

中兰环保科技股份有限公司
审计报告及财务报表
信会师报字[2020]第 ZI10626 号

中兰环保科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2020 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-150
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2020]第 ZI10626 号

中兰环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中兰环保科技股份有限公司（以下简称中兰环保）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中兰环保 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）工程建设收入的确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
公司的营业收入主要来自于工程项目建造收入。2017 年、2018 年、2019 年、2020 年 1-6 月合并财务报表所示营业收入分别为 31,390.77 万元、39,254.83 万元、68,405.18 万元、22,809.85 万元。其中各年工程建设营业收入为 28,564.60 万元、33,034.46 万元、59,979.88 万元、16,665.56 万元，各年工程建设收入占报表营业收入的比重分别为 91.00%、84.15%、87.68%、73.06%。如财务报表附注三、（二十二）所述，对于工程建设收入，公司根据工程项目完成的工作量确认完工进度，每月或分阶段向业主提交工程量进度报表，以经业主、监理确认的工程量进度报表为依据，按照完工百分比法确认收入。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在中兰环保管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特有目的或预期的固有风险。因此，我们将工程建设收入的确认确定为关键审计事项。	我们执行的程序如下： （1）了解与收入相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关的内部控制运行的有效性； （2）对于重大项目，我们根据项目情况获取支持性文件，例如中标通知书、工程施工合同、工程量进度报表、变签单、竣工验收报告、竣工决算报告等，将该等资料与财务销售明细账核对，以确认收入真实性及准确性； （3）复核工程项目完工百分比是否正确，并与项目投料进度进行比对； （4）对收入进行截止性测试，检查根据工程量进度报表确认的完工金额是否记录于正确的会计期间； （5）对报告期重大项目进行实地走访； （6）结合应收账款对报告期主要项目实施独立函证程序。

（二）应收账款和合同资产的减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
公司 2017 年 12 月 31 日,应收账款账面余额为 23,858.12 万元,计提的坏账准备余额为 4,111.34 万元; 2018 年 12 月 31 日, 应收账款账面余额为 30,630.62 万元,计提的坏账准备余额为 5,065.47 万元; 2019 年 12 月 31 日, 应收账款账面余额为 39,531.67 万元,计提的坏账准备余额为 6,134.98 万元; 2020 年 6 月 30 日, 应收账款账面余额为 26,778.00 万元,计提的坏账准备余额为 3,798.02 万元。2020 年 6 月 30 日, 合同资产账面余额为 30,225.35 万元,计提的减值准备余额为 2,219.97 万元。管理层依据信用风险特征将应收账款与合同资产划分为若干组合, 在组合的基础上参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及前瞻性信息的预测, 通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失, 确认减值损失。上述应收账款与合同资产的余额重大, 并且减值准备的计提涉及重大会计估计与判断。因此我们将该事项作为关键审计事项。	(1) 了解、评价及验证公司与应收账款、合同资产组合划分以及预期信用损失计算相关的内部控制; (2) 评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则要求; (3) 评估管理层对应收账款与合同资产组合划分及共同风险特征的判断是否合理; (4) 评估历史参考期间选取的合理性, 并验证历史违约率计算中使用的关键数据的可靠性, 包括各组合的历史信用损失数据、应收账款在整个存续期的分布数据及其他参数; (5) 了解管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素, 包括对未来经济、预期失业率、市场环境以及客户情况等变化的预测, 并评估其合理性; . (6) 获取管理层对不同组合预期信用损失的计算文件, 验证其计算的准确性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中兰环保的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中兰环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非

无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中兰环保不能持续经营。

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

（6）就中兰环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2020年9月21日

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

资产	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	52,261,782.82	116,064,769.93	66,081,000.46	107,524,837.59
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	154,804,027.40	67,447,811.41		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(三)	3,847,320.61	13,001,381.80	15,310,000.00	62,370,000.00
应收账款	(四)	229,799,817.34	333,966,922.01	255,651,412.23	197,467,887.80
应收款项融资	(五)	1,300,000.00	1,000,000.00		
预付款项	(六)	3,846,039.50	3,064,473.75	2,074,425.41	1,992,914.21
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(七)	15,053,457.35	17,674,533.65	13,999,075.71	10,079,948.61
买入返售金融资产					
存货	(八)	70,778,510.22	317,096,191.70	104,090,479.92	118,712,134.74
合同资产	(九)	280,053,818.88			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(十)	6,821,680.63	12,020,219.40	41,352,521.78	10,488,471.12
流动资产合计		818,566,454.75	881,336,303.65	498,558,915.51	508,636,194.07
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(十一)	26,603,703.79	30,393,331.48	1,312,989.64	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(十二)	106,936,744.68	88,234,996.66	62,398,292.48	25,867,174.32
在建工程	(十三)	3,794,119.00	1,198,272.15		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十四)	55,202,668.68	60,050,607.56	64,512,771.83	50,865,732.47
开发支出					
商誉	(十五)	57,649.81	53,338.27	53,338.27	53,338.27
长期待摊费用	(十六)	702,184.51	1,217,902.26	2,547,364.63	2,095,935.38
递延所得税资产	(十七)	11,260,537.00	12,229,660.25	10,966,483.28	8,364,613.46
其他非流动资产	(十八)	2,370,307.56	2,213,392.42	3,392,592.42	384,435.93
非流动资产合计		206,927,915.03	195,591,501.05	145,183,832.55	87,631,229.83
资产总计		1,025,494,369.78	1,076,927,804.70	643,742,748.06	596,267,423.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

负债和所有者权益	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:					
短期借款	(十九)	8,000,000.00	26,000,000.00		9,480,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	(二十)	4,455,751.16	25,771,561.64	4,274,746.39	6,151,762.71
应付账款	(二十一)	336,347,702.69	382,759,053.39	192,548,054.91	165,454,152.46
预收款项	(二十二)		26,513,182.72	17,313,637.28	38,337,597.51
合同负债	(二十三)	22,090,839.88			
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	(二十四)	5,002,233.38	9,569,069.01	6,853,070.51	5,773,918.04
应交税费	(二十五)	3,464,356.53	12,638,658.24	11,056,138.06	6,626,165.62
其他应付款	(二十六)	6,020,057.66	7,918,169.00	7,201,350.23	9,867,030.05
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	(二十七)	32,666,345.25	16,627,498.14	12,325,634.27	7,822,135.30
流动负债合计		418,047,286.55	507,797,192.14	251,572,631.65	249,512,761.69
非流动负债:					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	(二十八)				
递延所得税负债	(十七)	60,604.11	67,171.71		
其他非流动负债					
非流动负债合计		60,604.11	67,171.71		
负债合计		418,107,890.66	507,864,363.85	251,572,631.65	249,512,761.69
所有者权益:					
股本	(二十九)	74,294,000.00	74,294,000.00	67,180,000.00	67,180,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	(三十)	292,884,791.71	292,884,791.71	194,142,471.71	194,142,471.71
减: 库存股					
其他综合收益	(三十一)	35,144.12	23,413.50	9,783.03	-19,512.68
专项储备					
盈余公积	(三十二)	19,628,046.27	19,446,242.58	12,345,389.11	8,289,633.90
一般风险准备					
未分配利润	(三十三)	203,626,667.27	174,569,493.47	115,637,350.35	75,293,561.98
归属于母公司所有者权益合计		590,468,649.37	561,217,941.26	389,314,994.20	344,886,154.91
少数股东权益		16,917,829.75	7,845,499.59	2,855,122.21	1,868,507.30
所有者权益合计		607,386,479.12	569,063,440.85	392,170,116.41	346,754,662.21
负债和所有者权益总计		1,025,494,369.78	1,076,927,804.70	643,742,748.06	596,267,423.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表 第2页

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

资产	附注十二	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金		41,254,102.71	99,066,095.71	33,703,733.37	100,158,599.72
交易性金融资产		50,039,634.25	50,420,490.86		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(一)	3,847,320.61	11,001,381.80	5,930,000.00	17,150,000.00
应收账款	(二)	207,742,727.07	287,116,245.65	192,013,699.91	126,516,562.77
应收款项融资	(三)	1,300,000.00	1,000,000.00		
预付款项		3,096,859.85	2,273,869.56	362,627.82	302,379.76
其他应收款	(四)	110,596,013.84	62,077,546.44	71,089,319.23	51,998,661.54
存货		61,277,691.12	306,422,608.95	82,166,159.82	113,114,241.47
合同资产		238,075,895.78			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		691,915.75	7,135,752.44	35,256,245.60	7,375,012.91
流动资产合计		717,922,160.98	826,513,991.41	420,521,785.75	416,615,458.17
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(五)	134,138,347.35	127,250,657.22	83,592,845.84	78,879,856.20
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		16,850,135.92	16,996,182.87	18,668,348.08	17,958,885.15
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		179,208.85	9,371.70	24,037.02	38,702.34
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		316,984.86	432,195.38	870,163.55	
递延所得税资产		7,348,825.70	6,928,533.13	5,526,438.56	3,206,083.89
其他非流动资产		1,106,813.31	992,592.42	3,392,592.42	143,589.77
非流动资产合计		159,940,315.99	152,609,532.72	112,074,425.47	100,227,117.35
资产总计		877,862,476.97	979,123,524.13	532,596,211.22	516,842,575.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

负债和所有者权益	附注十二	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		8,000,000.00	26,000,000.00		9,480,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		4,455,751.16	25,179,283.64	4,274,746.39	6,151,762.71
应付账款		272,773,573.65	323,338,979.40	125,942,218.01	109,789,657.18
预收款项			18,641,905.02	15,802,459.51	38,320,118.94
合同负债		15,244,723.38			
应付职工薪酬		2,681,497.69	5,041,720.44	3,458,054.99	2,894,272.44
应交税费		2,231,864.00	10,970,409.54	6,893,728.49	4,662,094.39
其他应付款		3,609,754.29	27,232,406.99	815,379.67	5,195,239.20
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		30,018,690.93	15,568,990.59	11,071,864.00	6,492,222.65
流动负债合计		339,015,855.10	451,973,695.62	168,258,451.06	182,985,367.51
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		5,945.14	63,073.63		
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,945.14	63,073.63		
负债合计		339,021,800.24	452,036,769.25	168,258,451.06	182,985,367.51
所有者权益：					
股本		74,294,000.00	74,294,000.00	67,180,000.00	67,180,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		292,884,791.71	292,884,791.71	194,142,471.71	194,142,471.71
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		19,628,046.27	19,446,242.58	12,345,389.11	8,289,633.90
未分配利润		152,033,838.75	140,461,720.59	90,669,899.34	64,245,102.40
所有者权益合计		538,840,676.73	527,086,754.88	364,337,760.16	333,857,208.01
负债和所有者权益总计		877,862,476.97	979,123,524.13	532,596,211.22	516,842,575.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第4页

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

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		228,098,532.46	684,051,757.49	392,548,326.87	313,907,718.35
其中: 营业收入	(三十四)	228,098,532.46	684,051,757.49	392,548,326.87	313,907,718.35
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		198,023,706.81	585,795,281.93	317,843,637.87	261,747,219.07
其中: 营业成本	(三十四)	163,019,599.39	498,670,590.43	258,857,044.29	203,641,991.55
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	(三十五)	787,336.08	1,642,444.81	994,313.54	1,045,455.94
销售费用	(三十六)	8,075,128.39	15,320,321.13	10,948,699.69	12,916,693.82
管理费用	(三十七)	16,379,181.89	43,479,171.32	30,437,562.30	28,706,047.57
研发费用	(三十八)	9,121,327.45	24,673,562.56	17,087,063.81	15,759,178.16
财务费用	(三十九)	641,133.61	2,009,191.68	-481,045.76	-322,147.97
其中: 利息费用		419,776.41	1,012,724.99	-178,149.99	331,466.03
利息收入		59,126.56	161,160.85	231,012.69	333,378.38
加: 其他收益	(四十)	1,839,812.86	1,878,954.20	652,509.15	1,411,571.21
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	2,331,620.24	3,657,995.20	1,538,810.91	1,528,783.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		412,673.86	736,161.37	106,690.81	
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)	(四十二)	404,027.40	447,811.41		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-1,670,667.11	-8,442,203.84		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-3,734,237.87		-12,972,810.33	-16,808,763.50
资产处置收益 (损失以“-”号填列)					
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		29,245,381.17	95,799,032.53	63,923,198.73	38,292,090.48
加: 营业外收入	(四十五)	881.55	921,285.10	162,891.18	355,151.46
减: 营业外支出	(四十六)	21,218.83	30,000.00	314,379.08	139,808.63
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		29,225,043.89	96,690,317.63	63,771,710.83	38,507,433.31
减: 所得税费用	(四十七)	2,972,860.48	13,251,083.66	9,908,552.34	4,733,460.73
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		26,252,183.41	83,439,233.97	53,863,158.49	33,773,972.58
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		26,252,183.41	83,439,233.97	53,863,158.49	33,773,972.58
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)		23,704,245.04	80,148,856.59	54,476,543.58	33,433,708.29
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		2,547,938.37	3,290,377.38	-613,385.09	340,264.29
六、其他综合收益的税后净额		11,730.62	13,630.47	29,295.71	-19,512.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,730.62	13,630.47	29,295.71	-19,512.68
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		11,730.62	13,630.47	29,295.71	-19,512.68
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额		11,730.62	13,630.47	29,295.71	-19,512.68
9. 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		26,263,914.03	83,452,864.44	53,892,454.20	33,754,459.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,715,975.66	80,162,487.06	54,505,839.29	33,414,195.61
归属于少数股东的综合收益总额		2,547,938.37	3,290,377.38	-613,385.09	340,264.29
八、每股收益:	(四十八)				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.32	1.11	0.81	0.51
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.32	1.11	0.81	0.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

项目	附注十二	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	(六)	182,798,378.97	623,767,631.24	337,971,447.24	221,140,331.04
减: 营业成本	(六)	141,313,849.76	461,374,349.75	224,058,199.44	140,320,590.06
税金及附加		512,147.24	1,283,515.24	749,895.47	720,234.86
销售费用		4,520,127.91	7,708,316.33	5,429,938.53	5,231,345.17
管理费用		16,195,494.99	43,393,042.86	32,996,744.37	15,192,193.34
研发费用		5,915,692.00	20,662,439.03	11,130,582.55	10,700,110.39
财务费用		524,709.59	1,810,401.41	-509,721.65	-608,575.80
其中: 利息费用		322,943.08	1,012,724.99	-178,149.99	331,466.03
利息收入		45,025.77	141,696.78	210,325.41	288,362.62
加: 其他收益		444,113.00	1,161,899.28	604,533.51	1,389,938.21
投资收益(损失以“-”号填列)		2,293,075.41	3,014,438.53	563,167.83	1,528,783.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		627,690.13	572,811.38	-403,760.36	
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)		39,634.25	420,490.86		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,690,116.18	-9,347,297.15		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,250,701.25		-17,469,031.14	-8,597,919.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11,652,362.71	82,785,098.14	47,814,478.73	43,905,234.80
加: 营业外收入		1.55	921,160.00	101,803.18	319,999.46
减: 营业外支出		4,994.04	20,000.00	228,342.04	80,093.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,647,370.22	83,686,258.14	47,687,939.87	44,145,140.41
减: 所得税费用		1,711,485.30	12,677,723.42	7,130,387.72	5,031,416.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,935,884.92	71,008,534.72	40,557,552.15	39,113,724.00
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		9,935,884.92	71,008,534.72	40,557,552.15	39,113,724.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


企业法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

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

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 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		344,117,682.87	444,024,134.41	343,185,426.43	215,443,350.95
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		1,323,207.46	715,022.63		
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	646,596.78	1,898,253.18	992,384.22	9,510,922.98
经营活动现金流入小计		346,087,487.11	446,637,410.22	344,177,810.65	224,954,273.93
购买商品、接受劳务支付的现金		247,287,980.13	337,187,611.34	219,503,681.43	209,061,602.91
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		23,412,728.28	37,671,820.96	30,971,761.85	23,859,709.81
支付的各项税费		15,461,272.03	24,101,050.53	16,532,659.91	14,175,925.80
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	31,927,636.67	35,264,403.21	33,488,120.98	25,529,773.63
经营活动现金流出小计		318,089,617.11	434,224,886.04	300,496,224.17	272,627,012.15
经营活动产生的现金流量净额	(五十)	27,997,870.00	12,412,524.18	43,681,586.48	-47,672,738.22
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		447,700,000.00	621,800,000.00	418,779,300.00	751,800,000.00
取得投资收益收到的现金		2,366,757.79	2,966,441.81	1,490,135.78	1,528,783.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		1,531,550.40			
投资活动现金流入小计		451,598,308.19	624,766,441.81	420,269,435.78	753,328,783.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,363,663.62	26,048,848.75	34,940,156.48	30,758,684.85
投资支付的现金		537,060,000.00	682,440,000.00	454,996,050.00	751,800,000.00
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					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		540,423,663.62	708,488,848.75	489,936,206.48	782,558,684.85
投资活动产生的现金流量净额		-88,825,355.43	-83,722,406.94	-69,666,770.70	-29,229,901.36
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			107,556,320.00	1,600,000.00	114,746,080.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,700,000.00	1,600,000.00	490,000.00
取得借款收到的现金			26,000,000.00		12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	7,024,746.09		357,700.00	
筹资活动现金流入小计		7,024,746.09	133,556,320.00	1,957,700.00	126,746,080.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00		9,480,000.00	2,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,146,905.08	13,304,622.99	10,256,550.01	6,377,666.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	115,643.69	6,057,346.48	641,236.85	1,211,735.41
筹资活动现金流出小计		20,262,548.77	19,361,969.47	20,377,786.86	10,109,401.44
筹资活动产生的现金流量净额		-13,237,802.68	114,194,350.53	-18,420,086.86	116,636,678.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,443.50	12,626.80	32,499.83	-15,619.20
五、现金及现金等价物净增加额	(五十)	-74,054,844.61	42,897,094.57	-44,372,771.25	39,718,419.78
加：期初现金及现金等价物余额		103,854,042.66	60,956,948.09	105,329,719.34	65,611,299.56
六、期末现金及现金等价物余额		29,799,198.05	103,854,042.66	60,956,948.09	105,329,719.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

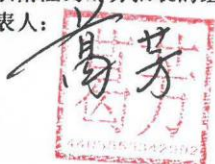
会计机构负责人：

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

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 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		297,432,551.01	346,693,297.46	259,402,749.62	186,744,470.34
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		3,244,621.46	27,283,698.32	916,662.10	11,685,393.85
经营活动现金流入小计		300,677,172.47	373,976,995.78	260,319,411.72	198,429,864.19
购买商品、接受劳务支付的现金		219,603,556.87	302,421,622.80	196,652,645.44	143,901,753.88
支付给职工以及为职工支付的现金		12,379,973.60	19,076,538.86	15,883,916.68	11,783,854.55
支付的各项税费		12,515,510.14	19,206,156.82	13,359,599.94	9,689,802.27
支付其他与经营活动有关的现金		106,084,316.90	31,771,726.80	40,400,705.93	65,114,727.04
经营活动现金流出小计		350,583,357.51	372,476,045.28	266,296,867.99	230,490,137.74
经营活动产生的现金流量净额		-49,906,185.04	1,500,950.50	-5,977,456.27	-32,060,273.55
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		381,700,000.00	609,400,000.00	418,779,300.00	751,800,000.00
取得投资收益收到的现金		2,085,876.14	2,486,235.13	1,024,943.87	1,528,783.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		383,785,876.14	611,886,235.13	419,804,243.87	753,328,783.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		842,577.19	37,667.45	4,387,627.02	2,627,820.62
投资支付的现金		387,960,000.00	667,985,000.00	458,396,050.00	772,411,160.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		388,802,577.19	668,022,667.45	462,783,677.02	775,038,980.62
投资活动产生的现金流量净额		-5,016,701.05	-56,136,432.32	-42,979,433.15	-21,710,197.13
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			105,856,320.00		114,256,080.00
取得借款收到的现金			26,000,000.00		12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,024,746.09		357,700.00	
筹资活动现金流入小计		7,024,746.09	131,856,320.00	357,700.00	126,256,080.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00		9,480,000.00	2,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,146,905.08	13,304,622.99	10,256,550.01	6,377,666.03
支付其他与筹资活动有关的现金		18,810.36	6,047,346.48	641,236.85	1,211,735.41
筹资活动现金流出小计		20,165,715.44	19,351,969.47	20,377,786.86	10,109,401.44
筹资活动产生的现金流量净额		-13,140,969.35	112,504,350.53	-20,020,086.86	116,146,678.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4.94	-5.46		
五、现金及现金等价物净增加额		-68,063,850.50	57,868,863.25	-68,976,976.28	62,376,207.88
加: 期初现金及现金等价物余额		86,855,368.44	28,986,505.19	97,963,481.47	35,587,273.59
六、期末现金及现金等价物余额		18,791,517.94	86,855,368.44	28,986,505.19	97,963,481.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合井所有者权益变动表



主管会计工作负责人:



企业法定代表人:

