

本报告依据中国资产评估准则编制

江苏高科石化股份有限公司拟收购股权涉及的苏州中晟环境修复
股份有限公司股东全部权益价值

资产评估报告

苏华评报字[2020]第202号

(共1册, 第1册)



江苏华信资产评估有限公司

二〇二〇年五月六日

资产评估报告编码回执



(中国资产评估协会全国统一编码)

资产评估报告编码: 3232020009202000280

资产评估报告名称: 江苏高科石化股份有限公司拟收购股权涉及的苏州中晟环境修复股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告

资产评估报告文号: 苏华评报字[2020]第202号

资产评估机构名称: 江苏华信资产评估有限公司

签字资产评估专业人员: 胡泽荣(资产评估师)、殷俊(资产评估师)

说明: 本回执仅证明该资产评估报告已进行了全国统一编码, 不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

目 录

声 明	1
资产评估报告摘要	3
资产评估报告正文	5
一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概 况	5
二、评估目的	13
三、评估对象和评估范围	13
四、价值类型	16
五、评估基准日	16
六、评估依据	16
七、评估方法	19
八、评估程序实施过程 and 情况	28
九、评估假设	29
十、评估结论	30
十一、特别事项说明	33
十二、资产评估报告使用限制说明	33
十三、资产评估报告日	33

资产评估报告附件

- 1、与评估目的相对应的经济行为文件复印件；
- 2、被评估单位专项审计报告复印件；
- 3、委托人和被评估单位法人营业执照复印件；
- 4、委托人和被评估单位产权登记证复印件；
- 5、评估对象涉及的主要权属证明资料复印件；
- 6、委托人和其他相关当事人的承诺函；
- 7、签名资产评估师的承诺函；
- 8、资产评估机构备案文件或者资格证明文件复印件；
- 9、资产评估机构法人营业执照副本复印件；
- 10、负责该评估业务的资产评估师资格证明文件复印件；
- 11、资产评估委托合同复印件；
- 12、收益法评估明细表；
- 13、资产基础法评估明细表。

声 明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定及本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，本资产评估机构及资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是为评估对象可实现价格的保证。

三、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

四、评估对象涉及的资产、负债清单由被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

六、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

执行资产评估业务的目的是对资产评估对象价值进行估算并发表专业意见，对资产评估对象法律权属确认或者发表意见超出资产评估师的执业范围。资产评估师不对资产评估对象的法律权属提供保证。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

江苏高科石化股份有限公司拟收购股权涉及的苏州中晟环境修复股份有限公司股东全部权益价值

资产评估报告摘要

苏华评报字[2020]第202号

江苏高科石化股份有限公司、苏州市吴中金融控股集团有限公司：

江苏华信资产评估有限公司接受贵单位的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用收益法和资产基础法，按照必要的评估程序，对江苏高科石化股份有限公司拟收购股权涉及的苏州中晟环境修复股份有限公司股东全部权益在2019年12月31日的市场价值进行了评估。现将评估报告摘要如下。

1、经济行为：根据2020年4月8日苏州市吴中金融控股集团有限公司董事会决议，拟同意江苏高科石化股份有限公司收购苏州市吴中金融控股集团有限公司持有的苏州中晟环境修复股份有限公司部分或全部股权。

2、评估目的：为江苏高科石化股份有限公司拟收购股权涉及的苏州中晟环境修复股份有限公司股东全部权益提供价值参考。

3、评估对象：苏州中晟环境修复股份有限公司在评估基准日的股东全部权益价值。

4、评估范围：苏州中晟环境修复股份有限公司申报的评估基准日的全部资产及负债。包括流动资产、非流动资产、流动负债，账面资产总额 28,909.05万元、负债10,365.04万元、净资产18,544.01万元。

5、价值类型：市场价值。

6、评估基准日：2019年12月31日。

7、评估方法：资产基础法、收益法。

8、评估结论及其使用有效期

(1) 评估结论

本次选用收益法的评估结果作为评估结论。在未考虑股权缺少流动性折扣的前提下,苏州中晟环境修复股份有限公司的股东全部权益在评估基准日 2019 年 12 月 31 日的市场价值为 90,130.00 万元,较其账面净资产 18,544.01 万元增值 71,585.99 万元,增值率 386.03%。

在未考虑股权缺少流动性折扣的前提下,苏州中晟环境修复股份有限公司 100%股权在 2019 年 12 月 31 日的市场价值为 90,130.00 万元,大写人民币玖亿零壹佰叁拾万元整。

本次评估结论未考虑评估增减值对税金的影响,最终应由各级税务机关在汇算清缴时确定。

(2) 评估结论使用有效期

本资产评估报告仅为本报告中描述的经济行为提供价值参考。评估结论的使用有效期为自评估基准日起一年,即自2019年12月31日至2020年12月30日。

9、对评估结论产生影响的特别事项

(一) 评估基准日存在的法律、经济等未决事项。

(1) 存货——在产品张家口硫酸厂原址部分区域污染修复工程项目评估基准日账面金额为 2,898,232.75 元,由于项目委托方东旭蓝天新能源股份有限公司资金链断裂,目前无法正常收取工程款,本次评估为零。

重要提示

以上内容摘自资产评估报告正文,欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论,应当阅读资产评估报告正文。

江苏高科石化股份有限公司拟收购股权涉及的苏州中晟
环境修复股份有限公司股东全部权益价值

资产评估报告正文

苏华评报字[2020]第202号

江苏高科石化股份有限公司、苏州市吴中金融控股集团有限公司：

江苏华信资产评估有限公司接受贵单位的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用收益法和资产基础法，按照必要的评估程序，对江苏高科石化股份有限公司拟收购股权涉及的苏州中晟环境修复股份有限公司股东全部权益在 2019 年 12 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下。

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况

（一）委托人概况

委托方一：

公司名称（委托人）：江苏高科石化股份有限公司（以下简称：“高科石化”）

法定住所：江苏省宜兴市徐舍镇鲸塘工业集中区

经营场所：江苏省宜兴市徐舍镇鲸塘工业集中区

法定代表人：许春栋

注册资本：8910.95 万元人民币

企业性质：股份有限公司(上市)

经营范围：生物柴油的生产；石油制品、化工产品、日用化学品（以上范围不含需领取许可证或审批的项目）的生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；普通货运、大型物件运输（1）、货物专用运输（罐式）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

委托方二：

委托方名称：苏州市吴中金融控股集团有限公司（以下简称：“吴中金控”）

住 所：苏州市吴中经济开发区越溪街道吴中大道1368号3幢11楼

法定代表人：李文龙

注册资本：110,000万元

公司类型：有限责任公司（国有独资）

成立日期：2014年06月19日

营业期限：2014年06月19日至*****

经营范围：对全区银行业金融企业、非银行业金融企业、金融服务企业及其他行业的投资经营和管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）被评估单位概况

1、基本情况

公司名称：苏州中晟环境修复股份有限公司（以下简称：“中晟环境”）

法定住所：苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道 1368 号 3 幢 7 楼

经营场所：苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道 1368 号 3 幢 7 楼

法定代表人：冯建兴

注册资本：4288 万元人民币

企业性质：股份有限公司(非上市)

经营范围：污染治理修复工程施工与设计；环境工程施工与设计；生态修复及土壤修复治理工程施工与设计；市政工程施工与设计；废气处理工程施工与设计；水利工程施工与设计；城市基础设施(含市政给排水、污水处理、污泥处置)、城乡环境综合治理(含绿化、园林、河湖治理修复)投资、建设、运营；城市生活垃圾处理处置、工业固体废弃物处理处置及回收利用、配套设计、建设、投资、运营管理；土壤环境及地下水环境调查治理；环境治理技术研发、服务及技术转让；环保产品技术研发、销售及技术转让；环保设备研发、制造、销售及技术转让；货物或技术的进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)；环境影响评价、环境质量安全检测、环境分析与监测、清洁生产审核、职业病防护设备设施与防护用品效果技术咨询；企业环保管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、公司股东及持股比例、股权变更情况及主要的长期股权投资和经营管理结构、历史情况等

苏州中晟环境修复股份有限公司原名吴县市环化实业有限公司，成立于 1998 年 6 月 29 日。1998 年 6 月 8 日，吴县市审计事务所出具吴社审验（98）字第 120 号《验资报告》，验证截止 1998 年 6 月 8 日，公司收到股东投入资本金 50 万元，其中吴县市环保技术开发服务部以货币出资 30 万元，冯建兴以货币出资 20 万元。

1998 年 6 月 29 日公司领取了《营业执照》。公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	吴县市环保技术开发服务部	货币	30	60
2	冯建兴	货币	20	40
	合计	货币	50	100

2000 年 10 月 18 日，苏州天中会计师事务所有限公司出具“天中审字（2000）第 956 号”《关于吴县市环化实业有限公司截止 2000 年 8 月 31 日资产、负债及所有者权益的审计报告》。2000 年 12 月 29 日，吴县市环保技术开发服务部与冯建兴签订《吴县市环保技术开发服务部转让吴县市环化实业有限公司、吴县市固体废物处理中心股份合同书》，经吴县市环境保护局股份转让领导小组评议审定，市评标小组同意冯建兴中标，标的为 30.93 万元。吴县市环境保护局对《股份转让合同书》进行了鉴证。吴县市公证处对该事项进行了公证，并出具了“吴证（2000）经内字第 2334 号”《公证书》。2001 年 11 月 15 日，环化实业召开股东会并作出决议，同意吴县市环保技术开发服务部将其持有的环化实业 30 万元的出资额的转让给冯建兴的配偶王惠珍，同意公司名称变更为“苏州中晟环境工程有限公司”。同日，吴县市环保技术开发服务部与王惠珍签订了《转股协议》。本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王惠珍	货币	30	60
2	冯建兴	货币	20	40
	合计	货币	50	100

2003 年 9 月 19 日，苏州永信会计师事务所出具苏永会验（2003）第 418 号《验资报告》，验证截止 2003 年 9 月 18 日，公司已收到股东投入的新增注册资本 450 万元，其中王惠珍以货币出资 270 万元，冯建兴以货币出资 180 万元。本次增

资后公司的注册资本为 500 万元。本次增加注册资本完成后，中晟环境的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王惠珍	货币	300	60
2	冯建兴	货币	200	40
合计		货币	500	100

2003 年 11 月 12 日，中晟环境召开股东会议，形成股东会决议，同意公司的注册资本由 500 万元增加至 1,100 万元，其中王惠珍增资 360 万元，冯建兴增资 240 万元。

2003 年 11 月 11 日，苏州永信会计师事务所出具苏永会验（2003）第 473 号《验资报告》，验证截止 2003 年 11 月 11 日，公司已收到股东投入的新增注册资本 600 万元，其中王惠珍以货币出资 360 万元，冯建兴以货币出资 240 万元。本次增资后中晟环境的注册资本为 1,100 万元。本次增加注册资本完成后，中晟环境的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王惠珍	货币	660	60
2	冯建兴	货币	440	40
合计		货币	1100	100

2011 年 12 月 1 日，中晟环境形成股东会决议，同意公司名称由“苏州中晟环境工程有限公司”变更为“苏州中晟环境修复有限公司”。

2013 年 8 月 1 日，公司形成股东会决议，同意增加股东彭金梅；公司的注册资本由 1,100 万元增加至 3,100 万元，彭金梅出资 2,000 万元；王惠珍将其持有的公司出资额 660 万元中的 67.7 万元转给彭金梅。

2013 年 8 月 1 日，王惠珍与彭金梅签订《股权转让协议书》，将其对公司出资额 660 万元中的 67.7 万元以 67.7 万元的价格转给彭金梅。

2013 年 8 月 1 日，苏州明诚会计师事务所有限公司出具苏州明诚验字（2013）125 号《验资报告》，验证截止 2003 年 11 月 11 日，公司已收到股东彭金梅投入的新增注册资本 2000 万元。本次增资后公司的注册资本为 3100 万元。本次增加注册资本和股权转让完成后，中晟环境的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	彭金梅	货币	2067.7	66.7
2	王惠珍	货币	592.3	19.11

3	冯建兴	货币	440	14.19
	合计	货币	3100	100

2015年5月27日，中晟环境召开股东会，就彭金梅与冯建兴的股权转让事宜形成决议。

2015年5月27日，彭金梅与冯建兴签订《股权转让协议》，彭金梅将其对公司出资额 2,067.70 万元（占注册资本的 66.7%）以 1768.47 万元的价格转给冯建兴。本次股权转让完成后，中晟环境的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	冯建兴	货币	2507.7	80.89
2	王惠珍	货币	592.3	19.11
	合计	货币	3100	100

2015年8月25日，中晟环境召开股东会，就王惠珍与冯贤恒的股权转让事宜形成股东会决议。

2015年9月10日，王惠珍与冯贤恒签订《股权转让协议书》，王惠珍将其对公司出资额 592.30 万元（占注册资本的 19.11%）以 592.30 万元的价格转给冯贤恒。本次股权转让完成后，中晟环境的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	冯建兴	货币	2507.7	80.89
2	冯贤恒	货币	592.3	19.11
	合计	货币	3100	100

2015年9月14日，中晟环境召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于成立苏州中晟环境修复股份有限公司的议案》《关于制定〈苏州中晟环境修复股份有限公司章程〉的议案》等议案，同意将中晟有限变更设立为股份有限公司。

中晟环境设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	冯建兴	货币	2507.7	80.89
2	冯贤恒	货币	592.3	19.11
	合计	货币	3100	100

2016年3月2日，中晟环境股票在股转系统挂牌并公开转让，证券简称为“中晟环境”，证券代码为 835864。2016年5月10日，中晟环境召开2016年第一次临时股东大会，审议通过上述议案，同意中晟环境发行不超过 1,188 万股股份，每股价格 1.50 元。2016年6月23日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2016）第 321ZB0014 号”《验资报告》，截至 2016 年 6 月 23 日止，中

晟环境已收到股东认缴股款 1,782 万元，其中股本 1,188 万元，资本公积 594 万元。

本次发行完成后，中晟环境的股权结构如下所示：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	冯建兴	2945.7	68.70
2	冯贤恒	652.3	15.21
3	许国栋	50	1.17
4	张鸿斌	50	1.17
5	蔡志军	30	0.70
6	许承就	30	0.70
7	金红兵	25	0.58
8	莫建刚	25	0.58
9	董寿源	30	0.70
10	潘澄	5	0.12
11	蔡慧	5	0.12
12	奚建明	15	0.35
13	邵犇华	5	0.12
14	吴廷辉	5	0.12
15	费业	15	0.35
16	钱建林	200	4.66
17	陈建学	200	4.66
合计		4288	100.00

2017 年 2 月 10 日，因中晟环境的核心员工蔡慧离职，2017 年 4 月 28 日，蔡慧与中晟环境员工吴大龙签订《股份转让协议书》，约定蔡慧将其持有的中晟环境 5 万股股份以 7.5 万元的价格转让给吴大龙。2017 年 8 月 18 日，吴中金控分别与钱建林、陈建学签订《股份转让协议》，约定钱建林、陈建学将各自持有的中晟环境 200 万股股份（分别占中晟环境总股本的 4.66%）以 1,680 万元的价格转让给吴中金控。2017 年 8 月 18 日，吴中金控与冯建兴、冯贤恒签订《交易协议》，约定冯建兴、冯贤恒分别将其持有的中晟环境 2,130 万股、471.60 万股股份（分别占中晟环境总股本的 49.67%、11.00%）以 17,892 万元、3,961.44 万元的价格转让给吴中金控。

2017 年 8 月 28 日，中晟环境在股转系统信息披露平台公告《苏州中晟环境修复股份有限公司关于实际控制人变更的公告》，公告中晟环境实际控制人由冯建兴、冯贤恒变更为苏州市吴中区国有资产监督管理局。

本次股份转让后，中晟环境的股权结构如下所示：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	吴中金控	3,001.60	70.00
2	冯建兴	815.70	19.02
3	冯贤恒	180.70	4.21
4	许国栋	50.00	1.17
5	张鸿斌	50.00	1.17
6	蔡志军	30.00	0.70
7	许承就	30.00	0.70
8	董寿源	30.00	0.70
9	莫建刚	25.00	0.58
10	金红兵	25.00	0.58
11	奚建明	15.00	0.35
12	费业	15.00	0.35
13	潘澄	5.00	0.12
14	吴廷辉	5.00	0.12
15	吴大龙	5.00	0.12
16	邵桦华	5.00	0.12
合计		4,288.00	100.00

中晟环境在股转系统的其他交易情况：

序号	转让时间	转让方	转让股数 （股）	转让价格 （元/股）	受让方
1	2018年5月25日	冯建兴	1,000	8.41	曹义海
2	2018年8月8日	曹义海	1,000	8.41	冯贤恒

2019年6月25日，邵桦华与冯建兴签订《股份转让协议书》，约定邵桦华将其持有的中晟环境5万股股份以42万元的价格转让给冯建兴。

本次股份转让后，中晟环境的股东及其持股情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	吴中金控	3,001.60	70.00
2	冯建兴	820.60	19.14
3	冯贤恒	180.80	4.22
4	许国栋	50.00	1.17
5	张鸿斌	50.00	1.17
6	蔡志军	30.00	0.70
7	许承就	30.00	0.70
8	董寿源	30.00	0.70
9	莫建刚	25.00	0.58
10	金红兵	25.00	0.58
11	奚建明	15.00	0.35
12	费业	15.00	0.35
13	潘澄	5.00	0.12
14	吴廷辉	5.00	0.12

15	吴大龙	5.00	0.12
合计		4,288.00	100.00

截至本次评估基准日（2019 年 12 月 31 日），中晟环境股东股权比例未再发生变化。

3、近三年资产、财务、经营状况

中晟环境（合并财务报表口径）资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元

报告日期	2017-12-31	2018-12-31	2019-12-31
资产总计	13,803.67	31,092.93	49,248.23
负债合计	3,093.44	12,648.60	20,116.07
净资产	10,710.23	18,444.33	29,132.16
报告日期	2017 年度	2018 年度	2019 年 1-12 月
营业收入	8,162.71	31,823.15	48,551.54
利润总额	3,625.81	9,764.36	13,138.71
净利润	3,078.55	7,734.10	10,687.83

中晟环境（母公司财务报表口径）资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元

报告日期	2017-12-31	2018-12-31	2019-12-31
资产总计	13,312.83	19,069.68	28,909.05
负债合计	2,978.44	5,408.65	10,365.04
净资产	10334.39	13,661.03	18,544.01
报告日期	2017 年度	2018 年度	2019 年度
营业收入	7,728.57	11,652.23	21,604.69
利润总额	3,405.33	3,866.77	5,747.63
净利润	2,916.34	3,326.65	4,882.98

以上数据中 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了“致同审字（2018）第 321ZA0054 号”标准无保留意见的《审计报告》。2018 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度至 2019 年度的经营成果经容诚会计师事务所审计，出具了“容诚审字[2020] 210Z0098 号”标准无保留意见的《专项审计报告》。

4、委托人和被评估单位之间的关系

吴中金控持有被评估单位中晟环境 70% 股权，高科石化为本次拟收购中晟环境股权的收购方。

（三）资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况

其他资产评估报告使用人包括国有资产监督管理机构、相关监管机构和部门。

二、评估目的

根据2020年4月8日苏州市吴中金融控股集团有限公司董事会决议,拟同意江苏高科石化股份有限公司收购苏州市吴中金融控股集团有限公司持有的苏州中晟环境修复股份有限公司部分或全部股权。

本项目评估目的是为江苏高科石化股份有限公司拟收购股权涉及的苏州中晟环境修复股份有限公司股东全部权益价值提供价值参考。

三、评估对象和评估范围

(一) 评估对象与评估范围内容

1、评估对象:苏州中晟环境修复股份有限公司在评估基准日2019年12月31日的股东全部权益价值。

2、评估范围:苏州中晟环境修复股份有限公司申报的评估基准日的全部资产及负债。账面资产总额28,909.05万元、负债10,365.04万元、净资产18,544.01万元。具体见下表列示:

金额单位:人民币万元

项目	账面值
流动资产	25,277.96
非流动资产	3,631.09
其中: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	2,806.56
投资性房地产	
固定资产	513.80
在建工程	1.13
工程物资	
固定资产清理	
生产性生物资产	
油气资产	
无形资产	1.64
开发支出	
商誉	
长期待摊费用	13.82
递延所得税资产	294.14
其他非流动资产	
资产合计	28,909.05
流动负债	10,365.04
非流动负债	

项目	账面值
负债合计	10,365.04
净资产	18,544.01

本次评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致，且经过审计。

评估基准日时，苏州中晟环境修复股份有限公司下属有 4 家独立核算企业，苏州中晟环境修复股份有限公司账面记录长期股权投资账面值 28,065,626.40 元。明细如下：

序号	被投资单位名称	投资日期	投资比例	账面价值（元）
1	苏州中晟水处理有限公司	2017 年 11 月	100%	10,000,000.00
2	苏州中晟管网有限公司	2018 年 8 月	100%	10,000,000.00
3	苏州和协环境评价咨询有限公司	2008 年 10 月	100%	2,065,626.40
4	苏州中晟新环境管理有限公司	2018 年 5 月	100%	6,000,000.00
	合计			28,065,626.40

注：2020 年 1 月苏州恒市金建筑工程有限公司更名为苏州中晟新环境管理有限公司。

（二）主要实物资产状况

申报主要实物资产包括存货、固定资产和在建工程等。

1、存货

存货主要为在产品。在产品为企业正在施工中的 2019 年临湖镇独立设施提标改造及接管工程、华能太仓发电有限责任公司碳化污泥压滤液处理项目、清水村堰西封家宝地块环境治理等。各项目发生的成本主要为外购的材料、设备和人员工资。

2、设备类资产

本次申报的设备包括机器设备、车辆和电子设备三类。基准日时基本情况如下：

<1>机器设备

本次申报的机器设备共 27 项 41 台（套），购置于 2006 年至 2019 年，主要设备为土壤调查钻机、VOC 检测仪、能量色散 X 荧光光谱仪等设备；其中垃圾渗滤液、组合气浮两项设备账面价值共 1,062,444.38 元已出租。

<2>车辆

本次申报的车辆共 7 台，别克君威 SGM7252GL、东风牌 EQ6420PF9、东风牌 LZ6472MQ16M 汽车、厢式运输车凤凰 FXC5103XXYP62L2E4 等，购置于 2004

年至 2018 年，其中别克君威 SGM252GL（苏 ER4432）基准日已报废。其余车辆基准日时均可正常行驶，年检、保险均在有效期内。

<3>电子设备

本次申报的电子设备共 172 项 490 台（套），购置于 2006 年至 2019 年，主要为电脑、空调、办公家具等电子设备。

4、在建工程

申报的在建工程共 1 项，为在安装设备。

（三）企业申报的表外资产的类型、数量

企业申报的账外无形资产为 22 项实用新型专利，专利权人均为苏州中晟环境修复股份有限公司。

序号	专利名称	专利证号	授权公告日 (起始生效日)	有效期
1	一体化乳化含油废水处理装置	ZL 2016 2 0005935.3	2016-06-29	10 年
2	一种新型智能管道虹吸式泄水器装置	ZL 2016 2 0005851.X	2016-06-29	10 年
3	一种高效废水处理用离心泵保护改进装置	ZL 2016 2 0005933.4	2016-06-29	10 年
4	一种高效污水处理用水解酸化池	ZL 2016 2 0005931.5	2016-06-29	10 年
5	一种节能环保自吸泵 U 形防空转装置	ZL 2016 2 0005804.5	2016-08-17	10 年
6	一种新型耐用电絮凝装置	ZL 2016 2 0005837.X	2016-07-06	10 年
7	集成式 MBR 一体化处理装置	ZL 2017 2 0729482.3	2018-06-05	10 年
8	一体化污水设备光伏供电装置	ZL 2017 2 0729481.9	2018-02-23	10 年
9	一种基于物联网的农村生活污水处理智能监控系统	ZL 2017 2 0729396.2	2018-04-17	10 年
10	化学镍废液回收纯镍设备	ZL 2017 2 0961922.8	2018-04-17	10 年
11	基于 fenton 法处理电镀工业园络合废水处理设备	ZL 2017 2 0962038.6	2018-04-17	10 年
12	一种连续式间接加热土壤低温热脱附修复装置	ZL 2017 2 0962037.1	2018-04-17	10 年
13	一种气相抽提-生物通风一体化土壤修复装置	ZL 2017 2 0962440.4	2018-04-17	10 年
14	一种针对地下水污染的排井式可渗透反应墙修复系统	ZL 2017 2 0961921.3	2018-04-17	10 年
15	一种注入-抽提井式土壤原位淋洗修复系统	ZL 2017 2 0962439.1	2018-04-17	10 年
16	一体化垃圾处理设备	ZL 2018 2 0925487.8	2019-03-01	10 年
17	一种河道点源污水处理装置	ZL 2018 2 0921541.1	2019-03-01	10 年
18	一种生化池臭气处理装置	ZL 2018 2 0921681.9	2019-03-01	10 年
19	一种应用于高流速满床填料吸	ZL 2018 2 0921645.2	2019-03-01	10 年

	附塔中固液分离装置			
20	一种有机废气处理装置	ZL 2018 2 0941703.8	2019-03-22	10 年
21	一种地埋式 CASS 生活污水处理设备	ZL 2015 2 0700768.X	2016-03-02	10 年
22	一种地埋式微动力生活污水处理设备	ZL 2015 2 0700979.3	2016-03-02	10 年

除上述外，被评估单位未申报其他表外资产，资产评估师也未发现其他表外资产。

（四）引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额（或者评估值）

本资产评估报告未引用其他机构出具的报告。

四、价值类型

根据本项目评估目的、市场条件、评估对象自身条件等因素，资产评估师选择市场价值类型。市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

1、本项目评估基准日为 2019 年 12 月 31 日。

2、此基准日是委托人在综合考虑到尽可能接近评估目的的实现日期，使评估结论更好地为评估目的服务；并且与财务报表日期一致，便于资产清查核实的基础上确定的。本次评估工作中所采用的价格及其参数为评估基准日时的有效标准。

六、评估依据

（一）经济行为依据

1、苏州市吴中金融控股集团有限公司董事会决议（2020 年 4 月 8 日）。

（二）法律法规依据

1、《中华人民共和国资产评估法》（2016 年 7 月 2 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）。

2、《中华人民共和国公司法》（2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过）。

3、《中华人民共和国企业所得税法》（2018 年 12 月 29 日第十三届全国人民

代表大会常务委员会第七次会议通过）。

4、《中华人民共和国车辆购置税法》（2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过）。

5、《中华人民共和国企业国有资产法》（2008年10月28日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过）。

6、《国有资产评估管理办法》（国务院[1991]第91号令）。

7、《国有资产评估管理办法施行细则》（国资办发[1992]36号）。

8、《国有资产评估管理若干问题的规定》（财政部令第14号）。

9、《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第12号）。

10、《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委 财政部令[2016]第32号）。

11、《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权[2006]274号）。

12、《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》（国务院国资委 国资产权[2009]941号）。

13、《关于印发<企业国有资产评估项目备案工作指引>的通知》（国资发产权[2013]64号）。

14、《中华人民共和国证券法》（2019年12月28日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议第二次修订）。

（三）评估准则依据

1、《资产评估基本准则》（财政部财资[2017]43号）。

2、《资产评估职业道德准则》（中评协[2017]30号）。

3、《资产评估执业准则—资产评估程序》（中评协[2018]36号）。

4、《资产评估执业准则—资产评估报告》（中评协[2018]35号）。

5、《资产评估执业准则—资产评估委托合同》（中评协[2017]33号）。

6、《资产评估执业准则—资产评估档案》（中评协[2018]37号）。

- 8、《资产评估执业准则—企业价值》（中评协[2018]38号）。
- 9、《资产评估执业准则—无形资产》（中评协[2017]37号）。
- 10、《资产评估执业准则—机器设备》（中评协[2017]39号）。
- 11、《企业国有资产评估报告指南》（中评协[2017]42号）。
- 12、《知识产权资产评估指南》（中评协[2017]44号）。
- 13、《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协[2017]46号）。
- 14、《资产评估价值类型指导意见》（中评协[2017]47号）。
- 15、《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协[2017]48号）。
- 16、《专利资产评估指导意见》（中评协[2017]49号）。
- 17、《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协[2019]35号）。

