

**深圳市朗坤环境集团股份有限公司
审计报告**

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—121 页

审计报告

天健审〔2021〕3-59号

深圳市朗坤环境集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市朗坤环境集团股份有限公司（以下简称朗坤环境公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年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，公允反映了朗坤环境公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年度、2020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，我们独立于朗坤环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 建造合同收入确认

相关会计期间/年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二)1 及十三(一)。

朗坤环境公司主要提供有机废弃物处理和环境工程建设服务，2018 年度、2019 年度和 2020 年度，朗坤环境公司营业收入金额分别为人民币 53,381.84 万元、72,625.91 万元和 109,232.08 万元，其中建造合同营业收入分别为人民币 41,516.27 万元、54,029.32 万元和 76,429.27 万元，占营业收入的比例分别为 77.77%、74.39%和 69.97%。

朗坤环境公司对建造合同根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的完工百分比或者履约进度，并按完工百分比或者按履约进度确认收入。确定完工百分比或者履约进度需要朗坤环境公司管理层（以下简称管理层）作出重大判断及估计，包括合同预计总成本、为完成合同尚需发生的成本等，并于合同执行过程中持续评估和修订。

由于营业收入是朗坤环境公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将建造合同收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查工程承包合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对工程承包合同的毛利率按年度、项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 选取重要的工程承包合同，检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同、分包合同等文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性；

(5) 以抽样方式检查与实际发生工程成本相关的支持性文件，包括采购合同、分包合同、采购发票、入库单、签收单、进度确认单、分包商结算单；

(6) 对资产负债表日前后发生的工程成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认；

(7) 检查监理报告、进度确认单、客户结算单或业主评估的完工进度计算表等外部证据，并对工程项目实施现场检查，评价管理层确定的完工进度或履约进度的合理性；

(8) 测试管理层对完工进度或履约进度以及按照完工进度或履约进度确认收入的计算是否准确；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 无形资产—特许经营权的确认和计量

相关会计期间/年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见三(十九)及五(一)13。

朗坤环境公司以建设经营移交方式（BOT）取得有机废弃物处理动物固废、生活垃圾等城市有机废弃物的无害化处理与资源化利用等公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，朗坤环境公司需要将有关基础设施移交给业主（国家行政部门）。截至 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，朗坤环境无形资产—特许经营权的账面价值分别为 7,499.61 万元、12,518.40 万元和 80,601.13 万元。由于无形资产-特许经营权金额重大，且涉及重大判断和估计，存在特许经营权的账面价值无法通过未来运营期所产生的现金流得到全额收回的风险，因此我们将无形资产-特许经营权的确认和计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的主要审计程序包括：

(1) 查阅 BOT 合同条款，了解朗坤环境公司在 BOT 项目建造过程中承担的义务

务及是否能从合同授予方取得确定的收费金额，询问朗坤环境公司在实施建造活动中从事的具体内容、拥有的技术和资质，评估管理层对 BOT 项目建造业务所作的判断；

(2) 查阅项目立项资料、重大的工程建设及采购合同、采购付款记录、工程竣工决算书；

(3) 查阅主要 BOT 项目的评估报告，核对主要 BOT 项目特许经营权的评估价值和公司 BOT 项目特许经营权的入账价值之间是否存在差异，分析差异金额是否合理；

(4) 对特许经营权摊销年限及摊销金额进行复核与验算；

(5) 获取项目公司与政府有关的收入结算资料，现场观察项目公司的运营情况，与管理层进行讨论，以评估管理层对于该等无形资产于资产负债表日是否存在减值迹象的判断。

(6) 检查与无形资产—特许经营权相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估朗坤环境公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

朗坤环境公司治理层（以下简称治理层）负责监督朗坤环境公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对朗坤环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致朗坤环境公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就朗坤环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

李联 

中国注册会计师：

刘洁 

二〇二一年五月六日

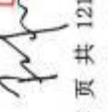
资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

资	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	423,178,260.85	348,634,950.68	80,177,269.59	54,267,125.50	181,629,516.60	167,663,676.60
交易性金融资产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	96,598,122.82	108,544,820.49	200,958,635.23	189,035,813.50	145,185,122.21	184,212,148.85
应收账款						
预付款项	10,924,167.69	6,415,187.09	6,341,089.16	4,363,628.99	7,942,149.20	4,566,517.26
其他应收款	8,480,768.51	188,908,682.02	14,885,911.73	174,646,910.22	19,852,775.20	188,453,311.92
存货	6,205,613.20	214,931.85	2,277,824.85		7,363,831.53	
合同资产	127,116,669.05	127,116,669.05				
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	124,917,648.64	5,047,024.35	81,156,257.86	1,051,459.66	73,720,569.61	20,284,189.30
流动资产合计	797,421,250.76	784,882,265.53	385,796,988.42	423,364,937.87	435,693,964.35	565,179,843.93
非流动资产:						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款	122,881,981.44	1,002,218,016.00	4,300,000.00	749,585,000.00	567,975,000.00	567,975,000.00
长期股权投资	4,300,000.00	4,300,000.00				
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	354,629,854.61	6,053,521.25	305,420,564.37	6,671,315.54	269,387,572.81	6,308,817.40
在建工程	1,308,777,517.98		1,246,902,565.77		756,268,648.81	
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	824,609,872.17	1,157,322.23	140,606,746.51	1,570,508.57	89,092,756.06	206,836.19
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	3,191,439.80	710,470.92	5,021,527.51	1,092,758.89	864,857.64	559,854.39
递延所得税资产	4,525,298.17	2,416,388.71	2,277,466.68	1,474,185.71	2,064,396.71	1,318,219.82
其他非流动资产	11,046,087.68		30,857,391.03		21,486,621.45	
非流动资产合计	2,633,962,051.85	1,016,855,719.11	1,735,386,261.87	764,693,768.71	1,143,464,853.48	580,568,727.80
资产总计	3,431,383,302.61	1,801,737,984.64	2,121,183,250.29	1,188,058,706.58	1,579,158,817.83	1,145,848,571.73



法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

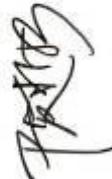


天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

单位:人民币元

编制单位: 深圳市朗坤环境集团股份有限公司	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
17 流动负债:						
短期借款			20,023,980.45	30,023,980.45	20,023,980.45	
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	277,495,039.95	205,230,930.39	153,698,405.18	153,698,405.18	153,698,405.18	134,964,651.70
应付账款	155,255,076.96	1,207,412.98	323,142,869.80	304,891.04	374,408,725.05	
预收款项	8,000.00					
合同负债	16,028.99					
21 应付职工薪酬	19,917,027.36	13,830,497.90	7,392,703.73	9,512,969.02	6,624,669.56	
22 应交税费	25,194,245.23	20,831,882.14	7,216,908.26	18,541,247.17	9,111,690.84	
23 其他应付款	13,807,196.00	11,516,040.63	35,362,730.83	1,512,562.84	28,830,811.16	
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	81,831,164.00	35,817,910.42	17,985,370.60	17,560,091.27	20,391,640.03	
25 其他流动负债	18,898,689.98	26,001,970.29	564,822,968.85	21,697,946.72	574,332,188.34	
其他流动资产	489,242,057.98	344,460,625.20		238,876,664.41		
非流动负债:						
26 长期借款	1,490,100,900.00	981,279,554.47		716,000,000.00		
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	5,909,414.96	757,337.16		77,845.85		
预计负债	65,155,820.11	38,096,920.22	1,440,000.00	15,333,766.45	1,440,000.00	
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	1,561,166,135.07	1,020,133,811.85	1,440,000.00	731,411,612.30	1,440,000.00	
负债合计	2,050,408,193.05	1,364,594,437.05	566,252,968.85	970,288,276.71	575,772,188.34	
所有者权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)	182,678,000.00	149,080,100.00	149,080,100.00	146,848,100.00	146,848,100.00	
其他权益工具						
其中: 优先股						
永续债						
资本公积	830,048,115.77	384,520,375.12	332,583,023.26	356,752,375.12	332,595,023.26	
减: 库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	22,884,359.93	14,393,097.23	14,393,097.23	9,443,161.80	9,443,161.80	
一般风险准备						
未分配利润	281,320,593.84	144,932,348.21	125,739,517.24	83,400,471.30	81,190,098.33	
归属于母公司所有者权益合计	1,316,931,069.54	692,925,920.56	621,795,737.73	596,444,108.22	570,076,383.39	
少数股东权益	64,044,040.02	63,662,892.68		12,426,432.90		
所有者权益合计	1,380,975,109.56	756,588,813.24	1,188,038,706.58	608,870,541.12	570,076,383.39	
负债和所有者权益总计	3,431,383,302.61	2,121,183,250.29	1,888,038,706.58	1,579,168,817.83	1,145,848,571.73	

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 



法定代表人: 

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

利润表

编制单位：深圳市朗坤环境集团股份有限公司
 单位：人民币元
 2018年度

项 目	2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,094,320,784.22	823,984,294.91	726,259,130.31	552,885,404.79	533,818,382.11	451,953,891.11
减：营业成本	822,452,435.87	654,190,009.71	570,127,835.61	439,936,520.88	444,983,493.36	374,712,608.19
税金及附加	3,740,875.73	1,797,386.76	1,622,268.84	637,383.34	2,521,781.55	777,872.35
销售费用	6,278,445.38	5,325,491.85	3,505,107.73	2,683,586.16	8,123,736.44	6,906,052.94
管理费用	50,746,419.03	32,401,028.66	49,574,915.21	36,959,428.08	35,114,460.91	26,172,307.41
研发费用	30,793,748.47	24,409,438.31	23,723,608.14	18,207,384.01	18,271,862.63	17,177,327.47
财务费用	32,464,056.69	1,154,515.78	4,772,836.21	342,298.46	1,727,425.89	-2,580,844.36
其中：利息费用	38,185,627.25	1,958,716.05	4,620,894.49	506,949.73	4,431,597.58	55,806.74
其他收益	6,132,854.40	923,508.86	363,387.67	-310,170.24	3,083,422.09	2,915,721.24
加：其他收益	19,736,059.50	6,021,998.95	2,793,427.55	1,128,604.60	3,097,337.76	2,239,104.33
投资收益（损失以“-”号填列）	3,784,481.69	3,778,546.64	1,588,366.13	1,557,978.94	6,299,096.41	6,139,954.16
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）	-5,130,832.98	-1,455,523.67	-3,640,018.26	-352,042.81	-6,454,620.61	-5,571,518.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,164,170.00	-5,164,170.00				
资产减值损失（损失以“-”号填列）						
资产处置收益（损失以“-”号填列）						
营业利润（亏损以“-”号填列）	159,030,341.26	97,887,277.76	73,073,333.99	56,451,344.59	26,017,514.89	31,196,117.27
加：营业外收入	84,644.55	0.09	297,871.36	245,718.79	89,606.15	13,197.00
减：营业外支出	512,718.64	402,385.97	402,712.19	345,649.13	634,054.80	780,685.25
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	158,602,267.17	97,484,891.88	72,968,493.16	56,351,414.25	25,273,066.24	30,428,629.52
减：所得税费用	13,341,611.50	12,572,264.86	6,819,621.04	6,852,059.91	3,535,853.14	3,105,766.59
净利润（净亏损以“-”号填列）	145,260,655.67	84,912,627.02	66,148,872.12	49,499,354.34	21,737,213.10	27,322,862.93
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	145,260,655.67	84,912,627.02	66,148,872.12	49,499,354.34	21,737,213.10	27,322,862.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	144,879,508.33	84,912,627.02	66,481,812.34	49,499,354.34	21,927,690.30	27,322,862.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	381,147.34		-332,940.22		-190,477.20	
归属于母公司所有者的综合收益总额						
归属于少数股东的综合收益总额						
归属于母公司所有者的综合收益总额	145,260,655.67	84,912,627.02	66,148,872.12	49,499,354.34	21,737,213.10	27,322,862.93
归属于少数股东的综合收益总额	144,879,508.33		66,481,812.34		21,927,690.30	
和收益：	381,147.34		-332,940.22		-190,477.20	
七、每股收益：						
（一）基本每股收益	0.90		0.45		0.15	
（二）稀释每股收益	0.90		0.45		0.15	

法定代表人： 财务总监： 会计机构负责人： 审核之章

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项	注释 序号	2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		440,701,789.84	639,723,962.04	325,881,672.91	645,747,259.15	229,025,947.28	623,109,199.36
收到的税费返还		3,667,559.84		4,485,474.83		8,545,801.57	
收到其他与经营活动有关的现金	1	53,033,928.78	108,428,091.08	42,167,326.16	22,787,331.97	30,314,471.86	44,366,157.60
收到其他与经营活动有关的小计		497,403,278.46	748,152,053.12	372,534,473.90	668,534,591.12	267,886,220.71	667,475,356.96
购买商品、接受劳务支付的现金		199,799,528.94	536,122,440.71	190,060,281.64	409,154,245.19	101,618,035.45	283,362,676.79
支付给职工以及为职工支付的现金		121,703,421.38	56,404,021.04	103,862,019.85	53,740,270.79	69,345,662.34	46,085,211.96
支付的各项税费		54,756,935.47	28,720,356.94	19,738,588.71	11,144,845.36	24,470,759.44	9,844,153.86
支付其他与经营活动有关的现金	2	37,951,723.54	40,496,989.53	39,439,455.03	161,197,576.53	66,545,076.07	188,713,143.50
支付其他与经营活动有关的小计		414,211,609.33	661,743,808.22	353,100,345.23	635,236,937.87	261,979,533.30	528,005,186.11
经营活动产生的现金流量净额		83,191,669.13	86,408,244.90	19,434,128.67	33,297,653.25	5,906,687.41	139,470,170.85
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金		5,681,624.28	5,675,689.23	1,725,955.17	1,695,567.98	6,161,477.37	6,002,375.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		436,870.28	5,490.00	115,054.69	99,052.00	73,050.57	27,409.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金							
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,606,877,946.33	1,601,750,760.00	661,498,552.78	636,648,552.78	1,449,652,650.00	1,394,002,650.00
收到其他与投资活动有关的小计		1,612,996,440.89	1,607,431,939.23	663,339,562.64	638,443,172.76	1,455,887,177.94	1,390,032,434.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		681,240,955.97	862,137.25	489,475,303.80	4,800,554.70	471,486,615.86	3,855,831.49
投资支付的现金			252,633,016.00		209,390,000.00	1,000,000.00	136,735,000.00
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	4	1,615,067,327.65	1,615,067,327.65	597,503,139.15	572,653,139.15	1,488,157,221.44	1,422,507,221.44
支付其他与投资活动有关的小计		2,296,308,283.62	1,868,562,480.90	1,096,978,442.95	786,843,693.85	1,960,643,837.30	1,563,098,052.93
投资活动产生的现金流量净额		-683,311,842.73	-261,130,541.67	-423,638,880.31	-148,400,521.09	-504,756,659.36	-173,065,618.21
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金		479,125,640.65	479,125,640.65	81,569,400.00	30,000,000.00	21,310,000.00	15,390,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				51,569,400.00		5,920,000.00	
取得借款收到的现金		675,234,503.61	50,000,000.00	335,892,804.67	26,373,709.20	491,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金						510,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,154,360,144.26	529,125,640.65	417,462,204.67	56,373,709.20	512,820,000.00	15,390,000.00
偿还债务支付的现金		159,536,885.47	69,890,186.39	18,463,522.81	6,483,522.81	45,790,000.00	10,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,396,927.54	2,092,510.12	48,413,648.60	371,673.59	28,150,161.65	55,606.74
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		1,874,503.98	1,874,503.98				
筹资活动现金流出小计		230,808,316.99	73,857,200.49	66,897,171.41	6,855,196.40	96,844,196.70	10,845,606.74
筹资活动产生的现金流量净额		923,551,827.27	455,268,440.16	350,565,033.26	49,518,512.80	415,975,803.30	4,544,393.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,484.02					
五、现金及现金等价物净增加额		323,433,137.69	280,546,143.39	-53,639,718.38	-65,584,355.04	-82,874,168.65	-29,051,054.10
加:期初现金及现金等价物余额		75,463,783.78	49,575,611.89	129,103,502.16	115,159,966.93	211,977,670.81	144,211,021.03
六、期末现金及现金等价物余额		398,896,921.47	330,121,755.28	75,463,783.78	49,575,611.89	129,103,502.16	115,159,966.93

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

陈建印

陈建印

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2018年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	145,592,300.00		342,618,175.12				6,710,875.51		64,205,067.29	6,696,910.10	565,823,328.02
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	145,592,300.00		342,618,175.12				6,710,875.51		64,205,067.29	6,696,910.10	565,823,328.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	146,848,100.00		366,752,375.12				9,443,161.80		12,484,628.60	5,729,522.80	531,257,688.22
（一）综合收益总额									21,927,690.30	-190,477.20	21,737,213.10
（二）所有者投入和减少资本	146,848,100.00		366,752,375.12							5,920,000.00	609,520,475.12
1. 所有者投入的普通股	146,848,100.00		366,752,375.12							5,920,000.00	509,520,475.12
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							9,443,161.80		-9,443,161.80		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,443,161.80		
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	292,440,400.00		699,370,550.24				16,154,037.31		76,689,696.79	12,426,432.90	1,097,081,016.24



法定代表人： 王智

主管会计工作的负责人： 王智

会计机构负责人： 王智



第 12 页 共 121 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度						2019年度					
	股本	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	671,043,846.52				21,183,972.74	119,038,641.73	1,105,848,855.30	671,053,865.52			16,158,027.31	74,479,222.82
加：会计政策变更	29,472,900.00											
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	671,043,846.52				21,183,972.74	119,038,641.73	1,105,848,855.30	671,053,865.52			16,158,027.31	74,479,222.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	445,327,740.65				8,491,292.70	78,421,298.22	544,008,287.67	-12,000.00			4,945,855.43	-61,449,418.91
（一）综合收益总额	445,327,740.65				8,491,292.70	78,421,298.22	544,008,287.67	-12,000.00			4,945,855.43	-61,449,418.91
（二）所有者投入和减少资本	33,297,500.00						33,297,500.00	12,000.00				
1.所有者投入的普通股	33,297,500.00						33,297,500.00	12,000.00				
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积					8,491,292.70	-8,491,292.70					4,945,855.43	-4,945,855.43
2.提取盈余公积					8,491,292.70	-8,491,292.70					4,945,855.43	-4,945,855.43
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,116,371,587.17				29,675,265.44	197,459,939.95	1,669,887,138.66	671,041,865.52			21,103,882.74	13,029,803.91

法定代表人： 陈建印

主管会计工作的负责人： 陈建印

会计机构负责人： 温碧凡



陈建印

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2018年度		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	其他权益工具 永续债 其他							
一、上年期末余额			338,460,823.26				6,710,875.51	56,569,521.69	547,363,520.46
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额			338,460,823.26				6,710,875.51	56,569,521.69	547,363,520.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			332,595,023.26				9,443,161.80	17,879,701.13	506,765,986.19
（一）综合收益总额								27,322,862.93	27,322,862.93
（二）所有者投入和减少资本			332,595,023.26						479,443,123.26
1. 所有者投入的普通股			332,595,023.26						479,443,123.26
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							9,443,161.80	-9,443,161.80	
2. 对所有者（或股东）的分配							9,443,161.80	-9,443,161.80	
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额			671,055,846.52				16,154,037.31	74,479,222.82	1,054,129,906.65



