

# 目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明	
.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3—5 页
三、附件.....	第 6—9 页
（一）本所执业证书复印件.....	第 6 页
（二）本所营业执照复印件.....	第 7 页
（三）本所注册会计师执业证书复印件.....	第 8—9 页

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2024〕3-136号

深圳市朗坤环境集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳市朗坤环境集团股份有限公司（以下简称朗坤环境公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的朗坤环境公司管理层编制的2023年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供朗坤环境公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为朗坤环境公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解朗坤环境公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

朗坤环境公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1204号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对朗坤环境管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，朗坤环境公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1204 号）的规定，如实反映了朗坤环境公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李联

中国·杭州

中国注册会计师：覃见忠

二〇二四年四月十七日

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023 年度

编制单位：深圳市朗坤环境集团股份有限公司

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2023 年期初 占用资金余额	2023 年度占用累计发 生金额 (不含利息)	2023 年度占用 资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计 发生金额	2023 年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
<b>小 计</b>	-	-	-							-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
<b>小 计</b>	-	-	-							-
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
<b>小 计</b>	-	-	-							-
<b>总 计</b>	-	-	-							-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2023 年期初 往来资金余额	2023 年度往来累计发 生金额 (不含利息)	2023 年度往来 资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计 发生金额	2023 年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往 来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	陈建湘、张丽音	实际控制人	其他应收款		105,500.80			105,500.80	房屋押金	经营性往来
	深圳市朗坤投资合伙企业(有限合伙)	股东	应收账款		14,700.00		14,700.00		房屋租赁收入	经营性往来
	深圳市建银财富投资控股有限公司	股东	应收账款		218,395.80		218,395.80		房屋租赁收入	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京华融生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款		98,502,145.00		16,000,000.00	82,502,145.00	往来款	非经营性往来
	浏阳市达优农业资源循环科学处理有限公司	全资子公司	其他应收款	24,642,811.70	3,200,000.00		7,600,000.00	20,242,811.70	往来款	非经营性往来
	广元市朗坤环保有限公司	全资子公司	其他应收款	16,586,203.45	1,450,000.00			18,036,203.45	往来款	非经营性往来
	湘乡市朗坤生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	17,395,516.28			1,300,000.00	16,095,516.28	往来款	非经营性往来
	朗坤环保能源(茂名)有限公司	全资子公司	其他应收款	15,956,426.34				15,956,426.34	往来款	非经营性往来
	福泉市惠农农业资源循环利用有限公司	全资子公司	其他应收款	8,622,056.69	4,600,000.00		2,300,000.00	10,922,056.69	往来款	非经营性往来
	道县泉朗生物资源利用有限公司	全资子公司	其他应收款	9,027,835.33	2,950,000.00		2,500,000.00	9,477,835.33	往来款	非经营性往来
	滨海朗科生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	13,117,405.92	1,300,000.00		5,000,000.00	9,417,405.92	往来款	非经营性往来
	容县朗坤生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	5,681,840.86	2,800,000.00			8,481,840.86	往来款	非经营性往来
	玉屏县华朗农业资源循环科学处理有限公司	全资子公司	其他应收款	11,074,253.15	5,802,000.00		10,600,000.00	6,276,253.15	往来款	非经营性往来
	丘北云朗生物资源利用有限公司	全资子公司	其他应收款	16,026,866.72	10,701,000.00		22,000,000.00	4,727,866.72	往来款	非经营性往来
	信丰县朗坤生物资源有限公司	全资子公司	其他应收款	6,855,715.25	850,000.00		3,000,000.00	4,705,715.25	往来款	非经营性往来
	祥云朗坤环境科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,300,000.00	1,250,000.00		3,708.00	3,546,292.00	往来款	非经营性往来
	台江县益农农业资源循环利用有限公司	全资子公司	其他应收款	1,803,010.00	1,350,000.00			3,153,010.00	往来款	非经营性往来
	金沙县朗坤环境有限公司	全资子公司	其他应收款	3,059,910.10				3,059,910.10	往来款	非经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2023 年期初 往来资金余额	2023 年度往来累计发 生金额 (不含利息)	2023 年度往来 资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计 发生金额	2023 年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往 来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	梧州绿邦农业资源利用有限公司	全资子公司	其他应收款	2,557,031.86			56,307.08	2,500,724.78	往来款	非经营性往来
	株洲县瑞朗生物资源利用有限公司	全资子公司	其他应收款	3,504,286.50	150,000.00		1,300,000.00	2,354,286.50	往来款	非经营性往来
	保山市朗坤生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,050,000.00	1,100,000.00		10,000.00	2,140,000.00	往来款	非经营性往来
	修水县朗园环境治理有限公司	全资子公司	其他应收款	3,273,205.90	1,701,883.00		3,500,000.00	1,475,088.90	往来款	非经营性往来
	广州市竞成生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	640,000.00	356,400.00			996,400.00	往来款	非经营性往来