（四）权属依据

- 1、被评估单位（含下属长期投资单位）提供的股权、出资证明等产权证明文件。
- 2、机动车行驶证。
- 3、部分国产设备的购货发票和付款凭证资料。
- 4、专利证书相关权属证明。
- 5、被评估单位提供的与资产及权利的取得及使用有关的合同、协议、资金拨付证明（凭证）等其他权属证明资料。
- 6、其他产权证明文件及材料。

（五）取价依据

- 1、被评估单位提供的审计报告或者公开财务资料。
- 2、被评估单位提供的财务会计、在手合同及订单、经营方面的资料、未来收益的预测资料和其他相关资料。
- 3、从“同花顺 iFinD”终端查询的宏观、行业及区域市场的统计分析数据，近期国债收益率、同行业上市公司财务数据及指标等。
- 4、中国人民银行公布的基准利率。
- 5、《机电产品报价手册》（2019年，中国机械工业出版社）。

- 6、《资产评估常用方法与参数手册》（2011年，中国机械工业出版社）。
- 7、中国机电数据网（<http://price.86mdo.com/>）。
- 8、向生产厂家或其代理商的询价记录。
- 9、资产评估专业人员的现场勘查记录和获取的评估业务资料。
- 10、评估机构收集的有关询价资料、参数资料等。

（六）其他参考依据

- 1、被评估单位提供的资产评估申报表。
- 2、访谈记录。

七、评估方法

（一）评估方法的选择

本次评估目的是为高科石化拟收购股权涉及的被评估单位股东全部权益价值提供价值参考。资产基础法是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的思路，是从企业资产购建角度反映了企业的价值，为经济行为实现后企业的经营管理及考核提供了依据；收益法是企业整体资产预期获利能力的量化与现值化，强调的是企业的整体预期盈利能力，体现了企业收益预期运行的盈利能力和运行效率。市场法是以现实市场上的参照物来评价评估对象的价值，其估值数据直接取材于市场，但由于目前市场上与被评估单位主营业务类似、经营规模相似的可比公司样本量较少，而较少的样本量会导致比较结果与实际出现较大的偏差，因此本次评估选择资产基础法和收益法进行评估。

（二）资产基础法介绍

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。具体是以重置各项生产要素为假设前提，将构成企业各种要素资产的评估值加总再减去各项负债评估值得出股东全部权益价值的评估思路。具体模型如下：

股东全部权益评估值 = Σ 各项资产的评估值 - Σ 各项负债的评估值

各项资产及负债的具体评估思路如下：

1、流动资产

(1) 货币资金

评估人员对现金进行了盘点，根据评估基准日至盘点日的现金收支倒轧评估基准日现金数，以经核实后的账面价值确定评估值；评估人员对银行存款，核查了银行对账单、余额调节表、银行询证函等财务资料，以经核实后的账面价值作为评估值。

(2) 应收票据及应收账款

评估人员在核对明细账、总账与评估申报表的一致性的基础上，盘点应收票据。对背书转让的应收票据查看应收票据的背书印签；对不带息的票据核查票据出具日期和到期日；抽查应收票据的记账凭证；对应收票据的可回收性进行判断，核对无误后，以经核实后的金额作为评估值。

应收账款的主要内容为：应收和暂估的工程款。评估人员首先依据企业提供的财务账簿对各项应收款项进行核对，对金额较大的款项进行函证，抽查相关业务合同，其次，判断分析款项的可收回性，最后以经核实无误的每笔款项可能收回的金额确定评估值，其中：对于有充分理由相信都能收回的，按全部账面值计算评估值；对于部分款项难以收回的，根据现场核查情况，具体分析账面金额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人信用、经营管理现状等，选用个别认定法，估算出预计坏账损失金额，将损失金额扣除后计算评估值。“坏账准备”科目按零值计算。

(3) 其他应收款

其他应收款的主要内容为：职工备用金和投标保证金等。其他应收款的评估，采用与应收账款评估相同的评估方法。

(4) 预付账款

预付账款主要内容为：预付材料货款和预付分包工程款。评估人员取得预付账款申报表，与明细账、总账、报表进行核对。对大额的预付款项进行函证，以核实后的账面值确认评估值。

(5) 存货

存货主要为在产品。具体的评估方法如下：

基本情况：在产品为企业正在施工中的华能太仓发电有限责任公司碳化污泥压滤液处理项目、金庭镇美丽乡村农村污水治理全覆盖工程二期项目-仇巷衙里农村污水独立设施提改项目等。除张家口硫酸厂项目，其他项目由于各项工程刚开始施工，发生的成本较少，主要为外购的材料款、设备人员工资，完工进度尚不确定，账面不含按形象进度确认的利润。评估人员先了解工程的完成情况，采用抽查盘点的方法进行核实。同时，根据公司的成本核算程序，验证其核算的合理性和准确性；然后对在产品的会计凭证抽查核实，并查阅有关账册，以验证核实账面金额，本次评估以核实后的账面值确认评估值。张家口硫酸厂原址部分区域污染修复工程项目，经了解由于委托方东旭蓝天新能源股份有限公司资金链断裂，目前无法正常收取工程款，本次评估为零。

2、长期股权投资

主要包括 4 家全资子公司，对正常经营控股子公司采用同一评估基准日和与母公司相同的评估程序采用资产基础法评估，以被投资单位的评估后净资产乘以相应的股权比例得出其长期股权投资的评估值。

3、固定资产—设备

对企业近期购置的机器设备、车辆和电子设备，因可以找到类似全新设备的购置价，采用成本法评估。对购置较久的车辆和电子设备，已经无法找到类似全新设备的购置价，但可以找到近期类似二手设备的交易案例，采用市场法评估。

市场法，是指通过比较被评估资产与最近售出类似资产的异同，并将类似的市场价格进行调整，从而确定被评估资产价值的一种资产评估思路。对目前市场上已无法全新购置的电子设备以及对于适用市场法的车辆，由于二手车交易市场活跃，可在二手车交易平台上获取该车型的交易价格信息。因此我们本次采用市场法进行评估。

市场法使用因素调整法，运输工具市场法主要使用此种方法，通过比较分析相似的市场参照物与被评估设备的可比因素差异，并对这些因素逐项做出调整，由此确定被评估设备的价值。

成本法适用公式为：

设备评估值 = 设备重置成本 - 实体性贬值 - 功能性贬值 - 经济性贬值

评估人员采用年限法计算设备的实体性贬值；功能性贬值主要体现在超额投资成本和超额运营成本两方面，由于在评估中采用现行市场价格确定重置成本，不需要再考虑超额投资成本；经现场勘查，基准日时尚不存在超额运营成本，因此委估设备的功能性贬值取零。委估设备在评估基准日以及评估目的实现后可按原地原设计用途持续正常使用，未发现经济性贬值的现象，故本次评估我们将委估设备的经济性贬值取零。我们将确定设备评估值的公式简化为：

设备评估值 = 设备重置成本 × 综合成新率

（1）重置成本的确定

① 机器设备

设备重置成本 = 设备含税购置价 + 运杂费 + 安装调试费 + 基础费
+ 专业及管理费用 + 资金成本 - 增值税

<1> 设备购置价的确定

主要通过向生产厂家直接询价取价或查阅《机电产品报价手册》，对已无法获得该设备的购置价的，选用市场上性能基本相同的设备价格修正得出，对自制大型机械设备按照概算方法计算设备的重置价。

<2> 设备的运杂费率、安装调试费、基础费我们参考《资产评估常用数据与参数手册》并结合委估设备的实际特点、安装要求以设备购置价为基础，按一定的比例选取。

<3> 专业及管理费用包括前期工作咨询费、勘察设计费、监理费、招投标管理费、造价咨询费、管理费用等，按照当地平均水平综合确定。

<4> 资金成本系在建设期内为工程建设所投入资金的贷款利息，其采用的利率按基准日中国人民银行规定，工期按建设正常合理周期计算，并按均匀投入考虑。

资金成本 = (设备购置价 + 运杂费 + 安装调试费 + 设备基础
+ 专业及管理费用) × 利率 × 工期 ÷ 2

② 车辆

主要通过向 4S 店直接询价取价，以其现行购置价格，考虑车辆购置税、其他

费用等确定重置成本。

③电子设备

主要通过京东、苏宁易购、国美在线等渠道查询购置价，对厂家负责送货上门和安装的电子设备，以购置价作为重置成本。

本次委估机器设备、车辆和电子设备的重置成本中均不含增值税。

(2) 综合成新率的确定

①机器设备

通过现场勘查设备运行状况，同时考虑设备的维护保养情况、现有性能、常用负荷率、原始制造质量、技术改造等情况，结合设备经济寿命，确定其尚可使用年限，然后按下列公式确定综合成新率。

$$\text{综合成新率} = \text{尚可使用年限} \div (\text{尚可使用年限} + \text{已使用年限}) \times 100$$

②车辆

采用行驶里程法、使用年限法两种方法根据孰低原则确定成新率。

$$\text{年限法成新率} = \text{尚可使用年限} \div (\text{已使用年限} + \text{尚可使用年限}) \times 100\%$$

$$\text{里程法成新率} = (\text{引导报废里程} - \text{已行驶里程}) \div \text{引导报废里程} \times 100\%$$

③电子设备

依据经济寿命采用年限法确定成新率。

(3) 设备评估值的确定

$$\text{设备评估值} = \text{重置成本} \times \text{成新率}$$

4、在建工程

在建工程正常设备安装工程，为在安装设备，按核实后的账面值作为在建工程的评估值。

5、无形资产—其他无形资产

其他无形资产主要为企业外购的软件以及企业自主申请的专利。

(1) 外购的软件的评估

采用市场法进行评估，即通过向软件供应商进行询价，对于评估基准日市场上有销售且无升级版的外购软件，按照同类软件评估基准日市场价格确定评估值。

对于目前市场上有销售但版本已经升级的外购软件，以现行市场价格扣减软件升级费用确定评估值。

（2）专利技术的评估

结合本次评估目的和评估资料的收集情况，我们采用收益法对委估的专利技术进行评估。

对于已经应用到产品中且能够产生收益的专利技术，在未来可预见期限内能产生收益，我们采用收益途径的节省许可费折现法进行评估。

运用“许可费节省法”评估无形资产的基本公式可以表达如下：

$$P = \lambda \sum_{i=1}^n \frac{E_i}{(1+r)^i}$$

上式中：P—无形资产的评估值；

i —无形资产产生收益的年期；

λ —许可费节省率；

E_i —许可使用无形资产的销售收入

r —无形资产的折现率

6、长期待摊费用

在核实支出和摊销政策的基础上，以评估目的实现后的被评估单位还存在的、且与其他评估对象没有重复的资产和权利的价值作为评估值。

评估人员对这些长期待摊费用的期初金额、发生时间、具体内容、受益期和摊销情况进行了复核。以尚存受益月数应分摊的价值作为评估值。

7、递延所得税资产

评估人员在核对了递延所得税资产核算的内容、产生的原因、形成过程、金额的准确性后，根据对应科目的评估处理情况计算确定递延所得税资产评估值。

8、负债评估

评估人员根据企业提供的各项目明细表及相关财务资料，对账面值进行核实，以核实后的账面值或企业实际应承担的负债确定评估值。

（三）收益法的简介

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。本次评估采用现金流量折现法，评估模型和评估过程如下：

1、收益模型的选取

苏州中晟环境修复股份有限公司与其 4 家长期股权投资单位同属生态保护和环境治理行业，其子公司与母公司实为同一产业链，因此，本次对苏州中晟环境修复股份有限公司股东全部权益价值的收益法评估，我们采用了合并业务单元，母公司和所有子公司均纳入合并后的业务单元。本次收益法评估采用的企业自由现金流折现模型如下：

$$E=B-D-M$$

式中： E ：评估对象的股东全部权益价值；

B ：合并财务报表口径企业整体价值；

D ：合并财务报表口径中付息债务价值；

M ：合并财务报表口径中少数股东权益价值。

企业整体价值（ B ）的计算公式为： $B=P+\sum C_i$

式中： P ：经营性资产价值； $P=\sum_{i=1}^n \frac{FCFF_i}{(1+WACC)^i}$

式中： $FCFF_i$ ：第 i 期的企业自由现金流量；

企业自由现金流量=净利润+折旧与摊销+扣除税务影响后的利息费用
—资本性支出—净营运资金变动

$WACC$ ：加权平均资本成本；

i ：预测期的年期序号；

n ：收益期数。

$\sum C_i$ ：评估基准日时存在的非经营性或溢余性资产的价值

其中： C_1 ：溢余资产，预测未来经营期间的现金流中未能涵盖或者不需要的资产价值；

C_2 ：非经营性资产，是指不直接参加企业日常经营活动的资产价值；

C₃: 非经营性负债, 是与非经营性资产相关的负债, 以负值计算。

2、评估测算过程

本次评估, 在委托人和其他相关当事人提供未来收益预测资料的基础上, 资产评估师取得了被评估单位历史经营情况的基本资料, 分析了被评估单位的企业性质、资产规模、资本结构、经营状况、历史业绩、发展前景, 同时考虑宏观和区域经济因素、所在行业现状与发展前景对企业价值的影响, 对委托人和相关当事方提供的企业未来收益预测进行了必要的分析、判断和调整, 在考虑未来各种可能性及其影响的基础上合理确定评估假设, 形成未来收益预测。对关键性参数, 如未来收益预测中主营业务收入、毛利率、营运资金、资本性支出等主要参数进行了重点关注, 从所获取评估资料的充分性上判断, 资产评估师认为能够使用合适的收益模型形成合理的评估结果。

(1) 对企业管理层提供的未来预测期期间的收益进行复核。

(2) 分析企业历史的收入、成本、费用等财务数据, 结合企业的资本结构、经营状况、历史业绩、发展前景, 对管理层提供的明确预测期的预测进行合理的调整。

(3) 在考虑未来各种可能性及其影响的基础上合理确定评估假设。

(4) 根据宏观和区域经济形势、所在行业发展前景, 企业经营模式, 对预测期以后的永续期收益趋势进行分析, 选择恰当的方法估算预测期后的价值。

(5) 根据企业资产配置和固定资产使用状况确定营运资金、资本性支出。

3、收益期和预测期的确定

(1) 收益期: 按照法律、行政法规规定, 以及被评估单位企业性质、企业类型、所在行业现状与发展前景、经营状况、资产特点和资源条件等, 且考虑到本次经济行为实现后被评估单位市场竞争能力的提升, 其股东又无主动清算的事前约定和愿望, 本次收益期按无固定期限考虑。

(2) 预测期: 经过对被评估单位的产品或者服务的剩余经济寿命以及替代产品或者服务的研发情况、收入结构、成本结构、资本结构、资本性支出、营运资金、投资收益和风险水平等综合分析的基础上, 结合宏观政策、行业周期及其他影响企

业进入稳定期的因素分析，预计被评估单位于 2025 年后达到稳定经营状态，即预测期从 2020 年 1 月至 2024 年 12 月。

4、折现率的测算

本次评估收益口径采用企业自由现金流量，根据收益口径与折现率匹配的原则，则适用的折现率选用加权平均资本成本（WACC），计算公式如下：

$$WACC = \frac{E}{D+E} \times K_e + \frac{D}{D+E} \times (1-t) \times K_d$$

式中： K_e ：权益资本成本； K_d ：债务资本成本；

t ：被评估企业所得税率； E ：权益市场价值；

D ：付息债务价值。

其中， K_e 采用资本资产定价模型（CAPM）确定。计算公式如下：

$$K_e = R_f + \beta \times MRP + Q$$

式中： R_f ：无风险报酬率； β ：权益的系统风险系数；

MRP ：市场风险溢价； Q ：企业特定风险调整系数。

5、终值的估算

终值是企业在预测期后的价值，通常采用 Gordon 永续增长模型进行预测的。本次评估，我们基于谨慎性考虑企业的经营在 2025 年后每年的经营情况趋于稳定，增长率为零。

6、其他资产和负债的评估（非收益性/经营性资产和负债）价值

其他资产和负债是指溢余资产、非经营性资产及负债。

溢余资产是指评估基准日超过企业生产经营所需，评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产。主要包括超出被评估企业正常经营所需要的溢余现金。

非经营性资产、负债是指与被评估单位生产经营无关的，评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产与负债。主要包括：其他应收款和其他应付款。

评估人员通过查阅、分析基准日企业财务报表，确定被评估单位的溢余资产、非经营性资产和负债，本次评估中的非经营性资产采用成本法评估，非经营性负债以核实后的账面值作为评估值。

7、付息债务：付息债务以评估基准日时核实后的债务市场价值确定评估值。

八、评估程序实施过程 and 情况

（一）接受项目委托

本公司与委托人就本次评估目的、评估基准日、评估对象、评估范围、价值类型等事项协商一致，签订资产评估委托合同。在此基础上由资产评估师拟订出评估工作计划。

（二）现场调查核实

1、指导被评估单位清查资产、准备评估资料等。

2、核实资产与验证资料

（1）实物资产的现场勘查

依据资产评估申报表，评估人员会同企业有关人员，对所申报的存货、和固定资产等进行盘点和现场勘查。针对不同的资产性质和特点，采取询问、访谈、核对、监盘、勘查等方法。同时查验相关资产的产权证明资料，了解资产的数量、配置和实际使用情况。了解被评估单位是否存在溢余资产和非经营性资产及负债。

（2）非实物性流动资产及负债的核实

对企业申报评估基准日中的非实物性资产及负债，评估人员主要通过对企业财务账的总账、各科目明细账、会计凭证和审计报告等资料的核对、询问等方式进行实地调查，对大额往来款、银行存贷款采取抽查或函证，进行核实。

3、核实评估范围，与管理层访谈，了解评估对象现状，关注评估对象法律权属、收集评估资料。

（三）评定估算

根据评估目的、评估对象、价值类型及资料收集等情况，选择恰当的评估方法和相应的模型及参数，收集市场信息、分析、估算形成初步评估结果。

（四）评估结果汇总、评估结论分析

对各种评估方法形成的初步评估结果进行汇总、分析，在综合评价不同评估方法和评估结果的合理性及所使用数据的质量的基础上，确定最终评估结论。

（五）撰写报告、内部审核

根据评定估算的结果撰写评估说明,起草资产评估报告。根据本公司评估业务流程管理办法规定,资产评估师在完成资产评估报告草稿一审后形成评估报告初稿并提交公司内部审核,根据审核意见对评估报告进行必要的调整、修改和完善。在出具资产评估报告前,在不影响对评估结论进行独立判断的前提下,与委托人就资产评估报告有关内容进行沟通,对沟通情况进行独立分析,并决定是否对资产评估报告进行调整。完成正式资产评估报告提交委托人。

九、评估假设

(一) 基本假设

1、持续经营假设:假设评估基准日后,被评估单位可以持续经营下去,企业的全部资产可以保持原地原用途继续使用下去。

2、交易假设:是假定所有待估资产已经处在交易的过程中,根据待估资产的交易条件等模拟市场进行评估。

3、公开市场假设:是假定在市场上交易的资产,或拟在市场上交易的资产,资产交易双方彼此地位平等,彼此都有获取足够市场信息的机会和时间,以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

(二) 具体假设

1、国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化,本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

2、有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

3、假设被评估单位在现有的管理方式和管理水平的基础上,经营范围、方式与目前方向保持一致。公司的经营者是负责的,并且公司管理层有能力担当其职务,核心团队未发生明显不利变化。公司完全遵守所有有关的法律法规。

4、假设相关资质的市场准入条件未发生变化,被评估单位的经营性资质到期能够接续。

5、假设预测期国家有关高新企业认定的标准不发生重大变化,被评估单位能够接续取得高新技术企业证书。

6、假设苏州中晟水处理有限公司及其子公司新签合同或已签合同能顺利履行。

7、假设被评估单位未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

8、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被评估单位造成重大不利影响。

根据资产评估的要求，认定这些假设条件在评估基准日时成立，当上述假设条件发生变化时，本评估机构及资产评估师将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

十、评估结论

（一）评估结论

本次评估采用收益法和资产基础法，对苏州中晟环境修复股份有限公司的股东全部权益在评估基准日 2019 年 12 月 31 日时的市场价值进行了评估。具体评估结论如下：

1、资产基础法评估结果

经采用资产基础法评估，苏州中晟环境修复股份有限公司在评估基准日 2019 年 12 月 31 日的资产总额账面值 28,909.05 万元，评估值 41,740.61 万元，评估增值 12,831.56 万元，增值率 44.39%；负债总额账面值 10,365.04 万元，评估值 10,365.04 万元，无增减变化；净资产账面值 18,544.01 万元，评估值 31,375.57 万元，评估增值 12,831.56 万元，增值率 69.20%。资产评估结果汇总表如下：

资 产 评 估 结 果 汇 总 表

评估基准日：2019年12月31日

单位：万元

项目		账面值 A	评估值 B	增减值 C=B-A	增值率% D=C/A×100
流动资产	1	25,277.96	26,097.66	819.70	3.24
非流动资产	2	3,631.09	15,642.95	12,011.86	330.81
其中：可供出售金融资产	3				
持有至到期投资	4				
长期应收款	5				
长期股权投资	6	2,806.56	13,967.24	11,160.68	397.66
投资性房地产	7				
固定资产	8	513.80	524.55	10.75	2.09
在建工程	9	1.13	1.13		

工程物资	10				
固定资产清理	11				
生产性生物资产	12				
油气资产	13				
无形资产	14	1.64	1,008.50	1,006.86	61,470.30
开发支出	15				
商誉	16				
长期待摊费用	17	13.82	13.82		
递延所得税资产	18	294.14	127.71	-166.43	-56.58
其他非流动资产	19				
资产总计	20	28,909.05	41,740.61	12,831.56	44.39
流动负债	21	10,365.04	10,365.04		
非流动负债	22				
负债合计	23	10,365.04	10,365.04		
净资产	24	18,544.01	31,375.57	12,831.56	69.20

2、收益法评估结果

在未考虑股权缺少流动性折扣的前提下，经采用收益法评估，苏州中晟环境修复股份有限公司在评估基准日 2019 年 12 月 31 日的净资产账面值 18,544.01 万元，评估后的股东全部权益价值为 90,130.00 万元，评估增值 71,585.99 万元，增值率 386.03%。

3、评估结论的选取

苏州中晟环境修复股份有限公司的股东全部权益采用两种方法得出的评估结果分别为：收益法的评估结果为 90,130.00 万元，资产基础法评估结果为 31,375.57 万元，收益法的评估结果比资产基础法的评估结果高 58,754.43 万元，差异率 187.26%。两种评估方法评估结果的差异原因是：

资产基础法是在持续经营基础上，以重置各项生产要素为假设前提，分别估算企业各项要素资产的价值并累加求和，再扣减相关负债的评估值。不能完全衡量和体现各单项资产间的互相匹配和有机组合可能产生出来的整合效应。而收益法是从企业的未来获利能力角度出发，反映的是被评估企业各项资产的综合获利能力。两种方法的估值对企业价值的显化范畴不同，管理、团队、资质、研发能力、在手订单等无形资源难以在资产基础法中逐一量化反映，鉴于本次评估目的，从原股东角度考虑收益法的评估结论更能体现股东全部权益价值；从股权受让方考虑，购买股权的价格主要取决于被评估企业未来的是收益回报，回报高则愿意付出的价格也高，

这与收益法的评估思路更为吻合。因此，本报告评估结论选用了收益法的评估结果作为最终评估结论。

根据以上分析，在未考虑股权缺少流动性折扣的前提下，苏州中晟环境修复股份有限公司 100% 股权在 2019 年 12 月 31 日的市场价值为 90,130.00 万元，大写人民币玖亿零壹佰叁拾万元整。

本次评估结论未考虑评估增减值对税金的影响，最终应由各级税务机关在汇算清缴时确定。

4、资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明

苏州中晟环境修复股份有限公司收益法的评估结论与账面净资产相比增值较多的主要原因是苏州中晟环境修复股份有限公司收益的持续增长，而收益持续增长的推动力既来自外部也来自内部，主要体现在以下几个方面：

(1) 技术及产业链优势。中晟环境具有较为完备的环保水处理及土壤修复技术，核心技术包括一体化垃圾压滤液处理技术、高 COD 工业废水以及电镀络合废水电芬顿工艺处理技术、针对地下水污染的排井式可渗透反应墙修复系统等。中晟环境在环保水处理方面拥有较为完整的产业链，能够提供研发、咨询与设计、设备系统集成与销售、工程承包、项目投资和运营等全产业链的综合服务。技术及提供环保服务的综合性、完备性的优势，能够使中晟环境较大程度满足客户的需求。

(2) 人才优势。中晟环境拥有丰富的人才引进渠道和完善的人才培养机制，经过多年的发展，中晟环境先后引进和培养了大量行业内的中高端人才，并建立了一支高效、稳定、凝聚力强的人才队伍。中晟环境始终注重高素质技术研发人才的培养，努力为研发人员创造良好的环境，通过有效的激励机制，激发技术研发人员的创新积极性，使得中晟环境能够保持在环境治理领域的技术优势，并且能够通过持续的研发活动保持中晟环境的技术创新。同时，随着中晟环境规模的扩大，中晟环境丰富的人才储备将为中晟环境的进一步发展提供人力资源支撑。

(3) 地域优势。中晟环境立足于苏州，经过多年发展已成为苏州及周边污水处理市场领域的主要环保企业之一，在苏州及周边区域环保市场具有一定的市场影响力。随着苏州及其周边地区经济不断发展，工业企业数量逐渐增多，区域内对水

处理业务需求量也不断上升，成为了中晟环境可持续发展的坚强后盾，也为中晟环境进一步开拓市场奠定了基础。

（二）评估结论的使用有效期

本评估结论的使用有效期为自评估基准日起一年，即自2019年12月31日至2020年12月30日。超过一年，需重新进行资产评估。

十一、特别事项说明

（一）评估基准日存在的法律、经济等未决事项。

（1）存货——在产品张家口硫酸厂原址部分区域污染修复工程项目评估基准日账面金额为 2,898,232.75 元，由于项目委托方东旭蓝天新能源股份有限公司资金链断裂，目前无法正常收取工程款，本次评估为零。

十二、资产评估报告使用限制说明

1、本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人按本报告中描述的经济行为使用，以及国有资产监督管理机构、相关监管机构和部门使用。

2、委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

3、除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

4、资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

十三、资产评估报告日

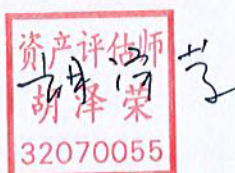
本评估结论形成的日期为2020年5月6日。

(本页无正文, 为签字盖章页)

资产评估师: (签名)



资产评估师: (签名)



江苏华信资产评估有限公司

二〇二〇年五月六日

资产评估报告附件

附件一

与评估目的相对应的经济行为文件复印件

苏州市吴中金融控股集团有限公司

董事会决议

时间：2020 年 4 月 8 日

地点：苏州市吴中大道 1368 号综合楼 11 楼会议室

主持：张 军

出席：李文龙、张 军、杨冬琴、秦海翔、徐 栋、陈善定

列席：监事会 秦 英

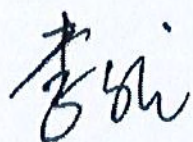
出席会议董事一致同意以下决议：

一、同意本公司与江苏高科石化股份有限公司签订《股份收购意向协议》，由江苏高科石化股份有限公司收购本公司持有的部分或全部苏州中晟环境修复股份有限公司股份以实现控股之目的，预计收购苏州中晟环境修复股份有限公司股份的比例超过 50%。

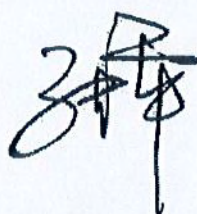
二、审议通过《股份收购意向协议》。

【此页无正文，为苏州市吴中金融控股集团有限公司董事会决议签署页】

董事签字：



李锐



张



胡

2020年4月8日

附件二

被评估单位专项审计报告复印件



00002020040131546057
报告文号：容诚审字[2020]210Z0098号

专项审计报告

苏州中晟环境修复股份有限公司
容诚审字[2020] 210Z0098 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1 - 2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并股东权益变动表	5 - 6
6	母公司资产负债表	7 - 8
7	母公司利润表	9
8	母公司现金流量表	10
9	母公司股东权益变动表	11 - 12
10	财务报表附注	13 - 102

