

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： 1111110009202000006

资产评估报告名称： 拟股权转让涉及的广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益价值项目

资产评估报告文号： 中评信宏评报字[2020]第1003号

资产评估机构名称： 中评信宏(北京)资产评估有限公司

签字资产评估专业人员： 蒋建伟(资产评估师)、张连清(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。

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

拟股权转让涉及的广西威尔森环保科技开发有限公司

股东全部权益价值项目

资产评估报告

中评信宏评报字[2020]第 1003 号

(共二册 第一册)



中评信宏（北京）资产评估有限公司

二〇二〇年八月二十三日

北京市东城区安定路20号东方燕都商务楼5号楼230室

电话：64455931、51148167

Email: xinhongcpa@126.com

传真：64455931 邮编：100029

目 录

目 录	1
声明	2
资产评估报告摘要	1
资产评估报告正文	3
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	3
二、评估目的	8
三、评估对象和评估范围	8
四、价值类型及其定义	10
五、评估基准日	11
六、评估依据	11
七、评估方法	13
八、评估程序实施过程和情况	18
九、评估假设	21
十、评估结论	22
十一、特别事项说明	23
十二、评估报告使用限制说明	24
十三、评估报告日	24
十四、资产评估专业人员签名和资产评估机构印章	25
评估报告附件	26
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、本资产评估机构及其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、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

三、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，资产评估机构及其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。

四、评估对象涉及的资产、负债清单及企业经营预测资料由委托人、产权持有人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、资产评估师已对评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已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。

六、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。

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。

拟股权转让涉及的广西威尔森环保科技开发有限公司

股东全部权益价值项目

资产评估报告摘要

中评信宏评报字[2020]第1003号

广西威尔森环保科技开发有限公司：

中评信宏（北京）资产评估有限公司接受贵公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对贵公司股东拟股权转让涉及的广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益在2020年7月31日的市场价值进行了评估。现将评估报告主要内容摘要如下：

一、经济行为：股权转让。

二、评估目的：确定广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益评估基准日的市场价值，为股东拟股权转让涉及的广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益提供价值参考。

三、评估对象：为广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益。

四、评估范围：广西威尔森环保科技开发有限公司于评估基准日的全部资产及负债，具体评估范围以被评估单位提供的评估申报表为准，委托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。

五、价值类型：市场价值。

六、评估基准日：2020年7月31日。

七、评估方法：资产基础法、收益法。

八、评估结论：本评估报告选用收益法评估结果作为评估结论。具体评估结论如下：

广西威尔森环保科技开发有限公司评估基准日总资产账面价值为5,241.40万元，总负债账面价值为1,858.74万元，净资产账面价值为3,382.66万元。收益法评估后的广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益价值为3,544.17万元(人民币大写：叁仟伍佰肆拾肆万壹仟柒百元整)。

本资产评估报告仅为资产评估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限自评估基准日起一年有效。

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、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

以上内容摘自评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应当阅读评估报告正文。

拟股权转让涉及的广西威尔森环保科技开发有限公司 股东全部权益价值评估项目

资产评估报告正文

中评信宏评报字[2020]第 1003 号

广西威尔森环保科技开发有限公司：

中评信宏（北京）资产评估有限公司接受贵公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对贵公司股东拟股权转让涉及的广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益在 2020 年 7 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

本次资产评估项目的委托人和被评估单位均为广西威尔森环保科技开发有限公司，资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人包括法律、法规规定的其他资产评估报告使用人。

(一)委托人概况：

1.注册登记情况

名称：广西威尔森环保科技开发有限公司

统一社会信用代码：91450100687758968W

法定代表人：李华

注册资本：3000 万元人民币

公司类型：有限责任公司(自然人独资)

经营期限：2009-04-21 至长期

地址：南宁市青秀区中越路 7 号金旺角·CASA 国际公馆 B 座 4 层

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。)

2.历史沿革

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	股东名称	注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	李华	58.00	53.70	货币
2	施达富	50.00	46.30	货币
合计		108.00	100.00	

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如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	李华	102.60	95.00	货币
2	屈紫红	5.40	5.00	货币
合计		108.00	100.00	

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如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	李华	475.00	95.00	货币
2	屈紫红	25.00	5.00	货币
合计		500.00	100.00	

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如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	李华	475.00	95.00	货币
2	屈紫玲	25.00	5.00	货币
合计		500.00	100.00	

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开发有限公司的股权，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如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	李华	2,850.00	95.00	货币
2	屈紫玲	150.00	5.00	货币
合计		3,000.00	100.00	

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如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	李欢	2,850.00	95.00	货币

序号	股东名称	注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
2	屈紫玲	150.00	5.00	货币
合计		3,000.00	100.00	

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如下:

序号	股东名称	注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	李华	2,850.00	95.00	货币
2	屈紫玲	150.00	5.00	货币
合计		3,000.00	100.00	

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开发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。

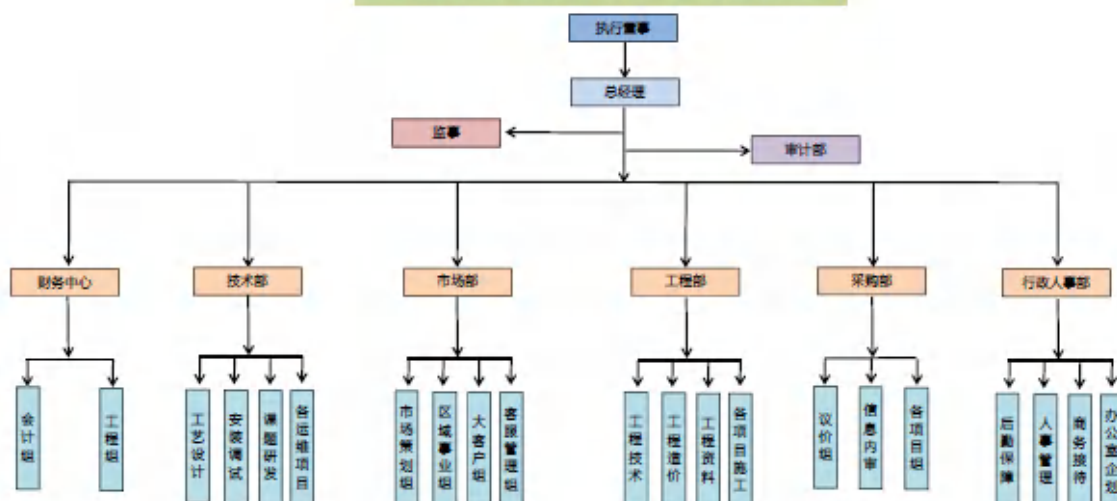
2020年6月30日,屈紫玲与李华签订《股权转让协议书》,约定屈紫玲将其持有公司150万元(占注册资本5%)的股权转让给李华。

本次变更后股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本	占注册资本比例 (%)	实收资本	占实收资本比例 (%)
1	李华	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00
合计		3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

3.公司组织结构

广西威尔森环保科技开发有限公司组织架构



4.历史年度财务数据

项目	2017年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2020年7月31日
流动资产	14,894,452.09	38,468,666.84	31,872,062.31	42,729,351.45
长期股权投资			10,122,564.49	8,579,333.61
非流动资产	44,735.65	614,509.48	11,152,823.38	9,684,693.41
资产总计	14,939,187.74	39,083,176.32	43,024,885.69	52,414,044.86
流动负债	10,050,302.23	11,003,548.53	15,732,504.73	17,987,449.28
非流动负债			600,000.00	600,000.00
负债合计	10,050,302.23	11,003,548.53	16,332,504.73	18,587,449.28
所有者权益	4,888,885.51	28,079,627.79	26,692,380.96	33,826,595.58
项目	2017年度	2018年度	2019年度	2020年1-7月
营业收入	9,151,139.14	15,487,183.81	17,557,924.32	31,274,427.43
营业成本	7,357,158.48	9,914,455.12	11,743,211.38	18,429,446.62
税金及附加	0.00	80,140.11	53,860.88	51,766.74
销售费用	992,603.68	298,819.76	657,047.35	808,501.94
管理费用	612,678.58	2,084,864.51	2,636,027.50	2,319,662.33
研发费用		552,281.27	918,734.21	393,104.90
财务费用	3,509.10	6,350.65	48,060.10	8,654.65
投资收益		0.00	-1,216,935.51	-1,543,230.88
信用减值损失			-1,456,821.64	-806,387.79
资产减值损失		-2,249,309.29		
营业利润	185,189.30	300,963.11	-1,172,774.25	6,913,671.58
营业外收入	1,541.50	151,770.44	3,571.90	95,447.65
营业外支出	2,046.75	1,446.02	770.62	671,598.53
利润总额	184,684.05	451,287.53	-1,169,972.97	6,337,520.70
所得税费用	10,451.15	-52,864.23	217,273.86	1,203,306.08

净利润	174,232.90	504,151.76	-1,387,246.83	5,134,214.62
项目	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年 1-7 月
经营净现金流量	101,572.30	12,071.37	-322,406.45	-499,662.00
投资净现金流量			-359,844.40	-23,864.78
筹资净现金流量	531,500.00		599,544.66	960,474.69
净现金流合计	633,072.30	12,071.37	-82,706.19	436,947.91

上述财务数据均经会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

(二)其他评估报告使用人概况

本资产评估报告仅供委托人和法律、法规规定的资产评估报告使用人使用，不得被其他任何第三方使用或依赖。

二、评估目的

确定广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益评估基准日的市场价值，为股东拟股权转让涉及的广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益提供价值参考。

三、评估对象和评估范围

(一)评估对象和评估范围

评估对象为广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益，涉及的评估范围为广西威尔森环保科技开发有限公司申报的于评估基准日的资产和负债。评估基准日，评估范围内的资产包括流动资产和非流动资产，总资产账面价值为 5,241.40 万元；总负债账面价值为 1,858.74 万元，包括流动负债和非流动负债；净资产账面价值 3,382.66 万元。

(二)评估范围内的主要资产和负债概况

1.主要资产

企业申报的纳入评估范围的主要资产为货币资金、应收账款、其他应收款、存货、长期股权投资、固定资产、无形资产和递延所得税资产。

(1)货币资金

评估基准日货币资金账面价值 45.38 万元，占总资产 0.87%，核算内容为现金和银行存款。

(2)应收账款

评估基准日应收账款账面价值 3,373.33 万元，占总资产 64.36%，核算内容为应收客户货款。

(3)其他应收款

评估基准日其他应收款账面价值 296.61 万元，占总资产 5.66%，核算内容为往来款、员工备用金及借款和保证金等。

(4)存货

评估基准日存货账面价值 557.61 万元，占总资产 10.64%，核算内容为库存商品、工程施工和原材料等。

(5)长期股权投资

评估基准日长期股权投资成本 1,427.95 万元，长期股权投资减值准备 294.00 万元，长期股权投资损益调整-276.02 万元，长期股权投资账面价值 857.93 万元，占总资产 16.37%，为被评估公司对外投资的参股公司，具体清单如下：

金额单位：人民币万元

序号	被投资单位名称	持股比例	投资成本	账面价值
1	深圳威尔森环境实业有限公司	48.40%	294.00	0.00
2	宾阳县威尔森水环境治理有限公司	45.9998%	1,133.95	857.93
3	合计		1,427.95	857.93

(6)固定资产

评估基准日固定资产包括运输工具和办公及电子设备。固定资产账面原值 33.45 万元，账面价值 17.15 万元，占总资产 0.33%，资产主要为行政办公车辆、办公用电脑和电子设备。

①车辆

运输工具共 1 辆，为东风日产轩逸汽车二手车。

②电子设备

电子设备共计 51 项，主要为行政办公用家具、电脑和电子设备等。

上述设备存放于办公楼区域内，截至评估基准日，均处于正常使用中。

(7)无形资产

评估基准日无形资产账面原值 1.43 万元，账面价值 1.08 万元，占总资产 0.02%，核算内容为外购财务软件。

(8)长期待摊费用

评估基准日长期待摊费用账面价值 11.62 万元，占总资产 0.22%，核算内容为办公室装修费等。

(9)递延所得税资产

评估基准日递延所得税资产账面价值 80.69 万元，占总资产 1.54%，核算内容为资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异计提的递延所得税资产。

2.主要负债

企业申报的纳入评估范围的负债合计 1,858.74 万元，包括流动负债和非流动负债，具体为短期借款、应付账款、预收款项、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款和长期借款等。

3.企业申报的无形资产情况

(1)企业申报的账面已记录的无形资产

评估基准日账面已记录的无形资产账面原值 1.43 万元，账面价值 1.08 万元，占总资 0.02%，核算内容为办公用财务软件。

(2)企业申报的账面未记录的无形资产

评估基准日企业申报的账面未记录的专利权共计 8 项，其中发明专利 7 项，实用新型 1 项，专利权人为广西威尔森环保科技开发有限公司。

企业申报的账面未记录的软件著作权 8 项，权利人为广西威尔森环保科技开发有限公司。

企业申报的账面未记录的注册商标共 1 项，权利人为广西威尔森环保科技开发有限公司。

4.企业申报的其他表外资产情况

评估基准日企业不存在账面未记录的其他表外资产。

(三)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）

引用中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了中兴华审字（2020）第 010402 号标准无保留意见专项审计报告。

四、价值类型及其定义

资产评估价值类型包括市场价值和公允价值以外的价值（投资价值、在用价值、清算价值、残余价值等）两种类型。经资产评估师与委托人充分沟通后，根据本次评估目的、市场条件及评估对象自身条件等因素，最终确定评估对象的价值类型为市场价值。

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

本报告评估基准日是 2020 年 7 月 31 日。

确定该评估基准日主要考虑资产评估是对某一时点的资产提供价值参考，选择会计期末作为评估基准日，能够全面反映评估对象资产的整体情况，同时有利于实现评估目的。本次评估基准日由委托人确定，并在资产评估委托合同中作了相应约定。

六、评估依据

(一)行为依据

1.广西威尔森环保科技开发有限公司与本所签订的《资产评估业务委托合同》。

(二)法律依据

1.《中华人民共和国资产评估法》（2016 年 7 月 2 日中华人民共和国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修订）；

3.《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第 86 号，2017）；

4.《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）及其实施条例；

5.《中华人民共和国增值税暂行条例》（2017 年 11 月 19 日第二次修订）

6.《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（2016 年修订版）；

7.其他与资产评估相关的法律、法规等。

(三)评估准则依据

1.《资产评估基本准则》（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—资产评估方法》（中评协[2019]35 号）；

4.《资产评估执业准则—资产评估程序》（中评协[2018]36 号）；

5.《资产评估执业准则—资产评估报告》（中评协[2018]35 号）；

6.《资产评估执业准则—资产评估委托合同》（中评协[2017]33 号）；

7.《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—利用专家工作及报告》（中评协[2017]35 号）；

9.《资产评估执业准则—企业价值》（中评协[2018]38 号）；

- 10.《资产评估执业准则—机器设备》（中评协[2017]39号）；
- 11.《资产评估执业准则—无形资产》（中评协[2017]37号）；
- 12.《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协[2017]46号）；
- 13.《资产评估价值类型指导意见》（中评协[2017]47号）；
- 14.《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协[2017]48号）；
- 15.《企业会计准则—基本准则》、具体准则、会计准则应用指南和解释等（财政部 2006 年颁布）。

(四)权属依据

- 1.出资凭证
- 2.专利证书；
- 3.《中华人民共和国机动车行驶证》；
- 4.存货、重大设备购置发票；
- 5.有关产权转让合同；
- 6.其他权属证明文件等。