	深圳市朗坤生物质能源有限公司	全资子公司	其他应收款	-3,465,993.65	47,212,125.21		42,819,442.00	926,689.56	往来款	非经营性往来
	酃阳县朗坤生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	672,820.00				672,820.00	往来款	非经营性往来
	深圳市朗坤环保新能源有限公司	全资子公司	其他应收款	3,932,649.33	22,400,000.00		26,000,000.00	332,649.33	往来款	非经营性往来
	习水康源生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	106,998.68	163,651.65			270,650.33	代付社保、公积金	非经营性往来
	饶平县朗坤农业资源科技有限公司	全资子公司	其他应收款		211,221.94			211,221.94	往来款	非经营性往来
	湘潭县朗坤生物资源有限公司	全资子公司	其他应收款	193,386.76				193,386.76	往来款	非经营性往来
	高州市南粤生物能源有限公司	全资子公司	其他应收款		200,000.00		11,870.00	188,130.00	伙食费	非经营性往来
	兴业县朗坤动物无害化处理有限责任公司	全资子公司	其他应收款	100,000.00	50,000.00			150,000.00	往来款	非经营性往来
	遂川县朗坤再生资源利用有限公司	全资子公司	其他应收款	51,260.00	50,000.00			101,260.00	往来款	非经营性往来
	深圳市朗坤智慧储能科技有限公司	全资子公司	其他应收款		18,101,000.00		18,000,000.00	101,000.00	往来款	非经营性往来
	乐平市朗坤生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	4,000.00	50,000.00			54,000.00	往来款	非经营性往来
	思南县华朗农业资源循环科学处理有限公司	全资子公司	其他应收款	18,200.00				18,200.00	往来款	非经营性往来
	乐山市朗坤环保有限公司	全资子公司	其他应收款	12,500.00				12,500.00	往来款	非经营性往来
	丽江琴朗生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	12,000.00				12,000.00	往来款	非经营性往来
	三明市朗坤生物资源利用有限公司	全资子公司	其他应收款	9,000.00				9,000.00	往来款	非经营性往来
	景德镇市朗坤生物资源利用有限公司	全资子公司	其他应收款	7,840.00				7,840.00	往来款	非经营性往来
	武冈市广德农业资源循环利用有限公司	全资子公司	应收账款	2,020,721.62				2,020,721.62	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	广州市朗坤环境科技有限公司	全资子公司	应收账款	1,025,381.61	18,625,285.59		18,320,203.80	1,330,463.40	专利技术服务费	经营性往来
	深圳市朗坤生物质能源有限公司	全资子公司	应收账款	219,951.98	3,063,624.38		2,990,960.60	292,615.76	专利技术服务费	经营性往来
	兴业县朗坤动物无害化处理有限责任公司	全资子公司	应收账款	229,055.40				229,055.40	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	思南县华朗农业资源循环科学处理有限公司	全资子公司	应收账款	24,547.33				24,547.33	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	玉屏县华朗农业资源循环科学处理有限公司	全资子公司	应收账款	2,588,347.71				2,588,347.71	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	新化县朗坤生物资源科技有限公司	全资子公司	应收账款	197,264.43				197,264.43	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	滨海朗科生物科技有限公司	全资子公司	应收账款	4,266,603.17				4,266,603.17	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	梧州绿邦农业资源利用有限公司	全资子公司	应收账款	279,980.79				279,980.79	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	容县朗坤生物科技有限公司	全资子公司	应收账款	6,857,335.71				6,857,335.71	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	株洲县瑞朗生物资源利用有限公司	全资子公司	应收账款	462,300.00				462,300.00	在建期间的技术服务费等	经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2023 年期初 往来资金余额	2023 年度往来累计发 生金额 (不含利息)	2023 年度往来 资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计 发生金额	2023 年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往 来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	丘北云朗生物资源利用有限公司	全资子公司	应收账款		4,407,375.25			4,407,375.25	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	道县泉朗生物资源利用有限公司	全资子公司	应收账款	10,086,439.10				10,086,439.10	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	广元市朗坤环保有限公司	全资子公司	应收账款	4,182,405.26				4,182,405.26	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	湘乡市朗坤生物科技有限公司	全资子公司	应收账款	3,022,085.12				3,022,085.12	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	信丰县朗坤生物资源有限公司	全资子公司	应收账款	4,697,011.53				4,697,011.53	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	修水县朗园环境治理有限公司	全资子公司	应收账款	4,153,197.16				4,153,197.16	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	祥云朗坤环境科技有限公司	全资子公司	应收账款	119,327.46				119,327.46	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	中科朗坤(深圳)绿色创新发展有限公司	全资子公司	应收账款	58,277.60				58,277.60	水电费	经营性往来
	福泉市惠农农业资源循环利用有限公司	全资子公司	应收账款	2,346,500.00				2,346,500.00	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	湛江市朗坤环保能源有限公司	全资子公司	应收账款	33,365,881.54			33,365,881.54	0.00	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	乐山市朗坤环保有限公司	全资子公司	应收账款	35,069.73				35,069.73	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	朗坤环保能源(茂名)有限公司	全资子公司	应收账款		105,486,882.65		10,800,000.00	94,686,882.65	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	中山市朗坤环境科技有限公司	全资子公司	应收账款		2,034,121.74		2,034,121.74	0.00	在建期间的设备销售款等	经营性往来
	北京朗坤生物质能源有限公司	全资子公司	应收账款		40,800,840.65			40,800,840.65	在建期间的技术服务费等	经营性往来
	北京朗坤生物质能源有限公司	全资子公司	应收账款		3,940,329.64			3,940,329.64	在建期间的技术服务费等	经营性往来
其他关联方及其附属企业										
<b>总计</b>	-	-	-	245,066,721.42	405,198,483.30		229,745,590.56	420,519,614.16		-

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: