

本报告依据中国资产评估准则编制

北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购
龙净（厦门）新能源科技有限公司100%股权而涉及的
龙净（厦门）新能源科技有限公司
股东全部权益价值项目

资产评估报告

同仁和评报字【2023】092号

（共一册，第一册）

 北京同仁和资产评估有限责任公司

报告日期：二零二三年十一月二日

中国资产评估协会

资产评估业务报告备案回执

报告编码:	1111190020202300082
合同编号:	同仁和评约字【2023】092号
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	同仁和评报字【2023】092号
报告名称:	北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司100%股权而涉及的龙净（厦门）新能源科技有限公司股东全部权益价值项目
评估结论:	203,956,088.53元
评估报告日:	2023年11月02日
评估机构名称:	北京同仁和资产评估有限责任公司
签名人员:	冯念春（资产评估师） 会员编号：11000905 姚薇（资产评估师） 会员编号：11160101
 (可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明：报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案，不作为协会对该报告认证、认可的依据，也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

备案回执生成日期：2023年11月10日

目 录

声 明	1
评估报告摘要	2
资产评估报告	5
一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人概况 ...	5
二、评估目的	10
三、评估对象和评估范围	11
四、价值类型及其定义	12
五、评估基准日	12
六、评估依据	12
七、评估方法	16
八、评估程序实施过程和情况	26
九、评估假设	27
十、评估结论	27
十一、特别事项说明	28
十二、评估报告的使用限制说明	30
十三、评估报告日	31
评估报告附件	33



声 明

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

二、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。

三、评估对象涉及的资产清单由委托人、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。

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

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

六、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。

七、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。

八、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。

九、提醒资产评估报告使用人应当关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制。



北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购
龙净（厦门）新能源科技有限公司 100%股权而涉及的
龙净（厦门）新能源科技有限公司
股东全部权益价值项目
评估报告摘要

同仁和评报字【2023】092号

北京同仁和资产评估有限责任公司接受北京中科润宇环保科技股份有限公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、坚持独立、客观、公正的原则，对北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司100%股权所涉及的其股东全部权益价值，按照必要的评估程序执行评估业务，对其在2023年8月31日的市场价值作出了公允反映。现将资产评估情况报告如下：

一、评估目的：根据2023年9月18日北京中科润宇环保科技股份有限公司总经理办公会议纪要【2023】19号，北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司100%股权，需要对龙净（厦门）新能源科技有限公司的股东全部权益价值进行评估，为该经济行为提供价值参考依据。

二、评估对象：龙净（厦门）新能源科技有限公司于评估基准日的股东全部权益价值。

三、评估范围：龙净（厦门）新能源科技有限公司的整体资产，包括全部资产及负债。

四、价值类型：市场价值。

五、评估基准日：2023年8月31日。

六、评估方法：资产基础法。

七、评估结论

本次评估，评估人员采用资产基础法对评估对象进行了评估，评估结论为：



龙净（厦门）新能源科技有限公司于评估基准日股东全部权益价值为 20,395.61 万元。

报告使用者在使用本报告的评估结论时，请注意本报告正文中第十一项“特别事项说明”对评估结论的影响；并关注评估结论成立的评估假设及前提条件。

八、提醒事项

本报告正文中第十一项“特别事项说明”中有如下事项可能影响评估结论，但非资产评估师执业水平和能力所能评定估算的重大事项，提醒报告使用者特别关注以下内容：

1、龙净（厦门）新能源科技有限公司子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订抵押合同，为保证卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与抵押权人签订的城乡一体化贷款（项目）《固定资产借款合同》下债权人的权益能够得到实现，《固定资产借款合同》借款金额为 48,800.00 万元，抵押物为国有建设用地使用权，地产编号为冀【2020】赵县不动产权第 0001520 号，原值 3,470.86 万元，其中双方约定冀【2020】赵县不动产权第 0001520 号担保金额为 2,242.00 万元，剩余主债权数额由质押和保证方式提供保证。

2、龙净（厦门）新能源科技有限公司子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订权利质押合同，为保证《固定资产借款合同》中债务人的权利得到切实履行。债务人履行债务的期限自 2020 年 12 月 4 日起至 2035 年 11 月 23 日止，同时合同约定，担保人仅对主合同下的主债权人民币 41,000.00 万元提供担保。出质权利为《赵县生活垃圾焚烧发电特许经营合同》项下的应收账款。

3、龙净（厦门）新能源科技有限公司子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司申报的房屋建筑物由于正在进行消防规划验收，竣工验收尚未结束，无法办理房屋所有权证。卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司承诺评估范围内房屋建筑物确属卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司所有，产权无争议。

4、本报告及其结论仅用于本报告设定的评估目的，而不能用于其他目的。

我们特别强调：本评估意见仅作为交易各方对本次经济行为的价值参考依据，而不能取代交易各方对本次经济行为价格的决定。

根据国家的有关规定，本评估结论使用的有效期限为1年，自评估基准日2023



年8月31日起，至2024年8月30日止。

以上内容摘自评估报告正文，欲了解本评估项目的全面情况和合理解和使用评估结论，请报告使用者在征得评估报告所有者许可后，认真阅读评估报告全文，并请关注本报告正文中第十一项“特别事项说明”对评估结论的影响、关注评估结论成立的评估假设及前提条件。



北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购
龙净（厦门）新能源科技有限公司 100%股权而涉及的
龙净（厦门）新能源科技有限公司
股东全部权益价值项目
资产评估报告

同仁和评报字【2023】092号

北京中科润宇环保科技股份有限公司：

北京同仁和资产评估有限责任公司接受贵公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用资产基础法，对贵公司拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司 100%股权所涉及的其股东全部权益进行了评估，按照必要的评估程序执行评估业务，对其在 2023 年 8 月 31 日的市场价值作出了公允反映。现将资产评估情况报告如下。

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告

使用人概况

（一）委托人概况

单位名称：北京中科润宇环保科技股份有限公司

统一社会信用代码：9111010859600313X0

注册地址：北京市海淀区苏州街 3 号 11 层 1102-03

法定代表人：栗博

注册资金：147188 万元人民币

经济性质：其他股份有限公司（上市）

成立日期：2012 年 5 月 24 日

营业期限：2012 年 5 月 24 日至无固定期限

经营范围：技术开发、技术推广、技术服务；废气治理；大气污染治理；专业技术

服务;销售自行开发后的产品、电子产品、机械设备、五金交电;货物进出口、技术进出口、代理进出口;水污染治理;污水处理及其再生利用;机械设备租赁(不含汽车租赁);城乡生活垃圾的清扫、收集、运输、处理;固体废物污染治理;施工总承包;专业承包;劳务分包;建设工程项目管理。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(二) 被评估单位概况

一) 基本信息

被评估单位名称: 龙净(厦门)新能源科技有限公司

统一社会信用代码: 91370211MA3R1Y3041

注册地址: 厦门火炬高新区信息光电园林后路399号4楼G座

法定代表人: 陈立芹

注册资金: 19500万元人民币

经济性质: 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期: 2019年11月22日

营业期限: 2019年11月22日至2049年11月21日

经营范围: 一般项目: 科技推广和应用服务; 新兴能源技术研发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 热力生产和供应; 发电技术服务; 污水处理及其再生利用; 环保咨询服务; 工程管理服务; 合同能源管理; 资源循环利用服务技术咨询; 环境卫生管理(不含环境质量监测, 污染源检查, 城市生活垃圾、建筑垃圾、餐厨垃圾的处置服务); 自有资金投资的资产管理服务; 以自有资金从事投资活动。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目: 城市生活垃圾经营性服务; 餐厨垃圾处理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

二) 历史沿革

卡万塔(青岛)新能源科技有限公司由卡万塔能源(中国)投资有限公司于2019年11月22日成立, 注册资本19,500.00万元。企业注册成立时股权结构如下:

金额单位: 万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	卡万塔能源（中国）投资有限公司	19,500.00	3,010.00	货币	100.00%
	合计	19,500.00	3,010.00	--	100.00%

2019年12月13日，经公司股东会决议，同意将卡万塔能源（中国）投资有限公司51%股权转让给龙净能源发展有限公司。2019年12月16日，卡万塔（青岛）新能源科技有限公司就本次股权转让完成工商变更登记，本次股权变更后公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	龙净能源发展有限公司	9,945.00	9,945.00	货币	51.00%
2	卡万塔能源（中国）投资有限公司	9,555.00	3,500.00	货币	49.00%
	合计	19,500.00	13,445.00	--	100.00%

2020年4月9日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字[2020]第4-00011号《验资报告》，经审验，截至2020年3月4日，卡万塔（青岛）新能源科技有限公司已收到龙净能源发展有限公司人民币出资9,945.00万元，已收到卡万塔能源（中国）投资有限公司股权置换出资3,010.00万元及人民币出资490.00万元；卡万塔（青岛）新能源科技有限公司合计已收到股东出资13,445.00万元。

2022年1月6日，经公司股东会决议，同意将公司名称变更为“龙净（青岛）新能源科技有限公司”；同意卡万塔能源（中国）投资有限公司将所持卡万塔（青岛）新能源科技有限公司6,055.00万元的股权转让给龙净能源发展有限公司。2022年1月20日，卡万塔（青岛）新能源科技有限公司就本次股转转让及名称变更事宜完成工商变更登记，本次股权变更后公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	龙净能源发展有限公司	16,000.00	16,000.00	货币	82.05%
2	卡万塔能源（中国）投资有限公司	3,500.00	3,500.00	货币	17.95%
	合计	19,500.00	19,500.00	--	100.00%

2023年6月，龙净（青岛）新能源科技有限公司名称变更为“龙净（厦门）新能源科技有限公司”。

2023年8月，经公司股东会决议，同意卡万塔能源（中国）投资有限公司将

所持龙净（厦门）新能源科技有限公司的股权转让给河北保中环保科技有限公司。
截止评估基准日公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	龙净能源发展有限公司	16,000.00	16,000.00	货币	82.05%
2	河北保中环保科技有限公司	3,500.00	3,500.00	货币	17.95%
	合计	19,500.00	19,500.00	--	100.00%

三）近年来企业资产、财务、经营状况

龙净（厦门）新能源科技有限公司近年有关资产、负债及经营情况如下：

资产状况表

金额单位：人民币万元

科目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资产总额	19,500.91	19,500.96	19,500.40	19,500.50
流动资产	0.91	0.96	0.40	0.50
非流动资产：	19,500.00	19,500.00	19,500.00	19,500.00
其中：长期股权投资	19,500.00	19,500.00	19,500.00	19,500.00
负债总额	1.50	1.50	6,055.00	6,055.04
流动负债	1.50	1.50	6,055.00	6,055.04
非流动负债	-	-		
净资产	19,499.41	19,499.46	13,445.40	13,445.46

经营情况表

金额单位：人民币万元

科目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
营业收入	-	-	-	-
营业成本	-	-	-	-
营业利润	-0.05	-0.91	-0.06	0.69
利润总额	-0.05	-0.91	-0.06	0.69
净利润	-0.05	-0.91	-0.06	0.48

以上数据来源于龙净（厦门）新能源科技有限公司提供的财务报表，2020年和2021年度财务报表未经审计；2022年及评估基准日财务报表经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具大华审字[2023]0021315号无保留意见的审计报告

告。

四）执行的主要会计政策

龙净（厦门）新能源科技有限公司执行中华人民共和国财政部 2006 年颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

龙净（厦门）新能源科技有限公司执行《企业会计准则》规定。主要涉及的税种和税率为：增值税 6%、9%、13%、城建税 5%、7%、教育费附加 3%、地方教育费附加 2%、企业所得税 25%。

不同纳税主体企业所得税税率：龙净（厦门）新能源科技有限公司 20%、子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司 0%。

税收优惠政策：根据《国家税务总局关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告[2020]9 号）的规定，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司自 2020 年 5 月 1 日起垃圾处理收入原适用 13% 税率，税率调整为 6%。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78 号）的通知，龙净（厦门）新能源科技有限公司下属子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司享受销售资源综合利用产品增值税即征即退优惠政策，其中电力热力销售收入退税率为 100%、垃圾处置收入退税率为 70%。

根据财政部、国家税务总局《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》，龙净（厦门）新能源科技有限公司下属子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》规定，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，享受“三免三减半”企业所得税优惠。

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》规定的业务活动，可在项目取得第一笔生产



经营收入所属纳税年度起，享受“三免三减半”企业所得税优惠。根据该税收优惠政策，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司第一笔收入于 2021 年取得，2021 年-2023 年享受企业所得税减免政策，2024 年-2026 年享受企业所得税减半征收政策。

五）企业主营业务概况

龙净（厦门）新能源科技有限公司为投资管理平台，实质经营业务；卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司主营业务为垃圾焚烧发电业务、输电业务、供（配）电、供热业务。

六）企业人员结构

龙净（厦门）新能源科技有限公司无实际参保人员；卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司评估基准日编制人员数量 72 人，在岗人员数量 68 人。其中：管理人员 3 人，普通员工 65 人。其中：综合部工作人员 9 人，安环部工作人员 3 人，水处理中心工作人员 13 人，生技部工作人员 40 人。最高学历为本科，本科学历比例 23%，大专学历 62%，40 岁及以上人员比例 18%，30-40 岁人员比例 41%。

（三）资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人

其他报告使用人为与本次经济行为相关的当事方、国有资产监管部门、政府审批部门及法律规定的其他单位等。

（四）委托人与被评估单位的关系

委托人为北京中科润宇环保科技股份有限公司，被评估单位为龙净（厦门）新能源科技有限公司，委托人北京中科润宇环保科技股份有限公司为被评估单位的收购方。

二、评估目的

北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司 100% 股权，需对龙净（厦门）新能源科技有限公司的股东全部权益进行评估，为该经济行为提供价值参考依据。

上述经济行为已经北京中科润宇环保科技股份有限公司总经理办公会议纪要【2023】19 号（2023 年 9 月 18 日）批复同意。



三、评估对象和评估范围

（一）评估对象

龙净（厦门）新能源科技有限公司于评估基准日的股东全部权益价值。

（二）评估范围

评估范围为龙净（厦门）新能源科技有限公司于评估基准日纳入评估范围的全部资产及负债，其中总资产账面价值 19,500.91 万元，负债账面价值 1.50 万元，净资产账面价值 19,499.41 万元。各类资产及负债的账面价值见下表：

资产评估申报汇总表

金额单位：万元

项目名称	账面价值
流动资产	0.91
非流动资产	19,500.00
其中：长期股权投资	19,500.00
资产总计	19,500.91
流动负债	1.50
非流动负债	-
负债总计	1.50
净资产	19,499.41

委托人和被评估单位已承诺委托评估对象和评估范围与经济行为所涉及的评估对象和评估范围一致，账面价值已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2023]0021315 号无保留意见的审计报告。

（三）实物资产的分布状况及特点

无。

（四）企业申报的账面记录或者未记录的无形资产类型、数量、法律权属状况等

无。

（五）企业申报的表外资产的类型、数量

无。

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

本次评估业务中涉及的各项资产及负债账面值系引用大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2023]0021315号无保留意见审计报告的审计结果。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）系委托人聘请的专业会计审计机构，是拥有相应业务资格的专业机构。我们认为将其作为评估依据具有时效性和可靠性，对其披露的相关信息，我们予以充分相信和采纳。同时该机构及其相关人员在相应的法律法规规定范围内对其出具的上述报告承担其相应的法律责任。

除以上内容之外，本次评估报告中基准日中涉及的各项资产及负债的评估工作均由北京同仁和资产评估有限责任公司独立完成，不存在引用其他机构出具的报告的情况。

四、价值类型及其定义

本次评估选用的价值类型是本公司评估人员在充分考虑评估目的、市场条件、评估对象自身条件等因素，并考虑价值类型与评估假设的相关性后综合确定的。

本次评估选用的价值类型和本次评估目的相吻合。

本次评估价值类型为市场价值，本报告所称市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

评估基准日选取理由：基准日的选取主要根据经济行为实现的可能性，同时考虑到距目的实现日较近等因素。

此基准日是由委托人结合此次的经济行为确定的，与委托合同约定的评估基准日一致。

综上，委托人最终确定评估基准日是2023年8月31日。

六、评估依据

本次评估工作中所遵循的经济行为依据、法律法规依据、评估准则依据、资产



权属依据和评估取价依据为：

（一）经济行为依据

北京中科润宇环保科技股份有限公司总经理办公会议纪要【2023】19号（2023年9月18日）。

（二）法律法规依据

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

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

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

四）《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）；

五）《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第二次修订）；

六）《国有资产评估管理办法》（国务院1991年91号令，中华人民共和国国务院令 第732号，2020年修订）；

七）《国有资产评估管理办法实施细则》（原国家国有资产管理局发布的国资办发[1992]36号）；

八）《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委 财政部令第32号）

九）《关于改革国有资产评估行政管理方式加强资产评估监督管理工作意见的通知》（国办发[2001]102号）；

十）《国有资产评估管理若干问题的规定》（财政部第14号令）；

十一）《财政部关于印发<国有资产评估项目备案管理办法>的通知》（企[2001]802号）；

十二）《企业国有资产监督管理暂行条例》（国务院2003年378号令）；

十三）《企业国有资产评估管理暂行办法》（2005年国务院国资委第12号令）；

十四）《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产



权[2006]274号)；

十五)《企业国有资产评估项目备案工作指引》(国资发产权[2013]64号)；

十六)《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第512号)；

十七)《中华人民共和国增值税暂行条例》(中华人民共和国国务院令 第691号)；

十八)《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(财政部、国家税务总局令 第50号)；

十九)财政部关于《国有资产评估项目备案管理办法》的补充通知(财资[2017]70号)；

二十)《事业单位国有资产评估管理暂行办法》(财政部令 第100号,2019年3月29日修订)；

二十一)《中国科学院对外投资管理办法》(科发计字[2017]101号)；

二十二)中国科学院关于印发《中国科学院事业单位国有资产管理暂行办法》的通知(科发条财字[2022]14号)；

二十三)其它相关的法律法规文件。

(三) 评估准则依据

一)《资产评估准则—基本准则》(财资[2017]43号)；

二)《资产评估职业道德准则》(中评协[2017]30号)；

三)《资产评估执业准则—资产评估方法》(中评协[2019]35号)；

四)《资产评估执业准则—资产评估程序》(中评协[2018]36号)；

五)《资产评估执业准则—资产评估报告》(中评协[2018]35号)；

六)《资产评估执业准则—资产评估委托合同》(中评协[2017]33号)；

七)《资产评估执业准则—资产评估档案》(中评协[2018]37号)；

八)《资产评估执业准则—企业价值》(中评协[2018]38号)；

九)《资产评估执业准则—无形资产》(中评协[2017]37号)；

十)《资产评估执业准则—机器设备》(中评协[2017]39号)；



- 十一) 《企业国有资产评估报告指南》（中评协[2017]42号）；
- 十二) 《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协[2017]46号）；
- 十三) 《资产评估价值类型指导意见》（中评协[2017]47号）；
- 十四) 《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协[2017]48号）；
- 十五) 《资产评估准则术语 2020》（中评协[2020]31号）；
- 十六) 《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）；
- 十七) 《资产评估专家指引第8号—资产评估中的核查验证》（中评协[2019]39号）；

（四）资产权属依据

- 一) 企业法人营业执照、公司章程；
- 二) 土地使用权证；
- 三) 设备购置合同、发票；
- 四) 车辆行驶证；
- 五) 特许经营权协议；
- 六) 主要协议、合同等资料；
- 七) 其他权属文件。

（五）评估取价依据

- 一) 被评估单位提供的《资产评估申报表》；
- 二) 《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）；
- 三) 《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）；
- 四) 《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）；
- 五) 企业与相关单位签订的商务合同及发票；
- 六) 评估人员现场勘察记录及收集的其他相关估价信息资料；
- 七) 被评估单位提供的原始会计报表、财务会计经营方面的资料、以及有关协议、合同书、发票等财务资料；



八) 设备台账、使用维护、技改、大修记录等有关资料;

九) 机械工业科技信息研究所、机电产品价格信息中心编《2023年机电产品报价手册》;

十) 机械工业信息研究院编《2023机电产品价格信息查询系统》;

十一) 国家有关部门发布的统计资料和技术标准资料及价格信息资料, 以及我公司收集的有关询价资料和取价参数资料等;

十二) 与此次资产评估有关的其他资料。

七、评估方法

(一) 评估方法简介

企业价值评估基本方法包括资产基础法、收益法和市场法。

企业价值评估中的资产基础法也称成本法, 是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础, 合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值, 确定评估对象价值的评估方法。

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。收益法是从企业获利能力的角度衡量企业的价值, 建立在经济学的预期效用理论上。

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。

(二) 评估方法的选择

资产基础法是以资产负债表为基础, 合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值, 确定评估对象价值的评估方法, 结合本次评估情况, 被评估单位可以提供、评估师也可以从外部收集到满足资产基础法所需的资料, 可以对被评估单位资产及负债展开全面的清查和评估, 因此本次评估适用资产基础法。

收益法的基础是经济学的预期效用理论, 即对投资者来讲, 企业的价值在于预期企业未来所能够产生的收益。收益法虽然没有直接利用现实市场上的参照物来说明评估对象的现行公平市场价值, 但它是从决定资产现行公平市场价值的基本



依据—资产的预期获利能力的角度评价资产，能完整体现企业的整体价值，其评估结论具有较好的可靠性和说服力。从收益法适用条件来看，由于被评估单位和管理平台，无实质经营业务，对于其投资的子公司已经采用了资产基础法及收益法进行评估，因此本次对母公司不采用收益法。

市场法是以现实市场上的参照物来评价评估对象的现行公平市场价值，它具有评估角度和评估途径直接、评估过程直观、评估数据直接取材于市场、评估结果说服力强的特点。但由于本次评估与被评估单位可比上市公司少，交易案例难搜集，本次评估不适合采用市场法。

因此，本次评估选用资产基础法进行评估。

（三）具体评估方法介绍

一）资产基础法

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的评估方法。各类资产及负债的评估过程说明如下：

1. 流动资产及负债的评估

被评估单位流动资产为其他应收款；负债为其他应付款。

（1）其他应收款：各种应收款项在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。首先核实总账、明细账与评估申报表金额，确定计账中有无遗漏、重复及错入账情况。根据应收账款的实际情况，评估小组对外部债权尽可能发函核对，对大额的往来款项在发函询证的基础上，还查阅相关的订购合同。对于确有特殊原因而不能发函的，评估中执行了相关替代程序，抽查了原始凭证；

其次在清查核实的基础上，进一步分析坏账损失。通过与企业各单位会计人员、销售人员座谈，调查了解企业的产品销售信用政策、借助于历史资料和调查情况，具体分析款项的欠款时间及原因、历史款项的回收情况、债务人的经营情况，以判断款项回收的可能性。

本次采用个别认定与账龄分析相结合的方法确定被评估应收款项的评估值。具体确定方法如下：

- 1) 对有充分证据表明全额损失的应收款项评估为零；
- 2) 对有充分证据表明可以全额回收的应收款项以核实后的账面余额作为其评



估值；

3) 对很可能收不回部分款项的，且难以确定收不回账款数额的，参考财会上计算坏账准备的方法，根据账龄和历史回款分析估计出评估风险损失，根据评估人员对债务单位的分析了解、账龄分析、并结合专业判断等综合确定。

(2) 负债：各类负债在查阅核实的基础上，根据评估目的实现后的被评估企业实际需要承担的负债项目及金额确定评估值。

2. 非流动资产的评估

纳入评估范围的非流动资产为长期股权投资，为龙净（厦门）新能源科技有限公司的 1 家全资子公司，被投资单位名称和持股比例如下表所示：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	投资日期	协议投资期限	持股比例%	投资成本	评估方法	定价方法
1	卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司	2019/10/12	35 年	100	195,000,000.00	资产基础法、收益法	资产基础法

本次评估的长期股权投资单位，根据被评估单位提供的资产评估明细表，采用资产基础法及收益法对被投资企业进行延伸评估，最终选取资产基础法定价，再按被评估单位所占权益比例计算长期股权投资评估值。

其中资产基础法、收益法具体评估方法，如下：

I、资产基础法

(1) 流动资产为货币资金、应收账款、应收款项融资、预付账款、其他应收款、存货等。

对于银行存款我们根据银行存款对账单并发函询证对上述银行账户进行核对计算。经查银行存款会计记录真实，账账、账实相符，未发现长期未达账项。对于人民币账户本次评估均按核实后并经审计的账面值确认评估值。

对于应收账款、其他应收款根据各明细账款的实际情况，评估小组对外部债权尽可能发函核对，对大额的往来款项在发函询证的基础上，还查阅相关的订购合同。对于确有特殊原因而不能发函的，评估中执行相关替代程序，抽查原始凭证。

其次在清查核实的基础上，进一步分析坏账损失。通过与企业各单位会计人员、销售人员座谈，调查了解企业的产品销售信用政策、借助于历史资料和调查



情况，具体分析款项的欠款时间及原因、历史款项的回收情况、债务人的经营情况，以判断款项回收的可能性等进行调查。

对于应收款项融资根据实际情况，评估小组对外部债权尽可能发函核对，并了解开出承兑汇票涉及的经济行为、票面价值、开票日期、到期日、是否含息、兑现、贴现等，审查核实应收账款融资的真实性和可回收性等情况。

预付账款首先进行总账、明细账、会计报表及清查评估明细表的核对。如评估人员核实日，该预付账款的货物已经交付，或服务已经提供，评估人员检查存货、固定资产等资产及预付账款明细账，核实无误后，以账面值作为评估值。如评估人员核实日，该预付账款的货物还未交付，或服务还未提供，评估人员通过函证，检查原始凭证，查询债务人的经营状况、资信状况，进行账龄分析等程序，综合分析判断，以该预付账款可收回货物、获得服务、或收回货币资金等可以形成相应资产和权益的金额的估计值作为评估值。

对于存货查验企业原材料相关的账册及购销合同，收集相关财务凭证，结合原材料周期、购置日至评估基准日原材料价格波动情况及实际仓储情况。

其他流动资产通过了解企业的适用的税种、税率、税额以及缴费的费率等核实企业的纳税申报表，通过查阅的缴税凭单确认申报数的正确性和真实性。

(2) 非流动资产为固定资产、无形资产、递延所得税资产、其他非流动资产。

A、固定资产

根据本次评估目的，按照持续使用原则，以市场价格为依据，结合设备特点和收集资料的情况，固定资产主要采用重置成本法和市场法进行评估。

● 机器设备

1) 重置全价的确定

机器设备的重置全价包括设备的购置价和设备达到正常使用状态所必需的运杂费、安装调试费和资金成本等。即：

重置全价=设备购置价（不含税）+运杂费+安装调试费+资金成本

2) 成新率的确定

①对大型、关键设备，通过重点勘察，了解其工作环境、现有技术状况、近期技术资料、有关修理记录和运行记录等资料，做出勘察状况评分值（满分100分），该项权重60%。再结合其经济技术寿命成新率，该项权重40%，由两项之和来确定其综合成新率。即



$$\eta_{\text{综合}} = \eta_1_{\text{寿命}} \times 40\% + \eta_2_{\text{勘察}} \times 60\%$$

其中，理论成新率 = $(1 - \text{实际已使用年限} / \text{经济使用年限}) \times 100\%$

②对于已超过经济使用年限的可用：成新率 = $\text{尚可使用年限} \div (\text{已使用年限} + \text{尚可使用年限}) \times 100\%$

③对一般小型设备，进行一般性勘察，其综合成新率根据设备的工作环境、勘察状况，结合其经济寿命使用年限来确定。

● 车辆

对于办公用机动车辆，评估对象购置时间较久，而且二手车交易市场比较活跃，易取得参照案例，故选用市场法进行评估；

• 市场比较法

1) 市场比较法的适用范围：

采用市场比较法进行估价必须要有一定数量可作比较的车辆买卖实例，以此作为基础，按各车辆与被评估车辆的差异作相对修正。

2) 市场比较法估价步骤：

搜集交易实例；选取可比实例；建立价格可比基础；进行交易情况修正；进行交易日期修正；进行个别因素修正；求出比准价格。

3) 搜集交易实例：

拥有大量车辆交易实例资料，是运用市场比较法估价的先决条件。如果交易实例资料太少，不仅会影响估价结果的准确性和客观性，甚至会使市场比较法无法采用。因此，估价人员首先通过各种途径尽可能多地搜集车辆交易信息。

4) 选取可比实例：

根据估价对象状况和估价目的，从搜集的交易实例中选取三个以上的可比实例。

5) 选取的可比实例应符合下列要求：

与估价对象类似的车辆，具体是指：

与估价对象车辆的用途相同。

与估价对象车辆的型号相同。

与估价对象车辆的成新程度相接近。

成交日期与估价时点相近。



成交价格为正常价格或可修正为正常价格。

价格类型相同。

6) 建立价格可比基础:

选取可比实例后, 应对可比实例的成交价格进行换算处理, 建立价格可比基础。

7) 进行交易情况修正:

进行交易情况修正, 排除交易行为中的特殊因素所造成的可比实例成交价格偏差, 将可比实例的成交价格调整为正常价格。

8) 进行交易日期修正:

进行交易日期修正, 排除交易日期所造成的可比实例成交价格偏差, 将可比实例的成交价格调整为正常价格。

9) 进行个别因素修正

进行个别因素修正, 应将可比实例在其个体状况下的价格调整为估价对象个体状况下的价格。

有关车辆方面的个别因素修正的内容主要应包括: 型号、购置日期、颜色、成新程度等。

10) 求出比准价格:

交易情况、交易日期和个别因素的修正, 采用百分率法: 是将可比实例与估价对象在某一方面的差异折算为价格差异的百分率来修正可比实例价格的方法。

选取的多个可比实例的价格经过上述各种修正之后, 根据计算求出一个平均值, 作为比准价格。

比准价格 = 可比实例价格 × 交易条件修正系数 × 时间因素修正系数 × 个别因素修正系数

= 可比实例价格 × (评估对象交易条件分值/可比实例交易条件分值) × (可比实例交易时间因素分值/评估时点时间因素分值) × (评估对象个别因素分值/可比实例个别因素分值)

● 电子设备

1) 电子设备重置全价

根据当地市场信息及《京东网》、《中关村在线网》、《1688网》等近期市



场价格资料，确定评估基准日的电子设备价格，一般生产厂家或销售商提供免费运输及安装调试，则其重置全价=购置价。即

重置全价=购置价（不含税）

2) 电子设备成新率的确定

对更新换代快、价格变化大、功能性贬值大的电子设备，其功能性贬值已在购置价中体现，其成新率主要以经济使用年限来计算并根据勘察情况进行修正。

成新率=（1-已使用年限/经济寿命年限）×100%

3) 评估值的确定

将重置全价和成新率相乘，得出评估值。

B、无形资产

对无形资产—土地使用权作为经营性资产组，采用收益法进行评估。土地使用权的评估值包含在经营性资产组中。资产组的评估方法包括重置成本法、收益法和市场法。由于目前国内市场上无近期单独转让同类资产的交易案例，故不适用市场法；相关工程未经竣工造价咨询公司结算审核，被评估单位也未对该工程项目编制决算报告，房屋建筑物、机器设备的账面价值存在被造价咨询公司审核减少的不确定性，无法确定项目相关资产的建造成本，因此不适用重置成本法；委估项目相关资产组能够单独获得收益，可采用收益法进行评估。

对于账面记录的其他流动资产、无形资产—土地使用权与无形资产中的特许经营权，评估人员调查了解了账面价值构成要素，并对项目运营情况进行了充分了解，以证明相关经营的真实存在且现行有效。评估人员对该项目资产组采用收益法进行评估。

1) 收益法评估模型

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，即采用本金化和折现的途径来估算资产价值。按以下公式确定：

$$E = \frac{FCFF_1}{(1+r)^1} + \sum_{i=2}^{T-1} \frac{FCFF_i}{(1+r)^i} + \frac{FCFF_T}{(1+r)^T}$$

式中：

E—资产组合价值



FCFF—资产组合自由现金流量（税前）

t—预测年期

r—折现率

i—折现期

2) 资产组合自由现金流量的确定

本次评估采用资产组合自由现金流量，资产组合自由现金流量的计算公式如下：

资产组合自由现金流量=利润总额+折旧及摊销+财务费用*（1-所得税税率）
-营运资金变化+待抵扣进项税回流

3) 收益期限的确定

本次收益法评估是在企业有限年期经营的前提下做出的，根据项目主要经营性资产的经济寿命。

4) 折现率的选取及确定

折现率应该与预期收益的口径保持一致。由于本评估报告选用的是资产组现金流折现模型，预期收益口径为企业现金流，故相应的折现率选取加权平均资本成本（WACC），计算公式如下：

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

式中：

WACC：加权平均资本成本；

E：权益的市场价值；

D：债务的市场价值；

K_e ：权益资本成本；

K_d ：债务资本成本；

T：被评估企业的所得税税率。

C、递延所得税资产

本次评估的递延所得税资产为公司计提坏账准备、预计的维修费及可抵扣亏损在会计准则与税法要求之间形成的差额。我们根据会计记录和有关文件规定，



对其差异情况进行了核实。该递延所得税资产以后年度可以抵扣,本次按照核实审计账面值确认递延所得税资产。

D、其他非流动资产

其他非流动资产评估人员在核实无误的基础上,对企业其他非流动资产发生的日期、业务内容,核查其合同及凭证,在确认其真实性的基础上进行评估。

(3) 负债: 各类负债在查阅核实的基础上,根据评估目的实现后的被评估企业实际需要承担的负债项目及金额确定评估值。

II、收益法评估模型

本次收益法评估采用现金流量折现法,选取的现金流量口径为企业自由现金流,通过对企业整体价值的评估来间接获得股东全部权益价值。

本次评估以未来若干年度内的企业自由现金净流量作为依据,采用适当折现率折现后加总计算得出企业整体营业性资产的价值,然后再加上溢余资产、非经营性资产价值减去有息债务得出股东全部权益价值。

(1) 评估模型: 本次评估选用的是现金流量折现法,将企业自由现金流量作为企业预期收益的量化指标,并使用与之匹配的加权平均资本成本模型(WACC)计算折现率。

(2) 计算公式

$$E=V-D \quad \text{公式一}$$

$$V= P + C_1 + C_2 + E' + \text{营运资金回收} \quad \text{公式二}$$

上式中:

E : 股东全部权益价值;

V : 企业价值;

D : 付息债务评估价值;

P : 经营性资产评估价值;

C_1 : 溢余资产评估价值;

C_2 : 非经营性资产评估价值;

E' : 长期股权投资评估价值。

其中,公式二中经营性资产评估价值 P 按如下公式求取:

$$P = \sum_{t=1}^n \left[R_t \times (1+r)^{-t} \right] + \frac{R_{n+1}}{(r-g)} \times (1+r)^{-n} \quad \text{公式三}$$

上式前半部分为明确预测期价值，后半部分为永续期价值（终值）

公式三中：

明确预测期的第 t 期的企业自由现金流

t：明确预测期期数 1, 2, 3, …, n；

r：折现率；

R_{n+1} ：永续期企业自由现金流，本次评估不涉及；

g：永续期的增长率，本次评估不涉及；

n：明确预测期第末年。

（3）收益期的确定

企业价值评估中的收益期限通常是指企业未来获取收益的年限。为了合理预测企业未来收益，根据企业生产经营的特点以及有关法律法规、契约和合同等，可将企业的收益期限划分为有限期限和无限期限。

本次收益法评估是在企业有限年期经营的前提下做出的，根据项目主要经营性资产的经济寿命，项目运行期为 28 年零 8 个月，已于商业运营日 2022 年 7 月 26 日开始计算运营期，预测期为 2023 年 9 月至 2051 年 3 月。

（4）预期收益的确定

本次将企业自由现金流量作为企业预期收益的量化指标。

企业自由现金流量就是在支付了经营费用和所得税之后，向公司权利要求者支付现金之前的全部现金流。其计算公式为：

企业自由现金流量 = 税后净利润 + 折旧与摊销 + 利息费用 × (1 - 税率 T) + 待抵扣进项税回流 - 资本性支出 - 营运资金变动

（5）折现率的确定

确定折现率有多种方法和途径，按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估收益额口径为企业自由现金流，则折现率选取加权平均资本成本（WACC）确定。

（6）付息债务价值的确定

债务包括企业的长期借款及一年内到期的非流动负债，按其市场价值确定。



（7）溢余资产及非经营性资产价值的确定

溢余资产是指与企业收益无直接关系的，超过企业经营所需的多余资产，一般指超额货币资金和交易性金融资产等；非经营性资产是指与企业收益无直接关系的，不产生效益的资产。对该类资产单独进行评估。

八、评估程序实施过程和情况

根据有关法律、法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，按照与委托人的资产评估委托合同所约定的事项，北京同仁和资产评估有限责任公司评估人员对企业经营、管理等情况进行了解和调查，对相关资产、负债等履行了适当的评估程序。资产评估的过程如下：

（一）评估准备阶段（2023年9月1日—2023年9月15日）

与委托人洽谈，明确评估业务基本事项，对自身专业胜任能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价，订立资产评估委托合同；确定项目负责人，组成评估项目组，编制资产评估计划；辅导被评估单位填报资产评估申报表，准备评估所需资料。

（二）现场调查及收集评估资料阶段（2023年9月18日—2023年9月22日）

根据此次评估业务的具体情况，按照评估程序准则和其他相关规定的要求，评估人员通过询问、访谈、核对、监盘、勘查、复核等方式对评估对象涉及的资产和负债进行了必要的清查核实，对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的尽职调查，从各种可能的途径获取评估资料，核实评估范围，了解评估对象现状，关注评估对象法律权属。

（三）评定估算和编制初步评估报告阶段（2023年9月25日—2023年10月13日）

项目组评估专业人员对收集的评估资料进行必要分析、归纳和整理，形成评定估算的依据和底稿；根据评估对象、价值类型、评估资料收集情况等相关条件，选择适用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成各专业及各类资产的初步测算结果和评估说明。

审核确认项目组成员提交的各专业及各类资产的初步测算结果和评估说明准确无误，评估工作没有发生重复和遗漏情况的基础上，进行资产评估汇总分析，



编制初步评估报告。

（四）评估报告内审和提交资产评估报告阶段（2023年10月16日—2023年11月2日）

本公司按照法律、行政法规、资产评估准则和资产评估机构内部质量控制制度，对初步资产评估报告进行内部审核，形成评估结论；与委托人或者委托人许可的相关当事方就资产评估报告有关内容进行必要沟通；按资产评估委托合同的要求向委托人提交正式资产评估报告。

九、评估假设

（一）一般假设：

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

二）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。

三）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，其评估结果的使用范围受到限制。

四）企业持续经营假设：是将企业整体资产作为评估对象而作出的评估假定。即企业作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。企业经营者负责并有能力担当责任；企业合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

十、评估结论

（一）资产基础法评估结论

在评估基准日持续经营假设前提下，龙净（厦门）新能源科技有限公司总资



产账面价值 19,500.91 万元，负债账面价值 1.50 万元，净资产账面价值 19,499.41 万元。

采用资产基础法评估后的总资产为 20,397.11 万元，负债为 1.50 元，净资产为 20,395.61 万元，评估增值 896.20 万元，增值率 4.60%。

资产基础法评估结果汇总表

金额单位：万元

项目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	0.91	0.91	-	-
非流动资产	19,500.00	20,396.20	896.20	4.60
其中：长期股权投资	19,500.00	20,396.20	896.20	4.60
资产总计	19,500.91	20,397.11	896.20	4.60
流动负债	1.50	1.50	-	-
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	1.50	1.50	-	-
净资产（所有者权益）	19,499.41	20,395.61	896.20	4.60

注：评估结论的详细情况见《资产基础法评估明细表》。

（二）评估结论

龙净（厦门）新能源科技有限公司股东全部权益于 2023 年 8 月 31 日所表现的市场价值为 20,395.61 万元。

十一、特别事项说明

以下事项并非本公司评估人员执业水平和能力所能评定和估算，但该事项确实可能影响评估结论，提请本评估报告使用者对此应特别关注：

（一）本报告所称“评估价值”系指我们对所评估资产在现有用途不变并持续经营，以及在评估基准日之状况和外部经济环境前提下，为本报告书所列明的目的而提出的公允估值意见，而不对其它用途负责。

（二）报告中的评估结论是反映评估对象在本次评估目的下，根据公开市场的原则确定的公允价值，未考虑该等资产进行产权登记或权属变更过程中应承担的相关费用和税项，也未对资产评估增值额作任何纳税调整准备。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。



（三）本次评估结果未考虑由于控股权和少数股权等因素产生的溢价或折价，也未考虑委估股权流动性对评估结果的影响。

（四）在评估基准日后，至 2024 年 8 月 30 日止的有效期以内，如果资产数量及作价标准发生变化时，应当进行适当调整，而不能直接使用评估结论。

（五）本资产评估报告中，所有以万元为金额单位的表格或者文字表述，如存在总计数与各分项数值之和出现尾差，均为四舍五入原因造成。

（六）引用其他机构出具的报告结论的情况：

本次评估利用了大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2023]0021315 号审计报告。根据《资产评估执业准则—企业价值》第 12 条规定：资产评估专业人员根据所采用的评估方法对财务报表的使用要求对其进行了分析和判断，但对相关财务报表是否公允反映评估基准日的财务状况和当期经营成果、现金流量发表专业意见并非资产评估专业人员的责任。

（七）权属资料不全面或者存在瑕疵的情形：

龙净（厦门）新能源科技有限公司子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司申报的房屋建筑物由于正在进行消防规划验收，竣工验收尚未结束，无法办理房屋所有权证。卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司承诺评估范围内房屋建筑物确属卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司所有，产权无争议。

（八）评估程序受到限制的情形：

无。

（九）评估资料不完整的情形：

无。

（十）评估基准日存在法律、经济等未决事项：

无。

（十一）担保、抵押、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系：

1、龙净（厦门）新能源科技有限公司子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订抵押合同，为保证卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与抵押权人签订的城乡一体化贷款（项目）《固定资产借款合同

同》下债权人的权益能够得到实现，《固定资产借款合同》借款金额为 48,800.00 万元，抵押物为国有建设用地使用权，地产编号为冀【2020】赵县不动产权第 0001520 号，原值 3,470.86 万元，其中双方约定冀【2020】赵县不动产权第 0001520 号担保金额为 2,242.00 万元，剩余主债权数额由质押和保证方式提供保证。

2、龙净（厦门）新能源科技有限公司子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订权利质押合同，为保证《固定资产借款合同》中债务人的权利得到切实履行。债务人履行债务的期限自 2020 年 12 月 4 日起至 2035 年 11 月 23 日止，同时合同约定，担保人仅对主合同下的主债权人民币 41,000.00 万元提供担保。出质权利为《赵县生活垃圾焚烧发电特许经营合同》项下的应收账款。

（十二） 审计披露事项对评估值的影响：

无。

（十三） 评估基准日至评估报告日之间可能对评估结论产生影响的期后事项：

自评估基准日至评估报告出具日，不存在其他影响评估前提和评估结论而需要对评估结论进行调整的重大事项。

（十四） 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。

（十五） 其他重要事项

无。

十二、评估报告的使用限制说明

（一） 本评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途。委托人或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专业人员不承担责任。

（二） 本评估报告只能由评估报告载明的评估报告使用者使用。除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。



（三）本评估报告需提交国有资产监督管理部门或者企业有关主管部门审查，备案后方可正式使用；

（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）本评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者被披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，法律、法规规定以及相关当事方另有约定除外；

（六）本评估报告所揭示的评估结论仅对本项目对应的经济行为有效，评估结论使用有效期为自评估基准日起一年，即评估基准日 2023 年 8 月 31 日至 2024 年 8 月 30 日止。当评估目的在有效期内实现时，要以评估结论作为价值的参考依据（还需结合评估基准日的期后事项的调整）。超过一年，需重新进行资产评估。

十三、评估报告日

评估报告日为 2023 年 11 月 2 日。



（本页为签字盖章页，本页无正文）

资产评估机构：北京同仁和资产评估有限责任公司



资产评估师：



资产评估师：



二〇二三年十一月二日



评估报告附件

- 一、 与评估目的相对应的经济行为文件
- 二、 被评估单位评估基准日专项审计报告
- 三、 委托人、被评估单位营业执照副本
- 四、 评估对象涉及的主要权属证明资料
- 五、 委托人、被评估单位承诺函
- 六、 资产评估师承诺函
- 七、 北京市财政局变更公告
- 八、 评估机构法人营业执照副本
- 九、 签字评估师资格证书
- 十、 资产评估委托合同



北京中科润宇环保科技股份有限公司

总经理办公会议纪要

(2023) 19 号

综合管理部

签发人：

童琳

时 间：2023 年 9 月 18 日

地 点：第一会议室

主 持：童琳

出 席：邵德洲、王建江、倪宏志、韩志明、庄五营、王建强

列 席：严子嘉、丁锐、曹鹏、王晨荣

记 录：史晶玮

议 案：

4. 审议《关于并购赵县垃圾焚烧发电项目的议案》

5. 审议《关于投资赵县供热公司的议案》

会议内容：

四、审议《关于并购赵县垃圾焚烧发电项目的议案》

会议听取了投资发展部总经理严子嘉汇报的《关于并购赵县垃圾焚烧发电项目的议案》。石家庄市赵县垃圾焚烧发电项目(以下简称“赵县项目”或“项目”)于2023年6月通过了公司立项,现已完成赵县项目及供热相关业务的尽职调查,启动项目的并购工作。根据《公司内控权限表(公司级)A.3-1版》,重大的投资决策已经公司党总支前置研究,现提交公司总经理办公会审议。

经与会领导审议,同意并购赵县垃圾焚烧发电项目,交易对价以国资备案批复为准(详见议案及附件)。同意就赵县项目与龙净能源发展有限公司、河北保中环保科技有限公司签订附生效条件的股权转让协议,交易对价以国资评估备案为基础确定,股权转让款分期支付,尽调中发现的主要问题的应对措施需要在协议中体现出来。

要求投资发展部落实明确垃圾量争取方案、项目技改及运营

方案、应收应付账款等事项。

五、审议《关于投资赵县供热公司的议案》

会议听取了投资发展部总经理严子嘉汇报的《关于投资赵县供热公司的议案》。石家庄市赵县垃圾焚烧发电项目于2023年6月通过了公司立项，现已完成赵县项目及供热相关业务的尽职调查，启动对外供热业务的投资工作。根据《公司内控权限表（公司级）A.3-1版》，重大的投资决策已经公司党总支前置研究，现提交公司总经理办公会审议。

经与会领导审议，同意投资赵县供热公司并签订投资合作协议（详见议案及附件）。

（结束）

(本页为总经理办公会 2023 年第 19 次会议纪要签字页)



出席人员签字:

王建江 王建江

邵德洲 邵德洲

倪宏志 倪宏志

陈晓云 请假

韩志明 韩志明

庄五营 庄五营

王建强 王建强

(本页为总经理办公会 2023 年第 19 次会议纪要签字页)



列席人员签字:

丁 锐 丁 锐

严子嘉 严子嘉

王晨荣 王晨荣

(本页为总经理办公会 2023 年第 19 次会议纪要签字页)



列席人员签字：

曹 鹏

A handwritten signature in black ink, appearing to be '曹鹏' (Cao Peng), written over a horizontal line.

龙净（厦门）新能源科技有限公司

审计报告

大华审字[2023]0021315号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

您可使用手机“扫一扫”或进入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，
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号：京23LH96090T



龙净（厦门）新能源科技有限公司

审计报告及财务报表

（2022年1月1日至2023年8月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-68





审计报告

大华审字[2023]0021315号

龙净（厦门）新能源科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了龙净（厦门）新能源科技有限公司（以下简称龙净厦门）财务报表，包括2022年12月31日、2023年8月31日的合并及母公司资产负债表，2023年1-8月、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了龙净厦门2022年12月31日、2023年8月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-8月、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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



三、管理层和治理层对财务报表的责任

龙净厦门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，龙净厦门管理层负责评估龙净厦门的持续经营能力，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龙净厦门、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙净厦门的财务报告过程。

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，就可能导致对龙净厦门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告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龙净厦门不能持续经营。

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

6. 就龙净厦门中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

李洪仪
中国注册会计师
李洪仪

李洪仪

中国注册会计师：

陈巍
中国注册会计师
陈巍

陈巍

二〇二三年十月三十一日



合并资产负债表

编制单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注六	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	20,250,738.40	11,219,578.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释2	4,132,907.30	4,986,848.77
应收账款	注释3	16,893,949.92	12,670,628.95
应收款项融资			
预付款项	注释4	618,852.73	146,926.61
其他应收款	注释5	2,335,935.17	2,523,979.22
存货	注释6	1,760,279.23	952,180.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释7	39,126,396.52	42,674,325.08
流动资产合计		85,119,059.27	75,174,467.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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	注释8	353,499.55	480,767.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释9	615,952,462.32	625,208,180.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释10	5,900,254.26	5,126,112.85
其他非流动资产	注释11	29,041.15	134,059.00
非流动资产合计		622,235,257.28	630,949,120.10
资产总计		707,354,316.55	706,123,587.35

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

陈立芹

主管会计工作负责人：

王兴伟

会计机构负责人：

王兴伟



合并资产负债表（续）

编制单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释12	38,007,551.35	64,109,144.84
预收款项			
合同负债	注释13		49,936.00
应付职工薪酬	注释14	1,647,188.52	2,981,418.99
应交税费	注释15	147,012.38	
其他应付款	注释16	62,853,599.07	48,798,618.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释17	35,811,483.24	32,155,514.39
其他流动负债			
流动负债合计		138,466,834.56	148,094,632.98
非流动负债：			
长期借款	注释18	340,354,803.00	327,054,191.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释19	38,986,319.18	37,873,378.26
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释20	19,655,328.57	17,349,286.34
递延收益	注释21	18,388,068.51	18,843,500.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		417,384,519.26	401,120,356.19
负债合计		555,851,353.82	549,214,989.17
所有者权益：			
实收资本	注释22	195,000,000.00	195,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释23	679,751.10	
盈余公积			
未分配利润	注释24	-44,176,788.37	-38,091,401.82
归属于母公司所有者权益合计		151,502,962.73	156,908,598.18
少数股东权益			
所有者权益合计		151,502,962.73	156,908,598.18
负债和所有者权益总计		707,354,316.55	706,123,587.35

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释25	45,622,318.92	58,138,684.94
减：营业成本	注释25	36,716,828.12	57,832,529.59
税金及附加	注释26	610,586.76	913,541.65
销售费用			
管理费用	注释27	2,784,498.90	5,342,580.67
研发费用			
财务费用	注释28	12,718,176.11	20,461,365.07
其中：利息费用		10,833,896.28	17,498,528.78
利息收入		43,222.05	274,312.06
加：其他收益	注释29	1,102,103.43	683,786.43
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）	注释30	-759,005.87	-247,493.70
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）		-6,864,673.41	-25,975,039.31
加：营业外收入	注释31	5,205.00	12,257.01
减：营业外支出	注释32	59.55	2,450.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,859,527.96	-25,965,232.30
减：所得税费用	注释33	-774,141.41	-3,206,138.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,085,386.55	-22,759,093.68
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,085,386.55	-22,759,093.68
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,085,386.55	-22,759,093.68
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-6,085,386.55	-22,759,093.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,085,386.55	-22,759,093.68
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

陈立芹

主管会计工作负责人：

王瑞伟

会计机构负责人：

王瑞伟



合并现金流量表

编制单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
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		39,560,368.74	58,394,804.34
收到的税费返还			26,508.69
收到其他与经营活动有关的现金	注释34.1	15,670,328.39	54,594,017.59
经营活动现金流入小计		55,230,697.13	113,015,330.62
购买商品、接受劳务支付的现金		11,896,304.40	27,452,052.19
支付给职工以及为职工支付的现金		8,432,059.66	11,832,628.53
支付的各项税费		463,574.38	939,090.34
支付其他与经营活动有关的现金	注释34.2	1,110,129.13	9,132,815.25
经营活动现金流出小计		21,902,067.57	49,356,586.31
经营活动产生的现金流量净额		33,328,629.56	63,658,744.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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	注释34.3		4,900,000.00
投资活动现金流入小计			4,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,420,154.00	22,857,433.28
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			
投资活动现金流出小计		30,420,154.00	22,857,433.28
投资活动产生的现金流量净额		-30,420,154.00	-17,957,433.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,109,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,109,500.00	
偿还债务支付的现金		14,751,960.00	27,416,134.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,234,855.43	17,498,528.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释34.4		6,500,000.00
筹资活动现金流出小计		22,986,815.43	51,414,662.89
筹资活动产生的现金流量净额		6,122,684.57	-51,414,662.89
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		9,031,160.13	-5,713,351.86
加：期初现金及现金等价物余额		11,219,578.27	16,932,930.13
六、期末现金及现金等价物余额		20,250,738.40	11,219,578.27

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

陈立芹

陈立芹

主管会计工作负责人：

王晓伟

会计机构负责人：

王晓伟



合并所有者权益变动表

编制单位：龙净（厦门）新能源科技股份有限公司
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	195,000,000.00			-38,091,401.82		156,908,598.18
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年期初余额	195,000,000.00			-38,091,401.82		156,908,598.18
三、本年增减变动金额				-6,085,386.55		-6,085,386.55
（一）综合收益总额				679,751.10		679,751.10
（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. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配				-6,765,137.65		-6,765,137.65
1. 提取盈余公积				-6,765,137.65		-6,765,137.65
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				679,751.10		679,751.10
2. 本期使用				-679,751.10		-679,751.10
（六）其他						
四、本年期末余额	195,000,000.00			-44,176,788.37		151,502,982.73

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：龙净（厦门）新能源科技有限

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额									
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	134,450,000.00							-15,332,308.14		119,117,691.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	134,450,000.00							-15,332,308.14		119,117,691.86
三、本年增减变动金额	60,550,000.00							-22,759,093.68		37,790,906.32
（一）综合收益总额								-22,759,093.68		-22,759,093.68
（二）所有者投入和减少资本	60,550,000.00									60,550,000.00
1. 所有者投入的普通股	60,550,000.00									60,550,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 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、本年期末余额	195,000,000.00							-38,091,401.82		156,908,598.18

（后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：



陈立齐

主管会计工作负责人：

孙成伟

会计机构负责人：

孙成伟



母公司资产负债表

编制单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		9,112.19	9,618.43
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,112.19	9,618.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释1	195,000,000.00	195,000,000.00
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		195,000,000.00	195,000,000.00
资产总计		195,009,112.19	195,009,618.43

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：陈立芹

陈立芹

主管会计工作负责人：

王敏伟

会计机构负责人：

王敏伟



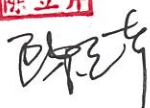
母公司资产负债表（续）

编制单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

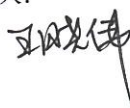
负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		15,000.00	15,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,000.00	15,000.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,000.00	15,000.00
负债合计		15,000.00	15,000.00
股东权益：			
股本		195,000,000.00	195,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-5,887.81	-5,381.57
股东权益合计		194,994,112.19	194,994,618.43
负债和股东权益总计		195,009,112.19	195,009,618.43

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

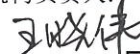
企业法定代表人：陈立芹



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司利润表

编制单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			7,568.80
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用			992.55
其中：利息费用			
利息收入			7.45
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）		-506.24	-506.23
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）		-506.24	-9,067.58
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）		-506.24	-9,067.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-506.24	-9,067.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-506.24	-9,067.58
（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净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-506.24	-9,067.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

陈立芹

陈立芹

主管会计工作负责人：

王其伟

会计机构负责人：

王其伟



母公司现金流量表

编制单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

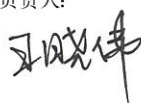
项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			15,007.45
经营活动现金流入小计			15,007.45
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			7,568.80
支付其他与经营活动有关的现金			11,124.66
经营活动现金流出小计			18,693.46
经营活动产生的现金流量净额			-3,686.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			-3,686.01
加：期初现金及现金等价物余额			3,686.01
六、期末现金及现金等价物余额			

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

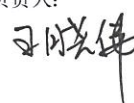
企业法定代表人：

陈立芹


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额				所有者权益合计
	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	195,000,000.00				194,994,618.43
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	195,000,000.00				194,994,618.43
三、本年增减变动金额					-506.24
(一) 综合收益总额					-506.24
(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. 股份支付计入股东权益的金额					
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					
四、本年年末余额	195,000,000.00				194,994,112.19

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

	上期金额				所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	134,450,000.00							3,686.01	134,453,686.01
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	134,450,000.00							3,686.01	134,453,686.01
三、本年增减变动金额	60,550,000.00							-9,067.58	60,540,932.42
(一) 综合收益总额								-9,067.58	-9,067.58
(二) 所有者投入和减少资本	60,550,000.00								60,550,000.00
1. 所有者投入的普通股	60,550,000.00								60,550,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 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、本年期末余额	195,000,000.00							-5,381.57	194,994,618.43

（后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：陈立芳

主管会计工作负责人：王晓伟

会计机构负责人：王晓伟



龙净（厦门）新能源科技有限公司 2022年、2023年1-8月财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地

1. 历史沿革

卡万塔（青岛）新能源科技有限公司（后更名为龙净（厦门）新能源科技有限公司以下简称“龙净厦门”），由福建龙净环保股份有限公司（以下简称“龙净环保”）和卡万塔（中国）共同出资成立，注册资本 19,500.00 万元。其中卡万塔（中国）以股权置换的形式实缴资本 3,010.00 万元，2019 年 12 月 31 日之前货币资金实际缴纳出资 490.00 万元，龙净环保实缴出资 9,945.00 万元，持股比例为 51.00%，卡万塔（中国）持股比例 49.00%。

2019 年 12 月 18 日龙净环保将合资合同项下的权利义务 51.00% 股权全部转让给了龙净能源发展有限公司（以下简称龙净发展）龙净发展持股比例为 51.00%，卡万塔（中国）持股比例为 49.00%。

2022 年 1 月 6 日，卡万塔（中国）将其持龙净（厦门）31.05% 的股权转让给龙净发展，变更后龙净发展持有龙净厦门 82.05% 股权，卡万塔中国持有龙净厦门 17.95% 股权。

2023 年 8 月 16 日河北保中环保科技有限公司收购卡万塔中国持有的龙净厦门 17.95% 股权。

目前实际控制人是福建龙净环保股份有限公司。

2. 注册地

厦门火炬高新区信息光电园林后路 399 号 4 楼 G 座。

(二)主要经营活动

主营业务范围：科技推广和应用服务；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；热力生产和供应；发电技术服务；污水处理及其再生利用；环保咨询服务；工程管理服务；合同能源管理；资源循环利用服务技术咨询；环境卫生管理（不含环境质量监测，污染源检查，城市生活垃圾、建筑垃圾、餐厨垃圾的处置服务）；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理。



二、合并财务报表范围

截止 2023 年 8 月 31 日，本公司纳入合并财务报表范围的二级子公司共 1 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 08 月 31 日的财务状况，2022 年、2023 年 1-8 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 08 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理



- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。



本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。



子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投



资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类



本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准



在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预



期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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



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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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



在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。



2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允



价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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：

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）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项



金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下



列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成



本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票及其他银行承兑票据组合	以承兑人的信用风险划分	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期计量坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。对于单项评估未发生信用减值的应收账款以及在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
------	---------	---------



组合 1: 账龄组合	除组合 2 以外的应收款项	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判断, 确定预期损失率
组合 2: 关联方组合	应收关联方 (合并范围内) 的款项	一般不计提

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
组合 1: 账龄组合	除组合 2 以外的应收款项	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判断, 确定预期损失率
组合 2: 关联方组合	应收关联方 (合并范围内) 的款项	一般不计提

(十四) 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、产成品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十五）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

（十六）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法



本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实



施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公



允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定



资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	直线法	5-18	5.00	5.28-19.00
电子设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

(3) 固定资产处置

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

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定



可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数应明确如何确定，如：按年初期末简单平均，或按每月月末平均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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十一）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权、特许使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，



以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
特许经营权	特许经营期限	特许经营权协议
土地使用权	50年或特许经营期	土地使用证或特许经营协议
特许使用权	10年	技术转让协议
软件	5年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，每年进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；



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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

5. 特许经营权

根据《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 14 号》关于社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理规定：在项目运营期间，公司有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理；对于社会资本方将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关项目建造期间确认的合同资产应当在资产负债表“无形资产”项目中列报。

按照特许经营协议约定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态而预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行处理。

（二十二）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，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，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与



商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十三）长期待摊费用

1. 摊销方法及年限

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十五）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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的



退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十六）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3. BOT 特许经营权基础设施运营期间大修支出、移交时更新及恢复性维修支出

按照特许经营协议规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营权期限内设备大修支出（或表述为 A 类大修支出）、移交时的更新及恢复性维修支出。

对于基础设施移交时的更新及恢复性维修支出，按照适当折现率折现后的现值确认为无形资产原值，预计负债及无形资产原值的差额确认为未确认融资费用。每个资产负债表日，



对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。

（二十七）租赁负债

本公司对租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。



4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十九）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰



当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

（1）销售商品收入

本公司销售的主要商品为环保设备，公司在客户取得相关商品的控制权时，按预期有权收取的对价的金额确认收入。具体如下：

1) 合同条款规定本公司不承担安装、调试义务的，在购货方收到发出商品并验收签字后，按合同金额确认商品销售收入；

2) 合同条款规定需本公司承担安装义务不承担调试义务的，在购货方收到商品并安装结束后，按合同金额确认商品销售收入；

3) 合同条款规定需本公司承担安装、调试义务的，在购货方收到商品并安装、调试结束，购货方验收合格后，按合同金额确认商品销售收入；

4) 对应备品备件类销售，一般价值相对较小，在商品发出，购货方收到商品并签收后，确认商品销售收入。

（2）提供服务收入

本公司与客户之间提供的服务合同主要包括技术咨询、技术服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且在本公司在整个合同期间内有权就累计至今完成部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

（3）项目运营收入

依据《企业会计准则解释第2号》相关规定：本公司实施的BOT项目将基础设施建造发包给其他方，未提供实际建造服务，建造期间不确认相关的收入和费用。BOT项目基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。运营期间内获得的收入均为BOT/BOO项目运营收入，主要包括供电收入、垃圾处理补贴收入、供热收入。具体如下：

供电收入：当电力供应至当地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，根据与电网公司确定的上网电量确认供电收入。

垃圾处理服务收入：按协议约定，根据与政府部门确定的垃圾进厂量确认垃圾处理服务收入。

供热收入：当热力供应至各个需要用热的客户公司时，用热单位取得热力的控制权，按协议约定，根据与用热单位确定的供热量确认收入。



（三十）特许经营项目建造服务收入

根据《企业会计准则解释 14 号》及其实施问答的相关规定：本公司作为社会资本方的 PPP 项目合同，提供的建造服务按照《企业会计准则第 14 号——收入》规定应当为主要责任人，本公司将建造服务识别为在某一时段内履行的单项履约义务，采用投入法确定项目的履约进度。

本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则解释 14 号》及其实施问答的相关规定，考虑市场情况、特定因素以及与客户有关的信息等相关信息，采用成本加成法合理估计建造服务收入的单独售价。

（三十一）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



（三十二）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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

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；不存



在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十四）租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：



(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（二十七）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；



3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

(三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 本公司报告期无会计估计变更。

2. 本公司报告期无会计差错更正。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；	6.00、9.00、13.00	注1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00、7.00	



税种	计税依据	税率（%）	备注
企业所得税	应纳税所得额	20.00、0	注 2

注 1：根据《国家税务总局关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告[2020]9 号）的规定，本公司下属子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司自 2020 年 5 月 1 日起垃圾处理收入原适用 13.00%税率，税率调整为 6.00%。

注 2：报告期内不同纳税主体企业所得税税率

公司名称	税率（%）
龙净（厦门）新能源科技有限公司	20.00
卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司	0.00

（二）税收优惠政策及依据

1、增值税

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78 号）的通知，本公司下属子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司享受销售资源综合利用产品增值税即征即退优惠政策，其中电力热力销售收入退税率为 100.00%、垃圾处置收入退税率为 70.00%。

2、企业所得税

本公司下属子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司根据《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：企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，从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。卡万塔石家庄公司 2021 年取得第一笔营业收入，本报告期间免征企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	20,250,738.40	11,219,578.27
合计	20,250,738.40	11,219,578.27

期末本公司无受限制货币资金。

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示



项目	2023年8月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票原值	4,132,907.30	4,986,848.77
合计	4,132,907.30	4,986,848.77

2. 本报告期公司无已质押的应收票据。
3. 本报告期无公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。
4. 本报告期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2023年8月31日	2022年12月31日
1年以内	12,875,977.12	12,224,206.81
1—2年	4,579,615.44	1,175,147.20
2—3年	675,147.20	
小计	18,130,739.76	13,399,354.01
减：坏账准备	1,236,789.84	728,725.06
合计	16,893,949.92	12,670,628.95

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年8月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,130,739.76	100.00	1,236,789.84	6.82	16,893,949.92
其中：账龄组合	18,130,739.76	100.00	1,236,789.84	6.82	16,893,949.92
合计	18,130,739.76	100.00	1,236,789.84	6.82	16,893,949.92

续：

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,399,354.01	100.00	728,725.06	5.44	12,670,628.95
其中：账龄组合	13,399,354.01	100.00	728,725.06	5.44	12,670,628.95
合计	13,399,354.01	100.00	728,725.06	5.44	12,670,628.95

3. 本公司无单项计提坏账准备的应收账款。
4. 按组合计提坏账准备的应收账款



账龄	2023年8月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	12,875,977.12	643,798.86	5.00
1-2年	4,579,615.44	457,961.54	10.00
2-3年	675,147.20	135,029.44	20.00
合计	18,130,739.76	1,236,789.84	

续:

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	12,224,206.81	611,210.34	5.00
1-2年	1,175,147.20	117,514.72	10.00
合计	13,399,354.01	728,725.06	

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年 12月31日	本期变动情况				2023年 8月31日
		计提	收回 或转回	核销	其他 变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	728,725.06	508,064.78				1,236,789.84
其中: 账龄组合	728,725.06	508,064.78				1,236,789.84
合计	728,725.06	508,064.78				1,236,789.84

续:

类别	2021年 12月31日	本期变动情况				2022年 12月31日
		计提	收回 或转回	核销	其他 变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	618,980.00	109,743.06				728,725.06
其中: 账龄组合	618,981.00	109,743.06				728,725.06
合计	618,982.00	109,743.06				728,725.06

6. 本报告期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2023年8月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
赵县城市管理综合行政执法局	9,943,734.63	54.84	647,806.40
国网河北省电力有限公司	3,012,578.85	16.62	150,628.94
石家庄市藁城区城市管理综合行政执法大队	1,981,521.60	10.93	265,666.88



单位名称	2023年8月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
石家庄市环境卫生事务中心	1,252,811.00	6.91	62,640.55
高邑县住房和城乡建设局	865,098.36	4.77	56,297.30
合计	17,055,744.44	94.07	1,183,040.07

续：

单位名称	2022年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
赵县城市管理综合行政执法局	7,771,315.78	58.00	388,565.79
国网河北省电力有限公司	2,616,353.21	19.53	130,817.66
石家庄市藁城区城市管理综合行政执法大队	2,481,521.60	18.52	182,833.44
高邑县住房和城乡建设局	366,177.42	2.73	18,308.87
赵县国瑞环保科技有限公司	59,000.00	0.44	2,950.00
合计	13,294,368.01	99.22	723,475.76

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

注：本公司应收账款质押情况详见本附注六注释 18、36 所述。

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年8月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	605,275.47	97.81	145,872.37	99.28
1至2年	13,577.26	2.19	1,054.24	0.72
合计	618,852.73	100.00	146,926.61	100.00

2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年8月31日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司河北石家庄销售分公司	399,990.00	64.63	2023年度	未到结算时间
重庆川仪自动化股份有限公司上海川仪控制系统分公司	149,460.00	24.15	2023年度	未到结算时间
中国石化销售股份有限公司河北石家庄石油分公司	47,400.00	7.66	2023年度	未到结算时间
中国电信集团有限公司石家庄分公司	9,504.89	1.54	2023年度	未到结算时间
国网河北省电力有限公司赵县供电分公司	3,025.20	0.49	2023年度	未到结算时间



单位名称	2023年8月31日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
小计	609,380.09	98.47		

续：

单位名称	2022年12月31日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国石化销售股份有限公司河北石家庄石油分公司	87,000.00	59.21	2022年度	未到结算时间
中华联合财产保险股份有限公司石家庄中心支公司	35,000.00	23.82	2022年度	未到结算时间
中国电信集团有限公司石家庄分公司	20,254.24	13.79	2022年度	未到结算时间
国网河北省电力有限公司赵县供电分公司	3,025.20	2.06	2022年度	未到结算时间
河北冀都环保科技有限公司	1,047.17	0.71	2022年度	未到结算时间
小计	146,326.61	99.59		

注释 5. 其他应收款

项目	2023年8月31日	2022年12月31日
其他应收款	2,335,935.17	2,523,979.22
合计	2,335,935.17	2,523,979.22

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2023年8月31日	2022年12月31日
1年以内	366,845.24	314,072.86
1—2年	10,124.66	2,472,900.00
2—3年	2,472,900.00	
小计	2,849,869.90	2,786,972.86
减：坏账准备	513,934.73	262,993.64
合计	2,335,935.17	2,523,979.22

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023年8月31日	2022年12月31日
押金及保证金	2,492,526.52	2,501,461.72
备用金	306,406.50	132,000.15
代收代付款		102,574.11
其他	50,936.88	50,936.88
合计	2,849,869.90	2,786,972.86

3. 按坏账计提方法分类披露

(1) 坏账准备按三阶段模型计提如下：



项目	2023年8月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,849,869.90	513,934.73	2,335,935.17
第二阶段			
合计	2,849,869.90	513,934.73	2,335,935.17

续：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,786,972.86	262,993.64	2,523,979.22
第二阶段			
合计	2,786,972.86	262,993.64	2,523,979.22

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2023年8月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	366,845.24	18,342.26	5.00
1—2年	10,124.66	1,012.47	10.00
2—3年	2,472,900.00	494,580.00	20.00
合计	2,849,869.90	513,934.73	

续：

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	314,072.86	15,703.64	5.00
1—2年	2,472,900.00	247,290.00	10.00
合计	2,786,972.86	262,993.64	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2023年1-8月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	262,993.64			262,993.64
期初余额在本期				
—转入第三阶段				
本期计提	250,941.09			250,941.09
本期转回				
本期转销				



坏账准备	2023年1-8月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	513,934.73			513,934.73

续：

坏账准备	2022年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	125,245.00			125,245.00
期初余额在本期				
—转入第三阶段				
本期计提	137,748.64			137,748.64
本期转回				
本期转销				
期末余额	262,993.64			262,993.64

6. 本报告期实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2023年8月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
赵县人力资源和社会保障局	押金及保证金	2,440,000.00	2-3年	85.62	488,000.00
王培培	备用金	286,406.50	1年以内	10.05	14,320.33
馆陶县纳天下人力资源服务有限公司	其他	40,812.22	1年以内	1.43	2,040.61
河北卓通物业服务有限公司	押金及保证金	30,000.00	1年以内	1.05	1,500.00
郭云翮	备用金	11,000.00	2-3年	0.39	2,200.00
合计		2,808,218.72		98.54	508,060.94

续：

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
赵县人力资源和社会保障局	押金及保证金	2,440,000.00	1-2年	87.55	244,000.00
代扣五险一金	代收代付	102,574.11	1年以内	3.68	5,128.71
王培培	备用金	102,000.15	1年以内	3.66	5,100.01
馆陶县纳天下人力资源服务有限公司	其他	40,812.22	1年以内	1.46	2,040.61
河北卓通物业服务有限公司	押金及保证金	30,000.00	1年以内	1.08	1,500.00



单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		2,715,386.48		97.43	257,769.32

8. 本公司期末无涉及政府补助的其他应收款。

9. 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10. 本公司期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2023年8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
原材料	1,760,279.23		1,760,279.23	952,180.35		952,180.35
合计	1,760,279.23		1,760,279.23	952,180.35		952,180.35

2. 报告期末未出现存货减值迹象，未计提存货跌价准备。

3. 存货报告期末余额无含有借款费用资本化金额。

注释7. 其他流动资产

项目	2023年8月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税额	39,126,396.52	42,674,325.08
合计	39,126,396.52	42,674,325.08

注释8. 固定资产

项目	2023年8月31日	2022年12月31日
固定资产	353,499.55	480,767.26
合计	353,499.55	480,767.26

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 2022年12月31日	186,730.09	584,310.79	154,382.20	925,423.08
2. 本期增加金额			6,504.42	6,504.42
购置			6,504.42	6,504.42



项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
3. 本期减少金额				
4. 2023年8月31日	186,730.09	584,310.79	160,886.62	931,927.50
二. 累计折旧				
1. 2022年12月31日	44,484.13	305,952.05	94,219.64	444,655.82
2. 本期增加金额	24,969.08	77,908.08	30,894.97	133,772.13
本期计提	24,969.08	77,908.08	30,894.97	133,772.13
3. 本期减少金额				
4. 2023年8月31日	69,453.21	383,860.13	125,114.61	578,427.95
三. 减值准备				
四. 账面价值				
1. 2023年8月31日	117,276.88	200,450.66	35,772.01	353,499.55
2. 2022年12月31日	142,245.96	278,358.74	60,162.56	480,767.26

续：

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 2022年1月1日	172,659.29	584,310.79	133,391.20	890,361.28
2. 本期增加金额	14,070.80		20,991.00	35,061.80
购置	14,070.80		20,991.00	35,061.80
3. 本期减少金额				
4. 2022年12月31日	186,730.09	584,310.79	154,382.20	925,423.08
二. 累计折旧				
1. 2022年1月1日	7,147.77	189,089.93	47,948.18	244,185.88
2. 本期增加金额	37,336.36	116,862.12	46,271.46	200,469.94
本期计提	37,336.36	116,862.12	46,271.46	200,469.94
3. 本期减少金额				
4. 2022年12月31日	44,484.13	305,952.05	94,219.64	444,655.82
三. 减值准备				
四. 账面价值				
1. 2022年12月31日	142,245.96	278,358.74	60,162.56	480,767.26
2. 2022年1月1日	165,511.52	395,220.86	85,443.02	646,175.40

2. 本公司报告期末无尚未办妥产权证书的固定资产。

注释9. 无形资产



1. 无形资产情况

项目	特许经营权	土地使用权	排污权	软件	合计
一. 账面原值					
1. 2022年12月31日	564,364,186.00	87,955,857.88	3,478,261.50	21,238.94	655,819,544.32
2. 本期增加金额	6,298,168.35				6,298,168.35
在建工程转入	482,746.45				482,746.45
其他增加	5,815,421.90				5,815,421.90
3. 本期减少金额					
4. 2023年8月31日	570,662,354.35	87,955,857.88	3,478,261.50	21,238.94	662,117,712.67
二. 累计摊销					
1. 2022年12月31日	21,707,224.96	7,725,366.81	1,159,420.53	19,351.03	30,611,363.33
2. 本期增加金额	13,137,337.52	1,950,893.40	463,768.19	1,887.91	15,553,887.02
本期计提	13,137,337.52	1,950,893.40	463,768.19	1,887.91	15,553,887.02
3. 本期减少金额					
4. 2023年8月31日	34,844,562.48	9,676,260.21	1,623,188.72	21,238.94	46,165,250.35
三. 账面价值					
1. 2023年8月31日	535,817,791.87	78,279,597.67	1,855,072.78		615,952,462.32
2. 2022年12月31日	542,656,961.04	80,230,491.07	2,318,840.97	1,887.91	625,208,180.99

续：

项目	特许经营权	土地使用权	排污权	软件	合计
一. 账面原值					
1. 2022年1月1日	567,964,856.52	93,593,157.81	3,478,261.50	21,238.94	665,057,514.77
2. 本期增加金额					
在建工程转入					
其他增加					
3. 本期减少金额	3,600,670.52	5,637,299.93			9,237,970.45
其他减少	3,600,670.52	5,637,299.93			9,237,970.45
4. 2022年12月31日	564,364,186.00	87,955,857.88	3,478,261.50	21,238.94	655,819,544.32
二. 累计摊销					
1. 2022年1月1日	1,669,615.14	4,593,410.91	463,768.24	11,799.40	6,738,593.69
2. 本期增加金额	20,037,609.82	3,131,955.90	695,652.29	7,551.63	23,872,769.64
本期计提	20,037,609.82	3,131,955.90	695,652.29	7,551.63	23,872,769.64
3. 本期减少金额					
4. 2022年12月31日	21,707,224.96	7,725,366.81	1,159,420.53	19,351.03	30,611,363.33
三. 账面价值					
1. 2022年12月31日	542,656,961.04	80,230,491.07	2,318,840.97	1,887.91	625,208,180.99



项目	特许经营权	土地使用权	排污权	软件	合计
2. 2022年1月1日	566,295,241.38	88,999,746.90	3,014,493.26	9,439.54	658,318,921.08

2. 未办妥产权证书的房屋使用权情况

项目	2023年8月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋产权证	111,027,401.47	正在办理
合计	111,027,401.47	

注：本公司无形资产抵押情况详见本附注六注释 18 所述。

注释 10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年8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
资产减值准备	1,749,712.10	218,714.01	991,212.47	123,901.56
预计的维修费	6,305,696.37	788,212.05	3,823,925.11	477,990.64
可抵扣亏损	39,146,625.57	4,893,328.20	36,193,765.18	4,524,220.65
合计	47,202,034.04	5,900,254.26	41,008,902.76	5,126,112.85

2. 本公司报告期末无未经抵消的递延所得税负债。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	2023年8月31日	2022年12月31日
资产减值准备	1,012.47	506.23
可抵扣亏损	9,875.60	9,369.36
合计	10,888.07	9,875.59

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2023年8月31日	2022年12月31日
2023年		
2024年		
2025年		
2026年	301.78	301.78
2027年	9,067.58	9,067.58
2028年	506.24	
合计	9,875.60	9,369.36

注释 11. 其他非流动资产

项目	2023年8月31日	2022年12月31日
----	------------	-------------



项目	2023年8月31日	2022年12月31日
预付设备款	29,041.15	134,059.00
合计	29,041.15	134,059.00

注释 12. 应付账款

项目	2023年8月31日	2022年12月31日
应付工程款	31,721,564.77	58,070,110.66
应付材料款	4,154,882.47	4,381,332.23
应付设备款	208,582.30	15,864.00
应付劳务费	441,872.16	
其他	1,480,649.65	1,641,837.95
合计	38,007,551.35	64,109,144.84

1. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的应付款项

单位名称	2023年8月31日	未偿还或结转原因
上海市安装工程集团有限公司	25,551,700.00	未到结算时间
石家庄凡兴建筑安装工程有限公司	1,611,452.30	未到结算时间
河北中原工程项目管理有限公司	1,132,075.49	未到结算时间
安国市洁康废弃物处理有限公司	775,781.89	未到结算时间
石家庄筑能电力安装工程有限公司	318,584.12	未到结算时间
合计	29,389,593.80	

续：

单位名称	2022年12月31日	未偿还或结转原因
上海市安装工程集团有限公司	54,661,200.00	未到结算时间
石家庄凡兴建筑安装工程有限公司	1,617,971.43	未到结算时间
河北中原工程项目管理有限公司	1,132,075.49	未到结算时间
石家庄筑能电力安装工程有限公司	318,584.12	未到结算时间
上海三凯工程咨询有限公司	169,811.32	未到结算时间
合计	57,899,642.36	

注释 13. 合同负债

项目	2023年8月31日	2022年12月31日
预收固废处置费		49,936.00
合计		49,936.00

注释 14. 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8月31日
短期薪酬	2,981,418.99	6,711,655.71	8,046,139.19	1,646,935.51
离职后福利-设定提存计划		585,721.59	585,468.58	253.01
辞退福利		31,600.00	31,600.00	
合计	2,981,418.99	7,328,977.30	8,663,207.77	1,647,188.52

续：

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	568,756.48	12,731,118.91	10,318,456.40	2,981,418.99
离职后福利-设定提存计划		908,654.20	908,654.20	
辞退福利				
合计	568,756.48	13,639,773.11	11,227,110.60	2,981,418.99

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8月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,979,949.00	5,425,123.11	6,935,031.31	1,470,040.80
职工福利费		374,491.28	374,491.28	
社会保险费	29.99	419,960.60	372,577.88	47,412.71
其中：基本医疗保险费	29.99	374,872.57	329,356.95	45,545.61
工伤保险费		45,088.03	43,220.93	1,867.10
住房公积金	1,440.00	458,994.00	348,452.00	111,982.00
工会经费和职工教育经费		33,086.72	15,586.72	17,500.00
合计	2,981,418.99	6,711,655.71	8,046,139.19	1,646,935.51

续：

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	481,911.48	10,653,240.11	8,155,202.59	2,979,949.00
职工福利费		709,074.16	709,074.16	
社会保险费		632,009.86	631,979.87	29.99
其中：基本医疗保险费		566,354.24	566,324.25	29.99
工伤保险费		65,655.62	65,655.62	
住房公积金	86,845.00	717,959.00	803,364.00	1,440.00
工会经费和职工教育经费		18,835.78	18,835.78	
合计	568,756.48	12,731,118.91	10,318,456.40	2,981,418.99

3. 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年8月31日
基本养老保险		560,759.72	560,759.72	



项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年8月31日
失业保险费		24,961.87	24,708.86	253.01
合计		585,721.59	585,468.58	253.01

续：

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险		870,897.89	870,897.89	
失业保险费		37,756.31	37,756.31	
合计		908,654.20	908,654.20	

注释 15. 应交税费

税费项目	2023年8月31日	2022年12月31日
土地使用税	147,012.38	
合计	147,012.38	

注释 16. 其他应付款

项目	2023年8月31日	2022年12月31日
其他应付款	62,853,599.07	48,798,618.76
合计	62,853,599.07	48,798,618.76

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2023年8月31日	2022年12月31日
关联方往来款	52,798,738.56	38,033,070.00
保证金	9,884,864.95	10,496,853.37
暂收款项	101,251.56	81,723.44
其他	68,744.00	186,971.95
合计	62,853,599.07	48,798,618.76

注释 17. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年8月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	32,654,780.53	28,998,811.68
一年内到期的长期应付款	3,156,702.71	3,156,702.71
合计	35,811,483.24	32,155,514.39

注释 18. 长期借款

借款类别	2023年8月31日	2022年12月31日
------	------------	-------------



借款类别	2023年8月31日	2022年12月31日
抵押+质押+保证借款	369,868,049.00	355,510,509.00
减：一年内到期的长期借款	29,513,246.00	28,456,318.00
合计	340,354,803.00	327,054,191.00

长期借款说明：

卡万塔石家庄公司与中国农业发展银行赵县支行签订《固定资产借款合同》，该借款属于城乡一体化贷款（项目），资金用途为赵县生活垃圾焚烧发电特许经营项目，贷款额度为48,800.00万元，借款期限自2020年12月4日至2035年11月23日止，借款利率采用浮动利率，在实际提款日最新公布的5年期以上LPR基础上加0个基点，按年调整，分段计息。合同中约定在2022年5月27日至2025年5月27日，每个期间偿还借款本金1,750.00万，2026年5月27日至2029年11月27日，每个期间偿还借款本金1,800.00万，2030年5月27日至2035年11月23日，每个期间偿还借款本金1,700.00万元。

同时，卡万塔石家庄公司与中国农业发展银行赵县支行签订抵押合同，为保证卡万塔石家庄公司与抵押权人签订的城乡一体化贷款（项目）《固定资产借款合同》下债权人的权益能够得到实现，《固定资产借款合同》借款金额为48,800.00万元，抵押物为国有建设用地使用权，地产编号为冀【2020】赵县不动产权第0001520号，原值3,470.86万元，其中双方约定冀【2020】赵县不动产权第0001520号担保金额为2,242.00万元，剩余主债权数额由质押和保证方式提供保证。

卡万塔石家庄公司与中国农业发展银行赵县支行签订权利质押合同，为保证《固定资产借款合同》中债务人的权利得到切实履行。债务人履行债务的期限自2020年12月4日起至2035年11月23日止，同时合同约定，本担保人仅对主合同下的主债权人民币41,000.00万元提供担保。出质权利为《赵县生活垃圾焚烧发电特许经营合同》项下的应收账款。

福建龙净环保股份有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订保证合同，为确保履行《固定资产借款合同》下的债务人的义务得到切实履行。债务人履行债务的期限自2022年12月4日至2035年11月23日止，采用连带责任保证方式，约定福建龙净环保股份有限公司仅对主债权人民币11,000.00万元提供保证。

卡万塔能源（中国）投资有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订保证合同，为确保《固定资产借款合同》债务人的义务切实履行。债务人履行债务的期限自2022年12月4日至2035年11月23日止，采用连带责任担保方式，约定卡万塔能源（中国）投资有限公司仅对主债权人民币10,200.00万元提供担保。

注释 19. 长期应付款

项目	2023年8月31日	2022年12月31日
----	------------	-------------



项目	2023年8月31日	2022年12月31日
长期应付款	38,986,319.18	37,873,378.26
合计	38,986,319.18	37,873,378.26

1. 长期应付款分类

款项性质	2023年8月31日	2022年12月31日
长期应付款原值	51,323,007.43	51,323,007.43
减：未确认融资费用	9,179,985.54	10,292,926.46
小计	42,143,021.89	41,030,080.97
减：一年内到期的长期应付款项	3,156,702.71	3,156,702.71
合计	38,986,319.18	37,873,378.26

注：根据赵县城市管理综合行政执法局与卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司关于中国河北省石家庄市赵县的生活垃圾焚烧发电项目的资产之资产转让协议，卡万塔石家庄公司应向赵县城市管理综合行政执法局支付 16,500.00 万元作为垃圾填埋场及所属地块的资产转移对价，其中 10,000.00 万元于 2019 年 12 月 31 日前支付，剩余 6,500.00 元在项目商业运营日起的十（10）年内，卡万塔石家庄公司在每年的 12 月 31 日前支付。

卡万塔石家庄公司受让的土地使用权总面积为 158,608.53 平方米，2020 年 4 月 17 日已过户到卡万塔石家庄公司名下的土地使用权总面积为 147,012.38 平方米。尚有 11,596.15 平方米土地尚未过户登记给卡万塔石家庄公司；赵县城市管理综合行政执法局与卡万塔石家庄公司双方确认上述未过户的土地使用权转让价款为人民币 717.70 万元，从剩余未支付款项中扣除。

截至 2023 年 8 月 31 日，卡万塔石家庄公司已于 2022 年实际支付 650.00 万余。剩余未支付款项 5,132.30 万元（未折现金额）。

注释 20. 预计负债

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	形成原因
修理费用	19,655,328.57	17,349,286.34	特许经营权项目维修费
合计	19,655,328.57	17,349,286.34	

注释 21. 递延收益

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年8月31日	形成原因
与资产相关政府补助	18,843,500.59		455,432.08	18,388,068.51	
合计	18,843,500.59		455,432.08	18,388,068.51	



1、政府补助相关的递延收益

负债项目	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	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2023年8月31日	与资产相关/与收益相关
	18,843,500.59			455,432.08			18,388,068.51	与资产相关
赵县生活垃圾焚烧发电特许经营项目	18,843,500.59			455,432.08			18,388,068.51	与资产相关
合计	18,843,500.59			455,432.08			18,388,068.51	

续：

负债项目	2022年1月1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	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
	10,000,000.00	9,500,000.00		656,499.41			18,843,500.59	与资产相关
赵县生活垃圾焚烧发电特许经营项目	10,000,000.00	9,500,000.00		656,499.41			18,843,500.59	与资产相关
合计	10,000,000.00	9,500,000.00		656,499.41			18,843,500.59	

注释 22. 股本

投资者名称	2022年12月31日		本期增加	本期减少	2023年8月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
	龙净能源发展有限公司	160,000,000.00			82.05	
卡万塔能源（中国）投资有限公司	35,000,000.00	17.95		35,000,000.00		
河北保中环保科技有限公司			35,000,000.00		35,000,000.00	17.95
合计	195,000,000.00	100.00			195,000,000.00	100.00

续：



龙净（厦门）新能源科技有限公司
财务报表附注

投资者名称	2022年1月1日		本期增加	本期减少	2022年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
龙净能源发展有限公司	99,450,000.00	73.97	60,550,000.00		160,000,000.00	82.05
卡万塔能源（中国）投资有限公司	35,000,000.00	26.03			35,000,000.00	17.95
合计	134,450,000.00	100.00	60,550,000.00		195,000,000.00	100.00



注释 23. 专项储备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 8 月 31 日
专项储备		679,751.10		679,751.10
合计		679,751.10		679,751.10

注释 24. 未分配利润

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度
上期期末未分配利润	-38,091,401.82	-15,332,308.14
追溯调整金额		
本期期初未分配利润	-38,091,401.82	-15,332,308.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,085,386.55	-22,759,093.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
同一控制下企业合并		
净资产折股		
收购少数股东股权		
期末未分配利润	-44,176,788.37	-38,091,401.82

注释 25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-8 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,574,632.05	36,716,828.12	57,451,263.50	57,832,529.59
其他业务	1,047,686.87		687,421.44	

注释 26. 税金及附加

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度
城镇土地使用税	588,049.52	882,074.28
印花税	21,577.24	27,856.51
车船使用税	960.00	960.00
城市维护建设税		1,325.43
教育费附加		795.26
地方教育附加		530.17
合计	610,586.76	913,541.65



注释 27. 管理费用

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度
职工薪酬	1,891,901.87	3,371,158.69
业务招待费	238,456.52	409,747.94
办公费	139,155.24	151,511.96
修理费	125,441.04	
固定资产折旧	96,348.29	141,446.93
中介机构费用	81,037.73	
保险费	55,000.00	196,246.11
差旅费	45,259.18	86,071.78
车辆费	35,286.75	96,756.40
其他	22,601.13	58,736.11
咨询顾问费	14,851.49	36,127.83
计量、检测、检验费	13,154.33	
工会经费	12,170.47	18,435.78
劳动保护费	11,192.23	30,841.63
无形资产摊销	1,887.91	7,669.62
会议费	754.72	6,296.00
物业管理费		90,436.89
劳务费		637,179.57
运输费		3,917.43
合计	2,784,498.90	5,342,580.67

注释 28. 财务费用

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度
利息支出	10,833,896.28	17,498,528.78
减：利息收入	43,222.05	274,304.61
银行手续费	3,677.00	2,463.75
其他	1,923,824.88	3,234,677.15
其中：未确认融资费用	1,923,824.88	3,234,677.15
合计	12,718,176.11	20,461,365.07

注释 29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2023 年 1-8 月	2022 年度
政府补助	1,102,103.43	683,786.43
合计	1,102,103.43	683,786.43



2. 计入其他收益的政府补助

项目	2023年1-8月	2022年度	与资产相关/ 与收益相关
赵县发展和改革局污染治理和节能减碳专项资金-垃圾焚烧系统	348,437.12	502,267.57	与资产相关
赵县发展和改革局污染治理和节能减碳专项资金-汽轮发电机系统	99,490.00	143,413.55	与资产相关
赵县发展和改革局污染治理和节能减碳专项资金-餐厨垃圾设施	7,504.96	10,818.29	与资产相关
2021年度新增规则上企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
2022年度新增规则上企业奖励资金	543,600.00		与收益相关
个税扣缴税款手续费	3,071.35	778.33	与收益相关
即增即退增值税		26,508.69	与收益相关
合计	1,102,103.43	683,786.43	

注释 30. 信用减值损失

项目	2023年1-8月	2022年度
坏账损失	-759,005.87	-247,493.70
合计	-759,005.87	-247,493.70

注释 31. 营业外收入

项目	2023年1-8月	2022年度
罚没收入	4,200.00	10,350.00
车险返还	1,005.00	
废品处置收入		1,907.00
其他		0.01
合计	5,205.00	12,257.01

注释 32. 营业外支出

项目	2023年1-8月	2022年度
车辆违章罚款		2,450.00
罚没及滞纳金	59.55	
合计	59.55	2,450.00

注释 33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2023年1-8月	2022年度
递延所得税费用	-774,141.41	-3,206,138.62
合计	-774,141.41	-3,206,138.62



2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-8月	2022年度
利润总额	-6,859,527.96	-25,965,232.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,371,905.59	-5,193,046.46
子公司适用不同税率的影响	514,426.63	1,946,712.35
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	83,337.55	40,195.49
所得税费用	-774,141.41	-3,206,138.62

注释 34. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-8月	2022年度
关联方往来款	14,751,960.00	37,423,070.00
政府补助	643,600.00	9,500,000.00
保证金	128,845.00	7,076,715.41
利息收入	43,222.05	274,312.06
备用金还款	102,701.34	319,920.12
合计	15,670,328.39	54,594,017.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-8月	2022年度
往来款		5,429,668.58
保证金	389,400.00	1,932,643.83
期间费用付现	271,667.76	1,136,528.18
备用金	449,061.37	633,974.66
合计	1,110,129.13	9,132,815.25

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-8月	2022年度
上海建工履约保证金		4,900,000.00
合计		4,900,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-8月	2022年度
资产转移对价按年支付部分		6,500,000.00
合计		6,500,000.00

注释 35. 现金流量表补充资料



1. 现金流量表补充资料

项目	2023年1-8月	2022年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-6,085,386.55	-22,759,093.68
加：信用减值准备	759,005.87	247,493.70
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,772.13	200,469.94
无形资产摊销	15,553,887.02	23,872,769.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
财务费用	12,757,721.16	20,733,205.93
投资损失		
递延所得税资产减少	-774,141.41	-3,206,138.62
递延所得税负债增加		
存货的减少	-808,098.88	-744,535.27
经营性应收项目的减少	-2,237,541.40	-5,482,598.64
经营性应付项目的增加	14,029,411.62	41,297,171.31
其他		9,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	33,328,629.56	63,658,744.31
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	20,250,738.40	11,219,578.27
减：现金的期初余额	11,219,578.27	16,932,930.13
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	9,031,160.13	-5,713,351.86

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-8月	2022年度
一、现金	20,250,738.40	11,219,578.27
其中：库存现金		



项 目	2023 年 1-8 月	2022 年度
可随时用于支付的银行存款	20,250,738.40	11,219,578.27
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	20,250,738.40	11,219,578.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 8 月 31 日	受限原因
无形资产	30,948,501.67	见附注六注释 18
应收账款	16,079,219.93	见附注六注释 18

七、合并范围的变更

- (一) 本报告期内无非同一控制下企业合并。
- (二) 本公司无同一控制下企业合并。
- (三) 本公司报告期无反向购买。
- (四) 本公司报告期未处置子公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司	石家庄	石家庄	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风



险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收账款、合同资产、交易性金融资产等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款账龄信息可以反映这些客户对于应收账款偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。本公司的主要客户为供电公司和政府部门等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

本公司的其他应收款主要系保证金、个人备用金及单位往来款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2023年8月31日	减值准备
应收账款	18,130,739.76	1,236,789.84
其他应收款	2,849,869.90	513,934.73
合计	20,980,609.66	1,750,724.57

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2023年8月31日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2023年8月31日			
	1年之内	1-3年	3年以上	合计
应付账款	38,007,551.35			38,007,551.35
其他应付款	62,853,599.07			62,853,599.07



项目	2023年8月31日			
	1年之内	1-3年	3年以上	合计
一年内到期的非流动负债	35,811,483.24			35,811,483.24
长期借款		59,045,160.00	281,309,643.00	340,354,803.00
长期应付款		11,564,601.49	27,421,717.69	38,986,319.18
合计	136,672,633.66	70,609,761.49	308,731,360.69	175,658,952.84

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司无其他外币资产或负债。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的借款。

（1）截至2023年8月31日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为369,868,049.00元。

（2）截至2022年12月31日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为355,510,509.00元。

敏感性分析：

截至2023年8月31日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约1,260,277.64元。

截至2022年12月31日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约1,941,225.34元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截至2023年8月31日，本公司无以公允价值计量的金融资产工具。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第2层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可



观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
龙净能源发展有限公司	厦门	环境卫生管理	10,000.00	82.0513	82.0513

本公司最终控制方是福建龙净环保股份有限公司。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

（三）本公司无合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福建龙净环保股份有限公司乌鲁木齐分公司	实际控制人控制的公司
平湖市临港能源有限公司	实际控制人控制的公司
卡万塔能源（中国）投资有限公司	原股东，2023年8月16日前持有本公司17.95%股份

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	截至2023年8月31 日担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
福建龙净环保股份有限公司	11,000.00	2020/12/04	2035/11/23	否
卡万塔能源（中国）投资有限公司	10,200.00	2020/12/04	2035/11/23	否
合计	21,200.00			

3. 关联方应收应付款项

（1）其他应付款

关联方名称	2023年8月31日	2022年12月31日
福建龙净环保股份有限公司	32,960,030.00	18,208,070.00
龙净能源发展有限公司	15,838,708.56	15,825,000.00
平湖市临港能源有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00



关联方名称	2023年8月31日	2022年12月31日
福建龙净环保股份有限公司乌鲁木齐分公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	52,783,738.56	38,033,070.00

4. 无关联方承诺情况

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项说明

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 长期股权投资

项目	2023年8月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	195,000,000.00		195,000,000.00	195,000,000.00		195,000,000.00
合计	195,000,000.00		195,000,000.00	195,000,000.00		195,000,000.00

1. 对子公司投资



龙净（厦门）新能源科技有限公司
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年8月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司	195,000,000.00	195,000,000.00			195,000,000.00		
合计	195,000,000.00	195,000,000.00			195,000,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司	195,000,000.00	195,000,000.00			195,000,000.00		
合计	195,000,000.00	195,000,000.00			195,000,000.00		



十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023年1-8月	2022年度
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,102,103.43	657,277.74
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,145.45	9,807.01
因税率变化转回的以前年度已确认的暂时性差异		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,107,248.88	667,084.75

法定代表人：

陈立芹

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈立芹

王明伟

王明伟

龙净（厦门）新能源科技有限公司



二〇二三年十月三十一日





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码
即可了解更多公
司信息、经营、作
业、管理、培训、
更多服务。

名称 大信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 梁春

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、增资、减资、清算、财务审计、税务咨询、税务代理、税务筹划、企业管理咨询、法律、法规规定的其他经营活动。

出资额 2950万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



登记机关

2023年08月30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: 0000093

说明

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



发证机关:

二〇一一年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁文

主任会计师: 梁文

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148


批准执业文号: 京财会许可[2011]

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**



姓名: 王明
 性别: 男
 出生日期: 1970-01-01
 工作单位: 北京注册会计师协会
 身份证号码: 110000197001010013




记
 tration
 名, 继续有效一年。
 for another year after



2012. 2. 15 2013年 4月 16日



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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年 12月 25日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年 12月 25日

证书编号: 110002590003
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2004-12-01
 Date of issuance



陈族
1975.10.01
21000041075042802521
允通嘉和会计师事务所有限公司



Full name: 陈族
Sex: 女
Date of birth: 1975.10.01
Working post: 注册会计师
ID card No. 21000041075042802521



2017-03-31
The certificate is valid for another year after...



2017年3月31日



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



同意转出
Agree the holder to be transferred from
2020年7月27日

证书编号: 310201080018
No. of Certificate
批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institution: LIAONING INSTITUTE OF CPAs
发证日期: 2007年11月06日
Date of Issue



同意调入
Agree the holder to be transferred to
2020年10月23日



证书编号: Q1306668



中华人民共和国 企业国有资产登记证

此复印件仅限于 年度报告
使用, 再次复印无效。
年 月 日

根据《企业国有资产登记管理办法》(国务院令192号)、《事业单位国有资产
暂行办法》(财政部令36号)的有关规定, 经审定, 同意 北京中科润宇环保科技股份有限公司
依法占有、使用国有资本 87,421.43 万元, 并负有维护国有资产安全和完整,
提高资产使用效益的职责。

特发此证。



中华人民共和国
财政部



登记机关(印章)

发证日期 2020 年 3 月 1日



营业执照

统一社会信用代码
91370211MA3R1Y3041

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
查询、记录、备案、许可、监管
信息



名称 龙净(厦门)新能源科技有限公司
类型 法人商事主体【有限责任公司(自然人投资或控股)】

注册资本 壹亿玖仟伍佰万元整
成立日期 2019年11月22日

法定代表人 陈立芹

住所 厦门市火炬高新区信息光电园林后路399号4楼
(法律文书送达地址)

经营范围 商事主体的经营范围、经营场所、投资人信息、年报信息和监管信息等请至厦门市商事主体登记及信用信息公示平台查询。经营范围中涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。



登记机关

2023年08月6日

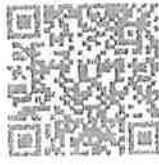


营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91130100MA0E5HYJ51



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多企业
信息，守可，提
管信息。

副本编号: 1-1



名称 卡万塔
类型 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

法定代表人 吴建军

注册资本 壹亿玖仟伍佰万元整

成立日期 2019年10月12日

住所 河北省石家庄市赵县河西寨村村南、泉王公路东侧

经营范围

许可项目: 发电业务、输电业务、供(配)电业务; 供电业务; 城市生活垃圾经营性服务; 餐厨垃圾处理。 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 生物质能技术服务; 环保咨询服务; 污水处理及其再生利用; 水污染治理; 农村生活垃圾经营性服务; 工程和技术研究和试验发展; 环境保护专用设备销售; 租赁服务(不含许可类租赁服务); 普通机械设施安装服务; 电力行业高效节能技术研发; 新兴能源技术研发; 余热余压余气利用技术研发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 余热发电关键技术研发; 再生资源销售(不含许可类化工产品); 热力生产和供应; 发电技术服务; 再生资源回收(除生产性废旧金属); 固体废物治理。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

登记机关

2023年6月1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

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

号牌号码 冀A28JP7
 所有人 卡方斯伍康电动汽车科技有限公司
 住址 河北省石家庄市
 使用性质 非营运
 车辆识别代号 LVSAZ4M9L3632278
 发动机号码 B93480
 注册日期 2020-05-26
 发证日期 2020-05-29

河北省石家庄市公安局交通警察支队

号牌号码 冀A28JP7
 核定载人数 5人
 整备质量 1830kg
 外廓尺寸 5038×1886×1475mm
 备注
 检验记录 汽油



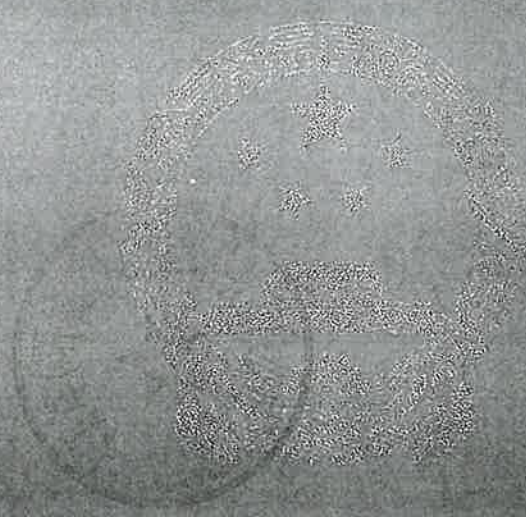
130133099770

中华人民共和国机动车驾驶证

姓名: 张... 性别: 男 出生日期: 19... 准驾车型: A1, A2, A3, A4, A5, B1, B2, B3, B4, B5, B6, B7, B8, B9, C1, C2, C3, C4, C5, C6, C7, C8, C9, D1, D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, D9, E1, E2, E3, E4, E5, E6, E7, E8, E9, F1, F2, F3, F4, F5, F6, F7, F8, F9, G1, G2, G3, G4, G5, G6, G7, G8, G9, H1, H2, H3, H4, H5, H6, H7, H8, H9, I1, I2, I3, I4, I5, I6, I7, I8, I9, J1, J2, J3, J4, J5, J6, J7, J8, J9, K1, K2, K3, K4, K5, K6, K7, K8, K9, L1, L2, L3, L4, L5, L6, L7, L8, L9, M1, M2, M3, M4, M5, M6, M7, M8, M9, N1, N2, N3, N4, N5, N6, N7, N8, N9, O1, O2, O3, O4, O5, O6, O7, O8, O9, P1, P2, P3, P4, P5, P6, P7, P8, P9, Q1, Q2, Q3, Q4, Q5, Q6, Q7, Q8, Q9, R1, R2, R3, R4, R5, R6, R7, R8, R9, S1, S2, S3, S4, S5, S6, S7, S8, S9, T1, T2, T3, T4, T5, T6, T7, T8, T9, U1, U2, U3, U4, U5, U6, U7, U8, U9, V1, V2, V3, V4, V5, V6, V7, V8, V9, W1, W2, W3, W4, W5, W6, W7, W8, W9, X1, X2, X3, X4, X5, X6, X7, X8, X9, Y1, Y2, Y3, Y4, Y5, Y6, Y7, Y8, Y9, Z1, Z2, Z3, Z4, Z5, Z6, Z7, Z8, Z9

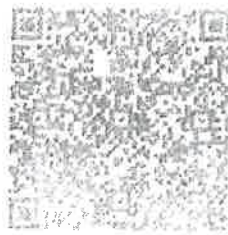
号牌号码: 鄂A73AV3 档案编号: 136 3309 386
准驾人数: 7人 准驾车型: A1, A2, A3, A4, A5, B1, B2, B3, B4, B5, B6, B7, B8, B9, C1, C2, C3, C4, C5, C6, C7, C8, C9, D1, D2, D3, D4, D5, D6, D7, D8, D9, E1, E2, E3, E4, E5, E6, E7, E8, E9, F1, F2, F3, F4, F5, F6, F7, F8, F9, G1, G2, G3, G4, G5, G6, G7, G8, G9, H1, H2, H3, H4, H5, H6, H7, H8, H9, I1, I2, I3, I4, I5, I6, I7, I8, I9, J1, J2, J3, J4, J5, J6, J7, J8, J9, K1, K2, K3, K4, K5, K6, K7, K8, K9, L1, L2, L3, L4, L5, L6, L7, L8, L9, M1, M2, M3, M4, M5, M6, M7, M8, M9, N1, N2, N3, N4, N5, N6, N6, N7, N8, N9, O1, O2, O3, O4, O5, O6, O7, O8, O9, P1, P2, P3, P4, P5, P6, P7, P8, P9, Q1, Q2, Q3, Q4, Q5, Q6, Q7, Q8, Q9, R1, R2, R3, R4, R5, R6, R7, R8, R9, S1, S2, S3, S4, S5, S6, S7, S8, S9, T1, T2, T3, T4, T5, T6, T7, T8, T9, U1, U2, U3, U4, U5, U6, U7, U8, U9, V1, V2, V3, V4, V5, V6, V7, V8, V9, W1, W2, W3, W4, W5, W6, W7, W8, W9, X1, X2, X3, X4, X5, X6, X7, X8, X9, Y1, Y2, Y3, Y4, Y5, Y6, Y7, Y8, Y9, Z1, Z2, Z3, Z4, Z5, Z6, Z7, Z8, Z9

有效期至: 2022年04月30日
* 138001138837 *



中华人民共和国
不动产权证书

根据《中华人民共和国民法典》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。



登记机构 (章)

2023 年 2 月 7 日

中华人民共和国自然资源部监制

编号 NO 13008844333

权利人	卡万塔(石家庄)新能源科技有限公司
共有情况	单独所有
坐落	河西寨村村南、累王公路东侧等
不动产单元号	130133 001017 GB00028 F00040001 - 130133 001017 GB00028 F00060001
权利类型	国有建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权
权利性质	出让/自建房
用途	公共设施用地/公共设施
面积	共有宗地面积: 85756.25m ² /房屋建筑面积: 482.94m ²
使用期限	国有建设用地使用权 2018年10月31日起 2068年10月31日止
权利其他状况	<p>不动产单元号:130133001017GB00028F00040001 房屋结构:混合结构;专有建筑面积:396.93(m²);分摊建筑面积:/ (m²);独用土地面积:/ (m²);分摊土地面积:/ (m²);房屋总层数:1(层);所在层:1(层);竣工时间:/;</p> <p>不动产单元号:130133001017GB00028F00050001 房屋结构:混合结构;专有建筑面积:48.30(m²);分摊建筑面积:/ (m²);独用土地面积:/ (m²);分摊土地面积:/ (m²);房屋总层数:1(层);所在层:1(层);竣工时间:/;</p> <p>不动产单元号:130133001017GB00028F00060001 房屋结构:混合结构;专有建筑面积:37.71(m²);分摊建筑面积:/ (m²);独用土地面积:/ (m²);分摊土地面积:/ (m²);房屋总层数:1(层);所在层:1(层);竣工时间:/;</p>

宗地图

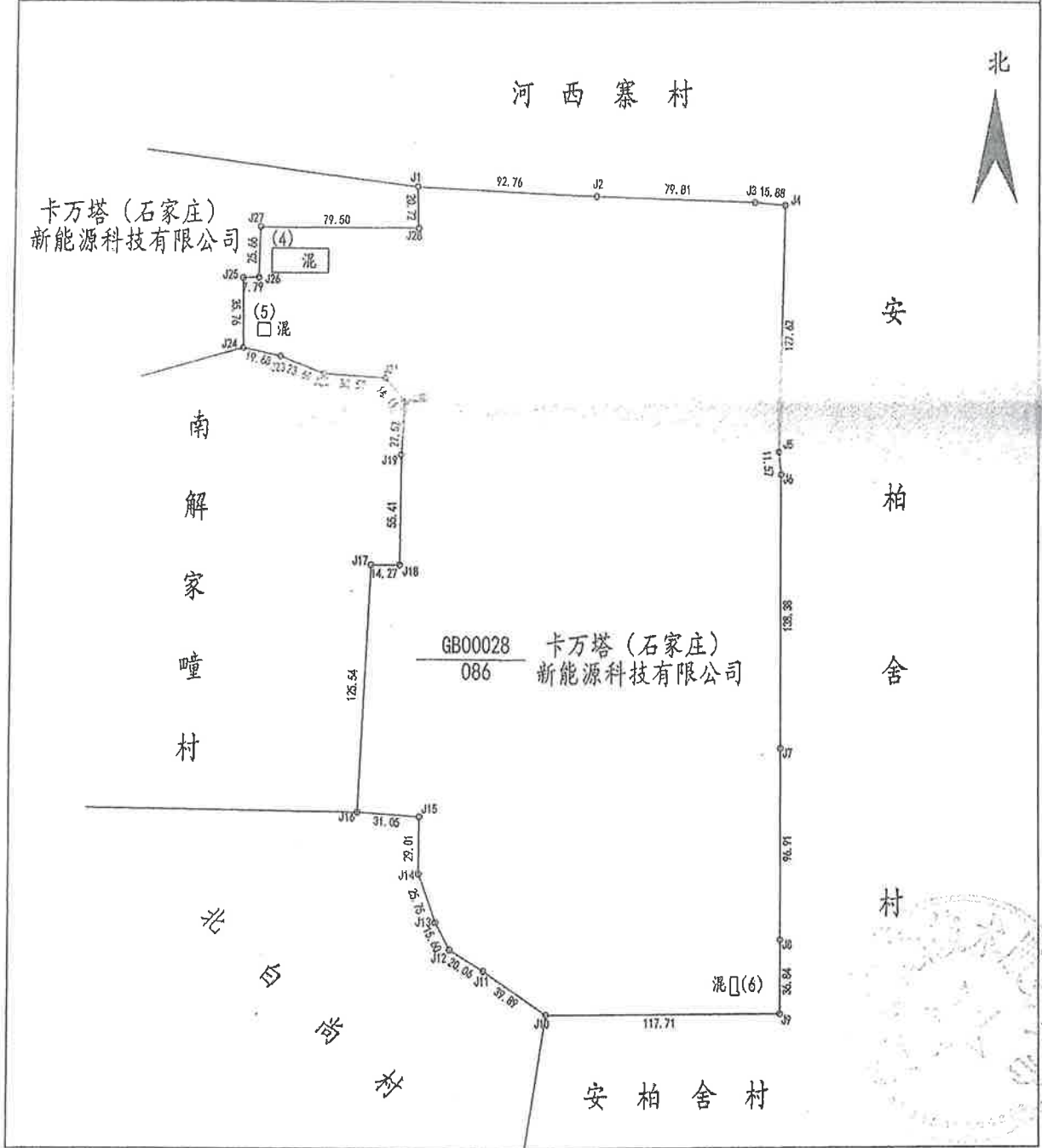
单位: m.m²

宗地编号:130133001017GB00028

权利人:卡万塔(石家庄)新能源科技有限公司

地籍图号:4180.20-572.75

宗地面积: 85755.25



赵县测绘技术服务中心

绘图日期:2020年9月1日

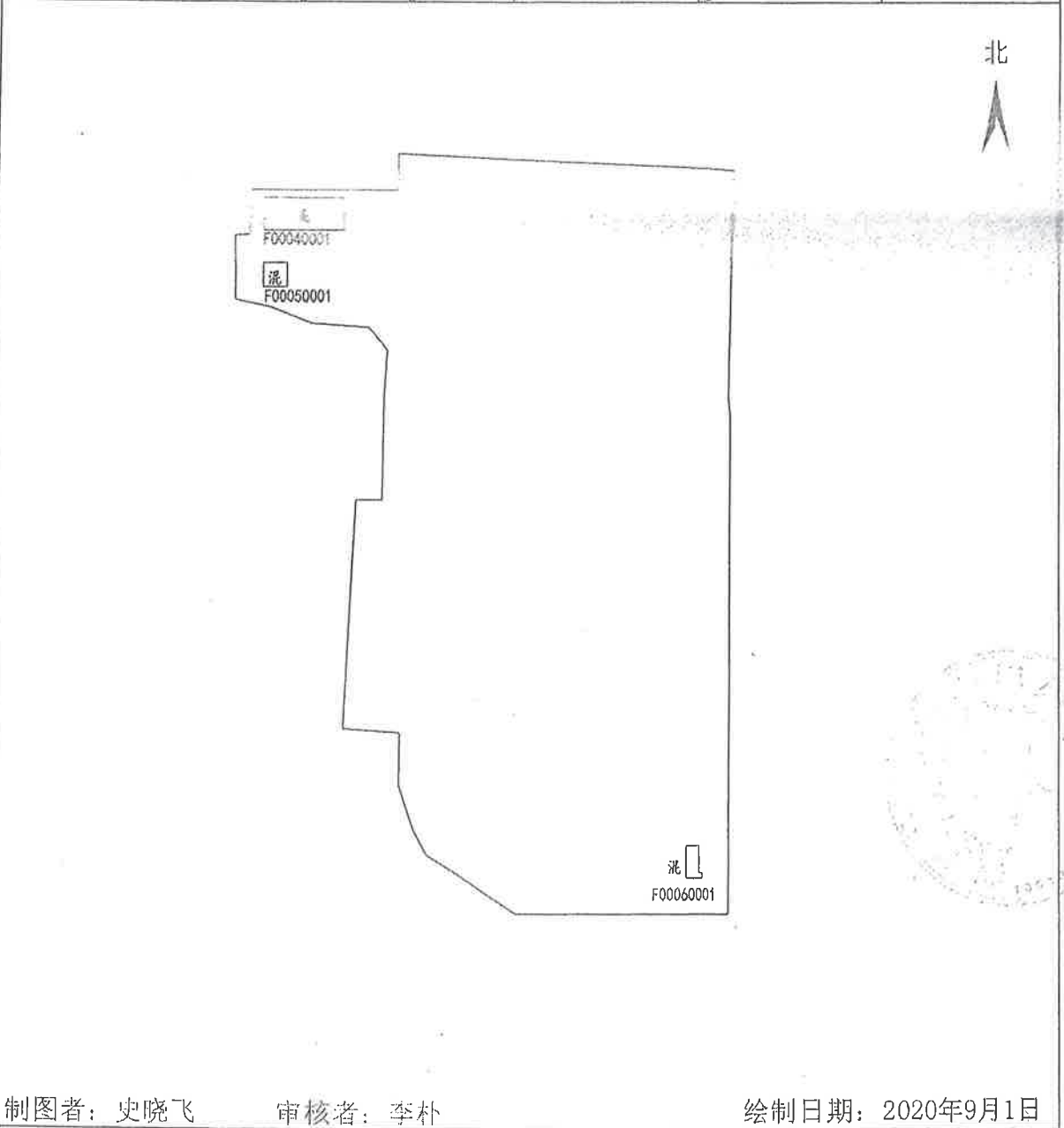
1:3000

绘图员 朱学兵

审核日期:2020年9月1日

审核员 史晓飞

宗地代码		13013501017230001		权利人: 房室: 代码: F00040001, F00050001			
坐落		河西寨村村南、崇王公路东侧		权利人: 房室: 代码: F00040001, F00050001			
幢号	户号	总层数	所在层	结构	专有建筑面积	分摊建筑面积	建筑面积
0004	0001	1	1	混合	396.93		396.93
0005	0001	1	1	混合	48.30		48.30
0006	0001	1	1	混合	37.71		37.71
合计					482.94		482.94



制图者: 史晓飞

审核者: 李朴

绘制日期: 2020年9月1日

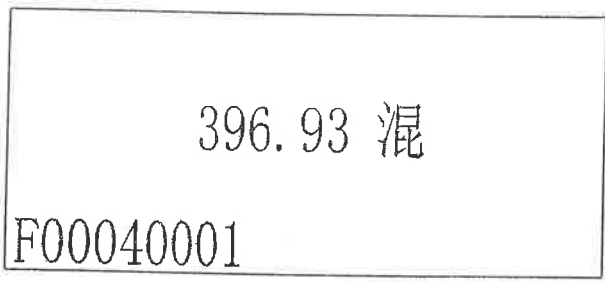
1: 4000

测绘单位: 赵县测绘技术服务中心

宗地代码		130133001017GB00028		定着物(房屋)代码		F00040001	
坐落		河西寨村村南、果王公路东侧		权利人			
幢号	户号	总层数	所在层	结构	专有建筑面积	分摊建筑面积	建筑面积
0004	0001	1	1	混合	396.93		396.93
合计					396.93		396.93



30.30



13.10



制图者：朱学兵

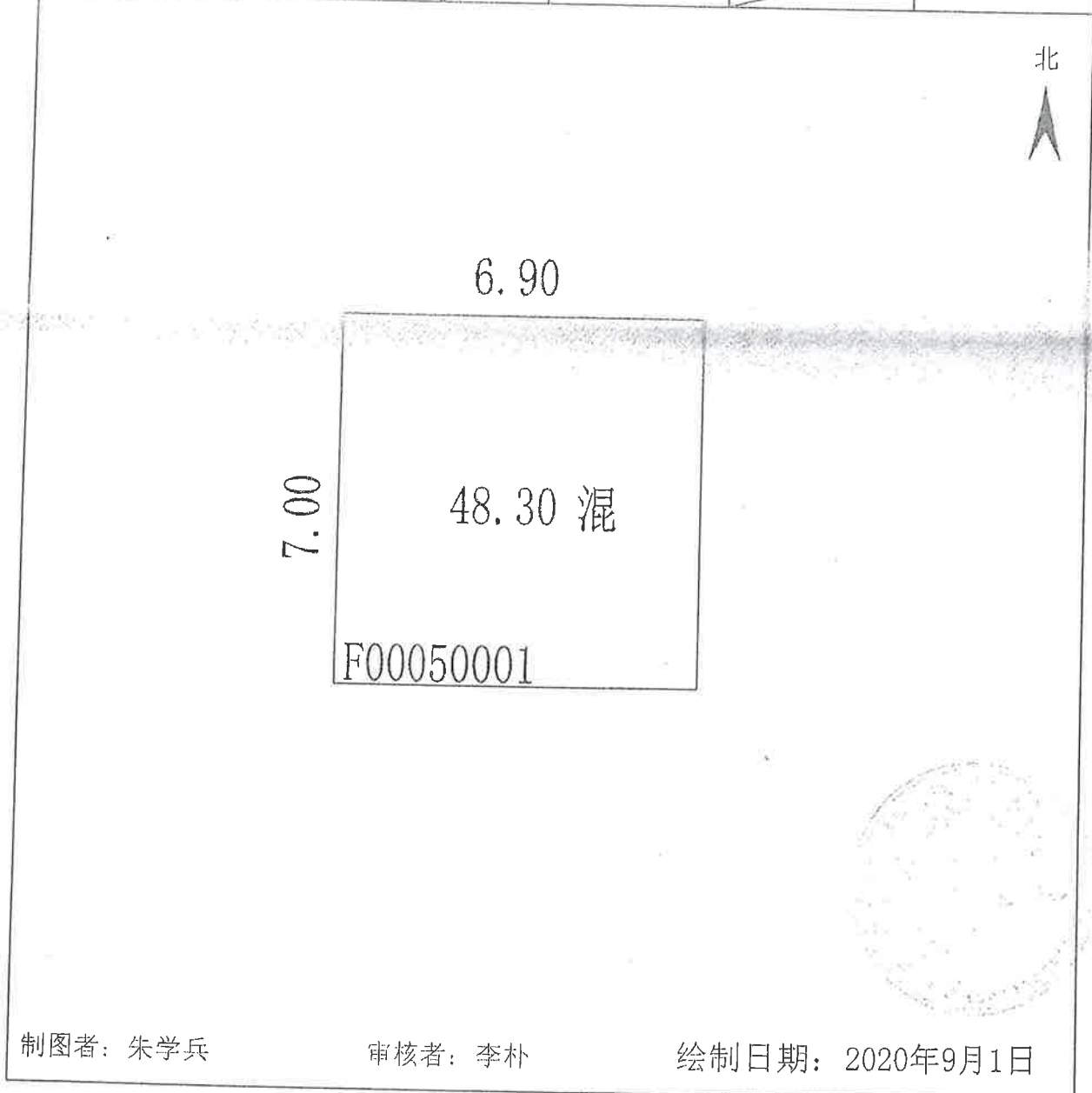
审核者：李朴

绘制日期：2020年9月1日

1: 200

测绘单位：赵县测绘技术服务中心

宗地代码		130123001017GB00028			定购码(房屋)代码		F00050001
坐落		河西寨村河西、桑王公路东侧			权利人		
幢号	户号	总层数	所在层	结构	专有建筑面积	分摊建筑面积	建筑面积
0005	0001	1	1	混合	48.30		48.30
合计					48.30		48.30



制图者：朱学兵

审核者：李朴

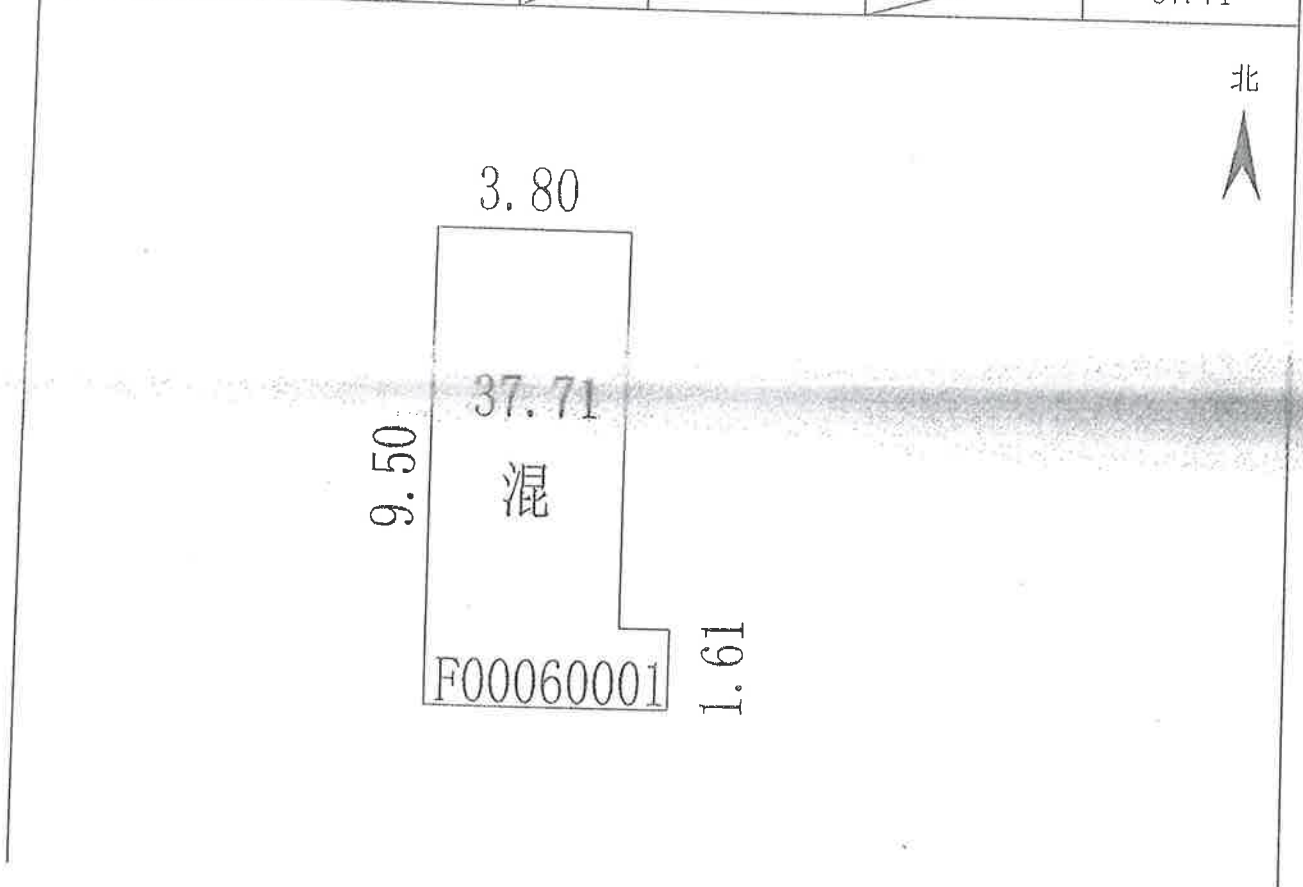
绘制日期：2020年9月1日

1: 200

测绘单位：赵县测绘技术服务中心

新地源软件

130133001017GB00028							
坐落		河西寨村时寓, 某王					
幢号	户号	总层数	所在层	结构	专有建筑面积	分摊建筑面积	建筑面积
0006	0001	1	1	混合	37.71		37.71
合计					37.71		37.71



城镇污水排入排水管网许可证

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

根据《城镇排水与污水处理条例》（中华人民共和国国务院令 第641号）以及《城镇污水排入排水管网许可管理办法》（中华人民共和国住房和城乡建设部令 第21号）的规定，经审查，准予在许可范围内（详见副本）向城镇排水设施排放污水。

特此发证。

有效期：自 2021 年 09 月 07 日
至 2026 年 09 月 06 日

许可证编号：赵行审排水 字第(2021)024号



2021 年 09 月 06 日

委托人承诺函

北京同仁和资产评估有限责任公司：

因北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司 100%股权的需要，北京中科润宇环保科技股份有限公司特委托你公司对该经济行为所涉及龙净（厦门）新能源科技有限公司的股东全部权益在评估基准日 2023 年 8 月 31 日的市场价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1.资产评估涉及的经济行为符合国家有关法律法规规定；
- 2.委托的评估资产范围与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏。
- 3.不干预评估工作。
- 4.严格按评估报告中所述的评估目的使用评估报告。

委托人：北京中科润宇环保科技股份有限公司

法定代表人或授权代表：

日期：2023 年 11 月 1 日



栗博

被评估单位承诺函

北京同仁和资产评估有限责任公司：

因北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司 100%股权的需要，委托你公司对该经济行为所涉及的龙净（厦门）新能源科技有限公司股东全部权益进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 所提供的财务会计资料及其他与评估相关的资料真实、准确、完整，不存在虚假、误导、或重大遗漏，有关重大事项揭示充分；
2. 委托的评估资产范围与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏。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；
3. 除已提供的有关声明函中所述情况外，本公司不存在其他的资产抵押情况、担保情况及财务承诺情况等或有事项，评估基准日后不存在重大的期后事项
4. 所提供的公司生产经营管理资料客观、科学、合理；
5. 不干预评估工作。

被评估单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

法定代表人或授权代表：



日期：2023年11月1日

资产评估师承诺函

北京中科润宇环保科技股份有限公司：

受贵单位的委托，我们对北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司100%股权而涉及的龙净（厦门）新能源科技有限公司股东全部权益价值项目进行了评估工作，以二零二三年八月三十一日为基准日，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的执业资格；
- 二、评估对象和评估范围与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、根据资产评估准则和相关评估规范选择了评估方法；
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素；
- 六、评估结论合理；
- 七、评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师：



资产评估师：



二零二三年十一月二日

北京市财政局

2018-0076 号

备案公告

北京同仁和资产评估有限责任公司报来的《资产评估机构备案表》及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。

一、资产评估机构名称为北京同仁和资产评估有限责任公司，组织形式为公司形式。

二、北京同仁和资产评估有限责任公司法定代表人为冯念春。

三、北京同仁和资产评估有限责任公司设立是由北京经纬东元资产评估有限公司分立而成，按照分立协议北京同仁和资产评估有限责任公司承继在北京经纬东元资产评估有限公司的有关团队和资源等。

北京同仁和资产评估有限责任公司备案后应当加入北京资产评估协会，同时接受北京市财政局和北京资产评估协会的监督管理。北京同仁和资产评估有限责任公司股东的基本情况，申报的资产评估专业人员基本情况等备案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。

北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购
龙净(厦门)新能源科技有限公司 100%股权而涉及龙净(厦门)新能源科技有限公司
股东全部权益价值项目资产评估说明
同仁和评估有限公司
北京市财政局
2018年8月6日



营业执照

统一社会信用代码

91110102718773029F



新旺源科技有限公司

北京同益资产评估有限公司(自然人投资或控股)
北京同益资产评估有限公司(自然人投资或控股)
北京同益资产评估有限公司(自然人投资或控股)
北京同益资产评估有限公司(自然人投资或控股)
北京同益资产评估有限公司(自然人投资或控股)
北京同益资产评估有限公司(自然人投资或控股)
北京同益资产评估有限公司(自然人投资或控股)
北京同益资产评估有限公司(自然人投资或控股)
北京同益资产评估有限公司(自然人投资或控股)
北京同益资产评估有限公司(自然人投资或控股)

名称 北京同益资产评估有限公司(自然人投资或控股)

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 邹婕

经营范围 从事各类型资产评估、企业整体资产评估、市场流通的其他资产评估或项目评估。(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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

注册资本 100万元

成立日期 1999年12月22日

营业期限 1999年12月22日至 2029年12月21日

住所 北京市西城区广安门外大街178、180、甲180号2幢7层714-1室



登记机关

2019年 11月 07日

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

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

国家市场监督管理总局监制



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：冯念春

性别：男

登记编号：11000905

单位名称：北京同仁和资产评估有
限责任公司



初次执业登记日期：1998-12-31

年检信息：通过（2023-05-11）

（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：



本人印鉴：

打印日期：2023-05-12



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：姚薇

性别：女

登记编号：11160101

单位名称：北京同仁和资产评估有
限责任公司



初次执业登记日期：2016-12-09

年检信息：通过 (2023-05-11)

所在行业组织：中国资产评估协会



(扫描二维码，查询评估师信息)

本人签名：

本人印鉴：



打印日期：2023-05-12

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>

编号：同仁和评约字【2023】092号

资产评估委托合同

北京同仁和资产评估有限责任公司

Beijing Tongrenhe Assets Appraisal Co., Ltd.