(五)取价依据

- 1.被评估单位提供的以前年度的财务报表、审计报告；
- 2.被评估单位提供的有关协议、合同、发票等财务、经营资料；
- 3.评估基准日银行存贷款基准利率及外汇汇率；
- 4.《机动车强制报废标准规定》(商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号)；
- 5.《中华人民共和国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）；
- 6.《2019 年机电产品报价手册》（机械工业出版社）；
- 7.市场询价资料；
- 8.国家宏观、行业统计分析资料；
- 9.被评估单位提供的盈利预测及相关资料；
- 10.评估人员现场勘察记录及收集的其他相关估价信息资料。

(六)其他参考依据

- 1.被评估单位提供的各类《资产清查评估申报明细表》；
- 2.被评估单位相关人员访谈记录；

- 3.委托人、被评估单位撰写的《关于进行资产评估有关事项的说明》；
- 4.委托人及被评估单位承诺函；
- 5.评估人员现场清查核实记录、现场勘察所收集到的资料，以及评估过程中参数数据选取所收集到的相关资料；
- 6.被评估单位提供的其他有关资料。

七、评估方法

收益法，是指将评估对象预期收益资本化或者折现，确定其价值的评估方法。

市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定其价值的评估方法。

资产基础法，是指以评估对象在评估基准日的资产负债表为基础，评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定其价值的评估方法。

《资产评估执业准则——企业价值》规定，执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析收益法、市场法和资产基础法三种基本方法的适用性，选择评估方法。对于适合采用不同评估方法进行企业价值评估的，资产评估专业人员应当采用两种以上评估方法进行评估。

通过对被评估单位的收益分析，企业生产经营运行正常，相关收益的历史数据能够获取，未来收益能够进行合理预测，适宜采用收益法进行评估。

被评估企业提供了评估范围内资产和负债的有关历史资料、历史年度的财务数据和资料，评估人员通过分析被评估企业提供的相关资料，以及被评估企业自身的经营现状的初步分析，被评估企业可持续经营且运用资产基础法评估的前提和条件均具备，因此可以采用资产基础法进行评估，形成合理评估结论。

(一)资产基础法介绍

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，根据各项资产的具体情况选用适当的评估方法合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。即将构成企业的各种要素资产的评估值加总减去负债评估值求得企业股东权益（净资产）的价值。基本公式如下：

企业股东权益（净资产）=各单项资产评估值之和-负债评估值之和

1.货币资金。货币资金全部为银行存款，对银行存款进行函证，检查银行对账单和银行存款余额调节表。货币资金经核对无误后，以经核实后的账面价值确认评估价值。

2.应收款项(包括应收账款和其他应收款等)。各种应收款项在核实无误的基础上,根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。对于有充分理由相信全都能收回的,按全部应收款额计算评估值;对于很可能收不回部分款项的,在难以确定收不回款项的数额时,按财务上计算坏账准备的方法,估计出这部分款项,再从这部分应收账款总额中扣除得到评估值;对于符合有关管理制度规定应予核销的或有确凿证据表明无法收回的,按零值计算;各种情况计算出的评估值汇总即得出应收款项的评估值。

3.各种预付款项根据所能收回的相应货物形成资产或权利的价值确定评估值。对于能够收回相应货物的,按核实后的账面价值为评估值;对于有确凿证据收不回相应货物,也不能形成相应资产或权益的预付货款,其评估值为零。

4.存货

存货包括库存商品、工程施工和原材料。对库存时间短、流动性强、市场价格变化不大的库存商品和原材料采用成本法进行评估,以核实后的账面价值确定评估值;库存时间长、流动性差、市场价格变化大的采用市价法进行评估,根据清查核实后的数量乘以现行市场购买价,再加上合理的运杂费、损耗、验收整理入库费及其他合理费用,得出各项资产的评估值;对其中因失效、变质、残损、报废、无用、淘汰的库存商品,在进行鉴定的基础上,通过分析计算,扣除相应贬值额(保留变现净值)后确定评估值。对工程施工,评估人员通过查阅相关合同及付款凭证等资料,了解项目概况、账面价值的构成等情况,以核实后的账面价值确定评估值。

5.长期股权投资

评估人员首先对长期投资形成的原因、账面价值和实际状况进行了取证核实,并查阅了投资协议、股东会决议、章程和有关会计记录等,以确定长期投资的真实性和完整性,并在此基础上对被投资单位进行评估。

根据国家现行法律法规和相关行业标准要求,对各投资的公司分别采取适当的评估方法进行评估,进而根据各被投资公司持股比例分别计算各长期股权投资公司评估值。

长期股权投资评估值=被投资单位整体评估后净资产×持股比例

截止评估基准日,被评估单位的长期股权投资对外投资公司和评估方法如下:

金额单位:人民币元

序号	被投资单位名称	持股比例	账面价值	评估方法
----	---------	------	------	------

序号	被投资单位名称	持股比例	账面价值	评估方法
1	深圳威尔森环境实业有限公司	48.40%	0.00	资产基础法
2	宾阳县威尔森水环境治理有限公司	45.9998%	8,579,333.61	资产基础法
3	合计		8,579,333.61	

6.设备评估方法

本次纳入评估范围的设备类资产包括运输工具和办公电子设备。对于设备资产主要采用成本法评估，具体方法如下：

(1)运输工具评估方法

评估值=重置成本×综合成新率

①重置全价的确定

根据当地市场销售信息等近期车辆市场价格资料，确定运输车辆的现行含税购价，在此基础上根据《中华人民共和国中华人民共和国车辆购置税法》的规定计入车辆购置税、新车上户牌照手续费等，确定其重置全价，计算公式如下：

重置成本=购置价+车辆购置税+牌照费

车辆购置税：根据《中华人民共和国中华人民共和国车辆购置税法》的有关规定：车辆购置税应纳税额=计税价格×10%。该“纳税人购买自用车辆的计税价格应不包括增值税税款。故：购置附加税=购置价÷（1+13%）×10%

②综合成新率的确定

综合成新率=理论成新率×40%+观察法成新率×60%

车辆理论成新率按工作量法成新率的原则计算。

A.工作量法成新率

根据被评估车辆规定总行驶里程减去车辆实际行驶里程计算的成新率的具体计算公式如下：

工作量法成新率=（规定总行驶里程—实际行驶里程）÷规定总行驶里程×100%

工作量法成新率=剩余行驶里程÷规定总行驶里程×100%；

B.观察法成新率

观察法成新率是由车辆评估专业人员通过现场勘察，对车辆进行静态与动态检查，了解车辆各系统技术性能及各组成部位实体损耗程度、完整性和维护保养等情况，对车辆各部分的实际情况进行技术鉴定打分确定的成新率。

(2)办公电子设备评估方法

评估值=重置成本×成新率。

①重置成本的确定

根据当地市场信息及近期网上交易价确定重置成本。

②成新率的确定

对于电子设备、空调设备等小型设备，主要依据其经济寿命年限来确定其成新率。计算公式如下：

年限法成新率=(经济寿命年限-已使用年限)/经济寿命年限×100%

③评估值的确定

评估值=重置成本×成新率

7.其他无形资产评估方法

对于软件无形资产，评估人员对该软件进行查验、测试，查看发生额及原始凭证，索取采购合同，对账面价值构成、会计核算方法进行了取证核实，由于其价格比较稳定，确定其账面价值的真实、准确、完整性。以经核实的调整后账面价值作为评估值。

8.长期待费用评估方法

以被评估单位评估基准日后还享有的资产和权力价值作为评估值，对于基准日后已无对应权利、价值或已经在其他资产中考虑的项目直接评估为零。对于尚存一定权益的，在核实受益期和受益额无误的基础上按尚存受益期确定评估值。长期待摊费用经核实无误和产生未来受益效果、受益期间的情况下，以核实后的账面价值确认评估值。

9.递延所得税资产评估方法

递延所得税资产因企业会计政策与税法规定计价基础不一致所产生的可抵扣时间性差异应计提的递延所得税资产，具体为计提坏账准备暂时性差异。

评估人员调查了解了递延所得税资产发生的原因，查阅了确认递延所得税资产的相关会计规定，核实了评估基准日确认递延所得税资产的记账凭证。递延所得税资产以重新计算的结果作为评估值。

10.负债具体评估方法

对评估范围的负债，具体包括短期借款、应付账款、预收款项、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款和长期借款等。

对评估范围内的负债逐笔进行核实，根据评估目的实现后由被评估单位实际需要承担的负债项目及金额确定评估值。对于负债中并非实际需要承担的负债项目，

按零值计算。

(二)收益法介绍

本次采用收益法中的现金流量折现法对企业整体价值评估来间接获得股东全部权益价值，企业整体价值由正常经营活动中产生的经营性资产价值和与正常经营活动无关的非经营性资产价值构成，对于经营性资产价值的确定选用企业自由现金流折现模型，即以未来若干年度内的企业自由现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出。计算模型如下：

股东全部权益价值=企业整体价值-付息债务价值

1.企业整体价值

企业整体价值是指股东全部权益价值和付息债务价值之和。根据被评估单位的资产配置和使用情况，企业整体价值的计算公式如下：

企业整体价值=经营性资产价值+溢余资产价值+非经营性资产价值-非经营性负债价值

(1)经营性资产价值

经营性资产是指与被评估单位生产经营相关的，评估基准日后企业自由现金流量预测所涉及的资产与负债。经营性资产价值的计算公式如下：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{F_i}{(1+r)^i} + \frac{F_n}{r \times (1+r)^n}$$

其中：P：评估基准日的企业经营性资产价值；

F_i ：评估基准日后第*i*年预期的企业自由现金流量；

F_n ：预测期末年预期的企业自由现金流量；

r：折现率(此处为加权平均资本成本，WACC)；

n：预测期；

i：预测期第*i*年；

其中，企业自由现金流量计算公式如下：

企业自由现金流量=息前税后净利润+折旧与摊销-资本性支出-营运资金增加额

其中，折现率(加权平均资本成本WACC)计算公式如下：

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

其中： k_e ：权益资本成本；

- k_d : 付息债务资本成本;
- E: 权益的市场价值;
- D: 付息债务的市场价值;
- T: 所得税率。

其中, 权益资本成本采用资本资产定价模型(CAPM)计算。计算公式如下:

$$K_e = r_f \times MRP \times \beta + r_c$$

- 其中: r_f : 无风险利率;
- MRP: 市场风险溢价;
- β : 权益的系统风险系数;
- r_c : 企业特定风险调整系数。

(2)溢余资产价值

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。溢余资产单独分析和评估。

(3)非经营性资产、非经营性负债价值

非经营性资产、非经营性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。非经营性资产、非经营性负债单独分析和评估。

2.付息债务价值

付息债务是指评估基准日被评估单位需要支付利息的负债。基准日企业付息债务为长期借款。

八、评估程序实施过程和情况

评估人员于2020年8月3日至2020年8月23日对评估对象涉及的资产和负债实施了评估。主要评估程序实施过程和情况如下:

(一)接受委托

接受委托后, 我公司与委托人就评估目的、评估对象和评估范围、评估基准日等评估业务基本事项, 以及各方的权利、义务等达成协议, 并与委托人协商拟定了相应的评估计划。

(二)前期准备

1.拟定评估计划

接受委托后, 针对本项目的特点, 按照评估范围内企业资产的特点, 拟定了评

估计划。

2. 组建评估团队

根据评估范围内的资产分布、所属行业和资产量的情况，我公司依照评估计划成立了包括财务类、资产基础法、收益法在内的 3 个项目小组，并分别配备了相关专业的评估技术人员。

3. 实施项目培训

(1) 对被评估单位人员培训

为使被评估单位的财务与资产管理人員理解并做好资产评估材料的填报工作，确保评估申报材料的质量，我公司准备了企业培训材料，对被评估单位相关人員进行了培训，并派专人对资产评估材料填报中碰到的问题进行解答。

(2) 对评估人員培训

为了保证评估项目的质量和提高工作效率，贯彻落实拟定的资产评估操作方案，我公司对项目团队成员讲解了项目的经济行为背景、评估对象涉及资产的特点、评估技术思路和具体操作要求等。

(三) 现场调查

评估人員于 2020 年 8 月 3 日至 2020 年 8 月 8 日对评估对象涉及的资产和负债进行了必要的清查核实，对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的尽职调查。

1. 资产核实

(1) 指导被评估单位填表和准备应向评估机构提供的资料

评估人員指导被评估单位的财务与资产管理人員在自行资产清查的基础上，按照评估机构提供的“资产评估申报表”及其填写要求、资料清单等，对纳入评估范围的资产进行细致准确的填报，同时收集准备资产的产权证明文件和反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料等。

(2) 初步审查和完善被评估单位填报的资产评估申报表

评估人員通过查阅有关资料，了解纳入评估范围的具体资产的详细状况，然后仔细审查各类“资产评估申报表”，检查有无填项不全、错填、资产项目不明确等情况，并根据经验及掌握的有关资料，检查“资产评估申报表”有无漏项等，同时反馈给被评估单位对“资产评估申报表”进行完善。

(3) 现场实地勘查

根据纳入评估范围的资产类型、数量和分布状况，评估人員在被评估单位相关

人员的配合下，按照资产评估准则的相关规定，对各项资产进行了现场勘查，并针对不同的资产性质及特点，采取了不同的勘查方法。

(4)补充、修改和完善资产评估申报表

评估人员根据现场实地勘查结果，并和被评估单位相关人员充分沟通，进一步完善“资产评估申报表”，以做到：账、表、实相符。

(5)查验产权证明文件资料

评估人员对纳入评估范围的各项资产的产权证明文件资料进行查验，对权属资料不完善、权属不清晰的情况提请企业核实或出具相关产权说明文件。

2.尽职调查

评估人员为了充分了解被评估单位的经营管理状况及其面临的风险，进行了必要的尽职调查。尽职调查的主要内容如下：

- (1)被评估单位的历史沿革、主要股东及持股比例、必要的产权和经营管理结构；
- (2)被评估单位的资产、财务、生产经营管理状况；
- (3)被评估单位的经营计划、发展规划和财务预测信息；
- (4)评估对象、被评估单位以往的评估及交易情况；
- (5)影响被评估单位生产经营的宏观、区域经济因素；
- (6)被评估单位所在行业的发展状况与前景；
- (7)其他相关信息资料。

(四)资料收集

评估人员根据评估项目的具体情况进行了评估资料收集，包括直接从市场等渠道独立获取的资料，从委托人等相关当事方获取的资料，以及从政府部门、各类专业机构和其他相关部门获取的资料，并对收集的评估资料进行了必要分析、归纳和整理，形成评定估算的依据。

(五)评定估算

评估人员针对各类资产的具体情况，根据选用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成了初步评估结论。项目负责人对各类资产评估初步结论进行汇总，撰写并形成评估报告草稿。

(六)内部审核

根据我公司评估业务流程管理办法规定，项目负责人在完成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。项目负责人在内部审核完成后，形成评

估报告征求意见稿并提交客户征求意见，根据反馈意见进行合理修改后形成评估报告正式稿并提交委托人。

九、评估假设

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便资产评估师对资产进行价值判断，充分支持我们所得出的评估结论。本次评估是建立在以下前提和假设条件下的：

