

# 深圳市朗坤环境集团股份有限公司

## 2023 年半年度报告

二〇二三年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈建湘、主管会计工作负责人陈贵松及会计机构负责人(会计主管人员)张连芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 243,570,700.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的整本及公告原稿；
- 3、载有公司法定代表人签字，公司盖章的 2023 年半年度报告全文和摘要；
- 4、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
广州朗坤	指	广州市朗坤环境科技有限公司，为本公司控股子公司
深圳朗坤生物、朗坤生物	指	深圳市朗坤生物科技有限公司，为本公司全资子公司
朗坤新能源	指	深圳市朗坤环保新能源有限公司，为本公司全资子公司
茂名朗坤	指	朗坤环保能源（茂名）有限公司，为本公司控股子公司
湛江朗坤	指	湛江市朗坤环保能源有限公司，为本公司控股子公司
中山朗坤	指	中山市朗坤环境科技有限公司，为本公司全资子公司
浏阳达优	指	浏阳市达优农业资源循环科学处理有限公司，为本公司全资子公司
阳春朗坤	指	阳春市朗坤生物科技有限公司，为广东朗坤控股子公司
滨海朗科	指	滨海朗科生物科技有限公司，为本公司全资子公司
高州生物	指	高州市南粤生物能源有限公司，为本公司全资子公司
容县朗坤	指	容县朗坤生物科技有限公司，为本公司全资子公司
信丰朗坤	指	信丰县朗坤生物资源有限公司，为本公司全资子公司
道县泉朗	指	道县泉朗生物资源利用有限公司，为本公司全资子公司
湘乡朗坤	指	湘乡市朗坤生物科技有限公司，为本公司全资子公司
修水朗园	指	修水县朗园环境治理有限公司，为本公司全资子公司
饶平朗坤	指	饶平县朗坤农业资源科技有限公司，为本公司全资子公司
广元朗坤	指	广元市朗坤环保有限公司，为本公司全资子公司
玉屏华朗	指	玉屏县华朗农业资源循环科学处理有限公司，为本公司控股子公司
福泉惠农	指	福泉市惠农农业资源循环利用有限公司，为本公司全资子公司
株洲瑞朗	指	株洲县瑞朗生物资源利用有限公司，为本公司全资子公司
武冈广德	指	武冈市广德农业资源循环利用有限公司，为本公司全资子公司
定南瑞朗	指	定南县瑞朗生物资源利用有限公司，为本公司全资子公司
景德镇朗坤	指	景德镇市朗坤生物资源利用有限公司，为本公司全资子公司
丘北云朗	指	丘北云朗生物资源利用有限公司，为本公司全资子公司
三明朗坤	指	三明明朗坤生物资源利用有限公司，为本公司控股子公司
习水康源	指	习水康源生物科技有限公司，为广东朗坤控股子公司
湘潭朗坤	指	湘潭县朗坤生物资源有限公司，为本公司全资子公司
祥云朗坤	指	祥云朗坤环境科技有限公司，为本公司全资子公司
新化朗坤	指	新化县朗坤生物资源科技有限公司，为本公司全资子公司
兴国朗坤	指	兴国县朗坤固体废物处理有限公司，为本公司全资子公司
兴业朗坤	指	兴业县朗坤动物无害化处理有限责任公司，为本公司全资子公司
保山朗坤	指	保山市朗坤生物科技有限公司，为本公司控股子公司

吉安朗坤	指	吉安市朗坤生物科技有限公司，为本公司全资子公司
华夏海朗	指	深圳市华夏海朗科技有限公司，为本公司全资子公司
梧州绿邦	指	梧州绿邦农业资源利用有限公司，为本公司全资子公司
丽江琴朗	指	丽江琴朗生物科技有限公司，为本公司全资子公司
乐山朗坤	指	乐山市朗坤环保有限公司，为本公司全资子公司
深圳必尚	指	深圳市必尚供应链有限公司，为本公司全资子公司
台江益农	指	台江县益农农业资源循环利用有限公司，为本公司全资子公司
金沙朗坤	指	金沙县朗坤环境有限公司，为本公司全资子公司
玉溪朗坤	指	玉溪市朗坤生物科技有限公司，为本公司全资子公司
昭通朗坤	指	昭通市朗坤生物科技有限公司，为本公司全资子公司
鄱阳朗坤	指	鄱阳县朗坤生物科技有限公司，为本公司全资子公司
凭祥朗科	指	凭祥市朗科农业资源循环利用有限公司，为本公司全资子公司
遂川朗坤	指	遂川县朗坤再生资源利用有限公司，为本公司全资子公司
广州竞成	指	广州市竞成生物科技有限公司，为本公司全资子公司
广东朗坤	指	广东朗坤生物资源综合利用有限公司，为本公司全资子公司
乐平朗坤	指	乐平市朗坤生物科技有限公司，为本公司全资子公司
新能源技术	指	深圳市朗坤新能源技术有限公司（曾用名：深圳市朗坤产业投资有限公司），为本公司全资子公司
北京华融	指	北京华融生物科技有限公司（曾用名：深圳朗坤合成生物产业有限公司），为本公司全资子公司，其股东为本公司全资子公司新能源技术
朗坤国际	指	朗坤国际科技集团有限公司，为本公司全资子公司
思南华朗	指	思南县华朗农业资源循环科学处理有限公司，为本公司控股子公司
遵义益农	指	遵义市益农农业资源循环利用有限公司，为广东朗坤控股子公司
中科朗坤	指	中科朗坤（深圳）绿色创新发展有限公司，为本公司控股子公司
高安公司	指	高安市动物无害化处理有限公司，为本公司参股公司
高商汇智	指	深圳市高商汇智控股有限公司，为本公司参股公司
丰城华朗	指	丰城市华朗农业资源循环科学处理有限公司，为本公司参股公司
吉安华朗	指	吉安县华朗动物无害化处理有限公司，为本公司参股公司
广州耀坤	指	广州市耀坤环保有限公司，为本公司通过广州朗坤参股的公司
朗坤智慧	指	深圳市朗坤智慧生态科技有限公司，为本公司全资子公司
广州生态环境园、广州项目	指	广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）生物质综合处理厂 BOT 项目
深圳龙岗生态环境园、深圳龙岗项目、龙岗项目	指	深圳市龙岗区中心城环卫综合处理厂垃圾分类处理项目（餐厨垃圾收运处理）
深圳宝安项目、宝安项目	指	深圳市宝安区餐厨垃圾收运处理工程（一期）项目
高州生态环境园、高州项目、高州生态环境园（二期）	指	高州市绿能环保发电项目
吴川垃圾发电项目、吴川项目	指	吴川市环保热力发电厂及配套设施 PPP 项目

中山生态环境园、中山项目	指	中山市南部组团垃圾综合处理基地有机垃圾资源化处理项目 BOT 特许经营项目
道县项目	指	永州南部（道县）病死畜禽无害化处理中心 PPP 项目
玉屏项目	指	玉屏侗族自治县生物资源科学利用中心项目
福泉项目	指	福泉市病死畜禽无害化处理中心项目
丘北项目	指	丘北县生物资源科学利用中心项目
股东大会	指	深圳市朗坤环境集团股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市朗坤环境集团股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市朗坤环境集团股份有限公司监事会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
A 股	指	人民币普通股
招商证券、保荐机构	指	招商证券股份有限公司
天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
有机固废	指	可降解的有机质含量较高的固体废弃物。通常包括餐饮垃圾、厨余垃圾、园林垃圾、果蔬垃圾、粪污、动物固废（病死畜禽）、农作物秸秆等
生活垃圾	指	人们在日常生活中或者为日常生活提供服务的活动中产生的固体废物，以及法律、行政法规规定视为生活垃圾的固体废物。在已经开展垃圾分类活动的城市，生活垃圾可分为可回收物、有害垃圾、厨余垃圾（湿垃圾）、其他垃圾（干垃圾）等，其中厨余垃圾（湿垃圾）因有机质含量较高，也属于有机垃圾的范畴
有机固废处理	指	通过厌氧发酵等方式对有机固废进行无害化处理和资源化利用。在已经开展垃圾分类活动的城市，生活垃圾可分为可回收物、有害垃圾、厨余垃圾（湿垃圾）、其他垃圾（干垃圾）等，有机固废处理包括对分类出的厨余垃圾（湿垃圾）的处理
生活垃圾处理、生活垃圾焚烧处理	指	通过焚烧发电等方式将生活垃圾进行无害化处理和资源化利用。在没有开展垃圾分类活动的城市，焚烧处理的生活垃圾一般是未分类的混合性生活垃圾；在已经开展垃圾分类活动的城市，生活垃圾可分为可回收物、有害垃圾、厨余垃圾（湿垃圾）、其他垃圾（干垃圾）等，焚烧处理的生活垃圾一般是分类后的其他垃圾（干垃圾）
邻避效应	指	居民或当地单位因担心建设项目（如垃圾场、核电厂、殡仪馆等邻避设施）对身体健康、环境质量和资产价值等带来诸多负面影响，从而激发人们的嫌恶情结，滋生“不要建在我家后院”的心理，即采取强烈和坚决的、有时高度情绪化的集体反对甚至抗争行为
餐厨垃圾	指	餐饮垃圾和厨余垃圾的合称
餐饮垃圾	指	餐馆、饭店、单位食堂等的饮食剩余物以及后厨的果蔬、肉食、油脂、面点等的加工过程废弃物
厨余垃圾	指	指居民日常生活及食品加工、餐饮服务、单位供餐等活动中产生的垃圾，包括丢弃不用的菜叶、剩菜、剩饭、果皮、蛋壳、茶渣、骨头（鸡骨、鱼刺类）等，其主要来源为家庭厨房、餐厅、饭店、食堂、市场及其他与食品加工有关的行业
废弃食用油脂	指	不能再食用的动植物油脂和各类油水混合物的总称，包括煎炸过食品不能再食用的油脂、餐厨垃圾中的油脂以及油水混合物和经油水分离器、隔油池等分离处理后产生的油脂等

动物固废	指	国家规定的染疫动物及其产品或病死或者死因不明的动物尸体，屠宰前确认的病害动物、屠宰过程中经检疫或肉品品质检验确认为不可食用的动物产品，或海关罚没的动物产品或屠宰废弃物，以及其他应当进行无害化处理的动物及动物产品
生物柴油	指	以动植物油脂或废油脂为原料，由甲醇或乙醇在催化剂作用下经酯交换或酯化反应制成的脂肪酸甲（乙）酯，即生物柴油。生物柴油可代替化石柴油的再生性燃料，是生物质能源的一种；也可以作为加工增塑剂的绿色原料
LHP 超高压分离技术	指	公司自主研发的厨余垃圾高效分离预处理技术，公司核心技术之一
BOO	指	建设—拥有一经营（Building-Ownng-Operation）模式，企业获得特许经营权，对相应基础设施进行投资和建设，在特许经营期内经营并收取费用和/或出售产品以收回投资。该基础设施所有权归企业所有
BOT	指	建设—经营—移交（Build-Operate-Transfer）模式，企业获得特许经营权，对相应基础设施进行投资和建设，在特许经营期内经营并收取费用和/或出售产品以收回投资。在特许经营权期满后，将该基础设施将交回业主
EPC	指	Engineering Procurement Construction，受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包的模式
EPC+O	指	Engineering Procurement Construction Operation，受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工和运营维护等实行全过程承包
PHAs	指	poly-hydroxy-alkanoates 聚羟基脂肪酸酯，是一种利用合成生物学技术发酵而成的天然高分子生物材料，唯一的可被动物及人体完全消化吸收、无副作用的可降解塑料，是唯一兼具自然降解（无需堆肥降解）、海洋降解属性以及良好加工性能的材料。
HMOs	指	human milk oligosaccharides“母乳低聚糖”或“母乳寡糖”，是母乳中第三丰富的固体成分（仅次于脂肪和乳糖），具有调节免疫，帮助大脑发育及调节肠道菌群等功能，有助于婴幼儿成长发育。



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	朗坤环境	股票代码	301305
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市朗坤环境集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	朗坤集团		
公司的法定代表人	陈建湘		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严武军	陈盼
联系地址	深圳市龙岗区坪地街道高桥社区坪桥路 2 号朗坤科技园	深圳市龙岗区坪地街道高桥社区坪桥路 2 号朗坤科技园
电话	0755-89890997	0755-89890997
传真	0755-89891888	0755-89891888
电子信箱	dongmiban@leoking.com	dongmiban@leoking.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	深圳市龙岗区坪地街道高桥社区坪桥路 2 号 13 楼（朗坤科技园内）
公司注册地址的邮政编码	518117
公司办公地址	深圳市龙岗区坪地街道高桥社区坪桥路 2 号 13 楼（朗坤科技园内）
公司办公地址的邮政编码	518117
公司网址	http://www.leoking.com/
公司电子信箱	dongmiban@leoking.com

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见《深圳

市朗坤环境集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《深圳市朗坤环境集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	791,813,044.08	930,915,858.02	-14.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	96,610,884.91	134,373,475.21	-28.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	92,069,074.98	128,421,707.83	-28.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	66,782,350.20	145,969,656.26	-54.25%
基本每股收益（元/股）	0.50	0.74	-32.43%
稀释每股收益（元/股）	0.50	0.74	-32.43%
加权平均净资产收益率	4.53%	8.04%	-3.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,880,136,177.91	4,459,330,126.06	31.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,367,407,534.00	1,845,801,072.99	82.44%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-153,065.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	30,470.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,539,471.25	
委托他人投资或管理资产的损益	1,705,387.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-836,873.01	
减：所得税影响额	708,827.95	
少数股东权益影响额（税后）	34,753.06	
合计	4,541,809.93	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所处行业情况

公司所处细分行业为有机固废和城市生活垃圾焚烧等资源再生处理行业，其中最主要的是餐厨垃圾的无害化处理和资源化利用。同时公司正在积极布局合成生物智造行业，拟生产生物基可降解材料聚羟基脂肪酸酯（PHAs）和人乳低聚糖（HMOs）两大类产品，搭建具备高科技含量的实验平台，以支撑合成生物智造的各个环节。

#### 1、餐厨垃圾处理行业处于快速发展阶段

餐厨垃圾无害化处理与资源化利用是国家鼓励的行业。十九届五中全会审议通过《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》指出，到 2035 年，广泛形成绿色生活方式，碳排放达峰后稳中有降，生态环境根本好转，美丽中国建设目标基本实现。推行垃圾分类和减量化、资源化。生活垃圾强制分类制度的实施，将使厨余垃圾分出量大幅增长，处理需求突显，进一步推动餐厨垃圾处理行业快速发展。

2021 年全国城镇生活垃圾清运量为 3.17 亿吨，若城镇垃圾全部分类，按照厨余垃圾占比 50% 进行测算，我国城镇厨余垃圾年产量为 1.6 亿吨，即 2021 年市场需求为 43.8 万吨/日，全国 46 个重点城市 2021 年厨余垃圾处理能力 7.44 万吨/日，还有较大的发展空间。此外，《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（2020 年 4 月修订版）第五十七条规定：“禁止畜禽养殖场、养殖小区利用未经无害化处理的厨余垃圾饲喂畜禽”，餐厨垃圾无害化处理市场需求进一步增加，可以预计餐厨垃圾处理行业将持续快速发展。

#### 2、餐厨垃圾深度资源化业务行业情况

我国“地沟油”问题形式严峻，地沟油是餐厨废弃油脂提炼而成，经非法渠道回流到餐桌，带来严重的食品安全隐患，引起社会广泛关注。国家发改委出台《关于组织开展城市餐厨废弃物资源化和无害化处理的试点工作的通知》，要求对餐厨废弃油脂进行资源化利用，生产沼气、生物柴油等产品，从源头上治理用地沟油加工食用油的违法行为。

生物柴油是一种清洁可再生液体生物燃料，1 吨生物柴油可实现 2.8 吨碳减排，在全球碳减排目标的压力下，具有安全、低碳、环保多重特性的生物柴油将在交通运输领域减排作出重要贡献。欧盟出台《可再生能源指令 II》，要求到 2030 年可再生能源消费比例达到 32%，预计到 2030 年欧盟生物柴油需求近 3600 万吨。目前国内尚未推行生物柴油强制添加标准政策，但上海已经将 B5 生物柴油纳入辖区内的加油站推广成功。2022 年全国柴油消费量约 1.8 亿吨，因此若国家从 B5 调和燃料标准开始推广，测算得生物柴油的需求量将达到 900 万吨，与国内 2022 年生物柴油 211 万吨的产量之间存在巨大的供需缺口。生物柴油行业将迎来巨大的发展机遇，餐厨垃圾处理行业的盈利能力也将不断加强。

餐厨废弃油脂不但可以提炼成生物柴油，还可以制备其升级产品生物航煤（SAF），用来添加在航空煤油中实现减排。欧盟在《关于确保可持续航空运输公平竞争环境条例提案》中指出，以废弃油脂为原料的生物航煤技术成熟，可添加比例高，是未来十年可持续航空燃料的主力军。欧洲出台了一系列政策来推动生物航煤行业应用范围，如在“可持续航空燃料”法案中明确，2025 年生物航煤占航空燃料的比重需达 2%、2050 年需达 63%。假设以 2019 年欧盟航空燃料使用量 6854 万吨为参考标准，在 63% 添加比例估计下，则对应生物航煤需求潜力超 4300 万吨/年，未来市场空间巨大。