资产评估委托合同

甲方（委托人）：北京中科润宇环保科技股份有限公司

乙方（受托人）：北京同仁和资产评估有限责任公司

委托人因拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司 100%股权的需要（其中龙净能源发展有限公司持股 82.05%、河北保中环保科技有限公司持股 17.95%），特委托乙方对甲方拟收购的龙净（厦门）新能源科技有限公司的股东全部权益的市场价值进行评估。

甲、乙双方根据国家有关法律、法规的规定，经协商一致，订立本评估委托合同。

一、评估目的：委托人拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司 100%股权，因此，特委托乙方对甲方拟收购的龙净（厦门）新能源科技有限公司的股东全部权益的市场价值进行评估，为该事宜提供参考依据。

二、评估对象及评估范围：

评估对象：北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司 100%股权而涉及龙净（厦门）新能源科技有限公司的股东全部权益价值。

评估范围：龙净（厦门）新能源科技有限公司的全部资产及负债。

三、评估基准日：2023 年 8 月 31 日

四、评估报告使用者：委托人及其上级管理机构、国有资产监管部门和政府审批机关，其它单位不能因为得到本报告的部分或全部而成本报告使用者。

五、委托期限：

委托人向受托人提供资产评估申请表及相关批文、权属证明以及相应的资料；受托人收到委托人提供的全部评估申报资料后 20 个工作日内完成委托人委托的评估工作，并向委托人提交正式的《资产评估报告书》。若因不可抗力因素需延长或提前完成评估工作，甲、乙双方需要另行协商。

受托人依据以上合同时间，提交评估报告初稿三日后，未收到委托人书面意见反馈的，视同委托人同意报告初稿内容，待外审审核完成后，受托人将按合同出具正式的《资

清



71

利



专

781

产评估报告书》，提交方式可以当面交付或邮寄的方式，其中邮寄方式提交的，提交时间以受托人寄出邮戳为准。

六、收费标准及支付方式：

双方约定，本次委托付款进度如下：

1、根据国家规定和此次评估的特定目的及本项目评估工作的繁简程度，经协商本次资产评估业务费总额为人民币 130,000.00 元（大写：壹拾叁万元整），含增值税。

2、本协议签署后 5 天内支付评估费的 50%，即 65,000.00 元。提交正式报告时，一次性付清余下评估费用。

3、如本协议因委托人原因在现场作业开始后中止，受托人一般不退还委托人已支付报酬。

七、委托人的权利和义务：

1、按合同的日期为受托人提供与评估相关的文件、资料，并对提供的文件、资料的真实性、准确性和合法性负责。

2、本项目不含差旅费，差旅费由甲方承担，甲方为评估人员提供必要的办公条件，并协调配合相关工作。

3、因委托人原因或要求，评估项目进行过程中或报告出具后，需进行评估沟通、解释、评审时，发生的相关费用，由委托人另行支付。

4、受托人在评估工作中需要委托人配合的，特别是在进行现场勘察或资产清查核实工作时，委托人应指定相应专业技术人员及其他有关人员积极配合，保证评估工作顺利进行。

5、委托人应为受托人在工作过程中协调企业内部及与评估有关的外部管理部门的关系创造良好条件。

6、按照本协议约定及评估报告书的相关规定，恰当合理的使用评估报告及评估结论。

八、受托人的权利和义务：

1、依照独立、客观、公正的原则进行评估，认真执行有关法律和法规，对出具的

《资产评估报告书》承担相应的法律责任。

2、遵守职业道德，对委托人提供的内部资料和评估结果严守秘密。

3、受托人有义务主动做好与其他中介机构的协调工作。

4、受托人在合同时间内提交《资产评估报告书》一式6份。若因委托人不能按规定时间提供资料，受托人有权延长交付报告书时间。

5、在评估过程中，若因委托人原因提出重大更改，造成受托人返工，双方应另行协商，加收评估费用和延长出具《资产评估报告书》时间。

九、评估委托合同中止履行和解除的情形：

除前款第六条第3项约定的中止情形外，当评估程序所受限制对与评估目的相对应的评估结论构成重大影响时，乙方可以中止履行本评估委托合同，甲方依据乙方完成工作量向乙方支付评估费用。

十、合同事项变更

1、本评估委托合同签订后，签约各方若发现相关事项合同不明确，或者履行评估程序受到限制需要增加、调整合同事项的，可通过友好协商对评估委托合同相关条款进行变更，并签订补充协议或者重新签订评估委托合同。

2、本评估委托合同签订后，评估目的、评估对象、评估基准日发生变化，或者评估范围发生重大变化，签约各方应签订补充协议或者重新签订评估委托合同。

十一、违约责任及争议解决：

1、甲方拒绝或未按期向乙方支付评估业务费，乙方有权停止工作或向甲方提供评估报告；

2、如乙方无故终止履行本合同，所收评估服务费用应退还甲方；如甲方无故终止本评估委托合同，乙方有权终止评估业务并且不退还评估服务费用。

3、甲方未及时向乙方提供资产评估所需的文件、资料，或提供的文件和资料不真实，因此产生的不良后果由甲方负责，乙方不承担责任。

4、甲乙双方如一方违反本评估委托合同，应根据《中华人民共和国民法典》的有关规定，向对方支付违约金。违约金按评估服务费的5%支付。

5、本评估委托合同履行地为乙方出具评估报告所在地，因本评估委托合同所引起

的或与本评估委托合同有关的任何纠纷或争议，双方首先通过协商和解，协商不成则提交仲裁委员会仲裁。

十二、评估报告的使用范围：

受托人在评估工作完成时出具的《资产评估报告书》，在委托人支付全部评估费用后，其使用权归委托人，但评估报告仅能用于报告书中确定的目的，使用不当的责任与受托人无关。受托人非为法律、行政法规和行业规定所允许或经委托人同意，不得向他人提供或公开该报告书及相关内容。

十三、评估委托合同的有效期限：

本评估委托合同经甲乙双方签章后生效，合同事项全部完成后失效。当本协议自签订之日起一年后未开始执行时，本协议将自动失效，所约定权利和义务将不再执行。如委托双方需要，可另行协商，重新签订《评估委托合同》。

十四、本评估委托合同一式四份，甲乙双方各两份。其他未尽事宜，由双方协商解决。

（本页以下无正文！）

资产评估公司
0519130

资产评估公司
0519130

(此页为签字页，无正文)

甲方：北京中科润宇环保科技股份有限公司 乙方：北京同仁和资产评估有限责任公司

法定代表人：

法定代表人：邹婕

(或授权人)：

(或授权人)：

联系人：

联系人：史秀英

电话：

电话：(010) 63439951

传真：

传真：(010) 63436131

地址：

地址：北京市西城区广安门外大街 180 号中国

新纪元大厦 716 室

2023 年 9 月 17 日

2023 年 9 月 17 日

评估机构收款银行信息：

开户银行：兴业银行北京广安门支行

开户名称：北京同仁和资产评估有限责任公司

账号：321040100100004699

统一社会信用代码：91110102718773029F



北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购
龙净（厦门）新能源科技有限公司100%股权而涉及的
龙净（厦门）新能源科技有限公司
股东全部权益价值项目

资产评估说明

同仁和评报字【2023】092号

北京同仁和资产评估有限责任公司

报告日期：二零二三年十一月二日

目 录

第一部分	关于《评估说明》使用范围的声明	2
第二部分	关于进行资产评估有关事项说明	3
第三部分	评估对象与评估范围说明	4
一、	评估对象	4
二、	评估范围	4
三、	评估对象基本情况	5
第四部分	资产核实情况总体说明	6
一、	资产核实人员组织、实施时间和过程	6
二、	影响资产核实的事项及处理方法	8
三、	核实结论	8
第五部分	资产基础法评估技术说明	10
一、	流动资产评估技术说明	10
二、	长期股权投资评估技术说明	11
三、	负债评估技术说明	17
第六部分	评估结论及分析	19
一、	评估结论	19
二、	评估结论与账面价值比较变动情况及原因	20
三、	股东部分权益价值的溢（折）价和流动性折扣	20
附件：	关于进行资产评估有关事项的说明	21



第一部分 关于《评估说明》使用范围的声明

本评估说明仅供国有资产监督管理机构（含所出资企业）、相关监管机构和部门使用。除法律法规规定外，材料的全部或者部分内容不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸公开媒体。



第二部分 关于进行资产评估有关事项说明

本部分内容由委托人和被评估单位编写，内容见附件一。

委托人：北京中科润宇环保科技股份有限公司

被评估单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

第三部分 评估对象与评估范围说明

一、评估对象

评估对象为龙净（厦门）新能源科技有限公司的股东全部权益价值。

二、评估范围

评估范围为龙净（厦门）新能源科技有限公司于评估基准日纳入评估范围的全部资产及负债，其中总资产账面价值 19,500.91 万元，负债账面价值 1.50 万元，净资产账面价值 19,499.41 万元。账面价值已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2023]0021315 号无保留意见的审计报告。各类资产及负债的账面价值见下表：

资产评估申报汇总表

金额单位：万元

项目名称	账面价值
流动资产	0.91
其中：其他应收款	0.91
非流动资产	19,500.00
其中：长期股权投资	19,500.00
资产总计	19,500.91
流动负债	1.50
其中：其他应付款	1.50
非流动负债	-
负债总计	1.50
净资产	19,499.41

资产评估范围以被评估单位提供的评估申报表为准。委托人已承诺评估对象和评估范围与经济行为一致，不重不漏。



三、评估对象基本情况

（一）实物资产的分布状况及特点

无。

（二）企业申报的账面记录或者未记录的无形资产类型、数量、法律权属状况等

一）企业申报的账面记录的无形资产

无。

二）企业申报的账面未记录的无形资产

无。

（三）企业申报的表外资产的类型、数量

无。

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

本次评估业务中涉及的各项资产及负债账面值系引用大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2023]0021315号无保留意见审计报告的审计结果。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）系委托人聘请的专业会计审计机构，是拥有相应业务资格的专业机构。我们认为将其作为评估依据具有时效性和可靠性，对其披露的相关信息，我们予以充分相信和采纳。同时该机构及其相关人员在相应的法律法规规定范围内对其出具的上述报告承担其相应的法律责任。

除以上内容之外，本次评估报告中基准日中涉及的各项资产及负债的评估工作均由北京同仁和资产评估有限责任公司独立完成，不存在引用其他机构出具的报告的情况。



第四部分 资产核实情况总体说明

一、资产核实人员组织、实施时间和过程

接受资产评估委托后，北京同仁和资产评估有限责任公司指定了评估项目总体负责人、现场负责人，组建了评估项目组。根据龙净（厦门）新能源科技有限公司提供的评估申报表，制定了详细的现场清查核实计划，评估项目组在企业相关人员的配合下，于2023年9月18日至2023年9月22日，对纳入评估范围的资产、负债进行了现场清查核实。

在企业如实申报资产并对被评估资产、负债进行全面自查的基础上，评估人员对纳入评估范围内的资产和负债进行了清查核实。非实物资产主要通过查阅企业的原始会计凭证、核查企业债权债务的形成过程和账面数字的准确性，通过访谈和账龄分析核实债权收回的可能性、债务的真实性。

（一）资产核实主要步骤

一）指导被评估单位相关人员进行填表与准备相关资料

评估人员指导企业在自行资产清查的基础上，按照评估机构提供的“评估申报表”及其填写要求对纳入评估范围的资产、负债状况进行填报，同时要求企业相关人员按照评估人员下发的“评估资料清单”准备资产的产权证明文件和反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料。

二）初步审查被评估单位填报的评估申报表

评估人员通过翻阅有关资料，了解纳入评估范围的具体资产的详细状况和经营状况，然后审阅企业提供的“评估申报表”，初步检查有无填项不全、错填、项目不明确、不完善等情况，并根据经验及掌握的有关资料，检查“评估申报表”是否符合要求，对于存在的问题反馈给企业进行补充完善。

三）现场实地勘察和数据核实

在企业如实申报并进行全面自查的基础上，根据评估范围涉及资产的类型、数量和分布状况，评估人员在企业相关人员的配合下，按照资产评估准则的规定，对各项资产进行了现场清查核实，并针对不同的资产性质及特点，采取了不同的

清查核实方法。非实物资产、负债主要通过查阅企业的原始会计凭证、核查企业债权债务的形成过程和函证，通过访谈和账龄分析核实债权收回的可能性、债务的真实性。

四）补充、修改和完善评估申报表

评估人员根据现场实地勘察结果，并和企业相关人员充分沟通，进一步完善资产“资产评估申报表”，以做到：账、表、实相符及符合客观和企业实际情况。

五）核实主要资质及产权证明文件

评估人员对纳入评估范围的资产进行核实，取得了相关证明文件。

（二）资产清查核实主要方法

在清查核实工作中，评估人员针对不同资产的形态、特点及实际情况，采取了不同的清查核实方法。

1、资产负债的清查核实

（1）流动资产

1) 实物性流动资产

无。

2) 非实物性流动资产

对纳入评估范围的非实物性流动资产各科目，评估人员主要通过账务核对以及函证等进行清查核实。评估人员对往来账款进行了部分函证和核验。

（2）非流动资产

龙净（厦门）新能源科技有限公司非流动资产为长期股权投资，对于长期股权投资，根据企业提供的长期股权投资资产评估申报明细表，评估人员查阅了有关的公司章程、企业法人营业执照等有关资料，要求企业提供长期投资形成过程、入账依据、出资证明、经营成果等资料，其次，评估人员查阅了实际股权、原始投入、股权比例等项内容，通过与企业管理人员的交流了解企业经营状况。

（3）各类负债

对纳入评估范围的负债，评估人员在账务核对的基础上，调查了其内容、形成原因、发生日期、相关合同等，并重点了解各类负债是否为企业评估基准日所

需实际承担的债务。

二、影响资产核实的事项及处理方法

1、龙净（厦门）新能源科技有限公司子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订抵押合同，为保证卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与抵押权人签订的城乡一体化贷款（项目）《固定资产借款合同》下债权人的权益能够得到实现，《固定资产借款合同》借款金额为 48,800.00 万元，抵押物为国有建设用地使用权，地产编号为冀【2020】赵县不动产权第 0001520 号，原值 3,470.86 万元，其中双方约定冀【2020】赵县不动产权第 0001520 号担保金额为 2,242.00 万元，剩余主债权数额由质押和保证方式提供保证。

2、龙净（厦门）新能源科技有限公司子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订权利质押合同，为保证《固定资产借款合同》中债务人的权利得到切实履行。债务人履行债务的期限自 2020 年 12 月 4 日起至 2035 年 11 月 23 日止，同时合同约定，担保人仅对主合同下的主债权人民币 41,000.00 万元提供担保。出质权利为《赵县生活垃圾焚烧发电特许经营合同》项下的应收账款。

3、龙净（厦门）新能源科技有限公司子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司申报的房屋建筑物由于正在进行消防规划验收，竣工验收尚未结束，无法办理房屋所有权证。卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司承诺评估范围内房屋建筑物确属卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司所有，产权无争议。

三、核实结论

评估人员依据客观、独立、公正、科学的原则，对评估范围内的资产及负债的实际状况进行了认真、详细的清查，我们认为上述清查在所有重要的方面反映了委托评估资产的真实状况，资产清查的结果有助于对资产的市场价值进行公允的评定估算。

（一）资产状况的清查结论

经清查，账、实、表相符，不存在错报、漏报的情况。

（二）资产产权的清查结论

经清查，资产产权清晰，不存在瑕疵事项。



（三）账务清查结论

本次经济行为所涉及的龙净（厦门）新能源科技有限公司的评估基准日的财务报表系经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本次评估未发现需要调整的事项。



第五部分 资产基础法评估技术说明

一、 流动资产评估技术说明

（一）评估范围

纳入本次评估范围的流动资产为其他应收款，截止评估基准日流动资产账面值为 0.91 万元。

在评估基准日账面价值如下表所示：

金额单位：万元

项目名称	账面价值
其他应收款	0.91
流动资产合计	0.91

（二）评估过程

- 一）进行总账、明细账、会计报表及评估明细表的核对；
- 二）到现场进行查验、监盘、函证等核实工作；
- 三）收集与评估有关的产权、法律法规文件、市场资料；
- 四）在账务核对清晰、情况了解清楚并已收集到评估所需的资料的基础上进行评定估算；
- 五）完成流动资产评估结果汇总，撰写流动资产评估说明。

（三）评估方法

根据企业提供的资产负债表、申报的流动资产各科目评估明细表，在清查核实的基础上，遵循独立性、客观性、公正性的工作原则进行评估工作。

一）其他应收款

评估范围内的其他应收款是龙净（厦门）新能源科技有限公司因银行账户销户，余额转入原法人账户的应收款项，账面价值 10,124.66 元，坏账准备 1,012.47 元，其他应收账款净额 9,112.19 元。共 1 项，账龄为 1-2 年。根据龙净（厦门）新能源科技有限公司提供的资产评估申报明细表，评估人员核对了龙净（厦门）新

能源科技有限公司账面数值并对款项的发生时间、性质、收回的可能性等进行了调查，评估值的确定采用账龄分析与个别认定相结合的方式。

(1) 对有充分证据表明全额损失的其他应收款评估为零；

(2) 对有充分证据表明可以全额回收的其他应收款以核实后的账面余额作为其评估值；

(3) 对很可能收不回部分款项的，且难以确定收不回账款数额的，参考财会上计算坏账准备的方法，根据账龄和历史回款分析估计出评估风险损失，根据评估人员对债务单位的分析了解、账龄分析、并结合专业判断等综合确定，账龄1年以内5%，1-2年10%，2-3年20%，3-4年50%，4-5年80%，5年以上100%。

根据评估规范将计提的应收账款坏账准备评估为0.00元。

对其他应收款计提风险评估损失1,012.47元。

经以上评估工作，其他应收款评估值为9,112.19元。

(四) 评估结果及分析

经实施以上评估，流动资产评估结果见下表所示：

流动资产评估汇总表

金额单位：万元

项目名称	账面价值	评估价值
其他应收款	0.91	0.91
流动资产合计	0.91	0.91

经以上评估工作，本次流动资产账面值0.91万元，评估值0.91万元，评估值无增减。

二、 长期股权投资评估技术说明

(一) 评估范围

纳入本次清查范围的长期股权投资经审计后账面原值195,000,000.00元，长期投资减值准备0.00元，长期投资净额为195,000,000.00元，共1项。具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	被投资单位名称	投资日期	协议投资期限	持股比例%	投资成本
----	---------	------	--------	-------	------

1	卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司	2019/10/12	35 年	100	195,000,000.00
合计					195,000,000.00

对于长期股权投资，我们查阅了被投资企业的营业执照、公司章程等，了解了长期股权投资企业的经营现状，同时了解了龙净（厦门）新能源科技有限公司对长期股权投资的投资比例及核算方法等。基本情况如下：

一）卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

1. 基本情况

被评估单位名称：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

统一社会信用代码：91130100MA0E5HYJ51

注册地址：河北省石家庄市赵县河西寨村村南、果王公路东侧

发证机关：赵县市场监督管理局

法定代表人：吴建军

注册资本：19500 万元人民币

经济性质：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2019 年 10 月 12 日

营业期限：2019 年 10 月 12 日至 2054 年 10 月 11 日

经营范围：许可项目:发电业务、输电业务、供（配）电业务;供电业务;城市生活垃圾经营性服务;餐厨垃圾处理。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目:生物质能技术服务;环保咨询服务;污水处理及其再生利用;水污染治理;农村生活垃圾经营性服务;工程和技术研究和试验发展;环境保护专用设备销售;租赁服务（不含许可类租赁服务）;普通机械设备安装服务;电力行业高效节能技术研发;新兴能源技术研发;余热余压余气利用技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;余热发电关键技术研发;再生资源销售;化工产品销售（不含许可类化工产品）;热力生产和供应;发电技术服务;再生资源回收（除生产性废旧金属）;固体废物治理。（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）

2. 历史沿革

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司由卡万塔能源（中国）投资有限公司



及山东万麓达环境科技有限公司共同出资，于 2019 年 10 月 12 日成立，注册资本 10,000.00 万元。企业注册成立时股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	卡万塔能源（中国）投资有限公司	9,000.00	0.00	货币	90.00%
2	山东万麓达环境科技有限公司	1,000.00	0.00	货币	10.00%
	合计	10,000.00	0.00		100.00%

2019 年 10 月 28 日，经公司股东会决议，同意山东万麓达环境科技有限公司 10%股权转让给卡万塔能源（中国）投资有限公司，本次股权变更后公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	卡万塔能源（中国）投资有限公司	10,000.00	0.00	货币	100.00%
	合计	10,000.00	0.00		100.00%

2019 年 12 月 16 日，经公司股东会决议，同意卡万塔能源（中国）投资有限公司 100.00%股权转让卡万塔（青岛）新能源科技有限公司，本次股权变更后公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	卡万塔（青岛）新能源科技有限公司	10,000.00	10,000.00	货币	100.00%
	合计	10,000.00	10,000.00		100.00%

2020 年 2 月 27 日，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司注册资本由 10,000.00 万变更到 19,500.00 万元。2022 年 10 月，卡万塔（青岛）新能源科技有限公司公司名称变更为龙净（厦门）新能源科技有限公司。截止评估基准日公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	龙净（厦门）新能源科技有限公司	19,500.00	19,500.00	货币	100.00%
	合计	19,500.00	19,500.00		100.00%

3. 评估基准日企业资产、财务、经营状况

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司评估基准日有关资产、负债及经营情况如下：

资产状况表

金额单位：人民币万元

科目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资产总额	70,734.52	70,611.40	74,174.30	43,694.48
流动资产	8,510.99	7,516.48	7,488.00	5,756.90
非流动资产：	62,223.53	63,094.91	66,686.30	37,937.58
其中：固定资产	35.35	48.08	64.62	58.45
在建工程	0.00	0.00	0.00	29,302.64
无形资产	61,595.25	62,520.82	66,476.52	8,534.71
递延所得税资产	590.03	512.61	145.16	41.77
其他非流动资产	2.90	13.41	0.00	0.00
负债总额	55,583.63	54,920.00	55,697.14	24,489.76
流动负债	13,845.18	14,807.96	15,312.01	4,199.04
非流动负债	41,738.45	40,112.04	40,385.13	20,290.71
净资产	15,150.89	15,691.40	18,477.16	19,204.72

经营情况表

金额单位：人民币万元

科目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
营业收入	4,562.23	5,813.87	58,558.33	0.00
营业成本	3,671.68	5,783.25	58,928.79	0.00
营业利润	-686.42	-2,596.60	-830.96	-326.96
净利润	-608.49	-2,275.00	-727.56	-287.49

以上数据来源于卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司提供的财务报表，2020年、2021年财务报表经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所审计，并出具容诚审字【2023】361F0913号无保留意见审计报告；2022年及评估基准日财务报表经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

4. 执行的主要会计政策

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司按照财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求编制财务报表，相关信息真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关

信息。

会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

根据企业会计准则的相关规定，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关的规定计提相应的减值准备。

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司执行企业会计准则，涉及的主要税种包括增值税13%、9%、6%；城建税5%、教育费附加3%、地方教育费附加2%、企业所得税25%。

税收优惠政策：

根据财政部、国家税务总局《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》，卡万塔石家庄公司从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》规定，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，享受“三免三减半”企业所得税优惠。

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》规定的业务活动，可在项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，享受“三免三减半”企业所得税优惠。根据该税收优惠政策，卡万塔石家庄公司第一笔收入于2021年取得，2021年-2023年享受企业所得税减免政策，2024年-2026年享受企业所得税减半征收政策。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号）的通知，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司享受销售资源综合利用产品增值税即征即退优惠政策。

（二）评估依据

一）龙净（厦门）新能源科技有限公司提供的长期股权投资的评估基准日的财务报表；

二）龙净（厦门）新能源科技有限公司提供的被投资单位的营业执照、公司章程、出资凭证等；

三）本机构收集的有关询价资料和取价参数资料等；

四）龙净（厦门）新能源科技有限公司提供的其他相关资料。



（三）评估过程及方法

一）评估过程

评估过程主要划分为以下三个阶段：

第一阶段：准备阶段

对评估范围内的长期投资进行核实工作，提交长期投资评估准备资料清单和评估申报明细表规范格式，按照北京同仁和资产评估有限责任公司评估规范化的要求，指导企业填写相关评估明细表。

第二阶段：现场调查阶段

由龙净（厦门）新能源科技有限公司有关人员介绍长期投资基本情况和核算方法等资料。

第三阶段：综合处理阶段

根据长期投资单位提供的材料，按照有关资产评估规范要求，采用适当的评估方法进行评估。

二）评估方法

本次评估的长期股权投资单位，根据被评估单位提供的资产评估明细表，采用资产基础法及收益法对被投资企业进行延伸评估，最终选取资产基础法定价，再按被评估单位所占权益比例计算长期股权投资评估值。

（四）评估结果及分析

经实施上述评估程序后，长期股权投资于评估基准日详细评估结果见下表：

金额单位：人民币万元

序号	被投资单位名称	投资日期	协议投资期限	持股比例%	账面价值	评估价值
1	卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司	2019/10/12	35年	100	19,500.00	20,396.20
	合计				19,500.00	20,396.20

经过以上评估过程，龙净（厦门）新能源科技有限公司长期股权投资评估值为 20,396.20 万元，评估增值 896.20 万元，增值率 4.60%。增值主要原因如下：

本次对于龙净（厦门）新能源科技有限公司的子公司进行了延伸评估，子公司的特许经营权存在评估增值，最终导致长期股权投资评估增值。

（五）重大事项说明



无。

三、 负债评估技术说明

（一） 评估范围

本次评估的负债为其他应付款。上述负债在评估基准日账面值如下所示：

金额单位：万元

项目名称	账面价值
流动负债：	
其他应付款	1.50
流动负债合计	1.50
非流动负债：	
非流动负债合计	0.00
负债合计	1.50

（二） 评估过程

评估过程主要划分为以下三个阶段：

一） 第一阶段：准备阶段

对确定的评估范围内的负债的构成情况进行初步了解，提交评估准备资料清单和评估申报明细表标准格式，按照评估规范的要求，指导企业填写负债评估明细表；

二） 第二阶段：现场调查阶段

1. 根据企业提供的负债评估申报资料，首先对财务台账和评估明细表进行互相核对使之相符。对内容不符、重复申报、遗漏未报项目进行改正，由企业重新填报，以做到账表相符；

2. 由企业财务部门的有关人员介绍各项负债的形成原因、记账原则等情况；

3. 对负债原始凭据抽样核查，并对数额较大的债务款项进行了函证，确保债务情况属实。

三） 第三阶段：评定估算阶段

1. 将核实调整后的负债评估明细表，录入计算机，建立相应数据库；

2. 对各类负债，采用以核实的方法确定评估值，编制评估汇总表；



3. 撰写负债评估技术说明。

（三）评估方法

一）其他应付款

评估范围的其他应付款账面价值 15,000.00 元，为关联方往来款。评估人员核对了明细账、总账和会计报表的一致性；核查了其它应付款相关会计记录和原始凭证。经评估人员核实，在确认评估基准日账面价值真实、准确的基础上，以经核实后的账面值确定为评估值。

经以上评估，其他应付款评估值为 15,000.00 元。

（四）评估结果及分析

经实施以上评估，负债评估结果见下表所示：

负债评估汇总表

金额单位：万元

项目名称	账面价值	评估价值
流动负债：		
其他应付款	1.50	1.50
流动负债合计	1.50	1.50
非流动负债：		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	1.50	1.50

龙净（厦门）新能源科技有限公司的负债账面值 1.50 万元，评估值 1.50 万元，评估值无增减值。

（本页以下无正文）

第六部分 评估结论及分析

一、评估结论

北京同仁和资产评估有限责任公司受北京中科润宇环保科技股份有限公司的委托，根据国家有关资产评估的法律、法规和资产评估准则，本着独立、客观、公正的原则，按照必要的评估程序对纳入评估范围的资产、业务实施了实地勘察、市场调查，采用资产基础法对龙净（厦门）新能源科技有限公司的股东全部权益价值进行了评估。根据以上评估工作，得出如下评估结论：

（一）资产基础法评估结果

在评估基准日持续经营假设前提下，龙净（厦门）新能源科技有限公司总资产账面价值 19,500.91 万元，负债账面价值 1.50 万元，净资产账面价值 19,499.41 万元。

采用资产基础法评估后的总资产为 20,397.11 万元，负债为 1.50 元，净资产为 20,395.61 万元，评估增值 896.20 万元，增值率 4.60%。

资产基础法评估结果汇总表

金额单位：万元

项目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	0.91	0.91	-	-
非流动资产	19,500.00	20,396.20	896.20	4.60
其中：长期股权投资	19,500.00	20,396.20	896.20	4.60
资产总计	19,500.91	20,397.11	896.20	4.60
流动负债	1.50	1.50	-	-
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	1.50	1.50	-	-
净资产（所有者权益）	19,499.41	20,395.61	896.20	4.60

（二）评估结论

龙净（厦门）新能源科技有限公司股东全部权益于 2023 年 8 月 31 日所表现的市场价值为 20,395.61 万元。



二、 评估结论与账面价值比较变动情况及原因

本评估报告采用资产基础法对龙净（厦门）新能源科技有限公司纳入评估范围的资产及相关负债进行评估后，评估结果与账面价值相比发生了变动，变动情况及原因主要为：

长期股权投资评估值为 20,397.11 万元，评估增值 896.20 万元，增值率 4.60%。增值主要原因如下：本次对于龙净（厦门）新能源科技有限公司的子公司进行了延伸评估，子公司的特许经营权存在评估增值，最终导致长期股权投资评估增值。

三、 股东部分权益价值的溢（折）价和流动性折扣

本评估报告没有考虑控股权和少数股权等因素产生的溢价或折价，没有考虑流动性对评估对象价值的影响。

（本页以下空白）

附件：关于进行资产评估有关事项的说明

企业关于进行资产评估有关事项的说明



企业关于进行资产评估有关事项的说明

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人概况

（一）委托人概况

单位名称：北京中科润宇环保科技股份有限公司

统一社会信用代码：9111010859600313X0

注册地址：北京市海淀区苏州街3号11层1102-03

法定代表人：栗博

注册资金：147188 万元人民币

经济性质：其他股份有限公司（上市）

成立日期：2012年5月24日

营业期限：2012年5月24日至无固定期限

经营范围：技术开发、技术推广、技术服务；废气治理；大气污染治理；专业技术服务；销售自行开发后的产品、电子产品、机械设备、五金交电；货物进出口、技术进出口、代理进出口；水污染治理；污水处理及其再生利用；机械设备租赁（不含汽车租赁）；城乡生活垃圾的清扫、收集、运输、处理；固体废物污染治理；施工总承包；专业承包；劳务分包；建设工程项目管理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）被评估单位概况

一）基本信息

被评估单位名称：龙净（厦门）新能源科技有限公司

统一社会信用代码：91370211MA3R1Y3041

注册地址：厦门火炬高新区信息光电园林后路399号4楼G座

法定代表人：陈立芹

注册资金：19500 万元人民币

经济性质：有限责任公司（自然人投资或控股）

成立日期：2019年11月22日

营业期限：2019年11月22日至2049年11月21日

经营范围：一般项目：科技推广和应用服务；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；热力生产和供应；发电技术服务；污水处理及其再生利用；环保咨询服务；工程管理服务；合同能源管理；资源循环利用服务技术咨询；环境卫生管理（不含环境质量监测，污染源检查，城市生活垃圾、建筑垃圾、餐厨垃圾的处置服务）；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

二）历史沿革

卡万塔（青岛）新能源科技有限公司由卡万塔能源（中国）投资有限公司于2019年11月22日成立，注册资本19,500.00万元。企业注册成立时股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	卡万塔能源（中国）投资有限公司	19,500.00	3,010.00	货币	100.00%
	合计	19,500.00	3,010.00	--	100.00%

2019年12月13日，经公司股东会决议，同意将卡万塔能源（中国）投资有限公司51%股权转让给龙净能源发展有限公司。2019年12月16日，卡万塔（青岛）新能源科技有限公司就本次股权转让完成工商变更登记，本次股权变更后公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	龙净能源发展有限公司	9,945.00	9,945.00	货币	51.00%
2	卡万塔能源（中国）投资有限公司	9,555.00	3,500.00	货币	49.00%
	合计	19,500.00	13,445.00	--	100.00%

2020年4月9日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字[2020]第4-00011号《验资报告》，经审验，截至2020年3月4日，卡万塔（青岛）新

能源科技有限公司已收到龙净能源发展有限公司人民币出资 9,945.00 万元，已收到卡万塔能源（中国）投资有限公司股权置换出资 3,010.00 万元及人民币出资 490.00 万元；卡万塔（青岛）新能源科技有限公司合计已收到股东出资 13,445.00 万元。

2022 年 1 月 6 日，经公司股东会决议，同意将公司名称变更为“龙净（青岛）新能源科技有限公司”；同意卡万塔能源（中国）投资有限公司将所持卡万塔（青岛）新能源科技有限公司 6,055.00 万元的股权转让给龙净能源发展有限公司。2022 年 1 月 20 日，卡万塔（青岛）新能源科技有限公司就本次股转转让及名称变更事宜完成工商变更登记，本次股权变更后公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	龙净能源发展有限公司	16,000.00	16,000.00	货币	82.05%
2	卡万塔能源（中国）投资有限公司	3,500.00	3,500.00	货币	17.95%
	合计	19,500.00	19,500.00	--	100.00%

2023 年 6 月，龙净（青岛）新能源科技有限公司名称变更为“龙净（厦门）新能源科技有限公司”。

2023 年 8 月，经公司股东会决议，同意卡万塔能源（中国）投资有限公司将所持龙净（厦门）新能源科技有限公司的股权转让给河北保中环保科技有限公司。截止评估基准日公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	龙净能源发展有限公司	16,000.00	16,000.00	货币	82.05%
2	河北保中环保科技有限公司	3,500.00	3,500.00	货币	17.95%
	合计	19,500.00	19,500.00	--	100.00%

三) 近年来企业资产、财务、经营状况

龙净（厦门）新能源科技有限公司近年有关资产、负债及经营情况如下：

资产状况表

金额单位：人民币万元

科目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产总额	19,500.91	19,500.96	19,500.40	19,500.50
流动资产	0.91	0.96	0.40	0.50

非流动资产:	19,500.00	19,500.00	19,500.00	19,500.00
其中: 长期股权投资	19,500.00	19,500.00	19,500.00	19,500.00
负债总额	1.50	1.50	6,055.00	6,055.04
流动负债	1.50	1.50	6,055.00	6,055.04
非流动负债	-	-		
净资产	19,499.41	19,499.46	13,445.40	13,445.46

经营情况表

金额单位: 人民币万元

科目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
营业收入	-	-	-	-
营业成本	-	-	-	-
营业利润	-0.05	-0.91	-0.06	0.69
利润总额	-0.05	-0.91	-0.06	0.69
净利润	-0.05	-0.91	-0.06	0.48

以上数据来源于龙净（厦门）新能源科技有限公司提供的财务报表，2020年和2021年度财务报表未经审计；2022年及评估基准日财务报表经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具大华审字[2023]0021315号无保留意见的审计报告。

四）执行的主要会计政策

龙净（厦门）新能源科技有限公司执行中华人民共和国财政部2006年颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

龙净（厦门）新能源科技有限公司执行《企业会计准则》规定。主要涉及的税种和税率为：增值税6%、9%、13%、城建税5%、7%、教育费附加3%、地方教育费附加2%、企业所得税25%。

不同纳税主体企业所得税税率：龙净（厦门）新能源科技有限公司20%、子

公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司 0%。

税收优惠政策：根据《国家税务总局关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告[2020]9号）的规定，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司自2020年5月1日起垃圾处理收入原适用13%税率，税率调整为6%。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号）的通知，龙净（厦门）新能源科技有限公司下属子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司享受销售资源综合利用产品增值税即征即退优惠政策，其中电力热力销售收入退税率为100%、垃圾处置收入退税率为70%。

根据财政部、国家税务总局《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》，龙净（厦门）新能源科技有限公司下属子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》规定，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，享受“三免三减半”企业所得税优惠。

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》规定的业务活动，可在项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，享受“三免三减半”企业所得税优惠。根据该税收优惠政策，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司第一笔收入于2021年取得，2021年-2023年享受企业所得税减免政策，2024年-2026年享受企业所得税减半征收政策。

五) 企业主营业务概况

龙净（厦门）新能源科技有限公司为投资管理平台，实质经营业务；卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司主营业务为垃圾焚烧发电业务、输电业务、供（配）电、供热业务。

六) 企业组织架构及人员结构

龙净（厦门）新能源科技有限公司无实际参保人员；卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司评估基准日编制人员数量72人，在岗人员数量68人。其中：管理人员3人，普通员工65人。其中：综合部工作人员9人，安环部工作人员3人，水处理中心工作人员13人，生技部工作人员40人。最高学历为本科，本科学历比例23%，大专学历62%，40岁及以上人员比例18%，30-40岁人员比例41%。

(三) 资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人

其他报告使用人为与本次经济行为相关的当事方、国有资产监管部门、政府审批部门及法律规定的其他单位等。

（四）委托人与被评估单位的关系

委托人为北京中科润宇环保科技股份有限公司，被评估单位为龙净（厦门）新能源科技有限公司，委托人北京中科润宇环保科技股份有限公司为被评估单位的收购方。

二、关于评估目的的说明

北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司 100%股权，需对龙净（厦门）新能源科技有限公司的股东全部权益进行评估，为该经济行为提供价值参考依据。

上述经济行为已经北京中科润宇环保科技股份有限公司总经理办公会议纪要【2023】19号（2023年9月18日）批复同意。

三、关于评估范围和评估对象的说明

（一）评估对象

龙净（厦门）新能源科技有限公司于评估基准日的股东全部权益价值。

（二）评估范围

评估范围为龙净（厦门）新能源科技有限公司于评估基准日纳入评估范围的全部资产及负债，其中总资产账面价值 19,500.91 万元，负债账面价值 1.50 万元，净资产账面价值 19,499.41 万元。账面价值已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2023]0021315 号无保留意见的审计报告。各类资产及负债的账面价值见下表：

资产评估申报汇总表

金额单位：万元

项目名称	账面价值
流动资产	0.91
非流动资产	19,500.00
其中：长期股权投资	19,500.00
资产总计	19,500.91

流动负债	1.50
非流动负债	-
负债总计	1.50
净资产	19,499.41

资产评估范围以被评估单位提供的评估申报表为准。委托人已承诺评估对象和评估范围与经济行为一致，不重不漏。

四、关于评估基准日的说明

评估基准日选取理由：基准日的选取主要根据经济行为实现的可能性，同时考虑到距目的实现日较近等因素。

此基准日是由委托人结合此次的经济行为确定的，与委托合同约定的评估基准日一致。

综上，委托人最终确定评估基准日是 2023 年 8 月 31 日。

五、可能影响评估工作的重大事项说明

1、龙净（厦门）新能源科技有限公司子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订《固定资产借款合同》，该借款属于城乡一体化贷款（项目），资金用途为赵县生活垃圾焚烧发电特许经营项目，贷款额度为 48,800.00 万元，借款期限自 2020 年 12 月 4 日至 2035 年 11 月 23 日止，借款利率采用浮动利率，在实际提款日最新公布的 5 年期以上 LPR 基础上加 0 个基点，按年调整，分段计息。合同中约定在 2022 年 5 月 27 日至 2025 年 5 月 27 日，每个期间偿还借款本金 1,750.00 万，2026 年 5 月 27 日至 2029 年 11 月 27 日，每个期间偿还借款本金 1,800.00 万，2030 年 5 月 27 日至 2035 年 11 月 23 日，每个期间偿还借款本金 1,700.00 万元。

同时，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订抵押合同，为保证卡万塔石家庄公司与抵押权人签订的城乡一体化贷款（项目）《固定资产借款合同》下债权人的权益能够得到实现，《固定资产借款合同》借款金额为 48,800.00 万元，抵押物为国有建设用地使用权，地产编号为冀【2020】赵县不动产权第 0001520 号，原值 3,470.86 万元，其中双方约定冀【2020】赵县不动产权第 0001520 号担保金额为 2,242.00 万元，剩余主债权数额由质押和保证方式提供保证。

2、龙净（厦门）新能源科技有限公司子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订权利质押合同，为保证《固定资产借款合同》中债务人的权利得到切实履行。债务人履行债务的期限自2020年12月4日起至2035年11月23日止，同时合同约定，担保人仅对主合同下的主债权人民币41,000.00万元提供担保。出质权利为《赵县生活垃圾焚烧发电特许经营合同》项下的应收账款。

3、龙净（厦门）新能源科技有限公司子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司申报的房屋建筑物由于正在进行消防规划验收，竣工验收尚未结束，无法办理房屋所有权证。卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司承诺评估范围内房屋建筑物确属我公司所有，产权无争议。

六、资产负债清查情况的说明

在本次清查过程中，龙净（厦门）新能源科技有限公司进行了详尽部署，由公司主要负责人直接领导，以财务部门为主，有关部门密切配合，对列入评估范围内的资产、负债进行清查。清查工作按照资产的不同种类分别进行，主要为债权和债务的清查。

在资产清查过程中，未发现严重影响资产评估的事项，本公司承诺所有纳入评估范围的资产权属清晰。

具体清查情况详见《资产评估申报表》。

七、资料清单

1. 资产评估清查申报明细表；
2. 相关经济行为的批文、协议；
3. 企业法人营业执照、公司章程复印件；
4. 会计报表、审计报告；
5. 子公司相关权属文件
6. 委托人及被评估单位承诺函；
7. 有关财务资料等资料；
8. 其他资料。

(本页无正文，系《企业关于进行资产评估有关事项说明》的签字盖章页)

委托人：北京中科润宇环保科技股份有限公司



法定代表人或负责人签字：

栗博

日期：2023年 11月 | 日

(本页无正文，系《企业关于进行资产评估有关事项说明》的签字盖章页)

被评估单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司



法定代表人或负责人签字：

陈立芹


A handwritten signature in black ink, appearing to be '陈立芹', written over a small red rectangular stamp that also contains the name '陈立芹'.

日期：2023年11月1日

北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购
龙净（厦门）新能源科技有限公司100%股权而涉及的
龙净（厦门）新能源科技有限公司
股东全部权益价值项目

资产评估明细表

同仁和评报字【2023】092号

 北京同仁和资产评估有限责任公司

报告日期：二零二三年十一月二日

关于《资产评估明细表》使用范围的声明

本资产评估明细表仅供财产评估主管机关、企业主管部门审查资产评估报告书和检查评估机构工作之用，非为法律、行政法规规定，材料的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸于公开媒体。

北京同仁和资产评估有限责任公司

2023年11月2日



资产评估结果汇总表

共9页第1页
表1

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值		评估价值		增减值	增值率%
	A		B			
1 流动资产	0.91		0.91		-	-
2 非流动资产	19,500.00		20,396.20		896.20	4.60
3 其中：债权投资	-		-		-	-
4 其他债权投资	-		-		-	-
5 长期应收款	-		-		-	-
6 长期股权投资	19,500.00		20,396.20		896.20	4.60
7 其他权益工具投资	-		-		-	-
8 其他非流动金融资产	-		-		-	-
9 投资性房地产	-		-		-	-
10 固定资产	-		-		-	-
11 在建工程	-		-		-	-
12 生产性生物资产	-		-		-	-
13 油气资产	-		-		-	-
14 使用权资产	-		-		-	-
15 无形资产	-		-		-	-
16 开发支出	-		-		-	-
17 商誉	-		-		-	-
18 长期待摊费用	-		-		-	-
19 递延所得税资产	-		-		-	-
20 其他非流动资产	-		-		-	-
21 资产总计	19,500.91		20,397.41		896.20	4.60
22 流动负债	1.50		1.50		-	-
23 非流动负债	-		-		-	-
24 负债合计	1.50		1.50		-	-
25 净资产（所有者权益）	19,499.41		20,395.61		896.20	4.60

评估机构：北京同仁和资产评估有限责任公司



资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	9,112.19	9,112.19	-	-
2	货币资金	-	-	-	-
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	-	-	-	-
9	其他应收款	9,112.19	9,112.19	-	-
10	存货	-	-	-	-
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	195,000,000.00	203,961,976.34	8,961,976.34	4.60
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	195,000,000.00	203,961,976.34	8,961,976.34	4.60
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	-	-	-	-
24	在建工程	-	-	-	-
25	生产性生物资产	-	-	-	-
26	油气资产	-	-	-	-
27	使用权资产	-	-	-	-
28	无形资产	-	-	-	-
29	开发支出	-	-	-	-
30	商誉	-	-	-	-
31	长期待摊费用	-	-	-	-

资产评估结果分类汇总表

共9页第3页
表2

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	金额单位：人民币元	增值率%
32	递延所得税资产	-	-	-	-	-
33	其他非流动资产	-	-	-	-	-
34	三、资产总计	195,009,112.19	203,971,088.53	8,961,976.34	8,961,976.34	4.60
35	四、流动负债合计	15,000.00	15,000.00	-	-	-
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	-	-	-	-	-
41	预收款项	-	-	-	-	-
42	合同负债	-	-	-	-	-
43	应付职工薪酬	-	-	-	-	-
44	应交税费	-	-	-	-	-
45	其他应付款	15,000.00	15,000.00	-	-	-
46	持有待售负债	-	-	-	-	-
47	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
48	其他流动负债	-	-	-	-	-
49	五、非流动负债合计	-	-	-	-	-
50	长期借款	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
56	递延所得税负债	-	-	-	-	-
57	其他非流动负债	-	-	-	-	-
58	六、负债总计	15,000.00	15,000.00	-	-	-
59	七、净资产	194,994,112.19	203,956,088.53	8,961,976.34	8,961,976.34	4.60



评估机构：北京同仁和资产评估有限责任公司

流动资产评估汇总表

共6页第1页
表3

被评估单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司
评估基准日：2023年8月31日

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
3-1	货币资金	-	-	-	-
3-2	交易性金融资产	-	-	-	-
3-3	衍生金融资产	-	-	-	-
3-4	应收票据	-	-	-	-
3-5	应收账款	-	-	-	-
3-6	应收款项融资	-	-	-	-
3-7	预付款项	-	-	-	-
3-8	其他应收款	9,112.19	9,112.19	-	-
3-9	存货	-	-	-	-
3-10	合同资产	-	-	-	-
3-11	持有待售资产	-	-	-	-
3-12	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
3-13	其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计		9,112.19	9,112.19	-	-

被评估单位填表人：王晓伟
填表日期：2023年9月18日

评估人员：马跃微

货币资金评估汇总表

共6页第2页
表3-1

被评估单位：龙净（厦门）新能源科技有限公司

评估基准日：2023年8月31日

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
3-1-1	现金	-	-	-		
3-1-2	银行存款	-	-	-		
3-1-3	其他货币资金	-	-	-		
合 计		-	-	-		

被评估单位填表人：王晓伟
填表日期：2023年9月18日

评估人员：马跃微


金额单位：人民币元

北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购
龙净（厦门）新能源科技有限公司 100%股权
而涉及的龙净（厦门）新能源科技有限公司
股东全部权益价值项目

资产评估说明

（卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司）

同仁和评报字【2023】092-1号

 北京同仁和资产评估有限责任公司

报告日期：二零二三年十一月二日



目 录

第一部分	关于《评估说明》使用范围的声明	3
第二部分	关于进行资产评估有关事项的说明	4
第三部分	评估对象与评估范围说明	5
一、	评估对象	5
二、	评估范围	5
三、	评估对象基本情况	6
第四部分	资产核实情况总体说明	8
一、	资产核实人员组织、实施时间和过程	8
二、	影响资产核实的事项及处理方法	12
三、	核实结论	13
第五部分	资产基础法评估技术说明	14
一、	流动资产评估技术说明	14
二、	固定资产—设备评估技术说明	19
三、	无形资产—土地使用权评估技术说明	32
四、	无形资产—其他无形资产评估技术说明	37
五、	递延所得税资产评估技术说明	49
六、	其他非流动资产评估技术说明	50
七、	负债评估技术说明	50
第六部分	收益法评估技术说明	55
一、	评估对象概况	55
二、	收益法的应用前提及选择理由	57
三、	收益法的应用假设条件	58
四、	宏观经济分析和行业分析	60
五、	被评估企业经营分析及财务状况	68
六、	收益法评估模型	72
七、	经营性业务价值的估算及分析过程	74
八、	其他资产价值的估算及分析过程	82



九、 收益法评估结果	83
第七部分 评估结论及分析	84
一、 评估结论	84
二、 评估结论与账面价值比较变动情况及原因	85
三、 股东部分权益价值的溢（折）价和流动性折扣	86
附件：关于进行资产评估有关事项的说明	87



第一部分 关于《评估说明》使用范围的声明

本评估说明仅供国有资产监督管理机构（含所出资企业）、相关监管机构和部门使用。除法律法规规定外，材料的全部或者部分内容不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸公开媒体。



第二部分 关于进行资产评估有关事项的说明

本部分内容由委托人和被评估单位编写，内容见附件一。

委托人：北京中科润宇环保科技股份有限公司

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司



第三部分 评估对象与评估范围说明

一、评估对象

评估对象为卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司于评估基准日的股东全部权益价值。

二、评估范围

评估范围为卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司于评估基准日纳入评估范围的全部资产及负债，其中总资产账面价值 70,734.52 万元，负债账面价值 55,583.63 万元，净资产账面价值 15,150.89 万元。账面价值已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。各类资产及负债的账面价值见下表：

资产评估申报汇总表

金额单位：万元

项目名称	账面价值
流动资产	8,510.99
非流动资产	62,223.53
其中：固定资产	35.35
无形资产	61,595.25
递延所得税资产	590.03
其他非流动资产	2.90
资产总计	70,734.52
流动负债	13,845.18
非流动负债	41,738.45
负债总计	55,583.63
净资产	15,150.89

资产评估范围以被评估单位提供的评估申报表为准。委托人已承诺评估对象和评估范围与经济行为一致，不重不漏。



三、评估对象基本情况

（一）实物资产的分布状况及特点

此次纳入评估范围的实物资产包括存货、机器设备、车辆及电子设备。实物资产的类型及特点如下：

一）存货为原材料，原材料主要为柴油\0#、重金属螯合剂\GBT-15916、氢氧化钙及高温润滑脂\16kg 等，分布在卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司仓库内。

二）机器设备主要有合力叉车、合力叉车软包夹、货架及板框压力式滤油机等，这些设备都是 2021 年 4 月-2022 年 1 月购置的，设备正常使用，分布在卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司厂区内。

三）车辆主要为卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的办公用机动车辆 2 辆，分别于 2020 年 4 月-2020 年 5 月购置，企业设备由资产管理部门进行统一管理，定期进行维修，车辆状态正常，保养及维护情况良好。

四）电子设备主要有联想电脑笔记本、惠普打印机、液晶电视及视频会议设备等，这些设备都是 2020 年 4 月-2023 年 2 月购置的，电子设备均能正常使用，分布在卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司厂区及办公区内。

（二）企业申报的账面记录或者未记录的无形资产类型、数量、法律权属状况等

一）企业申报的账面记录的无形资产

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司本次申报评估的无形资产为土地使用权和其他无形资产。

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司申报的土地使用权共 2 块，其中待估宗地①土地使用权证编号为冀（2020）赵县不动产权第 0001520 号，宗地位于赵县河西寨村村南、果王公路东侧，证载面积 61,257.13 平方米，使用期限为 2020 年 9 月 6 日至 2070 年 9 月 6 日，土地使用年限为 50 年，证载土地用途为工业用地，土地取得方式为出让。其中待估宗地②土地使用权证编号为冀（2023）赵县不动产权 0000174 号，宗地位于河西寨村村南、果王公路东侧等，证载面积 85,755.25 平方米，使用期限为 2018 年 10 月 31 日至 2068 年 10 月 31 日，土地使用年限为 50 年，证载土地用途为公共设施用地，土地取得方式为出让/自建房。

其他无形资产为金蝶财务软件、污染物排放权和特许经营权。其中污染物排放权许可证编号为赵行审排水字第（2021）024号，有效期为2021年9月7日至2026年9月6日。特许经营权主要为房屋建筑物、构筑物、机器设备及前期费用。房屋建筑物主要为主厂房、渗滤液处理工程、综合楼及固化飞灰临时堆场等；构筑物为存量资产-生物资产；机器设备主要为垃圾焚烧系统、余热锅炉系统、汽轮发电机系统及电气系统等；前期费用主要为搬迁、三通一平包干费、建设单位管理费、设计费、勘探费及其他零星工程费用等。

二）企业申报的账面未记录的无形资产

无。

（三）企业申报的表外资产的类型、数量

无。

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

本次评估业务中涉及的各项资产及负债账面值系引用大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）系委托人聘请的专业会计审计机构，是拥有相应业务资格的专业机构。我们认为将其作为评估依据具有时效性和可靠性，对其披露的相关信息，我们予以充分相信和采纳。同时该机构及其相关人员在相应的法律法规规定范围内对其出具的上述报告承担其相应的法律责任。

除以上内容之外，本次评估报告中基准日中涉及的各项资产及负债的评估工作均由北京同仁和资产评估有限责任公司独立完成，不存在引用其他机构出具的报告的情况。



第四部分 资产核实情况总体说明

一、资产核实人员组织、实施时间和过程

接受资产评估委托后，北京同仁和资产评估有限责任公司指定了评估项目总体负责人，组建了评估项目组。接受资产评估委托后，根据卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司提供的评估申报表，制定了详细的现场清查核实计划，评估项目组在企业相关人员的配合下，于 2023 年 9 月 18 日至 2023 年 9 月 22 日，对纳入评估范围的资产、负债进行了现场清查核实。

在企业如实申报资产并对被评估资产、负债进行全面自查的基础上，评估人员对纳入评估范围内的资产和负债进行了清查核实。非实物资产主要通过查阅企业的原始会计凭证、核查企业债权债务的形成过程和账面数字的准确性，通过访谈和账龄分析核实债权收回的可能性、债务的真实性。实物资产清查内容主要为核实资产数量、使用状态、产权及其他影响评估作价的重要事项。

（一）资产核实主要步骤

一）指导被评估单位相关人员进行填表与准备相关资料

评估人员指导企业在自行资产清查的基础上，按照评估机构提供的“评估申报表”及其填写要求对纳入评估范围的资产、负债、未来收益状况进行填报，同时要求企业相关人员按照评估人员下发的“评估资料清单”准备资产的产权证明文件和反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料。

二）初步审查被评估单位填报的评估申报表

评估人员通过翻阅有关资料，了解纳入评估范围的具体资产的详细状况和经营状况，然后审阅企业提供的“评估申报表”及“收益预测表”，初步检查有无填项不全、错填、项目不明确、不完善等情况，并根据经验及掌握的有关资料，检查“评估申报表”是否符合要求，对于存在的问题反馈给企业进行补充完善。

三）现场勘察和数据核实

在企业如实申报并进行全面自查的基础上，根据评估范围涉及资产的类型、数量和分布状况，评估人员在企业相关人员的配合下，按照资产评估准则的规定，



对各项资产进行了现场清查核实，并针对不同的资产性质及特点，采取了不同的清查核实方法。非实物资产、负债主要通过查阅企业的原始会计凭证、核查企业债权债务的形成过程和函证，通过访谈和账龄分析核实债权收回的可能性、债务的真实性；实物资产清查内容主要为核实资产数量、使用状态、产权及其他影响评估作价的重要事项；未来经营情况，主要是分析历史数据和企业申报的收益预测数据的基础上对企业管理层、各业务部门进行访谈并搜集相关资料。

四）补充、修改和完善评估申报表

评估人员根据现场勘察结果，并和企业相关人员充分沟通，进一步完善资产“资产评估申报表”，以做到：账、表、实相符及符合客观和企业实际情况。

五）核实主要资质及产权证明文件

评估人员对纳入评估范围的设备类资产、无形资产等的产权进行核实调查，以确认产权是否清晰。

（二）资产清查核实主要方法

在清查核实工作中，评估人员针对不同资产的形态、特点及实际情况，采取了不同的清查核实方法。

一）资产负债的清查

1. 流动资产

（1）实物性流动资产

本次评估的存货包括原材料。原材料主要为柴油\0#、重金属螯合剂\GBT-15916、氢氧化钙及高温润滑脂\16kg等；评估人员通过抽查原始凭证对存货的账面值进行核实，并通过现场实地勘察方式会同企业仓库管理人员依据库管、销售部门提供的仓库保管账目、销售记录及申报盘点表进行了抽盘，然后根据评估基准日至盘点日的入出库情况进行调整，验证企业评估基准日存货申报表。并在盘点时，对企业存货的冷背残次有关情况进行了核实记录。

