

广西威尔森环保科技开发有限公司  
2018年度、2019年度、2020年1-7月财务报表  
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

### 1. 资产负债表

### 2. 利润表

### 3. 现金流量表

### 4. 股东权益变动表

### 5. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

### 1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

### 2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

### 3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

### 4. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层  
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China  
电话 (tel): 010-68364878 传真 (fax): 010-68364875

### 审 计 报 告

中兴华专字（2020）第 010402 号

广西威尔森环保科技开发有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广西威尔森环保科技开发有限公司（以下简称“广西威尔森”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 7 月 31 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-7 月的利润表、现金流量表、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，公允反映了广西威尔森 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 7 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、其他信息

广西威尔森管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括重组报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估广西威尔森的持续经营能力，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广西威尔森、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广西威尔森的财务报告过程。

#### 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广西威尔森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广西威尔森不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年8月27日

# 资产负债表

2020年7月31日


编制单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

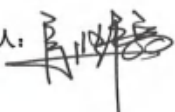
项 目	注 释	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	453,835.83	16,887.92	99,594.11
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	33,733,328.98	9,939,683.51	8,849,120.84
应收款项融资				
预付款项	六、3		191,027.85	1,308,516.58
其他应收款	六、4	2,966,124.74	17,827,772.15	26,613,868.34
存货	六、5	5,576,061.90	3,896,690.88	1,597,566.97
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>42,729,351.45</b>	<b>31,872,062.31</b>	<b>38,468,666.84</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、6	8,579,333.61	10,122,564.49	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、7	171,499.90	182,040.13	17,006.23
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、8	10,752.21	13,539.82	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、9	116,176.46	148,705.88	
递延所得税资产	六、10	806,931.23	685,973.06	597,503.25
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,684,693.41</b>	<b>11,152,823.38</b>	<b>614,509.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,414,044.86</b>	<b>43,024,885.69</b>	<b>39,083,176.32</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

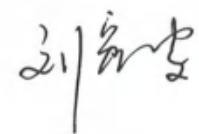
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表(续)

2020年7月31日

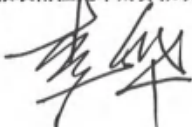
编制单位: 广西威尔森环保科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	六、11	1,000,000.00	1,000,000.00	
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、12	4,330,689.59	2,932,293.14	3,198,686.84
预收款项	六、13	3,377,592.95	4,826,000.00	3,484,758.08
应付职工薪酬	六、14	265,182.40	566,715.66	119,677.10
应交税费	六、15	5,355,198.21	1,658,432.58	1,072,250.26
其他应付款	六、16	3,658,786.13	4,749,063.35	3,128,176.25
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>17,987,449.28</b>	<b>15,732,504.73</b>	<b>11,003,548.53</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	六、17	600,000.00	600,000.00	
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				
<b>非流动负债合计</b>		<b>600,000.00</b>	<b>600,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>18,587,449.28</b>	<b>16,332,504.73</b>	<b>11,003,548.53</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	六、18	30,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
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	六、19	3,826,595.58	-1,307,619.04	79,627.79
<b>股东权益合计</b>		<b>33,826,595.58</b>	<b>26,692,380.96</b>	<b>28,079,627.79</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>52,414,044.86</b>	<b>43,024,885.69</b>	<b>39,083,176.32</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

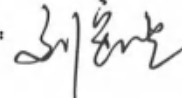
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 利润表

2019年度

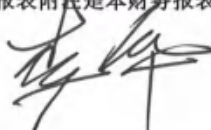
编制单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

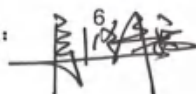
项 目	注释	2020年1-7月	2019年	2018年
一、营业收入	六、20	31,274,427.43	17,557,924.32	15,487,183.81
减：营业成本	六、20	18,429,446.62	11,743,211.38	9,914,455.12
税金及附加	六、21	51,766.74	53,860.88	80,140.11
销售费用	六、22	808,501.94	657,047.35	298,819.76
管理费用	六、23	2,319,662.33	2,636,027.50	1,843,366.18
研发费用	六、24	393,104.90	918,734.21	793,779.60
财务费用	六、25	8,654.65	48,060.10	6,350.65
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	-1,543,230.88	-1,216,935.51	
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				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	-806,387.79	-1,456,821.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28			-2,249,309.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,913,671.58	-1,172,774.25	300,963.11
加：营业外收入	六、29	95,447.65	3,571.90	151,770.44
减：营业外支出	六、30	671,598.53	770.62	1,446.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,337,520.70	-1,169,972.97	451,287.53
减：所得税费用	六、31	1,203,306.08	217,273.86	-52,864.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,134,214.62	-1,387,246.83	504,151.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,134,214.62	-1,387,246.83	504,151.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		5,134,214.62	-1,387,246.83	504,151.76

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

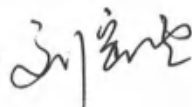
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 现金流量表

2019年度

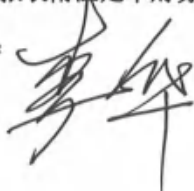
编制单位：广西威尔尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

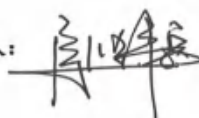
项 目	注释	2020年1-7月	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		13,663,898.61	18,486,249.00	15,912,897.64
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	25,571,570.81	6,982,207.63	27,961,364.16
经营活动现金流入小计		<b>39,235,469.42</b>	<b>25,468,456.63</b>	<b>43,874,261.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,129,306.93	14,767,074.31	9,261,905.90
支付给职工以及为职工支付的现金		2,544,210.42	2,618,323.17	1,429,322.49
支付的各项税费		621,666.20	718,170.34	569,404.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	15,439,947.87	7,687,295.26	32,601,557.79
经营活动现金流出小计		<b>39,735,131.42</b>	<b>25,790,863.08</b>	<b>43,862,190.43</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-499,662.00</b>	<b>-322,406.45</b>	<b>12,071.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,864.78	359,844.40	
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		<b>23,864.78</b>	<b>359,844.40</b>	
投资活动产生的现金流量净额		<b>-23,864.78</b>	<b>-359,844.40</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		1,000,000.00	1,600,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,600,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,525.31	455.34	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		<b>39,525.31</b>	<b>1,000,455.34</b>	
筹资活动产生的现金流量净额		<b>960,474.69</b>	<b>599,544.66</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		436,947.91	-82,706.19	12,071.37
		16,887.92	99,594.11	87,522.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		<b>453,835.83</b>	<b>16,887.92</b>	<b>99,594.11</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