#### 3、生物基可降解材料聚羟基脂肪酸酯（PHAs）和人乳低聚糖（HMOs）。

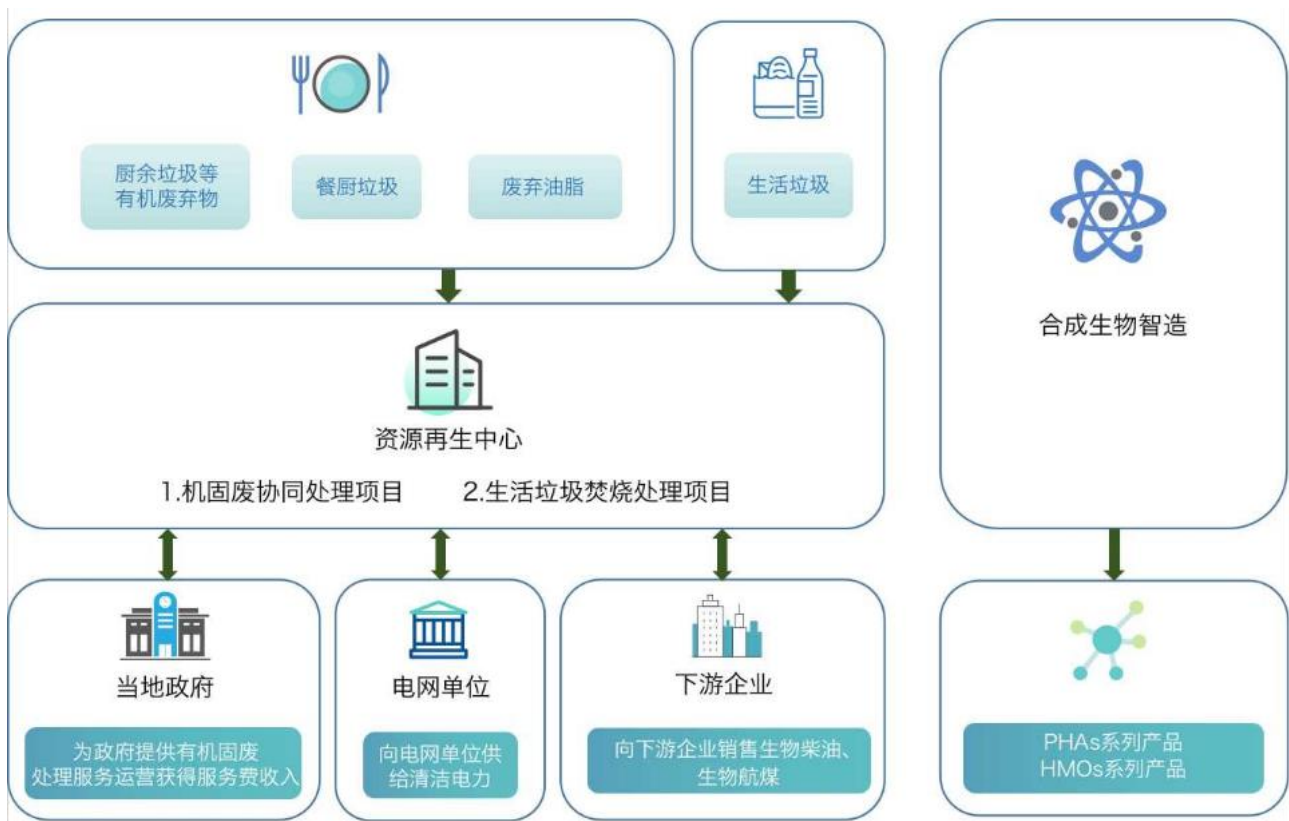
PHAs（聚羟基脂肪酸酯）是一种利用合成生物学技术发酵而成的天然高分子生物材料，可被动物及人体完全消化吸收、无副作用的可降解塑料，是兼具自然降解（无需堆肥降解）、海洋降解属性以及良好加工性能的材料，可应用在一次性餐具、吸管、食品包装材料、抗菌纤维等领域。据普华永道《PHA 生物可降解塑料产业白皮书》：PHAs 市场在短期（2025）、中期（2030）和长期（2040）的市场规模分别可以达到约 629 亿元、3553 亿元和 1.2 万亿元。

HMOs 具有调节免疫，帮助婴幼儿和成人的大脑发育及调节肠道菌群等功能。非母乳喂养婴幼儿应当补充 HMOs。目前市场上的奶粉制品跨国集团，如爱他美、惠氏、雅培和雀巢等，都添加了 HMOs，全球越来越多监管机构批准将 HMOs 纳入婴儿奶粉配方。国家卫健委对关键成分 2'-FL、LNnT 的审批以已公开征求意见，市场前景较好。2021 年全球 HMOs 市场规模为 3.8 亿美元，仍处于导入期阶段；随着产品价格逐步降低，其在婴幼儿配方奶粉、功能食品和饮料、营养补充剂等领域的渗透率将不断提升，在保守/中性/乐观三种情景下，预计 2027 年全球 HMOs 市场规模分别达 9.57/13.60/18.38 亿美元，对应 2022-2027 年 CAGR 分别 14.1%/22.4%/30.0%。

(二) 报告期内公司从事的主要业务

1、公司从事的主要业务及主要产品

公司主营业务为有机固废（餐饮垃圾、厨余垃圾、粪污、动物固废等）、城市生活垃圾的无害化处理及资源化利用，是我国有机固废处理领域的领先企业。公司主要通过 BOT、BOO 等特许经营方式从事有机固废项目、生活垃圾焚烧发电等资源再生中心项目的投资、建设和运营，为政府客户提供有机固废和生活垃圾无害化处理和资源化利用的整体解决方案，并将处理后的资源化产品销售给下游工业企业及电网公司等客户。同时公司正在布局合成生物智造，拟研发生产生物基可降解材料聚羟基脂肪酸酯（PHAs）和人乳低聚糖（HMOs）系列产品。



2、经营模式

(1) 盈利模式

公司主要通过 BOT、BOO 等方式为政府客户提供有机固废、生活垃圾等资源再生中心项目的投资、建设和运营服务，同时也通过 EPC 或工程分包方式为其他业主单位或总承包单位提供管网及道路环境修复、垃圾填埋场修复、建设等环境工程服务。

① 资源再生中心项目盈利模式

特许经营权项目建设期间,公司提供建造服务,所提供的建造服务符合《企业会计准则第 14 号—收入(2017)》和《企

业会计准则解释 14 号》规定的，按照以上规定确认建造合同的收入。

在项目运营阶段，项目公司根据特许经营相关协议约定，按照有机固废、生活垃圾处理量（或收运量）向特许经营授予方收取垃圾处理（或收运）运营费用，确认运营服务收入和利润，以此来回收项目投融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报。同时，项目公司将处理后得到的资源化产品（如生物柴油、沼气发电、有机肥原料等）销售给下游工业企业等客户取得销售收入和利润。

## ② 环境工程

根据客户需求，采用 EPC、工程分包等业务模式为客户提供环境工程建造服务。公司根据合同内容和标准提供相应的设计、采购、施工、项目管理服务。公司主要提供工程项目的建造服务，并收取相应工程款项。

### （2）采购模式

公司制定了《采购管理制度》、《供应商管理制度》、《原料油采购管理办法》等供应商管理制度和合格供应商名录，并进行动态管理。公司会在具备相应资质的潜在供应商中进行考察，检查其质量控制程序和控制记录，对其提供的服务及原材料的适用性和可靠性进行评价，最终确定备选的合格供应商。公司对废弃油脂供应商，对定价管理、合同签订、质量检测、收货、付款等具体的业务流程实施了严格的管理措施，在与各自然人供应商的合作过程中，公司对货物流、资金流、票据流等进行台账登记管理。

### （3）项目运营服务模式

公司主要通过 BOT、BOO 等方式为政府客户提供有机固废、生活垃圾无害化处理和资源化利用项目的投资、建设和运营服务。对于环境工程服务，公司采用 EPC、工程分包及 EPC+O 模式，提供包括工程、采购、建设及营运的各种服务，以满足客户的不同需求。

### （4）销售模式

公司的资源再生中心处理项目目标客户主要是各地政府。根据全国垃圾分类体系建设的要求及政府的实际需求，政府相关行业主管部门规划资源再生中心项目，一般采用特许经营模式实施，并委托专业咨询招标机构通过公开招标等政府购买服务方式遴选社会投资人。公司通过参与投标等方式获遴选为社会投资人，获得项目投资、建设及运营的特许经营许可。

环境工程等建设项目的客户主要为环境工程项目业主或总承包单位，公司通过公开招标或单一来源采购等方式被确定为供应商，为客户提供整体建设方案或者部分建设方案，以及相关设备提供和工程施工。

## 二、核心竞争力分析

### （一）领先的核心技术

公司设立了专业的设计研发团队，公司拥有 LCJ 厌氧微生物技术、LBD 生物酶法柴油制备技术等有机固废处理核心技术自主知识产权，多项技术处于国内领先水平。截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有 169 项专利，其中发明专利 13 项，实用新型 156 项。

#### （1）LCJ 厌氧微生物技术

LCJ 厌氧微生物技术可以将多种有机固废进行联合厌氧发酵，多种物料之间优势互补，可提高餐厨垃圾处理量约 30%，沼气产量提高 25% 以上，沼气中甲烷含量达到 65% 以上，属于国内首创，达到国内领先水平。

#### （2）LBD 生物酶法柴油制备技术

报告期内，公司在广州生态环境园项目使用生物酶法制备生物柴油，该项目产能从 10 万吨/年提升至 15 万吨/年。相比传统技术，生物酶法技术反应条件温和，常温常压，不添加强酸强碱，更安全更环保，成本更低。

### （3）LHP 超高压分离技术

此技术为高效厌氧微生物处理的前置系统，该技术完成了高压干湿分离，除杂制浆、除砂等一体化工艺参数设计和设备研发，优化了工艺流程，降低故障率，提高了分离效率，实现了有机质高效资源化利用。

### （二）创新的生态环境园（资源再生）模式

公司持续探索深度协同无害化处理、深度资源化利用的生态环境园模式。生态环境园相较传统的单项固体废弃物处理项目具有如下优点：①解决选址难的问题，避免邻避效应；②平均单吨有机固废投资成本和运营成本降低；③资源共享、实现各物料间优势互补；④发挥协同作用、提高处理效率；⑤深度资源化；⑥减少污染物的排放；⑦便于政府规划及管理。

### （三）典型项目业绩及运营管理优势

自成立以来，公司一直致力于固体废弃物处理领域研究，公司凭借项目建设、运营、设备开发、技术研发等方面的优势，在国内建设了一些大型、典型的项目，在行业内树立了良好的品牌形象。

公司在国内城市已运营多个项目，典型项目包括广州生态环境园、深圳龙岗生态环境园、高州生态环境园、吴川垃圾发电项目、中山生态环境园等。公司在有机废弃物领域的工程建设和运营管理方面积累了大量成功的项目经验。

## 三、主营业务分析

### 概述

报告期内，公司管理层根据公司整体发展战略及年度经营计划，持续推进业务开拓及日常经营管理等工作，一方面聚焦有机固废处理主业，全面加强精细化运营管理水平，高标准要求建设标杆项目。另一方面公司正在对合成生物智造领域研发投入，加速对合成生物智造行业的布局，培育新的利润增长点。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	791,813,044.08	930,915,858.02	-14.94%	主要系 1、报告期内在建项目比去年同期少，BOT 建设收入比上年同期减少；2、报告期内公司使用生物酶法制备生物柴油，销量较去年同期有所上升，但由于市场产品价格下跌，收入较去年同期有所下降
营业成本	580,652,255.69	681,465,432.53	-14.79%	与营业收入同向变动
销售费用	10,229,129.11	5,460,974.59	87.31%	主要系加强了广东区域以外的市场开拓，增加了人员薪酬与差旅费所致
管理费用	49,619,691.97	42,981,232.38	15.45%	主要系本期增加管理人员薪酬、费用所致
财务费用	43,502,091.25	37,269,267.71	16.72%	主要系报告期资本化利息费用减少
所得税费用	1,599,675.17	5,811,163.98	-72.47%	主要系公司上年同期利润较高
研发投入	20,342,420.42	30,477,070.28	-33.25%	主要系报告期研发项目大多处于前期阶段，研发投入相对较

				少所致
经营活动产生的现金流量净额	66,782,350.20	145,969,656.26	-54.25%	主要 1、报告期生物柴油收入有所下降；2、应收账款回款减少，导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降
投资活动产生的现金流量净额	-127,606,389.88	-292,265,819.47	-56.34%	主要系报告期内在建项目比去年同期少
筹资活动产生的现金流量净额	1,330,866,581.73	76,067,852.20	1,649.58%	主要系报告期内收到公开发行股份募集资金
现金及现金等价物净增加额	1,270,048,013.56	-70,228,311.01	1,908.46%	主要系报告期内筹资活动产生的现金流比上年同期增加较多所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
一、有机固废处理	650,375,984.35	501,049,407.06	22.96%	-18.69%	-18.43%	-0.25%
1、工程建造	9,130,719.49	7,327,305.41	19.75%	-94.87%	-94.84%	-0.42%
2、投资运营	641,245,264.86	493,722,101.65	23.01%	3.10%	4.57%	-1.08%
（1）运营服务	210,592,120.36	124,473,826.64	40.89%	32.09%	19.73%	6.10%
（2）资源化产品	430,653,144.50	369,248,275.01	14.26%	-6.89%	0.28%	-6.13%
二、生活垃圾处理	101,124,729.45	52,879,765.50	47.71%	-7.18%	1.32%	-4.39%
1、工程建造	0.00	0.00				
2、投资运营	101,124,729.45	52,879,765.50	47.71%	-7.18%	1.32%	-4.39%
（1）运营服务	32,401,584.26	15,879,024.21	50.99%	-7.28%	-2.87%	-2.22%
（2）资源化产品	68,723,145.19	37,000,741.29	46.16%	-7.14%	3.23%	-5.41%
分地区 <sup>1</sup>						
华南	694,112,847.31	528,100,205.96	23.92%	-19.80%	-18.30%	-1.39%
西南	24,722,639.34	9,693,388.33	60.79%	40.23%	58.62%	-4.55%
华中	21,759,552.62	10,686,375.46	50.89%	45.68%	26.06%	7.65%
华东	10,905,674.53	5,449,202.81	50.03%	0.78%	0.37%	0.20%

注<sup>1</sup> 根据我国地域分布，华北地区包括北京、天津、河北、山西、内蒙古；华东地区包括上海、江苏、浙江、山东、安徽、江西；东北地区包括辽宁、吉林、黑龙江；华中地区包括湖北、湖南、河南，华南地区包括广东、广西、海南、福建；西南地区包括四川、重庆、贵州、云南、西藏；西北地区包括陕西、甘肃、新疆、青海、宁夏。



公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额 (万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收 入金额 (万 元)	数量	未确认 收入金 额(万 元)
			数量	金额 (万 元)	数量	金额 (万 元)				
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元）										
项目名称	订单金 额(万 元)	业务类 型	项目执 行进度	本期确 认收入 (万 元)	累计确 认收入 (万 元)	回款金 额(万 元)	项目进度是否达预期，如未达到披露原因			

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况														
业务类型	新增订单					尚未执行订 单		处于施工期订单			处于运营期 订单			
	数量	投资 金额 (万 元)	已签订合同		尚未签订合 同		数量	投资 金额 (万 元)	数量	本期 完成 的投 资金 额 (万 元)	本期 确认 收入 金额 (万 元)	未完 成投 资金 额 (万 元)	数量	运营 收入 (万 元)
			数量	投资 金额 (万 元)	数量	投资 金额 (万 元)								
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30% 以上且金额超过 5000 万元）														
项目名称	业务类 型	执行进度	报告内投资 金额(万 元)	累计投资金 额(万元)	未完成投资 金额(万 元)	确认收入 (万元)	进度是否达预期，如 未达到披露原因							
高州生态 环境园 (二期)	有机 固废 处理	建设中	992.08	992.08	13,076.73	913.07	达成预期							
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10% 以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10% 以上且金额超过 100 万）														
项目 名称	业务类 型	产能	定价依据	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	回款金额 (万元) <sup>2</sup>	是否存在不能正常履 约的情形，如存在请 详细披露原因							
广州生态 环境园项 目	有机 固废 处理	总处理规模 2,040.00 吨/ 日	动物固废固 定处理费： 1,030.80 万/ 年；生物质 废物处理 费：167.90/ 吨；收运 费：109.00/ 吨	42,800.01	3,270.98	47,772.12	否							

注<sup>2</sup> 回款金额含资产化产品。

			吨；资源化产品按照市场价格				
深圳龙岗生态环境园	有机固废处理	餐厨垃圾 200.00 吨/日、废弃食用油 30.00 吨/日	收运 190.00 元/吨，处理 287 元/吨；资源化产品按照市场价格	9,923.67	2,013.36	10,803.98	否
中山生态环境园	有机固废处理	总处理规模 1,004.00 吨/日	餐厨垃圾收运费 178.60 元/吨，处理费 273.40 元/吨；畜禽尸体收运费 177.90 元/吨，处理费 2,920.40 元/吨；厨余垃圾处理费 313.60 元/吨；粪污处理费 121.00 元/吨；资源化产品按照市场价格	4,441.3	674.2	2,451.14	否
吴川垃圾发电项目	生活垃圾焚烧	生活垃圾 1,200.00 吨/日、发电量为 64.80 万度/日	垃圾处理费 93.80 元/吨，电价 0.65 元（吨垃圾发电 280 度以内，超过部分 0.453 元/度）；资源化产品按照市场价格	5,356.82	1,806.11	5,215.53	否
高州生态环境园项目	生活垃圾焚烧	生活垃圾 1,800.00 吨/日、发电量为 88.80 万度/日、餐厨垃圾 150.00 吨/日、污泥处理 100.00 吨/日	垃圾处理费 88.10 元/吨，电价 0.65 元（吨垃圾发电 280 度以内，超过部分 0.453 元/度）；资源化产品按照市场价格	5,672.12	569.97	3,577.31	否

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,705,387.83	1.64%	银行理财产品收益	否
资产减值	-2,027,634.87	-1.95%	合同资产计提的减值	否

			损失	
营业外收入	200.00	0.00%		否
营业外支出	985,367.41	0.95%	主要系捐赠支出	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,740,503,947.84	29.60%	475,816,795.95	10.67%	18.93%	主要系报告期内公开发行股份募集资金的增加
应收账款	323,803,819.85	5.51%	247,749,039.53	5.56%	-0.05%	
合同资产	191,451,812.42	3.26%	176,141,254.81	3.95%	-0.69%	
存货	101,761,790.98	1.73%	69,036,916.06	1.55%	0.18%	
固定资产	505,836,383.46	8.60%	491,264,709.74	11.02%	-2.42%	期末比重下降主要系公开发行股份募集资金，资产规模大幅增加
在建工程	42,928,611.00	0.73%	58,472,025.74	1.31%	-0.58%	
使用权资产	1,567,866.77	0.03%	336,346.92	0.01%	0.02%	
合同负债	9,699,649.44	0.16%	5,027,627.22	0.11%	0.05%	
长期借款	1,798,502,900.00	30.59%	1,861,755,900.00	41.75%	-11.16%	期末比重下降主要系公开发行股份募集资金，总资产增长较多所致
租赁负债	656,804.01	0.01%	109,859.71	0.00%	0.01%	

### 2、主要境外资产情况

□适用  不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍	0.00				982,000,000.00	919,000,000.00	9,227.67	63,009,227.67

生金融资产)								
4.其他权益工具投资	4,300,000.00				450,000.00			4,750,000.00
上述合计	4,300,000.00				982,459,227.67	919,000,000.00		67,759,227.67
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第十节、七、50“所有权或使用权受到限制的资产”。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
16,755,293.49	183,749,727.91	-90.88%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
高州生态环境园（二期）	自建	否	有机固废处理	9,130,719.49	9,130,719.49	自有资金	7.05%		0.00	不适用	不适用	不适用
丘北项目	自建	否	有机固废处理	7,624,574.00	29,099,983.88	金融机构	100.00%		0.00	不适用	不适用	不适用

						贷款及自有资金						
合计	--	--	--	16,755,293.49	38,230,703.37	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	982,000.00	919,000.00	1,705,387.83	9,227.67	63,009,227.67	自有资金
其他	4,300,000.00	0.00	0.00	450,000.00		0.00		4,750,000.00	自有资金
合计	4,300,000.00	0.00	0.00	982,450.00	919,000.00	1,705,387.83	9,227.67	67,759,227.67	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	142,499.56
报告期投入募集资金总额	83,627.67
已累计投入募集资金总额	83,627.67
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司募集资金总额为 153,754.07 万元，扣除发行费用后，募集资金净额为 142,499.56 万元，报告期投入募集资金总额为 83,627.67 万元（其中置换前期投入中山市南部组团垃圾综合处理基地有机垃圾资源化处理项目自筹资金 63,620.92 万元，投入补充流动资金项目 20,006.75 万元），用于现金管理金额为 23,000.00 万元，暂未支付和未置换发行费用为 1,298.66 万元，利息收入扣除手续费后金额为 183.53 万元，期末募集资金专户余额合计为 37,354.08 万元。	

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目	是否已变更项目	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	截止报告期末	是否达到预计	项目可行性是
--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

和超募 资金投 向	目(含 部分变 更)	投资总 额	额(1)	金额	投入金 额(2)	进度(3) = (2)/(1)	可使用 状态日 期	的效益	累计实 现的效 益	效益	否发生 重大变 化
承诺投资项目											
中山市 南部组 团垃圾 综合处 理基地 有机垃 圾资源 化处理 项目	否	65,659. 07	65,659. 07	63,620. 92	63,620. 92	96.90%	2023年 06月 30日	670.72	670.72	是	否
研发中 心及信 息化建 设项目	否	26,570. 87	26,570. 87	0	0	0.00%	2025年 06月 30日			不适用	否
补充流 动资金	否	20,000	20,000	20,006. 75	20,006. 75	100.00 %				不适用	否
承诺投 资项目 小计	--	112,229 .94	112,229 .94	83,627. 67	83,627. 67	--	--	670.72	670.72	--	--
超募资金投向											
尚未决 定用途 的超募 资金	否	30,269. 62	30,269. 62	0	0			0	0	不适用	否
超募资 金投向 小计	--	30,269. 62	30,269. 62			--	--	0	0	--	--
合计	--	142,499 .56	142,499 .56	83,627. 67	83,627. 67	--	--	670.72	670.72	--	--
分项目 说明未 达到计 划进 度、预 计收益 的情况 和原因 (含 “是否 达到预 计效益” 选择“不 适用” 的原因)	不适用										
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	不适用										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用  公司超募资金金额为 30,269.62 万元，暂未确定其用途。截止 2023 年 6 月 30 日，其中进行现金管理的金额为 18,000 万元，其余资金存放于募集资金专户。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止 2023 年 5 月 22 日，公司以自筹资金预先投入中山市南部组团垃圾综合处理基地有机垃圾资源化处理项目的金额为 63,620.92 万元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述以自筹资金预先投入情况进行专项审核，并出具了《关于深圳市朗坤环境集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审（2023）3-354 号）。公司于 2023 年 6 月 6 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，并且独立董事、监事会以及保荐机构都已发表明确同意意见。公司已于 2023 年 6 月 12 日完成 63,620.92 万元募集资金的置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、公司已完成中山市南部组团垃圾综合处理基地有机垃圾资源化处理项目，累计投入 63,620.92 万元，结余资金 2129.56 万元（含利息收入 91.42 万元，资金节余原因是部分合同尾款及质保金支付时间周期较长，计划使用自有资金支付）。 2、公司已完成补充流动资金项目，累计投入 20,006.75 万元，账户余额 24.51 万元（系产生的利息）。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2023 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理的金额为 23,000 万元，其余资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	40,300	40,300	0	0
银行理财产品	募集资金	15,000	15,000	0	0
合计		55,300	55,300	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州朗坤	子公司	有机固废	266,667,00	1,219,521,6	485,252,03	428,000,11	32,709,831.	33,097,130.



		处理	0.00	54.00	3.18	9.80	46	47
深圳朗坤生物	子公司	有机固废处理	50,000,000.00	217,277,883.61	181,969,136.22	99,236,664.93	20,133,574.71	18,351,846.34
湛江朗坤	子公司	生活垃圾焚烧	156,992,800.00	628,777,456.44	247,819,531.62	53,568,238.11	18,061,097.15	18,294,706.76
中山朗坤	子公司	有机固废处理	133,600,000.00	722,518,192.63	164,728,114.01	44,413,041.89	6,742,037.21	6,707,237.21
茂名朗坤	子公司	生活垃圾焚烧	185,800,000.00	701,999,352.82	251,250,140.07	56,721,166.51	5,699,721.19	5,948,489.42

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市朗坤智慧生态科技有限公司	投资设立	报告期内，该子公司暂未营业，对公司业绩暂无影响
朗坤国际科技集团有限公司	投资设立	报告期内，该子公司暂未营业，对公司业绩暂无影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、技术升级迭代风险

公司所处行业为技术密集型行业，随着有机固废处理行业不断发展，公司需要及时跟进行业发展和政策变化趋势，不断开展技术创新和研发产业化，进一步提高项目建设水平、运营能力和拓展效率，巩固公司在行业内的竞争地位。如果行业内出现突破性新技术或工艺路线，而公司未能及时调整，可能导致公司技术水平落后，使得公司的产品、服务难以满足市场需求，或提供的产品及服务失去竞争力，从而使公司面临经营业绩及市场地位下降的风险。

应对措施：公司高度重视行业前沿技术研究，高度关注行业主流技术的发展状态和趋势，鼓励技术创新，重视研发投入及新技术的试用推广，确保自身技术水平及主要技术切合行业主流技术发展变化，以此应对行业技术创新对公司未来生产经营带来的影响。公司目前拥有 163 项专利，近百人的研发团队，多项技术国内领先。

### 2、特许经营权到期后无法延续的风险

BOT 项目特许经营权期限一般为 15-30 年，BOT 协议中通常会约定在特许经营期限到期时，经双方协商并在符合国家法律和相关行业规定的情况下，未来公司可继续获得特许经营权，但仍存在特许经营权到期时因不可预期的因素而无法继续取得特许经营权的风险。

应对措施：公司加大技术研发投入，保持技术的先进性，让项目持续稳定运营。并通过精细化管理运营和技术持续改进，得到更多的资源化产品，未来可减轻当地政府的财政支出的压力，获得项目到期后的优先续约权。

### 3、公司生物柴油业务业绩波动的风险

随着广州生态环境园项目生物柴油车间投入生产，公司生物柴油产能大幅增加，销售收入增长。公司生产的生物柴油主要通过中石油等企业间接出口至欧盟，生物柴油价格受欧盟强制性添加生物燃料标准的政策、国际原油价格、欧洲菜籽油价格、生物柴油需求量等多重因素影响，因而若未来生物柴油价格波动较大，将会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司加大技术研发投入，率先使用生物酶法技术生产生物柴油，提高得率和降低生产成本。同时拓展海外直销业务，提高销售单价，并推动国内、国外生物柴油作为船舶燃料的使用，扩大销售渠道。

#### 4、安全风险

由于公司自主建设的项目数量多、工程规模大、技术要求高，所涉及的专业领域广泛，所需施工人员数量众多，项目建设管理具有一定难度，存在发生意外安全事故或安全管理不到位的风险。同时，随着公司运营项目的增加，也可能出现相关管理出现疏漏产生相关安全生产的风险。

应对措施：公司高度重视安全生产，层层落实安全生产责任制，完善与安全生产有关的内部控制制度和流程，加强风险防范和安全生产的监督检查与整改落实工作，重视安全生产意识培养，从源头上防范和控制安全生产风险。

#### 5、税收政策变化的风险

##### （1）增值税

根据 2021 年 12 月财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号），垃圾发电收入的增值税退税比例为 100%，生物柴油的增值税退税比例为 70%，垃圾处理劳务可适用免征增值税政策。

如果未来上述增值税优惠政策调低或取消，则公司享受相应的增值税优惠会减少甚至无法享受，从而影响公司盈利水平。

##### （2）企业所得税

公司是国家高新技术企业，根据国家税务总局国税函〔2009〕203 号通知，企业所得税适用税率为 15%。若未来国家高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或公司未来不满足高新技术企业的认定标准，从而无法享受上述税收优惠。

应对措施：公司将通过精细化运营管理和技术改进降低生产成本，积极开拓新的项目，扩大收入和利润的增长点。

#### 6、新业务研发风险

为保持公司核心竞争力，公司正在对合成生物学技术进行研发投入，如果公司在新技术研究路线、行业趋势的判断或客户需求等方面出现偏差，导致研发进展未达预期、技术未能形成产品或未能实现产业化、市场化，可能存在研发失败的风险，将会对公司的核心竞争力和经营业绩产生负面影响，进而影响公司的市场地位和可持续发展能力。

应对措施：公司将与中国科学院深圳先进院等科研机构深度合作，引入高水平的研发团队，针对市场的需求出发，稳步推进合成生物制造领域的各项目研发工作。

#### 7、应收账款风险

随着公司经营规模持续扩大，公司应收账款余额呈增加趋势。虽然公司的客户主要为政府、大型企业等，资金实力强、信誉较好，但是未来如果公司欠款客户的资信状况发生变化，导致付款延迟，可能存在部分货款不能及时回收的风险，进而影响公司经营性现金流入，对公司带来不利影响；此外，如果客户丧失付款能力，发生坏账损失，将会对公司利润造成重大不利影响。

应对措施：公司将加强对信用政策的合理制定，以销售额增加、坏账减少为前提，使企业能够在面对应收账款风险管控中占据主导地位，确保企业营运资金的经济效益能够得到有效提升。

## 8、成长性风险

公司盈利能力的持续增长受政策或市场环境、竞争状态、技术研发、项目管理、运营管理等因素的综合影响。如果上述因素出现不利变化，公司将存在难以保持业绩增长或业绩下滑的风险。

应对措施：公司加大技术研发投入，保持技术的先进性，让项目持续稳定运营。并通过精细化管理运营和技术持续改进，得到更多的资源化产品，通过精细化运营管理和技术改进降低生产成本，积极开拓新的项目，扩大收入和利润的增长点。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年06月27日	广州项目会议室	实地调研	机构	交银施罗德	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023年06月29日	中山项目会议室	实地调研	机构	招商证券、中信建投等9家机构和个人	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023 年 03 月 23 日	不适用	1、《关于再次延长公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市方案有效期的议案》 2、《关于再次延长股东大会授权董事会办理公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市相关事项有效期的议案》 3、《关于深圳市朗坤环境集团股份有限公司银行贷款的议案》 4、《关于为控股子公司广州市朗坤环境科技有限公司银行贷款提供连带责任担保的议案》 5、《关于提请股东大会授权董事会处理担保事项的议案》 6、《关于提请股东大会授权董事会审议公司 2023 年度新增授信额度的议案》 7、《关于修改<公司章程（上市草案）>的议案》 8、《关于修订公司关联交易制度的议案》
2022 年度股东大会	年度股东大会	53.66%	2023 年 06 月 28 日	2023 年 06 月 28 日	1、《关于公司<2022 年度董事会工作报告>的议案》 2、《关于公司<2022 年度监事会工作报告>的议案》 3、《关于公司<2022 年度财务决算报告>的议案》 4、《关于 2022 年度利润分配方案的议案》 5、《关于变更公司注册资本、公司类型、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》 6、《关于使用闲置自有资金进行委托理财的议案》 7、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》 8、《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》 9、《关于购买董监高责任险的议案》 10、《关于公司申请银行授信额度及接受关联方担保暨关联交易的议案》 11、《关于制订、修订公司部

					分内部制度的议案》 12、《关于制订<董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度>的议案》
--	--	--	--	--	---

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《深圳市朗坤环境集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
分配预案的股本基数（股）	243,570,700.00
现金分红金额（元）（含税）	48,714,140.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	48,714,140.00
可分配利润（元）	303,632,500.10
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司经本次董事会审议通过的利润分配方案为：以 243,570,700.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司垃圾焚烧发电项目主要执行标准为：《生活垃圾焚烧污染控制标准》（GB18485-2014）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）、《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）；

公司生态环境园项目主要执行的标准为：《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）、《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001,）《火电厂大气污染物排放标准》（GB 13223-2011）、《锅炉大气污染物排放标准》（DB44/765-2019）。

环境保护行政许可情况

1.湛江市朗坤环保能源有限公司，排污许可证编号：91440883MA527T6K74001V，发证日期：2021年01月12日，有效期：2021年01月12日-2024年01月11日。

2.朗坤环保能源（茂名）有限公司，排污许可证编号：91440981MA52KTFA3N001V；发证日期：2020年12月29日，有效期：2022年9月9日-2027年9月8日。

3.深圳市朗坤生物科技有限公司，排污许可证编号：914403000711003320001V；发证日期：2020年08月31日，有效期：2020年08月31日-2023年08月30日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湛江市朗坤环保能源有限公司	大气污染物	颗粒物	直接排放	2	DA001/ DA002 集束烟囱	4.025mg/m <sup>3</sup>	《生活垃圾焚烧污染控制标准》（GB18485-2014）	2.82t	23.552t/a	无
湛江市朗坤环保能源有限公司	大气污染物	二氧化硫	直接排放	2	DA001/ DA002 集束烟囱	27.96mg/m <sup>3</sup>	《生活垃圾焚烧污染控制标准》（GB18485-2014）	21.49t	88.32t/a	无
湛江市朗坤环保能源有限公司	大气污染物	NO <sub>x</sub> (氮氧化物)	直接排放	2	DA001/ DA002 集束烟囱	141.575mg/m <sup>3</sup>	《生活垃圾焚烧污染控制标准》（GB18485-2014）	109.19t	294.4t/a	无
朗坤环保能源（茂	大气污染物	颗粒物	直接排放	2	DA001/ DA002 集束烟	4.16mg/m <sup>3</sup>	《生活垃圾焚烧污染	1.704t	14t/a	无

名) 有限公司					囱		控制标准》 (GB18485-2014)			
朗坤环保能源(茂名)有限公司	大气污染物	二氧化硫	直接排放	2	DA001/ DA002 集束烟囱	37.18mg/m <sup>3</sup>	《生活垃圾焚烧污染控制标准》 (GB18485-2014)	14.87t	81t/a	无
朗坤环保能源(茂名)有限公司	大气污染物	氮氧化物	直接排放	2	DA001/ DA002 集束烟囱	176mg/m <sup>3</sup>	《生活垃圾焚烧污染控制标准》 (GB18485-2014)	70.613t	404t/a	无
深圳市朗坤生物科技有限公司	大气污染物	颗粒物	直接排放	5	厂区内	7.8mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染名称物排放标准》 (DB44/765-2019)、 《大气污染物排放限值》 (DB44/27-2001)	0.021t	81.237t/a	无
深圳市朗坤生物科技有限公司	大气污染物	二氧化硫	直接排放	2	厂区内	6mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染名称物排放标准》 (DB44/765-2019)、 《火电厂大气污染物排放标准》 (GB13223-2011)	0.053t	3.192t/a	无
深圳市朗坤生物科技有限公司	大气污染物	氮氧化物	直接排放	2	厂区内	60mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染名称物排放标准》 (DB44	1.06t	9.536t/a	无

							765-2019)、《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)			
深圳市朗坤生物科技有限公司	大气污染物	非甲烷总烃	直接排放	4	厂区内	46.5mg/m <sup>3</sup>	大气污染物排放限值 DB44/27-2001	4.36t	67.276t/a	无
深圳市朗坤生物科技有限公司	水污染物	化学需氧量	间接排放	1	厂区内	248mg/L	水污染物排放限值 DB44/26—2001	2.44t	35.661t/a	无

#### 对污染物的处理

报告期内，公司积极响应最新环保政策要求，加污染防治设施的运行调整和设备维护管理，加强环保技术改造，提升设备运行效率，保证各项污染物排放符合国家及属地环保管理要求。

公司所属垃圾发电项目加强污染防治设施的运行调整和维护管理，确保污染防治设施正常投运，保证设备运行效率。垃圾焚烧发电烟气处理工艺为：SNCR 炉内脱硝+半干法反应塔脱酸+干法脱酸+活性炭喷射+布袋除尘。各项目单位按要求安装在线监测，生活垃圾焚烧发电厂自动监测数据在生态环境部污染源监控中心生活垃圾焚烧发电厂自动监测数据公开平台公开。

生态环境园项目燃气锅炉、发电机组配套环保设施运行稳定可靠。颗粒物、二氧化硫、氮氧化物等污染物达到国家排放标准，配套 SCR 脱硝系统、生物脱硫等污染防治设施运行状况良好。废水处理采用：“调节池+气浮+缺氧池+接触氧化池+沉淀池+MBR 反应器+芬顿氧化系统”处理工艺，设施运行状况良好。

#### 环境自行监测方案

公司所属各项目均完成编制环境自行监测方案，并报送各地市环保部门进行备案。本报告期，各项目均定期开展环境自行监测工作，并将自行监测结果在省、市生态环境行理部门指定的企业自行监测信息公开平台、排污许可信息公开等平台进行对外公示。

#### 突发环境事件应急预案

报告期内公司所属各项目均根据生态环境部要求，完成突发环境事件应急预案编制、通过专家组审查，按期修订，并完成备案工作。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司所属生活垃圾焚烧发电厂符合《中华人民共和国环境保护税法》第五条要求，免征环境保护税，深圳市朗坤生物科技有限公司环境保护税应税因子主要是氨、硫化氢、烟尘、二氧化硫、氮氧化物等，公司严格按照自行监测方案开展监测工作，符《中华人民共和国环境保护税法》中华人民共和国主席令第 61 号第十二条第（三）款，部分免征环境保护税，共缴纳环境保护税 1555.83 元。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无



其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司坚决致力于打造资源节约和环境友好型企业，将能源高效利用和循环利用摆在重要位置。通过引入有效的机制、建立科学绩效考核体系以及充实资金投入，公司积极推动所属企业进行节能提效改造，努力实现更高效的能源利用，降低碳排放。

其他环保相关信息

报告期内：湛江市朗坤环保能源有限公司、朗坤环保能源（茂名）有限公司、深圳市朗坤生物科技有限公司在年度环境信用评价中均获得环保诚信企业评价“蓝牌”。

## 二、社会责任情况

公司始终将依法经营作为公司发展的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

### （一）公司治理方面

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

### （二）投资者关系

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》等文件要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。报告期内，公司通过电话、电子邮箱、深圳证券交易所互动易平台等多种形式回复投资者问询。

### （三）员工福利

公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终守法经营，依法纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。公司坚持“以人为本”，把人才战略作为企业发展的重点，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。公司设立员工餐厅，员工健身房，保障员工的饮食健康、身体健康；关注员工的精神需求，持续开展各类企业文化活动，丰富员工业余生活，增强员工的归属感，促进员工与企业共同进步。

### （四）慈善公益活动

公司在取得发展的同时，积极参加慈善捐助等公益活动，2023 年上半年，朗坤环境集团给龙岗区慈善会、色达县教育和体育局等各类组织进行公益慈善捐款共 83.7 万元，彰显企业担当，树立了良好的社会形象。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼仲裁事项汇总(原告)	101.5	否	已结案	已结案/调解结案	执行完毕/暂无执行内容		
未达到重大诉讼仲裁事项汇总(原告)	30.32	否	未决/已决	未决/已决	暂无执行内容		
未达到重大诉讼仲裁事项汇总(被告)	126.62	否	已结案	已结案/调解结案	执行完毕/暂无执行内容		
未达到重大诉讼仲裁事项汇总(被告)	43.9	否	未决/已决	未决/已决	暂无执行内容		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市建银财富投资控股有限公司	股东	关联租赁	房屋租赁	参考周边房屋租赁价格定价	市场价	10.4	3.80%	25	否	银行转账	/	2023年06月06日	巨潮资讯网
陈建湘	股东	关联租赁	房屋租赁	参考周边房屋租赁价格定价	市场价	15.83	6.62%	65	否	银行转账	/	2023年06月06日	巨潮资讯网

合计	--	--	26.23	--	90	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司于 2023 年 6 月 6 日召开第三届董事会第九次会议和第三届监事会第二次会议，并于 2023 年 6 月 28 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年日常关联交易预计的议案》，预计公司 2023 年度与关联方发生日常关联交易总金额不超过 90 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，实际发生金额为 26.23 万元，未超过董事会批准的关联交易额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**□适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况** 适用 □ 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生的租赁主要分为两种：1、因日常经营需要，公司及并表子公司需要在深圳、北京、广州等地租赁办公场所；2、公司位于深圳市龙岗区坪地街道高桥社区朗坤科技园内的部分厂房和办公室对外出租。

各租赁场所产生的费用和带来的收益对公司报告期的利润未产生重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

**2、重大担保** 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州市朗坤环境科技有限公司		66,000	2017年01月24日	52,800	质押、连带责任担保	深圳市朗坤环境集团股份有限公司持有的广州市朗坤环境科技有限公司的股权质押（质押权利价值9406700元）	无	15年	否	否
广州市		14,000	2020年	13,000	连带责		无	8年	否	否

朗坤环境科技有限公司			09月15日		任担保					
湛江市朗坤环保能源有限公司		35,800	2019年08月26日	32,700	连带责任担保		无	17年	否	否
朗坤环保能源(茂名)有限公司		42,000	2019年09月30日	37,400	质押、连带责任担保	深圳市朗坤环境集团股份有限公司持有的朗坤环保能源(茂名)有限公司的股权质押(质押权利价值1486400元)	无	15年	否	否
阳春市朗坤生物科技有限公司		3,494	2020年02月28日	2,445.8	连带责任担保		无	9年	否	否
饶平县朗坤农业资源科技有限公司		2,761	2019年12月11日	1,905.09	连带责任担保		无	9年	否	否
深圳市朗坤生物科技有限公司		5,000	2020年07月16日	625	连带责任担保		无	3年	否	否
广州朗坤环境科技有限公司		5,000	2022年07月01日	2,137.9	连带责任担保		无	3年	是	否
中山市朗坤环境科技有限公司		52,300	2021年07月01日	52,300	质押、连带责任担保	深圳市朗坤环境集团股份有限公司在中山市朗坤环境科技有限公司持有的股	无	15年	否	否

						权质押				
丘北云朗生物资源利用有限公司		3,350	2023年05月10日	2,000	连带责任担保		无	8年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		3,350		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						2,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		229,705		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						197,313.79
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		3,350		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						2,000
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		229,705		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						197,313.79
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				58.60%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司发生的其他重大事项已作为临时报告披露，以下为相关查询索引及披露日期：

公告编号	刊登日期	重大事项披露情况	披露索引
2023-001	2023. 5. 26	关于签署募集资金三方（四方）监管协议的公告	巨潮资讯网
2023-004	2023. 6. 8	关于 2022 年度利润分配方案的公告	巨潮资讯网
2023-005	2023. 6. 8	关于变更公司注册资本、公司类型暨修订公司章程的公告	巨潮资讯网
2023-006	2023. 6. 8	关于使用闲置自有资金进行委托理财的公告	巨潮资讯网
2023-007	2023. 6. 8	关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告	巨潮资讯网
2023-008	2023. 6. 8	关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的公告	巨潮资讯网
2023-009	2023. 6. 8	关于公司 2023 年日常关联交易预计的公告	巨潮资讯网
2023-011	2023. 6. 8	关于制订、修订公司部分内部制度的公告	巨潮资讯网
2023-012	2023. 6. 8	关于公司申请授信及接受关联方提供担保暨关联交易的公告	巨潮资讯网
2023-017	2023. 6. 26	关于相关股东延长股东锁定期的公告	巨潮资讯网

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限 售条件股 份	182,678,000	100.00%	4,599,516				4,599,516	187,277,516	76.89%
1、国家 持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
2、国有 法人持股	3,499,600	1.92%	3,438,709				3,438,709	6,938,309	2.85%
3、其他 内资持股	179,178,400	98.08%	1,147,013				1,147,013	180,325,413	74.03%
其 中：境内 法人持股	112,583,400	62.83%	1,139,798				1,139,798	113,723,198	46.69%
境内 自然人持 股	66,595,000	59.15%	7,215				7,215	66,602,215	27.34%
4、外资 持股	0	0.00%	13,794				13,794	13,794	0.01%
其 中：境外 法人持股	0	0.00%	13,794				13,794	13,794	0.01%
境外 自然人持 股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
二、无限 售条件股 份	0	0.00%	56,293,184				56,293,184	56,293,184	23.11%
1、人民 币普通股	0	0.00%	56,293,184				56,293,184	56,293,184	23.11%
2、境内 上市的外 资股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
3、境外 上市的外 资股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0				0	0	0.00%
三、股份 总数	182,678,000	100.00%	60,892,700				60,892,700	243,570,700	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市朗坤环境集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕519号）同意注册，向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 60,892,700 股，每股发行价格为人民币 25.25 元，募集资金总额为 1,537,540,675.00 元，扣除发行费用后，公司本次募集资金净额为 1,424,995,576.10 元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 5 月 17 日进行了审验，并出具天健验〔2023〕3-19 号《验资报告》。本次发行后，公司股份总数由 18,267.80 万股增加到 24,357.07 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 3 月 9 日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意深圳市朗坤环境集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕519号），同意公司首次公开发行股票注册申请。

2023 年 5 月 19 日，深圳证券交易所出具《关于深圳市朗坤环境集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕425号），同意公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司已于 2023 年 5 月 19 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成新股初始登记，登记数量为 24,357.07 万股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司完成首次公开发行股票，股份总数由 18,267.80 万股变更为 24,357.07 万股。上述股份变动使公司本期基本每股收益和稀释每股收益等财务指标被摊薄，具体变动情况以及对本公司本期财务指标的影响详见本报告第二节、四“主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
深圳市建银财富投资控股有限公司	28,800,000	0	0	28,800,000	首发前限售股	2026年11月25日
张丽音	15,300,000	0	0	15,300,000	首发前限售股	2026年11月25日

陈建湘	15,300,000	0	0	15,300,000	首发前限售股	2026年11月25日
深圳市朗坤投资合伙企业(有限合伙)	14,380,000	0	0	14,380,000	首发前限售股	2026年11月25日
共青城朗坤投资管理合伙企业(有限合伙)	14,280,000	0	0	14,280,000	首发前限售股	2026年11月25日
廖婕	10,200,000	0	0	10,200,000	首发前限售股	2026年11月25日
深圳华迪光大股权投资基金(有限合伙)	7,354,400	0	0	7,354,400	首发前限售股	2024年5月23日
陈淑员	7,140,000	0	0	7,140,000	首发前限售股	2026年11月25日
谭新征	6,885,000	0	0	6,885,000	首发前限售股	2026年11月25日
杨友强	6,885,000	0	0	6,885,000	首发前限售股	2024年11月25日
招商资管朗坤环境员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	0	0	1,418,159	1,418,159	首发后限售股	2024年5月23日
首次公开发行网下配售限售股	0	0	3,181,357	3,181,357	首发后限售股	2023年11月23日
其余首发前限售股东	56,153,600	0	0	56,153,600	首发前限售股	2024年5月23日(其中廖蓉、曹卫星和崔坤林持有公司股份的解除限售日期为2026年11月25日)
合计	182,678,000	0	4,599,516	187,277,516	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
朗坤环境	2023年05月11日	25.25	60,892,700	2023年05月23日	60,892,700		巨潮资讯网, 首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书	2023年05月22日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
无								

其他衍生证券类							
无							

## 报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市朗坤环境集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕519号）同意注册，向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 60,892,700 股，每股发行价格为人民币 25.25 元，募集资金总额为 1,537,540,675.00 元，扣除发行费用后，公司本次募集资金净额为 1,424,995,576.10 元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 5 月 17 日进行了审验，并出具天健验〔2023〕3-19 号《验资报告》。本次发行后，公司股份总数由 18,267.80 万股增加到 24,357.07 万股。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		42,044	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市建银财富投资控股有限公司	境内非国有法人	11.82%	28,800,000	0	28,800,000	0		
张丽音	境内自然人	6.28%	15,300,000	0	15,300,000	0		
陈建湘	境内自然人	6.28%	15,300,000	0	15,300,000	0		
深圳市朗坤投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.90%	14,380,000	0	14,380,000	0		
共青城朗坤投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.86%	14,280,000	0	14,280,000	0		
廖婕	境内自然人	4.19%	10,200,000	0	10,200,000	0		
深圳华迪光大股权投资	境内非国有法人	3.02%	7,354,400	0	7,354,400	0		

资基金 (有限 合伙)								
陈淑员	境内自然人	2.93%	7,140,000	0	7,140,000	0		
谭新征	境内自然人	2.83%	6,885,000	0	6,885,000	0		
杨友强	境内自然人	2.83%	6,885,000	0	6,885,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈建湘和张丽音为夫妻关系; 陈淑员为陈建湘之胞妹; 陈建湘持有深圳市建银财富投资控股有限公司 72% 的股权; 陈建湘为深圳市朗坤投资合伙企业 (有限合伙) 的执行事务合伙人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国农业银行-华夏 平稳增长混合型证 券投资基金	1,439,382	人民币普通股	1,439,382					
张水波	1,212,585	人民币普通股	1,212,585					
黄友平	202,434	人民币普通股	202,434					
韩建明	173,100	人民币普通股	173,100					
海通证券股份有限 公司	163,257	人民币普通股	163,257					
杨洋	153,700	人民币普通股	153,700					
招商银行股份有限 公司-万家互联互通 中国优势量化策略 混合型证券投资基金	149,827	人民币普通股	149,827					
符冰玲	144,600	人民币普通股	144,600					
上海峰境私募基金 管理有限公司-峰境 诚鑫私募证券投资 基金	115,000	人民币普通股	115,000					
徐海龙	113,300	人民币普通股	113,300					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务	股东符冰玲通过普通证券账户持有 0 股, 通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 144,600.00 股, 实际合计持有 144,600.00 股;							

股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东徐海龙通过普通证券账户持有 2,500 股，通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 110,800.00 股，实际合计持有 113,300.00 股。
-------------------	--

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《深圳市朗坤环境集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市朗坤环境集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,740,503,947.84	475,816,795.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	63,009,227.67	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	323,803,819.85	247,749,039.53
应收款项融资		
预付款项	14,930,885.95	16,276,727.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,530,707.55	6,064,694.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	101,761,790.98	69,036,916.06
合同资产	191,451,812.42	176,141,254.81
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	111,940,915.70	112,015,413.56
流动资产合计	2,554,933,107.96	1,103,100,841.57

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		
长期股权投资		
其他权益工具投资	4,750,000.00	4,300,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	505,836,383.46	491,264,709.74
在建工程	42,928,611.00	58,472,025.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,567,866.77	336,346.92
无形资产	2,634,605,579.64	2,668,803,738.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,081,979.82	2,447,523.48
递延所得税资产	13,467,257.58	11,603,304.37
其他非流动资产	117,965,391.68	119,001,635.62
非流动资产合计	3,325,203,069.95	3,356,229,284.49
资产总计	5,880,136,177.91	4,459,330,126.06
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	100,000.00	
应付账款	228,769,807.56	280,738,367.84
预收款项	7,661.60	
合同负债	9,699,649.44	5,027,627.22
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	21,862,897.99	32,813,536.49
应交税费	13,898,744.10	14,767,561.53
其他应付款	7,342,613.40	7,586,903.82
其中：应付利息		

应付股利		
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	156,897,490.93	147,503,167.08
其他流动负债	28,869,932.92	29,527,846.58
流动负债合计	467,448,797.94	517,965,010.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,798,502,900.00	1,861,755,900.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	656,804.01	109,859.71
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	46,006,984.06	37,005,937.68
递延收益	90,703,634.96	92,874,420.50
递延所得税负债	10,204,228.63	10,240,487.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,946,074,551.66	2,001,986,605.60
负债合计	2,413,523,349.60	2,519,951,616.16
所有者权益：		
股本	243,570,700.00	182,678,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,194,150,991.87	830,048,115.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,289,485.27	35,289,485.27
一般风险准备		
未分配利润	894,396,356.86	797,785,471.95
归属于母公司所有者权益合计	3,367,407,534.00	1,845,801,072.99
少数股东权益	99,205,294.31	93,577,436.91
所有者权益合计	3,466,612,828.31	1,939,378,509.90
负债和所有者权益总计	5,880,136,177.91	4,459,330,126.06