（2）非实物性流动资产

对纳入评估范围的非实物性流动资产各科目，评估人员主要通过账务核对以及函证等进行清查核实。评估人员对银行存款核对了银行对账单并发函询证，对



往来账款进行了部分函证和核验，对其他流动资产，主要核实待抵扣进项税形成过程、核算方式等。

2. 非流动资产

(1) 设备类固定资产

1) 产权归属核查

指企业申报的设备产权是否属于申报企业。纳入本次评估范围的固定资产，均为企业经营购置和建设的。对于经营购置和建设的设备资产主要通过抽查设备购置合同及发票等核查产权。

2) 账物相符及使用情况核查

账物相符指勘察过程中，根据申报资料查证实物是否存在；盘盈、盘亏情况是否属实；实物规格型号与申报明细表是否一致；实际使用时间是否与申报表一致；是否正常使用等等。然后根据实际情况调整评估明细表且在备注中注明异常使用资产状况。

3) 账面值分析

账面值分析包括分析账面原值构成和折旧提取情况。

账面原值构成分析主要通过搜集查阅固定资产台账、有关的基建账、调账记录等，具体为计算设备原始购置价、运输费、安装费、其它费占账面原值的比例。折旧提取情况核查是指了解企业各类资产折旧率。

通过勘察核实，企业设备资产产权清晰，在用机器设备、电子设备及运营机具基本能够满足生产要求，清查核实过程中未受干扰，企业资料满足了“账表相符、账实相符”的评估要求。

(2) 无形资产-土地使用权

根据企业提供的土地使用权评估申报明细表，评估人员对土地使用权申报表中所列各项土地的用途、性质、准用年限、开发程度、面积等与土地证等权属文件逐一核对，并对影响地价的区域因素和个别因素等进行了详细了解和勘察，填写了土地使用权状况调查表等。

(3) 无形资产-其他无形资产

其他无形资产为金蝶财务软件、污染物排放权和特许经营权。我们核查了污



染物排放权证书，查阅了无形资产的形成过程记录，并对会计凭证、软件发票等进行核对，调查了其使用效果、经济使用寿命、尚可作用年限等方面内容。特许经营权主要为房屋建筑物、构筑物、机器设备及前期费用。主要通过查询特许经营权合同，房屋建筑物、构筑物及设备资产主要通过合同及发票等核查产权。

（4）递延所得税资产

评估人员了解了企业会计政策与税务规定抵扣政策的差异，对企业明细账、总账、报表数、纳税申报数进行核对；核实所得税的计算依据，取得纳税鉴定，验算应纳税所得额，核实应交所得税；经过核实，纳入评估范围的递延所得税资产为企业计提的信用减值准备及存货跌价准备在会计准则与税法要求之间形成的差额原因产生。

（5）其他非流动资产

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的其他非流动资产为预付设备款，发生日期为2022年10月-2023年8月，评估人员核对了款项发生的日期、业务内容，核查了相应合同等。

3. 各类负债

对纳入评估范围的负债，评估人员在账务核对的基础上，调查了其内容、形成原因、发生日期、相关合同等，并重点了解各类负债是否为企业评估基准日所需实际承担的债务。

二）经营状况调查

评估人员主要通过收集分析企业历史经营情况和未来经营规划以及与管理层访谈，对企业的经营业务进行调查，主要包括外部环境、经营情况、资产情况、财务状况等，收集了解的主要内容如下：

（1）企业所在行业相关经济要素及发展前景、企业生产经营的历史情况、面临的竞争情况及优劣势分析；

（2）企业内部管理制度、人力资源、核心技术、研发状况、销售网络、特许经营权、管理层构成等经营管理状况；

（3）了解企业主要业务和产品构成，分析各产品和业务对企业销售收入的贡献情况及企业获利能力和水平；



(4) 了解企业历史年度权益资本的构成、权益资本的变化，分析权益资本变化的原因；

(5) 对企业历史年度主要经营数据进行调查和分析，主要包括收入、成本、费用、税金及附加、营业外收支、所得税、净利润等损益类科目，主营业务毛利率、成本费用率、投资收益情况、营业利润率等；

(6) 收集了解企业各项生产指标、财务指标进行财务分析，分析各项指标变动原因及趋势；

(7) 企业偿债能力和营运能力分析。主要包括资产负债率、流动比率、速动比率，存货周转速度、资金运用效率等；

(8) 了解企业未来年度的经营计划、投资计划等；

(9) 根据企业管理层提供的未来年度盈利预测数据及相关资料，对企业的未来经营状况进行全面分析和估算；

(10) 了解企业的税收及其他优惠政策；

(11) 对经营性资产、非经营性资产、溢余资产进行分析。

二、影响资产核实的事项及处理方法

1、卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司申报的房屋建筑物由于正在进行消防规划验收，竣工验收尚未结束，无法办理房屋所有权证。卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司承诺评估范围内房屋建筑物确属卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司所有，产权无争议。

2、卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订抵押合同，为保证卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与抵押权人签订的城乡一体化贷款（项目）《固定资产借款合同》下债权人的权益能够得到实现，《固定资产借款合同》借款金额为 48,800.00 万元，抵押物为国有建设用地使用权，地产编号为冀【2020】赵县不动产权第 0001520 号，原值 3,470.86 万元，其中双方约定冀【2020】赵县不动产权第 0001520 号担保金额为 2,242.00 万元，剩余主债权数额由质押和保证方式提供保证。

3、卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订权利质押合同，为保证《固定资产借款合同》中债务人的权利得到切实履行。债



务人履行债务的期限自 2020 年 12 月 4 日起至 2035 年 11 月 23 日止，同时合同约定，担保人仅对主合同下的主债权人民币 41,000.00 万元提供担保。出质权利为《赵县生活垃圾焚烧发电特许经营合同》项下的应收账款。

三、核实结论

评估人员依据客观、独立、公正、科学的原则，对评估范围内的资产及负债的实际状况进行了认真、详细的清查，我们认为上述清查在所有重要的方面反映了委托评估资产的真实状况，资产清查的结果有助于对资产的市场价值进行公允的评定估算。

（一）资产状况的清查结论

经清查，账、实、表相符，不存在错报、漏报的情况。

（二）资产产权的清查结论

经清查，除以上披露事项外，资产产权清晰，不存在瑕疵事项。

（三）账务清查结论

本次经济行为所涉及的卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的评估基准日的财务报表系经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本次评估未发现需要调整的事项。



第五部分 资产基础法评估技术说明

一、 流动资产评估技术说明

（一）评估范围

纳入本次评估范围的流动资产主要有货币资金、应收账款、应收款项融资、预付账款、其他应收款、存货及其他流动资产，截止评估基准日流动资产账面值为 8,510.99 万元。

在评估基准日账面价值如下表所示：

金额单位：万元

项目名称	账面价值
货币资金	2,025.07
应收账款	1,689.39
应收款项融资	413.29
预付账款	61.89
其他应收款	232.68
存货	176.03
其他流动资产	3,912.64
流动资产合计	8,510.99

（二）评估过程

- 一）进行总账、明细账、会计报表及评估明细表的核对；
- 二）现场进行查验、监盘、函证等核实工作；
- 三）收集与评估有关的产权、法律法规文件、市场资料；
- 四）在账务核对清晰、情况了解清楚并已收集到评估所需的资料的基础上进行评定估算；
- 五）完成流动资产评估结果汇总，撰写流动资产评估说明。



（三）评估方法

根据企业提供的资产负债表、申报的流动资产各科目评估明细表，在清查核实的基础上，遵循独立性、客观性、公正性的工作原则进行评估工作。

一）货币资金--银行存款

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的银行存款账面值为 20,250,738.40 元，共 6 个账户，分别为在中国农业发展银行赵县支行及中国工商银行赵县支行开立的人民币存款账户。对于银行存款，我们根据银行存款对账单并发函询证对上述银行账户进行核对计算。经查银行存款会计记录真实，账账、账实相符，未发现长期未达账项。对于人民币账户本次评估均按核实后并经审计的账面值确认评估值。

经以上评估，银行存款的评估值为 20,250,738.40 元。

经以上评估程序，货币资金评估值为 20,250,738.40 元。

二）应收账款

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的应收账款是应收货款而形成的债权，账面价值为 18,130,739.76 元，坏账准备 1,236,789.84 元，应收账款净额 16,893,949.92 元，共 13 项，账龄 1 年以内的共 12 项，账面值 16,149,218.16 元，占总金额的 81.07%，账龄 1-2 年的共 1 项，账面值 1,981,521.60 元，占账面原值的 10.93%。

评估人员首先核实总账、明细账与评估申报表金额，确定计账中是否有遗漏、重复及错入账情况。根据应收账款的实际情况，评估小组对外部债权尽可能发函核对，对大额的往来款项在发函询证的基础上，还查阅相关的订购合同。对于确有特殊原因而不能发函的，评估中执行了相关替代程序，抽查了原始凭证。

其次在清查核实的基础上，进一步分析坏账损失。通过与企业各单位会计人员、销售人员座谈，调查了解企业的产品销售信用政策、借助于历史资料和调查情况，具体分析款项的欠款时间及原因、历史款项的回收情况、债务人的经营情况，以判断款项回收的可能性。

本次采用个别认定与账龄分析相结合的方法确定被评估应收账款的评估值。具体确定方法如下：

（1）对有充分证据表明全额损失的应收账款评估为零；



(2) 对有充分证据表明可以全额回收的应收账款以核实后的账面余额作为其评估值；

(3) 对很可能收不回部分款项的，且难以确定收不回账款数额的，参考财会上计算坏账准备的方法，根据账龄和历史回款分析估计出评估风险损失。根据评估人员对债务单位的分析了解、账龄分析、并结合专业判断等综合确定，账龄1年以内（含1年）5%，1—2年10%，2—3年20%，3—4年50%，4—5年80%，5年以上100%。

根据评估规范将计提的应收账款坏账准备评估为0.00元。

经分析核实测算，对应收账款提取了评估风险损失1,236,789.84元。

经以上评估工作，应收账款评估值为16,893,949.92元。

三) 应收款项融资

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的应收账款融资是应收供热款而形成的债权，账面价值为4,132,907.30元，坏账准备0.00元，应收账款融资净额4,132,907.30元，全部为供热款，共36项，账龄在1年以内。

评估人员首先核实总账、明细账与评估申报表金额，确定计账中是否有遗漏、重复及错入账情况。根据应收账款融资的实际情况，评估小组对外部债权尽可能发函核对，并了解了开出承兑汇票涉及的经济行为、票面价值、开票日期、到期日、是否含息、兑现、贴现等，审查核实了应收账款融资的真实性和可回收性等情况，本次以经审计后账面值作为评估值。

经以上评估工作，应收账款融资评估值为4,132,907.30元。

四) 预付账款

评估范围内的预付账款是卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司预先支付的油费、货款及材料款等，账面价值为618,852.73元，坏账准备0.00元，预付账款净额618,852.73元。共11项，其中账龄1年以内的10项，账面值617,805.56元，占总金额的99.83%；账龄1-2年的1项，账面值1,047.17元，共占总金额的0.17%。

评估人员首先进行总账、明细账、会计报表及清查评估明细表的核对。如评估人员核实日，该预付账款的货物已经交付，或服务已经提供，评估人员检查存货、固定资产等资产及预付账款明细账，核实无误后，以账面值作为评估值。如

评估人员核实日，该预付账款的货物还未交付，或服务还未提供，评估人员通过函证，检查原始凭证，查询债务人的经营状况、资信状况，进行账龄分析等程序，综合分析判断，以该预付账款可收回货物、获得服务、或收回货币资金等可以形成相应资产和权益的金额的估计值作为评估值。

经以上评估工作，预付账款评估值为 618,852.73 元。

五) 其他应收款

评估范围内的其他应收款为卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司应收投标保证金、履约保证金及押金等因非经营而形成的债权，账面价值 2,839,745.24 元，坏账准备 512,922.26 元，其他应收账款净额 2,326,822.98 元，共 12 项，其中账龄 1 年以内的 2 项，账面值 291,533.02 元，占总金额的 10.27%；账龄 1-2 年的 8 项，账面值 106,212.22 元，占总金额的 3.74%；账龄 2-3 年的 2 项，账面值 2,442,000.00 元，共占总金额的 85.99%。根据卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司提供的资产评估申报明细表，评估人员核对了账面数值并对款项的发生时间、性质、收回的可能性等进行了调查，评估值的确定采用个别认定的方式与账龄分析相结合的方法确定。

(1) 对有充分证据表明全额损失的其他应收款评估为零；

(2) 对有充分证据表明可以全额回收的其他应收款以核实后的账面余额作为其评估值；

(3) 对很可能收不回部分款项的，且难以确定收不回账款数额的，参考财会上计算坏账准备的方法，根据账龄和历史回款分析估计出评估风险损失。根据评估人员对债务单位的分析了解、账龄分析、并结合专业判断等综合确定，账龄 1 年以内（含 1 年）5%，1—2 年 10%，2—3 年 20%，3—4 年 50%，4—5 年 80%，5 年以上 100%。

根据评估规范将计提的其他应收账款坏账准备评估为 0.00 元。

经分析核实测算，对其他应收款计提风险评估损失 512,922.26 元。

经以上评估工作，其他应收款评估值为 2,326,822.98 元。

六) 存货



卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司本次申报评估的存货为原材料，账面价值 1,760,279.23 元，存货跌价准备 0.00 元，存货账面净值 1,760,279.23 元。

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的原材料账面价值 1,760,279.23 元，主要为柴油\0#、重金属螯合剂\GBT-15916、氢氧化钙及高温润滑脂\16kg 等。评估人员查验了企业原材料的相关账册及购销合同，收集了相关财务凭证，由于这些材料周转期较短，无超储冷背情况，原材料购置日至评估基准日原材料价格波动较小，本次评估以评估基准日经审计后的账面值作为评估值。

经以上评估工作，原材料的评估值 1,760,279.23 元。

七) 其他流动资产

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的其他流动资产账面值 39,126,396.52 元，为企业的待抵扣进项税。

评估人员在核实无误的基础上，通过了解企业的适用的税种、税率、税额以及缴费的费率等核实企业的纳税申报表，通过查阅的缴税凭单确认申报数的正确性和真实性。经核实，企业税款的金额与申报数相符，增值税待抵扣金额已经在特许经营权资产组评估价值里体现，本次评估为零。

经评估，其他流动资产评估值为 0.00 元。

（四）评估结果及分析

经实施以上评估，流动资产评估结果见下表所示：

流动资产评估汇总表

金额单位：万元

项目名称	账面价值	项目名称
货币资金	2,025.07	2,025.07
应收账款	1,689.39	1,689.39
应收款项融资	413.29	413.29
预付账款	61.89	61.89
其他应收款	232.68	232.68
存货	176.03	176.03
其他流动资产	3,912.64	0.00



流动资产合计	8,510.99	4,598.36
--------	----------	----------

流动资产账面值 8,510.99 万元，评估值 4,598.36 万元，评估减值 3,912.63 万元，减值率为 45.97%。减值原因：其他流动资产增值税待抵扣金额已经在特许经营权评估价值里体现，本次评估为零，因此导致流动资产评估减值。

二、 固定资产—设备评估技术说明

（一） 评估范围

纳入本次评估范围的经审计后的固定资产为卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的机器设备、车辆及电子设备。账面原值 93.19 万元，账面净值 35.35 万元，固定资产减值准备 0.00 万元。具体如下表：

金额单位：万元

项目名称	账面原值	账面净值
机器设备	18.67	11.73
车辆	58.43	20.05
电子设备	16.09	3.58
固定资产减值准备	-	-
固定资产账面价值	93.19	35.35

（二） 设备账面构成概况

经核查进入本次评估范围的固定资产会计账簿及相关资料，账面原值的构成要素主要包括购置价、税费和办照杂费等，采用平均年限法计提折旧。

（三） 设备概况

一）机器设备主要有合力叉车、合力叉车软包夹、货架及板框压力式滤油机等，这些设备都是 2021 年 4 月-2022 年 1 月购置的，设备正常使用，分布在卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司厂区内。

二）车辆主要为卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的办公用机动车辆 2 辆，分别于 2020 年 4 月-2020 年 5 月购置，企业设备由资产管理部门进行统一管理，定期进行维修，车辆状态正常，保养及维护情况良好。



三）电子设备主要有联想电脑笔记本、惠普打印机、液晶电视及视频会议设备等，这些设备都是 2020 年 4 月-2023 年 2 月购置的，电子设备均能正常使用，分布在卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司厂区及办公区内。

（四）评估依据

- 一）卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司提供的设备清查评估明细表；
- 二）卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司提供的设备台账、使用维护、技改、大修记录等有关资料；
- 三）卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司提供的商务合同和发票；
- 四）机械工业科技信息研究所、机电产品价格信息中心编《2023 年机电产品报价手册》；
- 五）机械工业信息研究院编《2023 机电产品价格信息查询系统》；
- 六）《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部、国家税务总局令第 50 号）；
- 七）《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）；
- 八）《机动车强制报废标准规定》（商务部、发改委、公安部、环境保护部 2012 年第 12 号令）；
- 九）《财政部国家税务总局关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》（财税[2008]170 号）；
- 十）《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号）；
- 十一）财政部 税务总局 海关总署《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）；
- 十二）《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）；
- 十三）评估人员市场询价及向设备制造厂询价；
- 十四）评估人员在勘察中了解的情况和获得的数据；
- 十五）评估机构掌握的其他有关资料。



（五）评估过程

一）第一阶段：准备阶段

1. 为保证评估结果的准确性，根据企业设备资产的构成特点及资产评估明细表的内容，向企业有关资产管理部门及使用部门下发《设备调查表》，并指导企业根据实际情况进行填写，以此作为评估的参考资料。

2. 评估人员对企业提供的申报明细表进行检查，对表中的错填、漏填等不符合要求的部分，提请企业进行必要的修改和补充。

二）第二阶段：现场调查阶段

1. 现场清点设备，查阅主要设备的运行日志、大修理等技术资料 and 文件，并通过向设备管理人员和操作人员详细了解设备的现状和对重要设备进行必要的详细勘察，掌握设备目前的技术状况。

2. 根据现场勘察结果进一步修正企业提供的评估申报明细表，然后由企业盖章，作为评估的依据。

3. 对评估范围内的设备产权进行核查，如：购置合同、发票等。

三）第三阶段：评估测算阶段

评估人员根据现场勘察情况以及收集的评估资料进行集中作价，综合分析评估结果的可靠性，增（减）值率的合理性，对可能影响评估结果准确性的因素进行了复查，在经审核修改的基础上，汇总设备评估明细表。

四）第四阶段：撰写设备评估说明

按资产评估准则，撰写设备评估技术说明。

（六）评估方法

纳入评估范围的固定资产为机器设备、车辆及电子设备。

根据本次评估目的，按照持续使用原则，以市场价格为依据，结合设备特点和收集资料的情况，对固定资产主要采用重置成本法和市场法进行评估。

一）机器设备

1. 重置全价的确定

机器设备的重置全价包括设备的购置价和设备达到正常使用状态所必需的运杂费、安装调试费和资金成本等。即：



重置全价=设备购置价（不含税）+运杂费+安装调试费+资金成本

其中：

（1）购置价的确定

主要通过向生产厂家或经销商询价或参照《2023年机电产品报价手册》等价格资料，以及参考近期同类设备的合同价格确定。对少数未能查询到购置价的设备，采用同年代、同类别设备的价格变动率测算或用类比法以类似设备的价格加以修正后确定购置价。

对于购置的小型设备，不需要安装的设备，重置全价=设备购置价格+运杂费。对于一些运杂费和安装费包含在设备费中的，则直接用购置价作为重置价值。

（2）设备运杂费的确定

对于国产设备，运杂费是指厂家或经销商销售处到设备安装现场的运输费用，以购置价为基础，根据设备的具体情况，运输距离远近和难易程度，参照机械行业国产设备的运杂费率表，按不同运杂费率计取。

运杂费按以下标准确定：

运输里程	取费基础	费率%	运输里程	取费基础	费率%
100KM 以内	设备原价	1	1250KM 以内	设备原价	3.3
200KM 以内	设备原价	1.2	1500KM 以内	设备原价	3.8
300KM 以内	设备原价	1.4	1750KM 以内	设备原价	4.3
400KM 以内	设备原价	1.6	2000KM 以内	设备原价	4.8
500KM 以内	设备原价	1.8	2000KM 以上每增 250KM 增加	设备原价	0.5
750KM 以内	设备原价	2.3			
1000KM 以内	设备原价	2.8			

对于合同中约定供货厂商送货到家、价值量较小或方便运输所需费用较少的设备，不计运杂费。

（3）安装调试费的确定

根据设备的特点、重量、安装难易程度，参照机械行业的设备安装定额和《资产评估常用数据与参数》的相关费率，购置价为基础，按不同安装费率计取。



序号	设备名称	安装费率 %
1	轻型通用设备	0.5 ~ 1
2	一般机械加工设备	0.5 ~ 2
3	大型机械加工设备	2 ~ 4
4	数控机械及精密加工设备	2 ~ 4.5
5	铸造设备	3 ~ 6
6	锻造、冲压设备	4 ~ 7
7	起重设备	5 ~ 8
8	焊接设备	0.5 ~ 1.5
9	泵站内设备	8 ~ 12
10	冷却塔	10 ~ 12
11	工业炉窑及冶炼设备	10 ~ 20
12	电梯	10 ~ 25
13	供、配电设备（包括变压器）	10 ~ 15
14	压缩机	10 ~ 13
15	检测试验设备	1 ~ 3
16	蒸汽及热水锅炉（以主机价计算）	30 ~ 45
17	化工设备	8 ~ 40
18	快装锅炉（以主机价计算）	6 ~ 12
19	热处理设备	1.5 ~ 4.5
20	电镀涂装设备	6 ~ 10

对小型、无须安装、安装简单或合同约定由供货厂（商）负责安装调试的设备，重置时不计安装调试费。

（4）对于购置时间较久，市场上确实已无该型号产品的设备，采用近似设备对比法确认重置全价。

2. 成新率的确定

（1）对大型、关键设备，通过重点勘察，了解其工作环境、现有技术状况、近期技术资料、有关修理记录和运行记录等资料，做出勘察状况评分值（满分 100 分），该项权重 60%。再结合其经济技术寿命成新率，该项权重 40%，由两项之和来确定其综合成新率。即

$$\eta_{\text{综合}} = \eta_{1 \text{ 寿命}} \times 40\% + \eta_{2 \text{ 勘察}} \times 60\%$$

其中，理论成新率 = $(1 - \text{实际已使用年限} / \text{经济使用年限}) \times 100\%$

（2）对于已超过经济使用年限的可用：成新率 = $\text{尚可使用年限} \div (\text{已使用年限} + \text{尚可使用年限}) \times 100\%$

（3）对一般小型设备，进行一般性勘察，其综合成新率根据设备的工作环境、勘察状况，结合其经济寿命使用年限来确定。

二）车辆

根据委估资产的特点和评估的特定目的，对于办公用机动车辆，评估对象购置时间较久，而且二手车交易市场比较活跃，易取得参照案例，故选用市场法进行评估；

• 市场比较法



1. 市场比较法的适用范围：

采用市场比较法进行估价必须要有一定数量可作比较的车辆买卖实例，以此作为基础，按各车辆与被评估车辆的差异作相对修正。

2. 市场比较法估价步骤：

搜集交易实例；选取可比实例；建立价格可比基础；进行交易情况修正；进行交易日期修正；进行个别因素修正；求出比准价格。

3. 搜集交易实例：

拥有大量车辆交易实例资料，是运用市场比较法估价的先决条件。如果交易实例资料太少，不仅会影响估价结果的准确性和客观性，甚至会使市场比较法无法采用。因此，估价人员首先通过各种途径尽可能多地搜集车辆交易信息。

4. 选取可比实例：

根据估价对象状况和估价目的，从搜集的交易实例中选取三个以上的可比实例。

5. 选取的可比实例应符合下列要求：

与估价对象类似的车辆，具体是指：

与估价对象车辆的用途相同。

与估价对象车辆的型号相同。

与估价对象车辆的成新程度相接近。

成交日期与估价时点相近。

成交价格为正常价格或可修正为正常价格。

价格类型相同。

6. 建立价格可比基础：

选取可比实例后，应对可比实例的成交价格进行换算处理，建立价格可比基础。

7. 进行交易情况修正：

进行交易情况修正，排除交易行为中的特殊因素所造成的可比实例成交价格偏差，将可比实例的成交价格调整为正常价格。

8. 进行交易日期修正：



进行交易日期修正，排除交易日期所造成的可比实例成交价格偏差，将可比实例的成交价格调整为正常价格。

9. 进行个别因素修正

进行个别因素修正，应将可比实例在其个体状况下的价格调整为估价对象个体状况下的价格。

有关车辆方面的个别因素修正的内容主要应包括：型号、购置日期、颜色、成新程度等。

10. 求出比准价格：

交易情况、交易日期和个别因素的修正，采用百分率法：是将可比实例与估价对象在某一方面的差异折算为价格差异的百分率来修正可比实例价格的方法。

选取的多个可比实例的价格经过上述各种修正之后，根据计算求出一个平均值，作为比准价格。

比准价格=可比实例价格×交易条件修正系数×时间因素修正系数×个别因素修正系数

=可比实例价格×（评估对象交易条件分值/可比实例交易条件分值）×（可比实例交易时间因素分值/评估时点时间因素分值）×（评估对象个别因素分值/可比实例个别因素分值）

三）电子设备

1. 电子设备重置全价

根据当地市场信息及《京东网》、《中关村在线网》、《1688网》等近期市场价格资料，确定评估基准日的电子设备价格，一般生产厂家或销售商提供免费运输及安装调试，则其重置全价=购置价。即

重置全价=购置价（不含税）

2. 电子设备成新率的确定

对更新换代快、价格变化大、功能性贬值大的电子设备，其功能性贬值已在购置价中体现，其成新率主要以经济使用年限来计算并根据勘察情况进行修正。

成新率=（1-已使用年限/经济寿命年限）×100%

3. 评估值的确定



将重置全价和成新率相乘，得出评估值。

（七）评估结果及分析

一）评估结果

设备类固定资产账面值 35.35 元，评估值 71.29 万元，评估增值 35.94 万元，增值率为 101.67%。设备评估结果汇总表见下表：

设备评估结果汇总表

金额单位：万元

项目名称	账面价值		评估价值		增值率（%）	
	原值	净值	原值	净值	原值	净值
机器设备	18.67	11.73	18.17	15.44	-2.69	31.67
车辆	58.43	20.05	48.96	48.96	-16.21	144.25
电子设备	16.09	3.58	12.89	6.89	-19.88	92.58
小计	93.19	35.35	80.02	71.29	-14.13	101.67
固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
固定资产账面价值	93.19	35.35	80.02	71.29	-14.13	101.67

二）增减值分析

1. 本次评估的机器设备，由于机器设备的会计折旧年限短于其经济寿命年限，评估基准日的市场价值高于账面值，导致本次机器设备评估增值。

2. 本次评估的车辆，由于企业财务计提的折旧年限要比其经济使用年限短；以二手车价格确认评估值的车型，其二手车市场价值高于账面净值，导致车辆评估增值。

3. 本次评估的电子设备，由于电子设备的会计折旧年限短于其经济寿命年限，评估基准日的市场价值高于账面值，导致本次电子设备评估增值。

（八）特殊事项说明

无。

（九）典型案例

案例一：合力叉车（机器设备评估明细表中第 12 项）

一）设备概况



设备名称：合力叉车

规格型号：CPCD30

生产厂家：宝鸡合力叉车有限公司

购置日期：2021年12月

启用日期：2021年12月

账面原值：68,938.05元

账面净值：45,958.70元

二）技术参数：

HELI/合力；内燃平衡重式车（自动挡）CPCD30-QK；额定载重：2.6t；最大起升高度：4.5m；实心胎；三节全自由宽视野门架；侧移器1.8m；货叉套。

三）重置全价的确定

重置全价=设备购置费

通过设备生产企业销售人员获取的产品价格信息，该型号设备于评估基准日市场销售价格为：75,000.00元/台。

由于此价格包含运费及安装费，因此不再另行考虑运杂费及安装调试费。

由于该设备安装周期较短，因此不考虑资金成本。

则：重置全价（不含税）=75,000.00÷（1+13%）=66,400.00元。

四）成新率的确定

1. 年限法成新率的确定

成新率=（设备经济使用年限-设备已使用年限）/设备经济使用年限

该设备经济寿命为14年（168个月）至评估基准日已使用1.75年，尚可使用12.25年。

成新率=（设备经济使用年限-设备已使用年限）/设备经济使用年限

=（14-1.75）/14×100%

=88.00%（取整）

2. 勘察成新率的确定

考虑设备的使用状况、维护状况、工作环境等因素评分，综合分析确定其成新率为87%。

序号	项目名称	技术状态描述	标准分	鉴定分
1	外观部分	设备完整，标牌完好，表面无划伤、断裂、锈蚀现象	40	36
2	发动机部分	动力状态正常，未见修补现象，无漏油现象。	40	35
3	其他附件	其他附件均正常，磨损较小。	20	16
	合计		100	87

综合成新率=年限成新率×40%+勘察成新率×60%。

$$=88\% \times 40\% + 87\% \times 60\%$$

$$=87\% \text{（取整）}$$

五）评估值的确定

评估值=重置全价×成新率

$$= 66,400.00 \times 87.00\%$$

$$= 57,768.00 \text{（元）}$$

案例二：别克牌 SGM6531UBA1（车辆评估明细表第 1 项）

一）车辆概况：

车辆名称：别克牌 SGM6531UBA1

规格型号：SGM6531UBA1

车辆牌号：冀 A73AV3

购置日期：2020 年 4 月

启用日期：2020 年 4 月

生产厂家：上海通用（沈阳）北盛汽车有限公司

已行使里程：76,815.00 公里

账面原值：243,482.83 元

账面净值：81,160.91 元

二）主要技术参数：

整备质量	1860	总质量	2415
燃油种类	汽油	类型	多用途乘用车
轮胎规格	225/60R17	接近离去角	13/14
前悬后悬	1055/1113	前轮距	1602
轴距	3088	轴荷	1183/1232
整车长	5256	整车宽	1878

三）车辆概况



该车辆为别克多用途乘用车，至评估基准日止，已行驶 76,815.00 公里，车况良好，行驶证齐全，已通过年检。

四) 评估过程

在市场比较法下，根据替代原则，选择近期同类型的三个交易案例进行比较。

车辆市场比较法评估测算表

比较因素		待估资产	案例 A	案例 B	案例 C
交易价格（元/辆）		待估	216,000.00	208,800.00	189,800.00
交易时间		2023 年 8 月	2023 年 8 月	2023 年 8 月	2023 年 8 月
交易地点		石家庄	保定	石家庄	石家庄
交易状况		正常	正常	正常	正常
个别因素	型号	别克牌 SGM6531UBA1	别克牌 SGM6531UBA1	别克牌 SGM6531UBA1	别克牌 SGM6531UBA1
	颜色	灰色	香槟色	白色	香槟色
	购置时间	2020 年 4 月	2020 年 7 月	2020 年 9 月	2021 年 5 月
	行驶里程	76,815	47,400	70,000	84,000
	车况	一般	一般	一般	一般

车辆市场比较法评估测算表（续一）

比较因素		待估资产	案例 A	案例 B	案例 C
交易价格		待估	216,000.00	208,800.00	189,800.00
交易时间		100	100	100	100
交易地点		100	100	100	100
交易状况		100	100	100	100
个别因素	型号	100	100	100	100
	颜色	100	100	100	100
	购置时间	100	101	102	104
	行驶里程	100	105	101	99
	车况	100	100	100	100

比较因素修正说明：

- 1、购置时间修正：委估车辆与可比案例购置时间存在差异，按照车辆使用年限 15 年确定年限成新率分别与待估车辆进行比较，每差 2%修正 1；
- 2、行驶里程修正：委估车辆与可比案例行驶里程存在差异，按照车辆行驶里程 60 万公里年确定里程成新率分别与待估车辆进行比较，每差 1%修正 1；
- 3、其他因素基本一致或无明显差异，因此未进行修正。

车辆市场比较法评估测算表（续二）

比较因素	待估资产	案例 A	案例 B	案例 C
------	------	------	------	------



修正后交易价格	待估	216,000.00	208,800.00	189,800.00
交易时间	(100) /100	(100) /100	(100) /100	(100) /100
交易地点	100/ (100)	100/ (100)	100/ (100)	100/ (100)
交易状况	100/ (100)	100/ (100)	100/ (100)	100/ (100)
个别因素	型号	100/ (100)	100/ (100)	100/ (100)
	颜色	100/ (100)	100/ (100)	100/ (100)
	购置时间	100/ (100)	100/ (101)	100/ (102)
	行驶里程	100/ (100)	100/ (105)	100/ (101)
	车况	100/ (100)	100/ (100)	100/ (100)
比准价格		203,677.51	202,679.09	184,343.43

五) 市场比较法下评估价值的确定

比准价格 = 可比实例价格 × 交易条件修正系数 × 时间因素修正系数 × 个别因素修正系数

= 可比实例价格 × (评估对象交易条件分值/可比实例交易条件分值) × (可比实例交易时间因素分值/评估时点时间因素分值) × (评估对象个别因素分值/可比实例个别因素分值)

计算委估车辆的评估价值，取所选三个案例比准价格的算术平均值作为委估车辆的评估价值，则评估对象的评估值为：

$$\begin{aligned} \text{委估车辆评估值} &= (203,677.51 + 202,679.09 + 184,343.43) / 3 \\ &= 196,900.00 \text{ 元 (百位取整)} \end{aligned}$$

案例三：联想平板电脑（电子设备评估明细表第 37 项）

规格型号：ThinkPadE14 Gen-2

生产厂家：联想（北京）有限公司

购置日期：2023 年 2 月

启用日期：2023 年 2 月

数 量：1 台

账面原值：6,504.42 元

账面净值：5,452.87 元

1. 主要技术参数

商品尺寸：32.41 x 22.07 x 2.08 cm; 2.33 公斤

屏幕尺寸：14 英寸



屏幕分辨率：1920x1080 像素

最大显示分辨率：1920x1080 像素

内存容量：16 GB

内存类型：DDR4 SDRAM

最大支持内存容量：40 GB

内存主频：3200 MHz

硬盘容量：512 GB

硬盘描述：SSD

2. 重置全价的确定

重置全价=设备购置费

经查《京东网》、《1688 网》及向供货商咨询电子产品价格信息，该产品含税售价为 6,899.00 元。

购置全价=6,899.00 元÷1.13=6,100.00 元（取整）

3. 成新率的确定

年限法成新率的确定

成新率=（设备经济使用年限-设备已使用年限）/设备经济使用年限

电子设备的经济寿命一般为 5 年（60 个月），该设备购置并启用于 2023 年 2 月，于评估基准日已使用 6 个月，尚可使用 54 个月。

成新率=（设备经济使用年限-设备已使用年限）/设备经济使用年限

$$= (60-6) / 60 \times 100\%$$

$$= 90\% \text{（取整）}$$

4. 评估值的确定

评估值=重置全价×数量×成新率

$$= 6,100.00 \times 1 \times 90\%$$

$$= 5,490.00 \text{（元）}$$



三、 无形资产—土地使用权评估技术说明

（一） 评估范围

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司使用的土地共 2 块，位于赵县河西寨村村南、果王公路东侧和河西寨村村南、果王公路东侧等。原始入账价值 87,955,857.88 元，账面值为 78,279,597.67 元，具体情况如下表所示：

土地登记状况表

金额单位：元

名称(位置)	权证编号	性质	取得日期	用途	土地面积 m ²	原始入账价值	账面价值
赵县河西寨村村南、果王公路东侧	冀(2020)赵县不动产权第0001520号	出让	2020/9/6	工业用地	61,257.13	87,955,857.88	78,279,597.67
河西寨村村南、果王公路东侧等	冀(2023)赵县不动产0000174号	出让/自建房	2018/10/31	公共设施用地	85,755.25		

（二） 土地使用权概况

一) 土地登记状况

待估宗地①：土地使用权人：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司；土地座落：赵县河西寨村村南、果王公路东侧；国有土地使用权证号为：冀（2020）赵县不动产权第 0001520 号；地类（用途）为：工业用地；土地使用权类型为：出让；使用年限：50 年，终止日期为 2070 年 9 月 6 日；土地登记面积为：61,257.13 平方米。

待估宗地②：土地使用权人：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司；土地座落：河西寨村村南、果王公路东侧等；国有土地使用权证号为：冀（2023）赵县不动产 0000174 号；地类（用途）为：公共设施用地；土地使用权类型为：出让/自建房；使用年限：50 年，终止日期为 2068 年 10 月 31 日；土地登记面积为：85,755.25 平方米。

二) 土地权利状况



1. 评估对象的土地所有权状况：在评估基准日，评估对象土地所有权属国家所有。

2. 评估对象的土地使用权状况：根据评估对象《不动产权证》，登记土地使用权人为卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司，待估宗地①使用权类型为国有出让土地使用权。土地使用权终止年限为 2070 年 9 月 6 日，至本次评估基准日，剩余使用权年限为 47.02 年。待估宗地②使用权类型为国有出让土地使用权。土地使用权终止年限为 2068 年 10 月 31 日，至本次评估基准日，剩余使用权年限为 45.16 年。

3. 土地他项权利状况：在评估基准日，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订抵押合同，为保证卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与抵押权人签订的城乡一体化贷款（项目）《固定资产借款合同》下债权人的权益能够得到实现，《固定资产借款合同》借款金额为 48,800.00 万元，抵押物为国有建设用地使用权，地产编号为冀【2020】赵县不动产权第 0001520 号，原值 3,470.86 万元，其中双方约定冀【2020】赵县不动产权第 0001520 号担保金额为 2,242.00 万元，剩余主债权数额由质押和保证方式提供保证。

三）土地利用状况

评估对象为工业用地和公共设施用地，地上现状有 16 栋建筑物，总建筑面积 31,392.59 平方米，实际容积率 <1 ，详见房屋建筑物明细表。

（三）土地价格影响因素分析

一）一般因素

1. 地理位置

赵县，隶属于河北省石家庄市，古称赵州，地处石家庄市区东南 40 千米，总面积为 675 平方千米，辖 11 个乡镇、281 个行政村。县府驻赵州镇。汉为平棘县，晋为赵国，北魏置赵郡，曾为赵州治，隋改为赵州。1913 年改为赵县。赵县历史悠久，文物众多，共有文物保护单位 21 处。根据第七次人口普查数据，截至 2020 年 11 月 1 日零时，赵县常住人口为 505366 人。

2. 自然环境



赵县全境面积 675 平方千米，2011 年末全县耕地面积 48151.21 公顷，人均耕地 1.228 亩，比 2010 年人均耕地 1.23 亩减少 0.002 亩，土地资源较为缺乏。

赵县水资源主要由地下水、过境水和大气降水三部分组成。大气降水是唯一的自产水源。地下水的补给主要依靠降雨入渗、河渠入渗、侧向补给、田间水回归四项。过境水包括石津干渠季节性过水和洺河污水，洺河污水由于严重污染，不算做水资源。实际过境水只有石津干渠水。根据赵县第二次水资源调查评价报告可知：赵县多年平均水资源总量 6263.3 万立方米，多年水资源利用量 12509 万立方米。

境内矿产资源品种较为贫乏。华北石油在大马村、宋城村钻探，探明地下埋藏有丰富的硫化氢天然油气，现封井待采。在赵州镇、高村乡、沙河店镇、王西章乡沿洺河两岸的 25 个村庄有油井 120 口。

3. 行政区划

截至 2021 年，赵县辖赵州镇、北王里镇、新寨店镇、韩村镇、南柏舍镇、范庄镇、沙河店镇、王西章镇、谢庄镇、高村乡、前大章乡 11 个乡镇，281 个行政村（247 个自然村）。

4. 社会经济状况

2020 年，赵县生产总值完成 144.2 亿元，同比增长 3.6%；全部财政收入完成 12.17 亿元，同比增长 5.74%；一般公共预算收入完成 8.13 亿元，同比增长 9.33%；服务业增加值完成 80.4 亿元，同比增长 3.3%。

按照市委、市政府关于东部突破的战略要求，赵县工业园区已晋身第一批省级工业聚集区，生物产业园被确定为石家庄国家生物产业基地重点发展园区。全县已经形成生物医药、化工、纺织印染、造纸包装、食品调味品、机械零配件制造等特色产业集群。截至 2012 年，全县拥有淀粉及深加工企业 36 家，淀粉生产能力 150 万吨，约占全国总产量的 1/10，并拥有 40 万吨液糖、16 万吨结晶糖、10 万吨山梨醇、600 吨阿维菌素生产能力，行业年收入 40 亿元。淀粉产业集群被列为省级重点产业集群。行业龙头企业利民集团和兴柏集团被列入全国淀粉 20 强企业、河北省农业产业化龙头企业。纺织印染产业是石家庄市重点产业集群，拥有 70 余万锭、3 万台织布机，年生产棉纱 5 万吨，棉布 6 亿米、加工色染漂布 2 亿米，行

业年销售收入近 30 亿元。造纸包装产业拥有亚洲单机规模最大的河北华泰纸业公司。统万珍极公司是长江以北最大的调味品生产企业。

全县粮食常年播种面积 107 万亩以上，玉米、小麦是主要粮食产品，年总产量 60 万吨以上。赵县相继与中科院、中国农科院建立了稳定的合作关系，优质专用粮食种植面积逐年增加，粮食综合生产能力不断提高，2006 年以来五次被评为全国先进。赵县雪花梨已有 2000 多年栽培历史，以“大如拳、甜如蜜、脆如菱”之美誉载入史册。截至 2012 年，已有种植面积 25 万亩，年总产量 5 亿公斤，曾荣获国际林博会金奖、中国名优梨金奖、中华名果、中国雪梨王等一系列荣誉称号。全县拥有梨果机制冷库 1362 座，贮藏能力 4 亿公斤。全县无公害蔬菜生产基地认定面积达到 11 万亩，食用菌栽培面积达到 400 万平方米以上。

二) 区域因素

赵县地处太行山东麓中段的山前冲积平原上，地势西北高东南低，开阔平坦。西部海拔高度 46.6 米，东部海拔高度 33.9 米，地面坡度约为 1/1500 至 1/2500，相端相差 12.7 米，受地形、气候变易、河流改道等因素影响，赵县土壤为褐土地带，全县 99.7% 的土壤属褐土类。

三) 个别因素

1. 临路状况

待估宗地①位于赵县河西寨村村南、果王公路东侧，北至河西寨村，南至南解家疃村，西至南解家疃村，东至河西寨村；待估宗地②位于河西寨村村南、果王公路东侧等，北至河西寨村，南至安柏舍村，西至南解家疃村，东至安柏舍村，距高速公路出入口距离约 7.0 千米，距汽车站距离约 7.2 千米，交通便捷度一般。

2. 基础设施状况

待估宗地①位于赵县河西寨村村南、果王公路东侧，土地使用权面积为 61,257.13 平方米，待估宗地②位于河西寨村村南、果王公路东侧等，土地使用权面积为 85,755.25 平方米，两地块实际开发程度为“五通”（通路、通上水、通下水、通电、通讯）及场地平整，具体如下：



宗地名称	四至				供电状况	供水状况	排水状况	道路情况	通讯条件	地面平整状况
	东	南	西	北						
赵县河西寨村村南、果王公路东侧	河西寨村	南解家疃村	南解家疃村	河西寨村	市政供电	市政供水	市政排水	市政道路	处于市政通讯范围内，有线及无线方便	平整
河西寨村村南、果王公路东侧等	安柏舍村	安柏舍村	南解家疃村	河西寨村	市政供电	市政供水	市政排水	市政道路	处于市政通讯范围内，有线及无线方便	平整

3. 环境条件

评估对象所在地为工业聚集区，存在一定程度上的污染，环境条件一般。

4. 产业集聚状况

周围多为工业厂房，产业集聚程度较低。

5. 规划限制

有规划限制。

（四）地价定义

根据《城镇土地估价规程》、委托人提供的资料及勘察情况根据和项目的具体要求，委估宗地在估价基准日是国有土地使用权，所有权属国家，使用权属于卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司。

一）用途设定：评估对象土地登记用途为工业用地及公共设施用地，根据《土地利用现状分类》（中华人民共和国国家标准 GB/T 21010—2017）的规定，该类对应的一类名称为工业用地及公共设施用地，故确定此次估价设定用途为工业用地及公共设施用地。

二）开发程度设定：评估对象实际开发程度为“五通”（通路、通上水、通下水、通电、通讯）及场地平整。

三）土地利用和规划条件说明：评估对象为工业用地及公共设施用地，地上现状有 16 栋建筑物，总建筑面积 31,392.59 平方米，容积率<1。

四）国有建设用地使用权年限设定：评估对象评估基准日时的土地使用权类型为国有出让。评估对象土地①使用权终止日期为 2070 年 9 月 6 日，至本次评估基准日剩余使用年限为 47.02 年，评估对象土地②使用权终止日期为 2068 年 10 月



31日，至本次评估基准日剩余使用年限为45.16年，本次评估按照剩余使用年限设定。

五）国有建设用地使用权价格类型设定：评估对象评估基准日时为出让土地使用权，根据评估目的，本次评估的使用权价格是在上述设定用途、开发程度、容积率、土地使用年限条件下于基准日的国有出让建设用地使用权价格。

（五）评估方法

本次评估将无形资产—土地使用权作为经营性资产组，采用收益法进行评估。土地使用权的评估值包含在经营性资产组中，详见“无形资产—特许经营权评估技术说明”。

（六）特殊事项及说明

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订抵押合同，为保证卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司与抵押权人签订的城乡一体化贷款（项目）《固定资产借款合同》下债权人的权益能够得到实现，《固定资产借款合同》借款金额为48,800.00万元，抵押物为国有建设用地使用权，地产编号为冀【2020】赵县不动产权第0001520号，原值3,470.86万元，其中双方约定冀【2020】赵县不动产权第0001520号担保金额为2,242.00万元，剩余主债权数额由质押和保证方式提供保证。

四、 无形资产—其他无形资产评估技术说明

（一）评估范围

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司申报的账面记录的无形资产共3项，其中包括金蝶财务软件、污染物排放权及特许经营权。

（二）评估过程及方法

一）金蝶财务软件

对于企业外购的金蝶财务软件，购买于2020年4月，为企业针对自身应用的财务软件，本次评估以经询价后的软件不含税市场价18,700.00元确认评估值。

二）污染物排放权



污染物排放权账面价值 1,855,072.78 元，为卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司从石家庄市生态环境局购买排放污染物的权利，其中购买了化学需氧量 20.638 吨/年、氨氮 1.720 吨/年、二氧化硫 63.501 吨/年、氮氧化物 317.504 吨/年。已经取得污染物排放权许可证，编号为赵行审排水字第（2021）024 号，有效期为 2021 年 9 月 7 日至 2026 年 9 月 6 日。评估人员核对了其他无形资产业务内容、合同、入账凭证和银行回单等。在确认其真实性的基础上进行评估，以其摊余价值 1,855,072.78 元确认评估值。

三）特许经营权

1. 评估范围

无形资产—特许经营权账面值为 535,817,791.87 元，系企业与当地政府签署的特许经营权摊销后的余额，其中包括房屋建筑物、构筑物、机器设备及前期费用。

2. 特许经营权介绍

根据 2019 年 12 月 05 日由赵县城市管理综合行政执法局(甲方)和卡万塔(石家庄)新能源科技有限公司(乙方)签署的《赵县生活垃圾焚烧发电特许经营合同》，特许经营权是指投资建设、运营维护以及移交赵县生活垃圾焚烧发电项目的专营权利。赵县生活垃圾焚烧发电项目已确定按特许经营模式运作实施，明确本项目由卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司投资建设并负责运营，政府主管部门根据适用法律和本合同对项目公司进行监管、核定并支付补贴。根据《赵县生活垃圾焚烧发电特许经营项目实施方案的批复》，赵县人民政府决定以 TOT（移交-运营-移交）+BOT（建设-运营-移交）的方式建设赵县生活垃圾焚烧发电项目（垃圾处理规模 1520 吨/日（含 20 吨/日的餐厨垃圾））。本项目的总投资为 74,481.52 万元，其中，赵县生活垃圾填埋场存量资产评估报告为 16,500 万元（含土地），新建赵县生活垃圾焚烧发电厂投资（不含土地及建设期利息）为 55,925.23 万元，建设期利息为 2,056.29 万元。特许经营期约为 30 年，建设期十六个月，从 2019 年 12 月 1 日起计；运营期 28 年零 8 个月，从商业运营日起计。赵县城市管理综合行政执法局同意授予卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司为本项目成立的项目公司特许经营权，以融资、设计、建设、运营和维护赵县生活垃圾焚烧发电项



目，提供垃圾焚烧处理及餐厨垃圾综合利用处理服务，并在项目合作期满后将项目无偿、完好移交给赵县城市管理综合行政执法局，并保证正常运行。

特许经营权涉及的主要资产情况如下：

(1) 房屋建筑物：主要为主厂房、渗滤液处理站、综合楼、固化飞灰临时堆场及存量资产等。其中：主厂房分为垃圾接收跨、垃圾贮坑跨、焚烧跨、烟气处理跨、中控楼、汽机房。主厂房建筑结构安全等级为二级，混凝土结构抗震等级为三级，建筑物设计使用年限 50 年。垃圾卸料大厅厂房为钢筋混凝土排架结构，厂房柱为矩形柱，维护结构采用压型钢板墙板，屋架为轻钢屋架，屋面防水采用压型彩钢瓦，基础为独立桩基。垃圾贮坑跨为钢筋混凝土结构，柱采用钢筋混凝土矩形柱，维护结构采用 MU10 页岩砖砌筑，屋架为轻型钢屋架，屋面防水采用压型彩钢瓦，基础为独立桩基。贮坑跨内垃圾坑与厂房主体结构分开，坑壁为钢筋混凝土板肋式结构，坑壁内外均作防腐蚀和防渗水处理。垃圾焚烧跨厂房为排架结构，厂房柱采用双肢钢管混凝土柱，维护结构采用压型钢板墙板，屋架为轻钢屋架，屋面防水为压型彩钢瓦，基础为独立桩基。焚烧跨内设置 7.0m、11.5m、16.0m 三层钢筋混凝土平台，且与厂房主体结构脱开。平台梁、板、柱均为现浇钢筋混凝土结构，基础为独立桩基础。烟气处理跨厂房为排架结构，厂房柱采用双肢钢管混凝土柱，厂房主排架柱采用格构式双肢钢管混凝土柱，维护结构采用压型钢板墙板，屋架为轻钢屋架，屋面防水为压型彩钢瓦，基础为独立桩基础。汽轮发电机厂房为钢筋混凝土排架结构。屋架为梯形钢屋架带天窗，屋面防水采用压型彩钢瓦，基础为独立桩基。汽机房内设备平台及设备基础为钢筋混凝土全现浇结构并与厂房结构脱开。综合楼建筑为钢筋混凝土框架结构，梁、板、柱均为 C30 混凝土现浇。基础结构形式以浅基础为主。渗滤液处理站包括砖混结构的生产车间，以及钢筋混凝土的多个处理水池。

(2) 构筑物：主要为存量资产—生物资产。

(3) 机器设备：主要为垃圾焚烧系统、余热锅炉系统、汽轮发电机系统、烟气处理系统、电气系统及给排水、消防系统等，垃圾焚烧系统采用机械炉排技术焚烧炉二台，每台日处理垃圾能力 600 吨，配套余热锅炉二台；汽轮发电机组采用国产汽轮发电机组两台套。污泥处理应设置 3-5 天的储存区/罐，机械脱水，污

水排至渗滤液处理站。脱水后的污泥存储在 2-3 天容积的仓内。脱水后的污泥采用泵送的方式至焚烧炉给料斗。汽轮机采用 DEH 控制，并采用 TSI 系统，对汽轮机的超速、振动等进行监测保护。主蒸汽系统采用单母管制，以提高系统的可靠性及运行灵活性。烟气处理系统为半干法+干法+活性炭喷射+布袋除尘器烟气+SCR 处理方法。处理对象为从焚烧炉烟道中排出含有大量粉尘的烟气，主要成分为二噁英、酸性物质、重金属和粉尘。消防系统为在主变室、配电装置室、电子设备间、厂变、中央控制室等装设光电感烟探测器，垃圾坑采用消防水炮及可燃气体采样探测器，渗滤液廊道采用可燃采样探测器，在主要电缆通道设感烟探测器，在主要疏散口和通道装设手动报警按钮、警铃和火灾电话插孔等。

(4) 前期费用：主要为搬迁、三通一平包干费、建设单位管理费、设计费、勘探费及其他零星工程费用等。

截止评估基准日，房屋建（构）筑物为自建形成，已投入生产使用。结构基础稳固，未发现不均匀沉降，主体结构完好且有足够的承载力，未发现明显变形。机器设备等各部分使用正常，各项功能的技术指标均满足既定的使用要求，维护状态良好，能满足日常生产需要。

3. 评估方法介绍

委估特许经营权为赵县生活垃圾焚烧发电项目的相关资产。资产组的评估方法包括重置成本法、收益法和市场法。由于目前国内市场上无近期单独转让同类资产的交易案例，故不适用市场法；相关工程未经竣工造价咨询公司结算审核，被评估单位也未对该工程项目编制决算报告，房屋建筑物、机器设备的账面价值存在被造价咨询公司审核减少的不确定性，无法确定项目相关资产的建造成本，因此不适用重置成本法；委估项目相关资产组能够单独获得收益，可采用收益法进行评估。

因此，本次评估将其他流动资产（待抵扣进项税）、无形资产—土地使用权与无形资产—特许经营权共同作为资产组，采用收益法进行评估，其中其他流动资产账面价值 3,912.64 万元、无形资产—土地使用权账面价值 7,827.96 万元、无形资产—特许经营权账面价值 53,581.78 万元，共计 65,322.38 万元。



对于账面记录的其他流动资产、无形资产—土地使用权与无形资产中的特许经营权，评估人员调查了解了账面价值构成要素，并对项目运营情况进行了充分了解，以证明相关经营的真实存在且现行有效。评估人员对该项目资产组采用收益法进行评估。

4. 收益法评估模型

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，即采用本金化和折现的途径来估算资产价值。按以下公式确定：

$$E = \frac{FCFF_1}{(1+r)^1} + \sum_{t=2}^{T-1} \frac{FCFF_t}{(1+r)^t} + \frac{FCFF_T}{(1+r)^T}$$

式中：

E—资产组合价值

FCFF—资产组合自由现金流量（税前）

t—预测年期

r—折现率

i—折现期

（1）资产组合自由现金流量的确定

本次评估采用资产组合自由现金流量，资产组合自由现金流量的计算公式如下：

资产组合自由现金流量 = 利润总额 + 折旧及摊销 + 财务费用 * (1 - 所得税税率) - 营运资金变化 + 待抵扣进项税回流

（2）收益期限的确定

本次收益法评估是在企业有限年期经营的前提下做出的，根据项目主要经营性资产的经济寿命，项目运行期为 28 年零 8 个月，已于商业运营日 2022 年 7 月 26 日开始计算运营期，预测期为 2023 年 9 月至 2051 年 3 月。

（3）折现率的选取及确定

1) 折现率的选取



折现率应该与预期收益的口径保持一致。由于本评估报告选用的是资产组现金流折现模型，预期收益口径为企业现金流，故相应的折现率选取加权平均资本成本（WACC），计算公式如下：

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

式中：

WACC：加权平均资本成本；

E：权益的市场价值；

D：债务的市场价值；

K_e ：权益资本成本；

K_d ：债务资本成本；

T：被评估企业的所得税税率。

加权平均资本成本 WACC 计算公式中，权益资本成本 K_e 按照国际惯常作法采用资本资产定价模型（CAPM）估算，计算公式如下：

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

式中：

K_e ：权益资本成本；

R_f ：无风险收益率；

β ：权益系统风险系数；

MRP：市场风险溢价；

R_c ：企业特定风险调整系数；

T：被评估企业的所得税税率。

2) 无风险收益率

国债收益率通常被认为是无风险的，因为持有该债权到期不能兑付的风险很小，可以忽略不计。根据中国债券信息网信息，10年期国债在评估基准日的到期年收益率为 2.5575%，本评估报告以 2.5575% 作为无风险收益率。



3) 市场风险溢价

市场风险溢价是市场投资报酬率与无风险报酬率之差。其中，市场投资报酬率以上海证券交易所和深圳证券交易所股票交易价格指数为基础，选取 1992 年至 2022 年的年化周收益率为基础计算加权平值，经计算市场投资报酬率为 9.55%，无风险报酬率取 2022 年 12 月 31 日 10 年期国债的到期收益率 2.84%，即市场风险溢价为 6.71%。

因此本次评估中的市场风险溢价取 6.71%。

4) 权益系统风险系数

被评估单位的权益系统风险系数计算公式如下：

$$\beta_L = [1 + (1 - t) \times D/E] \times \beta_U$$

式中：

β_L ：有财务杠杆的 Beta；

β_U ：无财务杠杆的 Beta；

T：被评估单位的所得税税率；

D/E：被评估单位的目标资本结构。

该系数是衡量委估企业相对于资本市场整体回报的风险溢价程度，也用来衡量个别股票受包括股市价格变动在内的整个经济环境影响程度的指标。由于委估企业目前为非上市公司，一般情况下难以直接对其测算出该系数指标值，故本次通过选定与委估企业处于同行业上市公司于评估基准日的 β 系数（即 β_L 值）指标平均值作为参照。

通过同花顺 iFinD 计算的剔除财务杠杆后 β_U 值=0.5628，具体见下表：

序号	证券代码	证券简称	Beta(调整后剔除财务杠杆)
1	002479.SZ	富春环保	0.5667
2	300867.SZ	圣元环保	0.5409
3	300187.SZ	永清环保	0.5813
4	603568.SH	伟明环保	0.7368
5	000544.SZ	中原环保	0.3884
	平均		0.5628

本次评估选择国家发改委关于固定资产投资自有资金与银行贷款比例的有关规定，即按照自有资金为 25%~30%，银行贷款为 70%~75%的比例确定，本次评估



目标债务比例取 70.00%，目标权益比例取 30.00%，企业所得税率采用法定税率 25%。

$$\text{因此, } \beta_L = [1 + (1-t) \times D/E] \times \beta_U$$

$$\begin{aligned} \beta_U &= [1 + (1-25\%) \times 70.00\%/30.00\%] \times 0.5628 \\ &= 1.5477 \end{aligned}$$

5) 企业特定风险调整系数的确定

企业特定风险调整系数指的是企业相对于同行业企业的特定风险，影响因素主要有：（1）企业所处经营阶段；（2）历史经营状况；（3）主要产品所处发展阶段；（4）企业经营业务、产品和地区的分布；（5）公司内部管理及控制机制；（6）管理人员的经验和资历；（7）企业经营规模；（8）对主要客户及供应商的依赖；（9）财务风险；（10）法律、环保等方面的风险。

综合卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司所处行业、企业自身状况，考虑上述因素，我们将本次评估中的个别风险报酬率确定为 1.5%。

6) 折现率计算结果

① 计算权益资本成本

将上述确定的参数代入权益资本成本计算公式，计算得出资产组合的权益资本成本。

$$\begin{aligned} K_e &= R_f + \beta \times MRP + R_c \\ &= 2.5575\% + 1.5477 \times 6.71\% + 1.5\% \\ &= 14.44\% \end{aligned}$$

② 计算加权平均资本成本

将上述确定的参数代入加权平均资本成本计算公式。

$$\begin{aligned} WACC &= K_e \times \frac{E}{D+E} + K_d \times (1-t) \times \frac{D}{D+E} \\ &= 14.44\% \times 30.00\% + 4.20\% \times (1-25\%) \times 70.00\% \\ &= 6.54\% \end{aligned}$$

将税后折现率换算为税前折现率，计算得出资产组合的加权平均资本成本。

$$WACC(\text{税前}) = 6.54\% / (1-25\%)$$



=8.72%

（4）经营性资产价值的估算及分析过程

预测范围为卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司经营性业务。

收益预测基准：本次评估收益预测是卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司已经中国注册会计师审计的公司 2022-2023 年 1-8 月的会计报表，结合河北中原工程项目管理有限公司出具的《赵县生活垃圾焚烧发电项目可行性研究报告》，以企业提供的盈利预测为基础，遵循我国现行的有关法律、法规的规定，根据国家宏观政策，研究了所属行业市场的现状与前景，分析了未来收益预测资料与评估目的、评估假设、价值类型的适用性和一致性经过综合分析研究编制的。

1) 营业收入预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司主营业务包括垃圾焚烧发电、蒸汽热力销售、炉渣销售及垃圾处理服务。根据卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的项目运营规划，2024 年起将不再上网供电并产生发电收入，而转为垃圾焚烧产生的蒸汽直接向热力公司销售，2 台 12MW 抽汽凝汽式汽轮发电机组利用热力发电产生的电力仅用于供应厂区自身基本用电需求，因此本次评估不对垃圾焚烧发电收入进行预测。

①蒸汽热力销售收入的预测

根据企业提供的预测数据以及目前实际已经签订的供热合同，预计蒸汽热力销售单价为 190.00 元/吨（含税），则不含税单价为 174.31 元/吨，按供应垃圾量产生的平均热值计算，2024 年企业年产气总量为 70.00 万吨，2025 年后企业年产气总量为 86.83 万吨，其中厂区自用 15.20 万吨，供应厂区电力发电耗用 14.35 万吨，经了解企业了解，向热力公司销售的蒸汽热膨胀率为 9%，则经计算后的 2024 年可售热力为 44.09 万吨，2025 年后可售热力为 62.44 万吨/年，2023 年 9-12 月产气量按企业提供的最新单月供气数据计算，可售热力为 6.19 万吨。

蒸汽热力销售收入=蒸汽热力销售单价（不含税）×年产气量

②炉渣销售收入的预测

根据企业提供的预测数据和企业实际已经签订的炉渣销售合同，炉渣销售单价为 25.00 元/吨（含税），则不含税单价为 22.12 元/吨，按供应的生活垃圾、工

业垃圾以及生物质焚烧产生的炉渣量乘以相应的炉渣率计算，2023年9-12月炉渣总量为2.85万吨，2024年炉渣总量为7.39万吨，2025年后年炉渣总量为7.98万吨。

炉渣销售收入=炉渣销售单价（不含税）×年炉渣产量

③垃圾处理服务收入的预测

根据已经签订的《赵县生活垃圾焚烧发电特许经营合同》，赵县垃圾处理服务费单价为79.82元/吨（含税），市区垃圾处理服务费单价为100.00元/吨（含税），赵县垃圾量为日均0.035万吨，市区垃圾量为日均0.045万吨。

垃圾处理服务收入=垃圾处理服务费单价（不含税）×年处理垃圾量

预测结果详见《主营业务收入分析预测表》。

④营业成本预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司主营业务成本主要为外购原材料费、外购燃料及动力费、工资及福利费、外包及其他费用、维修费及折旧摊销费。