财务报表的组成

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

项目	2019 年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	67,180,000.00		194,142,471.71		9,783.03		12,345,389.11		115,637,350.35	389,314,994.20
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、本年初余额	67,180,000.00		194,142,471.71		9,783.03		12,345,389.11		115,637,350.35	389,314,994.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,114,000.00		98,742,320.00		13,630.47		7,100,853.47		58,932,143.12	171,902,947.06
(一)综合收益总额					13,630.47				80,143,856.59	80,143,856.59
(二)所有者投入和减少资本	7,114,000.00		98,742,320.00						105,856,320.00	105,856,320.00
1.所有者投入的普通股	7,114,000.00		98,742,320.00						105,856,320.00	105,856,320.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积							7,100,853.47		-21,216,713.47	-14,115,860.00
2.提取一般风险准备							7,100,853.47		-7,100,853.47	
3.对所有者(或股东)的分配									-14,115,860.00	-14,115,860.00
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、本期末余额	74,294,000.00		292,884,791.71		23,413.50		19,446,242.58		174,569,493.47	561,217,941.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

高芳

主管会计工作负责人:

陈永

会计机构负责人:

陈永



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

项目	2018 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	67,180,000.00				194,142,471.71	-19,512.68		8,289,633.90		75,293,561.98
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、本年年初余额	67,180,000.00				194,142,471.71	-19,512.68		8,289,633.90		75,293,561.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						29,295.71		4,055,755.21		40,343,788.37
(一)综合收益总额						29,295.71		4,055,755.21		40,343,788.37
(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								4,055,755.21		-14,132,755.21
2.提取一般风险准备								4,055,755.21		-4,055,755.21
3.对所有者(或股东)的分配										-10,077,000.00
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										
(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	67,180,000.00				194,142,471.71	9,783.03		12,345,389.11		115,637,350.35



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



企业法定代表人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

项目	2017 年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	59,501,500.00			87,564,891.71				4,378,261.50		51,817,426.09	203,262,079.30	1,038,243.01	204,300,322.31
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、本年初余额	59,501,500.00			87,564,891.71				4,378,261.50		51,817,426.09	203,262,079.30	1,038,243.01	204,300,322.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,678,500.00			106,577,580.00		-19,512.68		3,911,372.40		23,476,135.89	141,624,075.61	830,264.29	142,454,339.90
（一）综合收益总额						-19,512.68				33,433,708.29	33,414,195.61	340,264.29	33,754,459.90
（二）所有者投入和减少资本	7,678,500.00			106,577,580.00							114,256,080.00	490,000.00	114,746,080.00
1.所有者投入的普通股	7,678,500.00			106,577,580.00							114,256,080.00	490,000.00	114,746,080.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积								3,911,372.40		-9,957,572.40	-6,046,200.00		-6,046,200.00
2.提取一般风险准备								3,911,372.40		-3,911,372.40			
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													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	67,180,000.00			194,142,471.71		-19,512.68		8,289,633.90		75,293,561.98	344,886,154.91	1,868,507.30	346,754,662.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

项目	2020年1-6月					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股				
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	74,294,000.00						19,446,242.58	140,461,720.59	527,086,754.88
加:会计政策变更									
前期差错更正							181,803.69	1,636,233.24	1,818,036.93
其他									
二、本年期初余额	74,294,000.00						19,628,046.27	142,097,953.83	528,904,791.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)综合收益总额								9,935,884.92	9,935,884.92
(二)所有者投入和减少资本								9,935,884.92	9,935,884.92
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、本期期末余额	74,294,000.00						19,628,046.27	152,033,838.75	538,840,676.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

项目	2019 年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	67,180,000.00				194,142,471.71	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	67,180,000.00				194,142,471.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,114,000.00				98,742,320.00	
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本	7,114,000.00					
1. 所有者投入的普通股	7,114,000.00				98,742,320.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
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	74,294,000.00				292,884,791.71	
					19,446,242.58	140,461,720.59
						527,086,754.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项目	2018 年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债			
一、上年年末余额	67,180,000.00			194,142,471.71		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	67,180,000.00			194,142,471.71		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（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				4,055,755.21		-14,132,755.21
2. 对所有者（或股东）的分配				4,055,755.21		-4,055,755.21
3. 其他						-10,077,000.00
（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						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	67,180,000.00			194,142,471.71		
				12,345,389.11	90,669,899.34	364,337,760.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	59,501,500.00				87,564,891.71				4,378,261.50	35,088,950.80	186,533,604.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	59,501,500.00				87,564,891.71				4,378,261.50	35,088,950.80	186,533,604.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,678,500.00				106,577,580.00				3,911,372.40	29,156,151.60	147,323,604.00
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	7,678,500.00				106,577,580.00					39,113,724.00	39,113,724.00
1. 所有者投入的普通股	7,678,500.00				106,577,580.00						114,256,080.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											114,256,080.00
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									3,911,372.40	-9,957,572.40	-6,046,200.00
2. 对所有者（或股东）的分配									3,911,372.40	-3,911,372.40	
3. 其他										-6,046,200.00	-6,046,200.00
（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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	67,180,000.00				194,142,471.71				8,289,633.90	64,245,102.40	333,857,208.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

（此处有法定代表人签字及红色印章）

主管会计工作负责人：

（此处有主管会计工作负责人签字及红色印章）

会计机构负责人：

（此处有会计机构负责人签字及红色印章）

中兰环保科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

2003 年 9 月,根据股东会审议通过,股东张婷婷、高静分别将其持有的公司股权转让给葛芳。

2009 年 11 月,根据股东会决议,申请增加注册资本 500 万元,由股东孔熊君及葛芳同比例增资,即孔熊君以货币出资 228 万元,葛芳以货币出资 272 万元。增资后,公司注册资本变为 1,500 万元,其中孔熊君出资 684 万元,占注册资本的比例为 45.60%;葛芳出资 816 万元,占注册资本的比例为 54.40%。上述增资业经深圳财富会计师事务所“深财富所(内)验字[2009]第 24 号”《验资报告》审验。

2011 年 5 月,根据股东会决议,申请增加注册资本 500 万元,由股东孔熊君及葛芳同比例增资,即孔熊君以货币出资 228 万元,葛芳以货币出资 272 万元。增资后,公司注册资本变为 2,000 万元,其中孔熊君出资 912 万元,占注册资本的比例为 45.60%;葛芳出资 1,088 万元,占注册资本的比例为 54.40%。上述增资业经深圳财富会计师事务所“深财富所(内)验字[2011]第 5 号”《验资报告》审验。

2011 年 7 月,根据股东会决议,申请增加注册资本 500 万元,由股东孔熊君及葛芳同比例增资,即孔熊君以货币出资 228 万元,葛芳以货币出资 272 万元。增资后,公司注册资本变为 2,500 万元,其中孔熊君出资 1,140 万元,占注册资本的比例为 45.60%;葛芳出资 1,360 万元,占注册资本的比例为 54.40%。上述增资业经深圳财富会计师事务所“深财富所(内)验字[2011]第 8 号”《验资报告》审验。

2011 年 10 月,根据股东会决议,申请增加注册资本 3,000 万元,由原股东孔熊君、葛芳和新股东刘青松、蔡小平、孔丽君共同增资,其中孔熊君以货币出资 220.15 万元,葛芳以货币出资 1,107.30 万元,刘青松以货币出资 1,155 万元,蔡小平以货币

出资 370.70 万元，孔丽君以货币出资 146.85 万元。增资后，公司注册资本变为 5,500 万元，其中孔熊君出资 1,360.15 万元，占注册资本的比例为 24.73%；葛芳出资 2,467.30 万元，占注册资本的比例为 44.86%；刘青松出资 1,155 万元，占注册资本的比例为 21.00%；蔡小平出资 370.70 万元，占注册资本的比例为 6.74%；孔丽君出资 146.85 万元，占注册资本的比例为 2.67%。上述增资业经“深圳财富会计师事务所深财富所（内）验字[2011]第 17 号”《验资报告》审验。

2011 年 10 月，根据股东会决议，葛芳分别将 3.26%、2.33%、2.00%、2.00%、1.00% 的股权转让给蔡小平、孔丽君、汪伯元、曹丽和周江波。股权转让后，公司股东变为 8 位自然人股东，分别为孔熊君、葛芳、蔡小平、刘青松、孔丽君、汪伯元、曹丽、周江波，分别持有公司 24.73%、34.27%、10.00%、21.00%、5.00%、2.00%、2.00%、1.00% 的股权。

2013 年 10 月，根据股东会决议，蔡小平和葛芳签订《股权转让协议》，蔡小平将持有公司 10% 的股权转让给葛芳，股权转让后，公司股权结构变为孔熊君出资 1,360.15 万元，占注册资本的比例为 24.73%；葛芳出资 2,434.85 万元，占注册资本的比例为 44.27%，刘青松出资 1,155 万元，占注册资本的比例为 21.00%；孔丽君出资 275 万元，占注册资本的比例为 5.00%；汪伯元出资 110 万元，占注册资本的比例为 2%；曹丽出资 110 万元，占注册资本的比例为 2.00%；周江波出资 55 万元，占注册资本的比例为 1.00%。

2015 年 5 月，经原深圳市中兰环保科技有限公司发起人股东协议，本公司改制变更为股份有限公司。通过对原深圳市中兰环保科技有限公司经审计确认的截至 2015 年 2 月 28 日的净资产总额 88,993,180.02 元，折为 5500 万股普通股股份，每股面值人民币 1 元，净资产值超过股本总额的部分计入资本公积，各股东所占股份比例保持不变。改制完成后，本公司注册资本为人民币 5500 万元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）“信会师报字[2015]第 310474 号”验资报告审验。2015 年 5 月，本公司完成工商变更登记手续，领取深圳市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：440301103376100），名称变更为“深圳市中兰环保科技股份有限公司”。

2015 年 7 月，根据股东大会决议，决议通过公司以 13.88 元/股向北京青山正石投资管理中心（有限合伙）（以下简称“青山正石”）发行 300 万股股份。本次增资后，公司注册资本变为 5,800 万元，其中孔熊君出资 1,360.15 万元，占注册资本的比例为 23.4509%；葛芳出资 2,434.85 万元，占注册资本的比例为 41.9802%；刘青松出资 1,155 万元，占注册资本的比例为 19.9138%；孔丽君出资 275.00 万元，占注册资本的比例为 4.7414%；汪伯元出资 110.00 万元，占注册资本的比例为 1.8966%；曹丽出资 110.00 万元，占注册资本的比例为 1.8966%；周江波出资 55.00 万元，占注册

资本的比例为 0.9483%；青山正石出资 300 万元，占注册资本的比例为 5.1724%。上述增资业经立信会计师事务所（特殊有限合伙）“信会师报字[2015]第 310638 号”《验资报告》审验。

2015 年 9 月，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：833418，股票简称：中兰环保。