会计机构负责人：陈建

主管会计工作的负责人：陈建

法定代表人：陈建



陈建

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

深圳市朗坤环境集团股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市朗坤环境集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈建湘、曹卫新及杨泽良共同出资组建，于2001年1月12日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号4403012058497的企业法人营业执照。公司成立时注册资本100.00万元。公司以2015年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年4月1日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有注册号为91440300726179986Y的营业执照，注册资本18,267.80万元，股份总数18,267.80万股（每股面值1元）。

本公司属生态保护和环境治理业中的固体废物治理行业。主要经营活动为固体废弃物综合处理、环境生态修复、绿色发展示范园、环卫一体化等项目的投资、建设、运营，主要业务为有机废弃物处理，包括餐饮垃圾、厨余垃圾、动物类固废、生活垃圾等城市有机废弃物的无害化处理与资源化利用。

本财务报表业经公司2021年2月27日第二届第十次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市华夏海朗科技有限公司等53家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

序号	公司主体	简称
	本公司	朗坤环境
1	深圳市华夏海朗科技有限公司	华夏海朗
2	深圳市朗坤生物科技有限公司	深圳朗坤生物
3	深圳市朗坤环保新能源有限公司	朗坤新能源
4	广东朗坤生物资源综合利用有限公司	广东朗坤
5	广州市朗坤环境科技有限公司，原广州市朗云环保投资有限公司	广州朗坤
6	兴业县朗坤动物无害化处理有限责任公司	兴业朗坤

7	思南县华朗农业资源循环科学处理有限公司	思南华朗
8	玉屏县华朗农业资源循环科学处理有限公司	玉屏华朗
9	浏阳市达优农业资源循环科学处理有限公司	浏阳达优
10	高州市南粤生物能源有限公司	高州生物
11	新化县朗坤生物资源科技有限公司	新化朗坤
12	武冈市广德农业资源循环利用有限公司	武冈广德
13	滨海朗科生物科技有限公司	滨海朗科
14	全州县绿沃生物资源利用有限公司	全州绿沃
15	兴国县朗坤固体废物处理有限公司	兴国朗坤
16	湘潭县朗坤生物资源有限公司	湘潭朗坤
17	梧州绿邦农业资源利用有限公司	梧州绿邦
18	容县朗坤生物科技有限公司	容县朗坤
19	遵义市益农农业资源循环利用有限公司	遵义益农
20	株洲县瑞朗生物资源利用有限公司	株洲瑞朗
21	习水康源生物科技有限公司	习水康源
22	丽江琴朗生物科技有限公司	丽江琴朗
23	丘北云朗生物资源利用有限公司	丘北云朗
24	道县泉朗生物资源利用有限公司	道县泉朗
25	定南县瑞朗生物资源利用有限公司	定南瑞朗
26	广元市朗坤环保有限公司	广元朗坤
27	湘乡市朗坤生物科技有限公司	湘乡朗坤
28	深圳市必尚供应链有限公司	深圳必尚
29	阳春市朗坤生物科技有限公司	阳春朗坤
30	河源市朗坤生物资源利用有限公司	河源朗坤
31	信丰县朗坤生物资源有限公司	信丰朗坤
32	修水县朗园环境治理有限公司	修水朗园
33	饶平县朗坤农业资源科技有限公司	饶平朗坤
34	祥云朗坤环境科技有限公司	祥云朗坤
35	中科朗坤（深圳）绿色创新发展有限公司	中科朗坤
36	福泉市惠农农业资源循环利用有限公司	福泉惠农
37	金沙县朗坤环境有限公司	金沙朗坤
38	湛江市朗坤环保能源有限公司	湛江朗坤
39	乐山市朗坤环保有限公司	乐山朗坤
40	鄱阳县朗坤生物科技有限公司	鄱阳朗坤
41	景德镇市朗坤生物资源利用有限公司	景德镇朗坤
42	朗坤环保能源（茂名）有限公司	茂名朗坤
43	台江县益农农业资源循环利用有限公司	台江益农
44	遂川县朗坤再生资源利用有限公司	遂川朗坤
45	吉安市朗坤生物科技有限公司	吉安朗坤

46	玉溪市朗坤生物科技有限公司	玉溪朗坤
47	三明市朗坤生物资源利用有限公司	三明朗坤
48	保山市朗坤生物科技有限公司	保山朗坤
49	昭通市朗坤生物科技有限公司	昭通朗坤
50	凭祥市朗科农业资源循环利用有限公司	凭祥朗坤
51	南京朗坤有机固体资源综合利用有限公司	南京朗坤
52	广州市竞成新能源有限公司	广州竞成
53	中山市朗坤环境科技有限公司	中山朗坤

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 2019 年度和 2020 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：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) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值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；

2) 第二层次输入值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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00

3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值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；

2) 第二层次输入值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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年度

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	30-40	5	2.38-3.17
机器设备	平均年限法	5-15	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	8-10	5	9.50-11.88
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19.00

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产或无形资产-特许经营权。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括特许经营权、土地使用权、软件和专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
特许经营权	合同权利期限
土地使用权	50
软件	5
专利权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 2020 年度

(1) 收入确认原则

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别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, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务: 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; 2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品; 3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 建造合同收入

公司建造合同收入主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入，公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。特许经营权项目建设期间，公司提供实际建造服务，所提供的建造服务符合《企业会计准则第 14 号—收入(2017)》和《企业会计准则解释 2 号》规定的，按照《企业会计准则第 14 号—收入(2017)》和《企业会计准则解释

2号》确认建造合同的收入,公司未提供实际建造服务,将基础设施建造发包给其他方的,不确认建造服务收入。

2) 环境运营收入

公司环境运营业务收入主要为有机废弃物处理收入,包括餐厨垃圾无害化处理和动物固废无害化处理,还包括上述处理过程产生的副产品销售收入。具体确认如下:

① 有机废弃物处理收入

本公司装有GPS定位系统收运车辆经过政府指定的地磅系统磅秤,在结账前不能取得当地政府主管部门审核的,次月初汇总当月的垃圾进厂量并根据垃圾入库汇总表确认当月收入,次月同时报当地政府主管部门审核,若审核结果与暂估有差异,调整当月的收入,如在结账前能够取得当地政府主管部门审核的,根据审核后的金额确认当月收入;另外具体项目的B00/BOT等协议中如有运行期间保底量条款,按协议执行,即:若实际收运量超过保底量,则按照上述方法确认收入,若实际收运量低于协议约定的保底量的,则按照保底量乘以协议约定的单价确认收入。

② 处理过程产生的副产品销售收入

主要包括生物柴油、电力以及处理过程产生的其它副产品销售收入。

A. 生物柴油销售

生物柴油已经交付客户,经过客户签收,收入金额确定,并已经收讫回款或者预计很可能收回货款时确认收入。

B. 电力销售

公司发电机组发电并将电力输送至电网开始,根据沼气发电上网电量及购销合同约定的单价确认供电收入。(包括可再生能源补贴收入部分)。

C. 其他副产品销售

其他副产品销售收入主要包括肉骨渣、动物油脂销售收入,在客户上门提货或将副产品运抵买方指定地点,交付并经客户签收后按照合同约定的单价及实际销售量结算确认收入。

2. 2018年度和2019年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商

品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③ 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要分为建造合同收入和环境运营收入等。收入确认的具体原则：

1) 建造合同收入：① 环境工程收入：按照建造合同确认收入，确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。② BOT 建造收入：BOT 特许经营权项目建设期间，公司提供实际建造服务，所提供的建造服务符合《企业会计准则第 15 号——建造合同》和《企业会计准则解释 2 号》规定的，按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》和《企业会计准则解释 2 号》确认建造合同的收入，公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

2) 环境运营收入为有机废弃物处理收入，包括餐厨垃圾无害化处理和动物固废无害化处理，以及处理过程产生的副产品销售收入。具体确认如下：

① 有机废弃物处理收入

本公司装有 GPS 定位系统收运车辆经过政府指定的地磅系统磅秤，在结账前不能取得当地政府主管部门审核的，在次月初汇总当月的垃圾进厂量并根据垃圾入库汇总表确认当月收入，次月同时报当地政府主管部门审核，若审核结果与暂估有差异，调整当月的收入，如在结账前能够取得当地政府主管部门审核的，根据审核后的金额确认当月收入；另外具体项目的 BOO/BOT 等协议中如有运行期间保底量条款，按协议执行，即：若实际收运量超过保底量，则按照上述方法确认收入，若实际收运量低于协议约定的保底量的，则按照保底量乘以协议约定的单价确认收入。

② 处理过程产生的副产品销售收入

主要包括生物柴油、电力以及处理过程产生的其它副产品销售收入。

A. 生物柴油销售

生物柴油已经交付客户，经过客户签收，收入金额确定，并已经收讫回款或者预计很可能收回货款时确认收入。

B. 电力销售

公司发电机组发电并将电力输送至电网开始，根据沼气发电上网电量及购销合同约定的单价确认供电收入。（包括可再生能源补贴收入部分）。

C. 其他副产品销售

其他副产品销售收入主要包括肉骨渣、动物油脂销售收入，在客户上门提货或将资源化产品运抵买方指定地点，交付并经客户签收后按照合同约定的单价及实际销售量结算确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税、3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、20%、25%、免征企业所得税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%
深圳朗坤生物	15%	12.5%	12.5%
朗坤新能源	12.5%	12.5%	12.5%
高州生物	免征所得税	免征所得税	免征所得税
滨海朗科	免征所得税	免征所得税	免征所得税
浏阳达优	免征所得税	免征所得税	免征所得税
金沙朗坤	免征所得税	免征所得税	免征所得税
湘乡朗坤	免征所得税	免征所得税	25%
定南瑞朗	免征所得税	免征所得税	25%
阳春朗坤	免征所得税	免征所得税	25%
容县朗坤	免征所得税	免征所得税	25%
信丰朗坤	免征所得税	免征所得税	25%
株洲瑞朗	免征所得税	免征所得税	25%
广州朗坤	免征所得税	免征所得税	25%
道县泉朗	免征所得税	免征所得税	25%
饶平朗坤	20%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 本公司 2017 年 10 月取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201744204385 的高新技术企业证书，根据企业所得税法有关规定，2017-2019 年度本公司享受高新技术企业税收优惠，按 15% 的税率计缴企业所得税。公司 2020 年 12 月通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202044203988 的高新技术企业证书，2020-2022 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》，公司及子公司从事环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税（即“三免三减半”）。

1) 子公司深圳朗坤生物自 2014 至 2019 年享受企业所得税“三免三减半”优惠。

2) 子公司朗坤新能源自 2015 至 2020 年享受企业所得税“三免三减半”优惠。

3) 子公司高州生物、滨海朗科、浏阳达优和金沙朗坤自 2018 至 2023 年享受企业所得税“三免三减半”优惠。

4) 子公司湘乡朗坤、定南瑞朗、阳春朗坤、容县朗坤、信丰朗坤、株洲瑞朗、广州朗坤和道县泉朗自 2019 至 2024 年享受企业所得税“三免三减半”优惠。

(3) 综合利用资源生产产品取得的收入减按 90% 计收入税收优惠

以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入企业当年收入总额。子公司朗坤生物享受该优惠。

(4) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（2019 年第 60 号公告），子公司深圳朗坤生物自 2020 年享受“对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的优惠。

(5) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司饶平朗坤享受上述小型微利企业所得税优惠政策。

(6) 根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，

再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销”。朗坤环境、子公司深圳朗坤生物等享受上述优惠政策。

2. 增值税

(1) 增值税即征即退税收优惠

依据《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〉的通知》财税（2015）78 号，子公司朗坤生物享受“资源综合利用产品及劳务”增值税即征即退税收优惠。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕3 号），公司 2018-2020 年享受增值税技术转让、技术开发免征增值税优惠。

3. 其他

(1) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司华夏海朗在 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受房产税、城镇土地使用税减按 50%征收优惠政策。

(2) 根据《深圳市应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情 支持企业共渡难关的若干措施》，子公司华夏海朗在 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日享受房产税、城镇土地使用税免征。根据《广东省地方税务局关于城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告》（广东省地方税务局公告 2017 年第 7 号）、《国家税务总局广东省税务局关于强化落实税务政策坚决打赢疫情防控阻击战的通知》（粤税发〔2020〕16 号）等规定，湛江朗坤、茂名朗坤 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受城镇土地使用税免征优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	77, 011. 65	60, 491. 35	68, 261. 56
银行存款	398, 319, 909. 82	75, 403, 292. 43	128, 713, 304. 59
其他货币资金	24, 781, 339. 38	4, 713, 485. 81	52, 847, 950. 45
合 计	423, 178, 260. 85	80, 177, 269. 59	181, 629, 516. 60

(2) 其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保函保证金	17,914,352.10		49,321,936.01
财政监管户	1,707,533.47	1,703,052.94	1,698,281.92
租赁合同纠纷、司法冻结	1,640,228.29		
工人工资保证金	3,019,225.52	3,010,432.87	1,505,796.51
合 计	24,281,339.38	4,713,485.81	52,526,014.44

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,582,076.72	100.00	7,983,953.90	7.63	96,598,122.82
合 计	104,582,076.72	100.00	7,983,953.90	7.63	96,598,122.82

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	213,474,223.43	100.00	12,515,588.20	5.86	200,958,635.23
合 计	213,474,223.43	100.00	12,515,588.20	5.86	200,958,635.23

种 类	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	153,509,785.22	100.00	8,324,663.01	5.42	145,185,122.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	153,509,785.22	100.00	8,324,663.01	5.42	145,185,122.21

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	78,625,600.03	3,931,280.00	5.00	196,549,747.72	9,827,487.40	5.00
1-2年	19,441,983.07	1,944,198.31	10.00	12,374,464.53	1,237,446.45	10.00
2-3年	6,206,238.62	1,861,871.59	30.00	4,121,756.18	1,236,526.85	30.00
3-4年			50.00	428,255.00	214,127.50	50.00
4-5年	308,255.00	246,604.00	80.00			
小计	104,582,076.72	7,983,953.90	7.63	213,474,223.43	12,515,588.20	5.86

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	142,255,691.61	7,112,784.58	5.00
1-2年	10,821,748.35	1,082,174.84	10.00
2-3年	432,345.26	129,703.59	30.00
小计	153,509,785.22	8,324,663.01	5.42

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,589,090.75	3,394,863.15					7,983,953.90	
小计	4,589,090.75	3,394,863.15					7,983,953.90	

注：2020年度期初数与2019年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(三)之说明

2) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,324,663.01	4,190,925.19					12,515,588.20	
小计	8,324,663.01	4,190,925.19					12,515,588.20	

3) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,557,237.53	5,767,425.48					8,324,663.01	
小计	2,557,237.53	5,767,425.48					8,324,663.01	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
阳春市农业农村局	18,945,776.00	18.11	1,313,425.60
广州市城市管理委员会	12,254,979.58	11.72	612,748.98
浏阳市农业农村局	8,164,183.37	7.81	548,380.84
广州供电局有限公司	7,944,910.60	7.60	397,245.53
深圳市龙岗区城市管理局	7,698,693.14	7.36	384,934.66
小 计	55,008,542.69	52.60	3,256,735.61

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称		账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁建股份有限公司	中铁十四局集团隧道工程有限公司	48,569,736.52	22.75	3,434,025.97
	中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	38,099,422.99	17.85	1,818,338.77
	中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司	36,366,775.43	17.04	1,904,971.15
	中铁城建集团第二工程有限公司	528,579.21	0.25	123,428.73
	中铁港航局集团有限公司桥梁分公司	187,999.26	0.09	9,399.96
阳春市农业农村局	12,143,760.00	5.69	607,188.00	
广州市城市管理委员会	9,937,511.50	4.65	496,875.57	
浏阳市畜牧兽医水产局	9,697,751.37	4.54	491,350.71	
贵州金沙绿色能源有限公司	8,039,379.65	3.76	649,373.27	
小 计	163,570,915.93	76.62	9,534,952.13	

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称		账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁建股份有限公司	中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司	53,147,913.11	34.62	2,657,395.66
	中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	34,206,065.54	22.28	1,710,303.28
	中铁十四局集团隧道工程有限公司	7,397,574.21	4.82	677,433.97
	中铁港航局集团有限公司桥梁分公司	1,187,999.26	0.77	119,617.98
	中铁城建集团第二工程有限公司	528,579.21	0.35	52,857.92
贵州金沙绿色能源有限公司	30,969,471.10	20.18	1,548,473.56	
广东省第二建筑工程有限公司	5,843,411.87	3.81	292,170.59	
浏阳市畜牧兽医水产局	5,071,453.90	3.30	253,572.70	

惠州市惠城区畜牧兽医与渔业局	4,086,400.34	2.66	204,320.02
小 计	142,438,868.54	92.79	7,516,145.68

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	10,595,635.78	96.99		10,595,635.78	6,231,378.77	98.27		6,231,378.77
1-2 年	311,226.07	2.85		311,226.07	92,650.13	1.46		92,650.13
2-3 年	17,305.84	0.16		17,305.84	11,060.26	0.17		11,060.26
3 年以上					6,000.00	0.10		6,000.00
合 计	10,924,167.69	100.00		10,924,167.69	6,341,089.16	100.00		6,341,089.16

(续上表)

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,799,043.45	98.20		7,799,043.45
1-2 年	137,105.75	1.73		137,105.75
2-3 年	6,000.00	0.07		6,000.00
合 计	7,942,149.20	100.00		7,942,149.20

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
苏州市浩宇建筑装饰材料有限公司	1,358,833.66	12.44
广东和建新建材有限公司	1,000,000.00	9.15
天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所	801,886.80	7.34
中国城市建设研究院有限公司	800,000.00	7.32
上海海都建筑工程有限公司	630,000.00	5.77
小 计	4,590,720.46	42.02

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
无锡雪丰金属容器有限公司	830,400.00	13.10
PRG Prazisions-Ruhrer Gesellschaft mbh	641,250.68	10.11
无锡市长荣输送机械有限公司	620,436.74	9.79
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	548,642.58	8.65
江苏扬州化工设备制造有限公司	300,080.43	4.73
小 计	2,940,810.43	46.38

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国轻工业广州工程有限公司	736,000.00	9.27
深圳市永丰达不锈钢装饰工程有限公司	459,042.00	5.78
深圳瓦家坝工程建设有限公司	442,286.60	5.57
广州市泰昌消防工程有限公司海珠分公司	412,581.24	5.19
广州冰泉制冷设备有限责任公司	398,035.80	5.01
小计	2,447,945.64	30.82

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,120,466.29	100.00	1,639,697.78	16.20	8,480,768.51
小计	10,120,466.29	100.00	1,639,697.78	16.20	8,480,768.51

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,871,493.45	100.00	985,581.72	6.21	14,885,911.73
小计	15,871,493.45	100.00	985,581.72	6.21	14,885,911.73

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,389,263.84	100.00	1,536,488.64	7.18	19,852,775.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	21,389,263.84	100.00	1,536,488.64	7.18	19,852,775.20

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

1) 2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
其中：1年以内	1,907,573.02	95,378.65	5.00	12,289,305.85	614,465.32	5.00
1-2年	4,661,454.27	466,145.43	10.00	3,517,699.40	351,769.94	10.00
2-3年	3,487,729.00	1,046,318.70	30.00	64,488.20	19,346.46	30.00
3-4年	63,710.00	31,855.00	50.00			
小计	10,120,466.29	1,639,697.78	16.20	15,871,493.45	985,581.72	6.21