(一)一般假设

- 1.假设评估基准日后被评估单位持续经营；
- 2.假设评估基准日后被评估单位所处国家和地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
- 3.假设评估基准日后国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策无重大变化；
- 4.假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；
- 5.假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；
- 6.假设被评估单位完全遵守所有相关的法律法规；
- 7.假设评估基准日后无不可抗力对被评估单位造成重大不利影响。

(二)特殊假设

- 1.假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；
- 2.假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；
- 3.假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；
- 4.设备发票合规假设：是假定被评估单位购置设备时可取得合法合规的增值税发票，且被评估单位所在地税务机构的增值税发票抵扣政策与其增值税纳税人类型相适应；
- 5.没有考虑现有及将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响；
- 6.评估范围仅以委托人及被评估单位提供的评估申报表为准，未考虑委托人及被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；

7.资产评估专业人员未对各种设备在评估基准日时的技术参数和性能做技术检测，在假定委托人提供的有关技术资料 and 运行记录是真实有效的前提下，通过实地勘察作出的判断；

8.资产评估专业人员对评估对象的现场勘查仅限于评估对象的外观和使用状况，并未对结构等内在质量进行测试，故不能确定其有无内在缺陷。本报告以评估对象内在质量符合国家有关标准并足以维持其正常使用为假设前提。

本资产评估报告评估结论在上述假设条件下在评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，签名资产评估师及本资产评估机构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

中评信宏（北京）资产评估有限公司受广西威尔森环保科技开发有限公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则，遵循独立、客观、公正的原则，评估方法采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对股东拟股权转让涉及的广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益在 2020 年 7 月 31 日的市场价值进行了评估。根据以上评估工作，得出如下评估结论：

(一)资产基础法评估结果

在经实施评估程序后，于评估基准日采用资产基础法评估，委估股东全部权益在持续经营等的假设前提下的市场价值为 3,648.07 万元，评估结论见下表：

资产评估结果汇总表

被评估单位：广西威尔森环保科技开发有限公司

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
流动资产	1	4,272.94	4,272.94		
非流动资产	2	968.47	1,233.88	265.41	27.41
其中：长期股权投资	3	857.93	1,123.59	265.66	30.97
固定资产	4	17.15	16.90	-0.25	-1.46
无形资产	5	1.08	1.08		
长期待摊费用	6	11.62	11.62		
递延所得税资产	7	80.69	80.69		
资产总计	8	5,241.40	5,506.81	265.41	5.06
流动负债	9	1,798.74	1,798.74		
非流动负债	10	60.00	60.00		

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
负债总计	11	1,858.74	1,858.74		
净资产(股东权益)	12	3,382.66	3,648.07	265.41	7.85

评估结论详细情况详见评估明细表。

(二)收益法评估结果

在经实施评估程序后，于评估基准日采用收益法评估，委估股东全部权益在持续经营等的假设前提下的市场价值为 3,544.17 万元。

(三)评估结论

收益法评估后的股东全部权益价值为 3,544.17 万元，资产基础法评估后的股东全部权益价值为 3,648.07 万元，两者相差 103.90 万元，差异率为 2.85%。

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评估思路，是从资产的再取得途径考虑的；收益法指通过被评估企业预期收益折现以确定评估对象价值的评估思路，是从企业的未来获利能力角度考虑的。

本次评估结论采用收益法评估结果，具体原因如下：

首先，广西威尔森环保科技开发有限公司成立于 2009 年，已通过国际 ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证、中国环保产业协会企业信用等级 A 级证书等。拥有建筑工程施工总承包叁级、市政公用工程施工总承包叁级、建筑机电安装工程专业承包叁级和环保工程专业承包叁级等资质。拥有多项发明专利和实用新型专利。凭借在污水处理行业的技术和人才经验，公司具备一定竞争优势。

较收益法而言，资产基础法评估结果未能从整体上体现出企业各项业务的综合获利能力及整体价值，而收益法从企业的未来获利角度考虑，综合考虑了企业的品牌竞争力、专利技术、客户资源价值、人力资源价值、企业管理价值、技术经验价值等各项资源的价值，因而我们认为收益法评估结果更能客观合理地反映本次评估目的所申报的股东全部权益价值。

根据上述分析，本评估报告评估结论采用收益法评估结果，即：广西威尔森环保科技开发有限公司的股东全部权益价值评估结果为 3,544.17 万元。

十一、特别事项说明

以下为在评估过程中已发现可能影响评估结论但非评估人员执业水平和能力所能评定估算的有关事项：

(一)被评估单位 2018 年度、2019 年度以及评估基准日会计报表均经会计师事务所审计，并发表了标准无保留意见。

(二)根据《注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》，被评估单位和相关当事人应当提供评估对象法律权属等资料，并对所提供的评估对象法律权属资料的真实性、合法性和完整性承担责任，资产评估师的责任是对该资料及其来源进行必要的查验和披露，不代表对评估对象的权属提供任何保证，对评估对象法律权属进行确认或发表意见超出资产评估师执业范围。

(三)截止本评估报告日，广西威尔森环保科技开发有限公司持有深圳威尔森环境实业有限公司 48.4%的股权已于评估基准日后全部转让。

(四)本评估报告未考虑由于具有控制权或者缺乏控制权可能产生的溢价或者折价对评估对象价值的影响。

评估报告使用人应关注上述特别事项对评估结论的影响。

十二、评估报告使用限制说明

(一)本评估报告只能由评估报告载明的评估报告使用人使用，且只能用于评估报告载明的评估目的和用途。评估报告使用人应按有关法律、法规以及资产评估委托合同的要求正确、恰当地使用本评估报告，任何不正确或不恰当地使用报告所造成的不便或损失，将由报告使用者自行承担责任。

(二)未征得本公司同意，评估报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。

(三)本评估结论是在以 2020 年 7 月 31 日为评估基准日，对股东拟股权转让涉及的广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益市场价值的客观公允反映。发生评估基准日期后重大事项时，不能直接使用本评估结论。

(四)本评估报告的使用有效期为自评估基准日起一年，即从 2020 年 7 月 31 日起至 2021 年 7 月 30 日的期限内有效。如果资产状况、市场状况与评估基准日相关状况相比发生重大变化，委托人应当委托评估机构执行评估更新业务或重新评估。

十三、评估报告日

本评估报告正式提出日期为 2020 年 8 月 23 日。

十四、资产评估专业人员签名和资产评估机构印章

(本页为报告签字页)

法定代表人：



资产评估师：



资产评估师：



中评信宏（北京）资产评估有限公司



二〇二〇年八月二十三日

评估报告附件

- 附件一：被评估单位评估基准日《审计报告》复印件；
- 附件二：委托人《法人营业执照》复印件；
- 附件三：评估对象涉及的主要权属证明资料（复印件）：
 - 1.《中华人民共和国机动车行驶证》；
- 附件四：委托人和被评估单位承诺函原件；
- 附件五：《资产评估师的承诺函》原件；
- 附件六：评估机构《企业法人营业执照》复印件；
- 附件七：评估机构财政局备案公告；
- 附件八：签字资产评估师资格证书；
- 附件九：资产评估委托合同复印件；

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，就可能导致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。



中国注册会计师：
皇甫烁群
110000861260

中国注册会计师：
郑小强
310000060554
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

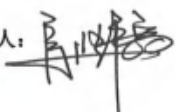
项 目	注 释	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	453,835.83	16,887.92	99,594.11
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	33,733,328.98	9,939,683.51	8,849,120.84
应收款项融资				
预付款项	六、3		191,027.85	1,308,516.58
其他应收款	六、4	2,966,124.74	17,827,772.15	26,613,868.34
存货	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				
流动资产合计		42,729,351.45	31,872,062.31	38,468,666.84
非流动资产：				
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				
非流动资产合计		9,684,693.41	11,152,823.38	614,509.48
资产总计		52,414,044.86	43,024,885.69	39,083,176.32

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

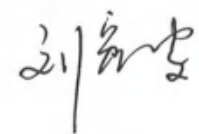
法定代表人：



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

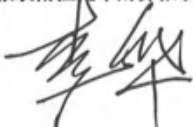
编制单位: 广西威尔森环保科技有限公司

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
流动负债:				
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				
流动负债合计		17,987,449.28	15,732,504.73	11,003,548.53
非流动负债:				
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				
非流动负债合计		600,000.00	600,000.00	
负债合计		18,587,449.28	16,332,504.73	11,003,548.53
所有者权益:				
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
股东权益合计		33,826,595.58	26,692,380.96	28,079,627.79
负债和股东权益总计		52,414,044.86	43,024,885.69	39,083,176.32

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

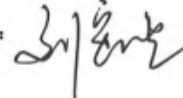
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2019年度

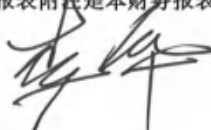
编制单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

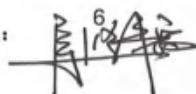
项 目	注释	2020年1-7月	2019年	2018年
一、营业收入	六、20	31,274,427.43	17,557,924.32	15,487,183.81
减：营业成本	六、20	18,429,446.62	11,743,211.38	9,914,455.12
税金及附加	六、21	51,766.74	53,860.88	80,140.11
销售费用	六、22	808,501.94	657,047.35	298,819.76
管理费用	六、23	2,319,662.33	2,636,027.50	1,843,366.18
研发费用	六、24	393,104.90	918,734.21	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）

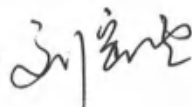
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2019年度

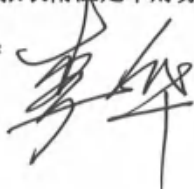
编制单位：广西威尔尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

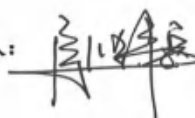
项目	注释	2020年1-7月	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		13,663,898.61	18,486,249.00	15,912,897.64
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	25,571,570.81	6,982,207.63	27,961,364.16
经营活动现金流入小计		39,235,469.42	25,468,456.63	43,874,261.80
购买商品、接受劳务支付的现金		21,129,306.93	14,767,074.31	9,261,905.90
支付给职工以及为职工支付的现金		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		39,735,131.42	25,790,863.08	43,862,190.43
经营活动产生的现金流量净额		-499,662.00	-322,406.45	12,071.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		23,864.78	359,844.40	
投资活动产生的现金流量净额		-23,864.78	-359,844.40	
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		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		1,000,000.00	1,600,000.00	
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		39,525.31	1,000,455.34	
筹资活动产生的现金流量净额		960,474.69	599,544.66	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		16,887.92	99,594.11	87,522.74
六、期末现金及现金等价物余额				
		453,835.83	16,887.92	99,594.11

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

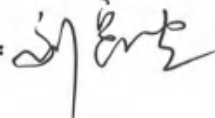
法定代表人：



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

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												7,134,214.62
（一）综合收益总额													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



编制单位：广西威莎尔环保科技有限公司

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：李峰

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

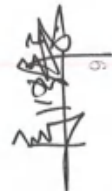
(后附财务报表附注及本财务报表的组成部分)

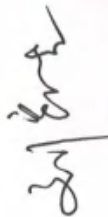
法定代表人

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				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	其他	优先股	永续债								
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

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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处理工程、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，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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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开发有限公司	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开发有限公司	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责任公司	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	15,221.00
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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
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
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	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	刘定波的个人企业

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
预收账款			
桂平市风向标污泥处理有限公司		3,566,000.00	615,500.00
应收账款			
宾阳县威尔森水环境治理有限公司	18,640,389.33	799,665.53	
其他应收款			
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

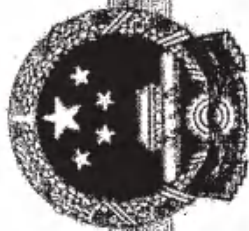
主管会计工作负责人：

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

执行事务合伙人 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2017年11月04日
主要经营场所 北京西城区阜成门大街1号珠塔楼15层



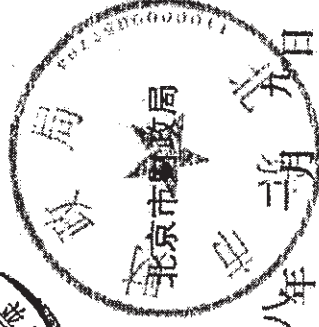
登记机关

2020年02月26日

证书序号: 0000066

说明

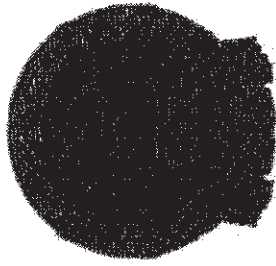
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业证书注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年三月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

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5层

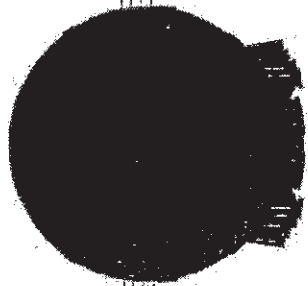
组织形式: 特殊普通合伙

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





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

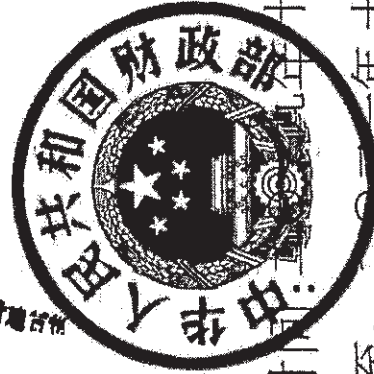
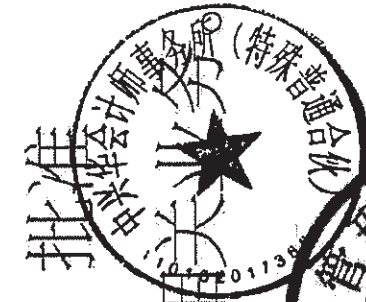
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

证书号：24

发证时间：二〇一一年十二月八日

证书有效期至：二〇一三年十二月八日





姓名: 甄清少卿
 Full name: 甄清少卿
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1969年10月24日
 Date of birth: 1969年10月24日
 工作单位: 北京中平德会计师事务所
 Working unit: 北京中平德会计师事务所
 身份证号码: 110104691024252
 Identity card No.: 110104691024252

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



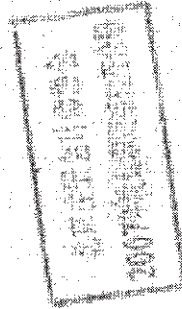
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

姓名: 甄清少卿
 证书编号: 110000861260
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



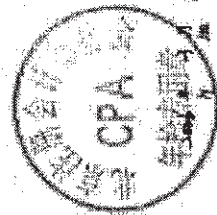
证书编号: 110000861260
 No. of Certificate: 110000861260

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

发证日期: 1999年6月1日
 Date of Issuance: 1999年6月1日

年度检验
 Annual Renewal

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



注册会计师变更事项登记
Registration Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder

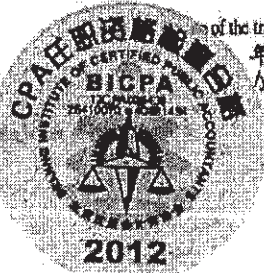


事务所
CPAs

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:信安 2017.5.10.
转入:中兴华 2017.5.10. 事项

- 一、注册会计师执业时，要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、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。

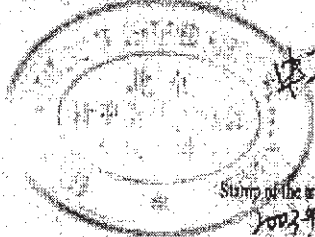


NOTES

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.

