

景县晟科环保科技有限公司  
专项审计报告

大信专审字[2020]第 2-00498 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
北京市海淀区知春路 1 号 15/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
学院国际大厦 15 层 No. 1 ZhichunRoad,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn  
邮编 100083 Beijing,China,100083

## 关于景县晟科环保科技有限公司 专项财务审计报告

大信专审字[2020]第 2-00498 号

景县晟科环保科技有限公司：

我们审计了景县晟科环保科技有限公司（以下简称“公司”）的财务报表，包括 2020 年 8 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 一、执行的审计工作

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

- (一) 计划和执行审计工作以对公司提供的证据的真实性和完整性进行核实。
- (二) 在审计过程中，我们结合公司的实际情况，实施了了解相关内部控制、监盘实物资产、核对和询证债权债务等相关证据等我们认为必要的程序。

## 二、工作范围

### (一) 公司简介

景县晟科环保科技有限公司（以下简称“公司”），系由白海松与北京中晟瑞丰投资控股有限公司共同投资设立的有限责任公司，于 2016 年 8 月成立，取得景县工商行政管理局发放的 91131127MA07UMDJ56 号企业法人营业执照。2016 年 10 月，股东会决议同意，由白海松将其持有公司股权转让给湖北楚星化工股份有限公司；2019 年 12 月，湖北楚星化工股份有限公司与湖北宜化集团有限责任公司签署了《股权转让协议》，将其持有公司股权全部转让给湖北宜化集团有限责任公司，工商变更完成后，湖北宜化集团有限责任公司持有公司 51% 的股权，北京中晟瑞丰投资控股有限公司持有公司 49% 的股权。

住所：河北省衡水市景县冀鲁经济开发区

法定代表人：董正中

注册资本：人民币 5,000,000.00 元

经营范围：环保产品的研发，尿素水溶液的加工与销售，销售化肥、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、民用建材、五金交电、电子产品、化工生产专用设备、金属材料、日用百货；汽车零配件批发及零售，房屋租赁、装卸搬运\*\*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### (二) 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (三) 重要会计政策和会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 8 月 31 日的财务状况、2020 年 1~8 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2. 会计期间

公司会计年度为公历年，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期



公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 金融工具

##### (1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

###### 1) 金融资产

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

###### 2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

##### (2) 金融工具的计量

公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### 1) 金融资产

#### ①以摊余成本计量的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### 2) 金融负债

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的



会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (3) 公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### 1) 金融资产

公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及

转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

## 2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,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。

## 6. 应收款项

公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 一般指单项超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项。   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项,公司单独进行减值测试:有客观证据表明其发生了减值,公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。 |

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

|                |  |
|----------------|--|
| 确定组合的依据        | 除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外,按账龄划分的应收款项。  |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | 公司对单项金额不重大的应收款项,以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项,以账龄为类似信用风险特征,根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础,结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述余额百分比法计提坏账准备。 |

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备情况:

应收款项坏账准备的计提方法采用应收款项余额百分比法及个别认定相结合的方法,余额百分比法按照应收款项期末余额的 6%计提坏账准备(其中对受同一母公司控制的子公司的应收款项不计提坏帐准备)。

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认    |

## 7. 存货

### (1) 存货的分类



存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 8. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别   | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 3         | 4.00      | 32.49   |
| 机器设备   | 3         | 4.00      | 32.49   |
| 运输设备   | 3         | 4.00      | 32.49   |
| 其他设备   | 3         | 4.00      | 32.49   |

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### 9. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 10. 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 11. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### （1）短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损



益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）离职后福利

公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （3）辞退福利

公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 12. 收入

#### （1）销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时开具发票确认收入。

## (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 13. 政府补助

### (1) 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。



## (2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 15. 安全生产费

根据财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

| 计提依据                                   | 计提比例  |
|--|-------|
| 主营业务收入（1,000.00万元及以下的部分）               | 4.00% |
| 主营业务收入（1,000.00万元至10,000.00万元（含）的部分）   | 2.00% |
| 主营业务收入（10,000.00万元至100,000.00万元（含）的部分） | 0.50% |
| 主营业务收入（100,000.00万元以上的部分）              | 0.20% |

提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金

额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 16. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### (1) 主要会计变更说明

报告期内，公司无会计政策变更事项。

##### (2) 主要会计估计变更说明

报告期内，公司无会计估计变更事项。

#### (四) 税项

##### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率        |
|---------|--------|-----------|
| 增值税     | 应税收入   | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25%       |