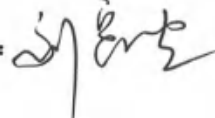
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

## 2020年1-7月

金额单位：人民币元

编制单位：广西威尔森环保科技有限公司

项 目	本期金额						所有者权益合计					
	实收资本		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	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	28,000,000.00										-1,307,619.04	26,692,380.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	28,000,000.00											26,692,380.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00										5,134,214.62	7,134,214.62
（一）综合收益总额											5,134,214.62	5,134,214.62
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00											2,000,000.00
1、股东投入的普通股	2,000,000.00											2,000,000.00
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、提取一般风险准备												
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、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00										3,826,595.58	33,826,595.58



法定代表人：李峰

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：刘军

8

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

# 所有者权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 广西威尔尔环保科技股份有限公司

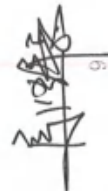
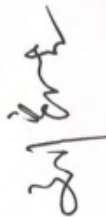
项 目	上期金额			其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	其他								
一、上年年末余额	28,000,000.00									79,627.79	28,079,627.79
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	28,000,000.00									79,627.79	28,079,627.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-1,387,246.83	-1,387,246.83
(一) 综合收益总额										-1,387,246.83	-1,387,246.83
(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、提取一般风险准备											
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、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	28,000,000.00									-1,307,619.04	26,692,380.96

(后附财务报表附注及本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 所有者权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 广西威尔森环保科技有限公司

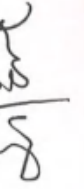
项目	上期金额				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他	所有者权益合计	
一、上年年末余额	5,000,000.00			-424,523.97	4,575,476.03
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	5,000,000.00			-424,523.97	4,575,476.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,000,000.00			504,151.76	23,504,151.76
(一) 综合收益总额				504,151.76	504,151.76
(二) 股东投入和减少资本	23,000,000.00				23,000,000.00
1、股东投入的普通股	23,000,000.00				23,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入所有者权益的金额					
4、其他					
(三) 利润分配					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配					
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、本期提取					
2、本期使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	28,000,000.00			79,627.79	28,079,627.79

(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人


10

## 广西威尔森环保科技开发有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-7 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

2009年4月10日, 南宁市工商行政管理局出具(南宁)登记私名预核字[2009]第022208号的《企业名称预先核准通知书》, 预先核准企业的名称为南宁威尔森环保科技开发有限公司。2012年2月23日, 公司名称变更为广西威尔森环保科技开发有限公司。2009年3月29日, 南宁威尔森环保科技开发有限公司作出股东会决议, 通过《公司章程》, 其中股东认缴及实缴的出资额、出资时间、出资方式如下:

序号	股东姓名	认缴出资额	占注册资本比例	出资方式
1	李华	58 万元	53.7%	货币
2	施达富	50 万元	46.3%	货币
合计		108 万元	100%	--

2009年4月9日, 广西南宁锦源会计师事务所出具《验资报告书》(锦源验字[2009]第254号), 验证截止2009年4月9日, 南宁威尔森环保科技开发有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币1,080,000元, 各股东均以货币出资。

2010年8月28日, 南宁威尔森环保科技开发有限公司作出股东会决议, 同意原股东施达富将其持有南宁威尔森环保科技开发有限公司41.3%股权转让给李华, 将其持有的5%股权转让给屈紫红。

2010年8月28日, 施达富分别与李华、屈紫红签订《股权转让协议书》, 约定施达富将其持有南宁威尔森环保科技开发有限公司41.3%股权作价44.6万元转让给李华, 将其持有的5%股权作价5.4万元转让给屈紫红。

#### 本次变更后股权结构:

序号	股东姓名	认缴出资额	占注册资本比例	出资方式
1	李华	102.6 万元	95%	货币
2	屈紫红	5.4 万元	5%	货币
合计		108 万元	100%	--

2012年1月9日, 南宁市工商行政管理局出具(邕)登记私名称变核字(2012第804232号的《企业名称变更核准通知书》, 核准企业名称变更为广西威尔森环保科技开发有限公司。

2012年2月20日, 南宁威尔森环保科技开发有限公司作出股东会决议, 同意变更公司名称, 由南宁威尔森环保科技开发有限公司变更为广西威尔森环保科技开发有限公司; 同意增加注册资本及实收资本, 由108万元增至500万元, 其中李华以货币方式增加372.4万元, 屈紫红以货币方式增加19.6万元。

2012 年 2 月 21 日，广西汇力会计师事务所有限公司出具《验资报告书》（汇力验字[2012]第 218 号），验证截止 2012 年 2 月 20 日，南宁威尔森环保科技开发有限公司已收到李华、屈紫红缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 3,920,000 元，各股东以货币出资。

本次增资后股权结构：

序号	股东姓名	认缴出资额	占注册资本比例	出资方式
1	李华	475 万元	95%	货币
2	屈紫红	25 万元	5%	货币
合计		500 万元	100%	--

2015 年 11 月 9 日，广西威尔森环保科技开发有限公司作出股东会决议，同意原股东屈紫红将其持有公司 5% 股权转让给屈紫玲。

2015 年 11 月 9 日，屈紫红与屈紫玲签订《股权转让协议书》，约定屈紫红将其持有公司 5% 股权以 25 万元的价款转让给屈紫玲。

本次变更后股权结构：

序号	股东姓名	认缴出资额	占注册资本比例	出资方式
1	李华	475 万元	95%	货币
2	屈紫玲	25 万元	5%	货币
合计		500 万元	100%	--

