



升禾环保

NEEQ:430761

广西升禾环保科技股份有限公司

Guangxi Shenghe Environmental  
Technology Corp., Ltd.



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

2018年4月，公司再次成功中标柳州市城中区、柳南区和柳北区小广告清理整治项目，服务期限均为12个月，合同金额合计220万元。

2018年4月，公司成功中标南宁市武鸣区道路清扫保洁A标项目，服务期限3年，合同金额30,802,956.24元。

2018年5月，公司再次成功中标柳州市柳东新区市政道路保洁服务项目，服务期限5年，合同金额90,187,784.23元。

2018年6月，公司成功中标柳州市卡乐星球主题公园保洁服务项目，服务期限12个月，合同金额2,604,240.00元。

2018年6月，公司成功中标准北市杜集区环卫保洁作业市场化项目，服务期限3年，合同金额60,125,214.53元。

2018年6至9月，公司获得授权以下发明专利：

- 1、“具有垃圾点监控功能的用于卫生的运营作业系统”，专利号：ZL201610107426.6；
- 2、“用于环境管理的平台”，专利号：ZL201610107408.8；
- 3、“用于环境管理的平台”，专利号：ZL201610107409.2；
- 4、“具有垃圾桶监控功能的用于卫生的运营作业系统”，专利号：ZL201610107428.5；
- 5、“智能垃圾桶”，专利号：ZL201610305731.6；

2018年5月，公司新柳大道作业组获中华全国总工会颁发“全国工人先锋号”荣誉称号。



2018年10月，公司成功中标柳州市古亭片区小广告清理整治项目，服务期限2年，合同金额1,146,220.28元。

2018年11月，公司成功中标准南市大通区农村环卫保洁市场化项目，服务期限2年，合同金额3,377,688元。

2018年10月，公司成功中标保定市部分道路清扫保洁市场化项目，服务期限3年，合同金额30,521,349.88元。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
升禾环保、公司、本公司	指	广西升禾环保科技股份有限公司
升禾投资、控股股东	指	广西升禾投资有限公司
实际控制人	指	全知音
中联重科	指	中联重科股份有限公司
深圳东风	指	深圳东风汽车有限公司
深圳垃垃投	指	深圳市垃垃投科技有限公司
海尔融资	指	海尔融资租赁（中国）有限公司
环卫市场化	指	城市环境卫生管理市场化运作，指政府向社会资本出售公共服务，鼓励社会资本通过公开招标方式竞争提供环卫清扫保洁及垃圾清运等服务
城市道路面积	指	指道路实际铺装面积和与道路相通的广场、桥梁、隧道的铺装面积（统计时，将人行道面积单独统计）。人行道面积按道路两侧面积相加计算，包括步行街和广场，不含人车混行的道路。
道路清扫保洁面积	指	对城市道路和公共场所（主要包括城市行车道、人行道、车行隧道、在人行过街地下通道、道路附属绿地、地铁站、高架路、人行过街天桥、立交桥、广场、停车场及其他设施等）进行清扫保洁的面积。一天清扫保洁多次的，按清扫保洁面积最大的一次计算。
生活垃圾清运量	指	收集和运送到各生活垃圾处理场（厂）和生活垃圾最终消纳点的生活垃圾数量。
垃圾无害化处理量	指	指用卫生填埋、堆肥、焚烧等工艺方法处理生活垃圾的总量。即生活垃圾在无害化处理厂（场）处理的垃圾总量。
环境污染治理投资总额	指	环境污染治理投资指在污染源治理和城市环境基础设施建设的资金投入中，用于形成固定资产的资金，其中污染源治理投资包括工业污染源治理投资和“三同时”项目环保投资两部分。环境污染治理投资为城市环境基础设施投资、工业污染源治理投资与“三同时”项目环保投资之和。
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	方正证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	广西升禾环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广西升禾环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	广西升禾环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
公司章程	指	广西升禾环保科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》

证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

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

	<p>本的增加，对公司治理将会提出更高的要求。如果公司不能进一步提升管理水平及能力，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司稳定、规范发展的风险。</p>
财务风险	<p>城市环境卫生服务业务前期需要购置大量环卫设备，资金沉淀大，属于资金密集和劳动密集型行业。报告期末，行业内平均资产负债率较高，如果同时跨区运营多个环卫市场化项目，对公司的财务管理能力提出更高要求。</p>
人员招聘难风险	<p>环卫市场属于劳动密集型行业，一线员工和特殊工种要求较高。由于环卫员工劳动强度大、工作时间长，一线环卫员工需加大招聘力度。</p>
公司规模仍然较小、抗风险能力有待提高的风险	<p>报告期末，公司总资产为 174,605,764.86 元，归属于母公司所有者权益为 73,035,174.59 元，营业收入为 167,840,528.05 元，归属于母公司所有者的净利润为 19,384,684.04 元，与上年同期相比，公司资产和收入规模均有较大幅度增加，盈利能力有了较大提升但仍处于平均规模偏小阶段，公司抵御市场各项风险的能力仍相对薄弱。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广西升禾环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Shenghe Environmental Technology Corp., Ltd.
证券简称	升禾环保
证券代码	430761
法定代表人	全知音
办公地址	柳州市柳东新区官塘创业园 B 区物业楼 A1 号 2 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘伟
职务	董事会秘书
电话	0772-8251508
传真	0772-8251998
电子邮箱	liuwei@zgshgs.com
公司网址	www.zgshgs.com
联系地址及邮政编码	柳州市柳东新区官塘创业园 B 区物业楼 A1 号 2 层；邮政编码：545615
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	柳州市柳东新区官塘创业园 B 区物业楼 A1 号董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 21 日
挂牌时间	2014 年 5 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	居民服务、修理和其他服务业-其他服务业-清洁服务-其他清洁服务
主要产品与服务项目	环保设备的研发、销售、安装及技术咨询；城市道路清扫保洁、垃圾收集、清运；机械设备、五金交电、水暖器材、电子产品、环卫车的销售；室内外清洗保洁服务；物业服务；河道水面保洁；园林绿化养护、植物病虫害防治；生活垃圾、固体废弃物处置（危险废弃物除外）、道路普通货物运输
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	50,161,800
优先股总股本（股）	0



做市商数量	3
控股股东	广西升禾投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	全知音、全智足

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91450200697649319W	否
注册地址	柳州市柳东新区官塘创业园 B 区 物业楼 A1 号 2 层	否
注册资本（元）	50,161,800	是

#### 五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远华中心 4、5 号楼 3701-3717
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	罗晓梅、杨步湘
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 (B2) 座 301 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司经 2019 年 1 月 14 日召开的第二届董事会第十三次会议和 2019 年 1 月 31 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过，拟将公司的持续督导工作由方正证券股份有限公司转至中国民族证券有限责任公司，目前正在办理相关事宜。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	167,840,528.05	121,981,025.34	37.60%
毛利率%	26.54%	28.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,958,365.99	8,690,077.05	118.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,009,926.68	7,785,316.88	131.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	30.32%	18.07%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	28.80%	16.37%	-
基本每股收益	0.45	0.33	36.36%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	174,605,764.86	133,161,066.06	31.12%
负债总计	101,033,112.04	80,348,197.28	25.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,035,174.59	52,701,708.60	38.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.86	-21.51%
资产负债率%（母公司）	55.67%	57.25%	-
资产负债率%（合并）	57.86%	60.34%	-
流动比率	1.57	1.58	-
利息保障倍数	6.65	3.11	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,953,236.25	37,341,042.67	-78.70%
应收账款周转率	9.10	8.92	-
存货周转率	29.07	26.01	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.12%	21.75%	-
营业收入增长率%	37.60%	37.25%	-
净利润增长率%	120.83%	174.28%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,161,800	28,340,000.00	77.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助	470,777.73
附上述之外的其他营业外收入和支出	143,482.58
<b>非经常性损益合计</b>	614,260.31
所得税影响数	92,139.05
少数股东权益影响额（税后）	-426,318.05
<b>非经常性损益净额</b>	948,439.31

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	14,288,946.76			
应收票据及应收账款		14,288,946.76		
应收利息	109,083.33			
应收股利	0			
其他应收款	16,308,926.86	16,418,010.19		
固定资产	33,039,714.65	33,039,714.65		
固定资产清理	0			
应付票据	0			
应付账款	13,857,646.35	13,857,646.35		
应付利息	0			
应付股利	0			
其他应付款	9,957,682.92	9,957,682.92		
管理费用	18,566,599.39	18,566,599.39		
研发费用				
利息费用		4,897,206.05		
利息收入		308,707.45		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》细分，属于 08119 居民服务、修理和其他服务业-其他服务业-清洁服务-其他清洁服务。公司作为城市综合环境卫生清洁运营商和服务提供商，主要从事城市环卫综合服务、城市环境咨询规划、智慧环卫云服务、垃圾分类和环卫设备销售等业务，拥有包括城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务许可证、国家高新技术企业认证、自治区级瞪羚企业和清扫保洁国家一级证书等资质，以及多项发明专利和实用新型专利。公司依靠多年的行业经验和专业化实力，为客户提供最优的环境卫生综合解决方案，包括设备选型、组合配置方式和作业模式等，形成以解决方案带动环卫服务收入和环卫设备营销的模式。目前，公司主要为贵阳市南明区、柳州市柳东新区、南宁市武鸣区、桂林市临桂区、合肥市庐阳区、新余市、宁乡县、来安县、淮北市杜集区、淮南市、保定市等提供市政道路清扫保洁服务和生活垃圾清运转运等一体化环卫服务。公司通过公开招标方式参与市场竞争，积极开拓环卫市场化项目，收入来源主要包括道路清扫保洁服务、生活垃圾清运和转运服务、桥梁隧道清洗服务、城市“小广告”清除整治服务以及环卫车辆设备销售等。未来，公司将继续面向南方市场稳扎稳打，同时加大全国范围城市的业务拓展力度，力争实现业务全面覆盖广西，并逐步辐射到全国业务基础较好的城市和地区。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期，公司已制订经营计划目标，主要包括：1、继续加大在环卫市场领域的投入力度，大力发展可持续运营、盈利能力强的项目。2、加快“升禾环境云”商业领域布局，对核心子系统模块进行二次开发，建成区域性的智慧运营及监控中心，把科技和创新融入环卫行业标准，提升企业的核心竞争力。3、深化全面预算管理，制定符合本企业的定编、定额、定员制度并严格执行统一的薪酬体系，拓展新市场化项目和设备销售增加主营收入，控制费用开支，提高毛利水平。

报告期内，公司总体经营情况健康良好，企业外部环境总体稳定，企业内部管理水平有效提升，各项工作正按照公司的发展规划稳步推进。公司各地环卫市场化项目可持续经营情况较好，项目收入回款总体情况稳定良好。公司围绕 2018 年年度经营计划认真组织及落实各项工作，按照相关主管部

门的规定，严格履行各项职责，完善公司规范化、标准化建设，持续推动公司业务转型升级，在报告期内取得了较好成绩。

2018年4月，公司成功中标南宁市武鸣区部分道路清扫保洁项目，并完成项目合同签署，合同服务期限为3年，合同总金额为3,080万元。2018年4月，公司分别中标柳州市城中区、柳北区和柳南区清理整治“小广告”市场化项目，1年服务期，三项目合同总金额为294万元。2018年5月，公司成功中标柳州市柳东新区市政道路保洁服务项目001分标，合同服务期限5年，合同总金额为9,019万元。2018年6月，公司成功中标准北市杜集区环卫保洁项目，项目为期3年，合同总金额为6,013万元。2018年10月，公司成功中标保定市部分道路环卫保洁项目，合同期限3年，合同总金额为30,521,349.88元。2018年12月，公司成功中标准南市大通区环卫保洁项目，项目为期3年，合同总金额5,066,532元。报告期内，以上新增业务整体运营情况良好。

报告期内，公司环卫项目总运营面积已突破2,200万平方米，报告期内实现营业收入167,840,528.05元，较上年同期增长37.60%；净利润19,384,684.04元，较上年同期增长120.83%。业务结构日趋多元、合理，全面转型为以轻资产运营、低资本消耗的环境卫生服务、环境咨询加解决方案的多元化经营布局。

## (二) 行业情况

### 1、市场环境对公司的影响

十八届三中全会以来，政府出台了一系列政策，鼓励社会资本购买公共服务，加强城市生态环境卫生建设。特别是进入“十三五”后，国家进一步明确了节能环保作为未来的支柱产业之一，将大力发展绿色经济，推动城乡环卫一体化在全国范围逐步落地。此外，共享经济新时代的到来解决了信息不对称和收费不合理的问题，促使环卫市场化运作进入了长期健康、高效的发展时期。

2018年是国家第十三个五年规划的第三年，国家大力部署推广政府和社会资本合作模式，提出汇聚社会力量增加公共产品和服务供给。在交通、环保、医疗、养老等领域，推广政府和社会资本合作模式，以竞争择优选择包括民营和国有企业在内的社会资本，扩大公共产品和服务供给，并依据绩效评价给予合理回报，是转变政府职能、激发市场活力、打造经济新增长点的重要改革举措。

公司立足公共环境卫生服务事业，长期参与环卫市场化项目运营，在新时期宏观环境和政策利好的助推下将保持稳步增长。

### 2、行业发展及趋势

预计在“十三五”期间，全社会环保投资需求约为17万亿元，绿色产业将迎来前所未有的发展机遇，环保产业结构、装备能力和发展水平与我国经济发展水平基本吻合。根据国家统计局的最新公开数据，截止2018年末，全国环境污染治理投资总额已达到亿元。其中，城市环境基础设施建设投资亿元，市容环境卫生投资额为亿元。如果算上居民院区、工业园区等私有领域的环卫市场，整个道路清扫和垃圾收运是一个超千亿级的市场。根据国外发达国家的经验，环保产业一般会维持10年-20年的高速增长期，产值增长率一般维持在GDP增长率的2倍至4倍，因此预计我国未来环保行业增速将维持在15-20%左右，未来发展空间巨大。