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



信安 事务所
CPAs

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

2003年 6月 2日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



信安 事务所
CPAs

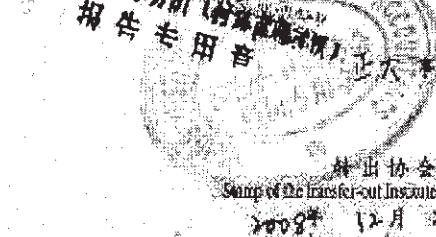
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

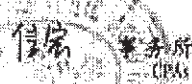


信安 事务所
CPAs

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

2009年 12月 24日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

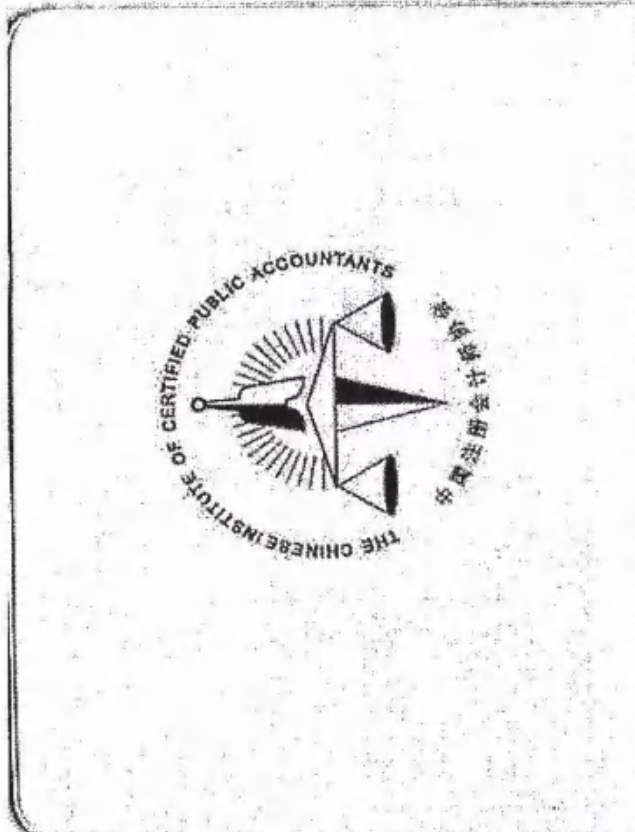


信安 事务所
CPAs

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

2009年 12月 24日
/y /m /d

11



姓名: 性别: 出生日期: 工作单位: 身份证号码: 姓名拼音: 性别拼音: 出生日期拼音: 工作单位拼音: 身份证号码拼音:

2015年11月14日

北京兴华会计师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证
This certificate is valid for one year after this renewal.

2015年11月14日

2016年11月14日

北京兴华会计师事务所

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

2015年11月14日

北京兴华会计师事务所

注册税务师
Registered Tax Agent

310009080564

广东省注册税务师协会
Authorized Register of CPAs

2014年04月24日

姓名: 郑小强
证件号码: 310009080564

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

2015年11月30日

北京兴华会计师事务所



统一社会信用代码
91450100687758968W (1-1)



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。

营业执照

(副本)



名称 广西威信环保科技有限公司 (自然人独资)

类型 有限责任公司

法定代表人 李华

注册资本 叁仟万圆整

成立日期 2009年04月21日

营业期限 长期

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、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、
建筑材料的研究、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。)

住所 南宁市青秀区中越路7号金旺角·CASA国际
公馆B座4层



登记机关 2020年07月24日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

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

号牌号码	桂AVX932	档案编号	450100621403
核定载人数	5人	总质量	1660kg
整备质量	1220kg	核定载质量	--
外廓尺寸	4665×1700×1505mm		准牵引总质量
备注			
检验记录	汽油		



* 4 5 8 0 0 1 8 8 9 1 1 8 4 *



中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No.	桂AVX932	车辆类型 Vehicle Type	小型轿车
所有人 Owner	广西威尔森环保科技开发有限公司		
住址 Address	南宁市青秀区中越路7号金旺角·CASA国际公寓B栋603、605室		
使用性质 Use Character	非营运	品牌型号 Model	东风日产牌DFE7162AAC1

广西壮族自治区 南宁市公安局 交通警察支队	车辆识别代号 VIN	LGBH1ZE02FY313914
	发动机号码 Engine No.	027456X
	注册日期 Register Date	2014-04-15
	发证日期 Issue Date	2019-07-24

桂 AVX932 检验有效期至 2021 年 04 月桂 A(99)



委托方及被评估单位承诺函

中评信宏（北京）资产评估有限公司：

因股东拟转让广西威尔森环保科技开发有限公司股权，特委托贵公司对该经济行为涉及广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益的市场价值进行评估，评估基准日为2020年7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，本公司承诺如下并承担相应的法律责任：

1. 评估目的所对应的经济行为符合国家法律规定；
2. 所提供的与资产评估相关资料真实、准确、完整；
3. 为贵公司及时提供符合评估规范要求的基础资料；
4. 我公司提供的评估明细表所载内容为经过我公司确认的评估范围；
5. 按照资产评估业务委托合同之约定向贵公司及时足额支付评估费用；
6. 我公司及我公司主要负责人和协助评估工作的人员均与评估机构和评估机构参与本次评估的工作人员没有任何利益冲突或存在损害评估独立性的关系；
7. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业。

法定代表人签字或盖章：



广西威尔森环保科技开发有限公司

年 月 日

资产评估师承诺函

广西威尔森环保科技开发有限公司：

受贵公司委托，我们对贵公司股东拟股权转让涉及的广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益以 2020 年 7 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、具备相应的执业资格。
- 二、评估对象和评估范围与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、根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到干预并独立进行。
- 八、评估工作已按照规定的程序和要求进行。

资产评估师：



资产评估师：



二〇二〇年八月二十三日



营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码
91110101589137113F



扫描二维码
“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 中评信宏(北京)资产评估有限公司
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 法定代表人 蒋建伟
 经营范围 从事单项资产评估、企业价值评估、其他资产评估、以及相关的咨询业务、技术推广、技术服务。(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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

注册资本 100万元
 成立日期 2011年12月27日
 营业期限 2011年12月27日 至 2031年12月26日
 住所 北京市东城区安定路20号5号楼2层230室



登记机关

2019年03月26日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

北京市财政局

2017-0078 号

备案公告

根据《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）第十四条有关规定，下列原取得资产评估资格证书的资产评估机构，符合《资产评估法》第十五条规定条件，其原持有的资产评估资格证书已交回，现予以公告。

- 1、中水致远资产评估有限公司
- 2、北京中天和资产评估有限公司
- 3、中评信宏（北京）资产评估有限公司
- 4、北京中诚博泰资产评估有限公司
- 5、北京人合致远资产评估事务所（普通合伙）

以上资产评估机构的相关信息可通过中国资产评估协

会官方网站进行查询

特此公告。



2017年12月9日





资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：蒋建伟

性别：男

登记编号：11001739

单位名称：中评信宏(北京)资产评估有限公司



初次执业登记日期：2001-08-31



年检信息：通过 (2019-07-30)

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



打印日期：2020-04-22



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：张连清

性别：女

登记编号：11000556

单位名称：中评信宏(北京)资产评估有限公司

初次执业登记日期：1998-12-31

年检信息：通过 (2019-07-30)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



11000556



(扫描二维码，查询评估师信息)

打印日期：2020-05-08



合同编号：_____

资产评估委托合同

委托人(甲方)：_____广西威尔森环保科技发展有限公司_____

资产评估机构(乙方)：_____中评信宏(北京)资产评估有限公司_____

项目名称：_____广西威尔森环保科技发展有限公司的市场价值评估_____

签订日期：_____2020_____年_____月_____日

签订地点：_____北京_____



目 录

1. 资产评估项目名称和目的	1
2. 资产评估对象和评估范围	1
3. 评估基准日及评估结论的价值类型	2
4. 资产评估报告提交期限和方式	2
5. 资产评估依据及验收标准	2
6. 资产评估报告的使用范围和评估结论使用有效期	2
7. 资产评估服务人员和期限	3
8. 甲方的权利和义务	3
9. 乙方的权利和义务	4
10. 评估服务费及结算	5
11. 违约责任	6
12. 不可抗力	6
13. 合同的生效、变更、解除或终止	6
14. 争议的解决	7
15. 其它约定	7

委托人(甲方): 广西威尔森环保科技开发有限公司

住所地: 南宁市青秀区中越路7号金旺角·CASA国际公馆B座4层

统一社会信用代码: 91450100687758968W

法定代表人(负责人): 李华

资产评估机构(乙方): 中评信宏(北京)资产评估有限公司

住所地: 北京市东城区安定路20号东方燕都商务楼5号楼230室

统一社会信用代码: 91110101589137113F

法定代表人(负责人): 蒋建伟

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国资产评估法》等有关法律法规和中华人民共和国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的规定,本着自愿、平等、诚实信用的原则,就本合同第1.1条委托资产评估服务项目,经双方协商一致,达成以下约定:

1. 资产评估项目名称和目的

1.1 项目名称:

甲方委托评估的广西威尔森环保科技开发有限公司于评估基准日股权的市场价值。

1.2 评估目的:

确定广西威尔森环保科技开发有限公司股东全部权益评估基准日的公允价值,为公司实施股权转让行为(事宜)提供价值参考意见。

1.3 其他相关当事人: 无

2. 资产评估对象和评估范围

2.1 资产评估对象: 广西威尔森环保科技开发有限公司账面净资产评估基准日的市场价值。

2.2 资产评估范围:

广西威尔森环保科技开发有限公司账面记载的资产及负债,具体评估范围以评估基准日广西威尔森环保科技开发有限公司根据审计后的资产、负债数据为基础填报的评估申报表为准,凡列入申报表内并经过甲方确认的资产、负债项目均

在本次评估范围内。

3. 评估基准日及评估结论的价值类型

3.1 评估的评估基准日：

评估基准日：2020年7月31日。

3.2 评估结论的价值类型：公允价值。

4. 资产评估报告提交期限和方式

甲方向乙方提供资产评估申报表及相关批文、权属证明，以及相应的资料；乙方在收到甲方提供的全部评估申报资料后15个工作日内完成甲方委托的评估工作，并向委托方以书面或电子邮件的方式提交《资产评估报告》交换意见稿，经充分交换意见，在委托方对资产评估初步评估结果反馈意见后2个工作日内以邮寄（或）直接提交的方式提交正式的《资产评估报告》壹式肆份。若因不可抗力因素需延长或提前完成评估工作，甲、乙双方需另行协商。

5. 资产评估依据及验收标准

5.1 资产评估依据：

- A. 国家的法律、法规、资产管理规定，资产评估执业准则以及甲方的有关制度规定等。
- B. 甲方提供的资产评估明细表及相关资产权属证明、财务会计信息及其他相关资料。
- C. 其他依据：甲方提供的说明材料等。

5.2 验收标准：以现行评估准则为标准。

6. 资产评估报告的使用范围和评估结论使用有效期

6.1 资产评估报告仅供甲方按1.2列明的目的使用，甲方根据经济业务的需要，指定资产评估报告的其他使用人为：甲方及为评估目的相关各方，甲方可以分发乙方出具的资产评估报告及有关文件给上述指定的资产评估报告其他使用人。

6.2 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资产评估报告的使用人。

6.3 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。

- 6.4 委托人或者其他资产评估报告使用人应当在资产评估报告载明的评估结论使用有效期内使用资产评估报告。
- 6.5 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。
- 6.6 未征得资产评估机构书面同意，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。
- 6.7 资产评估报告的评估结论使用的有效期一年，该有效期从评估基准日算起。

7. 资产评估服务人员和期限

- 7.1 为完成该资产评估项目，乙方应派出由资产评估专业人员 3 人组成资产评估项目组，其中 郑小强 为资产评估项目的总负责人，对整个资产评估项目负责。
- 7.2 资产评估服务期限：在本合同签订之日起至乙方按照甲方要求完成委托事项，甲方付清评估服务费用止。

8. 甲方的权利和义务

- 8.1 资产评估报告的使用权归甲方所有。甲方有权根据经济业务需要使用、分发乙方出具的资产评估报告及有关文件给本合同约定的资产评估报告其他使用人。
- 8.2 甲方和其他相关当事人应当依法及时向乙方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；并对所提供的资产评估明细表及其他重要资料以签字、盖章或者法律允许的其他方式进行确认；甲方和其他相关当事人应当承担如提供不实或虚假的权属证明、财务会计信息或者其他相关资料所产生的法律后果。
- 8.3 甲方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；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，指定相关人员对现场评估工作进行必要配合，解答乙方及其资产评估专业人员开展资产评估业务提出的询

文
通
应
14075

问、访谈。

- 8.4 因甲方原因造成评估业务中止或存在乙方可单方解除合同情形（不可抗力除外）之一时，甲方应按照 本合同约定或按照乙方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。

9. 乙方的权利和义务

- 9.1 按约定的服务费标准和支付方式，及时足额收取评估费用。
- 9.2 根据资产评估的各项法规、行业规范，在职业标准和本合同约定的评估范围内实施评估工作。
- 9.3 就评估的重大政策、标准方法和技术问题与甲方保持密切沟通。
- 9.4 按本合同约定配备具有相应资格和能力的评估师。
- 9.5 在约定的出具资产评估报告的时间之内，按照资产评估准则的要求出具资产评估报告，并对所出具的资产评估报告承担法律责任。
- 9.6 就评估依据、评估原则向甲方进行解释说明。
- 9.7 对甲方内部资料、商业秘密、评估结果及约定的保密事项保守秘密，未经甲方书面同意，乙方不得将评估过程中获悉的信息、资料和资产评估报告提供给除甲方以外的任何第三方，法律、法规规定的除外。
- 9.8 资产评估报告仅供甲方和本合同约定的其他资产评估报告使用者使用，法律、法规另有规定的除外。
- 9.9 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、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。
- 9.10 乙方不得将所承担的工作擅自委托给第三方，否则，甲方有权拒付合同价款并单方解除本合同。但因涉及本次评估范围内特殊资产的性能、先进性、实物状况、技术状况、使用状况的判断等工作，乙方在取得甲方书面同意后，聘请的该领域中具有专门知识、技能和经验的专家个人协助除外。
- 9.11 乙方应自行对其派出的服务人员进行管理，甲方不承担任何责任。乙方人员在进入甲方场所时，须遵守甲方及 被评估单位 有关规定，如因违反甲方有关规定造成损失，责任由乙方承担。

10. 评估服务费及结算

10.1 经甲乙双方协商一致，甲方就本资产评估服务项目向乙方支付的全部评估服务费用为人民币大写：捌万元整(¥80,000.00元)。

注： a. 上述费用不包含乙方为执行资产评估任务而发生的食宿、交通差旅等其他费用。甲方按实际发生金额支付乙方评估人员离开评估机构而发生的上述费用。

b. 乙方为执业需要而发生的银行往来询证函及查档费和资料费。包括工商、税务、房产、土地、规划等其他行政许可资料(如需要)发生的查档费和资料费，由委托单位负担，中介机构凭法定票据向委托单位申请审核报销。

