

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

**安徽中环环保科技股份有限公司拟收购济源市
中辰环境科技有限公司股权所涉及的
济源市中辰环境科技有限公司
股东全部权益价值
资产评估报告**

中水致远评报字[2023]第 020432 号

(共 1 册, 第 1 册)

中水致远资产评估有限公司

二〇二三年七月十二日



目 录

声 明	1
摘 要	3
正 文	5
一、 委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报 告使用人概况	5
二、 评估目的	9
三、 评估对象和评估范围	9
四、 价值类型	11
五、 评估基准日	12
六、 评估依据	12
七、 评估方法	15
八、 资产基础法中各类资产和负债的具体评估方法应用	16
九、 评估程序实施过程和情况	23
十、 评估假设	26
十一、 评估结论	27
十二、 特别事项说明	29
十三、 评估报告使用限制说明	32
十四、 资产评估报告日	33
资产评估报告附件	35

声 明

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

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定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专业人员不承担责任。

三、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。

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

五、资产评估机构及其资产评估专业人员遵守法律、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。

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

七、本资产评估机构及资产评估专业人员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。

八、我们已对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验。

九、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。

安徽中环环保科技股份有限公司拟收购济源市 中辰环境科技有限公司股权所涉及的 济源市中辰环境科技有限公司 股东全部权益价值 资产评估报告

中水致远评报字[2023]第 020432 号

摘 要

中水致远资产评估有限公司接受安徽中环环保科技股份有限公司委托，对安徽中环环保科技股份有限公司拟收购安徽壹资本绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）和安徽中辰投资控股有限公司持有的济源市中辰环境科技有限公司共 70%股权所涉及的济源市中辰环境科技有限公司股东全部权益在评估基准日 2023 年 5 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估报告的主要内容摘要如下：

一、评估目的：安徽中环环保科技股份有限公司拟收购安徽壹资本绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）和安徽中辰投资控股有限公司持有的济源市中辰环境科技有限公司共 70%股权，中水致远资产评估有限公司接受安徽中环环保科技股份有限公司的委托，对上述经济行为所涉及的济源市中辰环境科技有限公司股东全部权益的市场价值进行了评估，作为该经济行为的价值参考。

二、评估对象和评估范围：评估对象为济源市中辰环境科技有限公司股东全部权益价值，评估范围为经过审计后济源市中辰环境科技有限公司的全部资产和负债。于评估基准日 2023 年 5 月 31 日企业资产总额账面价值 54,831.96 万元，负债总额账面价值为 38,135.14 万元，所有者权益账面价值为 16,696.82 万元。

三、价值类型：市场价值。

四、评估基准日：2023 年 5 月 31 日。

五、评估方法：资产基础法。

六、评估结论：经评估，于评估基准日 2023 年 5 月 31 日，济源市中辰环境科技有限公司股东全部权益的评估值为 17,712.36 万元，金额大写为壹亿柒仟柒佰壹拾贰万叁仟陆佰圆整。

七、评估结论使用有效期：根据有关规定，本报告评估结论有效使用期为一年，即自 2023 年 5 月 31 日至 2024 年 5 月 30 日期间有效。

八、对评估结论产生影响的特别事项：

在使用本评估结论时，提请评估报告使用人关注报告正文中的评估假设和限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响，并在使用本报告时给予充分考虑。

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

安徽中环环保科技股份有限公司拟收购济源市
中辰环境科技有限公司股权所涉及的
济源市中辰环境科技有限公司
股东全部权益价值
资产评估报告

中水致远评报字[2023]第 020432 号

正 文

安徽中环环保科技股份有限公司：

中水致远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，本着客观、独立、公正、科学的原则，采用资产基础法，按照必要的评估程序，对贵公司拟收购安徽壹资本绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）和安徽中辰投资控股有限公司持有的济源市中辰环境科技有限公司共 70%股权所涉及的济源市中辰环境科技有限公司股东全部权益在 2023 年 5 月 31 日市场价值进行了评估。现将资产评估情况及评估结果报告如下：

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况

（一）委托人概况

公司名称：安徽中环环保科技股份有限公司（以下简称“中环环保”）

注册地址：安徽省合肥市阜阳北路 948 号中正国际广场 1 幢办 1608
室

统一社会信用代码：91340100587237655P

法定代表人：张伯中

注册资本：42375.0439 万元人民币

公司类型：其他股份有限公司（上市）

成立日期：2011 年 12 月 14 日

营业期限：2011 年 12 月 14 日至无固定期限

经营范围：环保科技技术开发、咨询及转让服务;环境污染防治工程施工;环境工程设计;环境污染治理设施管理;城市生活垃圾处理工程设计及施工;环保监测仪器、设备、环保建材、环保型保护膜开发、销售;市政工程（含地下管廊、海绵城市等）;机电安装、自动化、智能化系统工程;生态工程（黑臭水体、人工湿地、土壤修复等）;园林、景观、绿化;房屋租赁、仓储（除危险品）;环境污染治理设施运营（限分支机构）;垃圾焚烧发电、农林废弃物（生物质）发电;固体废弃物处置（除危险品）;污泥及餐厨垃圾处理;城乡环卫一体化工程。（以上凡涉及行政许可的项目均凭许可证件经营）。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）被评估单位概况

1.基本情况

公司名称：济源市中辰环境科技有限公司（以下简称“济源中辰”或“企业”或“公司”）

注册地址：济源市克井镇北辰路 98 号

统一社会信用代码：91419001MA46UFDX7N

法定代表人：马国友

注册资本：16775 万元人民币

公司类型：其他有限责任公司

成立日期：2019 年 05 月 28 日

营业期限：2019 年 05 月 28 日至 2049 年 05 月 27 日

经营范围：固体废物及危险废物收购、处置、综合利用和销售;危险

废物处理处置技术服务。（涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营）

2.历史沿革

（1）济源中辰设立

公司由安徽壹资本绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）和安徽中辰投资控股有限公司于 2019 年 5 月发起设立,设立注册资本 10,000.00 万元人民币。

设立时,公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	安徽壹资本绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,500.00	95.00%
2	安徽中辰投资控股有限公司	500.00	5.00%
合计		10,000.00	100.00%

（2）2021 年 10 月, 济源中辰第一次增资

2021 年 10 月, 济源中辰召开股东会, 通过增加新股东的方式增加注册资本, 公司新股东河南鲁泰能源有限公司和济源市鲁泰纳米材料有限公司此次增资中认缴注册资本分别为 4,151.024075 万元人民币和 881.375275 万元人民币, 公司股东安徽壹资本绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）增资 1,742.605 万元人民币。

本次增资完成后, 公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	安徽壹资本绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）	11,242.605000	67.02%
2	河南鲁泰能源有限公司	4,151.024075	24.75%
3	济源市鲁泰纳米材料有限公司	881.375275	5.25%
4	安徽中辰投资控股有限公司	499.995650	2.98%
合计		16,775.00	100.00%

截至评估基准日, 济源中辰上述股权结构无变化。

3.截至评估基准日被评估单位主要经营状况

(1) 济源中辰主营业务

济源中辰是从事固体废物及危险废物收购、处置、综合利用和销售；危险废物处理处置技术服务。

(2) 济源中辰主要经营状况

近年资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 5 月 31 日
总资产	41,804.70	54,831.96
负债	25,159.51	38,135.14
净资产	16,645.19	16,696.82
项目	2022 年度	2023 年 1-5 月
营业收入	-	-
营业利润	-56.14	72.68
利润总额	-56.14	72.68
净利润	-49.97	51.63

上述 2023 年 1-5 月数据业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了容诚审字[2023]230Z3675 号标准无保留意见审计报告。

(三) 资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本项目资产评估委托合同约定无其他资产评估报告使用人。

本评估报告的使用人为委托人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人。

除国家法律法规另有规定外，任何未经资产评估机构和委托人确认的机构或个人不能由于得到评估报告而成为资产评估报告使用人。

(四) 委托人与被评估单位之间的关系

截止评估基准日，委托人与被评估单位无直接股权关系，但受同一股东控制，为关联公司关系。

二、评估目的

中环环保拟收购安徽壹资本绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）和安徽中辰投资控股有限公司持有的济源中辰 70%股权，中水致远资产评估有限公司接受中环环保的委托，对上述经济行为所涉及的济源中辰股东全部权益的市场价值进行了评估，作为该经济行为的价值参考。

三、评估对象和评估范围

（一）评估对象

评估对象为济源中辰股东全部权益价值。

（二）评估范围内资产和负债基本情况

评估范围为济源中辰申报的经过审计的全部资产和负债。于评估基准日2023年5月31日企业资产总额账面价值54,831.96万元，负债总额账面价值为38,135.14万元，所有者权益账面价值为16,696.82万元。

资产和负债账面情况如下表：

金额单位：人民币万元

项目		账面价值
1	流动资产	15,806.90
2	非流动资产	39,025.06
3	固定资产	42.16
4	在建工程	31,295.38
5	无形资产	4,815.41
6	递延所得税资产	269.01
7	其他非流动资产	2,603.10
8	资产总计	54,831.96
9	流动负债	7,330.42
10	非流动负债	30,804.72
11	负债合计	38,135.14
12	净资产（所有者权益）	16,696.82

以上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，经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了容诚审字[2023]230Z3675号标准无保留意见审计报告。

（三）评估范围内主要资产的法律权属状况、经济状况和物理状况

- 1.货币资金，核算的内容为银行存款。
- 2.预付款项，核算的内容主要为预付的电费、工程款和货款等。
- 3.其他应收款，核算的内容主要为借款、备用金、保证金和公积金等。
- 4.存货，核算的内容主要为在库周转材料。在库周转材料为吨桶、吨袋、塑料托盘、危废周转箱及编织袋等。
- 5.委估设备由机器设备、车辆和电子设备组成，其中机器设备由一辆龙工牌装载机和一台潜水泵组成，主要分布在济源中辰厂区，维护保养状况正常，工作环境一般。

委估车辆为一辆大众牌小型普通客车，委估电子设备分布在各职能科室，主要为电脑、空调、办公家具等设备。

委估设备均在正常使用，具体情况见《固定资产评估明细表》。

6.委估在建工程为年产处置危险废物总规模为7.5万吨/年的项目工程，位于河南省济源市玉川产业集聚区内。截至评估基准日，在建工程包括危险废物处置（进厂危险废物接受系统、分析鉴别系统、贮存和运输系统、焚烧处理、固化处理、安全填埋处理、物化及废水处理等）、电气系统、自动化控制系统、在线监测系统、以及燃料供应、压缩空气供应、供配电、给排水、消防、通信、暖通空调等设施，在建工程尚未完工验收。

7.递延所得税资产：核算内容主要为其他应收款坏账准备和递延收益计提的金额。

8.其他非流动资产：核算内容主要为预付的设备款和待抵扣进项税。

（四）企业申报的账面记录或未记录的无形资产情况

1. 企业申报的账面记录的无形资产情况

截止评估基准日 2023 年 5 月 31 日，企业申报范围内账面记录的无形资产为 1 宗土地使用权，总面积为 150,106.00m²，证载土地使用权人均为济源中辰。待估宗地位于克井镇西许村内、河南鲁泰能源有限公司北侧，土地登记状况详见下表：

权利人	不动产权证号	坐落	权利性质	用途	终止日期	面积(m ²)
济源中辰	豫（2021）济源市不动产权第 0068062 号	克井镇西许村内、河南鲁泰能源有限公司北侧	出让	工业用地	2063/5/25	150,106.00

2. 企业申报的账面未记录的无形资产情况

无。

（五）利用专业报告

本次评估报告中基准日各项资产及负债账面值系容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚审字[2023]230Z3675 号标准无保留意见审计报告的审计结果。