#### (五) 财务报表重要项目注释

##### 1. 货币资金

| 类 别  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 60,665,132.15 | 40,293,536.09 |
| 合计   | 60,665,132.15 | 40,293,536.09 |

##### 2. 应收账款

| 类 别                    | 期末余额          |        |            |         |
|------------------------|---------------|--------|------------|---------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |         |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |            |         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 12,581,185.30 | 100.00 | 754,871.12 | 6.00    |
| 其中：按余额百分比法计提坏账的应收账款    | 12,581,185.30 | 100.00 | 754,871.12 | 6.00    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |         |
| 合计                     | 12,581,185.30 | 100.00 | 754,871.12 | 6.00    |

| 类 别 | 期初余额 |
|-----|------|
|     |      |



|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 20,185,749.68 | 100.00 | 1,211,144.98 | 6.00    |
| 其中：按余额百分比法计提坏账的应收账款    | 20,185,749.68 | 100.00 | 1,211,144.98 | 6.00    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |
| 合计                     | 20,185,749.68 | 100.00 | 1,211,144.98 | 6.00    |

### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①按账龄列示的应收账款

| 账龄    | 期末余额          |         |            | 期初余额          |         |              |
|-------|---------------|---------|------------|---------------|---------|--------------|
|       | 账面余额          | 计提比例(%) | 坏账准备       | 账面余额          | 计提比例(%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 12,581,185.30 | 6.00    | 754,871.12 | 20,185,749.68 | 6.00    | 1,211,144.98 |
| 合计    | 12,581,185.30 | 6.00    | 754,871.12 | 20,185,749.68 | 6.00    | 1,211,144.98 |

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 626,888.59 | 100.00 | 868,804.59 | 98.61  |
| 1 至 2 年 |            |        | 12,253.48  | 1.39   |
| 合计      | 626,888.59 | 100.00 | 881,058.07 | 100.00 |

### 4. 其他应收款

| 类 别    | 期末余额      |  | 期初余额       |  |
|--------|-----------|--|------------|--|
| 其他应收款项 | 45,451.48 |  | 840,496.14 |  |
| 减：坏账准备 | 2,727.09  |  | 50,429.77  |  |
| 合计     | 42,724.39 |  | 790,066.37 |  |

#### (1) 其他应收款项

| 类 别                    | 期末余额      |        |          |         |
|------------------------|-----------|--------|----------|---------|
|                        | 账面余额      |        | 坏账准备     |         |
|                        | 金额        | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 |           |        |          |         |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项       | 45,451.48 | 100.00 | 2,727.09 | 6.00    |

| 类 别                      | 期末余额      |        |          |          |
|--------------------------|-----------|--------|----------|----------|
|                          | 账面余额      |        | 坏账准备     |          |
|                          | 金额        | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |
| 其中：按余额百分比法计提坏账的其他应收款项    | 45,451.48 | 100.00 | 2,727.09 | 6.00     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 |           |        |          |          |
| 合计                       | 45,451.48 | 100.00 | 2,727.09 | 6.00     |

| 类 别                      | 期初余额       |        |           |          |
|--------------------------|------------|--------|-----------|----------|
|                          | 账面余额       |        | 坏账准备      |          |
|                          | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项   |            |        |           |          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项         | 840,496.14 | 100.00 | 50,429.77 | 6.00     |
| 其中：按余额百分比法计提坏账的其他应收款项    | 840,496.14 | 100.00 | 50,429.77 | 6.00     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 |            |        |           |          |
| 合计                       | 840,496.14 | 100.00 | 50,429.77 | 6.00     |

### 1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

#### ①按账龄列示的其他应收款项

| 账龄      | 期末余额      |          |          | 期初余额       |          |           |
|---------|-----------|----------|----------|------------|----------|-----------|
|         | 账面余额      | 计提比例 (%) | 坏账准备     | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备      |
| 1 年以内   | 25,451.48 | 6.00     | 1,527.09 | 819,229.47 | 6.00     | 49,153.77 |
| 1 至 2 年 |           |          | -        | 21,266.67  | 6.00     | 1,276.00  |
| 2 至 3 年 | 20,000.00 | 6.00     | 1,200.00 |            |          | -         |
| 合计      | 45,451.48 | 6.00     | 2,727.09 | 840,496.14 | 6.00     | 50,429.77 |

## 5. 存货

### (1) 存货的分类

| 存货类别 | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 2,136,806.37 |      | 2,136,806.37 | 3,219,507.58 |      | 3,219,507.58 |
| 合计   | 2,136,806.37 |      | 2,136,806.37 | 3,219,507.58 |      | 3,219,507.58 |