10.2 本资产评估服务费用的结算支付方式：

10.2.1. 分期支付：

a. 本合同生效后 5 日内，甲方向乙方预付资产评估服务费用的 50%，人民币大写：肆万元整(¥40,000.00元)。

b. 每次资产评估服务结束、乙方提交资产评估报告书后，甲方在 5 日内与乙方结算，并支付乙方该项评估业务评估服务费用尾款；

c. 在甲方向乙方分期支付各次服务费前，乙方应先将符合甲方财务要求的服务费发票提交给甲方。

10.3 出现下列情况，甲方应根据实际情况增加或减少付给乙方的资产评估服务费，增加或减少的数额由甲乙双方协商确定，必要时应签署补充协议。

a. 评估过程中，因评估方案发生变化，使委托评估资产范围扩大或者减少，出现事先未曾约定的新增或者减少评估资产等事项，根据本合同约定服务费支付标准增加或者减少评估服务费。

b. 评估基准日变更，评估机构需再次进入现场进行调整并重新出具资产评估报告。若出现此类情况时，应在原评估服务费基础上加收 50% 评估费。

10.4 其他约定：若甲方逾期支付乙方评估费，则按逾期未付金额的 0.05%/天 支付乙方资金占用费至甲方付清全部评估费和资金占用费时止。

10.5 乙方指定以下账户为接受本资产评估服务费用的账户，并对其指定的下列账户信息真实性、安全性、准确性负责。

收款人：中评信宏（北京）资产评估有限公司

开户行：华夏银行北京北三环支行

账 号： 10290000000371336

11. 违约责任

- 11.1 任何一方不履行合同义务或履行义务不符合约定的，应当承担继续履行、采取补救措施、赔偿损失等违约责任。
- 11.2 乙方未按约定的期限提交评估报告，应从逾期之日起每逾期一日按评估费用的 2% 支付逾期违约金。乙方逾期 15 日仍未完成评估的，甲方有权解除合同，要求验收返还已支付全部费用，并有权要求乙方按合同价款 30 % 支付违约金。
- 11.3 本合同履行期限内，乙方未经甲方同意，不得转委托第三方评估机构完成本合同委托事项，否则视为乙方根本违约，甲方有权解除合同，要求乙方返还已收取款项，并有权要求乙方支付相当于合同总金额 30% 的违约金。

12. 不可抗力

- 12.1 下列事件可认为是不可抗力事件：战争、动乱、地震、飓风、洪水、冰雹、雪灾等不能预见、不能避免、不能克服的客观情况。
- 12.2 由于不可抗力原因，使双方或任何一方不能履行合同义务时，应采取有效措施，尽量避免或减少损失，将因不可抗力造成的损失降低到最低程度。声称受到不可抗力事件影响的一方应在 48 小时内通过书面形式将不可抗力事件的发生通知另一方，并在该不可抗力事件发生后 10 日内以书面形式向另一方提供此种不可抗力事件及其持续时间的书面证据。
- 12.3 因不可抗力致使合同无法按期履行或不能履行的，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。因不可抗力所造成的损失由双方各自承担。

13. 合同的生效、变更、解除或终止

- 13.1 本合同经双方签字并盖章之日起生效。
- 13.2 本合同经双方协商一致，可以变更或解除合同，合同变更或解除协议应采用书面形式。
- 13.3 具备下列情形之一的，解除权人可单方解除合同，但应向对方发出书面的合同解除通知。

13.3.1 甲方解除合同条件：

- a. 因不可抗力致使不能实现合同目的的。
- b. 在履行期限届满之前，乙方明确表示或者以自己实际行为表明其不履行合同义务的。
- c. 乙方未按合同约定完成资产评估目标且未按甲方要求整改的，或直接造成甲方经济损失的。

13.3.2 乙方解除合同条件：

- a. 因不可抗力致使不能实现合同目的的。
- b. 在履行期限届满之前，甲方明确表示或者以自己实际行为表明其不履行合同义务的。
- c. 委托人和其他相关当事人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。
- d. 委托人要求出具虚假资产评估报告或者有其他非法干预评估结论情形的。
- e. 因委托人或者其他相关当事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的。

13.4 有下列情形之一的，本合同的权利和义务终止：

- a. 合同已经按照约定履行完结。
- b. 双方协商解除合同。
- c. 一方依据法定或约定原因解除合同。

13.5 合同的变更或终止不影响合同中结算条款的效力。

14. 争议的解决

本合同履行过程中如发生的争议，双方应协商解决。协商不成的，按照以下第 2 种方式解决：

14.1 提交 北京 仲裁委员会按照仲裁规则在 北京 进行仲裁。仲裁裁决具有终局性，双方都应执行。

14.2 向 北京市东城区 人民法院提起诉讼。

15. 其它约定

15.1 乙方出具的资产评估报告书一般为中文本壹式 肆 份，如果需要增加份数的，每加印壹本加收人民币 200 元工本费。如需翻译成其他语言形式，

翻译费用由甲方承担并增加报告工本费。

15.2 本合同未尽事宜，甲乙双方可另行以书面形式签订补充协议。补充协议内容与本合同内容不一致的，以补充协议为准。

15.3 本合同一式肆份，甲方执贰份，乙方执贰份，具有同等法律效力。

甲方： 广西威尔森环保科技有限公司

法定代表人(负责人)或委托代理人签字： 李华

签字日期： 2020 年 月 日



乙方(盖章)： 中评信宏(北京)资产评估有限公司

法定代表人(负责人)或委托代理人签字： 蒋建伟

签字日期： 2020 年 月 日



资产评估结果汇总表

评估基准日：2020年7月31日

表1

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	4,272.94	4,272.94	-	-	-	-	-	-
2 非流动资产	968.47	1,233.88	265.41	27.41	265.41	27.41	27.41	
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	857.93	1,123.59	265.66	30.97	265.66	30.97	30.97	
7 投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	
8 固定资产	17.15	16.90	-0.25	-1.46	-0.25	-1.46	-1.46	
9 在建工程	-	-	-	-	-	-	-	
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	1.08	1.08	-	-	-	-	-	
15 其中：土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	
16 开发支出	-	-	-	-	-	-	-	
17 商誉	-	-	-	-	-	-	-	
18 长期待摊费用	11.62	11.62	-	-	-	-	-	
19 递延所得税资产	80.69	80.69	-	-	-	-	-	
20 其他非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	
21 资产合计	5,241.40	5,506.81	265.41	5.06	265.41	5.06	5.06	
22 流动负债	1,798.74	1,798.74	-	-	-	-	-	
23 非流动负债	60.00	60.00	-	-	-	-	-	
24 负债合计	1,858.74	1,858.74	-	-	-	-	-	
25 净资产(所有者权益)	3,382.66	3,648.07	265.41	7.85	265.41	7.85	7.85	

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

中评信宏评报字[2020]第1003号

金额单位：人民币万元



评估机构：中评信宏(北京)资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2020年7月31日

表2

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

中评信宏评报字[2020]第1003号

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	42,729,351.45	42,729,351.45	-	-
2	货币资金	453,835.83	453,835.83	-	-
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	应收票据	-	-	-	-
5	应收账款	33,733,328.98	33,733,328.98	-	-
6	预付款项	-	-	-	-
7	应收利息	-	-	-	-
8	应收股利	-	-	-	-
9	其他应收款	2,966,124.74	2,966,124.74	-	-
10	存货	5,576,061.90	5,576,061.90	-	-
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	9,684,693.41	12,338,770.53	2,654,077.12	27.40
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	8,579,333.61	11,235,943.63	2,656,610.02	30.97
18	投资性房地产	-	-	-	-
19	固定资产	171,499.90	168,967.00	-2,532.90	-1.48
20	在建工程	-	-	-	-
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	10,752.21	10,752.21	-	-
26	其中：土地使用权	-	-	-	-
27	开发支出	-	-	-	-
28	商誉	-	-	-	-
29	长期待摊费用	116,176.46	116,176.46	-	-
30	递延所得税资产	806,931.23	806,931.23	-	-
31	其他非流动资产	-	-	-	-
32	三、资产总计	52,414,044.86	55,068,121.98	2,654,077.12	5.06

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2020年7月31日

表2

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
33	四、流动负债合计	17,987,449.28	17,987,449.28	-	-
34	短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
35	交易性金融负债	-	-	-	-
36	应付票据	-	-	-	-
37	应付账款	4,330,689.59	4,330,689.59	-	-
38	预收款项	3,377,592.95	3,377,592.95	-	-
39	应付职工薪酬	265,182.40	265,182.40	-	-
40	应交税费	5,355,198.21	5,355,198.21	-	-
41	应付利息	-	-	-	-
42	应付股利	-	-	-	-
43	其他应付款	3,658,786.13	3,658,786.13	-	-
44	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
45	其他流动负债	-	-	-	-
46	五、非流动负债合计	600,000.00	600,000.00	-	-
47	长期借款	600,000.00	600,000.00	-	-
48	应付债券	-	-	-	-
49	长期应付款	-	-	-	-
50	专项应付款	-	-	-	-
51	预计负债	-	-	-	-
52	递延所得税负债	-	-	-	-
53	其他非流动负债	-	-	-	-
54	六、负债总计	18,587,449.28	18,587,449.28	-	-
55	七、净资产（所有者权益）	33,826,595.58	36,480,672.70	2,654,077.12	7.85

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

中评信宏评报字[2020]第1003号

金额单位：人民币元

货币资金—现金评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表3-1-1

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	存放部门（单位）	币种	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	财务部	RMB	6,763.27	6,763.27	-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
合 计			6,763.27	6,763.27	-	-	

被评估单位填表人：刘定波

填表日期：2020-8-3

应收账款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表3-4

金额单位：人民币元

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	阳春市陂面镇人民政府	货款	2-3年	766,578.84	766,578.84			
2	海南威尔森环保科技有限公司	货款	4-5年	744,602.00	744,602.00			
3	南宁市宾阳县环境保护局（宾阳县财政国库集中支付中心）	货款	4-5年	240,000.00	240,000.00			
4	中铁七局集团有限公司广西岑溪至水纹高速公路N03标段项目经理部	货款	4-5年	452,960.00	452,960.00			
5	广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	货款	3-4年	414,500.00	414,500.00			
6	茂名市电白区广业环境治理有限公司	货款	1-2年	383,163.94	383,163.94			
7	广西聚龙湾投资发展有限公司	货款	5年以上	188,372.00	188,372.00			
8	广西荣荣实业有限公司	货款	4-5年	150,260.00	150,260.00			
9	中铁房地产集团广西江湾置业有限公司	货款	2-3年	19,250.00	19,250.00			
10	凭祥边境经济合作区南山工业园管理委员会	货款	4-5年	100,000.00	100,000.00			
11	广西宜州东正置业有限公司	货款	4-5年	95,600.00	95,600.00			
12	南宁市千艺大观投资有限责任公司	货款	1年以内	130,500.00	130,500.00			
13	广西盛烁经贸有限公司	货款	4-5年	80,340.00	80,340.00			
14	浙江欣捷建设有限公司百色分公司	货款	4-5年	80,000.00	80,000.00			
15	南宁市建筑安装工程集团有限公司	货款	4-5年	73,000.00	73,000.00			
16	广西建工集团第三建筑工程有限责任公司	货款	4-5年	67,700.00	67,700.00			
17	广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	货款	1年以内	1,024,420.00	1,024,420.00			
18	广西冠亚房地产开发有限公司	货款	4-5年	63,150.00	63,150.00			
19	崇左金旺角酒店投资有限公司	货款	4-5年	56,711.00	56,711.00			
20	广西和欣地产有限公司	货款	4-5年	56,160.00	56,160.00			
21	广西悦尚科技发展有限公司	货款	1-2年	83,550.00	83,550.00			
22	南宁市汉军房地产开发有限责任公司	货款	5年以上	36,900.00	36,900.00			
23	靖西德源房地产有限责任公司	货款	2-3年	22,209.36	22,209.36			
24	南宁市体育休闲公园	货款	2-3年	14,000.00	14,000.00			
25	南宁威宁建设投资有限责任公司	货款	1-2年	60,398.00	60,398.00			
26	广西大唐世家投资有限公司	货款	1-2年	47,720.70	47,720.70			

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

应收账款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表3-4

金额单位：人民币元

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
27	广西大申佳园房地产有限公司	货款	1-2年	45,724.00	45,724.00			
28	南宁北排水环境科技有限公司	货款	2-3年	2,468,646.32	2,468,646.32			
29	棕榈生态城镇发展股份有限公司	货款	1年以内	11,000.00	11,000.00			
30	南宁宝能置业有限公司	货款	1-2年	18,978.03	18,978.03			
31	上林县财政国库支付管理中心	货款	1-2年	931,639.13	931,639.13			
32	南宁市良庆区环境保护局/南宁市良庆生态环境局/南宁市良庆区财政国库集中支付管理中心	货款	1年以内	293,761.87	293,761.87			
33	梅州市梅县区广业环境治理有限公司	货款	1-2年	2,575,397.66	2,575,397.66			
34	光大环保餐厨处理（三亚）有限公司	货款	1-2年	19,118.60	19,118.60			
35	广西信地投资有限公司	货款	1-2年	56,012.77	56,012.77			
36	广西华业建筑工程有限公司	货款	1年以内	5,798,242.29	5,798,242.29			
37	宾阳县威尔森水环境治理有限公司	货款	1年以内	18,640,389.33	18,640,389.33			
38	藤县县城环境卫生管理站	货款	1年以内	2,386,722.00	2,386,722.00			
39	梧州市市政工程管理处	货款	1年以内	89,999.58	89,999.58			
	小 计			38,787,677.42	38,787,677.42	-	-	
	减：坏账准备			5,054,348.44	5,054,348.44	-	-	
	合 计			33,733,328.98	33,733,328.98	-	-	

被评估单位填表人：刘定波

填表日期：2020-8-3

其他应收款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表3-8

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	欠款单位（人）名称（结算对象）	业务内容	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	李晖	往来款	1-2年	168,348.90	168,348.90			
2	朱艺	备用金	3-4年	10,000.00	10,000.00			
3	吴波	往来款	1年以内	167,734.00	167,734.00			
4	李欢	往来款	1年以内	1,291,983.22	1,291,983.22			
5	王仕英	备用金	1年以内	10,000.00	10,000.00			
6	张丹露	备用金	1年以内	3,800.00	3,800.00			
7	蒙金华	备用金	1-2年	14,219.32	14,219.32			
8	莫玉竹	备用金	1年以内	46,603.76	46,603.76			
9	李增才	备用金	1年以内	34,665.50	34,665.50			
10	葛学基	备用金	1-2年	8,500.00	8,500.00			
11	马荣禄	备用金	1年以内	16,199.85	16,199.85			
12	罗秋婷	备用金	1-2年	45.33	45.33			
13	龚国河	备用金	1-2年	3,349.64	3,349.64			
14	韦仰	备用金	1-2年	33,785.10	33,785.10			
15	奚锦宁	备用金	1-2年	4,530.90	4,530.90			
16	潘雅弟	备用金	1-2年	1,000.00	1,000.00			
17	覃淋涛	备用金	1-2年	2,790.00	2,790.00			
18	李果元	备用金	1-2年	20,114.87	20,114.87			
19	侯秋英	备用金	1-2年	1,600.00	1,600.00			
20	吴夏宁	备用金	1年以内	200.00	200.00			
21	吴鸿鸣	备用金	1-2年	3,318.45	3,318.45			
22	陈锋	备用金	1年以内	2,525.00	2,525.00			
23	毛雨创	备用金	1年以内	16,394.89	16,394.89			
24	韦荣贵	备用金	1年以内	930.90	930.90			
25	覃明亮	备用金	1年以内	14,999.97	14,999.97			
26	孙国生	备用金	1年以内	2,968.88	2,968.88			
27	覃静	备用金	1年以内	310.30	310.30			