其中外购原材料包括垃圾渗沥液处理药剂、水处理（化水）材料费、环保材料及飞灰固化物料消耗，按照各材料单价×预计年消耗量来预测。

外购燃料及动力费包括燃料费、水费和动力费等，按照各材料单价×预计年消耗量来预测。

对于工资及福利费，按照企业现有应付工资水平考虑一定比例的上涨进行预测；外包及其他费用包括保洁及保安外包费、食堂管理费、飞灰转运填埋外包费和管理费等检测费，参照现有的相关服务合同考虑一定比例的上涨进行预测；维修费根据特许经营权中的房屋、设备使用时间进行计提，按照使用时间越长计提比例越高的原则，对维修费用进行预测；折旧及摊销按照直线法，对特许经营权及排污权进行预测。

预测结果详见《主营业务成本分析预测表》。

⑤税金及附加预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司主营业务税金及附加主要为城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、印花税及土地使用税。



本次评估对于税金及附加的预测主要通过预测未来的应交增值税（并考虑待抵扣进项税的影响），在按对应的税率计算城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加；印花税则是按照收入金额乘以印花税税率来进行预测；车船使用税以车辆经济适用寿命 15 年进行预测；土地使用税纳税面积为 147,012.38 平方米，纳税标准为 6 元/平方米。

预测结果详见《营业税金及附加分析预测表》。

⑥管理费用的预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的管理费用主要包括职工薪酬、业务招待费、财产保险费、折旧费等。其中职工薪酬根据现有实际管理人员工资薪酬标准考虑一定的上涨比例进行预测；折旧费以 2023 年 1-8 月折旧费的年化数为基数，按照企业相应的会计政策情况进行预测；其他费用项目参考 2023 年全年数据并考虑一定的上涨趋势进行预测。

预测结果详见《管理费用分析预测表》。

⑦财务费用预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的财务费用主要为利息支出、利息收入、未确认融资费用及手续费，评估基准日卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司存在长期借款，利息支出根据企业的长期借款合同及还款计划等对利息支出进行预测；对于未确认融资费用，由于企业存在一笔尚未付清的特许经营权转让款在评估基准日后的 8.33 年内分期还清，本次评估按其各期应还款金额折现后计算的未确认融资费用进行预测，其余项目为偶发且金额较小，本次评估不对其进行预测。

预测结果详见《财务费用分析预测表》。

⑧其他收益的预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司历史年度其他收益为专项资金、增值税即征即退、个税返还、政府补助等。

根据资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。

1. 工业生产过程中的余热、余压产生的电力、热力退税比例 100%



2. 资源综合利用（垃圾处理）退税比例 70%

对增值税即征即退部分按上述原则进行预测

其余项目均具有一定的偶然性，本次评估不对其他收益及投资收益进行预测。预测结果详见《其他收益及投资收益分析预测表》。

⑨资产减值损失的预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司历史年度资产减值损失为应收账款及其他应收款坏账损失，由于坏账的发生具有偶然性，本次不对其进行预测。

⑩营业外收支的预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司历史年度营业外收入主要为罚没收入、废品处置收入及其他，营业外支出为车辆违章罚款，由于营业外收支发生均具有偶然性，本次评估不对营业外收支进行预测。

⑪折旧摊销的预测

本次评估资产组当中不含折旧额，因此不对折旧进行预测，无形资产摊销主要涉及特许经营权及土地使用权。本次评估按照企业的无形资产摊销政策，以评估基准日无形资产账面原值和预计使用期限估算未来经营期摊销额的基础上，对企业未来年度特许经营权及土地使用权摊销进行预测。

预测结果详见《无形资产、递延资产及其他长期资产摊销分析预测表》。

⑫资本性支出

本次评估资产组对应的资本性支出在主营业务成本-维修费当中已经考虑，因此不再对资本性支出进行预测。

⑬营运资金变动

营运资金变动系指企业在不改变当前主营业务条件下，为扩大再生产而新增投入的用于经营的资金，即为保持企业持续经营能力所需的新增营运资金，如正常经营所需保持的现金、产品存货购置、代客户垫付购货款(应收账款)等所需的基本资金以及应付的款项等。因此估算营运资金的增加额，原则上只需考虑正常经营所必须保持的现金、应收款项、存货和应付款项等主要因素。

由于该公司经营尚不稳定，所以本次评估按照同行业上市公司营运资金占收入的比例来预测营运资金，从而再计算出营运资金的追加金额。

本报告所定义的营运资金增加额为：

营运资金变动额=当期营运资金-上期营运资金

由于本次评估采用了有限年期预测，在运营期末年考虑了营运资金的回收。

预测结果详见《营运资金预测表》。

⑭待抵扣进项税回流

通过预测增值税的进项税和销项税，计算出应纳增值税，再计算出当年的可抵扣的进项税金额，即为待抵扣进行税回流金额。

经以上评估以后，资产组的账面价值65,322.38万元，评估值为68,691.07万元，评估增值3,368.69元，增值率5.16%。

（三）评估结论

本次评估的无形资产包含了其他流动资产，合并后的账面值为65,507.89万元，评估值为68,878.45万元，评估增值3,370.56万元，增值率5.15%。评估增值原因：

1、卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的软件采用了二手市场价格进行估值，企业用的摊销年限低于软件的经济使用年限，综合导致本次其他无形资产评估增值。

2、纳入本次评估范围的资产组评估增值，是因为账面价值反映的是项目的投资成本，本次采用收益法评估，对项目未来的收益进行了折现，该项目具有稳定的现金流，经收益法评估，资产组评估价值较账面价值有所增值。

（四）特殊事项及说明

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司申报的特许经营权中的房屋建筑物由于正在进行消防规划验收，竣工验收尚未结束，无法办理房屋所有权证。卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司承诺评估范围内房屋建筑物确属卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司所有，产权无争议。

五、递延所得税资产评估技术说明

本次评估的递延所得税资产账面金额为5,900,254.26元，为公司计提坏账准备、预计的维修费及可抵扣亏损在会计准则与税法要求之间形成的差额。



我们根据会计记录和有关文件规定，对其差异情况进行了核实。该递延所得税资产以后年度可以抵扣，本次按照核实审计账面值确认递延所得税资产。

经以上评估程序后，递延所得税资产账面值 590.03 万元，评估值为 590.03 万元，评估值无增减。

六、 其他非流动资产评估技术说明

本次评估的其他非流动资产账面金额为 29,041.15 元，为公司预付的设备款。评估人员在核实无误的基础上，对企业其他非流动资产发生的日期、业务内容，核查了其合同及凭证，在确认其真实性的基础上进行评估。经核实，与企业申报数相符，故以核实后账面值作为评估值。

经以上评估程序后，递延所得税资产账面值 2.90 万元，评估值为 2.90 万元，评估值无增减。

七、 负债评估技术说明

（一） 评估范围

本次评估的负债为流动负债和非流动负债，流动负债包括应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款及一年内到期的非流动负债；非流动负债包括长期借款、长期应付款、预计负债及递延收益。上述负债在评估基准日账面值如下所示：

金额单位：万元

项目名称	账面价值
流动负债：	
应付账款	3,800.76
应付职工薪酬	164.72
应交税费	14.70
其他应付款	6,283.86
一年内到期的非流动负债	3,581.15
流动负债合计	13,845.18
非流动负债：	
长期借款	34,035.48
长期应付款	3,898.63



预计负债	1,965.53
递延收益	1,838.81
非流动负债合计	41,738.45
负债合计	55,583.63

（二）评估过程

评估过程主要划分为以下三个阶段：

一）第一阶段：准备阶段

对确定的评估范围内的负债的构成情况进行初步了解，提交评估准备资料清单和评估申报明细表标准格式，按照评估规范的要求，指导企业填写负债评估明细表；

二）第二阶段：现场调查阶段

1. 根据企业提供的负债评估申报资料，首先对财务台账和评估明细表进行互相核对使之相符。对内容不符、重复申报、遗漏未报项目进行改正，由企业重新填报。作到账表相符；

2. 由企业财务部门的有关人员介绍各项负债的形成原因、记账原则等情况；

3. 对负债原始凭据抽样核查，并对数额较大的债务款项进行了函证，确保债务情况属实。

三）第三阶段：评定估算阶段

1. 将核实调整后的负债评估明细表，录入计算机，建立相应数据库；

2. 对各类负债，采用以核实的方法确定评估值，编制评估汇总表；

3. 撰写负债评估技术说明。

（三）评估方法

一）应付账款

评估范围的应付账款账面值 38,007,551.35 元，主要为材料款、货款及设备款等。评估人员核对了企业应付账款发生的日期、业务内容，核查了其采购合同，对金额较大的款项发函进行询证，在确认其真实性的基础上进行评估。经查列入评估范围的应付账款均为企业应于评估基准日后所实际承担的债务，以核实后的账面值确认评估值。

经以上评估，应付账款评估值为 38,007,551.35 元。

二) 应付职工薪酬

评估范围的应付职工薪酬主要为卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司应付工资、住房公积金及工会经费等，账面价值为 1,647,188.52 元，我们对其真实性、完整性进行了清查核实。评估人员查验了卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的工资政策，经审核计提比例及使用情况，确认其计提和使用符合会计制度的要求与标准，在核查无误的基础上，以核实后的账面值确定为评估值。

经以上评估，应付职工薪酬评估值为 1,647,188.52 元。

三) 应交税费

评估范围的应交税费账面价值 147,012.38 元，主要为应交增值税和土地使用税，我们核实了卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司税务登记证及近期的完税凭证、计税依据等，经核实以审计后账面值确认评估值。

经以上评估，应交税费评估值为 147,012.38 元。

四) 其他应付款

评估范围的其他应付款账面价值 62,838,599.07 元，主要为应付投标保证金及履约保证金等。评估人员核对了明细账、总账和会计报表的一致性；核查了金额较大的其它应付款相关会计记录和原始凭证、协议。经评估人员核实，在确认评估基准日账面价值真实、准确的基础上，以经核实后的账面值确定为评估值。

经以上评估，其他应付款评估值为 62,838,599.07 元。

五) 一年内到期非流动负债

评估范围的一年内到期的非流动负债账面价值 35,811,483.24 元，主要为银行借款和应付的一年以内到期的长期应付款所对应的应于一年内偿还款项，资产评估专业人员查阅了相关的合同、入账凭证，核实结果账表单金额相符，以清查核实后的审计后账面值确认评估值。

经以上评估，一年到期的非流动负债评估值 35,811,483.24 元。

六) 长期借款

评估范围的长期借款账面价值 340,354,803.00 元，为卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司向中国农业发展银行赵县支行申请的借款。评估人员核对了明细账、

总账和会计报表的一致性；核查了相关的借款合同，金额、时间、利率，评估人员通过对相关会计记录和原始凭证进行核对，认为账表相符，负债具体，计量确切，故以经核实后的账面值确认为评估值。

经以上评估，长期借款评估值为 340,354,803.00 元。

九）长期应付款

评估范围的长期应付款主要为应付赵县非税收中心的专项资金。账面价值 38,986,319.18 元，发生时间为 2021 年 12 月 31 日，我们审核了赵县城市管理综合行政执法局与卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司关于中国河北省石家庄市赵县的生活垃圾焚烧发电项目的资产之资产转让协议及银行回单。故本次以审计后账面值确认评估值。

经以上评估，长期应付款的评估值为 38,986,319.18 元。

十）预计负债

评估范围的预计负债为计提大修费用，账面价值 19,655,328.57 元。评估人员核对了明细账、总账和会计报表的一致性；核查了相关会计记录和原始凭证，本次以审计后账面值确认评估值。

经以上评估，预计负债的评估值为 19,655,328.57 元。

十一）递延收益

评估范围的递延收益账面值 18,388,068.51 元，是应付关于分解下达污染治理和节能减碳专项（污染治理方向）2021 年中央预算内投资计划的拨款资金。该项目为无偿专项拨款，用于项目的基本建设，原始入账金额为 19,500,000.00 元，评估人员核对了拨款文件、金额，均正确无误。评估人员核对了明细账、总账和会计报表的一致性；核查了递延收益相关会计记录和原始凭证、协议。经评估人员核实，该款项无需支付，在确认评估基准日账面价值真实、准确的基础上，本次评估以乘以基准日适用的所得税税率确认评估值。

经以上评估工作，递延收益评估值为 0.00 元。



（四）评估结果及分析

本次评估的负债账面值 55,583.63 万元，评估值 53,744.83 万元，评估减值 1,838.80 万元，减值率为 3.31%。减值的主要原因是：对于递延收益是按照缴纳所得税金额来确定评估值。

评估结果见下表所示：

负债评估汇总表

金额单位：万元

项目名称	账面价值	评估价值
流动负债：		
应付账款	3,800.76	3,800.76
应付职工薪酬	164.72	164.72
应交税费	14.70	14.70
其他应付款	6,283.86	6,283.86
一年内到期的非流动负债	3,581.15	3,581.15
流动负债合计	13,845.18	13,845.18
非流动负债：		
长期借款	34,035.48	34,035.48
长期应付款	3,898.63	3,898.63
预计负债	1,965.53	1,965.53
递延收益	1,838.81	0.00
非流动负债合计	41,738.45	39,899.65
负债合计	55,583.63	53,744.83

（本页以下无正文）

第六部分 收益法评估技术说明

一、评估对象概况

评估对象是卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的股东全部权益价值。

一）基本信息

名称：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

统一社会信用代码：91130100MA0E5HYJ51

注册地址：河北省石家庄市赵县河西寨村村南、果王公路东侧

法定代表人：吴建军

注册资金：19500 万元人民币

实缴资本：19500 万元人民币

经济性质：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2019 年 10 月 12 日

营业期限：2019 年 10 月 12 日至 2054 年 10 月 11 日

经营范围：许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务；城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：生物质能技术服务；环保咨询服务；污水处理及其再生利用；水污染治理；农村生活垃圾经营性服务；工程和技术研究和试验发展；环境保护专用设备销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；普通机械设备安装服务；电力行业高效节能技术研发；新兴能源技术研发；余热余压余气利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；余热发电关键技术研发；再生资源销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；热力生产和供应；发电技术服务；再生资源回收（除生产性废旧金属）；固体废物治理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二）历史沿革



卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司由卡万塔能源（中国）投资有限公司及山东万麓达环境科技有限公司共同出资，于 2019 年 10 月 12 日成立，注册资本 10,000.00 万元。企业注册成立时股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	卡万塔能源（中国）投资有限公司	9,000.00	0.00	货币	90.00%
2	山东万麓达环境科技有限公司	1,000.00	0.00	货币	10.00%
	合计	10,000.00	0.00		100.00%

2019 年 10 月 28 日，经公司股东会决议，同意山东万麓达环境科技有限公司 10%股权转让给卡万塔能源（中国）投资有限公司，本次股权变更后公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	卡万塔能源（中国）投资有限公司	10,000.00	0.00	货币	100.00%
	合计	10,000.00	0.00		100.00%

2019 年 12 月 16 日，经公司股东会决议，同意卡万塔能源（中国）投资有限公司 100.00%股权转让卡万塔（青岛）新能源科技有限公司，本次股权变更后公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	卡万塔（青岛）新能源科技有限公司	10,000.00	10,000.00	货币	100.00%
	合计	10,000.00	10,000.00		100.00%

2020 年 2 月 27 日，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司注册资本由 10,000.00 万变更到 19,500.00 万元。2022 年 10 月，卡万塔（青岛）新能源科技有限公司公司名称变更为龙净（厦门）新能源科技有限公司。截止评估基准日公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	龙净（厦门）新能源科技有限公司	19,500.00	19,500.00	货币	100.00%
	合计	19,500.00	19,500.00		100.00%



二、收益法的应用前提及选择理由

（一）收益法的定义

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。

收益资本化法是将企业未来预期的具有代表性的相对稳定的收益，以资本化率转化为企业价值的一种计算方法。通常直接以单一年度的收益预测为基础进行价值估算，即通过将收益预测与一个合适的比率相除或将收益预测与一个合适的乘数相乘获得。

收益折现法通过估算被评估企业将来的预期经济收益，并以一定的折现率折现得出其价值。这种方法在企业价值评估中广泛应用，通常需要对预测期间（从评估基准日到企业达到相对稳定经营状况的这段期间）企业的发展计划、盈利能力、财务状况等进行详细的分析。

收益折现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，通常适用于缺乏控制权的股东部分权益价值的评估。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。

（二）收益法的应用前提

资产评估师应当结合企业的历史经营情况、未来收益可预测情况、所获取评估资料的充分性，恰当考虑收益法的适用性。一般来说，收益法评估需要具备如下三个前提条件：

- 1.被评估企业的未来收益可以合理预测，并可以用货币衡量；
- 2.被评估企业获得未来预期收益所承担的风险可以合理预测，并可以用货币衡量；
- 3.被评估企业的未来收益年限可以合理预测。

（三）收益法的选择理由

评估人员在对被评估单位历史年度的会计报表、经营数据进行了详细分析的基础上，对管理层进行了访谈和市场调研，取得了收益法盈利预测数据和相关依据。经综合分析，选择收益法的主要理由和依据如下：

（1）总体情况判断

根据对卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司历史沿革、所处行业、资产规模、盈利情况、市场占有率等各方面综合分析以后，评估人员认为本次评估所涉及的资产具有以下特征：

①被评估资产是经营性资产，产权明确并保持完好；企业具备持续经营条件；

②被评估资产是能够用货币衡量其未来收益的资产，表现为企业营业收入、相匹配的成本费用、其他收支能够以货币计量。

③被评估资产承担的风险能够用货币衡量。企业的风险主要有行业风险、经营风险和财务风险，这些风险都能够用货币衡量。

（2）评估目的判断

本次评估是对卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司股东全部权益价值进行评估，为北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司 100%股权的经济行为提供价值参考依据。要求对其全资子公司卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的市场公允价值予以客观、真实的反映，不仅仅是对各单项资产价值予以简单加总，而是要综合体现企业经营规模、行业地位、成熟的管理模式所蕴含的整体价值，即把企业作为一个有机整体，以整体的获利能力来体现股东权益价值。

（3）收益法参数的可选取判断

被评估单位未来收益能够合理预测，预期收益对应的风险能够合理量化。目前国内资本市场已经有了长足的发展，相关贝塔系数、无风险报酬率、市场风险报酬率等资料能够较为方便的取得，采用收益法评估的外部条件较成熟，同时采用收益法评估也符合国际惯例。

综合以上因素的分析，评估人员认为本次评估在理论上和操作上适合采用收益法，采用收益法评估能够更好地反映企业价值。

三、收益法的应用假设条件

本评估报告收益法分析估算采用的假设条件如下：

（一）一般假设：

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

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。

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，其评估结果的使用范围受到限制。

企业持续经营假设：是将企业整体资产作为评估对象而作出的评估假定。即企业作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。企业经营者负责并有能力担当责任；企业合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

（二）收益法评估假设：

1. 国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。
2. 针对评估基准日资产的实际状况，假设企业在经营期内持续经营。
3. 假设企业的经营者是负责的，且企业管理层有能力担当其职务。
4. 除非另有说明，假设企业完全遵守所有有关的法律和法规。
5. 假设企业未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。
6. 假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与现时方向保持一致。
7. 有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。
8. 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

9. 假设企业预测年度现金流为年内均匀流入；
10. 假设评估基准日后企业的产品或服务保持目前的市场竞争态势；
11. 假设委估垃圾处置项目能够按照委托人提供的可研报告中各项运营计划及指标顺利实施，对未来投资和收益预测数据已经得到充分合理地论证并客观反映了企业的预期经营能力。

评估人员根据运用资产基础法和收益法对企业进行评估的要求，认定这些假设条件在评估基准日时成立，并根据这些假设推论出相应的评估结论。如果未来经济环境发生较大变化或其它假设条件不成立时，评估结果会发生较大的变化。

本评估报告收益法评估结论在上述假设条件下在评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，签字资产评估师及本评估机构将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

需说明的是：关于盈利预测，我们获得了被评估单位的盈利预测，该盈利预测是本评估项目的主要依据，我们对被评估单位的盈利预测进行了必要的调查、分析、判断，采信了评估单位的盈利预测数据。

我们对被评估单位的盈利预测的利用，不是对被评估单位未来盈利能力的保证。

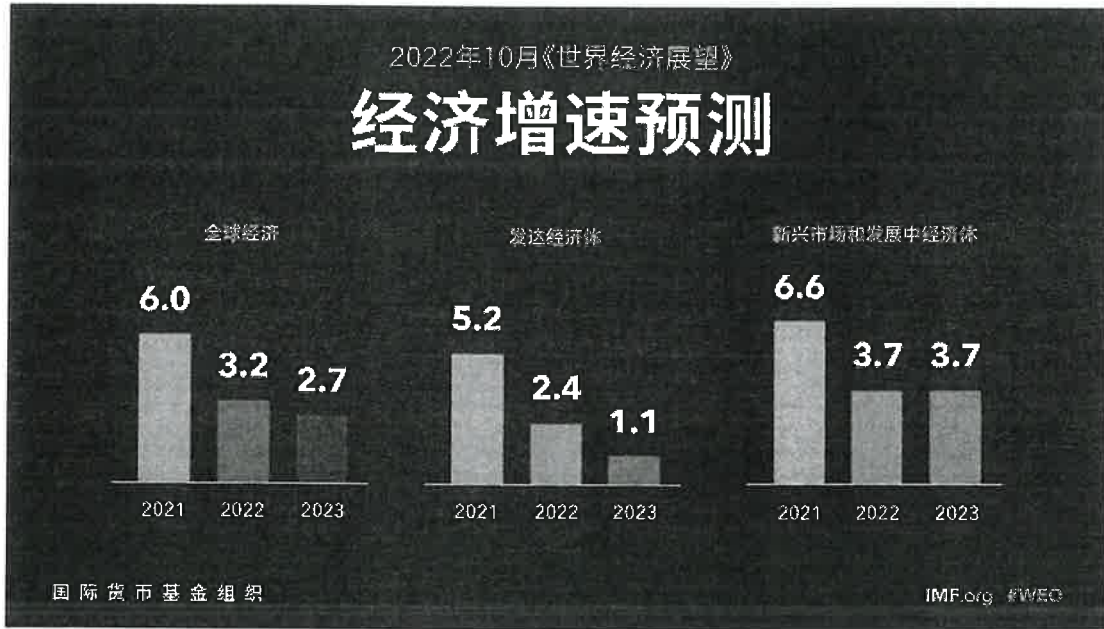
四、宏观经济分析和行业分析

（一）宏观经济形势

一）实体经济继续下行

根据国际货币基金组织 IMF 的预测，2023 年，全球经济增长率将下降至 2.7%，比 2022 年还要低 0.5 个百分点。其中主要是发达经济体下降，2023 年仅增长 1.1%，比 2022 年下降 1.3 个百分点。对新兴市场和发展中经济体，2023 年经济增长与 2022 年持平，都是 3.7%。

图 1 IMF 对全球经济增长的预测



数据来源：IMF

二) 通货膨胀高位回落

全球主要经济体的核心通胀率，在 2022 年都创本世纪以来的新高，但随着经济放缓和能源价格下降，核心通胀率将呈回落趋势。全球 35 个经济体的核心通胀率在 2022 年达到高位，但已有下降趋势。作为全球经济风向标的美国，9 月后 CPI 和核心 CPI 通胀率下行，并持续低于预期。

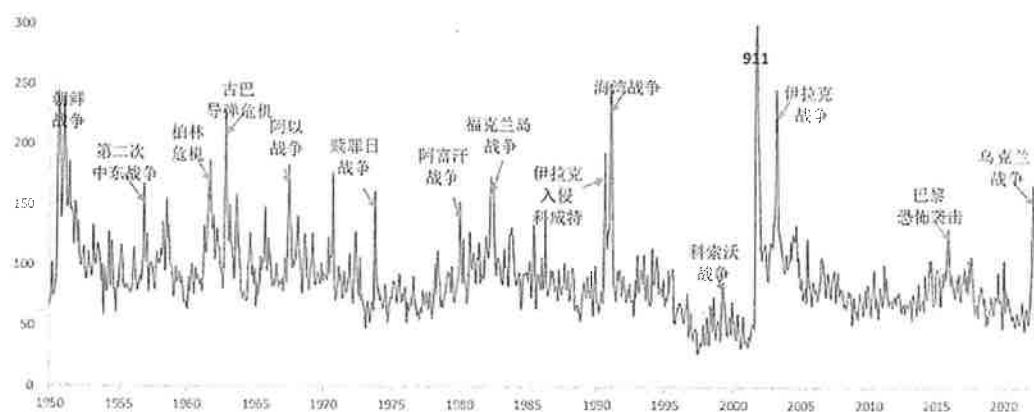
三) 美联储加息接近尾声

2022 年美联储已经七次加息，联邦基金利率已加至 4.25~4.5% 区间。但由于通胀率已经开始下降，后期市场预期美联储加息幅度将显著放缓，并将在 2023 年年中结束加息。同时，由于经济疲弱和通胀压力放缓，预计 2023 年多国央行将结束加息或开启降息周期。

四) 地缘政治风险有望下降

俄乌战争可能在 2023 年上半年结束，战争继续扩大或者在其他地方发生新的大规模热战可能性相对较小。

图 2 地缘政治风险指数（1900-2019=100）



数据来源：Caldara Iacoviello

（二）2023 年国内经济特征

2023 年，在疫情防控快速放开，地产政策继续放松，财政政策依然积极的推动下，实体经济预计将较快恢复。

表 1 主要宏观经济指标同比增长率及预测

	季度同比								年度同比		
	2022 Q1	2022 Q2	2022 Q3	2022 Q4	2023 Q1	2023 Q2	2023 Q3	2023 Q4	2021	2022	2023
				2.9	3.9	7.4	5.0	5.2	3.0	5.4	
				3.4	4.9	8.1	6.9	7.2	5.4	6.6	
				0.5	1.0	0.7	1.7	2.2	2.4	1.3	
				-3.0	4.7	11.3	6.6	6.8	0.5	7.3	
				3.2	3.6	4.1	7.4	8.8	5.8	6.0	
				-0.2	-1.6	-0.8	-1.8	1.7	8.9	0.0	
				-4.0	-2.8	0.6	1.9	6.5	2.0	2.0	
				1.9	2.8	2.2	1.6	1.9	2.0	2.1	
				-1.1	-0.6	-2.0	0.3	0.9	4.2	-0.3	

数据来源：国家统计局、国联证券

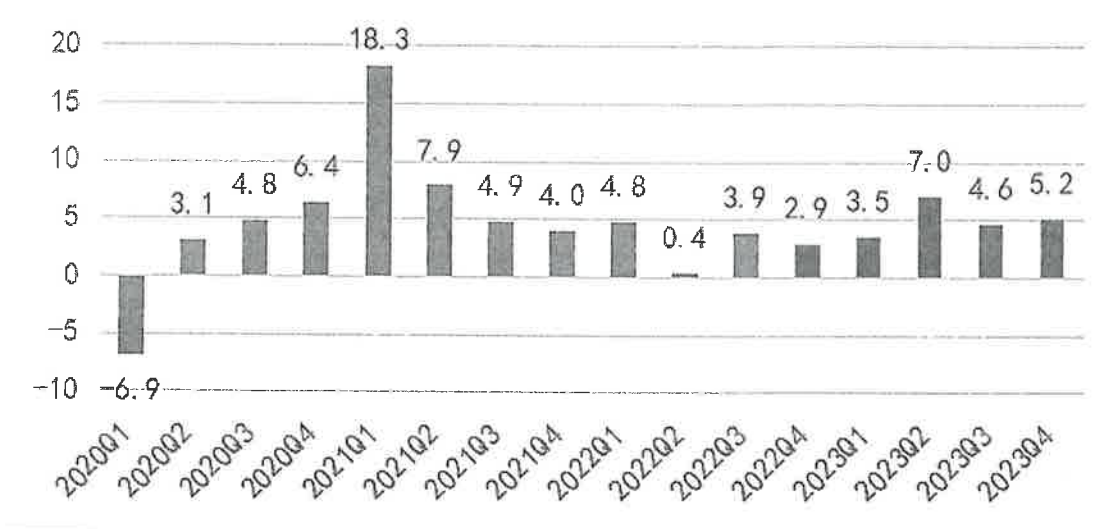
当前和 2023 年国内经济的主要特征有：

一）2023 年实体经济为回升趋势

2022 年，在疫情反复冲击，房地产快速下行的影响下，全年经济疲弱。四季度经济仍然受疫情严重影响，预计四季度 GDP 同比增长 2.9%，增速回落。2022 年全年 GDP 增长 3.0%，增速较低。2023 年在投资消费回暖的情形下，预计经济

将较快回升，全年增长约 5.4%。恢复节奏上，预计一季度在疫情快速蔓延的影响下，仍然回升缓慢，二季度后将快速回升。

图 3 季度 GDP 同比增长率及预测%



数据来源：国家统计局、国联证券

二）工业生产距离正常水平仍有缺口，2023 年缺口将减小

相比于消费而言，工业生产受疫情的冲击要低一些。但 2022 年工业生产仍两次受疫情严重冲击，第一次是在 4 月，第二次是 11 月。这两个月的工业增加值同比增速分别是下降 2.9% 和增长 2.2%。而正常情况下，如 2019 年工业增加值全年增长了 5.7%，当前正常增速也在 6% 左右。在投资和消费回升，以及防疫继续放开的情形下，工业生产将在 2023 年陆续回升。

三）服务业生产受疫情影响更为严重，2023 年防疫放开后将陆续回升

2022 年服务业尤其是线下服务业受疫情反复冲击。3-5 月服务业生产指数同比均为负值，6 月转正后，11 月同比又转为负增长。目前防疫正在快速放开，从其他国家经验来看，防疫放开后服务业将陆续回升。节奏上，一季度疫情快速扩散，服务业可能仍受冲击，二季度后将快速恢复。

四）固定资产投资分化，基建将继续发力，房地产下行趋势减缓

2022 年固定资产投资整体呈下滑趋势，1-11 月整体固定资产投资增速为 5.3%，对比 2019 全年为 5.4%，整体投资增速尚可。但分项来看，固定资产投资分化严重，其中制造业投资增速较快，但 2022 年在持续下滑，房地产投资快速下降，基建投

资维持高增长。前 11 个月，制造业和基建投资累计同比增长分别为 9.3%和 11.7%，而房地产开发投资则累计下滑 9.8%。

2023 年，预计基建投资仍将维持较高增速，制造业投资小幅下降，房地产开发投资跌幅收窄，三者全年增速分别在 10%、9%和 0%左右，折合整体固定资产投资增速约 6%，增速比 2022 年略有增加。

五）消费依然疲弱，餐饮仍为负增长，2023 年防疫放松后消费将逐渐恢复正常增速

消费同样是受疫情冲击严重的板块，尤其是餐饮增速受疫情影响非常大。社会消费品零售总额增速在 4 月和 11 月大幅负增长，分别下滑了 11.1%和 5.9%，其中餐饮销售分别下滑了 22.7%和 8.4%。从消费增长和病例数的关系来看，两者呈现非常显著的负相关关系。在防疫放开后，预计消费将逐渐恢复至正常水平。但从国外的经验来看，短期内旅游酒店及餐饮行业的数据恢复仍存一定压力，恢复路径曲折向好。

六）外需下行出口增速回落，进口增速持续低位，2023 年进出口或仍保持低位增速

在海外经济持续下行的情形下，维持两年多的出口高增速开始回落，出口增速 10 月开始转负，11 月出口同比-8.7%。在内需疲弱情形下，进口增速也在 10 月转负，11 月同比为-10.6%。

2023 年，海外经济将继续下滑，国内经济企稳回升，预计出口和进口增速分别为 0%和 2%。

七）CPI、PPI 维持低位，2023 年通胀压力不大

在需求疲弱情况下，整体通胀水平较低。2022 年全年 CPI 同比高点在 9 月已过，为 2.8%，此后为下降趋势，最新的 11 月同比为 1.6%。当前 CPI 的结构中主要是食品价格增速上涨，而非食品价格增速则小幅下滑。PPI 则在需求减弱的情形下持续下降，11 月同比为下滑 1.3%。

预计 2023 年全年 CPI 同比为 2.1%，PPI 同比为-0.3%，通胀压力不大。

（三）2023 年宏观经济政策分析

一）财政政策延续积极



2022 年财政比较积极，但收入端压力较大。全年预算赤字率 2.8%，但实际赤字率（用财政支出减去财政收入再除以名义 GDP）预计为 5.5%。2022 年专项债额度在上半年已经发完，下半年又增加了 5000 亿专项债额度。受地产下行影响，地方政府土地出让收入大幅下降，1-11 月全国政府性基金收入累计下降 21.5%，财政收入端压力较大。

2023 年在经济疲弱的情况下，预计财政政策将延续积极态势。体现为以下四个特征：

1. 赤字率可能增加，预计将为 3%。

2. 财政收支结构将有所改善，财政支出将保持较快增长，而收入端增速也将回升。

3. 地方债规模仍维持高位，初步估计，2023 年的地方政策专项债规模将与 2022 年整体持平，也达到 4.1 万亿左右。

4. 土地出让收入低迷将继续拖累政府基金收入，虽然房地产政策转向积极，但传导至新开工和拿地增长还需要比较长的时间，明年土地出让金收入或难以大幅增长。

二）货币政策维持稳健

2022 年货币整体保持宽松，但实体融资需求仍弱。央行在 2022 年进行了两次降准、两次降息、三次下调 LPR，引导房贷利率和实体经济贷款利率下行。但 M2 增速不断提升，而社融增速则持续在低位，资金流入实体较少，显示实体需求仍然较弱。

2023 年，货币政策整体将维持稳健。在内需修复下，2023 年流动性有望从货币市场走向信用，不过财政扩张对流动性或存在阶段干扰。

三）地产政策继续放松

2022 年，中央多次释放积极信号优化调控政策。地方层面，根据中指监测，已有超过 300 省市（县）出台房地产调控政策近千次，为近年来峰值。主要从保障房地产企业融资、保交楼、放松限购限贷、降低房贷利率和个税等方面来提振房地产行业。



2023 年稳内需背景下房地产政策将继续放松，预计将出台更多需求端政策，从而提升房地产销售和投资。

总体而言，2023 年国外经济仍将下行，但通胀见顶情形下，货币政策紧缩周期将结束，地缘政治风险也有望缓解。国内在防疫快速放开，地产政策继续放松，财政政策依然积极的推动下，经济将陆续回升

（二）垃圾焚烧行业分析及发展趋势

一）行业规模及市场空间

根据中国社会科学院发布的《城市蓝皮书：中国城市发展报告 No.12》，到 2030 年我国城镇化率将达到 70%，2050 年将达到 80%左右，城镇化仍然具有较大的发展空间和潜力。城镇化进程的提将垃圾产量不断增长，扩大城市生活垃圾处理行业的市场空间。然而，由于我国城市生活垃圾清运系统发展滞后，部分城市生活垃圾仍未能进行集中收集、清运和无害化处理，垃圾累积堆存规模巨大。随着近年来城市化进程加快，城市生活垃圾产量不断增加；同时，伴随我国对绿色、先进环保行业的日益重视和支持，垃圾“减量化、资源化、无害化”处理的需求持续旺盛。

二）行业市场结构

我国的垃圾处理方式主要有卫生填埋、焚烧发电和堆肥等三种方式。其中堆肥处理可能导致土壤板结及水质变坏，同时也伴随建设成本高、效益低等问题，因此堆肥方式在我国已逐渐退出。2016 年公布的《“十三五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》已明确提出垃圾无害化处理设施新建项目仅考虑焚烧和填埋两种技术路线，不再考虑堆肥方式。2018 年之前，我国城市生活垃圾的处理方式以卫生填埋为主，但卫生填埋方式会占用大量土地、重复利用率低，严重耗费土地资源，且会对地下水造成严重污染。因此，卫生填埋方式的综合成本高企，不符合我国目前的社会发展需求。随着政策的导向和环保的要求，焚烧处理已成为我国最主要的垃圾处理方式。

（三）项目市场情况分析

本项目位于赵县生活垃圾填埋场第二填埋区，服务区域为赵县及石家庄市裕华区、高新区。赵县是平原大县、人口大县。目前，赵县日处理生活垃圾量 430



吨左右，随着城乡一体化进程的全面推进和生活垃圾收集率的提高，日处理生活垃圾量将达到 500-600 吨左右，而赵县生活垃圾填埋场的设计库容为 76 万吨，设计日处理规模 200 吨，设计使用年限为 10 年，如果按照现在的填埋速度来计算，该填埋场将在 3 年左右的时间范围内填满。因此，赵县生活垃圾处理亟需解决。

赵县正处在工业化、城市化快速发展时期，随着国民经济的持续发展、城区规模不断扩大、人口不断增多、居民消费结构的改变以及旅游事业的发展，城市生活垃圾的产生量和堆积量逐年增加。

城市生活垃圾产量主要与城市性质、城市人口数量、居民生活水平、燃料结构、经济水平等因素密切相关，要准确预测垃圾产量困难很大。

预测垃圾产生量通常采用人均垃圾产量法计算，人均垃圾产生量是国内外广泛采用的城镇垃圾产生量计算指标，其大小与城市的自然地理条件、社会经济发展水平、城镇化进程及人口规模、能源结构、居民生活水平和生活方式等因素有关。综合分析国内外人均垃圾产生量指标，人均垃圾产生量随经济发展和居民生活水平的提高而上升，到了一定水平后，随着人们环保意识的增强和消费观念的改变，以及环保法规的健全，垃圾分类收集的实施，人均垃圾产生量将会略有下降，但城镇垃圾总量将趋于稳定。

随着收运体系逐步完善，人们垃圾倾倒习惯的培养，垃圾量会逐步有一个较大的提升。

据统计，目前我国人均生活垃圾产量为 0.6~1.2kg 左右。这个值的变化幅度较大，主要受城市具体条件影响。比如基础设施齐备的大城市的产量低，中、小城市的产量高，南方地区的产量比北方地区的低。根据国内垃圾产生情况，城镇人均垃圾产生量为 0.8~1.2kg/d，乡村人均垃圾产生量为 0.6~1.0kg/d。预测赵县区域每年人均日产垃圾量增加 0.05kg，于 2020 年以后趋于稳定。

预测项目区域人口及垃圾量详见下表：

序号	项目	单位	2018 年	2021 年	2026 年	2030 年
1	总人口	万人	143.85	146.45	150.9	154.56
	赵县	万人	60	61.09	62.94	64.47
	裕华区	万人	56.52	57.54	59.29	60.73
	高新区	万人	27.33	27.82	28.67	29.36
2	城县人均垃圾产量	kg/d	0.9	1.2	1.2	1.2
3	垃圾总产量	t/d	1295	1757	1811	1855



目前，赵县、裕华区及高新区总人口约 143.85 万人，按照人均产生垃圾量 0.9kg/d 估算，目前可产生垃圾量 1295t/d。据了解，目前进填埋场垃圾量约 500t/d，随着《河北省城乡生活垃圾处理设施三年行动计划（2018-2020 年）》工作的深入推进，环卫一体化设施的不断完善，项目投产年生活垃圾收集量将大幅增长。预计到项目投产年，生活垃圾收集量可达到 1200 吨/日。

五、被评估企业经营分析及财务状况

（一）被评估企业经营概况

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司主要业务为垃圾焚烧发电、蒸汽热力销售、炉渣销售及垃圾处理服务。

卡万塔石家庄公司于 2019 年 12 月 5 日同赵县城市管理综合行政执法局签订赵县垃圾焚烧发电特许经营合同，以 TOT（移交-运营-移交）+BOT（建设-运营-移交）的方式建设赵县生活垃圾焚烧发电项目，垃圾处理规模 1520 吨/日（含 20 吨/日的餐厨垃圾）。

TOT 部分：赵县生活垃圾填埋场位于赵县河西寨村村南、果王公路东侧，原由赵县城镇建设工程队下属的赵县洁民生活垃圾处理厂运营，根据赵县生活垃圾填埋场整体出售项目资产评估报告（冀财瑞评报字[2018]第 203 号），垃圾填埋场存量资产评估价为 17,997.12 万元（含土地费用），实际在此报告的评估价基础进行下浮，作价 16,500 万元（含土地费用）。垃圾填埋场有 1#、2#两个填埋坑，其中 1#填埋坑于 2019 年 12 月有 40 万方容量，1#填埋坑已于 2022 年封场，2#号填埋坑作为新建垃圾焚烧发电处理厂的用地。

BOT 部分：建设一座日焚烧处理 1200 吨的生活垃圾焚烧发电厂并配置 2 条日处理 600 吨的焚烧生产线和 2 台 12MW 抽汽凝汽式汽轮发电机组。另外，本项目配套建设一座日处理 20 吨的餐厨垃圾处理设施，餐厨垃圾处理设施与垃圾焚烧线同时设计、同时建设、同时投产。烟气净化系统采用“SNCR+SCR”的处理工艺。年处理入厂生活垃圾约 50 万吨（含污泥），餐厨垃圾 7200 吨。

目前看日均入场垃圾量不超 1200 吨，2022 年平均 610 吨以上，2023 年 8 月 31 日前近一年的垃圾平均 720 吨，年运行 8000 小时，关键看垃圾量，垃圾量满足的情况下尽量少停或者不停炉。

目前有 5 个垃圾焚烧发电厂分配石家庄市区的垃圾量，协同处置高邑、石家庄市开发区、石家庄 450，赵县 400 吨。生活垃圾 1000 吨，一般固废特许经营协议，收费、固废处置费基本持平，如果供热就要买入高热值的垃圾。

特许期 30 年，建设期十六个月，从 2019 年 12 月 1 日起计；运营期 28 年零 8 个月，从商业运营日起计。2022 年 7 月 26 日开始计算运营期。

（二）评估基准日及近年企业资产、财务、经营状况

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司近几年有关资产、负债及经营情况如下：

资 产 状 况 表

金额单位：人民币万元

科目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产总额	70,734.52	70,611.40	74,174.30	43,694.48
流动资产	8,510.99	7,516.48	7,488.00	5,756.90
非流动资产：	62,223.53	63,094.91	66,686.30	37,937.58
其中：固定资产	35.35	48.08	64.62	58.45
在建工程	0.00	0.00	0.00	29,302.64
无形资产	61,595.25	62,520.82	66,476.52	8,534.71
递延所得税资产	590.03	512.61	145.16	41.77
其他非流动资产	2.90	13.41	0.00	0.00
负债总额	55,583.63	54,920.00	55,697.14	24,489.76
流动负债	13,845.18	14,807.96	15,312.01	4,199.04
非流动负债	41,738.45	40,112.04	40,385.13	20,290.71
净资产	15,150.89	15,691.40	18,477.16	19,204.72

经 营 情 况 表

金额单位：人民币万元

科目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	4,562.23	5,813.87	58,558.33	0.00
营业成本	3,671.68	5,783.25	58,928.79	0.00
营业利润	-686.42	-2,596.60	-830.96	-326.96
净利润	-608.49	-2,275.00	-727.56	-287.49

以上数据来源于卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司提供的财务报表，2020 年、2021 年财务报表经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所审计，并出

具容诚审字【2023】361F0913号无保留意见审计报告；2022年及评估基准日财务报表经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

（三）执行的主要会计政策

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司按照财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求编制财务报表，相关信息真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

根据企业会计准则的相关规定，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关的规定计提相应的减值准备。

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司执行企业会计准则，涉及的主要税种包括增值税13%、9%、6%；城建税5%、教育费附加3%、地方教育费附加2%、企业所得税25%。

税收优惠政策：

根据财政部、国家税务总局《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》，卡万塔石家庄公司从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》规定，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，享受“三免三减半”企业所得税优惠。

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》规定的业务活动，可在项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，享受“三免三减半”企业所得税优惠。根据该税收优惠政策，卡万塔石家庄公司第一笔收入于2021年取得，2021年-2023年享受企业所得税减免政策，2024年-2026年享受企业所得税减半征收政策。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号）的通知，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司享受销售资源综合利用产品增值税即征即退优惠政策。

二) 根据资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策

1. 工业生产过程中产生的余热、余压产生的电力、热力退税比例 100%
2. 资源综合利用（垃圾处理）退税比例 70%

（四）财务指标分析

指标		评估基准日	2022 年	2021 年	2020 年
偿债能力指标	流动比率	61.47%	46.55%	48.90%	137.10%
	速动比率	60.20%	45.93%	48.77%	137.10%
	债务权益比率	367.05%	354.53%	301.44%	127.52%
	资产负债率	78.62%	78.00%	75.09%	56.05%
营运能力	应收款项周转率	1.95	2.88	32.77	0.00
	存货周转率	27.07	100.58	5,675.92	--
	应付款项周转率	1.07	0.73	8.21	0.00
盈利能力	销售毛利率	19.52%	-0.33%	-0.63%	--
	销售净利率	-13.34%	-39.89%	-1.24%	--
	总资产报酬率	0.94%	-0.38%	-0.80%	-0.76%
	净资产收益率	-4.02%	-14.82%	-3.94%	-1.50%
发展能力	营业收入增长率	-21.53%	-90.07%	#DIV/0!	--
	营业利润增长率	73.76%	-218.74%	-153.08%	--

一) 偿债能力分析

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司 2020 年由于自有资金贷款未到位导致流动比率、速动比率较高，2021 年至 2022 年的流动比率、速动比率较为稳定，评估基准日上升趋势较为明显，表明企业偿债能力上升；资产负债率较高，表明企业举债比例维持高位水平。

二) 营运能力分析

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司 2020 年至评估基准日存货周转率呈无规律变动，主要原因为企业存货中的原材料主要由零配件及低值易耗品构成，且其价值量占资产总额的比例很低，因此导致波动较为明显；企业应收账款周转率呈逐年下降趋势，公司营运能力有所降低；企业应付账款包含 EPC 相关应付款项，应付账款周转率不具备参考价值。

三) 盈利能力分析



卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司 2022 年 7 月项目正式运营至评估基准日的毛利率水平上升明显，销售净利率、总资产报酬率、净资产收益率均呈现增长态势，表明公司盈利能力增强，抗风险能力提升。

四）发展能力分析

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司历史期 2020 年至评估基准日主营业务收入分别为 0.00 万元、458.29 万元(剔除特许经营权结转)、5,813.87 万元、4,562.23 万元，增长较快，根据企业对自身经营状况的判断，2023 年全年预计可实现收入 7,300.00 万元左右，企业发展能力较强。

六、收益法评估模型

本次收益法评估采用现金流量折现法，选取的现金流量口径为企业自由现金流，通过对企业整体价值的评估来间接获得股东全部权益价值。

本次评估以未来若干年度内的企业自由现金净流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出企业整体营业性资产的价值，然后再加上溢余资产、非经营性资产价值减去有息债务得出股东全部权益价值。

一）评估模型：本次评估选用的是现金流量折现法，将企业自由现金流量作为企业预期收益的量化指标，并使用与之匹配的加权平均资本成本模型(WACC)计算折现率。

二）计算公式

$$E=V-D \quad \text{公式一}$$

$$V= P + C_1 + C_2 + E' + \text{营运资金回收} \quad \text{公式二}$$

上式中：

E：股东全部权益价值；

V：企业价值；

D：付息债务评估价值；

P：经营性资产评估价值；

C_1 ：溢余资产评估价值；

C_2 ：非经营性资产评估价值；

E' ：长期股权投资评估价值。

其中，公式二中经营性资产评估价值 P 按如下公式求取：

$$P = \sum_{t=1}^n \left[R_t \times (1+r)^{-t} \right] + \frac{R_{n+1}}{(r-g)} \times (1+r)^{-n} \quad \text{公式三}$$

上式前半部分为明确预测期价值，后半部分为永续期价值（终值）

公式三中：

明确预测期的第 t 期的企业自由现金流

t ：明确预测期期数 1, 2, 3, ..., n ；

r ：折现率；

R_{n+1} ：永续期企业自由现金流，本次评估不涉及；

g ：永续期的增长率，本次评估不涉及；

n ：明确预测期第末年。

三）收益期的确定

企业价值评估中的收益期限通常是指企业未来获取收益的年限。为了合理预测企业未来收益，根据企业生产经营的特点以及有关法律法规、契约和合同等，可将企业的收益期限划分为有限期限和无限期限。

本次收益法评估是在企业有限年期经营的前提下做出的，根据项目主要经营性资产的经济寿命，项目运行期为 28 年零 8 个月，已于商业运营日 2022 年 7 月 26 日开始计算运营期，预测期为 2023 年 9 月至 2051 年 3 月。

四）预期收益的确定

本次将企业自由现金流量作为企业预期收益的量化指标。

企业自由现金流量就是在支付了经营费用和所得税之后，向公司权利要求者支付现金之前的全部现金流。其计算公式为：

企业自由现金流量 = 税后净利润 + 折旧与摊销 + 利息费用 × (1 - 税率 T) + 待抵扣进项税回流 - 资本性支出 - 营运资金变动

五）折现率的确定

确定折现率有多种方法和途径，按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估收益额口径为企业自由现金流，则折现率选取加权平均资本成本（WACC）



确定。

六）付息债务价值的确定

债务包括企业的长期借款及一年内到期的非流动负债，按其市场价值确定。

七）溢余资产及非经营性资产价值的确定

溢余资产是指与企业收益无直接关系的，超过企业经营所需的多余资产，一般指超额货币资金和交易性金融资产等；非经营性资产是指与企业收益无直接关系的，不产生效益的资产。对该类资产单独进行评估。

七、经营性业务价值的估算及分析过程

本次收益预测口径为卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司单体报表口径，预测范围为涉及的经营性业务，包括垃圾焚烧发电、蒸汽热力销售、炉渣销售及垃圾处理服务。

收益预测基准：本次评估收益预测是依据卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司已经中国注册会计师审计的公司 2022-2023 年 1-8 月的会计报表，结合河北中原工程项目管理有限公司出具的《赵县生活垃圾焚烧发电项目可行性研究报告》，以企业提供的盈利预测为基础，遵循我国现行的有关法律、法规的规定，根据国家宏观政策，研究了被评估单位行业市场的现状与前景，经过综合分析研究编制的。

（一）收益期限的确定

企业价值评估中的收益期限通常是指企业未来获取收益的年限。为了合理预测企业未来收益，根据企业生产经营的特点以及有关法律法规、契约和合同等，可将企业的收益期限划分为有限期限和无限期限。

由于本次收益法评估是在企业有限年期经营的前提下做出的，根据项目主要经营性资产的经济寿命，项目运行期为 28 年零 8 个月，已于商业运营日 2022 年 7 月 26 日开始计算运营期，相应的收益期限为有限期限，预测期为 2023 年 9 月至 2051 年 3 月。

（二）明确预测期间的收益预测

一）主营业务收入的预测



卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司主营业务包括垃圾焚烧发电、蒸汽热力销售、炉渣销售及垃圾处理服务。根据卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的项目运营规划，2024年起将不再上网供电并产生发电收入，而转为垃圾焚烧产生的蒸汽直接向热力公司销售，2台12MW抽汽凝汽式汽轮发电机组利用热力发电产生的电力仅用于供应厂区自身基本用电需求，因此本次评估不对垃圾焚烧发电收入进行预测。

1. 蒸汽热力销售收入的预测

根据企业提供的预测数据以及目前实际已经签订的供热合同，预计蒸汽热力销售单价为190.00元/吨（含税），则不含税单价为174.31元/吨，按供应垃圾量产生的平均热值计算，2024年企业年产气总量为70.00万吨，2025年后企业年产气总量为86.83万吨，其中厂区自用15.20万吨，供应厂区电力发电耗用14.35万吨，经了解企业了解，向热力公司销售的蒸汽热膨胀率为9%，则经计算后的2024年可售热力为44.09万吨，2025年后可售热力为62.44万吨/年，2023年9-12月产气量按企业提供的最新单月供气数据计算，可售热力为6.19万吨。

蒸汽热力销售收入=蒸汽热力销售单价（不含税）×年产气量

2. 炉渣销售收入的预测

根据企业提供的预测数据和企业实际已经签订的炉渣销售合同，炉渣销售单价为25.00元/吨（含税），则不含税单价为22.12元/吨，按供应的生活垃圾、工业垃圾以及生物质焚烧产生的炉渣量乘以相应的炉渣率计算，2023年9-12月炉渣总量为2.85万吨，2024年炉渣总量为7.39万吨，2025年后年炉渣总量为7.98万吨。

炉渣销售收入=炉渣销售单价（不含税）×年炉渣产量

3. 垃圾处理服务收入的预测

根据已经签订的《赵县生活垃圾焚烧发电特许经营合同》，赵县垃圾处理服务费单价为79.82元/吨（含税），市区垃圾处理服务费单价为100.00元/吨（含税），赵县垃圾量为日均0.035万吨，市区垃圾量为日均0.045万吨。

垃圾处理服务收入=垃圾处理服务费单价（不含税）×年处理垃圾量
预测结果详见《主营业务收入分析预测表》。

二）主营业务成本的预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司主营业务成本主要为外购原材料费、外购燃料及动力费、工资及福利费、外包及其他费用、维修费及折旧摊销费。

其中外购原材料包括垃圾渗沥液处理药剂、水处理（化水）材料费、环保材料及飞灰固化物料消耗，按照各材料单价×预计年消耗量来预测。

外购燃料及动力费包括燃料费、水费和动力费等，按照各材料单价×预计年消耗量来预测。

对于工资及福利费，按照企业现有应付工资水平考虑一定比例的上涨进行预测；外包及其他费用包括保洁及保安外包费、食堂管理费、飞灰转运填埋外包费和管理费等检测费，参照现有的相关服务合同考虑一定比例的上涨进行预测；维修费根据特许经营权中的房屋、设备使用时间进行计提，按照使用时间越长计提比例越高的原则，对维修费用进行预测；折旧及摊销按照直线法，对特许经营权及排污权进行预测。

预测结果详见《主营业务成本分析预测表》。

三）主营业务税金及附加的预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司主营业务税金及附加主要为城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、印花税及土地使用税。

本次评估对于税金及附加的预测主要通过预测未来的应交增值税（并考虑待抵扣进项税的影响），在按对应的税率计算城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加；印花税则是按照收入金额乘以印花税税率来进行预测；车船使用税以车辆经济适用寿命 15 年进行预测；土地使用税纳税面积为 147,012.38 平方米，纳税标准为 6 元/平方米。

预测结果详见《营业税金及附加分析预测表》。

四）管理费用的预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的管理费用主要包括职工薪酬、业务招待费、财产保险费、折旧费等。其中职工薪酬根据现有实际管理人员工资薪酬标准考虑一定的上涨比例进行预测；折旧费以 2023 年 1-8 月折旧费的年化数为基

数，按照企业相应的会计政策情况来进行预测；其他费用项目参考 2023 年全年数据并考虑一定的上涨趋势进行预测。

预测结果详见《管理费用分析预测表》。

五) 财务费用的预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的财务费用主要为利息支出、利息收入未确认融资费用及手续费，评估基准日卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司存在长期借款，利息支出根据企业的长期借款合同及还款计划等对利息支出进行预测；对于未确认融资费用，由于企业存在一笔尚未付清的特许经营权转让款在评估基准日后的8.33年内分期还清，本次评估按其各期应还款金额折现后计算的未确认融资费用进行预测，其余项目为偶发且金额较小，本次评估不对其进行预测。

预测结果详见《财务费用分析预测表》。

六) 其他收益及投资收益的预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司历史年度其他收益为专项资金、增值税即征即退、个税返还、政府补助等。

根据资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策

1. 工业生产过程中的余热、余压产生的电力、热力退税比例100%
2. 资源综合利用（垃圾处理）退税比例70%

对增值税即征即退部分按上述原则进行预测

其余项目均具有一定的偶然性，本次评估不对其他收益及投资收益进行预测。

预测结果详见《其他收益及投资收益分析预测表》。

七) 资产减值损失的预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司历史年度资产减值损失为应收账款及其他应收款坏账损失，由于坏账的发生具有偶然性，本次不对其进行预测。

八) 营业外收支的预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司历史年度营业外收入主要为罚没收入、废品处置收入及其他，营业外支出为车辆违章罚款，由于营业外收支发生均具有偶然性，本次评估不对营业外收支进行预测。



九) 所得税的预测

由于企业从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》规定的业务活动，可在项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，享受“三免三减半”企业所得税优惠。根据该税收优惠政策，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司第一笔收入于2021年取得，2021年-2023年享受企业所得税减免政策，2024年-2026年享受企业所得税减半征收政策，在上述税收优惠政策的基础上考虑弥补亏损对所得税进行了预测，2027年及以后采用25%所得税率进行测算。

预测结果详见《所得税预测表》。

十) 折旧及摊销的预测

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司固定资产主要包括机器设备、车辆、电子设备等。本次评估以历史年度为依据，未来在对超过经济使用年限的现有设备进行更换的基础上，按照企业折旧政策进行预测。

预测结果详见《折旧分析与预测情况表》。

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的无形资产主要为特许经营权、排污权、软件及土地使用权。本次评估按照公司的无形资产摊销政策，以评估基准日无形资产账面原值和预计使用期限估算未来经营期摊销额的基础上，对公司未来年度无形资产摊销进行预测。

预测结果详见《无形资产、递延资产及其他长期资产摊销分析预测表》。

十一) 待抵扣进行税回流金额

通过预测增值税的进项税和销项税，计算出应纳增值税，再计算出当年的可抵扣的进项税金额，即为待抵扣进行税回流金额。

十二) 资本性支出的预测

结合卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司未来的发展规划，对超过经济使用年限的现有设备更换，评估基准日以后年度资本性支出的预测以以前年度固定资产耗损（折旧）和新增项目为参考，预测后续的资本性支出。当资产累计折旧额接近资产原值或当资产净值接近预计的资产残值时，即假设该资产已计提折旧完毕，需按照资产原值补充更新该资产。

预测结果详见《资本性支出预测表》。



十三) 营运资金变动

营运资金变动系指企业在不改变当前主营业务条件下，为扩大再生产而新增投入的用于经营的资金，即为保持企业持续经营能力所需的新增营运资金，如正常经营所需保持的现金、产品存货购置、代客户垫付购货款(应收账款)等所需的基本资金以及应付的款项等。因此估算营运资金的增加额，原则上只需考虑正常经营所必须保持的现金、应收款项、存货和应付款项等主要因素。

由于该公司经营尚不稳定，所以本次评估按照同行业上市公司营运资金占收入的比例来预测营运资金，从而再计算出营运资金的追加金额。

本报告所定义的营运资金增加额为：

营运资金变动额=当期营运资金-上期营运资金

由于本次评估采用了有限年期预测，在运营期末年考虑了营运资金的回收。

预测结果详见《营运资金预测表》。

(三) 明确预测期间的折现率确定

一) 折现率模型的选取

折现率应该与预期收益的口径保持一致。由于本评估报告选用的是企业现金流折现模型，预期收益口径为企业现金流，故相应的折现率选取加权平均资本成本（WACC），计算公式如下：

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

式中：

WACC：加权平均资本成本；

E：权益的市场价值；

D：债务的市场价值；

Ke：权益资本成本；

Kd：债务资本成本；

T：被评估企业的所得税税率。

加权平均资本成本WACC计算公式中，权益资本成本Ke按照国际惯常作法采用资本资产定价模型（CAPM）估算，计算公式如下：



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

式中：

Ke：权益资本成本；

Rf：无风险收益率；

β ：权益系统风险系数；

MRP：市场风险溢价本；

Rc：企业特定风险调整系数；

T：被评估企业的所得税税率。

二）无风险收益率

国债收益率通常被认为是无风险的，因为持有该债权到期不能兑付的风险很小，可以忽略不计。根据中国债券信息网信息，10年期国债在评估基准日的到期年收益率为2.5575%，本评估报告以2.5575%作为无风险收益率。

三）市场风险溢价

市场风险溢价是市场投资报酬率与无风险报酬率之差。其中，市场投资报酬率以上海证券交易所和深圳证券交易所股票交易价格指数为基础，选取1992年至2022年的年化周收益率为基础计算加权平值，经计算市场投资报酬率为9.55%，无风险报酬率取2022年12月31日10年期国债的到期收益率2.84%，即市场风险溢价为6.71%。

因此本次评估中的市场风险溢价取 6.71%。

四）权益系统风险系数

被评估单位的权益系统风险系数计算公式如下：

$$\beta_L = [1 + (1 - t) \times D/E] \times \beta_U$$

式中：

β_L ：有财务杠杆的 Beta；

β_U ：无财务杠杆的 Beta；

T：被评估单位的所得税税率；

D/E：被评估单位的目标资本结构。

该系数是衡量委估企业相对于资本市场整体回报的风险溢价程度，也用来衡量个别股票受包括股市价格变动在内的整个经济环境影响程度的指标。由于委估企业目前为非上市公司，一般情况下难以直接对其测算出该系数指标值，故本次通过选定与委估企业处于同行业上市公司于评估基准日的 β 系数（即 β_L 值）指标平均值作为参照。

通过同花顺 iFinD 计算的剔除财务杠杆后 β_U 值=0.5628，具体见下表：

序号	证券代码	证券简称	Beta(调整后剔除财务杠杆)
1	002479.SZ	富春环保	0.5667
2	300867.SZ	圣元环保	0.5409
3	300187.SZ	永清环保	0.5813
4	603568.SH	伟明环保	0.7368
5	000544.SZ	中原环保	0.3884
	平均		0.5628

本次资本结构采用同行业上市公司资本结构，本次评估目标债务比例为 31.01%，目标权益比例为 68.99%，基准日企业所得税率为 0%，根据企业不同阶段适用所得税率，计算可得各阶段有财务杠杆的系统风险系数 Beta，具体如下：

项目	系数 1	系数 2	系数 3
无杠杆风险系数	0.5628	0.5628	0.5628
所得税	0%	12.5%	25%
带息债务/股权价值	0.4494	0.4494	0.4494
有杠杆风险系数	0.82	0.78	0.75

五) 企业特定风险调整系数的确定

企业特定风险调整系数指的是企业相对于同行业企业的特定风险，影响因素主要有：（1）企业所处经营阶段；（2）历史经营状况；（3）主要产品所处发展阶段；（4）企业经营业务、产品和地区的分布；（5）公司内部管理及控制机制；（6）管理人员的经验和资历；（7）企业经营规模；（8）对主要客户及供应商的依赖；（9）财务风险；（10）法律、环保等方面的风险。

综合卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司所处行业、企业自身状况，考虑上述因素，我们将本次评估中的个别风险报酬率确定为 1.5%。

六) 折现率计算结果

1. 计算权益资本成本

将上述确定的参数代入权益资本成本计算公式，计算得出被评估单位的权益资本成本。

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

项目	K1	K2	K3
无风险收益率	2.56%	2.56%	2.56%
市场风险溢价	6.71%	6.71%	6.71%
有杠杆风险系数	0.78	0.78	0.75
个别风险调整	1.50%	1.50%	1.50%
股权资本成本	7.88%	7.57%	7.26%