本次股权转让实际为屈紫红委托屈紫玲代为持有其在广西威尔森环保科技有限公司的股权，未支付股权转让款。

2016 年 3 月 30 日，广西威尔森环保科技开发有限公司作出股东会决议，同意增加注册资本，由 500 万元增至 3000 万元，其中李华以货币方式增加 2375 万元，屈紫玲以货币方式增加 125 万元。

本次增资后股权结构：

序号	股东姓名	认缴出资额	占注册资本比例	出资方式
1	李华	2850 万元	95%	货币
2	屈紫玲	150 万元	5%	货币
合计		3000 万元	100%	--

2017 年 9 月 1 日，公司作出股东会决议，同意原股东李华将其持有公司 95% 股权转让给李欢。

本次变更后股权结构：

序号	股东姓名	认缴出资额	占注册资本比例	出资方式
1	李欢	2850 万元	95%	货币
2	屈紫玲	150 万元	5%	货币
合计		3000 万元	100%	--

2018 年 11 月 19 日，广西鑫琳高盛会计师事务所有限公司出具《验资报告》（广西鑫琳高盛验字[2018]第 Y124 号），截止 2018 年 11 月 19 日止，公司已收到股东缴纳的注册资本为人民币 2300



万元，出资方式为货币出资。

2020 年 4 月 30 日，公司作出股东会决议，同意原股东李欢将其持有公司 95% 股权转让给李华。2020 年 4 月 30 日，李欢与李华签订《股权转让协议书》，约定李欢将公司 95% 股权以 2850 万元的价款转让给李华。

本次变更后股权结构：

序号	股东姓名	认缴出资额	占注册资本比例	出资方式
1	李华	2850 万元	95%	货币
2	屈紫玲	150 万元	5%	货币
合计		3000 万元	100%	--

本次股权转让实际为李欢将为李华代持的广西威尔森环保科技有限公司的股权还原，李华未支付股权转让款。

2020 年 6 月 30 日，公司作出股东决定，同意原股东屈紫玲将其持有公司 5% 股权转让给李华。

2020 年 6 月 30 日，屈紫玲与李华签订《股权转让协议书》，约定屈紫玲将其持有公司 150 万元（占注册资本 5%）的股权转让给李华。

本次变更后股权结构：

序号	股东姓名	认缴出资额	占注册资本比例	出资方式
1	李华	3000 万元	100%	货币
合计		3000 万元	100%	--

本次股权转让实际为屈紫玲将委托屈紫玲代为持有的广西威尔森环保科技有限公司的股权无偿转让给李华，李华未支付股权转让款。

2020 年 7 月 24 日，广西同德会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（同德会师验字[2020]第 019 号），截止 2020 年 7 月 23 日止，公司已收到股东李华缴纳的注册资本为人民币 200 万元，出资方式为货币出资。

截至 2020 年 7 月 31 日，公司实收资本合计 3000 万元。

截至 2020 年 7 月 31 日，李华为公司的实际控制人。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：污水处理、城市水域治理服务、江湖治理服务、生活垃圾处理服务（涉及许可证的，具体项目以审批部门批准为准）、土壤修复、海绵城市环境技术的研发、咨询；市政工程、环保工程、机电工程、园林工程、建筑工程施工总承包（以上项目凭资质证经营）；机电设备、环保设备、建筑材料的研发、生产、销售、技术服务（达到生产条件方可开展经营活动）；环境监测及环保技术服务。（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。）

### （三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司股东于 2020 年 8 月 27 日决定批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 7 月 31 日的财务状况及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-7 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事技术开发、技术转让、技术服务；专业承包；环境工程设计；施工总承包；制造配电开关控制设备；普通货运。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；普通货运以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”、四、11“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关



于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当

期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。



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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前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，选择与市场参



与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

对于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的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。

#### (3) 预期信用损失的计量

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项，不计提信用减值损失
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项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。

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 3 的其他应收款和长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

类别	计提比例(%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、代垫及暂付款项等	10	50	100

#### (4) 信用风险显著增加的评估

本公司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：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

#### （5）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：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本公司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；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 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。

#### （6）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。

#### （7）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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公家具	3	5	31.67

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### 11、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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



## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 13、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并



的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

#### 15、收入

##### （1）商品销售收入

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

本公司在商品已经发出，并经客户验收后确认销售收入实现。

##### （2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经

济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的完工进度按当期发生的成本占总成本的比例确定或按已完成工作量占总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，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；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

本公司的收入主要为污水治理工程、雨水收集工程以及托管运营收入。（1）本公司工程项目工期较短的项目，收入的确认以完工验收为依据一次性确认收入。（2）对于跨期的大额建造合同，在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的完工进度按当期发生的成本占总成本的比例确定。（3）托管运营业务按托管期限分期确认收入。



## 16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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



很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 18、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），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要求进行衔接调整。

### （2）会计估计变更

报告期内，公司不存在会计估计变更

## 19、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利

润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行了调整。

## 20、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 收入确认

#### ①商品销售收入

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

本公司在商品已经发出，并经客户验收后确认销售收入实现。

#### ②提供劳务收入

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

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。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳



务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### ③建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的完工进度按当期发生的成本占总成本的比例确定或按已完成工作量占总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A. 合同总收入能够可靠地计量；B. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；C. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，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；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

本公司的收入主要为污水治理工程、雨水收集工程以及托管运营收入。A. 本公司工程项目工期较短的项目，收入的确认以完工验收为依据一次性确认收入。B. 对于跨期的大额建造合同，在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的完工进度按当期发生的成本占总成本的比例确定。C. 托管运营业务按托管期限分期确认收入。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响



等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 折旧和摊销

本公司固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按税率 16%、13%、10%、9%、6%计税的，抵扣进项税后计算缴纳增值税；按税率 3%简易计税缴纳增值税的，不抵扣进项税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的 2%计缴

#### 2、税收优惠及批文

2017年7月31日公司获得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区税务局、广西壮族自治区地方税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201745000029，有效期3年。

### 六、财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	6,763.27		40,943.95
银行存款	447,072.56	16,887.92	58,650.16
合计	453,835.83	16,887.92	99,594.11
其中：存放在境外的款项总额			