### 3、周期波动对公司的影响

李克强总理主导政府的第二次改革，从地方政府的公共服务市场化开始，尤其是市政环境卫生服务的市场化。预计会在“十三五”时期进一步向市场开放，这对于公司来说，将产生前所未有的发展前景，为公司参与其他区域的环境卫生服务奠定了政策性的基础。虽然也会受到宏观经济、政策标准和各地开放程度差异影响，但由于政府对外输出城市环境卫生项目正处于快速发展的阶段，属于朝阳产业和社会公共民生事业。因而，公司主营业务受周期波动的影响相对不明显。

公司面对周期波动和行业变化，以风险防控为前提，以创新发展为手段，完善产品服务，稳步开拓市场。

#### 4、市场竞争的现状对公司的影响

公司一直坚持按照市场需求和行业评估引导投资的原则，即只有在收集到大量且可靠的市场化项目开放信息后才开始筹划评估，以判断是否符合公司的长期战略发展规划，避免因盲目投资而加大对企业现金流的影响，给企业实地运营增加风险。为应对行业内市场竞争，公司经过充分调研后对拟参与项目进行分析研判，例如是否属于国家支持和鼓励发展的行业领域，是否具有较好的市场前景，是否能达到公司可预见的收入利润等。

报告期内，公司的服务能力、技术水平、研发能力等已为发展更多的市场化项目奠定了良好基础。公司将继续跟踪国内外环卫行业技术发展趋势，加大研究开发力度，使公司的技术发展与市场要求同步，提升公司核心技术优势。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,455,135.50	4.84%	24,464,782.86	18.37%	-65.44%
应收票据与应收账款	22,585,068.02	12.93%	14,288,946.76	10.73%	58.06%
存货	5,527,423.53	3.17%	2,953,768.84	2.22%	87.13%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	45,824,129.54	26.24%	33,039,714.65	24.81%	38.69%
在建工程					
短期借款	12,800,000.00	7.33%	16,500,000.00	12.39%	-22.42%
长期借款	26,241,513.68	15.03%	24,152,040.14	18.14%	8.65%
资产总计	174,605,764.86		133,161,066.06		31.12%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同期减少 65.44%，主要是本期购进固定资产及偿还债务导致现金流出所致；
- 2、应收账款较上年同期增长 58.06%，主要是报告期新中标项目未回款而形成；
- 3、存货较上年同期增加 257.37 万元，主要是报告期内为新中标购进存货而形成；
- 4、固定资产较上年增加 38.69%，主要是报告期内新中标项目购进的车辆设备而形成；
- 5、短期借款较上年减少 370 万，主要是报告期内偿还短期借款形成。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	167,840,528.05	-	121,981,025.34	-	37.60%
营业成本	123,287,434.85	73.46%	86,801,868.42	71.16%	42.03%



毛利率%	26.54%	-	28.84%	-	-
管理费用	17,073,832.90	10.17%	18,566,599.39	15.22%	-8.04%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	1,555,486.60	0.93%	1,100,213.67	0.90%	41.38%
财务费用	3,835,220.21	2.29%	5,997,036.22	4.92%	-36.05%
资产减值损失	860,660.51	0.51%	-263,145.13	-0.22%	-427.07%
其他收益	295,848.35	0.18%			
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	20,978,645.28	12.50%	9,392,123.07	7.70%	123.36%
营业外收入	375,189.82	0.22%	1,068,538.83	0.88%	-64.89%
营业外支出	62,997.86	0.04%	107,832.96	0.09%	-41.58%
净利润	19,384,684.04	11.55%	8,778,237.23	7.20%	120.83%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入较同期增长 37.60%，主要是报告期内新增三个中标项目而形成；
2、营业成本增加 42.03%，主要是新增中标项目导致成本增加；
3、销售费用较上年同期增加 45.53 万元，增长 41.38%，主要是因为本年业绩增长销售提成、中标服务费、标书装订费增长所致；
4、财务费用减少 216.18 万元，减幅 36.05%。主要是（1）财务咨询费减少 135.85 万元。（2）利息支出减少 112.61 万元；
5、净利润增长 120.83%，主要是收入增长、成本费用控制得当所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	167,840,528.05	119,150,836.66	40.86%
其他业务收入	0	2,830,188.68	-100%
主营业务成本	123,287,434.85	86,801,868.42	42.03%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
道路保洁收入	143,260,236.42	85.35%	92,874,700.41	76.14%
垃圾清运收入	3,918,197.70	2.33%	6,133,244.53	5.03%

其他清洁收入	11,155,340.92	6.65%	11,450,721.29	9.39%
商品销售收入	1,959,583.17	1.17%	4,289,654.70	3.52%
软件许可收入	7,547,169.84	4.50%	4,402,515.73	3.61%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司主营业务收入类别无重大变动。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	柳州市柳东新区管理委员会	27,699,409.85	16.50%	否
2	贵阳市南明区城市管理局	16,808,463.54	10.01%	否
3	来安县城城市管理局	13,305,372.06	7.93%	否
4	新余市环境卫生管理处	11,176,085.11	6.66%	否
5	宁乡县市容环境卫生管理局	7,136,919.02	4.25%	否
合计		76,126,249.58	45.35%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	长沙中联重工科技发展股份有限公司	7,025,730.00	26.45%	否
2	广西缔之美物业管理有限公司	3,076,314.78	11.58%	否
3	深圳市兴创力科技有限公司	1,902,500.00	7.16%	否
4	柳州市白莹劳保用品有限公司	1,559,739.83	5.87%	否
5	深圳东风汽车销售有限公司	1,028,940.00	3.87%	否
合计		14,593,224.61	54.93%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	7,953,236.25	37,341,042.67	-78.70%
投资活动产生的现金流量净额	-11,643,408.12	-7,139,092.93	-63.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,319,475.49	-16,211,463.69	-24.01%

**现金流量分析：**

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年少 2,938.78 万元，减少的原因主要是收回保证金等收到其他与经营活动有关的现金较去年减少所致；

- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 63.09%，主要原因为报告期内购建固定资产、无形资产和其他资产支付的现金较上年增加 433.88 万元所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额下降 24.01%的主要原因为报告期内借款净额较上年减少所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司控股子公司滁州升禾环卫服务有限公司成立于 2017 年 3 月 14 日，注册资本 50 万元，公司认缴占比 51%；公司注册地为来安县开发区裕安西路 1 号，经营范围包括环保设备的研发、销售、安装及技术咨询；城市道路清扫保洁、垃圾收集、清运；机械设备、五金交电、水暖器材、电子产品、环卫车的销售；室内外清洗保洁服务；物业服务；河道水面保洁；园林绿化养护；植物病虫害防治；生活垃圾、固体废弃物处置（危险废弃物除外）。

公司控股子公司宁乡升禾清洁服务有限公司成立于 2017 年 6 月 29 日，注册资本 10 万元，公司认缴占比 51%；公司注册地为湖南省长沙市宁乡县白马桥街道凤祥社区白马西路 47 号白马大市场 14 栋，经营范围包括从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务；市政道路清扫保洁、维护；建筑物外墙清洗、翻新服务；建筑物内清洁服务；河道保洁；物业清洁、维护；城市固体废弃物无害化、减量化、资源化处理；园林绿化工程服务；农业病虫害防治服务；电动车批发；环卫设备、水暖器材、机电设备的销售。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表，已执行新金融准则或新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 2 的要求编制财务报表。公司尚未执行新金融准则和新收入准则，本期的报表格式按企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表，此项政策变更采用追溯调整法。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

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

公司在经营过程中重视员工身体健康，每年会对员工进行定期体检；重视员工业余文化生活，例

如定期为员工开展环卫工人节、三八妇女节、五一劳动节等节假日活动；为困难或条件不便员工申请公租房，对优秀员工进行嘉奖，组织优秀环卫员工年度旅游，注重员工福利，有法定传统节日福利、生日福利等。

从 2015 年起，公司积极响应柳州市和鹿寨县政府“百家民营企业帮扶百个贫困村”精准扶贫工作，与鹿寨县鹿寨镇独羊村委签订了帮扶协议，并在村委会的配合下对独羊村贫困户进行了调查摸底，制定了结对帮扶方案。

报告期内，公司主要扶贫工作及承担社会责任活动如下：

2018 年 2 月 10 日，公司党支部、工会组织对贫困村独羊村开展主题为“贯彻落实党的十九大精神，做好精准扶贫工作”的慰问活动，慰问并捐助贫困户 2 万元。

2018 年 3 月 8 日，为庆祝国际妇女节，公司工会慰问一线困难女职工，并组织全体女性员工前往卡乐星球主题公园游园。

2018 年 5 月 15 日，为提升员工爱国意识和民族自豪感，公司工会组织一线员工观看影片《厉害了，我的国》。

2018 年 6 月 16 日，到柳城县太平镇上游村开展多渠道产业扶贫活动。

2018 年 8 月 11 日，公司工会前往独羊村开展大学生金秋助学活动。

2018 年 10 月 6 日，公司党支部连同独羊村党支部开展“国庆、中秋两节”慰问贫困村老党员活动。

2018 年 12 月 20 日，公司党支部、工会组织对三江县高基乡桐叶村、林溪镇弄团村开展产业扶贫活动，与当地签订竹扫把采购协议。

### 三、 持续经营评价

报告期末，公司取得营业收入 167,840,528.05 元，净利润 19,384,684.04 元，归属于母公司所有者权益 73,035,174.59 元，均较上年有较大幅度增长。

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

报告期内，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### (一) 行业发展趋势

自 2012 年十八大政府工作报告明确了我国为服务型政府的定位，公共服务市场化改革大幕就此全面开启，后续政策推动政府向购买服务转型。环卫市场化，是社会主义市场经济的客观要求，改革是必然选择。2013 年 9 月，国务院办公厅印发《关于政府向社会力量购买服务的指导意见》，提出到 2020 年要建立比较完善的政府向社会力量购买服务体系，环卫市场化发展势如破竹，整个市场已过千亿级。而目前，我国环卫市场化率仍不高，传统环卫方式面临转型升级，政策推动为其市场化提供良好契机，环卫市场化进程有望提速。国家“十三五”规划要求坚持绿色发展、促进公共环境卫生和节能环保产业，着力改善生态环境。而其中为加大环境治理力度，以提高环境质量为核心，形成政府、

企业、公众共治的环境治理体系。根据公司多年经验的判断，大力发展建设环境卫生基础设施、打造绿色“一带一路”、建设智慧城市及解决人群密集地突出环境问题等都高度符合国家新时代对绿色发展的要求，且能从根本上推动环境与经济、社会协调发展。“十九大”明确了加快生态文明体制改革，建设美丽中国的重要任务。要求推进绿色发展，快建立绿色生产和消费的法律制度和政策导向，建立健全绿色低碳循环发展的经济体系。构建市场导向的绿色技术创新体系，发展绿色金融，壮大节能环保产业、清洁生产产业、清洁能源产业。

预计“十三五”时期，全国环卫市场化进程将进入突飞猛进时代。

## (二) 公司发展战略

1、资本管控战略，是战略规划落地的基石。

一是建立健全资本管控和投资者关系管理长效机制；二是着力推进引进战略投资者和资本上市工作；三是多措并举，融汇贯穿各种资本运作方式，拓宽融资渠道。

2、智慧环卫云服务战略，是差异化能力的核心战略。

公司构建的具有自主知识产权和国内领先的云服务与物联网结合的升禾环境云平台，倡导通过“互联网+城市环境卫生服务”模式，使升禾环保由传统环境服务运营商转型为智能环境服务综合体。

3、人才发展战略，是公司发展的源泉。

公司积极贯彻“大众创业、万众创新”精神，按照科学发展观制定人才发展战略，以人为本，快速拓展公司业务，提供更多更大的事业平台吸引优秀人才加入。建立科学有效的绩效考核机制，给予核心骨干实施股权激励等长效机制，帮助制定职业生涯规划，实行管理和技术双通道晋升机制，保证队伍稳定。与广西大学、广西科技大学等高校开展“产学研”合作关系，建立员工持续培训体系。

3、专业多元化发展战略，是升禾环保的战略布局。

公司坚持“以信用为基础，以质量为生命，以高科技、现代化、标准化管理服务为产品，以让服务对象共赢”的创办宗旨，致力成长为行业标准的倡导者，标杆企业的领跑者，美化环境的实践者。确定“一核两翼，专业多元”和“一个中心，五大战略业务单元”的公司战略，以环境卫生保洁服务这一当前核心主业为基础，依托云服务平台实现横向一体化发展，建立行业联盟和共盈体。

## (三) 经营计划或目标

2019年，公司将继续深化“一核两翼”、“专业多元”的发展思路，深入贯彻“十九大”会议精神，服务国家“十三五”时期绿色经济发展战略，重点提升本地区及全国环卫市场份额，借助国家“互联网+”和“一带一路”重要政策，努力实现在2020年建成“一个中心，五大战略业务单元”，发展成为集团化环保科技型平台企业。

接下来一年，公司将继续加大力度保障现有项目运营服务质量并加快各地区环卫市场化运作，提升市场核心竞争力和盈利能力。为国家新型城镇化快速发展打造垃圾分类、餐厨垃圾收运及处置一体化解决方案。公司将坚持创新，不断完善和健全公司的组织架构和法人治理结构。坚持“以信用为基础，以质量为生命，以高科技、现代化、标准化管理服务为产品，合作共赢”的创办宗旨，致力成长为行业标准的倡导者，标杆企业的领跑者，美化环境的实践者。2019年公司的主要经营计划为：

1、继续加大在环卫市场领域的投入力度，大力发展可持续运营、盈利能力强的项目。

2、对“升禾环境云”核心子系统模块进行二次开发，加快建成区域性的智慧环卫运营及监控中心，把科技和创新融入环卫行业标准，提升企业的核心竞争力。

3、深化全面预算管理，制定符合本企业的定编、定额、定员制度并严格执行统一的薪酬体系，拓展新市场化项目增加主营收入，通过智能化管控降低项目运营成本费用，进一步降低采购成本和资金成本，实现利润最大化。