审计报告

容诚审字[2020] 210Z0098 号

苏州中晟环境修复股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州中晟环境修复股份有限公司（以下简称中晟环境公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中晟环境公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中晟环境公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入的确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、22、附注五、25及附注十三、4。

中晟环境公司主要从事环境工程业务、土壤修复业务、污水处理设施委托运营业务、环境咨询服务等相关业务，2019年度、2018年度营业收入分别为485,515,408.47元、318,231,513.85元。营业收入确认是否恰当对中晟环境公司经营成果产生很大影响，同时收入为公司的关键业绩指标之一，存在可能确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，我们将中晟环境公司营业收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入确认这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试公司与营业收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 通过检查合同及相关支持性文件、与管理层的访谈，了解和评估公司的收入确认的方法、时点是否恰当；

(3) 针对环境工程业务，选取样本检查合同、成本预算资料、发票、设备验收单、工程验收单、工程决算资料等支持性文件；

(4) 针对土壤修复业务，选取样本检查合同、预算总成本资料、实际发生成本、工程完工进度表、外部形象进度表、发票、工程验收资料、工程决算资料等支持性文件

(5) 针对污水处理设施委托运营业务，选取样本检查合同、运营结算单、发票等支持性文件；

(6) 针对环境咨询服务，选取样本检查合同、验收单据、发票等支持性文件；

(7) 选取样本对应收账款进行函证，函证内容包括本期收入金额；

(8) 结合业务类型对收入以及毛利情况执行分析，判断收入金额是否出现异常波动的情况；

(9) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本检查收入确认的支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

（二）应收账款坏账准备的坏账计提

A、相关会计期间：2019年度

1、事项描述

参见财务报表附注三、9、附注五、3以及附注十三、1。

截至2019年12月31日，公司应收账款余额分别为310,390,615.14元，坏账准备金额分别为28,629,444.82元。由于管理层在确定预期信用损失率和应收账款预计可回收金额时，需综合考虑内部历史信用损失经验、当期状况以及前瞻性信息，涉及重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备的坏账计提这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

（1）对公司应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）对于单项计提坏账准备的应收款项，选取样本独立测试了其可回收性，复核了管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，包括客户的信用历史和经营状况、以往的交易历史和回款情况、以及前瞻性信息；

（3）对于按组合计提坏账准备的应收款项，评价管理层使用的预期信用损失模型的适当性，以及管理层参照历史信用损失经验并结合前瞻性信息确定的坏账准备计提比例的合理性；

（4）获取管理层所编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，选取样本对账龄准确性进行复核，并复核坏账准备计提的准确性；

（5）执行应收账款函证程序及期后回款情况检查程序，核对报告期内各期末应收账款余额与账面记录是否一致。

B、相关会计期间：2018年度

1、事项描述

参见财务报表附注三、11、附注五、3以及附注十三、1。

截至2018年12月31日，公司应收账款余额分别为233,894,665.35元，坏账准备金额分别为15,679,120.65元。由于管理层在确定应收款项预计可收回金额时涉及重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备的坏账计提这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 对公司应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 对于单项计提坏账准备的应收款项，选取样本独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可收回性时，复核了管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的过程、依据及合理性；

(3) 对于按组合计提坏账准备的应收款项，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(4) 对于按照账龄特征组合计提坏账准备的应收账款，获取管理层所编制的账龄明细表，选取样本对账龄准确性进行复核，并复核坏账准备计提的准确性；

(5) 执行应收账款函证程序及期后回款情况检查程序，核对报告期内各期末应收账款余额与账面记录是否一致。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中晟环境公司管理层（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，管理层负责评估中晟环境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中晟

环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中晟环境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，就可能导致对中晟环境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中晟环境公司不能持续经营。

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

(6) 就中晟环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

此页无正文，为《苏州中晟环境修复股份有限公司2018年度、2019年度审计报告》（容诚审字[2020]210Z0098号）之签字盖章页。

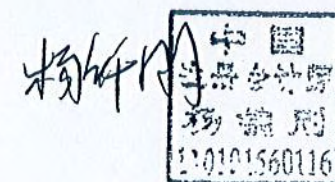
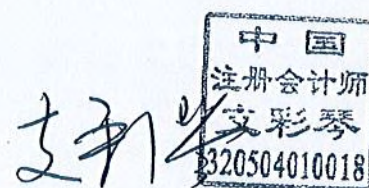


中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020年4月30日



合并资产负债表

编制单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	172,493,056.21	61,941,779.01
交易性金融资产		-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	-	3,125,601.42
应收账款	五、3	281,761,170.32	218,215,544.70
应收款项融资	五、4	6,770,351.12	不适用
预付款项	五、5	2,859,484.35	2,604,595.65
其他应收款	五、6	3,157,933.72	3,379,539.47
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、7	7,356,767.16	5,670,099.90
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	1,676,889.15	1,102,824.02
流动资产合计		476,075,652.03	296,039,984.17
非流动资产：			
债权投资		-	不适用
可供出售金融资产		不适用	-
其他债权投资		-	不适用
持有至到期投资		不适用	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	不适用
其他非流动金融资产		-	不适用
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	6,895,099.74	4,754,563.42
在建工程	五、10	11,306.86	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、11	3,608,406.60	3,902,125.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	138,219.12	3,270,940.00
递延所得税资产	五、13	5,753,606.73	2,961,704.39
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,406,639.05	14,889,333.14
资产总计		492,482,291.08	310,929,317.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、14	4,650,000.00	
应付账款	五、15	129,552,076.19	81,081,934.05
预收款项	五、16	7,520,635.89	582,000.00
应付职工薪酬	五、17	18,253,862.84	11,129,560.09
应交税费	五、18	36,763,785.29	28,154,166.14
其他应付款	五、19	4,420,373.75	4,558,959.38
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、20	-	979,394.60
流动负债合计		201,160,733.96	126,486,014.26
非流动负债：			
长期借款		-	-
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		201,160,733.96	126,486,014.26
所有者权益：			
股本	五、21	42,880,000.00	42,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	8,770,342.07	8,770,342.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、23	13,254,476.59	8,371,497.53
未分配利润	五、24	226,416,738.46	124,421,463.45
归属于母公司所有者权益合计		291,321,557.12	184,443,303.05
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		291,321,557.12	184,443,303.05
负债和所有者权益总计		492,482,291.08	310,929,317.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	五、25	485,515,408.47	318,231,513.85
其中：营业收入	五、25	485,515,408.47	318,231,513.85
二、营业总成本		337,151,511.87	211,952,781.38
其中：营业成本	五、25	300,445,612.85	188,245,131.54
税金及附加	五、26	2,132,056.01	1,165,970.80
销售费用	五、27	3,008,593.72	1,486,650.37
管理费用	五、28	28,130,490.75	16,243,203.36
研发费用	五、29	3,540,522.93	4,853,039.64
财务费用	五、30	-105,764.39	-41,214.33
其中：利息费用		-	-
利息收入		108,538.35	81,389.79
加：其他收益	五、31	2,734,143.95	1,734,501.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	2,163,351.33	1,194,018.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-18,993,704.17	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-2,898,232.75	-11,557,790.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,369,454.96	97,649,461.90
加：营业外收入	五、35	56,836.80	3,000.00
减：营业外支出	五、36	39,240.00	8,900.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,387,051.76	97,643,561.90
减：所得税费用	五、37	24,508,797.69	20,302,559.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,878,254.07	77,341,002.85
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,878,254.07	77,341,002.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		106,878,254.07	77,341,002.85
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		106,878,254.07	77,341,002.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		106,878,254.07	77,341,002.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		2.49	1.80
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：苏州中晨环境修复股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		423,826,649.39	167,492,630.42
收到的税费返还		1,108,778.96	1,623,197.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	4,775,520.41	4,965,428.66
经营活动现金流入小计		429,710,948.76	174,081,256.25
购买商品、接受劳务支付的现金		206,504,367.64	111,433,324.44
支付给职工以及为职工支付的现金		58,117,289.30	38,715,725.12
支付的各项税费		40,319,826.40	12,105,388.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	11,535,432.34	9,065,763.86
经营活动现金流出小计		316,476,915.68	171,320,201.65
经营活动产生的现金流量净额		113,234,033.08	2,761,054.60
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		280,240,000.00	136,490,000.00
取得投资收益收到的现金		2,163,351.33	1,194,018.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		282,403,351.33	137,684,018.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,117,402.80	1,909,062.31
投资支付的现金		280,240,000.00	136,490,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	4,000,300.03
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		284,357,402.80	142,399,362.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,954,051.47	-4,715,344.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	5,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,563.99	-
五、现金及现金等价物净增加额		106,332,545.60	-1,954,289.67
加：期初现金及现金等价物余额		59,087,738.61	61,042,028.28
六、期末现金及现金等价物余额		165,420,284.21	59,087,738.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

2019年度												
项 目	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	42,880,000.00			8,770,342.07				8,371,497.53	124,421,463.45	184,443,303.05		184,443,303.05
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、本年初余额	42,880,000.00	-	-	8,770,342.07	-	-	-	8,371,497.53	124,421,463.45	184,443,303.05	-	184,443,303.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	4,882,979.06	101,995,275.01	106,878,254.07	-	106,878,254.07
(一) 综合收益总额										106,878,254.07	-	106,878,254.07
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,882,979.06	-4,882,979.06	-	-	-
1. 提取盈余公积								4,882,979.06	-4,882,979.06			-
3. 对股东的分配								4,882,979.06				-
4. 其他												-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	42,880,000.00	-	-	8,770,342.07	-	-	-	13,254,476.59	226,416,738.46	291,321,557.12	-	291,321,557.12

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

金和安



合并股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计			
		优先股	永续债								其他		
一、上年年末余额	42,880,000.00			8,770,342.07				5,044,851.10	50,407,107.03	107,102,300.20		107,102,300.20	
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、本年初余额	42,880,000.00		-	8,770,342.07		-	-	5,044,851.10	50,407,107.03	107,102,300.20	-	107,102,300.20	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-		-	-		-	-	3,326,646.43	74,014,356.42	77,341,002.85	-	77,341,002.85	
(一) 综合收益总额									77,341,002.85	77,341,002.85		77,341,002.85	
(二) 股东投入和减少资本			-	-		-	-	-					
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配			-	-		-	-	3,326,646.43	-3,326,646.43				
1. 提取盈余公积								3,326,646.43	-3,326,646.43				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转			-	-		-	-	-					
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备			-	-		-	-						
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	42,880,000.00		-	8,770,342.07		-	-	8,371,497.53	124,421,463.45	184,443,303.05	-	184,443,303.05	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一八八

五八二



母公司资产负债表

编制单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		130,583,252.77	36,887,136.78
交易性金融资产		-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	3,125,601.42
应收账款	十三、1	104,672,750.84	102,446,649.42
应收款项融资		6,770,351.12	不适用
预付款项		663,681.02	1,416,077.81
其他应收款	十三、2	2,732,772.67	4,010,818.79
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		7,356,767.16	5,670,099.90
合同资产		不适用	不适用
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		252,779,575.58	153,556,384.12
非流动资产：			
债权投资		-	不适用
可供出售金融资产		不适用	-
其他债权投资		-	不适用
持有至到期投资		不适用	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	28,065,626.40	28,065,626.40
其他权益工具投资		-	不适用
其他非流动金融资产		-	不适用
投资性房地产		-	-
固定资产		5,137,988.49	4,327,893.56
在建工程		11,306.86	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		不适用	不适用
无形资产		16,379.65	38,836.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		138,219.12	3,270,940.00
递延所得税资产		2,941,427.23	1,437,113.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		36,310,947.75	37,140,410.19
资产总计		289,090,523.33	190,696,794.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		59,323,361.18	33,829,572.08
预收款项		7,209,135.89	473,000.00
应付职工薪酬		8,652,740.68	3,375,917.86
应交税费		16,206,695.67	10,610,330.79
其他应付款		12,258,488.69	4,818,268.36
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	979,394.60
流动负债合计		103,650,422.11	54,086,483.69
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		103,650,422.11	54,086,483.69
所有者权益：			
股本		42,880,000.00	42,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,035,968.47	10,035,968.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,254,476.59	8,371,497.53
未分配利润		119,269,656.16	75,322,844.62
所有者权益合计		185,440,101.22	136,610,310.62
负债和所有者权益总计		289,090,523.33	190,696,794.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、4	216,046,938.92	116,522,261.45
减：营业成本	十三、4	125,614,395.89	61,919,190.98
税金及附加		1,343,730.61	771,933.08
销售费用		2,696,510.40	1,440,763.83
管理费用		14,226,065.96	6,044,612.19
研发费用		3,540,522.93	5,187,945.29
财务费用		-110,079.61	-25,910.86
其中：利息费用			
利息收入		80,976.38	56,159.33
加：其他收益		2,673,394.69	1,731,918.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	2,122,296.54	1,194,018.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,162,704.37	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,898,232.75	-5,436,042.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,470,546.85	38,673,621.28
加：营业外收入		45,000.00	3,000.00
减：营业外支出		39,240.00	8,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,476,306.85	38,667,721.28
减：所得税费用		8,646,516.25	5,401,256.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,829,790.60	33,266,464.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,829,790.60	33,266,464.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		48,829,790.60	33,266,464.34

法定代表人：

主管会计工作负责：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,184,815.06	75,620,406.91
收到的税费返还		1,108,778.96	1,623,197.17
收到其他与经营活动有关的现金		13,339,920.01	5,196,924.17
经营活动现金流入小计		219,633,514.03	82,440,528.25
购买商品、接受劳务支付的现金		76,010,929.59	45,140,677.09
支付给职工以及为职工支付的现金		21,304,513.27	15,134,053.09
支付的各项税费		18,886,062.15	8,486,919.59
支付其他与经营活动有关的现金		8,934,407.22	8,512,130.03
经营活动现金流出小计		125,135,912.23	77,273,779.80
经营活动产生的现金流量净额		94,497,601.80	5,166,748.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		280,240,000.00	136,490,000.00
取得投资收益收到的现金		2,122,296.54	1,194,018.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		282,362,296.54	137,684,018.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,195,077.94	1,410,065.16
投资支付的现金		280,240,000.00	161,490,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		282,435,077.94	162,900,065.16
投资活动产生的现金流量净额		-72,781.40	-25,216,047.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,563.99	-
五、现金及现金等价物净增加额		94,477,384.39	-20,049,298.64
加：期初现金及现金等价物余额		34,033,096.38	54,082,395.02
六、期末现金及现金等价物余额		128,510,480.77	34,033,096.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
		永续债							
一、本年年末余额	42,880,000.00	-	10,035,968.47	-	-	-	8,371,497.53	75,322,844.62	136,610,310.62
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	42,880,000.00	-	10,035,968.47	-	-	-	8,371,497.53	75,322,844.62	136,610,310.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,882,979.06	43,946,811.54	48,829,790.60
(一) 综合收益总额								48,829,790.60	48,829,790.60
(二) 股东投入和减少资本							-	-	-
1. 股东投入的普通股									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入股东权益的金额									-
4. 其他									-
(三) 利润分配							4,882,979.06	-4,882,979.06	-
1. 提取盈余公积							4,882,979.06	-4,882,979.06	-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
(四) 股东权益内部结转							-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
(五) 专项储备							-	-	-
1. 本年提取									-
2. 本年使用									-
(六) 其他									-
四、本年年末余额	42,880,000.00	-	10,035,968.47	-	-	-	13,254,476.59	119,269,656.16	185,440,101.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债			
一、上年年末余额	42,880,000.00			10,035,968.47		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	42,880,000.00	-	-	10,035,968.47	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	42,880,000.00	-	-	10,035,968.47	-	-
未分配利润						45,383,026.71
盈余公积						5,044,851.10
专项储备						
其他综合收益						
股东权益合计						103,343,846.28

法定代表人：金红兵

主管会计工作负责人：金红兵

会计机构负责人：金红兵

苏州中晟环境修复股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

苏州中晟环境修复股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“中晟环境”)系由苏州中晟环境修复有限公司(以下简称“中晟环境有限”)整体变更设立的股份有限公司, 于 2015 年 9 月 29 日在苏州市工商行政管理局办理完毕工商变更登记。本公司统一社会信用代码为 91320500251670412L, 现有注册资本及股本均为 4,288 万元, 法定代表人为冯建兴, 公司住所为苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道 1368 号 3 幢 7 楼。

公司主要的经营活动为环境工程业务、土壤修复业务、污水处理设施委托运营业务、环境咨询服务。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州和协环境评价咨询有限公司	和协环评	100	
2	苏州中晟水处理有限公司	中晟水处理	100	
3	苏州中晟新环境管理有限公司	中晟新环境	100	
4	苏州中晟管网有限公司	中晟管网	100	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司:

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	苏州中晟新环境管理有限公司	中晟新环境	2018 年度	非同一控制下企业合并
2	苏州中晟管网有限公司	中晟管网	2018 年度	设立

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合

并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体

(注：有时也称为特殊目的主体)。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间

分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

8. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。

交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生

工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收环保业务客户款项

应收账款组合 2 应收合并范围内关联交易形成的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收备用金、代垫社保公积金等款项

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联交易形成的应收款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收融资款项组合 1 商业承兑汇票

应收融资款项组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入

投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没

有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资

产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

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相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在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。

11. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 50 万元（含 50 万元）以上应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
资产状态组合:、应收合并范围内关联方款项、备用金、代垫社保公积金等款项、保证金、押金	资产类型	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比例如下:

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)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货为未完工的工程项目成本。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。工程项目成本按完工时个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提

存货跌价准备，计入当期损益。

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，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式

作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的

当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
业务资质	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金

额;

(c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- ①企业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;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现, 以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A. 服务成本;
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除

以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

（4）公司各类业务收入确认具体方法如下：

①环境工程业务

公司环境工程收入系公司通过与客户签订工程承包合同，选择合格分包商及设备供货商并组织工程设计、施工、设备采购及集成、安装调试及试运行，工程完工验收合格后所取得的工程建造服务收入。

②土壤修复业务

公司土壤修复业务采用完工百分比法确认收入，根据实际发生的累计项目成本占预计成本的比例，计算出项目完工百分比，以完工百分比乘以预计收入减去以前期间已累计确认的收入确认为当期收入。根据与业主单位签订的工程承包合同价格条款，以及工程施工过程中的变更（如有）、工程签证等确定合同总收入。公司按照项目设计和技术等资料编制项目预算，确定预计总成本。公司根据项目《工程量确认单》、《工程审核单》等资料，和实际发生的人工、费用等作为确认合同实际成本的依据。

③污水处理设施委托运营业务

公司根据合同条款确定当月结算的运营量，经确认后，乘以相应的单价，计算出当月应收委托运营服务费，确认为当月的委托运营服务收入。

④环境咨询服务

本公司环境咨询服务于实际提供劳务完成时并经客户确认后确认收入。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余

额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济

利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

25. 经营租赁和融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，

本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

本公司对可比期间的比较数据根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定进行调整。

②新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	3,125,601.42		-3,125,601.42
应收款项融资	不适用	3,125,601.42	3,125,601.42

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	3,125,601.42		-3,125,601.42
应收款项融资	不适用	3,125,601.42	3,125,601.42

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	3,125,601.42	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	3,125,601.42

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	3,125,601.42	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	3,125,601.42

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	3,125,601.42			
减：转出至应收款项融资		3,125,601.42		
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				3,125,601.42

B. 母公司财务报表

项 目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	3,125,601.42			
减：转出至应收款项融资		3,125,601.42		
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				3,125,601.42

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
苏州中晟环境修复股份有限公司	15
苏州和协环境评价咨询有限公司	20、25
苏州中晟水处理有限公司	15、25
苏州中晟新环境管理有限公司	20
苏州中晟管网有限公司	25

说明：苏州和协环境评价咨询有限公司 2019 年度享受小微企业税收优惠政策，税率为 20%；苏州中晟水处理有限公司 2019 年度享受从事污染防治的第三方企业所得税优惠政策，税率为 15%，税收优惠说明详见附注四、2。

2. 税收优惠

(1) 本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局审批认定为高新技术企业，并于 2019 年 11 月 7 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201932001623），证书有效期为 3 年，2019 年至 2021 年享受 15% 所得税优惠税率。

(2) 本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局审批认定为高新技术企业，并于 2016 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201632004530），证书有效期为 3 年，2016 年至 2018 年享受 15% 所得税优惠税率。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号，和协环评公司和中晟新环境公司享受小型微利企业优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》财政部公告 2019 年第 60 号规定，对受排污企业或政府委托，负责环境污染治理设施（包括自动连续监测设施，下同）运营维护的企业即从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。中晟水处理公司 2019 年度享受 15% 所得税优惠税率。

(5) 根据财政部、国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（2015）78 号规定，本公司污水处理劳务享受增值税即征即退优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	183,542.00	82,738.52
银行存款	170,236,742.21	58,995,000.09
其他货币资金	2,072,772.00	2,864,040.40
合计	172,493,056.21	61,941,779.01

期末,其他货币资金中 2,072,772.00 元为保函保证金,银行存款中 5,000,000.00 元为结构性存款作为票据保证金。因不能随时用于支付,该部分款项不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				3,125,601.42		3,125,601.42

说明:银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,因此不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值,未计提应收票据减值准备。

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			3,731,786.91	

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	223,319,225.29	192,584,982.11
1 至 2 年	66,668,814.87	27,372,713.79
2 至 3 年	13,598,406.44	12,347,723.43
3 至 4 年	5,296,366.93	1,427,804.50
4 至 5 年	1,422,858.30	161,441.52
5 年以上	84,943.31	
小计	310,390,615.14	233,894,665.35
减：坏账准备	28,629,444.82	15,679,120.65
合计	281,761,170.32	218,215,544.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,299,225.67	3.32	8,514,295.00	82.67	1,784,930.67
按组合计提坏账准备	300,091,389.47	96.68	20,115,149.82	6.70	279,976,239.65
其中：组合 1 应收环保业务客户款项	300,091,389.47	96.68	20,115,149.82	6.70	279,976,239.65
合计	310,390,615.14	100.00	28,629,444.82	9.22	281,761,170.32

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	233,894,665.35	100.00	15,679,120.65	6.70	218,215,544.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	233,894,665.35	100.00	15,679,120.65	6.70	218,215,544.70

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏大地益源环境修复有限公司	9,517,045.67	8,514,295.00	89.46	预计部分收回
苏州久王环保科技股份有限公司	782,180.00	0.00	0.00	根据法院判决后的实际受偿金额确定

说明：

a.江苏大地益源环境修复有限公司部分应收款项余额为《苏地 2012-G-129 号地块土壤及地下水污染治理》项目应收账款，由于一期项目实施终止，公司预计部分无法收回。

b.苏州久王环保科技股份有限公司已处于破产清算阶段，苏州市吴中区人民法院做出（2020）苏 0506 民执 785 号的财产分配方案，本公司最终实际受偿金额 782,180.00 元。

②2019年12月31日，按组合1 应收环保业务客户款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	223,319,225.29	11,165,961.26	5.00
1-2年	66,668,814.87	6,666,881.49	10.00
2-3年	9,595,655.77	1,919,131.15	20.00
3-4年	199,891.93	99,945.97	50.00
4-5年	222,858.30	178,286.64	80.00
5年以上	84,943.31	84,943.31	100.00
合计	300,091,389.47	20,115,149.82	6.70

③2018年无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

④2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	192,584,982.11	9,629,249.11	5.00
1至2年	27,372,713.79	2,737,271.38	10.00
2至3年	12,347,723.43	2,469,544.69	20.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	1,427,804.50	713,902.25	50.00
4 至 5 年	161,441.52	129,153.22	80.00
合计	233,894,665.35	15,679,120.65	6.70

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9 及附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

①2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或核销	
按单项计 提坏账准 备				8,514,295.00			8,514,295.00
按组合 1 计提坏账 准备	15,679,120.65		15,679,120.65	10,479,409.17		6,043,380.00	20,115,149.82
合计	15,679,120.65		15,679,120.65	18,993,704.17		6,043,380.00	28,629,444.82

②2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	4,330,530.46	11,557,790.19		209,200.00	15,679,120.65

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2019 年度	实际核销的应收账款	6,043,380.00
2018 年度	实际核销的应收账款	209,200.00

其中，重要的应收账款核销情况：

核销年度	单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否 由关联交 易产生
2019 年	苏州久王环 保科技股份 有限公司	应收工程款	5,867,820.00	无法收回	根据董事会决议	否

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2019年12月31日

单位名称	2019年12月31日 余额	占应收账款余额的比 例(%)	坏账准备余额
苏州吴中水务发展集团有限公司	155,235,023.79	50.01	10,045,349.79
昆山加合市政工程有限公司	17,788,000.00	5.73	1,360,816.88
苏州吴中金庭污水处理有限公司	13,672,468.88	4.40	683,623.44
苏州吴中城区污水处理有限公司	11,102,095.27	3.58	555,104.76
苏州市吴中区人民政府郭巷街道办事处	10,884,260.55	3.51	1,022,741.86
合计	208,681,848.49	67.23	13,667,636.74

2018年12月31日

单位名称	2018年12月31日 余额	占应收账款余额的比 例(%)	坏账准备余额
苏州吴中水务发展集团有限公司	87,168,334.00	37.27	4,358,416.70
苏州市吴中区人民政府郭巷街道办事处	30,495,036.24	13.04	1,524,751.81
昆山加合市政工程有限公司	15,184,337.68	6.49	759,216.89
苏州市吴中区木渎新城污水处理厂	13,415,791.08	5.74	670,789.55
江苏大地益源环境修复有限公司	11,010,431.55	4.71	2,012,472.66
合计	157,273,930.55	67.25	9,325,647.61

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收票据	6,770,351.12	—

(2) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2019年12月31日		2018年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	7,312,579.12			

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级良好的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,859,484.35	100.00	2,604,595.65	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

2019 年 12 月 31 日

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例%
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	1,636,114.27	57.22
苏州市吴中科技投资管理有限公司	544,012.21	19.02
苏州明净源环境科技有限公司	132,300.00	4.63
江苏百年英豪律师事务所	78,239.06	2.74
苏州铭沃城市建设发展有限公司	70,754.71	2.47
合 计	2,461,420.25	86.08

2018 年 12 月 31 日

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	913,335.35	35.07
苏州市吴中科技投资管理有限公司	234,475.85	9.00
保定市影航建材销售有限公司	225,000.00	8.64
众业达自动化科技有限公司	219,686.10	8.43
遵义万德商贸有限公司	205,859.12	7.90
合 计	1,798,356.42	69.04

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,157,933.72	3,379,539.47
合计	3,157,933.72	3,379,539.47

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	2,243,385.05	2,897,879.92
1 至 2 年	498,889.12	235,659.55
2 至 3 年	179,659.55	236,000.00
3 至 4 年	236,000.00	10,000.00
小计	3,157,933.72	3,379,539.47
减：坏账准备		
合计	3,157,933.72	3,379,539.47

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
员工备用金	349,342.27	986,412.18
押金、保证金	2,706,424.67	2,259,715.55
代垫社保公积金等款项	102,166.78	133,411.74
小计	3,157,933.72	3,379,539.47
减：坏账准备		
合计	3,157,933.72	3,379,539.47

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,157,933.72		3,157,933.72
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,157,933.72		3,157,933.72

A1. 截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,157,933.72	-	-	3,157,933.72	
其中：组合 1 应收押金和保证金	2,706,424.67			2,706,424.67	

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
组合 2 应收备用金、代垫社保公积金等款项	451,509.05			451,509.05	
合计	3,157,933.72	-	-	3,157,933.72	

A2. 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

B.截至 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	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其他应收款	3,379,539.47	100.00			3,379,539.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,379,539.47	100.00			3,379,539.47

说明：2018 年 12 月 31 日无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

④坏账准备的变动情况

2019 年度坏账准备计提为 0 元；2018 年度坏账准备计提 0 元。

⑤各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
苏州市公共资源交易中心	投标保证金	600,000.00	1 年以内	19.00	
昆山市污水处理有限公司	履约保证金	598,004.00	1 年以内	18.94	
盐城市大丰区公共资源交易中心	投标保证金	300,000.00	1 年以内	9.50	
苏州市吴江区财政局非税收入专户	保证金	200,000.00	1-2 年	6.33	
苏州公正建设咨询房地产评估有限公司	投标保证金	181,425.00	1 年以内	5.75	
合计		1,879,429.00		59.52	

2018年12月31日

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
苏州吴中经济开发区非税收入财政汇缴专户	保证金	740,000.00	1年以内	21.90	
席晋峰	员工备用金	500,000.00	1年以内	14.79	
苏州常发工程咨询有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	8.88	
苏州市吴江区财政局非税收入专户	保证金	200,000.00	1年以内	5.92	
苏州咨悦潭建设项目管理有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	5.92	
合计		1,940,000.00		57.41	

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
未完工的项目成本	10,254,999.91	2,898,232.75	7,356,767.16	5,670,099.90		5,670,099.90

(2) 存货跌价准备

2019年度

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完工的项目成本		2,898,232.75				2,898,232.75

2018年度

2018年度计提的存货跌价准备为0元。

8. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税借方余额重分类	1,676,889.15	1,102,824.02

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	6,895,099.74	4,754,563.42
固定资产清理		
合计	6,895,099.74	4,754,563.42

(2) 固定资产

①固定资产情况

A.2019 年度

项 目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.2018 年 12 月 31 日	3,618,087.60	1,672,786.78	1,306,090.38	6,596,964.76
2.本期增加金额	1,814,887.65	1,344,055.62	331,613.44	3,490,556.71
(1) 购置	1,814,887.65	1,344,055.62	331,613.44	3,490,556.71
3.本期减少金额	12,931.03		14,640.44	27,571.47
(1) 其他减少	12,931.03		14,640.44	27,571.47
4.2019 年 12 月 31 日	5,420,044.22	3,016,842.40	1,623,063.38	10,059,950.00
二、累计折旧				
1.2018 年 12 月 31 日	769,490.87	653,186.51	419,723.96	1,842,401.34
2.本期增加金额	622,064.27	406,656.54	305,209.53	1,333,930.34
(1) 计提	622,064.27	406,656.54	305,209.53	1,333,930.34
3.本期减少金额	5,459.84	0.00	6,021.58	11,481.42
(1) 其他减少	5,459.84		6,021.58	11,481.42
4.2019 年 12 月 31 日	1,386,095.30	1,059,843.05	718,911.91	3,164,850.26
三、减值准备				
四、固定资产账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	4,033,948.92	1,956,999.35	904,151.47	6,895,099.74
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	2,848,596.73	1,019,600.27	886,366.42	4,754,563.42

B.2018 年度

项 目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.2017 年 12 月 31 日	1,940,233.43	1,396,842.35	772,624.20	4,109,699.98
2.本期增加金额	1,677,854.17	275,944.43	533,466.18	2,487,264.78
（1）购置	1,677,854.17	275,944.43	533,466.18	2,487,264.78
3.本期减少金额				0.00
4.2018 年 12 月 31 日	3,618,087.60	1,672,786.78	1,306,090.38	6,596,964.76
二、累计折旧				
1.2017 年 12 月 31 日	462,397.85	437,411.08	227,898.21	1,127,707.14
2.本期增加金额	307,093.02	215,775.43	191,825.75	714,694.20
（1）计提	307,093.02	215,775.43	191,825.75	714,694.20
3.本期减少金额				0.00
4.2018 年 12 月 31 日	769,490.87	653,186.51	419,723.96	1,842,401.34
三、减值准备				0.00
四、固定资产账面价值				0.00
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	2,848,596.73	1,019,600.27	886,366.42	4,754,563.42
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	1,477,835.58	959,431.27	544,725.99	2,981,992.84

②各报告期通过经营租赁租出的固定资产

A. 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值
机器设备	1,155,412.11

B. 2018 年 12 月 31 日

2018 年无经营性租赁租出的固定资产。

③其他说明

各报告期末，固定资产不存在减值、抵押等情形。

10. 在建工程**(1) 分类列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	11,306.86	
工程物资		
合计	11,306.86	

(2) 在建工程**在建工程情况**

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	11,306.86		11,306.86			

11. 无形资产**(1) 无形资产情况****①2019 年度**

项 目	软件	业务资质	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	112,284.62	4,066,619.75	4,178,904.37
2.本期增加金额	144,145.64	0.00	144,145.64
(1) 购置	144,145.64		144,145.64
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	256,430.26	4,066,619.75	4,323,050.01
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	73,448.05	203,330.99	276,779.04
2.本期增加金额	31,202.39	406,661.98	437,864.37
(1) 计提	31,202.39	406,661.98	437,864.37
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	104,650.44	609,992.97	714,643.41
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	151,779.82	3,456,626.78	3,608,406.60
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	38,836.57	3,863,288.76	3,902,125.33

②2018 年度

项 目	软件	业务资质	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日	112,284.62		112,284.62
2.本期增加金额	-	4,066,619.75	4,066,619.75
(1) 企业合并增加		4,066,619.75	4,066,619.75
3.本期减少金额			0.00
4.2018 年 12 月 31 日	112,284.62	4,066,619.75	4,178,904.37
二、累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日	50,991.13		50,991.13
2.本期增加金额	22,456.92	203,330.99	225,787.91
(1) 计提	22,456.92	203,330.99	225,787.91
3.本期减少金额			0.00
4.2018 年 12 月 31 日	73,448.05	203,330.99	276,779.04
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	38,836.57	3,863,288.76	3,902,125.33
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	61,293.49	0.00	61,293.49

(2) 各报告期末，无形资产不存在减值、抵押等情形。

12. 长期待摊费用

2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,270,940.00		3,132,720.88		138,219.12

2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,607,262.73	308,844.77	645,167.50		3,270,940.00

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	2,898,232.75	434,734.91	15,679,120.65	2,961,704.39
信用减值准备	28,629,444.82	5,318,871.82		
合 计	31,527,677.57	5,753,606.73	15,679,120.65	2,961,704.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	250,565.64	242,016.98

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2023	242,016.98	242,016.98	
2024	8,548.66		
合 计	250,565.64	242,016.98	

14. 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,650,000.00	

15. 应付账款

按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	129,413,602.16	80,826,955.17
应付购置长期资产款	138,474.03	254,978.88
合 计	129,552,076.19	81,081,934.05

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收工程款	7,520,635.89	582,000.00

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,129,560.09	60,760,059.91	53,635,757.16	18,253,862.84
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,481,532.14	4,481,532.14	-
合 计	11,129,560.09	65,241,592.05	58,117,289.30	18,253,862.84

2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,331,246.60	44,656,429.94	34,858,116.45	11,129,560.09
二、离职后福利-设定提存计划		3,857,608.67	3,857,608.67	
合 计	1,331,246.60	48,514,038.61	38,715,725.12	11,129,560.09

(2) 短期薪酬列示

2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,129,560.09	53,413,821.66	47,145,482.41	17,397,899.34
二、职工福利费	-	2,593,111.96	1,820,359.96	772,752.00
三、社会保险费	-	2,403,792.71	2,403,792.71	-
其中：医疗保险费	-	2,108,482.39	2,108,482.39	-
工伤保险费	-	80,470.94	80,470.94	-
生育保险费	-	214,839.38	214,839.38	-
四、住房公积金	-	1,769,310.00	1,769,300.00	10.00
五、工会经费和职工教育经费	-	580,023.58	496,822.08	83,201.50
合 计	11,129,560.09	60,760,059.91	53,635,757.16	18,253,862.84

2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,331,246.60	38,620,093.64	28,821,780.15	11,129,560.09
二、职工福利费		2,088,105.74	2,088,105.74	-
三、社会保险费	-	2,001,211.85	2,001,211.85	-

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费		1,828,394.03	1,828,394.03	-
工伤保险费		69,483.15	69,483.15	-
生育保险费		103,334.67	103,334.67	-
四、住房公积金		1,476,998.50	1,476,998.50	-
五、工会经费和职工教育经费		470,020.21	470,020.21	-
合 计	1,331,246.60	44,656,429.94	34,858,116.45	11,129,560.09

(3) 设定提存计划列示

2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：		4,481,532.14	4,481,532.14	
1.基本养老保险		4,351,339.36	4,351,339.36	
2.失业保险费		130,192.78	130,192.78	
合 计		4,481,532.14	4,481,532.14	

2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
离职后福利：		3,857,608.67	3,857,608.67	
1.基本养老保险		3,752,196.26	3,752,196.26	
2.失业保险费		105,412.41	105,412.41	
合 计		3,857,608.67	3,857,608.67	

18. 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	12,242,122.40	6,825,879.94
企业所得税	23,338,205.71	20,651,593.10
个人所得税	18,719.05	20,812.32
城市维护建设税	577,745.62	316,380.19
教育费附加及地方教育附加	577,745.62	316,380.19
印花税	9,246.89	23,120.40
合 计	36,763,785.29	28,154,166.14

19. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,420,373.75	4,558,959.38
合 计	4,420,373.75	4,558,959.38

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	43,000.00	227,838.35
往来款	3,822,556.70	4,228,500.00
代垫款项	554,817.05	102,621.03
合 计	4,420,373.75	4,558,959.38

20. 其他流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额贷方余额重分类		979,394.60

21. 股本**(1) 2019 年度（单位：万股）**

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行	送股	公积金	其他	小计	
		新股		转股			
股份总数	4,288.00						4,288.00

(2) 2018 年度（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行	送股	公积金	其他	小计	
		新股		转股			
股份总数	4,288.00						4,288.00

22. 资本公积**(1) 2019 年度**

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	8,770,342.07			8,770,342.07

(2) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	8,770,342.07			8,770,342.07

23. 盈余公积**(1) 2019 年度**

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,371,497.53	4,882,979.06		13,254,476.59

(2) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,044,851.10	3,326,646.43		8,371,497.53

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

24. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	124,421,463.45	50,407,107.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	124,421,463.45	50,407,107.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,878,254.07	77,341,002.85
减：提取法定盈余公积	4,882,979.06	3,326,646.43
期末未分配利润	226,416,738.46	124,421,463.45

25. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	485,502,728.02	300,445,612.85	318,231,513.85	188,245,131.54
其他业务	12,680.45			
合 计	485,515,408.47	300,445,612.85	318,231,513.85	188,245,131.54

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
环保行业	485,502,728.02	300,445,612.85	318,231,513.85	188,245,131.54

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
环境工程业务	90,184,319.45	69,474,062.93	27,362,360.86	19,208,084.21
污水处理设施委托运营业务	306,839,319.85	201,132,560.75	238,681,753.52	151,184,351.90
土壤修复业务	66,998,377.48	22,008,720.25	43,487,520.64	14,195,439.53
环境咨询服务	20,566,916.57	7,568,895.11	8,667,795.21	3,649,265.11
其他	913,794.67	261,373.81	32,083.62	7,990.79
合计	485,502,728.02	300,445,612.85	318,231,513.85	188,245,131.54

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
江苏省	458,291,827.64	279,367,411.98	307,963,597.75	180,104,288.26
其他省份	27,210,900.38	21,078,200.87	10,267,916.10	8,140,843.28
合计	485,502,728.02	300,445,612.85	318,231,513.85	188,245,131.54

26. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	967,814.07	528,975.53
教育费附加	578,722.68	316,957.25
地方教育附加	385,815.18	211,304.83
印花税	161,497.20	100,631.70

项 目	2019 年度	2018 年度
车船使用税	38,206.88	8,101.49
合 计	2,132,056.01	1,165,970.80

27. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
差旅费	751,680.68	473,125.37
咨询服务费	589,600.00	85,000.00
招投标费	510,086.59	419,985.59
职工薪酬	316,382.59	135,436.41
业务招待费	211,417.40	112,265.65
售后维修服务费	126,607.41	124,946.41
办公费	130,178.03	67,514.63
折旧与摊销	68,828.57	
装运费	64,923.69	51,522.15
其他	238,888.76	16,854.16
合 计	3,008,593.72	1,486,650.37

28. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	19,070,394.81	12,553,627.59
折旧与摊销	3,505,739.92	738,052.12
房租物业费	1,593,170.47	455,206.25
办公费	1,495,404.12	924,407.81
中介机构费	1,383,093.39	1,115,057.33
业务招待费	394,980.64	195,747.74
差旅费	351,262.60	194,004.48
修理费	117,622.81	17,750.00
其他	218,821.99	49,350.04
合 计	28,130,490.75	16,243,203.36

29. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
人工费	2,742,778.65	2,825,408.82
材料费	59,295.78	846,546.68

项 目	2019 年度	2018 年度
折旧与摊销	572,434.14	466,991.60
其他	166,014.36	714,092.54
合 计	3,540,522.93	4,853,039.64

30. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出		
减：利息收入	108,538.35	81,389.79
利息净支出	-108,538.35	-81,389.79
汇兑损益	-52,563.99	
银行手续费	55,337.95	40,175.46
合 计	-105,764.39	-41,214.33

31. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	2,734,143.95	1,734,501.55	
其中：直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	2,734,143.95	1,734,501.55	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
合 计	2,734,143.95	1,734,501.55	

说明：政府补助项目明细详见本附注五、42。

32. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	2,163,351.33	1,194,018.07

33. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-18,993,704.17	—

34. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	-11,557,790.19
二、存货跌价损失	-2,898,232.75	
合 计	-2,898,232.75	-11,557,790.19

35. 营业外收入

营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔	11,400.00		11,400.00
无需支付应付款	45,000.00		45,000.00
其他	436.80	3,000.00	436.80
合 计	56,836.80	3,000.00	56,836.80

36. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	240.00		240.00
其他	39,000.00	8,900.00	39,000.00
合 计	39,240.00	8,900.00	39,240.00

37. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	27,300,700.03	22,604,760.94
递延所得税费用	-2,791,902.34	-2,302,201.89
合 计	24,508,797.69	20,302,559.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	131,387,051.76	97,643,561.90
按适用税率 15%计算的所得税费用	19,708,057.76	14,646,534.28
子公司适用不同税率的影响	4,380,616.10	5,917,917.16
调整以前期间所得税的影响	112.08	28,245.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	560,173.70	95,430.96
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	1,282.30	43,849.30
研发费用加计扣除	-315,233.37	-429,418.11
其他	173,789.12	
所得税费用	24,508,797.69	20,302,559.05

38. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2019 年度	2018 年度
收到与收益相关的政府补助	1,625,364.99	111,304.38
收到银行存款利息及其他	165,375.15	84,389.80
其他经营性往来净收入	2,984,780.27	4,769,734.48
合 计	4,775,520.41	4,965,428.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付付现费用	8,280,183.77	6,190,617.48
支付银行手续费及其他	94,577.95	49,075.47
其他经营性往来净支出	3,160,670.62	2,826,070.91
合 计	11,535,432.34	9,065,763.86

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
为开立承兑汇票质押的结构性存款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

39. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	106,878,254.07	77,341,002.85
加: 资产减值准备	2,898,232.75	11,557,790.19
信用减值损失	18,993,704.17	—
固定资产折旧	1,333,930.34	714,694.20
无形资产摊销	437,864.37	225,787.91
长期待摊费用摊销	3,132,720.88	645,167.50
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-52,563.99	

补充资料	2019 年度	2018 年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,163,351.33	-1,194,018.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,791,902.34	-2,302,201.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,584,900.01	-3,899,173.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-96,312,649.93	-175,142,195.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,464,694.10	94,814,201.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	113,234,033.08	2,761,054.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	165,420,284.21	59,087,738.61
减：现金的期初余额	59,087,738.61	61,042,028.28
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	106,332,545.60	-1,954,289.67

说明：2019 年度、2018 年度公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额分别为 19,110,635.97 元、6,241,177.06 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		6,000,000.00
其中：苏州中晟新环境管理有限公司		6,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		1,999,699.97
其中：苏州中晟新环境管理有限公司		1,999,699.97
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额		4,000,300.03

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	165,420,284.21	59,087,738.61
其中：库存现金	183,542.00	82,738.52
可随时用于支付的银行存款	165,236,742.21	58,995,000.09
可随时用于支付的其他货币资金		10,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	165,420,284.21	59,087,738.61

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	7,072,772.00	保函保证金、票据保证金

41. 外币货币性项目

外币货币性项目：

项 目	2019 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	42.22	6.9762	294.54
应收账款			
其中：美元	39,560.00	6.9762	275,978.47

42. 政府补助

与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2019 年度	2018 年度	
增值税即征即退返还（说明）	2,731,976.13		1,108,778.96	1,623,197.17	其他收益
吴中区 2018 年纳税补贴	500,000.00		500,000.00		其他收益
吴中区越溪财政集中支付补贴	300,000.00		300,000.00		其他收益
2018 年度江苏省工程技术研究中心政策性奖励经费	200,000.00		200,000.00		其他收益

项 目	金额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2019 年度	2018 年度	
2019 年度第九批科技发展计划（科技创新政策性资助）项目经费	200,000.00		200,000.00		其他收益
越溪财政 2018 年度开发区创新转型发展企业奖励	150,000.00		150,000.00		其他收益
吴中区 2018 专利补贴	100,000.00		100,000.00		其他收益
苏州市国库支付中心支付科研经费	100,000.00		100,000.00		其他收益
苏州市工程技术研究中心政策性奖励经费	100,000.00			100,000.00	其他收益
稳岗补贴	84,084.04		72,779.66	11,304.38	其他收益
其他	2,585.33		2,585.33		其他收益
合计	4,468,645.50		2,734,143.95	1,734,501.55	

说明：本公司污水处理劳务享受增值税即征即退返还税收优惠政策，该政府补助因与公司经营活动密切相关，计入经常性损益。

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
苏州恒市金建筑工程有限公司	2018.6.30	6,000,000.00	100.00	控股合并

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末被购买 方的收入	购买日至当年期 末被购买方的净 利润
苏州恒市金建筑工程有限公司	2018.6.30	达到控制		-175,397.23

说明：2020 年 1 月苏州恒市金建筑工程有限公司更名为苏州中晟新环境管理有限公司。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	苏州中晟新环境管理有限公司
—现金	6,000,000.00
合并成本合计	6,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

说明：本公司购买苏州恒市金建筑工程有限公司属于非同一控制下企业合并不构成业务合并，该公司不具有投入、加工处理和产出能力，故不确认商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	苏州中晟新环境管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,999,699.97	1,999,699.97
无形资产	4,066,619.75	
负债：		
应付职工薪酬	52,918.91	52,918.91
应交税费	580.00	580.00
其他应付款	12,820.81	12,820.81
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产	6,000,000.00	1,933,380.25

2. 其他原因的合并范围变动

2018年8月15日，本公司投资设立全资子公司苏州中晟管网有限公司，注册资本1000万元。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州和协环境评价咨询有限公司	苏州	苏州	环境咨询服务	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州中晟水处理有限公司	苏州	苏州	污水处理设施委托运营业务	100.00		设立
苏州中晟新环境管理有限公司	苏州	苏州	水利工程	100.00		非同一控制下企业合并
苏州中晟管网有限公司	苏州	苏州	污水处理设施委托运营业务	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险和流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 67.23%（2018 年 12 月 31 日：67.25%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 59.52%（2018 年 12 月 31 日：57.41%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	4,650,000.00			
应付账款	129,552,076.19			
其他应付款	4,420,373.75			
合计	138,622,449.94			

(续上表)

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	81,081,934.05			
其他应付款	4,558,959.38			
合计	85,640,893.43			

九、公允价值的披露

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的项目和金额

2019年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			6,770,351.12	6,770,351.12

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
苏州市吴中金融控股集团有限公司	苏州	投资管理	110,000.00	70.00	70.00

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州吴城环保开发有限公司	受股东冯建兴控制
苏州和协表面处理有限公司	股东冯建兴妻子王惠珍控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

关 联 方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
苏州和协表面处理有限公司	水电及蒸汽费	1,129,435.67	1,296,875.99
苏州和协表面处理有限公司	固废处理费	302,720.78	86,841.38

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
苏州和协表面处理有限公司	设备	1,147,488.12	1,147,488.12
苏州吴城环保开发有限公司	房屋	503,330.55	312,173.28

关联租赁情况说明：

(3) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	425.22	265.12

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李秋兰			800.00	
其他应收款	张鸿嫔	32,611.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	苏州和协表面处理有限公司	243,760.08	315,467.19
其他应付款	李秋兰		9,180.50
其他应付款	蔡志军	5,587.80	
其他应付款	张鸿嫔	1,321.00	

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 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 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	80,206,615.10	70,817,723.92
1 至 2 年	20,780,842.87	27,272,713.79
2 至 3 年	13,592,406.44	12,347,723.43
3 至 4 年	5,296,366.93	1,427,804.50
4 至 5 年	1,422,858.30	161,441.52
5 年以上	84,943.31	0.00
小计	121,384,032.95	112,027,407.16
减：坏账准备	16,711,282.11	9,580,757.74
合计	104,672,750.84	102,446,649.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,299,225.67	8.48	8,514,295.00	82.67	1,784,930.67
按组合计提坏账准备	111,084,807.28	91.52	8,196,987.11	7.38	102,887,820.17
其中：组合 1 应收环保业务客户款项	107,634,107.28	88.68	8,196,987.11	7.62	99,437,120.17
组合 2 应收合并范围内关联交易形成的应收款项	3,450,700.00	2.84			3,450,700.00
合计	121,384,032.95	100.00	16,711,282.11	13.77	104,672,750.84

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,027,407.16	100.00	9,580,757.74	8.55	102,446,649.42

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	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应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	112,027,407.16	100.00	9,580,757.74	8.55	102,446,649.42

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏大地益源环境修复有限公司	9,517,045.67	8,514,295.00	89.46	预计部分无法收回
苏州久王环保科技股份有限公司	782,180.00	0.00	0.00	根据法院判决后的实际受偿金额确定

说明：

a. 江苏大地益源环境修复有限公司部分应收款项余额为《苏地 2012-G-129 号地块土壤及地下水污染治理》项目应收账款，由于一期项目实施终止，公司预计部分无法收回。

b. 苏州久王环保科技股份有限公司已处于破产清算阶段，苏州市吴中区人民法院做出（2020）苏 0506 民执 785 号的财产分配方案，本公司最终实际受偿金额 782,180.00 元。

②2019 年 12 月 31 日，按组合 1 应收环保业务客户款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,755,915.10	3,837,795.75	5.00
1-2 年	20,780,842.87	2,078,084.29	10.00
2-3 年	9,589,655.77	1,917,931.15	20.00
3-4 年	199,891.93	99,945.97	50.00
4-5 年	222,858.30	178,286.64	80.00
5 年以上	84,943.31	84,943.31	100.00
合计	107,634,107.28	8,196,987.11	7.62

③2019年12月31日，按组合2 应收合并范围内关联交易形成的应收款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,450,700.00		

④2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	70,817,723.92	3,540,886.20	5.00
1至2年	27,272,713.79	2,727,271.38	10.00
2至3年	12,347,723.43	2,469,544.69	20.00
3至4年	1,427,804.50	713,902.25	50.00
4至5年	161,441.52	129,153.22	80.00
合计	112,027,407.16	9,580,757.74	8.55

(3) 坏账准备的变动情况

①2019年的变动情况

类 别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备				8,514,295.00			8,514,295.00
按组合1计提坏账准备	9,580,757.74		9,580,757.74	4,648,409.37		6,032,180.00	8,196,987.11
合计	9,580,757.74	0.00	9,580,757.74	13,162,704.37	0.00	6,032,180.00	16,711,282.11

②2018年的变动情况

类 别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,236,715.46	5,436,042.28		92,000.00	9,580,757.74

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2019年	实际核销的应收账款	6,032,180.00
2018年	实际核销的应收账款	92,000.00

其中，重要的应收账款核销情况：

核销年度	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019 年	苏州久王环保科技股份有限公司	应收工程款	5,867,820.00	无法收回	根据董事会决议	否

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2019 年 12 月 31 日

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
昆山加合市政工程有限公司	17,788,000.00	14.65	1,360,816.88
苏州市吴中区人民政府郭巷街道办事处	10,884,260.55	8.97	1,022,741.86
江苏景雄科技有限公司	9,826,011.06	8.09	491,300.55
苏州吴中金庭污水处理有限公司	9,627,904.63	7.93	481,395.23
江苏大地益源环境修复有限公司	9,517,045.67	7.84	8,514,295.00
合计	57,643,221.91	47.48	11,870,549.52

2018 年 12 月 31 日

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
苏州市吴中区人民政府郭巷街道办事处	30,495,036.24	27.22	1,524,751.81
昆山加合市政工程有限公司	15,184,337.68	13.55	759,216.89
江苏大地益源环境修复有限公司	11,010,431.55	9.83	2,012,472.65
苏州木渎金桥开发区管委会	7,342,444.00	6.55	734,244.40
苏州市吴中区光福镇人民政府	7,185,661.95	6.41	359,283.10
合计	71,217,911.42	63.56	5,389,968.85

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,732,772.67	4,010,818.79

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	2,732,772.67	4,010,818.79

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	2,010,784.00	3,535,159.24
1 至 2 年	306,329.12	229,659.55
2 至 3 年	179,659.55	236,000.00
3 至 4 年	236,000.00	10,000.00
小计	2,732,772.67	4,010,818.79
减：坏账准备		
合计	2,732,772.67	4,010,818.79

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
员工备用金	186,382.36	674,241.50
押金、保证金	2,545,874.67	2,203,165.55
往来款		1,000,000.00
代垫社保公积金等款项	515.64	133,411.74
小计	2,732,772.67	4,010,818.79
减：坏账准备		
合计	2,732,772.67	4,010,818.79

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,732,772.67		2,732,772.67
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,732,772.67		2,732,772.67

A1. 截至 2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,732,772.67			2,732,772.67	
其中: 组合 1 应收押金和保证金	2,545,874.67			2,545,874.67	
组合 2 应收备用金、代垫社保公积金等款项	186,898.00			186,898.00	
合计	2,732,772.67			2,732,772.67	

A2 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下:

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	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其他应收款	4,010,818.79	100.00			4,010,818.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,010,818.79	100.00			4,010,818.79

④按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
苏州市公共资源交易中心	投标保证金	600,000.00	1 年以内	21.96	
昆山市污水处理有限公司	履约保证金	598,004.00	1 年以内	21.88	
盐城市大丰区公共资源交易中心	投标保证金	300,000.00	1 年以内	10.98	
苏州市吴江区财政局非税收入专户	保证金	200,000.00	1-2 年	7.32	
苏州公正建设咨询房地产评估有限公司	投标保证金	181,425.00	1 年以内	6.64	
合计		1,879,429.00		68.78	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
苏州中晟水处理有限公司	关联方往来款	1,000,000.00	1年以内	24.93	
苏州吴中经济开发区非税收入财政汇缴专户	保证金	740,000.00	1年以内	18.45	
席晋峰	员工备用金	500,000.00	1年以内	12.47	
苏州常发工程咨询有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	7.48	
苏州市吴江区财政局非税收入专户	保证金	200,000.00	1年以内	4.99	
合计		2,740,000.00		68.32	

3. 长期股权投资

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	28,065,626.40		28,065,626.40	28,065,626.40		28,065,626.40

(1) 对子公司投资

2019 年度

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
和协咨询	2,065,626.40			2,065,626.40		
中晟水处理	10,000,000.00			10,000,000.00		
中晟新环境	6,000,000.00			6,000,000.00		
中晟管网	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	28,065,626.40			28,065,626.40		

2018 年度

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
和协咨询	2,065,626.40			2,065,626.40		
中晟水处理	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
中晟新环境		6,000,000.00		6,000,000.00		
中晟管网		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	3,065,626.40	25,000,000.00		28,065,626.40		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,034,258.47	125,614,395.89	116,522,261.45	61,919,190.98
其他业务	12,680.45			

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	2,122,296.54	1,194,018.07

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,625,364.99	111,304.38
委托他人投资或管理资产的损益	2,163,351.33	1,194,018.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,596.80	-5,900.00
非经常性损益总额	3,806,313.12	1,299,422.45
减：非经常性损益的所得税影响数	572,238.08	195,171.67
非经常性损益净额	3,234,075.04	1,104,250.78
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,234,075.04	1,104,250.78

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

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	44.93	2.49	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.57	2.42	

②2018 年度

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	53.06	1.80	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	52.30	1.78	

公司名称：苏州中晟环境修复股份有限公司

日期：2020 年 4 月 30 日

证书序号: 0011869

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 1010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一一年七月

证书有效期至: 二〇一二年七月



姓名 姜彩琴
Full name 姜
Sex 女
出生日期 1970-12-21
Date of birth 1970-12-21
工作单位 苏州工业园区星海广场
Work unit 苏州工业园区星海广场
身份证号 320504010018
Identity card No. 320504010018