注：截至 2020 年 7 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

#### 2、应收账款

##### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	28,001,715.57	5,084,188.29	5,918,353.83
1—2 年	4,630,758.33	3,423,199.16	661,706.69
2—3 年	3,349,079.16	365,219.35	3,624,232.40
3—4 年	320,369.36	3,470,994.90	188,372.00

账龄	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
4-5 年	2,297,383.00	188,372.00	
5 年以上	188,372.00		
小计	38,787,677.42	12,531,973.70	10,392,664.92
减：坏账准备	5,054,348.44	2,592,290.19	1,543,544.08
合计	33,733,328.98	9,939,683.51	8,849,120.84

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 7 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,787,677.42	100.00	5,054,348.44	13.03	33,733,328.98
其中：组合 1	38,787,677.42	100.00	5,054,348.44	13.03	33,733,328.98
组合 2					
合计	38,787,677.42	100.00	5,054,348.44		33,733,328.98

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,531,973.70	100.00	2,592,290.19	20.69	9,939,683.51
其中：组合 1	12,531,973.70	100.00	2,592,290.19	20.69	9,939,683.51
组合 2					
合计	12,531,973.70	100.00	2,592,290.19		9,939,683.51

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,392,664.92	100.00	1,543,544.08	14.85	8,849,120.84
其中：组合 1	10,392,664.92	100.00	1,543,544.08	14.85	8,849,120.84
组合 2					
合计	10,392,664.92	100.00	1,543,544.08		8,849,120.84

## (3) 按组合计提预期信用损失的应收账款

## 组合 1

账龄	2020 年 7 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,001,715.57	1,400,085.78	5.00
1-2 年	4,630,758.33	463,075.83	10.00
2-3 年	3,349,079.16	1,004,723.75	30.00
3-4 年	320,369.36	160,184.68	50.00
4-5 年	2,297,383.00	1,837,906.40	80.00
5 年以上	188,372.00	188,372.00	100.00
合计	38,787,677.42	5,054,348.44	

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,084,188.29	254,209.41	5.00
1-2 年	3,423,199.16	342,319.92	10.00
2-3 年	365,219.35	109,565.81	30.00
3-4 年	3,470,994.90	1,735,497.45	50.00
4-5 年	188,372.00	150,697.60	80.00
5 年以上		0.00	100.00
合计	12,531,973.70	2,592,290.19	

续:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,918,353.83	295,917.69	5.00
1-2 年	661,706.69	66,170.67	10.00
2-3 年	3,624,232.40	1,087,269.72	30.00
3-4 年	188,372.00	94,186.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	10,392,664.92	1,543,544.08	

## (4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	2020 年 1-7 月				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期	2,592,290.19	2,462,058.25				5,054,348.44



类别	期初余额	2020 年 1-7 月				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用损失的应收账款						
其中：组合 1	2,592,290.19	2,462,058.25				5,054,348.44
组合 2						
合计	2,592,290.19	2,462,058.25				5,054,348.44

续：

类别	期初余额	2019 年				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,543,544.08	1,048,746.11				2,592,290.19
其中：组合 1	1,543,544.08	1,048,746.11				2,592,290.19
组合 2						
合计	1,543,544.08	1,048,746.11				2,592,290.19

续：

类别	期初余额	2018 年				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	691,396.21	852,147.87				1,543,544.08
其中：组合 1	691,396.21	852,147.87				1,543,544.08
组合 2						
合计	691,396.21	852,147.87				1,543,544.08

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款单位情况

客户名称	2020 年 7 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宾阳县威尔森水环境治理有限公司	18,640,389.33	1 年以内、1-2 年	48.06	972,002.74
广西华业建筑工程有限公司	5,798,242.29	1 年以内	14.95	289,912.11
梅州市梅县区广业环境治理有限公司	2,575,397.66	1-2 年	6.64	257,539.77
南宁北排水环境科技有限公司	2,468,646.32	2-3 年	6.36	740,593.90
藤县县城环境卫生管理站	2,386,722.00	1 年以内	6.15	119,336.10
合计	31,869,397.60		82.16	2,379,384.62

续：

客户名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
梅州市梅县区广业环境治理有限公司	2,575,397.66	1 年以内	20.55	128,769.88
南宁北排水环境科技有限公司	2,468,646.32	1-2 年	19.7	246,864.63
上林县财政国库支付管理中心	931,639.13	1 年以内	7.43	46,581.96
阳春市陂面镇人民政府	766,578.84	1-2 年	6.12	76,657.88
海南威尔森环保科技有限公司	744,602.00	3-4 年	5.94	372,301.00
合计	7,486,863.95		59.74	871,175.35

续:

客户名称	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南宁北排水环境科技有限公司	2,468,646.32	1 年以内	23.75	123,432.32
上林县财政国库支付管理中心	869,857.40	1 年以内	8.37	43,492.87
阳春市陂面镇人民政府	766,578.84	1 年以内	7.38	38,328.94
海南威尔森环保科技有限公司	744,602.00	2-3 年	7.16	223,380.60
上林县振林农村投资发展有限公司	556,993.86	1 年以内	5.36	27,849.69
合计	5,406,678.42		52.02	456,484.42

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 7 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			191,027.85	100.00	1,238,202.22	94.63
1 至 2 年					70,314.36	5.37
合计		—	191,027.85	—	1,308,516.58	—

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
广西桂平市中德源新型建材有限责任公司	75,354.00	39.45
广西新丝伟路商贸有限公司	38,508.70	20.16
陆兆德	21,000.00	10.99
广西新塑管道科技有限公司	18,178.00	9.52
广西熙润公路工程有限公司	11,978.40	6.27
合计	165,019.10	86.39

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
------	--------------------	---------------------

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
南宁市德立名商贸有限公司	352000.00	26.90
南宁诚守业安装工程有限公司	352000.00	26.90
南宁骏森通信工程有限公司	305575.03	23.35
广西众益和建筑劳务有限公司	105820.00	8.09
广西桂平市中德源新型建材有限责任公司	75354.00	5.76
合计	1190749.03	91.00

## 4、其他应收款

项 目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	2,926,738.00	17,827,772.15	26,613,868.34
应收利息	39,386.74		
应收股利			
合 计	2,966,124.74	17,827,772.15	26,613,868.34