2015 年 10 月，经股东大会决议，同意员工持股平台深圳市中兰福通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中兰福通”）以货币资金认购公司新增股本 1,501,500 股，每股人民币约 4.5455 元，合计人民币 6,825,000 元，其中人民币 1,501,500 元作为中兰福通认缴的公司新增注册资本，人民币 5,323,500 元作为增资溢价。本次增资后，公司注册资本变为 5,950.15 万元，其中孔熊君出资 1,360.15 万元，占注册资本的比例为 22.8591%；葛芳出资 2,434.85 万元，占注册资本的比例为 40.9208%；刘青松出资 1,155 万元，占注册资本的比例为 19.4113%；孔丽君出资 275.00 万元，占注册资本的比例为 4.6217%；汪伯元出资 110.00 万元，占注册资本的比例为 1.8487%；曹丽出资 110.00 万元，占注册资本的比例为 1.8487%；周江波出资 55.00 万元，占注册资本的比例为 0.9243%；青山正石出资 300 万元，占注册资本的比例为 5.0419%；中兰福通出资 150.15 万元，占注册资本的比例为 2.5235%。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字[2015]第 310986 号”《验资报告》审验。

2016 年 6 月，葛芳将持有的公司 1,501,000 股转让给中兰福通。本次股权转让后，公司注册资本为 5,950.15 万元，其中孔熊君出资 1,360.15 万元，占注册资本的比例为 22.8591%；葛芳出资 2,284.75 万元，占注册资本的比例为 38.3982%；刘青松出资 1,155 万元，占注册资本的比例为 19.4113%；孔丽君出资 275.00 万元，占注册资本的比例为 4.6217%；汪伯元出资 110.00 万元，占注册资本的比例为 1.8487%；曹丽出资 110.00 万元，占注册资本的比例为 1.8487%；周江波出资 55.00 万元，占注册资本的比例为 0.9243%；青山正石出资 300 万元，占注册资本的比例为 5.0419%；中兰福通出资 300.25 万元，占注册资本的比例为 5.0461%。

2017 年 1 月，经公司 2017 年第一次临时股东大会决议，同意深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深创投”）等 9 名新股东以货币资金认购公司新增股本 7,678,500 股，每股人民币 14.88 元，合计人民币 114,256,080.00 元，其中人民币 7,678,500.00 元作为 9 名新股东认缴的公司新增注册资本，人民币 106,577,580.00 元作为增资溢价。本次增资后，公司注册资本变为 6,718.00 万元，其中孔熊君出资 1,360.15 万元，占注册资本的比例为 20.2464%；葛芳出资 2,284.75 万元，占注册资本的比例为 34.0094%；刘青松出资 1,155 万元，占注册资本的比例为 17.1926%；孔丽君出资 275.00 万元，占注册资本的比例为 4.0935%；汪伯元出资 110.00 万元，占注册资本的比例为 1.6374%；曹丽出资 110.00 万元，占注册资本的比例为 1.6374%；周江波出资 55.00

万元，占注册资本的比例为 0.8187%；青山正石出资 300 万元，占注册资本的比例为 4.4656%；中兰福通出资 300.25 万元，占注册资本的比例为 4.4693%；深创投出资 282.00 万元，占注册资本的比例为 4.1977%；深圳市红土创客创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“红土创客”）出资 68.00 万元，占注册资本的比例为 1.0122%；深圳鼎青创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳鼎青”）出资 220.85 万元，占注册资本的比例为 3.2874%；珠海创钰铭博股权投资基金企业（有限合伙）（以下简称“创钰铭博”）出资 67.00 万元，占注册资本的比例为 0.9973%；喻晓强出资 30.00 万元，占注册资本的比例为 0.4466%；陈荣贵出资 40.00 万元，占注册资本的比例为 0.5954%；舒静出资 30.00 万元，占注册资本的比例为 0.4466%；王永贵出资 20.00 万元，占注册资本的比例为 0.2977%；厉江锋出资 10.00 万元，占注册资本的比例为 0.1489%。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）“信会师报字[2017]第 ZI10051 号”《验资报告》审验。

本公司于 2018 年 5 月 14 日更名为“中兰环保科技股份有限公司”。

2019 年 3 月，经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过：同意股东舒静将持有的公司 30 万股股份转让给深创投。同意公司向深创投、中小企业发展基金、深圳市罗湖红土创业投资有限公司（以下简称“红土创业”）、广州创钰铭晨股权投资基金企业（有限合伙）（以下简称“创钰铭晨”）以货币资金认购公司新增股本 7,114,000 股，每股人民币 14.88 元，合计人民币 105,856,320.00 元，其中人民币 7,114,000.00 元作为 3 名股东认缴的公司新增注册资本，人民币 98,742,320 元作为增资溢价。本次增资业经立信会计师事务所“信会师报字[2019]第 ZI10114 号”《验资报告》审验。

本次股份转让及增资完成后，本公司的股本结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	葛芳	2,284.7500	30.7528
2	孔熊君	1,360.1500	18.3077
3	刘青松	1,155.0000	15.5463
4	深创投	384.7849	5.1792
5	中兰福通	300.2500	4.0414
6	青山正石	300.0000	4.0380
7	孔丽君	275.0000	3.7015
8	中小企业发展基金	269.0000	3.6208
9	红土创业	235.2151	3.1660
10	深圳鼎青	220.8500	2.9726
11	创钰铭晨	134.4000	1.8091
12	曹丽	110.0000	1.4806
13	汪伯元	110.0000	1.4806
14	红土创客	68.0000	0.9153

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
15	创钰铭博	67.0000	0.9018
16	周江波	55.0000	0.7403
17	陈荣贵	40.0000	0.5384
18	喻晓强	30.0000	0.4038
19	王永贵	20.0000	0.2692
20	厉江锋	10.0000	0.1346
合计		7,429.4000	100.0000

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

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 9 月 21 日批准报出。

（一）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
北京中兰环境工程有限公司（以下简称“北京中兰”）	是	是	是	是
杭州中兰环保工程有限公司（以下简称“杭州中兰”）	是	是	是	是
深圳市亚欧环保技术有限公司（以下简称“亚欧环保”）	是	是	是	是
西藏中兰环保科技有限责任公司（以下简称“西藏中兰”）	是	是	是	是
武汉中之兰环保科技有限公司（以下简称“中之兰”）	是	是	是	是
中兰环保（香港）科技有限公司（以下简称“香港中兰”）	是	是	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
深圳市中兰环能有限公司(以下简称“中兰环能”)	是	是	是	
南昌市中兰环能技术服务有限公司(以下简称“南昌环能”)	是	是	是	
领科(深圳)建筑工程有限公司(以下简称“领科建筑”)	是	是	是	
天津市中兰环能有限责任公司(以下简称“天津中兰”)	是	是		
常州维中新能源有限公司(以下简称“常州维中”)	是			
重庆市铜梁区中兰环能环保科技有限公司(以下简称“重庆中兰”)	是			

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

应收款项坏账准备：

① 单项金额计提坏账准备的应收款项：

单项金额计提坏账准备的计提方法：

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

② 按信用风险组合计提坏账准备应收款项：

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

采用账龄组合的应收账款坏账准备计提比例如下：

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

应收票据坏账准备：

对于不含重大融资成分的应收票据，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额在 500 万元以上

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如有确凿证据表明可以收回,则不计提坏账准备。除上述两项外,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 无风险组合	已纳入合并范围的关联方组合不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	应收商业承兑汇票计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00	50.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

有客观证据表明可能发生减值,如债务人出现撤销、破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回,现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法: 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项,将其从

相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（4）应收票据

对于应收票据（银行承兑汇票），管理层认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。对于应收票据（商业承兑汇票），按照账龄分析法计提坏账准备。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、合同履约成本、建造合同形成的已完工未结算资产、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时采用加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项金额计提坏账准备的合同资产：

单项金额计提坏账准备的计提方法：

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备合同资产：

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

确定组合的依据	
	的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为损失准备计提比例。
组合 4：质保期内质保金	质保期内质保金形成的合同资产，按照固定比例确认损失准备计提比例。

采用已完工项目未结算组合的合同资产减值准备计提比例如下：

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

采用未完工项目未结算组合的合同资产减值准备计提比例如下：

账龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00
1—2 年（含 2 年）	5.00
2—3 年（含 3 年）	10.00

质保期内质保金组合的合同资产减值准备计提比例统一为 5%。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	5.00-8.00	3.00	12.13-19.40
电子及办公设备	年限平均法	3.00	3.00	32.33
运输设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司不存在寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

房屋装修费按照预计收益年限平均摊销。

预付超过一年的运营项目设施费用，按照运营合同约定的年限平均摊销。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围

内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认的一般原则

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

收入确认的具体方法

1、工程建设收入确认的具体方法

公司工程建设收入主要包括污染隔离系统和生态环境修复收入。由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

2、运营服务收入确认的具体方法

(1) 可再生资源利用

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

(2) 填埋场综合运营

公司根据合同约定执行运营维护服务,在确定客户已接受服务时,按照合同约定确认收入。若合同为固定总价合同,则按照合同约定的每月收费金额确认收入;若合同为固定单价合同,则按照每月经甲方确认的实际工作量和合同约定的单价确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务

在劳务总收入和总成本能够可靠计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠计量的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果提供劳务交易的结果不能可靠地估计的，则区别情况处理：如已经发生的劳务成本能够收回的，则提供劳务交易根据能够收回的已经发生的劳务成本确认，已经发生的劳务成本在其发生的当期作为费用；如已经发生的劳务成本不可能收回的，则在发生时确认为费用，不确认收入。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认收入。

4、 建造合同

资产负债表日，建造合同结果能够可靠计量的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计的，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时确认为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指满足：1) 合同总收入能够可靠地计量；2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；4) 合同完工进度和为完工合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

5、 采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务

采用 BOT(建设-运营-移交)模式参与公共基础设施建设，公司根据《企业会计准则解释第 2 号》的规定判断，对于实际提供建造服务的，应当按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用，建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，同时分别确认金融资产或无形资产；对于未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。在项目运营期，公司按照《企业会计准则第 14 号-收入》确认与后续经营服务相关的收入。

收入确认的具体方法：

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

（1） 工程建设收入的具体方法：

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

1) 根据合同的完工进度，计算出完工百分比

完工百分比=累计已完工的工作量/合同预计的总工作量*100%

2) 根据完工百分比计量和确认当期收入

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

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

当期确认的合同毛利=当期确认的收入—当期确认的成本。

3) 相关要素的确定

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

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

变更的工作量调整预计总工作量。

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

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

(2) 运营服务收入确认的具体方法：

公司运营服务收入主要为可再生资源利用收入和填埋场综合运营。

1) 可再生资源利用

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

2) 填埋场综合运营

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到时确认

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 主要会计估计及判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响

未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4、折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如