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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

苏州工业园区星海广场



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姜彩琴(320504010018)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

姜彩琴(320504010018)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号 320504010018
No. of certificate

批准注册协会 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期 2018 年 12 月 28 日
Date of issuance

2017-04-20

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姜彩琴(320504010018)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓名: 孙 明
Sex: 男
出生日期: 1985-02-18
工作单位: 江苏普通会计师事务所(普通合伙) 南京分所
Working Unit: 220106168002100033
身份证号码: 320106168002100033
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101560118
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 07 月 31 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

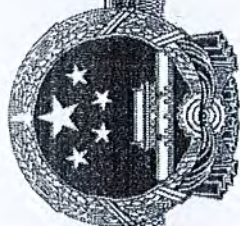
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

事务所
CPAs

附件三

委托人和被评估单位法人营业执照复印件



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913202001428987092 (1/2)

编号 320200666202004280008



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称

江苏高科石化股份有限公司

类型

股份有限公司(上市)

法定代表人

许春栋

经营范围

生物柴油的生产、石油制品、化工产品、日用化学品(以上范围不含需领取许可证或审批的项目)的生产、销售、自营和代理各类商品及技术的进出口业务,普通货运、大型物件运输(1)、货物专用运输(罐式)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 8910.95万元整

成立日期 1992年04月11日

营业期限 1992年04月11日至*****

住所 江苏省宜兴市徐舍镇鲸塘工业集中区



登记机关

2020

编号 320506000201902180039



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9132050630219551XJ (1/1)

名称 苏州市吴中金融控股集团有限公司
类型 有限责任公司(国有独资)
住所 苏州市吴中经济开发区越溪街道吴中大道1368号3幢11楼
法定代表人 李文龙
注册资本 110000万元整
成立日期 2014年06月19日
营业期限 2014年06月19日至*****
经营范围 对全区银行业金融企业、非银行业金融企业、金融服务企业及其他行业的投资经营和管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2019年 3月 29日



编号 320500000201906200455

营业执照

统一社会信用代码
91320500251670412L

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 苏州中晟环境修复股份有限公司

类型 股份有限公司(非上市)

法定代表人 冯建兴

经营范围 污染治理修复工程施工与设计；环境工程施工与设计；生态修复及土壤修复治理工程施工与设计；市政工程施工与设计；废气处理工程水、污水处理、污泥处置）、城乡环境综合治理（含绿化、园林、河湖治理修复）投资、建设、运营；配套设计、建设、投资、运营及固体废物处理处置及回收再利用；环境调查治理；环境设备研发、技术转移；环保产品技术研发、销售及技术转让；环境保护及污染防治工程批发的货物和技术进出口（国家禁止或涉及安全检测、环境分析和监测、清洁生产审核、职业卫生防护设施与防护用品效果技术咨询；企业环保管理服务。（依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册资本 4288万元整

成立日期 1998年06月29日

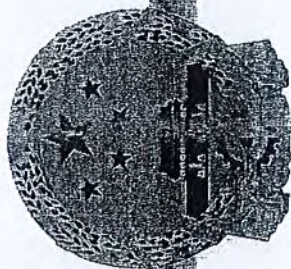
营业期限 1998年06月29日至*****

住所 苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大
道1368号3幢7楼



登记机关

2019年06月20日



营业执照

统一社会信用代码
91320508MA1WGFEQ88

编号 320508000202001020092

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 苏州中晟新环境管理有限公司
类型 有限责任公司（法人独资）

法定代表人 许承就

经营范围 环境污染防治设施运营管理；企业管理服务；污水处理工程、环保工程、净化工程、水利水电工程、市政工程、土石方工程、河道整治及淤积工程、景观绿化工程的设计与施工；销售：环保设备、水处理设备、非危险性化工产品、净化设备及配件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册资本 1000万元整

成立日期 2018年05月04日

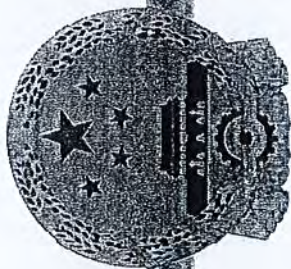
营业期限 2018年05月04日至*****

住所 苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大
道1368号3幢7楼



登记机关

2020年01月02日



营业执照

统一社会信用代码

91320506681620693Y

编号 320506000202001030102

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 苏州和协环境评价咨询有限公司

类型 有限责任公司（法人独资）

法定代表人 徐庆

经营范围 建设项目环境影响评价咨询；环境保护治理技术的咨询；室内环境检测、治理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册资本 50万元整

成立日期 2008年10月27日

营业期限 2008年10月27日至*****

住所 苏州吴中经济开发区越溪街道北官渡路22号11幢



登记机关

2020

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

国家企业信用信息公示系统网址：



编号 320506000201807060079

营业执照

统一社会信用代码 91320506MA1T8XL88Y

名称	苏州中晟水处理有限公司
类型	有限责任公司（法人独资）
住所	苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道1368号3幢
法定代表人	许国栋
注册资本	1000万元整
成立日期	2017年11月09日
营业期限	2017年11月09日至*****
经营范围	污水治理、污泥治理、河湖治理；水利工程设计 设计与施工、市政工程设计施工；环境污染治 理设施运营管理；市政设施维护；销售：环保 设备、净水剂。（依法须经批准的项目，经相 关部门批准后方可开展经营活动）

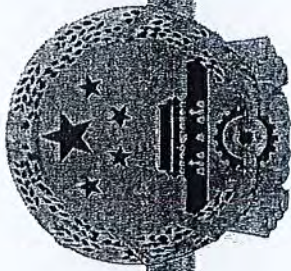


登记机关

2018年07月06日



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务



营业执照

统一社会信用代码

91320506MA1X21GJXJ

编号 320506000201912310234



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 苏州中晟管网有限公司
类型 有限责任公司（法人独资）

法定代表人 蔡华

经营范围 市政管网工程、给排水工程的设计、施工与维护；销售：管材、管件、给排水设备；工程测量服务、管网设施检测；工程设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册资本 1000万元整
成立日期 2018年08月15日
营业期限 2018年08月15日至*****
住所 苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大
道1368号3幢第十层1001



登记机关 2019年12月30日

附件四

委托人和被评估单位产权登记证复印件

企业产权登记表

企业名称		苏州中晟环境修复股份有限公司		
国家出资企业		苏州市吴中金融控股集团有限公司	企业级次	二级
注册地点		苏州吴中经济开发区越溪街道 吴中大道 1368 号 3 幢 7 楼	注册日期	1998/6/29
组织形式		股份有限公司	注册资本 (万元)	4288 万元 人民币
序号	出资人名称	实缴资本 (万元)	认缴资本 (万元)	股权比例 (%)
1	苏州市吴中金融控股集团有限公司	3001.60	3001.60	70.00
2	冯建兴	820.70	820.70	19.14
3	冯贤恒	180.70	180.70	4.21
4	许国栋	50.00	50.00	1.17
5	张鸿斌	50.00	50.00	1.17
6	蔡志军	30.00	30.00	0.70
7	许承就	30.00	30.00	0.70
8	董寿源	30.00	30.00	0.70
9	莫建刚	25.00	25.00	0.58
10	金红兵	25.00	25.00	0.58
11	奚建明	15.00	15.00	0.35
12	费业	15.00	15.00	0.35
13	潘澄	5.00	5.00	0.12
14	吴廷辉	5.00	5.00	0.12
15	吴大龙	5.00	5.00	0.12
合计		4288.00	4288.00	100

经办人：

(专用章)

产权登记时间：

打印时间：

备注：

1. 本表是出资人在发放时点对所投资企业产权状况信息的记载
2. 本表所记载的信息来源于企业章程、审计报告、验资报告等资料，以上资料所记载信息的真实性、准确性由相关各方负责，不因出具本表而转移相关各方的责任



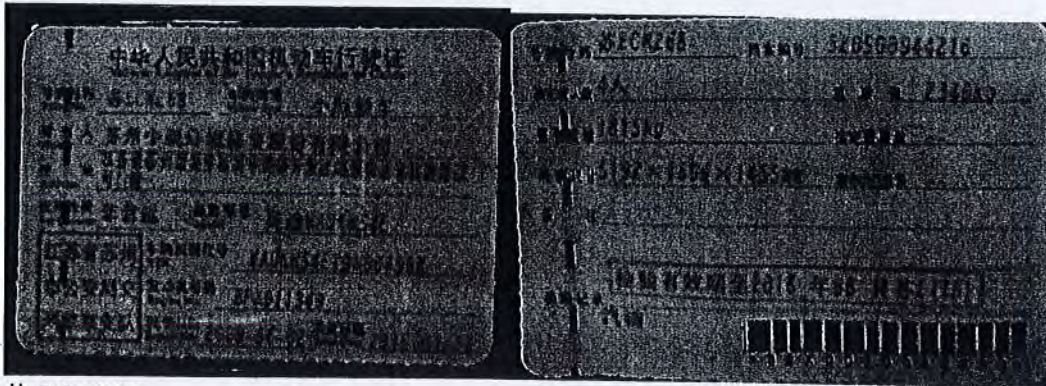
附件五

评估对象涉及的主要权属证明资料复印件

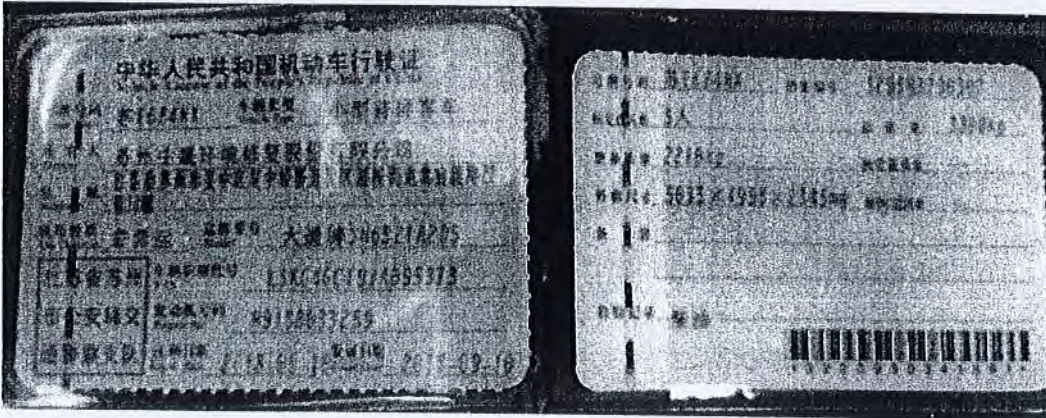
苏 E53T0X



苏 E CM268



苏 E 684NX



苏 EB565G



苏 E39LH0



苏 E 3Y931



附件六

委托人和其他相关当事人的承诺函

委托人承诺函

江苏华信资产评估有限公司：

因我公司拟收购股权涉及苏州中晟环境修复股份有限公司股东全部权益价值的需要，委托贵公司对该经济行为所涉及的苏州中晟环境修复股份有限公司股东全部权益价值进行评估，评估基准日为 2019 年 12 月 31 日。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定。
- 2、本项目评估对象涉及的资产和负债在评估基准日至评估报告日期间发生影响评估行为及结果的事项披露及时、完整。
- 3、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业。

委托人：江苏高科石化股份有限公司



负责人：（签名）

许寿林

2020年 5月 6日

委托人承诺函

江苏华信资产评估有限公司：

因江苏高科石化股份有限公司拟收购股权涉及苏州中晟环境修复股份有限公司股东全部权益价值的需要，委托贵公司对该经济行为所涉及的苏州中晟环境修复股份有限公司股东全部权益价值进行评估，评估基准日为2019年12月31日。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定。
- 2、本项目评估对象涉及的资产和负债在评估基准日至评估报告日期间发生影响评估行为及结果的事项披露及时、完整。
- 3、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业。

委托人：苏州市中晟金融控股集团有限公司



负责人：（签名）

2020年5月6日

被评估单位承诺函

江苏华信资产评估有限公司：

因江苏高科石化股份有限公司拟收购股权涉及苏州中晟环境修复股份有限公司股东全部权益价值的需要，委托贵公司对该经济行为所涉及的苏州中晟环境修复股份有限公司股东全部权益价值进行评估，评估基准日为 2019 年 12 月 31 日。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定。
- 2、我们所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示性。
- 3、本项目申报评估的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏。
- 4、评估对象涉及的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效。
- 5、本项目评估对象涉及的资产和负债在评估基准日至评估报告日期间发生影响评估行为及结果的事项披露及时、完整。
- 6、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业。
- 7、本项目评估范围内的资产无未揭示的抵押、担保事项，也不存在影响生产经营活动和财务状况的其他重大合同纠纷和重大诉讼事项。

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司



负责人：（签名）

2020 年 5 月 6 日

附件七

签名资产评估师的承诺函

资产评估师承诺函

江苏高科石化股份有限公司、苏州市吴中金融控股集团有限公司：

受贵单位的委托，我们对贵单位拟收购苏州中晟环境修复股份有限公司100%股权所涉及的股东全部权益价值（股东全部权益价值），以2019年12月31日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的职业资格。
- 二、评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到非法干预并独立进行。

资产评估师：（签名）



资产评估师：（签名）



2020年5月6日

附件八

资产评估机构备案文件或者资格证明文件复印件

江苏省财政厅文件

苏财工贸〔2018〕86号

备案公告

江苏华信资产评估有限公司报来的《资产评估机构备案表》及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。

一、资产评估机构名称为江苏华信资产评估有限公司，组织形式为有限责任公司。

二、执行合伙事务的合伙人（法定代表人）为胡兵。

三、资产评估机构的合伙人或者股东的基本情况，申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息已录入备案信息管理系统，可通过财政部、中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。



信息公开选项：主动公开

江苏省财政厅办公室

2018年3月12日印发



证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
江苏华信资产评估有限公司 从事证券、期货相关评估业务。



批准文号：财企[2009]101号 证书编号：0250067005

发证时间：

0250067005

附件九

资产评估机构法人营业执照副本复印件

编号 320100000201712280140



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000134775637H (1/1)

名称 江苏华信资产评估有限公司
类型 有限责任公司
住所 南京市鼓楼区云南路31-1号22层
法定代表人 胡兵
注册资本 256万元整
成立日期 1994年02月07日
营业期限 1994年02月07日至*****
经营范围

资产评估；投资项目评估；经济咨询服务；房地产评估；企业形象策划；人才培养，工程造价咨询（乙级），工程招标代理（按资格证书经营）。土地评估（按资格证书经营），证券、期货相关评估业务。企业管理咨询，绩效评价，项目可行性分析，财务咨询，税务策划，企业重组、清算、重整咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



00065982

登记机关



附件十

负责该评估业务的资产评估师资格证明文件复印件



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：殷俊

性别：男

登记编号：32190184

单位名称：江苏华信资产评估有限
公司

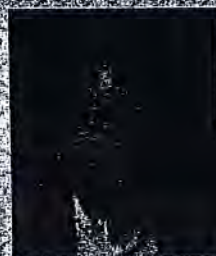
初次执业登记日期：2019-06-05

年检信息：2019年登记

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



(扫描二维码，查询评估师信息)

打印日期：2019-07-01

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://ox.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：胡泽荣

性别：男

登记编号：32070055

单位名称：江苏华信资产评估有限
公司

初次执业登记日期：2007-06-20

年检信息：通过 (2019-05-05)

所在行业组织：中国资产评估协会



(扫描二维码，查询评估师信息)

本人签名：胡泽荣

本人印鉴：
资产评估师
胡泽荣
32070055



打印日期：2019-05-08

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

附件十一

资产评估委托合同复印件

资产评估委托合同

委托人名称：苏州市吴中金融控股集团有限公司

江苏高科石化股份有限公司

受托人名称：江苏华信资产评估有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估基本准则》和《资产评估执业准则——资产评估委托合同》，本着平等、自愿、公平、诚实信用的原则，委托人委托受托人进行资产评估服务，经双方协商一致，达成以下约定：

一、评估目的

为江苏高科石化股份有限公司拟收购股权涉及的苏州中晟环境修复股份有限公司股东全部权益价值提供价值参考。

二、评估对象与评估范围

1、评估对象：苏州中晟环境修复股份有限公司在评估基准日的股东全部权益价值。

2、评估范围：苏州中晟环境修复股份有限公司申报的评估基准日的全部资产及负债。包括流动资产、非流动资产、流动负债、非流动负债。

三、评估基准日

2019年12月31日

四、评估报告使用者和使用方式

1、本项目资产评估报告的使用者包括：委托人及委托人许可使用的第三方。资产评估报告仅供本合同约定的和法律、行政法规规定的使用人使用，其他任何机构和个人不能成为本项目资产评估报告的使用人。

2、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用目的及用途使用资产评估报告。委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述约定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

3、未经委托人书面许可，资产评估机构及其资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开，法律、行政法规另有规定的除外。

4、未征得资产评估机构同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、

行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

5、委托人应当在评估报告载明的评估结论使用有效期内使用本资产评估报告的结论。本资产评估报告评估结论的使用有效期为：自评估基准日起1年。

五、评估报告提交时间、地点及方式

1、委托人、受托人双方初步约定资产评估报告提交时间为被评估单位（或产权持有人）提交全部评估申报资料后的30个工作日内；因委托人（或被评估单位、产权持有人）的需要或不可抗力因素导致延长提交报告时间的，由委托人、受托人双方另行协商。

2、资产评估报告提交方式为：

纸质版资产评估报告，以受托人的联系人当面提交或邮寄到本合同约定的委托人住所地为准。纸质版资产评估报告提交份数为肆份。

六、资产评估服务费、支付时间及方式

1、按照有关资产评估服务收费标准，经委托人、受托人双方商定，本项目的资产评估服务费金额为人民币30万元整（叁拾万元）。

2、资产评估服务费的支付方式为：

（1）委托人应于本约定书签署生效后7个工作日内支付30%的服务费用，

（2）于评估报告完成并交付委托人且委托人取得苏州市国资委对采用非公开协议转让交易标的公司股份的批复后7个工作日内支付30%的服务费用，

（3）剩余费用于交易所问询无异议后的7个工作日内结清。

（4）受托人需向委托人及时开具合法、合规的增值税发票。

（5）评估费用由苏州市吴中金融控股集团有限公司支付30%，江苏高科石化股份有限公司支付70%。

以上服务费含6%增值税等所有税费。

3、受托人指定以下银行账户为接收上述资产评估服务费的专用账户

开 户 银 行：交通银行南京鼓楼支行

账 户：320006602018010033270

户 名：江苏华信资产评估有限公司

纳税人识别号：91320000134775637H

七、合同当事人的权利和义务

1、委托人的权利和义务

（1）委托人应当（包含督促被评估单位、产权持有人）依法提供资产评估业务需要的资料并保证资料的真实性、完整性、合法性；恰当使用资产评估报告是委托人和其他相关当事人的责任。

（2）委托人或者其他相关当事人（包含被评估单位、产权持有人）应当对其提供的资产评估明细表及其他重要资料的真实性、完整性、合法性进行确认，确认方式包括签字、盖章或者法律允许的其他

方式。

(3) 委托人应当为资产评估机构及其资产评估专业人员开展资产评估业务提供必要的工作条件和协助；委托人应当根据资产评估业务需要，负责资产评估机构及其资产评估专业人员与其他相关当事人之间的协调；

(4) 委托人对资产评估报告有异议的，可以要求评估机构解释或说明。

(5) 按本合同约定的标准、方式及条件支付资产评估服务费用。

2、受托人的权利和义务

(1) 遵守相关法律、行政法规和资产评估准则，对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析和估算并出具资产评估报告，是资产评估机构及其资产评估专业人员的责任。

(2) 应当回避指派与委托人或者其他相关当事人及评估对象有利害关系的人员承办本资产评估事项。

(3) 委托人和其他相关当事人（包含被评估单位、产权持有人）如果拒绝提供或者不如实提供开展资产评估业务所需的权属证明、财务会计信息或者其他相关资料的，资产评估机构有权拒绝履行资产评估委托合同。

(4) 因委托人或者其他相关当事人（包含被评估单位、产权持有人）原因导致资产评估程序受限，资产评估机构无法履行资产评估委托合同，资产评估机构可以单方解除资产评估委托合同；受托人有权要求委托人按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

(5) 对委托人（包含被评估单位、产权持有人）提供的全部资料严守秘密；未经委托人许可，受托人不得将资产评估报告的内容、评估结论向第三方提供或者公开，法律、法规另有规定的除外。

(6) 依法、合规履行评估程序并保持与委托人及被评估单位（产权持有人）的密切沟通；就资产评估报告涉及的重大政策、评估思路和技术问题向委托人及被评估单位（产权持有人）进行解释和说明。

(7) 协助回复国资监管部门、交易所等监管机构对本次收购评估事项监管问题的回复意见

八、中（终）止事项

1、若遇到评估过程中出现以下中止情况的，委托人应在受托人书面催告后的十个工作日内解决中止事项，以利于本合同的履行。

(1) 因委托人或被评估单位（产权持有人）原因造成受托人的评估程序中止的。

(2) 当评估程序受到限制，导致对评估结论构成重大影响时，受托人可以中止本合同。

2、经受托人书面催告，委托人不能解决中止事由的，受托人可以单方解除合同，并有权要求委托人支付与受托人已经开展资产评估业务的时间、进度，或者与已经完成工作量相应的评估服务费和已垫付的差旅等费用及违约金（全部评估服务费的 30%）。

3、委托人提前终止资产评估业务、解除资产评估委托合同的，委托人应当按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

4、本合同当事人因不可抗力无法履行资产评估委托合同的，根据不可抗力的影响，部分或者全部免除责任，法律另有规定的除外。委托人应当按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

九、争议解决

因本合同或执行本合同产生的任何争议，应当由委托人、受托人双方协商解决。如协商不成，可以提交苏州仲裁委员会进行仲裁，仲裁裁决具有终局性，双方都应遵守、执行。

十、其他约定

1、本合同中所列之委托人、受托人的住所地、电话、邮箱为双方确定的联系方式。受托人向委托人按该住所地邮寄、邮箱发送资料（含资产评估报告）的，视为受托人履行了本合同约定或法律规定的提交资产评估报告、通知及催告等义务。

2、本合同订立后发现相关事项存在遗漏、约定不明确，或者在合同履行中约定内容发生变化的（包含不限于）：委托人的经济行为方案发生变化而出现事先未曾约定的新增评估事项的；因评估目的、评估对象、评估基准日、价值类型发生变化，导致原委托事项性质发生变化的；原委托评估范围发生较大变化，导致受托人需再次进入现场重新进行现场勘查、资产核实并调整、补充出具评估报告的，受托人与委托人应当订立补充合同或者重新订立资产评估委托合同，或者以法律允许的其他方式对资产评估委托合同的相关条款做出后续约定。

3、本合同 肆 份，委托人持贰份、受托人持贰份。

委托人 1：苏州市吴中金融控股集团有限公司

住所地：

法定代表人（签名）：

联系人及电话：

委托人 2：江苏高科石化股份有限公司

住所地：

法定代表人（签名）：

联系人及电话：

受托人：江苏华信资产评估有限公司

住所地：南京市云南路 31-1 号苏建大厦 22 层

法定代表人（签名）：

联系人及电话：

附件十二

收益法评估明细表

收益评估评估明细表

评估基准日：2019/12/31

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

单位：万元

项目	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	永续期
一、营业收入	38,347.35	40,508.82	42,456.80	44,094.36	45,310.58	45,310.58
减：营业成本	24,867.22	25,948.22	27,261.23	28,395.76	29,329.37	29,329.37
减：税金及附加	172.56	182.29	191.06	198.42	203.90	203.90
减：销售费用	303.76	356.60	372.27	387.24	401.57	401.57
减：管理费用	2,790.28	3,023.05	3,152.84	3,258.92	3,359.16	3,359.16
减：研发费用	477.28	540.89	568.90	597.25	625.20	625.20
减：财务费用	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
加：其他收益	102.44	110.64	117.28	123.14	126.83	126.83
二、营业利润	9,834.68	10,564.41	11,023.77	11,375.90	11,514.20	11,514.20
三、利润总额	9,834.68	10,564.41	11,023.77	11,375.90	11,514.20	11,514.20
减：所得税费用	1,834.17	1,970.26	2,055.93	2,121.60	2,147.40	2,147.40
四、净利润	8,000.52	8,594.15	8,967.84	9,254.29	9,366.80	9,366.80
加：扣税后利息费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
加：折旧与摊销	286.54	267.73	243.72	183.16	111.58	111.58
减：资本性支出	68.00	63.00	63.00	93.00	123.00	111.58
减：净营运资金变动	-1,247.35	1,186.31	862.90	731.36	529.89	0.00
五、企业自由现金流量	9,466.41	7,612.56	8,285.66	8,613.09	8,825.50	9,366.80
折现期	1.00	2.00	3.00	4.00	5.00	
折现率	11.87%	11.87%	11.87%	11.87%	11.87%	11.87%
折现系数	0.8939	0.7990	0.7142	0.6384	0.5706	4.8057
企业自由现金流现值	8,462.00	6,082.00	5,918.00	5,499.00	5,036.00	45,014.00
六、企业自由现金流现值合计	76,011.00					
加：溢余资产评估值	14,500.00					
加：非经营性资产评估值	0.33					
减：非经营性负债评估值	382.26					
七、企业整体资产价值	90,129.07					
减：付息负债价值	0.00					
股东全部权益价值	90,129.07					
股东全部权益价值（取整）	90,130.00					

评估机构：江苏华信资产评估有限公司

资产评估师：胡泽荣

殷俊

附件十三

资产基础法评估明细表

资产评估结果汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表1

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率 (%)
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1 流动资产	25,277.96	26,097.66	819.70	3.24
2 非流动资产	3,631.09	15,642.95	12,011.86	330.81
3 其中：可供出售金融资产				
4 持有至到期投资				
5 长期应收款				
6 长期股权投资	2,806.56	13,967.24	11,160.68	397.66
7 投资性房地产				
8 固定资产	513.80	524.55	10.75	2.09
9 在建工程	1.13	1.13		
10 工程物资				
11 固定资产清理				
12 生产性生物资产				
13 油气资产				
14 无形资产	1.64	1,008.50	1,006.86	61,470.30
15 开发支出				
16 商誉				
17 长期待摊费用	13.82	13.82		
18 递延所得税资产	294.14	127.71	-166.43	-56.58
19 其他非流动资产				
20 资产总计	28,909.05	41,740.61	12,831.56	44.39
21 流动负债	10,365.04	10,365.04		
22 非流动负债				
23 负债合计	10,365.04	10,365.04		
24 净资产 (所有者权益)	18,544.01	31,375.57	12,831.56	69.20

评估机构：江苏华信资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表2

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率(%)
1	一、流动资产合计	252,779,575.58	260,976,562.69	8196987.11	3.24
2	货币资金	130,583,252.77	130,583,252.77	0.00	0.00
3	交易性金融资产				
4	应收票据	6,770,351.12	6,770,351.12	0.00	0.00
5	应收账款	104,672,750.84	112,869,737.95	8196987.11	7.83
6	预付款项	663,681.02	663,681.02	0.00	0.00
7	应收利息				
8	应收股利				
9	其他应收款	2,732,772.67	2,732,772.67	0.00	0.00
10	存货	7,356,767.16	7,356,767.16	0.00	0.00
11	一年内到期的非流动资产				
12	其他流动资产				
13	二、非流动资产合计	36,310,947.75	156,429,540.54	120,118,592.79	330.81
14	可供出售金融资产				
15	持有至到期投资				
16	长期应收款				
17	长期股权投资	28,065,626.40	139,672,420.31	111,606,793.91	397.66
18	投资性房地产				
19	固定资产	5,137,988.49	5,245,450.00	107,461.51	2.09
20	在建工程	11,306.86	11,306.86	0.00	0.00
21	工程物资				
22	固定资产清理				
23	生产性生物资产				
24	油气资产				
25	无形资产	16,379.65	10,085,000.00	10,068,620.35	61470.30
26	开发支出				
27	商誉				
28	长期待摊费用	138,219.12	138,219.12	0.00	0.00
29	递延所得税资产	2,941,427.23	1,277,144.25	-1,664,282.98	-56.58
30	其他非流动资产				
31	三、资产总计	289,090,523.33	417,406,103.23	128,315,579.90	44.39

