾环卫服务有限公司 | 单位往来款 | 3,293,472.34 | 1-2 年 | 9.53 | |
| 广西柳州子康物业有限责任公司 | 单位往来款 | 3,406,000.00 | 1-2 年 | 9.86 | 142,300.00 |
| 柳州市柳南区凯创劳保用品经营部 | 单位往来款 | 2,453,000.00 | 1-2 年 | 7.10 | 85,050.00 |

| 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 |
|----------------|--------|---------------|------|----------------------|--------------|
| 柳州市顺泰供应链服务有限公司 | 单位往来款 | 7,102,000.00 | 1-2年 | 20.56 | 335,100.00 |
| 贵阳市南明区城市管理局 | 押金及保证金 | 2,000,000.00 | 5年以上 | 5.79 | 2,000,000.00 |
| 合计 | | 18,254,472.34 | | 52.84 | 2,562,450.00 |

3. 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 | 88,390,574.92 | | 88,390,574.92 | 88,390,574.92 | | 88,390,574.92 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,600,000.00 | | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 | | 1,600,000.00 |
| 合计 | 89,990,574.92 | | 89,990,574.92 | 89,990,574.92 | | 89,990,574.92 |

(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 |
| 广西升禾资源再生利用技术有限公司 | 88,135,574.92 | | | 88,135,574.92 | | 88,135,574.92 |
| 合计 | 88,390,574.92 | | | 88,390,574.92 | | 88,390,574.92 |

(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 | 1,600,000.00 | | | | | | | | | 1,600,000.00 |
| 合计 | 1,600,000.00 | | | | | | | | | 1,600,000.00 |

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%，全馥闻持股10%。截止2023年12月31日公司实缴出资1,600,000.00元。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 104,237,052.94 | 81,280,381.81 | 152,758,801.88 | 115,364,076.33 |
| 其他业务收入 | 1,843,780.66 | 1,221,448.99 | 1,541,420.96 | 1,187,258.15 |
| 合计 | 106,080,833.60 | 82,501,830.80 | 154,300,222.84 | 116,551,334.48 |

(三) 现金流量补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 3,605,407.72 | 5,326,328.23 |
| 计提的信用减值准备 | 1,122,695.94 | 6,781,638.64 |
| 计提的资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,848,553.01 | 5,600,901.72 |
| 使用权资产折旧 | 372,390.20 | |
| 无形资产摊销 | 1,417,384.20 | 1,417,384.20 |
| 长期待摊费用及长期资产摊销 | 360,495.11 | 142,601.83 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | -96,656.51 | 41.63 |
| 固定资产报废损失 | -69,391.35 | 1,906,395.58 |
| 公允价值变动损失（减：收益） | | |
| 财务费用 | 2,618,332.80 | 4,865,300.80 |
| 投资损失（减：收益） | | |
| 递延所得税资产减少（减：增加） | 329,586.32 | -369,682.43 |
| 递延所得税负债增加（减：减少） | | -568,019.82 |
| 存货的减少（减：增加） | 1,330,700.49 | 355,563.83 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | 7,179,554.55 | -6,520,147.74 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | -5,719,128.99 | -3,000,263.27 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,299,923.49 | 15,938,043.20 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 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增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,790,780.79 | 3,561,285.11 |
| 减：现金的期初余额 | 3,561,285.11 | 7,461,811.24 |
| 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 | -1,770,504.32 | -3,900,526.13 |

十四、其他补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -43,100.37 |
| 2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | |
| 3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,742,726.30 |
| 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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 16、对外委托贷款取得的损益 | |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 19、受托经营取得的托管费收入 | |
| 20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,109,571.75 |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经营性损益对利润总额的影响的合计 | 1,590,054.18 |
| 减：所得税影响数 | 279,090.71 |

| | |
|---------------------|--------------|
| 减：少数股东的影响 | -188,911.91 |
| 归属于母公司的非经常性损益影响数 | 1,499,875.38 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 | 2,997,538.29 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|----------|------|--------|------|--------|------|
| | 益率 | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | （%） | | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.48 | 4.60 | 0.04 | 0.06 | 0.04 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.32 | 3.89 | 0.03 | 0.05 | 0.03 | 0.05 |



升禾城市环保科技股份有限公司

二〇二四年四月二十九日



统一社会信用代码
91440300770329160G



营业执照

(副本)

名称 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 杨步相

成立日期 2005年01月11日

主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同
心大厦21层2101



重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。

3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2023年05月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



姓名: 凌永平
性别: 男
出生日期: 1970年1月17日
工作单位: 赣州华昇会计师事务所
Working Unit: 362122700117003
身份证号码: Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

河源亚太会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月13日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

深圳楷登会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月30日

证书编号: 361200090014
批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006年04月29日
Date of Issue



年度检验合格
Annual Renewal Receipt
本证书年检合格
This certificate is valid





姓名 蔡成峰
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-12-06
 Date of birth
 工作单位 深圳鹏盛会计师事务所(特
 Working unit
 身份证号码 370104197412060016
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日
 Year / Month / Day