## (1) 按账龄披露其他应收款

账龄	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	2,127,713.77	19,371,197.91	27,766,831.89
1—2 年	1,022,509.61	65,013.32	43,447.00
2—3 年	61,813.32	43,447.00	70,435.00
3—4 年	10,000.00	70,435.00	285,942.49
4—5 年		238,542.49	20,000.00
5 年以上	29,894.41	20,000.00	
小计	3,251,931.11	19,808,635.72	28,186,656.38
减：坏账准备	325,193.11	1,980,863.57	1,572,788.04
合计	2,926,738.00	17,827,772.15	26,613,868.34

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	88,894.00	417,699.00	625,099.00
员工备用金及借款	922,218.44	1,362,829.66	650,219.63
往来款	2,239,324.26	18,022,767.57	26,905,998.26
代垫社保	1,494.41	5,339.49	5,339.49
合计	3,251,931.11	19,808,635.72	28,186,656.38

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计



	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	1,980,863.57			1,980,863.57
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,655,670.46			-1,655,670.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	325,193.11			325,193.11

续：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,572,788.04			1,572,788.04
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	408,075.53			408,075.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,980,863.57			1,980,863.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 7 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 期末余额
李欢	往来款	1,291,983.22	1 年以内	39.73	129,198.32
杨欢	往来款	450,000.00	1 年以内	13.84	45,000.00
杨子	往来款	399,408.15	1 年以内	12.28	39,940.82
李晖	备用金	168,348.90	1 年以内	5.18	16,834.89
吴波	备用金	167,734.00	1 年以内	5.16	16,773.40
合计	--	2,477,474.27		76.19	247,747.43

续:

单位名称	款项性质	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 期末余额
广西风向标环保科技 有限公司	往来款	15,089,871.31	1 年以内	76.18	1,508,987.13
李欢	往来款	2,150,546.37	1 年以内	10.86	215,054.64
杨子	往来款	999,408.15	1 年以内	5.05	99,940.82
屈紫红	备用金	263,431.15	1 年以内	1.33	26,343.12
李晖	备用金	165,348.90	1 年以内	0.83	16,534.89
合计	--	18,668,605.88		94.25	1,866,860.60

续:

单位名称	款项性质	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 期末余额
庞志	往来款	23,000,000.00	1 年以内	81.60	1,150,000.00
广西风向标环保科技 有限公司	往来款	3,577,223.26	1 年以内	12.69	178,861.16
屈紫玲	备用金	627,741.63	1 年以内	2.23	31,387.08
李欢	往来款	228,475.00	1 年以内	0.81	11,423.75
广东省国际工程咨 询有限公司	保证金	160,000.00	1 年以内	0.57	8,000.00
合计	--	27,593,439.89		97.90	1,379,671.99

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2020 年 7 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	170,048.33		170,048.33
工程施工	2,131,242.42		2,131,242.42
工程材料	3,274,771.15		3,274,771.15
合计	5,576,061.90		5,576,061.90

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
工程施工	3,896,690.88		3,896,690.88
合计	3,896,690.88		3,896,690.88

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,597,566.97		1,597,566.97
工程施工			
合计	1,597,566.97		1,597,566.97

**6、长期股权投资**

项目	2020 年 7 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	11,519,333.61	2,940,000.00	8,579,333.61
合计	11,519,333.61	2,940,000.00	8,579,333.61

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	13,062,564.49	2,940,000.00	10,122,564.49
合计	13,062,564.49	2,940,000.00	10,122,564.49

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	2,940,000.00	2,940,000.00	
合计	2,940,000.00	2,940,000.00	

**7、固定资产**

(1) 固定资产情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 7 月 31 日
(1) 账面原值合计	310,633.16	23,864.78		334,497.94
其中：运输工具	50,000.00			50,000.00



电子办公设备	260,633.16	23,864.78		284,497.94
(2) 累计折旧合计	128,593.03	34,405.01		162,998.04
其中：运输工具	4,947.92	6,927.08		11,875.00
电子办公设备	123,645.11	27,477.93		151,123.04
(3) 账面净值合计				
其中：运输工具				
电子办公设备				
(4) 减值准备合计				
其中：运输工具				
电子办公设备				
(5) 账面价值合计	182,040.13			171,499.90
其中：运输工具	45,052.08			38,125.00
电子办公设备	136,988.05			133,374.90

(续)

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
(1) 账面原值合计	123,125.04	187,508.12		310,633.16
其中：运输工具		50,000.00		50,000.00
电子办公设备	123,125.04	137,508.12		260,633.16
(2) 累计折旧合计	106,118.81	22,474.22		128,593.03
其中：运输工具		4,947.92		4,947.92
电子办公设备	106,118.81	17,526.30		123,645.11
(3) 账面净值合计				
其中：运输工具				
电子办公设备				
(4) 减值准备合计				
其中：运输工具				
电子办公设备				
(5) 账面价值合计	17,006.23			182,040.13
其中：运输工具	0.00			45,052.08
电子办公设备	17,006.23			136,988.05

**8、无形资产**

项目	2020 年 1-7 月	2019 年
一、账面原值		

项目	2020 年 1-7 月	2019 年
1、年初余额	14,336.28	
2、本期增加金额		14,336.28
3、本期减少金额		
4、期末余额	14,336.28	14,336.28
二、累计摊销		
1、年初余额	796.46	0.00
2、本期增加金额	2,787.61	796.46
(1) 计提	2,787.61	796.46
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,584.07	796.46
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	10,752.21	13,539.82
2、年初账面价值	13,539.82	0.00

#### 9、长期待摊费用

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	2020 年 7 月 31 日
房屋装修款	148,705.88		32,529.42		116,176.46
合计	148,705.88		32,529.42		116,176.46

(续)

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	2019 年 12 月 31 日
房屋装修款		158,000.00	9,294.12		148,705.88
合计		158,000.00	9,294.12		148,705.88

#### 10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2020 年 7 月 31 日		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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准	5,379,541.53	806,931.23	4,573,153.73	685,973.06	3,983,355.00	597,503.25