4、参与国家和地区环卫体系标准的编制、跟踪和落实工作。

5、加快对专业化人才的培养和引进，尤其是科技研发人才和项目管理人才，增强公司的研发能力和模式复制能力。积极加大内部培训力度，培养高层次管理人才。同时，扩大与科研院所和高校的产学研合作，加速人才培养计划，使人员结构进一步年轻化。

6、加强市值管理工作，重视发展投资者关系，为广大股东创造最大化价值。

7、整合项目资源，利用品牌影响力和标准输出，发展创新及增值服务业务。

8、借助资本市场优势，拓宽融资渠道，扩大融资规模，为业务发展提供资金支持。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### (四) 不确定性因素

报告期内，没有发现对公司产生重大影响的不确定因素。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、环境卫生市场化项目管控风险

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

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

##### 2、行业标准变化风险

国家相关部委及一些市级执法部门陆续施行多项举措，为进一步提高城市公共卫生管理水平，打造洁净的城市环境，改善人居环境，提升城市形象，对环境卫生管理行业质量标准不断提出更高更细标准，对公司的运营质量提升提出更高要求。报告期内，公司积极参与行业政策和标准的顶层设计，以应对行业标准变高所形成的挑战。

应对措施：公司组织项目团队认真学习，并积极贯彻和执行各地新发布的环境新政，在现有高机械化作业率的保证下，通过智能化平台优化道路保洁作业班次、实时监控重点路段，精细中再抓细节来保证所有道路质量达标，以应对行业标准变高所形成的挑战。

##### 3、突发事件风险

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

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

##### 4、实际控制人控制不当风险

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

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

#### 5、财务风险

环卫市场化业务前期需要购置大量环卫设备，资金沉淀大，属于资金密集和劳动密集型行业。报告期末，行业企业内平均资产负债率较高，如果同时在跨度较远地区运营多个环卫市场化项目，则对公司的财务管理能力提出更高要求。报告期内，公司继续深化全面预算管理和业绩考核机制，以有效控制财务风险。

应对措施：公司自 2015 年开始实施全面预算管理，加强内部控制、资金管理、预算管理、运营管理，设定财务预警和应急预案机制，确保公司资产的流动性。拓宽融资渠道，降低融资成本，通过提升盈利能力加快自身发展。

#### 6、人员招聘难风险

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

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

#### 7、公司规模仍然较小、抗风险能力有待提高的风险

报告期末，公司总资产为 174,605,764.86 元，归属于母公司所有者权益为 73,035,174.59 元，营业收入为 167,840,528.05 元，归属于母公司所有者的净利润为 18,958,365.99 元，与上年同期相比，公司资产和收入规模均有较大幅度增加，盈利能力较大提升但仍处于规模偏小阶段，公司抵御市场各项风险的能力仍相对薄弱。本年度，公司继续贯彻执行公司的长期战略发展规划，增强行业竞争力和可持续发展能力，积极拓展新业务项目，以增强公司抗风险能力。

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

#### 8、公司治理风险

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

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

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000.00	40,038,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0
6. 其他	150,000,000.00	102,315,000.00

### (三) 股权激励情况

公司已开展一次股权激励计划，以下为具体实施情况：

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1、激励对象发生职务变更，但仍在公司内，或在公司下属分、子公司内任职的，其获授的附限售条件股票完全按照职务变更前本激励计划规定的程序进行。
- 2、激励对象因退休而离职，其获授的附限售条件股票根据本激励计划继续有效。经激励对象向董事会申请后，公司可以提前解锁激励对象其余尚未解锁的附限售条件股票。
- 3、激励对象因丧失劳动能力而离职，应分以下两种情况处理：

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

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

- 4、激励对象若因执行职务而死亡，其获授的附限售条件股票将由其指定的财产继承人或法定继承人代为持有，并按照死亡前本激励计划规定的程序进行；若因其他原因而死亡，激励对象根据本激励计划

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

5、其它未说明的情况由董事会认定，并确定其处理方式。

八、2016年12月7日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于<广西升禾环保科技股份有限公司股权激励计划>的议案》、《关于<广西升禾环保科技股份有限公司股权激励股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的〈广西升禾环保科技股份有限公司股权激励股票发行认购合同〉的议案》、《关于修改<广西升禾环保科技股份有限公司章程>的议案》、《关于提请股东大会同意授权公司董事会全权办理与本次股票发行有关事宜的议案》、《关于提请召开2016年第八次临时股东大会的议案》等与本次激励计划有关的议案。2016年12月26日，公司2016年第八次临时股东大会审议通过了上述与本次激励计划有关的议案。

九、2016年12月28日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《股票发行认购公告》，确定2017年1月3日至2017年1月5日为本次发行的缴款期限。公司在发行认购结束后验资前，与中国银行股份有限公司柳州市支行、方正证券股份有限公司已经签署了《三方监管协议》，以加强募集资金的管理。2017年3月24日，致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次股票发行涉及的公司注册资本变化情况出具了致同验字(2017)第450ZB0001号《验资报告》，截至2017年1月5日，公司已收到20名认购者以货币形式缴纳的认缴股款人民币7,500,000元，其中：新增注册资本(实收资本)合计人民币5,000,000元，新增资本公积人民币2,500,000元，变更后的公司注册资本为人民币28,340,000.26元。

十、2017年5月8日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于广西升禾环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。2017年6月16日，公司完成在中国证券结算登记有限责任公司办理新增股份登记，本次发行的无限售条件的股份将于2017年6月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

截至报告期末，本次股权激励计划未发生调整。

#### (四) 承诺事项的履行情况

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

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

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

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

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

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

报告期内，公司不存在同业竞争，不存在违反书面承诺的情况。

三、公司控股股东、实际控制人出具承诺函，具体内容如下：

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

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

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

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

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

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在资金占用，不存在违反书面承诺的情况。

四、公司董事、监事、高级管理人员出具《双重任职书面说明》：

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

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员无违背上述承诺的行为。

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

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



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

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

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

1、股权激励计划授予的附限售条件股票自授予之日起的 12 个月内为锁定期。

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

3、在锁定期内附限售条件股票不得转让、用于担保或偿还债务。

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

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

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

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

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心员工无违反上述承诺的情况出现。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押借款	3,538,074.84	2.03%	质押借款
固定资产	抵押借款	11,756,648.53	6.73%	抵押借款
总计	-	15,294,723.37	8.76%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,790,250	62.77%	15,865,243	33,655,493	67.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,506,250	33.54%	9,034,043	18,540,293	36.96%	
	董事、监事、高管	1,873,916	6.61%	3,526,526	5,400,442	10.77%	
	核心员工			153,990	153,990	0.31%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,549,750	37.23%	5,956,557	16,506,307	32.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,784,750	23.94%	3,795,597	10,580,347	21.09%	
	董事、监事、高管	10,259,750	36.21%	5,935,577	16,195,327	32.29%	
	核心员工	300,000	1.06%	-89,190	210,810	0.42%	
总股本		28,340,000	-	21,821,800	50,161,800	-	
普通股股东人数							53

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广西升禾投资有限公司	8,387,334	6,617,177	15,004,511	29.91%	0	15,004,511
2	全知音	7,903,666	6,212,463	14,116,129	28.14%	10,580,347	3,535,782
3	北京天星资本股份有限公司	2,940,000	2,090,000	5,030,000	10.03%	0	5,030,000
4	杨玲	2,696,000	2,078,920	4,774,920	9.52%	3,578,940	1,195,980
5	李阳照	1,224,000	946,020	2,170,020	4.33%	1,627,515	542,505
合计		23,151,000	17,944,580	41,095,580	81.93%	15,786,802	25,308,778

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东之间，除全知音系广西升禾投资有限公司控股股东外，其他股东之间无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为广西升禾投资有限公司，公司成立于 2013 年 8 月 16 日，统一社会信用代码 91450200075249863W。升禾投资注册资本为 2000.00 万元，其中全知音出资 1500.00 万元，占注册资本 75.00%，全馥闻出资 500.00 万元，占注册资本 25.00%。升禾投资法定代表人为全知音，住所为南宁市青秀区东葛路 118 号南宁青秀万达广场西 1 栋 4505 号，经营范围：以自有资金对外投资及投资管理，对不良资产和亏损企业收购、盘活、投资。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为全知音女士。截至报告期末，全知音直接持有公司 28.14% 的股份，间接持有公司 29.91% 的股份，为公司的实际控制人。全知音，女，中国籍，无境外永久居留权，2013 年 4 月北京大学 EMBA 毕业。职业经历：曾在柳州市日新实业有限公司、深圳市亚马孙经纪有限公司任职；曾担任过联合国儿童基金会驻深圳办事处项目顾问；2009 年 12 月至 2014 年 1 月 23 日担任公司执行董事兼总经理职务；2014 年 1 月 24 日至 2017 年 1 月 23 日担任公司第一届董事会董事长兼总经理职务；2017 年 1 月 24 日至今，担任公司第二届董事会董事长兼总经理职务，任期三年，自 2017 年 1 月 24 日至 2020 年 1 月 23 日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月9日	2017年6月19日	1.50	5,000,000	7,500,000	20	0	0	0	0	是

#### 募集资金使用情况：

2016年12月26日，公司2016年第八次临时股东大会审议通过《关于〈广西升禾环保科技股份有限公司股权激励股票发行方案〉的议案》，发行股票5,000,000股，每股价格为人民币1.50元，募集资金总额7,500,000.00元。新增股票已于2017年6月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。根据《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》之“一、原则性规定”之“(四)募集资金使用：挂牌公司自取得股份登记函之前，不得使用本次股票发行募集的资金”的规定，截至2017年5月8日公司收到全国中小企业股份转让系统“股转系统函[2017]2609号”《关于广西升禾环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》之时，公司未动用该笔募集资金。

根据公司于2016年12月9日披露的《股权激励股票发行方案》，募集资金用途是：为公司现有及潜在市场化项目正常经营提供充足的流动资金保障。其中85.00万元募集资金用于偿还2017年8月3日到期的一年期柳州银行股份有限公司短期借款，以优化财务结构，降低公司资金成本及财务风险。2017年度，由于公司经办人员不熟悉《募集资金管理制度》及《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的规则规定，在未经公司董事会及股东大会审议的情况下，将部分募集资金用途进行变更，变更后的用途：1、偿还柳州银行股份有限公司短期借款85万元；2、补充流动资金12.23万元；3、支付中联重科商业保理(中国)有限公司保理融资款72.18万元；4、支付海尔融资租赁(中国)有限公司保理融资款214.99万元；5、购买固定资产117万元；6、偿还柳州市区农村信用合作联社贷款248.1万元。

公司于2018年4月26日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第五次会议审议通过了《关于补充确认2017年部分募集资金用途变更的议案》，对上述变更部分募集资金用途的情况进行确认，该议案已通过公司2017年年度股东大会审议。募集资金使用情况详见公司于2018年4月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于2017年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于追认2017年变更部分募集资金用途的公告》。

2018年7月31日，公司将专项账户于2018年7月31日收到的银行利息0.76元转入公司其他银行账户，并注销了募集资金专项账户。具体情况详见公司于2018年8月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《关于2016年第一次股票发行募集资金专项账户注销的公告》(公告

编号：2018-042)。

公司于2019年4月29日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，就公司2018年年度股票发行募集资金存放与使用情况进行了专项说明，该议案尚需提交公司2018年年度股东大会审议。详见公司于2019年4月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	广西北部湾银行柳州分行	1,000,000	8%	2018年1月18日至2019年1月18日	否
短期借款	柳州市区农村信用合作联社	3,000,000	5.22%	2018年3月23日至2019年3月22日	否
短期借款	中国邮政储蓄银行柳州分行	5,000,000	6.53%	2018年8月27日至2019年8月1日	否
短期借款	柳州银行股份有限公司	1,500,000	6.46%	2018年8月30日至2019年8月30日	否
短期借款	柳州东城小额贷款有限公司	2,300,000	13%	3个月	否
长期借款	海尔融资租赁（中国）有限公司	16,000,000	13.6%	2016年9月27日至2019年9月27日	否
长期借款	柳州市农村信用合作社	15,000,000	5.7%	2017年10月24日至2020年10月22日	否
长期借款	桂林银行柳州分行	12,000,000	6.65%	2018年7月2日至2020年4	否

				月 1 日	
长期借款	平安国际融资租赁有限公司	5,500,000	13.6%	2018年8月20日至2021年8月20日	否
<b>合计</b>	-	61,300,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018年6月8日		6	1.7
<b>合计</b>		6	1.7

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
全知音	董事长、总经理	女	1964年11月	硕士研究生	2017.02.08-2020.01.23	是
杨玲	董事、副总经理	女	1968年6月	硕士研究生	副总经理： 2017.02.08-2020.01.23 董事： 2017.01.24-2020.01.23	是
李阳照	董事	男	1960年12月	本科	2017.01.24-2020.01.23	是
覃文恋	董事、财务负责人	男	1981年8月	大专	财务负责人： 2017.02.08-2020.01.23 董事： 2017.01.24-2020.01.23	是
蔡志明	董事	男	1969年6月	博士后	2017.01.24-2020.01.23	否
全智足	董事	男	1966年4月	大专	2017.01.24-2020.01.23	是
梁雯飘	监事会主席	女	1989年2月	本科	2017.02.08-2019.01.14	是
张海波	监事	女	1966年8月	大专	2017.01.24-2020.01.23	是
韦廖飞	监事	男	1990年10月	大专	2017.01.24-2020.01.23	是
刘伟	董事会秘书	男	1987年2月	本科	2017.02.08-2020.01.23	是
<b>董事会人数：</b>						6
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人、董事长兼总经理全知音与公司董事全智足为姐弟关系。其他人员不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
全知音	董事长、总经理	7,903,666	6,212,463	14,116,129	28.14%	0
杨玲	董事、副总经理	2,696,000	2,078,920	4,774,920	9.52%	0
李阳照	董事	1,224,000	946,020	2,170,020	4.33%	0
覃文恋	董事、财务负责人	100,000	77,000	177,000	0.35%	0
全智足	董事	50,000	38,500	88,500	0.18%	0
梁雯飘	监事会主席	10,000	7,700	17,700	0.04%	0
张海波	监事	10,000	7,700	17,700	0.04%	0
韦廖飞	监事	10,000	7,700	17,700	0.04%	0
刘伟	董事会秘书	130,000	86,100	216,100	0.43%	0
合计	-	12,133,666	9,462,103	21,595,769	43.07%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	130	142
生产人员	1,552	2,462
销售人员	8	9
财务人员	10	14
技术人员	5	6
员工总计	1,705	2,633