四、价值类型

根据本次评估目的，价值类型确定为市场价值。

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。

选择市场价值作为本次评估的价值类型，是遵照价值类型与评估目的相一致的原则，并充分考虑市场条件和评估对象自身条件等因素，在本次资产评估机构接受委托人评估委托时所明确的评估结论价值类型。

五、评估基准日

本项目评估基准日是2023年5月31日。该评估基准日是由委托人确定的。

选择该评估基准日的理由是：

（一）该评估基准日，符合相关经济行为的需要，有利于评估目的的实现。

（二）该评估基准日为被评估单位会计月末报表日，也是审计报告的资产负债表日，便于资产评估机构充分利用企业现有的财务资料，有利于评估工作的完成。

六、评估依据

本次资产评估遵循的评估依据主要包括法律法规依据、评估准则依据、资产权属依据，及评定估算时采用的取价依据和其他参考资料等，具体如下：

（一）法律法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（中华人民共和国主席令第四十六号 2016 年 12 月 1 日起施行）；

2. 《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第 86 号，自 2017 年 6 月 1 日起施行，2019 年 1 月 2 日财政部令第 97 号修正）；

3. 《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通过）；

4. 《中华人民共和国民法典》（2020 年 5 月 28 日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过，自 2021 年 1 月 1 日起施行）；

5. 《中华人民共和国土地管理法》（1986年6月25日第六届全国人民代表大会常务委员会第十六次会议通过，2019年8月26日，十三届全国人大常委会第十二次会议表决通过）；

6. 《中华人民共和国土地管理法实施条例》（1998年12月24日国务院第12次常务会议通过，2014年07月29日第二次修订）；

7. 《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修订）；

8. 《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）；

9. 《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）；

10. 《企业会计准则》和其他相关会计制度；

11. 其他相关法律、法规、通知文件等。

（二）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—资产评估程序》（中评协[2018]36号）；

4. 《资产评估执业准则—资产评估报告》（中评协[2018]35号）；

5. 《资产评估执业准则—资产评估方法》（中评协[2019]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—利用专家工作及相关报告》（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—不动产》（中评协[2017]38号）；
11. 《资产评估执业准则—机器设备》（中评协[2017]39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）。

（三）资产权属依据

1. 营业执照；
2. 出资证明文件（公司章程等）；
3. 不动产权证、机动车行驶证；
4. 其他与企业资产的取得、使用等有关合同、会计凭证、会计报表及其他资料。

（四）取价依据

1. 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）提供的容诚审字[2023]230Z3675号标准无保留意见审计报告；
2. 企业提供的资产清单和评估申报表；
3. 国家宏观经济、行业、区域市场及企业统计分析数据；
4. 评估基准日及前1年的财务报表及财务明细账；
5. 企业固定资产折旧计提方法、无形资产摊销计提方法；
6. 企业的财务会计核算制度；
7. 企业提供的部分合同、协议等；
8. 企业所处行业地位及市场竞争分析资料；
9. 现行的国家和地方税收政策和规定；
10. 企业提供的有关财务资料及工程资料；
11. 《河南省人民政府关于调整河南省征地区片综合地价标准的通知》（豫政〔2020〕16号）；

12. 《河南省公布 2020 年被征地农民社会保障费用最低标准》；
13. 《济源市人民政府关于印发济源市建设征收（用）土地附着物补偿标准的通知》（济政〔2021〕3 号）；
14. 商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号《机动车强制报废标准规定》；
15. 中国机械工业信息研究院编写《2023 机电产品报价手册》（中国机械工业出版社）；
16. 中国统计出版社《最新资产评估常用数据与参数手册》；
17. 全国银行间同业拆借中心发布的贷款利率报价利率 LPR；
18. 全国历年物价指数、工业品出厂价格指数；
19. 资产评估专业人员调查了解到的其他资料。

（五）其他参考资料

1. 企业提供的重要勘察设计、工程承包等业务合同；
2. 资产评估专业人员进行的市场调查资料；
3. 资产评估专业人员现场勘察及询证的相关资料；
4. 《资产评估准则术语 2020》（中评协〔2020〕31 号）；
5. 企业相关部门及人员提供的相关材料；
6. 有关部门颁布的统计资料和技术标准资料，以及资产评估机构收集的有关宏观经济、行业分析和市场资料以及其他有关资料。

七、评估方法

根据本项目的评估目的，评估范围涉及企业的全部资产及负债。根据《资产评估基本准则》和《资产评估执业准则——企业价值》等有关资产评估准则规定，资产评估的基本评估方法可以选择市场法、收益法和成本法（资产基础法）。

企业价值评估中的市场法，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，确定评估对象价值的评估方法。市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法。由于被评估单位属非上市公司，同一行业的上市公司业务结构、经营模式、企业规模、资产配置和使用情况、企业所处的经营阶段、成长性、经营风险、财务风险等因素与被评估单位相差较大，且评估基准日近期同行业的可比企业的买卖、收购及合并案例较少，相关可靠的可比交易案例的经营和财务数据很难取得，无法计算适当的价值比率，故本次评估不适用市场法。

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。股利折现法是将预期股利进行折现以确定评估对象价值的具体方法。现金流量折现法通常包括企业自由现金流折现模型和股权自由现金流折现模型。被评估单位成立时间不长，尚处于建设期，主营业务活动尚未开展，未来的经营前景存在较大不确定性，难以对企业未来的盈利情况和所承担的风险进行可靠预测，故不适用收益法评估。

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，合理评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。本项目对委托评估范围内的全部资产及负债的资料收集完整，适宜采用资产基础法进行评估。

结合评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，本项目资产基础法进行评估。

八、资产基础法中各类资产和负债的具体评估方法应用

（一）关于流动资产的评估

1. 货币资金

货币资金包括银行存款。

对于货币资金的评估，资产评估专业人员通过对被评估单位评估基准日银行存款查阅银行对账单、调节表，并对银行存款余额进行函证。对于人民币银行存款以核实后的账面价值确定为评估值。

2. 预付款项

对于预付款项的评估，资产评估专业人员查阅并收集了相关材料采购合同或供货协议，了解了评估基准日至评估现场作业日期间已接受的服务和收到的货物情况。预付账款多数为近期发生，未发现出现债务人破产、倒闭、死亡、失踪或其他不可抗力而导致的坏账。对能收回相应的资产或获得相应的权利的款项，按照账面价值确定评估值。

3. 其他应收款

对于其他应收款的评估，资产评估专业人员通过查阅相关合同、协议和原始凭证，在核实无误的基础上，借助于历史资料和现场调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，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，在难以确定收不回账款的数额时，估算风险损失，以应收款合计减去评估风险损失后的金额确定评估值。坏账准备按评估有关规定评估为零。

4. 存货

存货主要为在库周转材料，在库周转材料账面价值由购买价和合理费用构成，为周转相对较快的随用随购买材料，账面价值与基准日市场价值基本相符，以实际数量乘以账面单价确定评估值。

5. 其他流动资产

其他流动资产内容为待抵扣进项税。资产评估专业人员通过查阅并

收集了相关资料，同时核实了其相关原始凭证，以核实后的账面价值作为评估值。

（二）关于固定资产—设备类资产的评估

根据本次评估目的，按持续使用假设，结合委估机器设备的特点和收集资料情况，此次评估采用重置成本法。即以评估基准日现行市场价为依据，确定重置价格，并通过实地勘察，确定成新率，计算评估价值。计算公式为：

评估值=重置价值-实体性贬值-功能性贬值-经济性贬值

或 评估值=重置价值×成新率

部分购置年代较久的电子设备存在一定功能性贬值，已在重置价值中考虑；委估机器设备均在正常使用，故本次评估机器设备不存在明显经济性贬值迹象。

1. 重置价值的确定

（1）机器设备重置价值的确定

重置价值=购置价（含税）+运杂费+安装调试费-可抵扣增值税

设备购置价取值，一方面依据中国机械工业信息研究院编写《2023机电产品报价手册》（中国机械工业出版社）以及生产厂商的报价资料等，一方面通过市场调查，直接或以电话方式与设备供应商联系，索取评估基准日的价格。

设备运杂费用取值主要参考中国统计出版社《最新资产评估常用数据与参数手册》，综合考虑设备的价值、重量、体积以及距离等的因素决定费率大小。

设备安装调试费用取值主要参考中国统计出版社《最新资产评估常用数据与参数手册》及其他同类行业的概算资料，结合安装难易复杂程度决定费率大小。

可抵扣增值税=设备购置价（含税）/1.13*13%+运杂费/1.09*9%+安
装调试费/1.09*9%

（2）车辆重置价值的确定

车辆的重置价值由车辆现行市场价格、车辆购置附加税和其他杂费
组成。即：

重置价值=车辆现行市场价格（不含税）+车辆购置附加税+其他杂
费

（3）电子设备重置价值的确定

本次评估的电子设备，价值量小、不需安装即可使用，其重置价值
通过市场询价直接确定。

2.成新率的确定

（1）机器设备成新率的确定

机器设备成新率采用综合成新率。

$$\text{综合成新率} = N_0 \times K_1 \times K_2 \times K_3 \times K_4 \times K_5 \times K_6 \times K_7$$

N_0 为年限法成新率

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

$K_1—K_7$ 为对设备在原始制造质量、设备负荷利用、设备时间利用、
维护保养、修理改造、故障情况、环境状况等方面的修正系数。

（2）车辆成新率的确定

根据商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号《机
动车强制报废标准规定》，对于本次委估车辆的成新率按以下方法确定，
其中使用年限成新率采用双倍递减法，即：

$$\text{使用年限成新率} = (1 - 2 / \text{经济使用年限})^{\text{已使用年限}} \times 100\%$$

$$\text{行驶里程成新率} = (\text{规定行驶里程} - \text{已行驶里程}) / \text{规定行驶里程} \\ \times 100\%$$

取两者之中低者，作为理论成新率，再综合考虑现场勘察情况，确定最终综合成新率。

（3）电子设备成新率的确定

电子设备成新率采用年限法成新率并根据现场勘察情况进行调整确定最终成新率。

年限法成新率 = 尚可使用年限 ÷ (尚可使用年限 + 已使用年限) × 100%

（三）关于在建工程的评估

本次评估范围内在建工程的评估方法采用成本法。资产评估专业人员在现场核对了相关明细账、入账凭证及可研报告等资料，查看了在建工程的实物，与项目工程技术人员等相关人员进行了访谈，确认委估的在建工程项目建设进度，实际支付情况与账面相符，基本反映了评估基准日的购建成本。对于在评估基准日价值量较大，工期较长（超过半年）的工程记取资金成本。对于工程量较小且工期较短的临时工程按账面值确定评估值。

（四）关于无形资产-土地使用权无形资产的评估

根据《资产评估执业准则—不动产》，参照《城镇土地估价规程》（以下简称《规程》），通行的地价估价方法有市场比较法、收益还原法、剩余法（假设开发法）、成本逼近法，基准地价系数修正法等。市场比较法主要用于地产市场发达，有充足的具有替代性的土地交易实例的地区；收益还原法适用于有现实收益或潜在收益的土地或不动产估价；假设开发法适用于投资开发或再开发潜力的土地估价；成本逼近法一般适用于新开发土地，或土地市场欠发育、交易实例较少的地区的土地价格评估；基准地价系数修正法适应于基准地价覆盖区域内的宗地的估价。

待估宗地为工业用地，由于该地区工业用地租赁案例较少，房地产的纯收益难以准确化，考虑到评估的可操作性，故不宜采用收益还原法

评估宗地地价。

市场比较法适用于市场比较稳定有大量交易案例的地区，并且交易案例与待估地块有相关性和替代性。待估宗地所在区域近年来经济发展较快，土地市场发展迅速，待估宗地处于同一供需圈的类似用地近期挂牌实例较多，故可采用市场比较法评估待估宗地地价。