## 6. 固定资产



| 类 别    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 4,152,764.44 | 6,983,032.63 |
| 减：减值准备 |              |              |
| 合 计    | 4,152,764.44 | 6,983,032.63 |

### (1) 固定资产情况

| 项 目      | 房屋及建筑物     | 机器设备          | 运输设备         | 其他设备       | 合计            |
|----------|------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |            |               |              |            |               |
| 1.期初余额   | 638,718.87 | 16,532,777.68 | 1,171,897.00 | 218,893.01 | 18,562,286.56 |
| 2.本期增加金额 |            | 2,699.11      |              | 5,750.45   | 8,449.56      |
| (1) 购置   |            | 2,699.11      |              | 5,750.45   | 8,449.56      |
| 3.本期减少金额 |            |               |              |            |               |
| 4.期末余额   | 638,718.87 | 16,535,476.79 | 1,171,897.00 | 224,643.46 | 18,570,736.12 |
| 二、累计折旧   |            |               |              |            |               |
| 1.期初余额   | 405,397.17 | 10,188,003.92 | 791,751.09   | 194,101.75 | 11,579,253.93 |
| 2.本期增加金额 | 93,471.33  | 2,572,239.81  | 154,315.79   | 18,690.82  | 2,838,717.75  |
| (1) 计提   | 93,471.33  | 2,572,239.81  | 154,315.79   | 18,690.82  | 2,838,717.75  |
| 3.本期减少金额 |            |               |              |            |               |
| 4.期末余额   | 498,868.50 | 12,760,243.73 | 946,066.88   | 212,792.57 | 14,417,971.68 |
| 三、减值准备   |            |               |              |            |               |
| 四、账面价值   |            |               |              |            |               |
| 1.期末账面价值 | 139,850.37 | 3,775,233.06  | 225,830.12   | 11,850.89  | 4,152,764.44  |
| 2.期初账面价值 | 233,321.70 | 6,344,773.76  | 380,145.91   | 24,791.26  | 6,983,032.63  |

### 7. 递延所得税资产

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目      | 期末余额       |              | 年初余额       |              |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|
|          | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： |            |              |            |              |
| 资产减值准备   | 189,399.55 | 757,598.21   | 315,393.69 | 1,261,574.75 |
| 小 计      | 189,399.55 | 757,598.21   | 315,393.69 | 1,261,574.75 |

### 8. 应付账款

| 项目        | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内（含1年） | 161,547.22 | 609,454.01 |

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 1年以上 | 2,377,975.90 | 3,967,437.16 |
| 合计   | 2,539,523.12 | 4,576,891.17 |

## 9. 预收款项

| 项目        | 期末余额   | 期初余额   |
|-----------|--------|--------|
| 1年以内(含1年) | 138.60 | 177.60 |
| 1年以上      | 177.60 |        |
| 合计        | 316.20 | 177.60 |

## 10. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额 | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额     |
|--------------|------|--------------|--------------|----------|
| 短期薪酬         |      | 3,902,472.45 | 3,898,380.24 | 4,092.21 |
| 离职后福利-设定提存计划 |      | 30,429.65    | 30,258.34    | 171.31   |
| 合计           |      | 3,932,902.10 | 3,928,638.58 | 4,263.52 |

### (2) 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额     |
|-------------|------|--------------|--------------|----------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 |      | 3,689,980.45 | 3,689,980.45 |          |
| 职工福利费       |      | 32,727.90    | 32,727.90    |          |
| 社会保险费       |      | 88,232.10    | 85,939.89    | 2,292.21 |
| 其中：医疗保险费    |      | 82,128.35    | 81,928.37    | 199.98   |
| 工伤保险费       |      | 5,238.45     | 4,011.52     | 1,226.93 |
| 生育保险费       |      | 865.30       |              | 865.30   |
| 住房公积金       |      | 87,972.00    | 86,172.00    | 1,800.00 |
| 工会经费和职工教育经费 |      | 3,560.00     | 3,560.00     |          |
| 合计          |      | 3,902,472.45 | 3,898,380.24 | 4,092.21 |

### (3) 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额 | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额   |
|--------|------|-----------|-----------|--------|
| 基本养老保险 |      | 29,523.76 | 29,523.76 |        |
| 失业保险费  |      | 905.89    | 734.58    | 171.31 |
| 合计     |      | 30,429.65 | 30,258.34 | 171.31 |