评估机构：江苏华信资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表2

金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率 (%)
序号					
32	四、流动负债合计	103,650,422.11	103,650,422.11	0.00	0.00
33	短期借款				
34	交易性金融负债				
35	应付票据				
36	应付账款	59,323,361.18	59,323,361.18	0.00	0.00
37	预收款项	7,209,135.89	7,209,135.89	0.00	0.00
38	应付职工薪酬	8,652,740.68	8,652,740.68	0.00	0.00
39	应交税费	16,206,695.67	16,206,695.67	0.00	0.00
40	应付利息				
41	应付股利				
42	其他应付款	12,258,488.69	12,258,488.69	0.00	0.00
43	一年内到期的非流动负债				
44	其他流动负债				
45	五、非流动负债合计				
46	长期借款				
47	应付债券				
48	长期应付款				
49	专项应付款				
50	预计负债				
51	递延所得税负债				
52	其他非流动负债				
53	六、负债总计	103,650,422.11	103,650,422.11	0.00	0.00
54	七、净资产（所有者权益）	185,440,101.22	313,755,681.12	128,315,579.90	69.20

评估机构：江苏华信资产评估有限公司

流动资产评估汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表3

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

金额单位：人民币元

[illegible]

评估人员: 王映月

货币资金评估汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表3-1

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

金额单位: 人民币元

[illegible]

评估人员: 王映月

货币资金—现金评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表3-1-1
共1页 第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	存放部门（单位）	币种	外币账面金额	评估基准日汇率	账面价值	评估价值	增减值	增值率（%）	备注
1	财务部	人民币			28,422.36	28,422.36	0.00	0.00	
合 计					28,422.36	28,422.36	0.00	0.00	

评估人员：王映月

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估基准日：2019年12月31日

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

评估人员: 王映月

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

应收账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表3-4
共6页 第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率（%）	备注
1	昆山加合市政工程有限公司	工程款	2019/12/16	1年以内	17,788,000.00	17,788,000.00	0.00	0.00	
2	苏州市吴中区人民政府郭巷街道办事处	工程款	2019/12/23	1年以内	10,884,260.55	10,884,260.55	0.00	0.00	
3	江苏景雄科技有限公司	工程款	2019/12/25	1年以内	9,826,011.06	9,826,011.06	0.00	0.00	
4	苏州吴中金庭污水处理有限公司	工程款	2019/10/19	1年以内	9,627,904.63	9,627,904.63	0.00	0.00	
5	苏州吴中城区污水处理有限公司	工程款	2019/12/31	1年以内	8,744,328.95	8,744,328.95	0.00	0.00	
6	志超科技（苏州）有限公司	工程款	2019/12/31	1年以内	6,872,500.00	6,872,500.00	0.00	0.00	
7	江苏大地益源环境修复有限公司	工程款	2019/11/11	1年以内	5,514,295.00	5,514,295.00	0.00	0.00	个别认定坏账损失
8	常州协鑫光伏科技有限公司	工程款	2019/1/31	1年以内	4,266,600.00	4,266,600.00	0.00	0.00	
9	江苏大地益源环境修复有限公司	工程款	2019/11/11	1年以内	4,002,750.67	4,002,750.67	0.00	0.00	个别认定坏账损失
10	阳江核电有限公司	工程款	2019/12/23	1年以内	3,658,092.95	3,658,092.95	0.00	0.00	
11	苏州中晟水处理有限公司	工程款	2019/12/31	1年以内	3,450,700.00	3,450,700.00	0.00	0.00	
12	南京润埠水处理有限公司	工程款	2019/12/17	1年以内	3,433,808.26	3,433,808.26	0.00	0.00	
13	苏州协鑫光伏科技有限公司	工程款	2019/11/30	1年以内	3,345,722.71	3,345,722.71	0.00	0.00	
14	张家港市锦丰镇人民政府	工程款	2019/12/31	1年以内	2,838,968.00	2,838,968.00	0.00	0.00	
15	苏州市吴江区水利局松陵水利管理服务站	工程款	2019/12/31	1年以内	2,790,750.15	2,790,750.15	0.00	0.00	
16	苏州市木渎新城镇投资发展有限公司	工程款	2019/7/16	1年以内	1,843,568.23	1,843,568.23	0.00	0.00	
17	江苏省吴中高新区技术产业开发区管理委员会	工程款	2019/12/31	1年以内	1,527,000.00	1,527,000.00	0.00	0.00	
18	苏州市吴中区胥口镇人民政府	工程款	2019/12/31	1年以内	1,437,500.00	1,437,500.00	0.00	0.00	
19	苏州市吴中区人民政府越溪街道办事处	工程款	2019/12/23	1年以内	1,005,000.00	1,005,000.00	0.00	0.00	
20	昆山市锦溪镇人民政府	工程款	2019/12/23	1年以内	989,206.72	989,206.72	0.00	0.00	

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：王映月

应收账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表3-4
共6页 第2页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率（%）	备注
21	苏州市吴中区光福镇人民政府	工程款	2019/12/23	1年以内	872,225.02	872,225.02	0.00	0.00	
22	南通正大畜禽有限公司	工程款	2019/12/31	1年以内	859,920.00	859,920.00	0.00	0.00	
23	苏州华海通迅电子有限公司	工程款	2019/12/26	1年以内	795,826.89	795,826.89	0.00	0.00	
24	苏州久王环保科技有限公司	工程款	2019/12/31	1年以内	782,180.00	782,180.00	0.00	0.00	
25	苏州国家高新技术产业开发区浒墅关镇人民政府	工程款	2019/10/28	1年以内	777,802.17	777,802.17	0.00	0.00	
26	苏州市振渭城镇建设发展有限公司	工程款	2019/12/23	1年以内	770,520.00	770,520.00	0.00	0.00	
27	苏州鑫尚利电子有限公司	工程款	2019/12/26	1年以内	763,792.64	763,792.64	0.00	0.00	
28	苏州澄湖环保水务有限公司	工程款	2019/12/31	1年以内	665,647.19	665,647.19	0.00	0.00	
29	裕腾建设集团有限公司	工程款	2018/2/23	1-2年	644,225.00	644,225.00	0.00	0.00	
30	苏州吴中经济技术开发区管理委员会	工程款	2019/12/31	1年以内	635,000.00	635,000.00	0.00	0.00	
31	苏州市振渭城镇建设发展有限公司	工程款	2019/12/23	1年以内	513,680.00	513,680.00	0.00	0.00	
32	苏州市味知香食品股份有限公司	工程款	2018/6/19	1-2年	512,500.00	512,500.00	0.00	0.00	
33	苏州市吴江区七都镇人民政府	工程款	2019/10/17	1年以内	478,059.00	478,059.00	0.00	0.00	
34	苏州药明康德新药开发股份有限公司	工程款	2019/12/23	1年以内	460,750.00	460,750.00	0.00	0.00	
35	江南社会学院	工程款	2019/7/16	1年以内	437,283.00	437,283.00	0.00	0.00	
36	苏州角直污水处理有限公司	工程款	2019/12/24	1年以内	357,718.00	357,718.00	0.00	0.00	
37	苏州大研环境科技有限公司	工程款	2019/12/31	1年以内	350,000.00	350,000.00	0.00	0.00	
38	广西防城港核电有限公司	工程款	2019/12/23	1年以内	342,155.14	342,155.14	0.00	0.00	
39	苏州市富达化纤印染有限公司	工程款	2019/12/31	1年以内	306,337.46	306,337.46	0.00	0.00	
40	苏州创裕建设工程有限公司	工程款	2019/2/21	1年以内	289,240.47	289,240.47	0.00	0.00	

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：王映月

应收账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表3-4
共6页 第3页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	欠款单位名称(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率(%)	备注
41	尼尔电子科技(苏州)有限公司	工程款	2019/12/31	1年以内	280,196.00	280,196.00	0.00	0.00	
42	苏州市安派精密电子有限公司	工程款	2019/12/26	1年以内	278,334.59	278,334.59	0.00	0.00	
43	韩荣金属(苏州)有限公司	工程款	2019/8/16	1年以内	275,978.47	275,978.47	0.00	0.00	
44	日立化成工业(苏州)有限公司	工程款	2019/12/24	1年以内	250,000.00	250,000.00	0.00	0.00	
45	苏州市吴中区郭巷街道国泰社区居民委员会	工程款	2019/12/31	1年以内	245,179.08	245,179.08	0.00	0.00	
46	苏州三基铸造装备股份有限公司	工程款	2019/1/31	1年以内	229,669.00	229,669.00	0.00	0.00	
47	苏州科福实业有限公司	工程款	2019/8/21	1年以内	225,000.00	225,000.00	0.00	0.00	
48	苏州梦利达电子有限公司	工程款	2019/12/26	1年以内	216,124.00	216,124.00	0.00	0.00	
49	昆山市乐居综合开发有限公司	工程款	2019/2/19	1年以内	214,358.00	214,358.00	0.00	0.00	
50	上海理光数码设备有限公司	工程款	2019/12/24	1年以内	180,215.51	180,215.51	0.00	0.00	
51	苏州市意可机电有限公司	工程款	2019/12/26	1年以内	176,049.01	176,049.01	0.00	0.00	
52	苏州普瑞得电子有限公司	工程款	2019/12/26	1年以内	172,495.30	172,495.30	0.00	0.00	
53	张家港协鑫集成科技股份有限公司	工程款	2019/3/31	1年以内	166,410.26	166,410.26	0.00	0.00	
54	苏州浩富表面处理科技股份有限公司	工程款	2019/12/31	1年以内	147,780.00	147,780.00	0.00	0.00	
55	苏州高新区狮山街道农村社区股份合作联社	工程款	2019/8/22	1年以内	137,000.00	137,000.00	0.00	0.00	
56	伟创力电脑(苏州)有限公司	工程款	2018/10/17	1-2年	136,756.75	136,756.75	0.00	0.00	
57	苏州木渎金桥开发区管委会	工程款	2019/11/13	1年以内	132,000.00	132,000.00	0.00	0.00	
58	刘志明、刘志华	工程款	2018/6/28	1-2年	131,800.00	131,800.00	0.00	0.00	
59	苏州市吴中区光福镇人民政府	工程款	2019/12/23	1年以内	125,800.00	125,800.00	0.00	0.00	
60	苏州市新华针织染整有限公司	工程款	2019/12/30	1年以内	123,284.07	123,284.07	0.00	0.00	

评估人员：王映月

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

应收账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表3-4
共6页 第4页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率（%）	备注
61	苏州市吴江区桃源镇建设管理所	工程款	2019/2/21	1年以内	121,027.76	121,027.76	0.00	0.00	
62	苏州市吴中区角直镇集体资产经营公司	工程款	2019/11/18	1年以内	119,000.00	119,000.00	0.00	0.00	
63	苏州佑嘉塑胶科技有限公司	工程款	2019/9/17	1年以内	110,000.00	110,000.00	0.00	0.00	
64	苏州好得睐美食食品有限责任公司	工程款	2018/10/31	1-2年	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	
65	苏州合讯电子有限公司	工程款	2019/12/26	1年以内	98,667.00	98,667.00	0.00	0.00	
66	苏州市华统食品有限公司	工程款	2019/12/27	1年以内	96,445.47	96,445.47	0.00	0.00	
67	苏州高新区（虎丘区）浒墅关镇人民政府	工程款	2019/2/21	1年以内	90,110.60	90,110.60	0.00	0.00	
68	永强科技（苏州）有限公司	工程款	2019/9/29	1年以内	85,000.00	85,000.00	0.00	0.00	
69	苏州富天纺织有限公司	工程款	2019/12/31	1年以内	84,340.46	84,340.46	0.00	0.00	
70	如东县农村能源技术推广服务中心	工程款	2019/9/30	1年以内	83,500.00	83,500.00	0.00	0.00	
71	苏州石川制铁有限公司	工程款	2019/12/31	1年以内	83,164.00	83,164.00	0.00	0.00	
72	扬州协鑫光伏科技有限公司	工程款	2019/4/25	1年以内	83,000.00	83,000.00	0.00	0.00	
73	苏州美嘉汇食品科技有限公司	工程款	2018/2/12	1-2年	80,000.00	80,000.00	0.00	0.00	
74	江苏省如东高新技术产业开发区管委会	工程款	2019/6/30	1年以内	57,950.51	57,950.51	0.00	0.00	
75	安容金属涂装（苏州）有限公司	工程款	2019/12/31	1年以内	77,500.00	77,500.00	0.00	0.00	
76	如东县曹埠镇人民政府	工程款	2019/9/30	1年以内	72,090.12	72,090.12	0.00	0.00	
77	苏州市吴江区松陵镇人民政府城乡建设办公室	工程款	2019/2/20	1年以内	61,291.93	61,291.93	0.00	0.00	
78	苏州市吴中区东山五金机械厂	工程款	2019/1/28	1年以内	58,000.00	58,000.00	0.00	0.00	
79	苏州普雷特电子科技有限公司	工程款	2019/12/26	1年以内	49,049.81	49,049.81	0.00	0.00	
80	苏州世骏涂装有限公司	工程款	2019/1/28	1年以内	45,400.00	45,400.00	0.00	0.00	

评估人员：王映月

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

应收账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表3-4
共6页 第5页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	欠款单位名称(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率(%)	备注
81	苏州市思源盛橡胶制品有限公司	工程款	2018/12/27	1-2年	41,242.00	41,242.00	0.00	0.00	
82	苏州锦森国晟五金工业有限公司	工程款	2019/9/30	1年以内	40,500.00	40,500.00	0.00	0.00	
83	江苏省女子强制隔离戒毒所	工程款	2019/8/15	1年以内	40,065.31	40,065.31	0.00	0.00	
84	苏州荣利达工具有限公司	工程款	2019/1/23	1年以内	36,000.00	36,000.00	0.00	0.00	
85	吴中区长桥街道龙桥社区股份合作社	工程款	2019/12/31	1年以内	35,352.18	35,352.18	0.00	0.00	
86	苏州英诺普精密工业有限公司	工程款	2017/9/13	2-3年	34,960.00	34,960.00	0.00	0.00	
87	苏州高景科技有限公司	工程款	2019/12/30	1年以内	32,900.94	32,900.94	0.00	0.00	
88	苏州龙沙化工有限公司	工程款	2019/11/13	1年以内	28,620.00	28,620.00	0.00	0.00	
89	如东县大豫镇人民政府	工程款	2019/2/21	1年以内	23,000.00	23,000.00	0.00	0.00	
90	苏州科福实业有限公司	工程款	2019/8/21	1年以内	22,000.00	22,000.00	0.00	0.00	
91	苏州市相城区黄桥水巷电讯配件有限公司	工程款	2019/12/26	1年以内	19,840.00	19,840.00	0.00	0.00	
92	苏州西山中科实验动物有限公司	工程款	2019/12/30	1年以内	19,583.33	19,583.33	0.00	0.00	
93	苏州市万祥电器成套有限公司	工程款	2018/10/25	1-2年	13,750.00	13,750.00	0.00	0.00	
94	苏州西山中科药物研究开发有限公司	工程款	2019/12/30	1年以内	13,333.33	13,333.33	0.00	0.00	
95	太仓市城厢人民政府	工程款	2019/1/28	1年以内	8,500.30	8,500.30	0.00	0.00	
96	苏州智城光学科技有限公司	工程款	2016/1/31	3-4年	6,918.00	6,918.00	0.00	0.00	
97	苏州麒麟麟塑胶有限公司	工程款	2016/12/23	3-4年	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	
98	苏州中可欣电子科技有限公司	工程款	2018/3/31	1-2年	2,070.00	2,070.00	0.00	0.00	
99	昆山张浦镇人民政府	工程款	2016/2/29	3-4年	600.00	600.00	0.00	0.00	
	预计坏账损失					-8,514,295.00	-8,514,295.00		

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：王映月

预付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表3-5
共1页 第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	收款单位名称(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率(%)	备注
1	苏州市吴中科技投资管理有限公司	房租及物业费	2019/12/31	1年以内	234,475.85	234,475.85	0.00	0.00	
2	苏州明净源环境科技有限公司	设备款	2019/11/21	1年以内	132,300.00	132,300.00	0.00	0.00	
3	江苏百年英豪律师事务所	法律顾问费	2019/12/31	1年以内	70,754.71	70,754.71	0.00	0.00	
4	苏州铭沃城市建设发展有限公司	货款	2019/11/21	1年以内	58,095.00	58,095.00	0.00	0.00	
5	中国平安财产保险股份有限公司苏州分公司	保险费	2019/12/31	1年以内	39,693.39	39,693.39	0.00	0.00	
6	江苏赛特勒机电有限公司	进项税金	2019/12/23	1年以内	39,299.12	39,299.12	0.00	0.00	
7	中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	保险费	2019/12/27	1年以内	33,600.00	33,600.00	0.00	0.00	
8	国浩律师(南京)事务所	法律顾问费	2019/12/31	1年以内	15,723.25	15,723.25	0.00	0.00	
9	中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	保险费	2019/12/27	1年以内	13,328.49	13,328.49	0.00	0.00	
10	广州铭昆金属制品有限公司	货款	2019/12/27	1年以内	9,000.00	9,000.00	0.00	0.00	
11	苏州东之杰办公室设备有限公司	租赁费	2019/12/27	1年以内	7,256.63	7,256.63	0.00	0.00	
12	青岛佳明测控科技股份有限公司	货款	2019/10/31	1年以内	3,300.00	3,300.00	0.00	0.00	
13	太平财产保险有限公司苏州分公司	保险费	2019/12/31	1年以内	2,077.31	2,077.31	0.00	0.00	
14	广州市南方劳保用品供应有限公司	货款	2019/12/17	1年以内	1,920.00	1,920.00	0.00	0.00	
15	前程网络信息技术(上海)有限公司苏州分公司	租赁费	2019/12/31	1年以内	927.64	927.64	0.00	0.00	
16	苏州锤石软件有限公司	技术服务费	2019/12/31	1年以内	776.69	776.69	0.00	0.00	
17	西安韶嘉伟业自动化工程有限公司	进项税金	2019/12/24	1年以内	621.24	621.24	0.00	0.00	
18	北京国威宏信科技有限公司	进项税金	2019/11/30	1年以内	368.14	368.14	0.00	0.00	
19	今目标(桐乡)科技有限公司	技术服务费	2019/12/31	1年以内	163.56	163.56	0.00	0.00	
合 计					663,681.02	663,681.02	0.00	0.00	
减：预付账款坏账准备									
合 计					663,681.02	663,681.02	0.00	0.00	

评估人员：王映月

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

其他应收款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表3-8
共2页 第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	欠款单位（人）名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率（%）	备注
1	苏州市公共资源交易中心	押金、保证金	2019/8/21	1年以内	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	
2	昆山市污水处理有限公司	押金、保证金	2019/12/24	1年以内	598,004.00	598,004.00	0.00	0.00	
3	盐城市大丰区公共资源交易中心	押金、保证金	2019/12/24	1年以内	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	
4	苏州市吴江区财政局非税收入专户	押金、保证金	2018/12/31	1-2年	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	
5	苏州公正建设咨询房地产评估有限公司	押金、保证金	2019/12/31	1年以内	181,425.00	181,425.00	0.00	0.00	
6	苏州市吴中科技投资管理有限公司	押金、保证金	2017/9/26	2-3年	150,560.55	150,560.55	0.00	0.00	
7	南通正大畜禽有限公司	押金、保证金	2017/9/13	2-3年	120,000.00	120,000.00	0.00	0.00	
8	苏州市公共资源交易中心吴江分中心	押金、保证金	2019/12/26	1年以内	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	
9	苏州溪江实业发展有限公司	押金、保证金	2019/4/30	1年以内	63,279.00	63,279.00	0.00	0.00	
10	掘港镇财政所	押金、保证金	2016/11/21	3-4年	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	
11	如东县财政局	押金、保证金	2016/10/12	3-4年	56,000.00	56,000.00	0.00	0.00	
12	苏州市虎丘区浒墅关镇财政所	押金、保证金	2018/2/14	1-2年	40,506.12	40,506.12	0.00	0.00	
13	沈民新	员工备用金	2019/7/30	1年以内	40,000.00	40,000.00	0.00	0.00	
14	张鸿斌	员工备用金	2019/2/25	1年以内	32,611.00	32,611.00	0.00	0.00	
15	李三然	员工备用金	2018/12/31	1-2年	29,099.00	29,099.00	0.00	0.00	
16	苏州市吴中区临湖镇非税收入财政汇缴专户	押金、保证金	2019/11/19	1年以内	25,000.00	25,000.00	0.00	0.00	
17	陆嘉平	员工备用金	2019/12/20	1年以内	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	
18	杨海周	员工备用金	2019/11/30	1年以内	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	
19	胡二明	员工备用金	2019/4/15	1年以内	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	
20	吴中经济开发区村级财务集中收付中心（戈湾）	押金、保证金	2018/7/23	1-2年	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	

评估人员：王映月

被评估单位填表人：金红兵

填表日期：2020-4-24

存货评估汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表3-9

金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

[illegible]

评估人员: 王映月

非流动资产评估汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表4

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率(%)
4-1	可供出售金融资产				
4-2	持有至到期投资				
4-3	长期应收款				
4-4	长期股权投资	28,065,626.40	139,672,420.31	111,606,793.91	397.66
4-5	投资性房地产				
4-6	固定资产	5,137,988.49	5,245,450.00	107,461.51	2.09
4-7	在建工程	11,306.86	11,306.86	0.00	0.00
4-8	工程物资				
4-9	固定资产清理				
4-10	生产性生物资产				
4-11	油气资产				
4-12	无形资产	16,379.65	10,085,000.00	10,068,620.35	61,470.30
4-13	开发支出				
4-14	商誉				
4-15	长期待摊费用	138,219.12	138,219.12	0.00	0.00
4-16	递延所得税资产	2,941,427.23	1,277,144.25	-1,664,282.98	-56.58
4-17	其他非流动资产				
	合 计	36,310,947.75	156,429,540.54	120,118,592.79	330.81

评估人员：敖普章

长期股权投资评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	被投资单位名称	投资日期	协议投资期限	持股比例 (%)	投资成本	账面价值	评估价值	增减值	增值率 (%)	备注
1	苏州中晟水处理有限公司	2017年11月		100%	10,000,000.00	10,000,000.00	48,051,926.06	38,051,926.06	380.52	
2	苏州中晟管网有限公司	2018年8月		100%	10,000,000.00	10,000,000.00	81,738,367.02	71,738,367.02	717.38	
3	苏州和协环境评价咨询有限公司	2008年10月		100%	800,000.00	2,065,626.40	8,136,914.55	6,071,288.15	293.92	
4	苏州中晟新环境管理有限公司	2018年5月		100%	6,000,000.00	6,000,000.00	1,745,212.68	-4,254,787.32	-70.91	
合 计					26,800,000.00	28,065,626.40	139,672,420.31	111,606,793.91	397.66	
减：长期股权投资减值准备										
合 计					26,800,000.00	28,065,626.40	139,672,420.31	111,606,793.91	397.66	

评估人员：王映月

被评估单位填表人：金红兵

填表日期: 2020-4-24

固定资产评估汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表4-6

金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率(%)	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计								
4-6-1	固定资产-房屋建筑物								
4-6-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施								
4-6-3	固定资产-管道及沟槽								
	设备类合计	7,957,424.14	5,137,988.49	6,197,100.00	5,245,450.00	-1,760,324.14	107,461.51	-22.12	2.09
4-6-4	固定资产-机器设备	5,425,460.84	4,033,155.20	4,637,800.00	3,979,870.00	-787,660.84	-53,285.20	-14.52	-1.32
4-6-5	固定资产-车辆	1,522,773.11	643,783.45	676,100.00	676,100.00	-846,673.11	32,316.55	-55.60	5.02
4-6-6	固定资产-电子设备	1,009,190.19	461,049.84	883,200.00	589,480.00	-125,990.19	128,430.16	-12.48	27.86
4-6-7	固定资产-土地								
	固定资产合计	7,957,424.14	5,137,988.49	6,197,100.00	5,245,450.00	-1,760,324.14	107,461.51	-22.12	2.09
	减：固定资产减值准备								
	固定资产合计	7,957,424.14	5,137,988.49	6,197,100.00	5,245,450.00	-1,760,324.14	107,461.51	-22.12	2.09

评估人员：殷俊

固定资产—机器设备评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表4-6-4
共2页 第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率 (%)	备注
									原值	净值	原值	成新率 (%)	净值		
1		电焊机	BX1-300	上海沪南	台	1	2006/2/18	2006/2/18	2,000.00	100.00	500.00		500.00	400.00	
2		电动单梁起重机	5T*8.8m	欧马格	套	1	2015/7/31	2015/7/31	75,000.00	43,531.25	70,800.00	56	39,650.00	-9.00	
3		仓库货架订制	订制12个	国产	个	12	2015/7/31	2015/7/31	8,400.00	1,351.00	8,500.00	56	4,760.00	252.00	
4		仓库地坪钢板	钢板	国产	块	1	2015/7/31	2015/7/31	17,127.00	2,754.46	15,900.00	56	8,900.00	223.00	
5		可移动污水装置	自制	自制设备	套	1	2018/12/21	2018/12/21	929,918.60	753,234.08	814,200.00	90	732,780.00	-3.00	
6		线号机	打码机激光打码	上海尊辉电子科技有限公司	套	1	2017/5/18	2017/5/18	1,850.43	942.13	1,500.00	74	1,110.00	18.00	
7		水质速测仪	(6B-300/12)	江苏盛昌环保科技有限公司	套	1	2019/11/14	2019/11/14	13,274.34	13,064.16	13,300.00	99	13,170.00	1.00	
8		水质速测仪	(6B-300/12)	江苏盛昌环保科技有限公司	套	1	2019/11/14	2019/11/14	13,274.34	13,064.16	13,300.00	99	13,170.00	1.00	
9		组合气浮	ABS	无锡工源机械有限公司	套	1	2019/12/16	2019/12/16	250,000.00	214,375.03	250,000.00	99	247,500.00	15.00	
10		PE平底储罐	PT3000L厚26mm黑色	上海峰洛环保科技有限公司	套	4	2019/12/30	2019/12/30	124,778.76	124,778.76	124,600.00	99	123,350.00	-1.00	
11		叠螺式污泥脱水机	(BDL202)	江苏柏树环保科技有限公司	套	1	2019/12/30	2019/12/30	61,061.94	61,061.94	61,100.00	99	60,490.00	-1.00	
12		搬运车	1.5吨, 3M	台州市路桥新和力叉车机械有限公司	套	1	2019/12/17	2019/12/17	1,115.04	1,115.04	1,100.00	99	1,090.00	-2.00	
13		清洗机	CC5020C	苏州黑猫	套	1	2016/7/29	2016/7/29	2,017.09	707.55	2,100.00	66	1,390.00	96.00	
14		螺杆机	AJ30	苏州亿升五金工具有限公司	套	1	2016/7/29	2016/7/29	19,658.12	6,896.87	19,500.00	66	12,870.00	87.00	
15		光度计、空心阴极灯	耗材	上海仪分科学仪器有限公司	批	1	2016/7/29	2016/7/29	5,384.62	1,888.96	-	0	-	-100.00	耗材
16		空调	1.5P	格力	套	1	2016/9/30	2016/9/30	2,307.69	882.63	2,200.00	68	1,500.00	70.00	
17		土壤调查钻机	7822DT	美国杰奥普Geoprobe	台	1	2015/7/31	2015/7/31	1,682,362.00	976,470.90	1,318,600.00	75	988,950.00	1.00	
18		VOC检测仪	PGM-7340	美国华瑞	套	1	2015/8/27	2015/8/27	32,905.98	19,359.46	30,100.00	57	17,160.00	-11.00	
19		能量色散X荧光光谱仪	EXPLORER 9000	江苏天瑞仪器股份有限公司	套	1	2015/9/29	2015/9/29	63,589.74	12,240.90	159,300.00	57	90,800.00	642.00	含软件
20		声级计、声校器	DB范围	进口	套	1	2017/1/31	2017/1/31	5,100.85	2,274.25	4,900.00	71	3,480.00	53.00	
21		黑猫清洗机	CC5020D	苏州黑猫	套	1	2017/3/21	2017/3/21	2,017.09	963.07	2,100.00	72	1,510.00	57.00	
22		银河1收发一体化	GNSS接收机	广州南方测绘科技股份有限公司	套	1	2017/7/19	2017/7/19	20,512.82	11,093.91	14,600.00	76	11,100.00	0.00	
23		不锈钢广告牌	不锈钢	苏州中晟环境修复股份有限公司	套	1	2017/10/31	2017/10/31	3,846.15	2,262.75	4,200.00	82	3,440.00	52.00	
24		MIP系统	MIP 采样钻机	美国杰奥普	套	1	2018/3/22	2018/3/22	676,752.11	451,732.07	700,900.00	90	630,810.00	40.00	

