

中兰环保科技股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-106

审计报告

XYZH/2022SZAA50123

中兰环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中兰环保科技股份有限公司（以下简称公司、中兰环保）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中兰环保2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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，我们独立于中兰环保，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，认为对报告期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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款、合同资产的减值	
<p>截止 2021 年 21 月 31 日，中兰环保公司应收账款余额为 41,670.59 万元、坏账准备账面余额为 4,095.31 万元；合同资产余额为 45,686.88 万元、减值准备为 3,368.27 万元。管理层依据信用风险特征将应收账款与合同资产划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认减值损失。上述应收账款与合同资产的余额重大，并且减值准备的计提涉及重大会计估计与判断。因此我们将该事项作为关键审计事项</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价及验证公司与应收账款、合同资产组合划分以及预期信用损失计算相关的关键控制； 2、评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则要求； 3、评估管理层对应收账款与合同资产组合划分及共同风险特征的判断是否合理； 4、评估历史参考期间选取的合理性，并验证历史违约率计算中使用的关键数据的可靠性，包括各组合的历史信用损失数据、应收账款在整个存续期的分布数据及其他参数； 5、了解管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素，包括对未来经济、预期失业率、市场环境以及客户情况等变化的预测，并评估其合理性； 6、获取管理层对不同组合预期信用损失的计算文件，验证其计算的准确性。
(二) 工程建设收入的确认	
<p>公司的营业收入主要来自于工程项目建造收入。2021 年度工程建设收入为 59,685.40 万元，占营业收入比例为 85.40%。对于工程建设收入，公司根据工程项目完成的工作量确认完工进度，每月或分阶段向业主提交工程量进度报表，以经业主、监理确认的工程量进度报表为依据，按照完工百分比法确认收入。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在中兰环保管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特有目的或预期的固有风险。因此，我们将工程建设收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与收入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，并测试相关的内部控制运行的有效性； 2、检查主营业务收入确认的会计政策，检查并复核重大的业务合同及关键条款； 3、对于重大项目，我们根据项目情况获取支持性文件，例如中标通知书、工程施工合同、工程量进度报表、变更单、竣工验收报告、竣工决算报告等，将该等资料与财务销售明细账核对，以确认收入真实性及准确性； 4、复核工程项目完工百分比；并与项目投料进度进行比对； 5、抽样实地查看工程施工现场，与工程管理部门讨论工程项目成本投入情况，并与账面记录进行对比； 6、结合应收账款对报告期主要项目实施独立函证程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中兰环保管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中兰环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中兰环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中兰环保的财务报告过程。

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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中兰环保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中兰环

保不能持续经营。

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

(6) 就中兰环保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本期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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年四月二十五日

中兰环保科技股份有限公司
合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


资产	附注六	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	108,734,546.21	40,051,025.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	244,546,630.26	181,981,445.41
衍生金融资产			
应收票据	3	4,913,577.30	2,916,000.61
应收账款	4	375,752,786.51	291,313,564.97
应收款项融资	5	565,522.48	385,500.00
预付款项	6	3,058,179.99	12,014,075.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	31,668,406.69	15,120,559.19
买入返售金融资产			
存货	8	32,775,958.54	27,420,007.94
合同资产		423,186,116.29	329,867,417.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	10,964,345.10	4,456,923.27
流动资产合计		1,236,166,069.37	905,526,519.00
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	11	28,591,903.95	
长期股权投资	12	32,169,429.90	31,497,054.34
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	13	154,215,088.18	117,272,874.64
在建工程	14	2,349,663.27	6,267,570.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15	10,495,337.45	
无形资产	16	49,996,785.30	53,066,460.48
开发支出			
商誉		57,649.81	57,649.81
长期待摊费用	17	2,130,573.53	266,510.00
递延所得税资产	18	12,619,693.87	10,445,062.84
其他非流动资产	19		442,832.00
非流动资产合计		292,626,125.26	219,316,015.00
资产总计		1,528,792,194.63	1,124,842,534.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



中兰环保科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20	13,652,664.52	16,049,928.76
应付账款	21	425,378,618.74	365,832,506.89
预收款项			
合同负债	22	4,474,774.47	6,669,020.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23	9,743,451.28	10,709,394.18
应交税费	24	8,336,176.77	11,862,495.85
其他应付款	25	16,884,823.62	6,797,177.20
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	26	52,064,483.54	36,442,356.87
流动负债合计		530,534,992.94	454,362,880.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	27	10,508,242.98	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28	1,343,888.90	
递延所得税负债	18	6,500,434.38	72,430.43
其他非流动负债	29	1,200,000.00	
非流动负债合计		19,552,566.26	72,430.43
负债合计		550,087,559.20	454,435,311.01
所有者权益：			
股本	30	99,094,000.00	74,294,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31	465,949,413.18	292,884,791.71
减：库存股			
其他综合收益	32	-27,787.09	-12,511.49
专项储备			
盈余公积	33	34,041,299.44	26,582,754.76
一般风险准备			
未分配利润	34	349,817,127.85	255,614,675.11
归属于母公司所有者权益合计		948,874,053.38	649,363,710.09
少数股东权益		29,830,582.05	21,043,512.90
所有者权益合计		978,704,635.43	670,407,222.99
负债和所有者权益总计		1,528,792,194.63	1,124,842,534.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人


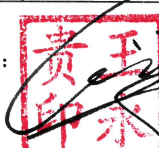



 4403555342902

主管会计工作负责人




会计机构负责人：


中兰环保科技股份有限公司
母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		89,468,765.30	35,273,631.63
交易性金融资产		196,552,604.73	145,799,377.07
衍生金融资产			
应收票据	1	3,889,470.91	2,916,000.61
应收账款	2	324,775,314.04	268,716,865.28
应收款项融资	3	266,000.00	385,500.00
预付款项		1,599,206.70	10,447,395.17
其他应收款	4	110,735,594.58	69,916,386.66
存货		27,415,585.29	25,489,820.80
合同资产		361,123,774.45	278,754,212.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,646,383.36	72,618.96
流动资产合计		1,122,472,699.36	837,771,808.93
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		28,591,903.95	
长期股权投资	5	183,978,039.54	144,969,924.41
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		18,342,734.06	17,642,734.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,568,565.68	
无形资产		122,186.29	159,287.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		572,309.67	103,095.14
递延所得税资产		8,705,661.51	7,016,781.46
其他非流动资产			2,832.00
非流动资产合计		247,881,400.70	169,894,655.44
资产总计		1,370,354,100.06	1,007,666,464.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





 中兰环保科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,652,664.52	16,049,928.76
应付账款		392,679,846.59	321,926,537.80
预收款项			
合同负债		4,344,174.47	6,623,149.27
应付职工薪酬		5,069,604.49	5,785,792.88
应交税费		6,285,180.62	10,363,293.92
其他应付款		30,582,447.34	30,090,168.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		50,073,588.23	34,647,966.14
流动负债合计		502,687,506.26	425,486,837.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,776,344.71	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,332,984.15	72,430.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,109,328.86	72,430.43
负债合计		515,796,835.12	425,559,267.67
所有者权益：			
股本		99,094,000.00	74,294,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		465,949,413.18	292,884,791.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,041,299.44	26,582,754.76
未分配利润		255,472,552.32	188,345,650.23
所有者权益合计		854,557,264.94	582,107,196.70
负债和所有者权益总计		1,370,354,100.06	1,007,666,464.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

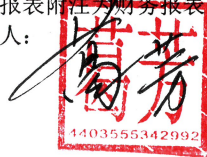


中兰环保科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		698,880,444.69	688,559,233.94
其中: 营业收入	35	698,880,444.69	688,559,233.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		609,935,617.67	572,642,558.70
其中: 营业成本	35	509,313,100.62	483,839,240.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	36	2,710,865.96	2,995,119.20
销售费用	37	23,820,135.70	19,003,472.75
管理费用	38	50,685,751.10	40,441,180.56
研发费用	39	25,739,553.35	25,711,426.27
财务费用	40	-2,333,789.06	652,119.45
其中: 利息费用		673,269.85	488,699.75
利息收入		3,531,165.14	166,046.48
加: 其他收益	41	3,453,725.96	4,898,016.29
投资收益(损失以“-”号填列)	42	4,956,856.41	8,860,141.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,421,664.46	4,898,046.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
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)	43	43,415,184.85	483,255.01
信用减值损失(损失以“-”号填列)	44	-11,492,236.54	309,018.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)	45	-4,432,023.94	-10,785,200.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)	46	6,266.67	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		124,852,600.43	119,681,905.77
加: 营业外收入	47	40,209.21	9,297.00
减: 营业外支出	48	94,584.70	421,221.43
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		124,798,224.94	119,269,981.34
减: 所得税费用	49	15,209,729.94	14,564,718.45
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		109,588,495.00	104,705,262.89
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		109,588,495.00	104,705,262.89
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		101,781,425.85	98,991,641.37
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		7,807,069.15	5,713,621.52
六、其他综合收益的税后净额		-15,275.60	-35,924.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,275.60	-35,924.99
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-15,275.60	-35,924.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-15,275.60	-35,924.99
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		109,573,219.40	104,669,337.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,766,150.25	98,955,716.38
归属于少数股东的综合收益总额		7,807,069.15	5,713,621.52
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.26	1.33
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.26	1.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

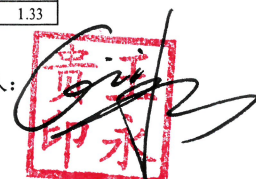
公司负责人:


1403555342992

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



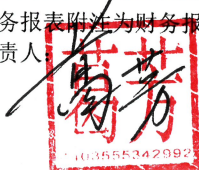


中兰环保科技股份有限公司
母公司利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	6	604,329,712.50	586,121,868.24
减: 营业成本	6	460,643,761.43	428,535,767.28
税金及附加		2,060,986.30	2,315,551.47
销售费用		14,226,035.87	11,226,269.27
管理费用		51,488,151.79	40,042,761.41
研发费用		19,677,833.69	18,668,760.39
财务费用		-2,332,016.95	555,611.56
其中: 利息费用		454,334.44	391,866.42
利息收入		3,169,549.72	116,954.84
加: 其他收益		1,628,267.96	1,929,908.57
投资收益 (损失以“-”号填列)	7	3,610,435.23	3,619,014.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		723,115.13	1,163,379.19
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)		35,553,227.66	482,869.51
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-11,123,624.14	-8,409,573.95
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-135,576.22	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		345.02	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		88,098,035.88	82,399,365.43
加: 营业外收入			1,997.31
减: 营业外支出		20,647.87	404,994.04
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		88,077,388.01	81,996,368.70
减: 所得税费用		13,378,298.14	12,449,283.81
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		74,699,089.87	69,547,084.89
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		74,699,089.87	69,547,084.89
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		74,699,089.87	69,547,084.89
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人




主管会计工作负责人



会计机构负责人:



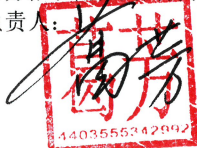


中兰环保科技股份有限公司
合并现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		537,962,095.11	709,095,426.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,762,913.79	3,022,171.09
收到其他与经营活动有关的现金	51	26,153,068.44	2,110,812.89
经营活动现金流入小计		565,878,077.34	714,228,410.63
购买商品、接受劳务支付的现金		419,383,809.67	488,675,095.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		61,295,533.41	47,490,911.23
支付的各项税费		35,490,654.74	38,483,567.14
支付其他与经营活动有关的现金	51	96,676,204.07	61,590,591.33
经营活动现金流出小计		612,846,201.89	636,240,164.74
经营活动产生的现金流量净额		-46,968,124.55	77,988,245.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		973,950,000.00	809,827,320.55
取得投资收益收到的现金		8,216,684.08	4,357,764.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,558.24	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	51		1,531,550.40
投资活动现金流入小计		982,258,242.32	815,716,635.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,658,254.43	31,639,385.99
投资支付的现金		986,730,418.04	912,166,339.99
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37,346,118.85	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,037,734,791.32	943,805,725.98
投资活动产生的现金流量净额		-55,476,549.00	-128,089,090.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		198,844,621.47	960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		198,844,621.47	960,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	51	3,316,480.34	4,480,367.53
筹资活动现金流入小计		202,161,101.81	5,440,367.53
偿还债务支付的现金		849,357.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,530,269.81	18,560,508.42
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	51	768,954.67	96,833.33
筹资活动现金流出小计		14,148,581.48	44,657,341.75
筹资活动产生的现金流量净额		188,012,520.33	-39,216,974.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,146.85	-35,294.67
五、现金及现金等价物净增加额	52	85,552,699.93	-89,353,113.18
加：期初现金及现金等价物余额	52	14,500,929.48	103,854,042.66
六、期末现金及现金等价物余额	52	100,053,629.41	14,500,929.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


440355342992

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中兰环保科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		466,269,486.88	608,067,648.38
收到的税费返还		621,335.29	284,122.74
收到其他与经营活动有关的现金		15,948,591.43	9,467,498.77
经营活动现金流入小计		482,839,413.60	617,819,269.89
购买商品、接受劳务支付的现金		399,973,239.14	429,997,127.94
支付给职工以及为职工支付的现金		33,956,242.99	24,586,433.99
支付的各项税费		28,579,630.50	33,085,251.78
支付其他与经营活动有关的现金		95,337,968.93	67,969,574.34
经营活动现金流出小计		557,847,081.56	555,638,388.05
经营活动产生的现金流量净额		-75,007,667.96	62,180,881.84
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		920,700,000.00	624,700,000.00
取得投资收益收到的现金		3,216,723.33	2,851,234.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,391.88	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		923,920,115.21	627,551,234.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,060,498.80	2,027,919.51
投资支付的现金		974,514,403.23	724,755,888.00
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			
投资活动现金流出小计		978,574,902.03	726,783,807.51
投资活动产生的现金流量净额		-54,654,786.82	-99,232,573.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		197,864,621.47	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,316,480.34	4,480,367.53
筹资活动现金流入小计		201,181,101.81	4,480,367.53
偿还债务支付的现金			26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		454,334.44	18,560,508.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		454,334.44	44,560,508.42
筹资活动产生的现金流量净额		200,726,767.37	-40,080,140.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		9,723,535.91	86,855,368.44
六、期末现金及现金等价物余额		80,787,848.50	9,723,535.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中兰环保科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度											所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	小计	未分配利润		
	优先股	永续债	其他	专项储备			盈余公积	一般风险准备					
一、上年年末余额	74,294,000.00				292,884,791.71						255,614,675.11	21,043,512.90	670,407,222.99
加: 会计政策变更								-12,511.49					
前期差错更正											-109,064.12		-120,428.43
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	74,294,000.00				292,884,791.71			-12,511.49		26,571,390.45	255,505,610.99	21,043,512.90	670,286,794.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,800,000.00				173,064,621.47			-15,275.60		7,469,908.99	94,311,516.86	8,787,069.15	308,417,840.87
(一) 综合收益总额								-15,275.60			101,781,425.85	7,807,069.15	109,575,219.40
(二) 所有者投入和减少资本	24,800,000.00				173,064,621.47							980,000.00	198,844,621.47
1. 所有者投入的普通股	24,800,000.00				173,064,621.47							980,000.00	198,844,621.47
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										7,469,908.99	-7,469,908.99		
2. 提取一般风险准备										7,469,908.99	-7,469,908.99		
3. 对所有者(或股东)的分配													
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	99,094,000.00				465,949,413.18			-27,787.09		34,041,299.44	349,817,127.85	29,830,582.05	978,704,635.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中兰环保科技有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年度										所有者权益合计		
	归属母公司所有者权益											少数股东权益	
	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	74,294,000.00				292,884,791.71			23,413.50			174,569,493.47	7,845,499.59	569,063,440.85
加:会计政策变更											5,352,928.76		5,352,928.76
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	74,294,000.00				292,884,791.71			23,413.50			179,922,422.23	7,845,499.59	574,598,173.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-35,924.99			75,692,252.88	13,198,013.31	95,809,049.69
(一)综合收益总额								-35,924.99			98,991,641.37	5,713,621.52	104,669,337.90
(二)所有者投入和减少资本												960,000.00	960,000.00
1.所有者投入的普通股												960,000.00	960,000.00
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											-23,299,388.49		-23,299,388.49
2.提取一般风险准备											-6,954,708.49		-6,954,708.49
3.对所有者(或股东)的分配													
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、本期期末余额	74,294,000.00				292,884,791.71			-12,511.49			255,614,675.11	21,043,512.90	670,407,222.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中兰环保科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)


项目	2021年度					所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积 减:库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	74,294,000.00		292,884,791.71			26,582,754.76	188,345,650.23	582,107,196.70
加:会计政策变更						-11,364.31	-102,278.79	-113,643.10
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	74,294,000.00		292,884,791.71			26,571,390.45	188,243,371.44	581,993,553.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,800,000.00		173,064,621.47			7,469,908.99	67,229,180.88	272,563,711.34
(一)综合收益总额						74,699,089.87		74,699,089.87
(二)所有者投入和减少资本	24,800,000.00		173,064,621.47					197,864,621.47
1.所有者投入的普通股	24,800,000.00		173,064,621.47					197,864,621.47
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						7,469,908.99	-7,469,908.99	
2.对所有者(或股东)的分配						7,469,908.99	-7,469,908.99	
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	99,094,000.00		465,949,413.18			34,041,299.44	255,472,552.32	854,557,264.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中兰环保科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

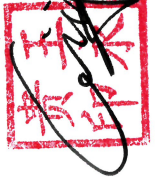
项目	2020 年度					所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	74,294,000.00				292,884,791.71			19,446,242.58	140,461,720.59	527,086,754.88
加: 会计政策变更										
前期差错更正								181,803.69	1,636,233.24	1,818,036.93
其他										
二、本年期初余额	74,294,000.00				292,884,791.71			19,628,046.27	142,097,953.83	528,904,791.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								6,954,708.49	46,247,696.40	53,202,404.89
(一) 综合收益总额									69,547,084.89	69,547,084.89
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								6,954,708.49	-23,299,388.49	-16,344,680.00
2. 对所有者(或股东)的分配								6,954,708.49	-6,954,708.49	
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、本期末余额	74,294,000.00				292,884,791.71			26,582,754.76	188,345,650.23	582,107,196.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中兰环保科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

中兰环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），曾用名深圳市中兰环保科技股份有限公司，前身为深圳市中兰环保科技有限公司，于2001年11月12日经深圳市工商行政管理局核准登记成立，领取注册号4403012077155的企业法人营业执照，注册资本人民币1,000.00万元，由自然人股东孔熊君、张婷婷、高静共同出资组建。其中孔熊君以货币出资456.00万元，占注册资本的比例为45.60%；张婷婷以货币出资446.00万元，占注册资本的比例为44.60%；高静以货币出资98.00万元，占注册资本的比例为9.80%。上述出资业经深圳法威会计师事务所出具“深法威验字[2001]第A368号”《验资报告》审验。

公司首次公开发行股票并在创业板上市申请已获中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3504号文核准，并于2021年9月16日在深圳证券交易所创业板上市交易，本次公开发行总量为2,480.00万股。新股发行后公司总股本变更为99,094,000万股。

公司的经营范围包括：聚乙烯产品、环保产品、机械设备、电器设备、五金交电、仪器仪表、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）及国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）的购销和租赁；膜材料、膜产品、电子产品、环境污染防治新产品和技术设计、技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；兴办实业（具体项目另行申报）。固体废物污染治理；水污染治理；大气污染治理；环境保护设施的设计、建设及运营；辐射污染治理；地质灾害治理；施工总承包；专业承包；园林绿化工程；环保工程；市政工程设计及施工；建设工程项目管理；工程勘察设计；环境监测；工程和技术研究与试验应用；防渗系统工程设计与施工及检测、膜结构工程设计与施工、土壤修复、工业废污水处理、除臭工程；城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务。（凭资质证经营，依法须经批准的项目经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

注册地址：深圳市南山区蛇口南海大道1069号联合大厦三层；法人代表：葛芳。

本财务报表经本公司董事会于2022年4月25日决议批准报出。

二、 合并财务报表范围

截至2021年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称
北京中兰环境工程有限公司(以下简称“北京中兰”)
杭州中兰环保工程有限公司(以下简称“杭州中兰”)
深圳市亚欧环保技术有限公司(以下简称“亚欧环保”)
西藏中兰环保科技有限责任公司(以下简称“西藏中兰”)
武汉中之兰环保科技有限公司(以下简称“中之兰”)
中兰环保(香港)科技有限公司(以下简称“香港中兰”)
深圳市中兰环能有限公司(以下简称“中兰环能”)
南昌市环能技术服务有限公司(以下简称“南昌环能”)
领科(深圳)建筑工程有限公司(以下简称“领科建筑”)
天津市中兰环能有限责任公司(以下简称“天津中兰”)
常州维中新能源有限公司(以下简称“常州维中”)
重庆市铜梁区中兰环能环保科技有限公司(以下简称“重庆中兰”)
江苏中兰环保科技有限公司(以下简称“江苏中兰”)
安徽中兰环保工程有限公司(以下简称“安徽中兰”)
武汉市中兰环能科技有限公司(以下简称“武汉环能”)
天门豪胜环能科技有限公司(以下简称“天门豪胜”)
成都豪胜洁绿环保科技有限责任公司(以下简称“成都豪胜”)
成都尚绿再生能源科技有限公司(以下简称“成都尚绿”)
武汉豪胜星火环保科技有限公司(以下简称“豪胜星火”)
英德齐鑫环保科技有限公司(以下简称“英德齐鑫”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”索引。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：对四川飞机维修工程有限公司、成都富凯飞机工程服务有限公司、国开厚德（北京）投资基金有限公司、联通航美网络有限公司和北京蜜蜂出行科技有限公司的投资。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合分类	确定组合的依据	计提依据
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本公司按照账龄特征、业务类别、交易对象及款项性质为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收款项坏账准备：

① 单项金额计提坏账准备的应收款项：

单项金额计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：无风险组合	集团合并范围内关联方组合，基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备。
组合 2：账龄组合	以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为组合应收账款损失准备计提比例。