2) 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,402,169.21	720,108.50	5.00
1-2年	6,425,580.73	642,558.07	10.00
2-3年	551,056.90	165,317.07	30.00
3-4年	3,000.00	1,500.00	50.00
4-5年	2,260.00	1,808.00	80.00
5年以上	5,197.00	5,197.00	100.00
小计	21,389,263.84	1,536,488.64	7.18

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	614,465.32	351,769.94	19,346.46	985,581.72
期初数在本期				
--转入第二阶段	-233,072.71	233,072.71		
--转入第三阶段		-348,772.90	348,772.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-286,013.96	230,075.68	710,054.34	654,116.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	95,378.65	466,145.43	1,078,173.70	1,639,697.78

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
期初数	720,108.50	642,558.07	173,822.07	1,536,488.64
期初数在本期				
—转入第二阶段	-175,884.97	175,884.97		
—转入第三阶段		-6,448.82	6,448.82	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	70,241.79	-460,224.28	-160,924.43	-550,906.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	614,465.32	351,769.94	19,346.46	985,581.72

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	849,393.51	687,095.13						1,536,488.64
小 计	849,393.51	687,095.13						1,536,488.64

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	5,640,741.39	10,987,870.19	14,626,050.75
备用金	496,677.86	1,461,528.48	3,293,976.31
应收暂付款	776,888.34	1,075,568.58	3,211,027.49
征地代垫拆迁费	2,320,000.00	1,800,000.00	
其他	886,158.70	546,526.20	258,209.29
合 计	10,120,466.29	15,871,493.45	21,389,263.84

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
饶平县农业局	押金保证金	2,000,000.00	2-3 年	19.76	600,000.00
梧州市病死畜禽无害化 处理中心新地镇征地搬 迁协调工作领导小组	征地代垫拆 迁费	1,800,000.00	1-2 年	17.79	180,000.00
吴川市人力资源和社会 保障局	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	9.88	100,000.00

玉屏侗族自治县财政局	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	9.88	100,000.00
中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	其他	774,205.70	1-2年	7.65	65,486.60
小计		6,574,205.70		64.96	1,045,486.60

2) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	押金保证金	2,200,000.00	1年以内	13.86	110,000.00
饶平县农业局	押金保证金	2,000,000.00	1-2年	12.60	200,000.00
梧州市病死畜禽无害化处理中心新地镇征地搬迁协调工作领导小组	征地拆迁费	1,800,000.00	1年以内	11.34	90,000.00
广元市昭化区人民政府政务服务中心	押金保证金	1,700,000.00	1年以内	10.71	85,000.00
玉屏侗族自治县财政局	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	6.30	50,000.00
小计		8,700,000.00		54.81	535,000.00

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广元市农业局	押金保证金	5,000,000.00	1-2年	23.38	500,000.00
巴中市巴州区财政国库支付中心	押金保证金	3,000,000.00	1年以内	14.03	150,000.00
饶平县农业局	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	9.35	100,000.00
中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	其他	580,000.00	1年以内	2.71	29,000.00
祥云县自然资源局土地储备中心	土地出让金	520,000.00	1年以内	2.43	26,000.00
小计		11,100,000.00		51.90	805,000.00

5. 存货

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	1,494,519.04		1,494,519.04	348,170.33		348,170.33
在产品	3,603,985.05		3,603,985.05	863,691.80		863,691.80
库存商品	989,874.14		989,874.14	1,047,990.92		1,047,990.92
其他周转材料	117,234.97		117,234.97	17,971.80		17,971.80
合计	6,205,613.20		6,205,613.20	2,277,824.85		2,277,824.85

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,761.02		43,761.02

在产品	5,882,668.48		5,882,668.48
库存商品	1,437,402.03		1,437,402.03
其他周转材料			
合 计	7,363,831.53		7,363,831.53

6. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	15,568,527.83	3,068,698.99	12,499,828.84
“背靠背”及其他工程款	123,825,735.51	10,021,968.46	113,803,767.05
已完工未结算资产	813,073.16		813,073.16
合 计	140,207,336.50	13,090,667.45	127,116,669.05

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备或减值准备	计提比例(%)
账龄组合	139,394,263.34	13,090,667.45	9.39
已完工未结算资产组合	813,073.16		
小 计	140,207,336.50	13,090,667.45	9.34

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	59,640,365.27	2,982,018.26	5.00
1-2年	71,504,885.56	7,150,488.56	10.00
2-3年	5,831,728.16	1,749,518.45	30.00
3-4年	2,417,284.35	1,208,642.18	50.00
小 计	139,394,263.34	13,090,667.45	9.39

3) 已完工未结算资产

项 目	2020.12.31		
	账面余额	合同资产减值准备	账面价值
地铁16线环境修复工程	672,635.43		672,635.43
地铁5号线环境修复工程	140,437.73		140,437.73
小 计	813,073.16		813,073.16

7. 其他流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待抵扣增值税进项税额	124,607,093.07	80,102,445.86	57,699,815.72
理财产品			15,137,589.04
预缴增值税	238,340.58	1,051,459.66	865,658.41
预缴企业所得税	71,809.34		
其 他	405.65	2,352.34	17,506.44
合 计	124,917,648.64	81,156,257.86	73,720,569.61

8. 可供出售金融资产

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,300,000.00		4,300,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	4,300,000.00		4,300,000.00
合 计	4,300,000.00		4,300,000.00

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
广州项目保底收入	216,370,754.70	1,081,853.77	215,288,900.93
其中：未实现融资收益	92,406,919.49		92,406,919.49
合 计	123,963,835.21	1,081,853.77	122,881,981.44

(2) 坏账准备变动情况

2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备		1,081,853.77					1,081,853.77	
小 计		1,081,853.77					1,081,853.77	

(3) 合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。根据特许经营权协议、企业会

计准则及相关规定,广州东部固体资源再生项目根据特许经营权协议中约定的固定处理费和保底量,在确认收入的同时确认金融资产确认长期应收款。

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2020年12月31日

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
高安市动物无害化处理有限公司	1,000,000.00			
吉安县华朗动物无害化处理有限公司	800,000.00			
丰城市华朗农业资源循环科学处理有限公司	1,500,000.00			
深圳市高商汇智控股有限公司	1,000,000.00			
小 计	4,300,000.00			

2) 2019年12月31日

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
高安市动物无害化处理有限公司	1,000,000.00			
吉安县华朗动物无害化处理有限公司	800,000.00			
丰城市华朗农业资源循环科学处理有限公司	1,500,000.00			
深圳市高商汇智控股有限公司	1,000,000.00			
小 计	4,300,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司上述投资属于非交易性权益工具投资,公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	192,003,545.26	131,792,126.74	52,248,325.07	11,662,289.78	387,706,286.85
本期增加金额	357,123.40	49,688,402.18	19,324,394.36	1,528,638.67	70,898,558.61
1) 购置	357,123.40	6,018,567.69	19,324,394.36	1,528,638.67	27,228,724.12
2) 在建工程转入		43,669,834.49			43,669,834.49
本期减少金额		2,085,345.00	1,607,915.76	132,294.72	3,825,555.48
1) 处置或报废		2,085,345.00	1,607,915.76	132,294.72	3,825,555.48
期末数	192,360,668.66	179,395,183.92	69,964,803.67	13,058,633.73	454,779,289.98
累计折旧					
期初数	27,421,664.15	34,841,343.39	14,149,245.15	5,873,469.79	82,285,722.48
本期增加金额	5,474,730.11	9,855,088.79	4,317,369.16	1,380,532.85	21,027,720.91
1) 计提	5,474,730.11	9,855,088.79	4,317,369.16	1,380,532.85	21,027,720.91
本期减少金额		1,847,081.31	1,212,724.27	104,202.44	3,164,008.02
1) 处置或报废		1,847,081.31	1,212,724.27	104,202.44	3,164,008.02
期末数	32,896,394.26	42,849,350.87	17,253,890.04	7,149,800.20	100,149,435.37
账面价值					
期末账面价值	159,464,274.40	136,545,833.05	52,710,913.63	5,908,833.53	354,629,854.61
期初账面价值	164,581,881.11	96,950,783.35	38,099,079.92	5,788,819.99	305,420,564.37

2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	172,308,169.21	117,551,265.92	36,022,074.50	9,170,822.39	335,052,332.02
本期增加金额	19,695,376.05	15,846,314.82	16,406,250.57	2,545,077.24	54,493,018.68
1) 购置		2,307,330.02	16,406,250.57	2,545,077.24	21,258,657.83
2) 在建工程转入	19,695,376.05	13,538,984.80			33,234,360.85
本期减少金额		1,605,454.00	180,000.00	53,609.85	1,839,063.85
1) 处置或报废		1,605,454.00	180,000.00	53,609.85	1,839,063.85
期末数	192,003,545.26	131,792,126.74	52,248,325.07	11,662,289.78	387,706,286.85
累计折旧					
期初数	22,391,890.03	27,252,666.85	11,123,669.93	4,896,532.40	65,664,759.21
本期增加金额	5,029,774.12	9,074,992.63	3,196,575.22	1,026,998.02	18,328,339.99
1) 计提	5,029,774.12	9,074,992.63	3,196,575.22	1,026,998.02	18,328,339.99
本期减少金额		1,486,316.09	171,000.00	50,060.63	1,707,376.72
1) 处置或报废		1,486,316.09	171,000.00	50,060.63	1,707,376.72
期末数	27,421,664.15	34,841,343.39	14,149,245.15	5,873,469.79	82,285,722.48
账面价值					
期末账面价值	164,581,881.11	96,950,783.35	38,099,079.92	5,788,819.99	305,420,564.37
期初账面价值	149,916,279.18	90,298,599.07	24,898,404.57	4,274,289.99	269,387,572.81

3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	155,866,155.66	106,785,140.91	16,487,955.33	5,871,817.76	285,011,069.66
本期增加金额	16,442,013.55	11,502,600.24	19,862,251.17	3,501,401.80	51,308,266.76
1) 购置		3,453,342.95	19,862,251.17	3,501,401.80	26,816,995.92
2) 在建工程转入	16,442,013.55	8,049,257.29			24,491,270.84
本期减少金额		736,475.23	328,132.00	202,397.17	1,267,004.40
1) 处置或报废		736,475.23	328,132.00	202,397.17	1,267,004.40
期末数	172,308,169.21	117,551,265.92	36,022,074.50	9,170,822.39	335,052,332.02
累计折旧					
期初数	18,082,783.50	19,493,573.24	8,667,281.97	4,205,181.70	50,448,820.41
本期增加金额	4,309,106.53	8,334,565.28	2,768,113.36	877,719.80	16,289,504.97
1) 计提	4,309,106.53	8,334,565.28	2,768,113.36	877,719.80	16,289,504.97
本期减少金额		575,471.67	311,725.40	186,369.10	1,073,566.17
1) 处置或报废		575,471.67	311,725.40	186,369.10	1,073,566.17
期末数	22,391,890.03	27,252,666.85	11,123,669.93	4,896,532.40	65,664,759.21
账面价值					
期末账面价值	149,916,279.18	90,298,599.07	24,898,404.57	4,274,289.99	269,387,572.81
期初账面价值	137,783,372.16	87,291,567.67	7,820,673.36	1,666,636.06	234,562,249.25

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
5号厂房	33,774,435.88	[注]
广西容县厂房、办公楼	14,173,195.91	正在办理中
福保桂花苑C座2102号房	528,553.29	人才住房无产权证，仅拥有使用权
福保桂花苑C座302号房	441,801.05	人才住房无产权证，仅拥有使用权
小 计	48,917,986.13	

[注] 公司5号厂房位于朗坤环境科技园区，根据深圳市规划和国土资源委员会龙岗管理局《市规划国土委龙岗管理局收回土地使用权决定书》（深规土龙〔2013〕87号），因城市规划需要需收回G10203-0479号宗地2,327.59平方米土地使用权用于龙顶路市政工程建设。截至2020年12月31日，公司已与深圳市规划国土委龙岗管理局就土地赔偿事宜协调一致，但用地补偿未完成。由于上述事项的影响，龙岗厂房尚未能办妥产权证。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高州垃圾发电项目	565,621,318.64		565,621,318.64	177,206,863.96		177,206,863.96
吴川垃圾发电项目	502,367,060.20		502,367,060.20	160,605,898.39		160,605,898.39
深圳龙岗生态环境园	4,290,726.78		4,290,726.78	28,366,107.18		28,366,107.18
信丰项目				22,194,810.97		22,194,810.97
广州生态环境园	91,689,938.00		91,689,938.00	781,511,787.81		781,511,787.81
广州项目生物柴油制备系统	49,776,846.25		49,776,846.25			
饶平项目	23,041,562.75		23,041,562.75	13,021,897.41		13,021,897.41
修水项目	17,283,665.87		17,283,665.87	8,077,900.58		8,077,900.58
株洲项目	6,870,288.56		6,870,288.56	8,057,757.35		8,057,757.35
广元项目	21,049,303.23		21,049,303.23	5,105,989.18		5,105,989.18
武冈项目	3,492,042.47		3,492,042.47	3,185,471.43		3,185,471.43
浏阳项目	1,035,066.57		1,035,066.57	802,327.13		802,327.13
湘乡项目				669,075.65		669,075.65
道县项目	1,097,690.49		1,097,690.49	28,207,992.76		28,207,992.76
福泉项目	7,541,212.21		7,541,212.21	822,155.12		822,155.12
其他项目	13,620,795.96		13,620,795.96	9,066,530.85		9,066,530.85
合 计	1,308,777,517.98		1,308,777,517.98	1,246,902,565.77		1,246,902,565.77

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
深圳龙岗生态环境园	6,957,979.72		6,957,979.72
广州生态环境园项目	633,101,215.45		633,101,215.45
武冈项目	2,542,375.10		2,542,375.10
容县项目	18,192,099.71		18,192,099.71
道县项目	25,897,417.52		25,897,417.52
广元项目	2,016,827.13		2,016,827.13
湘乡项目	21,849,225.92		21,849,225.92
阳春项目	14,010,985.15		14,010,985.15
信丰项目	12,647,903.14		12,647,903.14
其他项目	19,052,619.97		19,052,619.97
合 计	756,268,648.81		756,268,648.81

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	期末数
------	-----	-----	------	------	-----

				转入固定资产	转入无形资产/长期应收款	
广州生态环境园项目	88,436.61 万元	781,511,787.81	95,660,622.32		785,482,472.13	91,689,938.00
高州垃圾发电项目	65,599.34 万元	177,206,863.96	388,414,454.68			565,621,318.64
吴川垃圾发电项目	58,078.40 万元	160,605,898.39	341,761,161.81			502,367,060.20
广州生物柴油项目	6,587.70 万元		49,776,846.25			49,776,846.25
道县项目	2,953.63 万元	28,207,992.76	768,308.52		27,878,610.79	1,097,690.49
饶平项目	2,504.16 万元	13,021,897.41	10,019,665.34			23,041,562.75
广元项目	2,454.93 万元	5,105,989.18	15,943,314.05			21,049,303.23
信丰项目	2,352.86 万元	22,194,810.97	817,833.67		23,012,644.64	
修水项目	1,799.18 万元	8,077,900.58	9,205,765.29			17,283,665.87
小 计		1,195,933,141.06	912,367,971.93		836,373,727.56	1,271,927,385.43

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广州生态环境园项目	99.19%	99.19%	73,499,645.83	9,043,719.05	5.42%	自筹资金、银行借款
高州垃圾发电项目	86.22%	86.22%	15,904,219.04	14,588,656.54	4.94%	自筹资金、银行借款
吴川垃圾发电项目	86.63%	86.63%	17,311,734.03	15,033,530.75	5.21%	自筹资金、银行借款
广州项目生物柴油制备系统	75.94%	75.94%				自筹资金
道县项目	98.10%	98.10%				自筹资金
饶平项目	92.01%	92.01%	1,735,197.29	1,658,394.47	6.08%	自筹资金、银行借款
广元项目	85.74%	85.74%				自筹资金
信丰项目	97.81%	100.00%				自筹资金
修水项目	96.06%	96.06%				自筹资金
小 计			108,450,796.19	40,324,300.81		

2) 2019 年度

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少		期末数
				转入固定资产	转入无形资产/长期应收款	
广州生态环境园项目	88,436.61 万元	633,101,215.45	148,410,572.36			781,511,787.81
高州垃圾发电项目	65,599.34 万元		177,206,863.96			177,206,863.96
吴川垃圾发电项目	58,078.40 万元		160,605,898.39			160,605,898.39
道县项目	2,953.63 万元	25,897,417.52	2,310,575.24			28,207,992.76
阳春项目	2,572.58 万元	14,010,985.15	10,487,722.81		24,498,707.96	
湘乡项目	2,523.96 万元	21,849,225.92	6,608,128.73		27,788,279.00	669,075.65
饶平项目	2,504.16 万元	2,284,438.81	10,737,458.60			13,021,897.41
广元项目	2,454.93 万元	2,016,827.13	3,089,162.05			5,105,989.18
信丰项目	2,352.86 万元	12,647,903.14	9,546,907.83			22,194,810.97

容县项目	2,148.49万元	18,192,099.71	2,204,004.77	20,396,104.48		
修水项目	1,799.18万元	3,002,325.54	5,075,575.04			8,077,900.58
合计		733,002,438.37	536,282,869.78	20,396,104.48	52,286,986.96	1,196,602,216.71

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广州生态环境园项目	88.55%	88.55%	64,455,926.78	36,274,257.74	5.42%	自筹资金、银行借款
高州垃圾发电项目	27.05%	27.05%	1,315,562.50	1,315,562.50	5.09%	自筹资金、银行借款
吴川垃圾发电项目	27.69%	27.69%	2,278,203.28	2,278,203.28	5.39%	自筹资金、银行借款
道县项目	95.50%	95.50%				自筹资金
阳春项目	95.23%	100.00%				自筹资金
湘乡项目	100.00%	100.00%				自筹资金
饶平项目	52.00%	52.00%	76,802.82	76,802.82	6.08%	自筹资金、银行借款
广元项目	20.80%	20.80%				自筹资金
信丰项目	94.33%	94.33%				自筹资金
容县项目	94.93%	100.00%				自筹资金
修水项目	44.90%	44.90%				自筹资金
小计			68,126,495.38	39,944,826.34		

3) 2018年度

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少		期末数
				转入固定资产	转入无形资产/长期应收款	
广州生态环境园项目	88,436.61万元	281,522,390.28	351,578,825.17			633,101,215.45
浏阳项目	4,706.90万元	41,721,501.77	4,707,478.53		46,428,980.30	
滨海项目	3,003.91万元	21,423,049.35	2,822,440.22	24,245,489.57		
道县项目	2,953.63万元	658,698.59	25,238,718.93			25,897,417.52
阳春项目	2,572.58万元		14,010,985.15			14,010,985.15
湘乡项目	2,523.96万元		21,849,225.92			21,849,225.92
高州项目	2,516.05万元	6,256,918.73	18,477,745.31		24,734,664.04	
广元项目	2,454.93万元		2,016,827.13			2,016,827.13
信丰项目	2,352.86万元		12,647,903.14			12,647,903.14
容县项目	2,148.49万元	335,594.16	17,856,505.55			18,192,099.71
修水项目	1,799.18万元		3,002,325.54			3,002,325.54
合计		351,918,152.88	474,208,980.59	24,245,489.57	71,163,644.34	730,717,999.56

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-------------	------	-----------	-----------	----------	------