果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	15,310,000.00	12,010,000.00	-3,300,000.00		-3,300,000.00
应收款项融资	不适用	3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
其他流动资产	41,352,521.78	41,369,193.47		16,671.69	16,671.69
流动资产合计	498,558,915.51	498,575,587.20		16,671.69	16,671.69
资产总计	643,742,748.06	643,759,419.75		16,671.69	16,671.69
盈余公积	12,345,389.11	12,347,056.28		1,667.17	1,667.17
未分配利润	115,637,350.35	115,652,354.87		15,004.52	15,004.52
归属于母公司的所有者权益	389,314,994.20	389,331,665.89		16,671.69	16,671.69
所有者权益合计	392,170,116.41	392,186,788.10		16,671.69	16,671.69
负债和所有者权益总计	643,742,748.06	643,759,419.75		16,671.69	16,671.69

合并报表调整说明：公司其他流动资产-理财产品为国债逆回购产品，其收益取决于购买日交易市价（收益率）。公司于 2019 年 1 月 1 日之前将其分类为持有至到期投资，列报为其他流动资产；2019 年 1 月 1 日之后，根据最新的会计准则要求，企业收取该金融资产的业务模式是收取合同现金流量为目标，该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的偿付，应当分类为以摊余成本计量的金融资产，根据其流动性列入“债权投资”“其他流动资产”核算。资产负债表日应

当根据实际利率，同时确认应收利息和投资收益。

2019 年 1 月 1 日起，对于信用程度较高的银行承兑汇票，公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，依据新金融工具准则的相关规定，将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“应收款项融资”项目列报，2019 年初账面价值为 330.00 万元。

母公司资产负债表变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	5,930,000.00	5,430,000.00	-500,000.00		-500,000.00
应收款项融资	不适用	500,000.00	500,000.00		500,000.00
其他流动资产	35,256,245.60	35,272,917.29		16,671.69	16,671.69
流动资产合计	420,521,785.75	420,538,457.44		16,671.69	16,671.69
资产总计	532,596,211.22	532,612,882.91		16,671.69	16,671.69
盈余公积	12,345,389.11	12,347,056.28		1,667.17	1,667.17
未分配利润	90,669,899.34	90,684,903.86		15,004.52	15,004.52
所有者权益合计	364,337,760.16	364,354,431.85		16,671.69	16,671.69
负债和所有者权益总计	532,596,211.22	532,612,882.91		16,671.69	16,671.69

母公司报表调整说明：公司其他流动资产-理财产品为国债逆回购产品，其收益取决于购买日交易市价（收益率）。公司于 2019 年 1 月 1 日之前将其分类为持有至到期投资，列报为其他流动资产；2019 年 1 月 1 日之后，根据最新的会计准则要求，企业收取该金融资产的业务模式是收取合同现金流量为目标，该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的偿付，应当分类为以摊余成本计量的金融资产，根据其流动性列入“债权投资”“其他流动资产”核算。资产负债表日应当根据实际利率，同时确认应收利息和投资收益。

2019 年 1 月 1 日起，对于信用程度较高的银行承兑汇票，公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，依据新金融工具准则的相关规定，将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“应收款项融资”项目列报，2019 年初账面价值为 50.00 万元。

2、2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数	
			重新计量	合计
应收帐款	333,966,922.01	227,373,136.90	-106,593,785.11	-106,593,785.11
存货	317,096,191.70	64,447,093.24	-252,649,098.46	-252,649,098.46
合同资产		383,112,955.84	383,112,955.84	383,112,955.84
其他流动资产	12,020,219.40	9,421,255.04	-2,598,964.36	-2,598,964.36
流动资产合计	881,336,303.65	902,607,411.56	21,271,107.91	21,271,107.91
递延所得税资产	12,229,660.25	11,252,942.76	-976,717.49	-976,717.49
非流动资产合计	195,591,501.05	194,614,783.56	-976,717.49	-976,717.49
资产总计	1,076,927,804.70	1,097,222,195.12	20,294,390.42	20,294,390.42
预收帐款	26,513,182.72		-26,513,182.72	-26,513,182.72
合同负债		20,496,030.12	20,496,030.12	20,496,030.12
其他流动负债	16,627,498.14	37,404,308.71	20,776,810.57	20,776,810.57
流动负债合计	507,797,192.14	522,556,850.11	14,759,657.97	14,759,657.97
负债合计	507,864,363.85	522,624,021.82	14,759,657.97	14,759,657.97
盈余公积	19,446,242.58	19,628,046.27	181,803.69	181,803.69
未分配利润	174,569,493.47	179,922,422.23	5,352,928.76	5,352,928.76
归属于母公司的所有者权益	561,217,941.26	566,752,673.71	5,534,732.45	5,534,732.45
所有者权益合计	569,063,440.85	574,598,173.30	5,534,732.45	5,534,732.45
负债和所有者权益总计	1,076,927,804.70	1,097,222,195.12	20,294,390.42	20,294,390.42

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数	
			重新计量	合计
应收帐款	287,116,245.65	204,051,672.93	-83,064,572.72	-83,064,572.72
存货	306,422,608.95	59,287,352.41	-247,135,256.54	-247,135,256.54
合同资产		349,777,811.45	349,777,811.45	349,777,811.45
其他流动资产	7,135,752.44	4,709,223.85	-2,426,528.59	-2,426,528.59
流动资产合计	826,513,991.41	843,665,445.01	17,151,453.60	17,151,453.60

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数	
			重新计量	合计
递延所得税资产	6,928,533.13	6,607,703.08	-320,830.05	-320,830.05
非流动资产合计	152,609,532.72	152,288,702.67	-320,830.05	-320,830.05
资产总计	979,123,524.13	995,954,147.68	16,830,623.55	16,830,623.55
预收帐款	18,641,905.02		-18,641,905.02	-18,641,905.02
合同负债		13,336,919.62	13,336,919.62	13,336,919.62
其他流动负债	15,568,990.59	35,886,562.61	20,317,572.02	20,317,572.02
流动负债合计	451,973,695.62	466,986,282.24	15,012,586.62	15,012,586.62
负债合计	452,036,769.25	467,049,355.87	15,012,586.62	15,012,586.62
盈余公积	19,446,242.58	19,628,046.27	181,803.69	181,803.69
未分配利润	140,461,720.59	142,097,953.83	1,636,233.24	1,636,233.24
归属于母公司的所有者权益	527,086,754.88	528,904,791.81	1,818,036.93	1,818,036.93
所有者权益合计	527,086,754.88	528,904,791.81	1,818,036.93	1,818,036.93
负债和所有者权益总计	979,123,524.13	995,954,147.68	16,830,623.55	16,830,623.55

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部于 2019 年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《企业会计准则第 12 号--债务重组》(财会[2019]9 号)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。新非货币性资产交换准则规定对

2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税*1	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1.00、3.00、6.00、9.00、13.00	3.00、6.00、10.00、16.00、9.00、13.00	3.00、6.00、10.00、11.00、16.00、17.00	3.00、6.00、11.00、17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00、5.00	7.00、5.00	7.00、5.00	7.00、5.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3.00	3.00	3.00	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2.00	2.00	2.00	2.00

*1 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，自 2018 年 5 月 1 日起增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，分别调整为 13%、9%。

根据财政部、税务总局 2020 年第 13 号《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》，及 2020 年第 24 号《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行的公告》自 2020 年 3 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

各主体所得税税率如下：

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
北京中兰	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
西藏中兰	15.00%	15.00%	15.00%	9.00%
亚欧环保	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
杭州中兰	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
中之兰	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
香港中兰	16.50%	16.50%	16.50%	16.50%
中兰环能	20.00%	20.00%	20.00%	
南昌环能	25.00%	25.00%	20.00%	
领科建筑	20.00%	20.00%	20.00%	
天津中兰	20.00%	20.00%		
重庆中兰	20.00%			
常州维中	20.00%			

(二) 税收优惠

本公司

2015 年 11 月，本公司通过高新技术企业复审，证书编号为 GF201544200240，有效期 3 年，2015 年、2016 年、2017 年适用 15% 的所得税优惠税率。2018 年 11 月，本公司再次通过高新技术企业复审，证书编号为 GR201844203833，有效期 3 年，2018 年、2019 年、2020 年继续适用 15% 的所得税优惠税率。

北京中兰

2014 年 7 月，北京中兰通过高新技术企业复审，证书编号为 GF201411000335，有效期 3 年，2014 年、2015 年、2016 年适用 15% 的所得税优惠税率。2017 年 10 月，公司再次通过高新技术企业复审，证书编号为 GR201711002943，有效期 3 年，2017 年、2018 年、2019 年继续适用 15% 的所得税优惠税率。截至报告日，北京中兰 2020 年高新技术企业复审正在进行中，2020 年 1-6 月采用 15% 的所得税优惠税率。

西藏中兰

根据西藏自治区人民政府《西藏自治区招商引资若干规定》[藏政发(2014)103 号]，西藏自治区企业（含格尔木藏青工业园）所得税税率为 15%，且自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收区内企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。根据《所得税收入分享改革方案》[国发(2001)37 号]和《国务院关于明确中央与地方所得税收入分享比例的通知》[国发(2003)26 号]，中央与地方所得税收入分享比例继续按中央分享 60%，地方分享 40% 执行。据此，西藏中兰 2016 年度及 2017 年度企业所得税税率为 9%。

根据西藏自治区人民政府《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》[藏政发(2018)25 号]，在藏注册并设有生产经营实体的各类企业自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入

总额 70%以上的, 执行西部大开发 15%的企业所得税税率。根据《西部地区鼓励类产业目录》, 农村生活污水、垃圾及畜禽粪便处理等环保技术开发及应用为西藏自治区鼓励类产业。西藏中兰主营业务全部属于《西部地区鼓励类产业目录》鼓励类产业。据此, 西藏中兰 2018 年度、2019 年度、2020 年度的企业所得税税率为 15%。

亚欧环保、南昌环能、中兰环能、领科建筑、天津中兰、中之兰、重庆中兰、常州维中

根据《中华人民共和国中小企业促进法》、《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》[财税(2017)43 号]、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》[财税(2018)77 号], 对符合条件的的小微企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》[财税(2019)13 号]、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。根据上述文件, 亚欧环保 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年的企业所得税税率为 20%, 南昌环能 2018 年的企业所得税税率为 20%, 中兰环能 2018 年、2019 年、2020 年的企业所得税税率为 20%, 领科建筑 2018 年、2019 年、2020 年的企业所得税税率为 20%, 天津中兰 2019 年-2020 年的企业所得税税率为 20%, 重庆中兰 2020 年的企业所得税税率为 20%, 常州维中 2020 年的企业所得税税率为 20%。

根据 2008 年 1 月 1 日起实行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条, 企业从事公共污水处理项目、公共垃圾处理项目的所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布<环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)>的通知》(财税[2009]166 号)及《财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2012]10 号)相关规定, 企业符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)》规定优惠政策条件的, 可依照规定享受企业所得税“三免三减半”优惠, 即自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于垃圾填埋沼气发电列入<环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)>的通知》(财税[2016]131 号)相关规定, 垃圾填埋沼气发电项目列入《环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)》规定的“沼