采用账龄组合的应收账款坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

13. 应收款项融资

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

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将持有的应收款项及承兑汇票,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照账龄特征为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1) 单项金额计提坏账准备的合同资产:

单项金额计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2) 按信用风险组合计提坏账准备合同资产:

确定组合的依据	
组合 1: 无风险组合	集团合并范围内关联方组合,基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备。
组合 2: 未完工项目未结算组合	以未完工项目合同资产的账龄为基础评估预期信用损失,并基于所有合理且有依据的信息,包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻等信息,运用以账龄表为基础的减值计算模型,以预计存续期的历史违约损失率为基础,根据前瞻性资料估计并予以调整,计算出预期损失率,作为损失准备计提比例。
组合 3: 已完工项目未结算组合	以已完工项目合同资产的账龄为基础评估预期信用损失,并基于所有合理且有依据的信息,包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻等信息,运用以账龄表为基础的减值计算模型,以预计存续期的历史违约损失率为基础,根据前瞻性资料估计并予以调整,计算出预期损失率,作为损失准备计提比例。
组合 4: 质保期内质保金	质保期内质保金形成的合同资产,按照固定比例确认损失准备计提比例。

采用已完工项目未结算组合组合的合同资产减值准备计提比例如下:

账龄	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	30.00
3-4年(含4年)	50.00
4-5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

采用未完工项目未结算组合的合同资产减值准备计提比例如下:

账龄	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1.00

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	计提比例(%)
1-2年(含2年)	5.00
2-3年(含3年)	10.00

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则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: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;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

18. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	5-8	3.00	12.13-19.40
3	电子及办公设备	3	3.00	32.33
4	运输设备	5	3.00	19.40

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、商标等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计受益期
特许经营权	15年	合同约定期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

各类无形资产摊销年限和年摊销率如下：

类别	摊销年限(年)	残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5		20.00
专利权、商标	15		6.67

使用寿命不确定的无形资产在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

24. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等项目进行检查当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对于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,每年末均进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

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

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30. 收入确认原则和计量方法

收入确认的一般原则:

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时,企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务(以下简称“转让商品”)相关的权利和义务;该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;该合同具有商业实质,即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额;企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

收入确认的具体方法:

公司营业收入主要来自工程建设服务和运营服务。公司工程建设收入主要包括污染隔离系统和生态环境修复收入,运营服务收入主要包括可再生资源利用收入和填埋场综合运营。

(1) 工程建设收入的具体方法:

本公司根据工程项目完成的工作量确定完工进度,每月或分阶段向业主提交工程量进度报表,以经业主、监理确认的工程量进度报表为依据,按照完工百分比法确认收入和成本,具体方法如下:

1) 根据合同的完工进度,计算出完工百分比

完工百分比=累计已完工的工作量/合同预计的总工作量*100%

2) 根据完工百分比计量和确认当期收入

当期确认的收入=合同预计总收入×完工百分比-以前会计期间累计已经确认的收入。

当期确认的成本=合同预计总成本×完工百分比-以前会计期间累计已经确认的成本。

当期确认的合同毛利=当期确认的收入-当期确认的成本。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 相关要素的确定

累计已经完成的工作量的确定：公司工程由多项可以具体测定工作量的分项工程组成，比如各类防渗材料的铺设施工面积、土方开挖体积等，公司根据分项工程完成的工作量和约定的单价计算出已完成工作量对应的金额，确定累计完成的工作量。

合同预计总工作量的确定：建造合同执行过程中未发生工作量变更的，以合同预计总工作量即合同总额确定；建造合同执行过程中发生工作量变更的，根据变更的工作量调整预计总工作量。

合同预计总收入的确定：建造合同执行过程中未发生工作量变更的，以合同载明的总金额或根据合同中约定的各项具体工作量及其对应单价计算的总金额为依据计算合同预计总收入；建造合同执行过程中发生工作量变更的，根据变更的工作量调整预计总收入。

合同预计总成本的确定：建造合同执行过程中未发生工作量变更的，且合同成本与原预计数未发生重大变化的，合同预计总成本以预算为准；建造合同执行过程中发生工作量变更的，根据变更的工作量调整预计总成本；在合同执行期间，如有确切的证据表明，合同成本与原预计数发生重大变化的，则按最新依据调整合同预计总成本。

(2) 运营服务收入确认的具体方法：

公司运营服务收入主要为可再生资源利用收入和填埋场综合运营。

1) 可再生资源利用

公司可再生资源利用收入主要为填埋气发电业务收入。公司根据每月上网发电量和发改委批复的上网电价确认收入。

2) 填埋场综合运营公司根据合同约定执行运营维护服务，若合同为固定总价合同，则按照合同约定的每月收费金额确认收入；若合同为固定单价合同，则按照每月经甲方确认的实际工作量和合同约定的单价确认收入。

31. 政府补助

本公司的政府补助是指从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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本公司提供贷款的,本公司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本集团,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 2021年1月1日首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表变动情况

项目	2020年12月31日 余额	2021年1月1日余额	调整数	
			重新计量	合计
预付款项	12,014,075.10	11,804,370.63	-209,704.47	-209,704.47
流动资产合计	905,526,519.00	905,316,814.53	-209,704.47	-209,704.47
使用权资产		8,385,131.02	8,385,131.02	8,385,131.02
递延所得税资产	10,445,062.84	10,467,117.79	22,054.95	22,054.95
非流动资产合计	219,316,015.00	227,723,200.97	8,407,185.97	8,407,185.97
资产总计	1,124,842,534.00	1,133,040,015.50	8,197,481.50	8,197,481.50
租赁负债		8,317,909.93	8,317,909.93	8,317,909.93
非流动负债合计	72,430.43	8,390,340.36	8,317,909.93	8,317,909.93
负债合计	454,435,311.01	462,753,220.94	8,317,909.93	8,317,909.93
盈余公积	26,582,754.76	26,571,390.45	-11,364.31	-11,364.31
未分配利润	255,614,675.11	255,505,610.99	-109,064.12	-109,064.12
归属于母公司股东权益合计	649,363,710.09	649,243,281.66	-120,428.43	-120,428.43

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日 余额	2021年1月1日余额	调整数	
			重新计量	合计
所有者权益合计	670,407,222.99	670,286,794.56	-120,428.43	-120,428.43
负债和所有者权益 总计	1,124,842,534.00	1,133,040,015.50	8,197,481.50	8,197,481.50

母公司资产负债表变动情况

项目	2020年12月31日 余额	2021年1月1日余 额	调整数	
			重新计量	合计
预付款项	10,447,395.17	10,309,499.76	-137,895.41	-137,895.41
流动资产合计	837,771,808.93	837,633,913.52	-137,895.41	-137,895.41
使用权资产		7,407,081.74	7,407,081.74	7,407,081.74
递延所得税资 产	7,016,781.46	7,036,836.13	20,054.67	20,054.67
非流动资产合计	169,894,655.44	177,321,791.85	7,427,136.41	7,427,136.41
资产总计	1,007,666,464.37	1,014,955,705.37	7,289,241.00	7,289,241.00
租赁负债		7,402,884.10	7,402,884.10	7,402,884.10
非流动负债合计	72,430.43	7,475,314.53	7,402,884.10	7,402,884.10
负债合计	425,559,267.67	432,962,151.77	7,402,884.10	7,402,884.10
盈余公积	26,582,754.76	26,571,390.45	-11,364.31	-11,364.31
未分配利润	188,345,650.23	188,243,371.44	-102,278.79	-102,278.79
归属于母公司股 东权益合计	582,107,196.70	581,993,553.60	-113,643.10	-113,643.10
所有者权益合计	582,107,196.70	581,993,553.60	-113,643.10	-113,643.10
负债和所有者权 益总计	1,007,666,464.37	1,014,955,705.37	7,289,241.00	7,289,241.00

(2) 其他重要会计政策和会计估计变更情况

报告期内未发生其他重要会计政策和会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	1.00%、3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%、5.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

各主体所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
北京中兰	15.00%
西藏中兰	25.00%
亚欧环保	20.00%
杭州中兰	25.00%
中之兰	25.00%
香港中兰	16.50%
中兰环能	25.00%
南昌环能	25.00%
领科建筑	20.00%
天津中兰	20.00%
重庆中兰	20.00%
常州维中	20.00%
江苏中兰	20.00%
安徽中兰	20.00%
武汉环能	20.00%
天门豪胜	20.00%
成都豪胜	20.00%
成都尚绿	15.00%
豪胜星火	20.00%
英德齐鑫	20.00%

2. 税收优惠

本公司

2015年11月,本公司通过高新技术企业复审,证书编号为GF201544200240,有效期3年,2015年、2016年、2017年适用15%的所得税优惠税率。2018年11月,本公司通过高新技术企业认定,证书编号为GR201844203833,有效期3年,2018年、2019年、2020年适用15%的所得税优惠税率。2021年12月,本公司通过高新技术企业认定,证书编号为GR202144202134,有效期三年2021年、2022年、2023年适用15%的所得税优惠税率。

北京中兰

2014年7月,北京中兰通过高新技术企业复审,证书编号为GF201411000335,有效期3年,2014年、2015年、2016年适用15%的所得税优惠税率。2017年10月,公司再次通过高新技术企业复审,证书编号为GR201711002943,有效期3年,2017年、2018

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年、2019年继续适用15%的所得税优惠税率。上述高新技术企业证书有效期至2020年10月。2020年12月,公司再次通过高新技术企业复审,证书编号为GR202011004718,有效期3年,2020年、2021年、2022年继续适用15%的所得税优惠税率。

成都尚绿

2021年10月,成都尚绿通过高新技术企业复审,证书编号为GR202151002091,有效期3年,2021、2022、2023年适用15%的所得税优惠税率。

亚欧环保、南昌环能、中兰环能、领科建筑、天津中兰、中之兰、重庆中兰、常州维中、江苏中兰、安徽中兰、武汉环能、天门豪胜、成都豪胜、成都尚绿、豪胜星火、英德齐鑫

根据《中华人民共和国中小企业促进法》、《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》[财税(2017)43号]、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》[财税(2018)77号],对符合条件的小微企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。《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]、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2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。根据上述文件,亚欧环保2021年的企业所得税税率为20%,领科建筑2021年的企业所得税税率为20%,天津中兰2021年的企业所得税税率为20%,重庆中兰2021年的企业所得税税率为20%,常州维中2021年的企业所得税税率为20%,江苏中兰2021年的企业所得税税率为20%,安徽中兰2021年的企业所得税税率为20%,武汉环能2021年的企业所得税税率为20%,天门豪胜2021年的企业所得税税率为20%,成都豪胜2021年的企业所得税税率为20%,豪胜星火2021年的企业所得税税率为20%,英德齐鑫2021年的企业所得税税率为20%。

根据2008年1月1日起实行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条,企业从事公共污水处理项目、公共垃圾处理项目的所得,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。《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布〈环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)〉的通知》(财税[2009]166号)及《财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2012]10号)相关规定,企业符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)》规定优惠政策条件的,可依照规定享受企业所得税“三免三减半”优惠,即自该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。根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于垃圾填埋沼气发电列入〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)〉的通知》(财税[2016]131号)相关规定,垃圾填埋沼气发电项目列入《环境保护