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	3
本科	42	46
专科	112	135
专科以下	1,548	2,449
员工总计	1,705	2,633

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

<p>1、员工培训</p> <p>公司一直重视对员工专业技能和综合素质的培训及塑造，为此制定了科学、系统的培训计划与人才培育制度及流程，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工安全生产培训、作业技能培训、管理者领导力培训等。通过内部培训和外部培训相结合为公司输送一批能经受考验的项目经理，配以完善的员工晋升制度，充分带动员工积极性、优化管理队伍。同时，公司工会与人力资源部门定期组织丰富多彩的文化生活和技能比拼大赛，不断提高公司员工的综合能力素质，加强公司创新活力和集体凝聚力。</p> <p>2、薪酬政策</p> <p>报告期内，公司薪酬政策没有重大调整。员工薪酬组成包括基本工资、岗位补贴、绩效工资，以及年度十三薪和各种津贴福利等。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。为了吸引及留住人才，激发员工工作热情和潜能，公司已针对性地开展股权激励计划，成功实施后将会为公司稳定核心骨干团队提供有力保障。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为 70 人。</p>
--

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	12	8
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

**核心人员的变动情况**

<p>报告期内，核心员工赵威龙、林青、高洪敏、欧阳金梅因个人原因离职。该变动未对公司产生重大影响。</p>
---

**第九节 行业信息**

是否自愿披露

□是 √否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司未建立新的管理制度，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

报告期内，公司存在部分偶发性关联交易、股权质押及解除质押等未及时履行审议程序和信息披露的情形，反映出公司法人治理需要进一步改善和加强。因此，公司要完善内部控制制度，规范股东大会、董事会、监事会的职能运作、完善信息披露制度，建立风险预警机制，不断完善公司的法人治理结构。

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在部分偶发性关联交易、股权质押及解除质押等未及时履行审议程序的情形，除此之外，公司其他各项重大决策基本均能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共进行一次章程修改：

1、2018年5月4日公司召开2018年第三次临时股东大会审议通过了关于修改公司章程的议案，对《公司章程》第一章第十二条修改为：“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；机械设备、五金交电、水暖器材、电子产品、环卫车的销售；室内外清洗保洁



服务；物业服务；河道水面保洁；园林绿化养护、植物病虫害防治；生活垃圾、固体废弃物处置；普通货物运输。”

2、2018年6月20日公司召开2018年第四次临时股东大会审议通过了关于修改公司章程的议案，对《公司章程》第五条修改为：“公司注册资本为人民币5016.18万元。公司因增加或者减少注册资本而导致注册资本总额变更的，在股东大会通过同意增加或者减少注册资本决议后，对公司章程进行相应修改，并由董事会安排办理注册资本的变更登记手续。”对《公司章程》第十条修改为：“公司股份总数为5016.18万股，普通股5016.18万股。”

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>第二届董事会第七次会议审议通过：1、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；2、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；3、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第八次会议审议通过：1、《关于变更会计师事务所的议案》；2、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第九次会议审议通过：1、《关于公司会计政策和会计估计变更的议案》；2、《关于拟注销控股子公司的议案》；3、《关于修改公司章程的议案》；4、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第十次会议审议通过：1、《广西升禾环保科技股份有限公司2017年度董事会工作报告》；2、《广西升禾环保科技股份有限公司2017年度总经理工作报告》；3、《广西升禾环保科技股份有限公司2017年年度报告及其摘要》；4、《广西升禾环保科技股份有限公司2017年度利润分配及资本公积转增股本预案》；5、《广西升禾环保科技股份有限公司2017年度财务决算报告》；6、《广西升禾环保科技股份有限公司2018年度财务预算报告》；7、《关于补充确认部分募集资金用途变更的议案》；8、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；9、《关于超出预计金额的日常性关联交易的议案》；10、《关于续聘公司2018年度财务审计机构的议案》；11、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第十一次会议审议通过：1、《关于因2017年年度权益分派修改公司章程的议案》；2、《关于提请召开2018年第四次临时股东大会的议案》。</p>

		第二届董事会第十二次会议审议通过：1、《广西升禾环保科技股份有限公司 2018 年半年度报告》；2、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。
监事会	3	第二届监事会第四次会议审议通过：1、《关于公司会计政策和会计估计变更的议案》。 第二届监事会第五次会议审议通过：1、《广西升禾环保科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》；2、《广西升禾环保科技股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要》；3、《广西升禾环保科技股份有限公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案》；4、《关于补充确认部分募集资金用途变更的议案》；5、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；6、《广西升禾环保科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告》；7、《广西升禾环保科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告》。 第二届监事会第六次会议：1、《广西升禾环保科技股份有限公司 2018 年半年度报告》。
股东大会	5	2018 年第一次临时股东大会审议通过：1、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；2、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。 2018 年第二次临时股东大会审议通过：1、《关于变更会计师事务所的议案》。 2018 年第三次临时股东大会审议通过：1、《关于公司会计政策和会计估计变更的议案》；2、《关于拟注销控股子公司的议案》；3、《关于修改公司章程的议案》。 2017 年年度股东大会审议通过：《广西升禾环保科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》；2、《广西升禾环保科技股份有限公司 2017 年度总经理工作报告》；3、《广西升禾环保科技股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要》；4、《广西升禾环保科技股份有限公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案》；5、《广西升禾环保科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告》；6、《广西升禾环保科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告》；7、《关于补充确认部分募集资金用途变更的议案》；8、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；9、《关于超出预计金额的日常性关联交易的议案》；10、《关于续聘公司 2018 年度财务审计机构的议案》；11、《广西升禾环保科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》。 2018 年第四次临时股东大会审议通过：1、《关于

因 2017 年年度权益分派修改公司章程的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理的实际状况基本符合《公司法》等相关法律法规的要求，在由公司“三会一层”人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，不断完善公司治理。报告期内，除部分偶发性关联交易、股权质押及解除质押未及时披露外，公司的其他重大事项均按照制度的规定和要求进行决策。公司的各项重大事项均按照制度的规定和要求进行决策，三会召开的流程更加规范，决议执行情况良好。

公司控股股东、实际控制人及上述机构和人员十分支持公司治理严格按照规定的程序进行，并且都能够切实履行应尽的职责和义务。股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司管理层尚未引进职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照投资者关系管理制度处理好与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同。公司在报告期内从自身出发，提高治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。公司在重大事项、股票发行和关联交易的实施过程中，积极与投资者沟通，耐心解答投资者提出的问题。同时，公司还建立并保持与全国中小企业股份转让系统有限责任公司、行业协会、媒体以及其他公司和相关机构之间良好的公共关系。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用  不适用

报告期内，董事会审计内控委员会共举行了 3 次会议，审议通过的主要议案包括：《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于变更审计机构的议案》、《关于公司会计政策和会计估计变更的议案》、《募集资金存放与实际使用情况》等；战略委员会共举行了 2 次会议，审议通过的主要议案包括：《垃圾分类模式和试点方案制订》、《智慧环卫行业标准参编提案》等，薪酬与绩效委员会共举行了 1 次会议，审议通过的主要议案包括：《公司 2017 年度董事会工作报告》、《关于公司 2018 年薪酬绩效调整的议案》等；预算委员会共举行了 1 次会议，审议通过的主要议案包括：《关于公司 2018 年预算管理及 2019 年年度预算编制计划的议案》等；提名委员会共举行了 1 次会议，审议通过了《关于拟提名黄秀梅作为后补监事的议案》。

报告期内，董事会下设专门委员会认真履行职责，为董事会决策提供重要支持。

## (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、会计核算体系

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

#### 2、财务管理体系

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

#### 3、风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理体系存在重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司通过提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。截至年报披露前，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未发现年度报告存在重大差错的情形。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）2014 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	罗晓梅、杨步湘
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

### 审计报告

亚会 B 审字（2019）2014 号

广西升禾环保科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广西升禾环保科技股份有限公司及其子公司（以下简称“升禾环保公司”）合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2018 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了升禾环保公司 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2018 年度的合并经营成果和合并现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于升禾环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

升禾环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括升禾环保公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估升禾环保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升禾环保公司、终止运营或别无其他现实的



选择。

治理层负责监督升禾环保公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二零一九年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	8,455,135.50	24,464,782.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	六、2	22,585,068.02	14,288,946.76
预付款项	六、3	49,439,467.95	27,515,180.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	26,997,473.91	16,418,010.19
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,527,423.53	2,953,768.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		113,004,568.91	85,640,689.00
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	45,824,129.54	33,039,714.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	10,973,653.48	12,345,014.29
开发支出	六、8	2,088,312.57	
商誉			
长期待摊费用	六、9	2,121,947.19	1,775,420.95
递延所得税资产	六、10	593,153.17	360,227.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		61,601,195.95	47,520,377.06
<b>资产总计</b>		174,605,764.86	133,161,066.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	12,800,000.00	16,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	29,083,988.45	13,857,646.35
预收款项	六、13	793,241.74	3,037,574.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	六、14	5,775,580.40	3,982,603.50
应交税费	六、15	1,343,865.88	1,154,690.04
其他应付款	六、16	17,470,805.64	9,957,682.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	4,736,272.94	5,862,042.82
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		72,003,755.05	54,352,240.47
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、18	26,241,513.68	24,152,040.14
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	2,787,843.31	1,843,916.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		29,029,356.99	25,995,956.81
<b>负债合计</b>		101,033,112.04	80,348,197.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	50,161,800.00	28,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	1,485,444.15	4,928,144.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	4,193,513.41	2,250,130.58
一般风险准备			
未分配利润	六、23	17,194,417.03	17,183,433.87
归属于母公司所有者权益合计		73,035,174.59	52,701,708.60
少数股东权益	六、24	537,478.23	111,160.18
<b>所有者权益合计</b>		73,572,652.82	52,812,868.78
<b>负债和所有者权益总计</b>		174,605,764.86	133,161,066.06

法定代表人：全知音主管会计工作负责人：覃文恋会计机构负责人：覃文恋

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,681,889.54	24,311,393.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	22,585,068.02	14,288,946.76
预付款项		49,436,435.48	27,276,680.35
其他应收款	十二、2	26,152,759.79	14,613,840.36
存货		5,497,755.42	2,893,939.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>109,353,908.25</b>	<b>83,384,800.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3		
投资性房地产			
固定资产		38,427,310.02	25,187,227.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,973,653.48	12,345,014.29
开发支出		2,088,312.57	
商誉			
长期待摊费用		2,121,947.19	1,775,420.95
递延所得税资产		590,763.92	357,806.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,201,987.18</b>	<b>39,665,468.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>163,555,895.43</b>	<b>123,050,269.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,800,000.00	16,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		23,681,920.19	7,435,364.79

预收款项		793,241.74	3,037,574.84
应付职工薪酬		4,587,917.34	2,958,685.44
应交税费		1,202,775.49	1,498,682.07
其他应付款		14,224,713.48	7,152,012.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,736,272.94	5,862,042.82
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		62,026,841.18	44,444,362.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		26,241,513.68	24,152,040.14
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,787,843.31	1,843,916.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		29,029,356.99	25,995,956.81
<b>负债合计</b>		91,056,198.17	70,440,319.73
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,161,800.00	28,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,485,444.15	4,928,144.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,193,513.41	2,250,130.58
一般风险准备			
未分配利润		16,658,939.70	17,091,675.32
<b>所有者权益合计</b>		72,499,697.26	52,609,950.05
<b>负债和所有者权益合计</b>		163,555,895.43	123,050,269.78

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		167,840,528.05	121,981,025.34
其中：营业收入	六、25	167,840,528.05	121,981,025.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		147,157,731.12	112,588,902.27
其中：营业成本	六、25	123,287,434.85	86,801,868.42
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	六、26	545,096.05	386,329.70
销售费用	六、27	1,555,486.60	1,100,213.67
管理费用	六、28	17,073,832.90	18,566,599.39
研发费用			
财务费用	六、29	3,835,220.21	5,997,036.22
其中：利息费用		3,771,143.85	4,897,206.05
利息收入		21,908.69	308,707.45
资产减值损失	六、30	860,660.51	-263,145.13
加：其他收益	六、31	295,848.35	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,978,645.28	9,392,123.07
加：营业外收入	六、32	375,189.82	1,068,538.83
减：营业外支出	六、33	62,997.86	107,832.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,290,837.24	10,352,828.94
减：所得税费用	六、34	1,906,153.20	1,574,591.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,384,684.04	8,778,237.23
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）		19,384,684.04	8,778,237.23
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	六、24	426,318.05	88,160.18
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,958,365.99	8,690,077.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		19,384,684.04	8,778,237.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,958,365.99	8,690,077.05
归属于少数股东的综合收益总额		426,318.05	88,160.18
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.45	0.33
(二) 稀释每股收益		0.45	0.33

法定代表人：全知音 主管会计工作负责人：覃文恋 会计机构负责人：覃文恋

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	145,921,281.79	106,560,230.63
减：营业成本	十二、4	104,930,938.34	75,518,456.85
税金及附加		515,284.80	370,827.14
销售费用		1,547,156.70	1,100,213.67