评估人员：殷俊

被评估单位填表人：金红兵

填表日期：2020-4-24

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表4-6-6
共8页 第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率 (%)	备注
									原值	净值	原值	成新率 (%)	净值		
1		空调	KFD-70LW	新科	台	1	2006/2/18	2006/2/18	4,400.00	220.00	900.00		900.00	309.00	二手价
2		电脑	V193HQL	宏基	台	1	2006/2/18	2006/2/18	4,999.00	249.95	200.00		200.00	-20.00	二手价
3		电脑	E7-007-7A	联想	台	1	2006/2/18	2006/2/18	5,099.00	254.95	200.00		200.00	-22.00	二手价
4		打印机	ip1180	佳能	台	1	2006/2/18	2006/2/18	1,800.00	90.00	100.00		100.00	11.00	二手价
5		打印机	sk820	爱普生	台	1	2006/2/18	2006/2/18	2,500.00	125.00	200.00		200.00	60.00	二手价
6		电脑	E1922SWD	联想	台	1	2006/2/18	2006/2/18	9,100.00	455.00	200.00		200.00	-56.00	二手价
7		空调	KFR-72LW(3P)	格力	台	2	2015/6/28	2015/6/28	11,600.00	1,681.82	400.00		400.00	-76.00	二手价
8		空调	KFR-72LW(72569)Bh-2	格力	台	1	2015/7/31	2015/7/31	5,800.00	933.01	200.00		200.00	-79.00	二手价
9		服务器	超威X9DRL-3F	上海佑信数码科技有限公司	台	2	2016/6/16	2016/6/16	11,854.70	592.74	5,800.00	29	1,680.00	183.00	
10		餐桌 (配椅子)	177*75*79	苏州大山家具有限公司	套	1	2016/6/20	2016/6/20	7,140.00	2,391.90	6,500.00	65	4,230.00	77.00	
11		沙发 (配茶几、电视柜)	电视柜210*200*43 茶几140*78	苏州大山家具有限公司	套	1	2016/6/20	2016/6/20	9,450.00	3,165.54	8,500.00	65	5,530.00	75.00	
12		三池水 (食堂用具)	180*80*70	吴中区木渎俊俊厨具商行	套	2	2016/6/29	2016/6/29	2,600.00	870.86	2,400.00	65	1,560.00	79.00	
13		移门工作台	180*80*79	吴中区木渎俊俊厨具商行	套	1	2016/6/29	2016/6/29	2,500.00	837.64	2,300.00	65	1,500.00	79.00	
14		蒸饭车	25kg (97*68*52)	吴中区木渎俊俊厨具商行	套	1	2016/6/29	2016/6/29	1,450.00	485.68	1,300.00	65	850.00	75.00	
15		风罩	1200*1000	吴中区木渎俊俊厨具商行	套	1	2016/6/29	2016/6/29	3,330.00	1,115.34	3,000.00	65	1,950.00	75.00	
16		衣柜等	190*60*220	凯撒里奇	套	1	2016/6/20	2016/6/20	19,600.00	6,566.14	17,700.00	65	11,510.00	75.00	
17		餐桌椅	餐桌40*36 餐椅60*120	相城区元和街美莱家具商行	张	12	2016/6/22	2016/6/22	6,930.00	2,321.34	6,400.00	65	4,160.00	79.00	
18		文件柜	90*50*185	相城区元和街美莱家具商行	台	4	2016/6/22	2016/6/22	2,940.00	984.90	2,700.00	65	1,760.00	79.00	
19		皮半架椅子	40*50*100	苏州市相城区鑫口顺新家具厂	张	3	2016/6/29	2016/6/29	1,071.80	359.06	1,200.00	65	780.00	117.00	
20		1.8m班台 (办公桌)	180*85*76	苏州市相城区鑫口顺新家具厂	张	2	2016/6/29	2016/6/29	2,068.37	692.87	2,200.00	65	1,430.00	106.00	
21		2.4m大班台 (办公桌)	240*90*75	苏州市相城区鑫口顺新家具厂	张	1	2016/6/29	2016/6/29	2,632.48	881.92	2,800.00	65	1,820.00	106.00	
22		三人位条桌	180*45*76	苏州市相城区鑫口顺新家具厂	条	8	2016/6/20	2016/6/20	1,709.40	572.46	1,800.00	65	1,170.00	104.00	
23		二人位条桌	120*45*76	苏州市相城区鑫口顺新家具厂	条	16	2016/6/20	2016/6/20	2,461.53	824.79	2,800.00	65	1,820.00	121.00	

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：殷俊

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表4-6-6
共8页 第2页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率 (%)	备注
									原值	净值	原值	成新率 (%)	净值	
24		高背椅子	48*45*95	苏州市相城区鑫口顺新家具厂	张	60	2016/6/20	2016/6/20	10,153.85	3,401.51	10,600.00	65	6,890.00	103.00
25		会议扶手椅	58*50*98	苏州市相城区鑫口顺新家具厂	张	20	2016/6/20	2016/6/20	6,581.20	2,204.80	7,100.00	65	4,620.00	110.00
26		5米会议桌	500*180*80	苏州市相城区鑫口顺新家具厂	张	1	2016/6/20	2016/6/20	4,700.85	1,574.79	5,000.00	65	3,250.00	106.00
27		1.2m茶水柜	120*40*77	苏州市相城区鑫口顺新家具厂	张	1	2016/6/20	2016/6/20	658.12	220.48	700.00	65	460.00	109.00
28		1.2m茶水柜	120*40*77	苏州市相城区鑫口顺新家具厂	张	1	2016/6/20	2016/6/20	658.12	220.48	700.00	65	460.00	109.00
29		讲台	70*50*110	苏州市相城区鑫口顺新家具厂	张	1	2016/6/20	2016/6/20	564.10	189.04	600.00	65	390.00	106.00
30		1.6m大茶水柜	160*40*77	苏州市相城区鑫口顺新家具厂	张	1	2016/6/20	2016/6/20	1,128.21	378.09	1,200.00	65	780.00	106.00
31		皮半架椅子	40*50*100	苏州市相城区鑫口顺新家具厂	张	2	2016/6/29	2016/6/29	714.52	239.50	800.00	65	520.00	117.00
32		班台(办公桌)	1.8m	苏州市相城区鑫口顺新家具厂	张	2	2016/6/29	2016/6/29	2,068.38	692.88	2,200.00	65	1,430.00	106.00
33		麻将桌	100*100	上海群致实业有限公司	张	1	2016/9/21	2016/9/21	9,800.00	3,748.37	8,800.00	67	5,900.00	57.00
34		投影仪	E500	明基	台	1	2016/10/21	2016/10/21	3,198.12	159.91	3,400.00	36	1,220.00	663.00
35		投影仪	MS527	明基	台	1	2016/10/21	2016/10/21	3,198.12	159.91	2,000.00	36	720.00	350.00
36		电话交换机	多端口	浙江时代电子市场沙湾电子有限公司	台	1	2016/10/25	2016/10/25	1,300.00	65.00	400.00		400.00	515.00
37		空调设备					2016/10/30	2016/10/30	416,815.93	166,031.51				见以下明细
38		空调	MDV-D90Q4/N1-D	美的	台	3	2016/10/30	2016/10/30	-	-	13,400.00	60	8,040.00	
39		空调	MDV-D80Q4/N1-D	美的	台	2	2016/10/30	2016/10/30	-	-	7,900.00	60	4,740.00	
40		空调	MDV-D71Q4/N1-D	美的	台	2	2016/10/30	2016/10/30	-	-	6,900.00	60	4,140.00	
41		空调	MDV-D100Q4/N1-D	美的	台	13	2016/10/30	2016/10/30	-	-	64,400.00	60	38,640.00	
42		空调	MDV-D125Q4/N1-D	美的	台	5	2016/10/30	2016/10/30	-	-	32,200.00	60	19,320.00	
43		空调	MDV-D56Q4/N1-D	美的	台	1	2016/10/30	2016/10/30	-	-	2,500.00	60	1,500.00	
44		空调	MDV-560W/dm1-900(G)	美的	台	1	2016/10/30	2016/10/30	-	-	49,500.00	60	29,700.00	
45		空调	MDV-615W/dm1-940(G)	美的	台	1	2016/10/30	2016/10/30	-	-	61,400.00	60	36,840.00	
46		空调	KFR-35GW/DY	美的	台	1	2016/10/30	2016/10/30	-	-	3,500.00	60	2,100.00	

评估人员：殷俊

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表4-6-6
共8页 第3页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	设备 编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置 日期	启用 日期	账面价值		评估价值		增值 率 (%)	备注
									原值	净值	原值	成新率 (%)	净值	
47		空调	MDV-670W/dm1-940(G)	美的	台	2	2016/10/30	2016/10/30	-	-	128,800.00	60	77,280.00	
48		空调	MDV-D36T2N1-C3	美的	台	5	2016/10/30	2016/10/30	-	-	9,900.00	60	5,940.00	
49		空调	MDV-D56T2N1-C3	美的	台	4	2016/10/30	2016/10/30	-	-	9,900.00	60	5,940.00	
50		空调	MDV-D125T2N1-C3	美的	台	1	2016/10/30	2016/10/30	-	-	6,400.00	60	3,840.00	
51		空调	MDV-D71T2N1-C3	美的	台	1	2016/10/30	2016/10/30	-	-	3,500.00	60	2,100.00	
52		电子移动屏	LED	苏州锦昌航电子有限公司	块	1	2016/12/27	2016/12/27	1,880.34	94.02	1,700.00	40	680.00	623.00
53		打印机	LaserJet Pro P1106	惠普	台	1	2017/2/13	2017/2/13	682.90	70.22	600.00	42	250.00	256.00
54		电脑	IMAC	苏州伟德电子有限公司	台	1	2017/3/14	2017/3/14	10,769.23	1,390.96	9,600.00	65	6,240.00	349.00
55		装订机	财务装订	杭州优壹尚文化用品有限公司	台	1	2017/3/29	2017/3/29	293.16	37.74	300.00	66	200.00	430.00
56		点钞机	得力33092	得力	台	1	2017/3/29	2017/3/29	366.67	47.23	400.00	66	260.00	450.00
57		美的冷柜	卧式BD/BC	美的公司	台	1	2017/4/14	2017/4/14	899.00	139.96	800.00	46	370.00	164.00
58		电脑	天逸	联想	台	1	2017/5/16	2017/5/16	5,299.15	964.11	4,800.00	48	2,300.00	139.00
59		热水器	储热式的	海尔	台	1	2017/5/23	2017/5/23	1,110.25	201.95	1,000.00	67	670.00	232.00
60		会议音响套装	功放系统	广州番禺区社比音神器材厂	套	1	2018/2/14	2018/2/14	2,895.73	1,841.18	2,700.00	77	2,080.00	13.00
61		电视机	42寸液晶	江苏东鼎元贸易有限公司	台	1	2018/2/14	2018/2/14	1,879.49	788.29	1,800.00	62	1,120.00	42.00
62		牛皮椅	牛皮	苏州相城区元和实业建筑行	张	1	2018/2/23	2018/2/23	1,700.00	1,107.76	1,500.00	81	1,220.00	10.00
63		双层茶几	双层	苏州相城区元和实业建筑行	张	1	2018/2/23	2018/2/23	800.00	521.26	700.00	81	570.00	9.00
64		老板桌	大班台	苏州相城区元和实业建筑行	张	1	2018/2/23	2018/2/23	3,600.00	2,346.00	3,200.00	81	2,590.00	10.00
65		沙发及双层茶几	三人	苏州相城区元和实业建筑行	张	1	2018/2/23	2018/2/23	2,600.00	1,694.26	2,300.00	81	1,860.00	10.00
66		牛皮沙发(套)	牛皮	苏州相城区元和实业建筑行	套	1	2018/2/23	2018/2/23	10,000.00	6,516.74	9,000.00	81	7,290.00	12.00
67		金丝檀木桌	金丝檀木	苏州相城区元和实业建筑行	张	1	2018/2/23	2018/2/23	3,100.00	2,020.24	2,800.00	81	2,270.00	12.00
68		半架椅	半架	苏州相城区元和实业建筑行	张	6	2018/2/23	2018/2/23	1,500.00	977.50	1,300.00	81	1,050.00	7.00
69		办公桌	2m	苏州相城区元和实业建筑行	张	1	2018/2/23	2018/2/23	1,370.00	892.82	1,200.00	81	970.00	9.00

被评估单位填表人：金红兵

填表日期：2020-4-24

评估人员：殷俊

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表4-6-6
共8页 第4页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率 (%)	备注
									原值	净值	原值	成新率 (%)	净值	
70		五节柜	五节	苏州相城区元和街道宏发家具厂	件	1	2018/2/23	2018/2/23	420.00	273.70	400.00	81	320.00	17.00
71		文件柜	中二斗	苏州相城区元和街道宏发家具厂	件	4	2018/2/23	2018/2/23	2,980.00	1,942.04	2,700.00	81	2,190.00	13.00
72		文件柜	中二斗	苏州相城区元和街道宏发家具厂	件	2	2018/2/23	2018/2/23	1,480.00	964.54	1,300.00	81	1,050.00	9.00
73		茶水柜	边柜	苏州相城区元和街道宏发家具厂	件	1	2018/2/23	2018/2/23	530.00	345.42	500.00	81	410.00	19.00
74		会议桌	木质现代款	苏州相城区元和街道宏发家具厂	张	1	2018/3/14	2018/3/14	6,360.00	4,245.30	5,800.00	82	4,760.00	12.00
75		会议椅子	网布椅	苏州相城区元和街道宏发家具厂	张	20	2018/3/14	2018/3/14	7,420.00	4,952.92	7,100.00	82	5,820.00	18.00
76		茶水柜	木质	苏州相城区元和街道宏发家具厂	件	1	2018/3/14	2018/3/14	742.00	495.25	700.00	82	570.00	15.00
77		办公桌	(2m)	苏州相城区元和街道宏发家具厂	张	1	2018/3/14	2018/3/14	1,378.00	919.78	1,200.00	82	980.00	7.00
78		投影仪及投影幕布	高流明+投影	广州卡铂信息科技有限公司	套	1	2018/3/14	2018/3/14	4,298.46	2,869.20	4,600.00	64	2,940.00	2.00
79		冷柜	单门	美的公司	件	1	2018/4/13	2018/4/13	899.00	614.40	800.00	66	530.00	-14.00
80		电脑及主机	主机+显示器	联想	台	2	2018/7/27	2018/7/27	8,750.00	6,394.82	7,900.00	71	5,610.00	-12.00
81		电脑	台式	联想	台	1	2018/7/27	2018/7/27	3,060.34	2,236.52	3,200.00	71	2,270.00	1.00
82		打印机	彩色	佳能	台	1	2016/4/21	2016/4/21	2,840.00	861.32	2,600.00	26	680.00	-21.00
83		边柜	茶水柜	苏州相城区元和街道宏发家具厂	件	1	2016/6/29	2016/6/29	689.74	231.10	700.00	65	460.00	99.00
84		皮半架椅子	PU革质	苏州相城区元和街道宏发家具厂	套	7	2016/6/29	2016/6/29	2,500.84	837.64	2,800.00	65	1,820.00	117.00
85		屏风	1.4*0.7	苏州相城区元和街道宏发家具厂	套	2	2016/6/29	2016/6/29	4,136.75	1,385.75	4,300.00	65	2,800.00	102.00
86		办公桌	2.0m班台	苏州相城区元和街道宏发家具厂	张	2	2016/6/29	2016/6/29	2,632.48	881.92	2,700.00	65	1,760.00	100.00
87		洽谈桌	80*80	苏州相城区元和街道宏发家具厂	张	1	2016/6/29	2016/6/29	329.08	110.26	400.00	65	260.00	136.00
88		笔记本	联想ThinkPad X1 Carbon (20H4)	华为	台	1	2019/3/28	2019/3/28	5,420.67	4,133.22	5,700.00	85	4,850.00	17.00
89		办公家具	办公桌	苏州相城区元和街道宏发家具厂	套	1	2019/6/18	2019/6/18	5,150.00	4,660.76	4,600.00	95	4,370.00	-6.00
90		电脑	联想ThinkPad X1 Carbon (20H4)	惠普	台	1	2019/8/12	2019/8/12	3,672.57	3,284.89	3,100.00	92	2,850.00	-13.00
91		电脑	i38100-4-1GB21.5	惠普	台	1	2019/8/12	2019/8/12	6,061.95	5,422.07	5,700.00	92	5,240.00	-3.00
92		打印机	1106	惠普	台	1	2019/8/12	2019/8/12	734.51	656.99	700.00	92	640.00	-3.00

评估人员：殷俊

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表4-6-6
共8页 第5页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率(%)	备注
									原值	净值	原值	成新率(%)	净值	
93		台式电脑	T4900	联想	台	2	2019/9/19	2019/9/19	8,053.10	7,415.57	7,700.00	94	7,240.00	-2.00
94		笔记本电脑	R480	联想	台	1	2019/11/6	2019/11/6	4,212.39	4,101.23	4,100.00	97	3,980.00	-3.00
95		皮半架椅子	PU革质	苏州市相城区港口新城家具厂	套	4	2016/6/29	2016/6/29	1,429.06	478.60	1,600.00	65	1,040.00	117.00
96		屏风	1.4*0.7	苏州市相城区港口新城家具厂	套	1	2016/6/29	2016/6/29	2,068.38	692.88	2,200.00	65	1,430.00	106.00
97		大班台(办公桌)	2.4m	苏州市相城区港口新城家具厂	张	1	2016/6/29	2016/6/29	2,632.48	881.92	2,800.00	65	1,820.00	106.00
98		茶水柜	1.2m	苏州市相城区港口新城家具厂	件	1	2016/6/20	2016/6/20	658.12	220.48	700.00	65	460.00	109.00
99		会议桌(个附加油漆加4把椅子)	2.4*1.2	苏州市相城区港口新城家具厂	张	1	2016/6/20	2016/6/20	2,717.95	910.69	2,900.00	65	1,890.00	108.00
100		电脑	台式	联想	台	1	2017/7/10	2017/7/10	2,863.25	1,548.68	2,000.00	51	1,020.00	-34.00
101		电脑	台式	联想	台	1	2017/11/1	2017/11/1	2,307.69	1,394.19	1,700.00	57	970.00	-30.00
102		电脑	台式	联想	台	2	2017/12/28	2017/12/28	5,811.97	3,603.49	4,400.00	60	2,640.00	-27.00
103		办公桌(套)	1.4*0.7	苏州市相城区港口新城家具厂	张	3	2018/2/23	2018/2/23	6,380.00	4,157.56	6,800.00	81	5,510.00	33.00
104		皮半架椅子	PU革质	苏州市相城区港口新城家具厂	套	12	2018/2/23	2018/2/23	3,040.00	1,981.14	3,200.00	81	2,590.00	31.00
105		文件柜	中二斗	苏州市相城区港口新城家具厂	件	4	2018/2/23	2018/2/23	2,980.00	1,942.04	2,700.00	81	2,190.00	13.00
106		大器械文件柜	文件	苏州市相城区港口新城家具厂	件	4	2018/2/23	2018/2/23	2,870.00	1,870.32	2,700.00	81	2,190.00	17.00
107		电脑	天逸510S-08IKL	联想	台	2	2018/4/25	2018/4/25	5,726.49	3,913.09	3,900.00	66	2,570.00	-34.00
108		电脑主机	主机	苏州新鑫合电子科技有限公司	台	1	2018/7/23	2018/7/23	2,887.93	2,110.52	2,000.00	71	1,420.00	-33.00
109		会议桌凳	网面	苏州联美家具股份有限公司	张	8	2018/7/23	2018/7/23	448.28	327.58	500.00	86	430.00	31.00
110		电脑	启天M410	联想	台	1	2018/7/27	2018/7/27	3,060.35	2,236.53	2,200.00	71	1,560.00	-30.00
111		空调	1.5匹	奥克斯	台	1	2018/7/27	2018/7/27	1,806.38	1,320.18	1,800.00	82	1,480.00	12.00
112		打印机	TS3180	佳能	台	1	2018/8/30	2018/8/30	1,145.69	855.45	800.00	73	580.00	-32.00
113		文件柜	双门2.2m	相城区元和陈美家具商行	件	1	2016/6/22	2016/6/22	735.00	246.12	700.00	65	460.00	87.00
114		屏风	1.4*1.4	苏州市相城区港口新城家具厂	台	4	2016/6/29	2016/6/29	8,273.50	2,771.50	7,400.00	65	4,810.00	74.00
115		文件柜	木质	相城区元和陈美家具商行	件	5	2016/6/22	2016/6/22	3,675.00	1,231.02	3,300.00	65	2,150.00	75.00

评估人员：殷俊

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表4-6-6
共8页 第6页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率 (%)	备注
									原值	净值	原值	成新率 (%)	净值	
116		茶水柜	1.2m	苏州市相城区港口路新家具厂	件	1	2016/6/20	2016/6/20	658.12	220.48	600.00	65	390.00	77.00
117		台式电脑	天逸510S	联想	台	1	2019/11/23	2019/11/23	2,904.31	2,061.27	2,500.00	81	2,030.00	-2.00
118		台式电脑	天逸510S	联想	台	1	2019/2/28	2019/2/28	2,734.49	2,012.89	2,500.00	83	2,080.00	3.00
119		台式电脑	天逸510S	联想	台	1	2019/5/16	2019/5/16	3,184.93	2,596.58	3,000.00	88	2,640.00	2.00
120		窄边框笔记本电脑	ThinkPadE480(3CD14英寸)	联想	台	2	2019/3/13	2019/3/13	7,924.97	6,042.80	7,200.00	84	6,050.00	0.00
121		笔记本	XPS15-7590-1848	戴尔	台	1	2019/9/30	2019/9/30	16,017.70	14,749.63	15,400.00	95	14,630.00	-1.00
122		显示器	S2319H	戴尔	台	1	2019/9/30	2019/9/30	1,017.70	937.12	1,000.00	95	950.00	1.00
123		笔记本	XPS15-9570 IS 8300	戴尔	台	1	2019/9/30	2019/9/30	8,053.10	7,415.57	7,700.00	95	7,320.00	-1.00
124		打印机	HP1020	惠普	台	1	2019/11/15	2019/11/15	1,088.50	1,059.78	1,100.00	97	1,070.00	1.00
125		六人工位(套)	六人	苏州市相城区元和街道宏发兴行	套	1	2018/4/25	2018/4/25	3,180.00	2,173.00	2,900.00	83	2,410.00	11.00
126		格力空调	KFR-72LW	格力	套	1	2015/7/31	2015/7/31	5,750.00	924.88	4,400.00	45	1,980.00	114.00
127		旧家具	316*118*80等	苏州港龙置业有限公司	套	1	2015/7/31	2015/7/31	15,000.00	2,412.50	13,500.00	56	7,560.00	213.00
128		办公家具		吴中区木渎镇新家具经营部	套	1	2015/7/31	2015/7/31	9,870.00	1,587.16	8,900.00	56	4,980.00	214.00
129		办公桌椅	办公桌椅8个和小柜6个	吴中区木渎镇新家具经营部	张	1	2015/7/31	2015/7/31	3,000.00	482.50	2,700.00	56	1,510.00	213.00
130		电脑	ET-0021-B	联想	台	1	2015/8/27	2015/8/27	3,900.00	689.00	1,800.00	57	1,030.00	49.00
131		电脑	E550	联想	台	1	2015/11/1	2015/11/1	5,100.00	255.00	2,400.00	17	410.00	61.00
132		笔记本电脑	E550	联想	台	2	2015/12/30	2015/12/30	9,000.00	2,160.00	4,300.00	20	860.00	-60.00
133		笔记本电脑	700S	联想	台	1	2016/4/21	2016/4/21	4,788.00	1,452.36	2,400.00	26	620.00	-57.00
134		1.2m茶水柜	120*40*77	苏州市相城区港口路新家具厂	件	1	2016/6/20	2016/6/20	658.12	220.48	600.00	65	390.00	77.00
135		五节柜	五节	苏州市相城区元和街道宏发兴行	件	1	2018/2/23	2018/2/23	420.00	273.70	400.00	81	320.00	17.00
136		拼色中	二斗	苏州市相城区元和街道宏发兴行	套	2	2018/4/25	2018/4/25	2,226.00	1,521.00	2,000.00	83	1,660.00	9.00
137		五节柜	五节	苏州市相城区元和街道宏发兴行	件	1	2018/4/25	2018/4/25	424.00	289.80	400.00	83	330.00	14.00
138		激光打印机	M180N	惠普	套	1	2018/5/14	2018/5/14	2,521.37	1,762.89	2,100.00	67	1,410.00	-20.00

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：殷俊

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表4-6-6
共8页 第7页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率 (%)	备注
									原值	净值	原值	成新率 (%)	净值	
139		员工位	转角	苏州玖尊家具股份有限公司	套	14	2018/6/30	2018/6/30	3,620.69	2,588.75	3,700.00	85	3,150.00	22.00
140		小柜	MINI	苏州玖尊家具股份有限公司	件	14	2018/6/30	2018/6/30	1,206.90	862.92	1,200.00	85	1,020.00	18.00
141		会议桌	3.5米	苏州玖尊家具股份有限公司	张	1	2018/6/30	2018/6/30	1,336.21	955.33	1,400.00	85	1,190.00	25.00
142		会议桌	2.4米	苏州玖尊家具股份有限公司	张	1	2018/6/30	2018/6/30	1,034.48	739.64	1,100.00	85	940.00	27.00
143		办公桌	单人工位	苏州玖尊家具股份有限公司	张	7	2018/6/30	2018/6/30	2,112.06	1,510.14	2,200.00	85	1,870.00	24.00
144		办公椅	网布椅	苏州玖尊家具股份有限公司	张	3	2018/6/30	2018/6/30	775.86	554.82	800.00	85	680.00	23.00
145		打印机	HP M180N	惠普	台	1	2018/7/23	2018/7/23	2,439.66	1,782.95	2,300.00	71	1,630.00	-9.00
146		小会议桌	MINI	苏州玖尊家具股份有限公司	张	1	2018/7/23	2018/7/23	600.00	438.50	500.00	86	430.00	-2.00
147		吸尘器	家用	飞利浦	套	1	2018/7/23	2018/7/23	1,188.79	868.85	1,000.00	71	710.00	-18.00
148		网椅	网布椅	吴中区木渎余泰家具商行	套	20	2018/8/14	2018/8/14	1,860.00	1,388.80	1,800.00	86	1,550.00	12.00
149		办公桌带柜子	1.4米	吴中区木渎余泰家具商行	张	6	2018/8/14	2018/8/14	1,080.00	806.40	1,100.00	86	950.00	18.00
150		办公桌不带柜子	1.5米	吴中区木渎余泰家具商行	张	12	2018/8/14	2018/8/14	1,560.00	1,164.80	1,600.00	86	1,380.00	18.00
151		文件柜	50cm	吴中区木渎余泰家具商行	件	2	2018/8/14	2018/8/14	580.00	433.12	500.00	86	430.00	-1.00
152		1.2米床	1.2米	吴中区木渎余泰家具商行	张	1	2018/8/14	2018/8/14	200.00	149.28	200.00	86	170.00	14.00
153		黑白激光多功能	M115b	富士施乐	套	1	2018/8/14	2018/8/14	775.01	578.69	700.00	72	500.00	-14.00
154		电脑	启天M410i3	联想	台	1	2018/9/26	2018/9/26	3,299.00	2,515.55	2,400.00	75	1,800.00	-28.00
155		电脑	ThinkPad翼笔记本	联想	台	1	2018/12/14	2018/12/14	5,679.31	4,600.27	4,300.00	79	3,400.00	-26.00
156		电脑	ThinkPad翼笔记本	联想	台	2	2018/12/14	2018/12/14	12,400.00	10,044.04	9,400.00	79	7,430.00	-26.00
157		电脑	天逸S10S英特尔酷睿	联想	台	1	2019/2/28	2019/2/28	2,756.01	2,028.71	2,200.00	83	1,830.00	-10.00
158		台式电脑	天逸S10S	联想	台	2	2019/5/16	2019/5/16	6,191.14	5,047.48	5,700.00	88	5,020.00	-1.00
159		商用一体机电脑	天逸S10S英特尔酷睿	惠普	台	1	2019/6/27	2019/6/27	4,158.38	3,499.94	3,800.00	90	3,420.00	-2.00
160		办公桌	木质	吴中区木渎余泰家具商行	张	12	2019/7/15	2019/7/15	2,650.00	2,440.20	2,700.00	95	2,570.00	5.00
161		货架	铁制	吴中区木渎余泰家具商行	套	4	2019/7/15	2019/7/15	1,236.00	1,138.15	1,100.00	95	1,050.00	-8.00