成本逼近法是以开发土地所耗费的各项费用之和为主要依据，再加上一定的利润、利息、应缴纳的税金和土地增值收益来推算土地价格的估价方法。待估宗地用途为工业用地，其地价与土地成本密切且所在区域土地取得费、土地开发资料齐全，故可采用成本逼近法评估待估宗地地价。

剩余法适用于具有投资开发或再开发潜力的房地产的估价。运用此方法应把握待开发房地产在投资开发前后的状态，以及投资开发后的房地产的经营方式。剩余法的可行性主要取决于最佳开发利用方式的选择和未来开发完成的房地产售价的推测，由于工业用地的最佳开发利用方式及未来开发完成后的房地产售价难以准确化，故不宜采用剩余法评估待估宗地地价。

基准地价系数修正法是指利用城镇基准地价及其地价修正系数表等成果，按照替代原则，将待估宗地区域条件和个别条件与基准地价的条件相比较，进而通过修正求取待估宗地在评估评估基准日价格的方法。本次评估宗地位于基准地价区域内，济源市公布的最近基准地价基准日为2018年1月1日，距离本次评估基准日较久，故本次不采用基准地价系数修正法进行评估。

基于以上分析，本次评估采用市场比较法和成本逼近法。

1.市场比较法

市场比较法的基本思路是在估算待估宗地地价时，根据替代原则，

将待估宗地与具有替代性的，且在评估基准日近期市场上交易的类似地产进行比较，并依据后者已知的成交价格，参照待估宗地的交易时间、交易情况、交易方式、土地使用年限、容积率、区域以及个别因素等，修正评出比准地价，最终以交易的类似地产比准地价估算待估宗地在评估基准日的地价。其基本公式为：

$$P=PB\times A\times B\times C\times D\times E$$

式中：

P—评估对象价格；

PB—比较实例价格；

A—评估对象交易情况指数除以比较实例宗地交易情况地价指数；

B—评估对象评估基准日地价指数除以比较实例宗地交易日期地价指数；

C—评估对象区域因素条件指数除以比较实例宗地区域因素条件指数；

D—评估对象个别因素条件指数除以比较实例宗地个别因素条件指数；

E—评估对象年期修正指数除以比较实例宗地年期修正指数。

2.成本逼近法

成本逼近法是以开发土地所耗费的各项费用之和为主要依据，再加上一定的利息、利润、应缴纳的税金和土地增值收益来确定土地价格的估价方法。

其计算公式为：

土地价格=（土地取得费+相关税费+土地开发费+投资利息+投资利润+土地增值收益）×年期修正系数×（1+区位及个别因素修正系数）

（五）关于递延所得税资产的评估

递延所得税资产为企业其他应收账款的坏账准备和递延收益计提的金额。资产评估专业人员了解了相关的计提依据，本项目中递延所得税资产由计提其他应收款坏账准备形成，本次评估按账面价值确定评估值。因递延收益评估为零，对应的递延所得税资产为零。

（六）关于其他非流动资产的评估

其他非流动资产为企业预付设备款和待抵扣进项税。资产评估专业人员查阅并收集了相关材料采购合同，并取得相关凭证和计算依据，本次评估按账面价值确定评估值。

（七）关于负债的评估

企业申报的负债包括流动负债和非流动负债，其中流动负债包括应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款和一年内到期的非流动负债。根据企业提供的各项目明细表，对各项负债进行核实后，确定各笔债务是否是公司基准日实际承担的，债权人是否存在来确定评估值。

九、评估程序实施过程 and 情况

资产评估专业人员对评估对象涉及的资产和负债实施了评估工作，本次评估程序实施过程介绍如下：

（一）明确评估业务基本事项

由本公司业务负责人与委托人代表商谈明确委托人、被评估单位和委托人以外的资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人；评估目的；评估对象和评估范围；价值类型；评估基准日；评估报告使用限制；评估报告提交时间及方式；评估服务费总额、支付时间和方式；委托人与资产评估专业人员工作配合和协助等其他需要明确的重要事项。

（二）签订资产评估委托合同

根据评估业务具体情况，本公司对专业能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价，由资产评估机构决定承接该评估业务，并与委托人依法订立资产评估委托合同，约定资产评估机构和委托人权利、义务、违约责任和争议解决等内容。

（三）编制评估计划

本公司承接该评估业务后，立即组织资产评估专业人员编制了资产评估计划，并合理确定资产评估计划的繁简程度。资产评估计划包括资产评估业务实施的主要过程及时间进度、人员安排及技术方案等。

（四）现场调查

根据评估业务具体情况，我们对评估对象进行了适当的现场调查。包括：

1. 要求委托人和被评估单位提供涉及评估对象和评估范围的详细资料；
2. 要求委托人和被评估单位对其提供的评估明细表及相关证明材料以签字、盖章及法律允许的其他方式进行确认；
3. 资产评估专业人员通过询问、访谈、核对、监盘、勘查等方式进行调查，获取评估业务需要的资料，了解评估对象现状，关注评估对象法律权属；
4. 对无法或者不宜对评估范围内所有资产等有关内容进行逐项调查的，根据重要程度采用抽查等方式进行调查。

（五）收集评估资料

我们根据评估业务具体情况收集评估资料，并根据评估业务需要和评估业务实施过程中的情况变化及时补充收集评估资料。这些资料包括：

1. 直接从市场等渠道独立获取的资料，从委托人、被评估单位等相

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；

2. 查询记录、询价结果、检查记录、行业资讯、分析资料、专业报告及政府文件等形式；

3. 资产评估专业人员依法对资产评估活动中使用的资料进行核查验证。核查验证的方式通常包括观察、询问、书面审查、实地调查、查询、函证、复核等；

4. 资产评估专业人员根据资产评估业务具体情况对收集的评估资料进行分析、归纳和整理，形成评定估算和编制资产评估报告的依据。

（六）与审计机构核对数据

审计机构与本公司在各自工作基础上，资产评估专业人员与审计机构进行数据核对工作。

（七）评定估算

资产基础法评估的主要工作，按资产类别进行价格查询和市场询价的基础上，选择合适的测算方法，估算各类资产及负债的评估值，并进行汇总分析，初步确定资产基础法的测算结果。

对资产基础法初步测算结果进行分析、修改、完善，在综合分析价值影响因素的基础上，合理选用测算结果确定本次资产评估工作的最终评估结论。

（八）编制和提交评估报告

在上述工作的基础上，起草资产评估报告书初稿。本公司内部对评估报告初稿和工作底稿进行初审后，与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就评估报告有关内容进行了必要沟通。在全面考虑有关意见后，对评估报告进行必要的调整、修改和完善，然后重新按本公司内部资产评估报告审核制度和程序对报告进行了认真审核后，由本公司出具正式

评估报告向委托人提交。

十、评估假设

（一）一般假设

1. 交易假设：假定所有待评估资产已经处在交易过程中，资产评估师根据待评估资产的交易条件等市场进行估价。

2. 公开市场假设：公开市场假设是对资产拟进入的市场的条件以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定。公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是指一个有自愿的买方和卖方的竞争性市场，在这个市场上，买方和卖方的地位平等，都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易都是在自愿的、理智的、非强制性或不受限制的条件下进行。

3. 资产持续使用假设：持续使用假设是对资产拟进入市场的条件以及资产在这样的市场条件下的资产状态的一种假定。首先被评估资产正处于使用状态，其次假定处于使用状态的资产还将继续使用下去。在持续使用假设条件下，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件，其评估结论的使用范围受到限制。

4. 企业持续经营假设：被评估单位的生产经营业务可以按其现状持续经营下去，并在可预见的经营期内，其经营状况不发生重大变化。

（二）特殊假设

1. 本次评估假设评估基准日外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化。无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

2. 企业所处的社会经济环境以及所执行的税赋、汇率、税率等政策无重大变化。

3. 企业未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式。

4. 假设被评估单位完全遵守国家所有相关的法律法规，符合国家的产业政策，不会出现影响公司发展的重大违规事项。

5. 本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据。

6. 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。

7. 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。

8. 假设未来企业保持现有的信用政策不变，不会遇到重大的款项回收问题。

9. 假设被评估单位提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

（三）评估限制条件

1. 本评估结果是依据本次评估目的，以公开市场为假设前提而估算的评估对象的市场价值，没有考虑特殊的交易方式可能追加或减少付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑宏观经济环境发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力对资产价格的影响。

2. 评估报告中所采用的评估基准日已在报告前文明确，我们对价值的估算是根据评估基准日企业所在地货币购买力做出的。

本报告评估结果在以上假设和限制条件下得出，当上述评估假设和限制条件发生较大变化时，评估结果无效。

十一、评估结论

根据国家有关资产评估的规定，本着独立、公正和客观的原则及必

要的评估程序，对被评估单位股东全部权益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：

经资产基础法评估，济源中辰总资产账面价值为 54,831.96 万元，评估价值为 54,847.50 万元，增值额为 15.54 万元，增值率为 0.03%；总负债账面价值为 38,135.14 万元，评估价值为 37,135.14 万元，评估减值 1,000.00 万元，减值率为 2.62%；济源中辰审计后资产、负债（净资产）账面价值为 16,696.82 万元，评估价值为 17,712.36 万元，增值额为 1,015.54 万元，增值率为 6.08%。具体见评估结果汇总表：

资产评估结果汇总表

评估基准日：2023 年 5 月 31 日

金额单位：人民币万元

项 目		账面价值	评估价值	增减值	增减率 %
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产合计	1	15,806.90	15,806.90	-	-
非流动资产合计	2	39,025.06	39,040.60	15.54	0.04
其中：固定资产	3	42.16	42.98	0.82	1.95
在建工程	4	31,295.38	31,335.25	39.87	0.13
无形资产	5	4,815.41	5,040.26	224.85	4.67
递延所得税资产	6	269.01	19.01	-250.00	-92.93
其他流动资产	7	2,603.10	2,603.10	-	-
资产总计	8	54,831.96	54,847.50	15.54	0.03
流动负债	9	7,330.42	7,330.42	-	-
非流动负债	10	30,804.72	29,804.72	-1,000.00	-3.25
负债总计	11	38,135.14	37,135.14	-1,000.00	-2.62
净 资 产	12	16,696.82	17,712.36	1,015.54	6.08

（二）评估增减值原因分析：

1. 固定资产-设备类资产评估增值 1.95%，主要为车辆增值所致。车辆评估增值的主要原因为委估车辆经济寿命年限比财务折旧年限长，导致车辆评估增值；

2. 在建工程评估增值 0.13%，本次评估增值主要为对于超过 6 个月以上工程项目，按基准日利率水平和合理工期考虑了均匀投入的资金成本，从而造成评估增值。

3. 无形资产-土地使用权评估增值 4.67%，增值主要原因为委估土地取得早，随着经济的发展，济源市土地价格有所增长，并且财务折旧与评估年限修正差异，从而造成评估增值。

4. 递延所得税资产评估减值 92.93%，减值的主要原因为递延收益评估为零，对应的递延所得税资产为零。

5. 递延收益评估减值 3.25%，减值主要原因为政府补助款项无需返还。

十二、特别事项说明

评估报告使用人在使用本评估报告时，应关注以下特别事项对评估结论可能产生的影响，在依据本报告自行决策时给予充分考虑。

（一）对企业存在的可能影响资产评估值的瑕疵事项，在企业委托时未作特殊说明而资产评估专业人员已履行评估程序，仍无法获知的情况下，资产评估机构及资产评估专业人员不承担相关责任。

（二）由济源中辰提供的与评估相关的行为文件、营业执照、产权证明文件、财务报表、会计凭证等评估所需资料，是编制本报告的基础。委托人和相关当事人应当对所提供资料的真实性、合法性和完整性承担责任。

（三）资产评估专业人员对委托范围内的资产产权进行了必要的核实工作，对所发现的资产产权存在的问题给予尽可能的充分披露，本次评估未发现存在产权争议事项，但评估报告是对评估对象发表专业估值意见，不具有产权证明的法律属性，因此，本报告不能作为产权证明文