广州生态环境园项目	71.67%	71.67%	32,396,234.82	28,181,669.04	5.42%	自筹资金、银行借款
浏阳项目	98.64%	100.00%	1,096,986.30	1,096,986.30	8.68%	自筹资金、银行借款
滨海项目	80.71%	100.00%				自筹资金
道县项目	87.68%	87.68%				自筹资金
阳春项目	54.46%	54.46%				自筹资金
湘乡项目	86.57%	86.57%				自筹资金
高州动物固废项目	100.00%	100.00%				自筹资金
广元项目	8.22%	8.22%				自筹资金
信丰项目	58.73%	58.73%				自筹资金
容县项目	84.67%	84.67%				自筹资金
修水项目	16.69%	16.69%				自筹资金
小 计			33,493,221.12	29,278,655.34		

13. 无形资产

(1) 2020 年度

项 目	特许经营权	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值					
期初数	130,127,698.51	16,906,477.68	2,588,166.40	900,000.00	150,522,342.59
本期增加金额	707,939,677.03	4,058,069.54	92,920.40		712,090,666.97
1) 购置		4,058,069.54	92,920.40		4,150,989.94
2) 在建工程转入	707,939,677.03				707,939,677.03
本期减少金额					
期末数	838,067,375.54	20,964,547.22	2,681,086.80	900,000.00	862,613,009.56
累计摊销					
期初数	4,943,662.06	4,254,796.61	597,137.41	120,000.00	9,915,596.08
本期增加金额	27,112,402.54	347,129.52	538,009.25	90,000.00	28,087,541.31
1) 计提	27,112,402.54	347,129.52	538,009.25	90,000.00	28,087,541.31
本期减少金额					
期末数	32,056,064.60	4,601,926.13	1,135,146.66	210,000.00	38,003,137.39
账面价值					
期末账面价值	806,011,310.94	16,362,621.09	1,545,940.14	690,000.00	824,609,872.17
期初账面价值	125,184,036.45	12,651,681.07	1,991,028.99	780,000.00	140,606,746.51

(2) 2019 年度

项 目	特许经营权	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值					
期初数	76,055,310.99	16,906,477.68	417,247.88	900,000.00	94,279,036.55
本期增加金额	54,072,387.52		2,170,918.52		56,243,306.04

1) 购置			2,170,918.52		2,170,918.52
2) 在建工程转入	54,072,387.52				54,072,387.52
本期减少金额					
期末数	130,127,698.51	16,906,477.68	2,588,166.40	900,000.00	150,522,342.59
累计摊销					
期初数	1,059,177.05	3,916,667.09	180,436.35	30,000.00	5,186,280.49
本期增加金额	3,884,485.01	338,129.52	416,701.06	90,000.00	4,729,315.59
1) 计提	3,884,485.01	338,129.52	416,701.06	90,000.00	4,729,315.59
本期减少金额					
期末数	4,943,662.06	4,254,796.61	597,137.41	120,000.00	9,915,596.08
账面价值					
期末账面价值	125,184,036.45	12,651,681.07	1,991,028.99	780,000.00	140,606,746.51
期初账面价值	74,996,133.94	12,989,810.59	236,811.53	870,000.00	89,092,756.06

(3) 2018 年度

项 目	特许经营权	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值					
期初数		16,906,477.68	202,576.33		17,109,054.01
本期增加金额	76,055,310.99		214,671.55	900,000.00	77,169,982.54
1) 购置			214,671.55	900,000.00	1,114,671.55
2) 在建工程转入	76,055,310.99				76,055,310.99
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	76,055,310.99	16,906,477.68	417,247.88	900,000.00	94,279,036.55
累计摊销					
期初数		3,578,537.57	75,349.67		3,653,887.24
本期增加金额	1,059,177.05	338,129.52	105,086.68	30,000.00	1,532,393.25
1) 计提	1,059,177.05	338,129.52	105,086.68	30,000.00	1,532,393.25
本期减少金额					
期末数	1,059,177.05	3,916,667.09	180,436.35	30,000.00	5,186,280.49
账面价值					
期末账面价值	74,996,133.94	12,989,810.59	236,811.53	870,000.00	89,092,756.06
期初账面价值		13,327,940.11	127,226.66		13,455,166.77

14. 长期待摊费用

2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造	4,696,694.16	530,210.15	2,226,793.85		3,000,110.46
其他	324,833.35	56,603.77	190,107.78		191,329.34
合 计	5,021,527.51	586,813.92	2,416,901.63		3,191,439.80

2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造	796,703.16	5,441,102.31	1,541,111.31		4,696,694.16
其他	68,154.48	328,448.43	71,769.56		324,833.35
合 计	864,857.64	5,769,550.74	1,612,880.87		5,021,527.51

2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造	71,142.04	873,964.33	148,403.21		796,703.16
其他		78,251.44	10,096.96		68,154.48
合 计	71,142.04	952,215.77	158,500.17		864,857.64

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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	16,461,166.43	2,574,171.42	9,329,448.14	1,374,149.58
递延收益	5,425,799.52	1,212,449.88	6,181,199.64	808,649.95
预提大修费用	5,909,414.96	738,676.87	757,337.16	94,667.15
合 计	27,796,380.91	4,525,298.17	16,267,984.94	2,277,466.68

(续上表)

项 目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,727,612.60	1,151,591.01
递延收益	6,936,599.76	903,074.97
预提大修费用	77,845.85	9,730.73
合 计	14,742,058.21	2,064,396.71

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	5,351,534.69	16,349,351.81	11,359,392.40
可抵扣亏损	8,901,118.39	7,730,542.68	4,956,507.55
小 计	14,252,653.08	24,079,894.49	16,315,899.95

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
2019 年			765,615.87
2020 年		432,260.47	432,260.47
2021 年	183,167.54	318,885.13	318,885.13
2022 年	3,232.17	456,613.59	456,613.59
2023 年	1,305,711.13	2,983,132.49	2,983,132.49
2024 年	3,539,651.00	3,539,651.00	
2025 年	3,869,356.55		
小 计	8,901,118.39	7,730,542.68	4,956,507.55

16. 其他非流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预付设备、土地款	11,046,087.68	30,857,391.03	21,486,621.45
合 计	11,046,087.68	30,857,391.03	21,486,621.45

17. 短期借款

项 目	2019. 12. 31
质押及保证借款	20,023,980.45
质押借款	10,000,000.00
合 计	30,023,980.45

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
设备款	213,959,156.81	62,825,688.15	53,426,845.02
工程款	51,967,636.74	58,186,066.98	46,720,889.64
材料款	25,652,509.64	38,120,232.21	20,877,483.59
劳务款	24,807,137.69	18,490,556.36	24,088,697.14
期间费用	9,431,953.11	1,835,199.42	101,697.70
租赁费	1,939,741.62	9,988,906.70	4,376,194.34
其他	1,814,444.41	4,381,954.27	3,331,220.33
设计费	197,136.40	11,402,326.30	16,723,928.59
合 计	329,769,716.42	205,230,930.39	169,646,956.35

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因

振浩机电设备安装（深圳）有限公司	1,374,598.25	设备尾款及质保金
深圳市博金泰建设工程有限公司	2,745,817.45	工程尾款及质保金
东莞市晋朗水泥制品有限公司	2,377,708.00	工程尾款及质保金
浙江长兴日月环境科技股份有限公司	1,401,162.00	质保金
深圳市安创建设工程有限公司	1,579,996.29	工程尾款及质保金
广州宝力特液压密封有限公司	1,372,727.72	质保金
南京碳环生物质科技有限公司	1,298,365.00	设备尾款及质保金
江西省群力钢结构工程有限公司	1,057,904.68	工程尾款及质保金
小 计	13,208,279.39	

2) 2019年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
广东新大禹环境科技股份有限公司	3,704,595.00	质保金
深圳市博金泰建设工程有限公司	2,721,145.44	工程尾款及质保金
东莞市晋朗水泥制品有限公司	2,377,708.00	工程尾款及质保金
ANAERGIA TECHNOLOGIES, LLC	1,610,460.00	质保金
广东永和建设集团有限公司	1,327,568.71	质保金
长沙中联重科环境产业有限公司	1,323,150.00	设备尾款及质保金
浙江长兴日月环境科技股份有限公司	1,270,248.00	质保金
广西大厦建筑工程公司	1,064,324.10	工程尾款及质保金
深圳市安创建设工程有限公司	1,579,996.29	工程尾款及质保金
浙江赛诺起重机械有限公司	1,140,000.00	设备尾款及质保金
小 计	18,119,195.54	

3) 2018年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
广东新大禹环境科技股份有限公司	11,704,595.00	设备尾款及质保金
深圳市博金泰建设工程有限公司	3,471,145.44	工程尾款及质保金
东莞市晋朗水泥制品有限公司	2,377,708.00	工程尾款及质保金
江苏朗鼎建设工程有限公司	2,363,231.57	工程尾款及质保金
小 计	19,916,680.01	

19. 预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
运营款		1,189,339.00	250,033.03
房屋租金	8,000.00	18,073.98	54,858.01
合 计	8,000.00	1,207,412.98	304,891.04

20. 合同负债

项 目	2020. 12. 31
运营款	16, 028. 99
合 计	16, 028. 99

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13, 830, 497. 90	126, 007, 736. 46	119, 921, 207. 00	19, 917, 027. 36
离职后福利—设定 提存计划		663, 689. 89	663, 689. 89	
辞退福利		1, 250, 568. 71	1, 250, 568. 71	
合 计	13, 830, 497. 90	127, 921, 995. 06	121, 835, 465. 60	19, 917, 027. 36

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9, 612, 969. 02	102, 089, 733. 17	97, 872, 204. 29	13, 830, 497. 90
离职后福利—设定 提存计划		6, 473, 685. 47	6, 473, 685. 47	
辞退福利		1, 175, 757. 35	1, 175, 757. 35	
合 计	9, 612, 969. 02	109, 739, 175. 99	105, 521, 647. 11	13, 830, 497. 90

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5, 290, 850. 25	70, 212, 504. 55	65, 890, 385. 78	9, 612, 969. 02
离职后福利—设定 提存计划		2, 671, 702. 35	2, 671, 702. 35	
辞退福利		501, 463. 22	501, 463. 22	
合 计	5, 290, 850. 25	73, 385, 670. 12	69, 063, 551. 35	9, 612, 969. 02

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13, 830, 497. 90	112, 545, 149. 40	106, 458, 619. 94	19, 917, 027. 36
职工福利费		7, 087, 956. 69	7, 087, 956. 69	
社会保险费		1, 967, 387. 72	1, 967, 387. 72	
其中：医疗保险费		1, 723, 347. 15	1, 723, 347. 15	
工伤保险费		5, 614. 95	5, 614. 95	
生育保险费		238, 425. 62	238, 425. 62	
住房公积金		4, 322, 830. 97	4, 322, 830. 97	
工会经费和职工教育经		84, 411. 68	84, 411. 68	

费				
小 计	13,830,497.90	126,007,736.46	119,921,207.00	19,917,027.36

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,612,969.02	91,721,997.48	87,504,468.60	13,830,497.90
职工福利费		6,745,729.90	6,745,729.90	
社会保险费		2,000,830.36	2,000,830.36	
其中：医疗保险费		1,648,365.50	1,648,365.50	
工伤保险费		116,553.67	116,553.67	
生育保险费		235,911.19	235,911.19	
住房公积金		1,519,048.43	1,519,048.43	
工会经费和职工教育经费		102,127.00	102,127.00	
小 计	9,612,969.02	102,089,733.17	97,872,204.29	13,830,497.90

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,290,850.25	64,005,826.17	59,683,707.40	9,612,969.02
职工福利费		4,428,485.37	4,428,485.37	
社会保险费		984,473.45	984,473.45	
其中：医疗保险费		793,797.08	793,797.08	
工伤保险费		91,524.38	91,524.38	
生育保险费		99,151.99	99,151.99	
住房公积金		586,896.50	586,896.50	
工会经费和职工教育经费		206,823.06	206,823.06	
小 计	5,290,850.25	70,212,504.55	65,890,385.78	9,612,969.02

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		650,055.72	650,055.72	
失业保险费		13,634.17	13,634.17	
小 计		663,689.89	663,689.89	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,320,683.18	6,320,683.18	
失业保险费		153,002.29	153,002.29	
小 计		6,473,685.47	6,473,685.47	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,549,500.27	2,549,500.27	
失业保险费		122,202.08	122,202.08	
小 计		2,671,702.35	2,671,702.35	

22. 应交税费

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	18,293,668.16	15,147,439.79	16,021,377.78
企业所得税	6,515,767.61	5,370,619.89	1,959,486.63
代扣代缴个人所得税	306,329.13	174,284.92	202,452.11
城市维护建设税	45,707.28	81,396.89	182,164.23
车船使用税			433.80
教育费附加	19,588.83	34,884.38	95,813.34
地方教育附加	13,059.22	23,256.27	59,433.81
城镇土地使用税			20,085.47
印花税	125.00		
合 计	25,194,245.23	20,831,882.14	18,541,247.17

23. 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	12,686,686.98	10,695,583.42	610,515.00
其他	920,499.02	820,457.21	902,047.84
合 计	13,607,186.00	11,516,040.63	1,512,562.84

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	81,831,164.00	35,817,910.42	17,560,091.27
合 计	81,831,164.00	35,817,910.42	17,560,091.27

25. 其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税	18,898,689.98	26,001,970.29	21,697,946.72
合 计	18,898,689.98	26,001,970.29	21,697,946.72

26. 长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31

质押并保证借款	1,372,500,900.00	981,279,554.47	716,000,000.00
保证借款	117,600,000.00		
合计	1,490,100,900.00	981,279,554.47	716,000,000.00

27. 预计负债

(1) 明细情况

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
BOT项目移交预计大修理费	5,909,414.96	757,337.16	77,845.85
合计	5,909,414.96	757,337.16	77,845.85

(2) 其他说明

按照合同规定,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,预计将发生的支出,按照《企业会计准则第13号—或有事项》的规定确认预计负债。

28. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	38,096,920.22	29,635,242.00	2,576,342.11	65,155,820.11	尚未结转收益
合计	38,096,920.22	29,635,242.00	2,576,342.11	65,155,820.11	

2) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,333,766.45	24,150,000.00	1,386,846.23	38,096,920.22	尚未结转收益
合计	15,333,766.45	24,150,000.00	1,386,846.23	38,096,920.22	

3) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,691,999.88	8,500,000.00	858,233.43	15,333,766.45	尚未结转收益
合计	7,691,999.88	8,500,000.00	858,233.43	15,333,766.45	

(2) 政府补助明细情况

1) 2020年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补资	4,700,000.00		14,506.18	4,685,493.82	与资产相关

金					
道县畜牧水产局无害化处理中心项目建设奖补资金		700,000.00	2,160.49	697,839.51	与资产相关
道县财政局国库集中支付零余额账户无害化处理中心奖补资金		600,000.00	1,851.85	598,148.15	与资产相关
宁远县财政国库管理局零余额专户病死畜禽无害化处理建设补贴		200,000.00	617.28	199,382.72	与资产相关
江西省病死畜禽无害化集中处理体系建设资金	5,000,000.00		143,678.20	4,856,321.80	与资产相关
滨海县动物无害化收集处理体系建设资金	2,883,333.38		99,999.96	2,783,333.42	与资产相关
畜牧局无害化处理机制建设奖补资金	800,000.00			800,000.00	与资产相关
湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖	5,415,887.19		193,424.52	5,222,462.67	与资产相关
浏阳动物无害化处理中心建设补助款	3,840,000.04		166,530.65	3,673,469.39	与资产相关
浏阳动物无害化处理中心建设补助款	9,276,499.97		399,639.46	8,876,860.51	与资产相关
深圳市发改委关于低碳城节能减排财政政策综合示范项目奖励资金	2,943,999.83		512,000.04	2,431,999.79	与资产相关
循环经济节能减排补贴款	1,449,999.89		200,000.04	1,249,999.85	与资产相关
龙岗区技术改造扶持资金	347,199.92		43,400.04	303,799.88	与资产相关
龙岗中心城环卫垃圾处理系统研发补助	1,440,000.00			1,440,000.00	与资产相关
阳春市财政局建设补贴资金		7,000,000.00	410,493.86	6,589,506.14	与资产相关
阳春市财政局建设补贴资金		5,936,242.00	388,039.54	5,548,202.46	与资产相关
饶平县农业农村局饶平县畜禽无害化处理补贴		10,000,000.00		10,000,000.00	与资产相关
广元市昭化区财政局建设补助资金		3,099,000.00		3,099,000.00	与资产相关
广元畜禽无害化处理建设补贴资金		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关

武冈市畜牧水产局无害化处理中心项目建设奖补资金		100,000.00		100,000.00	与资产相关
玉屏侗族自治县财政局病死畜禽无害化处理补贴		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
小计	38,096,920.22	29,635,242.00	2,576,342.11	65,155,820.11	

2) 2019 年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补资金		4,700,000.00		4,700,000.00	与资产相关
江西省病死畜禽无害化集中处理体系建设资金		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
滨海县动物无害化收集处理体系建设资金	2,983,333.34		99,999.96	2,883,333.38	与资产相关
畜牧局无害化处理机制建设奖补资金		800,000.00		800,000.00	与资产相关
湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补		5,450,000.00	34,112.81	5,415,887.19	与资产相关
浏阳动物无害化处理中心建设补助款		4,000,000.00	159,999.96	3,840,000.04	与资产相关
浏阳动物无害化处理中心建设补助款	5,413,833.35	4,200,000.00	337,333.38	9,276,499.97	与资产相关
低碳城节能减排示范项目奖励资金	3,455,999.87		512,000.04	2,943,999.83	与资产相关
循环经济节能减排补贴款	1,649,999.93		200,000.04	1,449,999.89	与资产相关
龙岗区技术改造扶持资金	390,599.96		43,400.04	347,199.92	与资产相关
龙岗中心城环卫垃圾处理系统研发补助	1,440,000.00			1,440,000.00	与资产相关
合计	15,333,766.45	24,150,000.00	1,386,846.23	38,096,920.22	

3) 2018 年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
滨海县动物无害化收集处理体系建设资金		3,000,000.00	16,666.66	2,983,333.34	与资产相关
浏阳动物无害化处理中心建设补助款		5,500,000.00	86,166.65	5,413,833.35	与资产相关
低碳城节能减排	3,967,999.91		512,000.04	3,455,999.87	与资产相关

示范项目奖励资金					
循环经济节能减排补贴款	1,849,999.97		200,000.04	1,649,999.93	与资产相关
龙岗区技术改造扶持资金	434,000.00		43,400.04	390,599.96	与资产相关
龙岗中心城环卫垃圾处理系统研发补助	1,440,000.00			1,440,000.00	与资产相关
合计	7,691,999.88	8,500,000.00	858,233.43	15,333,766.45	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

29. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
深圳市建银财富投资控股有限公司	28,800,000.00	28,800,000.00	28,800,000.00
陈建湘	15,300,000.00	15,300,000.00	15,300,000.00
张丽音	15,300,000.00	15,300,000.00	15,300,000.00
共青城朗坤投资管理合伙企业(有限合伙)	14,280,000.00	14,280,000.00	14,280,000.00
深圳市朗坤投资合伙企业(有限合伙)	14,380,000.00	14,380,000.00	14,380,000.00
廖婕	10,200,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00
陈淑员	7,140,000.00	7,140,000.00	7,140,000.00
杨友强	6,885,000.00	6,885,000.00	6,885,000.00
谭新征	6,885,000.00	6,885,000.00	6,885,000.00
朱群英	1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00
张新刚	510,000.00	510,000.00	510,000.00
陈曙宇	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
黄亮	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
北京天融信安投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
平潭聚亿投资合伙企业(有限合伙)	5,221,100.00	5,221,100.00	5,221,100.00
深圳华迪光大股权投资基金(有限合伙)	7,354,400.00	7,354,400.00	7,354,400.00
广东千灯华迪股权投资企业(有限合伙)	3,420,000.00	3,420,000.00	3,420,000.00
横琴捷行嘉信企业管理中心(有限合伙)	2,137,900.00	2,137,900.00	2,137,900.00
广州华富股权投资合伙企业(有限合伙)			1,180,800.00
广州资江凯源股权投资合伙企业(有限合	393,600.00	393,600.00	393,600.00