气综合开发利用”范围。南昌环能享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠，2019 年至 2021 年免征企业所得税，2022 年至 2024 年减半征收企业所得税。中之兰享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠，2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年减半征收企业所得税。重庆中兰享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠，2020 年至 2022 年免征企业所得税，2023 年至 2025 年减半征收企业所得税。常州维中享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠，2020 年至 2022 年免征企业所得税，2023 年至 2025 年减半征收企业所得税。

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

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金				
银行存款	32,263,759.05	103,854,042.66	60,956,948.09	105,329,719.34
其他货币资金	19,998,023.77	12,210,727.27	5,124,052.37	2,195,118.25
合计	52,261,782.82	116,064,769.93	66,081,000.46	107,524,837.59
其中：存放在境外的款项总额	717,576.73	707,462.02	694,156.40	661,512.74

报告期各期末受限货币资金明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	1,871,682.69	7,900,319.70	1,852,973.22	1,211,736.37
保函保证金	18,126,341.08	4,310,407.57	3,271,079.15	983,381.88
司法冻结资金	2,464,561.00			
合计	22,462,584.77	12,210,727.27	5,124,052.37	2,195,118.25

(二) 交易性金融资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	154,804,027.40	67,447,811.41
其中：债务工具投资	154,804,027.40	67,447,811.41
权益工具投资		
衍生金融资产		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合计	154,804,027.40	67,447,811.41

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	3,847,320.61	13,001,381.80	15,310,000.00	62,370,000.00
合计	3,847,320.61	13,001,381.80	15,310,000.00	62,370,000.00
减：坏账准备				
合计	3,847,320.61	13,001,381.80	15,310,000.00	62,370,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,847,320.61		11,451,381.80	3,560,000.00	2,010,000.00	2,000,000.00	2,600,000.00
合计		1,847,320.61		11,451,381.80	3,560,000.00	2,010,000.00	2,000,000.00	2,600,000.00

3、 各期期末公司无质押的应收票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	175,680,198.60	242,069,191.64	184,761,163.02	101,233,758.78
1 至 2 年	64,155,840.54	95,958,212.14	59,139,737.25	62,097,179.78
2 至 3 年	11,548,139.26	25,228,257.68	29,005,343.83	51,609,254.82
3 至 4 年	5,660,777.12	15,570,324.15	16,412,011.75	18,563,753.60
4 至 5 年	9,318,205.85	8,618,690.81	14,940,748.80	
5 年以上	1,416,888.22	7,872,025.09	2,047,153.89	5,077,295.90
小计	267,780,049.59	395,316,701.51	306,306,158.54	238,581,242.88
减：坏账准备	37,980,232.25	61,349,779.50	50,654,746.31	41,113,355.08
合计	229,799,817.34	333,966,922.01	255,651,412.23	197,467,887.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,055,448.61	10.85	15,356,234.33	52.85	13,699,214.28
按组合计提坏账准备	238,724,600.98	89.15	22,623,997.92	9.48	216,100,603.06
其中：					
组合 1：账龄组合	238,724,600.98		22,623,997.92	9.48	216,100,603.06
合计	267,780,049.59	100.00	37,980,232.25		229,799,817.34

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	32,952,741.72	8.34	16,436,417.16	49.88	16,516,324.56
按组合计提坏账准备	362,363,959.79	91.66	44,913,362.34	12.39	317,450,597.45
其中：					
组合 1：账龄组合	362,363,959.79	91.66	44,913,362.34	12.39	317,450,597.45
合计	395,316,701.51	100.00	61,349,779.50		333,966,922.01

按单项计提坏账准备：

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东润丰环保节能实业有限公司	8,754,576.76	8,754,576.76	100.00	已诉讼结案，客户未按调解书执行，根据还款计划单项计提

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖工业股份有限公司	20,300,871.85	6,601,657.57	32.52	根据重整债转股协议计提
合计	29,055,448.61	15,356,234.33		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东润丰环保节能实业有限公司	8,854,576.76	8,854,576.76	100.00	已诉讼结案,客户未按调解书执行,根据还款计划单项计提
青海盐湖工业股份有限公司	24,098,164.96	7,581,840.40	31.46	客户破产重整中
合计	32,952,741.72	16,436,417.16		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提坏账准备:

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	175,680,198.60	8,784,009.93	5.00	239,420,315.38	11,971,015.77	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	43,412,488.69	4,341,248.87	10.00	76,201,897.29	7,620,189.73	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	10,232,307.80	3,069,692.34	30.00	22,851,682.57	6,855,504.77	30.00
3 至 4 年(含 4 年)	4,580,051.93	2,290,025.97	50.00	7,399,348.65	3,699,674.34	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	3,402,665.74	2,722,132.59	80.00	8,618,690.81	6,894,952.64	80.00
5 年以上	1,416,888.22	1,416,888.22	100.00	7,872,025.09	7,872,025.09	100.00
合计	238,724,600.98	22,623,997.92		362,363,959.79	44,913,362.34	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,904,576.76	4.87	8,854,576.76	59.41	6,050,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	291,401,581.78	95.13	41,800,169.55	14.34	249,601,412.23
其中: 账龄组合	291,401,581.78	95.13	41,800,169.55	14.34	249,601,412.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	306,306,158.54	100.00	50,654,746.31		255,651,412.23

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	238,581,242.88	100.00	41,113,355.08	17.23	197,467,887.80
其中：账龄组合	238,581,242.88	100.00	41,113,355.08	17.23	197,467,887.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	238,581,242.88	100.00	41,113,355.08		197,467,887.80

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
广东润丰环保节能实业有限公司	14,904,576.76	8,854,576.76	59.41	已诉讼结案，客户未按调解书执行，根据还款计划单项计提
合计	14,904,576.76	8,854,576.76		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	184,761,163.02	9,238,058.16	5.00	101,233,758.78	5,061,687.94	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	58,078,993.60	5,807,899.36	10.00	62,097,179.78	6,209,717.98	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	15,161,510.72	4,548,453.22	30.00	51,609,254.82	15,482,776.45	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	16,412,011.75	8,206,005.88	50.00	18,563,753.60	9,281,876.81	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	14,940,748.80	11,952,599.04	80.00			
5 年以上	2,047,153.89	2,047,153.89	100.00	5,077,295.90	5,077,295.90	100.00
合计	291,401,581.78	41,800,169.55		238,581,242.88	41,113,355.08	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,578,658.01	16,534,697.07			41,113,355.08
合计	24,578,658.01	16,534,697.07			41,113,355.08

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		8,854,576.76			8,854,576.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,113,355.08	2,686,814.47		2,000,000.00	41,800,169.55
合计	41,113,355.08	11,541,391.23		2,000,000.00	50,654,746.31

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额计提坏账准备的应收账款	8,854,576.76	8,854,576.76	7,581,840.40			16,436,417.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,800,169.55	41,800,169.55	3,113,192.79			44,913,362.34
合计	50,654,746.31	50,654,746.31	10,695,033.19			61,349,779.50

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	16,436,417.16		16,436,417.16		1,080,182.83		15,356,234.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,913,362.34	-24,976,932.14	19,936,430.20	2,687,567.72			22,623,997.92
合计	61,349,779.50	-24,976,932.14	36,372,847.36	2,687,567.72	1,080,182.83		37,980,232.25

其中重要的坏账准备收回或转回金额：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
青海盐湖工业股份有限公司	980,182.83	根据 2019 年末重整草案确认	实际现金收回金额大于预计可收回金额	现金收回	2020 年 6 月
广东润丰环保节能实业有限公司	100,000.00	已诉讼结案，客户未按调解书执行，根据还款计划单项计提	实际现金收回金额大于预计可收回金额	现金收回	2020 年 6 月
合计	1,080,182.83				

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款			2,000,000.00	

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生	核销时间
广东润丰环保节能实业有限公司	工程款	2,000,000.00	客户财务困难	否	2018 年
合计		2,000,000.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
张家港市市容管理处	24,075,189.34	8.99	1,207,105.82
三河康恒再生能源有限公司	23,709,879.53	8.85	1,185,493.98
青海盐湖工业股份有限公司	20,300,871.85	7.58	6,601,657.57
青岛市固体废弃物处置有限责任公司	12,917,363.62	4.82	1,054,172.09
福州市红庙岭垃圾综合处理场	11,828,064.00	4.42	1,182,806.40
合计	92,831,368.34	34.67	11,231,235.86

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
张家港市市容管理处	36,759,261.76	9.30	1,838,051.14
湖州市环境卫生管理处	25,508,467.62	6.45	1,275,423.38
青海盐湖工业股份有限公司	24,098,164.96	6.10	7,581,840.40
中节能（连云港）清洁技术发展有限公司	23,124,178.28	5.85	1,156,208.91
福州市红庙岭垃圾综合处理场	15,982,064.02	4.04	799,103.20
合计	125,472,136.64	31.74	12,650,627.03

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
神华宁夏煤业集团有限责任公司	26,617,354.13	8.69	2,661,735.41
青海盐湖工业股份有限公司	21,449,288.70	7.00	1,232,541.61
中国城市建设研究院有限公司	20,927,519.12	6.83	4,394,615.31
广东润丰环保节能实业有限公司	14,904,576.76	4.87	8,854,576.76
陕西德启环保有限公司（以下简称“德启环保”）	14,466,069.98	4.72	723,303.50
合计	98,364,808.69	32.11	17,866,772.59

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东润丰环保节能实业有限公司	29,765,866.13	12.48	2,923,549.43
陕西未来能源化工有限公司	27,167,092.29	11.39	8,150,127.69
神华宁夏煤业集团有限责任公司	26,617,354.13	11.16	1,330,867.71
北京久安建设投资集团有限公司	14,435,421.04	6.05	721,771.05
浙江天虹物资贸易有限公司	7,850,898.41	3.29	392,544.92
合计	105,836,632.00	44.37	13,518,860.80

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	1,300,000.00	1,000,000.00
合计	1,300,000.00	1,000,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2020.6.30	2019.12.31
	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	11,636,974.40	6,081,038.20
合计	11,636,974.40	6,081,038.20

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3,825,639.50	99.47	3,028,693.79	98.83	2,074,425.41	100.00	1,870,414.21	93.85
1 至 2 年（含 2 年）	20,400.00	0.53	35,779.96	1.17			122,500.00	6.15
合计	3,846,039.50	100.00	3,064,473.75	100.00	2,074,425.41	100.00	1,992,914.21	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陕西大牛建筑劳务有限公司	1,000,000.00	26.00
宜兴创和环保科技有限公司	866,467.80	22.53
厦门嘉戎技术股份有限公司	389,380.53	10.12
北京宝蓝鹏安孵化器有限公司	388,838.73	10.11
深圳市为一知识产权服务有限公司	165,700.00	4.31
合计	2,810,387.06	73.07