备						
合计	5,379,541.53	806,931.23	4,573,153.73	685,973.06	3,983,355.00	597,503.25

**11、短期借款**

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款			
保证借款			
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他借款			
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	

公司于 2019 年 5 月 10 日向中国建设银行南宁朝阳支行 100.00 万元，借款期限 1 年，主要用于公司的日常经营活动。

**12、应付账款**

## (1) 应付账款列示

种类	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
采购款	4,330,689.59	2,932,293.14	3,198,686.84
合计	4,330,689.59	2,932,293.14	3,198,686.84

**13、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	3,377,592.95	4,826,000.00	3,484,758.08
1-2 年			
合计	3,377,592.95	4,826,000.00	3,484,758.08

**14、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-7-31
一、短期薪酬	552,572.36	2,211,464.36	2,498,854.32	265,182.40
二、离职后福利-设定提存计划	14,143.30	31,212.80	45,356.10	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	566,715.66	2,242,677.16	2,544,210.42	265,182.40

(续)

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
----	----------	------	------	------------



项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、短期薪酬	108,265.70	2,873,570.09	2,429,263.43	552,572.36
二、离职后福利-设定提存计划	11,411.40	191,791.64	189,059.74	14,143.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	119,677.10	3,065,361.73	2,618,323.17	566,715.66

(续)

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
一、短期薪酬	130,115.20	1,279,971.39	1,301,820.89	108,265.70
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	138,913.00	127,501.60	11,411.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	130,115.20	1,418,884.39	1,429,322.49	119,677.10

(2) 短期薪酬列示

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-7-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	545,969.06	1,904,291.38	2,187,012.04	263,248.40
2、职工福利费	0	249,602.19	247,668.19	1,934.00
3、社会保险费	6,603.30	54,904.59	61,507.89	
其中：医疗保险费	5,141.70	46,394.60	51,536.30	
工伤保险费	345.10	7,316.49	7,661.59	
生育保险费	1,116.50	1,193.50	2,310.00	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		2,666.20	2,666.20	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	552,572.36	2,211,464.36	2,498,854.32	265,182.40

(续)

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	103,700.00	2,539,728.30	2,097,459.24	545,969.06
2、职工福利费		233,661.53	233,661.53	0.00
3、社会保险费	4,565.70	85,140.26	83,102.66	6,603.30
其中：医疗保险费	3,511.20	67,022.30	65,391.80	5,141.70
工伤保险费	292.60	4,203.78	4,151.28	345.10

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
生育保险费	761.90	13,914.18	13,559.58	1,116.50
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		15,040.00	15,040.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	108,265.70	2,873,570.09	2,429,263.43	552,572.36

(续)

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	130,115.20	1,152,885.40	1,179,300.60	103,700.00
2、职工福利费		67,800.59	67,800.59	0.00
3、社会保险费		59,285.40	54,719.70	4,565.70
其中：医疗保险费		47,877.80	44,366.60	3,511.20
工伤保险费		3,571.90	3,279.30	292.60
生育保险费		7,835.70	7,073.80	761.90
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	130,115.20	1,279,971.39	1,301,820.89	108,265.70

(3) 设定提存计划列示

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-7-31
1、基本养老保险	13,714.10	30,265.60	43,979.70	
2、失业保险费	429.20	947.20	1,376.40	
合计	14,143.30	31,212.80	45,356.10	

(续)

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
1、基本养老保险	11,118.80	186,430.64	183,835.34	13,714.10
2、失业保险费	292.60	5,361.00	5,224.40	429.20
合计	11,411.40	191,791.64	189,059.74	14,143.30

(续)

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、基本养老保险		135,341.10	124,222.30	11,118.80
2、失业保险费		3,571.90	3,279.30	292.60

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
合计		138,913.00	127,501.60	11,411.40

**15、应交税费**

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	3,236,879.97	861,538.37	474,998.73
企业所得税	2,116,059.89	791,795.64	582,636.73
城市维护建设税	745.84	3,740.57	8,525.30
个人所得税	979.77	-1,313.83	
教育费附加	319.64	1,603.10	3,653.70
地方教育费附加	213.10	1,068.73	2,435.80
合计	5,355,198.21	1,658,432.58	1,072,250.26

**16、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款项	3,548,320.65	4,632,149.58	3,006,286.21
代收代付社保及职工伤残补贴	110,465.48	113,134.10	121,890.04
应付利息		3,779.67	
合计	3,658,786.13	4,749,063.35	3,128,176.25

**17、长期借款**

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款	600,000.00	600,000.00	
保证借款			
信用借款			
其他借款			
合计	600,000.00	600,000.00	

**18、实收资本**

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-7-31
李华	4,750,000.00	25,250,000.00		30,000,000.00
屈紫玲	250,000.00	-250,000.00		
李欢	23,000,000.00	-23,000,000.00		
合计	28,000,000.00	2,000,000.00		30,000,000.00

(续)

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
----	----------	------	------	------------



李华	4,750,000.00			4,750,000.00
屈紫玲	250,000.00			250,000.00
李欢	23,000,000.00			23,000,000.00
合计	28,000,000.00			28,000,000.00

(续)

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
李华	4,750,000.00			4,750,000.00
屈紫玲	250,000.00			250,000.00
李欢		23,000,000.00		23,000,000.00
合计	5,000,000.00	23,000,000.00		28,000,000.00

**19、未分配利润**

项目	2020 年 1-7 月	2019 年	2018 年
调整前上年末未分配利润	-1,307,619.04	79,627.79	-424,523.97
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	-1,307,619.04	79,627.79	-424,523.97
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,134,214.62	-1,387,246.83	504,151.76
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
股改未分配利润转入资本公积			
期末未分配利润	3,826,595.58	-1,307,619.04	79,627.79

**20、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-7 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,274,427.43	18,429,446.62	17,557,924.32	11,743,211.38	15,406,880.39	9,914,455.12
其他业务					80,303.42	
合计	31,274,427.43	18,429,446.62	17,557,924.32	11,743,211.38	15,487,183.81	9,914,455.12