法定代表人：陈建湘 主管会计工作负责人：陈贵松 会计机构负责人：张连芳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,568,661,846.47	258,604,630.16
交易性金融资产	63,009,227.67	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	96,431,620.99	84,987,684.25
应收款项融资		
预付款项	4,797,904.03	10,339,315.37
其他应收款	152,436,856.90	177,131,696.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,257,328.81	
合同资产	188,039,281.74	172,817,621.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,125,854.18	16,721,429.36
流动资产合计	2,095,759,920.79	720,602,377.34
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,013,818,016.00	1,010,818,016.00
其他权益工具投资	4,300,000.00	4,300,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,885,490.21	6,659,952.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,350,230.51	
无形资产	970,202.50	884,667.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,902,705.13	1,924,466.24
递延所得税资产	5,365,209.24	5,078,107.00
其他非流动资产	353,369.10	495,522.90

非流动资产合计	1,034,945,222.69	1,030,160,731.57
资产总计	3,130,705,143.48	1,750,763,108.91
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	100,000.00	
应付账款	141,944,570.94	170,880,111.42
预收款项		
合同负债		1,800,107.73
应付职工薪酬	7,015,379.36	13,760,136.02
应交税费	288,751.85	468,523.72
其他应付款	238,342,711.86	234,487,003.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	691,298.84	
其他流动负债	16,958,982.09	19,481,967.40
流动负债合计	405,341,694.94	440,877,850.17
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	656,804.01	
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	319.15	
其他非流动负债		
非流动负债合计	657,123.16	
负债合计	405,998,818.10	440,877,850.17
所有者权益：		
股本	243,570,700.00	182,678,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,142,213,640.01	778,110,763.91
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,289,485.27	35,289,485.27
未分配利润	303,632,500.10	313,807,009.56
所有者权益合计	2,724,706,325.38	1,309,885,258.74
负债和所有者权益总计	3,130,705,143.48	1,750,763,108.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	791,813,044.08	930,915,858.02
其中：营业收入	791,813,044.08	930,915,858.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	711,362,327.89	805,167,880.99
其中：营业成本	580,652,255.69	681,465,432.53
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	7,016,739.45	7,513,903.50
销售费用	10,229,129.11	5,460,974.59
管理费用	49,619,691.97	42,981,232.38
研发费用	20,342,420.42	30,477,070.28
财务费用	43,502,091.25	37,269,267.71
其中：利息费用	50,715,887.62	42,214,029.17
利息收入	7,409,919.88	5,133,296.28
加：其他收益	31,130,943.46	27,575,345.26
投资收益（损失以“-”号填列）	1,705,387.83	1,556,769.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		

列)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,431,056.49	-4,510,317.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,027,634.87	-3,220,430.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,771.23	-2,183.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,823,584.89	147,147,160.48
加：营业外收入	200.00	
减：营业外支出	985,367.41	423,896.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,838,417.48	146,723,264.24
减：所得税费用	1,599,675.17	5,811,163.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,238,742.31	140,912,100.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	102,238,742.31	140,912,100.26
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）	96,610,884.91	134,373,475.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,627,857.40	6,538,625.05
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	102,238,742.31	140,912,100.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,610,884.91	134,373,475.21
归属于少数股东的综合收益总额	5,627,857.40	6,538,625.05
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.50	0.74
（二）稀释每股收益	0.50	0.74

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈建湘 主管会计工作负责人：陈贵松 会计机构负责人：张连芳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	57,601,712.06	163,344,922.20
减：营业成本	35,284,657.94	128,704,947.41
税金及附加	192,315.17	540,818.93
销售费用	8,973,084.79	5,335,008.42
管理费用	22,053,923.48	21,653,497.26
研发费用	7,631,913.57	14,643,246.41
财务费用	-3,098,461.54	-548,642.51
其中：利息费用	0.00	715,066.65
利息收入	3,143,424.87	1,295,851.10
加：其他收益	2,069,885.31	837,798.23
投资收益（损失以“-”号填列）	1,705,387.83	31,236,590.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,821,091.43	-528,245.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,051,946.19	-3,244,741.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,771.23	-2,183.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,896,074.20	21,315,264.25
加：营业外收入		
减：营业外支出	801,110.02	242,525.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,697,184.22	21,072,739.20
减：所得税费用	-522,674.76	-573,556.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,174,509.46	21,646,296.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,174,509.46	21,646,296.15
（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		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-10,174,509.46	21,646,296.15
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	746,978,161.44	767,414,156.78
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	30,231,421.22	32,595,230.29
收到其他与经营活动有关的现金	14,193,187.32	11,275,607.08
经营活动现金流入小计	791,402,769.98	811,284,994.15
购买商品、接受劳务支付的现金	523,824,169.20	451,342,439.11
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	123,738,979.73	114,737,753.57
支付的各项税费	51,535,437.69	59,339,206.48
支付其他与经营活动有关的现金	25,521,833.16	39,895,938.73
经营活动现金流出小计	724,620,419.78	665,315,337.89
经营活动产生的现金流量净额	66,782,350.20	145,969,656.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,696,160.16	1,495,330.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	100,000.00
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	926,447,855.62	470,807,489.52
投资活动现金流入小计	928,149,015.78	472,402,819.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,305,405.66	195,658,955.85
投资支付的现金	450,000.00	
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	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	982,000,000.00	569,009,683.37
投资活动现金流出小计	1,055,755,405.66	764,668,639.22
投资活动产生的现金流量净额	-127,606,389.88	-292,265,819.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,453,122,118.24	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	208,060,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,473,122,118.24	208,060,000.00
偿还债务支付的现金	74,253,000.00	81,503,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,966,553.12	50,355,705.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	22,035,983.39	133,442.36
筹资活动现金流出小计	142,255,536.51	131,992,147.80
筹资活动产生的现金流量净额	1,330,866,581.73	76,067,852.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,471.51	
五、现金及现金等价物净增加额	1,270,048,013.56	-70,228,311.01
加：期初现金及现金等价物余额	462,158,520.75	398,574,606.23

六、期末现金及现金等价物余额	1,732,206,534.31	328,346,295.22
----------------	------------------	----------------

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	23,183,657.53	236,606,683.93
收到的税费返还	3,630,975.92	383,687.16
收到其他与经营活动有关的现金	219,615,614.16	17,952,686.46
经营活动现金流入小计	246,430,247.61	254,943,057.55
购买商品、接受劳务支付的现金	62,706,861.92	120,499,633.30
支付给职工以及为职工支付的现金	42,245,583.43	41,976,824.20
支付的各项税费	2,202,137.97	5,561,895.12
支付其他与经营活动有关的现金	193,704,740.70	17,911,517.97
经营活动现金流出小计	300,859,324.02	185,949,870.59
经营活动产生的现金流量净额	-54,429,076.41	68,993,186.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,696,160.16	31,175,151.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00
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	924,290,795.39	467,508,895.05
投资活动现金流入小计	925,986,955.55	498,784,046.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,504,843.59	899,233.84
投资支付的现金	3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	982,000,000.00	569,009,683.37
投资活动现金流出小计	987,504,843.59	569,908,917.21
投资活动产生的现金流量净额	-61,517,888.04	-71,124,870.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,453,122,118.24	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,453,122,118.24	
偿还债务支付的现金		30,045,466.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		715,066.65
支付其他与筹资活动有关的现金	21,887,736.73	
筹资活动现金流出小计	21,887,736.73	30,760,533.32

筹资活动产生的现金流量净额	1,431,234,381.51	-30,760,533.32
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	1,315,287,417.06	-32,892,216.66
加：期初现金及现金等价物余额	250,348,906.56	251,516,989.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,565,636,323.62	218,624,772.49

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	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	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	182,678,000.00				830,048,115.77				35,289,485.27		797,785,471.95		1,845,801,072.99	93,577,436.91	1,939,378,509.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	182,678,000.00				830,048,115.77				35,289,485.27		797,785,471.95		1,845,801,072.99	93,577,436.91	1,939,378,509.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,892,700.00				1,364,102,876.10						96,610,884.91		1,521,606,461.01	5,627,857.40	1,527,234,318.41
（一）综合收益总额											96,610,884.91		96,610,884.91	5,627,857.40	102,238,742.31
（二）所有者投入和减少资本	60,892,700.00				1,364,102,876.10								1,424,996,106.10		1,424,996,106.10
1. 所有者投入的普通	60,892,700.00				1,364,102,876.10								1,424,996,106.10		1,424,996,106.10

股	0				6.10							6.10		6.10	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
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	243,570,700.00				2,194,150,991.87				35,289,485.27		894,396,356.86		3,367,407,534.00	99,205,294.31	3,466,612,828.31

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	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	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	182,678,000.00				830,048,115.77				22,941,013.01		567,599,009.27		1,603,266,138.05	82,678,394.20	1,685,944,532.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	182,678,000.00				830,048,115.77				22,941,013.01		567,599,009.27		1,603,266,138.05	82,678,394.20	1,685,944,532.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											134,373,475.21		134,373,475.21	6,288,625.05	140,662,100.26
（一）综合收益总额											134,373,475.21		134,373,475.21	6,538,625.05	140,912,100.26
（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														-250,000.	-250,000.

														00	00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-	-	
													250,000.00	250,000.00	
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	182,678,000.00				830,048,115.77			22,941,013.01		701,972,484.48		1,737,639,961.326	88,967,019.25	1,826,663,663.251	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	182,678,000.00				778,110,763.91				35,289,485.27	313,807,009.56		1,309,885,258.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	182,678,000.00				778,110,763.91				35,289,485.27	313,807,009.56		1,309,885,258.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,892,700.00				1,364,102,876.10					-10,174,509.46		1,414,821,066.64
（一）综合收益总额										-10,174,509.46		-10,174,509.46
（二）所有者投入和减少资本	60,892,700.00				1,364,102,876.10							1,424,995,576.10
1. 所有者投入的普通股	60,892,700.00				1,364,102,876.10							1,424,995,576.10
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												



3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	243,570,700.00				2,142,213,640.01				35,289,485.27	303,632,500.10		2,724,706,325.38

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	182,678,000.00				778,110,763.91				22,941,013.01	202,670,759.26		1,186,400,536.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	182,678,000.00				778,110,763.91				22,941,013.01	202,670,759.26		1,186,400,536.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										21,646,296.15		21,646,296.15
(一) 综合收益总额										21,646,296.15		21,646,296.15
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	182,678,000.00				778,110,763.91				22,941,013.01	224,317,055.41		1,208,046,832.33

### 三、公司基本情况

深圳市朗坤环境集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2001 年 1 月 12 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4403012058497 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本 100.00 万元。公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 4 月 1 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300726179986Y 的营业执照，注册资本 243,570,700.00 元，股份总数 243,570,700.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件股份 187,613,416.00 股，无限售条件股份 55,957,284.00 股。公司股票已于 2023 年 5 月 23 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经本公司 2023 年 8 月 21 日第三届第十一次董事会决议批准报出。

本公司将深圳市华夏海朗科技有限公司、深圳市朗坤生物科技有限公司、广州市朗坤环境科技有限公司等五十五家子（孙）公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本报告第十节、八、合并范围的变更和九、在其他主体中的权益。

### 四、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。公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

### 五、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针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报告的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 2) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- 4) 以摊余成本计量的金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量方法

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

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

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 3) 金融负债的后续计量方法

## ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

B 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

## ④ 以摊余成本计量的金融负债

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

## 4) 金融资产和金融负债的终止确认

## ① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没

有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。



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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

## 2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

## 3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

## ① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产-保底收入组合	性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产-已完工未结算资产组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他非流动资产-保底收入组合	性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## ② 应收账款——账龄组合和合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	合同资产预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## 11、应收票据

详见五、10 金融工具

## 12、应收账款

详见五、10 金融工具

## 13、应收款项融资

详见五、10 金融工具

## 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

详见五、10 金融工具

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

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

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10 金融工具

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

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

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### 1) 个别财务报表

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

## 2) 合并财务报表

### ① 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	8-10	5.00	9.50-11.88
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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



**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

**27、生物资产**

无

**28、油气资产**

无

**29、使用权资产**

详见五、42 租赁

**30、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

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

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

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

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使

用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

详见五、42 租赁

### 36、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

### 37、股份支付

无

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

## (2) 收入计量原则

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

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

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

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

## (3) 收入确认的具体方法

### 1) 建造合同收入

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

### 2) 环境运营收入

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

#### ① 垃圾焚烧处理、有机废弃物处理收入

本公司装有 GPS 定位系统收运车辆经过政府指定的地磅系统磅秤，在结账前不能取得当地政府主管部门审核的，次月初汇总当月的垃圾进厂量并根据垃圾入库汇总表确认当月收入，次月同时报当地政府主管部门审核，若审核结果与

暂估有差异，调整当月的收入，如在结账前能够取得当地政府主管部门审核的，根据审核后的金额确认当月收入；另外具体项目的 BOO/BOT 等协议中如有运行期间保底量条款，按协议执行，即：若实际收运量超过保底量，则按照上述方法确认收入，若实际收运量低于协议约定的保底量的，则按照保底量乘以协议约定的单价确认收入。

## ②处理过程产生的副产品销售收入

主要包括生物柴油、电力以及处理过程产生的其它副产品销售收入。

### A 生物柴油销售

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

### B 电力销售

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

### C 其他副产品销售

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

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

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

无

### (2) 融资租赁的会计处理方法

无

### (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

#### 1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

#### ① 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：A 租赁负债的初始计量金额；B 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；C 承租人发生的初始直接费用；D 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### ② 租赁负债



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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2) 公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月财政部发布了《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”	不适用	本项会计政策变更对公司无重大影响

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

2)“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除	免税、1%、3%、5%、6%、9%、13%

	当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、25%、免征企业所得税
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳朗坤生物	15%
朗坤新能源	25%
高州生物	12.5%
滨海朗科	12.5%
浏阳达优	12.5%
金沙朗坤	12.5%
湘乡朗坤	12.5%
定南瑞朗	12.5%
阳春朗坤	12.5%
容县朗坤	12.5%
信丰朗坤	12.5%
株洲瑞朗	12.5%
广州朗坤	12.5%
道县泉朗	12.5%
湛江朗坤	免征所得税
茂名朗坤	免征所得税
广元朗坤	免征所得税
修水朗园	免征所得税
兴业朗坤	免征所得税
玉屏华朗	免征所得税
武冈广德	免征所得税
兴国朗坤	免征所得税
福泉惠农	免征所得税
吉安朗坤	免征所得税
中山朗坤	免征所得税
饶平朗坤	免征所得税
朗坤国际	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税

1) 公司 2020 年 12 月通过高新技术企业复审,取得编号为 GR202044203988 的高新技术企业证书,报告期企业所得税税率为 15%。

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

① 子公司高州生物、滨海朗科、浏阳达优和金沙朗坤自 2018 至 2023 年享受企业所得税“三免三减半”优惠。

② 子公司湘乡朗坤、定南瑞朗、阳春朗坤、容县朗坤、信丰朗坤、株洲瑞朗、广州朗坤和道县泉朗自 2019 至 2024 年享受企业所得税“三免三减半”优惠。

③ 子公司湛江朗坤、茂名朗坤、广元朗坤、修水朗园、武冈广德自 2021-2026 年享受企业所得税“三免三减半”优惠。

④ 子公司兴业朗坤、玉屏华朗、饶平朗坤、兴国朗坤、福泉惠农、吉安朗坤以及中山朗坤自 2022-2027 年享受企业所得税“三免三减半”优惠。

3) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》,企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入,减按 90% 计入收入总额。子公司深圳朗坤生物从 2017 年开始享受该优惠,广州朗坤从 2021 年开始享受该优惠。

4) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(2019 年第 60 号公告),子公司深圳朗坤生物自 2020 年-2023 年享受“对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的优惠。

5) 根据财政部、税务总局发布公告《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。朗坤环境、深圳朗坤生物、广州朗坤报告期享受该优惠政策。

6) 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2023〕6 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。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号),对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。子公司高州生物、滨海朗科、道县泉朗、定南瑞朗、信丰朗坤、湘乡朗坤、保山朗坤报告期享受上述小型微利企业所得税优惠政策。

### (2) 增值税

依据财政部 国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》财税（2015）78 号，子公司朗坤生物从 2015 年开始享受“资源综合利用产品及劳务”增值税即征即退税收优惠，子公司阳春朗坤、广州朗坤从 2021 年开始享受该优惠。根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财税 2021 第 40 号），第四条：纳税人从事《目录》5.1“垃圾处理、污泥处理处置劳务”可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策。子公司朗坤生物、朗坤新能源、广州朗坤、玉屏华朗、浏阳达优、高州生物、武冈广德、滨海朗科、兴国朗坤、容县朗坤、株洲瑞朗、道县泉朗、定南瑞朗、广元朗坤、湘乡朗坤、阳春朗坤、信丰朗坤、修水朗园、福泉惠农、湛江朗坤、茂名朗坤、中山朗坤、饶平朗坤报告期享受“垃圾处理费”免征增值税优惠。

### (3) 其他

1) 根据财政部、税务总局 2022 年第 10 号文《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》中确定对增值税小规模纳税人、小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。子公司丘北云朗 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日享受城镇土地使用稅減半征收。

2) 根据《中华人民共和国环境保护税法》第十二条规定：依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定的排放标准的，暂予免征环境保护税。子公司朗坤生物、广州朗坤、湛江朗坤、茂名朗坤、中山朗坤报告期享受该优惠。根据《中华人民共和国环境保护税法》第十三条的规定，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。子公司容县朗坤、广元朗坤、信丰朗坤、修水朗园报告期享受该减免优惠。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	125,504.30	97,180.30
银行存款	1,242,079,049.16	462,061,340.45
其他货币资金	498,299,394.38	13,658,275.20
合计	1,740,503,947.84	475,816,795.95
其中：存放在境外的款项总额	2,385,535.58	0.00
因抵押、质押或冻结等对	8,297,413.53	13,658,275.20

使用有限制的款项总额		
------------	--	--

其他说明

其中使用有限制的货币资金情况：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	6,449,400.01	6,444,064.14
财政监管户	22,079.55	187,571.30
租赁合同纠纷、司法冻结	940,000.00	1,735,701.49
工人工资保证金	142.88	5,290,938.27
大额存单应收利息	885,791.09	
合计	8,297,413.53	13,658,275.20

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	63,009,227.67	0.00
其中：		
理财产品	63,009,227.67	0.00
其中：		
合计	63,009,227.67	

其他说明：

无

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	349,082,573.95	100.00%	25,278,754.10	7.24%	323,803,819.85	265,080,107.02	100.00%	17,331,067.49	6.54%	247,749,039.53
其										

中:										
合计	349,082,573.95	100.00%	25,278,754.10	7.24%	323,803,819.85	265,080,107.02	100.00%	17,331,067.49	6.54%	247,749,039.53

按组合计提坏账准备：25,278,754.10

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	349,082,573.95	25,278,754.10	7.24%
合计	349,082,573.95	25,278,754.10	

确定该组合依据的说明：

以应收账款账龄作为信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	262,536,032.56
1至2年	76,499,936.13
2至3年	6,993,918.24
3年以上	3,052,687.02
3至4年	127,887.50
4至5年	2,924,799.52
5年以上	0.00
合计	349,082,573.95

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	17,331,067.49	7,951,526.61	0.00	3,840.00	0.00	25,278,754.10
合计	17,331,067.49	7,951,526.61	0.00	3,840.00	0.00	25,278,754.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
黄亚思	3,840.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
黄亚思	货款	3,840.00	预计无法收回	经管理层审批	否
合计		3,840.00			

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吴川市城市管理和综合执法局	43,829,219.84	12.56%	2,563,822.85
阳春市农业农村局	41,505,400.00	11.89%	4,068,028.00
中山市城市管理和综合执法局	36,265,195.31	10.39%	1,813,259.77
高州市住房和城乡建设局	17,622,671.00	5.05%	881,133.55
广东电网有限责任公司广州供电局	16,670,059.63	4.78%	1,206,803.83
合计	155,892,545.78	44.67%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,457,959.30	96.83%	9,623,657.23	59.13%
1至2年	398,145.80	2.67%	5,521,010.41	33.92%
2至3年	34,792.25	0.23%	1,083,750.97	6.66%
3年以上	39,988.60	0.27%	48,308.62	0.29%
合计	14,930,885.95		16,276,727.23	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
合肥中科健康生物产业技术研究院有限公司	3,000,000.00	20.09
诺亿德（北京）商贸有限公司	2,115,044.25	14.17
中山市板芙污水处理有限公司	1,558,676.40	10.44
合肥国轩循环科技有限公司	1,265,986.55	8.48
广州环投油脂技术有限公司	785,994.61	5.26
小计	8,725,701.81	58.44

其他说明：

无

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,530,707.55	6,064,694.43
合计	7,530,707.55	6,064,694.43

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,076,525.15	4,314,799.10
备用金	962,717.24	821,562.93

应收暂付款	1,217,861.25	1,220,250.87
征地代垫拆迁费	2,238,289.00	2,238,289.00
其他	571,258.86	1,526,206.60
合计	10,066,651.50	10,121,108.50

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	251,567.14	83,047.93	1,921,799.00	2,256,414.07
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-72,432.28	72,432.28		
--转入第三阶段		-14,784.28	14,784.28	
本期计提	139,468.48	4,168.63	-1,664,107.23	-1,520,470.12
2023 年 6 月 30 日余额	318,603.34	144,864.56	272,476.05	735,943.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,372,066.70
1 至 2 年	1,448,645.60
2 至 3 年	147,842.81
3 年以上	2,098,096.39
3 至 4 年	73,286.39
4 至 5 年	166,650.00
5 年以上	1,858,160.00
合计	10,066,651.50

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,800,000.00					1,800,000.00
按组合计提坏账准备	2,256,414.07	-1,520,470.12				735,943.95

合计	4,056,414.07	-1,520,470.12				2,535,943.95
----	--------------	---------------	--	--	--	--------------

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
饶平县农业农村局	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	19.87%	100,000.00
梧州市病死畜禽无害化处理中心新地镇征地搬迁协调工作领导小组	征地代垫拆迁费	1,800,000.00	4-5年	17.88%	1,800,000.00
丘北县财政局	征地代垫拆迁费	438,289.00	1-2年	4.35%	43,828.90
中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	其他	396,206.60	1-2年	3.94%	39,620.66
玉屏侗族自治县自然资源局	押金保证金	310,000.00	1-2年	3.08%	31,000.00
合计		4,944,495.60		49.12%	2,014,449.56

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

无

### 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	5,826,321.62		5,826,321.62	5,459,245.80		5,459,245.80
在产品	39,435,654.00		39,435,654.00	37,672,795.13		37,672,795.13
库存商品	48,527,259.38		48,527,259.38	19,463,355.34		19,463,355.34
周转材料	7,972,555.98		7,972,555.98	6,441,519.79		6,441,519.79
合计	101,761,790.98		101,761,790.98	69,036,916.06		69,036,916.06

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

无

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	15,948,845.86	8,402,208.73	7,546,637.13	16,607,624.96	7,658,876.65	8,948,748.31
“背靠背”及其他工程款	170,354,562.71	27,253,784.15	143,100,778.56	171,745,320.29	25,945,170.04	145,800,150.25
已完工未结算资产	38,411,125.46	1,019,259.41	37,391,866.05	19,087,982.64	1,019,259.41	18,068,723.23
广州项目保底收入	3,429,679.08	17,148.40	3,412,530.68	3,340,334.69	16,701.67	3,323,633.02
合计	228,144,213.11	36,692,400.69	191,451,812.42	210,781,262.58	34,640,007.77	176,141,254.81

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	743,332.08			
“背靠背”及其他工程款	1,308,614.11			
已完工未结算资产	0.00			
广州项目保底收入	446.73			
合计	2,052,392.92			——

其他说明

无

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	111,504,545.80	108,211,793.54
预缴增值税	436,369.90	410,764.70

预缴企业所得税		3,392,855.32
合计	111,940,915.70	112,015,413.56

其他说明：

无

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
高安市动物无害化处理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
吉安县华朗动物无害化处理有限公司	800,000.00	800,000.00
丰城市华朗农业资源循环科学处理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
深圳市高商汇智控股有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广州市耀坤环保有限公司	450,000.00	
合计	4,750,000.00	4,300,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

无

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	505,836,383.46	491,264,709.74
合计	505,836,383.46	491,264,709.74

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	227,399,739.31	334,171,310.00	89,065,761.85	18,312,986.09	668,949,797.25
2.本期增加金额	691,809.35	35,123,243.92	3,199,641.71	911,390.33	
(1) 购置	0.00	2,536,961.17	3,199,641.71	911,390.33	6,647,993.21
(2) 在建工程转	691,809.35	32,586,282.75	0.00	0.00	33,278,092.10

入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	0.00	629,728.15	188,273.59	818,001.74
(1) 处置或报废	0.00	0.00	629,728.15	188,273.59	818,001.74
4.期末余额	228,091,548.66	369,294,553.92	91,635,675.41	19,036,102.83	708,057,880.82
二、累计折旧					
1.期初余额	44,592,327.83	92,990,576.22	29,778,779.35	10,323,404.12	177,685,087.52
2.本期增加金额	3,451,982.55	16,448,410.15	4,026,410.05	1,197,855.27	
(1) 计提	3,451,982.55	16,448,410.15	4,026,410.05	1,197,855.27	25,124,658.02
3.本期减少金额	0.00	0.00	407,167.85	181,080.32	588,248.17
(1) 处置或报废	0.00	0.00	407,167.85	181,080.32	588,248.17
4.期末余额	48,044,310.38	109,438,986.37	33,398,021.55	11,340,179.07	202,221,497.37
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	180,047,238.28	259,855,567.56	58,237,653.86	7,695,923.76	505,836,383.46
2.期初账面价值	182,807,411.48	241,180,733.79	59,286,982.50	7,989,581.97	491,264,709.74

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	25,151,427.39

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广西容县厂房、办公楼	12,972,172.01	正在办理中
福泉惠农厂房、办公楼	9,092,190.91	正在办理中
玉屏华朗厂房、办公楼	7,611,660.20	正在办理中

其他说明

无

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

**11、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,928,611.00	58,472,025.74
合计	42,928,611.00	58,472,025.74

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丘北项目	29,099,983.88		29,099,983.88	21,475,409.88		21,475,409.88
道县项目	1,459,782.72		1,459,782.72	1,730,722.84		1,730,722.84
玉屏项目	306,432.44		306,432.44	2,387,058.99		2,387,058.99
福泉项目	265,483.48		265,483.48	490,582.61		490,582.61
广州生物柴油制备系统-酶法工艺技术改造	0.00		0.00	22,635,022.27		22,635,022.27
其他项目	12,734,891.49	937,963.01	11,796,928.48	10,691,192.16	937,963.01	9,753,229.15
合计	43,866,574.01	937,963.01	42,928,611.00	59,409,988.75	937,963.01	58,472,025.74

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广州生物柴油制备系统-酶法工艺技	27,236,000.00	22,635,022.27	4,526,631.50	27,161,653.77	0.00	0.00	99.75%	100.00%				



术改造												
丘北项目	28,518,000.00	21,475,409.88	7,624,574.00	0.00	0.00	29,099,983.88	100.00%	100.00%	130,000.00	130,000.00	0.65%	其他
玉屏项目		2,387,058.99		2,080,626.55		306,432.44						
福泉项目		490,582.61	265,483.48	490,582.61		265,483.48						
合计	55,754,000.00	46,988,073.75	12,416,688.98	29,732,862.93	0.00	29,671,899.80			130,000.00	130,000.00	0.65%	

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

无

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	712,264.01	712,264.01
2.本期增加金额	1,408,936.18	1,408,936.18
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,121,200.19	2,121,200.19
二、累计折旧		
1.期初余额	375,917.09	375,917.09
2.本期增加金额	177,416.33	177,416.33
(1) 计提	177,416.33	177,416.33
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	553,333.42	553,333.42
三、减值准备		

1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,567,866.77	1,567,866.77
2.期初账面价值	336,346.92	336,346.92

其他说明：

无

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	30,555,023.74	900,000.00	2,827,786,944.01	1,998,065.68	2,861,240,033.43
2.本期增加金额	0.00	0.00	9,391,380.61	353,961.91	9,745,342.52
(1) 购置				353,961.91	353,961.91
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 合同资产转入			9,391,380.61		9,391,380.61
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置					0.00
4.期末余额	30,555,023.74	900,000.00	2,837,178,324.62	2,352,027.59	2,870,985,375.95
二、累计摊销					
1.期初余额	5,327,490.04	390,000.00	185,935,190.92	783,613.85	192,436,294.81
2.本期增加金额	321,646.38	45,000.00	43,293,812.90	283,042.22	43,943,501.50
(1) 计提	321,646.38	45,000.00	43,293,812.90	283,042.22	43,943,501.50
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置					0.00
4.期末余额	5,649,136.42	435,000.00	229,229,003.82	1,066,656.07	236,379,796.31
三、减值准备					
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提					0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 处置					0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,905,887.32	465,000.00	2,607,949,320.80	1,285,371.52	2,634,605,579.64
2.期初账面价值	25,227,533.70	510,000.00	2,641,851,753.09	1,214,451.83	2,668,803,738.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 重要在建项目报告期变动情况

单位：元

工程名称	期初数	本期增加	期末数	工程进度	本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高州生态环境园（二期）	0.00	9,130,719.49	9,130,719.49	7.05%	0.00	0.00%	自筹资金
小计	0.00	9,130,719.49	9,130,719.49		0.00		

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
玉屏华朗	1,754,104.62	办理中
祥云朗坤	2,760,203.27	办理中

其他说明

无

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造	1,484,643.21	1,212,915.32	317,557.71		2,380,000.82
其他	962,880.27	1,402,178.63	663,079.90		1,701,979.00
合计	2,447,523.48	2,615,093.95	980,637.61		4,081,979.82

其他说明

无

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	60,934,746.98	7,288,914.19	44,671,824.35	6,467,388.58
递延收益	2,849,802.54	427,470.38	3,401,157.18	510,173.58
预提大修费用	46,006,984.06	5,750,873.01	37,005,937.68	4,625,742.21
租赁负债	1,408,936.18	202,215.43		
合计	111,200,469.76	13,669,473.01	85,078,919.21	11,603,304.37

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
根据 14 号解释调整项目建造产生的毛利	68,026,063.20	10,203,909.48	66,183,280.42	10,240,487.71
使用权资产	1,408,936.18	202,534.58		
合计	69,434,999.38	10,406,444.06	66,183,280.42	10,240,487.71

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	202,215.43	13,467,257.58		11,603,304.37
递延所得税负债	202,215.43	10,204,228.63		10,240,487.71

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	46,270,234.40	52,219,948.95
可抵扣亏损	52,123,728.10	42,905,289.17
合计	98,393,962.50	95,125,238.12

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	55,259.71	65,548.88	
2024 年	755,672.89	1,257,857.38	
2025 年	2,648,452.17	2,645,915.87	
2026 年	15,787,140.13	16,043,939.17	
2027 年	23,261,065.90	22,892,027.87	
2028 年	9,616,137.29		
合计	52,123,728.09	42,905,289.17	

其他说明

无

**16、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、土地款	6,197,090.09		6,197,090.09	5,520,327.10		5,520,327.10
保底收入组合-广州项目	112,711,450.36	943,148.77	111,768,301.59	114,449,215.34	967,906.82	113,481,308.52
合计	118,908,540.45	943,148.77	117,965,391.68	119,969,542.44	967,906.82	119,001,635.62

其他说明：

无

**17、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**18、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	99,449,468.00	121,370,990.29
工程款	28,581,688.14	46,427,990.12
材料款	55,600,933.87	65,255,542.03
劳务款	18,138,994.45	17,832,158.81
期间费用	14,986,904.60	15,577,336.56
租赁费	10,340,216.53	11,957,597.39
其他	1,671,601.97	2,316,752.64
合计	228,769,807.56	280,738,367.84

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

湖南省工业设备安装有限公司	20,829,435.74	工程尾款或质保金
福建省工业设备安装有限公司	11,063,669.56	工程尾款或质保金
华工建设科技（深圳）集团有限公司	7,045,099.78	工程尾款或质保金
无锡华光环保能源集团股份有限公司	6,136,672.38	设备尾款或质保金
佛山市南海巨隆建筑劳务有限公司	4,936,022.10	工程尾款或质保金
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	4,529,703.42	设备尾款或质保金
南京汽轮机（集团）有限责任公司	4,524,000.00	设备尾款或质保金
维尔利环保科技集团股份有限公司	4,307,181.37	设备尾款或质保金
漳州以恒建筑工程有限公司	4,206,671.55	工程尾款或质保金
嘉园环保有限公司	4,177,500.00	设备尾款或质保金
合计	71,755,955.90	

其他说明：

无

## 19、预收款项

### （1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	7,661.60	0.00
合计	7,661.60	

### （2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运营款	9,699,649.44	5,027,627.22
合计	9,699,649.44	5,027,627.22

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,813,536.49	114,748,001.89	125,698,640.39	21,862,897.99
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	4,905,277.12	4,905,277.12	0.00
三、辞退福利	0.00	1,510,890.49	1,510,890.49	0.00
合计	32,813,536.49	121,164,169.50	132,114,808.00	21,862,897.99

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,813,536.49	99,996,906.70	110,947,545.20	21,862,897.99
2、职工福利费	0.00	7,894,937.08	7,894,937.08	0.00
3、社会保险费	0.00	2,553,501.58	2,553,501.58	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,277,008.57	2,277,008.57	0.00
工伤保险费	0.00	213,960.76	213,960.76	0.00
生育保险费	0.00	62,532.25	62,532.25	0.00
4、住房公积金	0.00	3,929,415.30	3,929,415.30	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	373,241.23	373,241.23	0.00
合计	32,813,536.49	114,748,001.89	125,698,640.39	21,862,897.99

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	4,757,343.11	4,757,343.11	0.00
2、失业保险费	0.00	147,934.01	147,934.01	0.00
合计	0.00	4,905,277.12	4,905,277.12	0.00

其他说明：

无

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,296,731.01	6,776,097.63

企业所得税	1,284,308.67	6,737,797.06
个人所得税	491,012.35	661,014.20
城市维护建设税	395,523.11	345,714.05
教育费附加	169,509.90	148,163.15
地方教育附加	113,006.60	98,775.44
房产税	1,885,370.78	
城镇土地使用税	263,281.68	
合计	13,898,744.10	14,767,561.53