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津时代天成环保科技有限公司	560,885.66	18.30
北京宝蓝鹏安孵化器有限公司	485,502.75	15.84
浙江本优机械有限公司	433,500.00	14.15
深圳市勤鹏装饰工程有限公司	360,931.06	11.78
武汉净纯环保科技有限公司	217,500.00	7.10
合计	2,058,319.47	67.17

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武汉云猫通信科技有限责任公司	983,652.23	47.42
北京宝蓝鹏安孵化器有限公司	449,022.78	21.65
东阳市卫军建材有限公司	114,826.25	5.54
宜昌市巨正环保科技有限公司	88,000.00	4.24
滦县油榨镇迷谷村茂胜建材经销处	68,672.98	3.31
合计	1,704,174.24	82.16

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武汉云猫通信科技有限责任公司	983,609.77	49.36
北京宝蓝鹏安孵化器有限公司	427,319.09	21.44
永康市德皇工贸有限公司	156,810.24	7.87
广州天幔膜结构技术开发有限公司	122,500.00	6.15
杭州市环境集团有限公司	57,627.75	2.89
合计	1,747,866.85	87.71

(七) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	15,053,457.35	17,674,533.65	13,999,075.71	10,079,948.61
合计	15,053,457.35	17,674,533.65	13,999,075.71	10,079,948.61

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内 (含 1 年)	13,430,749.99	15,391,314.79	12,004,154.15	7,146,072.94
1 至 2 年 (含 2 年)	1,262,037.97	3,006,088.76	1,698,839.41	1,589,760.02
2 至 3 年 (含 3 年)	1,386,387.48	394,762.00	398,385.60	230,208.00
3 至 4 年 (含 4 年)	212,762.00	398,305.60	215,208.00	3,398,499.40
4 至 5 年 (含 5 年)	340,739.63	215,208.00	3,398,499.40	
5 年以上	231,701.75	16,493.75	284,457.75	284,457.75
小计	16,864,378.82	19,422,172.90	17,999,544.31	12,648,998.11
减: 坏账准备	1,810,921.47	1,747,639.25	4,000,468.60	2,569,049.50
合计	15,053,457.35	17,674,533.65	13,999,075.71	10,079,948.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	999,030.96	5.92	324,875.72	32.52	674,155.24
按组合计提坏账准备	15,865,347.86	94.08	1,486,045.75	9.37	14,379,302.11
其中:					
组合 1: 账龄组合	15,865,347.86	94.08	1,486,045.75	9.37	14,379,302.11
合计	16,864,378.82	100.00	1,810,921.47	10.74	15,053,457.35

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	999,030.96	5.14	327,926.19	32.82	671,104.77
按组合计提坏账准备	18,423,141.94	94.86	1,419,713.06	7.71	17,003,428.88
其中:					
组合 1: 账龄组合	18,423,141.94		1,419,713.06		17,003,428.88
合计	19,422,172.90	100.00	1,747,639.25		17,674,533.65

按单项计提坏账准备:

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖工业股份有限公司	999,030.96	324,875.72	32.52	根据重整债转股协议计提
合计	999,030.96	324,875.72		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖工业股份有限公司	999,030.96	327,926.19	32.82	客户破产重整中
合计	999,030.96	327,926.19		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,430,749.99	671,537.50	5.00	15,391,314.79	769,565.73	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,137,922.74	113,792.27	10.00	2,174,057.80	217,405.78	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	678,471.75	203,541.53	30.00	344,762.00	103,428.60	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	145,762.00	72,881.00	50.00	281,305.60	140,652.80	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	240,739.63	192,591.70	80.00	215,208.00	172,166.40	80.00
5 年以上	231,701.75	231,701.75	100.00	16,493.75	16,493.75	100.00
合计	15,865,347.86	1,486,045.75		18,423,141.94	1,419,713.06	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,999,544.31	100.00	4,000,468.60	22.23	13,999,075.71
其中: 账龄组合	17,999,544.31	100.00	4,000,468.60	22.23	13,999,075.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	17,999,544.31	100.00	4,000,468.60		13,999,075.71

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,648,998.11	100.00	2,569,049.50	20.31	10,079,948.61
其中：账龄组合	12,648,998.11	100.00	2,569,049.50	20.31	10,079,948.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	12,648,998.11	100.00	2,569,049.50		10,079,948.61

组合中，按账龄组合法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,004,154.15	600,207.71	5.00	7,146,072.94	357,303.65	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,698,839.41	169,883.94	10.00	1,589,760.02	158,976.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	398,385.60	119,515.68	30.00	230,208.00	69,062.40	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	215,208.00	107,604.00	50.00	3,398,499.40	1,699,249.70	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	3,398,499.40	2,718,799.52	80.00			
5 年以上	284,457.75	284,457.75	100.00	284,457.75	284,457.75	100.00
合计	17,999,544.31	4,000,468.60		12,648,998.11	2,569,049.50	

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
2019.1.1 余额	4,000,468.60			4,000,468.60
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-120,803.10		120,803.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			207,123.09	207,123.09
本期转回	2,459,952.44			2,459,952.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,419,713.06		327,926.19	1,747,639.25

2020 年 6 月 30 日

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)	
2019.12.31 余额	1,419,713.06		327,926.19	1,747,639.25
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	66,332.69			66,332.69
本期转回			3,050.47	3,050.47
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	1,486,045.75		324,875.72	1,810,921.47

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,294,983.07	274,066.43			2,569,049.50
合计	2,294,983.07	274,066.43			2,569,049.50

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,569,049.50	1,431,419.10			4,000,468.60
合计	2,569,049.50	1,431,419.10			4,000,468.60

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款			327,926.19			327,926.19
按信用风险组合计提坏账准备应收款项	4,000,468.60	4,000,468.60	-120,803.10	2,459,952.44		1,419,713.06
合计	4,000,468.60	4,000,468.60	207,123.09	2,459,952.44		1,747,639.25

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项单独计提坏账准备的应收账款	327,926.19		3,050.47		324,875.72
按信用风险组合计提坏账准备应收款项	1,419,713.06	66,332.69			1,486,045.75
合计	1,747,639.25	66,332.69	3,050.47		1,810,921.47

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金	754,431.38	562,597.35	524,877.35	488,884.25
保证金	13,742,250.14	14,898,845.10	15,382,480.89	7,902,576.86
备用金	2,145,660.07	3,757,010.48	1,909,319.43	4,045,446.10
其他	222,037.23	203,719.97	182,866.64	212,090.90
合计	16,864,378.82	19,422,172.90	17,999,544.31	12,648,998.11

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市生活废弃物处理中心	保证金	1,590,953.65	1 年以内	9.43	79,547.68
珠海市公共资源交易中心	保证金	1,390,000.00	1 年以内	8.24	69,500.00
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组	保证金	1,000,000.00	1 年以内(含 1 年)	7.71	80,000.00
		300,000.00	1—2 年(含 2 年)		
宿迁市公共资源交易中心	保证金	1,288,413.97	1 年以内	7.64	64,420.70
苍南县钱库镇会计核算中心	保证金	1,086,327.80	1 年以内	6.44	54,316.39
合计		6,655,695.42		39.46	347,784.77

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市生活废弃物处理中心	保证金	1,590,953.65	1 年以内(含 1 年)	8.19	79,547.68
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组	保证金	1,300,000.00	1 年以内(含 1 年)	6.69	85,000.00
	保证金	200,000.00	1—2 年(含 2 年)	1.03	
宿迁市公共资源交易中心	保证金	1,288,413.97	1 年以内(含 1 年)	6.63	64,420.70

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苍南县钱库镇会计核算中心	保证金	1,086,327.80	1 年以内 (含 1 年)	5.59	54,316.39
江苏苏全固体废物处置有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.15	50,000.00
合计		6,465,695.42		33.28	333,284.77

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永康市环境卫生管理处	保证金	3,398,499.40	4—5 年 (含 5 年)	18.88	2,718,799.52
福建绿洲固体废物处置有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.56	50,000.00
江苏苏全固体废物处置有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.56	50,000.00
重庆联付通网络结算科技有限责任公司客户备付金	保证金	1,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.56	50,000.00
青海盐湖工业股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.28	120,803.10
		832,030.96	1—2 年 (含 2 年)	4.62	
		117,000.00	2—3 年 (含 3 年)	0.65	
合计		7,397,530.36		41.11	2,989,602.62

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永康市环境卫生管理处	保证金	3,398,499.40	3—4 年 (含 4 年)	26.87	1,699,249.70
温州市环境发展有限公司	保证金	1,044,024.50	1—2 年 (含 2 年)	8.25	104,402.45
青海盐湖工业股份有限公司	保证金	832,030.96	1 年以内 (含 1 年)	6.58	53,301.55
		117,000.00	1—2 年 (含 2 年)	0.92	
刘学良	备用金	513,297.00	1 年以内 (含 1 年)	4.06	25,664.85
北京首钢建设集团有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	3.95	25,000.00
合计		6,404,851.86		50.63	1,907,618.55

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,785,437.59		53,785,437.59	54,576,490.69		54,576,490.69	31,893,936.64		31,893,936.64	45,347,570.59		45,347,570.59
建造合同形成的已完工未结算资产				262,519,701.01		262,519,701.01	72,196,543.28		72,196,543.28	73,364,564.15		73,364,564.15
合同履约成本	16,993,072.63		16,993,072.63									
合计	70,778,510.22		70,778,510.22	317,096,191.70		317,096,191.70	104,090,479.92		104,090,479.92	118,712,134.74		118,712,134.74

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
累计已发生成本	667,433,580.43	404,799,431.22	325,759,050.18
累计已确认毛利	253,293,285.15	196,856,965.48	166,168,467.19
减：预计损失			
已办理结算的金额	658,207,164.57	529,459,853.42	418,562,953.22
建造合同形成的已完工未结算资产	262,519,701.01	72,196,543.28	73,364,564.15

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工项目未结算	211,684,976.01	19,142,837.93	192,542,138.08
未完工项目未结算	48,539,248.81	955,416.43	47,583,832.38
质保期内的质保金	42,029,314.13	2,101,465.71	39,927,848.42
合计	302,253,538.95	22,199,720.07	280,053,818.88

合同资产按减值计提方法分类披露：

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	302,253,538.95	100.00	22,199,720.07	7.34	280,053,818.88
其中：					
组合 2：已完工项目未结算组合	211,684,976.01	70.04	19,142,837.93	9.04	192,542,138.08
组合 3：未完工项目未结算组合	48,539,248.81	16.06	955,416.43	1.97	47,583,832.38
组合 4：质保期内质保金额组合	42,029,314.13	13.91	2,101,465.71	5.00	39,927,848.42
合计	302,253,538.95	100.00	22,199,720.07	7.34	280,053,818.88