其他应收款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表3-8

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	欠款单位（人）名称（结算对象）	业务内容	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
28	李乃林	备用金	1年以内	41,322.11	41,322.11			
29	陈浏戒	备用金	1年以内	12,000.00	12,000.00			
30	许珍妮	备用金	1年以内	7,867.81	7,867.81			
31	李树龙	备用金	1年以内	20,243.00	20,243.00			
32	王警新	备用金	1年以内	3,000.00	3,000.00			
33	凌大冠	备用金	1年以内	3,000.00	3,000.00			
34	李科吉	备用金	1年以内	1,000.00	1,000.00			
35	黄华琨	备用金	1年以内	2,000.00	2,000.00			
36	赖伟	备用金	1年以内	1,300.00	1,300.00			
37	韦柄坚	备用金	1年以内	5,294.11	5,294.11			
38	梁尚江	备用金	1年以内	3,000.00	3,000.00			
39	刘定波	备用金	1年以内	30,000.00	30,000.00			
40	韩涛	备用金	1年以内	620.60	620.60			
41	韦秀军	备用金	1年以内	19,340.00	19,340.00			
42	唐川	备用金	1年以内	8,500.00	8,500.00			
43	南宁市狮山公园	保证金	5年以上	28,400.00	28,400.00			
44	南宁威宁建设投资有限责任公司	保证金	2-3年	46,494.00	46,494.00			
45	江苏金港建设项目投资咨询有限公司江阴分公司	保证金	2-3年	10,000.00	10,000.00			
46	南宁市南方融资担保有限公司	保证金	2-3年	4,000.00	4,000.00			
47	潘如钧	备用金	1-2年	800.00	800.00			
48	陈玉珍	押金	1-2年	100,000.00	100,000.00			
49	杨子	备用金	1年以内	399,408.15	399,408.15			
50	李广卫	押金	1年以内	5,400.00	5,400.00			
51	李帆	押金	1年以内	5,000.00	5,000.00			
52	黄雪萍	往来款	1年以内	20,000.00	20,000.00			
53	其他	其他	1-2年	1,494.41	1,494.41			
54	煤气瓶押金	押金	1-2年	270.00	270.00			
55	韦镇锋 / W宾阳县露圩镇污水处理厂PPP项目	往来款	1年以内	9,000.00	9,000.00			

其他应收款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表3-8

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司 金额单位：人民币元

序号	欠款单位（人）名称（结算对象）	业务内容	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
56	李建安 / W美兰区三江镇荷村村委会东渡湖村污水管网及污水处理工程	往来款	1年以内	38,166.99	38,166.99			
57	黄兆达 / W其他	往来款	1年以内	1,300.00	1,300.00			
58	韦健 / W其他	往来款	1年以内	3,000.00	3,000.00			
59	杨欢 / W其他	往来款	1年以内	450,000.00	450,000.00			
60	和卫 / W其他（含未验收）的工程项目及“一体化污水处理设施运营服务项目运营服务”（柳州柳邕市政工程管理）	往来款	1年以内	24,300.00	24,300.00			
61	李帆 / W其他	往来款	1年以内	3,500.00	3,500.00			
62	南宁荣久汽车服务有限公司 / W其他	往来款	1年以内	1,790.00	1,790.00			
63	阳光财产保险股份有限公司南宁中心支公司 / W桂平污水处理厂	往来款	1年以内	4,801.15	4,801.15			
64	北京华天远景广告有限公司 / W其他	往来款	1年以内	50,000.00	50,000.00			
65	雨生百股企业管理（广州）有限公司 / W其他	往来款	1年以内	5,400.00	5,400.00			
66	宾阳威尔森环保科技有限公司	往来款	1年以内	39,386.74	39,386.74			
	小 计			3,291,317.85	3,291,317.85	-	-	
	减：坏账准备			325,193.11	325,193.11	-	-	
	合 计			2,966,124.74	2,966,124.74	-	-	

被评估单位填表人：刘定波

填表日期：2020-8-3

存货评估汇总表

评估基准日：2020年7月31日

表3-9

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

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%
3-9-1	材料采购（在途物资）	-	-	-	-
3-9-2	原材料	3,274,771.15	3,274,771.15	-	-
3-9-3	在库周转材料	-	-	-	-
3-9-4	委托加工物资	-	-	-	-
3-9-5	产成品（库存商品）	170,048.33	170,048.33	-	-
3-9-6	工程施工	2,131,242.42	2,131,242.42	-	-
3-9-7	发出商品	-	-	-	-
3-9-8	在用周转材料	-	-	-	-
	合 计	5,576,061.90	5,576,061.90	-	-

存货—原材料评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表3-9-2

序号	名称	规格	计量单位	账面价值			评估价值			增值率%	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额		
1	宾阳县和吉镇污水处理厂PPP项目钢材		吨	94.64	3,716.81	351,754.31	94.64	3,716.81	351,754.31	-	
2	宾阳县和吉镇污水处理厂PPP项目砂石		m³	863.50	158.42	136,792.67	863.50	158.42	136,792.67	-	
3	宾阳县洋桥镇污水处理厂PPP项目波纹管		米	8,889.90	24.05	213,829.59	8,889.90	24.05	213,829.59	-	
4	宾阳县洋桥镇污水处理厂PPP项目水泥		吨	3,787.37	318.58	1,206,595.48	3,787.37	318.58	1,206,595.48	-	
5	宾阳县陈平镇污水处理厂PPP项目波纹管		米	3,564.63	24.05	85,740.32	3,564.63	24.05	85,740.32	-	
6	宾阳县新圩镇污水处理厂PPP项目波纹管		米	10,350.98	24.05	248,973.19	10,350.98	24.05	248,973.19	-	
7	宾阳县露圩镇污水处理厂PPP项目管材		米	12,789.76	11.05	141,366.49	12,789.76	11.05	141,366.49	-	
8	宾阳县露圩镇污水处理厂PPP项目砂石类		m³	1,473.24	158.42	233,384.07	1,473.24	158.42	233,384.07	-	
9	宾阳县中华镇污水处理厂PPP项目钢材		吨	86.63	3,716.81	321,969.70	86.63	3,716.81	321,969.70	-	
10	宾阳县王灵镇污水处理厂PPP项目管材		米	14,113.84	11.05	156,001.74	14,113.84	11.05	156,001.74	-	
11	宾阳县王灵镇污水处理厂PPP项目砂石		m³	1,125.92	158.42	178,363.59	1,125.92	158.42	178,363.59	-	
	小计					3,274,771.15			3,274,771.15	-	
	减：跌价准备									-	
	合计					3,274,771.15			3,274,771.15	-	

被评估单位填表人：刘定波

填表日期：2020-8-3

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

存货—产成品（库存商品、开发产品、农产品、农产品）评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表3-9-5

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值			评估价值			增值	增值率%	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额			
1	环保型玻璃钢化粪池	HFRP-75	个	1.00	10,744.66	10,744.66	1.00	10,744.66	10,744.66	-	-	
2	塑料检查井		个	1.00	38,112.04	38,112.04	1.00	38,112.04	38,112.04	-	-	
3	一体化泵站设备		套	0.51	236,702.40	121,191.63	0.51	236,702.40	121,191.63	-	-	
						-			-	-	-	
	小 计					170,048.33			170,048.33	-	-	
									-	-	-	
	合 计					170,048.33			170,048.33	-	-	

被评估单位填表人：刘定波

填表日期：2020-8-3

存货—工程施工

评估基准日：2020年7月31日

表3-9-6

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目名称	账面价值			评估价值			增值	增值率%	备注
		数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额			
1	广西光谱系能源设备有限公司-钦州市灵山县人民医院项目	1.00	2,190.27	2,190.27	1.00	2,190.27	2,190.27	-	-	
2	桂平污泥处理厂	1.00	864,750.82	864,750.82	1.00	864,750.82	864,750.82	-	-	
3	茂名市电白区广业环境治理有限公司一体化污水处理设备	1.00	3,000.00	3,000.00	1.00	3,000.00	3,000.00	-	-	
4	藤县城环境卫生管理站-藤县富吉生活垃圾卫生填埋场渗滤液能力提升项目	1.00	4,495.58	4,495.58	1.00	4,495.58	4,495.58	-	-	
5	销售部项目	1.00	150.00	150.00	1.00	150.00	150.00	-	-	
6	龙川县PPP项目一体化设备及附属设备采购项目子包	1.00	1,256,655.75	1,256,655.75	1.00	1,256,655.75	1,256,655.75	-	-	
				-			-	-	-	
				-			-	-	-	
	小 计			2,131,242.42			2,131,242.42	-	-	
	减：跌价准备							-	-	
	合 计			2,131,242.42			2,131,242.42	-	-	

被评估单位填表人：刘定波

填表日期：2020-8-3

非流动资产评估汇总表

评估基准日：2020年7月31日

表4

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

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	-	-	-	-
4-1-1	可供出售金融资产-股权投资	-	-	-	-
4-1-2	可供出售金融资产-债券投资	-	-	-	-
4-1-3	可供出售金融资产-其他投资	-	-	-	-
4-2	持有至到期投资	-	-	-	-
4-3	长期应收款	-	-	-	-
4-4	长期股权投资	8,579,333.61	11,235,943.63	2,656,610.02	30.97
4-5	投资性房地产	-	-	-	-
4-6	固定资产	171,499.90	168,967.00	-2,532.90	-1.48
4-7	在建工程	-	-	-	-
4-7-1	在建工程—土建工程	-	-	-	-
4-7-2	在建工程—设备安装工程	-	-	-	-
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	10,752.21	10,752.21	-	-
4-12-1	无形资产-土地使用权	-	-	-	-
4-12-2	无形资产-矿业权	-	-	-	-
4-12-3	无形资产-其他无形资产	10,752.21	10,752.21	-	-
4-13	开发支出	-	-	-	-
4-14	商誉	-	-	-	-
4-15	长期待摊费用	116,176.46	116,176.46	-	-
4-16	递延所得税资产	806,931.23	806,931.23	-	-
4-17	其他非流动资产	-	-	-	-
	合 计	9,684,693.41	12,338,770.53	2,654,077.12	27.40

长期股权投资评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表4-4

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	被投资单位名称	投资日期	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	宾阳县威尔森水环境治理有限公司	2019年2月	45.9998%	11,339,500.00	8,579,333.61	11,235,943.63	2,656,610.02	30.97	
2	深圳威尔森环境实业有限公司	2014年4月	48.40%	2,940,000.00			-	-	
	小 计			14,279,500.00	8,579,333.61	11,235,943.63	2,656,610.02	30.97	
	减：减值准备						-	-	
	合 计			14,279,500.00	8,579,333.61	11,235,943.63	2,656,610.02	30.97	

被评估单位填表人：刘定波

填表日期：2020-8-3

固定资产—车辆评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表4-6-6

序号	车辆牌号	车辆名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	已行驶里程(公里)	账面价值		评估价值		增值率%	备注			
										原值	净值	原值	成新率			原值	净值	
1	桂AVXP32	东风日产轩逸	DFL7162AAC1	东风汽车有限公司	辆	1	2014年4月	2014年4月	172,168.00	50,000.00	38,125.00	103,472.00	46.00%	47,597.00	9,472.00	24.84		
小						计												
减：减值准备																		
合						计												
										50,000.00	38,125.00	103,472.00		47,597.00	9,472.00	24.84		
										-	-							
										50,000.00	38,125.00	103,472.00		47,597.00	9,472.00	24.84		

被评估单位填表人：刘定波
填表日期：2020-8-3

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表4-6-7

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值值	增值率%	备注
							原值	净值	原值	成新率	净值			
1	电脑	2301m00032	台	1	2009-08-01	2009-08-01	2,750.00	137.50	1,500.00	10.00%	150.00	12.50	9.09	
2	电脑	2301m00032	台	2	2009-09-01	2009-09-01	5,799.00	289.95	3,000.00	10.00%	300.00	10.05	3.47	
3	电脑	FG880-GT	台	1	2009-12-01	2009-12-01	2,460.00	123.00	1,500.00	10.00%	150.00	27.00	21.95	
4	电脑	W1943SV	台	3	2009-12-01	2009-12-01	8,400.00	420.00	4,000.00	10.00%	400.00	-20.00	-4.76	
5	电脑	195LM0008	台	1	2010-08-01	2010-08-01	2,285.00	114.25	1,500.00	10.00%	150.00	35.75	31.29	
6	投影机		台	1	2009-10-01	2009-10-01	7,691.45	384.57	5,800.00	10.00%	580.00	195.43	50.82	
7	防伪税控设备		台	1	2010-09-01	2010-09-01	8,671.79	433.59	4,400.00	10.00%	440.00	6.41	1.48	
8	投影仪		台	1	2013-03-20	2013-03-20	2,399.00	119.95	2,400.00	9.00%	216.00	96.05	80.08	
9	电风扇		台	1	2013-03-20	2013-03-20	135.77	6.79	100.00	7.00%	7.00	0.21	3.09	
10	电脑	243V7Q	台	1	2013-03-04	2013-03-04	3,220.00	161.00	1,900.00	9.00%	171.00	10.00	6.21	
11	空调	AMX PH24S	台	7	2014-03-31	2014-03-31	30,596.00	1,529.80	27,300.00	11.00%	3,003.00	1,473.20	96.30	
12	电脑	195LM0008	台	1	2014-09-30	2014-09-30	3,870.00	193.50	1,500.00	9.00%	135.00	-58.50	-30.23	
13	电脑	195LM0008	台	1	2016-11-30	2016-11-30	3,868.37	193.43	1,500.00	9.00%	135.00	-58.43	-30.21	
14	电脑	195LM0008	台	1	2016-11-30	2016-11-30	3,173.50	158.68	1,500.00	9.00%	135.00	-23.68	-14.92	
15	电脑	195LM0008	台	3	2016-12-31	2016-12-31	9,053.85	452.69	4,500.00	9.00%	405.00	-47.69	-10.53	
16	电脑	195LM0008	台	1	2017-02-28	2017-02-28	2,067.52	103.37	1,500.00	10.00%	150.00	46.63	45.11	
17	笔记本电脑	联想E49	台	1	2017-03-31	2017-03-31	5,855.41	292.77	3,500.00	26.00%	910.00	617.23	210.82	
18	电脑	2301m00032	台	2	2017-04-30	2017-04-30	4,205.13	210.25	3,500.00	27.00%	945.00	734.75	349.46	
19	台式电脑	2301m00032	台	1	2017-10-31	2017-10-31	1,863.25	240.67	1,800.00	38.00%	684.00	443.33	184.21	
20	电脑	2301m00032	台	2	2020-05-31	2020-05-31	5,227.00	4,951.13	3,500.00	88.00%	3,080.00	-1,871.13	-37.79	
21	办公家具		套	1	2009-08-01	2009-08-01	14,760.00	738.00	10,600.00	9.00%	954.00	216.00	29.27	
22	桌椅		套	1	2020-05-31	2020-05-31	1,215.00	1,150.87	1,100.00	89.00%	979.00	-171.87	-14.93	
23	卡萨帝冰箱		台	1	2019-02-07	2019-02-07	11,999.00	6,616.12	9,400.00	74.00%	6,956.00	339.88	5.14	
24	佳能打印机	C3020	台	1	2019-10-24	2019-10-24	10,530.98	8,029.86	11,800.00	78.00%	9,204.00	1,174.14	14.62	
25	办公室空调	AMX PH24S	台	11	2019-12-31	2019-12-31	46,796.46	38,152.11	42,800.00	80.00%	34,240.00	-3,912.11	-10.25	
26	电脑	2301m00032	台	2	2019-03-06	2019-03-06	5,323.00	3,075.51	3,500.00	63.00%	2,205.00	-870.51	-28.30	
27	澳柯玛冰箱		台	1	2019-11-09	2019-11-09	799.00	630.33	800.00	83.00%	664.00	33.67	5.34	
28	电脑	2301m00032	台	1	2019-11-22	2019-11-22	3,256.64	2,569.13	1,800.00	69.00%	1,242.00	-1,327.13	-51.66	
29	电脑	FG880-GT	台	1	2019-12-02	2019-12-02	3,278.76	2,673.10	1,800.00	72.00%	1,296.00	-1,377.10	-51.52	
30	电脑	FG880-GT	台	2	2019-12-15	2019-12-15	4,004.43	3,264.72	3,000.00	72.00%	2,160.00	-1,104.72	-33.84	
31	笔记本电脑	华硕F253V	台	1	2019-05-06	2019-05-06	3,539.38	2,231.78	2,400.00	52.00%	1,248.00	-983.78	-44.08	