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)》规定的“沼气综合利用”范围。南昌环能享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠,2019年至2021年免征企业所得税,2022年至2024年减半征收企业所得税。中之兰享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠,2018年至2020年免征企业所得税,2021年至2023年减半征收企业所得税。重庆中兰享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠,2020年至2022年免征企业所得税,2023年至2025年减半征收企业所得税。常州维中享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠,2020年至2022年免征企业所得税,2023年至2025年减半征收企业所得税。天门豪胜享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠,2021年至2023年免征企业所得税,2024年至2026年减半征收企业所得税。成都尚绿享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠,2020年至2022年免征企业所得税,2023年至2025年减半征收企业所得税。英德齐鑫享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠,2020年至2022年免征企业所得税,2023年至2025年减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知[财税[2015]78号]相关规定,纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务可享受增值税即征即退政策。经查验,南昌环能从事利用垃圾发酵产生的沼气发电项目,其经营所得享受增值税即征即退优惠政策,退税比例为100%。该税收优惠已向主管税务机关备案。武汉中之兰从事符合条件的公共污水处理服务,其经营所得享受增值税即征即退优惠政策,退税比例为70%,该等税收优惠均已向主管税务机关备案。重庆中兰从事资源综合利用产品及劳务服务,其经营所得享受增值税即征即退优惠政策,退税比例为70%,该等税收优惠均已向主管税务机关备案。常州维中从事利用垃圾发酵产生的沼气发电项目,其经营所得享受增值税即征即退优惠政策,退税比例为100%,该等税收优惠均已向主管税务机关备案。

六、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,255.50	
银行存款	101,851,373.91	16,965,490.48
其他货币资金	6,880,916.80	23,085,534.72
合计	108,734,546.21	40,051,025.20
其中:存放在境外的款项总额	645,370.83	660,809.70

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	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,316,480.34	3,419,952.17
保函保证金	3,564,436.46	19,665,582.55
司法冻结资金	1,800,000.00	2,464,561.00
合计	8,680,916.80	25,550,095.72

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	244,546,630.26	181,981,445.41
其中: 银行理财	186,904,707.69	167,583,180.49
权益工具投资	57,641,922.57	14,398,264.92
合计	244,546,630.26	181,981,445.41

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	2,916,000.61
商业承兑汇票	4,172,186.64	
减: 坏账准备	-258,609.34	
合计	4,913,577.30	2,916,000.61

(2) 期末公司无已质押的应收票据

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,772,700.00	1,000,000.00
商业承兑汇票		2,549,163.24
合计	3,772,700.00	3,549,163.24

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合合计	5,172,186.64	100	258,609.34	5	4,913,577.30	2,916,000.61	100			
其中:										
银行承兑汇票	1,000,000.00	19.33	50,000.00	5	950,000.00	2,916,000.61	100			
商业承兑汇票	4,172,186.64	80.67	208,609.34	5	3,963,577.30					
合计	5,172,186.64	100	258,609.34	5	4,913,577.30	2,916,000.61	100			

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,172,186.64	258,609.34	5
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	5,172,186.64	258,609.34	

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按坏账计提方法分类列示

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他	
按组合计提	0.00	258,609.34				258,609.34
合计	0.00	258,609.34	0.00	0.00	0.00	258,609.34

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	250,657,590.70	245,927,409.52
1至2年(含2年)	141,879,490.58	48,648,120.24
2至3年(含3年)	12,680,208.96	19,388,528.70
3至4年(含4年)	7,103,229.91	2,770,496.44
4至5年(含5年)	1,576,310.90	2,251,015.67
5年以上	2,809,090.72	1,741,530.95
小计	416,705,921.77	320,727,101.52
减:坏账准备	40,953,135.26	29,413,536.55
合计	375,752,786.51	291,313,564.97

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,709,930.63	4.49	3,741,986.13	20.00	14,967,944.50	2,154,576.76	0.67	2,154,576.76	100.00	
按组合计提坏账准备	397,995,991.14	95.51	37,211,149.13	9.35	360,784,842.01	318,572,524.76	99.33	27,258,959.79	8.56	291,313,564.97
其中:										
组合1: 账龄组合	397,995,991.14	100.00	37,211,149.13	9.35	360,784,842.01	318,572,524.76	100.00	27,258,959.79	8.56	291,313,564.97
合计	416,705,921.77	100.00	40,953,135.26		375,752,786.51	320,727,101.52	100.00	29,413,536.55		291,313,564.97

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中机国能炼化工程有限公司	18,709,930.63	3,741,986.13	20.00	由于疫情管控影响,第三方审计尚未完成现场审计工作,导致暂时出现了收款困难。
合计	18,709,930.63	3,741,986.13		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	231,947,660.07	11,597,383.00	5.00
1至2年(含2年)	141,879,490.58	14,187,949.06	10.00
2至3年(含3年)	12,680,208.96	3,804,062.68	30.00
3至4年(含4年)	7,103,229.91	3,551,614.95	50.00
4至5年(含5年)	1,576,310.90	1,261,048.72	80.00
5年以上	2,809,090.72	2,809,090.72	100.00
合计	397,995,991.14	37,211,149.13	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	合并增加	
按单项计提坏账准备	2,154,576.76	3,741,986.13	2,154,576.76		3,741,986.13
按组合计提坏账准备	27,258,959.79	9,573,355.15	862,469.02	1,241,303.21	37,211,149.13
合计	29,413,536.55	13,315,341.28	3,017,045.78	1,241,303.21	40,953,135.26

(4) 无本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉环投城市废弃物运营管理有限公司	48,561,428.02	11.65	3,471,233.41
西安市政道桥建设有限公司	45,343,976.00	10.88	4,380,063.10
芜湖市重点工程建设管理处	38,228,161.97	9.17	1,911,408.10
三河康恒再生能源有限公司	36,440,947.31	8.75	1,822,047.37
中机国能炼化工程有限公司	18,709,930.63	4.49	3,741,986.13
合计	187,284,443.93	44.94	15,326,738.11

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	565,522.48	385,500.00
应收账款		
合计	565,522.48	385,500.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年末余额	年初余额
	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,772,700.00	5,222,999.98
合计	3,772,700.00	5,222,999.98

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,211,097.23	72.30	11,980,310.32	99.72
1至2年	842,082.76	27.54	33,764.78	0.28
2至3年	5,000.00	0.16		

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上				
合计	3,058,179.99	100.00	12,014,075.10	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海金慧软件有限公司	809,313.31	1年-2年	26.46
北京祝企联企业管理有限公司	800,000.00	1年以内	26.16
深圳邦筑装饰工程有限公司	230,591.10	1年以内	7.54
江西省诺标检测技术有限公司	200,000.00	1年以内	6.54
国网河北省电力有限公司雄县供电分公司	169,972.08	1年以内	5.56
合计	2,209,876.49		72.26

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	31,668,406.69	15,120,559.19
合计	31,668,406.69	15,120,559.19

7.1 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	29,118,389.65	8,487,284.38
1至2年(含2年)	2,569,878.14	7,682,833.25
2至3年(含3年)	2,326,166.20	124,040.00
3至4年(含4年)	129,459.75	
4至5年(含5年)		281,305.60
5年以上	26,705.60	16,493.75
小计	34,170,599.34	16,591,956.98
减:坏账准备	2,502,192.65	1,471,397.79
合计	31,668,406.69	15,120,559.19

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	34,170,599.34	100.00	2,502,192.65	7.32	31,668,406.69	16,591,956.98	100.00	1,471,397.79	8.87	15,120,559.19
其中：										
组合1：账龄组合	34,170,599.34	100.00	2,502,192.65	7.32	31,668,406.69	16,591,956.98	100.00	1,471,397.79	100.00	15,120,559.19
合计	34,170,599.34	100.00	2,502,192.65		31,668,406.69	16,591,956.98	100.00	1,471,397.79		15,120,559.19

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	29,118,389.65	1,455,919.49	5.00
1至2年(含2年)	2,569,878.14	256,987.81	10.00
2至3年(含3年)	2,326,166.20	697,849.86	30.00
3至4年(含4年)	129,459.75	64,729.88	50.00
4至5年(含5年)			
5年以上	26,705.60	26,705.60	100.00
合计	34,170,599.34	2,502,192.64	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额余额	1,471,397.79			1,471,397.79
年初余额余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	935,331.70			935,331.70

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	95,463.16			95,463.16
年末余额余额	2,502,192.65			2,502,192.65

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	合并增加	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,471,397.79	935,331.70		95,463.16	2,502,192.65
合计	1,471,397.79	935,331.70		95,463.16	2,502,192.65

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金	1,000,644.84	642,093.38
保证金	26,865,018.46	12,230,076.63
备用金	4,272,522.21	3,345,945.73

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
其他	2,032,413.83	373,841.24
合计	34,170,599.34	16,591,956.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波智邦市政工程有限公司	保证金	13,825,836.53	1年以内	40.46	691,291.83
监利市财政局财政专户	保证金	4,105,648.60	1年以内	12.02	205,282.43
宁波智邦市政工程有限公司	保证金	3,980,000.00	1年以内	11.65	199,000.00
太原安装工程集团有限公司	保证金	2,481,100.00	1年以内	7.26	124,055.00
江苏苏全固体废物处置有限公司	保证金	1,000,000.00	2至3年	2.93	300,000.00
合计		25,392,585.13		74.32	1,519,629.26

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	26,814,831.17		26,814,831.17	27,341,821.26		27,341,821.26
合同履约成本	5,961,127.37		5,961,127.37	78,186.68		78,186.68
合计	32,775,958.54		32,775,958.54	27,420,007.94		27,420,007.94

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工项目未结算	180,787,852.08	28,314,378.91	152,473,473.17	205,898,407.58	26,024,403.66	179,874,003.92
未完工项目未结算	248,136,556.22	3,971,107.29	244,165,448.93	114,317,082.86	1,281,148.84	113,035,934.02
质保期内的质保金	27,944,414.93	1,397,220.74	26,547,194.19	38,902,609.87	1,945,130.50	36,957,479.37
合计	456,868,823.23	33,682,706.94	423,186,116.29	359,118,100.31	29,250,683.00	329,867,417.31

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	589,878.70	0.13	117,975.74	20.00	471,902.96					
按组合计提减值准备	456,278,944.53	99.87	33,564,731.20	7.36	422,714,213.33	359,118,100.31	100.00	29,250,683.00	8.15	329,867,417.31
其中:										
组合2: 已完工项目未结算组合	180,197,973.38	39.49	28,196,403.17	15.65	152,001,570.21	205,898,407.58	57.33	26,024,403.66	12.64	179,874,003.92
组合3: 未完工项目未结算组合	248,136,556.22	54.38	3,971,107.29	1.60	244,165,448.93	114,317,082.86	31.84	1,281,148.84	1.12	113,035,934.02

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合										
组合 4: 质 保期 内质 保金 额组 合	27,944,414.93	6.12	1,397,220.74	5.00	26,547,194.19	38,902,609.87	10.83	1,945,130.50	5.00	36,957,479.37
合计	456,868,823.23	100.00	33,682,706.94		423,186,116.29	359,118,100.31	100.00	29,250,683.00		329,867,417.31