### 11. 应交税费

| 税种      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 3,471,490.82 | 5,269,017.82  |
| 资源税     | 25,176.20    | 69,132.00     |
| 城市维护建设税 | 173,574.54   | 263,484.85    |
| 企业所得税   | 1,796,038.94 | 7,564,614.47  |
| 个人所得税   | 9,853.83     | 12,856.00     |
| 印花税     | 4,893.30     | 9,719.90      |
| 教育费附加   | 104,144.72   | 158,090.91    |
| 地方教育发展费 | 69,429.81    | 105,393.94    |
| 合计      | 5,654,602.16 | 13,452,309.89 |

### 12. 其他应付款

| 类别     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 应付股利   | 49,950,000.00 | 9,000,000.00 |
| 其他应付款项 | 57,449.36     | 47,704.81    |
| 合计     | 50,007,449.36 | 9,047,704.81 |

#### (1) 应付股利

| 单位名称           | 期末余额          | 期初余额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 湖北楚星化工股份有限公司   |               | 4,990,000.00 |
| 北京中晟瑞丰投资控股有限公司 | 24,500,000.00 | 4,010,000.00 |
| 湖北宜化集团有限责任公司   | 25,450,000.00 |              |
| 合计             | 49,950,000.00 | 9,000,000.00 |

#### (2) 其他应付款项

| 项 目       | 期末余额      |        | 年初余额      |        |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
|           | 金额        | 比例(%)  | 金额        | 比例(%)  |
| 1年以内(含1年) | 21,449.36 | 37.34  | 21,204.81 | 44.45  |
| 1年以上      | 36,000.00 | 62.66  | 26,500.00 | 55.55  |
| 合 计       | 57,449.36 | 100.00 | 47,704.81 | 100.00 |

### 13. 递延收益

#### (1) 递延收益按类别列示

| 项目                 | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额      | 期末余额       |
|--------------------|--------------|-------|------------|------------|
| 年产 20 万吨车用尿素技改扩产项目 | 1,400,000.00 |       | 622,222.22 | 777,777.78 |
| 合计                 | 1,400,000.00 |       | 622,222.22 | 777,777.78 |

#### (2) 政府补助项目情况

| 项目                 | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额   | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|--------------|----------|------------|------------|-------------|
| 年产 20 万吨车用尿素技改扩产项目 | 1,400,000.00 |          | 622,222.22 | 777,777.78 | 与资产相关       |
| 合计                 | 1,400,000.00 |          | 622,222.22 | 777,777.78 |             |

#### 14. 实收资本（股本）

| 投资者名称          | 期初余额         |        | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |        |
|----------------|--------------|--------|--------------|------|--------------|--------|
|                | 投资金额         | 比例%    |              |      | 投资金额         | 比例%    |
| 湖北宜化集团有限责任公司   | 2,500,000.00 | 71.43  | 50,000.00    |      | 2,550,000.00 | 51.00  |
| 北京中晟瑞丰投资控股有限公司 | 1,000,000.00 | 28.57  | 1,450,000.00 |      | 2,450,000.00 | 49.00  |
| 合计             | 3,500,000.00 | 100.00 | 1,500,000.00 |      | 5,000,000.00 | 100.00 |

#### 15. 资本公积

| 类别       | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|----------|--------------|-------|-------|--------------|
| 一、其他资本公积 | 1,255,200.00 |       |       | 1,255,200.00 |
| 合计       | 1,255,200.00 |       |       | 1,255,200.00 |

#### 16. 盈余公积

| 类别     | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,500,000.00 |       |       | 2,500,000.00 |
| 合计     | 2,500,000.00 |       |       | 2,500,000.00 |

#### 17. 未分配利润

| 项目                    | 期末余额          |         |
|-----------------------|---------------|---------|
|                       | 金额            | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润           | 35,724,915.66 |         |
| 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            | 35,724,915.66 |         |



| 项目                | 期末余额          |         |
|-------------------|---------------|---------|
|                   | 金额            | 提取或分配比例 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 26,175,981.86 |         |
| 减：提取法定盈余公积        |               |         |
| 提取任意盈余公积          |               |         |
| 应付普通股股利           |               |         |
| 转作股本的普通股股利        | 50,000,000.00 |         |
| 期末未分配利润           | 11,900,897.52 |         |

#### 18. 营业收入和营业成本

| 项目       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 一、主营业务小计 | 172,069,381.66 | 133,343,055.37 | 375,059,822.39 | 295,887,250.90 |
| 二、其他业务小计 | 1,039,361.55   | 646,015.31     | 2,592,972.97   | 1,855,716.74   |
| 合计       | 173,108,743.21 | 133,989,070.68 | 377,652,795.36 | 297,742,967.64 |