件。

(四) 引用其他机构出具报告结论的情况

无。

(五) 资产权属资料不全面或者存在瑕疵的情况

无。

(六) 评估程序受到限制的说明，评估机构采取的弥补措施及对评估结论影响的情况

1. 对隐蔽工程的清查核实，受客观条件所限，资产评估专业人员无法进行实物勘察，仅通过被评估单位提供的相关资料进行核实。

2. 评估过程中，资产评估专业人员在对设备进行勘察时，因检测手段限制及部分设备正在运行等原因，主要依赖于资产评估专业人员的外观观察和被评估单位提供的近期检测资料及向有关操作使用人员的询问情况等判断设备状况。

(七) 评估资料不完整的说明

本次评估未发现重要评估资料存在不完整的情形。

(八) 委托人未提供的其他关键资料情况

无。

(九) 评估基准日存在的法律、经济等未决事项的说明

无。

(十) 担保、抵押及其或有负债（或有资产）等事项说明

截止评估基准日，济源中辰存在的借款事项如下：

序号	放款银行（或机构） 名称	发生日期	到期日	担保方式	利率	本金余额 （万元）	所属单位
1	中国银行股份有限公司 济源分行	2022/11/11	2028/12/25	保证抵押	4.00%	33,000.00	济源中辰
济源中辰长期股权投资单位借款本金余额合计						33,000.00	

上述借款涉及的抵押担保事项如下：

序号	证载权利人	权证号	坐落位置	使用权类型	面积 (m ²)	抵押权人	他项权利
1	济源中辰	豫(2021)济源市不动产权第0068062号	克井镇西许村、河南鲁泰能源有限公司北侧	出让	土地使用权面积 150,106.00m ²	中国银行股份有限公司济源分行	抵押

上述借款涉及的保证担保事项如下:

序号	编号	保证人	债权人	保证方式	保证期限
1	《2022年JYH7131保字005号》	张伯中	中国银行股份有限公司济源分行	连带责任保证;一般保证	3年
2	《2022年JYH7131保字006号》	安徽中辰	中国银行股份有限公司济源分行	连带责任保证;一般保证	3年
3	《2022年JYH7131保字007号》	济源市鲁泰纳米材料有限公司	中国银行股份有限公司济源分行	保证人对主债权的5.2541%承担连带责任保证;一般保证	3年
4	《2022年JYH7131保字008号》	河南鲁泰能源有限公司	中国银行股份有限公司济源分行	保证人对主债权的24.7453%承担连带责任保证;一般保证	3年

(十一) 租赁事项说明

济源中辰主要租赁信息如下:

序号	出租人	承租人	地址	用途	年租金(元)	起止时间	
1	济源市保障性住房管理中心	济源中辰	玉川花园小区14号楼二层18间住房	住宿	43,616.64	2022-10-1	2023-9-30
2	济源市鲁泰纳米材料有限公司	济源中辰	紧临甲方东围墙,东围墙以西区域,东西宽1.5米,北至鲁泰与中辰交界处,南至鲁泰南界	济源中辰铺设污水排放管道	15,000.00	2023-2-1	2033-1-31
3	济源市鲁泰纳米材料有限公司	济源中辰	水井	取水	25,000.00	2023-1-1	2032-12-31

(十二) 其他需要说明的事项

无。

(十三) 本评估结论未考虑评估值增减可能产生的纳税义务变化。

(十四) 评估基准日至资产评估报告日之间可能对评估结论产生影响的事项

评估基准日后，若资产数量及作价标准发生变化，对评估结论造成影响时，不能直接使用本评估结论，须对评估结论进行调整或重新评估。

（十五）本次资产评估对应的经济行为中，可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形。

无。

评估结论是中水致远资产评估有限公司出具的，受本机构资产评估专业人员的执业水平和能力的影响。

资产评估报告使用人应注意以上的特别事项对评估结论所产生的影响。

十三、评估报告使用限制说明

（一）本评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途，不得用于本评估目的之外的其他经济行为。

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

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

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

（五）本报告需经资产评估机构及至少两名资产评估师签名、盖章，方可产生法律规定的效力、正式使用。

（六）评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者披露于公开

媒体，需经得本资产评估机构的书面同意，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。

（七）本报告书评估结论自评估基准日起算有效使用期限为一年，即自 2023 年 5 月 31 日至 2024 年 5 月 30 日期间使用有效。当评估目的在评估基准日后的一年内实现时，评估结论可以作为本评估目的的参考依据，超过一年，需重新进行资产评估。

十四、资产评估报告日

本报告书形成时间为：2023 年 7 月 12 日。

(本页无正文，为签字盖章页)

资产评估师：

周民



资产评估师：

夏志才



资产评估师：

胡菲



中水致远资产评估有限公司



资产评估报告附件

1. 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚审字[2023]230Z3675号《审计报告》（复印件）；
2. 委托人及被评估单位营业执照（复印件）；
3. 评估对象涉及的主要权属证明资料（复印件）；
4. 委托人和其他相关当事人的承诺函；
5. 签名资产评估师的承诺函；
6. 资产评估机构法人营业执照（复印件）；
7. 北京市财政局备案公告（2017-0078号）（复印件）；
8. 证券服务业务资产评估机构备案名单（复印件）；
9. 资产评估师职业资格证书登记卡（复印件）；
10. 资产评估明细表。

审计报告

济源市中辰环境科技有限公司

容诚审字[2023]230Z3675 号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码：京23ZEWS971X



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-3
2	资产负债表	4
3	利润表	5
4	现金流量表	6
5	所有者权益变动表	7-8
6	财务报表附注	9-51





容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
总所:北京市西城区阜成门外大街 22 号
外经贸大厦 15 层/922-926(10037)
TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392
E-mail:bj@rsmchina.com.cn
<https://WWW.rsm.global/china/>

审 计 报 告

容诚审字[2023]230Z3675 号

安徽中环环保科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了济源市中辰环境科技有限公司(以下简称“济源中辰”)财务报表,包括 2023 年 5 月 31 日的资产负债表,2023 年 1-5 月的利润表、现金流量表、所有者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,公允反映了济源中辰 2023 年 5 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-5 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,我们独立于济源中辰,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。

三、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,管理层负责评估济源中辰的持续经营能力,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济源中辰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督济源中辰的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对济源中辰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济源中辰不能持续经营。

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

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。



(此页无正文，为济源中辰容诚审字[2023]230Z3675 号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：

郭凯



中国注册会计师：

霍金凤



2023 年 7 月 10 日

(此页无正文，为济源中辰容诚审字[2023]230Z3675 号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：

郭凯



中国注册会计师：

霍金凤



2023 年 7 月 10 日



资产负债表

2023年5月31日

编制单位：济南中辰环境科技有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2023-5-31	2022-12-31	负债和所有者权益	附注	2023-5-31	2022-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	8,356,679.10	9,444,994.56	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	五、10	40,765,190.89	102,804,711.33
应收款项融资				预收款项			
预付款项	五、2	355,961.56	303,036.20	合同负债			
其他应收款	五、3	149,314,664.07	48,311,114.79	应付职工薪酬	五、11	335,622.73	568,916.28
其中：应收利息				应交税费	五、12	2,998,757.62	2,025,919.98
应收股利				其他应付款	五、13	107,664.21	93,184.94
存货	五、4	41,722.75		其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、14	29,096,961.65	30,000,000.00
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		158,069,027.48	58,059,145.55	流动负债合计		73,304,197.10	135,492,732.53
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、15	298,047,221.17	108,952,357.56
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、5	421,551.00	195,311.90	预计负债			
在建工程	五、6	312,953,826.54	291,217,457.03	递延收益	五、16	10,000,000.00	7,150,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		308,047,221.17	116,102,357.56
无形资产	五、7	48,154,130.02	48,864,367.92	负债合计		381,351,418.27	251,595,090.09
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本	五、17	167,750,000.00	167,750,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	五、8	2,690,073.16	1,849,251.51	其中：优先股			
其他非流动资产	五、9	26,031,045.28	17,861,460.44	永续债			
非流动资产合计		390,250,626.00	359,987,848.80	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	五、18	-781,764.79	-1,298,095.74
				所有者权益合计		166,968,235.21	166,451,904.26
资产总计		548,319,653.48	418,046,994.35	负债和所有者权益总计		548,319,653.48	418,046,994.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：

4 姜建军

会计机构负责人：

姜建军



利润表

2023年1-5月

编制单位：济源市中安环境科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-5月	2022年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	五、19	115,040.79	314,405.01
研发费用			
财务费用	五、20	-1,355,115.59	
其中：利息费用	五、20	922,222.22	
利息收入	五、20	2,277,337.81	
加：其他收益			
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			
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）	五、21	-513,286.60	-247,006.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		726,788.20	-561,411.05
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		726,788.20	-561,411.05
减：所得税费用	五、22	210,457.25	-61,751.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		516,330.95	-499,659.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		516,330.95	-499,659.54
（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			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		516,330.95	-499,659.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		/	/
（二）稀释每股收益（元/股）		/	/

法定代表人：



主管会计工作负责人：

5

会计机构负责人：



现金流量表

2023年1-5月

编制单位：济南市中辰环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-5月	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、23（1）	2,850,000.00	7,150,000.00
经营活动现金流入小计		2,850,000.00	7,150,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金			300,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,307,831.67	2,501,361.49
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五、23（2）	115,040.79	314,405.01
经营活动现金流出小计		1,422,872.46	3,115,766.50
经营活动产生的现金流量净额		1,427,127.54	4,034,233.50
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、23（3）		28,490,000.00
投资活动现金流入小计			28,490,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,028,680.23	179,597,873.61
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、23（4）	99,270,185.46	
投资活动现金流出小计		186,298,865.69	179,597,873.61
投资活动产生的现金流量净额		-186,298,865.69	-151,107,873.61
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			17,426,000.00
取得借款收到的现金		191,198,000.00	138,802,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		191,198,000.00	156,228,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,414,577.31	231,111.11
支付其他与筹资活动有关的现金	五、23（5）	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		8,414,577.31	231,111.11
筹资活动产生的现金流量净额		182,783,422.69	155,996,888.89
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		-2,088,315.46	8,923,248.78
加：期初现金及现金等价物余额		9,444,994.56	521,745.78
六、期末现金及现金等价物余额		7,356,679.10	9,444,994.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李建新

会计机构负责人：

李建新



所有者权益变动表

2023年1-5月												
项目	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	167,750,000.00									-1,298,095.74	166,451,904.26	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	167,750,000.00											
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										-1,298,095.74	166,451,904.26	
(一) 综合收益总额										516,330.95	516,330.95	
(二) 所有者投入和减少资本										516,330.95	516,330.95	
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	167,750,000.00									-781,764.79	166,968,235.21	

单位：元 币种：人民币

法定代表人：赵建宇

主管会计工作负责人：赵建宇

会计机构负责人：赵建宇



法定代表人：



所有者权益变动表



项目	2022年度										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	167,750,000.00								-798,436.20	166,951,563.80	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	167,750,000.00								-798,436.20	166,951,563.80	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									-499,659.54	-499,659.54	
(一)综合收益总额									-499,659.54	-499,659.54	
(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											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	167,750,000.00								-1,298,095.74	166,451,904.26	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

赵建芳

会计机构负责人：

赵建芳



济源市中辰环境科技有限公司

财务报表附注

2023 年 1-5 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

济源市中辰环境科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),成立于 2019 年 5 月,是由安徽壹资本绿色创业投资基金合伙企业(有限合伙)和安徽中辰投资控股有限公司共同出资设立的有限责任公司,公司设立时注册资本为 10,000.00 万元,其中安徽壹资本认缴出资额 9,500.00 万元、中辰投资认缴出资额 500.00 万元。