其他说明

无

### 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,342,613.40	7,586,903.82
合计	7,342,613.40	7,586,903.82

#### (1) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,074,093.61	7,346,468.09
其他	268,519.79	240,435.73
合计	7,342,613.40	7,586,903.82

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

### 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	155,966,214.27	147,253,249.87
一年内到期的租赁负债	931,276.66	249,917.21



合计	156,897,490.93	147,503,167.08
----	----------------	----------------

其他说明：

无

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	27,924,115.47	24,527,846.58
应付款项	945,817.45	5,000,000.00
合计	28,869,932.92	29,527,846.58

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

无

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	110,000,000.00	135,000,000.00
质押及保证借款	1,688,502,900.00	1,726,755,900.00
合计	1,798,502,900.00	1,861,755,900.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

尚未支付的租赁付款额	669,166.67	111,140.00
未确认融资费用	-12,362.66	-1,280.29
合计	656,804.01	109,859.71

其他说明

无

## 28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
BOT 项目移交预计大修理费	46,006,984.06	37,005,937.68	
合计	46,006,984.06	37,005,937.68	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	92,874,420.50		2,170,785.54	90,703,634.96	尚未结转收益
合计	92,874,420.50		2,170,785.54	90,703,634.96	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补资金	4,337,276.42			87,071.66			4,250,204.76	与资产相关
湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖补资金	186,362.05			3,703.71			182,658.34	与资产相关
道县畜牧水产局无害化处理中心项目建设奖补资金	645,987.64			12,962.97			633,024.67	与资产相关
道县财政局国库集中支付零余额账户无害化中心奖补资金	553,703.71			11,111.11			542,592.60	与资产相关
宁远县财政国	184,567.89			3,703.71			180,864.18	与资产相

库管理局零余额专户病死畜禽无害化处理建设补贴								关
江西省病死畜禽无害化集中处理体系建设资金	4,511,494.12			86,206.92			4,425,287.20	与资产相关
滨海县动物无害化收集处理体系建设资金	2,583,333.50			49,999.98			2,533,333.52	与资产相关
畜牧局无害化处理机制建设奖补资金	773,333.35			13,333.32			760,000.03	与资产相关
湖南省病死畜禽无害化处理体系建设优化奖	4,835,613.38			96,712.26			4,738,901.12	与资产相关
浏阳动物无害化处理中心建设补助款	3,346,938.89			81,632.60			3,265,306.29	与资产相关
浏阳动物无害化处理中心建设补助款	8,087,806.31			197,263.60			7,890,542.71	与资产相关
深圳市发改委关于低碳城节能减排财政政策综合示范项目奖励资金	1,407,999.71			256,000.02			1,151,999.69	与资产相关
循环经济节能减排补贴款	849,999.77			100,000.02			749,999.75	与资产相关
龙岗区技术改造扶持资金	216,999.80			21,700.02			195,299.78	与资产相关
阳春市财政局建设补贴资金	6,069,282.02			130,056.03			5,939,225.99	与资产相关
阳春市财政局建设补贴资金	5,110,186.50			109,503.99			5,000,682.51	与资产相关
饶平县农业农村局饶平县畜禽无害化处理补贴	9,683,794.48			237,154.14			9,446,640.34	与资产相关
广元市昭化区财政局建设补助资金	2,995,700.02			51,649.99			2,944,050.03	与资产相关
广元畜禽无害化处理建设补贴资金	966,666.66			16,666.67			949,999.99	与资产相关
武冈市畜牧水产局无害化处理中心项目建设奖补资金	884,747.43			15,303.06			869,444.37	与资产相关
玉屏侗族自治县财政局病死畜禽无害化处理补贴	1,955,555.52			33,333.36			1,922,222.16	与资产相关
新化无害化处理机制奖补资	600,000.00						600,000.00	与资产相关

金								
修水处理中心建设补贴资金	4,807,692.32			96,153.84			4,711,538.48	与资产相关
台江畜禽无害化处理建设补贴资金	900,000.03			49,999.98			850,000.05	与资产相关
深圳市龙岗区工业和信息化局 2020 年技术改造专项扶持资金	926,157.90			173,654.58			752,503.32	与资产相关
中山市发展和改革局国家污染治理和节能减碳中央预算项目专项资金	20,000,000.00						20,000,000.00	与资产相关
生物质沼气净化及利用技术改造项目	1,022,185.44			41,721.84			980,463.60	与资产相关
城市餐厨垃圾预处理及资源化利用项目	2,091,160.71			113,035.74			1,978,124.97	与资产相关
滨海县病死畜禽收集和无害化处理能力提升补贴	384,000.00			48,000.00			336,000.00	与资产相关
福泉畜禽无害化处理建设补贴资金	1,955,874.93			33,150.42			1,922,724.51	与资产相关

其他说明：

无

### 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	182,678,000.00	60,892,700.00				60,892,700.00	243,570,700.00

其他说明：

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市朗坤环境集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕519号）文件核准，公司采用余额包销方式向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 60,892,700 股，每股面值 1 元，每股发行价 25.25 元，共募集资金总额为人民币 1,537,540,675.00 元，扣除与发行有关费用人民币 112,545,098.90 元后，公司募集资金净额为 1,424,995,576.10 元，其中计入股本人民币 60,892,700.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,364,102,876.10 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）“天健验〔2013〕3-19 号”验资报告审验。

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	830,048,115.77	1,364,102,876.10		2,194,150,991.87
合计	830,048,115.77	1,364,102,876.10		2,194,150,991.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价（股本溢价）增加原因，详见本节、七之 30。

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,289,485.27			35,289,485.27
合计	35,289,485.27			35,289,485.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	797,785,471.95	567,599,009.27
调整后期初未分配利润	797,785,471.95	567,599,009.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,610,884.91	242,534,934.94
减：提取法定盈余公积	0.00	12,348,472.26
期末未分配利润	894,396,356.86	797,785,471.95

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	788,658,539.23	579,423,751.73	927,602,977.90	679,571,373.02
其他业务	3,154,504.85	1,228,503.96	3,312,880.12	1,894,059.51
合计	791,813,044.08	580,652,255.69	930,915,858.02	681,465,432.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	合计
商品类型					
其中：					
生活垃圾处理	101,124,729.45				101,124,729.45
有机固废处理		650,375,984.35			650,375,984.35
环境工程及其他			37,157,825.43		37,157,825.43
其他业务收入				3,154,504.85	3,154,504.85
按经营地区分类					
其中：					
广东省	101,124,729.45	591,136,490.62	37,157,825.43	3,151,463.26	732,570,508.76
江苏省	0.00	4,416,331.48	0.00	1,595.57	4,417,927.05
湖南省	0.00	21,759,552.62	0.00	0.00	21,759,552.62
贵州省	0.00	22,522,803.58	0.00	0.00	22,522,803.58
广西省	0.00	1,851,627.24	0.00	0.00	1,851,627.24
江西省	0.00	6,489,343.05	0.00	1,446.02	6,490,789.07
四川省	0.00	2,199,835.76	0.00	0.00	2,199,835.76
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时点确认收入	101,124,729.45	641,245,264.86	0.00	3,154,504.85	745,524,499.16
在某一时段内确认收入	0.00	9,130,719.49	37,157,825.43	0.00	46,288,544.92
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于必填年度确认收入，0.00 元预计将于必填年度确认收入，0.00 元预计将于必填年度确认收入。

其他说明

无

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,633,920.26	3,488,694.22
教育费附加	1,132,130.12	1,505,614.81
房产税	1,904,731.90	858,702.66
土地使用税	266,803.66	101,712.82
印花税	281,238.35	501,905.06
地方教育附加	754,753.38	1,003,743.23
车船税	26,928.44	26,369.52
水利建设基金	0.00	15,320.39
环境保护税	16,233.34	11,840.79
合计	7,016,739.45	7,513,903.50

其他说明：

无

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,411,698.16	3,344,311.66
差旅费	1,172,990.56	602,858.29
宣传活动费	826,774.18	151,650.55
业务招待费	2,405,047.96	1,202,989.30
折旧费	24,340.71	28,816.93
其他	388,277.54	130,347.86
合计	10,229,129.11	5,460,974.59

其他说明：

无

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,138,986.28	25,234,788.58
咨询代理费	1,796,868.83	1,864,383.28
折旧摊销费	2,987,666.31	2,698,956.12
专业服务费	317,032.26	371,875.75
办公费	2,673,363.24	2,615,843.57
房租水电费	2,793,259.75	1,609,093.66
物业费	3,216,037.46	3,016,279.08
差旅费	3,180,296.74	1,805,254.82
业务招待费	4,183,695.73	2,966,097.01
其他	332,485.37	798,660.51
合计	49,619,691.97	42,981,232.38

其他说明

无

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,192,439.02	11,516,966.38
材料费	5,173,874.60	15,210,048.25
折旧费	701,603.03	668,553.08
咨询费	772,946.50	2,310,260.69
差旅费	326,113.57	581,884.97
知识产权费	60,765.00	68,739.75
其他	114,678.70	120,617.16
合计	20,342,420.42	30,477,070.28

其他说明

无

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,715,887.62	42,214,029.17
减：利息收入	7,409,919.88	5,133,296.28
手续费及其他	196,123.51	188,534.82
合计	43,502,091.25	37,269,267.71

其他说明



无

#### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,170,785.54	1,614,449.22
与收益相关的政府补助	28,816,952.86	23,114,076.88
代扣个人所得税手续费返还	112,734.56	88,475.83
进项税额加计扣减	30,470.50	2,758,343.33
合计	31,130,943.46	27,575,345.26

#### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,705,387.83	1,556,769.00
合计	1,705,387.83	1,556,769.00

其他说明

公司银行理财产品投资收益 1,705,387.83 元。

#### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,520,470.12	452,605.39
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
应收账款坏账损失	-7,951,526.61	-4,962,922.40
合计	-6,431,056.49	-4,510,317.01

其他说明

无

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,027,634.87	-3,220,430.65
合计	-2,027,634.87	-3,220,430.65

其他说明：

无

**44、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置损益	-4,771.23	-2,183.15

**45、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	200.00		
合计	200.00		

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无

**46、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	837,000.00	238,000.00	
非流动资产毁损报废损失	148,294.40	183,603.26	
其他	73.01	2,292.98	
合计	985,367.41	423,896.24	

其他说明：

无

**47、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,499,887.46	6,703,560.63
递延所得税费用	-1,900,212.29	-892,396.65

合计	1,599,675.17	5,811,163.98
----	--------------	--------------

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	103,838,417.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,575,762.62
子公司适用不同税率的影响	-5,988,277.95
调整以前期间所得税的影响	43,281.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,309,972.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,784.24
本期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	1,733,490.83
确认递延所得税税率不同的影响	-860,119.93
研发费加计扣除的税额影响	-3,162,941.47
免税、减计收入及加计扣除（资源综合利用）	-7,028,708.41
所得税费用	1,599,675.17

其他说明：

无

**48、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,296,685.71	4,526,428.89
利息收入	3,797,035.22	1,834,701.81
往来款	5,141,790.79	3,552,021.23
收回受限银行存款	955,857.37	1,273,979.32
其他	2,001,818.23	88,475.83
合计	14,193,187.32	11,275,607.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售、管理、研发等费用	18,741,630.56	36,549,132.79

支付往来款	4,320,589.34	496,057.16
存出受限银行存款	0.00	1,571,039.11
支付手续费等财务费用	206,850.32	188,534.82
捐赠支出	837,000.00	238,000.00
计入成本的租金	912,412.94	850,881.87
其他	503,350.00	2,292.98
合计	25,521,833.16	39,895,938.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财	919,000,000.00	465,000,316.54
长期应收款利息收入	2,157,060.23	3,298,594.47
收回受限银行存款	5,290,795.39	2,508,578.51
合计	926,447,855.62	470,807,489.52

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	982,000,000.00	565,000,000.00
支付受限银行存款	0.00	4,009,683.37
合计	982,000,000.00	569,009,683.37

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期租赁支出	148,246.66	133,442.36
支付 IPO 中介费	21,887,736.73	
合计	22,035,983.39	133,442.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**49、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,238,742.31	140,912,100.26
加：资产减值准备	8,458,691.36	7,730,747.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,095,051.01	22,128,514.45
使用权资产折旧	177,416.33	118,710.66
无形资产摊销	43,943,501.50	43,989,633.22
长期待摊费用摊销	1,080,637.63	956,233.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	4,771.23	2,183.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	148,294.40	183,603.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	42,342,882.85	34,060,275.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,705,387.83	-1,556,769.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,863,953.21	-2,486,310.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	36,259.08	1,593,913.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	-32,724,874.92	-30,422,151.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-80,423,337.07	-46,171,449.18
经营性应付项目的增加（减少	-40,026,344.47	-25,069,579.53

以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,782,350.20	145,969,656.26
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	1,732,206,534.31	328,346,295.22
减: 现金的期初余额	462,158,520.75	398,574,606.23
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	1,270,048,013.56	-70,228,311.01

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,732,206,534.31	462,158,520.75
其中: 库存现金	125,504.30	97,180.30

可随时用于支付的银行存款	1,241,116,826.73	462,061,340.45
可随时用于支付的其他货币资金	490,964,203.28	
三、期末现金及现金等价物余额	1,732,206,534.31	462,158,520.75

其他说明：

无

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,297,413.53	详见本节、七之 1
合计	8,297,413.53	

其他说明：

质押担保内容：

单位：万元

债权人	合同签署担保额度	实际担保余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕	质押/抵押/担保内容
广州银行股份有限公司白云支行	66,000.00	52,800.00	2017年1月23日	2032年1月22日	否	1.广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）生物质综合处理厂 BOT 项目特许经营协议项下收入的收费权质押（质押权利价值 66000 万元） 2.本公司持有的广州市朗坤科技有限公司的股权质押（质押权利价值 94067 万元） 3.本公司与陈建湘保证
中国农业发展银行湛江市分行	35,800.00	32,700.00	2019年8月12日	2036年8月11日	否	1.吴川市环保热力发电厂及配套设施（一期）项目《PPP 项目合同》项下应收账款收款权质押（质押权利价值 291350 万元） 2.本公司与陈建湘保证
中国建设银行股份有限公司茂名高州支行	42,000.00	37,400.00	2019年9月30日	2034年9月29日	否	1.本公司持有的朗坤环保能源（茂名）有限公司的股权质押（质押权利价值 14864 万元）及项下应收账款收款权质押 2.本公司保证
广州银行股份有限公司花都支行	3,494.00	2,445.80	2019年9月4日	2028年9月3日	否	1.广东朗坤生物资源综合利用有限公司持有的阳春市朗坤生物科技有限公司的股权质押 2.阳春市农业农村局应收账款收款权质押 3.本公司与陈建湘保证
广州银行股份有限公司花都支行	2,761.00	1,905.09	2019年9月4日	2028年9月3日	否	1.广东朗坤生物资源综合利用有限公司持有的饶平县朗坤农业资源科技有限公司的股权质押（质押权利价值 1200 万

						元) 2.饶平县农业农村局应收账款收款权质押。 3.本公司与陈建湘保证
中国银行股份有限公司深圳龙岗支行	5,000.00	625.00	2020年7月14日	2023年7月14日	否	1.龙岗区中心城环卫综合处理厂垃圾分类处理项目特许经营协议项下收入的收费权质押 2.深圳市朗坤生物科技有限公司所有应收账款质押 3.本公司与陈建湘保证
中国银行中山分行	52,300.00	52,300.00	2021年6月29日	2036年6月30日	否	本公司与陈建湘保证,本公司在项目公司的股权质押、项目应收账款质押
交通银行广州开发区支行	5,000.00	仅使用2,137.97万元保函额度	2023年6月9日	2026年6月9日	否	本公司与陈建湘提供担保
广州银行股份有限公司白云支行	14,000.00	13,000.00	2020年7月3日	2028年7月2日	否	本公司与陈建湘提供担保
工商银行华强支行	2,138.70	仅使用2,138.70万保函额度	2022年9月23日	2023年9月23日	否	陈建湘对本公司提供保证
招商银行深圳分行	5,000.00	暂未启用额度	2022年10月20日	2023年10月29日	否	陈建湘对本公司提供保证
兴业银行昆明分行	3,350.00	2,000.00	2023/3/16	2031/3/16	否	母公司与陈建湘保证、项目应收账款抵押、项目建设用地抵押
华夏银行深圳分行	10,000.00	暂未启用额度	2022/11/18	2023/11/18	否	陈建湘、朗坤生物对本公司提供保证

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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			385,356.61
其中：美元			
欧元			
港币	417,957.27	0.9220	385,356.61
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			



欧元			
港币			
其他应收款	123,145.00	0.9220	113,539.69
其中：港元	123,145.00	0.9220	113,539.69

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退税款	26,561,001.71	其他收益	26,561,001.71
改制上市培育资助项目补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
企业发债融资扶持项目补贴	893,999.99	其他收益	893,999.99
高新技术企业培育资助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技企业孵化器认定奖励项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
民营及中小企业招用人才社保补贴	45,600.00	其他收益	45,600.00
稳定岗位补贴	22,704.22	其他收益	22,704.22
招用非就业困难人员社保补贴	12,646.94	其他收益	12,646.94
一次性扩岗补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
社保差额补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
其他	75,000.00	其他收益	75,000.00

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 53、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