#### 19. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 384,644.08 | 838,404.76   |
| 教育费附加   | 230,786.44 | 503,042.85   |
| 地方教育发展费 | 153,857.63 | 335,361.91   |
| 资源税     | 100,363.20 | 299,189.80   |
| 印花税     | 54,448.20  | 113,904.50   |
| 合计      | 924,099.55 | 2,089,903.82 |

#### 20. 销售费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 工资及福利费 | 144,720.10   | 237,709.43 |
| 小车费    | 24,707.58    | 73,001.48  |
| 差旅费    | 10,767.06    | 72,290.51  |
| 业务费    | 1,026,253.17 | 219,407.28 |
| 运输费    | 12,023.55    | 207,244.52 |
| 办公费    | 132.00       | 825.00     |
| 装卸费    | -            | 560.00     |

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----|--------------|------------|
| 折旧 | 157.64       | 1,885.55   |
| 合计 | 1,218,761.10 | 812,923.77 |

### 21. 管理费用

| 项 目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 工资及福利、社会统筹  | 1,567,088.06 | 1,822,990.81 |
| 工会经费及职工教育经费 | 3,500.00     | 31,446.35    |
| 小车费         | 38,826.48    | 53,861.48    |
| 差旅费         | 9,227.91     | 69,925.62    |
| 业务招待费       | 81,100.71    | 196,626.75   |
| 办公费         | 43,575.61    | 95,108.84    |
| 聘请中介费、咨询费   | 49,800.00    | 131,920.75   |
| 折旧、无形资产摊销   | 177,000.87   | 50,689.58    |
| 劳务保护费       | 970.62       | 8,255.90     |
| 修理费         | 2,000.00     | 2,110.00     |
| 其他          | 198,487.45   | 222,958.99   |
| 合 计         | 2,171,577.71 | 2,685,895.07 |

### 22. 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   |            |            |
| 减：利息收入 | 68,543.94  | 104,501.09 |
| 手续费支出  | 4,892.69   | 11,357.16  |
| 合计     | -63,651.25 | -93,143.93 |

### 23. 其他收益

| 项 目                | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------|------------|------------|-----------------|
| 年产 20 万吨车用尿素技改扩产项目 | 622,222.22 | 933,333.33 | 与资产相关           |
| 失业保险返还             | 13,164.28  |            | 与收益相关           |
| 个税手续费返还            | 1,801.14   |            | 与收益相关           |
| 新增规上企业奖励           | 15,000.00  |            | 与收益相关           |
| 中小企业发展专项补助         | 360.00     |            | 与收益相关           |
| 合计                 | 652,547.64 | 933,333.33 |                 |



#### 24. 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额       | 上期发生额        |
|------|-------------|--------------|
| 坏账损失 | -503,976.54 | 1,261,574.75 |
| 合计   | -503,976.54 | 1,261,574.75 |

#### 25. 营业外收入

##### (1) 营业外收入分项列示

| 项目        | 本期发生额  | 上期发生额      |
|-----------|--------|------------|
| 无法支付的应付款项 |        | 880,541.01 |
| 其他        | 540.00 | 800.00     |
| 合计        | 540.00 | 881,341.01 |

#### 26. 营业外支出

| 项目   | 本期发生额    | 上期发生额     |
|------|----------|-----------|
| 对外捐赠 | 2,000.00 | 4,762.50  |
| 其他   |          | 6,394.75  |
| 合计   | 2,000.00 | 11,157.25 |

#### 27. 所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 9,721,973.60 | 20,692,302.96 |
| 递延所得税费用            | 125,994.14   | -315,393.69   |
| 合计                 | 9,847,967.74 | 20,376,909.27 |

#### (六) 承诺及或有事项

##### 1. 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2. 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大或有事项。

(七) 资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(八) 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止报告日，公司无需要披露的其他内容。