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	年末余额	原因
按单项计提 减值准备		117,975.74			117,975.74	
按组合计提 减值准备	29,250,683.00	4,741,328.75	427,280.55		33,564,731.20	
合计	29,250,683.00	4,859,304.49	427,280.55		33,682,706.94	

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未认证待抵扣进项税	10,949,436.09	4,434,441.44
其他	14,909.01	22,481.83
合计	10,964,345.10	4,456,923.27

11. 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款工程建设	28,591,903.95		28,591,903.95				
其中：未实现融资收益	4,200,279.24		4,200,279.24				
合计	28,591,903.95		28,591,903.95				

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
德启环保	3,355,068.21			723,115.13						4,078,183.34
江环亿碳	28,141,986.13			3,800,639.57			3,851,379.14			28,091,246.56
小计	31,497,054.34			4,523,754.70			3,851,379.14			32,169,429.90
合计	31,497,054.34			4,523,754.70			3,851,379.14			32,169,429.90

13. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产	154,215,088.18	117,272,874.64
固定资产清理		
合计	154,215,088.18	117,272,874.64

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 固定资产情况

项目	电子及办公设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	4,756,109.18	118,623,061.88	5,919,524.37	24,476,776.53	153,775,471.96
(2) 本期增加金额	604,607.51	72,452,621.41	1,110,511.70	4,373,320.90	78,541,061.52
—购置	511,395.42	9,670,687.34	966,273.47	71,550.00	11,219,906.23
—在建工程转入		6,897,915.85			6,897,915.85
—其他增加		6,690,265.48			6,690,265.48
—企业合并增加	93,212.09	49,193,752.74	144,238.23	4,301,770.90	53,732,973.96
(3) 本期减少金额	243,385.68	15,738,513.81	718,665.64	29,200.00	16,729,765.13
—处置或报废	243,385.68	8,700,368.59	718,665.64		9,662,419.91
—其他		7,038,145.22		29,200.00	7,067,345.22
(4) 年末余额	5,117,331.01	175,337,169.48	6,311,370.43	28,820,897.43	215,586,768.35
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,523,770.68	22,650,465.03	4,347,923.09	5,980,438.52	36,502,597.32
(2) 本期增加金额	683,147.92	25,628,748.08	683,003.96	1,347,508.68	28,342,408.64
—计提	623,966.17	15,888,157.51	614,151.20	1,203,291.74	18,329,566.62
—其他		877,400.45			877,400.45
—企业合并增加	59,181.75	8,863,190.12	68,852.76	144,216.94	9,135,441.57

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	电子及办公设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
(3) 本期减少金额	197,236.28	2,578,983.87	697,105.64		3,473,325.79
—处置或报废	197,236.28	1,701,583.42	697,105.64		2,595,925.34
—其他		877,400.45			877,400.45
(4) 年末余额	4,009,682.32	45,700,229.24	4,333,821.41	7,327,947.20	61,371,680.17
3. 账面价值					
(1) 年末余额账面价值	1,107,648.69	129,636,940.24	1,977,549.02	21,492,950.23	154,215,088.18
(2) 年初余额账面价值	1,232,338.50	95,972,596.85	1,571,601.28	18,496,338.01	117,272,874.64

- (3) 无暂时闲置的固定资产
- (4) 无通过经营租赁租出的固定资产情况
- (5) 无未办妥产权证书的固定资产情况

14. 在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,349,663.27	6,165,192.39
工程物资		102,378.50
合计	2,349,663.27	6,267,570.89

(2) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆市铜梁区垃圾填埋场填埋气回收发电项目				6,165,192.39		6,165,192.39
麦园蒸汽余热利用项目	1,497,353.26		1,497,353.26			
天津大韩庄项目	852,310.01		852,310.01			
合计	2,349,663.27		2,349,663.27	6,165,192.39		6,165,192.39

(3) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额	工程进度(%)	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重庆铜梁填埋气发电项目	6,165,192.39	732,723.46	6,897,915.85			100.00			自有资金
麦园蒸汽余热利用		1,497,353.26			1,497,353.26	98.82			自有资金

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额	工程进度(%)	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
项目									
天津大韩庄项目		852,310.01			852,310.01	95.00			自有资金
合计	6,165,192.39	3,082,386.73	6,897,915.85		2,349,663.27				

(4) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
重庆铜梁填埋气发电项目				102,378.50		102,378.50
合计				102,378.50		102,378.50

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
会计政策变更调整	9,468,980.53	9,468,980.53
2021.1.1	9,468,980.53	9,468,980.53
(2) 本期增加金额	4,669,753.09	4,669,753.09
— 新增租赁	4,669,753.09	4,669,753.09
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 年末余额	14,138,733.62	14,138,733.62
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
会计政策变更调整	1,083,849.51	1,083,849.51
2021.1.1	1,083,849.51	1,083,849.51

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额	2,570,475.72	2,570,475.72
— 计提	2,570,475.72	2,570,475.72
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 年末余额	3,654,325.23	3,654,325.23
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
会计政策变更调整		
2021.1.1		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额	10,929.06	10,929.06
— 转出至固定资产		
— 处置	10,929.06	10,929.06
(4) 年末余额	-10,929.06	-10,929.06
4. 账面价值		
(1) 年末余额账面价值	10,495,337.45	10,495,337.45
(2) 年初余额账面价值		

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	391,221.29	63,918,457.74	64,309,679.03
(2) 本期增加金额		1,225,000.00	1,225,000.00
— 购置			
— 内部研发			
— 企业合并增加		1,225,000.00	1,225,000.00
(3) 本期减少金额			
— 处置			
— 失效且终止确认的部分			
(4) 年末余额	391,221.29	65,143,457.74	65,534,679.03
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	231,933.70	11,011,284.85	11,243,218.55
(2) 本期增加金额	37,101.30	4,257,573.88	4,294,675.18
— 计提	37,101.30	4,257,573.88	4,294,675.18

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	特许经营权	合计
(3) 本期减少金额			
— 处置			
— 失效且终止确认的部分			
(4) 年末余额	269,035.00	15,268,858.73	15,537,893.73
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
— 失效且终止确认的部分			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 年末余额账面价值	122,186.29	49,874,599.01	49,996,785.30
(2) 年初余额账面价值	159,287.59	52,907,172.89	53,066,460.48

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修费	177,018.50		120,430.99		56,587.51
运营项目临建费		2,645,030.17	600,001.18		2,045,028.99
其他	89,491.50		60,534.47		28,957.03
合计	266,510.00	2,645,030.17	780,966.64		2,130,573.53

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	76,987,424.02	11,259,852.37	58,541,901.40	8,761,877.57
递延收益	1,343,888.90	335,972.23		
内部交易未实	3,152,787.93	472,918.19	3,703,096.06	555,464.41

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
现利润				
可抵扣亏损	4,545,946.97	550,951.08	6,365,780.70	1,127,720.86
合计	86,030,047.82	12,619,693.87	68,610,778.16	10,445,062.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	43,339,164.70	6,500,434.38	482,869.51	72,430.43
合计	43,339,164.70	6,500,434.38	482,869.51	72,430.43

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,664,853.27	1,593,625.94
可抵扣亏损	1,610,561.97	1,426,736.99
合计	3,275,415.24	3,020,362.93

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年	533,698.56	533,698.56	
2024年	510,276.01	510,276.01	
2025年	277,069.99	277,069.99	
2026年	153,351.03		
无限期	136,166.38	105,692.43	香港中兰可弥补亏损
合计	1,610,561.97	1,426,736.99	

西藏中兰、香港中兰由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此未将上述两家公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款				442,832.00		442,832.00
合计				442,832.00		442,832.00

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,195,023.16	12,679,686.10
商业承兑汇票	1,457,641.36	3,370,242.66
合计	13,652,664.52	16,049,928.76

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	306,191,027.03	338,836,540.35
1至2年(含2年)	93,126,030.98	23,747,431.68
2至3年(含3年)	22,852,285.92	196,649.75
3年以上	3,209,274.81	3,051,885.11
合计	425,378,618.74	365,832,506.89

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河北建设集团股份有限公司	14,435,551.37	未到付款期
广州市深发机电实业发展有限公司	18,021,341.71	未到付款期
河北君厚建筑工程有限公司	5,860,724.95	未到结算期
星屹(福建)建设工程有限公司	4,817,769.94	未到结算期
广东永达建筑有限公司	4,021,083.84	未到结算期
合计	47,156,471.81	

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
工程项目预收款	4,474,774.47	6,669,020.83
合计	4,474,774.47	6,669,020.83

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	10,709,394.18	58,765,056.27	59,755,435.28	9,719,015.17
离职后福利-设定提存计划		2,913,345.18	2,888,909.07	24,436.11
合计	10,709,394.18	61,678,401.45	62,644,344.35	9,743,451.28

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,662,676.73	54,398,988.76	55,395,625.61	9,666,039.88
(2) 职工福利费		1,684,514.59	1,684,514.59	
(3) 社会保险费	13,178.01	1,273,993.53	1,270,363.70	16,807.84
其中: 医疗保险费	11,960.92	1,158,690.74	1,154,307.61	16,344.05
工伤保险费		50,076.72	49,612.93	463.79
生育保险费	1,217.09	65,226.07	66,443.16	
(4) 住房公积金	6,160.00	1,345,724.63	1,343,570.23	8,314.40
(5) 工会经费和职工教育经费	27,379.44	61,834.76	61,361.15	27,853.05
合计	10,709,394.18	58,765,056.27	59,755,435.28	9,719,015.17

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		2,826,196.03	2,802,586.21	23,609.82
失业保险费		87,149.15	86,322.86	826.29
合计		2,913,345.18	2,888,909.07	24,436.11

24. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	5,343,239.86	7,817,382.31
个人所得税	662,645.19	418,260.99
增值税	1,894,226.20	3,108,367.98
城市维护建设税	164,178.94	199,379.54
教育费附加	76,752.11	86,867.29
地方教育费附加	49,157.98	59,770.58
印花税	71,677.19	66,910.51
房产税		32,832.07

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税费项目	年末余额	年初余额
其他税费	74,299.30	72,724.58
合计	8,336,176.77	11,862,495.85

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	16,884,823.62	6,797,177.20
合计	16,884,823.62	6,797,177.20

25.1 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
代收代付款	7,127,798.38	5,798,185.00
押金及保证金	3,592,542.06	522,925.00
未支付报销款	1,637,060.93	89,409.26
其他	4,527,422.25	386,657.94
合计	16,884,823.62	6,797,177.20

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
湛江市建筑实业工程公司	2,135,277.21	未到付款时点

26. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	52,064,483.54	36,442,356.87
合计	52,064,483.54	36,442,356.87

27. 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	11,563,698.81
减: 未确认融资费用	1,055,455.83
合计	10,508,242.98

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,463,851.84	119,962.94	1,343,888.90	收购武汉中兰环能及下属子公司形成,系成都尚绿收到发展专项资金
合计		1,463,851.84	119,962.94	1,343,888.90	

29. 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
沼气资源使用费	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