2021 年 10 月,公司召开股东会,同意将注册资本由 10,000.00 万元增至 16,775.00 万元。其中由安徽壹资本以货币增加出资 1,742.60 万元,河南鲁泰能源有限公司以土地作价入股认缴出资额 4,151.02 万元,济源市鲁泰纳米材料有限公司以土地作价入股认缴出资额 881.38 万元。截至 2023 年 5 月 31 日,公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
安徽壹资本绿色创业投资基金合伙企业(有限合伙)	11,242.60	67.02
河南鲁泰能源有限公司	4,151.02	24.75
济源市鲁泰纳米材料有限公司	881.38	5.25
安徽中辰投资控股有限公司	500.00	2.98
合计	16,775.00	100.00

法人营业执照号: 91419001MA46UFDX7N。

住所: 济源市克井镇北辰路 98 号。

法定代表人: 马国友。

公司经营范围: 固体废物及危险废物收购、处置、综合利用和销售; 危险废物处理处置技术服务(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年（12 个月）。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收关联方款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④ 已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤ 预期信用损失准备的列报

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

⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在

本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

7. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本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,包括原材料、库存商品和周

转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

8. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)
机器设备	年限平均法	10-15	5.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00
其他	年限平均法	3-5	5.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

9. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可

使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

10. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

11. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

12. 长期资产减值

对固定资产、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 职工薪酬

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

职工薪酬。

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

14. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）

会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

16. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

17. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
土地使用税	实际占用土地的面积	6 元/平方米

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，本公司从事符合条件的公共垃圾处理的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	-	-

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	7,356,679.10	9,444,994.56
其他货币资金	1,000,000.00	-
合计	8,356,679.10	9,444,994.56

2023 年 5 月末其他货币资金 1,000,000.00 元，系公司开展银行借款利率掉期业务缴存的保证金。除上述其他货币资金之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	55,961.56	15.72	-	-
1 至 2 年	300,000.00	84.28	303,036.20	100.00
合计	355,961.56	100.00	303,036.20	100.00

3. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	149,314,664.07	48,311,114.79
合计	149,314,664.07	48,311,114.79

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	102,454,456.71	26,120.83
1 至 2 年	20,500.00	32,000.00
2 至 3 年	-	-

账 龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
3 至 4 年	-	48,500,000.00
4 至 5 年	47,600,000.00	-
小计	150,074,956.71	48,558,120.83
减：坏账准备	760,292.64	247,006.04
合计	149,314,664.07	48,311,114.79

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	149,877,337.81	48,500,000.00
保证金	24,500.00	48,500.00
备用金及其他	173,118.90	9,620.83
小计	150,074,956.71	48,558,120.83
减：坏账准备	760,292.64	247,006.04
合计	149,314,664.07	48,311,114.79

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 5 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	150,074,956.71	760,292.64	149,314,664.07
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	150,074,956.71	760,292.64	149,314,664.07

2023 年 5 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	150,074,956.71	0.51	760,292.64	149,314,664.07
其中：组合 1	-	-	-	-
组合 2	-	-	-	-
组合 3	149,877,337.81	0.50	749,386.69	149,127,951.12

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
组合 4	197,618.90	5.52	10,905.95	186,712.95
合计	150,074,956.71	0.51	760,292.64	149,314,664.07

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	48,558,120.83	247,006.04	48,311,114.79
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	48,558,120.83	247,006.04	48,311,114.79

2022 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,558,120.83	0.51	247,006.04	48,311,114.79
其中: 组合 1	-	-	-	-
组合 2	-	-	-	-
组合 3	48,500,000.00	0.50	242,500.00	48,257,500.00
组合 4	58,120.83	7.75	4,506.04	53,614.79
合计	48,558,120.83	0.51	247,006.04	48,311,114.79

④坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 5 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	247,006.04	513,286.6	-	-	760,292.64
合计	247,006.04	513,286.6	-	-	760,292.64

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 5 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
桐城市辰城市建设运营有限公司	借款	80,966,575.34	1 年以内	53.95	404,832.88

单位名称	款项性质	2023年5月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽美安达建设工程有限公司	借款	48,669,118.63	1年以内/4-5年	32.43	243,345.59
河南省济源煤业有限公司	借款	20,241,643.84	1年以内	13.49	101,208.22
张延堂	备用金	80,000.00	1年以内	0.05	4,000.00
曾藏	备用金	45,000.00	1年以内	0.03	2,250.00
合计	——	150,002,337.81	——	99.95	755,636.69

4. 存货

项目	2023年5月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	41,722.75	-	41,722.75	-	-	-
合计	41,722.75	-	41,722.75	-	-	-

5. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日
固定资产	421,551.00	195,311.90
固定资产清理	-	-
合计	421,551.00	195,311.90

(2) 固定资产

项 目	机器设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.2022年12月31日	-	146,529.66	156,628.32	303,157.98
2.本期增加金额	6,442.48	73,813.25	172,566.38	252,822.11
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2023年5月31日	6,442.48	220,342.91	329,194.70	555,980.09
二、累计折旧				
1.2022年12月31日	-	28,487.68	79,358.40	107,846.08
2.本期增加金额	53.69	14,129.57	12,399.75	26,583.01

项 目	机器设备	办公设备	其他	合计
(1) 计提	53.69	14,129.57	12,399.75	26,583.01
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2023 年 5 月 31 日	53.69	42,617.25	91,758.15	134,429.09
三、减值准备				
四、固定资产账面价值				
1.2023 年 5 月 31 日账面价值	6,388.79	177,725.66	237,436.55	421,551.00
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	-	118,041.98	77,269.92	195,311.90

6. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	312,953,826.54	291,217,457.03
合计	312,953,826.54	291,217,457.03

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2023 年 5 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
济源市工业废弃物综合处置中心项目	312,953,826.54	-	312,953,826.54
合计	312,953,826.54	-	312,953,826.54

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
济源市工业废弃物综合处置中心项目	291,217,457.03	-	291,217,457.03
合计	291,217,457.03	-	291,217,457.03

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2023 年 5 月 31 日
济源市工业废弃物综合处置中心项目	313,000,000.00	291,217,457.03	21,736,369.51	-	-	312,953,826.54
合计	313,000,000.00	291,217,457.03	21,736,369.51	-	-	312,953,826.54

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
济源市工业废弃物综合处置中心项目	99.99	100.00	3,926,799.53	3,545,330.86	16.31	金融机构贷款/自有资金
合计	99.99	100.00	3,926,799.53	3,545,330.86	16.31	——

7. 无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日	51,137,129.20	51,137,129.20
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 5 月 31 日	51,137,129.20	51,137,129.20
二、累计摊销		
1.2022 年 12 月 31 日	2,272,761.28	2,272,761.28
2.本期增加金额	710,237.90	710,237.90
(1) 计提	710,237.90	710,237.90
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 5 月 31 日	2,982,999.18	2,982,999.18
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2023 年 5 月 31 日账面价值	48,154,130.02	48,154,130.02
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	48,864,367.92	48,864,367.92

8. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 5 月 31 日		2022 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
信用减值准备	760,292.64	190,073.16	247,006.04	61,751.51
递延收益	10,000,000.00	2,500,000.00	7,150,000.00	1,787,500.00
合计	10,760,292.64	2,690,073.16	7,397,006.04	1,849,251.51

9. 其他非流动资产

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	81,330.00	-
待抵扣进项税	25,949,715.28	17,861,460.44
合计	26,031,045.28	17,861,460.44

10. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
工程设备等采购款	38,371,338.18	100,410,858.62
设计费	2,393,852.71	2,393,852.71
合 计	40,765,190.89	102,804,711.33

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

11. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
一、短期薪酬	568,916.28	1,381,472.66	1,614,766.21	335,622.73
合计	568,916.28	1,381,472.66	1,614,766.21	335,622.73

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	568,916.28	1,199,352.47	1,432,646.02	335,622.73
二、职工福利费	-	6,718.37	6,718.37	-
三、社会保险费	-	147,394.82	147,394.82	-

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
四、住房公积金	-	28,007.00	28,007.00	-
合计	568,916.28	1,381,472.66	1,614,766.21	335,622.73

12. 应交税费

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	2,838,778.90	1,787,500.00
土地使用税	150,106.00	225,159.00
个人所得税	9,708.72	13,260.98
城市生活垃圾处理费	164.00	-
合计	2,998,757.62	2,025,919.98

13. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	107,664.21	93,184.94
合计	107,664.21	93,184.94

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	107,664.21	93,184.94
合计	107,664.21	93,184.94

②无期末账龄超过 1 年的重要其他应付款。

14. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	29,096,961.65	30,000,000.00
合计	29,096,961.65	30,000,000.00

15. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	330,000,000.00	138,802,000.00
应计利息	403,333.33	150,357.56
减：利息调整	3,259,150.51	-
减：一年内到期的长期借款	29,096,961.65	30,000,000.00
合计	298,047,221.17	108,952,357.56

(2) 抵押+保证借款：

本公司向中国银行济源支行进行长期借款 330,000,000.00 元，由安徽中辰投资控股有限公司、张伯中、河南鲁泰能源有限公司、济源市鲁泰纳米材料有限公司提供保证，以土地使用权豫（2021）济源市不动产权第 0068062 号作为抵押。截至 2023 年 5 月 31 日，该笔借款余额为 330,000,000.00 元。

16. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日	形成原因
政府补助	7,150,000.00	2,850,000.00	-	10,000,000.00	政府拨款
合计	7,150,000.00	2,850,000.00	-	10,000,000.00	/

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2023 年 5 月 31 日	与资产相关/与收益相关
济源市工业废弃物综合处置中心项目	7,150,000.00	2,850,000.00	-	-	10,000,000.00	与资产相关
合计	7,150,000.00	2,850,000.00	-	-	10,000,000.00	/

17. 实收资本

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日	股权比例 (%)
安徽壹资本绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）	112,426,000.00	-	-	112,426,000.00	67.02
河南鲁泰能源有限公司	41,510,240.00	-	-	41,510,240.00	24.75

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日	股权比例 (%)
济源市鲁泰纳米材料有限公司	8,813,760.00	-	-	8,813,760.00	5.25
安徽中辰投资控股有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	2.98
合计	167,750,000.00	-	-	167,750,000.00	100.00

18. 未分配利润

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
调整前上期末未分配利润	-1,298,095.74	-798,436.20
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	-1,298,095.74	-798,436.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	516,330.95	-499,659.54
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-781,764.79	-1,298,095.74

19. 管理费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
业务招待费	115,040.79	314,405.01
合计	115,040.79	314,405.01

20. 财务费用

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度
利息支出	922,222.22	-
减：利息收入	2,277,337.81	-
利息净支出	-1,355,115.59	-
合计	-1,355,115.59	-

21. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
其他应收款坏账损失	-513,286.60	-247,006.04
合计	-513,286.60	-247,006.04

22. 所得税费用

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度
当期所得税费用	1,051,278.90	1,787,500.00
递延所得税费用	-840,821.65	-1,849,251.51
合计	210,457.25	-61,751.51

23. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
政府补助	2,850,000.00	7,150,000.00
合计	2,850,000.00	7,150,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
期间费用	115,040.79	314,405.01
合计	115,040.79	314,405.01

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
关联资金往来	-	28,490,000.00
合计	-	28,490,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
关联资金往来	99,100,000.00	-
其他	170,185.46	-
合计	99,270,185.46	-

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
银行借款利率掉期业务保证金	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-

24. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-5 月	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	516,330.95	-499,659.54
加: 信用减值损失	513,286.60	247,006.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-	-
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	-1,355,115.59	-
投资损失 (收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-840,821.65	-1,849,251.51
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-	-
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	2,593,447.23	6,136,138.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,427,127.54	4,034,233.50
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	7,356,679.10	9,444,994.56
减: 现金的期初余额	9,444,994.56	521,745.78
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	-2,088,315.46	8,923,248.78

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
一、现金	7,356,679.10	9,444,994.56
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	7,356,679.10	9,444,994.56
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	7,356,679.10	9,444,994.56

六、合并范围的变更

本报告期内，合并范围未发生变更。

七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司控股股东为安徽壹资本绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）。

2. 本公司的子公司情况

报告期内本公司无子公司。

3. 本公司合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽璠煌建设工程有限公司	受同一实际控制人控制
安徽中环环保科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
桐城市中辰城市建设运营有限公司	受同一实际控制人控制
济源市鲁泰纳米材料有限公司	参股股东
河南鲁泰能源有限公司	参股股东
河南省济源煤业有限公司	河南鲁泰能源有限公司之股东
安徽美安达建设工程有限公司	安徽中辰投资控股有限公司实际控制人张伯中弟弟控制的公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月发生额	2022 年度发生额
安徽璠煌建设工程有限公司	工程设备等采购款	-2,246,846.89	150,724,645.05
安徽中环环保科技股份有限公司	工程设备等采购款	2,123,070.95	81,813,123.58
合计	——	-123,775.94	232,537,768.63

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-5 月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
济源市鲁泰纳米材料有限公司	房屋	11,400.00	11,400.00	11,400.00	-	-
济源市鲁泰纳米材料有限公司	土地及雨水排放渠	15,000.00	15,000.00	15,000.00	-	-
合计	——	26,400.00	26,400.00	26,400.00	-	-

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
河南鲁泰能源有限公司	土地	1,268,075.64	1,268,075.64	1,268,075.64	-	-
济源市鲁泰纳米材料有限公司	土地	227,530.55	227,530.55	227,530.55	-	-
济源市鲁泰纳米材料有限公司	房屋	19,000.00	19,000.00	19,000.00	-	-
合计	——	1,514,606.19	1,514,606.19	1,514,606.19	-	-

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
张伯中	330,000,000.00	2022/11/11	2028/12/25	否
安徽中辰投资控股有限公司	330,000,000.00	2022/11/11	2028/12/25	否
济源市鲁泰纳米材料有限公司	330,000,000.00	2022/11/11	2028/12/25	否

担保方	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
河南鲁泰能源有限公司	330,000,000.00	2022/11/11	2028/12/25	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借本金	拆借利息	起始日	到期日
桐城市中辰城市建设运营有限公司	80,000,000.00	966,575.34	2023/3/15	2024/12/31
河南省济源煤业有限公司	20,000,000.00	241,643.84	2023/3/17	2024/12/31
安徽美安达建设工程有限公司	47,600,000.00	1,069,118.63	2023/1/20	2024/12/31
合计	147,600,000.00	2,277,337.81	——	——

因关联单位经营需要，桐城市中辰城市建设运营有限公司向公司借入 8,000.00 万元，期限不超过 24 个月，利率为 6.3%，季度付息，到期一次性还本。截至 2023 年 5 月 31 日，借款余额 8,000.00 万元。

因关联单位经营需要，河南省济源煤业有限公司向公司借入 2,000.00 万元，期限不超过 24 个月，利率为 6.3%，季度付息，到期一次性还本。截至 2023 年 5 月 31 日，借款余额 2,000.00 万元。

因关联单位经营需要，安徽美安达建设工程有限公司向公司借入 4,770.00 万元，期限不超过 24 个月，利率为 6.3%，季度付息，到期一次性还本。截至 2023 年 5 月 31 日，借款余额 4,760.00 万元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 5 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	桐城市中辰城市建设运营有限公司	80,966,575.34	404,832.88	-	-
其他应收款	河南省济源煤业有限公司	20,241,643.84	101,208.22	-	-
其他应收款	安徽美安达建设工程有限公司	48,669,118.63	243,345.59	48,500,000.00	242,500.00
合计	——	149,877,337.81	749,386.69	48,500,000.00	242,500.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	安徽璠煌建设工程有限公司	29,832,442.93	62,271,984.37
应付账款	安徽中环环保科技股份有限公司	2,518,085.84	31,857,371.50
其他应付款	安徽中环环保科技股份有限公司	107,664.21	93,184.94
合计	——	32,458,192.98	94,222,540.81

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 5 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 2023 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

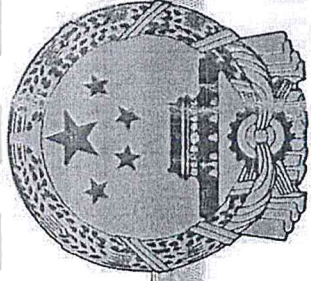
截至 2023 年 7 月 10 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

公司名称：济源市中辰环境科技有限公司

日期：2023 年 7 月 10 日



营业执照

统一社会信用代码

91340100587237655P



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 安徽中环环保科技有限公司

类型 其他股份有限公司(上市)

法定代表人 张伯中

注册资本 肆亿贰仟叁佰柒拾伍万零肆佰叁拾玖圆整

成立日期 2011年12月14日

营业期限 / 长期

经营范围

环保科技技术开发、咨询及转让服务；环境污染防治工程施工；环境工程设计；环保治理设施管理；城市生活垃圾处理工程设计与施工；环保监测仪器、设备、环保建材、环保型保护膜开发、销售；市政工程（含地下管廊、海绵城市等）；机电安装、自动化、智能化系统工程；生态工程（黑臭水体、人工湿地、土壤修复等）；园林、景观、绿化；房屋租赁、仓储（除危险品）；环境污染治理设施运营（限分支机构）；垃圾焚烧发电、农林废弃物（生物质）发电；固体废物处置（除危险品）；污泥及餐厨垃圾处理；城乡环卫一体化工程。（以上凡涉及行政许可的项目均凭许可证件经营）。（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 安徽省合肥市阜阳北路948号中正国际广场1幢办1608室

登记机关

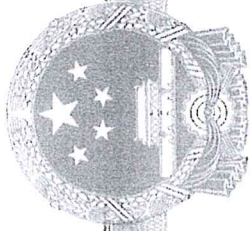
2021

年07月07日

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



营业执照

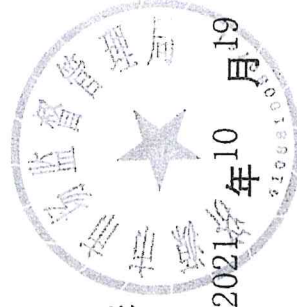
统一社会信用代码
91419001MA46UFDX7N



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、监
备案、许可、监
管信息。

(副本) 1-1

名称 济源市中辰环境科技有限公司
类型 其他有限责任公司
法定代表人 马国友
经营范围 固体废物及危险废物收购、处置、综合利用和销售；危险废物处理处置技术服务。
(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
注册资本 壹亿陆仟柒佰柒拾伍万圆整
成立日期 2019年05月28日
营业期限 2019年05月28日至2049年05月27日
住所 济源市克井镇北辰路98号



登记机关

2021年10月19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>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

豫 (2021) 济源市 不动产权第 0068062 号

附 记

权利 人	济源市中辰环境科技有限公司
共有情况	单独所有
坐 落	克井镇西许村内、河南鲁泰能源有限公司北侧
不动产单元号	419001 012030 GB000974 W000000000
权利类型	国有建设用地使用权
权利性质	出让
用 途	工业用地
面 积	土地使用面积:150106.00m ²
使用期限	国有建设用地使用权 2013年05月26日 起 2063年05月25日 止
权利 其他状况	

- 1、本不动产通过变更登记,由不动产证号[豫(2021)济源市不动产权第0065050号、豫(2021)济源市不动产权第0065051号]合并而成。
- 2、本不动产于 2021-10-21 通过[变更登记]颁发不动产权证,原权利人[济源市中辰环境科技有限公司]土地不动产证[豫(2021)济源市不动产权第0065050号],权利人[济源市中辰环境科技有限公司]土地不动产证[豫(2021)济源市不动产权第0065051号]注销。

委托人承诺函

中水致远资产评估有限公司：

安徽中环环保科技股份有限公司拟收购济源市中辰环境科技有限公司股权，需对此经济行为涉及的济源市中辰环境科技有限公司的股东全部权益的市场价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产估值，作为本次评估的委托人，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

1、本次资产评估委托行为符合有关规定；

2、所提供的与资产评估相关的资料是真实、准确、完整的，有关重大事项已完全如实揭示；

3、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；

4、不干预资产评估机构和资产评估专业人员独立、客观、公正地执业。

委托人（盖章）：安徽中环环保科技股份有限公司

法定代表人（签字）：



年 月 日

被评估单位承诺函

中水致远资产评估有限公司：

因安徽中环环保科技股份有限公司拟收购济源市中辰环境科技有限公司股权之事宜，委托贵公司对该经济行为所涉及的济源市中辰环境科技有限公司股东全部权益于评估基准日的市场价值进行评估，为上述经济行为提供参考意见。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，作为本次资产评估的被评估单位，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1.资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 2.本次评估委托行为符合有关规定；
- 3.我单位所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
- 4.纳入评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 5.纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 6.纳入评估范围的资产所涉及的权属等主要资料不完整或者存在瑕疵的情形，未决事项、法律纠纷等不确定因素，已及时、完整提供；
- 7.纳入评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期发生影响评估行为及结果的重大事项，已及时、完整提供；
- 8.不干预资产评估机构和资产评估专业人员独立、客观、公正地执业。

被评估单位：济源市中辰环境科技有限公司

法定代表人（签字或盖章）

年 月 日

资产评估师承诺函

安徽中环环保科技股份有限公司：

受你单位的委托，我们对你单位拟实施收购济源市中辰环境科技有限公司股权事宜所涉及的济源市中辰环境科技有限公司股东全部权益，以 2023 年 5 月 31 日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

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

资产评估师签名：周民



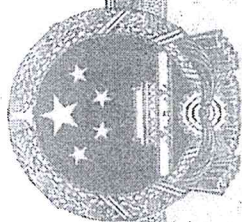
资产评估师签名：夏志才



资产评估师签名：胡菲



年 月 日



照 执 照

统一社会信用代码

91110108100024499T



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(本) (6-1)

中水致远资产评估有限公司

注册资本 300万元

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

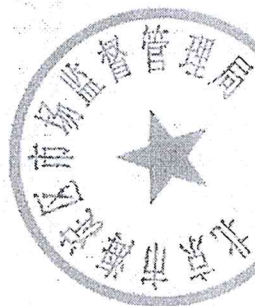
成立日期 2000年10月31日

肖力
法定代表人

監
住

所
北京市海淀区上园村3号交大知行大厦6层618室

附錄

[illegible]

米
易
出
類

2023年01月25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

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。



证券业评估资格证书

证券从业资格首次备案

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201103_385547.html

繁体版 | English 站内搜索: 搜索 高级

**中国证券监督管理委员会**
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

敬畏专业、敬畏风险

首页 HOME	政 务	信息公开	政策法规	新闻发布	服 务	办事指南	在线申报	监管对象	互 动	公众留言	信访专栏	举报专栏
		信息披露	统计数据	人事招聘		业务资格	人员资格	投资者保护		在线访谈	征求意见	廉政评议

您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构备案

从事证券服务业务资产评估机构备案名单及基本信息 (截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-03 来源:

[从事证券服务业务资产评估机构备案名单及基本信息 \(截止2020年10月10日\)](#)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 京ICP备 05065420号 京公网安备 110401027020060号