### 三、本报告使用范围

本报告仅限于贵公司股权转让评估之用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国北京 100021

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年九月二十三日

第 1 页至第 22 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

# 资产负债表

编制单位：景县晟科环保科技有限公司

2020年8月31日

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注      | 2020年8月31日           | 2019年12月31日          |
|------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |         |                      |                      |
| 货币资金                   | 二、（五）1. | 60,665,132.15        | 40,293,536.09        |
| 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                   | 二、（五）2. | 11,826,314.18        | 18,974,604.70        |
| 应收款项融资                 |         |                      |                      |
| 预付款项                   | 二、（五）3. | 626,888.59           | 881,058.07           |
| 其他应收款                  | 二、（五）4. | 42,724.39            | 790,066.37           |
| 其中：应收利息                |         |                      |                      |
| 应收股利                   |         |                      |                      |
| 存货                     | 二、（五）5. | 2,136,806.37         | 3,219,507.58         |
| 持有待售资产                 |         |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |         |                      |                      |
| 其他流动资产                 |         |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |         | <b>75,297,865.67</b> | <b>64,158,772.81</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |         |                      |                      |
| 债权投资                   |         |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |         |                      |                      |
| 其他债权投资                 |         |                      |                      |
| 持有至到期投资                |         |                      |                      |
| 长期应收款                  |         |                      |                      |
| 长期股权投资                 |         |                      |                      |
| 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                   | 二、（五）6. | 4,152,764.44         | 6,983,032.63         |
| 在建工程                   |         |                      |                      |
| 生产性生物资产                |         |                      |                      |
| 油气资产                   |         |                      |                      |
| 无形资产                   |         |                      |                      |
| 开发支出                   |         |                      |                      |
| 商誉                     |         |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |         |                      |                      |
| 递延所得税资产                | 二、（五）7. | 189,399.55           | 315,393.69           |
| 其他非流动资产                |         |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |         | <b>4,342,163.99</b>  | <b>7,298,426.32</b>  |
| <b>资产总计</b>            |         | <b>79,640,029.67</b> | <b>71,457,199.13</b> |

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）

编制单位：景县晟科环保科技有限公司

2020年8月31日

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注       | 2020年8月31日    | 2019年12月31日 |
|------------------------|----------|---------------|-------------|
| 流动负债：                  |          |               |             |
| 短期借款                   |          |               |             |
| 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                   | 二、（五）8.  | 2,539,523.12  | 4,576,891.  |
| 预收款项                   | 二、（五）9.  | 316.20        | 177.        |
| 应付职工薪酬                 | 二、（五）10. | 4,263.52      |             |
| 应交税费                   | 二、（五）11. | 5,654,602.16  | 13,452,309. |
| 其他应付款                  | 二、（五）12. | 50,007,449.36 | 9,047,704.  |
| 其中：应付利息                |          |               |             |
| 应付股利                   | 二、（五）12. | 49,950,000.00 | 9,000,000.  |
| 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                 |          | 58,206,154.36 | 27,077,083. |
| 非流动负债：                 |          |               |             |
| 长期借款                   |          |               |             |
| 应付债券                   |          |               |             |
| 其中：优先股                 |          |               |             |
| 永续债                    |          |               |             |
| 长期应付款                  |          |               |             |
| 长期应付职工薪酬               |          |               |             |
| 预计负债                   |          |               |             |
| 递延收益                   | 二、（五）13. | 777,777.78    | 1,400,000.  |
| 递延所得税负债                |          |               |             |
| 其他非流动负债                |          |               |             |
| 非流动负债合计                |          | 777,777.78    | 1,400,000.  |
| 负债合计                   |          | 58,983,932.14 | 28,477,083. |
| 所有者权益：                 |          |               |             |
| 实收资本                   | 二、（五）14. | 5,000,000.00  | 3,500,000.  |
| 其他权益工具                 |          |               |             |
| 资本公积                   | 二、（五）15. | 1,255,200.00  | 1,255,200.  |
| 减：库存股                  |          |               |             |
| 其他综合收益                 |          |               |             |
| 专项储备                   |          |               |             |
| 盈余公积                   | 二、（五）16. | 2,500,000.00  | 2,500,000.  |
| 未分配利润                  | 二、（五）17. | 11,900,897.52 | 35,724,915. |
| 股东权益合计                 |          | 20,656,097.52 | 42,980,115. |
| 负债和股东权益总计              |          | 79,640,029.67 | 71,457,199. |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