（四）经营性资产评估结果

根据上述预测的现金流量以计算出的折现率进行折现，从而得出企业经营性资产价值为 68,750.15 万元，计算结果详见收益法评估明细表。

八、其他资产价值的估算及分析过程

（一）溢余资产的分析及估算

溢余资产=基准日货币资金--最低货币资金持有量

其中：最低货币资金持有量=当年付现成本费用/历史平均付现次数

年付现成本费用=营业成本+营业税金及附加+管理费用+营业费用+研发费用+所得税费用—非付现成本费用(折旧、摊销)

经测算，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司溢余资产如下：

金额单位：人民币万元

项目	2023 年 1-8 月
年度付现金额	3,486.15
现金周转次数	8.00
最低现金保有量	435.77
基准日货币资金金额	2,025.07
溢余货币资金	1,589.30

（二）非经营性资产的分析及估算

非经营性资产是指不参与企业生产经营的资产。经测算，非经营性资产金额为-12,153.37万元，具体情况如下表：

金额单位：万元

项目	评估值
其它应收款	232.68
递延所得税资产	590.03



应付账款	3,172.16
其他应付款	5,278.37
一年内到期的长期负债	629.82
长期应付款	3,898.63
合计	-12,153.37

（三）长期股权投资 E' 的估算及分析

评估基准日，不存在未纳入合并范围的长期股权投资。

（四）营运资金回收的估算及分析

因本次评估项目为有限年期，应考虑营运资金回收，经测算，营运资金回收金额为79.26万元。

九、收益法评估结果

（一）企业整体价值的计算

$$V = P + C_1 + C_2 + E' + \text{营运资金回收}$$

$$= 58,265.33 \text{ 万元}$$

（二）付息债务价值的确定

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司评估基准日付息债务为 36,986.80 万元。

（三）股东全部权益价值的计算

根据以上评估工作，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的股东全部权益价值为：

$$E = V - D$$

$$= 21,278.53 \text{ 万元}$$



第七部分 评估结论及分析

一、评估结论

北京同仁和资产评估有限责任公司受北京中科润宇环保科技股份有限公司的委托，根据国家有关资产评估的法律、法规和资产评估准则，本着独立、客观、公正的原则，按照必要的评估程序对纳入评估范围的资产、业务实施了现场勘察、市场调查，采用资产基础法和收益法对卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的股东全部权益价值进行了评估。根据以上评估工作，得出如下评估结论：

（一）资产基础法评估结果

在评估基准日持续经营假设前提下，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司总资产账面价值 70,734.52 万元，负债账面价值 55,583.63 万元，净资产账面价值 15,150.89 万元。

采用资产基础法评估后的总资产为 74,141.03 万元，负债为 53,744.83 万元，净资产为 20,396.20 万元，评估增值 5,245.31 万元，增值率 34.62%。

资产基础法评估结果汇总表

金额单位：万元

项目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	8,510.99	4,598.36	-3,912.63	-45.97
非流动资产	62,223.53	69,542.67	7,319.14	11.76
其中：固定资产	35.35	71.29	35.94	101.67
无形资产	61,595.25	68,878.45	7,283.20	11.82
递延所得税资产	590.03	590.03	-	-
其他非流动资产	2.90	2.90	-	-
资产总计	70,734.52	74,141.03	3,406.51	4.82
流动负债	13,845.18	13,845.18	-	-
非流动负债	41,738.45	39,899.65	-1,838.80	-4.41
负债合计	55,583.63	53,744.83	-1,838.80	-3.31
净资产（所有者权益）	15,150.89	20,396.20	5,245.31	34.62

（二）收益法评估结果



采用收益法评估后的卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司股东全部权益价值为 21,278.53 万元，评估增值 6,127.64 万元，增值率为 40.44%。

（三）评估结果的选取

采用资产基础法与收益法评估以后，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司股东全部权益存在一定差异，资产基础法与收益法评估结果相差 882.33 万元，最终采用资产基础法的评估结果，其原因如下：

（1）资产基础法评估是以资产的成本重置为价值标准，反映的是资产投入（购建成本）所耗费的社会必要劳动，这种购建成本通常将随着国民经济的变化而变化；

（2）收益法评估是以资产的预期收益为价值标准，反映的是资产的经营能力（获利能力）的大小，这种获利能力通常将受到宏观经济、政府控制以及资产的有效使用等多种条件的影响。

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司公司成立以来，前期投入较高，目前仍处于亏损状态，但是未来前景较好，但考虑到本次评估目的为收购，基于本次评估目的，本次评估最终选用资产基础法评估结果作为最终评估结果。

（四）评估结论

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司股东全部权益于 2023 年 8 月 31 日所表现的市场价值为 20,396.20 万元。

二、评估结论与账面价值比较变动情况及原因

本评估报告采用资产基础法作为评估结果，评估结果与账面价值相比发生了变动，变动情况及原因主要为：

1. 流动资产

流动资产账面值 8,510.99 万元，评估值 4,598.36 万元，评估减值 3,912.63 万元，减值率为 45.97%。减值原因：其他流动资产增值税待抵扣金额已经在特许经营权评估价值里体现，本次评估为零，因此导致流动资产评估减值。。

2. 固定资产

固定资产账面值 35.35 元，评估值 71.29 万元，评估增值 35.94 万元，增值率为 101.67%。



(1) 本次评估的机器设备，由于机器设备的会计折旧年限短于其经济寿命年限，评估基准日的市场价值高于账面值，导致本次机器设备评估增值。

(2) 本次评估的车辆，由于企业财务计提的折旧年限要比其经济使用年限短；以二手车价格确认评估值的车型，其二手车市场价值高于账面净值，导致车辆评估增值。

(3) 本次评估的电子设备，由于电子设备的会计折旧年限短于其经济寿命年限，评估基准日的市场价值高于账面值，导致本次电子设备评估增值。

3. 无形资产

本次评估的无形资产，账面值为 61,595.25 万元，评估值为 68,878.45 万元，评估增值 7,283.20 万元，增值率 11.82%。评估增值原因：

(1) 卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的软件采用了二手市场价格进行估值，企业用的摊销年限低于软件的经济使用年限，综合导致本次其他无形资产评估增值。

(2) 纳入本次评估范围的资产组评估增值，是因为账面价值反映的是项目的投资成本，本次采用收益法评估，对项目未来的收益进行了折现，该项目具有稳定的现金流，经收益法评估，资产组评估价值较账面价值有所增值。

4. 负债

本次评估的负债账面值 55,583.63 万元，评估值 53,744.83 万元，评估减值 1,838.80 万元，减值率为 3.31%。减值的主要原因是：对于递延收益是按照基准日缴纳所得税金额来确定评估值。

三、股东部分权益价值的溢（折）价和流动性折扣

本评估报告没有考虑控股权和少数股权等因素产生的溢价或折价，没有考虑流动性对评估对象价值的影响。

（本页以下空白）

附件：关于进行资产评估有关事项的说明

企业关于进行资产评估有关事项的说明



企业关于进行资产评估有关事项的说明

一、委托人、被评估单位和资产评估合同约定的其他评估报告使用人概况

（一）委托人概况

名称：北京中科润宇环保科技股份有限公司

统一社会信用代码：9111010859600313X0

注册地址：北京市海淀区苏州街3号11层1102-03

法定代表人：栗博

注册资金：147188 万元人民币

经济性质：其他股份有限公司（上市）

成立日期：2012 年 05 月 24 日

营业期限：2012 年 05 月 24 日至长期

经营范围：技术开发、技术推广、技术服务；废气治理；大气污染治理；专业技术服务；销售自行开发后的产品、电子产品、机械设备、五金交电；货物进出口、技术进出口、代理进出口；水污染治理；污水处理及其再生利用；机械设备租赁（不含汽车租赁）；城乡生活垃圾的清扫、收集、运输、处理；固体废物污染治理；施工总承包；专业承包；劳务分包；建设工程项目管理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）被评估单位概况

一）基本信息

名称：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

统一社会信用代码：91130100MA0E5HYJ51

注册地址：河北省石家庄市赵县河西寨村村南、果王公路东侧

法定代表人：吴建军

注册资金：19500 万元人民币

实缴资本：19500 万元人民币

经济性质：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2019 年 10 月 12 日

营业期限：2019 年 10 月 12 日至 2054 年 10 月 11 日

经营范围：许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务；城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：生物质能技术服务；环保咨询服务；污水处理及其再生利用；水污染治理；农村生活垃圾经营性服务；工程和技术研究和试验发展；环境保护专用设备销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；普通机械设备安装服务；电力行业高效节能技术研发；新兴能源技术研发；余热余压余气利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；余热发电关键技术研发；再生资源销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；热力生产和供应；发电技术服务；再生资源回收（除生产性废旧金属）；固体废物治理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二) 历史沿革

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司由卡万塔能源（中国）投资有限公司及山东万麓达环境科技有限公司共同出资，于 2019 年 10 月 12 日成立，注册资本 10,000.00 万元。企业注册成立时股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	卡万塔能源（中国）投资有限公司	9,000.00	0.00	货币	90.00%
2	山东万麓达环境科技有限公司	1,000.00	0.00	货币	10.00%
	合计	10,000.00	0.00		100.00%

2019 年 10 月 28 日，经公司股东会决议，同意山东万麓达环境科技有限公司 10%股权转让给卡万塔能源（中国）投资有限公司，本次股权变更后公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
----	------	------	------	------	------

1	卡万塔能源（中国）投资有限公司	10,000.00	0.00	货币	100.00%
	合计	10,000.00	0.00		100.00%

2019年12月16日，经公司股东会决议，同意卡万塔能源（中国）投资有限公司100.00%股权转让卡万塔（青岛）新能源科技有限公司，本次股权变更后公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	卡万塔（青岛）新能源科技有限公司	10,000.00	10,000.00	货币	100.00%
	合计	10,000.00	10,000.00		100.00%

2020年2月27日，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司注册资本由10,000.00万变更到19,500.00万元。2022年10月，卡万塔（青岛）新能源科技有限公司公司名称变更为龙净（厦门）新能源科技有限公司。截止评估基准日公司股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资方式	持股比例
1	龙净（厦门）新能源科技有限公司	19,500.00	19,500.00	货币	100.00%
	合计	19,500.00	19,500.00		100.00%

三）近年来企业资产、财务、经营状况

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司近几年有关资产、负债及经营情况如下：

资产状况表

金额单位：人民币万元

科目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资产总额	70,734.52	70,611.40	74,174.30	43,694.48
流动资产	8,510.99	7,516.48	7,488.00	5,756.90
非流动资产：	62,223.53	63,094.91	66,686.30	37,937.58
其中：固定资产	35.35	48.08	64.62	58.45
在建工程	0.00	0.00	0.00	29,302.64
无形资产	61,595.25	62,520.82	66,476.52	8,534.71
递延所得税资产	590.03	512.61	145.16	41.77
其他非流动资产	2.90	13.41	0.00	0.00

负债总额	55,583.63	54,920.00	55,697.14	24,489.76
流动负债	13,845.18	14,807.96	15,312.01	4,199.04
非流动负债	41,738.45	40,112.04	40,385.13	20,290.71
净资产	15,150.89	15,691.40	18,477.16	19,204.72

经营情况表

金额单位：人民币万元

科目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
营业收入	4,562.23	5,813.87	58,558.33	0.00
营业成本	3,671.68	5,783.25	58,928.79	0.00
营业利润	-686.42	-2,596.60	-830.96	-326.96
净利润	-608.49	-2,275.00	-727.56	-287.49

以上数据来源于卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司提供的财务报表，2020年、2021年财务报表经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所审计，并出具容诚审字【2023】361F0913号无保留意见审计报告；2022年及评估基准日财务报表经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

四）执行的主要会计政策

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司按照财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求编制财务报表，相关信息真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

根据企业会计准则的相关规定，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司的会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关的规定计提相应的减值准备。

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司执行企业会计准则，涉及的主要税种包括增值税13%、9%、6%；城建税5%、教育费附加3%、地方教育费附加2%、企业所得税25%。

税收优惠政策：

根据财政部、国家税务总局《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》，卡万塔石家庄公司从事符合《环境保护、节

能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》规定，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，享受“三免三减半”企业所得税优惠。

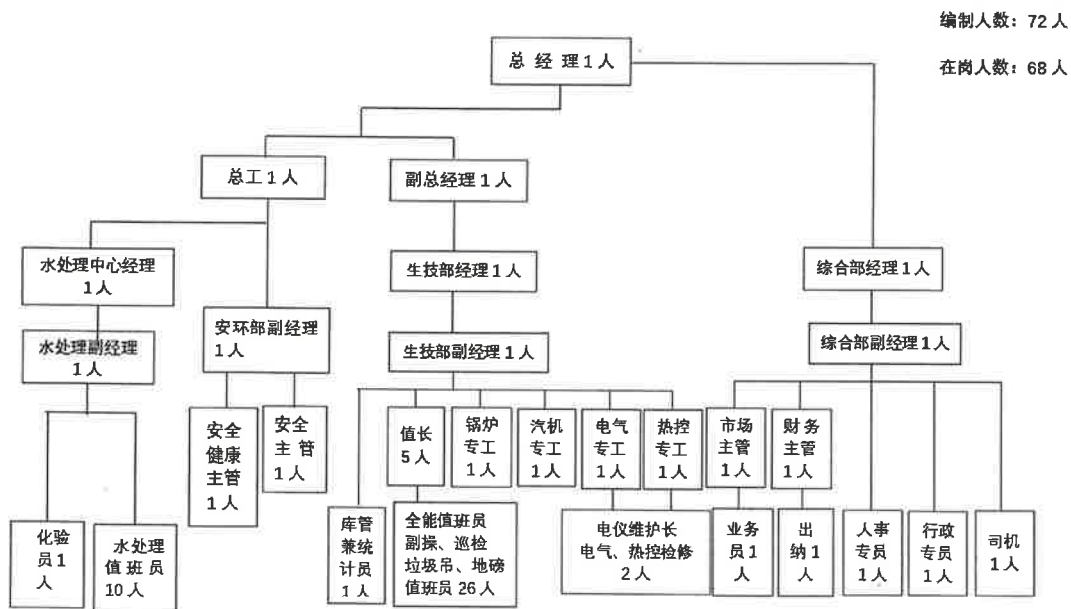
卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》规定的业务活动，可在项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，享受“三免三减半”企业所得税优惠。根据该税收优惠政策，卡万塔石家庄公司第一笔收入于2021年取得，2021年-2023年享受企业所得税减免政策，2024年-2026年享受企业所得税减半征收政策。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号）的通知，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司享受销售资源综合利用产品增值税即征即退优惠政策。

五) 组织机构图及人员情况

1. 组织机构图

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司组织架构



2. 人员情况

被评估单位评估基准日编制人员数量72人，在岗人员数量68人。其中：管理人员3人，普通员工65人。其中：综合部工作人员9人，安环部工作人员3人，水处理中心工作人员13人，生技部工作人员40人。最高学历为本科，本科学历比例23%，大专学历62%，40岁及以上人员比例18%，30-40岁人员比例41%。

六) 企业主营业务概况

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司主营业务为垃圾焚烧发电业务、输电业务、供（配）电业务、供热等。

（三）资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人

其他报告使用人为与本次经济行为相关的当事方、国有资产监管部门、政府审批部门及法律规定的其他单位等。

（四）委托人与被评估单位的关系

委托人为北京中科润宇环保科技股份有限公司，被评估单位为卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司，委托人北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司 100% 股权，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司为龙净（厦门）新能源科技有限公司全资子公司。

二、关于评估目的的说明

北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购龙净（厦门）新能源科技有限公司 100% 股权，需对龙净（厦门）新能源科技有限公司的股东全部权益价值进行评估，为该经济行为提供价值参考依据。

上述经济行为已经北京中科润宇环保科技股份有限公司总经理办公会议纪要【2023】19 号（2023 年 9 月 18 日）批复同意。

三、关于评估范围和评估对象的说明

（一）评估对象

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司于评估基准日的股东全部权益价值。

（二）评估范围

评估范围为卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司于评估基准日纳入评估范围的全部资产及负债，其中总资产账面价值 70,734.52 万元，负债账面价值 55,583.63 万元，净资产账面价值 15,150.89 万元。账面价值已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。各类资产及负债的账面价值见下表：

资产评估申报汇总表

金额单位：万元

项目名称	账面价值
流动资产	8,510.99

非流动资产	62,223.53
其中：固定资产	35.35
无形资产	61,595.25
递延所得税资产	590.03
其他流动资产	2.90
资产总计	70,734.52
流动负债	13,845.18
非流动负债	41,738.45
负债总计	55,583.63
净资产	15,150.89

资产评估范围以被评估单位提供的评估申报表为准。委托人已承诺评估对象和评估范围与经济行为一致，不重不漏。

四、关于评估基准日的说明

评估基准日选取理由：基准日的选取主要根据经济行为实现的可能性，同时考虑到距目的实现日较近等因素。

此基准日是由委托人结合此次的经济行为确定的，与委托合同约定的评估基准日一致。

综上，委托人最终确定评估基准日是 2023 年 8 月 31 日。

五、可能影响评估工作的重大事项说明

卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司申报的房屋建筑物由于正在进行消防规划验收，竣工验收尚未结束，无法办理房屋所有权证。卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司承诺评估范围内房屋建筑物确属我公司所有，产权无争议。

卡万塔石家庄公司与中国农业发展银行赵县支行签订《固定资产借款合同》，该借款属于城乡一体化贷款（项目），资金用途为赵县生活垃圾焚烧发电特许经营项目，贷款额度为 48,800.00 万元，借款期限自 2020 年 12 月 4 日至 2035 年 11 月 23 日止，借款利率采用浮动利率，在实际提款日最新公布的 5 年期以上 LPR 基础上加 0 个基点，按年调整，分段计息。合同中约定在 2022 年 5 月 27 日至 2025 年 5 月 27 日，每个期间偿还借款本金 1,750.00 万，2026 年 5 月 27 日至 2029 年 11 月 27 日，每个期间偿还借款本金 1,800.00 万，2030 年 5 月 27 日至 2035 年 11 月

23 日，每个期间偿还借款本金 1,700.00 万元。

同时，卡万塔石家庄公司与中国农业发展银行赵县支行签订抵押合同，为保证卡万塔石家庄公司与抵押权人签订的城乡一体化贷款（项目）《固定资产借款合同》下债权人的权益能够得到实现，《固定资产借款合同》借款金额为 48,800.00 万元，抵押物为国有建设用地使用权，地产编号为冀【2020】赵县不动产权第 0001520 号，原值 3,470.86 万元，其中双方约定冀【2020】赵县不动产权第 0001520 号担保金额为 2,242.00 万元，剩余主债权数额由质押和保证方式提供保证。

卡万塔石家庄公司与中国农业发展银行赵县支行签订权利质押合同，为保证《固定资产借款合同》中债务人的权利得到切实履行。债务人履行债务的期限自 2020 年 12 月 4 日起至 2035 年 11 月 23 日止，同时合同约定，担保人仅对主合同下的主债权人民币 41,000.00 万元提供担保。出质权利为《赵县生活垃圾焚烧发电特许经营合同》项下的应收账款。

福建龙净环保股份有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订保证合同，为确保履行《固定资产借款合同》下的债务人的义务得到切实履行。债务人履行债务的期限自 2022 年 12 月 4 日至 2035 年 11 月 23 日止，采用连带责任保证方式，约定福建龙净环保股份有限公司仅对主债权人民币 11,000.00 万元提供保证。

卡万塔能源（中国）投资有限公司与中国农业发展银行赵县支行签订保证合同，为确保《固定资产借款合同》债务人的义务切实履行。债务人履行债务的期限自 2022 年 12 月 4 日至 2035 年 11 月 23 日止，采用连带责任担保方式，约定卡万塔能源（中国）投资有限公司仅对主债权人民币 10,200.00 万元提供担保。

六、资产负债清查情况及未来经营和收益状况预测的说明

（一）资产及负债清查情况说明

在本次清查过程中，卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司进行了详尽部署，由公司主要负责人直接领导，以财务部门为主，有关部门密切配合，对列入评估范围内的资产、负债进行清查。清查工作按照资产的不同种类分别进行，使用现场实地勘察模式，主要分为银行存款的清查、债权和债务的清查、固定资产的清查盘点等。非实物资产主要由财务部负责，实物资产的清查按分管部门组织展开、清查结果统一报财务部门汇总。

在资产清查过程中，未发现严重影响资产评估的事项，本公司承诺所有纳入评估范围的资产权属清晰。

具体清查情况详见《资产评估申报表》。

（二）未来经营和收益状况预测的说明

主要分析了企业历史经营情况和未来经营规划，对企业的经营业务、外部环境、经营情况、资产情况、财务状况等进行了调查，主要内容如下：

企业所在行业相关经济要素及发展前景、企业生产经营的历史情况、面临的竞争情况及优劣势分析；

企业内部管理制度、人力资源、核心技术、研发状况、销售网络、管理层构成等经营管理状况；

企业主要业务和产品构成，分析各产品和业务对企业销售收入的贡献情况及企业获利能力和水平；

了解企业历史年度权益资本的构成、权益资本的变化，分析权益资本变化的原因；

对企业历史年度主要经营数据进行调查和分析，主要包括收入、成本、费用、税金及附加、营业外收支、所得税、净利润等损益类科目，主营业务毛利率、成本费用率、投资收益情况、营业利润率等；

收集了解企业各项生产指标、财务指标进行财务分析，分析各项指标变动原因及趋势；

企业偿债能力和营运能力分析。主要包括资产负债率、流动比率、速动比率，存货周转速度、资金运用效率等；

企业未来年度的经营计划、投资计划等；

企业的税收及其他优惠政策；

对经营性资产、非经营性资产、溢余资产、少数股东权益进行分析。

在以上调查分析的基础上编制企业未来年度收益预测表并提供相关资料。

具体情况详见《收益预测表》。

七、资料清单

1. 资产评估清查申报明细表；
2. 相关经济行为的批文、协议；
3. 企业法人营业执照、公司章程复印件；
4. 会计报表、审计报告；

5. 被评估单位盈利预测；
6. 土地证、特许经营权合同等；
7. 车辆行驶证、设备购置合同、发票等产权证明资料；
8. 污染物排放权许可证等；
9. 委托人及被评估单位承诺函；
10. 有关财务资料、经营合同等资料；
11. 其他资料。

北京中科润宇环保科技股份有限公司拟收购
龙净（厦门）新能源科技有限公司 100%股权
而涉及的龙净（厦门）新能源科技有限公司
股东全部权益价值项目

资产评估明细表

（卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司）

同仁和评报字【2023】092-1号

 北京同仁和资产评估有限责任公司

报告日期：二零二三年十一月二日

关于《资产评估明细表》使用范围的声明

本资产评估明细表仅供财产评估主管机关、企业主管部门审查资产评估报告书和检查评估机构工作之用，非为法律、行政法规规定，材料的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸于公开媒体。

北京同仁和资产评估有限责任公司



资产评估结果汇总表

共56页第1页
表1

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值		评估价值	增减值	增值率%
	A	B			
1 流动资产	8,510.99	4,598.36	-3,912.63	-45.97	
2 非流动资产	62,223.53	69,542.67	7,319.14	11.76	
3 其中：债权投资	-	-	-		
4 其他债权投资	-	-	-		
5 长期应收款	-	-	-		
6 长期股权投资	-	-	-		
7 其他权益工具投资	-	-	-		
8 其他非流动金融资产	-	-	-		
9 投资性房地产	-	-	-		
10 固定资产	35.35	71.29	35.94	101.67	
11 在建工程	-	-	-		
12 生产性生物资产	-	-	-		
13 油气资产	-	-	-		
14 使用权资产	-	-	-		
15 无形资产	61,595.25	68,878.45	7,283.20	11.82	
16 开发支出	-	-	-		
17 商誉	-	-	-		
18 长期待摊费用	-	-	-		
19 递延所得税资产	590.03	590.03	-	-	
20 其他非流动资产	2.90	2.90	-	-	
21 资产总计	70,734.52	74,141.03	3,406.51	4.82	
22 流动负债	13,845.18	13,845.18	-	-	
23 非流动负债	41,738.45	39,899.65	-1,838.80	-4.41	
24 负债合计	55,583.63	53,744.83	-1,838.80	-3.31	
25 净资产（所有者权益）	15,150.89	20,396.20	5,245.31	34.62	

评估机构：北京同仁和资产评估有限责任公司



资产评估结果分类汇总表

共56页第2页
表2

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		金额单位：人民币元			
1	一、流动资产合计	85,109,947.08	45,983,550.56	-39,126,396.52	-45.97
2	货币资金	20,250,738.40	20,250,738.40	-	-
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	16,893,949.92	16,893,949.92	-	-
7	应收款项融资	4,132,907.30	4,132,907.30	-	-
8	预付款项	618,852.73	618,852.73	-	-
9	其他应收款	2,326,822.98	2,326,822.98	-	-
10	存货	1,760,279.23	1,760,279.23	-	-
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	39,126,396.52	-	-39,126,396.52	-100.00
15	二、非流动资产合计	622,235,257.28	695,426,711.09	73,191,453.81	11.76
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	353,499.55	712,915.00	359,415.45	101.67
24	在建工程	-	-	-	-
25	生产性生物资产	-	-	-	-
26	油气资产	-	-	-	-
27	使用权资产	-	-	-	-
28	无形资产	615,952,462.32	688,784,500.68	72,832,038.36	11.82
29	开发支出	-	-	-	-
30	商誉	-	-	-	-
31	长期待摊费用	-	-	-	-

资产评估结果分类汇总表

共56页第3页
表2

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
32	递延所得税资产	5,900,254.26	5,900,254.26	-	-
33	其他非流动资产	29,041.15	29,041.15	-	-
34	三、资产总计	707,345,204.36	741,410,261.65	34,065,057.29	4.82
35	四、流动负债合计	138,451,834.56	138,451,834.56	-	-
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	38,007,551.35	38,007,551.35	-	-
41	预收款项	-	-	-	-
42	合同负债	-	-	-	-
43	应付职工薪酬	1,647,188.52	1,647,188.52	-	-
44	应交税费	147,012.38	147,012.38	-	-
45	其他应付款	62,838,599.07	62,838,599.07	-	-
46	持有待售负债	-	-	-	-
47	一年内到期的非流动负债	35,811,483.24	35,811,483.24	-	-
48	其他流动负债	-	-	-	-
49	五、非流动负债合计	417,384,519.26	398,996,450.75	-18,388,068.51	-4.41
50	长期借款	340,354,803.00	340,354,803.00	-	-
51	应付债券	-	-	-	-
52	租赁负债	-	-	-	-
53	长期应付款	38,986,319.18	38,986,319.18	-	-
54	预计负债	19,655,328.57	19,655,328.57	-	-
55	递延收益	18,388,068.51	-	-18,388,068.51	-100.00
56	递延所得税负债	-	-	-	-
57	其他非流动负债	-	-	-	-
58	六、负债总计	555,836,353.82	537,448,285.31	-18,388,068.51	-3.31
59	七、净资产	151,508,850.54	203,961,976.34	52,453,125.80	34.62



评估机构：北京同仁和资产评估有限责任公司

应收账款评估明细表

表3-5

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	国网河北省电力有限公司	电费	2023/8/31	1年以内	3,012,578.85	3,012,578.85	-	-	
2	赵县城市管理综合行政执法局	电费/垃圾处置费	2023/8/31	1年以内	9,943,734.63	9,943,734.63	-	-	
3	石家庄市藁城区城市管理综合行政执法大队	垃圾处置费	2022/9/29	1-2年	1,981,521.60	1,981,521.60	-	-	
4	赵县国瑞环保科技有限公司	垃圾处置费	2023/8/31	1年以内	483,468.77	483,468.77	-	-	
5	石家庄市环境卫生事务中心	垃圾处置费	2023/8/31	1年以内	1,252,811.00	1,252,811.00	-	-	
6	河北金怡化纤有限公司	垃圾处置费	2023/7/31	1年以内	33,355.60	33,355.60	-	-	
7	高邑县住房和城乡建设局	电费	2023/8/31	1年以内	865,098.36	865,098.36	-	-	
8	河北翔宇环保科技有限公司	电费/垃圾处置费	2023/8/31	1年以内	81,071.60	81,071.60	-	-	
9	石家庄高新技术产业开发区市容环境卫生管理中心	垃圾处置费	2023/7/31	1年以内	46,892.00	46,892.00	-	-	
10	河北越朗环保科技有限公司	电费	2023/1/31	1年以内	26,307.00	26,307.00	-	-	
11	河北药明生物技术有限公司	电费/垃圾处置费	2023/8/29	1年以内	6,000.00	6,000.00	-	-	
12	河北冀衡药业股份有限公司	电费/垃圾处置费	2023/8/31	1年以内	50,065.60	50,065.60	-	-	
13	石家庄市众诚糖业有限公司	蒸汽款	2023/8/29	1年以内	347,834.75	347,834.75	-	-	
	合计				18,130,739.76	18,130,739.76	-	-	
	减：应收账款坏账准备				1,236,789.84	-1,236,789.84	-1,236,789.84	-100.00	
	减：应收账款评估风险损失				1,236,789.84	1,236,789.84			
	合计				16,893,949.92	16,893,949.92	-	-	

评估人员：杨洋

被评估单位填表人：王晓伟

填表日期：2023年9月18日

应收款项融资评估明细表

共56页 第8页

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	开票日期	到期日期	票面利率%	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/3/10	2023/9/10	无	39,100.00	39,100.00	-	-	
2	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/3/8	2023/9/8	无	136,847.00	136,847.00	-	-	
3	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/3/21	2023/9/14	无	100,000.00	100,000.00	-	-	
4	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/4/21	2023/10/16	无	200,000.00	200,000.00	-	-	
5	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/3/7	2023/9/7	无	50,000.00	50,000.00	-	-	
6	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2022/9/7	2023/9/7	无	50,000.00	50,000.00	-	-	
7	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/3/7	2023/9/7	无	49,700.00	49,700.00	-	-	
8	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2022/12/28	2023/12/27	无	30,000.00	30,000.00	-	-	
9	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2022/12/28	2023/12/27	无	30,000.00	30,000.00	-	-	
10	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2022/12/21	2023/12/21	无	50,000.00	50,000.00	-	-	
11	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/5/23	2023/11/23	无	300,000.00	300,000.00	-	-	
12	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/5/23	2023/11/23	无	300,000.00	300,000.00	-	-	
13	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/5/5	2023/11/5	无	100,000.00	100,000.00	-	-	
14	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/4/28	2023/10/28	无	100,000.00	100,000.00	-	-	
15	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/4/27	2023/10/27	无	50,000.00	50,000.00	-	-	
16	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/4/11	2023/10/11	无	150,000.00	150,000.00	-	-	
17	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/4/10	2023/10/10	无	50,000.00	50,000.00	-	-	
18	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/4/4	2023/10/4	无	50,000.00	50,000.00	-	-	
19	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/3/24	2023/9/24	无	50,000.00	50,000.00	-	-	
20	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/3/23	2023/9/23	无	50,000.00	50,000.00	-	-	
21	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/3/9	2023/9/9	无	100,000.00	100,000.00	-	-	
22	河北冀衡药业股份有限公司	供热款	2023/4/24	2023/10/24	无	10,000.00	10,000.00	-	-	
23	河北冀衡药业股份有限公司	供热款	2023/5/31	2023/11/30	无	30,000.00	30,000.00	-	-	
24	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/7/27	2024/1/27	无	275,600.00	275,600.00	-	-	
25	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/7/20	2024/1/20	无	81,660.30	81,660.30	-	-	
26	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/4/6	2023/10/6	无	500,000.00	500,000.00	-	-	
27	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/4/6	2023/10/6	无	100,000.00	100,000.00	-	-	
28	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/4/24	2023/10/23	无	100,000.00	100,000.00	-	-	
29	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/5/17	2023/11/17	无	100,000.00	100,000.00	-	-	
30	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/5/17	2023/11/17	无	100,000.00	100,000.00	-	-	
31	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/6/5	2023/12/4	无	100,000.00	100,000.00	-	-	
32	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/6/5	2023/12/5	无	100,000.00	100,000.00	-	-	
33	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/6/13	2023/12/13	无	100,000.00	100,000.00	-	-	
34	河北友誼顏料制造有限公司	供热款	2023/6/14	2023/12/14	无	200,000.00	200,000.00	-	-	
35	河北友誼顏料制造有限公司	垃圾款	2023/6/20	2023/12/20	无	200,000.00	200,000.00	-	-	
36	河北友誼顏料制造有限公司	垃圾款	2023/6/26	2023/12/26	无	100,000.00	100,000.00	-	-	
	合计					4,132,907.30	4,132,907.30	-	-	
	减：应收账款坏账准备									
	合计					4,132,907.30	4,132,907.30	-	-	

评估人员：杨祥

被评估单位填表人：王成伟

填表日期：2023年9月18日

存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增减值	增值率%	备注
			数量	单价		金额	单价			
1	钢板t3Q235B	M2	20.00	106.19	2,123.80	20.00	106.19	2,123.80	-	
2	钢板t5Q235B	M2	12.00	168.41	2,020.88	12.00	168.41	2,020.88	-	
3	钢板t10Q235B	M2	7.00	362.83	2,539.82	7.00	362.83	2,539.82	-	
4	不锈钢板t3S30408	M2	6.00	424.96	2,549.73	6.00	424.96	2,549.73	-	
5	角钢L40×4Q235B	M	72.00	15.22	1,095.63	72.00	15.22	1,095.63	-	
6	角钢L50×5Q235B	M	12.00	16.55	198.59	12.00	16.55	198.59	-	
7	槽钢[12]Q235B	M	38.00	54.60	2,074.81	38.00	54.60	2,074.81	-	
8	槽钢[16a]Q235B	M	66.00	93.16	6,148.50	66.00	93.16	6,148.50	-	
9	不锈钢管φ18×3S30408	M	18.00	28.32	509.74	18.00	28.32	509.74	-	
10	不锈钢管φ25×3S30408	M	24.00	39.82	955.75	24.00	39.82	955.75	-	
11	不锈钢管φ32×3S30408	M	18.00	52.21	939.82	18.00	52.21	939.82	-	
12	不锈钢管φ57×4S30408	M	12.00	121.24	1,454.86	12.00	121.24	1,454.86	-	
13	不锈钢管φ89×4S30408	M	12.00	194.69	2,336.28	12.00	194.69	2,336.28	-	
14	不锈钢管φ108×3S30408	M	16.00	205.57	3,289.12	16.00	205.57	3,289.12	-	
15	不锈钢管φ133×4S30408	M	6.00	303.54	1,821.24	6.00	303.54	1,821.24	-	
16	不锈钢管φ219×4S30408	M	6.00	546.90	3,281.42	6.00	546.90	3,281.42	-	
17	镀锌管1"Q235B	M	66.00	11.92	786.53	66.00	11.92	786.53	-	
18	截止阀U4H-16C/DN25	EA	5.00	203.54	1,017.70	5.00	203.54	1,017.70	-	
19	截止阀U4H-64C/DN50	EA	1.00	902.65	902.65	1.00	902.65	902.65	-	
20	球阀Z41H-16C/DN40	EA	2.00	229.91	459.82	2.00	229.91	459.82	-	
21	球阀Z41H-16C/DN65	EA	5.00	340.27	1,701.33	5.00	340.27	1,701.33	-	
22	球阀Z41H-16C/DN125	EA	1.00	1,265.49	1,265.49	1.00	1,265.49	1,265.49	-	
23	气动蝶阀D671X-16C/DN100	EA	2.00	619.47	1,238.94	2.00	619.47	1,238.94	-	
24	低压电力电缆ZC-YJV-0.6/1KV4×2.5	M	449.00	7.43	3,337.70	449.00	7.43	3,337.70	-	
25	水晶头RJ45(非屏蔽)	EA	50.00	0.18	8.85	50.00	0.18	8.85	-	
26	柴油10#	KG	13,295.49	6.85	91,133.47	13,295.49	6.85	91,133.47	-	
27	油浸石棉盘根14×14	KG	10.00	10.89	108.91	10.00	10.89	108.91	-	
28	毛刷3寸	ZBA	5.00	4.42	22.10	5.00	4.42	22.10	-	
29	轴承6205	ZZH	9.00	20.35	183.15	9.00	20.35	183.15	-	
30	电池9V	EA	8.00	6.92	55.38	8.00	6.92	55.38	-	
31	安全帽红色	ZDI	1.00	15.93	15.93	1.00	15.93	15.93	-	
32	橡胶手套L	ZSU	45.00	8.39	377.74	45.00	8.39	377.74	-	
33	雨鞋(男)41	ZSU	1.00	53.10	53.10	1.00	53.10	53.10	-	
34	雨鞋(男)44	ZSU	8.00	28.32	226.53	8.00	28.32	226.53	-	
35	CO标 ² 40mg/m3	BOT	4.00	398.23	1,592.92	4.00	398.23	1,592.92	-	
36	N2标 ² 99.999%	BOT	5.00	221.24	1,106.19	5.00	221.24	1,106.19	-	
37	NH3标 ² 120-30mg/m3	BOT	5.00	398.23	1,991.15	5.00	398.23	1,991.15	-	
38	UPS电源3000VA111特	EA	1.00	1,575.22	1,575.22	1.00	1,575.22	1,575.22	-	
39	气瓶减压阀	EA	13.00	265.49	3,451.33	13.00	265.49	3,451.33	-	
40	碳刷D17220×12.5×32mm	EA	7.00	13.45	94.16	7.00	13.45	94.16	-	
41	碳刷S12625×12.5×40mm	EA	9.00	19.47	175.22	9.00	19.47	175.22	-	
42	扁钢t2Q235A	M	84.00	11.77	988.67	84.00	11.77	988.67	-	
43	扁钢t5Q235A	M	40.00	11.50	460.00	40.00	11.50	460.00	-	
44	扁钢t30×4Q235A镀锌	M	44.00	7.08	311.52	44.00	7.08	311.52	-	

存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增值	增值率%	备注
			数量	单价		金额	单价			
45	合金钢管Φ25×3	M	39.00	24.03	937.17	39.00	24.03	937.17	-	
46	无缝钢管GB/T18162Φ108×4.20G	M	14.00	82.53	1,155.48	14.00	82.53	1,155.48	-	
47	无缝钢管GB/T18162Φ32×3.20G	M	100.00	16.37	1,637.17	100.00	16.37	1,637.17	-	
48	无缝钢管GB/T18162Φ45×3.520G	M	10.00	27.49	274.91	10.00	27.49	274.91	-	
49	无缝钢管GB/T18162Φ76×4.20G	M	12.00	51.33	615.93	12.00	51.33	615.93	-	
50	无缝钢管GB/T18162Φ89×3.520G	M	6.00	76.99	461.94	6.00	76.99	461.94	-	
51	无缝钢管GB/T18162Φ133×4.20G	M	12.00	138.94	1,667.26	12.00	138.94	1,667.26	-	
52	无缝钢管GB/T18163Φ159×6Q345B	M	12.00	146.02	1,752.21	12.00	146.02	1,752.21	-	
53	无缝钢管GB/T18163Φ325×6Q345B	M	4.50	380.53	1,712.39	4.50	380.53	1,712.39	-	
54	不锈钢管Φ20×3S30408	M	24.00	30.97	743.36	24.00	30.97	743.36	-	
55	紫铜垫片Φ18×8×2	EA	50.00	0.89	44.25	50.00	0.89	44.25	-	
56	手提式抽流风机14" / 0.75kW/80-100m³/h/220V/带风管3m	ZTA	1.00	723.89	723.89	1.00	723.89	723.89	-	
57	轴流风机10739m³/h0.177kPa0.75kW	ZTA	9.00	324.04	2,916.34	9.00	324.04	2,916.34	-	
58	立式管道泵ISG50	ZTA	1.00	6,061.95	6,061.95	1.00	6,061.95	6,061.95	-	
59	PE管道泵球阀DN50	EA	2.00	37.61	75.22	2.00	37.61	75.22	-	
60	球阀Q11F-16CDN25	EA	5.00	39.82	199.12	5.00	39.82	199.12	-	
61	球阀Q11F-16TDN10	EA	2.00	42.48	84.96	2.00	42.48	84.96	-	
62	球阀Q11F-16TDN25	EA	18.00	50.44	907.98	18.00	50.44	907.98	-	
63	球阀Q11F-16TDN32	EA	1.00	35.40	35.40	1.00	35.40	35.40	-	
64	球阀Q41F-16CDN15	EA	3.00	110.62	331.86	3.00	110.62	331.86	-	
65	球阀Q41F-16CDN20	EA	7.00	121.24	848.67	7.00	121.24	848.67	-	
66	球阀Q41F-16CDN32	EA	7.00	183.38	1,283.68	7.00	183.38	1,283.68	-	
67	球阀Q41F-16CDN50	EA	3.00	238.94	716.81	3.00	238.94	716.81	-	
68	球阀Q41F-16PDN25	EA	4.00	283.19	1,132.74	4.00	283.19	1,132.74	-	
69	止回阀H14W-10PDN15	EA	6.00	20.65	123.87	6.00	20.65	123.87	-	
70	截止阀U41H-100DN50	EA	6.00	840.71	5,044.25	6.00	840.71	5,044.25	-	
71	截止阀U41H-25DN20	EA	9.00	141.59	1,274.34	9.00	141.59	1,274.34	-	
72	截止阀U41H-25DN32	EA	5.00	230.09	1,150.44	5.00	230.09	1,150.44	-	
73	截止阀U41H-25CDN25	EA	10.00	168.14	1,681.42	10.00	168.14	1,681.42	-	
74	截止阀U41H-25CDN50	EA	3.00	473.45	1,420.36	3.00	473.45	1,420.36	-	
75	截止阀U41Y-100DN80	EA	4.00	2,106.20	8,424.78	4.00	2,106.20	8,424.78	-	
76	截止阀U61Y-100DN15	EA	9.00	153.89	1,385.00	9.00	153.89	1,385.00	-	
77	截止阀U61Y-100DN20	EA	2.00	106.20	212.39	2.00	106.20	212.39	-	
78	截止阀U61Y-100DN32	EA	4.00	216.82	867.26	4.00	216.82	867.26	-	
79	回阀Z41H-16DN100	EA	7.00	558.79	3,911.51	7.00	558.79	3,911.51	-	
80	回阀Z41Y-16CDN50	EA	4.00	477.88	1,911.50	4.00	477.88	1,911.50	-	
81	蝶阀D71X-10SDN100	EA	4.00	318.59	1,274.34	4.00	318.59	1,274.34	-	
82	电磁阀线圈AC220V	EA	7.00	48.67	340.71	7.00	48.67	340.71	-	
83	不锈钢法兰阀J23W-160PDN10	EA	12.00	44.25	530.97	12.00	44.25	530.97	-	
84	伺服阀D634-319C	EA	1.00	16,234.51	16,234.51	1.00	16,234.51	16,234.51	-	
85	防暴电磁阀BZCW-2125mm.AC220V1.0MPa.80°C	EA	1.00	349.56	349.56	1.00	349.56	349.56	-	
86	金属软管(燃爆器用)DN25	ZGN	7.00	113.27	792.92	7.00	113.27	792.92	-	
87	金属软管φ4×600mm丝扣法兰连接	ZGN	3.00	5.31	15.93	3.00	5.31	15.93	-	
88	金属软管DN20	ZGN	4.00	61.06	244.24	4.00	61.06	244.24	-	

存货—原材料评估明细表

共56页3993页

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡力塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增值值	增值率%	备注
			数量	单价		金额	单价			
89	管托(管卡)110mm(PP改性材质)	EA	10.00	9.74	97.35	10.00	9.74	97.35	-	
90	帆布膨胀节宽1m加厚	M	4.50	11.65	52.42	4.50	11.65	52.42	-	
91	链条24A-1	ZTI	4.00	135.92	543.69	4.00	135.92	543.69	-	
92	链条接头24A-1V全扣	EA	5.00	9.71	48.54	5.00	9.71	48.54	-	
93	耐高温玻璃Φ50×10mm	ZPI	5.00	70.80	353.98	5.00	70.80	353.98	-	
94	油水分离器SFC-400	EA	5.00	58.85	294.25	5.00	58.85	294.25	-	
95	点火器MCD-VII	EA	2.00	1,902.66	3,805.31	2.00	1,902.66	3,805.31	-	
96	水冷硬铜管Φ60×5mm	M	45.00	51.33	2,309.73	45.00	51.33	2,309.73	-	
97	乙炔吹灰点火器MCD点火器VII型配套	EA	2.00	106.20	212.39	2.00	106.20	212.39	-	
98	控制电缆ZC-KVVP-450/750V2×1.5	M	300.00	8.41	2,523.00	300.00	8.41	2,523.00	-	
99	控制电缆ZR-KVVP-450/750V4×1.0	M	500.00	4.25	2,123.89	500.00	4.25	2,123.89	-	
100	伴热带ZWK-PF-35W220V	M	185.00	11.50	2,128.31	185.00	11.50	2,128.31	-	
101	微型断路器NM1-125S4300B125A	EA	1.00	150.44	150.44	1.00	150.44	150.44	-	
102	小型断路器DZ47-1PC16A	EA	2.00	7.96	15.92	2.00	7.96	15.92	-	
103	小型断路器IC65N-3P-C63A	EA	2.00	141.59	283.18	2.00	141.59	283.18	-	
104	直流断路器C65H-DC6A2P	EA	8.00	124.44	995.54	8.00	124.44	995.54	-	
105	二位自锁按钮XB2BD21C	EA	9.00	25.66	230.98	9.00	25.66	230.98	-	
106	二位自锁按钮XB2BD33C	EA	10.00	25.66	256.64	10.00	25.66	256.64	-	
107	高度限位器QGX-A(底座式+长弹簧取轴器)	ZTO	2.00	2,212.39	4,424.78	2.00	2,212.39	4,424.78	-	
108	行程开关ZCK-M1C-ZCK-D41C	EA	8.00	124.88	999.02	8.00	124.88	999.02	-	
109	传感器(光电子类)施克GL10-P1211	EA	2.00	244.25	488.49	2.00	244.25	488.49	-	
110	传感器(光电子类)施克GL10-P1211	ZTO	2.00	2,017.70	4,035.40	2.00	2,017.70	4,035.40	-	
111	PH计探头3-2724-00	ZHI	1.00	1,238.93	1,238.93	1.00	1,238.93	1,238.93	-	
112	浮球开关UK221	EA	5.00	106.19	530.97	5.00	106.19	530.97	-	
113	304不锈钢耐高压压力表Y-1500-1.6MPa	EA	8.00	221.24	1,769.92	8.00	221.24	1,769.92	-	
114	抗震压力表Y-60A-Z10-1MPa2.5级	EA	5.00	70.80	354.00	5.00	70.80	354.00	-	
115	耐震压力表YN-100BF0-2.5MPa1.6级	EA	5.00	53.10	265.50	5.00	53.10	265.50	-	
116	压力表Y-1000-1.6MPa1.6级	EA	1.00	17.70	17.70	1.00	17.70	17.70	-	
117	压力表Y-1000-10MPa1.6级	EA	2.00	22.12	44.24	2.00	22.12	44.24	-	
118	压力表Y-2000-10MPa1.6级	EA	4.00	119.47	477.88	4.00	119.47	477.88	-	
119	压力表Y-2500-10MPa1.6级M20×1.5	EA	8.00	101.77	814.16	8.00	101.77	814.16	-	
120	压力表Y-40Z10-1MPa	EA	5.00	22.12	110.60	5.00	22.12	110.60	-	
121	压力表YNE-100B10-10KPa1.6级	EA	2.00	212.39	424.78	2.00	212.39	424.78	-	
122	乙炔压力表Y-60.0-0.25MPa2.5级	EA	4.00	16.82	67.26	4.00	16.82	67.26	-	
123	智能差压变送器(-1.0~1.0KPa)	ZTA	4.00	1,782.30	7,129.21	4.00	1,782.30	7,129.21	-	
124	铂电阻WPT100	ZHI	6.00	110.62	663.72	6.00	110.62	663.72	-	
125	铂电阻WZP-430PT100L1=650×500mm	ZGN	5.00	442.48	2,212.39	5.00	442.48	2,212.39	-	
126	铂电阻WZPK-231PT100	ZHI	3.00	90.15	270.46	3.00	90.15	270.46	-	
127	工业热电阻WRN230-400250M27×2	ZHI	3.00	97.35	292.04	3.00	97.35	292.04	-	
128	热电阻WRN150-900°C L=350×200mm	ZHI	5.00	35.40	176.99	5.00	35.40	176.99	-	
129	双金属温度计WSS-421\500°C L=150mm	ZHI	3.00	75.22	225.66	3.00	75.22	225.66	-	
130	双金属温度计WSS-481\500°C L=200mm	ZHI	2.00	79.65	159.29	2.00	79.65	159.29	-	
131	电磁阀V210-08DC24V	ZTA	3.00	31.86	95.57	3.00	31.86	95.57	-	
132	电磁阀V4V310-10220VAC	ZTA	4.00	47.79	191.15	4.00	47.79	191.15	-	

存货—原材料评估明细表

共56页第13页

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量		评估价值		增减值	增值率%	备注
			数量	单价	金额	数量	单价	金额			
133	二位五通电磁阀4x4-10-15/PN1.5-8kg/cm2/24V	EA	4.00	71.68	286.73	4.00	71.68	286.73	-	-	
134	行车编码器增量型EC100RP30H4PR-1024 轴径30mm	ZTO	1.00	1,752.21	1,752.21	1.00	1,752.21	1,752.21	-	-	
135	电子排水阀DN20/220V	EA	2.00	168.14	336.28	2.00	168.14	336.28	-	-	
136	气管快插接头PC10-02\单头螺纹直通	EA	5.00	1.27	6.37	5.00	1.27	6.37	-	-	
137	气管快插接头PC10-03\单头螺纹直通	EA	5.00	1.59	7.96	5.00	1.59	7.96	-	-	
138	气管快插接头PC10-04\单头螺纹直通	EA	10.00	2.65	26.50	10.00	2.65	26.50	-	-	
139	气管快插接头PC12-04\单头螺纹直通	EA	10.00	2.21	22.10	10.00	2.21	22.10	-	-	
140	气管快插接头PC16-04\单头螺纹直通	EA	20.00	4.43	88.50	20.00	4.43	88.50	-	-	
141	气管快插接头PU10-10\直通	EA	10.00	0.80	7.96	10.00	0.80	7.96	-	-	
142	气管快插接头PU12-12\直通	EA	10.00	0.85	8.50	10.00	0.85	8.50	-	-	
143	气管快插接头PU8-8\直通	EA	16.00	0.85	13.59	16.00	0.85	13.59	-	-	
144	导电膏DDG-A型500g/瓶	BOT	2.00	17.70	35.40	2.00	17.70	35.40	-	-	
145	高压自粘带U-20\6KV\黑色	ROL	5.00	9.73	48.67	5.00	9.73	48.67	-	-	
146	绝缘胶管18m\黑色	ROL	16.00	2.65	42.47	16.00	2.65	42.47	-	-	
147	绝缘胶管18m\黄色	ROL	10.00	2.66	26.55	10.00	2.66	26.55	-	-	
148	绝缘胶管18m\接地双色	ROL	17.00	5.31	90.26	17.00	5.31	90.26	-	-	
149	绝缘胶管18m\绿色	ROL	2.00	2.66	5.31	2.00	2.66	5.31	-	-	
150	插头-插\GNT-10L4L10A	EA	19.00	3.41	64.86	19.00	3.41	64.86	-	-	
151	高压熔断器XRNP1-40-5KV-0.5A	EA	3.00	62.83	188.50	3.00	62.83	188.50	-	-	
152	高压限流熔断器XRNT1V2V-0.5A	EA	3.00	105.31	315.93	3.00	105.31	315.93	-	-	
153	熔断器RT14-6A\380V(10x38mm)	EA	19.00	0.80	15.13	19.00	0.80	15.13	-	-	
154	熔断器RXM2AB2P7220V(8针)	EA	9.00	26.59	239.34	9.00	26.59	239.34	-	-	
155	熔断器RXM4AB2BD1DC24V(14针)	EA	10.00	29.78	297.79	10.00	29.78	297.79	-	-	
156	熔断器RXM4AB2P7220V AC(14针)	EA	10.00	32.64	326.37	10.00	32.64	326.37	-	-	
157	时间继电器H3Y-2-C\欧姆龙	EA	2.00	56.90	113.79	2.00	56.90	113.79	-	-	
158	中间继电器JZS-7344ADC220V	EA	20.00	384.96	7,699.20	20.00	384.96	7,699.20	-	-	
159	接触器LC1D80M7C	EA	1.00	323.01	323.01	1.00	323.01	323.01	-	-	
160	接触器LC1E120IM5N	EA	2.00	34.07	68.14	2.00	34.07	68.14	-	-	
161	接线端子JHUK-2.5m2	EA	94.00	0.42	39.93	94.00	0.42	39.93	-	-	
162	铜泵150A	EA	5.00	1.06	5.31	5.00	1.06	5.31	-	-	
163	铜泵200A	EA	8.00	1.33	10.62	8.00	1.33	10.62	-	-	
164	软管1寸	M	100.00	26.55	2,655.00	100.00	26.55	2,655.00	-	-	
165	PU塑料气管φ10x6.5mm	M	148.00	2.73	403.76	148.00	2.73	403.76	-	-	
166	PVC电工套管205-16	M	60.00	1.33	79.80	60.00	1.33	79.80	-	-	
167	PVC透明钢丝软管DN100	M	5.00	53.10	265.49	5.00	53.10	265.49	-	-	
168	PVC透明钢丝软管DN25	M	20.00	9.73	194.69	20.00	9.73	194.69	-	-	
169	塑料雨帘宽4m	KG	100.00	21.77	2,176.99	100.00	21.77	2,176.99	-	-	
170	氢氧化钠溶液GBT209≥30%	KG	1,763.34	0.97	1,716.52	1,763.34	0.97	1,716.52	-	-	
171	消泡剂(聚醚)≥98%PH=6-8	KG	875.00	13.54	11,847.50	875.00	13.54	11,847.50	-	-	
172	盐酸工业级≥31%	TO	5.33	318.82	1,699.31	5.33	318.82	1,699.31	-	-	
173	植物液除臭剂V1：500稀释比投加	KG	1,025.00	26.70	27,369.18	1,025.00	26.70	27,369.18	-	-	
174	重金属螯合剂GBT-15916	TO	14.00	4,672.57	65,415.98	14.00	4,672.57	65,415.98	-	-	
175	阻垢剂MDC220\液体	KG	225.00	33.63	7,566.35	225.00	33.63	7,566.35	-	-	
176	氢氧化钙	TO	262.81	438.45	115,229.58	262.81	438.45	115,229.58	-	-	

金额单位：人民币元

存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡方塔（石家庄）新能源科技有限公司

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		金额	实际数量	评估价值		增值率%	备注
			数量	单价			单价	金额		
177	荧光粉VVKH-11型D2 86um	KG	35.00	39.82	1,393.80	35.00	39.82	1,393.80	-	
178	乙炔GB/T6819-40升/瓶含量≥2kg	BOT	8.00	80.00	639.98	8.00	80.00	639.98	-	
179	高纯氩(99.99%)	L	120.00	2.65	318.24	120.00	2.65	318.24	-	
180	蓝色油漆V11蓝醇酸调合漆	KG	30.00	24.78	743.40	30.00	24.78	743.40	-	
181	工业油漆红色5kg	KG	15.00	44.25	663.75	15.00	44.25	663.75	-	
182	工业油漆黄色5kg	KG	10.00	30.97	309.70	10.00	30.97	309.70	-	
183	齿轮油220#	L	754.00	18.40	13,871.24	754.00	18.40	13,871.24	-	
184	机油液压油2#	KG	12.00	28.19	338.23	12.00	28.19	338.23	-	
185	机油液压油3#	KG	146.00	27.65	4,037.61	146.00	27.65	4,037.61	-	
186	美孚复合高温锂基脂XHP222	KG	64.00	49.97	3,197.98	64.00	49.97	3,197.98	-	
187	中负荷工业齿轮油L-CKC220	L	1,040.00	18.50	19,235.40	1,040.00	18.50	19,235.40	-	
188	中负荷工业齿轮油L-CKC320	L	624.00	18.58	11,596.46	624.00	18.58	11,596.46	-	
189	抗磨液压油46#	L	762.00	11.25	8,573.69	762.00	11.25	8,573.69	-	
190	抗磨液压油46#208L/桶	ZTN	12.00	2,457.00	29,484.01	12.00	2,457.00	29,484.01	-	
191	抗磨液压油68#	L	40.00	21.68	867.26	40.00	21.68	867.26	-	
192	PAM阳离子(固含量≥90%)	KG	1,000.00	9.29	9,290.00	1,000.00	9.29	9,290.00	-	
193	非氧化杀菌剂K16771	KG	700.00	7.97	5,575.58	700.00	7.97	5,575.58	-	
194	碱性脱脂清洗剂MCA611	KG	550.00	7.52	4,137.20	550.00	7.52	4,137.20	-	
195	酸性脱脂清洗剂MCA311	KG	875.00	7.95	6,954.06	875.00	7.95	6,954.06	-	
196	盐酸(试剂)GR500ml/瓶	BOT	40.00	18.58	743.20	40.00	18.58	743.20	-	
197	一级RO阻垢剂WT-3N55T100%	KG	550.00	8.41	4,623.88	550.00	8.41	4,623.88	-	
198	阻垢剂Aceclean-120	KG	400.00	10.62	4,247.76	400.00	10.62	4,247.76	-	
199	抹布	ZKU	60.00	3.13	187.79	60.00	3.13	187.79	-	
200	不锈钢螺栓GB/T12.14M8×30	EA	30.00	0.62	18.58	30.00	0.62	18.58	-	
201	大平圆头方头螺栓GB/T14.碳钢M6×12	EA	30.00	3.54	106.19	30.00	3.54	106.19	-	
202	螺栓GB/T5781.碳钢M5×70	EA	20.00	1.06	21.24	20.00	1.06	21.24	-	
203	螺栓GB/T5780.碳钢M10×40	EA	30.00	0.27	7.96	30.00	0.27	7.96	-	
204	螺栓GB/T5780.碳钢M10×70	EA	100.00	0.80	79.65	100.00	0.80	79.65	-	
205	螺栓GB/T5780.碳钢M12×35	EA	7.00	0.44	3.10	7.00	0.44	3.10	-	
206	螺栓GB/T5780.碳钢M12×50	EA	8.00	1.77	14.16	8.00	1.77	14.16	-	
207	螺栓GB/T5780.碳钢M12×80	EA	12.00	1.15	13.81	12.00	1.15	13.81	-	
208	螺栓GB/T5780.碳钢M14×60	EA	2.00	1.19	2.38	2.00	1.19	2.38	-	
209	螺栓GB/T5780.碳钢M14×80	EA	26.00	1.86	48.32	26.00	1.86	48.32	-	
210	螺栓GB/T5780.碳钢M16×200	EA	19.00	3.27	62.22	19.00	3.27	62.22	-	
211	螺栓GB/T5780.碳钢M16×40	EA	42.00	0.71	29.74	42.00	0.71	29.74	-	
212	螺栓GB/T5780.碳钢M16×80	EA	75.00	1.78	133.67	75.00	1.78	133.67	-	
213	螺栓GB/T5780.碳钢M22×85	EA	10.00	2.66	26.55	10.00	2.66	26.55	-	
214	螺栓GB/T5780.碳钢M30×150	EA	16.00	7.08	113.27	16.00	7.08	113.27	-	
215	螺栓GB/T5781.碳钢M10×25镀锌	EA	19.00	0.27	5.04	19.00	0.27	5.04	-	
216	螺栓GB/T5781.碳钢M10×60	EA	2.00	0.60	1.19	2.00	0.60	1.19	-	
217	螺栓GB/T5781.碳钢M12×60	EA	71.00	0.79	56.25	71.00	0.79	56.25	-	
218	螺栓GB/T5781.碳钢M4×30	EA	50.00	0.53	26.55	50.00	0.53	26.55	-	
219	螺栓GB/T5781.碳钢M6×30	EA	50.00	0.18	8.85	50.00	0.18	8.85	-	
220	螺栓GB/T5781.碳钢M8×30	EA	36.00	0.18	6.38	36.00	0.18	6.38	-	