从事证券服务业务资产评估机构名单			
序号	资产评估机构名称	统一社会信用代码	备案公告日期
1	安徽中联国信资产评估有限责任公司	91110105633790321N	2020-11-03
2	北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）	91110101MA001W1Y4S	2020-11-03
3	北京戴德梁行资产评估有限公司	911101055808096225	2020-11-03
4	北京国融兴华资产评估有限责任公司	91110102718715937D	2020-11-03
5	北京国友大正资产评估有限公司	91110105633790321N	2020-11-03
6	北京华亚正信资产评估有限公司	91110105722612527M	2020-11-03
40	南京长城土地房地产资产评估造价咨询有限公司	320117339337219K	2020-11-03
41	青岛天和资产评估有限责任公司	91370200713709634P	2020-11-03
42	山东正源和信资产评估有限公司	91370102677262969U	2020-11-03
43	上海财瑞资产评估有限公司	91310114630203857P	2020-11-03
44	上海东洲资产评估有限公司	91310120132263099C	2020-11-03
71	中联国际评估咨询有限公司	91440101673493815B	2020-11-03
72	中联资产评估集团有限公司	91110000100026822A	2020-11-03
73	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司	9111010267820666X7	2020-11-03
74	中瑞世联资产评估集团有限公司	91110102678011336A	2020-11-03
75	中盛华资产评估有限公司	91650100697819429R	2020-11-03
76	中水致远资产评估有限公司	91110108100024499T	2020-11-03
77	中通诚资产评估有限公司	91110105100014442W	2020-11-03
78	中威正信（北京）资产评估有限公司	91110106726376314T	2020-11-03
79	中资资产评估有限公司	911101081000124554	2020-11-03
80	重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司	915001036761192206	2020-11-03

注：本表信息根据资产评估机构首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，资产评估机构对相关信息真实、准确、完整负责；为资产评估机构从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。本表按照资产评估机构名称首字母排序，排名不分先后。



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：周民

性别：男

登记编号：34000005



单位名称：中水致远资产评估有限
公司安徽分公司



初次执业登记日期：1998-04-01

年检信息：通过（2023-06-16）

（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：周民

本人印鉴：



打印日期：2023-06-19



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



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：夏志才

性别：男

登记编号：34140023



单位名称：中水致远资产评估有限
公司安徽分公司



初次执业登记日期：2014-10-23

年检信息：通过（2023-06-16）

（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：

夏志才

本人印鉴：



打印日期：2023-06-16

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



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：胡菲

性别：女

登记编号：34190024



单位名称：中水致远资产评估有限
公司安徽分公司



初次执业登记日期：2019-04-15

年检信息：通过（2023-04-21）

（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：胡菲

本人印鉴：



打印日期：2023-05-05

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

资产评估结果汇总表

评估基准日：2023年5月31日

金额单位：人民币万元

评估单位：济源市中辰环境科技有限公司

项 目		账面价值	评估价值	增减值	增减率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产合计	1	15,806.90	15,806.90	-	-
非流动资产合计	2	39,025.06	39,040.60	15.54	0.04
其中：债权投资	3	-	-	-	
其他债权投资	4	-	-	-	
长期应收款	5	-	-	-	
长期股权投资	6	-	-	-	
其他权益工具投资	7	-	-	-	
其他非流动金额资产	8	-	-	-	
投资性房地产	9	-	-	-	
固定资产	10	42.16	42.98	0.82	1.95
在建工程	11	31,295.38	31,335.25	39.87	0.13
生产性生物资产	12	-	-	-	
使用权资产	13	-	-	-	
无形资产	14	4,815.41	5,040.26	224.85	4.67
开发支出	15	-	-	-	
商誉	16	-	-	-	
长期待摊费用	17	-	-	-	
递延所得税资产	18	269.01	19.01	-250.00	-92.93
其他非流动资产	19	2,603.10	2,603.10	-	-
资产总计	20	54,831.96	54,847.50	15.54	0.03
流动负债	21	7,330.42	7,330.42	-	-
非流动负债	22	30,804.72	29,804.72	-1,000.00	-3.25
负债总计	23	38,135.14	37,135.14	-1,000.00	-2.62
所有者权益（或股东权益）	24	16,696.82	17,712.36	1,015.54	6.08

资产评估机构：中水致远资产评估有限公司

评估结果分类汇总表

评估基准日：2023年5月31日

被评估单位：济源市中辰环境科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增减率%
1	一、流动资产合计	158,069,027.48	158,069,027.48	-	-
2	货币资金	8,356,679.10	8,356,679.10	-	-
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	衍生金融资产	-	-	-	-
5	应收票据	-	-	-	-
6	应收账款	-	-	-	-
7	应收款项融资	-	-	-	-
8	预付款项	355,961.56	355,961.56	-	-
9	其他应收款	149,314,664.07	149,314,664.07	-	-
10	存货	41,722.75	41,722.75	-	-
11	合同资产	-	-	-	-
12	持有待售资产	-	-	-	-
13	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
14	其他流动资产	-	-	-	-
15	二、非流动资产合计	390,250,626.00	390,405,952.81	155,326.80	0.04
16	债权投资	-	-	-	-
17	其他债权投资	-	-	-	-
18	长期应收款	-	-	-	-
19	长期股权投资	-	-	-	-
20	其他权益工具投资	-	-	-	-
21	其他非流动金融资产	-	-	-	-
22	投资性房地产	-	-	-	-
23	固定资产	421,551.00	429,768.00	8,217.00	1.95
24	在建工程	312,953,826.54	313,352,466.37	398,639.82	0.13
25	生产性生物资产	-	-	-	-
26	油气资产	-	-	-	-
27	使用权资产	-	-	-	-
28	无形资产	48,154,130.02	50,402,600.00	2,248,469.98	4.67
29	开发支出	-	-	-	-
30	商誉	-	-	-	-
31	长期待摊费用	-	-	-	-
32	递延所得税资产	2,690,073.16	190,073.16	-2,500,000.00	-92.93
33	其他非流动资产	26,031,045.28	26,031,045.28	-	-
34	三、资产总计	548,319,653.48	548,474,980.29	155,326.80	0.03

评估结果分类汇总表

评估基准日：2023年5月31日

被评估单位：济源市中辰环境科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增减率%
35	四、流动负债合计	73,304,197.10	73,304,197.10	-	-
36	短期借款	-	-	-	-
37	交易性金融负债	-	-	-	-
38	衍生金融负债	-	-	-	-
39	应付票据	-	-	-	-
40	应付账款	40,765,190.89	40,765,190.89	-	-
41	预收款项	-	-	-	-
42	合同负债	-	-	-	-
43	应付职工薪酬	335,622.73	335,622.73	-	-
44	应交税费	2,998,757.62	2,998,757.62	-	-
45	其他应付款	107,664.21	107,664.21	-	-
46	持有待售负债	-	-	-	-
47	一年内到期的非流动负债	29,096,961.65	29,096,961.65	-	-
48	其他流动负债	-	-	-	-
49	五、非流动负债合计	308,047,221.17	298,047,221.17	-10,000,000.00	-3.25
50	长期借款	298,047,221.17	298,047,221.17	-	-
51	应付债券	-	-	-	-
52	租赁负债	-	-	-	-
53	长期应付款	-	-	-	-
54	预计负债	-	-	-	-
55	递延收益	10,000,000.00	-	-10,000,000.00	-100.00
56	递延所得税负债	-	-	-	-
57	其他非流动负债	-	-	-	-
58	六、负债总计	381,351,418.27	371,351,418.27	-10,000,000.00	-2.62
59	七、所有者权益（或股东权益）	166,968,235.21	177,123,562.02	10,155,326.81	6.08

资产评估机构：中水致远资产评估有限公司

被评估单位：济源市中辰环境科技有限公司							金额单位：人民币元			
序号	开户银行	账号	币种	外币账面金额	评估基准日汇率	账面价值	评估价值	增减值	增减率%	备注
1	中原银行股份有限公司济源分行	411801010180055402	人民币			3,659,289.44	3,659,289.44	-	-	
2	中原银行股份有限公司济源济水支行	411802010190020601	人民币			1,414,173.68	1,414,173.68	-	-	
3	中国银行股份有限公司济源惠公路支行	261177353190	人民币			2,283,215.98	2,283,215.98	-	-	
4	中国银行股份有限公司济源惠公路支行	248184475129-00102	人民币			1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	

资产评估单位填表人：赵建军
填表日期：2023年6月9日

预付账款评估明细表

评估基准日：2023年5月31日

被评估单位：济源市中辰环境科技有限公司

金额单位：人民币元

[illegible]

被评估单位填表人：赵建军

填表日期: 2023年6月9日

资产评估专业人员：胡菲、王梦欣

非流动资产评估汇总表

被评估单位：济源市中辰环境科技有限公司			评估基准日：2023年5月31日			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	增减率%			
4-1	债权投资	-	-	-				
4-2	其他债权投资	-	-	-				
4-3	长期应收款	-	-	-				
4-4	长期股权投资	-	-	-				
4-5	其他权益工具投资	-	-	-				
4-6	其他非流动金融资产	-	-	-				
4-7	投资性房地产	-	-	-				
4-8	固定资产	421,551.00	429,768.00	8,217.00	1.95			
4-9	在建工程	312,953,826.54	313,352,466.37	398,639.82	0.13			
4-10	生产性生物资产	-	-	-				
4-11	油气资产	-	-	-				
4-12	使用权资产	-	-	-				
4-13	无形资产	48,154,130.02	50,402,600.00	2,248,469.98	4.67			
4-14	开发支出	-	-	-				
4-15	商誉	-	-	-				
4-16	长期待摊费用	-	-	-				
4-17	递延所得税资产	2,690,073.16	190,073.16	-2,500,000.00	-92.93			
4-18	其他非流动资产	26,031,045.28	26,031,045.28	-	-			
4	合计	390,250,626.00	390,405,952.81	155,326.80	0.04			