30. 股本

项目	年初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	74,294,000.00	24,800,000.00				24,800,000.00	99,094,000.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	283,276,580.02	222,208,000.00	49,143,378.53	456,341,201.49
其他资本公积	9,608,211.69			9,608,211.69
合计	292,884,791.71	222,208,000.00	49,143,378.53	465,949,413.18

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本期金额					年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-12,511.49	-15,275.60				-15,275.60	-27,787.09
外币财务报表折算差额	-12,511.49	-15,275.60				-15,275.60	-27,787.09
其他综合收益合计	-12,511.49	-15,275.60				-15,275.60	-27,787.09

33. 盈余公积

项目	年初余额	新租赁准则会计政策变更对期初的影响	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,582,754.76	-11,364.31	7,469,908.99		34,041,299.44
合计	26,582,754.76	-11,364.31	7,469,908.99		34,041,299.44

34. 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上年年末未分配利润	255,614,675.11	174,569,493.47
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-109,064.12	5,352,928.76
调整后年初未分配利润	255,505,610.99	179,922,422.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,781,425.85	98,991,641.37
减：提取法定盈余公积	7,469,908.99	6,954,708.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		16,344,680.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	349,817,127.85	255,614,675.11

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	679,859,536.56	496,921,569.99	611,135,379.24	429,612,304.32
其他业务	19,020,908.13	12,391,530.63	77,423,854.70	54,226,936.15
合计	698,880,444.69	509,313,100.62	688,559,233.94	483,839,240.47

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,289,528.54	1,443,398.92
教育费附加	588,558.74	628,219.53
地方教育费附加	385,761.59	415,895.56
印花税	275,337.70	341,099.46
房产税	108,623.95	138,924.09
其他	63,055.44	27,581.64
合计	2,710,865.96	2,995,119.20

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
交通差旅费	3,586,825.67	2,739,662.94
人力资源费	9,955,282.39	8,107,276.52
业务招待费	5,901,466.60	4,803,888.44
其他	4,376,561.04	3,352,644.85
合计	23,820,135.70	19,003,472.75

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
交通差旅费	2,931,954.79	2,848,033.49
人力资源费	23,766,979.13	17,891,441.14
房租水电费	1,904,384.34	3,796,318.48
办公通讯费	4,853,252.98	4,033,998.20
折旧摊销费	6,165,989.08	3,147,544.14
业务招待费	4,304,531.02	3,057,056.75
中介及咨询服务费	3,896,026.07	4,020,931.50
低值易耗品	646,855.12	611,787.35

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	2,215,778.57	1,034,069.51
合计	50,685,751.10	40,441,180.56

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人力资源费	8,938,661.39	9,087,164.57
材料动力费	15,019,262.16	14,868,019.85
咨询检测费	891,702.76	1,014,165.21
折旧摊销费	335,385.93	317,774.19
交通差旅费	421,313.18	308,594.36
其他	133,227.93	115,708.09
合计	25,739,553.35	25,711,426.27

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	673,269.85	488,699.75
减:利息收入	3,531,165.14	166,046.48
汇兑损益	-33,151.35	-92,309.97
手续费及其他	557,257.58	421,776.15
合计	-2,333,789.06	652,119.45

41. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,328,464.93	4,810,801.28
代扣个人所得税手续费	125,261.03	87,215.01
合计	3,453,725.96	4,898,016.29

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,421,664.46	4,898,046.18
理财收益	4,035,796.56	3,937,199.47
其他	-3,500,604.61	24,895.39
合计	4,956,856.41	8,860,141.04

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	43,415,184.85	483,255.01
合计	43,415,184.85	483,255.01

44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	10,298,295.50	-357,653.25
其他应收款坏账损失	935,331.70	48,634.26
应收票据坏账损失	258,609.34	
合计	11,492,236.54	-309,018.99

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	4,432,023.94	10,785,200.80
合计	4,432,023.94	10,785,200.80

46. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	6,266.67		6,266.67
合计	6,266.67		6,266.67

47. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	40,209.21	9,297.00	40,209.21
合计	40,209.21	9,297.00	40,209.21

48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	44,125.78	16,224.79	44,125.78
罚款或滞纳金	31,300.66	400,000.00	31,300.66
其他	19,158.26	4,996.64	19,158.26
合计	94,584.70	421,221.43	94,584.70

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

49. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,612,151.89	13,751,579.81
递延所得税费用	4,597,578.05	813,138.64
合计	15,209,729.94	14,564,718.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	124,798,224.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,719,733.74
子公司适用不同税率的影响	-1,789,101.21
调整以前期间所得税的影响	-1,121,753.36
非应税收入的影响	-1,058,627.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,516,363.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,168.11
加计扣除的影响	-1,083,053.88
所得税费用	15,209,729.94

50. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,690,120.64	1,875,845.20
代收代付款	1,798,662.88	
利息收入	3,361,282.17	166,046.48
其他	9,931,925.55	68,921.21
保证金押金	9,371,077.20	
合计	26,153,068.44	2,110,812.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	39,723,694.42	32,239,425.70
销售费用	13,764,764.85	10,874,092.30
研发费用	1,102,301.41	1,427,802.66

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
备用金	115,360.13	112,237.21
保证金押金		12,483,481.51
代收代付款	2,018,838.47	1,532,905.79
其他	38,151,244.79	456,085.16
司法冻结	1,800,000.00	2,464,561.00
合计	96,676,204.07	61,590,591.33

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购子公司收到的现金净额		1,531,550.40
合计		1,531,550.40

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	3,316,480.34	4,480,367.53
财政贴息		
合计	3,316,480.34	4,480,367.53

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他	768,954.67	96,833.33
合计	768,954.67	96,833.33

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	109,588,495.00	104,705,262.89
加:信用减值损失	11,492,236.54	-309,018.99
资产减值准备	4,432,023.94	10,785,200.80
固定资产折旧	18,329,566.62	13,481,429.78
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,559,546.66	
无形资产摊销	4,294,675.18	4,373,399.64
长期待摊费用摊销	780,966.64	1,200,475.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	36,835.87	

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本年发生额	上年发生额
损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		16,224.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-43,415,184.85	-483,255.01
财务费用(收益以“-”号填列)	497,316.76	481,346.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,058,946.65	-8,860,141.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,675,378.15	807,879.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,428,003.95	5,258.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,527,182.92	37,027,085.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-422,315,191.61	-67,111,814.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	274,443,872.89	-18,131,088.75
其他	-2,859,780.42	
经营活动产生的现金流量净额	-46,968,124.55	77,988,245.89
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	100,053,629.41	14,500,929.48
减:现金的期初余额	14,500,929.48	103,854,042.66
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	85,552,699.93	-89,353,113.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	38,825,915.72
其中:武汉市中兰环能科技有限公司	38,825,915.72
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,479,796.87
取得子公司支付的现金净额	37,346,118.85

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	100,053,629.41	14,500,929.48
其中:库存现金	2,255.50	
可随时用于支付的银行存款	100,051,373.91	14,500,929.48
可随时用于支付的其他货币资金		

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	100,053,629.41	14,500,929.48
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,680,916.80	银行承兑汇票、保函保证金、司法冻结
固定资产	11,653,655.31	授信抵押
合计	20,334,572.11	

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			645,370.83
其中:美元	100,172.34	6.3757	638,668.79
欧元			
港币	8,197.21	0.81760	6,702.04

54. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经济和信息化局工业发展基金	1,640,000.00	递延收益	119,962.94

(2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本年发生额	上年发生额	
稳岗补贴	168,742.73	9,898.01	158,844.72	与收益相关
生育津贴	57,968.27	16,182.80	41,785.47	与收益相关
专利资助款	8,000.00		8,000.00	与收益相关

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本年发生额	上年发生额	
深圳市科创委企业研发资助款	232,000.00	232,000.00		与收益相关
深圳市南山区科技创新局，国家高新技术企业奖补资金、知识产权运营奖励计划	73,000.00	23,000.00	50,000.00	与收益相关
深圳社保局款，博士后设站单位一次性资助	350,000.00	100,000.00	250,000.00	与收益相关
人才安居住房补助	920,000.00	520,000.00	400,000.00	与收益相关
增值税即征即退	5,070,476.16	2,048,305.07	3,022,171.09	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金	100,000.00		100,000.00	与收益相关
市场监督管理局计算机软著补助	12,600.00	900.00	11,700.00	与收益相关
人社局-技能提升促就业行动资金	6,500.00	6,500.00		与收益相关
科技金融贴息资助	698,300.00		698,300.00	与收益相关
“直达市县基层，直接惠企利民”补助	10,000.00		10,000.00	与收益相关
统计区20年新入统奖励	60,000.00		60,000.00	与收益相关
收社保局收入	1,238.56	1,238.56		与收益相关
收南昌经济技术开发区管理委员会拨款	240,000.00	240,000.00		与收益相关
处置天籁轿车收到政府补助	5,000.00	5,000.00		与收益相关
收南昌人事劳动局留昌人员补助款	4,000.00	4,000.00		与收益相关
收环卫奖励款	800.00	800.00		与收益相关
失业补助	641.55	641.55		与收益相关
天门市劳动就业管理局补贴	36.00	36.00		与收益相关

55. 租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	398,179.13
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,315,019.63
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,663,589.89

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下:

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	18,980,931.33
1至2年	16,901,563.35
2至3年	13,066,789.13
3年以上	16,983,360.10
合计	65,932,643.92

七、 合并范围的变更

本公司于2021年4月设立江苏中兰,注册资本为人民币5,000.00万元,中兰环保持股比例为51.00%,自然人杜庄持股比例为49%。江苏中兰于2021年4月取得注册号为91321091MA25WKQA1A的《企业法人营业执照》。截至2021年12月31日,江苏中兰实收资本200.00万元。

本公司于2021年7月设立安徽中兰,注册资本为5,000.00万元,中兰环保持股比例为100.00%。安徽中兰于2021年7月取得注册号为91340202MA8MYMNM36的《企业法人营业执照》。截至2021年12月31日,安徽中兰无实收资本。

本公司之全资子公司中兰环能于2021年9月29日以现金方式向5名自然人股东收购武汉环能100%的股权。由武汉环能收购参股子公司其他股东的股权,具体包括:(1)成都豪胜(目前武汉环能持股51%)49%的股权;(2)豪胜星火(目前武汉环能持股33.33%)66.67%的股权。武汉环能原持有天门豪胜100%的股权,武汉星火原持有英德齐鑫100%的股权,成都豪胜原持有成都尚绿100%的股权。本次收购完成后,公司将持有武汉环能100%股权,武汉环能收购豪胜星火、成都豪胜后,中兰环能将通过武汉环能间接持有豪胜星火、成都豪胜、天门豪胜、英德齐鑫、成都尚绿100%的股权。上述拟收购事项资金来源为公司自有资金。武汉环能已于2021年10月22日完成工商变更登记。2021年10