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表4-6-7

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值%	备注	
							原值	净值	原值	成新率	净值			
32	电脑	FG880-GT	台	1	2019-03-04	2019-03-04	2,689.00	1,553.64	1,800.00	45.00%	810.00	-743.64	-47.86	
33	打印机	1813MP	台	1	2020-02-22	2020-02-22	1,150.00	998.26	1,300.00	85.00%	1,105.00	106.74	10.69	
34	投影仪		台	1	2020-05-06	2020-05-06	1,070.00	1,013.53	1,100.00	90.00%	990.00	-23.53	-2.32	
35	空调	AMX PH24S	台	1	2020-06-07	2020-06-07	3,610.62	3,515.34	3,900.00	92.00%	3,588.00	72.66	2.07	
36	电视机		台	1	2020-07-01	2020-07-01	1,379.34	1,379.34	1,200.00	91.00%	1,092.00	-287.34	-20.83	
37	接待桌		个	1	2019-10-24	2019-10-24	17,475.72	13,325.23	14,600.00	76.00%	11,096.00	-2,229.23	-16.73	
38	办公桌		个	1	2019-05-06	2019-05-06	1,050.00	662.08	900.00	70.00%	630.00	-32.08	-4.85	
39	办公桌		个	2	2019-10-24	2019-10-24	2,336.28	1,781.42	2,200.00	79.00%	1,738.00	-43.42	-2.44	
40	办公桌		个	2	2019-10-24	2019-10-24	3,407.08	2,597.90	3,100.00	78.00%	2,418.00	-179.90	-6.92	
41	卡座		个	1	2019-10-24	2019-10-24	584.07	445.35	500.00	78.00%	390.00	-55.35	-12.43	
42	办公桌		个	1	2019-11-26	2019-11-26	1,165.05	919.10	1,100.00	80.00%	880.00	-39.10	-4.25	
43	单排办公桌		个	4	2019-11-05	2019-11-05	1,941.75	1,531.83	1,800.00	78.00%	1,404.00	-127.83	-8.34	
44	面对面办公桌		个	10	2019-11-05	2019-11-05	3,883.50	3,063.65	3,100.00	77.00%	2,387.00	-676.65	-22.09	
45	职员椅		个	14	2019-11-05	2019-11-05	2,174.76	1,715.64	2,100.00	77.00%	1,617.00	-98.64	-5.75	
46	折叠桌		个	8	2019-11-05	2019-11-05	2,058.25	1,623.77	1,800.00	77.00%	1,386.00	-237.77	-14.64	
47	折叠椅		个	30	2019-12-12	2019-12-12	1,893.20	1,543.48	1,800.00	80.00%	1,440.00	-103.48	-6.70	
48	文件柜		个	1	2019-12-12	2019-12-12	5,339.81	4,353.43	5,300.00	84.00%	4,452.00	98.57	2.26	
49	厨房用具		个	1	2019-11-13	2019-11-13	1,982.00	1,563.58	2,100.00	79.00%	1,659.00	95.42	6.10	
50	文件柜		个	1	2020-04-08	2020-04-08	920.79	847.89	900.00	90.00%	810.00	-37.89	-4.47	
51	医疗仪器		个	1	2020-07-01	2020-07-01	9,292.03	9,292.03	8,800.00	93.00%	8,184.00	-1,108.03	-11.92	
	合计			139.00			284,497.94	133,374.90	224,600.00		121,370.00	-12,004.91	-9.00	
	减：减值准备						-	-			-	-	-	
	合计			139.00			284,497.94	133,374.90	224,600.00		121,370.00	-12,004.91	-9.00	

被评估单位填表人：刘定波

填表日期：2020-8-3

无形资产—其他无形资产评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表4-12-3

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

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	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	用友软件	2019年11月	3.00	14,336.28	10,752.21	10,752.21	-	-	
合 计				14,336.28	10,752.21	10,752.21	-	-	

被评估单位填表人：刘定波

填表日期：2020-8-3

长期待摊费用评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表4-15

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	费用名称或内容	形成日期	预计摊销月数	尚存受益月数	原始发生额	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	房屋装修费	2019年11月	34.00	9.00	158,000.00	116,176.46	116,176.46	-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
								-	-	
合 计						158,000.00	116,176.46	-	-	

被评估单位填表人：刘定波
填表日期：2020-8-3

递延所得税资产评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表4-16

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	内容或名称	发生日期	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	资产减值准备	2020年7月	806,931.23	806,931.23	-	-	
	合计		806,931.23	806,931.23	-	-	

被评估单位填表人：刘定波

填表日期：2020-8-3

短期借款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表5-1

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	放款银行（或机构）名称	发生日期	到期日	月利率%	借款条件	币种	账面价值	评估价值	备注
1	中国建设银行南宁朝阳支行	2019/5/10	2020/11/10	0.05	信用借款	RMB	1,000,000.00	1,000,000.00	
合 计							1,000,000.00	1,000,000.00	

被评估单位填表人：刘定波
填表日期：2020-8-3

应付账款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表5-4

序号	户名（结算对象）	业务内容	账龄	账面价值	评估价值	备注
1	桂林市百顺科技有限公司	费用相关	1年以内	99.00	99.00	
2	广西向标环保科技有限公司	材料款	1年以内	134,831.40	134,831.40	
3	深圳新东荣环境科技股份有限公司	材料款	1年以内	7,150.00	7,150.00	
4	新阳科技集团有限公司	材料款	3年以上	54,120.00	54,120.00	
5	力合科技（湖南）股份有限公司	材料款	3年以上	86,820.00	86,820.00	
6	戴西雨水工程技术（上海）有限公司	材料款	1年以内	31,232.00	31,232.00	
7	广东省工程技术研究院（广东省工程技术研究所）	材料款	1年以内	84,500.00	84,500.00	
8	深圳市鹏翔汇星水处理技术有限公司	材料款	1年以内	10,000.00	10,000.00	
9	广西骐路铸造有限公司	材料款	1年以内	8,050.00	8,050.00	
10	上海东方泵业（集团）有限公司广西分公司	材料款	1年以内	11,246.00	11,246.00	
11	石家庄睿汐环保科技有限公司	材料款	1年以内	3,500.00	3,500.00	
12	南宁市元都建筑劳务有限责任公司	分包劳务款	1-2年	828,916.79	828,916.79	
13	广西信嘉劳务服务有限公司	分包劳务款	2-3年	30,817.20	30,817.20	
14	广西速达汽车租赁有限公司	费用相关	2-3年	3,600.00	3,600.00	
15	宾阳县宾林花卉苗木场	材料款	2-3年	533,468.00	533,468.00	
16	梁贵健	分包劳务款	2-3年	83,676.00	83,676.00	
17	广西嘉文建筑装饰工程设计有限公司	材料款	2-3年	580,000.00	580,000.00	
18	陈醒金	分包劳务款	1-2年	7,512.51	7,512.51	
19	蒋能安	分包劳务款	1-2年	20,293.12	20,293.12	
20	广西宾瑞商贸有限公司	工程其他费用	1年以内	58,385.00	58,385.00	
21	海南磊鑫环保设备有限公司	材料款	1-2年	49,340.00	49,340.00	
22	李建安	分包劳务款	1-2年	132,000.00	132,000.00	
23	广西筑一科技有限公司	材料款	1年以内	106,296.00	106,296.00	
24	广西寅晟贸易有限公司	材料款	1-2年	105,328.84	105,328.84	
25	广西淦邦科技有限公司	材料款	1-2年	665.00	665.00	

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

金额单位：人民币元

应付账款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表5-4

序号	户名（结算对象）	业务内容	账龄	账面价值	评估价值	备注
26	广西月仞布艺有限公司	费用相关	1-2年	5.00	5.00	
27	广西雅典娜家具有限公司	费用相关	1-2年	2,490.00	2,490.00	
28	南宁市红虎家具有限公司	费用相关	1-2年	4,697.18	4,697.18	
29	广西南宁市云临汇餐饮管理有限公司	费用相关	1年以内	62,797.00	62,797.00	
30	李颖	分包劳务款	1-2年	100,000.00	100,000.00	
31	广西宾阳县昆安混凝土有限责任公司	材料款	1年以内	10,845.00	10,845.00	
32	广西五一管业股份有限公司	材料款	1年以内	59,500.10	59,500.10	
33	广西天咏交通设施有限公司	材料款	1年以内	12,358.36	12,358.36	
34	广西宾阳县庆乐混凝土有限责任公司	材料款	1年以内	958.50	958.50	
35	广西兆页智能科技有限公司	材料款	1年以内	1,100,000.00	1,100,000.00	
36	陈志刚	分包劳务款	1年以内	400.44	400.44	
37	阳光财产保险股份有限公司南宁中心支公司	费用相关	1年以内	4,791.15	4,791.15	
	合 计			4,330,689.59	4,330,689.59	

被评估单位填表人：刘定波

填表日期：2020-8-3

应付职工薪酬评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表5-6

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司
金额单位：人民币元

序号	结算内容	发生日期	账面价值	评估价值	备注
1	工资、奖金、津贴和补贴	2020年7月	263,248.40	263,248.40	
2	职工福利	2020年7月	1,934.00	1,934.00	
合 计			265,182.40	265,182.40	

被评估单位填表人：刘定波
填表日期：2020-8-3

应交税费评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表5-7

金额单位：人民币元

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	国家税务局南宁青秀山风景区税务局	2020年7月	增值税	3,236,879.97	3,236,879.97	
2	国家税务局南宁青秀山风景区税务局	2020年7月	企业所得税	2,116,059.89	2,116,059.89	
3	国家税务局南宁青秀山风景区税务局	2020年7月	城市维护建设税	745.84	745.84	
4	国家税务局南宁青秀山风景区税务局	2020年7月	个人所得税	979.77	979.77	
5	国家税务局南宁青秀山风景区税务局	2020年7月	教育费附加	319.64	319.64	
6	国家税务局南宁青秀山风景区税务局	2020年7月	地方教育费附加	213.10	213.10	
合 计				5,355,198.21	5,355,198.21	

被评估单位填表人：刘定波

填表日期：2020-8-3

其他应付款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表5-10

金额单位：人民币元

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司

序号	户名（结算对象）	业务内容	账龄	账面价值	评估价值	备注
1	屈紫红	往来款	1年以内	195,678.68	195,678.68	
2	南宁市五彩飞扬印刷有限公司 / W其他	往来款	3年以上	6,000.00	6,000.00	
3	苏玉静 / W其他	往来款	1年以内	60,000.00	60,000.00	
4	周艳萍	往来款	1年以内	91,791.22	91,791.22	
5	刘景泉	备用金	1年以内	15,836.00	15,836.00	
6	陈强强	备用金	1年以内	1,247.55	1,247.55	
7	刘露	备用金	1年以内	586.00	586.00	
8	黄晓丽	备用金	1年以内	238.00	238.00	
9	黄民城	备用金	1年以内	2,586.50	2,586.50	
10	黄原秀	备用金	1年以内	68.00	68.00	
11	黄汝锋	备用金	1年以内	832.08	832.08	
12	李增健	备用金	1年以内	4,656.50	4,656.50	
13	何仲视	备用金	1年以内	103.00	103.00	
14	汤艳娥	备用金	1年以内	1,986.81	1,986.81	
15	农春瑜	备用金	1年以内	18.60	18.60	
16	容俊	备用金	1年以内	1,243.33	1,243.33	
17	广东华伦招标有限公司	保证金	1-2年	500.00	500.00	
18	新华人寿保险股份有限公司南宁中心	费用款	2-3年	215.90	215.90	
19	黄汝锋	备用金	2-3年	15,000.00	15,000.00	
20	张家港市威尔森环保设备有限公司	保证金	1-2年	10,000.00	10,000.00	
21	社会保险费-个人部分	社保费	1年以内	55,346.84	55,346.84	
22	屈紫玲	备用金	1年以内	0.07	0.07	
23	桂平市凤向标污泥处理有限公司	往来款	1年以内	3,194,851.05	3,194,851.05	
	合 计			3,658,786.13	3,658,786.13	

被评估单位填表人：刘定波

填表日期：2020-8-3

长期借款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表6-1

被评估单位：广西威尔森环保科技有限公司									金额单位：人民币元		
序号	放款银行（或机构）名称	发生日期	到期日	月利率%	借款条件	币种	外币金额	外币基准日汇率	账面价值	评估价值	备注
1	中国建设银行南宁朝阳支行	2019/9/6	2022/9/6	5.00%	信用借款	RMB	-	-	600,000.00	600,000.00	
合 计									600,000.00	600,000.00	

被评估单位填表人：刘定波
填表日期：2020-8-3

资产评估结果汇总表

评估基准日：2020年7月31日

表1

被评估单位：深圳威尔森环境实业有限公司

中评信宏评报字[2020]第1003号

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	678.56	-	-678.56	-100.00				
2 非流动资产	-	-	-	-				
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	-	-	-	-				
7 投资性房地产	-	-	-	-				
8 固定资产	-	-	-	-				
9 在建工程	-	-	-	-				
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	-	-	-	-				
15 其中：土地使用权	-	-	-	-				
16 开发支出	-	-	-	-				
17 商誉	-	-	-	-				
18 长期待摊费用	-	-	-	-				
19 递延所得税资产	-	-	-	-				
20 其他非流动资产	-	-	-	-				
21 资产合计	678.56	-	-678.56	-100.00				
22 流动负债	174.21	-	-174.21	-100.00				
23 非流动负债	-	-	-	-				
24 负债合计	174.21	-	-174.21	-100.00				
25 净资产(所有者权益)	504.35	-	-504.35	-100.00				

评估机构：中评信宏(北京)资产评估有限公司



资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2020年7月31日

表2

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	6,785,601.93	-	-6,785,601.93	-100.00
2	货币资金	140,951.93	-	-140,951.93	-100.00
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	应收票据	-	-	-	-
5	应收账款	330,830.00	-	-330,830.00	-100.00
6	预付款项	2,070,000.00	-	-2,070,000.00	-100.00
7	应收利息	-	-	-	-
8	应收股利	-	-	-	-
9	其他应收款	4,243,820.00	-	-4,243,820.00	-100.00
10	存货	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
18	投资性房地产	-	-	-	-
19	固定资产	-	-	-	-
20	在建工程	-	-	-	-
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	-	-	-	-
26	其中：土地使用权	-	-	-	-
27	开发支出	-	-	-	-
28	商誉	-	-	-	-
29	长期待摊费用	-	-	-	-
30	递延所得税资产	-	-	-	-
31	其他非流动资产	-	-	-	-
32	三、资产总计	6,785,601.93	-	-6,785,601.93	-100.00