管理费用		14,525,840.19	14,643,622.69
研发费用			
财务费用		3,834,271.40	5,996,550.12
其中：利息费用		3,770,495.85	4,897,206.05
利息收入		63,775.55	1,099,344.07
资产减值损失		836,768.01	-279,285.30
加：其他收益		295,848.35	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,026,870.70	9,209,845.46
加：营业外收入		366,989.82	1,062,308.83
减：营业外支出		62,959.30	107,832.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,330,901.22	10,164,321.33
减：所得税费用		1,816,254.01	1,566,002.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,514,647.21	8,598,318.50
（一）持续经营净利润		18,514,647.21	8,598,318.50
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		18,514,647.21	8,598,318.50
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.42	0.33
（二）稀释每股收益		0.42	0.33

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,353,384.50	130,288,276.17
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35 (1)	47,704,022.95	170,207,620.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>205,057,407.45</b>	<b>300,495,896.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,882,339.81	51,101,524.66
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			
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		88,770,196.15	65,507,349.99
支付的各项税费		5,206,029.42	4,335,443.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、35 (2)	46,245,605.82	142,210,535.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>197,104,171.20</b>	<b>263,154,854.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、36 (1)	<b>7,953,236.25</b>	<b>37,341,042.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	165,547.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>165,547.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,643,408.12	7,304,639.97

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,643,408.12	7,304,639.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,643,408.12	-7,139,092.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			23,000.00
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		24,800,000.00	105,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,800,000.00	105,923,000.00
偿还债务支付的现金		33,273,963.81	115,112,362.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,845,511.68	7,022,100.80
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,119,475.49	122,134,463.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,319,475.49	-16,211,463.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,009,647.36	13,990,486.05
加：期初现金及现金等价物余额		24,464,782.86	10,474,296.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,455,135.50	24,464,782.86

法定代表人：全知音主管会计工作负责人：覃文恋会计机构负责人：覃文恋

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,306,682.93	113,997,149.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,056,705.56	159,691,716.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		178,363,388.49	273,688,865.50
购买商品、接受劳务支付的现金		53,028,473.51	48,083,356.41
支付给职工以及为职工支付的现金		74,428,086.42	56,698,505.42
支付的各项税费		5,006,434.51	4,159,995.32
支付其他与经营活动有关的现金		42,628,074.34	132,358,228.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		175,091,068.78	241,300,086.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,272,319.71	32,388,779.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			165,547.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			165,547.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,582,348.40	2,482,765.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,582,348.40	2,482,765.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,582,348.40	-2,317,218.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,800,000.00	105,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,800,000.00	105,900,000.00
偿还债务支付的现金		33,273,963.81	115,112,362.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,845,511.68	7,022,100.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,119,475.49	122,134,463.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,319,475.49	-16,234,463.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,629,504.18	13,837,096.91
加：期初现金及现金等价物余额		24,311,393.72	10,474,296.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,681,889.54	24,311,393.72

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	28,340,000.00				4,928,144.15				2,250,130.58		17,183,433.87	111,160.18	52,812,868.78
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	28,340,000.00				4,928,144.15				2,250,130.58		17,183,433.87	111,160.18	52,812,868.78
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	21,821,800.00				- 3,442,700.00				1,943,382.83		10,983.16	426,318.05	20,759,784.04
(一) 综合收益总额											18,958,365.99	426,318.05	19,384,684.04
(二) 所有者投入和减少资本					1,375,100.00								1,375,100.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													



投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,375,100.00									1,375,100.00
4. 其他													
(三) 利润分配	17,004,000.00							1,943,382.83		-			
1. 提取盈余公积								1,943,382.83		-1,943,382.83			
2. 提取一般风险准备	17,004,000.00									-			
										17,004,000.00			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	4,817,800.00												
										-			
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,817,800.00									-			
										4,817,800.00			
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他													
四、本期末余额	50,161,800.00				1,485,444.15				4,193,513.41		17,194,417.03	537,478.23	73,572,652.82

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	23,340,000.00				8,194,444.15				1,390,298.73		10,401,768.66		43,326,511.54
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	23,340,000.00				8,194,444.15				1,390,298.73		10,401,768.66		43,326,511.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000,000.00				- 3,266,300.00				859,831.85		6,781,665.21	111,160.18	9,486,357.24
(一)综合收益总额											8,690,077.05	88,160.18	8,778,237.23
(二)所有者投入和减少资本					1,733,700.00							23,000.00	1,756,700.00
1. 股东投入的普通股												23,000.00	23,000.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,733,700.00								1,733,700.00
4. 其他												
(三) 利润分配							859,831.85	-1,908,411.84				-1,048,579.99
1. 提取盈余公积							859,831.85	-859,831.85				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,048,579.99			-1,048,579.99
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	5,000,000.00			-								
1. 资本公积转增资本(或股本)	5,000,000.00			-								
2. 盈余公积转增资本(或股本)				5,000,000.00								
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	28,340,000.00			4,928,144.15			2,250,130.58	17,183,433.87	111,160.18			52,812,868.78

法定代表人：全知音主管会计工作负责人：覃文恋会计机构负责人：覃文恋

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,340,000.00				4,928,144.15				2,250,130.58		17,091,675.32	52,609,950.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,340,000.00				4,928,144.15				2,250,130.58		17,091,675.32	52,609,950.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,821,800.00				- 3,442,700.00				1,943,382.83		-432,735.62	19,889,747.21
(一) 综合收益总额											18,514,647.21	18,514,647.21
(二) 所有者投入和减少资本					1,375,100.00							1,375,100.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,375,100.00						1,375,100.00
4. 其他										
(三) 利润分配	17,004,000.00						1,943,382.83		-	
1. 提取盈余公积							1,943,382.83		-1,943,382.83	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	17,004,000.00								-	
4. 其他									17,004,000.00	
(四) 所有者权益内部结转	4,817,800.00			-	4,817,800.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,817,800.00			-	4,817,800.00					
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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	50,161,800.00			1,485,444.15			4,193,513.41		16,658,939.70	72,499,697.26

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,340,000.00				8,194,444.15				1,390,298.73		10,401,768.66	43,326,511.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,340,000.00				8,194,444.15				1,390,298.73		10,401,768.66	43,326,511.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000,000.00				- 3,266,300.00				859,831.85		6,689,906.66	9,283,438.51
(一) 综合收益总额											8,598,318.50	8,598,318.50
(二) 所有者投入和减少资本					1,733,700.00							1,733,700.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,733,700.00							1,733,700.00
4. 其他												
(三) 利润分配									859,831.85		-1,908,411.84	-1,048,579.99
1. 提取盈余公积									859,831.85		-859,831.85	
2. 提取一般风险准备												



3. 对所有者（或股东）的分配											-1,048,579.99	-1,048,579.99
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	5,000,000.00				-							
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,000,000.00				-							
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	28,340,000.00				4,928,144.15				2,250,130.58		17,091,675.32	52,609,950.05

# 广西升禾环保科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广西升禾环保科技股份有限公司(以下简称本公司)是一家在广西区注册的股份有限公司,由全知音、杨玲、李阳照、覃少明、广西升禾投资有限公司共同发起设立,并经广西柳州市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:91450200697649319W。本公司总部位于广西柳州市柳东新区官塘创业园 B 区物业楼 A1 号。(本公司前身为原柳州市升禾环保科技有限公司,2014 年 1 月 24 日在该公司基础上改组为股份有限公司。)本公司原注册资本为人民币 10,200,000.00 元,股本总数 1020 万股,公司股票面值为每股人民币 1 元。

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

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

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

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

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事环保设备的研发、销售、安装及技术咨询;城市道路清扫保洁、垃圾收集、清运;机械设备、电子产品、环卫车的销售;室内外清洗保洁服务;物业服务;河道水面保洁;园林绿化养护;植物病虫害防治;生活垃圾、固体废弃物处置(危险废弃物除外)、道路普通货物运输等一体化综合性服务。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设总经办、营销部、

营运部、采购部、售后部、信息部、财务部、综合部等部门。本期新设新余、鹿寨、武鸣、淮北、保定等 5 家分公司。

### **(三) 财务报告的批准报出**

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十五次会议于2019年4月29日批准。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2、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、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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10（2）、13（1）、13（2）、19“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及子公司滁州升禾环卫服务有限公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期

股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **5、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

#### **6、金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款



等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，

表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对

嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及应收票据等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

从2017年1月1日起，其他应收款中的保证金、押金性质的应收款项不再计提坏账准备。

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元（含100万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
保证金	合同约定为保证金性质

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
保证金	不计提坏账准备

对账龄组合, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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%

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、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) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出: 环保车辆采用移动平均法计价, 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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考

考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度为

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产



的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期

损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 10、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 11、在建工程

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状

态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### 14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 18、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。



### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作

为销售商品处理。

### （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。

### （4）收入确认的具体方法

本公司在销售车辆、垃圾桶及其他产品时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：

- ①与客户签订了产品销售合同；
- ②产品已发货；
- ③已收取货款或取得收款权利；
- ④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司在提供保洁、垃圾清运等劳务时，对于在同一会计年度内开始并完成的劳务，在同时满足下列条件下，确认劳务收入，即：

- ①与客户签订了劳务合同；
- ②劳务已完成；
- ③已收取劳务款或取得收款权利；
- ④相关的已发生或将发生的劳务成本能够可靠地计量。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发

布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性

差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财务部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表，已执行新金融准则或新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 2 的要求编制财务报表。公司尚未执行新金融准则和新收入准则，本期的报表格式按企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表，此项政策变更采用追溯调整法。

(a) 合并期初金额及上期发生数受上述政策变更的主要影响项目及金额如下：

会计政策变更的主要内容	原报表项目及金额		新报表项目及金额	
	报表项目	金额	报表项目	金额
“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目	应收票据	0	应收票据及应收账款	14,288,946.76
	应收账款	14,288,946.76		

会计政策变更的主要内容	原报表项目及金额		新报表项目及金额	
	报表项目	金额	报表项目	金额
“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目	应收利息	109,083.33	其他应收款	16,418,010.19
	应收股利	0		
	其他应收款	16,308,926.86		
“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目	固定资产	33,039,714.65	固定资产	33,039,714.65
	固定资产清理	0		
“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目	应付票据	0	应付票据及应付账款	13,857,646.35
	应付账款	13,857,646.35		
“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目	应付利息	0	其他应付款	9,957,682.92
	应付股利	0		
	其他应付款	9,957,682.92		
新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	管理费用	18,566,599.39	管理费用	18,566,599.39
			研发费用	0
新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目	无		利息费用	4,897,206.05
	无		利息收入	308,707.45

(b) 母公司期初金额及上期发生数受上述政策变更的主要影响项目及金额如下：

会计政策变更的主要内容	原报表项目及金额		新报表项目及金额	
	报表项目	金额	报表项目	金额
“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目	应收票据	0	应收票据及应收账款	14,288,946.76
	应收账款	14,288,946.76		
“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目	应收利息	109,083.33	其他应收款	14,613,840.36
	应收股利	0		
	其他应收款	14,504,757.03		
“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目	固定资产	25,187,227.43	固定资产	25,187,227.43
	固定资产清理	0		
“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目	应付票据	0	应付票据及应付账款	7,435,364.79
	应付账款	7,435,364.79		
“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目	应付利息	0	其他应付款	7,152,012.96
	应付股利	0		
	其他应付款	7,152,012.96		

会计政策变更的主要内容	原报表项目及金额		新报表项目及金额	
	报表项目	金额	报表项目	金额
新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	管理费用	14,643,622.69	管理费用	14,643,622.69
			研发费用	0
新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目	无		利息费用	4,897,206.05
	无		利息收入	308,707.45

## (2) 会计估计变更

无。

## 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴于应收款项中的保证金、押金性质的应收款项并不会随账龄的增加而减少可收回性，因此从2017年1月1日开始，该类应收款项不再计提坏账准备。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	柳州、南宁、桂林、贵阳为增值税一般纳税人，应税商品销售收入按17%的税率计算销项税，应税劳务收入按6%的税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 滁州子公司、宁乡、临桂为增值税小规模纳税人，应税商品销



税种	具体税率情况
	销售收入、应税劳务收入按3%计缴增值税。
城市维护建设税	柳州、南宁、桂林、贵阳按实际缴纳的流转税的7%计缴。 滁州子公司、宁乡、临桂按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	法定税率25%，本部执行优惠税率15%；滁州子公司、合肥、新余、淮北和保定执行小微企业优惠税率10%。

## 2、税收优惠及批文

自2014年起，本公司按15%缴纳企业所得税（优惠税批文为：柳高新地税所得审字[2014]10号）；2016年继续按15%缴纳企业所得税，并获得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201645000043，发证时间：2016年11月30日，有效期：三年（2016年11月至2019年11月）。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	83,954.69	4,278.62
银行存款	8,371,180.81	24,460,504.24
其他货币资金		
合计	8,455,135.50	24,464,782.86
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据及应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,044,652.10	100	459,584.08	2.0	22,585,068.02

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	23,044,652.10	100	459,584.08	2.0	22,585,068.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,044,652.10	100	459,584.08	2.0	22,585,068.02

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,535,676. 13	100	246,729.3 7	1.70	14,288,946 .76
其中：账龄组合	14,535,676. 13	100	246,729.3 7	1.70	14,288,946 .76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,535,676. 13	100	246,729.3 7	1.70	14,288,946 .76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,106,819.79	181,068.20	1
1 至 2 年	4,881,155.84	244,057.79	5
2 至 3 年	17,202.47	3,440.49	20
3 至 4 年	2,704.00	1,081.60	40
4 至 5 年	34,170.00	27,336.00	80
5 年以上	2600	2600.00	100

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	23,044,652.10	459,584.08	2.0