## (2) 主营业务（分产品）

项目	2020 年 1-7 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
销售设备	13,076,737.90	9,207,822.46	6,071,902.30	4,072,689.38	1,527,557.82	1,302,075.51
污水综合治理工程	16,075,794.50	8,444,036.74	8,851,299.52	6,331,493.94	11,421,539.62	7,734,932.93
托管运营	2,121,895.03	777,587.42	2,634,722.50	1,339,028.06	2,457,782.95	877,446.68
合计	31,274,427.43	18,429,446.62	17,557,924.32	11,743,211.38	15,406,880.39	9,914,455.12

## (3) 其他业务收入

项目	2020 年 1-7 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
材料销售						
其他收入					80,303.42	
合计					80,303.42	

## (4) 报告各期前五名客户营业收入情况

客户	2020 年 1-7 月发生额	占同期营业收入的比例(%)
宾阳县威尔森科技环保有限公司	10,257,246.60	32.8
广西华业建筑工程有限公司	9,171,660.62	29.33
桂平市风向标污泥处理有限公司	4,509,209.37	14.42
藤县县城环境卫生管理站	2,917,731.81	9.33
南宁市良庆区环境保护局	1,952,084.50	6.24
合计	28,807,932.90	92.12

(续)

客户	2019 年发生额	占同期营业收入的比例(%)
宾阳县威尔森科技环保有限公司	6,864,739.02	39.10
梅州市梅县区广业环境治理有限公司	3,230,071.33	18.40
南宁市良庆区环境保护局	2,634,722.50	15.01
茂名市电白区广业环境治理有限公司	2,411,273.60	13.73
上林县振林农村投资发展有限公司	1,371,540.31	7.81
合计	16,512,346.76	94.05

(续)

客户	2018 年发生额	占同期营业收入的比例(%)
南宁北排水环境科技有限公司	6,788,791.16	43.83

海口市美兰区住房和城乡建设局	2,750,272.63	17.76
南宁市良庆区环境保护局	2,457,782.95	15.87
南宁市良庆生态环境局	1,065,889.40	6.88
南宁威宁建设投资有限公司	776,103.44	5.01
合计	13,838,839.58	89.35

**21、税金及附加**

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	29,747.52	30,848.97	43,893.26
教育费附加	12,748.93	12,260.34	19,069.33
地方教育附加	8,499.29	8,173.57	12,408.72
印花税	771.00	2,578.00	1,120.80
水利建设基金			3,648.00
合计	51,766.74	53,860.88	80,140.11

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**22、销售费用**

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	381,401.48	387,373.91	177,299.00
车辆费用	6,344.50	24,974.00	14,031.00
广告宣传费	207,453.76	891.00	12,811.70
办公费	15,598.00	14,779.00	15221
差旅费	49,537.24	40,590.93	18,175.91
业务招待费	36,013.15	53,332.00	3,514.91
服务费	103,672.21	122,186.47	57,606.24
折旧费用	6,927.10	4,947.94	
其他	1,554.50	7,972.10	160.00
合计	808,501.94	657,047.35	298,819.76

**23、管理费用**

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	988,816.70	1,281,347.52	348,976.22
办公费	101,702.43	265,064.02	127,603.29
差旅费	13,368.63	62,988.40	71,241.65
业务招待费	32,274.08	141,632.64	78,071.22
交通费	2,240.75	5,419.89	974.83
车辆使用费	12,910.44	47,640.71	50,338.80
会议费	286,200.39	10,075.00	19,417.48
广告宣传费	55,202.30	16,760.01	5,976.50



项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
服务费	308,556.13	329,899.32	278,133.70
折旧费	17,895.12	17,526.28	9,527.55
租赁费	461,973.33	439,043.13	842,614.94
无形资产摊销	2,787.61	796.46	0.00
长期待摊费用摊销	32,529.42	9,294.12	0.00
其他	3,205.00	8,540.00	10,490.00
合计	2,319,662.33	2,636,027.50	1,843,366.18

**24、研发费用**

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	369,145.72	712,663.46	614,441.17
材料等	6,716.66	271.74	
折旧			
其他	17,242.52	205,799.01	179,338.43
合计	393,104.90	918,734.21	793,779.60

**25、财务费用**

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
利息支出	43,327.20	38,241.33	
减：利息收入	39,525.31	455.34	317.85
汇兑损益			
其他	4,852.76	10,274.11	6,668.50
合计	8,654.65	48,060.10	6,350.65

**26、投资收益**

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
权益法长投损益调整	-1,543,230.88	-1,216,935.51	
合计	-1,543,230.88	-1,216,935.51	

**27、信用减值损失**

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	2,462,058.25	1,048,746.11
其他应收款坏账损失	-1,655,670.46	408,075.53
合计	806,387.79	1,456,821.64

**28、资产减值损失**

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失			-2,249,309.29
合计			-2,249,309.29

### 29、营业外收入

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	92,535.03	3,571.90	151,769.90	92,535.03
其他	2,912.62		0.54	2,912.62
合计	95,447.65	3,571.90	151,770.44	95,447.65

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	92,535.03	3,571.90		与收益相关
第二批第三部分创新款			100,000.00	与收益相关
科技创新奖励			50,000.00	与收益相关
个人所得税返还			1,769.90	与收益相关
合计	92,535.03	3,571.90	151,769.90	

### 30、营业外支出

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失				
税收滞纳金	1,598.53			1,598.53
其他	670,000.00	770.62	1,446.02	670,000.00
合计	671,598.53	770.62	1,446.02	671,598.53

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,324,264.25	305,743.67	414,585.59
递延所得税费用	-120,958.17	-88,469.81	-467,449.82
合计	1,203,306.08	217,273.86	-52,864.23

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
利息收入	39,525.31	455.34	317.85
政府补助	92,535.03	3,571.90	151,769.90
收回保证金	470,000.00	160,000.00	
资金往来及其他	24,969,510.47	6,818,180.39	27,809,276.41
合计	25,571,570.81	6,982,207.63	27,961,364.16