被评估单位：深圳威尔森环境实业有限公司

中评信宏评报字[2020]第1003号

金额单位：人民币元

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2020年7月31日

表2

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
33	四、流动负债合计	1,742,087.48	-	-1,742,087.48	-100.00
34	短期借款	-	-	-	-
35	交易性金融负债	-	-	-	-
36	应付票据	-	-	-	-
37	应付账款	-	-	-	-
38	预收款项	1,419,000.00	-	-1,419,000.00	-100.00
39	应付职工薪酬	3,000.00	-	-3,000.00	-100.00
40	应交税费	6,445.40	-	-6,445.40	-100.00
41	应付利息	-	-	-	-
42	应付股利	-	-	-	-
43	其他应付款	313,642.08	-	-313,642.08	-100.00
44	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
45	其他流动负债	-	-	-	-
46	五、非流动负债合计	-	-	-	-
47	长期借款	-	-	-	-
48	应付债券	-	-	-	-
49	长期应付款	-	-	-	-
50	专项应付款	-	-	-	-
51	预计负债	-	-	-	-
52	递延所得税负债	-	-	-	-
53	其他非流动负债	-	-	-	-
54	六、负债总计	1,742,087.48	-	-1,742,087.48	-100.00
55	七、净资产（所有者权益）	5,043,514.45	-	-5,043,514.45	-100.00

被评估单位：深圳威尔森环境实业有限公司

中评信宏评报字[2020]第1003号

金额单位：人民币元

应收账款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表3-4

被评估单位：深圳威尔森环境实业有限公司								金额单位：人民币元	
序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注	
1	中国建筑第二工程局有限公司深圳分公司	货款	3年以上	6,000.00	-	-6,000.00	-100.00		
2	深圳市皇岗实业股份有限公司	货款	3年以上	29,450.00	-	-29,450.00	-100.00		
3	南充鼎鑫劳务有限公司	货款	3年以上	161,250.00	-	-161,250.00	-100.00		
4	汕头市嘉裕房地产有限公司	货款	3年以上	131,130.00	-	-131,130.00	-100.00		
5	龙信建设集团有限公司	货款	3年以上	3,000.00	-	-3,000.00	-100.00		
小 计				330,830.00	-	-330,830.00	-100.00		
减：坏账准备					-	-	-		
合 计				330,830.00	-	-330,830.00	-100.00		

被评估单位填表人：陈宝玲

填表日期：2020-8-3

其他应收款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表3-8

被评估单位：深圳威尔森环境实业有限公司

金额单位：人民币元

序号	欠款单位（人）名称（结算对象）	业务内容	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	深圳市华亿鑫科技有限公司	往来款	3年以上	4,243,820.00	-	-4,243,820.00	-100.00	
小 计				4,243,820.00	-	-4,243,820.00	-100.00	
减：坏账准备						-	-	
合 计				4,243,820.00	-	-4,243,820.00	-100.00	

被评估单位填表人：陈宝玲
填表日期：2020-8-3

预收账款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表5-5

序号	户名（结算对象）	业务内容	账龄	账面价值	评估价值	备注
1	广西风向标环保科技有限公司	货款	3年以上	1,419,000.00	-	
合 计				1,419,000.00	-	

被评估单位填表人：陈宝玲
填表日期：2020-8-3

应付职工薪酬评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表5-6

被评估单位：深圳威尔森环境实业有限公司

金额单位：人民币元

序号	结算内容	发生日期	账面价值	评估价值	备注
1	工资	2020-6-30	3,000.00	-	
	合 计		3,000.00	-	

被评估单位填表人：陈宝玲

填表日期：2020-8-3

应交税费评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表5-7

被评估单位：深圳威尔森环境实业有限公司

金额单位：人民币元

序号	征税机关	税费种类	账面价值	评估价值	备注
1	国家税务总局深圳市龙华分局	增值税	6,445.40	-	
	合 计		6,445.40	-	

被评估单位填表人：陈宝玲
填表日期：2020-8-3

资产评估结果汇总表

评估基准日：2020年7月31日

表1

项 目	账面价值		评估价值		增减值 C=B-A	增值率% D=C/A×100%
	A	B	B	C=B-A		
1 流动资产	3,160.86	3,160.86				
2 非流动资产	1.99	4.29	2.30	115.58		
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	-	-	-	-		
7 投资性房地产	-	-	-	-		
8 固定资产	1.99	4.29	2.30	115.58		
9 在建工程	-	-	-	-		
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	-	-	-	-		
15 其中：土地使用权	-	-	-	-		
16 开发支出	-	-	-	-		
17 商誉	-	-	-	-		
18 长期待摊费用	-	-	-	-		
19 递延所得税资产	-	-	-	-		
20 其他非流动资产	-	-	-	-		
21 资产合计	3,162.85	3,165.15	2.30	0.07		
22 流动负债	722.54	722.54	-	-		
23 非流动负债	-	-	-	-		
24 负债合计	722.54	722.54	-	-		
25 净资产(或所有者权益)	2,440.31	2,442.61	2.30	0.09		

被评估单位：宾阳县威尔森水环境治理有限公司

评估机构：中评信宏(北京)资产评估有限公司



资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2020年7月31日

表2

被评估单位：宾阳县威尔森水环境治理有限公司

中评信宏评报字[2020]第1003号

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	31,608,581.70	31,608,581.70	-	-
2	货币资金	191,752.24	191,752.24	-	-
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	应收票据	-	-	-	-
5	应收账款	-	-	-	-
6	预付款项	16,968,200.00	16,968,200.00	-	-
7	应收利息	-	-	-	-
8	应收股利	-	-	-	-
9	其他应收款	14,100,695.80	14,100,695.80	-	-
10	存货	346,962.44	346,962.44	-	-
11	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
12	其他流动资产	971.22	971.22	-	-
13	二、非流动资产合计	19,916.12	42,885.00	22,968.88	115.33
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	-	-	-	-
18	投资性房地产	-	-	-	-
19	固定资产	19,916.12	42,885.00	22,968.88	115.33
20	在建工程	-	-	-	-
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	-	-	-	-
26	其中：土地使用权	-	-	-	-
27	开发支出	-	-	-	-
28	商誉	-	-	-	-
29	长期待摊费用	-	-	-	-
30	递延所得税资产	-	-	-	-
31	其他非流动资产	-	-	-	-
32	三、资产总计	31,628,497.82	31,651,466.70	22,968.88	0.07

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2020年7月31日

表2

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
33	四、流动负债合计	7,225,396.08	7,225,396.08	-	-
34	短期借款	-	-	-	-
35	交易性金融负债	-	-	-	-
36	应付票据	-	-	-	-
37	应付账款	146,800.00	146,800.00	-	-
38	预收款项	-	-	-	-
39	应付职工薪酬	49,559.13	49,559.13	-	-
40	应交税费	188.88	188.88	-	-
41	应付利息	-	-	-	-
42	应付股利	-	-	-	-
43	其他应付款	7,028,848.07	7,028,848.07	-	-
44	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
45	其他流动负债	-	-	-	-
46	五、非流动负债合计	-	-	-	-
47	长期借款	-	-	-	-
48	应付债券	-	-	-	-
49	长期应付款	-	-	-	-
50	专项应付款	-	-	-	-
51	预计负债	-	-	-	-
52	递延所得税负债	-	-	-	-
53	其他非流动负债	-	-	-	-
54	六、负债总计	7,225,396.08	7,225,396.08	-	-
55	七、净资产（所有者权益）	24,403,101.74	24,426,070.62	22,968.88	0.09

被评估单位：宾阳县威尔森水环境治理有限公司

中评信宏评报字[2020]第1003号

金额单位：人民币元

流动资产评估汇总表

评估基准日：2020年7月31日

表3

被评估单位：宾阳县威尔森水环境治理有限公司

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%
3-1	货币资金	191,752.24	191,752.24	-	-
3-1-1	货币资金-现金	159,400.00	159,400.00	-	-
3-1-2	货币资金-银行存款	32,352.24	32,352.24	-	-
3-1-3	货币资金-其他货币资金	-	-	-	-
3-2	交易性金融资产	-	-	-	-
3-2-1	交易性金融资产-股票	-	-	-	-
3-2-2	交易性金融资产-债券	-	-	-	-
3-2-3	交易性金融资产-基金	-	-	-	-
3-3	应收票据	-	-	-	-
3-4	应收账款	-	-	-	-
3-5	预付账款	16,968,200.00	16,968,200.00	-	-
3-6	应收利息	-	-	-	-
3-7	应收股利	-	-	-	-
3-8	其他应收款	14,100,695.80	14,100,695.80	-	-
3-9	存货	346,962.44	346,962.44	-	-
3-10	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
3-11	其他流动资产	971.22	971.22	-	-
	流动资产合计	31,608,581.70	31,608,581.70	-	-

货币资金—现金评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表3-1-1

被评估单位：宾阳县威尔森水环境治理有限公司

金额单位：人民币元

序号	存放部门（单位）	币种	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	财务部	RMB	159,400.00	159,400.00	-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
					-	-	
合 计			159,400.00	159,400.00	-	-	

被评估单位填表人：邱彩红

填表日期：2020-8-3

货币资金—银行存款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表3-1-2

被评估单位：宾阳县威尔森水环境治理有限公司

金额单位：人民币元

序号	开户银行	账号	币种	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	中国工商银行南宁宾阳县都市花园支行	2102121809100018126	RMB	28,743.46	28,743.46	-	-	
2	广西北部湾银行南宁宾阳县都市花园支行	800127703888889	RMB	3,608.78	3,608.78	-	-	
						-	-	
						-	-	
						-	-	
						-	-	
						-	-	
						-	-	
						-	-	
合 计				32,352.24	32,352.24	-	-	

被评估单位填表人：邱彩红

填表日期：2020-8-3

存货评估汇总表

评估基准日：2020年7月31日

表3-9

被评估单位：宾阳县威尔森水环境治理有限公司

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%
3-9-1	材料采购（在途物资）	-	-	-	-
3-9-2	原材料	-	-	-	-
3-9-3	在库周转材料	-	-	-	-
3-9-4	委托加工物资	-	-	-	-
3-9-5	产成品（库存商品）	-	-	-	-
3-9-6	工程施工	346,962.44	346,962.44	-	-
3-9-7	发出商品	-	-	-	-
3-9-8	在用周转材料	-	-	-	-
	合 计	346,962.44	346,962.44	-	-

非流动资产评估汇总表

评估基准日：2020年7月31日

表4

被评估单位：宾阳县威尔森水环境治理有限公司

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	-	-	-	-
4-1-1	可供出售金融资产-股权投资	-	-	-	-
4-1-2	可供出售金融资产-债券投资	-	-	-	-
4-1-3	可供出售金融资产-其他投资	-	-	-	-
4-2	持有至到期投资	-	-	-	-
4-3	长期应收款	-	-	-	-
4-4	长期股权投资	-	-	-	-
4-5	投资性房地产	-	-	-	-
4-6	固定资产	19,916.12	42,885.00	22,968.88	115.33
4-7	在建工程	-	-	-	-
4-7-1	在建工程—土建工程	-	-	-	-
4-7-2	在建工程—设备安装工程	-	-	-	-
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	-	-	-	-
4-12-1	无形资产-土地使用权	-	-	-	-
4-12-2	无形资产-矿业权	-	-	-	-
4-12-3	无形资产-其他无形资产	-	-	-	-
4-13	开发支出	-	-	-	-
4-14	商誉	-	-	-	-
4-15	长期待摊费用	-	-	-	-
4-16	递延所得税资产	-	-	-	-
4-17	其他非流动资产	-	-	-	-
合 计		19,916.12	42,885.00	22,968.88	115.33

固定资产——电子设备评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表4-6-7

被评估单位：宾阳县威尔森水环境治理有限公司

金额单位：人民币元

序号	设备名称	规格型号	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	电脑		台	1	2019/8/1	2019/8/1	4,520.00	-	4,000.00	66.67%	2,667.00	-		
2	空调	奥克斯KFR-72LW/RITYK1+2	台	1	2019/8/1	2019/8/1	4,899.00	-	4,900.00	87.50%	4,288.00	-		
3	空调	奥克斯KFR-35GW/BpR3EY1+	台	1	2019/8/1	2019/8/1	5,098.00	-	4,900.00	87.50%	4,288.00	-		
4	净水机	BI	台	1	2019/1/1	2019/1/1	1,000.00	-	1,000.00	68.38%	684.00	-		
5	打印机	施乐2022	台	1	2020/5/1	2020/5/1	6,991.15	6,602.75	6,300.00	95.01%	5,986.00	-616.75	-9.34	
6	电脑		台	1	2020/5/1	2020/5/1	4,930.00	-	4,500.00	91.69%	4,126.00	4,126.00	-	
7	电脑		台	3	2020/5/1	2020/5/1	8,640.00	-	8,500.00	91.69%	7,794.00	7,794.00	-	
8	投影仪	PT-X345C	套	1	2020/6/1	2020/6/1	6,237.63	6,064.36	6,000.00	97.95%	5,877.00	-187.36	-3.09	
9	会议桌椅		套	1	2020/6/1	2020/6/1	6,660.00	6,549.00	6,600.00	96.71%	6,383.00	-166.00	-2.53	
10	空调风扇		台	1	2020/7/1	2020/7/1	700.00	700.00	800.00	98.97%	792.00	92.00	13.14	
合计							49,675.78	19,916.12	47,500.00		42,885.00	22,968.89	115.33	
减：减值准备							-	-					-	
合计							49,675.78	19,916.12	47,500.00		42,885.00	22,968.89	115.33	

被评估单位填表人：邱彩红
填表日期：2020-8-3

应付账款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表5-4

被评估单位：宾阳县威尔森水环境治理有限公司

金额单位：人民币元

序号	户名（结算对象）	业务内容	账龄	账面价值	评估价值	备注
1	广西海恒电力科技有限公司	安装费	1年以内	146,800.00	146,800.00	
	合 计			146,800.00	146,800.00	

被评估单位填表人：邱彩红

填表日期：2020-8-3

应付职工薪酬评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表5-6

金额单位：人民币元

被评估单位：宾阳县威尔森水环境治理有限公司

序号	结算内容	发生日期	账面价值	评估价值	备注
1	工资	2020-7-20	49,559.13	49,559.13	
	合 计		49,559.13	49,559.13	

被评估单位填表人：邱彩红

填表日期：2020-8-3

其他应付款评估明细表

评估基准日：2020年7月31日

表5-10

金额单位：人民币元

被评估单位：宾阳县威尔森水环境治理有限公司

序号	户名（结算对象）	业务内容	账龄	账面价值	评估价值	备注
1	李欢	借款	1年以内	100,000.00	100,000.00	
2	广西威尔森环保科技有限公司	借款	1年以内	6,927,425.00	6,927,425.00	
3	广西风向环保科技有限公司	代垫税费	1年以内	1,423.07	1,423.07	
					-	
					-	
					-	
				7,028,848.07	7,028,848.07	
	合 计					

被评估单位填表人：邱彩红

填表日期：2020-8-3