伙)			
广州六脉资江股权投资合伙企业(有限合伙)	2,440,300.00	2,440,300.00	2,440,300.00
广州盛隆股权投资合伙企业(有限合伙)	3,412,800.00	3,412,800.00	
广州开发区氢城成长产业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,130,000.00		
广东毅达创新创业投资合伙企业(有限合伙)	2,129,700.00		
万联广生投资有限公司	2,129,700.00		
贵州享硕股权投资合伙企业(有限合伙)	4,259,400.00		
广州新星创业投资合伙企业(有限合伙)	1,419,800.00		
广东粤科粤茂创新创业投资基金(有限合伙)	1,419,800.00		
宁夏正和凤凰壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,419,800.00		
重庆荣新环保产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,380,000.00		
广东环协鼎瑞投资合伙企业(有限合伙)	1,483,300.00		
重庆环保产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	730,000.00		
广州六脉启源投资合伙企业(有限合伙)	1,744,400.00		
广东乡融股权投资基金管理有限公司	709,900.00		
广东粤科清远创新创业投资基金(有限合伙)	709,900.00		
珠海玖菲特玖祥股权投资基金合伙企业(有限合伙)	709,900.00		
江门市弘创新兴产业投资管理企业(有限合伙)	709,900.00		
金宇星	355,000.00		
深圳市高远共赢投资合伙企业(有限合伙)	137,000.00		
深圳市高新投远望谷	547,900.00		

物联网产业股权投资 基金合伙企业(有限合 伙)			
深圳市高新投创业投 资有限公司	1,369,900.00		
海通创新证券投资有 限公司	3,424,600.00		
共青城汎瑞投资合伙 企业(有限合伙)	684,900.00		
新余奕远启恒投资中 心(有限合伙)	890,400.00		
广州鼎瑞众优投资合 伙企业(有限合伙)	821,900.00		
广东弘图文化科技产 业投资基金合伙企业 (有限合伙)	684,900.00		
贵州沛硕股权投资合 伙企业(有限合伙)	1,595,900.00		
合计	182,678,000.00	149,080,100.00	146,848,100.00

(2) 其他说明

1) 根据 2017 年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司以每股 11.70 元的价格向横琴捷行嘉信企业管理中心(有限合伙)发行股份,共计 555,800 股。截至 2018 年 10 月 12 日,公司实际收到投资款 6,500,000.00 元,其中计入股本 555,800.00 元,计入资本公积(股本溢价) 5,944,200.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2018〕3-60 号)。

2018 年 7 月,平潭聚亿投资合伙企业(有限合伙)以每股 12.70 元的价格向广州华富股权投资合伙企业(有限合伙)、广州资江凯源股权投资合伙企业(有限合伙)、广州六脉资江股权投资合伙企业(有限合伙)三家投资机构转让股份,共计 4,014,700 股。

根据 2018 年第一次股东大会决议和修改后章程的规定,公司以每股 12.70 元的价格向深圳市朗坤投资合伙企业(有限合伙)发行股份,共计 700,000 股。截至 2018 年 10 月 12 日,公司实际收到投资款 8,890,000.00 元,其中计入股本 700,000.00 元,计入资本公积(股本溢价) 8,190,000.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2018〕3-59 号)。

2) 2019 年 4 月,广州华富股权投资合伙企业(有限合伙)以每股 13.44 元的价格向广州盛隆股权投资合伙企业(有限合伙)转让股份,共计 1,180,800 股。

根据 2019 年第一次临时股东会会议和修改后章程的规定,公司以每股 13.44 元的价格向广州盛隆股权投资合伙企业(有限合伙)定向增发 2,232,000 股。截至 2019 年 4 月 29

日，公司实际收到投资款 30,000,000.00 元，其中计入股本 2,232,000.00 元，计入资本公积(股本溢价) 27,768,000.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2019〕3-16 号)。

3) 根据 2019 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以每股 14.0864 元的价格向贵州亨硕股权投资合伙企业(有限合伙)、广州开发区氢城成长产业投资基金合伙企业(有限合伙)等 16 家公司定向增发 22,207,600 股。截至 2020 年 6 月 29 日，公司实际收到投资款 312,826,100.65 元，其中计入股本 22,207,600.00 元，计入资本公积(股本溢价) 290,618,500.65 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2020〕3-52 号)。

4) 根据 2020 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以每股 14.60 元向深圳市高新投创业投资有限公司、海通创新证券投资有限公司等 11 家公司等定向增发 11,390,300 股。截至 2020 年 12 月 30 日，公司实际收到投资款 166,299,540.00 元，其中计入股本 11,390,300.00 元，计入资本公积(股本溢价) 154,909,240.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2020〕44 号)。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资本溢价	830,048,115.77	384,520,375.12	356,752,375.12
合 计	830,048,115.77	384,520,375.12	356,752,375.12

(2) 其他说明

详见本财务报表附注五(一)29 之说明。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
法定盈余公积	22,884,359.93	14,393,097.23	9,443,161.80
合 计	22,884,359.93	14,393,097.23	9,443,161.80

(2) 其他说明

各期盈余公积增加系根据母公司净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	144,932,348.21	83,400,471.30	64,205,067.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	144,879,508.33	66,481,812.34	21,927,690.30
减：提取法定盈余公积	8,491,262.70	4,949,935.43	2,732,286.29
期末未分配利润	281,320,593.84	144,932,348.21	83,400,471.30

(2) 其他说明

经 2021 年第一次临时股东大会决议，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,087,941,304.63	818,754,542.20	721,796,608.77	566,670,133.08
其他业务收入	4,379,479.59	3,737,893.67	4,462,521.54	3,457,702.53
合 计	1,092,320,784.22	822,492,435.87	726,259,130.31	570,127,835.61

续上表

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	530,673,086.68	442,737,747.37
其他业务收入	3,145,295.43	2,245,745.99
合 计	533,818,382.11	444,983,493.36

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
高州市住房和城乡建设局	345,480,204.12	31.63
吴川市公用事业局	316,396,798.25	28.97
广州市城市管理委员会	138,778,156.88	12.70
中国铁 建股份 有限公 司	中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司	24,949,785.85
	中铁十四局集团隧道工程有限公司	19,633,619.57
	中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	11,398,360.29
	中铁十六局集团有限公司	44,483.93

深圳市龙岗区城市管理局	46,016,819.46	4.21
小 计	902,698,228.35	82.64

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
高州市住房和城乡建设局	164,828,726.41	22.70
吴川市公用事业局	152,738,630.19	21.03
广州市城市管理委员会	116,932,936.42	16.10
中国铁建股份有限公司		
中铁十四局集团隧道工程有限公司	39,934,277.35	5.50
中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司	30,912,436.60	4.26
中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	28,700,473.15	3.95
广东宏力达合成材料科技有限公司	51,499,964.56	7.09
小 计	585,547,444.68	80.63

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州市城市管理委员会	248,592,650.54	46.57
中国铁建股份有限公司		
中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司	52,816,711.70	9.89
中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	35,211,141.14	6.60
中铁十四局集团隧道工程有限公司	1,170,914.78	0.22
贵州金沙绿色能源有限公司	52,163,581.79	9.77
广东宏力达合成材料科技有限公司	39,919,242.10	7.48
深圳市龙岗区城市管理局	19,821,257.63	3.71
小 计	449,695,499.68	84.24

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年度

地 区	生活垃圾处理	有机固废处理	环境工程及其他	其他收入	合计
广东省	661,877,002.37	346,553,919.98	55,981,765.71	4,379,479.59	1,068,792,167.65
江苏省		3,654,270.20			3,654,270.20
湖南省		11,693,408.00			11,693,408.00
江西省		6,906,678.17			6,906,678.17
广西省		1,274,260.20			1,274,260.20
合 计	661,877,002.37	370,082,536.55	55,981,765.71	4,379,479.59	1,092,320,784.22

2. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,407,385.34	834,471.93	1,031,409.39
教育费附加	603,190.79	356,378.93	474,622.93

地方教育附加	402,316.10	235,558.83	286,931.78
印花税	781,132.19	126,220.24	241,984.43
房产税	359,509.21	190,826.07	381,652.12
土地使用税	147,045.48	49,892.01	99,783.99
车船税	40,296.62	28,918.83	5,396.91
合 计	3,740,875.73	1,822,266.84	2,521,781.55

3. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,832,829.34	1,638,508.25	1,379,254.17
差旅费	1,110,718.08	495,390.27	1,695,994.87
运输费	679,991.13	545,807.51	946,126.06
业务招待费	611,488.20	238,003.35	675,098.98
广告宣传费	424,493.71	337,653.17	329,211.11
折旧费	143,599.27	138,659.63	276,370.54
招投标费			2,595,585.31
其他	475,325.65	112,085.55	226,085.40
合 计	6,278,445.38	3,506,107.73	8,123,726.44

4. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	19,898,704.92	13,589,002.77	11,197,840.88
咨询代理费	10,731,298.50	441,954.20	1,302,535.92
折旧摊销费	4,474,226.93	4,140,555.02	3,952,305.96
专业服务费	2,737,373.25	22,409,827.33	8,839,125.14
办公费	2,487,041.20	2,125,957.44	2,391,011.60
房租水电费	2,267,916.64	1,233,099.30	718,256.51
差旅费	1,890,095.79	2,977,182.99	3,507,482.36
业务招待费	1,720,714.07	1,009,743.01	628,017.57
其他	4,539,047.73	2,047,593.15	2,577,884.97
合 计	50,746,419.03	49,974,915.21	35,114,460.91

5. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	18,799,545.64	15,492,886.24	11,775,408.59
材料费	5,148,251.39	1,581,610.11	114,226.02

折旧摊销费	2,248,375.06	1,626,665.46	557,116.66
咨询费	2,096,797.33	899,081.42	924,571.98
差旅费	898,727.69	3,007,844.19	3,398,211.09
知识产权费	174,678.70	124,784.22	403,267.11
其他	1,427,372.66	990,736.50	1,099,061.18
合 计	30,793,748.47	23,723,608.14	18,271,862.63

6. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	38,185,627.25	4,620,894.49	4,431,597.58
减：利息收入	6,132,954.40	363,387.67	3,083,422.29
手续费及其他	411,383.84	515,331.39	379,250.60
合 计	32,464,056.69	4,772,838.21	1,727,425.89

7. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助 [注]	2,576,342.11	1,386,846.23	858,233.43
与收益相关的政府补助 [注]	17,159,717.39	1,406,581.32	2,239,104.33
合 计	19,736,059.50	2,793,427.55	3,097,337.76

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行理财产品收益	3,784,481.69	1,588,366.13	6,299,066.41
合 计	3,784,481.69	1,588,366.13	6,299,066.41

9. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-5,130,832.98	-3,640,018.26	
合 计	-5,130,832.98	-3,640,018.26	

10. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	—	-6,454,520.61

合同资产减值损失	-5,164,170.00		
合 计	-5,164,170.00		-6,454,520.61

11. 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助[注]			19,087.34
非流动资产毁损报废利得	49,020.25	29,000.00	2,450.00
其他	35,624.30	268,871.36	68,068.81
合 计	84,644.55	297,871.36	89,606.15

[注]：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

12. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	118,000.00	30,000.00	640,666.00
非流动资产毁损报废损失	323,385.97	97,846.44	122,837.66
罚款支出	14,989.04	17,186.56	11,755.04
其他	56,343.63	257,679.19	58,796.10
合 计	512,718.64	402,712.19	834,054.80

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	15,589,442.99	7,032,691.01	3,982,694.97
递延所得税费用	-2,247,831.49	-213,069.97	-446,841.83
合 计	13,341,611.50	6,819,621.04	3,535,853.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	158,602,267.17	72,968,493.16	25,273,066.24
按母公司适用税率计算的所得税费用	23,790,340.07	10,945,273.97	3,790,959.94
子公司适用不同税率的影响	-8,376,147.12	-3,012,726.18	-111,608.20
调整以前期间所得税的影响			229,288.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	237,686.49	211,941.21	66,939.48
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-2,157,709.51		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-404,817.13	152,592.53	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣	2,992,824.87	852,603.31	1,145,703.08

暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
研发费加计扣除的税额影响	-2,740,566.18	-2,330,063.80	-1,585,429.58
所得税费用	13,341,611.50	6,819,621.04	3,535,853.14

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	44,130,491.03	25,556,581.32	10,758,191.67
利息收入	1,005,768.07	363,387.67	3,083,422.29
往来款	7,793,152.28	15,886,048.10	910,365.90
收回受限银行存款	720.00	322,906.00	15,491,973.19
其他	103,797.40	38,403.07	70,518.81
合 计	53,033,928.78	42,167,326.16	30,314,471.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付销售、管理、研发等费用	30,848,212.21	37,067,335.09	36,625,181.30
支付往来款			12,603,906.81
存出受限银行存款	6,252,005.92	1,505,791.00	15,817,120.17
支付手续费等财务费用	412,867.86	515,331.39	379,250.60
捐赠支出	118,000.00	30,000.00	640,666.00
计入成本的租金	249,304.88	255,529.15	415,992.00
其他	71,332.67	65,468.40	62,959.19
合 计	37,951,723.54	39,439,455.03	66,545,076.07

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
赎回理财	1,601,750,000.00	612,310,000.00	1,439,150,000.00
长期应收款利息收入	5,127,186.33		
收回受限银行存款	760.00	49,188,552.78	10,502,650.00
合 计	1,606,877,946.33	661,498,552.78	1,449,652,650.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买理财	1,601,750,000.00	597,310,000.00	1,439,150,000.00

支付受限银行存款	13,317,327.65	193,139.15	49,007,221.44
合计	1,615,067,327.65	597,503,139.15	1,488,157,221.44

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到机构借款			510,000.00
合计			510,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
偿还借款			22,904,035.05
支付 IPO 中介费	1,874,503.98		
合计	1,874,503.98		22,904,035.05

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	145,260,655.67	66,148,872.12	21,737,213.10
加: 资产减值准备	10,295,002.98	3,640,018.26	6,454,520.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,027,720.91	18,328,339.99	16,289,504.97
无形资产摊销	28,087,541.31	4,729,315.59	1,532,393.25
长期待摊费用摊销	2,416,901.63	1,612,880.87	158,500.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	274,365.72	68,846.44	120,387.66
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	33,056,956.90	4,620,894.49	4,431,597.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,784,481.69	-1,588,366.13	-6,299,066.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,247,831.49	-213,069.97	-446,841.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,927,788.35	5,086,006.68	5,808,110.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-178,177,961.92	-106,522,804.63	-140,817,236.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,910,587.46	23,523,194.96	96,937,604.22
其他			
经营活动产生的现金流量净额	83,191,669.13	19,434,128.67	5,906,687.41
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			

债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	398,896,921.47	75,463,783.78	129,103,502.16
减: 现金的期初余额	75,463,783.78	129,103,502.16	211,977,670.81
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	323,433,137.69	-53,639,718.38	-82,874,168.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	398,896,921.47	75,463,783.78	129,103,502.16
其中: 库存现金	77,011.65	60,491.35	68,261.56
可随时用于支付的银行存款	398,319,909.82	75,403,292.43	128,713,304.59
可随时用于支付的其他货币资金	500,000.00		321,936.01
2) 现金等价物			
3) 期末现金及现金等价物余额	398,896,921.47	75,463,783.78	129,103,502.16
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			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 货币资金各期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金情况详见五

(一)1(2)之说明。

(2) 质押担保内容

单位: 万元

债权人	合同签署担保额度	实际担保余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕	质押担保内容
广州银行股份有限公司白云支行	66,000.00	64,000.00	2017年1月23日	2032年1月22日	否	1. 广州东部固体资源再生中心(萝岗福山循环经济产业园)生物质综合处理厂BOT项目特许经营协议项下收入的收费权质押(质押权利价值66000万元); 2. 深圳市朗坤环境持有的广州市朗坤科技的股权质押(质押权利价值94067万元)
中国农业发展银行湛江市分行	35,800.00	35,800.00	2019年8月12日	2036年8月11日	否	吴川市环保热力发电厂及配套设施(一期)项目《PPP项目合同》项下应收账款收款权质押(质押权利价值291350万元)
中国建设银行股份有限公司茂名高州支行	42,000.00	33,635.80	2019年9月29日	2034年9月29日	否	1. 深圳市朗坤环境持有的朗坤环保能源(茂名)的股权质押(质押权利价值14864万元)及项下应收账款收款权质押

广州银行股份有限公司花都支行	3,494.00	3,494.00	2019年9月4日	2028年9月3日	否	1. 广东朗坤生物资源综合利用持有的阳春市朗坤生物科技的股权质押 2. 阳春市农业农村局应收账款收款权质押
广州银行股份有限公司花都支行	2,761.00	2,733.39	2019年9月4日	2028年9月3日	否	1. 广东朗坤生物资源综合利用持有的饶平县朗坤农业资源科技的股权质押(质押权利价值1200万元) 2. 饶平县农业农村局应收账款收款权质押。
中国银行股份有限公司深圳龙岗支行	5,000.00	4,687.50	2020年7月14日	2023年7月14日	否	1. 龙岗区中心城环卫综合处理厂垃圾分类处理项目特许经营协议项下收入的收费权质押 2. 深圳市朗坤生物科技所有应收账款质押
交通银行广州开发区支行	5,000.00	保函2000万, 流贷尚未启用	2020年6月2日	2023年6月1日	否	
中国银行龙岗支行	13,400.00	保函2188.70万元, 流贷尚未启用	2020年9月16日	2021年9月15日	否	科技园1号厂房抵押、母公司的全部应收账款质押

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补资金	4,700,000.00		14,506.18	4,685,493.82	其他收益	根据湖南省畜牧水产局《湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补方案》（湘牧渔发〔2018〕38号），公司收到道县财政局拨付的4,700,000.00元
道县畜牧水产局无害化处理中心项目建设奖补资金		700,000.00	2,160.49	697,839.51	其他收益	根据《湖南省病死畜禽无害化处理体系减少优化奖补方案》，公司于2020年5月收到道县财政局拨付700,000.00元
道县财政局无害化中心奖补资金		600,000.00	1,851.85	598,148.15	其他收益	根据《湖南省病死畜禽无害化处理体系减少优化奖补方案》，公司于2020年6月收到道县财政局拨付600,000.00元
宁远县病死畜禽无害化处理建设补贴		200,000.00	617.28	199,382.72	其他收益	根据《湖南省病死畜禽无害化处理体系减少优化奖补方案》，公司于2020年11月收到宁远县财政局拨付200,000.00元
江西省病死畜禽无害化集中处理体系建设资金	5,000,000.00		143,678.20	4,856,321.80	其他收益	根据《江西省农业厅 江西省财政厅关于印发2016全省病死畜禽无害化集中处理体系建设实施方案》（赣农字〔2016〕31号），公司于2019年8月收到江西信丰财政局拨付的5,000,000.00元
滨海县动物无害化收集处理体系建设资金	2,883,333.38		99,999.96	2,783,333.42	其他收益	根据滨海县农业委员会、滨海县财政局《关于滨海县动物无害化收集处理体系建设的通知》（滨农〔2017〕82号、滨财农〔2017〕136号），公司于2018年11月收到滨海县财政局拨付的3,000,000.00元
畜牧局无害化处理机制建设奖补资金	800,000.00			800,000.00	其他收益	根据湖南省畜牧水产局、湖南省财政局《湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补方案》（湘牧渔发〔2018〕10号），公司于2019年10月收到株洲县财政局拨付的800,000.00元
湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补资金	5,415,887.19		193,424.52	5,222,462.67	其他收益	根据湖南省畜牧水产局、湖南省财政局《湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补方案》（湘牧渔发〔2018〕10