合并范围增加

单位：元

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
朗坤国际	新设子公司	2023年2月7日	10,000,000.00	100
朗坤智慧	新设子公司	2023年6月30日	30,000,000.00	100

### 2、其他

无

## 九、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	
华夏海朗	广东省深圳市	广东省深圳市	环保业	100.00%		设立
深圳朗坤生物	广东省深圳市	广东省深圳市	环保业	100.00%		设立
朗坤新能源	广东省深圳市	广东省深圳市	环保业	100.00%		设立
广东朗坤	广东省广州市	广东省广州市	环保业	100.00%		设立
广州朗坤	广东省广州市	广东省广州市	环保业	97.50%		设立
兴业朗坤	广西玉林市	广西玉林市	环保业	100.00%		设立
思南华朗	贵州省铜仁市	贵州省铜仁市	环保业	90.00%		设立
玉屏华朗	贵州省铜仁市	贵州省铜仁市	环保业	90.00%		设立
浏阳达优	湖南省浏阳市	湖南省浏阳市	环保业	100.00%		设立
高州生物	广东省茂名市	广东省茂名市	环保业		100.00%	设立
新化朗坤	湖南省娄底市	湖南省娄底市	环保业	100.00%		设立
武冈广德	湖南省邵阳市	湖南省邵阳市	环保业	100.00%		设立
滨海朗科	江苏省盐城市	江苏省盐城市	环保业	100.00%		设立
兴国朗坤	江西省赣州市	江西省赣州市	环保业	100.00%		设立
湘潭朗坤	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	环保业	100.00%		设立
梧州绿邦	广西梧州市	广西梧州市	环保业	100.00%		设立

容县朗坤	广西玉林市	广西玉林市	环保业	100.00%		设立
遵义益农	贵州省遵义市	贵州省遵义市	环保业	20.00%	70.00%	设立
株洲瑞朗	湖南省株洲市	湖南省株洲市	环保业	100.00%		设立
习水康源	贵州省遵义市	贵州省遵义市	环保业	20.00%	70.00%	设立
丽江琴朗	云南省丽江市	云南省丽江市	环保业	100.00%		设立
丘北云朗	云南省文山壮族苗族自治州	云南省文山壮族苗族自治州	环保业	100.00%		设立
道县泉朗	湖南省永州市	湖南省永州市	环保业	100.00%		设立
定南瑞朗	江西省赣州市	江西省赣州市	环保业	100.00%		设立
广元朗坤	四川省广元市	四川省广元市	环保业	100.00%		设立
湘乡朗坤	湖南省湘乡市	湖南省湘乡市	环保业	100.00%		设立
乐山朗坤	四川省乐山市	四川省乐山市	环保业	100.00%		设立
深圳必尚	广东省深圳市	广东省深圳市	环保业	100.00%		设立
阳春朗坤	广东省阳春市	广东省阳春市	环保业		99.00%	设立
信丰朗坤	江西省赣州市	江西省赣州市	环保业	100.00%		设立
修水朗园	江西省九江市	江西省九江市	环保业	100.00%		设立
饶平朗坤	广东省潮州市	广东省潮州市	环保业		100.00%	设立
祥云朗坤	云南省大理白族自治州	云南省大理白族自治州	环保业	100.00%		设立
中科朗坤	广东省深圳市	广东省深圳市	环保业	70.00%		设立
台江益农	贵州省黔东南苗族侗族自治州	贵州省黔东南苗族侗族自治州	环保业	100.00%		设立
福泉惠农	贵州省黔东南苗族侗族自治州	贵州省黔东南苗族侗族自治州	环保业	100.00%		设立
金沙朗坤	贵州省毕节市	贵州省毕节市	环保业	100.00%		设立
玉溪朗坤	云南省玉溪市	云南省玉溪市	环保业	100.00%		设立
湛江朗坤	广东省湛江市	广东省湛江市	环保业	86.81%		设立
昭通朗坤	云南省昭通市	云南省昭通市	环保业	100.00%		设立
鄱阳朗坤	江西省上饶市	江西省上饶市	环保业	100.00%		设立
景德镇朗坤	江西省景德镇市	江西省景德镇市	环保业	100.00%		设立
凭祥朗坤	广西崇左市	广西崇左市	环保业	100.00%		设立
遂川朗坤	江西省吉安市	江西省吉安市	环保业	100.00%		设立
茂名朗坤	广东省茂名市	广东省茂名市	环保业	80.00%		设立
吉安朗坤	江西省吉安市	江西省吉安市	环保业	100.00%		设立
三明朗坤	福建省三明市	福建省三明市	环保业	99.00%	1.00%	设立
广州竞成	广东省广州市	广东省广州市	环保业	100.00%		设立
乐平朗坤	江西省景德镇	江西省景德镇	环保业	100.00%		设立
保山朗坤	云南省保山市	云南省保山市	环保业	99.00%	1.00%	设立
中山朗坤	广东中山市	广东中山市	环保业	100.00%		设立
新能源技术	广东省深圳市	广东省深圳市	资本市场服务业	100.00%		设立

北京华融	北京市	北京市	生物技术推广服务业	100.00%		设立
朗坤国际	香港	香港	批发和零售业	100.00%		设立
朗坤智慧	广东省深圳市	广东省深圳市	其他科技推广服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州朗坤	2.50%	827,428.26	0.00	14,631,908.48
湛江朗坤	13.19%	2,413,071.82	0.00	31,094,529.15
茂名朗坤	20.00%	1,189,697.88	0.00	50,250,028.01

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州朗坤	295,757,403.65	923,764,250.35	1,219,521,654.00	126,764,860.53	607,504,760.29	734,269,620.82	277,149,017.19	941,647,285.83	1,218,796,303.02	125,860,627.39	640,780,772.92	766,641,400.31
湛江朗坤	101,549,122.66	527,228,333.78	628,777,456.44	65,435,870.53	315,522,054.29	380,957,924.82	84,362,156.70	536,434,862.02	620,797,018.72	65,972,280.17	325,299,913.69	391,272,193.86

茂名朗坤	102,555	599,447	701,998	95,284,302.9	355,464,909.83	450,749,212.75	101,558,849.17	601,927,691.40	703,486,540.57	85,475,467.13	372,709,422.79	458,184,889.92
------	---------	---------	---------	--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州朗坤	428,000,119.80	33,097,130.47	33,097,130.47	40,419,046.96	427,701,375.39	49,907,212.32	49,907,212.32	32,281,970.34
湛江朗坤	53,568,238.11	18,294,706.76	18,294,706.76	35,044,217.30	54,605,353.29	17,301,488.60	17,301,488.60	43,267,867.03
茂名朗坤	56,721,166.51	5,948,489.42	5,948,489.42	13,621,542.95	54,342,847.13	13,663,331.37	13,663,331.37	41,429,775.83

其他说明：

无

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本节、七之 3 及七之 5 说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 44.67% 源于余额前五名客户（2022 年 12 月 31 日：45.06%）。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

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

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

项目	2023年6月30日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,954,469,114.27	2,415,168,923.08	236,657,968.59	502,041,823.51	1,676,469,130.98
应付账款	228,769,807.56	228,769,807.56	228,769,807.56		
其他应付款	7,342,613.40	7,342,613.40	7,342,613.40		
租赁负债	1,587,020.66	1,643,674.67	974,508.00	669,166.67	
小计	2,192,168,555.89	2,652,925,018.71	473,744,897.55	502,710,990.18	1,676,469,130.98

### （三）市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 129,375.89 万元(2022 年 12 月 31 日：人民币 131,901.19 万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 726.99 万元(2022 年 12 月 31 日：减少/增加人民币 677.90 万元)，净利润减少/增加人民币 603.17 万元(2022 度：减少/增加人民币 417.61 万元)。

#### 2. 外汇风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			63,009,227.67	63,009,227.67
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			63,009,227.67	63,009,227.67
(1) 银行理财产品			63,009,227.67	63,009,227.67
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,750,000.00	4,750,000.00
（三）其他权益工具投资			4,750,000.00	4,750,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

不适用

### 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

不适用

### 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

结构性存款的到期利率与观察期内参考指标如欧元、美元即期汇率或黄金标的等相挂钩，因市场行情的不可预测性所以公司以本金作为公允价值进行计量。

对于公司持有银行理财产品，由于该类金融资产期限较短，且预期收益率与市场利率差异不大，公司按其账面成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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



**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不适用

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是陈建湘、张丽音夫妇。

其他说明：

公司的实际控制人为陈建湘、张丽音夫妇。陈建湘、张丽音夫妇分别直接持有公司 1,530.00 万股股份，各占公司总股本的 6.2815%，陈建湘通过控制深圳市建银财富投资控股有限公司、深圳市朗坤投资合伙企业间接控制本公司 4,318.00 万股股份。陈建湘、张丽音夫妇实际可支配或影响公司 7,378.00 万股表决权，占公司表决权的 30.2910%，为公司的实际控制人。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注本节、九之 1。

**3、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

陈建湘、张丽音夫妇	实际控制人
深圳市建银财富投资控股有限公司	本公司股东
深圳市朗坤投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东

其他说明

无

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市建银财富投资控股有限公司	房屋	103,998.00	103,998.00
深圳市朗坤投资合伙企业（有限合伙）	房屋	7,000.02	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陈建湘、张丽音	房屋					158,251.20	0.00				

关联租赁情况说明

无

##### （2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈建湘	660,000,000.00	2017年01月23日	2032年01月22日	否
陈建湘	358,000,000.00	2019年08月12日	2036年08月11日	否

陈建湘	34,940,000.00	2019年09月04日	2028年09月03日	否
陈建湘	27,610,000.00	2019年09月04日	2028年09月03日	否
陈建湘	140,000,000.00	2020年07月03日	2028年07月02日	否
陈建湘	50,000,000.00	2020年07月14日	2023年07月14日	否
陈建湘	523,000,000.00	2021年06月29日	2036年06月30日	否
陈建湘	20,000,000.00	2022年10月21日	2023年10月21日	否
陈建湘	1,387,000.00	2022年09月23日	2023年09月23日	否
陈建湘	50,000,000.00	2022年10月20日	2023年10月19日	否
陈建湘	33,500,000.00	2023年03月16日	2031年03月16日	否
陈建湘	50,000,000.00	2023年06月09日	2026年06月09日	否
陈建湘	100,000,000.00	2022年11月18日	2023年11月18日	否

关联担保情况说明

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,389,797.98	2,624,359.70

### (4) 其他关联交易

无

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市建银财富投资控股有限公司	109,197.90	5,459.90		
应收账款	深圳市朗坤投资合伙企业（有限合伙）	7,350.00	367.50		

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 6、关联方承诺

无

## 7、其他

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在需要披露的重大承诺事项

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以 243570700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为固体废弃物综合处理、环境生态修复、绿色发展示范园、环卫一体化等项目的投资、建设、运营，主要业务为有机废弃物处理，包括餐饮垃圾、厨余垃圾、动物类固废、生活垃圾等城市有机废弃物的无害化处理与资源化利用。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本报告第十节、七、34“营业收入和营业成本”。本公司 2023 年 1-6 月按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

单位：元

产品服务大类	收入类型	主营业务收入	主营业务成本
有机固废处理	工程建设	9,130,719.49	7,327,305.41
	运营服务	210,592,120.36	124,473,826.64
	资源化产品	430,653,144.50	369,248,275.01
生活垃圾处理	工程建设	0.00	0.00
	运营服务	32,401,584.26	15,879,024.21
	资源化产品	68,723,145.19	37,000,741.29
环境工程及其他	环境工程	37,157,825.43	25,494,579.17
合计		788,658,539.23	579,423,751.73

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	96,543,689.70	100.00%	112,068.71	0.12%	96,431,620.99	85,237,684.25	100.00%	250,000.00	0.29%	84,987,684.25

其中：										
合计	96,543,689.70	100.00%	112,068.71	0.12%	96,431,620.99	85,237,684.25	100.00%	250,000.00	0.29%	84,987,684.25

按组合计提坏账准备：112,068.71

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	96,543,689.70	112,068.71	0.12%
合计	96,543,689.70	112,068.71	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	17,551,339.04
1至2年	548,598.18
2至3年	39,249,458.08
3年以上	39,194,294.40
3至4年	3,751,722.67
4至5年	19,079,866.96
5年以上	16,362,704.77
合计	96,543,689.70

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	250,000.00	-137,931.29	0.00	0.00	0.00	112,068.71
合计	250,000.00	-137,931.29	0.00	0.00	0.00	112,068.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湛江朗坤	33,365,881.54	34.56%	0.00
道县泉朗	10,086,439.10	10.45%	0.00
茂名朗坤	7,388,603.71	7.65%	0.00
容县朗坤	6,857,335.71	7.10%	0.00
信丰朗坤	4,697,011.53	4.87%	0.00
合计	62,395,271.59	64.63%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	152,436,856.90	177,131,696.41
合计	152,436,856.90	177,131,696.41

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,314,278.26	3,394,599.10
往来款	150,260,541.46	174,603,036.83
备用金	405,492.31	370,916.18
应收暂付款	302,581.10	292,340.67
其他	391,206.60	391,206.60
合计	152,674,099.73	179,052,099.38

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	79,037.84	63,251.93	1,778,113.20	1,920,402.97
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-28,695.33	28,695.33		
--转入第三阶段		-8,218.28	8,218.28	
本期计提	33,061.61	-26,338.32	-1,689,883.43	-1,683,160.14
2023 年 6 月 30 日余额	83,404.12	57,390.66	96,448.05	237,242.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	61,131,580.22
1 至 2 年	40,431,938.01
2 至 3 年	23,525,525.18
3 年以上	27,585,056.32
3 至 4 年	9,109,708.44
4 至 5 年	18,236,161.12
5 年以上	239,186.76
合计	152,674,099.73



## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,920,402.97	-1,683,160.14				237,242.83
合计	1,920,402.97	-1,683,160.14				237,242.83

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浏阳达优	往来款	20,442,811.70	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	13.39%	0.00
广元朗坤	往来款	17,736,203.45	1年以内、1-2年、2-3年	11.62%	0.00
湘乡朗坤	往来款	17,395,516.28	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	11.39%	0.00
茂名朗坤	往来款	15,956,426.34	1年以内、1-2	10.45%	0.00

			年、2-3 年		
滨海朗科	往来款	13,917,405.92	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	9.12%	0.00
合计		85,448,363.69		55.97%	0.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,013,818,016.00		1,013,818,016.00	1,010,818,016.00		1,010,818,016.00
合计	1,013,818,016.00		1,013,818,016.00	1,010,818,016.00		1,010,818,016.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武冈广德	3,000,000.00					3,000,000.00	
广州朗坤	260,000,000.00					260,000,000.00	
华夏海朗	96,000,000.00					96,000,000.00	
深圳朗坤生物	50,000,000.00					50,000,000.00	

朗坤新能源	15,000,000.00					15,000,000.00	
广东朗坤	30,000,000.00					30,000,000.00	
兴业朗坤	1,000,000.00					1,000,000.00	
玉屏华朗	9,000,000.00					9,000,000.00	
浏阳达优	10,000,000.00					10,000,000.00	
新化朗坤	90,000.00					90,000.00	
滨海朗科	8,000,000.00					8,000,000.00	
兴国朗坤	1,000,000.00					1,000,000.00	
容县朗坤	10,000,000.00					10,000,000.00	
株洲瑞朗	5,000,000.00					5,000,000.00	
丘北云朗	10,000,000.00					10,000,000.00	
道县泉朗	12,000,000.00					12,000,000.00	
定南瑞朗	1,005,000.00					1,005,000.00	
广元朗坤	10,000,000.00					10,000,000.00	
湘乡朗坤	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳必尚	20,000,000.00					20,000,000.00	
信丰朗坤	8,000,000.00					8,000,000.00	
修水朗园	8,000,000.00					8,000,000.00	
祥云朗坤	1,000,000.00					1,000,000.00	
中科朗坤	4,200,000.00					4,200,000.00	
福泉惠农	10,000,000.00					10,000,000.00	
湛江朗坤	136,283,016.00					136,283,016.00	
茂名朗坤	148,640,000.00					148,640,000.00	
中山朗坤	133,600,000.00					133,600,000.00	
朗坤国际		3,000,000.00				3,000,000.00	
合计	1,010,818,016.00	3,000,000.00				1,013,818,016.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,590,121.85	35,273,067.73	162,860,855.66	128,220,880.87
其他业务	11,590.21	11,590.21	484,066.54	484,066.54
合计	57,601,712.06	35,284,657.94	163,344,922.20	128,704,947.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	合计
商品类型					
其中：					
生活垃圾处理	0.00				0.00
有机固废处理		20,450,615.00			20,450,615.00
环境工程及其他			37,139,506.85		37,139,506.85
其他业务收入				11,590.21	11,590.21
按经营地区分类					
其中：					
广东省	0.00	20,450,615.00	37,139,506.85	11,590.21	57,601,712.06
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时点确认收入	0.00	9,448,580.46	0.00	11,590.21	9,460,170.67
在某一时段内确认收入	0.00	11,002,034.54	37,139,506.85	0.00	48,141,541.39
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		29,750,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,705,387.83	1,486,590.63
合计	1,705,387.83	31,236,590.63

## 6、其他

无

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-153,065.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	30,470.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,539,471.25	
委托他人投资或管理资产的损益	1,705,387.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-836,873.01	
减：所得税影响额	708,827.95	
少数股东权益影响额	34,753.06	
合计	4,541,809.93	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.53%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32%	0.48	0.48

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

无