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

月31日武汉环能及下属子公司、孙公司纳入报表合并范围。

1. 非同一控制下企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉市中兰环能科技有限公司	2021年10月22日	30,086,000.00	100.00%	购买	2021年10月22日	取得控制权	3,346,369.92	361,456.36
成都豪胜洁绿环保科技有限公司	2021年10月22日	4,165,000.00	49.00%	购买	2021年10月22日	取得控制权	982,521.20	219,846.81
武汉豪胜星火环保科技有限公司	2021年10月22日	7,333,300.00	66.67%	购买	2021年10月22日	取得控制权	1,814,124.20	637,372.69

其他说明:

本公司之全资子公司中兰环能于2021年9月29日以现金方式向5名自然人股东收购武汉环能100%的股权。由武汉环能收购参股子公司其他股东的股权,具体包括:(1)成都豪胜(目前武汉环能持股51%)49%的股权;(2)豪胜星火(目前武汉环能持股33.33%)66.67%的股权。武汉环能原持有天门豪胜100%的股权,武汉星火原持有英德齐鑫100%的股权,成都豪胜原持有成都尚绿100%的股权。本次收购完成后,公司将持有武汉环能100%股权,武汉环能收购豪胜星火、成都豪胜后,中兰环能将通过武汉环能间接持有豪胜星火、成都豪胜、天门豪胜、英德齐鑫、成都尚绿100%的股权。

上述拟收购事项资金来源为公司自有资金,中兰环能向5名自然人股东收购武汉豪胜洁绿100%股权,交易对价为30,086,000.00元,武汉豪胜洁绿后续收购参股子公司成都豪胜洁绿49%股权,交易对价为4,165,000.00元,武汉豪胜洁绿后续收购参股子公司武汉豪胜星火66.67%股权,交易对价为7,333,300.00元,合计交易金额为人民币41,584,300.00元。深圳中兰环能科技有限公司于2021年10月22日支付5名自然人股东第二期款,根据协议达到控制(运营已交接完成)。2021年10月31日武汉环能及下属子公司、孙公司纳入报表合并范围。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

合并成本	武汉市中兰环能科技有 限公司	成都豪胜洁绿环保科技 有限责任公司	武汉豪胜星火环保科技 有限公司
—现金	30,086,000.00	4,165,000.00	7,333,300.00
—非现金资产的公允价 值			
—发行或承担的债务的 公允价值			
—发行的权益性证券的 公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股 权于购买日的公允价值			
—其他			
合并成本合计	30,086,000.00	4,165,000.00	7,333,300.00
减:取得的可辨认净资 产公允价值份额	21,587,002.77	9,837,257.34	6,659,435.28
收购溢价确认为投资损 失	8,498,997.23	-5,672,257.34	673,864.72

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

根据信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具的武汉豪胜洁绿环保科技有限公司2020年1月至2021年06月审计报告(XYZH/2021SZAA50102),2021年6月30日股东权益为24,429,236.51元,至合并日2021年10月31日,其中:(1)武汉市中兰环能科技有限公司股权转让价格为30,086,000.00元,可辨认净资产21,587,002.77元与收购价之差确认为投资损失8,498,997.23元。(2)成都豪胜洁绿环保科技有限公司股权转让价格为4,165,000元,可辨认净资产为9,837,257.34元与收购价之差确认为投资收益5,672,257.34元。(3)武汉豪胜星火环保科技有限公司股权转让价格为7,333,300元,可辨认净资产为6,659,435.28元与收购价之差确认为投资损失673,864.72元。综上所述,以上的交易步骤作为一项整体工作,旨在实现同一交易目的,互为前提和条件,构成一揽子交易,总体可辨认净资产与收购价之差确认投资损失3,500,604.61元。

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	武汉市中兰环能科技有限公司		成都豪胜洁绿环保科技有限责任公司		武汉豪胜星火环保科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	64,524,495.58	64,524,495.58	38,459,286.61	38,459,286.61	24,984,368.35	24,984,368.35
货币资金	624,339.86	624,339.86	535,552.63	535,552.63	855,457.01	855,457.01
应收款项	18,595,542.55	18,595,542.55	11,901,984.21	11,901,984.21	11,101,523.12	11,101,523.12
存货	255,079.79	255,079.79	150,123.43	150,123.43	170,214.31	170,214.31
固定资产	33,103,469.42	33,103,469.42	25,704,901.13	25,704,901.13	11,494,062.97	11,494,062.97
无形资产					1,225,000.00	1,225,000.00
长期股权投资	11,506,871.23	11,506,871.23				
其他流动资产	243,086.66	243,086.66	166,725.21	166,725.21	25.41	25.41
递延所得税资产	196,106.07	196,106.07			138,085.53	138,085.53
负债:	36,246,567.30	36,246,567.30	18,383,251.23	18,383,251.23	15,170,030.01	15,170,030.01
借款	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00		
应付款项	34,282,715.46	34,282,715.46	16,419,399.39	16,419,399.39	13,970,030.01	13,970,030.01
递延所得税负债						
递延收益	1,463,851.84	1,463,851.84	1,463,851.84	1,463,851.84		
其他非流动负债					1,200,000.00	1,200,000.00
净资产	28,277,928.28	28,277,928.28	20,076,035.38	20,076,035.38	9,814,338.34	9,814,338.34
减: 少数股东权益	6,690,925.51	6,690,925.51				
取得的净资产	21,587,002.77	21,587,002.77	9,837,257.34	9,837,257.34	6,659,435.28	6,659,435.28

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中兰	北京	北京	工程施工、材料销售	100.00		非同一控制企业合并
杭州中兰	杭州	杭州	工程施工、材料销售	100.00		同一控制下企业合并
香港中兰	香港	香港	暂未营业	100.00		设立
西藏中兰	西藏	西藏	材料销售	51.00		设立
亚欧环保	深圳	深圳	防渗检测	100.00		非同一控制企业合并
中之兰	武汉	武汉	环保技术开发、技术咨询	100.00		设立
中兰环能	深圳	深圳	清洁服务、沼气发电等	100.00		设立
南昌环能	南昌	南昌	环保技术开发、沼气发电等		68.00	设立
天津中兰	天津	天津	环保技术、垃圾处理技术开发等		97.00	设立
领科建筑	深圳	深圳	房屋建筑工程、建筑装修装饰等	100.00		非同一控制企业合并
重庆中兰	重庆	重庆	填埋场运营、沼气发电		100.00	设立
常州维中	常州	常州	环保技术开发、沼气发电等		51.00	非同一控制企业合并
江苏中兰	苏州	苏州	建设工程勘察等	51.00		设立
安徽中兰	安徽	安徽	环保技术开发	100.00		设立
武汉环能	武汉	武汉	环保技术开发		100.00	非同一控制企业合并
天门豪胜	武汉	武汉	沼气发电		100.00	非同一

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
			等			控制企业合并
成都豪胜	成都	成都	环保技术开发		100.00	非同一控制企业合并
成都尚绿	成都	成都	沼气发电等		100.00	非同一控制企业合并
豪胜星火	武汉	武汉	环保技术开发		100.00	非同一控制企业合并
英德齐鑫	英德	英德	垃圾处理、沼气发电等		100.00	非同一控制企业合并

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(2) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
德启环保	陕西	榆林	工程建设	5.00		权益法核算	
江环亿碳	湖北	武汉	再生能源技术开发、咨询	45.00		权益法核算	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	德启环保	江环亿碳
流动资产	136,755,585.95	28,562,600.39
其中: 现金和现金等价物	85,598,855.03	14,541,573.22
非流动资产	30,247,889.24	31,488,693.34
资产合计	167,003,475.19	60,051,293.73
流动负债	7,013,905.50	4,322,895.25
非流动负债	77,540,840.00	
负债合计	84,554,745.50	4,322,895.25
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	82,448,729.69	55,728,398.48
按持股比例计算的净资产份额	4,122,436.48	25,077,779.32
调整事项	-44,253.14	3,013,467.24

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

—商誉		3,013,710.69
—内部交易未实现利润	-102,090.23	
—其他	57,837.09	-243.45
对联营企业权益投资的账面价值	4,078,183.34	28,091,246.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	49,457,061.32	18,966,319.31
财务费用	2,854,242.30	-28,791.85
所得税费用	1,768,792.25	1,219,524.62
净利润	12,275,870.72	8,626,013.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	12,275,870.72	8,626,013.44
本期收到的来自联营企业的股利		3,851,379.14

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

(1) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在签订新合同之前,本公司会对新客户

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

(2) 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	年末余额				
	1年内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付票据	13,652,664.52				13,652,664.52
应付帐款	306,191,027.03	93,126,030.98	22,852,285.92	3,209,274.81	425,378,618.74
其他应付款	13,060,460.61	3,462,374.92	303,000.00	58,988.09	16,884,823.62
其他流动负债	52,064,483.54				52,064,483.54
合计	384,968,635.70	96,588,405.90	23,155,285.92	3,268,262.90	507,980,590.42

(3) 市场风险

金融工具的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,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。本期公司无发生带息债务。

2) 汇率风险

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

汇率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。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	100,172.34	8,197.21	108,369.55	56,147.94	84,308.18	140,456.12
应付账款				3,317,410.54		3,317,410.54
合计	100,172.34	8,197.21	108,369.55	3,373,558.48	84,308.18	3,457,866.66

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 银行理财		186,904,707.69		186,896,855.30

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末公允价值			合计
	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	
(2) 权益工具投资	57,641,922.57			57,641,922.57
◆应收款项融资			565,522.48	565,522.48
持续以公允价值计量的资产总额	57,641,922.57	186,904,707.69	565,522.48	245,112,152.74

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目中,交易性金融资产为公司持有的盐湖股份股票(000792),市价确定依据为盐湖股份在深圳交易所于资产负债表日的收盘价。

3. 持续和非持续第二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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
理财产品	186,904,707.69	现金流量折现法	期望收益率	

4. 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

对于持有的应收款项融资,应收银行承兑汇票发生损失的可能性较小,可回收金额基本确定,采用票面金额确定其公允价值。

十一、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司,实际控制人为葛芳、孔熊君夫妇。

截至2021年12月31日,实际控制人持有本公司权益情况如下:

实际控制人名称	关联关系	对本公司直接持股比例(%)	对本公司间接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
葛芳	股东	23.06		23.06
孔熊君	股东	13.73	2.08	15.81

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.在其他主体中的权益。”

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. 在合营安排或联营企业中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
德启环保	本公司之联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘青松	副董事长
孔丽君、陈荣贵、周江波、曹丽	副总经理
王永贵	财务总监、董事会秘书
刘建国、冯成亮、任兆成、杨春盛	独立董事

5. 关联交易情况

(1) 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 无关联担保情况

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	7,005,222.03	7,670,277.78

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	德启环保	926,749.50	46,337.48		
合同资产					
	德启环保			926,749.50	46,337.48

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

- (1) 资产负债表日不存在重要承诺
- (2) 公司没有需要披露的承诺事项

2. 或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项。

2021年11月,案号为(2021)琼9023民初4534号,原告林州方超建筑劳务公司向澄迈县人民法院起诉本公司,案由为建筑工程合同纠纷,涉案金额为288.48万元,案件尚未开庭。双方签订合同中有相关条款,业主支付本公司合同款后,本公司才支付分包商工程款。故本公司经过审慎分析,认为本公司败诉的可能性较低,未达到计提预计负债的条件,本公司无需计提预计负债。