被评估单位填表人：赵建军

资产评估专业人员：胡菲、王梦欣许久平周炯

填表日期：2023年6月9日

固定资产—电子设备评估明细表

表4-8-6

共34页第17页

评估基准日: 2023年5月31日

被评估单位: 济源市中辰环境科技有限公司

金额单位: 人民币元

序号	资产编码	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	放置地点	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增减值	增减率%	备注
										原值	净值	原值	成新率%			
1	2950019	视频会议设备	捷波朗Panacast50		套	1	办公室	2022年4月	2022年4月	10,176.99	7,971.93	9,400.00	78.00	-639.93	-8.03	
2	2950031	冷柜	冷柜FCD-215GHXPC		台	1	济源市中辰环境科技有限公司	2023年1月	2023年1月	1,591.95	1,415.07	1,500.00	94.00	-5.07	-0.36	
3	2950033	水资源在线检测设备			套	1	济源市中辰环境科技有限公司	2023年4月	2023年4月	12,871.29	12,513.75	12,800.00	98.00	30.25	0.24	
4	2950001	台式电脑	SQX4270 660N		台	1	市场部	2019年6月	2019年6月	3,898.00	997.17	2,700.00	22.00	-594.00	-403.17	-40.43
5	2950002	联想打印机	M7206	联想公司	台	1	总经理办	2019年6月	2019年6月	949.00	242.69	800.00	22.00	-176.00	-66.69	-27.48
6	2950003	笔记本电脑	SF314		台	1	总经理办	2019年6月	2019年6月	3,995.58	1,022.26	2,800.00	22.00	-616.00	-406.26	-39.74
7	2950004	笔记本电脑			台	1	总经理办	2020年4月	2020年4月	3,857.85	1,478.76	2,700.00	37.00	-999.00	-479.76	-32.44
8	2950006	海尔空调	KFR-35GW/20MCA73	海尔公司	台	1	总经理办	2020年9月	2020年9月	1,680.53	784.21	1,400.00	56.00	-784.00	-0.21	-0.03
9	2950007	海尔空调	KFR-35GW/20MCA73	海尔公司	台	1	总经理办	2020年9月	2020年9月	1,680.53	784.21	1,400.00	56.00	-784.00	-0.21	-0.03
10	2950008	海尔空调	KFR-72LW/07EDS83	海尔公司	台	1	总经理办	2020年9月	2020年9月	4,246.91	1,981.94	3,600.00	56.00	-2,016.00	34.05	1.72
11	2950009	海尔空调	KFR-72LW/07EDS83	海尔公司	台	1	总经理办	2020年9月	2020年9月	4,246.90	1,981.94	3,600.00	56.00	-2,016.00	34.06	1.72
12	2950010	联想电脑	天逸510s	联想公司	台	2	总经理办	2020年10月	2020年10月	7,430.98	3,591.63	5,300.00	48.00	-2,544.00	-1,047.63	-29.17
13	2950011	海尔空调	KFR-72LM/06XCA83U1	海尔公司	台	1	办公室	2021年9月	2021年9月	3,981.42	2,654.22	3,500.00	72.00	-2,520.00	-127.01	-9.07
14	2950012	投影仪+投影布	明基ED933		套	1	办公室	2021年9月	2021年9月	2,100.01	1,400.01	1,900.00	67.00	-1,273.00	-882.70	-18.51
15	2950013	戴尔电脑	戴尔成就3690酷睿i5	戴尔公司	台	1	办公室	2021年9月	2021年9月	7,153.10	4,768.70	5,800.00	67.00	-3,886.00	-187.54	-12.12
16	2950014	打印机HP7720	HP7720打印机	惠普公司	台	1	办公室	2021年10月	2021年10月	2,264.60	1,547.54	2,000.00	68.00	-1,360.00	-400.38	-15.96
17	2950015	戴尔笔记本电脑	戴尔Lns15-3501	戴尔公司	台	1	办公室	2021年10月	2021年10月	3,670.80	2,508.38	3,100.00	68.00	-2,108.00	109.45	23.46
18	2950016	联想双面打印机	M1520D	联想公司	台	1	办公室	2021年12月	2021年12月	884.07	466.55	800.00	72.00	-576.00	324.14	13.67
19	2950017	联想笔记本电脑	小新Air14	联想公司	台	1	办公室	2022年3月	2022年3月	3,879.64	2,370.86	3,500.00	77.00	-2,695.00	240.88	13.10
20	2950018	联想台式电脑	联想扬天M4000q	联想公司	台	1	办公室	2022年3月	2022年3月	3,007.96	1,838.12	2,700.00	77.00	-2,079.00	-405.82	-8.36
21	2950020	惠普打印机	HP437NDA	惠普公司	台	1	办公室	2022年4月	2022年4月	6,193.81	4,851.82	5,700.00	78.00	-4,446.00	-883.50	-10.32
22	2950021	联想电脑	联想天逸510S	联想公司	台	3	济源市中辰环境科技有限公司	2022年5月	2022年5月	10,704.42	8,563.50	9,600.00	80.00	-7,680.00	-109.30	-3.31
23	2950022	海尔空调	KFR-35GW/02KBB6	海尔公司	台	2	办公室	2022年6月	2022年6月	4,042.48	3,301.30	3,800.00	84.00	-3,192.00	-191.70	-6.93
24	2950023	戴尔笔记本电脑	戴尔成就3400 11代i5-1135c7	戴尔公司	台	1	济源市中辰环境科技有限公司	2022年7月	2022年7月	3,317.70	2,764.70	3,100.00	83.00	-2,573.00	-117.39	-4.98
25	2950024	联想天逸510S	联想天逸510S	联想公司	台	1	济源市中辰环境科技有限公司	2022年7月	2022年7月	2,830.09	2,358.39	2,700.00	83.00	-2,241.00	-154.85	-5.68
26	2950025	联想E14	联想E14	联想公司	台	1	济源市中辰环境科技有限公司	2022年7月	2022年7月	3,273.45	2,727.85	3,100.00	83.00	-2,573.00	-140.80	-5.92
27	2950026	联想笔记本电脑	联想ideapad15	联想公司	台	1	济源市中辰环境科技有限公司	2022年9月	2022年9月	2,742.48	2,376.80	2,600.00	86.00	-2,236.00	-603.77	-4.77
28	2950027	联想电脑	联想扬天M4000q	联想公司	台	5	济源市中辰环境科技有限公司	2022年10月	2022年10月	14,331.86	12,659.77	13,700.00	88.00	-12,056.00	-197.51	-7.52
29	2950028	联想电脑	联想扬天M4000q	联想公司	台	1	济源市中辰环境科技有限公司	2022年11月	2022年11月	2,919.47	2,627.51	2,700.00	90.00	-2,430.00	-116.89	-0.60
30	2950029	格力空调	KFR-35GW(35563)	格力公司	台	8	济源市中辰环境科技有限公司	2022年12月	2022年12月	21,230.09	19,460.89	20,800.00	93.00	-19,344.00	-292.34	-5.46
31	2950030	联想电脑	联想电脑扬天M4000q	联想公司	台	2	济源市中辰环境科技有限公司	2022年12月	2022年12月	5,838.94	5,352.34	5,500.00	92.00	-5,060.00	-742.84	-1.27
32	2950032	办公家具			套	1	济源市中辰环境科技有限公司	2023年3月	2023年3月	59,350.01	58,360.84	59,400.00	97.00	-7,618.00	-7,964.66	-4.48
合 计										220,342.91	177,725.66	204,000.00				
减: 电子设备减值准备										-	-					
合 计										220,342.91	177,725.66	204,000.00		-7,964.66	-4.48	

资产评估专业人员: 周炯

被评估单位填表人: 赵建军

填表日期: 2023年6月9日

在建工程—土建工程评估明细表

评估基准日：2023年5月31日

被评估单位：济源市中辰环境科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目名称	开工日期	预计完工日期	形象进度%	付款比例	账面价值	评估价值	增减值	增减率%	备注
1	101-废液罐区及泵房	2022年3月	2023年7月	95.00%	73%	1,065,262.11	1,074,189.67	8,927.57	0.84	
2	102-中类暂存库	2022年4月	2023年7月	95.00%	73%	903,257.68	909,471.21	6,213.53	0.69	
3	103-1#丙类暂存库及预处理车间	2022年5月	2023年7月	95.00%	73%	8,375,937.53	8,420,978.40	45,040.88	0.54	
4	104-2#丙类暂存库	2022年4月	2023年7月	95.00%	73%	11,163,066.59	11,235,857.56	76,790.96	0.69	
5	201-焚烧车间	2022年5月	2023年7月	95.00%	73%	16,726,384.48	16,816,329.16	89,944.68	0.54	
6	202-固化车间	2022年3月	2023年7月	95.00%	73%	9,068,749.71	9,144,751.52	76,001.81	0.84	
7	203-物化处理车间	2022年4月	2023年7月	95.00%	73%	7,187,618.85	7,237,062.62	49,443.78	0.69	
8	204-在线监测房	2022年3月	2023年7月	95.00%	73%	144,159.58	145,367.72	1,208.15	0.84	
9	302-机修、化验	2022年3月	2023年7月	95.00%	73%	3,820,453.48	3,852,471.28	32,017.80	0.84	
10	303-物资仓库	2022年3月	2023年7月	95.00%	73%	2,045,546.07	2,062,689.03	17,142.96	0.84	
11	305-门卫及计量间	2022年5月	2023年7月	95.00%	73%	237,967.47	239,247.12	1,279.65	0.54	
12	306-地磅	2023年1月	2023年7月	95.00%	73%	140,200.19	138,437.79	-1,772.39	-1.26	
13	307-洗车台	2023年1月	2023年7月	95.00%	73%	89,093.90	87,967.59	-1,126.31	-1.26	
14	室外部分	2023年1月	2023年7月	95.00%	73%	11,414,230.28	11,269,933.04	-144,297.24	-1.26	
15	柔性填埋场	2022年7月	2023年7月	95.00%	73%	37,932,643.90	38,022,703.55	90,059.65	0.24	
16	刚性填埋场	2022年7月	2023年7月	95.00%	73%	66,263,112.79	66,422,439.36	157,326.57	0.24	
17	水泵房	2022年10月	2023年7月	95.00%	73%	1,167,422.19	1,164,934.85	-2,487.34	-0.21	
18	消防水池	2022年10月	2023年7月	95.00%	73%	2,308,780.81	2,303,861.67	-4,919.14	-0.21	
19	预处理池	2022年10月	2023年7月	95.00%	73%	2,417,770.24	2,412,618.89	-5,151.36	-0.21	
20	MBR生化池	2022年10月	2023年7月	95.00%	73%	2,020,891.99	2,016,586.23	-4,305.76	-0.21	
21	回用水池	2022年10月	2023年7月	95.00%	73%	701,063.14	699,569.44	-1,493.70	-0.21	
22	污泥浓缩池	2022年10月	2023年7月	95.00%	73%	377,425.93	376,621.77	-804.15	-0.21	
23	污水处理综合用房	2022年10月	2023年7月	95.00%	73%	2,814,884.06	2,808,886.61	-5,997.45	-0.21	
24	事故应急池、初期雨水池、垃圾渗滤液调节池	2022年10月	2023年7月	95.00%	73%	5,000,469.23	4,989,815.12	-10,654.11	-0.21	
25	初期雨水处理站	2022年10月	2023年7月	95.00%	73%	216,991.15	216,528.82	-462.33	-0.21	
26	消防工程	2022年10月	2023年7月	95.00%	73%	8,833,002.29	8,814,182.50	-18,819.79	-0.21	
27	办公楼	2022年5月	2023年7月	95.00%	73%	3,614,399.00	3,633,835.12	19,436.12	0.54	
28	门卫	2023年3月	2023年7月	95.00%	73%	211,877.27	209,198.75	-2,678.53	-1.26	
29	南挡墙	2022年9月	2023年7月	95.00%	73%	4,193,930.42	4,216,482.91	22,552.50	0.54	
30	护坡工程	2022年9月	2023年7月	95.00%	73%	9,944,005.18	9,937,750.25	-6,254.93	-0.06	
31	道路硬化	2023年3月	2023年7月	95.00%	73%	188,439.05	186,056.83	-2,382.22	-1.26	
32	雨水管网	2023年1月	2023年7月	95.00%	73%	6,100,406.08	6,023,285.53	-77,120.56	-1.26	
33	绿化工程	2023年3月	2023年7月	95.00%	73%	-	-	-	-	
34	燃气管道	2023年1月	2023年7月	95.00%	73%	553,539.68	546,541.91	-6,997.78	-1.26	
35	电力工程	2021年12月	2023年7月	95.00%	73%	526,472.82	533,256.65	6,783.84	1.29	
36	西北角围墙工程	2023年3月	2023年7月	95.00%	73%	301,025.66	297,220.13	-3,805.53	-1.26	
	合 计					228,072,480.81	228,471,120.64	398,639.82	0.17	
	减：在建工程减值准备									
	合 计					228,072,480.81	228,471,120.64	398,639.82	0.17	

资产评估专业人员：许久平

被评估单位填表人：赵建军

填表日期：2023年6月9日

长期借款评估明细表

评估基准日：2023年5月31日

金额单位：人民币元

被评估单位：济源市中辰环境科技有限公司

被评估单位：济源市中辰环境科技有限公司											
序号	放款银行或机构名称	保证方式	发生日期	到期日	年利率%	币种	外币金额	账面价值	外币基准日汇率	评估价值	备注
1	中国银行股份有限公司济源愚公路支行	抵押	2022年11月	2023年12月	4.00%	人民币		298,047,221.17		298,047,221.17	土地证抵押
合 计								298,047,221.17		298,047,221.17	

被评估单位填表人: 赵建军

填表日期: 2023年6月9日

资产评估专业人员：胡菲、王梦欣

递延收益评估明细表

评估基准日：2023年5月31日

被评估单位：济源市中辰环境科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	污染治理和节能减碳专项资金	2023年4月	与资产相关的政府补助	10,000,000.00	-	无需返还，所得税已计提
合 计				10,000,000.00	-	

被评估单位填表人：赵建军
填表日期：2023年6月9日

资产评估专业人员：胡菲、王梦欣