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：殷俊

在建工程评估汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表4-7

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

金额单位：人民币元

[illegible]

无形资产——其他无形资产评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表4-12-3
共2页 第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	无形资产名称和内容	取得日期	法定/预计使用年限	原始入账价值	账面价值	尚可使用年限	评估价值	增减值	增值率(%)	备注
1	手持式X荧光光谱仪成分分析软件V1.0	2015/9/29	无限限制	95,384.62	12,718.14	无限限制				并入设备评估
2	金蝶专业版软件	2016/2/20	无限限制	16,900.00	3,661.51	无限限制	15,000.00	11,338.49	309.67	
3	一体化乳化和油废水处理装置	2016/6/29	10							实用新型
4	一种新型智能管道虹吸式淹水器装置	2016/6/29	10							实用新型
5	一种高效废水处理用离心泵保护装置	2016/6/29	10							实用新型
6	一种高效污水处理用水解酸化池	2016/6/29	10							实用新型
7	一种节能环保自吸泵U形防空转装置	2016/8/17	10							实用新型
8	一种新型耐用电絮凝装置	2016/7/6	10							实用新型
9	集成式MBR一体化处理装置	2018/6/5	10							实用新型
10	一体化污水处理设备光伏供电装置	2018/2/23	10							实用新型
11	一种基于物联网的农村生活污水处理智能监控系统	2018/4/17	10							实用新型
12	化学镍废液回收纯镍设备	2018/4/17	10				10,070,000.00			实用新型
13	基于fenton法处理电镀工业废水设备	2018/4/17	10							实用新型
14	一种连续式间接加热土壤低温热脱附修复装置	2018/4/17	10							实用新型
15	一种气相抽提-生物通风一体化土壤修复装置	2018/4/17	10							实用新型
16	一种针对地下水污染的排井式可修建反应团修复系统	2018/4/17	10							实用新型
17	一种注入-抽提井式土壤原位淋洗修复系统	2018/4/17	10							实用新型
18	一体化垃圾处理设备	2019/3/1	10							实用新型
19	一种河道点源污水处理装置	2019/3/1	10							实用新型
20	一种生化池臭气处理装置	2019/3/1	10							实用新型
21	一种应用于高浓度厌氧料浆料浆固液分离装置	2019/3/1	10							实用新型
22	一种有机废气处理装置	2019/3/22	10							实用新型
23	一种地埋式CASS生活污水处理设备	2016/3/2	10							实用新型
24	一种地埋式微动力生活污水处理设备	2016/3/2	10							实用新型

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：敖普章

长期待摊费用评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表4-15
共1页 第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	费用名称或内容	形成日期	原始发生额	预计摊销月数	账面价值	尚存受益月数	评估价值	增减值	增值率(%)	备注
1	仓库装修	2015年8月	76,650.00	120	42,796.25	67	42,796.25	0.00	0.00	
2	金融城7楼装修	2018/3/1	223,050.59	32	69,703.38	10	69,703.38	0.00	0.00	
3	金融城7楼装修	2018年8月	20,388.35	27	7,551.24	10	7,551.24	0.00	0.00	
4	喜悦尚中心504装修	2018年12月	65,405.83	18	18,168.25	5	18,168.25	0.00	0.00	
合 计			385,494.77		138,219.12		138,219.12	0.00	0.00	

评估人员：王映月

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

递延所得税资产评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表4-16
共1页 第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	内容或名称	发生日期	账面价值	评估价值	备注
1	坏账准备	2019/12/31	2,506,692.32	1,277,144.25	
2	存货跌价准备	2019/12/31	434,734.91	-	
合 计			2,941,427.23	1,277,144.25	

评估人员：王映月

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

流动负债评估汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表5

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

金额单位：人民币元

[illegible]

评估人员: 王映月

应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-4
共10页 第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	苏州苏净环保新材料有限公司	2019年12月	货款	8,416,575.13	8,416,575.13	
2	苏州聚盛环保科技有限公司	2019年12月	货款	4,854,369.00	4,854,369.00	
3	江苏省地质工程勘察院苏州分院	2019年1月	工程款	3,371,666.22	3,371,666.22	
4	江苏柏桢环保科技有限公司	2019年12月	货款	3,224,052.34	3,224,052.34	
5	苏州帮宏劳务服务有限公司	2019年11月	货款	2,475,714.40	2,475,714.40	
6	苏州远久企业管理咨询服务股份有限公司	2019年11月	货款	1,846,550.00	1,846,550.00	
7	苏州市华建商品混凝土有限公司	2019年11月	货款	1,816,485.00	1,816,485.00	
8	苏州市华湛水利建设工程有限公司	2019年12月	工程款	1,770,388.34	1,770,388.34	
9	吴中经济技术开发区越溪亚军建材经营部	2019年12月	货款	1,751,166.68	1,751,166.68	
10	苏州刚佳市政工程有限公司	2019年12月	工程款	1,627,629.27	1,627,629.27	
11	昆山市拓琛环保工程有限公司	2019年12月	工程款	1,229,187.50	1,229,187.50	
12	江苏豫融建设工程有限公司	2019年11月	工程款	1,142,814.18	1,142,814.18	
13	苏州涵水市政工程有限公司	2019年2月	工程款	533,027.52	533,027.52	
14	江苏天目建设集团有限公司	2019年12月	货款	1,100,720.18	1,100,720.18	
15	吴中区角直吴斌建材经营部	2019年12月	货款	944,196.47	944,196.47	
16	苏州市东方环境工程有限公司	2019年12月	工程款	920,830.37	920,830.37	
17	苏州市辰威环境工程有限公司	2019年12月	工程款	852,873.75	852,873.75	
18	南通长江设备安装工程有限公司	2019年11月	工程款	815,177.00	815,177.00	
19	苏州博利源环保设备有限公司	2019年12月	货款	767,835.49	767,835.49	
20	张家港市锦丰镇明华建材经营部	2019年12月	货款	694,971.99	694,971.99	

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：王映月

应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-4
共10页 第2页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
21	景成环境科技（杭州）有限公司	2019年12月	货款	600,000.00	600,000.00	
22	吴中区城区苏顺水电安装服务部	2019年2月	货款	559,020.00	559,020.00	
23	南通森乐环境修复工程有限公司	2019年8月	工程款	526,435.02	526,435.02	
24	苏州鑫泰环保工程设备有限公司	2019年11月	工程款	520,824.14	520,824.14	
25	吴江市水利建筑工程有限公司	2019年12月	工程款	503,700.99	503,700.99	
26	吴中区城区星耀建材经营部	2019年12月	货款	500,000.00	500,000.00	
27	昆山市张浦镇文竹环保设备经营部	2019年10月	货款	486,564.31	486,564.31	
28	淮安盛能环保科技有限公司	2019年12月	货款	463,787.90	463,787.90	
29	宜兴市高塍镇凡宜环保技术服务部	2019年12月	货款	448,120.00	448,120.00	
30	张家港市万通建设工程有限公司	2019年12月	工程款	447,669.90	447,669.90	
31	吴中区横泾惠荣机械设备租赁部	2019年12月	货款	447,216.63	447,216.63	
32	苏州德艺扬装饰工程有限公司	2019年8月	工程款	427,184.47	427,184.47	
33	常熟市支塘镇五丰水利渠道安装工程队	2019年12月	工程款	389,902.91	389,902.91	
34	苏州佳晨泰水处理设备有限公司	2019年12月	货款	386,680.89	386,680.89	
35	常州朗纳国际贸易有限公司	2019年12月	货款	345,000.00	345,000.00	
36	苏州东山建设工程有限公司	2019年12月	工程款	340,811.96	340,811.96	
37	张家港市金港镇喜连建材经营部	2019年12月	货款	324,932.04	324,932.04	
38	苏州元润劳务服务有限公司	2019年12月	货款	294,929.32	294,929.32	
39	苏州云荣建筑劳务有限公司	2019年12月	货款	294,478.14	294,478.14	
40	江苏嘉友建设工程有限公司	2019年12月	工程款	292,361.10	292,361.10	

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：王映月

应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-4
共10页 第3页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
41	常州市柯晟苗木有限公司	2019年12月	货款	291,157.00	291,157.00	
42	苏州缥缈建设工程有限公司	2019年12月	工程款	281,102.75	281,102.75	
43	苏州华仔非开挖工程有限公司	2019年10月	工程款	269,865.05	269,865.05	
44	苏州英瑞机电设备有限公司	2019年12月	工程款	260,806.66	260,806.66	
45	苏州市相城区骏马化工有限公司	2019年12月	货款	259,852.51	259,852.51	
46	苏州和协表面处理有限公司	2019年12月	货款	243,760.08	243,760.08	
47	苏州优远佳诚机电设备安装工程有限公司	2019年12月	工程款	242,647.00	242,647.00	
48	杭州联派化工有限公司	2019年12月	货款	241,734.51	241,734.51	
49	吴中经济技术开发区锐立建材经营部	2019年12月	货款	233,551.70	233,551.70	
50	苏州市儒通塑业有限公司	2019年12月	货款	230,981.76	230,981.76	
51	泰州明锋资源再生科技有限公司	2019年12月	货款	228,047.76	228,047.76	
52	江苏永吉环保科技有限公司	2019年12月	货款	215,244.00	215,244.00	
53	苏州市新天龙管业发展有限公司	2019年12月	货款	204,848.07	204,848.07	
54	苏州市相城区望亭镇永锡五金经营部	2019年12月	货款	180,985.29	180,985.29	
55	昆山市张浦镇根方建筑材料经营部	2019年12月	货款	179,040.43	179,040.43	
56	高新区浒墅关镇顺锋化工产品经营部	2019年12月	货款	169,101.61	169,101.61	
57	昆山洁绿源保洁有限公司	2019年12月	货款	168,000.00	168,000.00	
58	苏州市吴中区木渎镇明金属材料经营部	2019年12月	货款	166,656.21	166,656.21	
59	江苏长山环保科技有限公司	2019年12月	货款	163,998.00	163,998.00	
60	太仓创造电子有限公司	2019年10月	货款	163,100.00	163,100.00	

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：王映月

应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-4
共10页 第4页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
61	昆山市张浦镇文熙环保材料经营部	2019年12月	货款	160,454.70	160,454.70	
62	阜宁县罗桥镇张洪轩劳务服务部	2019年12月	货款	159,592.93	159,592.93	
63	无锡泽熙环保科技有限公司	2019年10月	货款	157,784.00	157,784.00	
64	昆山市张浦镇络预管道维修部	2019年12月	货款	155,913.61	155,913.61	
65	聚慧生态环保联合科技江苏有限公司	2019年12月	货款	148,318.07	148,318.07	
66	河北实朴检测技术服务有限公司	2019年12月	货款	147,185.00	147,185.00	
67	苏州市华顺装饰有限公司	2019年1月	货款	138,474.03	138,474.03	
68	吴中区角直荣恒机械租赁站	2019年12月	货款	135,265.30	135,265.30	
69	昆山市张浦镇好鑫建筑工程部	2019年12月	工程款	126,885.71	126,885.71	
70	苏州碧林园林工程有限公司	2019年12月	工程款	124,890.74	124,890.74	
71	苏州盛地自动化设备有限公司	2019年12月	货款	124,010.62	124,010.62	
72	江苏华利特环保科技有限公司	2019年9月	货款	123,800.00	123,800.00	
73	张家港市金港镇翔顺土方工程服务部	2019年12月	工程款	122,660.55	122,660.55	
74	苏州彦博物业保洁服务有限公司	2019年11月	货款	119,129.00	119,129.00	
75	张家港市锦丰镇鸿泰机械租赁服务部	2019年12月	货款	117,281.55	117,281.55	
76	山东省美联钢结构工程有限公司	2019年11月	工程款	113,934.06	113,934.06	
77	苏州泰顺环保工程有限公司	2019年12月	工程款	110,000.00	110,000.00	
78	苏州德信立路材工程有限公司	2019年12月	工程款	106,153.28	106,153.28	
79	苏州市瑞佳机电有限公司	2019年12月	货款	105,000.00	105,000.00	
80	阜宁县谷荣机械租赁服务中心	2019年12月	货款	101,218.80	101,218.80	

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：王映月

应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-4
共10页 第5页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
81	南京派都环保科技有限公司	2019年12月	货款	99,000.00	99,000.00	
82	昆山市巴城镇美可德建材经营部	2019年12月	货款	95,391.36	95,391.36	
83	无锡赫优讯自动化科技有限公司	2019年12月	货款	90,450.00	90,450.00	
84	张家港市杨舍镇辉浩土方挖掘服务部	2019年12月	货款	90,194.17	90,194.17	
85	南京从容环保科技有限公司	2019年12月	货款	89,141.13	89,141.13	
86	相城区太平辉高五金商行	2019年12月	货款	88,640.58	88,640.58	
87	苏州鑫隆保盛建材有限公司	2019年11月	货款	87,228.16	87,228.16	
88	苏州阿森河环保科技有限公司	2019年11月	货款	85,431.86	85,431.86	
89	宜兴市兴睿诚环保设备有限公司	2019年2月	货款	83,840.00	83,840.00	
90	宜兴昊昂自动化设备有限公司	2019年8月	货款	81,500.00	81,500.00	
91	苏州建瑜机电设备有限公司	2019年12月	货款	80,089.50	80,089.50	
92	苏州工业设备安装集团有限公司	2019年12月	货款	77,198.17	77,198.17	
93	苏州苏净大禹环保设备有限公司	2019年12月	货款	77,146.01	77,146.01	
94	吴江索普化工有限公司	2019年12月	货款	74,069.99	74,069.99	
95	张家港市金港镇梓枫土方挖掘工程队	2019年12月	工程款	72,305.00	72,305.00	
96	吴中区胥口诚钢金属材料经营部	2019年12月	货款	72,143.02	72,143.02	
97	苏州工业园区索尔达建材经营部	2019年12月	货款	69,621.08	69,621.08	
98	昆山隆恩特环保科技有限公司	2019年7月	货款	61,400.00	61,400.00	
99	吴中区木渎卢记石材经营部	2019年12月	货款	60,369.31	60,369.31	
100	无锡山川环保机械有限公司	2019年8月	货款	60,168.00	60,168.00	

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：王映月

应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-4
共10页 第6页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
101	苏州天合鑫源健康门诊部有限公司	2019年12月	货款	59,400.00	59,400.00	
102	吴中区郭巷垆森机械租赁服务部	2019年12月	货款	58,100.49	58,100.49	
103	中认英泰检测技术有限公司	2019年12月	货款	57,810.00	57,810.00	
104	吴中区角直福双水泥制品厂	2019年12月	货款	56,527.38	56,527.38	
105	苏州吴城环保开发有限公司	2019年12月	货款	56,374.60	56,374.60	
106	杭州全润劳务服务有限公司	2019年8月	货款	52,000.00	52,000.00	
107	张家港市大新镇荣兴强建材经营部	2019年12月	货款	51,844.66	51,844.66	
108	苏州诺航新建筑工程有限公司	2019年12月	工程款	51,000.00	51,000.00	
109	昆山太和环保实业有限公司	2019年12月	货款	50,652.00	50,652.00	
110	深圳市中天德能环境科技有限公司	2019年12月	货款	50,000.00	50,000.00	
111	常州市和润环保科技有限公司	2019年11月	货款	49,192.00	49,192.00	
112	苏州苏盛吊装搬运有限公司	2019年12月	货款	46,601.94	46,601.94	
113	苏州市吴中区长桥湘星图文设计室	2019年12月	货款	46,393.00	46,393.00	
114	苏州飙旺金属材料有限公司	2019年12月	货款	40,427.00	40,427.00	
115	上海勘察设计研究院（集团）有限公司	2019年12月	货款	39,622.64	39,622.64	
116	无锡市华阳塑料有限公司	2019年2月	货款	38,300.00	38,300.00	
117	江苏广豪佳工业设备有限公司	2019年11月	货款	38,000.00	38,000.00	
118	昆山威胜达环保设备有限公司	2019年7月	货款	37,775.49	37,775.49	
119	通标标准技术服务（上海）有限公司	2019年12月	货款	36,570.00	36,570.00	
120	宜兴市凯利达环保设备有限公司	2018年6月	货款	35,280.00	35,280.00	

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：王映月

应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-4
共10页 第7页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
121	苏州市佳蓝检测科技有限公司	2019年12月	货款	35,000.00	35,000.00	
122	苏州国环环境检测有限公司	2019年12月	货款	34,935.00	34,935.00	
123	苏州金德鑫机电设备有限公司	2019年12月	货款	34,386.87	34,386.87	
124	广州市庆康化工有限公司	2019年12月	货款	33,190.00	33,190.00	
125	众业达自动化科技有限公司	2019年9月	货款	32,469.88	32,469.88	
126	江苏华塑新型建材有限公司	2019年12月	货款	31,537.54	31,537.54	
127	吴中区木渎安盾护栏网经营部	2019年12月	货款	30,987.00	30,987.00	
128	宜兴市弘立德环保设备有限公司	2019年12月	货款	29,500.00	29,500.00	
129	苏州工业园区一路通管材有限公司	2019年12月	货款	27,162.71	27,162.71	
130	苏州市吴中区金庭建中农机配件门市部	2020年1月	货款	25,455.70	25,455.70	
131	江苏普利斯环保科技有限公司	2019年7月	货款	25,000.00	25,000.00	
132	苏州市天利和化工有限公司	2019年11月	货款	24,400.00	24,400.00	
133	无锡工源机械有限公司	2019年12月	货款	23,500.00	23,500.00	
134	章丘丰源机械有限公司	2019年11月	货款	22,220.00	22,220.00	
135	苏州五泉机电设备有限公司	2019年12月	货款	22,000.00	22,000.00	
136	南京欣昌泰电子有限公司	2019年12月	货款	21,886.79	21,886.79	
137	苏州溪江实业发展有限公司	2019年12月	货款	21,643.41	21,643.41	
138	张家港市合兴华伟制管厂	2019年12月	货款	21,615.00	21,615.00	
139	苏州博宇智能系统有限公司	2019年12月	货款	21,417.00	21,417.00	
140	吴中经济技术开发区越溪开杰建材经营部	2019年12月	货款	20,800.84	20,800.84	

评估人员：王映月

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-4
共10页 第8页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
141	南京科蓝水务工程设备有限公司	2019年12月	工程款	20,000.00	20,000.00	
142	苏州碧生源环保工程有限公司	2018年3月	工程款	20,000.00	20,000.00	
143	宜兴市仁源环保材料有限公司	2019年12月	货款	17,650.00	17,650.00	
144	苏州亿升五金工具有限公司	2019年12月	货款	17,550.00	17,550.00	
145	苏州金仕博建材贸易有限公司	2019年12月	货款	17,046.28	17,046.28	
146	南通荣盛电器有限公司	2019年12月	货款	16,700.00	16,700.00	
147	上海艾晟特环保科技有限公司	2019年11月	货款	16,150.46	16,150.46	
148	常熟市朗和制药化工设备有限公司	2019年2月	货款	16,000.00	16,000.00	
149	苏州巧泰精密机械有限公司	2019年9月	货款	15,850.00	15,850.00	
150	张家港市锦丰镇合兴通流水泥制品厂	2019年12月	货款	14,240.00	14,240.00	
151	吴中区角直和治市政工程服务部	2019年12月	工程款	13,334.95	13,334.95	
152	昆山市张浦镇博尔拓环保材料经营部	2019年2月	货款	13,000.00	13,000.00	
153	苏州正慧物业保洁服务有限公司	2019年11月	货款	12,965.00	12,965.00	
154	姑苏区欧恩五金机电经营部	2019年9月	货款	12,308.00	12,308.00	
155	苏州水星环保工业系统有限公司	2016年12月	货款	12,196.00	12,196.00	
156	苏州兆祥管阀有限公司	2019年12月	货款	11,100.37	11,100.37	
157	强辉营造工程（苏州）有限公司	2019年12月	工程款	10,694.93	10,694.93	
158	吴中区角直荣恒机械租赁站	2019年12月	货款	10,654.95	10,654.95	
159	苏州富艾姆工业设备有限公司	2019年2月	货款	10,640.00	10,640.00	
160	昆山三泽仪器有限公司	2019年11月	货款	10,300.00	10,300.00	

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：王映月

应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-4
共10页 第9页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
161	常州康同物资有限公司	2019年12月	货款	10,184.00	10,184.00	
162	苏州施乃勒国际货运代理有限公司	2019年12月	货款	9,600.00	9,600.00	
163	苏州秉诚工程造价咨询有限公司	2019年12月	工程款	8,944.03	8,944.03	
164	苏州中恒通路桥股份有限公司	2019年12月	货款	8,464.42	8,464.42	
165	苏州鑫利得电器成套设备有限公司	2019年12月	货款	8,330.00	8,330.00	
166	上海大张环保设备有限公司	2019年12月	货款	8,300.00	8,300.00	
167	苏州联滔环保设备有限公司	2019年2月	货款	7,800.00	7,800.00	
168	苏州程迪金属材料有限公司	2019年12月	货款	7,800.00	7,800.00	
169	上海亚星塑胶容器有限公司	2019年12月	货款	7,470.00	7,470.00	
170	苏州威尔腾自动化设备有限公司	2019年12月	货款	7,420.00	7,420.00	
171	昆山市中医医院	2019年12月	货款	7,200.00	7,200.00	
172	宿迁市元水绿化工程有限公司	2019年11月	工程款	7,008.85	7,008.85	
173	浙江中水工程技术有限公司嘉兴分公司	2019年11月	工程款	7,000.00	7,000.00	
174	埃森哲投资咨询（苏州）有限公司	2019年10月	货款	7,000.00	7,000.00	
175	苏州工业园区新欣环保设备厂	2019年9月	货款	6,210.00	6,210.00	
176	江苏奥通光电缆科技有限公司	2019年11月	货款	6,070.80	6,070.80	
177	太仓市鑫泰环保设备厂	2016年1月	货款	5,900.00	5,900.00	
178	苏州金士奇化工建材有限公司	2018年12月	货款	5,684.00	5,684.00	
179	上海申英环保科技有限公司	2019年12月	货款	5,500.00	5,500.00	
180	苏州工业园区测绘地理信息有限公司	2019年12月	货款	5,000.00	5,000.00	

评估人员：王映月

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-4
共10页 第10页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
181	江苏千里膜业科技有限公司	2017年11月	货款	4,200.00	4,200.00	
182	姑苏区宏蓝石材经营部	2019年8月	货款	4,143.59	4,143.59	
183	上海戴普机械设备有限公司	2019年8月	货款	4,040.00	4,040.00	
184	苏州诺曼克商贸有限公司	2019年12月	货款	3,910.09	3,910.09	
185	苏州市相城区望亭镇永鐸五金经营部	2019年12月	货款	3,500.00	3,500.00	
186	苏州贝特智能仪表有限公司	2019年11月	货款	3,410.00	3,410.00	
187	苏州鼎基建筑装饰工程有限公司	2019年12月	工程款	3,307.08	3,307.08	
188	苏州洁雅思商贸有限公司	2019年12月	货款	3,212.90	3,212.90	
189	无锡奥电自动化科技有限公司	2019年12月	货款	3,210.00	3,210.00	
190	茵冠（上海）科技有限公司	2019年12月	货款	3,158.00	3,158.00	
191	江苏康达检测技术股份有限公司	2019年12月	货款	2,880.00	2,880.00	
192	进才广森（苏州）环保科技有限公司	2018年12月	货款	2,640.00	2,640.00	
193	苏州启灵化工有限公司	2019年11月	货款	2,600.00	2,600.00	
194	苏州市壹壹捌建材有限公司	2019年12月	货款	2,543.36	2,543.36	
195	苏州艾吉特自动化设备有限公司	2019年12月	货款	1,858.41	1,858.41	
196	苏州国元环保科技有限公司	2019/12/31	货款	1,488.00	1,488.00	
197	上海合力叉车有限公司苏州分公司	2019/12/31	货款	1,389.37	1,389.37	
198	宜兴勒兴管阀有限公司	2019/12/24	货款	1,114.17	1,114.17	
199	苏州市苏京石油制品有限公司	2019/12/31	货款	900.00	900.00	
合 计				59,323,361.18	59,323,361.18	

评估人员：王映月

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

应交税费评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-7
共1页 第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	征税机关	发生日期	税费种类	账面价值	评估价值	备注
1	苏州税务局	2019/12/31	增值税	6,589,776.84	6,589,776.84	
2	苏州税务局	2019/12/31	企业所得税	8,980,536.79	8,980,536.79	
3	苏州税务局	2019/12/31	城市维护建设税	310,179.67	310,179.67	
4	苏州税务局	2019/12/31	个人所得税	13,641.31	13,641.31	
5	苏州税务局	2019/12/31	教育费附加	186,107.80	186,107.80	
6	苏州税务局	2019/12/31	地方教育费附加	124,071.87	124,071.87	
7	苏州税务局	2019/12/31	印花税	2,381.39	2,381.39	
合 计				16,206,695.67	16,206,695.67	

评估人员：王映月

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

其他应付款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-10
共2页 第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	苏州和协环境评价咨询有限公司	2019/12/31	借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
2	苏州市吴中区水利局	2019/12/26	管理费	3,822,556.70	3,822,556.70	
3	苏嘉静	2019/12/31	代垫费用	154,303.45	154,303.45	
4	潘澄	2019/12/31	代垫费用	54,650.00	54,650.00	
5	戴思远	2019/12/31	代垫费用	30,198.00	30,198.00	
6	冯达扬	2019/12/31	代垫费用	26,020.00	26,020.00	
7	高曦	2019/12/31	代垫费用	24,000.00	24,000.00	
8	惠平	2019/12/31	代垫费用	22,432.00	22,432.00	
9	高野	2019/11/22	代垫费用	20,000.00	20,000.00	
10	王子霞	2019/11/22	代垫费用	20,000.00	20,000.00	
11	齐传阁	2019/12/30	代垫费用	16,896.00	16,896.00	
12	徐云龙	2019/12/31	代垫费用	12,264.15	12,264.15	
13	盛月慧	2017/8/28	代垫费用	9,400.00	9,400.00	
14	蔡志军	2019/12/31	代垫费用	5,587.80	5,587.80	
15	黄庆	2019/12/30	代垫费用	5,571.91	5,571.91	
16	张砚弛	2019/12/31	代垫费用	4,600.00	4,600.00	
17	程文博	2019/12/31	代垫费用	4,380.00	4,380.00	
18	陈亮妹	2019/12/31	代垫费用	4,200.00	4,200.00	
19	管振宇	2019/12/31	代垫费用	4,080.00	4,080.00	
20	张宗文	2019/12/31	代垫费用	3,620.00	3,620.00	

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：王映月

其他应付款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-10
共2页 第2页
金额单位：人民币元

被评估单位：苏州中晟环境修复股份有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
21	莫函宇	2019/12/31	代垫费用	2,750.00	2,750.00	
22	何振超	2019/12/31	代垫费用	2,750.00	2,750.00	
23	徐旌华	2019/12/31	代垫费用	2,542.00	2,542.00	
24	吴廷辉	2019/12/31	代垫费用	2,000.00	2,000.00	
25	曹盘红	2019/12/31	代垫费用	1,853.00	1,853.00	
26	顾才水	2019/12/31	代垫费用	1,700.00	1,700.00	
27	郑雪娜	2019/12/30	代垫费用	133.68	133.68	
合 计				12,258,488.69	12,258,488.69	

被评估单位填表人：金红兵
填表日期：2020-4-24

评估人员：王映月