						号),公司于2019年累计收到湘乡市财政局拨付的5,450,000.00元
浏阳动物无害化处理中心建设补助款	3,840,000.04		166,530.65	3,673,469.39	其他收益	根据湖南省畜牧水产局、湖南省财政厅《湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补方案》,公司于2019年1月收到浏阳市财政局拨付的4,000,000.00元
浏阳动物无害化处理中心建设补助款	9,276,499.97		399,639.46	8,876,860.51	其他收益	根据湖南省畜牧水产局、湖南省财政厅《湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补方案》,公司于公司于2018年共收到浏阳市财政局拨付的5,500,000.00元,2019年2-7月共收到浏阳市财政局拨付的4,200,000.00元
低碳城节能减排示范项目奖励资金	2,943,999.83		512,000.04	2,431,999.79	其他收益	根据深圳市发展改革委《关于低碳城节能减排财政政策综合示范项目奖励资金拨付初审意见函》,公司于2015年9月收到深圳市财政委员会拨付的5,120,000.00元
循环经济节能减排补贴款	1,449,999.89		200,000.04	1,249,999.85	其他收益	根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济与节能减排实施细则》公司于2017年3月收到深圳市龙岗区财政局拨付的2,000,000.00元
龙岗区技术改造扶持资金	347,199.92		43,400.04	303,799.88	其他收益	根据《深圳市龙岗区经济促进局关于公示2017年区经发资金企业技术改造(第二批)拟扶持企业名单的通告》,公司于2017年12月收到深圳市龙岗区财政局拨付的434,000.00元
龙岗中心城环卫垃圾处理系统研发补助	1,440,000.00			1,440,000.00	其他收益	根据与深圳市人居环境委员会签订的《深圳市环境保护专项资金使用合同书》通知,公司于2014年9月收到深圳财政委员会拨付的4,800,000.00元
阳春市财政局建设补贴资金		7,000,000.00	410,493.86	6,589,506.14	其他收益	根据广东省财政厅《关于下达省级畜禽无害化处理资金的通知》粤财农[2015]433号公司于2020年3月收到阳春市财政局拨付7,000,000.00元
阳春市财政局建设补贴资金		5,936,242.00	388,039.54	5,548,202.46	其他收益	根据《关于下达省级畜禽无害化处理资金的通知》粤财农[2015]433号,公司于2020年9月收到阳春市财政局拨付5,936,242.00元
饶平县农业农村局饶平县畜禽无害化处理补贴		10,000,000.00		10,000,000.00	其他收益	根据《关于下达饶平县畜禽无害化处理中心示范项目工程建设资金的通知》(饶财农(2020)65号),公司累计收到饶平县农业农村局拨付10,000,000.00元
广元市昭化区财政局建设补助奖补资金		3,099,000.00		3,099,000.00	其他收益	根据《关于拨付病死畜禽集中无害化处理项目基础设施配套及场平工程补助款的请示》昭农[2020]28号,公司累计收到广元市财政局拨付3,099,000.00元

广元畜禽无害化处理建设补贴奖补资金		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	根据关于广元市病死畜禽无害化处理中心项目-边坡支护预算资金评审结果的通知（昭财投评〔2020〕112号），公司于2020年9月收到广元市财政局拨付1,000,000.00元
武冈市畜牧水产局无害化处理中心项目建设奖补资金		100,000.00		100,000.00	其他收益	根据《湖南省病死畜禽无害化处理体系减少优化奖补方案》，公司于2020年8月收到武冈市财政局拨付100,000.00元
玉屏侗族自治县财政局病死畜禽无害化处理补贴		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	根据《玉屏侗族自治县人民政府办公室关于拨给县农业农村局有关经费函》（玉府办函〔2019〕585号）公司于2020年4月收到玉屏侗族自治县财政局拨付1,000,000.00元
小计	38,096,920.22	29,635,242.00	2,576,342.11	65,155,820.11		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
创新平台扶持资金	1,000,000.00	其他收益	根据《深圳市龙岗区区级创新平台认定扶持项目公示》，公司于2020年1月收到深圳市龙岗区财政局拨付的1,000,000.00元
循环经济资助补贴款	1,000,000.00	其他收益	根据《关于下达2020年第一批通过验收的区绿色低碳发展专项资助项目资金的通知》穗埔发改〔2020〕60号，公司于2020年6月收到广州市黄浦区发展改革局1,000,000.00元
返还失业保险金	746,944.22	其他收益	根据《深圳市应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关的若干措施》，公司于2020年2月收到深圳市社会保险基金管理局拨付746,944.22元
高新处2019年公司研发补助资金	579,000.00	其他收益	根据《关于公示2019年度企业研究开发资助计划第一批拟资助企业名单的公示》，公司于2020年6月收到深圳市科技创新委员会拨付579,000.00元
销项税享受增值税免税	1,042,089.84	其他收益	根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收征收管理事项的公告》（财政部、税务总局公告2020年第8号），公司2020年累计享受免税1,042,089.84元
小升规专项款	200,000.00	其他收益	根据《广州市工业和信息化局关于征集“三个一批”企业（第三批）入库的通知》（穗工信函〔2019〕1351号），公司于2020年收到广州市财政局拨付200,000.00元
疫情防控惠企补助	3,630,600.00	其他收益	根据《深圳市城市管理和综合执法局关于征求支持我市餐厨垃圾处理特许经营企业应对新冠肺炎疫情共渡难关的惠企政策措施意见的函》，公司于2020年9月收到深圳市龙岗区财政局拨付3,630,600.00元
资源综合利用增值税即征即退	2,664,468.36	其他收益	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》的通知（财税〔2015〕78号），公司于2020年收到国家税务总局深圳市龙岗区税务局拨付的2,664,468.36元
绿色低碳扶持计划第三批补助款	2,845,495.00	其他收益	根据《市工业和信息化局关于下达2020年度战略性新兴产业专项资金绿色低碳扶持计划（第三批）资助计划的通知》，公司于2020年9月收到深圳市工业和信息化局拨付2,845,495.00元

龙岗区餐厨垃圾收运处理示范项目	1,280,000.00	其他收益	根据深圳市发展和改革委员会《关于深圳市朗坤龙吉顺环保有限公司龙岗区中心城环卫综合处理厂餐厨垃圾收运处理项目通过验收的通知》的通知(深发改(2019)572号),公司于2020年12月收到深圳市发展和改革委员会拨付1,280,000.00元
2019年第六批科技企业研发投入激励	500,000.00	其他收益	根据《深圳市龙岗区2019年(第六批)科技企业研发投入激励公示》,公司于2020年7月收到深圳市龙岗区财政局拨付500,000.00元
2020年第二批循环经济和节能减排专项扶持资金	334,700.00	其他收益	根据《龙岗区发展和改革局关于2020年第二批龙岗区经济与科技发展专项资金(支持循环经济和节能减排类)拟扶持项目的公示》,公司于2020年10月30日收到深圳市龙岗区财政局拨付334,700.00元
2019年农产品质量安全和动物疫控补助	150,000.00	其他收益	根据《财政部、农业部关于全面推开农业“三项补贴”改革工作的通知》(财农(2016)26号),公司于2020年7月收到国家金库浏阳县支库拨付150,000.00元
龙岗区第八批以工代训补贴	146,000.00	其他收益	根据《关于2020年龙岗区第八批“以工代训”补贴拟发放企业名单的公示》,公司于2020年12月收到深圳市龙岗区人力资源局拨付146,000.00元
适岗补贴	134,000.00	其他收益	根据《关于印发广东省职业技能提升培训补贴申领管理办法的通知》(粤人社规(2019)43号),公司于2020年11月收到广州市黄埔区人力资源和社会保障局拨付134,000.00元
无害化处理中心非洲猪瘟防控市级专项资金	100,000.00	其他收益	根据《关于长沙市财政局2019年非洲猪瘟防控市级专项资金的公示》,公司于2020年1月收到国家金库浏阳县支库拨付100,000.00元
其他项目	806,419.97	其他收益	
小计	17,159,717.39		

2) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
江西省病死畜禽无害化集中处理体系建设资金		5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益	根据《江西省农业厅 江西省财政厅关于印发2016全省病死畜禽无害化集中处理体系建设实施方案》(赣农字(2016)31号),公司于2019年8月收到江西信丰财政局拨付的5,000,000.00元
滨海县动物无害化收集处理体系建设资金	2,983,333.34		99,999.96	2,883,333.38	其他收益	根据滨海县农业委员会、滨海县财政局《关于滨海县动物无害化收集处理体系建设项目实施方案的请示》(滨农委(2017)82号、滨财农(2017)136号),公司于2018年11月收到滨海县财政局拨付的3,000,000.00元
畜牧局无害化处理机制建设奖补资金		800,000.00		800,000.00	其他收益	根据湖南省畜牧水产局、湖南省财政厅《湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补方案》(湘牧渔发(2018)10

						号),公司于2019年10月收到株洲县财政局拨付的800,000.00元
低碳城节能减排示范项目奖励资金	3,455,999.87		512,000.04	2,943,999.83	其他收益	根据深圳市发展改革委《关于低碳城节能减排财政政策综合示范项目奖励资金拨付初审意见函》,公司于2015年9月收到深圳市财政委员会拨付的5,120,000.00元
循环经济节能减排补贴款	1,649,999.93		200,000.04	1,449,999.89	其他收益	根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济与节能减排实施细则》,公司于2017年3月收到深圳市龙岗区财政局拨付的2,000,000.00元
龙岗区技术改造扶持资金	390,599.96		43,400.04	347,199.92	其他收益	根据《深圳市龙岗区经济促进局关于公示2017年区经发资金企业技术改造(第二批)拟扶持企业名单的通告》,公司于2017年12月收到深圳市龙岗区财政局拨付的434,000.00元
龙岗中心城环卫垃圾处理系统研发补助	1,440,000.00			1,440,000.00	其他收益	根据与深圳市人居环境委员会签订的《深圳市环境保护专项资金使用合同书》通知,公司于2014年9月30日收到深圳财政委员会拨付的4,800,000.00元
湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补资金		4,700,000.00		4,700,000.00	其他收益	根据湖南省畜牧水产局关于《湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补方案》的通知(湘牧渔发〔2018〕38号),公司收到道县财政局拨付的4,700,000.00元
湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补资金		5,450,000.00	34,112.81	5,415,887.19	其他收益	根据湖南省畜牧水产局《湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补方案》(湘牧渔发[2018]10号),公司于2019年累计收到湘乡市财政局拨付的5,450,000.00元
浏阳动物无害化处理中心建设补助款		4,000,000.00	159,999.96	3,840,000.04	其他收益	根据湖南省畜牧水产局、湖南省财政厅《湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补方案》,公司于2019年1月收到浏阳市财政局拨付的4,000,000.00元
浏阳动物无害化处理中心建设补助款	5,413,833.35	4,200,000.00	337,333.38	9,276,499.97	其他收益	根据湖南省畜牧水产局、湖南省财政厅《湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补方案》,公司于公司于2018年共收到浏阳市财政局拨付的5,500,000.00元,2019年2-7月共收到浏阳市财政局拨付的4,200,000.00元
小计	15,333,766.45	24,150,000.00	1,386,846.23	38,096,920.22		

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
研发资助	758,000.00	其他收益	根据《深圳市科技创新委员会关于2018年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公

			示》，公司于2019年3月收到深圳市科技创新委员会拨付的758,000.00元
高新技术公司认定激励	200,000.00	其他收益	根据《深圳市龙岗区2018年国家高新技术企业认定激励项目（第四批）》，公司于2019年5月收到深圳市龙岗区财政局拨付的200,000.00元
民营经济及中小微企业发展补助款	115,000.00	其他收益	根据广东省工业和信息化厅关于下达《2019年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）计划的通知》（粤工信融资函〔2019〕682号），公司于2019年9月收到高州市财政局拨付的115,000.00元
科技创新委员会2018年研发资助款	100,000.00	其他收益	根据《深圳市科技创新委员会关于2018年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示》，公司于2019年4月收到深圳市科技创新委员会拨付的100,000.00元
其他	233,581.32	其他收益	
小计	1,406,581.32		

3) 2018年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
滨海县动物无害化收集处理体系建设资金		3,000,000.00	16,666.66	2,983,333.34	其他收益	根据滨海县农业委员会、滨海县财政局《关于滨海县动物无害化收集处理体系建设的通知》（滨农〔2017〕82号、滨财农〔2017〕136号），公司于2018年11月收到滨海县财政局拨付的3,000,000.00元
浏阳动物无害化处理中心建设补助款		5,500,000.00	86,166.65	5,413,833.35	其他收益	根据湖南省畜牧水产局、湖南省财政厅《湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补方案》，公司于2018年共收到浏阳市财政局拨付的5,500,000.00元
低碳城节能减排示范项目奖励资金	3,967,999.91		512,000.04	3,455,999.87	其他收益	根据深圳市发展改革委《关于低碳城节能减排财政政策综合示范项目奖励资金拨付初审意见函》通知，公司于2015年9月收到深圳市财政委员会拨付的5,120,000.00元
循环经济节能减排补贴款	1,849,999.97		200,000.04	1,649,999.93	其他收益	根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济与节能减排实施细则》，公司于2017年3月收到深圳市龙岗区财政局拨付的2,000,000.00元
龙岗区技术改造扶持资金	434,000.00		43,400.04	390,599.96	其他收益	根据《深圳市龙岗区经济促进局关于公示2017年区经发资金企业技术改造（第二批）拟扶持企业名单的通告》通知，

						公司于 2017 年 12 月收到深圳市龙岗区财政局拨付的 434,000.00 元
龙岗中心城环卫垃圾处理系统研发补助	1,440,000.00			1,440,000.00	其他收益	根据深圳市人居环境委员会签订的《深圳市环境保护专项资金使用合同书》通知，公司于 2014 年 9 月收到深圳财政委员会拨付的 4,800,000.00 元
小 计	7,691,999.88	8,500,000.00	858,233.43	15,333,766.45		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
研究开发资助	644,000.00	其他收益	根据《深圳市科技创新委员会关于办理 2017 年企业研究开发资助计划第二批资助资金拨款的通知》，公司于 2018 年 1 月收到深圳市科技创新委员会拨付的 644,000.00 元
研发投入激励款	715,700.00	其他收益	根据《深圳市龙岗区 2017 年科技公司研发投入激励项目（第四批）公示》，公司于 2018 年 6 月收到深圳市龙岗区财政局拨付的 715,700.00 元
研发投入激励款	758,200.00	其他收益	根据《深圳市龙岗区 2018 年科技公司研发投入激励项目（第二批）公示》，公司于 2018 年 10 月收到深圳市龙岗区财政局拨付的 758,200.00 元
其他项目	140,291.67	其他收益/营业外收入	
小 计	2,258,191.67		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款贴息专项扶持		600,000.00	600,000.00		财务费用	根据《关于 2018 年龙岗区经济与科技发展专项资金（贷款贴息）拟扶持企业名单》，公司于 2018 年 11 月收到深圳市龙岗区经济促进局的 600,000.00 元
小 计		600,000.00	600,000.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助金额	19,736,059.50	2,793,427.55	3,716,425.10

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
2020 年度				
中山朗坤	新设子公司	2020 年 9 月 10 日	132,000,000.00	100.00
广州竟成	新设子公司	2020 年 8 月 12 日		100.00
2019 年度				
三明朗坤	新设子公司	2019 年 6 月 14 日		100.00
保山朗坤	新设子公司	2019 年 9 月 16 日		100.00
2018 年度				
乐山朗坤	新设子公司	2018 年 8 月 9 日		100.00
阳春朗坤	新设子公司	2018 年 1 月 24 日	15,780,000.00	99.00
河源朗坤	新设子公司	2018 年 1 月 19 日		100.00
饶平朗坤	新设子公司	2018 年 5 月 23 日	12,000,000.00	100.00
祥云朗坤	新设子公司	2018 年 3 月 28 日		100.00
中科朗坤	新设子公司	2018 年 5 月 2 日	4,200,000.00	70.00
台江益农	新设子公司	2018 年 6 月 20 日		100.00
福泉惠农	新设子公司	2018 年 6 月 12 日	10,000,000.00	100.00
金沙朗坤	新设子公司	2018 年 6 月 15 日		100.00
玉溪朗坤	新设子公司	2018 年 7 月 30 日		100.00
湛江朗坤	新设子公司	2018 年 9 月 4 日	136,283,016.00	87.00
昭通朗坤	新设子公司	2018 年 9 月 18 日		100.00
鄱阳朗坤	新设子公司	2018 年 10 月 17 日		100.00
景德镇朗坤	新设子公司	2018 年 10 月 26 日		100.00
凭祥朗坤	新设子公司	2018 年 11 月 21 日		100.00
遂川朗坤	新设子公司	2018 年 11 月 19 日		100.00
茂名朗坤	新设子公司	2018 年 12 月 3 日	148,640,000.00	80.00
吉安朗坤	新设子公司	2018 年 12 月 25 日		100.00

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2018 年度				
南京朗坤	清算子公司	2018 年 6 月 27 日	-1,317.78	

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	

华夏海朗	广东省深圳市	广东省深圳市	环保业	100.00		设立
深圳朗坤生物	广东省深圳市	广东省深圳市	环保业	100.00		设立
朗坤新能源	广东省深圳市	广东省深圳市	环保业	100.00		设立
广东朗坤	广东省广州市	广东省广州市	环保业	100.00		设立
广州朗坤	广东省广州市	广东省广州市	环保业	97.50		设立
兴业朗坤	广西玉林市	广西玉林市	环保业	100.00		设立
思南华朗	贵州省铜仁市	贵州省铜仁市	环保业	90.00		设立
玉屏华朗	贵州省铜仁市	贵州省铜仁市	环保业	90.00		设立
浏阳达优	湖南省浏阳市	湖南省浏阳市	环保业	100.00		设立
高州生物	广东省茂名市	广东省茂名市	环保业	100.00		设立
新化朗坤	湖南省娄底市	湖南省娄底市	环保业	100.00		设立
武冈广德	湖南省邵阳市	湖南省邵阳市	环保业	100.00		设立
滨海朗科	江苏省盐城市	江苏省盐城市	环保业	100.00		设立
全州绿沃	广西桂林市	广西桂林市	环保业	100.00		设立
兴国朗坤	江西省赣州市	江西省赣州市	环保业	100.00		设立
湘潭朗坤	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	环保业	100.00		设立
梧州绿邦	广西梧州市	广西梧州市	环保业	100.00		设立
容县朗坤	广西玉林市	广西玉林市	环保业	100.00		设立
遵义益农	贵州省遵义市	贵州省遵义市	环保业	20.00	70.00	设立
株洲瑞朗	湖南省株洲市	湖南省株洲市	环保业	100.00		设立
习水康源	贵州省遵义市	贵州省遵义市	环保业	20.00	70.00	设立
丽江琴朗	云南省丽江市	云南省丽江市	环保业	100.00		设立
丘北云朗	云南省文山壮族苗族自治州	云南省文山壮族苗族自治州	环保业	100.00		设立
道县泉朗	湖南省永州市	湖南省永州市	环保业	100.00		设立
定南瑞朗	江西省赣州市	江西省赣州市	环保业	100.00		设立
广元朗坤	四川省广元市	四川省广元市	环保业	100.00		设立
湘乡朗坤	湖南省湘乡市	湖南省湘乡市	环保业	100.00		设立
乐山朗坤	四川省乐山市	四川省乐山市	环保业	100.00		设立
深圳必尚	广东省深圳市	广东省深圳市	环保业	100.00		设立
阳春朗坤	广东省阳春市	广东省阳春市	环保业		99.00	设立
河源朗坤	广东省河源市	广东省河源市	环保业		100.00	设立
信丰朗坤	江西省赣州市	江西省赣州市	环保业	100.00		设立
修水朗园	江西省九江市	江西省九江市	环保业	100.00		设立
饶平朗坤	广东省潮州市	广东省潮州市	环保业		100.00	设立
祥云朗坤	云南省大理白族自治州	云南省大理白族自治州	环保业	100.00		设立
中科朗坤	广东省深圳市	广东省深圳市	环保业	70.00		设立
台江益农	贵州省黔东南苗族侗族自治州	贵州省黔南布依族苗族自治州	环保业	100.00		设立
福泉惠农	贵州省黔东南苗族侗族自治州	贵州省黔南布依族苗族自治州	环保业	100.00		设立