人民币 编制单位：景县晟科环保科技有限公司

2020年1-8月

单位：人民币元

|        | 项 目                           | 附注       | 2020年1-8月      | 2019年度         |
|--------|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| 31日    | 一、营业收入                        | 二、（五）18. | 173,108,743.21 | 377,652,795.36 |
|        | 减：营业成本                        | 二、（五）18. | 133,989,070.68 | 297,742,967.64 |
|        | 税金及附加                         | 二、（五）19. | 924,099.55     | 2,089,903.82   |
|        | 销售费用                          | 二、（五）20. | 1,218,761.10   | 812,923.77     |
|        | 管理费用                          | 二、（五）21. | 2,171,577.71   | 2,685,895.07   |
|        | 研发费用                          |          |                |                |
|        | 财务费用                          | 二、（五）22. | -63,651.25     | -93,143.93     |
|        | 其中：利息费用                       |          |                |                |
| 6,891. | 利息收入                          |          | 68,543.94      | 104,501.09     |
| 177.   | 加：其他收益                        | 二、（五）23. | 652,547.64     | 933,333.33     |
|        | 投资收益（损失以“-”号填列）               |          |                |                |
|        | 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |          |                |                |
| 2,309. | 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |          |                |                |
| 7,704. | 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）           |          |                |                |
| 0,000. | 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 二、（五）24. | 503,976.54     | -1,261,574.75  |
|        | 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |          |                |                |
|        | 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |          |                |                |
| 7,083. | 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |          | 36,025,409.60  | 74,086,007.58  |
|        | 加：营业外收入                       | 二、（五）25. | 540.00         | 881,341.01     |
|        | 减：营业外支出                       | 二、（五）26. | 2,000.00       | 11,157.25      |
|        | 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |          | 36,023,949.60  | 74,956,191.34  |
|        | 减：所得税费用                       | 二、（五）27. | 9,847,967.74   | 20,376,909.27  |
|        | 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |          | 26,175,981.86  | 54,579,282.06  |
|        | (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |          | 26,175,981.86  | 54,579,282.06  |
|        | (二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |          |                |                |
|        | 五、其他综合收益的税后净额                 |          |                |                |
|        | (一) 不能重分类进损益的其他综合收益           |          |                |                |
|        | (二) 将重分类进损益的其他综合收益            |          |                |                |
|        | 六、综合收益总额                      |          | 26,175,981.86  | 54,579,282.06  |
| 0,000. | 七、每股收益                        |          |                |                |
| 0,000. | (一) 基本每股收益                    |          |                |                |
| 5,200. | (二) 稀释每股收益                    |          |                |                |

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





编制单位：景县成科环保科技有限公司

## 股东权益变动表

2020年1-8月

| 项<br>目                | 2020年8月31日   | 2020年8月31日 | 2020年8月31日   | 2020年8月31日 | 2020年8月31日 | 2020年8月31日 | 2020年8月31日   | 2020年8月31日    | 股东权益合计        |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 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         | 股东权益合计        |
| 一、上年期末余额              | 3,500,000.00 |            | 1,255,200.00 |            |            |            | 2,500,000.00 | 35,724,915.66 | 42,980,115.66 |
| 加：会计政策变更              |              |            |              |            |            |            |              |               |               |
| 前期差错更正                |              |            |              |            |            |            |              |               |               |
| 其他                    |              |            |              |            |            |            |              |               |               |
| 二、本年期初余额              | 3,500,000.00 |            | 1,255,200.00 |            |            |            | 2,500,000.00 | 35,724,915.66 | 42,980,115.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,500,000.00 |            |              |            |            |            |              |               |               |
| (一)综合收益总额             |              |            |              |            |            |            |              |               |               |
| (二)所有者投入和减少资本         | 1,500,000.00 |            |              |            |            |            |              |               |               |
| 1.所有者投入的普通股           | 1,500,000.00 |            |              |            |            |            |              |               |               |
| 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.对所有者的分配             |              |            |              |            |            |            |              |               |               |
| 3.其他                  |              |            |              |            |            |            |              |               |               |
| (四)所有者权益内部结转          |              |            |              |            |            |            |              |               |               |
| 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                 | 5,000,000.00 |            | 1,255,200.00 |            |            |            | 2,500,000.00 | 11,900,897.52 | 20,656,097.52 |
| 四、本期期末余额              |              |            |              |            |            |            |              |               |               |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：景县晨科环保科技有限公司