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
付现费用	1,404,750.20	2,170,099.11	1,545,719.29
支付投标保证金	20,000.00	160,000.00	450,000.00
单位及个人往来款项	13,343,599.14	5,356,425.53	30,604,392.48
营业外支出付现部分	671,598.53	770.62	1,446.02
合计	15,439,947.87	7,687,295.26	32,601,557.79

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	5,134,214.62	-1,387,246.83	504,151.76
加：信用减值损失	806,387.79	1,456,821.64	
资产减值损失			2,249,309.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,405.01	22,474.22	9,527.55
无形资产摊销	2,787.61	796.46	
长期待摊费用摊销	32,529.42	9,294.12	
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）	43,327.20	38,241.33	
投资损失（收益以“-”号填列）	1,490,050.38	1,279,692.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-120,958.17	-88,469.81	-467,449.82
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）	-1,679,371.02	-2,299,123.91	-637,488.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,497,969.93	-3,083,842.10	-33,848,236.01



补充资料	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,254,944.55	3,728,956.20	32,202,257.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-499,652.54	-322,406.45	12,071.37
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	453,835.83	16,887.92	99,594.11
减：现金的期初余额	16,887.92	99,594.11	87,522.74
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	436,947.91	-82,706.19	12,071.37

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	453,835.83	16,887.92	99,594.11
其中：库存现金	6,763.27		40,943.95
可随时用于支付的银行存款	447,072.56	16,887.92	58,650.16
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
.....			
三、期末现金及现金等价物余额	453,835.83	16,887.92	99,594.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物			

## 七、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

自然人股东李华，直接持有公司 100.00% 股权；为本公司的实际控制人。

## 2、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
屈紫红	与公司的股东、实际控制人李华为夫妻关系
屈紫玲	公司监事、与屈紫红为姐妹关系
屈紫英	与屈紫红为姐妹关系
广西风向标环保科技有限公司	屈紫红持股 90%
桂平市风向标污泥处理有限公司	广西风向标环保科技有限公司的全资子公司
宾阳县威尔森水环境治理有限公司	持股 46%
深圳威尔森环境实业有限公司	持股 48.4%
刘定波	财务总监
广西璇钻企业管理咨询有限公司	刘定波的个独企业

深圳威尔森环境实业有限公司股权已于 2020 年 8 月转让给屈紫英。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联销售以及提供劳务

关联交易内容	关联方名称	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	关联交易定价方式
工程收入	桂平市风向标污泥处理有限公司	4,509,209.37			市场价
工程收入	宾阳县威尔森水环境治理有限公司	10,257,246.60	6,864,739.02		市场价
合计		14,766,455.97	6,864,739.02		

#### (2) 关联采购

关联交易内容	关联方名称	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	关联交易定价方式
采购商品	广西风向标环保科技有限公司	8,229,702.71	4,494,440.83	4,637,476.87	市场价
采购服务	广西璇钻企业管理咨询有限公司		45,000.00		市场价
合计		8,229,702.71	4,539,440.83	4,637,476.87	

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 关联方应收款项

项目名称	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>预收账款</b>			
桂平市风向标污泥处理有限公司		3,566,000.00	615,500.00
<b>应收账款</b>			
宾阳县威尔森水环境治理有限公司	18,640,389.33	799,665.53	
<b>其他应收款</b>			
广西风向标环保科技有限公司		15,089,871.31	3,577,223.26
李华			100,300.00
屈紫玲			627,741.63
宾阳县威尔森水环境治理有限公司	39,386.74		

(2) 关联方应付款项

项目名称	2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款			
广西风向标环保科技有限公司	134,831.40		
其他应付款			
屈紫红	195,678.68	50,408.68	2,205,686.31
李华		89,870.93	
桂平市风向标污泥处理有限公司	3,194,851.05		

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 7 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 2020 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告报出日，公司将持有的深圳威尔森环境实业有限公司 48.4% 股权以零对价转让给屈紫英，公司投资深圳威尔森环境实业有限公司 294 万元，因该公司长期不经营，已全额计提减值。

广西威尔森环保科技开发有限公司



法定代表人：

*李华*

主管会计工作负责人：

*屈紫英*

会计机构负责人：

*刘宝坤*

二〇二零年八月二十七日





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李尊农

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层



2020年03月26日

登记机关



# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
执业专用章

证书序号：0000066

## 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》。



发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000368

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 李尊农

证书号: 24      发证时间: 二〇一二年十二月八日  
证书有效期至: 二〇一三年十二月八日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会





姓名 皇甫少强  
Full name

性别 女  
Sex

出生日期 1969年10月24日  
Date of birth

工作单位 北京中平建会计师事务所  
Working unit

身份证号码 110104691024252  
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.

中平建会计师事务所（特殊普通合伙）  
CPA 协会专用章






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.

姓名：皇甫少强  
证书编号：110000861260



证书编号：110000861260  
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年6月1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.

北京注册会计师协会  
2007年注册会计师年检合格





注册会计师  
Registration

同意调出  
Agree the holder



事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/m /d

同意  
Agree



事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d

12

转出:信宏 2017.5.10.  
转入:中兴建 2017.5.10.  
注意:事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

北京注册会计师协会  
报告专用章

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 from



中兴建 事务所  
CPAs

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

2003年 6月 3日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



正大 事务所  
CPAs

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

2003年 6月 3日  
/y /m /d

10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



正大 事务所  
CPAs

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

2008年 12月 26日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



信宏 事务所  
CPAs

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

2008年 12月 26日  
/y /m /d

11





姓名: 廖小强  
证书编号: 310000060554

310000060554

注册编号:  
Administrative Certificate  
广东省注册会计师协会  
2014年04月24日  
发证日期:  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效期一年。  
This certificate is valid for one year after  
this renewal.



姓名: 廖小强  
Full name: 廖小强  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1982-11-04  
Date of Birth: 1982-11-04  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 430524198211011004  
Identity card No.: 430524198211011004



立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
注册有效期内  
有效

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 from

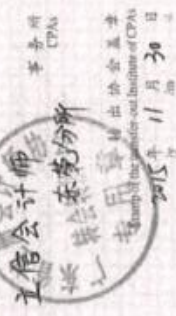


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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 from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