金沙朗坤	贵州省毕节市	贵州省毕节市	环保业	100.00		设立
玉溪朗坤	云南省玉溪市	云南省玉溪市	环保业	100.00		设立
湛江朗坤	广东省湛江市	广东省湛江市	环保业	87.00		设立
昭通朗坤	云南省昭通市	云南省昭通市	环保业	100.00		设立
鄱阳朗坤	江西省上饶市	江西省上饶市	环保业	100.00		设立
景德镇朗坤	江西省景德镇市	江西省景德镇市	环保业	100.00		设立
凭祥朗坤	广西崇左市	广西崇左市	环保业	100.00		设立
遂川朗坤	江西省吉安市	江西省吉安市	环保业	100.00		设立
茂名朗坤	广东省茂名市	广东省茂名市	环保业	80.00		设立
吉安朗坤	江西省吉安市	江西省吉安市	环保业	100.00		设立
三明朗坤	福建省三明市	福建省三明市	环保业	100.00		设立
保山朗坤	云南省保山市	云南省保山市	环保业	100.00		设立
中山朗坤	广东中山市	广东中山市	环保业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
广州朗坤	2.50%	740,997.74	-18,603.28	-118.53
湛江朗坤	13%	-219.16	891.99	-79,488.63
茂名朗坤	20%	-1,145.16	3,462.63	

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
广州朗坤	7,418,861.45	6,677,863.73	6,696,793.21
湛江朗坤	18,946,004.19	18,921,403.36	4,670,511.37
茂名朗坤	37,162,317.47	37,163,462.63	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2020.12.31		
	流动资产	非流动资产	资产合计
广州朗坤	187,377,016.47	915,226,142.15	1,102,603,158.62
湛江朗坤	35,529,079.41	504,451,613.76	539,980,693.17
茂名朗坤	29,727,726.88	567,600,204.30	597,327,931.18

(续上表)

子公司名称	2020.12.31		
	流动负债	非流动负债	负债合计
广州朗坤	80,669,387.10	725,179,312.77	805,848,699.87
湛江朗坤	26,640,155.81	358,472,873.74	385,113,029.55
茂名朗坤	74,763,193.28	336,753,150.57	411,516,343.85

(续上表)

子公司名称	2019. 12. 31		
	流动资产	非流动资产	资产合计
广州朗坤	164,202,165.58	790,250,401.57	954,452,567.15
湛江朗坤	115,236,005.30	161,237,850.45	276,473,855.75
茂名朗坤	114,156,460.34	177,579,010.36	291,735,470.70

(续上表)

子公司名称	2019. 12. 31		
	流动负债	非流动负债	负债合计
广州朗坤	47,338,017.93	640,000,000.00	687,338,017.93
湛江朗坤	1,322,522.27	175,565,000.00	176,887,522.27
茂名朗坤	5,918,157.55	100,000,000.00	105,918,157.55

(续上表)

子公司名称	2018. 12. 31		
	流动资产	非流动资产	资产合计
广州朗坤	381,193,526.33	634,405,882.21	1,015,599,408.54
湛江朗坤	25,935,178.47	156,592.12	26,091,770.59

(续上表)

子公司名称	2018. 12. 31		
	流动负债	非流动负债	负债合计
广州朗坤	87,740,728.03	660,000,000.00	747,740,728.03
湛江朗坤	1,510,131.81		1,510,131.81

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州朗坤	125,847,843.81	29,629,815.03	29,629,815.03	29,506,153.52
湛江朗坤		-1,685.86	-1,685.86	-2,861,354.62
茂名朗坤		-5,725.82	-5,725.82	-5,270,748.43

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州朗坤		-744,131.29	-744,131.29	5,844,304.69
湛江朗坤		4,694.70	4,694.70	-822,139.83

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州朗坤		-4,741.11	-4,741.11	-3,167,054.35
湛江朗坤		-418,361.22	-418,361.22	-487,047.18

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

1) 债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的52.60%(2019年12月31日:76.62%;2018年12月31日:92.79%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,571,932,064.00	2,044,803,397.13	153,730,032.45	377,017,114.63	1,514,056,250.05
应付账款	329,769,716.42	329,769,716.42	329,769,716.42		
其他应付款	13,607,186.00	13,607,186.00	13,607,186.00		
小 计	1,915,308,966.42	2,388,180,299.55	497,106,934.87	377,017,114.63	1,514,056,250.05

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1, 047, 121, 445. 34	1, 385, 333, 990. 16	111, 748, 166. 12	273, 628, 033. 08	999, 957, 790. 96
应付账款	205, 230, 930. 39	205, 230, 930. 39	205, 230, 930. 39		
其他应付款	11, 516, 040. 63	11, 516, 040. 63	11, 516, 040. 63		
小 计	1, 263, 868, 416. 36	1, 602, 080, 961. 18	328, 495, 137. 14	273, 628, 033. 08	999, 957, 790. 96

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	733, 560, 091. 27	1, 029, 104, 631. 02	56, 315, 188. 75	167, 135, 064. 33	805, 654, 377. 94
应付账款	169, 646, 956. 35	169, 646, 956. 35	169, 646, 956. 35		
其他应付款	1, 512, 562. 84	1, 512, 562. 84	1, 512, 562. 84		
小 计	904, 719, 610. 46	1, 200, 264, 150. 21	227, 474, 707. 94	167, 135, 064. 33	805, 654, 377. 94

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
其他权益工具投资			4, 300, 000. 00	4, 300, 000. 00

2. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
其他权益工具投资			4, 300, 000. 00	4, 300, 000. 00

3. 2018年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
可供出售金融资产			4,300,000.00	4,300,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，故采用成本法作为公允价值最佳估计。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人情况

公司的实际控制人为陈建湘、张丽音夫妇。陈建湘、张丽音夫妇分别直接持有公司1,530.00万股股份，各占公司总股本的8.3754%，陈建湘通过控制深圳市建银财富投资控股有限公司、深圳市朗坤投资合伙企业间接控制朗坤环境4,318.00万股股份。陈建湘、张丽音夫妇实际可支配或影响公司7,378.00万股表决权，占公司表决权的40.3880%，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丰城市华朗农业资源循环科学处理有限公司	参股公司
吉安县华朗动物无害化处理有限公司	参股公司
深圳市建银财富投资控股有限公司	股东
广东华迪投资集团有限公司	公司董事实际控制的企业
广东资江投资有限公司	公司董事实际控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度	2018年度
广东华迪投资集团有限公司	中介服务费	480,000.00		
广东资江投资有限公司	中介服务费	5,377,000.00		

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入
深圳市建银财富投资控股有限公司	房屋	199,329.50	207,996.00	200,567.58

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈建湘	66,000.00	2017/1/23	2032/1/22	否
陈建湘	35,800.00	2019/8/12	2036/8/11	否
陈建湘	3,494.00	2019/9/4	2028/9/3	否
陈建湘	2,761.00	2019/9/4	2028/9/3	否
陈建湘	14,000.00	2020/7/3	2028/7/2	否
陈建湘	5,000.00	2020/7/14	2023/7/13	否
陈建湘	5,000.00	2020/6/2	2023/6/1	否
陈建湘	13,400.00	2020/9/16	2021/9/15	否

4. 关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	4,599,607.14	3,394,055.96	2,254,032.25

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	丰城市华朗农业资源循环科学处理有限公司	889,155.00	88,915.50
	吉安县华朗动物无害化处理有限公司	2,069,000.00	206,900.00
	深圳市建银财富投资控股有限公司	124,797.61	6,239.88
小计		3,082,952.61	302,055.38

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	广东华迪投资集团有限公司	475,247.52		
	广东资江投资有限公司	5,323,762.38		
小计		5,799,009.90		

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 2020 年度

产品服务大类	收入类型		主营业务收入	主营业务成本
有机固废处理	工程建设		46,433,931.05	44,720,224.60
	投资运营	运营服务	188,303,846.07	123,776,323.94
		资源化产品	135,344,759.43	77,750,626.63
生活垃圾处理	工程建设		661,877,002.37	529,604,970.22
环境工程及其他	环境工程		55,981,765.71	42,902,396.98
合 计			1,087,941,304.63	818,754,542.20

2. 2019 年度

产品服务大类	收入类型	具体类别	主营业务收入	主营业务成本
有机固废处理	工程建设		116,932,936.42	111,430,723.24
	投资运营	运营服务	75,516,874.96	52,177,132.97
		资源化产品	103,046,644.56	83,420,832.45
生活垃圾处理	工程建设		317,567,356.60	251,080,014.12
	受托运营		2,939,899.70	2,440,746.59
环境工程及其他	环境工程		105,792,896.53	66,120,683.71
合 计			721,796,608.77	566,670,133.08

3. 2018 年度

产品服务大类	收入类型	具体类别	主营业务收入	主营业务成本
有机固废处理	工程建设		256,415,167.57	245,652,077.90
	投资运营	运营服务	28,354,391.42	29,282,712.43
		资源化产品	85,341,524.64	69,023,512.05
生活垃圾处理	工程建设			
	受托运营		1,814,479.78	1,767,865.59
环境工程及其他	环境工程		158,747,523.27	97,011,579.40

合 计	530,673,086.68	442,737,747.37
-----	----------------	----------------

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	181,629,516.60		181,629,516.60
应收账款	145,185,122.21		145,185,122.21
其他应收款	19,852,775.20		19,852,775.20
应付账款	169,646,956.35		169,646,956.35
其他应付款	1,512,562.84		1,512,562.84
长期借款	716,000,000.00		716,000,000.00
可供出售金融资产	4,300,000.00	-4,300,000.00	
其他权益工具投资		4,300,000.00	4,300,000.00

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	181,629,516.60	摊余成本	181,629,516.60
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	145,185,122.21	摊余成本	145,185,122.21
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	19,852,775.20	摊余成本	19,852,775.20

可供出售金融资产	以成本计量(可供出售类资产)	4,300,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,300,000.00
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	169,646,956.35	摊余成本	169,646,956.35
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	1,512,562.84	摊余成本	1,512,562.84
长期借款	摊余成本(其他金融负债)	716,000,000.00	摊余成本	716,000,000.00

3. 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的 账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	181,629,516.60			181,629,516.60
应收账款	145,185,122.21			145,185,122.21
其他应收款	19,852,775.20			19,852,775.20
以摊余成本计量的总金融资产	346,667,414.01			346,667,414.01
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产				
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	4,300,000.00			4,300,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
应付账款	169,646,956.35			169,646,956.35
其他应付款	1,512,562.84			1,512,562.84
长期借款	716,000,000.00			716,000,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	887,159,519.19			887,159,519.19
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融负债				

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	8,324,663.01			8,324,663.01
其他应收款	1,536,488.64			1,536,488.64

（三）执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	200,958,635.23	-122,772,925.59	78,185,709.64
合同资产		122,772,925.59	122,772,925.59
预收款项	1,207,412.98	-1,207,412.98	
合同负债		1,189,339.00	1,189,339.00
其他流动负债		18,073.98	18,073.98

2. 2020年1月1日，公司原收入准则下金融资产减值准备期末金额调整为按照新收入准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原收入准则计提损失准备（2019年12月31日）	重分类	重新计量	按新收入准则计提损失准备（2020年1月1日）
应收账款	12,515,588.20	-7,926,497.45		4,589,090.75
合同资产		7,926,497.45		7,926,497.45

（四）执行企业会计准则解释第14号的影响

本公司将自2021年1月1日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第14号》（以下简称准则解释14号文）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2021年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行准则解释14号文对公司财务报表的主要影响是将增加2021年1月1日未分配利润5,687.82万元，增加合同资产38,330.66万元，减少在建工程31,639.11万元，增加递延所得税负债1,003.73万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110, 123, 411. 08	100. 00	1, 578, 590. 59	1. 43	108, 544, 820. 49
合 计	110, 123, 411. 08	100. 00	1, 578, 590. 59	1. 43	108, 544, 820. 49

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	197, 423, 718. 24	100. 00	8, 387, 904. 74	4. 25	189, 035, 813. 50
合 计	197, 423, 718. 24	100. 00	8, 387, 904. 74	4. 25	189, 035, 813. 50

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	191, 560, 281. 01	100. 00	7, 348, 132. 16	3. 84	184, 212, 148. 85
其中: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	137, 279, 443. 51	71. 66	7, 348, 132. 16	5. 35	129, 931, 311. 35
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	54, 280, 837. 50	28. 34			54, 280, 837. 50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	191, 560, 281. 01	100. 00	7, 348, 132. 16	3. 84	184, 212, 148. 85

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5, 281, 047. 87	1, 578, 590. 59	29. 89	135, 863, 904. 88	8, 387, 904. 74	6. 17

合并范围内关联往来组合	104,842,363.21			61,559,813.36		
小计	110,123,411.08	1,578,590.59	1.43	197,423,718.24	8,387,904.74	4.25

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,895.09	1,144.75	5.00	120,456,739.59	6,022,836.98	5.00
1-2年				11,285,409.11	1,128,540.91	10.00
2-3年	5,258,152.78	1,577,445.84	30.00	4,121,756.18	1,236,526.85	30.00
小计	5,281,047.87	1,578,590.59	29.89	135,863,904.88	8,387,904.74	6.17

② 2018年12月31日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	127,612,604.90	6,380,630.24	5.00
1-2年	9,662,748.35	966,274.84	10.00
2-3年	4,090.26	1,227.08	30.00
3-4年			
小计	137,279,443.51	7,348,132.16	5.35

B. 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	54,280,837.50		
小计	54,280,837.50		

(2) 账龄情况

项目	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	59,312,682.36	132,567,244.51	177,508,387.40
1-2年	7,179,429.44	53,888,841.95	13,560,789.35
2-3年	36,508,477.38	10,480,617.78	491,104.26
3-4年	6,635,807.90	487,014.00	
4-5年	487,014.00		
小计	110,123,411.08	197,423,718.24	191,560,281.01

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账								

准备							
按组合计提坏账准备	525,815.28	1,052,775.31					1,578,590.59
小计	525,815.28	1,052,775.31					1,578,590.59

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

2020年度期初数与2019年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(三)之说明。

2) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,348,132.16	1,039,772.58					8,387,904.74	
小计	7,348,132.16	1,039,772.58					8,387,904.74	

3) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,355,174.51	4,992,957.65					7,348,132.16	
小计	2,355,174.51	4,992,957.65					7,348,132.16	

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
茂名朗坤	32,387,319.33	29.41	
湛江朗坤	18,032,685.87	16.37	
道县泉朗	10,086,439.10	9.16	
容县朗坤	6,857,335.71	6.23	
深圳朗坤生物	6,276,897.78	5.70	
小计	73,640,677.79	66.87	

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中铁十四局集团隧道工程有限公司	48,569,736.52	24.60	3,434,025.97
中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	38,099,422.99	19.30	1,904,971.15
中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司	36,366,775.43	18.42	1,818,338.77
道县泉朗	11,121,439.10	5.63	
滨海朗科	10,880,553.17	5.51	
小计	145,037,927.21	73.46	7,157,335.89

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款	坏账准备
------	------	-------	------

		余额 的比例(%)	
中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司	53,147,913.11	27.74	2,657,395.66
中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	34,206,065.54	17.86	1,710,303.28
贵州金沙绿色能源有限公司	29,049,122.53	15.16	1,452,456.13
滨海朗科	10,921,634.99	5.70	
道县泉朗	10,789,479.27	5.63	
小 计	138,114,215.44	72.09	5,820,155.07

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	189,799,034.81	100.00	890,352.79	0.47	188,908,682.02
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	189,799,034.81	100.00	890,352.79	0.47	188,908,682.02
合 计	189,799,034.81	100.00	890,352.79	0.47	188,908,682.02

(续上表)

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	175,198,922.64	100.00	552,012.42	0.32	174,646,910.22
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	175,198,922.64	100.00	552,012.42	0.32	174,646,910.22
合 计	175,198,922.64	100.00	552,012.42	0.32	174,646,910.22

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	189,693,054.10	100.00	1,239,742.18	0.65	188,453,311.92
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	189,693,054.10	100.00	1,239,742.18	0.65	188,453,311.92
合 计	189,693,054.10	100.00	1,239,742.18	0.65	188,453,311.92

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	184,993,837.56			166,823,414.54		
账龄组合	4,805,197.25	890,352.79	18.53	8,375,508.10	552,012.42	6.59
其中：1年以内	954,538.78	47,726.94	5.00	5,895,120.60	294,756.03	5.00
1-2年	1,606,458.47	160,645.85	10.00	2,434,299.30	243,429.93	10.00
2-3年	2,200,600.00	660,180.00	30.00	46,088.20	13,826.46	30.00
3-4年	43,600.00	21,800.00	50.00			
小 计	189,799,034.81	890,352.79	0.47	175,198,922.64	552,012.42	0.32

② 2018年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,918,502.10	445,925.11	5.00
1-2年	6,370,200.73	637,020.07	10.00
2-3年	500,000.00	150,000.00	30.00
3-4年			
4-5年	2,000.00	1,600.00	80.00
5年以上	5,197.00	5,197.00	100.00
小 计	15,795,899.83	1,239,742.18	7.85

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	173,897,154.27		

小 计	173,897,154.27		
-----	----------------	--	--

(2) 账龄情况

项 目	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	103,821,724.17	99,080,741.26	179,146,095.12
1-2年	34,721,867.11	74,152,531.93	10,039,761.98
2-3年	51,209,843.53	1,965,649.45	500,000.00
3-4年	45,600.00		
4-5年			2,000.00
5年以上			5,197.00
小 计	189,799,034.81	175,198,922.64	189,693,054.10

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	294,756.03	243,429.93	13,826.46	552,012.42
期初数在本期				
--转入第二阶段	-80,322.92	80,322.92		
--转入第三阶段		-220,060.00	220,060.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-166,706.17	56,953.00	448,093.54	338,340.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	47,726.94	160,645.85	681,980.00	890,352.79