单位：人民币元  
2020年1-8月

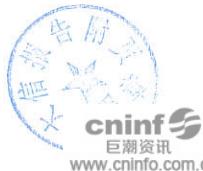
## 股东权益变动表

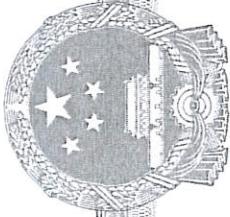
| 项 目                   |              | 2019年12月31日  |        |      |       |        |      |                |                |               |
|-----------------------|--------------|--------------|--------|------|-------|--------|------|----------------|----------------|---------------|
|                       |              | 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          | 股东权益合计        |
| 一、上年期末余额              | 3,500,000.00 | 1,255,200.00 |        |      |       |        |      | 2,500,000.00   | 46,145,633.60  | 53,400,833.60 |
| 加：会计政策变更              |              |              |        |      |       |        |      |                |                |               |
| 前期差错更正                |              |              |        |      |       |        |      |                |                |               |
| 其他                    |              |              |        |      |       |        |      |                |                |               |
| 二、本年期初余额              | 3,500,000.00 | 1,255,200.00 |        |      |       |        |      | 2,500,000.00   | 46,145,633.60  | 53,400,833.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |              |        |      |       |        |      | -10,420,717.94 | -10,420,717.94 |               |
| (一) 综合收益总额            |              |              |        |      |       |        |      | 54,579,282.06  | 54,579,282.06  |               |
| (二) 所有者投入和减少资本        |              |              |        |      |       |        |      |                |                |               |
| 1. 所有者投入的普通股          |              |              |        |      |       |        |      |                |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |              |        |      |       |        |      |                |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |              |        |      |       |        |      |                |                |               |
| 4. 其他                 |              |              |        |      |       |        |      |                |                |               |
| (三) 利润分配              |              |              |        |      |       |        |      | -65,000,000.00 | -65,000,000.00 |               |
| 1. 提取盈余公积             |              |              |        |      |       |        |      |                |                |               |
| 2. 对所有者的分配            |              |              |        |      |       |        |      |                |                |               |
| 3. 其他                 |              |              |        |      |       |        |      |                |                |               |
| (四) 所有者权益内部结转         |              |              |        |      |       |        |      |                |                |               |
| 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、本期期末余额              | 3,500,000.00 | 1,255,200.00 |        |      |       |        |      | 2,500,000.00   | 35,724,915.66  | 42,980,115.66 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





统一社会信用代码  
91110108590611484C

# 营业执照

(副本) (6-1)



名 称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类 型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 吴卫星,胡咏华  
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、清算事宜中的审计报告、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、法律咨询、会计培训；选择经营项目，开展规定的其他业务。(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 2012年03月06日

合 伙 期 限 2012年03月06日至2012年03月05日

主 要 经 营 场 所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登 记 机 关

2020年01月17日



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

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。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0000119

## 说 明

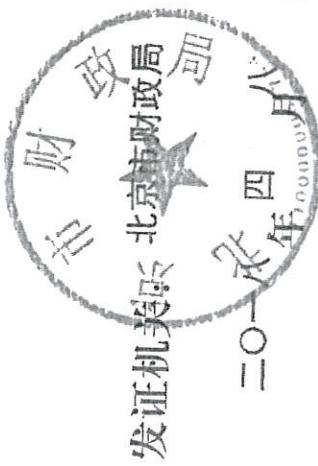
# 会计师事务所 执业证书

名称：  
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

名

首席合伙人：胡咏华  
主任会计师：  
经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

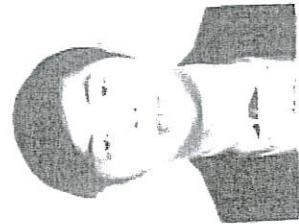
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010141  
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号  
批准执业日期：2011年09月09日





中国注册会计师协会

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| 姓 名<br>Full name           | 索保国              |
| 性 别<br>Sex                 | 男                |
| 出生日期<br>Date of birth      | 1968 年 10 月 15 日 |
| 工作单位<br>Working unit       | 湖北大信有限责任会计师事务所   |
| 身份证号码<br>Identity card No. | 210102681015585  |



## 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.

索保国(420000024390)

2020年已通过



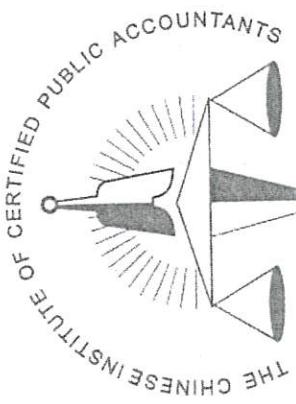
证书编号：  
No. of Certificate

420000024390

批准注册协会：湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 1999 年 10 月 10 日  
Date of Issuance





中国注册会计师协会

姓 名 汤萍  
性 别 女  
出生日期 1974-03-27



Identity card No.

大信会计师事务有限公司湖北分所

420102197403270629

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.

汤萍(420003204873)

2020年已通过



证书编号：  
No. of Certificate

420003204873

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师

发证日期：  
Date of Issuance

2009 年 月 6 日