金额单位：人民币元

存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡方塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		评估价值		增减值	增值率%	备注
			数量	单价	金额	实际数量			
221	螺栓GB5782\碳钢\M20×100	EA	29.00	3.47	100.50	29.00	3.47	100.50	-
222	螺栓GB5783\碳钢\M24×100	EA	20.00	6.44	128.71	20.00	6.44	128.71	-
223	螺母GB16175\碳钢\M42	EA	8.00	25.66	205.28	8.00	25.66	205.28	-
224	牙条M42×1000\8	ZHI	2.00	117.70	235.40	2.00	117.70	235.40	-
225	UPVC法兰GB/T4219\DN65-PN16bar	EA	2.00	24.78	49.56	2.00	24.78	49.56	-
226	法兰GB/T9115\DN100\PN16bar\RF\US30408	EA	7.00	153.98	1,077.88	7.00	153.98	1,077.88	-
227	法兰GB/T9115\DN150\PN16bar\RF\US30408	EA	2.00	305.31	610.62	2.00	305.31	610.62	-
228	法兰GB/T9115\DN40\PN10bar\RF\US30408	EA	4.00	78.76	315.04	4.00	78.76	315.04	-
229	法兰GB/T9115\DN50\PN16bar\RF\US30408	EA	2.00	92.92	185.84	2.00	92.92	185.84	-
230	法兰GB/T9115\DN65\PN16bar\RF\US30408	EA	6.00	106.79	640.72	6.00	106.79	640.72	-
231	法兰GB/T9115\DN80\PN10bar\RF\US30408	EA	4.00	30.97	123.89	4.00	30.97	123.89	-
232	法兰GB/T9119\DN125\PN10bar\RF\US30408	EA	4.00	140.71	562.83	4.00	140.71	562.83	-
233	法兰GB/T9119\DN125\PN10bar\RF\US30408	EA	4.00	53.10	212.39	4.00	53.10	212.39	-
234	法兰GB/T9119\DN125\PN10bar\RF\US30408	EA	14.00	53.10	743.36	14.00	53.10	743.36	-
235	法兰GB/T9119\DN150\PN16bar\RF\US30408	EA	4.00	68.14	272.57	4.00	68.14	272.57	-
236	法兰GB/T9119\DN150\PN10bar\RF\US30408	EA	3.00	23.89	71.68	3.00	23.89	71.68	-
237	法兰GB/T9119\DN200\PN16bar\RF\US30408	EA	4.00	84.07	336.28	4.00	84.07	336.28	-
238	法兰GB/T9119\DN200\PN16bar\RF\US30408	EA	4.00	32.74	130.97	4.00	32.74	130.97	-
239	法兰GB/T9119\DN25\PN10bar\RF\US30408	EA	10.00	35.40	353.98	10.00	35.40	353.98	-
240	法兰GB/T9119\DN25\PN16bar\RF\US30408	EA	10.00	10.62	106.19	10.00	10.62	106.19	-
241	法兰GB/T9119\DN65\PN16bar\RF\US30408	EA	1.00	28.31	28.31	1.00	28.31	28.31	-
242	法兰GB/T9119\DN80\PN16bar\RF\US30408	EA	2.00	161.06	322.12	2.00	161.06	322.12	-
243	PE法兰DN50	EA	2.00	21.09	42.18	2.00	21.09	42.18	-
244	高压石棉垫1-3mm	KG	20.00	15.04	300.88	20.00	15.04	300.88	-
245	油封100×130×12	EA	10.00	7.08	70.80	10.00	7.08	70.80	-
246	油封115×140×14	EA	10.00	8.85	88.50	10.00	8.85	88.50	-
247	油封130×160×15	EA	10.00	9.74	97.35	10.00	9.74	97.35	-
248	油封145×62×12	EA	20.00	2.12	42.40	20.00	2.12	42.40	-
249	油封150×72×10	EA	4.00	2.65	10.60	4.00	2.65	10.60	-
250	油封155×80×12	EA	18.00	3.36	60.48	18.00	3.36	60.48	-
251	油封180×105×12	EA	10.00	2.66	26.55	10.00	2.66	26.55	-
252	油封185×110×12	EA	10.00	3.98	39.82	10.00	3.98	39.82	-
253	金属石墨缠绕垫PN10\DN100	ZPI	13.00	4.00	52.00	13.00	4.00	52.00	-
254	金属石墨缠绕垫PN10\DN125	ZPI	5.00	5.00	25.00	5.00	5.00	25.00	-
255	金属石墨缠绕垫PN10\DN150	ZPI	8.00	9.29	74.34	8.00	9.29	74.34	-
256	金属石墨缠绕垫PN10\DN200	ZPI	8.00	12.71	101.67	8.00	12.71	101.67	-
257	金属石墨缠绕垫PN10\DN400	ZPI	4.00	20.00	80.00	4.00	20.00	80.00	-
258	金属石墨缠绕垫PN10\DN50	ZPI	8.00	2.20	17.60	8.00	2.20	17.60	-
259	金属石墨缠绕垫PN16\DN25	EA	2.00	1.00	2.00	2.00	1.00	2.00	-
260	金属石墨缠绕垫PN16\DN250	EA	4.00	11.00	44.00	4.00	11.00	44.00	-
261	金属石墨缠绕垫PN64\DN125	EA	4.00	16.37	65.49	4.00	16.37	65.49	-
262	聚丙烯乙烯板宽1m\厚3mm	KG	86.35	86.25	7,447.57	86.35	86.25	7,447.57	-
263	青裸纸宽度1m\厚度1mm	KG	5.65	17.82	100.69	5.65	17.82	100.69	-
264	四氟垫片Φ18×10×2mm	EA	68.00	0.80	54.16	68.00	0.80	54.16	-

存货—原材料评估明细表

共56页第8页

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增减值	增值率%	备注
			数量	单价		金额	单价			
265	四氟垫片Φ24×17×3mm	EA	5.00	0.44	2.21	5.00	0.44	2.21	-	
266	金属缠绕垫PN10/DN80	EA	5.00	1.77	8.85	5.00	1.77	8.85	-	
267	防水胶带150×10cm	ROL	11.00	21.15	232.70	11.00	21.15	232.70	-	
268	硅橡胶密封条30×10mm(白色)	M	400.00	15.04	6,016.00	400.00	15.04	6,016.00	-	
269	乙状瓣压圈	ZTO	2.00	681.42	1,362.83	2.00	681.42	1,362.83	-	
270	玻璃胶枪普通	EA	2.00	11.50	23.00	2.00	11.50	23.00	-	
271	钢丝绳180mm	ZBA	3.00	40.12	120.35	3.00	40.12	120.35	-	
272	活动扳手450×55mm(18")	ZBA	1.00	158.50	158.50	1.00	158.50	158.50	-	
273	尖嘴钳160mm	ZBA	2.00	26.55	53.10	2.00	26.55	53.10	-	
274	十字螺丝刀2×75mm	ZBA	2.00	7.96	15.92	2.00	7.96	15.92	-	
275	台虎钳12"	EA	1.00	1,221.24	1,221.24	1.00	1,221.24	1,221.24	-	
276	透明黄油枪L-600CC	ZBA	1.00	84.07	84.07	1.00	84.07	84.07	-	
277	一字螺丝刀5×75mm	ZBA	2.00	8.85	17.70	2.00	8.85	17.70	-	
278	电笔AN-C63	EA	4.00	20.63	82.52	4.00	20.63	82.52	-	
279	红绳卷尺50m×13mm	EA	1.00	51.33	51.33	1.00	51.33	51.33	-	
280	深沟球轴承6006Z/C3	EA	8.00	407.08	3,256.64	8.00	407.08	3,256.64	-	
281	深沟球轴承6205	EA	6.00	4.43	26.55	6.00	4.43	26.55	-	
282	深沟球轴承6206	EA	6.00	4.87	29.20	6.00	4.87	29.20	-	
283	深沟球轴承6207	EA	10.00	12.83	128.32	10.00	12.83	128.32	-	
284	深沟球轴承6208	EA	2.00	8.85	17.70	2.00	8.85	17.70	-	
285	深沟球轴承6210	EA	4.00	44.25	177.00	4.00	44.25	177.00	-	
286	深沟球轴承6302	EA	15.00	9.70	145.57	15.00	9.70	145.57	-	
287	深沟球轴承6305	EA	8.00	584.07	4,672.57	8.00	584.07	4,672.57	-	
288	深沟球轴承6306	EA	1.00	50.44	50.44	1.00	50.44	50.44	-	
289	深沟球轴承6308	EA	3.00	98.23	294.69	3.00	98.23	294.69	-	
290	深沟球轴承6308(HRB)	EA	4.00	13.72	54.87	4.00	13.72	54.87	-	
291	深沟球轴承6309	EA	2.00	59.74	119.47	2.00	59.74	119.47	-	
292	深沟球轴承6310	EA	3.00	22.12	66.37	3.00	22.12	66.37	-	
293	深沟球轴承6311RZ	EA	3.00	29.20	87.61	3.00	29.20	87.61	-	
294	深沟球轴承6312	EA	4.00	245.13	980.52	4.00	245.13	980.52	-	
295	深沟球轴承6313	EA	2.00	39.83	79.65	2.00	39.83	79.65	-	
296	深沟球轴承6314	EA	2.00	47.79	95.58	2.00	47.79	95.58	-	
297	深沟球轴承6318	EA	2.00	106.20	212.39	2.00	106.20	212.39	-	
298	调心滚子轴承22213	EA	2.00	70.80	141.59	2.00	70.80	141.59	-	
299	调心滚子轴承22216	EA	2.00	92.04	184.07	2.00	92.04	184.07	-	
300	调心滚子轴承22222	EA	2.00	265.49	530.97	2.00	265.49	530.97	-	
301	调心球轴承1310	EA	6.00	39.82	238.94	6.00	39.82	238.94	-	
302	带座外球面球轴承UC206	EA	15.00	22.57	338.50	15.00	22.57	338.50	-	
303	轴承加热器8001-K	EA	1.00	4,132.74	4,132.74	1.00	4,132.74	4,132.74	-	
304	圆柱滚子轴承NU212EM	EA	2.00	70.80	141.60	2.00	70.80	141.60	-	
305	圆柱滚子轴承NU310E	EA	2.00	73.01	146.02	2.00	73.01	146.02	-	
306	圆柱滚子轴承RN206M	EA	10.00	22.12	221.24	10.00	22.12	221.24	-	
307	587耐油密封胶英特SI	ZHI	17.00	10.35	176.03	17.00	10.35	176.03	-	
308	除锈剂450ml	BOT	29.00	12.24	355.10	29.00	12.24	355.10	-	

存货—原材料评估明细表

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

评估基准日：2023年8月31日

金额单位：人民币元

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增减值	增值率%	备注
			数量	单价		金额	单价			
309	黄油咀\12×1N直	EA	10.00	0.99	9.90	10.00	0.99	9.90	-	
310	垃圾袋50×60mm	EA	100.00	0.10	9.96	100.00	0.10	9.96	-	
311	链条挂锁	ZBA	2.00	13.01	26.02	2.00	13.01	26.02	-	
312	毛巾	ZTI	49.00	6.11	299.40	49.00	6.11	299.40	-	
313	毛刷\1.5寸	EA	5.00	3.54	17.70	5.00	3.54	17.70	-	
314	抹布碎布	KG	10.00	2.91	29.12	10.00	2.91	29.12	-	
315	泡沫胶	EA	14.00	14.16	198.24	14.00	14.16	198.24	-	
316	切割片\100型-100×16×1.2	ZPI	83.00	1.39	115.61	83.00	1.39	115.61	-	
317	砂纸\230×280mm\360目	ZHA	82.00	0.50	40.62	82.00	0.50	40.62	-	
318	塑料手把	ZBA	3.00	11.94	35.81	3.00	11.94	35.81	-	
319	铜锁芯9cm	EA	8.00	33.19	265.52	8.00	33.19	265.52	-	
320	透明胶带\N793-280ml/支	ZHI	18.00	10.62	191.16	18.00	10.62	191.16	-	
321	透明胶带\w=60mm	EA	2.00	4.45	8.90	2.00	4.45	8.90	-	
322	洗发露500ml	BOT	12.00	16.11	193.32	12.00	16.11	193.32	-	
323	洗手液500ml/瓶	BOT	21.00	15.34	322.24	21.00	15.34	322.24	-	
324	乙炔表方瓶加厚	EA	2.00	23.01	46.02	2.00	23.01	46.02	-	
325	纸杯	EA	7.00	10.26	71.85	7.00	10.26	71.85	-	
326	洗衣粉	PAC	57.00	5.29	301.43	57.00	5.29	301.43	-	
327	沟槽卡箍\DN200	EA	1.00	330.09	330.09	1.00	330.09	330.09	-	
328	消防栓扳手红色	ZHI	10.00	30.09	300.88	10.00	30.09	300.88	-	
329	消防栓出水口接头\Φ65	EA	6.00	8.85	53.10	6.00	8.85	53.10	-	
330	消防水带\8-65-20\25个接口	ZZU	6.00	95.58	573.45	6.00	95.58	573.45	-	
331	消防栓阀门\Φ65	EA	4.00	44.25	176.99	4.00	44.25	176.99	-	
332	救生绳\15m	ZTI	2.00	110.62	221.24	2.00	110.62	221.24	-	
333	消防沙箱\80×60×60mm	EA	2.00	159.29	318.58	2.00	159.29	318.58	-	
334	水驱\425#42.5MPa/S≥300m2/kg初凝\45min终凝\390min	TO	2.00	336.28	672.56	2.00	336.28	672.56	-	
335	披肩帽黑色	ZDI	15.00	3.27	49.05	15.00	3.27	49.05	-	
336	安全带五点式	EA	6.00	38.05	228.32	6.00	38.05	228.32	-	
337	防坠器300kg\10m	ZTO	3.00	305.31	915.93	3.00	305.31	915.93	-	
338	双钩保险安全带\8m缓冲半身	ZTO	6.00	41.59	249.56	6.00	41.59	249.56	-	
339	过滤器防毒口罩\SM9042	EA	71.00	5.20	369.55	71.00	5.20	369.55	-	
340	滤毒盒\3M6001CN	EA	21.00	21.24	446.02	21.00	21.24	446.02	-	
341	滤片(防毒口罩)是过滤箱内另一种表述	ZPI	76.00	7.96	605.31	76.00	7.96	605.31	-	
342	正压式呼吸器\RHZKF6.8\30	ZMI	2.00	2,079.65	4,159.29	2.00	2,079.65	4,159.29	-	
343	防护眼镜\3M11394	ZFU	4.00	19.85	79.39	4.00	19.85	79.39	-	
344	反光背心冬装\XL\180	ZTO	10.00	10.62	106.19	10.00	10.62	106.19	-	
345	反光背心冬装\XXL\185	ZTO	10.00	10.62	106.19	10.00	10.62	106.19	-	
346	普通工装冬装\XXL\185	ZTO	2.00	134.53	269.06	2.00	134.53	269.06	-	
347	普通工装冬装\XXXL\190	ZTO	2.00	134.53	269.06	2.00	134.53	269.06	-	
348	普通工装秋装\XL\195	ZTO	4.00	92.92	371.68	4.00	92.92	371.68	-	
349	普通工装秋装\L\175	ZTO	5.00	92.92	464.60	5.00	92.92	464.60	-	
350	普通工装秋装\M\170	ZTO	2.00	92.92	185.84	2.00	92.92	185.84	-	
351	普通工装秋装\S\165	ZTO	1.00	92.92	92.92	1.00	92.92	92.92	-	
352	普通工装秋装\XL\180	ZTO	12.00	92.92	1,115.05	12.00	92.92	1,115.05	-	

存货—原材料评估明细表

共56页第00页

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量		评估价值		增值值	增值率%	备注
			数量	单价	金额	金额	单价	金额			
353	普通工装秋装XXL\185	ZTO	2.00	92.92	185.84	2.00	92.92	185.84	-	-	
354	普通工装秋装XXXL\190	ZTO	4.00	92.92	371.68	4.00	92.92	371.68	-	-	
355	普通工装夏装L\175	ZTO	1.00	78.76	78.76	1.00	78.76	78.76	-	-	
356	普通工装夏装M\170	ZTO	6.00	78.76	472.57	6.00	78.76	472.57	-	-	
357	普通工装夏装XXL\185	ZTO	3.00	78.76	236.28	3.00	78.76	236.28	-	-	
358	雨衣	PC	13.00	64.60	839.83	13.00	64.60	839.83	-	-	
359	相套	ZSU	15.00	1.77	26.55	15.00	1.77	26.55	-	-	
360	防砸电绝缘劳保鞋冬季37	ZSU	1.00	88.50	88.50	1.00	88.50	88.50	-	-	
361	防砸电绝缘劳保鞋冬季39	ZSU	6.00	88.50	530.97	6.00	88.50	530.97	-	-	
362	防砸电绝缘劳保鞋冬季40	ZSU	15.00	88.50	1,327.43	15.00	88.50	1,327.43	-	-	
363	防砸电绝缘劳保鞋冬季41	ZSU	15.00	88.50	1,327.44	15.00	88.50	1,327.44	-	-	
364	防砸电绝缘劳保鞋冬季42	ZSU	14.00	88.50	1,238.93	14.00	88.50	1,238.93	-	-	
365	防砸电绝缘劳保鞋冬季43	ZSU	14.00	88.50	1,238.93	14.00	88.50	1,238.93	-	-	
366	防砸电绝缘劳保鞋冬季44	ZSU	5.00	88.50	442.48	5.00	88.50	442.48	-	-	
367	70克打印纸	CV	6.00	116.33	697.97	6.00	116.33	697.97	-	-	
368	A4打印纸(200张/包)	PAC	18.00	17.17	309.13	18.00	17.17	309.13	-	-	
369	笔记本	ZBN	11.00	9.07	99.72	11.00	9.07	99.72	-	-	
370	笔筒三层多功能办公笔筒	EA	3.00	4.85	14.55	3.00	4.85	14.55	-	-	
371	档案袋纸	EA	7.00	6.84	47.89	7.00	6.84	47.89	-	-	
372	档案盒55mm	EA	10.00	6.50	64.97	10.00	6.50	64.97	-	-	
373	回形针U型防锈钢	ZHE	14.00	2.63	36.80	14.00	2.63	36.80	-	-	
374	美工刀小号	ZBA	5.00	2.81	14.03	5.00	2.81	14.03	-	-	
375	装订文件袋A4透明	EA	20.00	1.50	30.09	20.00	1.50	30.09	-	-	
376	普通中性笔	ZHI	137.00	0.69	94.22	137.00	0.69	94.22	-	-	
377	双夹文件夹	EA	28.00	5.46	152.88	28.00	5.46	152.88	-	-	
378	长尾夹19mm	EA	45.00	0.94	42.32	45.00	0.94	42.32	-	-	
379	长尾夹25mm	EA	48.00	0.24	11.65	48.00	0.24	11.65	-	-	
380	长尾夹51mm	EA	48.00	0.83	39.70	48.00	0.83	39.70	-	-	
381	中性笔芯0.5mm\黑色	ZHE	3.00	9.48	28.43	3.00	9.48	28.43	-	-	
382	中性笔芯0.5mm\红色	ZHE	5.00	5.73	28.63	5.00	5.73	28.63	-	-	
383	防火门锁芯	ZTO	15.00	19.42	291.25	15.00	19.42	291.25	-	-	
384	VGA米线	ZGN	5.00	16.81	84.05	5.00	16.81	84.05	-	-	
385	电池5#	EA	30.00	2.61	78.22	30.00	2.61	78.22	-	-	
386	电池7#	EA	30.00	2.82	84.58	30.00	2.82	84.58	-	-	
387	空气过滤减压阀QAW4000-04D接口G1/2	EA	5.00	150.44	752.22	5.00	150.44	752.22	-	-	
388	按钮(LA-39\红色)	EA	5.00	7.96	39.82	5.00	7.96	39.82	-	-	
389	按钮(LA-39\绿色)	EA	5.00	7.96	39.82	5.00	7.96	39.82	-	-	
390	应急按钮脚踏大头	EA	5.00	6.19	30.97	5.00	6.19	30.97	-	-	
391	PVC走线槽25*15mm	M	30.00	3.54	106.19	30.00	3.54	106.19	-	-	
392	镀锌活接DN20	EA	8.00	16.81	134.51	8.00	16.81	134.51	-	-	
393	镀锌活接DN25	EA	20.00	24.78	495.58	20.00	24.78	495.58	-	-	
394	镀锌活接DN32	EA	5.00	30.97	154.87	5.00	30.97	154.87	-	-	
395	镀锌活接DN50	EA	5.00	69.91	349.56	5.00	69.91	349.56	-	-	
396	PVC管直接Φ16	EA	60.00	0.88	52.80	60.00	0.88	52.80	-	-	

存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增减值	增值率%	备注
			数量	单价		金额	单价			
397	镀锌管直接DN15mm(外外丝)	EA	5.00	7.08	35.40	5.00	7.08	35.40	-	
398	镀锌管直接DN25×100mm(单头外螺纹)	EA	8.00	11.50	92.03	8.00	11.50	92.03	-	
399	镀锌管直接DN50×100mm(双头外螺纹)	EA	5.00	23.01	115.04	5.00	23.01	115.04	-	
400	PE弯头DN50GB/T13663	EA	8.00	6.19	49.52	8.00	6.19	49.52	-	
401	不锈钢弯头DN65GB/T12459S30408	EA	3.00	70.80	212.40	3.00	70.80	212.40	-	
402	碳钢冲压弯头PN1.6-DN32GB/T12459	EA	6.00	9.74	58.41	6.00	9.74	58.41	-	
403	碳钢冲压弯头Φ108GB/T12459	EA	2.00	82.92	165.84	2.00	82.92	165.84	-	
404	碳钢冲压弯头Φ150GB/T12459	EA	3.00	55.75	167.26	3.00	55.75	167.26	-	
405	碳钢冲压弯头Φ108GB/T12459	EA	2.00	112.39	224.78	2.00	112.39	224.78	-	
406	碳钢冲压弯头Φ57GB/T12459	EA	1.00	11.95	11.95	1.00	11.95	11.95	-	
407	碳钢冲压弯头Φ89GB/T12459	EA	1.00	34.51	34.51	1.00	34.51	34.51	-	
408	90°弯头PN1.0/DN100GB/T12459碳钢	EA	15.00	18.58	278.76	15.00	18.58	278.76	-	
409	90°弯头PN1.6Φ57×6GB/T12459碳钢	EA	9.00	7.96	71.68	9.00	7.96	71.68	-	
410	90°弯头PN4.0/DN100GB/T12459碳钢	EA	4.00	55.75	223.01	4.00	55.75	223.01	-	
411	碳钢弯头 三通Φ57×6GB/T12459	EA	2.00	24.78	49.56	2.00	24.78	49.56	-	
412	碳钢弯头 三通Φ89×5GB/T12459	EA	2.00	35.40	70.80	2.00	35.40	70.80	-	
413	PE等径 三通DN50GB/T13663	EA	6.00	21.41	128.48	6.00	21.41	128.48	-	
414	包塑金属软管Φ32	M	9.00	5.09	45.79	9.00	5.09	45.79	-	
415	无缝钢管GB/T8162Φ18×3.20	M	15.00	11.50	172.57	15.00	11.50	172.57	-	
416	镀锌管1-12"Q235B	M	72.00	20.54	1,478.71	72.00	20.54	1,478.71	-	
417	球阀Q41F-16C/DN80	EA	3.00	473.45	1,420.36	3.00	473.45	1,420.36	-	
418	铜球阀PN20/DN25	EA	7.00	35.22	246.55	7.00	35.22	246.55	-	
419	铜球阀1/4	EA	5.00	9.73	48.65	5.00	9.73	48.65	-	
420	漏泄开关DZ47LE-32A	EA	7.00	17.98	125.88	7.00	17.98	125.88	-	
421	漏泄开关DZ47-2P-16A	EA	9.00	17.98	161.84	9.00	17.98	161.84	-	
422	接近开关XS630B1MAL2带FDC24-48V15mm	EA	3.00	131.86	395.58	3.00	131.86	395.58	-	
423	磁转速传感器带计数报警就地磁翻板上量程0-2200mm/4-20ma	ZGN	2.00	619.47	1,238.94	2.00	619.47	1,238.94	-	
424	一体化温度变送器0-500°C国产	EA	1.00	106.19	106.19	1.00	106.19	106.19	-	
425	交流接触器CJX2-9511(D953)220V	ZZH	2.00	132.75	265.49	2.00	132.75	265.49	-	
426	AI模块AI18×UVIRT/DCST16ES7531-7KF00-OA80	ZKU	1.00	5,619.47	5,619.47	1.00	5,619.47	5,619.47	-	
427	DI模块DI32×24VDCHEF6ES7521-1BL00-OA80	ZKU	1.00	2,566.37	2,566.37	1.00	2,566.37	2,566.37	-	
428	DO模块DO32×24VDC0.5AHF6ES7521-1BL01-OA80	ZKU	1.00	3,805.31	3,805.31	1.00	3,805.31	3,805.31	-	
429	失压保护装置内径25mm耐温120°工作压力0.8MPa	M	50.00	16.81	840.71	50.00	16.81	840.71	-	
430	PVC透明钢丝软管DN65	M	16.00	26.55	424.78	16.00	26.55	424.78	-	
431	塑胶管道DN50/PE	M	30.00	8.14	244.25	30.00	8.14	244.25	-	
432	氨水20%NH4OHT	TO	22.11	652.41	14,424.89	22.11	652.41	14,424.89	-	
433	活性炭炭质粉末活性炭\粒度≥220目\800碘值	KG	7,498.77	3.59	26,937.93	7,498.77	3.59	26,937.93	-	
434	槽酸试液10-500mg/l	EA	2.00	340.71	681.42	2.00	340.71	681.42	-	
435	玻璃采样瓶500ml带瓶塞	EA	4.00	6.44	25.77	4.00	6.44	25.77	-	
436	镀锌弯头 三通DN40	EA	2.00	11.95	23.89	2.00	11.95	23.89	-	
437	镀锌弯头 三通DN50	EA	1.00	15.93	15.93	1.00	15.93	15.93	-	
438	镀锌弯头 三通DN32	EA	1.00	10.17	10.17	1.00	10.17	10.17	-	
439	镀锌弯头 三通DN65	EA	2.00	25.67	51.33	2.00	25.67	51.33	-	
440	黄铜嘴6#	ZZH	19.00	0.30	5.64	19.00	0.30	5.64	-	

存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增值/减值	增值率%	备注
			数量	单价		金额	单价			
441	黄油嘴#8	ZZH	12.00	0.50	5.94	12.00	0.50	5.94	-	
442	黄油嘴10#	ZZH	7.00	0.49	3.40	7.00	0.49	3.40	-	
443	金属垫片150	ZZH	2.00	5.00	10.00	2.00	5.00	10.00	-	
444	氟脂生料带	EA	16.00	0.79	12.68	16.00	0.79	12.68	-	
445	轴承6207	ZZH	20.00	26.50	530.01	20.00	26.50	530.01	-	
446	浸液硝化乙塑料桶25L蓝色加厚	EA	10.00	32.00	320.00	10.00	32.00	320.00	-	
447	螺母GB/T6170M5碳钢管	EA	20.00	0.62	12.39	20.00	0.62	12.39	-	
448	螺栓GB/T5783M30×120碳钢	EA	10.00	13.27	132.74	10.00	13.27	132.74	-	
449	无缝钢管GB/T8162φ57×4.20	M	70.00	35.40	2,477.88	70.00	35.40	2,477.88	-	
450	法兰橡胶连接DN65	EA	4.00	75.22	300.88	4.00	75.22	300.88	-	
451	无缝钢管GB/T8162φ89×5.20	M	24.00	70.80	1,699.20	24.00	70.80	1,699.20	-	
452	不锈钢管φ76×5S30408	M	12.00	199.12	2,389.38	12.00	199.12	2,389.38	-	
453	福祿克万用表保险丝DMIM-441100R	EA	9.00	15.04	135.40	9.00	15.04	135.40	-	
454	橡胶三脚架额定载荷≤1.6KN钢索32mm手柄力0.2KN高度2.14m	ZTO	1.00	1,287.61	1,287.61	1.00	1,287.61	1,287.61	-	
455	压感打印纸80列241×279.4彩色四联二等分1000页	ZHE	14.00	50.00	700.00	14.00	50.00	700.00	-	
456	护套软线RVV-2×2.51白色	M	60.00	4.42	265.20	60.00	4.42	265.20	-	
457	工业油漆绿色	KG	25.00	35.75	893.85	25.00	35.75	893.85	-	
458	防毒面具金盾808粒形防毒加7号滤毒罐全面式	ZTO	12.00	168.14	2,017.70	12.00	168.14	2,017.70	-	
459	防火安全绳两头带挂钩40米	ZGN	1.00	122.12	122.12	1.00	122.12	122.12	-	
460	环氧聚氨酯地坪漆稀释剂上海正欧EPPU	KG	10.00	34.69	346.90	10.00	34.69	346.90	-	
461	温度变送器0-100℃	EA	3.00	53.10	159.29	3.00	53.10	159.29	-	
462	打印机硒鼓HP-CC388A-88A	EA	10.00	57.35	573.45	10.00	57.35	573.45	-	
463	环氧聚氨酯地坪漆上海正欧EPPU艳绿	KG	40.00	33.45	1,338.00	40.00	33.45	1,338.00	-	
464	端子排端子排TB-4510L铜	EA	5.00	9.73	48.67	5.00	9.73	48.67	-	
465	静电消除器球套φ100-φ51高1.1m304L立式含接地线	ZGN	5.00	66.37	331.85	5.00	66.37	331.85	-	
466	螺栓GB/T15389M16×1000Q23518.8级	ZGN	4.00	24.78	99.11	4.00	24.78	99.11	-	
467	螺栓GB/T15389M18×1000Q23518.8级	ZGN	5.00	30.97	154.87	5.00	30.97	154.87	-	
468	电子率仪3-9900-1P3-9900-3943-2822-11GF	ZTO	1.00	5,646.02	5,646.02	1.00	5,646.02	5,646.02	-	
469	溶解氧传感器COM253-DX0005COS41-2FE-H	ZTO	2.00	6,637.17	13,274.34	2.00	6,637.17	13,274.34	-	
470	中间继电器RXM2AB2BD24VDC施耐德两两附	EA	40.00	31.86	1,274.34	40.00	31.86	1,274.34	-	
471	阀门Z41H-16C/DN150	EA	5.00	676.11	3,380.53	5.00	676.11	3,380.53	-	
472	裸胶异径三通GB/T13663DN50×201.0MPaHDPE	ZZH	2.00	4.42	8.84	2.00	4.42	8.84	-	
473	三阀组LSF-2B1不锈钢	ZTA	3.00	171.09	513.27	3.00	171.09	513.27	-	
474	标签纸29×20	ZBN	5.00	2.85	14.25	5.00	2.85	14.25	-	
475	标签纸49×28	ZBN	3.00	4.75	14.25	3.00	4.75	14.25	-	
476	无缝钢管GB/T3310φ48×520G	M	30.00	38.05	1,141.59	30.00	38.05	1,141.59	-	
477	吨袋900×900×1200聚丙烯白色	ZTI	780.00	16.58	12,928.59	780.00	16.58	12,928.59	-	
478	齿轮油600XP100美孚	ZTN	4.00	4,286.73	17,146.91	4.00	4,286.73	17,146.91	-	
479	齿轮油佳度S2A320壳牌	ZTN	3.00	849.56	2,548.67	3.00	849.56	2,548.67	-	
480	丙稀油佳度S3460壳牌	ZTN	2.00	1,004.43	2,008.85	2.00	1,004.43	2,008.85	-	
481	金属石墨缠绕带PN16/DN80	ZPI	3.00	2.50	7.50	3.00	2.50	7.50	-	
482	耐油石棉板100×100×3	KG	11.60	6.93	80.40	11.60	6.93	80.40	-	
483	磨光片100mm100×6×16	ZPI	20.00	1.98	39.60	20.00	1.98	39.60	-	
484	凹模垫片φ56×24×3	EA	32.00	0.51	16.41	32.00	0.51	16.41	-	

存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		评估价值		实际数量	评估价值		增减值	增减率%	备注
			数量	单价	金额	金额		单价	金额			
485	活接DN15/PN16\不锈钢	EA	9.00	9.73	87.61	9.00	9.73	87.61	-	-	-	-
486	活接DN20/PN16\不锈钢	EA	7.00	14.16	99.11	7.00	14.16	99.11	-	-	-	-
487	活接DN25/PN16\不锈钢	EA	10.00	18.58	185.84	10.00	18.58	185.84	-	-	-	-
488	活接DN32/PN16\不锈钢	EA	10.00	25.66	256.64	10.00	25.66	256.64	-	-	-	-
489	活接DN40/PN16\不锈钢	EA	6.00	30.97	185.84	6.00	30.97	185.84	-	-	-	-
490	活接DN50/PN16\不锈钢	EA	6.00	44.25	265.49	6.00	44.25	265.49	-	-	-	-
491	对丝DN32/PN16\不锈钢	EA	2.00	15.49	30.97	2.00	15.49	30.97	-	-	-	-
492	对丝DN40/PN16\不锈钢	EA	6.00	18.58	111.50	6.00	18.58	111.50	-	-	-	-
493	石棉绳Φ12	KG	5.00	5.55	27.75	5.00	5.55	27.75	-	-	-	-
494	黑色皮纹Φ×1000	KG	50.00	9.00	450.00	50.00	9.00	450.00	-	-	-	-
495	热电阻WRNK2-330M0-1300°C	ZHI	14.00	1,271.77	17,804.71	14.00	1,271.77	17,804.71	-	-	-	-
496	高温滑油16kg	ZTN	13.00	3,185.84	41,415.92	13.00	3,185.84	41,415.92	-	-	-	-
497	石墨环Φ80×70×3	ZPI	6.00	5.00	30.00	6.00	5.00	30.00	-	-	-	-
498	不锈钢板t16	M2	3.00	1,480.20	4,440.60	3.00	1,480.20	4,440.60	-	-	-	-
499	密封副车架TJ4356512	EA	2.00	17.65	35.30	2.00	17.65	35.30	-	-	-	-
500	机械密封WM108-35	EA	4.00	73.91	295.63	4.00	73.91	295.63	-	-	-	-
501	小型断路器EA9AN2C16-16A2P1C	EA	8.00	32.70	261.60	8.00	32.70	261.60	-	-	-	-
502	透明封口袋20×28cm	PAC	12.00	10.00	119.95	12.00	10.00	119.95	-	-	-	-
503	过热报警山器LRN08N2.5A-4A施耐德	EA	1.00	38.15	38.15	1.00	38.15	38.15	-	-	-	-
504	截止阀U61Y-100/DN25	EA	6.00	251.81	1,510.87	6.00	251.81	1,510.87	-	-	-	-
505	截止阀U61H-100C/DN100	EA	4.00	2,389.38	9,557.53	4.00	2,389.38	9,557.53	-	-	-	-
506	热电阻WRNK-1350-1000°C/L=1000	EA	5.00	95.58	477.90	5.00	95.58	477.90	-	-	-	-
507	高温接线端子19×10×1.5接线孔Φ3	EA	40.00	3.19	127.44	40.00	3.19	127.44	-	-	-	-
508	远传双金属温度计WSSP-481PT100L=75	ZHI	10.00	115.04	1,150.40	10.00	115.04	1,150.40	-	-	-	-
509	远传双金属温度计WSSP-401PT100L=100	ZHI	11.00	142.39	1,566.34	11.00	142.39	1,566.34	-	-	-	-
510	压力表Y-100-0.1-0MPa	ZKU	1.00	119.46	119.46	1.00	119.46	119.46	-	-	-	-
511	压力表Y-1500-1.0MPa	ZKU	2.00	167.26	334.51	2.00	167.26	334.51	-	-	-	-
512	压力表Y-1500-6.0MPa	ZKU	1.00	176.99	176.99	1.00	176.99	176.99	-	-	-	-
513	压力表Y-100-0.1-0.15MPa	ZKU	4.00	119.48	477.90	4.00	119.48	477.90	-	-	-	-
514	耐震温度计WSSN-481PT1000-100°C	ZHI	4.00	175.23	700.90	4.00	175.23	700.90	-	-	-	-
515	滤芯Φ120×2000/PTFE	ZTI	5.00	119.47	597.35	5.00	119.47	597.35	-	-	-	-
516	滤芯Φ130×2000/PTFE	ZTI	3.00	119.47	358.41	3.00	119.47	358.41	-	-	-	-
517	滤芯Φ160×6500/PTFE	ZTI	46.00	553.10	25,442.48	46.00	553.10	25,442.48	-	-	-	-
518	水管16×20/6bar-15°C-50°C	M	117.00	2.81	328.22	117.00	2.81	328.22	-	-	-	-
519	软管双头封固	ZGN	2.00	300.89	601.77	2.00	300.89	601.77	-	-	-	-
520	滤油纸300×300	PAC	1,900.00	0.67	1,278.41	1,900.00	0.67	1,278.41	-	-	-	-
521	耐高温玻璃Φ150×200	ZHA	3.00	175.00	525.00	3.00	175.00	525.00	-	-	-	-
522	蒙皮宽300	M	10.00	166.20	1,661.95	10.00	166.20	1,661.95	-	-	-	-
523	高压油管GH493-12/DN19/PN3801m	ZGN	1.00	65.00	65.00	1.00	65.00	65.00	-	-	-	-
524	正压式呼吸器RHZKF9.0	ZTO	2.00	2,654.87	5,309.73	2.00	2,654.87	5,309.73	-	-	-	-
525	高温隔热防护服大号	ZTO	2.00	575.22	1,150.44	2.00	575.22	1,150.44	-	-	-	-
526	碳刷40×20	EA	10.00	30.00	300.00	10.00	30.00	300.00	-	-	-	-
527	危废标签100×100;字体:黑色;底色:橙黄色	ZHA	3,000.00	0.26	777.01	3,000.00	0.26	777.01	-	-	-	-
528	COD试剂LH-YDE-100;连华科技	ZTO	15.00	392.04	5,880.60	15.00	392.04	5,880.60	-	-	-	-

金额单位：人民币元

存货—原材料评估明细表

共56页第22页

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增减值	增值率%	备注
			数量	单价		金额	单价			
529	氢氧化锂LH-YN2N3-100 连华科技	ZTO	15.00	336.28	5,044.20	15.00	336.28	5,044.20	-	
530	硼标准溶液0.1mol/L500ml	BOT	6.00	75.22	451.32	6.00	75.22	451.32	-	
531	硫代硫酸钠标准溶液0.1mol/L500ml	BOT	3.00	29.20	87.60	3.00	29.20	87.60	-	
532	三角皮管B-2159LJ-2199LW	ZTI	1.00	33.63	33.63	1.00	33.63	33.63	-	
533	三角皮管XPB2400	ZTI	4.00	42.48	169.91	4.00	42.48	169.91	-	
534	三角皮管XPB1660/SVX660	ZTI	4.00	36.28	145.13	4.00	36.28	145.13	-	
535	钢丝绳Φ1.5304(包塑款)	M	39.00	0.64	24.85	39.00	0.64	24.85	-	
536	耐高温阻焊膜ZPM2-001PT100(-50-200°C)1000mm	ZHI	3.00	79.65	238.95	3.00	79.65	238.95	-	
537	润滑油32#18.9L/升	ZTN	3.00	2,504.42	7,513.27	3.00	2,504.42	7,513.27	-	
538	振动速度传感器HD-ST-6	EA	1.00	619.47	619.47	1.00	619.47	619.47	-	
539	轴向位移模块8500B-WY812	EA	1.00	8,407.08	8,407.08	1.00	8,407.08	8,407.08	-	
540	轴向位移模块8500B-ZD842	EA	1.00	8,407.08	8,407.08	1.00	8,407.08	8,407.08	-	
541	位移传感器HTD-100-3	EA	1.00	1,504.42	1,504.42	1.00	1,504.42	1,504.42	-	
542	通用双槽底座模块NB6232-C01	EA	2.00	929.21	1,858.41	2.00	929.21	1,858.41	-	
543	超速颗粒8500B-ZS81(无轴厚德)	EA	1.00	4,601.77	4,601.77	1.00	4,601.77	4,601.77	-	
544	循环水阻垢剂23%ABER-41925kg	ZTN	6.00	110.62	663.72	6.00	110.62	663.72	-	
545	泵管AFS-680(美析仪器)	ZTO	1.00	1,327.43	1,327.43	1.00	1,327.43	1,327.43	-	
546	中间继电器G2R-2-SN(S)24VDC/8脚OMRON	EA	10.00	12.83	128.32	10.00	12.83	128.32	-	
547	高能点火枪MDQ-1	ZGN	6.00	796.46	4,778.76	6.00	796.46	4,778.76	-	
548	点火枪屏蔽电缆MDQ-1配套用	ZGN	3.00	430.68	1,292.03	3.00	430.68	1,292.03	-	
549	高能点火器MDH-20	ZTO	2.00	1,911.51	3,823.01	2.00	1,911.51	3,823.01	-	
550	接近开关UJ18A3-8-J/DZ220VAC	EA	3.00	260.18	780.53	3.00	260.18	780.53	-	
551	电磁阀膜片QW-160-1516	EA	23.00	10.62	244.24	23.00	10.62	244.24	-	
552	电磁阀SYJ12-4LZD-01SMC	EA	3.00	172.57	517.70	3.00	172.57	517.70	-	
553	黄蜡管UL224(Φ5)聚氯乙稀树脂	M	50.00	4.42	221.24	50.00	4.42	221.24	-	
554	电磁阀NDR-120-24(DC24V-5A)	ZKU	5.00	132.74	663.70	5.00	132.74	663.70	-	
555	电磁阀NDR-240-24(DC24V-10A)	ZKU	5.00	265.49	1,327.45	5.00	265.49	1,327.45	-	
556	串口转换器TCF-142-S-ST	ZKU	3.00	1,333.33	3,999.99	3.00	1,333.33	3,999.99	-	
557	耐凌压力表YN-600-0.1MPa1.6级	ZKU	3.00	75.22	225.66	3.00	75.22	225.66	-	
558	打印头DT600(无锡华光数码)	ZKU	103.00	301.14	31,017.20	103.00	301.14	31,017.20	-	
559	打印机硒鼓CF277A(惠普)	EA	1.00	450.00	450.00	1.00	450.00	450.00	-	
560	汽车玻璃水0°C/1L/车仆	BOT	12.00	2.93	35.16	12.00	2.93	35.16	-	
561	耐火罐玻璃	EA	3.00	6.13	18.39	3.00	6.13	18.39	-	
562	耐火罐陶瓷器	EA	2.00	22.00	44.00	2.00	22.00	44.00	-	
563	四联程四格得力	EA	1.00	16.91	16.91	1.00	16.91	16.91	-	
564	档案盒A435mm得力	EA	10.00	6.91	69.12	10.00	6.91	69.12	-	
565	矿泉水550ml农夫山泉	CV	5.00	29.47	147.35	5.00	29.47	147.35	-	
566	矿泉水380ml农夫山泉	CV	5.00	29.47	147.35	5.00	29.47	147.35	-	
567	锂电池No.9330	ZHE	1.00	21.50	21.50	1.00	21.50	21.50	-	
568	锂电池5号	ZHE	1.00	135.93	135.93	1.00	135.93	135.93	-	
569	盒装抽纸190×210	ZHE	15.00	15.84	237.62	15.00	15.84	237.62	-	
570	中性笔0.38(红色)	ZHE	2.00	7.89	15.77	2.00	7.89	15.77	-	
571	插线板GN-U303	EA	5.00	75.22	376.10	5.00	75.22	376.10	-	
572	记号笔MK803	ZHE	3.00	12.76	38.28	3.00	12.76	38.28	-	

存货—原材料评估明细表

共56页3303页

被评估单位: 卡万塔(石家庄)新能源科技有限公司

评估基准日: 2023年8月31日

金额单位: 人民币元

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增减值	增值率%	备注
			数量	单价		金额	单价			
573	大透明胶管30333	EA	5.00	3.98	19.91	5.00	3.98	19.91	-	
574	铅笔中华101HB	ZHI	24.00	0.36	8.74	24.00	0.36	8.74	-	
575	资料册文件袋A4	EA	5.00	10.99	54.96	5.00	10.99	54.96	-	
576	口罩一次性医用外科	EA	1,010.00	0.39	392.99	1,010.00	0.39	392.99	-	
577	空压机滤芯88298001-996\寿力	ZZH	4.00	1,230.09	4,920.35	4.00	1,230.09	4,920.35	-	
578	空压机滤芯88298002-408\寿力	ZZH	6.00	646.02	3,876.11	6.00	646.02	3,876.11	-	
579	空压机滤油分离器88298001-705\寿力	ZZH	3.00	9,867.26	29,601.77	3.00	9,867.26	29,601.77	-	
580	空压机滤油分离器88298002-137\寿力	ZZH	2.00	5,831.86	11,663.72	2.00	5,831.86	11,663.72	-	
581	三片式对接球阀1/6MPaDN50/304	ZZH	5.00	140.71	703.55	5.00	140.71	703.55	-	
582	三片式对接球阀1/6MPaDN1/6304	ZZH	3.00	39.82	119.47	3.00	39.82	119.47	-	
583	三片式对接球阀1/6MPaDN20/304	ZZH	4.00	47.79	191.15	4.00	47.79	191.15	-	
584	三片式对接球阀1/6MPaDN25/304	ZZH	4.00	70.80	283.18	4.00	70.80	283.18	-	
585	红外线探测器XA030D	ZTO	1.00	309.73	309.73	1.00	309.73	309.73	-	
586	铠装热电偶WRNK-1300-1000°Cφ3L=12000	ZHI	5.00	440.27	2,201.33	5.00	440.27	2,201.33	-	
587	铠装热电偶PT1000-400°C L=350	ZHI	4.00	39.82	159.29	4.00	39.82	159.29	-	
588	远传双金属温度计WSSP-483PT100L=150	ZHI	4.00	110.62	442.48	4.00	110.62	442.48	-	
589	远传双金属温度计WSSP-483PT100L=200	ZHI	1.00	106.19	106.19	1.00	106.19	106.19	-	
590	压力表Y-1000-60KPa1/6级	ZKU	1.00	159.29	159.29	1.00	159.29	159.29	-	
591	磁性远传液位计量程0-1000mm/4-20mA/铜罩至就地磁翻板上	ZGN	1.00	265.49	265.49	1.00	265.49	265.49	-	
592	不锈钢液位计程筒1/6-160PaDN10	EA	3.00	66.37	199.12	3.00	66.37	199.12	-	
593	中间继电器DZ5122-DC220V/NaI/Diam耐电	EA	2.00	159.29	318.58	2.00	159.29	318.58	-	
594	一字限位开关KL-006	EA	1.00	371.68	371.68	1.00	371.68	371.68	-	
595	初效过滤器5×1000×20000复合纤维	ROL	1.00	325.66	325.66	1.00	325.66	325.66	-	
596	光电开关PQS8T2RA2E/DC (10-30)V	ZTO	2.00	250.89	501.77	2.00	250.89	501.77	-	
597	光电开关BEN7M-MDR/DC (12-24)V	ZTO	4.00	125.66	502.65	4.00	125.66	502.65	-	
598	称重传感器PR6224A-25kg液森科	EA	1.00	16,814.16	16,814.16	1.00	16,814.16	16,814.16	-	
599	端而热电阻IWZPM2-001PT100-50-200°C/5000mm	ZHI	4.00	70.80	283.18	4.00	70.80	283.18	-	
600	光电转换器TL-FC311A-20+TL-FC311B-20/TP-LINK	ZTO	3.00	225.66	676.98	3.00	225.66	676.98	-	
601	光电转换器TL-FC311A-20+TL-FC314B-20/TP-LINK	ZTO	1.00	258.40	258.40	1.00	258.40	258.40	-	
602	编码器KS405-1200-420A/1.5	EA	2.00	257.52	515.04	2.00	257.52	515.04	-	
603	乙炔压力表Y-600-4MPa2.5级	ZKU	2.00	15.93	31.86	2.00	15.93	31.86	-	
604	抓斗电缆LSTKABEL/RLDCL-3×25+1×10+6×1.5	M	60.00	137.17	8,230.09	60.00	137.17	8,230.09	-	
605	灭火器箱15kgx2游钢板N=1	EA	3.00	105.42	316.27	3.00	105.42	316.27	-	
606	不锈钢螺栓GB/T5783M16×40A2-70	ZZH	250.00	2.65	662.50	250.00	2.65	662.50	-	
607	电动送风长管呼吸器Ex-4≥100L/min/80mm/条/每20m快接	ZTO	2.00	5,486.73	10,973.46	2.00	5,486.73	10,973.46	-	
608	大小头GBT10002.1DN50×32/PN16/UPVC	EA	2.00	9.73	19.46	2.00	9.73	19.46	-	
609	离心泵100m³/h23m/380V/9.2kW/2580-65-125/9	ZTA	1.00	4,865.49	4,865.49	1.00	4,865.49	4,865.49	-	
610	304滤网50	M2	1.00	15.57	15.57	1.00	15.57	15.57	-	
611	304滤网100	M2	2.00	17.04	34.07	2.00	17.04	34.07	-	
612	304滤网200	M2	2.00	24.91	49.82	2.00	24.91	49.82	-	
613	304滤网300	M2	2.00	34.07	68.14	2.00	34.07	68.14	-	
614	保安过滤器滤芯5bar/40"内径/10cm/除盐水系统	ZHI	6.00	146.02	876.11	6.00	146.02	876.11	-	
615	电磁阀2500338-666/AC110	EA	3.00	905.90	2,717.70	3.00	905.90	2,717.70	-	
616	电磁阀线圈WPC-C-080/AC110	EA	1.00	109.73	109.73	1.00	109.73	109.73	-	

存货—原材料评估明细表

共56页第28页

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增减值	增值率%	备注
			数量	单价		金额	单价			
617	驱动开关VBLXW-5(11G2	EA	21.00	6.07	127.43	21.00	6.07	127.43	-	
618	汽封圈Z005.06.01.02(1)U15-1	ZTO	2.00	796.46	1,592.92	2.00	796.46	1,592.92	-	
619	汽封圈Z862.06.01.03A15-1	ZTO	2.00	796.46	1,592.92	2.00	796.46	1,592.92	-	
620	汽封圈Z005.06.01.05A15-1	ZTO	4.00	1,265.49	5,061.95	4.00	1,265.49	5,061.95	-	
621	汽封圈Z862.06.02.04A15-1	ZTO	2.00	1,150.44	2,300.88	2.00	1,150.44	2,300.88	-	
622	汽封圈Z862.06.02.05A15-1	ZTO	2.00	1,061.95	2,123.89	2.00	1,061.95	2,123.89	-	
623	汽封圈Z862.06.03.01A15CrMoA	ZTO	5.00	1,238.94	6,194.69	5.00	1,238.94	6,194.69	-	
624	汽封圈Z862.06.03.02A15CrMoA	ZTO	4.00	1,150.44	4,601.77	4.00	1,150.44	4,601.77	-	
625	弹簧片Z862.06.01.08GH2132/NB2086	EA	24.00	22.12	530.97	24.00	22.12	530.97	-	
626	弹簧片Z005.06.01.1A4CH13-4	EA	30.00	10.62	318.58	30.00	10.62	318.58	-	
627	弹簧片Z862.06.02.06GH2132/NB2086	EA	12.00	22.12	265.49	12.00	22.12	265.49	-	
628	弹簧片Z005.06.02.074Cr13-4	EA	12.00	10.62	127.43	12.00	10.62	127.43	-	
629	弹簧片Z751.06.01.09GH2132/NB2086	EA	108.00	22.12	2,389.38	108.00	22.12	2,389.38	-	
630	螺母GB/T6171M24*235CrMoA	EA	6.00	26.55	159.29	6.00	26.55	159.29	-	
631	螺母GB/T6173M24*220CrMoA	EA	6.00	26.55	159.29	6.00	26.55	159.29	-	
632	危险废物木板标签打印纸20X20cm\带全黑标	ZHA	4,000.00	0.62	2,477.88	4,000.00	0.62	2,477.88	-	
633	危险废物木板标签打印纸10X10cm\光版	ZHA	5,000.00	0.15	752.21	5,000.00	0.15	752.21	-	
634	自动喷香器MDJ735\信达	EA	1.00	91.51	91.51	1.00	91.51	91.51	-	
635	电池2x1.5V	EA	16.00	3.90	62.44	16.00	3.90	62.44	-	
636	DT600T冲排液压机G160/90.835\带限位开关配套密封及密封罩	ZTO	1.00	9,292.04	9,292.04	1.00	9,292.04	9,292.04	-	
637	DT600T冲排液压机配套密封件及密封罩G140/63.160\苏州西派格	ZTO	15.00	1,283.19	19,247.85	15.00	1,283.19	19,247.85	-	
638	DT600T冲排液压机配套密封件及密封罩G180/100.600\苏州西派格	ZTO	4.00	1,415.93	5,663.72	4.00	1,415.93	5,663.72	-	
639	DT600T冲排液压机配套密封件及密封罩G160/90.835\苏州西派格	ZTO	3.00	1,415.93	4,247.79	3.00	1,415.93	4,247.79	-	
640	带舌片羊角滑钩716\合金钢	EA	8.00	51.33	410.64	8.00	51.33	410.64	-	
641	羊角滑钩578\合金钢	EA	8.00	118.58	948.64	8.00	118.58	948.64	-	
642	D带起重钩扣12A\高强度碳钢镀锌	EA	8.00	6.19	49.52	8.00	6.19	49.52	-	
643	D带起重钩扣15A\高强度碳钢镀锌	EA	8.00	20.35	162.80	8.00	20.35	162.80	-	
644	包塑钢丝绳08\碳钢镀锌	M	100.00	1.94	194.17	100.00	1.94	194.17	-	
645	接近开关E2B-M12KN05-WZ-C12M	EA	5.00	82.30	411.50	5.00	82.30	411.50	-	
646	NO2标\100mg/m3	BOT	5.00	398.23	1,991.15	5.00	398.23	1,991.15	-	
647	O2标\13%	BOT	1.00	309.73	309.73	1.00	309.73	309.73	-	
648	HCL标\11800mg/m3	BOT	4.00	1,028.76	4,115.05	4.00	1,028.76	4,115.05	-	
649	CH4标\150mg/m3	BOT	5.00	398.23	1,991.15	5.00	398.23	1,991.15	-	
650	消防砂、消防桶\组合1m,26x16x21cm	ZTO	2.00	23.89	47.78	2.00	23.89	47.78	-	
651	抓斗专用钢丝绳YYZN8XK26WS-020\水-智能	M	50.00	2,876.11	2,876.11	50.00	2,876.11	2,876.11	-	
652	专用刹车片YYZNYW29315\水-智能	ZPI	2.00	97.35	194.69	2.00	97.35	194.69	-	
653	火车三合一电液制动器YYZNF67\水-智能	ZTO	1.00	2,654.87	2,654.87	1.00	2,654.87	2,654.87	-	
654	火车三合一电液制动器YYZNF67\水-智能	ZTO	1.00	2,212.39	2,212.39	1.00	2,212.39	2,212.39	-	
655	火车三合一刹车片YYZNF67\水-智能	ZPI	1.00	1,238.94	1,238.94	1.00	1,238.94	1,238.94	-	
656	火车三合一刹车片YYZNF67\水-智能	ZPI	1.00	707.96	707.96	1.00	707.96	707.96	-	
657	滑车YYZN4\水-智能	EA	1.00	2,212.39	2,212.39	1.00	2,212.39	2,212.39	-	
658	抓斗磁芯YYZN3m3\水-智能	EA	2.00	796.46	1,592.92	2.00	796.46	1,592.92	-	
659	抓斗油缸密封件YYZN3m3\水-智能	ZTO	1.00	973.45	973.45	1.00	973.45	973.45	-	
660	不锈钢筛网8目S30408	M	8.00	46.02	368.14	8.00	46.02	368.14	-	

存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		评估价值		实际数量	评估价值		增减值	增值率%	备注
			数量	单价	金额	单价		金额				
661	油封VTC50×72×12J 蔚耀版	EA	5.00	2.91	14.56	5.00	2.91	14.56	-	-	-	
662	异径三通PN16-DN50×25UPVC	EA	2.00	14.16	28.32	2.00	14.16	28.32	-	-	-	
663	篮式滤芯PNI 0/DN80/碳钢20目/20m3/h	EA	1.00	141.59	141.59	1.00	141.59	141.59	-	-	-	
664	篮式滤芯PNI 0/DN25/304/20目/3m3/h	EA	1.00	58.41	58.41	1.00	58.41	58.41	-	-	-	
665	三角皮带XPA2132	ZTI	9.00	23.30	209.71	9.00	23.30	209.71	-	-	-	
666	三角皮带XPZ1287	ZTI	9.00	14.56	131.07	9.00	14.56	131.07	-	-	-	
667	三角皮带SPB2410LD	ZTI	8.00	27.19	217.48	8.00	27.19	217.48	-	-	-	
668	三角皮带C3632L1	ZTI	10.00	38.84	388.35	10.00	38.84	388.35	-	-	-	
669	滤网20目/304	M2	5.00	29.20	146.00	5.00	29.20	146.00	-	-	-	
670	万用表表笔CATIII1000V/10A	PAA	3.00	10.62	31.86	3.00	10.62	31.86	-	-	-	
671	高压测压管M16×1.5-M20×1.5/1.5m	ZGN	3.00	61.95	185.84	3.00	61.95	185.84	-	-	-	
672	空气清新机300ml	BOT	25.00	7.64	191.03	25.00	7.64	191.03	-	-	-	
673	对讲机电池CHG-LIMIT7 4V2300mAh	ZKU	3.00	230.09	690.26	3.00	230.09	690.26	-	-	-	
674	氧化铜滤芯CE-2C/0-25%甲吡伊川	ZKU	2.00	4,823.01	9,646.02	2.00	4,823.01	9,646.02	-	-	-	
675	氧化铜滤芯VSG-C-1000V甲吡伊川	ZGN	2.00	3,761.06	7,522.12	2.00	3,761.06	7,522.12	-	-	-	
676	碳钢管1000W	ZHI	8.00	4.08	32.62	8.00	4.08	32.62	-	-	-	
677	油过滤器OL00940捷豹	EA	3.00	35.40	106.19	3.00	35.40	106.19	-	-	-	
678	气动球阀阀体PN10DN50/50°C	ZTA	2.00	238.94	477.87	2.00	238.94	477.87	-	-	-	
679	汽轮机油L-TSA46/A级/170kg/桶	ZTN	2.00	2,168.14	4,336.28	2.00	2,168.14	4,336.28	-	-	-	
680	防水网线对接头FS606/安亿通	EA	50.00	13.27	663.50	50.00	13.27	663.50	-	-	-	
681	防水网线对接头FS608/安亿通	EA	40.00	15.04	601.60	40.00	15.04	601.60	-	-	-	
682	哈夫节变径三通Φ110×63/PE	EA	2.00	39.83	79.65	2.00	39.83	79.65	-	-	-	
683	铝敏Φ8灰白色	M2	11.30	13.98	157.99	11.30	13.98	157.99	-	-	-	
684	铜球阀Q21F-16T/DN10/外螺纹16/宝塔8	EA	3.00	7.61	22.83	3.00	7.61	22.83	-	-	-	
685	拉链式油面防尘罩L=223/三防布两边领口	EA	17.00	42.48	722.12	17.00	42.48	722.12	-	-	-	
686	拉链式油面防尘罩L=900/三防布两边领口	EA	9.00	81.42	732.75	9.00	81.42	732.75	-	-	-	
687	拉链式油面防尘罩L=160/三防布两边领口	EA	12.00	31.86	382.30	12.00	31.86	382.30	-	-	-	
688	穿芯浮球Φ145螺母M8/304	EA	5.00	32.74	163.72	5.00	32.74	163.72	-	-	-	
689	电动机散热器VIG-100A/142m3/h/80Pa/45W/380V	ZTA	1.00	118.58	118.58	1.00	118.58	118.58	-	-	-	
690	电动机散热器VIG-200WF/1500m3/h/65Pa/135W/380V	ZTA	1.00	306.19	306.19	1.00	306.19	306.19	-	-	-	
691	电动机散热器VIG-160A/1300m3/h/50Pa/80W/380V	ZTA	1.00	212.39	212.39	1.00	212.39	212.39	-	-	-	
692	电动机散热器VIG-160WF/11700m3/h/70Pa/90W/380V	ZTA	1.00	212.39	212.39	1.00	212.39	212.39	-	-	-	
693	中心集电器VUX35/80-150A/4S-20A/10G	ZTO	1.00	9,380.53	9,380.53	1.00	9,380.53	9,380.53	-	-	-	
694	PE直接DN50/PN16	EA	19.00	4.02	76.30	19.00	4.02	76.30	-	-	-	
695	导线BV-450/750VV2.5红色	ROL	3.00	194.69	584.07	3.00	194.69	584.07	-	-	-	
696	导线BV-450/750VV2.5黄色	ROL	3.00	194.69	584.07	3.00	194.69	584.07	-	-	-	
697	矿物绝缘加热电缆MHC-G3/4-220/100W	M	262.00	26.27	6,883.38	262.00	26.27	6,883.38	-	-	-	
698	限位开关WLF62/OMRON	EA	3.00	176.99	530.97	3.00	176.99	530.97	-	-	-	
699	紫外线火焰检测器XLZ-102/渐绿高能	ZKU	1.00	1,227.43	1,227.43	1.00	1,227.43	1,227.43	-	-	-	
700	紫外线火焰检测器探头XLUV-01/渐绿高能	EA	1.00	715.04	715.04	1.00	715.04	715.04	-	-	-	
701	高能点火器XLGND-12/渐绿高能	ZTO	1.00	1,664.60	1,664.60	1.00	1,664.60	1,664.60	-	-	-	
702	高能点火枪XLGNDH/渐绿高能	ZHI	2.00	790.27	1,580.53	2.00	790.27	1,580.53	-	-	-	
703	信号隔离器TRPD-GS11D/苏州天康	ZKU	7.00	181.42	1,269.91	7.00	181.42	1,269.91	-	-	-	
704	磁敏伸缩液位计NYCZ-19/苏盛伟业	ZTA	1.00	4,336.28	4,336.28	1.00	4,336.28	4,336.28	-	-	-	

金额单位：人民币元

存货—原材料评估明细表

共56页3928页

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

评估基准日：2023年8月31日

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		评估价值		实际数量	增减值	增值率%	备注
			数量	单价	金额	单价				
705	导电尼龙材料位计NRYD700-19 诺威佳业	ZTA	1.00	2,699.12	2,699.12	1.00	2,699.12	-	-	
706	接近开关HRJYAH-D21-3Y湖北杭荣	EA	18.00	563.27	10,138.94	18.00	563.27	10,138.94	-	
707	气体监测仪YA-D200K山东南安	ZTA	1.00	1,207.08	1,207.08	1.00	1,207.08	-	-	
708	工业级交换机TL-SG2216TP-LINK	ZTA	1.00	944.25	944.25	1.00	944.25	-	-	
709	电源适配器TL-P12200A1TP-LINK	EA	2.00	48.67	97.34	2.00	48.67	97.34	-	
710	接近开关NI15-M30-AD4XITURCK	EA	9.00	66.37	597.35	9.00	66.37	597.35	-	
711	大车电缆中间滑车BQGD-I20a	ZTO	5.00	199.12	995.58	5.00	199.12	995.58	-	
712	小车上滑车BQGD-I10	ZTO	5.00	199.12	995.58	5.00	199.12	995.58	-	
713	碳块DT2040-21-3H无锡华光	ZTO	8.00	139.38	1,115.05	8.00	139.38	1,115.05	-	
714	拉簧DT2040-21-4无锡华光	ZTO	8.00	55.31	442.48	8.00	55.31	442.48	-	
715	铜块DT2040-21-2H黄铜无锡华光	ZTO	10.00	287.61	2,876.11	10.00	287.61	2,876.11	-	
716	点火放气管R-12M	EA	10.00	228.32	2,283.19	10.00	228.32	2,283.19	-	
717	AI模块6ES7134-6GF00-0AA1西门子	PAA	4.00	1,460.18	5,840.72	4.00	1,460.18	5,840.72	-	
718	AO模块6ES7135-6HD00-0BA1西门子	PAA	2.00	2,831.86	5,663.72	2.00	2,831.86	5,663.72	-	
719	DI模块6ES7131-6BH01-0BA0西门子	PAA	2.00	561.95	1,123.90	2.00	561.95	1,123.90	-	
720	DO模块6ES7132-6BH01-0BA0西门子	PAA	2.00	747.79	1,495.58	2.00	747.79	1,495.58	-	
721	金属铜轴乙炔管16x1.51m两头螺母	ZGN	8.00	21.24	169.91	8.00	21.24	169.91	-	
722	集尘袋180x43050umPP无纺布	EA	16.00	12.39	198.23	16.00	12.39	198.23	-	
723	Y型过滤器PN16DN50WCB304不锈钢滤网滤芯	ZTA	1.00	469.03	469.03	1.00	469.03	469.03	-	
724	减速机XWWD8-87-Y5-ZP	ZTA	1.00	4,123.89	4,123.89	1.00	4,123.89	4,123.89	-	
725	减速机XWWD8-87-Y4	ZTA	1.00	1,221.24	1,221.24	1.00	1,221.24	1,221.24	-	
726	减速机XWWD8-87-Y4	ZTA	1.00	3,946.90	3,946.90	1.00	3,946.90	3,946.90	-	
727	摆线针轮减速机BWED64-121-2.2kW	ZTA	1.00	7,044.25	7,044.25	1.00	7,044.25	7,044.25	-	
728	减速机BWED42-187-Y2	ZTA	1.00	3,168.14	3,168.14	1.00	3,168.14	3,168.14	-	
729	减速机BWED52-187-Y3-ZP	ZTA	1.00	4,292.04	4,292.04	1.00	4,292.04	4,292.04	-	
730	减速机GFAF89-Y5-5-4P-45-28-M5-ZPIEC	ZTA	1.00	6,159.29	6,159.29	1.00	6,159.29	6,159.29	-	
731	减速机BWWD3-35-4kW	ZTA	1.00	2,212.39	2,212.39	1.00	2,212.39	2,212.39	-	
732	90°弯头Φ16/GB/T10002.2/PVC	EA	30.00	0.88	26.40	30.00	0.88	26.40	-	
733	限位开关WLC-A2-NIOMRON	EA	9.00	58.41	525.66	9.00	58.41	525.66	-	
734	限位开关WLC-A12-NIOMRON	EA	10.00	58.41	584.07	10.00	58.41	584.07	-	
735	限位开关APL-210N	EA	10.00	33.63	336.28	10.00	33.63	336.28	-	
736	件热带防燥接线盒一通	EA	2.00	14.16	28.32	2.00	14.16	28.32	-	
737	件热带电源接线盒40A	EA	10.00	26.55	265.49	10.00	26.55	265.49	-	
738	单联单控面板开关10A250V公牛	EA	5.00	7.96	39.82	5.00	7.96	39.82	-	
739	单相三孔加两孔插座16A250V公牛	EA	5.00	19.47	97.35	5.00	19.47	97.35	-	
740	双联单控面板开关10A250V公牛	EA	9.00	11.95	107.52	9.00	11.95	107.52	-	
741	金属铜轴套DN250/PN40/内环MFM/GB/T4622	ZPI	10.00	19.47	194.69	10.00	19.47	194.69	-	
742	金属铜轴套DN250/PN25/内环MFM/GB/T4622	ZPI	4.00	19.47	77.88	4.00	19.47	77.88	-	
743	机械密封M37G-55	EA	2.00	238.94	477.88	2.00	238.94	477.88	-	
744	机械密封Y8B-55	EA	2.00	495.58	991.15	2.00	495.58	991.15	-	
745	机械密封CH5B-50	EA	2.00	345.14	690.27	2.00	345.14	690.27	-	
746	角接触球轴承V310/斯凯孚GB/T292	EA	4.00	207.97	831.86	4.00	207.97	831.86	-	
747	电磁阀DSG-03-3C4-D24-N1-51T/研研	EA	1.00	380.53	380.53	1.00	380.53	380.53	-	
748	比例阀VEDEF0-01-30-3C2-XY-50T/研研	EA	1.00	1,415.93	1,415.93	1.00	1,415.93	1,415.93	-	