2) 2019年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数[注]	445,925.11	637,020.07	156,797.00	1,239,742.18
期初数在本期				
--转入第二阶段	-121,714.97	121,714.97		
--转入第三阶段		-4,608.82	4,608.82	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	-29,454.11	-510,696.29	-147,579.36	-687,729.76
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	294,756.03	243,429.93	13,826.46	552,012.42

[注]：2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(六)之说明。

3) 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	661,181.50	578,560.68						1,239,742.18
小 计	661,181.50	578,560.68						1,239,742.18

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	3,525,286.39	6,394,986.39	12,404,453.75
往来款	184,993,837.56	166,823,414.54	174,477,622.27
备用金	257,273.57	1,011,679.88	2,716,257.38
应收暂付款	248,431.59	433,315.63	94,720.70
其 他	774,205.70	535,526.20	
合 计	189,799,034.81	175,198,922.64	189,693,054.10

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
茂名朗坤	往来款	36,095,415.05	1-2年、1年以内	19.02	
浏阳达优	往来款	32,137,785.14	1年以内、1-2年、 2-3年	16.93	
深圳朗坤生物	往来款	28,068,795.22	1年以内	14.79	
湘乡朗坤	往来款	14,134,562.60	1年以内、1-2年、 2-3年	7.45	
滨海朗科	往来款	13,062,020.32	1年以内、1-2年、 2-3年	6.88	
小 计		123,498,578.33		65.07	

2) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
浏阳达优	往来款	36,583,469.64	1年以内、1-2年	20.88	
深圳必尚	往来款	21,940,950.00	1年以内	12.52	

深圳朗坤生物	往来款	14,555,907.54	1年以内	8.31
朗坤新能源	往来款	13,073,478.23	1年以内、1-2年	7.46
滨海朗科	往来款	12,258,620.32	1年以内、1-2年	7.00
小计		98,412,425.73		56.17

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广州朗坤	往来款	51,168,487.83	1年以内	26.97	
浏阳达优	往来款	45,361,119.64	1年以内	23.91	
滨海朗科	往来款	12,441,685.82	1年以内	6.56	
深圳朗坤生物	往来款	9,253,152.50	1年以内	4.88	
深圳必尚	往来款	8,835,828.50	1年以内	4.66	
小计		127,060,274.29		66.98	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	1,002,218,016.00		1,002,218,016.00	749,585,000.00		749,585,000.00
合计	1,002,218,016.00		1,002,218,016.00	749,585,000.00		749,585,000.00

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	567,975,000.00		567,975,000.00
合计	567,975,000.00		567,975,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2020年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武冈广德	150,000.00	2,850,000.00		3,000,000.00		
广州朗坤	260,000,000.00			260,000,000.00		
华夏海朗	96,000,000.00			96,000,000.00		
深圳朗坤生物	50,000,000.00			50,000,000.00		
朗坤新能源		15,000,000.00		15,000,000.00		
广东朗坤	30,000,000.00			30,000,000.00		
兴业朗坤		1,000,000.00		1,000,000.00		
玉屏华朗		9,000,000.00		9,000,000.00		
浏阳达优	10,000,000.00			10,000,000.00		
新化朗坤	90,000.00			90,000.00		
滨海朗科	8,000,000.00			8,000,000.00		

兴国朗坤		1,000,000.00		1,000,000.00		
容县朗坤	10,000,000.00			10,000,000.00		
株洲瑞朗	1,500,000.00	3,500,000.00		5,000,000.00		
丘北云朗		3,000,000.00		3,000,000.00		
道县泉朗	12,000,000.00			12,000,000.00		
定南瑞朗	5,000.00	1,000,000.00		1,005,000.00		
广元朗坤		10,000,000.00		10,000,000.00		
湘乡朗坤	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳必尚	20,000,000.00			20,000,000.00		
信丰朗坤	8,000,000.00			8,000,000.00		
修水朗园		8,000,000.00		8,000,000.00		
祥云朗坤		1,000,000.00		1,000,000.00		
中科朗坤	4,200,000.00			4,200,000.00		
福泉惠农		10,000,000.00		10,000,000.00		
湛江朗坤	81,000,000.00	55,283,016.00		136,283,016.00		
茂名朗坤	148,640,000.00			148,640,000.00		
中山朗坤		132,000,000.00		132,000,000.00		
小 计	749,585,000.00	252,633,016.00		1,002,218,016.00		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
华夏海朗	96,000,000.00			96,000,000.00		
深圳朗坤生物	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东朗坤	30,000,000.00			30,000,000.00		
广州朗坤	260,000,000.00			260,000,000.00		
浏阳达优	10,000,000.00			10,000,000.00		
新化朗坤	90,000.00			90,000.00		
武冈广德	150,000.00			150,000.00		
滨海朗科	8,000,000.00			8,000,000.00		
容县朗坤	10,000,000.00			10,000,000.00		
株洲瑞朗	1,500,000.00			1,500,000.00		
道县泉朗	12,000,000.00			12,000,000.00		
定南瑞朗	5,000.00			5,000.00		
湘乡朗坤	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳必尚	20,000,000.00			20,000,000.00		
阳春朗坤	15,780,000.00		15,780,000.00			
信丰朗坤	8,000,000.00			8,000,000.00		
饶平朗坤	12,000,000.00		12,000,000.00			
中科朗坤	4,200,000.00			4,200,000.00		
湛江朗坤	20,250,000.00	60,750,000.00		81,000,000.00		

茂名朗坤		148,640,000.00		148,640,000.00		
小 计	567,975,000.00	209,390,000.00	27,780,000.00	749,585,000.00		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
深圳朗坤生物	50,000,000.00			50,000,000.00		
华夏海朗	96,000,000.00			96,000,000.00		
广东朗坤	5,000,000.00	25,000,000.00		30,000,000.00		
广州朗坤	260,000,000.00			260,000,000.00		
高州生物	20,000,000.00		20,000,000.00			
浏阳达优	10,000,000.00			10,000,000.00		
滨海朗科	8,000,000.00			8,000,000.00		
容县朗坤		10,000,000.00		10,000,000.00		
道县泉朗	1,500,000.00	10,500,000.00		12,000,000.00		
定南瑞朗		5,000.00		5,000.00		
武冈广德	150,000.00			150,000.00		
新化朗坤	90,000.00			90,000.00		
株洲瑞朗	1,500,000.00			1,500,000.00		
信丰朗坤		8,000,000.00		8,000,000.00		
湘乡朗坤		10,000,000.00		10,000,000.00		
深圳必尚		20,000,000.00		20,000,000.00		
阳春朗坤		31,560,000.00	15,780,000.00	15,780,000.00		
中科朗坤		4,200,000.00		4,200,000.00		
饶平朗坤		24,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00		
湛江朗坤		20,250,000.00		20,250,000.00		
小 计	452,240,000.00	163,515,000.00	47,780,000.00	567,975,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	823,566,357.89	663,972,787.73	552,478,269.18	439,541,541.52
其他业务收入	417,937.02	217,221.98	407,135.61	396,979.36
合 计	823,984,294.91	664,190,009.71	552,885,404.79	439,938,520.88

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	451,101,052.83	374,312,014.97
其他业务收入	452,838.28	400,593.22
合 计	451,553,891.11	374,712,608.19

2. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	13,752,056.59	12,974,589.31	10,885,645.45
材料费	5,049,935.61	107,063.04	73,412.47
咨询费	2,004,830.16	850,378.18	924,571.98
差旅费	888,144.66	2,997,524.65	3,398,211.09
房屋租赁费	606,655.06	335,088.74	204,760.25
折旧费	530,823.67	142,574.76	188,397.94
知识产权费	92,560.35	91,308.49	403,267.11
其他	1,484,430.21	708,856.84	1,099,061.18
合 计	24,409,436.31	18,207,384.01	17,177,327.47

3. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行理财产品利息收益	3,778,546.64	1,557,978.94	6,139,964.16
合 计	3,778,546.64	1,557,978.94	6,139,964.16

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.72	10.23	3.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.78	9.66	2.44

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.45	0.15	0.90	0.45	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	0.42	0.10	0.79	0.42	0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	144,879,508.33	66,481,812.34	21,927,690.30
非经常性损益	B	17,890,693.39	3,745,581.81	7,936,709.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	126,988,814.94	62,736,230.53	13,990,981.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	692,925,920.56	596,444,108.22	559,126,417.92

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	312,826,100.65	30,000,000.00	8,890,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	6.00	8.00	2.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	166,299,540.00		6,500,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			2.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	股权支付增加净资产	I1		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	921,778,725.05	649,685,014.39	572,655,263.07
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	15.72%	10.23%	3.83%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	13.78%	9.66%	2.44%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	144,879,508.33	66,481,812.34	21,927,690.30
非经常性损益	B	17,890,693.39	3,745,581.81	7,936,709.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	126,988,814.94	62,736,230.53	13,990,981.08
期初股份总数	D	149,080,100	146,848,100	145,592,300
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1	22,207,600	2,232,000	1,255,800
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	6	8	2
发行新股或债转股等增加股份数	F2	11,390,300		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			
发行新股或债转股等增加股份数	F1			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I$	160,183,900.00	148,336,100.00	145,801,600.00

	I/K-J			
基本每股收益	M=A/L	0.90	0.45	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.79	0.42	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020年12月31日比2019年12月31日

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	423,178,260.85	80,177,269.59	4.28倍	(1)
应收账款	96,598,122.82	200,958,635.23	-51.93%	(2)
预付款项	10,924,167.69	6,341,089.16	72.28%	(3)
存货	6,205,613.20	2,277,824.85	1.72倍	(4)
合同资产	127,116,669.05			(5)
长期应收款	122,881,981.44			(6)
在建工程	1,308,777,517.98	1,246,902,565.77	4.96%	(7)
递延所得税资产	4,525,298.17	2,277,466.68	98.70%	(8)
短期借款		30,023,980.45		(9)
长期借款	1,490,100,900.00	981,279,554.47	51.85%	(10)
递延收益	65,155,820.11	38,096,920.22	71.03%	(11)
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,092,320,784.22	726,259,130.31	50.40%	(12)
营业成本	822,492,435.87	570,127,835.61	44.26%	(13)
税金及附加	3,740,875.73	1,822,266.84	1.05倍	(14)
销售费用	6,278,445.38	3,506,107.73	79.07%	(15)
研发费用	30,793,748.47	23,723,608.14	29.80%	(16)
财务费用	32,464,056.69	4,772,838.21	5.80倍	(17)
其他收益	19,736,059.50	2,793,427.55	6.07倍	(18)
投资收益	3,784,481.69	1,588,366.13	1.38倍	(19)
所得税费用	13,341,611.50	6,819,621.04	95.64%	(20)

(1) 货币资金 2020 年期末数较 2019 年期末数增长 4.28 倍（绝对额增加 34,300.10 万元），主要系 2020 年引入投资者及运营收入增加所致；

(2) 应收账款 2020 年期末数较 2019 年期末数下降 51.93%（绝对额减少 10,436.05 万元），主要系根据新收入准则，将应收质保金及附有付款条件的应收账款调整至合同资产所致；

(3) 预付款项 2020 年期末数较 2019 年期末数增长 72.28%（绝对额增加 458.31 万元），主要系预付材料款和中介机构费增加所致；

(4) 存货 2020 年期末数较 2019 年期末数增长 1.72 倍（绝对额增加 392.78 万元），主要系 2020 年订单量增多备货导致；

(5) 合同资产 2020 年期末数较 2019 年期末数增加 12,711.67 万元,主要系根据新收入准则,将应收质保金及附有付款条件的应收账款和已完工未结算资产调整至合同资产所致;

(6) 长期应收款 2020 年期末数较 2019 年期末数增加 12,288.20 万元,主要系广州东部项目达到预定可使用状态,在建工程转入金融资产(长期应收款)核算所致;

(7) 在建工程 2020 年期末数较 2019 年期末数增长 4.96% (绝对额增加 6,187.50 万元),主要系新增吴川及高州项目的建设所致;

(8) 递延所得税资产 2020 年期末数较 2019 年期末数增长 98.70% (绝对额增加 224.78 万元),主要系坏账准备、合同资产减值准备及递延收益等增加导致的递延所得税资产增加所致;

(9) 短期借款 2020 年期末数较 2019 年期末数绝对额减少 3,002.40 万元,主要系 2020 年归还短期借款所致;

(10) 长期借款 2020 年期末数较 2019 年期末数绝对额增加 50,882.13 万元,主要系公司投资扩建,增加借款所致;

(11) 递延收益 2020 年期末数较 2019 年期末数增长 71.03% (绝对额增加 2,705.89 万元),主要系阳春、饶平动物固废项目收到补贴所致;

(12) 营业收入 2020 年度较 2019 年度增长 50.40% (绝对额增加 36,606.17 万元),主要系广州项目进入正式运营,龙岗项目在 2020 年度运营收费价格调整使得 2020 年度环境运营收入同比增加所致;

(13) 营业成本 2020 年度较 2019 年度增长 44.26% (绝对额增加 25,236.46 万元),主要系 2020 年度收入增长,相应成本增长;

(14) 税金及附加 2020 年度较 2019 年度增长 1.05 倍 (绝对额增加 191.86 万元),主要系 2020 年度支付流转税增加所致;

(15) 销售费用 2020 年度较 2019 年度增长 79.07% (绝对额增加 277.23 万元),主要系 2020 年度销售人员增加,职工薪酬和差旅费增加所致;

(16) 研发费用 2020 年度较 2019 年度增长 29.80 % (绝对额增加 707.01 万元),主要系 2020 年度持续加大研发力度,研发项目增加所致;

(17) 财务费用 2020 年度较 2019 年度增长 5.80 倍 (绝对额增加 2,769.12 万元),主要系广州项目正式运营后停止资本化,其借款利息支出计入财务费用所致;

(18) 其他收益 2020 年度较 2019 年度增长 6.07 倍 (绝对额增加 1,694.26 万元),主要系 2020 年度新增增值税即征即退、疫情防控惠企补助等政府补助增加所致;

(19) 投资收益 2020 年度较 2019 年度增长 1.38 倍 (绝对额增加 219.61 万元),主要系 2020 年度理财产品收益增加所致;

(20) 所得税费用 2020 年度较 2019 年度增长 95.64% (绝对额增加 652.20 万元),主要系 2020 年度业绩增长,相应当期所得税费用增加所致。

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	80,177,269.59	181,629,516.60	-55.86%	(1)
应收账款	200,958,635.23	145,185,122.21	38.42%	(2)
在建工程	1,246,902,565.77	756,268,648.81	64.88%	(3)
无形资产	140,606,746.51	89,092,756.06	57.53%	(4)
其他非流动资产	30,857,391.03	21,486,621.45	43.61%	(5)
短期借款	30,023,980.45			(6)
长期借款	981,279,554.47	716,000,000.00	37.05%	(7)
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	726,259,130.31	533,818,382.11	36.05%	(8)
营业成本	570,127,835.61	444,983,493.36	28.12%	(9)
销售费用	3,506,107.73	8,123,726.44	-56.84%	(10)
研发费用	23,723,608.14	18,271,862.63	29.84%	(11)
财务费用	4,772,838.21	1,727,425.89	1.76 倍	(12)
投资收益	1,588,366.13	6,299,066.41	-74.78%	(13)

(1) 货币资金 2019 年期末数较 2018 年期末数下降 55.86% (绝对额减少 10,145.22 万元)，主要系 2019 年度较 2018 年度应付账款到期，支付采购款增加所致；

(2) 应收账款 2019 年期末数较 2018 年期末数增长 38.42% (绝对额增加 5,577.35 万元)，主要系 2019 年度工程建设及环保运营项目增加所致；

(3) 在建工程 2019 年期末数较 2018 年期末数增长 64.88% (绝对值增加 49,063.39 万元)，主要系 2019 年 BOT 项目持续投入增加所致；

(4) 无形资产 2019 年期末数较 2018 年期末数增长 57.53% (绝对值增加 5,151.40 万元)，主要系 2019 年 BOT 工程完工转入无形资产核算所致；

(5) 其他非流动资产 2019 年期末数较 2018 年期末数增长 43.61% (绝对额增加 937.08 万元)，主要系预付设备款增加所致；

(6) 短期借款 2019 年期末数较 2018 年期末数增加 3,002.40 万元，系 2019 年银行借款增加所致；

(7) 长期借款 2019 年期末数较 2018 年期末数增加 37.05% (绝对值增加 26,527.96 万元)，主要系 2019 年公司投资扩建，增加长期借款所致；

(8) 营业收入 2019 年度较 2018 年度增长 36.05% (绝对值增加 19,244.07 万元)，主要系 2019 年度项目增加，工程建造收入增加所致；

(9) 营业成本 2019 年度较 2018 年度增长 28.12% (绝对值增加 12,514.43 万元)，主要系 2019 年度收入增加，成本相应增加所致；

(10) 销售费用 2019 年度较 2018 年度下降 56.84% (绝对值减少 461.76 万元)，主要系 2019 年开拓的新项目较少，开拓项目相关的咨询费、差旅费等费用减少所致；

(11) 研发费用 2019 年度较 2018 年度增长 29.84% (绝对值增加 545.17 万元), 主要系 2019 年度研发部门人员工资增加, 研发投入材料增加所致;

(12) 财务费用 2019 年度较 2018 年度增长 1.76 倍 (绝对值增加 304.54 万元), 主要系银行存款利息收入减少所致;

(13) 投资收益 2019 年度较 2018 年度下降 74.78% (绝对值减少 471.07 万元), 主要系 2019 年度银行理财产品减少, 相应收益减少所致。



深圳市朗坤环境集团股份有限公司
二〇二〇年五月六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
即可查询“双
公示”企业信息
记录及变更信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 成立日期 2011年07月18日
 类型 特殊普通合伙企业
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

胡少光

经营范围
 审计企业会计报表，出具审计报告；办理企业清算；依法登记注册事宜；代理记账；税务咨询、税务设计、涉税鉴证、资产评估、投资顾问、企业管理咨询和其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

仅为深圳市朗坤环境集团股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 合法营业, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



2021年03月08日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1985年11月21日



证书序号：0007666

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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部

仅为深圳市朗坤环境集团股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：胡少先



发证时间：二〇一〇年十一月八日
证书有效期至：二〇一一年十一月八日

仅为深圳市朗坤环境集团股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓 名 李联
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1971-11-27
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合
伙)深圳分所
Work unit
身份证号码 430106197111272413
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



330000015447
李联
深圳市注册会计师协会

年 月 日
年 月 日

仅为深圳市朗坤环境集团股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李联是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330000015447
No. of Certificate
所属会计师事务所: 深圳注册会计师协会
Affiliated Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 06 月 15 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
年 月 日



证书编号: 330000011827
 No. of Certificate
 执业注册会计师: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Issuance of CPAs
 发证日期: 2012 年 07 月 04 日
 Date of Issuance



姓名: 刘洁
 Full name: Liu Jie
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1977-09-07
 Date of birth: 1977-09-07
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit: Tianjian Accounting Firm (Special General Partnership) Shenzhen Branch
 身份证号码: 420203197709073726
 Identity card No. 420203197709073726



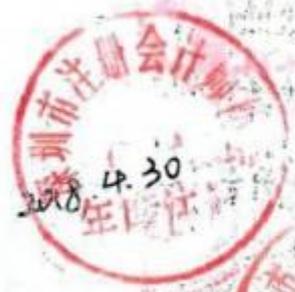
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

仅为深圳市朗坤环境集团股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明刘洁是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



刘洁
 330000011827
 深圳市注册会计师协会

有效一年, 一年 after

年 月 日
 y m d