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,105,688.34	141,056.88	1.00
1 至 2 年	17,513.79	875.69	5.00
2 至 3 年	374,004.00	74,800.80	20.00
3 至 4 年	2,600.00	1,300.00	50.00
4 至 5 年	35,870.00	28,696.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	14,535,676.13	246,729.37	1.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,199,804.00 元；本期转回坏账准备 986,949.29 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
柳州市柳东新区管理委员会	6,738,811.44	29.24	67,388.11
贵阳市南明区城市管理局	4,437,186.35	19.26	44,371.86
柳州市千乙房地产开发有限公司	3,994,339.62	17.33	199,716.98
深圳市垃垃投科技有限公司	3,175,836.51	13.78	31,758.37
南宁市武鸣区环境卫生管理站	853,638.34	3.70	8,536.38
合计	19,199,812.26	83.31	351,771.70

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,678,657.00	76.21	24,694,115.35	89.75
1 至 2 年	9,457,299.95	19.13	2,821,065.00	10.25
2 至 3 年	2,303,511.00	4.66		

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	49,439,467.95	100.00	27,515,180.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前六名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市智锐华科技有限公司	8,000,000.00	16.18
深圳市兴创力科技有限公司	6,597,500.00	13.34
柳州先度科技有限公司	4,940,100.00	9.99
柳州万域教育科技有限公司	4,250,000.00	8.60
柳州浩宇物业管理公司	3,540,000.00	7.16
柳州拓峰环保科技有限公司	3,500,000.00	7.08
合计	30,827,600.00	62.35

注：深圳市智锐华科技有限公司 8,000,000.00 元为 2018 年 7 月支付的贷款受托支付款；深圳市兴创力科技有限公司 6,597,500.00 元、柳州先度科技有限公司 4,940,100.00 元为投标往来款，是用来配合投标业务的款项，2018 年加大了联合体竞标范围和投入，因参与了相关标段的联合体竞标而形成的预付账款；深圳兴创力是研发智慧环卫子系统（垃圾分类子系统的预付款）。

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,622,884.67	100.00	734,494.10	2.66	26,888,390.57
其中：账龄组合	9,474,066.15	34.30	734,494.10	7.75	8,739,572.05
保证金	18,148,818.52	65.70			18,148,818.52

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,622,884.67	100.00	734,494.09	2.66	26,888,390.58

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,619,795.24	100.00	310,868.38	1.87	16,308,926.86
其中：账龄组合	8,117,199.64	48.84	310,868.38	3.83	7,806,331.26
保证金	8,502,595.60	51.16	-	-	8,502,595.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,619,795.24	100.00	310,868.38	1.87	16,308,926.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,827,875.55	48,278.76	1
1 至 2 年	3,510,655.87	175,532.79	5
2 至 3 年	523,897.73	104,779.55	20
3 至 4 年	341,436.00	170,718.00	50
4 至 5 年	175,080.00	140,064.00	80

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	95,121.00	95,121.00	100
合计	9,474,066.15	734,494.09	7.75

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,254,234.11	70,479.41	1.00
1 至 2 年	120,787.53	6,039.37	5.00
2 至 3 年	466,298.00	93,259.60	20.00
3 至 4 年	265,380.00	132,690.00	50.00
4 至 5 年	10,500.00	8,400.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	8,117,199.64	310,868.38	3.83

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计实际提坏账准备金额 423,625.71 元，保证金不计提坏账准备。

③本期无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	542,612.07	625,948.62
押金及保证金	18,148,818.52	9,307,599.10
暂借支款	1,275,133.26	1,275,007.27
单位往来款	6,839,092.35	4,552,081.17
代收代付款	817,228.47	859,159.08
合计	27,622,884.67	16,619,795.24

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
市城管执法局柳东分局	保证金	9,018,778.42	1 年以内	32.65	
柳州天开企业管理公司	往来款	3,000,000.0	1-2 年	10.86	150,000.

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
		0			00
来安县国库支付中心	保证金	2,167,814.10	1-2年	7.85	
贵阳市南明区城市管理	保证金	2,000,000.00	2-3年	7.24	
全显群	往来款	1,514,394.72	1年以内	5.48	15,143.95
合计	—	17,700,987.24	—	64.08	165,143.95

(2) 应

收利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	109,083.33	109,083.33
合计	109,083.33	109,083.33

注：应收利息为2017年12月计提应收柳州天开公司350万借款利息。

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,747,051.93		3,747,051.93
低值易耗品	1,780,371.60		1,780,371.60
合计	5,527,423.53		5,527,423.53

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,134,421.57		1,134,421.57
低值易耗品	1,819,347.27		1,819,347.27
合计	2,953,768.84		2,953,768.84

6、固定资产

(1) 固定资产情况



项目	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,772,727.47	42,478,922.20	2,372,583.05	46,624,232.72
2、本期增加金额	489,191.72	17,066,835.98	2,221,110.85	19,777,138.55
(1) 购置	489,191.72	17,066,835.98	2,221,110.85	19,777,138.55
3、本期减少金额	0	0	0	0.00
(1) 处置或报废				0.00
4、期末余额	2,261,919.19	59,545,758.18	4,593,693.90	66,401,371.27
二、累计折旧				0.00
1、年初余额	550,905.17	10,975,578.30	2,058,034.60	13,584,518.07
2、本期增加金额	224,443.00	5,657,303.04	1,110,977.62	6,992,723.66
(1) 计提	224,443.00	5,657,303.04	1,110,977.62	6,992,723.66
3、本期减少金额	0	0	0	0.00
(1) 处置或报废				0.00
4、期末余额	775,348.17	16,632,881.34	3,169,012.22	20,577,241.73
三、减值准备				0.00
1、年初余额				0.00
2、本期增加金额				0.00
3、本期减少金额				0.00
4、期末余额	0	0	0	0.00
四、账面价值				0.00
1、年初账面价值	1,221,822.30	31,503,343.90	314,548.45	33,039,714.65
2、期末账面价值	1,486,571.02	42,912,876.84	1,424,681.68	45,824,129.54

注：(1) 2016年9月27日公司以账面原值15,438,104.33元的车辆作为抵押向海尔融资租赁(中国)有限公司贷款16,000,000.00元，期限自2016年9月27日至2019年9月27日。

(2) 本年增加固定原值 1,977.71 万元，其中：公司本部 2018 年 7-11 月间购进路面养护车、垃圾车、洗扫车、冲洗车等 20 辆，金额 449.83 万元；淮北分公司 2018 年 8 月间购进洗扫车、清洗车、洒水车、垃圾车等 35 辆，金额 1,182.84 万元。

## 7、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	用友财务软件	专利权	OA 软件	升禾云平台	合计
一、账面原值					
1、年初余额	83,511.65	28,000.00	47,485.44	13,537,598.97	13,696,596.06
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 联合研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	83,511.65	28,000.00	47,485.44	13,537,598.97	13,696,596.06
二、累计摊销					-
1、年初余额	57,307.11	9,800.00	43,528.09	1,240,946.57	1,351,581.77
2、本期增加金额	10,843.56	2,800.00	3,957.35	1,353,759.90	1,371,360.81
(1) 计提	10,843.56	2,800.00	3,957.35	1,353,759.90	1,371,360.81
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置					
4、期末余额	68,150.67	12,600.00	47,485.44	2,594,706.47	2,722,942.58
三、减值准备					-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额					-

项目	用友财务软件	专利权	OA 软件	升禾云平台	合计
(1) 计提					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置					-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、年初账面价值	26,204.54	18,200.00	3,957.35	12,296,652.40	12,345,014.29
2、期末账面价值	15,360.98	15,400.00	-	10,942,892.50	10,973,653.48

说明：

升禾云平台（即升禾智慧环卫管理系统）原值 13,537,598.97 元，按 10 年摊每年摊 1,353,759.90 元。到 2018 年末共摊销了 2,594,706.47 元。该系统 2017 年 2 月 15 日完成开发，于 2017 年 7 月 26 日获得国家版权局颁发的“计算机软件著作权证书”，文件名为“升禾智慧环卫管理系统”，已经正式运用于公司全面管理。

#### 8、开发支出

项目	年初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		联合开发支出	其他	...	确认为无形资产	转入当期损益	...	
泛微协同商务软件		293,501.32						293,501.32
垃圾分类智能管理系统		1794811.25						1,794,811.25
合计		2,088,312.57						2,088,312.57

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
泛微协同商务软件	2018 年 1 月	立项决定	80%
垃圾分类智能系统	2018 年 1 月	许可合同	20%

说明：

(1) 泛微协同商务软件项目于 2018 年 1 月启动，合同总价 36 万元，到期末已支付 29.35 万元，占比例约 80%；

(2) 公司与中国惠普共同开发的升禾智慧环卫管理系统已研发成功, 转入无形资产。其中垃圾分类智能系统为上述系统中的一个子系统, 正在进行二次开发中, 进度约 20%。

#### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减少 金额	期末数
垃圾池改造工程费	10,409.04		10,409.04		0.00
停车场改造钢架棚	22,464.44		8,424.12		14,040.32
厨房改造	71,202.64		18,574.56		52,628.08
职工之家	46,140.72		12,036.72		34,104.00
洗车场工程	842,573.50		224,686.20		617,887.30
垃圾中转站	232,388.09		60,622.92		171,765.17
南宁万达办公室装修	97,456.03	16,900.00	97,456.08		16,899.95
万达场地硬化	13,401.43		13,401.43		0.00
临桂新场地装修	176,220.39		37,099.08		139,121.31
南宁那历场地装修	239639.65		51,351.36		188,288.29
汇美装饰设计费	23525.02		23,525.02		0.00
柳州分公司机房改造		22,874.76	4,575.00		18,299.76
女企业家商会会费		60,000.00			60,000.00
合肥分公司电子平台		658,913.01			658,913.01
新余分公司清扫车租赁费		150,000.00			150,000.00
合计	1,775,420.95	908,687.77	562,161.53	0.00	2,121,947.19

#### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	1,194,078.17	174,976.67	557,597.76	83,639.67
递延收益	2,787,843.31	418,176.50	1,843,916.67	276,587.50
合计	3,981,921.48	593,153.17	2,401,514.43	360,227.17

#### 11、短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	6,000,000.00	16,500,000.00
保证借款	6,800,000.00	

项目	期末余额	年初余额
合计	12,800,000.00	16,500,000.00

(1) 邮政银行质押借款 500 万元：2018 年 8 月 27 日，公司向中国邮政储蓄银行柳州分行借款 500 万元，期限 1 年，年利率为 6.525%，以公司股票（股权代码 430761）1200 万股作为质押。本期未清偿，借款余额 500 万元。

(2) 农信社保证借款 300 万元：2018 年 3 月 23 日，公司向柳州市区农村信用合作联社借款 300 万元，期限 1 年，年利率为 5.22%，由公司及其股东全知音、杨玲、李阳照、覃文恋、全智足提供保证。本期未清偿，借款余额 300 万元。

(3) 北部湾质押元借款 100 万：2018 年 1 月 18 日，公司向广西北部湾银行柳州分行借款 100 万元，期限 1 年，年利率为 8%，由公司以商标注册证提供质押（注册号：第 9865342 号、第 9865343 号、第 9865344 号）。本期未清偿，借款余额 100 万元。

(4) 柳州银行订单保证借款 150 万：2018 年 8 月 30 日，公司通过公司与柳州市柳南区城市管理行政执法局等客户签订的服务合同为保证，取得柳州银行股份有限公司订单融资贷款 150 万元，期限 1 年，年利率为 6.46%，公司股东全知音为借款提供担保。本期未清偿，借款余额 150 万元。

(5) 东城小额保证借款 230 万：2018 年 10-11 月间，公司分四次向柳州东城小额贷款有限公司取得借款 230 万元，其中：①2018 年 10 月 8 日借款 40 万元；②2018 年 10 月 11 日借款 75 万元；③2018 年 11 月 11 日借款 35 万元；④（1）2018 年 11 月 11 日借款 80 万元；以上借款期限均为 3 个月，月利率为 10.833%，由公司股东广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照提供保证。本期未清偿，借款余额 230 万元。

## 12、应付票据及应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	27,076,614.36	8,917,112.17
1 至 2 年	1,655,094.41	4,511,430.10
2 至 3 年	142,888.02	429,104.08
3 年以上	209,391.66	
合计	29,083,988.45	13,857,646.35

(2) 期末数中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 13、预收款项

### (1) 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	393,480.37	2,498,737.04

项目	期末余额	年初余额
1-2年(含2年)	326,516.85	510,951.61
2-3年(含3年)	54,353.44	27,886.19
3年以上	18,891.08	
合计	793,241.74	3,037,574.84

(2) 预收款项按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
销售货物货款	167,181.78	111,222.73
保洁、清运等服务款	626,059.96	843,018.78
智慧环卫系统管理软件许可权	0.00	2,083,333.33
合计	793,241.74	3,037,574.84

注：1、期末余额中无预收其他关联方款项。

2、无账龄超过1年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,923,300.18	81,801,768.22	80,099,091.18	5,625,977.22
二、离职后福利-设定提存计划	59,303.32	8,151,988.73	8,061,688.87	149,603.18
合计	3,982,603.50	89,953,756.95	88,160,780.05	5,775,580.40

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,881,962.80	73,092,388.25	71,654,689.74	5,319,661.31
2、职工福利费	-	3,877,111.01	3,747,317.36	129,793.65
3、社会保险费	27,307.04	4,647,198.54	4,537,333.24	137,172.34
其中：医疗保险费	23,319.19	3,853,223.40	3,820,873.73	55,668.86
工伤保险费	1,761.88	331,210.52	255,448.39	77,524.01
生育保险费	2,225.97	462,764.62	461,011.12	3,979.47
4、住房公积金	-	32,400.00	7,700.00	24,700.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	14,030.34	152,670.42	152,050.84	14,649.92
合计	3,923,300.18	81,801,768.22	80,099,091.18	5,625,977.22