金额单位：人民币元

存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡力塔（石家庄）新能源科技有限公司

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增值值	增值率%	备注
			数量	单价		金额	单价			
749	液控单向阀MPW-03-2-20油研	EA	1.00	610.62	610.62	1.00	610.62	610.62	-	
750	调速液压阀MSW-03-X-30油研	EA	1.00	460.18	460.18	1.00	460.18	460.18	-	
751	调速液压阀MFP-01-10油研	EA	1.00	362.83	362.83	1.00	362.83	362.83	-	
752	液控单向阀MPW-01-2-70油研	EA	1.00	424.78	424.78	1.00	424.78	424.78	-	
753	液压阀MSW-01-X-70油研	EA	1.00	371.68	371.68	1.00	371.68	371.68	-	
754	液压阀UMV-03-PS-TC-05-10油研	EA	1.00	407.08	407.08	1.00	407.08	407.08	-	
755	液压阀UMV-01-PS-TC-0-10油研	EA	1.00	522.12	522.12	1.00	522.12	522.12	-	
756	雾化器富氧密封Φ49×118尼普F100	ZTO	4.00	1,967.48	7,869.90	4.00	1,967.48	7,869.90	-	
757	气动蝶阀D671X-16C DN65	EA	1.00	530.97	530.97	1.00	530.97	530.97	-	
758	尼龙脚轮8"定向轮双轴承	EA	2.00	51.33	102.66	2.00	51.33	102.66	-	
759	尼龙脚轮8"定向轮双轴承	EA	2.00	53.98	107.96	2.00	53.98	107.96	-	
760	停机电磁阀WE 10 D50/EQ220N9K4/MARexroth	EA	1.00	2,371.68	2,371.68	1.00	2,371.68	2,371.68	-	
761	挂机电磁阀WE10C31B/CW220-50N9Z5LHU ADE	EA	1.00	477.88	477.88	1.00	477.88	477.88	-	
762	试油机电磁阀WE 10 D33/CW230N9K4Rexroth	EA	1.00	1,053.10	1,053.10	1.00	1,053.10	1,053.10	-	
763	LVDT位移传感器HTD-150-31无锡厚德	ZGN	1.00	1,517.70	1,517.70	1.00	1,517.70	1,517.70	-	
764	轴向位移传感器WT0110-A00-B00-C05-D50无锡厚德	EA	1.00	2,323.01	2,323.01	1.00	2,323.01	2,323.01	-	
765	振动速度传感器HD-ST-3无锡厚德	EA	1.00	685.84	685.84	1.00	685.84	685.84	-	
766	热膨胀传感器TD-2-35无锡厚德	EA	1.00	1,584.07	1,584.07	1.00	1,584.07	1,584.07	-	
767	转速传感器SZCB01-A00-B080-C00-D05无锡厚德	EA	2.00	336.29	672.57	2.00	336.29	672.57	-	
768	夹布橡胶管Φ50≥120°C/0.8MPa	M	20.00	46.02	920.40	20.00	46.02	920.40	-	
769	球阀Q41F-16C DN40	ZTA	5.00	223.01	1,115.05	5.00	223.01	1,115.05	-	
770	球阀Q41F-16C DN65	ZTA	5.00	353.98	1,769.90	5.00	353.98	1,769.90	-	
771	机械密封HTM-40D351ZZ	EA	1.00	2,230.09	2,230.09	1.00	2,230.09	2,230.09	-	
772	石墨垫片外Φ150-内Φ135×3金属包边	EA	10.00	14.16	141.60	10.00	14.16	141.60	-	
773	过滤器Y型FJ0DN100	EA	1.00	577.88	577.88	1.00	577.88	577.88	-	
774	机械密封CDMF1-19FSWSR	EA	1.00	278.76	278.76	1.00	278.76	278.76	-	
775	机械密封CDMF3-18FSWSR	EA	2.00	198.23	396.46	2.00	198.23	396.46	-	
776	机械密封CDMF1-22FSWSR	EA	1.00	194.69	194.69	1.00	194.69	194.69	-	
777	机械密封VH-35S320Z	EA	2.00	1,884.96	3,769.92	2.00	1,884.96	3,769.92	-	
778	机械密封W37G-45	EA	2.00	166.82	333.63	2.00	166.82	333.63	-	
779	金属丝网波纹填料Φ470×200.304	EA	2.00	309.73	619.46	2.00	309.73	619.46	-	
780	无缝钢管GB1310Φ42×5\12Cr1MoVG	M	12.00	151.33	1,815.96	12.00	151.33	1,815.96	-	
781	无缝钢管GB1310Φ51×5\12Cr1MoVG	M	12.00	124.78	1,497.36	12.00	124.78	1,497.36	-	
782	磁性液位开关UQK-A	EA	2.00	353.98	707.96	2.00	353.98	707.96	-	
783	电磁阀4M220-08	EA	3.00	70.80	212.39	3.00	70.80	212.39	-	
784	光纤数据线单芯单心FC-ST/m1×2	ZGN	6.00	7.08	42.48	6.00	7.08	42.48	-	
785	气管快插接头PC14-04单头螺纹无通制	EA	20.00	4.43	88.50	20.00	4.43	88.50	-	
786	变频器5.5KW400VACS510-01-12A-4ABB	ZTA	1.00	2,415.93	2,415.93	1.00	2,415.93	2,415.93	-	
787	存储单元ZMU-02WITH-ACS880ZCU+N5050ABB	ZKU	1.00	663.72	663.72	1.00	663.72	663.72	-	
788	雷恩电磁阀V160-15\DC24V正泰	EA	4.00	79.65	318.58	4.00	79.65	318.58	-	
789	行车变频器EC100RP30-H4DR-1024.8BIQ003IELCO	EA	3.00	3,752.21	11,256.62	3.00	3,752.21	11,256.62	-	
790	机械密封适配80Y100	EA	1.00	778.76	778.76	1.00	778.76	778.76	-	
791	警示胶带50宽黑绿线	M	66.00	0.88	58.08	66.00	0.88	58.08	-	
792	无缝钢管GB18163Φ57×3.20	M	50.00	30.09	1,504.50	50.00	30.09	1,504.50	-	

金额单位：人民币元

存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称及规格/型号	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增值率%	备注
			数量	单价		金额	单价		
793	弗邦台600T炉壳锡李光	EA	100.00	504.42	100.00	504.42	50,442.00	-	
794	回油滤油器RTF0500FO10NF9E/CLEAN	EA	4.00	2,101.77	4.00	2,101.77	8,407.08	-	
795	吸油滤油器STF0630W100NF9E/CLEAN	EA	4.00	2,292.04	4.00	2,292.04	9,168.14	-	
796	不锈钢编织软管总成25C/DN121.5m/CYPAG	ZGN	6.00	446.90	6.00	446.90	2,681.42	-	
797	不锈钢编织软管总成DN321.6m/CYPAG	ZGN	4.00	685.84	4.00	685.84	2,743.36	-	
798	液压油管DN15L=1500/PN1.6	ZTI	4.00	230.09	4.00	230.09	920.35	-	
799	金属软管DN15L=1500/PN1.6	ZTI	9.00	39.82	9.00	39.82	358.41	-	
800	自吸离心泵20m³/h32m³380V4.5kW	ZTA	1.00	12,561.95	1.00	12,561.95	12,561.95	-	
801	中间继电器UDECR12S-CL-A220	EA	5.00	17.70	5.00	17.70	88.50	-	
802	中间继电器底座S12S-05B	EA	10.00	9.73	10.00	9.73	97.30	-	
803	紫外荧光灯座插头VTS四针脚2m	ZZH	10.00	22.12	10.00	22.12	221.20	-	
804	浮球液位开关耐高温120°C/5m	ZTO	4.00	61.95	4.00	61.95	247.80	-	
805	截止阀U61H-100C/DN50	EA	5.00	796.46	5.00	796.46	3,982.30	-	
806	截止阀U61H-100C/DN15	EA	5.00	221.24	5.00	221.24	1,106.19	-	
807	截止阀U61H-40C/DN100	EA	2.00	2,920.36	2.00	2,920.36	5,840.71	-	
808	截止阀U61H-40C/DN50	EA	5.00	796.46	5.00	796.46	3,982.30	-	
809	截止阀U61H-40C/DN25	EA	10.00	309.74	10.00	309.74	3,097.35	-	
810	截止阀U61H-40C/DN20	EA	10.00	221.24	10.00	221.24	2,212.39	-	
811	截止阀U61H-40C/DN15	EA	5.00	221.24	5.00	221.24	1,106.19	-	
812	截止阀U61H-40C/DN40	EA	5.00	566.37	5.00	566.37	2,831.86	-	
813	截止阀U61H-40C/DN80	EA	2.00	1,946.91	2.00	1,946.91	3,893.81	-	
814	截止阀U41H-25C/DN100	EA	2.00	1,362.83	2.00	1,362.83	1,362.83	-	
815	截止阀U41H-25C/DN80	EA	2.00	495.58	2.00	495.58	991.15	-	
816	截止阀U41H-25C/DN65	EA	2.00	389.38	2.00	389.38	778.76	-	
817	截止阀U41H-25C/DN40	EA	5.00	433.63	5.00	433.63	2,168.14	-	
818	截止阀U41H-25C/DN115	EA	2.00	1,017.70	2.00	1,017.70	2,035.40	-	
819	截止阀U41H-10DN20	EA	5.00	185.84	5.00	185.84	929.20	-	
820	工业油漆中质18kg/帝高	KG	57.00	19.47	57.00	19.47	1,109.79	-	
821	工业油漆黑18kg/帝高	KG	54.00	19.47	54.00	19.47	1,051.38	-	
822	密封胶130×3×3-三元乙丙橡胶底座45×10单合金	M	50.00	209.73	50.00	209.73	10,486.73	-	
823	交换机TL-SG1218PPOE供电源VTP-LINK	ZTA	4.00	826.53	4.00	826.53	3,305.30	-	
824	提升器EC100HR25-H4DR-1024.8B/Q005/ELCO	EA	1.00	2,831.86	1.00	2,831.86	2,831.86	-	
825	密封185×130×10/10bar丁腈橡胶	ZPI	10.00	3.98	10.00	3.98	39.82	-	
826	耐特钢板t816Mn1.5×6m	ZKU	2.00	4,424.78	2.00	4,424.78	8,849.56	-	
827	法兰橡胶软管连接DN150	EA	1.00	92.92	1.00	92.92	92.92	-	
828	压力表Y-150/Honeywell0-1.6MPa/1.6级	EA	4.00	30.97	4.00	30.97	123.88	-	
829	压力表Y-100Z/Honeywell0-1.6MPa/1.6级	EA	3.00	48.67	3.00	48.67	146.01	-	
830	压力表Y-100B/Honeywell0-1.6MPa/1.6级	EA	3.00	79.65	3.00	79.65	238.95	-	
831	压力表Y-60/Honeywell0-1.6MPa/1.6级	EA	4.00	13.27	4.00	13.27	53.08	-	
832	压力表Y-100/Honeywell0-1.0MPa/1.6级	EA	1.00	17.70	1.00	17.70	17.70	-	
833	上部侧面挡板DT71140-8/600铸\无锡华光	EA	2.00	650.44	2.00	650.44	1,300.88	-	
834	上部侧面挡板DT71140-9/600铸\无锡华光	EA	2.00	513.27	2.00	513.27	1,026.54	-	
835	端部卸料块（左）DT171140-2-1/600铸\无锡华光	EA	2.00	283.19	2.00	283.19	566.38	-	
836	端部卸料块（右）DT171140-2-2/600铸\无锡华光	EA	2.00	283.19	2.00	283.19	566.38	-	

存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		评估价值		实际数量	增减值	增值率%	备注
			数量	单价	金额	单价				
837	屏蔽板\DT71140-1-7\配基网、锡\6000\锡\无锡华光	EA	7.00	119.47	836.29	7.00	119.47	836.29	-	
838	密封板\DT72050-21-0\6000\锡\无锡华光	EA	1.00	3,053.10	3,053.10	1.00	3,053.10	3,053.10	-	
839	滑板\DT71140-13 6000\锡\无锡华光	EA	4.00	690.27	2,761.08	4.00	690.27	2,761.08	-	
840	滑板\DT71140-22-1\6000\锡\无锡华光	EA	4.00	690.27	2,761.08	4.00	690.27	2,761.08	-	
841	活动梁压座\DT71140-5\6000\锡\无锡华光	EA	2.00	619.47	1,238.94	2.00	619.47	1,238.94	-	
842	不加卸轴承\DT71140-6\6000\锡\无锡华光	EA	2.00	619.47	1,238.94	2.00	619.47	1,238.94	-	
843	轴套\DT71140-9\6000\锡\无锡华光	EA	2.00	292.04	584.08	2.00	292.04	584.08	-	
844	轴套\DT71140-10\6000\锡\无锡华光	EA	2.00	199.12	398.24	2.00	199.12	398.24	-	
845	垫片\DT71140-44-2-0\6000\锡\无锡华光	ZTO	2.00	238.94	477.88	2.00	238.94	477.88	-	
846	石墨垫片\DT72050-21-12\6000\锡\无锡华光	EA	2.00	362.83	725.66	2.00	362.83	725.66	-	
847	柔性石墨垫片\DT71140-27\6000\锡\无锡华光	EA	4.00	411.50	1,646.00	4.00	411.50	1,646.00	-	
848	除渣机副磨板\DT93050-08\15CrMo\6000\锡\无锡华光	EA	4.00	8,672.57	34,690.28	4.00	8,672.57	34,690.28	-	
849	除渣机副磨板\DT93050-23\15CrMo\6000\锡\无锡华光	EA	4.00	2,876.11	11,504.44	4.00	2,876.11	11,504.44	-	
850	除渣机副磨板\DT93050-24\15CrMo\6000\锡\无锡华光	EA	4.00	2,876.11	11,504.44	4.00	2,876.11	11,504.44	-	
851	油封\4*65*90	EA	10.00	2.66	26.55	10.00	2.66	26.55	-	
852	电缆中间接头\BQGD-110\永一智能	EA	3.00	323.01	969.03	3.00	323.01	969.03	-	
853	抓斗半轴流板\KT3L-ZB230-SHP\佩纳	EA	3.00	486.73	1,460.19	3.00	486.73	1,460.19	-	
854	高压胶管\4SN20-DKOS(20)/DKOS(20)-1000\佩纳	ZGN	8.00	539.82	4,318.56	8.00	539.82	4,318.56	-	
855	油缸密封件\CM0164-300B-000\佩纳	ZTO	3.00	1,207.96	3,623.88	3.00	1,207.96	3,623.88	-	
856	油封\TC12*62*45\18CV\丁腈橡胶	EA	20.00	2.66	53.10	20.00	2.66	53.10	-	
857	自力液压推动器\ED-30\5380V\200W\300N\50mm	EA	1.00	486.73	486.73	1.00	486.73	486.73	-	
858	自力液压推动器\CK-T2	EA	3.00	139.82	419.46	3.00	139.82	419.46	-	
859	红外收发器\HTB-3100\AVB-25\KM\SC接口	PAA	2.00	60.18	120.36	2.00	60.18	120.36	-	
860	双金属温度计\WSS-483\100°C\L=150mm	ZHI	5.00	92.92	464.60	5.00	92.92	464.60	-	
861	双金属温度计\WSS-483\300°C\L=100mm	ZHI	5.00	92.92	464.60	5.00	92.92	464.60	-	
862	双金属温度计\WSS-483\500°C\L=100mm	ZHI	5.00	92.92	464.60	5.00	92.92	464.60	-	
863	起升制动器\YW500-1250-WC.HL\北起	ZTO	1.00	7,522.12	7,522.12	1.00	7,522.12	7,522.12	-	
864	冷却塔污水泵电机\CHD57.5-100	ZTO	1.00	575.22	575.22	1.00	575.22	575.22	-	
865	超滤逆水泵电机\G315-100	ZTO	2.00	106.19	212.38	2.00	106.19	212.38	-	
866	镇流器\OUTPUT20-33VDC\1.5A\50W	EA	13.00	23.01	299.13	13.00	23.01	299.13	-	
867	LED三防灯\40W\圆形	ZTA	2.00	106.19	212.38	2.00	106.19	212.38	-	
868	LED三防灯\50W\方形	ZTA	5.00	106.19	530.95	5.00	106.19	530.95	-	
869	控制板\CSA.C1	EA	2.00	1,088.50	2,177.00	2.00	1,088.50	2,177.00	-	
870	热轧圆钢\Φ6Q235B	M	200.00	4.25	850.00	200.00	4.25	850.00	-	
871	机械密封\IHE50-32-230	ZTO	3.00	2,654.87	7,964.61	3.00	2,654.87	7,964.61	-	
872	深沟球轴承\GB1283\6028	ZTO	2.00	10.09	20.18	2.00	10.09	20.18	-	
873	快关门支架\Φ42*1.5*8200\碳钢镀锌	M	46.00	30.97	1,424.62	46.00	30.97	1,424.62	-	
874	劣化器保护水胶管\3/8"500F\SI进口马牌	M	16.00	97.35	1,557.60	16.00	97.35	1,557.60	-	
875	劣化器保护水胶管\RX ID25\尼普F100	M	16.00	163.72	2,619.52	16.00	163.72	2,619.52	-	
876	劣化器碱温水胶管\RX ID25\尼普F100	M	8.00	163.72	1,309.76	8.00	163.72	1,309.76	-	
877	劣化器保护水接头\HI-17\10\尼普F100	ZTO	1.00	159.29	159.29	1.00	159.29	159.29	-	
878	劣化器保护水胶管接头\B/NL25\耐合金尼普F100	ZTO	2.00	132.74	265.48	2.00	132.74	265.48	-	
879	劣化器碱温水胶管接头\NL/B25\耐合金尼普F100	ZTO	1.00	128.32	128.32	1.00	128.32	128.32	-	
880	劣化器碱温水胶管接头\HI-100LQ\尼普F100	EA	3.00	407.08	1,221.24	3.00	407.08	1,221.24	-	

存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

序号	名称及规格型号	计量单位	账面价值		实际数量	评估价值		增减值	增值率%	备注
			数量	单价		金额	单价			
881	劣化器消潜滤网HJ100-GLWV尼管F100	EA	2.00	407.08	814.16	2.00	407.08	814.16	-	
882	相热电阻WZP-187P1000-300°C L=35	ZGN	2.00	48.67	97.34	2.00	48.67	97.34	-	
883	PVC透明铜软管DN250	M	5.00	251.33	1,256.65	5.00	251.33	1,256.65	-	
884	交换机TL-SG1210PPOE供电TP-LINK	EA	3.00	398.23	1,194.69	3.00	398.23	1,194.69	-	
885	除漆机液缸无油轴套600t华光	ZTO	2.00	2,402.65	4,805.30	2.00	2,402.65	4,805.30	-	
886	排液机液缸无油轴套600t华光	ZTO	4.00	592.92	2,371.68	4.00	592.92	2,371.68	-	
887	推料器液缸无油轴套600t华光	ZTO	3.00	1,092.92	3,278.76	3.00	1,092.92	3,278.76	-	
888	剪切刀液缸无油轴套600t华光	ZTO	2.00	163.72	327.44	2.00	163.72	327.44	-	
889	快速接头ZG1/4\黄铜KZD2-6	ZTO	2.00	7.96	15.92	2.00	7.96	15.92	-	
890	低电压力电缆ZC-YJV-0.6/1kV15×4	M	150.00	15.60	2,339.25	150.00	15.60	2,339.25	-	
891	彩铜0.2×900×4000Q235BGBTI2755	EA	24.00	73.45	1,762.80	24.00	73.45	1,762.80	-	
892	防暴穿线管DN25×1500\京外	ZGN	17.00	26.39	448.62	17.00	26.39	448.62	-	
893	感应行程开关CS1A020 DCVAC5-240V1100mA	EA	5.00	19.47	97.35	5.00	19.47	97.35	-	
894	智能转速表HZS-04型无刷厚德	EA	1.00	2,252.21	2,252.21	1.00	2,252.21	2,252.21	-	
895	转接头USB3.0转HDMI\VGA转换器绿联	ZGN	3.00	154.87	464.61	3.00	154.87	464.61	-	
合计					1,760,279.23			1,760,279.23	-	
减：原材料减值准备									-	
合计					1,760,279.23			1,760,279.23	-	

评估人员：杨洋

被评估单位填表人：王晓伟

填表日期：2023年9月18日

其他流动资产评估明细表

共56页第33页
表3-13

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目及内容	发生日期	结算内容	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	待抵扣进项税	2023/8/31	增值税	39,126,396.52	-	-39,126,396.52	-100.00	特许经营权评估价值里体现
合 计				39,126,396.52	-	-39,126,396.52	-100.00	

被评估单位填表人：王晓伟
评估人员：杨洋

填表日期：2023年9月18日

非流动资产评估汇总表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
4-1	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	353,499.55	712,915.00	359,415.45	101.67
4-9	在建工程	-	-	-	
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	615,952,462.32	688,784,500.68	72,832,038.36	11.82
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	5,900,254.26	5,900,254.26	-	-
4-18	其他非流动资产	29,041.15	29,041.15	-	-
	合 计	622,235,257.28	695,426,711.09	73,191,453.81	11.76

评估人员：杨洋

被评估单位填表人：王晓伟

填表日期：2023年9月18日

固定资产评估汇总表

共56页第35页
表4-8

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增减值		增值率%	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计	-	-	-	-	-	-		
4-8-1	固定资产-房屋建筑物	-	-	-	-	-	-		
4-8-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-	-	-		
4-8-3	固定资产-管道及沟槽	-	-	-	-	-	-		
	设备类合计	931,927.50	353,499.55	800,200.00	712,915.00	-131,727.50	359,415.45	-14.13	101.67
4-8-4	固定资产-机器设备	186,730.09	117,276.88	181,700.00	154,424.00	-5,030.09	37,147.12	-2.69	31.67
4-8-5	固定资产-车辆	584,310.79	200,450.66	489,600.00	489,600.00	-94,710.79	289,149.34	-16.21	144.25
4-8-6	固定资产-电子设备	160,886.62	35,772.01	128,900.00	68,891.00	-31,986.62	33,118.99	-19.88	92.58
	固定资产合计	931,927.50	353,499.55	800,200.00	712,915.00	-131,727.50	359,415.45	-14.13	101.67
	减：固定资产减值准备		-		-		-		
	固定资产合计	931,927.50	353,499.55	800,200.00	712,915.00	-131,727.50	359,415.45	-14.13	101.67

评估人员：杨洋

被评估单位填表人：王晓伟

填表日期：2023年9月18日

固定资产—机器设备评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万格（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
								原值	净值	原值	成新率%		
1	宿舍家具（套）	床头+床头柜+衣柜+衣架		套	1	2021/4/8	2021/4/8	2,070.00	1,104.00	2,000.00	70	296.00	26.81
2	宿舍家具（套）	床头+床头柜+衣柜+衣架		套	1	2021/4/8	2021/4/8	2,070.00	1,104.00	2,000.00	70	296.00	26.81
3	美的洗衣机	MD100Q31DG5	合肥美的洗衣机有限公司	台	1	2021/4/20	2021/4/20	2,500.00	555.56	2,000.00	70	844.44	152.00
4	美的洗衣机	MD100Q31DG5	合肥美的洗衣机有限公司	台	1	2021/4/20	2021/4/20	2,500.00	555.56	2,000.00	70	844.44	152.00
5	冷柜	SC-339JK	海尔集团公司	台	1	2021/5/20	2021/5/20	1,900.00	474.99	1,700.00	72	749.01	157.69
6	冷柜	SC-339JK	海尔集团公司	台	1	2021/5/20	2021/5/20	1,900.00	474.99	1,700.00	72	749.01	157.69
7	海尔冰箱	BCD-218STPS	海尔智家股份有限公司	台	1	2021/9/14	2021/9/14	1,280.00	462.22	1,100.00	76	373.78	80.87
8	海尔冰箱	BCD-218STPS	海尔智家股份有限公司	台	1	2021/9/14	2021/9/14	1,280.00	462.22	1,100.00	76	373.78	80.87
9	合力叉车	CPGD30	宝鸡合力叉车有限公司	辆	1	2021/8/31	2021/8/31	64,734.51	38,840.70	66,400.00	85	17,599.30	45.31
10	合力叉车软包夹	RJ25ST-B5	天津北方合力叉车有限公司石家庄分公司	辆	1	2021/11/22	2021/11/22	13,008.85	8,455.76	13,100.00	86	2,810.24	33.23
11	货架	4层19孔	河北江恒仓储设备有限公司	套	1	2021/12/6	2021/12/6	10,477.88	6,985.25	8,800.00	83	318.75	4.56
12	合力叉车	CPCD30	宝鸡合力叉车有限公司	辆	1	2021/12/2	2021/12/2	68,938.05	45,958.70	66,400.00	87	11,809.30	25.70
13	板框压力式滤油机	LY-50B	四川宝德源机械制造有限公司	台	1	2022/1/8	2022/1/8	5,575.22	4,692.48	5,300.00	89	24.52	0.52
14	板框压力式滤油机	LY-150B	四川宝德源机械制造有限公司	台	1	2022/1/8	2022/1/8	8,495.58	7,150.45	8,100.00	89	58.55	0.82
	合计							186,730.09	117,276.88	181,700.00		37,147.12	31.67
	减：机器设备减值准备												
	合计							186,730.09	117,276.88	181,700.00		37,147.12	31.67

评估人员：杨洋

被评估单位填表人：王晓伟
填表日期：2023年9月18日

固定资产—车辆评估明细表

共56页第37页

被评估单位：卡方塔（石家庄）新能源科技有限公司

评估基准日：2023年8月31日

金额单位：人民币元

序号	车辆牌号	车辆名称 及规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置日期	启用日期	已行驶里程 (公里)	账面价值		评估价值		增值率%	备注
									原值	净值	原值	成新率%		
1	冀A73AV3	别克牌SGM6531UBA1	上汽通用（沈阳）北盛汽车有限公司	辆	1	2020/4/30	2020/4/30	76815	243,482.83	81,160.91	196,900.00	196,900.00	115,739.09	142.60
2	冀A28JP7	奥迪牌FV7201BADCG	一汽-大众汽车有限公司	辆	1	2020/5/31	2020/5/31	86942	340,827.96	119,289.75	292,700.00	292,700.00	173,410.25	145.37
合计														
减：车辆减值准备														
合计														

被评估单位填表人：王晓伟
填表日期：2023年9月18日

评估人员：杨洋

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日: 2023年08月31日

设备名称: 卡方塔(石家庄)新能源科技有限公司

金额单位: 人民币元

序号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率	备注
								原值	净值	原值	净值		
1	爱普生投影仪	CB-E01	爱普生	台	1	2021/4/26	2021/4/26	2,296.46	510.32	2,300.00	1,403.00	892.68	174.93
2	联想电脑台式	L12224A	联想	台	1	2020/4/15	2020/4/15	3,000.00	-	2,300.00	736.00	736.00	
3	联想电脑台式	L12224A	联想	台	1	2020/4/15	2020/4/15	3,000.00	-	2,300.00	736.00	736.00	
4	惠普打印机	M126nw	惠普	台	1	2020/4/30	2020/4/30	1,680.00	-	1,400.00	462.00	462.00	
5	联想电脑笔记本	小新PRO13 43X6	联想	台	1	2020/4/30	2020/4/30	4,800.00	-	3,800.00	1,254.00	1,254.00	
6	创维电视	43X7	创维	台	1	2020/4/30	2020/4/30	1,199.00	-	900.00	522.00	522.00	
7	创维电视	43X7	创维	台	1	2020/4/30	2020/4/30	1,248.89	-	900.00	522.00	522.00	
8	联想电脑笔记本	ThinkPadE14	联想	台	1	2020/4/30	2020/4/30	6,998.85	-	4,600.00	1,518.00	1,518.00	
9	联想电脑笔记本	ThinkPadE14	联想	台	1	2020/5/31	2020/5/31	6,300.00	-	4,600.00	1,610.00	1,610.00	
10	联想电脑笔记本	ThinkPadE14	联想	台	1	2020/5/31	2020/5/31	6,300.00	-	4,600.00	1,610.00	1,610.00	
11	联想电脑笔记本	ThinkPadE14	联想	台	1	2020/5/31	2020/5/31	6,300.00	-	4,600.00	1,610.00	1,610.00	
12	联想电脑笔记本	Thinkbook15	联想	台	1	2020/7/10	2020/7/10	5,150.00	-	4,200.00	1,554.00	1,554.00	
13	联想电脑笔记本	ThinkPadE14	联想	台	1	2020/7/10	2020/7/10	6,099.00	-	4,600.00	1,702.00	1,702.00	
14	联想电脑笔记本	ThinkPadE14	联想	台	1	2020/10/10	2020/10/10	6,099.00	338.83	4,600.00	1,932.00	1,593.17	470.20
15	联想电脑笔记本	ThinkPadE14	联想	台	1	2020/10/10	2020/10/10	6,099.00	338.83	4,600.00	1,932.00	1,593.17	470.20
16	惠普打印机	M126nw	惠普	台	1	2020/10/10	2020/10/10	1,600.00	88.89	1,400.00	588.00	499.11	561.49
17	联想电脑笔记本	ThinkPadE14	联想	台	1	2020/11/2	2020/11/2	6,099.00	508.24	4,600.00	1,978.00	1,469.76	289.19
18	联想电脑笔记本	ThinkPadE14	联想	台	1	2020/11/2	2020/11/2	6,099.00	508.24	4,600.00	1,978.00	1,469.76	289.19
19	联想电脑笔记本	matebook14	华为	台	1	2020/11/30	2020/11/30	5,750.00	479.17	4,600.00	2,070.00	1,590.83	332.00
20	惠普打印机	M429DW	惠普	台	1	2021/4/26	2021/4/26	3,280.00	728.89	3,000.00	1,590.00	861.11	118.14
21	联想电脑台式	L2364A	联想	台	1	2021/5/14	2021/5/14	3,999.00	999.76	3,400.00	1,836.00	836.24	83.64
22	联想电脑笔记本	ThinkPadE14	联想	台	1	2021/5/14	2021/5/14	6,099.00	1,524.74	4,600.00	2,484.00	959.26	62.91
23	联想电脑台式	L2364A	联想	台	1	2021/5/28	2021/5/28	3,999.00	999.76	3,400.00	1,870.00	870.24	87.04
24	联想电脑台式	L2364A	联想	台	1	2021/5/28	2021/5/28	3,999.00	999.76	3,400.00	1,870.00	870.24	87.04
25	联想电脑台式	L2364A	联想	台	1	2021/5/28	2021/5/28	3,999.00	999.76	3,400.00	1,870.00	870.24	87.04
26	惠普打印机	M126nw	惠普	台	1	2021/5/28	2021/5/28	1,625.00	406.25	1,400.00	770.00	363.75	89.54
27	惠普打印机	M126nw	惠普	台	1	2021/5/28	2021/5/28	1,625.00	406.25	1,400.00	770.00	363.75	89.54
28	惠普打印机	M126nw	惠普	台	1	2021/5/28	2021/5/28	1,625.00	406.25	1,400.00	770.00	363.75	89.54
29	惠普打印机	M126nw	惠普	台	1	2021/5/28	2021/5/28	1,625.00	406.25	1,400.00	770.00	363.75	89.54
30	联想电脑笔记本	ThinkPadE14	联想	台	1	2021/6/17	2021/6/17	6,600.00	1,833.34	4,600.00	2,576.00	742.66	40.51
31	空气净化器	KJ500F-E05	飞利浦	台	1	2021/9/6	2021/9/6	2,599.00	938.53	1,900.00	1,140.00	201.47	21.47
32	联想电脑笔记本	ThinkPadE14	联想	台	1	2021/9/30	2021/9/30	6,199.00	2,238.53	4,600.00	2,852.00	613.47	27.41
33	显示器	S2722QC 86A20	戴尔	台	1	2022/1/24	2022/1/24	2,491.00	1,886.93	2,100.00	1,785.00	-101.93	-5.40
34	视频会议	86A20	创维	台	1	2022/9/15	2022/9/15	9,400.00	6,613.95	9,000.00	7,920.00	1,306.05	19.75
35	视频会议设备	SLD-AT610	河北联云网络科技有限公司	台	1	2022/8/18	2022/8/18	6,000.00	4,060.00	5,700.00	4,731.00	671.00	16.53
36	联想电脑笔记本	ThinkPadE14	联想	台	1	2022/8/26	2022/8/26	3,100.00	2,097.67	2,600.00	2,080.00	-17.67	-0.84
37	联想平板电脑	ThinkPadE14 Gen-2	联想	台	1	2023/2/28	2023/2/28	6,504.42	5,452.87	6,100.00	5,490.00	37.13	0.68
合计								160,886.62	35,772.01	128,900.00	68,891.00	31,118.99	92.58
合计								160,886.62	35,772.01	128,900.00	68,891.00	31,118.99	92.58

评估人员: 杨洋

编制单位: 石家庄卡方塔(石家庄)新能源科技有限公司

评估日期: 2023年9月18日

无形资产评估汇总表

共56页第39页
表4-13

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
4-13-1	无形资产-土地使用权	78,279,597.67	-	-78,279,597.67	-100.00
4-13-2	无形资产-矿业权	-	-	-	
4-13-3	无形资产-其他无形资产	537,672,864.65	688,784,500.68	151,111,636.03	28.10
	合 计	615,952,462.32	688,784,500.68	72,832,038.36	11.82
	减：无形资产减值准备	-	-	-	
	合 计	615,952,462.32	688,784,500.68	72,832,038.36	11.82

评估人员：杨洋

被评估单位填表人：王晓伟
填表日期：2023年9月18日

递延所得税资产评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	内容或名称	取得日期	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	资产减值准备	2023/8/31	218,714.01	218,714.01	-	-	
2	预计的维修费	2023/8/31	788,212.05	788,212.05	-	-	
3	可抵扣亏损	2023/8/31	4,893,328.20	4,893,328.20	-	-	
合 计			5,900,254.26	5,900,254.26	-	-	

被评估单位填表人：王晓伟
填表日期：2023年9月18日

评估人员：杨洋

应付账款评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	江苏龙净科杰环保技术有限公司	2023/8/29	设备款	110,482.30	110,482.30	
2	中科检测技术服务（广州）股份有限公司	2023/4/26	其他	1,509.43	1,509.43	
3	河南永一智能工业有限公司	2023/6/20	材料暂估款	1,592.92	1,592.92	
4	天津泊迩科技发展有限公司	2023/8/10	材料暂估款	300.90	300.90	
5	天津瑞林机电设备安装有限公司	2023/8/31	暂估维保费	720,754.70	720,754.70	
6	河北卓通物业服务有限公司	2022/7/31	服务费	3,716.73	3,716.73	
7	石家庄福利特气体有限公司	2023/8/18	材料暂估款	10,034.23	10,034.23	
8	河北鸿祥科技开发有限公司	2023/8/23	服务费	313,585.58	313,585.58	
9	石家庄凡兴建筑安装工程有限责任公司	2022/9/30	工程款	6,519.13	6,519.13	
10	河北正坤精细化工有限公司	2023/8/28	材料暂估款	62,173.07	62,173.07	
11	河北讯腾科技有限公司	2020/7/28	其他	5,500.00	5,500.00	
12	石家庄莱尔特化工科技有限公司	2023/7/20	材料暂估款	159,033.00	159,033.00	
13	赵县引源供水有限公司	2023/8/31	暂估水费	130,785.92	130,785.92	
14	河北华测检测服务有限公司	2023/8/31	检测费	138,000.00	138,000.00	
15	河北欧顺鑫科技有限公司	2023/8/29	材料暂估款	408,006.09	408,006.09	
16	石家庄至简科技有限公司	2023/8/29	材料暂估款	12,206.92	12,206.92	
17	河北吴华盛意环保工程有限公司	2023/8/28	应付费用	14,182.55	14,182.55	
18	邯郸市万锦建筑安装工程有限公司	2023/1/17	工程款	7,536.20	7,536.20	
19	河北森雅建筑工程有限公司	2023/8/31	工程款	855,212.39	855,212.39	
20	石家庄卓鸣科技有限公司	2023/8/30	设备款	6,200.00	6,200.00	
21	赵县三建物业服务有限公司	2023/8/31	暂估物业费	108,233.70	108,233.70	
22	河北杭特环保科技有限公司	2022/12/16	材料暂估款	7,350.00	7,350.00	
23	河北启林电子商务有限公司	2023/8/29	材料暂估款	43,563.39	43,563.39	
24	沧州天祥防霉检测有限公司	2023/8/28	货款	11,367.92	11,367.92	
25	石家庄万胜科技有限公司	2023/8/24	材料暂估款	26,550.00	26,550.00	
26	河北中博恒普自动化设备有限公司	2023/8/29	材料暂估款	289,053.80	289,053.80	
27	广宗县舒欣环境卫生管理有限公司	2023/4/25	材料暂估款	1,146,812.21	1,146,812.21	
28	西域供应链有限公司	2023/2/6	货款	58.50	58.50	
29	苏州克拉克森活性炭有限公司	2023/8/18	材料暂估款	189,031.20	189,031.20	
30	苏州恒源净化工程有限公司	2023/8/31	工程款	1,886,283.19	1,886,283.19	
31	常州申度水处理技术有限公司	2023/8/30	工程款	28,248.00	28,248.00	
32	盐城市费尔蒙环境科技有限公司	2023/7/25	材料暂估款	8,624.04	8,624.04	
33	丽水百翰科技有限公司	2023/1/15	材料暂估款	2,534.50	2,534.50	
34	无锡拓普诺环保科技有限公司	2023/8/28	材料暂估款	240,576.14	240,576.14	
35	杭州星衡称重设备有限公司	2023/8/30	设备款	91,900.00	91,900.00	
36	湖州绿典精化有限公司	2023/7/25	材料款	443,762.61	443,762.61	

金额单位：人民币元

其他应付款评估明细表

共56页第49页
表5-10

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

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	河北鸿祥科技开发有限公司	2021/11/8	安全风险抵押金	5,200.00	5,200.00	
2	天津瑞林机电设备安装有限公司	2022/12/29	招标保证金	30,000.00	30,000.00	
3	石家庄福利特气体有限公司	2022/6/28	招标保证金	2,000.00	2,000.00	
4	河北清力环保科技有限公司	2022/8/29	招标保证金	3,500.00	3,500.00	
5	石家庄凡兴建筑安装工程有限责任公司	2022/8/17	招标保证金	3,500.00	3,500.00	
6	井陘县新和运脱硫石膏有限公司	2022/8/29	招标保证金	40,000.00	40,000.00	
7	河北工院云环境检测技术有限公司	2022/9/29	招标保证金	10,000.00	10,000.00	
8	河北启林电子商务有限公司	2022/11/10	招标保证金	5,400.00	5,400.00	
9	河北翔宇环保科技有限公司	2022/9/29	招标保证金	1,000.00	1,000.00	
10	苏州恒源净化工程有限公司	2022/11/23	招标保证金	50,000.00	50,000.00	
11	江苏柏胜电力设备有限公司	2022/4/30	招标保证金	2,000.00	2,000.00	
12	常州申度水处理技术有限公司	2023/6/30	招标保证金	2,000.00	2,000.00	
13	上海崇盛电力工程有限公司	2022/12/29	招标保证金	30,000.00	30,000.00	
14	四川溢阳环保设备技术有限公司	2022/11/23	招标保证金	50,000.00	50,000.00	
15	中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	2021/11/15	招标保证金	50,000.00	50,000.00	
16	中科检测技术服务（广州）股份有限公司	2022/9/29	履约保证金	14,000.00	14,000.00	
17	濮阳市双星防腐安装有限公司	2022/12/24	履约保证金	17,500.00	17,500.00	
18	石家庄筑能电力安装工程有限公司	2020/10/14	履约保证金	349,790.00	349,790.00	
19	河北卓通物业服务有限责任公司	2022/7/26	履约保证金	30,000.00	30,000.00	
20	河北清力环保科技有限公司	2022/9/29	履约保证金	1,200.00	1,200.00	
21	河北正坤精细化工有限公司	2023/5/29	履约保证金	52,195.00	52,195.00	
22	石家庄莱尔特化工科技有限公司	2022/4/30	履约保证金	51,450.00	51,450.00	
23	贵州国瑞环保科技有限公司	2019/12/23	履约保证金	100,000.00	100,000.00	
24	河北兴水建筑工程有限责任公司	2022/3/31	履约保证金	250.00	250.00	
25	河北欧顺金科技有限公司	2022/10/31	履约保证金	130,000.00	130,000.00	
26	河北冀跃工程咨询有限公司	2022/5/31	履约保证金	1,250.00	1,250.00	
27	赵县三建物业服务有限责任公司	2022/7/30	履约保证金	135,000.00	135,000.00	
28	河北工院云环境检测技术有限公司	2022/10/31	履约保证金	1,000.00	1,000.00	
29	河北中博恒普自动化设备有限公司	2022/6/28	履约保证金	2,100.00	2,100.00	
30	鑫宝航建工集团有限公司	2023/5/30	履约保证金	30,000.00	30,000.00	
31	济宁顺华气体有限公司	2022/8/31	履约保证金	2,000.00	2,000.00	
32	泰安市老吕塑料制品有限公司	2022/6/28	履约保证金	12,980.00	12,980.00	
33	苏州克拉森活性炭有限公司	2023/3/27	履约保证金	26,400.00	26,400.00	
34	常州申度水处理技术有限公司	2022/7/30	履约保证金	6,000.00	6,000.00	

一年内到期的非流动负债评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	结算项目	发生日期	到期日	账面价值	评估价值	备注
1	一年内到期的长期应付款	2022年12月		3,156,702.71	3,156,702.71	
2	中国农业发展银行赵县支行	2023年6月	2023年11月	29,513,246.00	29,513,246.00	
3	中国农业发展银行赵县支行利息	2023年8月	2023年12月	3,141,534.53	3,141,534.53	
	合 计			35,811,483.24	35,811,483.24	

评估人员：杨洋

被评估单位填表人：王晓伟

填表日期：2023年9月18日

长期借款评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	放款银行或机构名称	发生日期	到期日	月利率%	币种	外币金额	账面价值	外币基准日汇率	评估价值	备注	
1	中国农业发展银行赵县支行	2020/12/4	2035/11/23	浮动	人民币		340,354,803.00		340,354,803.00		
合 计								340,354,803.00		340,354,803.00	

被评估单位填表人：王晓伟
填表日期：2023年9月18日
评估人员：杨洋

预计负债评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	结算内容	账面价值	评估价值	备注
1	计提大修费用	2023/8/31	修理费用	19,655,328.57	19,655,328.57	
	合 计			19,655,328.57	19,655,328.57	

评估人员：杨洋

被评估单位填表人：王晓伟
填表日期：2023年9月18日

递延收益评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

序号	内容	发生日期	政府补贴总金额	递延期限	账面价值	评估价值	备注
1	关于分解下达污染治理和节能减碳专项（污染治理方向）2021年中央预算内投资计划的通知	2021/11/9	19,500,000.00	28年	18,388,068.51	-	
	合计				18,388,068.51	-	

被评估单位填表人：王腾伟

填表日期：2023年9月18日

评估人员：杨萍

收益法评估明细表

评估基准日：2023年8月31日

被评估单位：卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司

企业负责人：吴建军

财务负责人：王晓伟

关于《资产评估明细表》使用范围的声明

本资产评估明细表仅供财产评估主管机关、企业主管部门审查资产评估报告书和检查评估机构工作之用，非为法律、行政法规规定，材料的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸于公开媒体。

北京同仁和资产评估有限责任公司

2023年11月2日



资产低价值金融资产清单表

评估基准日: 2024年4月31日

科目名称	2024.5.31	2024.4.30	2024.3.31	2024.2.29	2024.1.31	2023.12.31	2023.11.30	2023.10.31	2023.9.30	2023.8.31	2023.7.31	2023.6.30	2023.5.31	2023.4.30	2023.3.31	2023.2.29	2023.1.31	2022.12.31	2022.11.30	2022.10.31	2022.9.30	2022.8.31	2022.7.31	2022.6.30	2022.5.31	2022.4.30	2022.3.31	2022.2.29	2022.1.31
流动资产	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74	37,865,258.74
非流动资产	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18	10,120,110.18
合计	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92	47,985,368.92

资产评估报告

评估基准日: 2024年4月31日

资产评估机构: 北京中企华资产评估有限责任公司

资产评估师: 王芳芳 (注册资产评估师)

北京中企华资产评估有限责任公司

110102022391630

企业价值评估说明表

评估日期: 2023/8/24

序号	名称	2023.12.31	2024.12.31	2025.12.31	2026.12.31	2027.12.31	2028.12.31	2029.12.31	2030.12.31	2031.12.31	2032.12.31	2033.12.31	2034.12.31	2035.12.31	2036.12.31	2037.12.31	2038.12.31	2039.12.31	2040.12.31	2041.12.31	2042.12.31	2043.12.31	2044.12.31	2045.12.31	2046.12.31	2047.12.31	2048.12.31	2049.12.31	2050.12.31	2051.12.31	2052.12.31	2053.12.31	2054.12.31	2055.12.31	2056.12.31	2057.12.31	2058.12.31	2059.12.31	2060.12.31		
1	流动资产	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84	15,125,999.84			
2	非流动资产	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00	1,250,400.00		
3	资产总计	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	
4	负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
5	所有者权益	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00	16,376,400.00



北京利尔电器有限公司2023年度预算表

企业主营业务收入分析预测表

单位:万元

编制日期:2023年12月31日

产品/客户名称	单位	数量	单价	年度预算												2023年12月	2023年12月	2023年12月	
				2023年1月	2023年2月	2023年3月	2023年4月	2023年5月	2023年6月	2023年7月	2023年8月	2023年9月	2023年10月	2023年11月	2023年12月				
A/A	产品A	1000	100	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	
	产品B	500	50	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	
	产品C	200	20	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	
	产品D	300	30	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	
B/B	产品E	1500	150	225000	225000	225000	225000	225000	225000	225000	225000	225000	225000	225000	225000	225000	225000	225000	225000
	产品F	750	75	56250	56250	56250	56250	56250	56250	56250	56250	56250	56250	56250	56250	56250	56250	56250	56250
	产品G	300	30	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000
	产品H	450	45	20250	20250	20250	20250	20250	20250	20250	20250	20250	20250	20250	20250	20250	20250	20250	20250
C/C	产品I	2000	200	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000
	产品J	1000	100	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000
	产品K	500	50	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000
	产品L	300	30	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	9000

编制人: 张明

审核人: 李华

外购燃料及动力费估算表
 编制日期: 2025年03月31日

序号	项目	单位	税率	项目运营期																	2051																																																																																																						
				2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040		2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049																																																																																													
				75.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%		100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%																																																																																												
金额单位: 元																																																																																																																											
<table border="1"> <tr> <td colspan="31">3 燃料及动力费合计(不含税)</td> </tr> <tr> <td colspan="31">4 燃料及动力费合计(含税)</td> </tr> <tr> <td colspan="31">5 运营期合计</td> </tr> </table>																															3 燃料及动力费合计(不含税)																															4 燃料及动力费合计(含税)																															5 运营期合计																														
3 燃料及动力费合计(不含税)																																																																																																																											
4 燃料及动力费合计(含税)																																																																																																																											
5 运营期合计																																																																																																																											
编制人: 周																																																																																																																											

北京同力和资产评估有限责任公司收益法申报表

资产减值损失分析预测表

评估基准日: 2023年8月31日

序号	项目	历史年度												预测年度																								
		2020年	2021年	2022年	2023年1-8月	2023年9月-12月	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年					
1	应收账款坏账损失				508,063.97																																	
2	其他应收账款损失	1,922.79	25,000.00	109,643.81	250,435.66																																	
3																																						
4																																						
5																																						
6																																						
7																																						
8																																						
9																																						
10																																						
11																																						
12																																						
	其它																																					
	合计	1,922.79	186,732.21	246,587.47	758,499.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
说明及披露事项:																																						

金额单位: 元

企业负责人: 吕晓伟 评估人员: 刘晋

北京同仁和资产评估有限责任公司收益法申报表

营业外收支预测表

评估基准日：2023年8月31日

序号	品种	历史年度					预测年度															金额单位：元																		
		2020年	2021年	2022年	2023年1-8月	2023年9-12月	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年		2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年3月					
一	收入	0.00	0.00	12,257.01	5,205.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
1	营业外收入			10,350.00																																				
2	车辆返还																																							
3	废品处置收入			1,907.00																																				
4	其他			0.01	5,205.00																																			
5																																								
6																																								
7																																								
二	支出	200.00	39.21	2,450.00	59.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
1	车辆违章罚款			2,450.00	59.55																																			
2	社保滞纳金																																							
3	其他	200.00	39.21																																					
4																																								
5																																								
三	收支净额	-200.00	-39.21	9,807.01	5,145.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

评估人员：刘博

企业填表人：王露

所得税费明细表

币种:人民币

行号	纳税人名称	所属期间	应纳税所得额	所得税税率	所得税额	补缴所得税额	减免所得税额	其他	期末余额	期初余额
1	北京同仁医院股份有限公司	2007-01-01	1,500,000.00	25%	375,000.00					
2	北京同仁医院股份有限公司	2008-01-01	1,800,000.00	25%	450,000.00					
3	北京同仁医院股份有限公司	2009-01-01	2,000,000.00	25%	500,000.00					
4	北京同仁医院股份有限公司	2010-01-01	2,200,000.00	25%	550,000.00					
5	北京同仁医院股份有限公司	2011-01-01	2,500,000.00	25%	625,000.00					
6	北京同仁医院股份有限公司	2012-01-01	2,800,000.00	25%	700,000.00					
7	北京同仁医院股份有限公司	2013-01-01	3,000,000.00	25%	750,000.00					
8	北京同仁医院股份有限公司	2014-01-01	3,200,000.00	25%	800,000.00					
9	北京同仁医院股份有限公司	2015-01-01	3,500,000.00	25%	875,000.00					
10	北京同仁医院股份有限公司	2016-01-01	3,800,000.00	25%	950,000.00					
11	北京同仁医院股份有限公司	2017-01-01	4,000,000.00	25%	1,000,000.00					
12	北京同仁医院股份有限公司	2018-01-01	4,200,000.00	25%	1,050,000.00					
13	北京同仁医院股份有限公司	2019-01-01	4,500,000.00	25%	1,125,000.00					
14	北京同仁医院股份有限公司	2020-01-01	4,800,000.00	25%	1,200,000.00					
15	北京同仁医院股份有限公司	2021-01-01	5,000,000.00	25%	1,250,000.00					
16	北京同仁医院股份有限公司	2022-01-01	5,200,000.00	25%	1,300,000.00					
17	北京同仁医院股份有限公司	2023-01-01	5,500,000.00	25%	1,375,000.00					
18	北京同仁医院股份有限公司	2024-01-01	5,800,000.00	25%	1,450,000.00					
19	北京同仁医院股份有限公司	2025-01-01	6,000,000.00	25%	1,500,000.00					
20	北京同仁医院股份有限公司	2026-01-01	6,200,000.00	25%	1,550,000.00					
21	北京同仁医院股份有限公司	2027-01-01	6,500,000.00	25%	1,625,000.00					
22	北京同仁医院股份有限公司	2028-01-01	6,800,000.00	25%	1,700,000.00					
23	北京同仁医院股份有限公司	2029-01-01	7,000,000.00	25%	1,750,000.00					
24	北京同仁医院股份有限公司	2030-01-01	7,200,000.00	25%	1,800,000.00					
25	北京同仁医院股份有限公司	2031-01-01	7,500,000.00	25%	1,875,000.00					
26	北京同仁医院股份有限公司	2032-01-01	7,800,000.00	25%	1,950,000.00					
27	北京同仁医院股份有限公司	2033-01-01	8,000,000.00	25%	2,000,000.00					
28	北京同仁医院股份有限公司	2034-01-01	8,200,000.00	25%	2,050,000.00					
29	北京同仁医院股份有限公司	2035-01-01	8,500,000.00	25%	2,125,000.00					
30	北京同仁医院股份有限公司	2036-01-01	8,800,000.00	25%	2,200,000.00					
31	北京同仁医院股份有限公司	2037-01-01	9,000,000.00	25%	2,250,000.00					
32	北京同仁医院股份有限公司	2038-01-01	9,200,000.00	25%	2,300,000.00					
33	北京同仁医院股份有限公司	2039-01-01	9,500,000.00	25%	2,375,000.00					
34	北京同仁医院股份有限公司	2040-01-01	9,800,000.00	25%	2,450,000.00					
35	北京同仁医院股份有限公司	2041-01-01	10,000,000.00	25%	2,500,000.00					
36	北京同仁医院股份有限公司	2042-01-01	10,200,000.00	25%	2,550,000.00					
37	北京同仁医院股份有限公司	2043-01-01	10,500,000.00	25%	2,625,000.00					
38	北京同仁医院股份有限公司	2044-01-01	10,800,000.00	25%	2,700,000.00					
39	北京同仁医院股份有限公司	2045-01-01	11,000,000.00	25%	2,750,000.00					
40	北京同仁医院股份有限公司	2046-01-01	11,200,000.00	25%	2,800,000.00					
41	北京同仁医院股份有限公司	2047-01-01	11,500,000.00	25%	2,875,000.00					
42	北京同仁医院股份有限公司	2048-01-01	11,800,000.00	25%	2,950,000.00					
43	北京同仁医院股份有限公司	2049-01-01	12,000,000.00	25%	3,000,000.00					
44	北京同仁医院股份有限公司	2050-01-01	12,200,000.00	25%	3,050,000.00					
45	北京同仁医院股份有限公司	2051-01-01	12,500,000.00	25%	3,125,000.00					
46	北京同仁医院股份有限公司	2052-01-01	12,800,000.00	25%	3,200,000.00					
47	北京同仁医院股份有限公司	2053-01-01	13,000,000.00	25%	3,250,000.00					
48	北京同仁医院股份有限公司	2054-01-01	13,200,000.00	25%	3,300,000.00					
49	北京同仁医院股份有限公司	2055-01-01	13,500,000.00	25%	3,375,000.00					
50	北京同仁医院股份有限公司	2056-01-01	13,800,000.00	25%	3,450,000.00					
51	北京同仁医院股份有限公司	2057-01-01	14,000,000.00	25%	3,500,000.00					
52	北京同仁医院股份有限公司	2058-01-01	14,200,000.00	25%	3,550,000.00					
53	北京同仁医院股份有限公司	2059-01-01	14,500,000.00	25%	3,625,000.00					
54	北京同仁医院股份有限公司	2060-01-01	14,800,000.00	25%	3,700,000.00					
55	北京同仁医院股份有限公司	2061-01-01	15,000,000.00	25%	3,750,000.00					
56	北京同仁医院股份有限公司	2062-01-01	15,200,000.00	25%	3,800,000.00					
57	北京同仁医院股份有限公司	2063-01-01	15,500,000.00	25%	3,875,000.00					
58	北京同仁医院股份有限公司	2064-01-01	15,800,000.00	25%	3,950,000.00					
59	北京同仁医院股份有限公司	2065-01-01	16,000,000.00	25%	4,000,000.00					
60	北京同仁医院股份有限公司	2066-01-01	16,200,000.00	25%	4,050,000.00					
61	北京同仁医院股份有限公司	2067-01-01	16,500,000.00	25%	4,125,000.00					
62	北京同仁医院股份有限公司	2068-01-01	16,800,000.00	25%	4,200,000.00					
63	北京同仁医院股份有限公司	2069-01-01	17,000,000.00	25%	4,250,000.00					
64	北京同仁医院股份有限公司	2070-01-01	17,200,000.00	25%	4,300,000.00					
65	北京同仁医院股份有限公司	2071-01-01	17,500,000.00	25%	4,375,000.00					
66	北京同仁医院股份有限公司	2072-01-01	17,800,000.00	25%	4,450,000.00					
67	北京同仁医院股份有限公司	2073-01-01	18,000,000.00	25%	4,500,000.00					
68	北京同仁医院股份有限公司	2074-01-01	18,200,000.00	25%	4,550,000.00					
69	北京同仁医院股份有限公司	2075-01-01	18,500,000.00	25%	4,625,000.00					
70	北京同仁医院股份有限公司	2076-01-01	18,800,000.00	25%	4,700,000.00					
71	北京同仁医院股份有限公司	2077-01-01	19,000,000.00	25%	4,750,000.00					
72	北京同仁医院股份有限公司	2078-01-01	19,200,000.00	25%	4,800,000.00					
73	北京同仁医院股份有限公司	2079-01-01	19,500,000.00	25%	4,875,000.00					
74	北京同仁医院股份有限公司	2080-01-01	19,800,000.00	25%	4,950,000.00					
75	北京同仁医院股份有限公司	2081-01-01	20,000,000.00	25%	5,000,000.00					
76	北京同仁医院股份有限公司	2082-01-01	20,200,000.00	25%	5,050,000.00					
77	北京同仁医院股份有限公司	2083-01-01	20,500,000.00	25%	5,125,000.00					
78	北京同仁医院股份有限公司	2084-01-01	20,800,000.00	25%	5,200,000.00					
79	北京同仁医院股份有限公司	2085-01-01	21,000,000.00	25%	5,250,000.00					
80	北京同仁医院股份有限公司	2086-01-01	21,200,000.00	25%	5,300,000.00					
81	北京同仁医院股份有限公司	2087-01-01	21,500,000.00	25%	5,375,000.00					
82	北京同仁医院股份有限公司	2088-01-01	21,800,000.00	25%	5,450,000.00					
83	北京同仁医院股份有限公司	2089-01-01	22,000,000.00	25%	5,500,000.00					
84	北京同仁医院股份有限公司	2090-01-01	22,200,000.00	25%	5,550,000.00					
85	北京同仁医院股份有限公司	2091-01-01	22,500,000.00	25%	5,625,000.00					
86	北京同仁医院股份有限公司	2092-01-01	22,800,000.00	25%	5,700,000.00					
87	北京同仁医院股份有限公司	2093-01-01	23,000,000.00	25%	5,750,000.00					
88	北京同仁医院股份有限公司	2094-01-01	23,200,000.00	25%	5,800,000.00					
89	北京同仁医院股份有限公司	2095-01-01	23,500,000.00	25%	5,875,000.00					
90	北京同仁医院股份有限公司	2096-01-01	23,800,000.00	25%	5,950,000.00					
91	北京同仁医院股份有限公司	2097-01-01	24,000,000.00	25%	6,000,000.00					
92	北京同仁医院股份有限公司	2098-01-01	24,200,000.00	25%	6,050,000.00					
93	北京同仁医院股份有限公司	2099-01-01	24,500,000.00	25%	6,125,000.00					
94	北京同仁医院股份有限公司	2100-01-01	24,800,000.00	25%	6,200,000.00					
95	北京同仁医院股份有限公司	2101-01-01	25,000,000.00	25%	6,250,000.00					
96	北京同仁医院股份有限公司	2102-01-01	25,200,000.00	25%	6,300,000.00					
97	北京同仁医院股份有限公司	2103-01-01	25,500,000.00	25%	6,375,000.00					
98	北京同仁医院股份有限公司	2104-01-01	25,800,000.00	25%	6,450,000.00					
99	北京同仁医院股份有限公司	2105-01-01	26,000,000.00	25%	6,500,000.00					
100	北京同仁医院股份有限公司	2106-01-01	26,200,000.00	25%	6,550,000.00					

无形资产、递延资产及其他长期资产摊销分析预测表

单位: 人民币, 2023年3月31日

资产名称	资产原值	预计使用年限	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	合计
无形资产											
专利权	1,000,000.00	10年	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	1,000,000.00
商标权	500,000.00	5年	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	500,000.00
著作权	300,000.00	3年	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	300,000.00
软件著作权	200,000.00	2年	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	200,000.00
其他无形资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延资产											
长期待摊费用	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期资产											
长期股权投资	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期资产	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,800,000.00		200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	1,800,000.00

编制人: 张三 审核人: 李四