十三、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2022年2月,案号为(2022)鄂0117民初1103号,原告中之兰向武汉市新洲区人民法院起诉武汉环投固废运营有限公司、武汉环境投资开发集团有限公司、武汉环投实业发展有限责任公司,案由为合同纠纷,涉案金额为3,200.60万元。2022年4月,案号为(2022)鄂0117民初1103号,原告武汉环投固废运营有限公司向武汉市新洲区人民法院反诉中之兰,案由为合同纠纷,涉案金额为1,288.87万元。截至报告日,两起案件均未开庭。

2、利润分配情况

根据本公司2021年度利润分配预案,公司拟以2021年12月31日的总股本99,094,000股为基数,每10股派发现金红利1.5元(含税),共计派发现金14,864,100元(含税),不进行资本公积转增股本,不送红股,剩余未分配利润结转以后年度分配。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

3. 应收票据

- (1) 应收票据分类列示

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	2,916,000.61
商业承兑汇票	3,014,470.91	
减:坏账准备	-125,000.00	
合计	3,889,470.91	2,916,000.61

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,772,700.00	1,000,000.00
商业承兑汇票		1,514,470.91
合计	3,772,700.00	2,514,470.91

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	219,532,506.77	227,671,093.49
1至2年(含2年)	119,646,365.29	45,007,198.95
2至3年(含3年)	11,253,709.78	16,454,666.87
3至4年(含4年)	6,404,341.35	2,240,315.54
4至5年(含5年)	1,046,130.00	1,057,332.67
5年以上	1,528,650.81	683,305.94
小计	359,411,704.00	293,113,913.46
减:坏账准备	34,636,389.96	24,397,048.18
合计	324,775,314.04	268,716,865.28

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,709,930.63	5.21	3,741,986.13	20.00	14,967,944.50	2,154,576.76	0.74	2,154,576.76	100.00	
按组合计提坏账准备	340,701,773.37	94.79	30,894,403.83	9.07	309,807,369.54	290,959,336.70	99.26	22,242,471.42	7.64	268,716,865.28
其中:										
组合1: 账龄组合	339,597,775.05	99.68	30,894,403.83	9.10	308,703,371.22	279,336,135.91	95.30	22,242,471.42	7.96	257,093,664.49
组合2: 无风险组合	1,103,998.32	0.32			1,103,998.32	11,623,200.79	3.97			11,623,200.79
合计	359,411,704.00	100.00	34,636,389.96		324,775,314.04	293,113,913.46	100.00	24,397,048.18		268,716,865.28

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按单项计提坏账准备：

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中机国能炼化工程有限公司	18,709,930.63	3,741,986.13	20.00	由于疫情管控影响，第三方审计尚未完成现场审计工作，导致暂时出现了收款困难。
合计	18,709,930.63	3,741,986.13		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	199,718,577.82	9,985,928.89	5.00
1至2年 (含2年)	119,646,365.29	11,964,636.53	10.00
2至3年 (含3年)	11,253,709.78	3,376,112.93	30.00
3至4年 (含4年)	6,404,341.35	3,202,170.67	50.00
4至5年 (含5年)	1,046,130.00	836,904.00	80.00
5年以上	1,528,650.81	1,528,650.81	100.00
合计	339,597,775.05	30,894,403.83	

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,154,576.76	3,741,986.13	2,154,576.76		3,741,986.13
按组合计提坏账准备	22,242,471.42	9,513,692.16	861,759.75		30,894,403.83
合计	24,397,048.18	13,255,678.29	3,016,336.51		34,636,389.96

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
西安市政道桥建设有限公司	45,343,976.00	12.62	4,380,063.10
芜湖市重点工程建设管理处	38,228,161.97	10.64	1,911,408.10
三河康恒再生能源有限公司	36,440,947.31	10.14	1,822,047.37
中机国能炼化工程有限公司	18,709,930.63	5.21	3,741,986.13
淮北市重点工程建设管理局	17,480,395.25	4.86	1,614,906.86
合计	156,203,411.16	43.47	13,470,411.56

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	266,000.00	385,500.00
应收账款		
合计	266,000.00	385,500.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年末余额	年初余额
	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,772,700.00	5,222,999.98
合计	3,772,700.00	5,222,999.98

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款项	110,735,594.58	69,916,386.66
合计	110,735,594.58	69,916,386.66

4.1 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	108,919,381.28	63,400,208.35
1至2年(含2年)	1,715,034.60	7,514,055.25
2至3年(含3年)	2,100,000.00	92,028.00
3至4年(含4年)	121,459.75	
4至5年(含5年)		281,305.60
5年以上	26,705.60	16,493.75
小计	112,882,581.23	71,304,090.95
减:坏账准备	2,146,986.65	1,387,704.29
合计	110,735,594.58	69,916,386.66

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	112,882,581.23	100.00	2,146,986.65	1.90	110,735,594.58	71,304,090.95	100.00	1,387,704.29	1.95	69,916,386.66
其中:										
组合1: 账龄组合	29,124,154.01	25.80	2,146,986.65	7.37	26,977,167.36	15,246,925.25	21.38	1,387,704.29	9.10	13,859,220.96
组合2: 无风险组合	83,758,427.22	74.20			83,758,427.22	56,057,165.70	78.62			56,057,165.70
合计	112,882,581.23	100.00	2,146,986.65		110,735,594.58	71,304,090.95	100.00	1,387,704.29		69,916,386.66

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	25,160,954.06	1,258,047.71	5.00
1至2年 (含2年)	1,715,034.60	171,503.46	10.00
2至3年 (含3年)	2,100,000.00	630,000.00	30.00
3至4年 (含4年)	121,459.75	60,729.88	50.00
4至5年 (含5年)			
5年以上	26,705.60	26,705.60	100.00
合计	29,124,154.01	2,146,986.65	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额余额	1,387,704.29			1,387,704.29
年初余额余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	759,282.36			759,282.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额余额	2,146,986.65			2,146,986.65

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,387,704.29	759,282.36			2,146,986.65
合计	1,387,704.29	759,282.36			2,146,986.65

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额账面余额	年初余额账面余额
合并内关联方往来	83,758,427.22	56,057,165.70
押金	775,690.00	565,073.38
保证金	24,226,214.88	12,079,576.63
备用金	2,685,517.53	2,470,281.07
其他	1,436,731.60	131,994.17
合计	112,882,581.23	71,304,090.95

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波智邦市政工程有限公司	保证金	13,825,836.53	1年以内	12.25	691,291.83
监利市财政局财政专户	保证金	4,105,648.60	1年以内	3.64	205,282.43
宁波智邦市政工程有限公司	保证金	3,980,000.00	1年以内	3.53	199,000.00
江苏苏全固体废物处置有限公司	保证金	1,000,000.00	2至3年	0.89	300,000.00
中国雄安集团生态建设投资有限公司	其他	979,590.00	1年以内	0.87	48,979.50
合计		23,891,075.13		5.29	1,444,553.76

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	179,899,856.20		179,899,856.20	141,614,856.20		141,614,856.20
对联营、合营企业投资	4,078,183.34		4,078,183.34	3,355,068.21		3,355,068.21
合计	183,978,039.54		183,978,039.54	144,969,924.41		144,969,924.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中兰	42,696,207.91			42,696,207.91		
杭州中兰	12,000,000.00			12,000,000.00		
亚欧环保	2,552,488.29			2,552,488.29		
西藏中兰	1,530,000.00			1,530,000.00		
中之兰	19,432,700.00			19,432,700.00		
香港中兰	668,460.00			668,460.00		
中兰环能	62,735,000.00	37,265,000.00		100,000,000.00		
江苏中兰		1,020,000.00		1,020,000.00		
合计	141,614,856.20	38,285,000.00		179,899,856.20		

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
德启环保	3,355,068.21			723,115.13						4,078,183.34
小计	3,355,068.21			723,115.13						4,078,183.34
合计	3,355,068.21			723,115.13						4,078,183.34

8. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	588,444,484.03	448,332,230.80	509,998,286.78	372,162,087.29
其他业务	15,885,228.47	12,311,530.63	76,123,581.46	56,373,679.99
合计	604,329,712.50	460,643,761.43	586,121,868.24	428,535,767.28

9. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	723,115.13	1,163,379.19
理财收益	2,887,320.10	2,430,743.17
其他		24,892.08
合计	3,610,435.23	3,619,014.44

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-37,859.11	

中兰环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,405,420.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,716,981.14	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-3,500,604.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	47,450,981.41	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,154,576.76	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,249.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	50,179,246.77	
所得税影响额	-1,476,975.16	
少数股东权益影响额(税后)	-3,867,401.98	
合计	44,834,869.63	

2. 净资产收益率及每股收益

本年发生额	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.58%	1.26	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.60%	0.71	0.71

中兰环保科技股份有限公司
二〇二二年四月二十五日



证书序号: 0014624

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

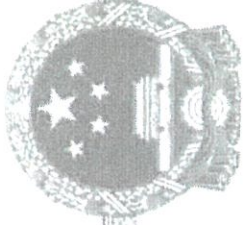
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 1101010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 曹小舟

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 其他会计、税务咨询; 法律、法规规定的其他经营活动; 开展经批准的项目, 国家产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年 03月 04日



姓名 宋保军
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1968-11-06
 Date of birth _____
 工作单位 中兴财光华会计师事务所有限责任公司深圳分所
 Working unit _____
 身份证号码 412922681106209
 Identity card No. _____

发证日期: 2001年03月30日
 Date of issuance: 30 03 01
 批准发证协会: 河南注册会计师协会
 Approved Institute of CPAs: Henan Institute of CPAs
 号数并证: 410000010041
 No. of Certificate: 410000010041

本证书的有效性依赖于注册人遵守职业道德守则。
 This certificate is valid for as long as the registrant complies with the Code of Ethics.

本证书的有效性依赖于注册人遵守职业道德守则。
 This certificate is valid for as long as the registrant complies with the Code of Ethics.

not valid unless the registrant complies with the Code of Ethics.



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

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



宋保军
 410000010041
 深圳市注册会计师协会



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 深圳分所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年10月28日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信义中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 深圳分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年10月28日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京天圆会计师事务所(特殊普通合伙)
 深圳分所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年6月30日

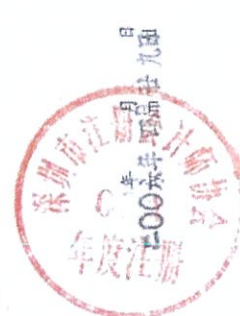
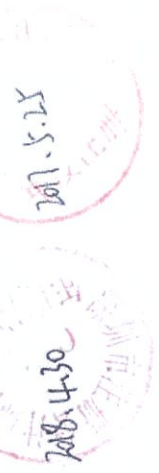
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 深圳分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年6月30日

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.



6

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.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2017年11月21日
年 / 月 / 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2017年11月31日
年 / 月 / 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

11



姓名 Full name 王建新
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-06-15
工作单位 Working unit 中天华正会计师事务所深圳分所
身份证号码 Identity card No 4201067006150023



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号 No. of Certificate 440300710944

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2004年4月13日

王建新
440300710944
深圳市注册会计师协会

4

5