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	57,405.70	7,876,066.32	7,819,904.31	113,567.71
2、失业保险费	1,897.62	275,922.41	241,784.56	36,035.47
合计	59,303.32	8,151,988.73	8,061,688.87	149,603.18

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-1,199,316.58	24,981.92
营业税	69,447.54	69,447.54
企业所得税	2,289,081.52	916,525.02
个人所得税	5,291.40	11,857.18
城市维护建设税	58,862.27	37,711.98
教育费附加及地方教育费附加	47,740.86	30,045.58
水利建设基金	68,912.23	64,011.82
印花税	3,330.72	109.00
车船使用税	515.92	
合计	1,343,865.88	1,154,690.04

16、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	13,730,725.39	6,278,515.42
1-2年(含2年)	3,288,543.71	3,407,842.18
2-3年(含3年)	232,843.47	271,325.32
3年以上	218,693.07	
合计	17,470,805.64	9,957,682.92

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金	197,167.53	81,200.02
单位往来	12,380,314.77	6,455,845.91



项目	期末余额	年初余额
代收代付款	4,893,323.34	3,420,636.99
合计	17,470,805.64	9,957,682.92

注：1、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

2、期末数中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、18）	4,736,272.94	5,862,042.82
合计	4,736,272.94	5,862,042.82

#### 18、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	15,741,513.68	20,262,042.82
抵押借款	15,236,272.94	9,752,040.14
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）	4,736,272.94	5,862,042.82
合计	26,241,513.68	24,152,040.14

（1）2016 年 9 月，公司向海尔融资租赁（中国）有限公司以售后回租形式贷款 1600 万元，期限自 2016 年 9 月 27 日至 2019 年 9 月 27 日，贷款采用每月等额还本付息方式偿还，每月支付本息 495,864.47 元，分 36 期偿还。截止本年末已偿还 27 期合计 11,263,727.06 元，期末该借款账面余额 4,736,272.94 元（属 1 年内到期的非流动负债）。

（2）2017 年 10 月 23 日公司向柳州市区农村信用合作联社借款 1500 万元，期限 3 年，利率为 5.7%，以公司股东（全知音、杨玲、李阳照、覃少明、广西升禾投资有限公司）作为连带保证人，以债务人和债权人签订的《流动资金借款合同》（编号 28780415104821）下质押物清单所列财产（公司预期收益）作为质押。到期末累计清偿 420 万元，借款余额 1080 万元。

（3）2018 年 7 月 2 日公司向桂林银行柳州分行借款 1200 万元，期限 3 年，利率为 6.65%，由广西柳州中小企业信用担保有限公司提供担保（保证合同编号：050030201802762-01）。本年已清偿 150 万元，借款余额 1050 万元。

（4）2018 年 7 月 26 日，以公司与南宁市武鸣区住房和城乡建设局签订的“清扫保洁项目合同”形成的应收账款为质押，向平安国际融资租赁有限公司以售后回租形式贷款 550 万元，期限自 2018 年 9 月至 2021 年 9 月，为获得该贷款支付平安国际融资租赁（天津）有限公司融资费用 27.5 万元；贷款采用每月等额还本付息方式偿还，每月支付本息 168,945.00 元，分 36 期偿还，按实际利率法计算每期利率为 5.54%。截止本年末已偿还 4 期本息合计 675,780.00 元（其中归还本金 558,486.32 元），期末

该借款账面余额 4,941,513.68 元。

### 19、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,843,916.67	1,200,000.00	256,073.36	2,787,843.31	补助研发
合计	1,843,916.67	1,200,000.00	256,073.36	2,787,843.31	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
中国升禾环境云平台	财政拨款	1,753,083.34			112,166.67			1,640,916.67
智慧环卫数字化平台	财政拨款	90,833.33			90,833.33			0.00
柳州财政局教科文项目	财政拨款		300,000.00		3,092.78			296,907.22
自治区科技厅研发补贴	财政拨款		500,000.00		33,980.58			466,019.42
工信委两化融合项目	财政拨款		400,000.00		16,000.00			384,000.00
合计		1,843,916.67	1,200,000.00		256,073.36			2,787,843.31

### 20、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,340,000.00		17,004,000.00	4,817,800.00		21,821,800.00	50,161,800.00

注：本期股本增加 21,821,800.00 元，其中以未分配利润向全体股东每 10 股送 6 股增加 17,004,000.00 元，以资本公积每 10 股转增 1.7 股增加 4,817,800.00 元；本次增加股本业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 6 月 22 日出具中兴华验字（2018）第 480002 号验资报告对其进行审验。

### 21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,928,144.15	1,375,100.00	4,817,800.00	1,485,444.15
其他资本公积				
合计	4,928,144.15	1,375,100.00	4,817,800.00	1,485,444.15

注：1、本期增加 1,375,100.00 元为确认股权激励股份支付；

2、本期减少 4,817,800.00 元，原因系向全体股东以资本公积每 10 股转增 1.7 股股本。

### 22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,250,130.58	1,943,382.83		4,193,513.41
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,250,130.58	1,943,382.83	0.00	4,193,513.41

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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

### 23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	17,183,433.87	10,401,768.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	17,183,433.87	10,401,768.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,958,365.99	8,690,077.05
减：提取法定盈余公积	1,943,382.83	859,831.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,048,579.99
转作股本的普通股股利	17,004,000.00	
期末未分配利润	17,194,417.03	17,183,433.87

#### 24、少数股东权益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王欢-股东投入的普通股	23,000.00			23,000.00
综合收益总额	88,160.18	426,318.05		514,478.23
合计	111,160.18	426,318.05	0.00	537,478.23

#### 25、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,840,528.05	123,287,434.85	119,150,836.66	86,801,868.42
其他业务			2,830,188.68	
合计	167,840,528.05	123,287,434.85	121,981,025.34	86,801,868.42

注：上期其他业务收入是向柳州市千乙房地产开发有限公司提供咨询服务获得的收入。

##### (1) 主营业务

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
道路保洁收入	143,260,236.42	110,311,908.31	92,874,700.41	76,251,485.22
垃圾清运收入	3,918,197.70	3,017,053.97	6,133,244.53	4,572,236.73
其他清洁收入	11,155,340.92	8,589,731.36	11,450,721.29	3,095,933.82
商品销售收入	1,959,583.17	1,368,741.21	4,289,654.70	2,882,212.65
软件许可收入	7,547,169.84		4,402,515.73	
合计	167,840,528.05	123,287,434.85	119,150,836.66	86,801,868.42

注：本公司通过北部湾产权交易所、广西知识产权交易中心挂牌竞价转让《升禾智慧

环卫系统》，由深圳市垃圾投科技有限公司成功通过竞价购买的方式获取许可方同意许可的知识产权许可，并于 2017 年 5 月 31 日签订了升禾智慧环卫系统五年许可合同，使用费为 800 万元/年，五年使用费为 4000 万元。2018 年收到 226 万元，确认 2018 年软件许可收入 7,547,169.84 元。

(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
柳州市柳东新区管理委员会	27,699,409.85	16.50%
贵阳市南明区城市管理局	16,808,463.54	10.01%
来安县城市管理局	13,305,372.06	7.93%
新余市环境卫生管理处	11,176,085.11	6.66%
宁乡县市容环境卫生管理局	7,136,919.02	4.25%
合计	76,126,249.58	45.35%

**26、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	263,823.76	169,830.95
教育费附加及地方教育费附加	201,677.73	126,522.16
水利建设基金	23,661.51	37,883.00
车船使用税	37,475.23	40,287.69
印花税	18,457.82	11,805.90
合计	545,096.05	386,329.70

**27、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
运输费	24,000.00	15,377.35
职工工资	356,887.90	267,155.76
职工社保	73,610.80	
职工福利费	4,700.00	
销售提成	100,265.08	
业务招待费	43,064.59	59,653.33
差旅费	66,758.87	71,525.70
办公费	4,678.58	2,130.00
中标服务费	675,314.80	358,576.42
中标包装费	120,445.73	

项目	本期金额	上期金额
汽车费用	3,089.90	7,203.40
邮寄费	20.00	
低值易耗品	66,934.49	
固定资产折旧费	9,485.86	16,553.10
广告和业务宣传费	6,230.00	120,244.55
租赁费		7,925.70
测绘费		147,198.47
其他		26,669.89
合计	1,555,486.60	1,100,213.67

## 28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	3,620,005.59	3,963,062.50
职工福利费	1,704,208.99	1,643,808.66
职工社保费	484,745.09	651,550.21
业务招待费	552,626.23	453,531.17
差旅费	398,535.16	469,958.78
办公费	364,617.41	828,291.75
水费	122,929.24	128,654.67
交通费	5,184.60	
通讯费	251,707.93	95,650.26
汽车使用费	2,101,742.23	1,876,894.92
租赁费	619,722.85	468,748.11
物业费	26,578.70	85,402.67
测绘费	272,639.80	
邮寄费	47,661.69	28,299.58
低值易耗品	395,079.45	313,563.60
聘请中介机构费	10,213.77	251,979.14
顾问费	20,217.48	263,813.71
咨询费	82,188.66	346,988.12
业务宣传费	42,523.41	510,644.54
会务费	137,293.23	153,325.97
审计费	231,993.05	117,365.81

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧费	353,725.81	421,936.22
无形资产摊销	1,371,360.81	1,273,584.05
装修费摊销	241,407.53	1,110,109.21
工程费摊销	320,754.00	
股票费用	1,377,158.66	1,734,200.00
工会费	152,670.42	159,023.86
维修费	181,516.74	33,064.02
安全费	65,063.06	96,283.89
协会会费	171,121.36	222,813.10
电费	102,075.90	145,301.69
残疾人就业保障金	173,032.81	119,871.06
职工工会经费		12,428.00
职工教育经费		53,875.00
社会保险		52,937.98
外聘劳务费		19,950.00
服务费		30,759.13
其他	367,182.75	428,928.01
培训费	101,813.59	
服务费	602,251.88	
中介服务费	283.02	
合计	17,073,832.90	18,566,599.39

### 29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,771,143.85	4,897,206.05
利息收入	-21,908.69	-308,707.45
手续费	85,985.05	44,670.95
咨询费		1,358,490.57
其他		5,376.10
合计	3,835,220.21	5,997,036.22

### 30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	860,660.51	-263,145.13

项目	本期金额	上期金额
合计	860,660.51	-263,145.13

### 31、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与经营相关的政府补助	295,848.35	
合计	295,848.35	

明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
工商局商标融资补助	22,774.99		与收益相关
柳州市财政专利补贴	2,000.00		与收益相关
市生产力促进中心专利补助	15,000.00		与收益相关
自治区科技厅研发补贴	33,980.58		与资产相关
区工信委两化融合项目补贴	16,000.00		与资产相关
柳州财政教科文专项补助	3,092.78		与资产相关
中国升禾环境云平台	112,166.67		与资产相关
北斗技术智慧环卫数字化平台	90,833.33		与资产相关
合计	295,848.35		

### 32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴收入	174,929.38	1,000,239.98	174,929.38
非流动资产处置收益	-	35,514.87	75,358.00
其他收入	200,260.44	32,783.98	124,902.44
合计	375,189.82	1,068,538.83	375,189.82

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
国家高新技术企业认定奖励		250,000.00	与收益相关
贵阳南明区慰问费	10,000.00	2,000.00	与收益相关
高新管委会高企奖励		250,000.00	与收益相关
社保稳岗补贴		44,656.65	与收益相关
专利资助与奖励		4,000.00	与收益相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
市生产力促进中心专利补助		263,500.00	与收益相关
经开区环卫工人慰问金	31,000.00		与收益相关
新余下河镇企业扶持资金	128,929.38		与收益相关
柳州阳和新区管委会慰问金	5,000.00		与收益相关
中国升禾环境云平台		176,916.67	与资产相关
北斗技术智慧环卫数字化平台		9,166.66	与资产相关
合计:	174,929.38	1,000,239.98	

### 33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	14,558.56	15,876.36	14,558.56
公益性捐赠支出	23,000.00	47,000.00	23,000.00
滞纳金	5,053.72	44,956.60	5,053.72
物资捐赠	7,500.00		7,500.00
其他	12,885.58		12,885.58
合计	62,997.86	107,832.96	62,997.86

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,139,079.20	1,507,207.45
递延所得税费用	-232,926.00	67,384.26
合计	1,906,153.20	1,574,591.71

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	21,290,837.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,193,625.59
子公司适用不同税率的影响	-47,996.80
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	1,239,475.59

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
.....	-
所得税费用	1,906,153.20

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的利息收入	21,908.69	230,480.14
收到单位及个人往来	21,894,664.67	51,944,441.54
收到的投标保证金、履约保证金	25,116,411.42	116,890,856.66
罚没、赔款等收入	200,260.44	18,136.98
政府补助	470,777.73	1,123,705.26
合计	47,704,022.95	170,207,620.58

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费、差旅费、招待费等费用支出	14,402,863.74	12,370,895.92
支付的单位及个人往来	15,704,227.53	30,718,737.26
支付投标保证金、履约保证金	16,051,851.50	99,075,919.66
手续费	86,663.05	44,982.87
合计	46,245,605.82	142,210,535.71

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,384,684.04	8,778,237.23
加：资产减值准备	860,660.51	-263,145.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,992,723.66	5,311,218.71
无形资产摊销	1,371,360.81	1,273,584.05
长期待摊费用摊销	562,161.53	1,376,118.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	0.00	-35,514.87

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,835,220.21	5,997,036.22
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-232,926.00	67,384.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,573,654.69	766,275.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,941,976.84	- 2,242,366.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,694,983.02	16,312,214.77
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	7,953,236.25	37,341,042.67
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,455,135.50	24,464,782.86
减：现金的期初余额	24,464,782.86	10,474,296.81
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	-16,009,647.36	13,990,486.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,455,135.50	24,464,782.86
其中：库存现金	83,954.69	4,278.62
可随时用于支付的银行存款	8,371,180.81	24,460,504.24
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		

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	8,455,135.50	24,464,782.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金		0.00	
应收账款	3,538,074.84	4,207,744.15	质押借款
固定资产	11,756,648.53	10,503,170.59	抵押借款
合计	15,294,723.37	14,710,914.74	

### 38、政府补助

#### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		其他收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
工商局商标融资补助	22,774.99				22,774.99			否
贵阳市南明区环卫站慰问费	10,000.00					10,000.00		是
柳州阳和新区管委会慰问金	5,000.00					5,000.00		是
自治区科技厅研发补贴	500,000.00	466,019.42			33,980.58			是
区工信委两化融合项目补贴	400,000.00	384,000.00			16,000.00			是
经开区环卫工人慰问金	31,000.00					31,000.00		是
新余下河镇企业扶持资金	128,929.38					128,929.38		是
柳州市财政专利补贴	2,000.00				2,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		其他收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
市生产力促进中心专利补助	15,000.00				15,000.00		是
柳州财政教科文专项补助	300,000.00	296,907.22			3,092.78		是
合计	1,414,704.37	1,146,926.64	0.00	0.00	92,848.35	174,929.38	——

## 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
工商局商标融资补助	财政拨款	22,774.99		
贵阳市南明区环卫站慰问费	财政拨款		10,000.00	
柳州阳和新区管委会慰问金	财政拨款		5,000.00	
自治区科技厅研发补贴	财政拨款	33,980.58		
区工信委两化融合项目补贴	财政拨款	16,000.00		
经开区环卫工人慰问金	财政拨款		31,000.00	
新余下河镇企业扶持资金	财政拨款		128,929.38	
柳州市财政专利补贴	财政拨款	2,000.00		
市生产力促进中心专利补助	财政拨款	15,000.00		
柳州财政教科文专项补助	财政拨款	3,092.78		
中国升禾环境云平台	财政拨款	112,166.67		
北斗技术智慧环卫数字化平台	财政拨款	90,833.33		
合计	——	295,848.35	174,929.38	

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
广西升	母公	有限	南宁市青秀区东	全知音	以自有资金对外投	914502000752498

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
禾投资有限公司	司	公司	葛路 118 号南宁青秀万达广场西 1 栋 4505 号		资产管理，对不良资产和亏损企业的收购盘活、投资	63W

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司表决权比例%	母公司对本公司表决权比例%	母公司最终控制方
广西升禾投资有限公司	2,000.00	29.91%	29.91%	全知音

本公司的母公司情况的说明：无

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
2,000.00	0	0	2,000.00

## 2、本公司的子公司情况

详见附注十二、3.

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
滁州升禾环卫服务有限公司	控股子公司	有限公司	开发区裕安西路 1 号	王欢	市政道路保洁服务	50	51%	51%	91341122MA2NEU4Q8M
宁乡升禾清洁服务有限公司	控股子公司	有限公司	湖南省长沙市宁乡县白马桥街道凤祥社区白马西	石智理	市政道路保洁服务	10	51%	51%	91430124MA4LUE3T1D

子公司 全称	子公 司类 型	企业类型	注册地	法人 代表	业务性质	注册 资本 (万 元)	持 股 比 例%	表决 权比 例%	组织机 构代 码
			路 47 号 白马大 市场 14 栋						

### 3、本公司其他关联方情况

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、控股股东、董事长、总经理
杨玲	股东、董事、副总经理
李阳照	股东、董事
覃少明	股东
刘伟	董事会秘书
覃文恋	董事、财务负责人
蔡志明	董事
全智足	董事
梁雯飘	监事会主席
张海波	监事
韦廖飞	监事
广西升禾文化传媒有限公司	同一控制下的其他企业
北京天星资本股份有限公司	法人股东
王欢	滁州子公司股东

说明：广西升禾文化传媒有限公司由广西升禾投资有限公司和自然人黄赛德共同出资于 2014 年 5 月 7 日组建，注册资本 200 万元。其中，广西升禾投资有限公司出资 150 万元，占注册资本的 75%，黄赛德出资 50 万元，占注册资本的 25%。

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

##### ①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广西升禾文化传媒有限 公司	预付展会活动、宣 传活动筹划费用	0.00	868,000.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
无			

(2) 关联受托管理/委托管理情况

①公司受托管理、承包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
无						

②公司委托管理、出包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	年度确认的托管费/出包费
无						

(3) 关联租赁情况

①公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
无						

②本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁费
无						

(4) 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
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	16,000,000.00	2016.9.27	2019.9.26	否
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	13,015,000.00	2015.10.27	2018.10.26	是
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	6,000,000.00	2016.12.16	2018.12.16	是
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照、全智足、覃文恋	15,000,000.00	2017.10.24	2020.10.23	否
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	1,000,000.00	2018.1.20	2019.1.19	否
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	3,000,000.00	2018.3.23	2019.3.22	否
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	5,000,000.00	2018.8.27	2019.8.26	否
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	5,500,000.00	2018.8.20	2021.8.19	否
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	12,000,000.00	2018.7.2	2020.7.1	否
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	5,500,000.00	2018.8.20	2021.8.19	否
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	1,500,000.00	2017.7.21	2018.7.20	是
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	1,500,000.00	2018.8.31	2019.8.30	否
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	10,000,000.00	2017.10.26	2018.1.25	是
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	400,000.00	2018.5.21	2018.9.4	是
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	1,100,000.00	2018.6.12	2018.9.11	是

广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	300,000.00	2018.6.13	2018.9.12	是
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	800,000.00	2018.6.25	2018.9.24	是
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	400,000.00	2018.7.5	2018.10.4	是
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	1,500,000.00	2018.8.14	2018.11.13	是
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	500,000.00	2018.9.3	2018.12.2	是
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	400,000.00	2018.10.8	2019.1.7	否
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	750,000.00	2018.10.11	2019.1.10	否
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	350,000.00	2018.11.1	2019.1.31	否
广西升禾投资有限公司、全知音、杨玲、李阳照	800,000.00	2018.11.1	2019.1.31	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
广西升禾投资有限公司	40,038,000.00	2018.1.1	2018.12.31	日常性关联交易资金拆借, 本期发生
拆出:				
广西升禾投资有限公司	42,815,000.00	2018.1.1	2018.12.31	日常性关联交易资金拆借, 本期发生

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期金额		上期金额	
无							

(7) 支付关键管理人员报酬

关联方	支付关键管理	本期发生额	上期发生额

	人员薪酬决策程序	金额（元）	占同类交易金额的比例%	金额（元）	占同类交易金额的比例%
关键管理人员报酬	董事会	590,975.20	15%	888,000.00	15%

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 公司应收关联方款项

项目名称	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				
合计				
应收票据				
合计				
预付款项：				
广西升禾文化传媒公司			868,000.00	
合计			868,000.00	
其他应收款：				
全知音	0		0	
杨玲	0		0	
燕羽	27,965.70	279.66	73,000.00	730.00
张海波	20,000.00	7,000.00	20,000.00	2,499.70
刘伟	2,432.05	24.32	472.64	4.73
韦廖飞	3,000.00	30.00	43,011.00	430.11
其他应收项目小计	53,397.75	7,333.98	136,483.64	3,664.54
应收利息				
应收股利				
合计	53,397.75	7,333.98	136,483.64	3,664.54

### (2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款：			
无			
合计			
应付票据：			
无			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合计			
预收款项：			
无			
合计			
其他应付款：			
广西升禾投资有限公司		0.00	2,777,000.00
全知音		129,165.02	720.00
杨玲		5,047.70	26,903.70
燕羽		20,240.69	51,870.43
覃文恋		946.00	1,896.50
刘伟		6,181.75	10,687.28
韦廖飞		26,429.16	544.89
梁雯飘		20.00	520.00
其他应收项目小计		188,030.32	2,870,142.80
应付利息			
应付股利			
合计		188,030.32	2,870,142.80

综上，我们完全是按照《企业会计准则第 36 号——关联方披露》的定义来披露关联方的信息，并保证披露的关联方的信息真实、准确、完整。

#### 7、关联方承诺

无

#### 八、股份支付

无

#### 九、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项事项。

##### 2、利润分配情况

无

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

#### 十一、其他重要事项

无

#### 十二、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收票据					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,044,652.01	100	459,584.08	2.00	22,585,068.02
其中：账龄组合	23,044,652.01	100	459,584.08	2.00	22,585,068.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,044,652.01	100	459,584.08	2.00	22,585,068.02

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收票据					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,535,676.13	100	246,729.37	1.70	14,288,946.76

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	14,535,676.13	100	246,729.37	1.70	14,288,946.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,535,676.13	100	246,729.37	1.70	14,288,946.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,106,819.79	181,068.20	1.00
1 至 2 年	4,881,155.84	244,057.79	5.00
2 至 3 年	17,202.47	3,440.49	20.00
3 至 4 年	2,704.00	1,081.60	40.00
4 至 5 年	34,170.00	27,336.00	80.00
5 年以上	2,600	2,600.00	100.00
合计	23,044,652.10	459,584.08	2.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,105,688.34	141,056.88	1.00
1 至 2 年	17,513.79	875.69	5.00
2 至 3 年	374,004.00	74,800.80	20.00
3 至 4 年	2,600.00	1,300.00	50.00
4 至 5 年	35,870.00	28,696.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	14,535,676.13	246,729.37	1.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,199,804.00 元，本期转回坏账准备 986,949.29 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
柳州市柳东新区管理委员会	6,738,811.44	31.04	67,388.11
贵阳市南明区城市管理局	4,437,186.35	20.44	44,371.86
柳州市千乙房地产开发有限公司	3,994,339.62	18.40	199,716.98
深圳市垃投科技有限公司	3,175,836.51	14.63	31,758.37
南宁市武鸣区环境卫生管理站	853,638.34	3.90	8,536.38
合计	19,199,812.26	88.41	351,771.71

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,740,558.91	100.00	696,882.45	2.61	26,043,676.46
其中：账龄组合	8,591,740.39	32.13	696,882.45	8.11	7,894,857.94
保证金	18,148,818.52	67.87			18,148,818.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
应收利息					
应收股利					
合计	26,740,558.91	100.00	696,882.45		26,043,676.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,799,485.24	100.00	294,728.21	1.99	14,504,757.03
其中：账龄组合	6,296,889.64	42.55	294,728.21	4.68	6,002,161.43
保证金	8,502,595.60	57.45	-	-	8,502,595.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
应收利息					
应收股利					
合计	14,799,485.24	100.00	294,728.22	1.99	14,504,757.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,665,259.39	46,652.59	1.00
1 至 2 年	2,790,946.27	139,547.31	5.00
2 至 3 年	523,897.73	104,779.55	20.00
3 至 4 年	341,436.00	170,718.00	50.00
4 至 5 年	175,080.00	140,064.00	80.00
5 年以上	95,121.00	95,121.00	100.00
合计	8,591,740.39	696,882.45	8.11

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,433,924.11	54,339.24	1.00
1 至 2 年	120,787.53	6,039.37	5.00



账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	466,298.00	93,259.60	20.00
3至4年	265,380.00	132,690.00	50.00
4至5年	10,500.00	8,400.00	80.00
5年以上	-	-	-
合计	6,296,889.64	294,728.21	4.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期实际计提坏账准备金额 402,154.24 元。保证金不计提坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	542,612.07	625,948.62
押金及保证金	18,148,818.52	9,193,015.60
暂借支款	1,275,133.26	175,007.27
单位往来款	5,956,766.59	4,552,081.17
代收代付款	817,228.47	253,432.58
应收利息		0
应收股利		0
合计	26,740,558.91	14,799,485.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
市城管执法局柳东分局	保证金	9,018,778.42	1年以内	32.73	
柳州天开企业管理公司	往来款	3,000,000.00	1-2年	11.22	150,000.00
来安县国库支付中心	保证金	2,167,814.10	1-2年	8.11	
贵阳市南明区城市管理	保证金	2,000,000.00	2-3年	7.48	
全显群	往来款	1,514,394.72	1年以内	5.66	15,143.95
合计	—	17,700,987.24	—	65.20	165,143.95

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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						
对联营、合营企业投资						
合计						

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
滁州升禾环卫服务有限公司						
宁乡升禾清洁服务有限公司						
合计						

注：

1、子公司滁州升禾环卫服务有限公司成立于 2017 年 3 月 14 日，统一社会信用代码：91341122MA2NEU4Q8M，公司类型为其他有限责任公司，法定代表人为王欢。注册资本 50 万，广西升禾环保科技股份有限公司占股 51%，王欢占股 49%；控股子公司宁乡升禾清洁服务有限公司成立于 2017 年 6 月 29 日，统一社会信用代码：91430124MA4LUE3T1D，公司类型为其他有限责任公司，法定代表人为石智理。注册资本 10 万元，广西升禾环保科技股份有限公司占股 51%，石智理占股 49%。

2、2017 年广西升禾环保科技股份有限公司投标“来城第三轮环卫市场化保洁项目”，项目编号：CZCG201701-071。2017 年 2 月 13 日发布中标公示，2017 年 3 月 1 日签订合同书。应当地政府要求，2017 年 3 月 14 日成立滁州升禾环卫服务有限公司，以子公司为主体履行该合同。

3、.至 2018 年 12 月 31 日止，广西升禾环保科技股份有限公司尚未投入资金到滁州升禾环卫服务有限公司。

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,921,281.79	104,930,938.34	103,730,041.95	75,518,456.85

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			2,830,188.68	
合计	145,921,281.79	104,930,938.34	106,560,230.63	75,518,456.85

### 十三、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	+470,777.73	六、32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	+143,482.58	六、32、33

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	+614,260.31	
所得税影响额	-92,139.05	
少数股东权益影响额(税后)	+426,318.05	六、24
合计	+948,439.31	

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。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	30.32	0.45	0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	28.80	0.42	0.42

广西升禾环保科技股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

柳州市柳东新区官塘创业园 B 区物业楼 A1 号董事会秘书办公室