按组合计提减值准备：

已完工项目未结算组合坏账准备：

名称	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	190,546,142.37	9,527,307.12	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	8,956,845.92	895,684.59	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,762,356.02	828,706.81	30.00

名称	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
3 至 4 年 (含 4 年)	1,262,776.50	631,388.25	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	4,485,520.20	3,588,416.16	80.00
5 年以上	3,671,335.00	3,671,335.00	100.00
合计	211,684,976.01	19,142,837.93	

未完工项目未结算组合坏账准备:

名称	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36,788,650.43	367,886.51	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	11,750,598.38	587,529.92	5.00
合计	48,539,248.81	955,416.43	

未逾期质保金组合坏账准备:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保期内质保金	42,029,314.13	2,101,465.71	5.00

2、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2020.6.30	原因
按组合计提减值准备	18,465,482.20	3,734,237.87			22,199,720.07	
合计	18,465,482.20	3,734,237.87			22,199,720.07	

(十) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
未认证待抵扣进项税	5,271,129.66	7,244,456.76	6,889,070.15	5,263,566.35
预交税金	924,880.70	1,403,050.96	248,576.85	119,191.65
理财产品			32,000,000.00	
待转销项税		3,055,592.86	1,582,865.52	4,548,854.12
其他	625,670.27	317,118.82	632,009.26	556,859.00
合计	6,821,680.63	12,020,219.40	41,352,521.78	10,488,471.12

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	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	其他		
联营企业											
德启环保		1,716,750.00		-403,760.36						1,312,989.64	
小计		1,716,750.00		-403,760.36						1,312,989.64	
合计		1,716,750.00		-403,760.36						1,312,989.64	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	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	其他		
联营企业											
德启环保	1,312,989.64			572,811.38						1,885,801.02	
武汉江环亿碳能源开发有限公司（以下简称“江环亿碳”）		23,730,000.00		416,426.91						24,146,426.91	
常州维中		4,410,000.00		-48,896.45						4,361,103.55	
小计	1,312,989.64	28,140,000.00		940,341.84						30,393,331.48	
合计	1,312,989.64	28,140,000.00		940,341.84						30,393,331.48	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.6.30	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	其他		
联营企业											
德启环保	1,885,801.02			627,690.13						2,513,491.15	
江环亿碳	24,146,426.91			-56,214.27						24,090,212.64	
常州维中	4,361,103.55			-56,711.76					-4,304,391.79		
小计	30,393,331.48			514,764.10					-4,304,391.79	26,603,703.79	
合计	30,393,331.48			514,764.10					-4,304,391.79	26,603,703.79	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	106,936,744.68	88,234,996.66	62,398,292.48	25,867,174.32
合计	106,936,744.68	88,234,996.66	62,398,292.48	25,867,174.32

2、 固定资产情况

项目	电子及办公设备	专用设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	2,625,311.43	6,548,711.69	4,021,977.56	23,651,423.18	36,847,423.86
(2) 本期增加金额	487,035.88	2,186,472.82	128,709.41		2,802,218.11
—购置	487,035.88	2,186,472.82	128,709.41		2,802,218.11
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	737,288.04	1,027,233.34			1,764,521.38
—处置或报废	737,288.04	1,027,233.34			1,764,521.38
(4) 2017.12.31	2,375,059.27	7,707,951.17	4,150,686.97	23,651,423.18	37,885,120.59
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	1,213,462.50	5,047,304.30	3,502,922.43	1,427,796.28	11,191,485.51
(2) 本期增加金额	620,700.26	566,899.78	140,044.19	1,123,529.28	2,451,173.51
—计提	620,700.26	566,899.78	140,044.19	1,123,529.28	2,451,173.51
(3) 本期减少金额	676,148.44	948,564.31			1,624,712.75
—处置或报废	676,148.44	948,564.31			1,624,712.75
(4) 2017.12.31	1,158,014.32	4,665,639.77	3,642,966.62	2,551,325.56	12,017,946.27
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	1,217,044.95	3,042,311.40	507,720.35	21,100,097.62	25,867,174.32
(2) 2016.12.31 账面价值	1,411,848.93	1,501,407.39	519,055.13	22,223,626.90	25,655,938.35

项目	电子及办公 设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	2,375,059.27	7,707,951.17	4,150,686.97	23,651,423.18	37,885,120.59
(2) 本期增加金额	1,057,983.61	37,099,796.24	1,413,324.49	227,745.40	39,798,849.74
—购置	1,057,983.61	3,107,056.66	1,413,324.49	227,745.40	5,806,110.16
—在建工程转入		33,992,739.58			33,992,739.58
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	15,000.00	146,977.45	410,308.00		572,285.45
—处置或报废	15,000.00	146,977.45	410,308.00		572,285.45
(4) 2018.12.31	3,418,042.88	44,660,769.96	5,153,703.46	23,879,168.58	77,111,684.88
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	1,158,014.32	4,665,639.77	3,642,966.62	2,551,325.56	12,017,946.27
(2) 本期增加金额	823,160.09	1,000,608.94	242,494.58	1,133,445.67	3,199,709.28
—计提	823,160.09	1,000,608.94	242,494.58	1,133,445.67	3,199,709.28
(3) 本期减少金额	1,616.68	104,647.87	397,998.60		504,263.15
—处置或报废	1,616.68	104,647.87	397,998.60		504,263.15
(4) 2018.12.31	1,979,557.73	5,561,600.84	3,487,462.60	3,684,771.23	14,713,392.40
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面 价值	1,438,485.15	39,099,169.12	1,666,240.86	20,194,397.35	62,398,292.48
(2) 2017.12.31 账面 价值	1,217,044.95	3,042,311.40	507,720.35	21,100,097.62	25,867,174.32

项目	电子及办公 设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	3,418,042.88	44,660,769.96	5,153,703.46	23,879,168.58	77,111,684.88
(2) 本期增加金额	737,779.73	32,729,004.00	82,265.48		33,549,049.21
—购置	737,779.73	164,281.57	82,265.48		984,326.78
—在建工程转 入		32,564,722.43			32,564,722.43
—企业合并增 加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

项目	电子及办公设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
(4) 2019.12.31	4,155,822.61	77,389,773.96	5,235,968.94	23,879,168.58	110,660,734.09
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	1,979,557.73	5,561,600.84	3,487,462.60	3,684,771.23	14,713,392.40
(2) 本期增加金额	818,250.40	5,345,107.06	414,727.05	1,134,260.52	7,712,345.03
—计提	818,250.40	5,345,107.06	414,727.05	1,134,260.52	7,712,345.03
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31	2,797,808.13	10,906,707.90	3,902,189.65	4,819,031.75	22,425,737.43
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	1,358,014.48	66,483,066.06	1,333,779.29	19,060,136.83	88,234,996.66
(2) 2018.12.31 账面价值	1,438,485.15	39,099,169.12	1,666,240.86	20,194,397.35	62,398,292.48

项目	电子及办公设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	4,155,822.61	77,389,773.96	5,235,968.94	23,879,168.58	110,660,734.09
(2) 本期增加金额	292,416.80	24,259,834.58	208,602.54	482,540.37	25,243,394.29
—购置	152,453.56	228,712.75	103,247.79	482,540.37	966,954.47
—在建工程转入					
—企业合并增加	139,963.24	24,031,121.83	105,354.75		24,276,439.82
(3) 本期减少金额	29,074.09				29,074.09
—处置或报废	29,074.09				29,074.09
(4) 2020.6.30	4,419,165.32	101,649,608.54	5,444,571.48	24,361,708.95	135,875,054.29
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	2,797,808.13	10,906,707.90	3,902,189.65	4,819,031.75	22,425,737.43
(2) 本期增加金额	366,320.03	5,349,846.38	231,513.39	577,741.68	6,525,421.48
—计提	346,437.18	4,779,096.35	213,866.86	577,741.68	5,917,142.07
—企业合并增加	19,882.85	570,750.03	17,646.53		608,279.41
(3) 本期减少金额	12,849.30				12,849.30

项目	电子及办公设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
—处置或报废	12,849.30				12,849.30
(4) 2020.6.30	3,151,278.86	16,256,554.28	4,133,703.04	5,396,773.43	28,938,309.61
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2020.6.30 账面价值	1,267,886.46	85,393,054.26	1,310,868.44	18,964,935.52	106,936,744.68
(2) 2019.12.31 账面价值	1,358,014.48	66,483,066.06	1,333,779.29	19,060,136.83	88,234,996.66

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	3,125,496.62	647,722.13		
工程物资	668,622.38	550,550.02		
合计	3,794,119.00	1,198,272.15		

2、 在建工程情况

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津大韩庄项目	2,727,746.74		2,727,746.74	647,722.13		647,722.13						
重庆铜梁填埋气发电项目	397,749.88		397,749.88									
合计	3,125,496.62		3,125,496.62	647,722.13		647,722.13						

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2018.12.31	工程进度	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南昌麦园发电扩容一期项目		33,992,739.58	33,992,739.58		已完工			自有资金
合计		33,992,739.58	33,992,739.58					

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2019.12.31	工程进度	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南昌麦园发电扩容二期项目		32,564,722.43	32,564,722.43		已完工			自有资金
天津大韩庄项目		647,722.13		647,722.13	3.77%			自有资金
合计		33,212,444.56	32,564,722.43	647,722.13				

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2020.6.30	工程进度	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天津大韩庄项目	647,722.13	2,080,024.61		2,727,746.74	15.70%			自有资金

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	2020.6.30	工程进度	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源
重庆铜梁填埋气发电 项目		397,749.88		397,749.88	2.57%			自有资 金
合计	647,722.13	2,477,774.49		3,125,496.62				

*天津大韩庄项目由天津中兰承建，预算总成本为 1,736.50 万元，截至 2020 年 06 月 30 日，工程进度为 15.70%，项目资金来源为自有资金。

重庆铜梁发电项目由重庆中兰承建，预算总成本为 1,549.25 万元，截至 2020 年 06 月 30 日，工程进度为 2.57%，项目资金来源为自有资金。

4、 工程物资

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余 额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
天津大韩庄项 目	259,360.03		259,360.03	550,550.02		550,550.02						
重庆铜梁填埋 气发电项目	409,262.35		409,262.35									
合计	668,622.38		668,622.38	550,550.02		550,550.02						

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	207,942.18		207,942.18
(2) 本期增加金额		50,827,030.13	50,827,030.13
—购置		50,827,030.13	50,827,030.13
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2017.12.31	207,942.18	50,827,030.13	51,034,972.31
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	148,876.52		148,876.52
(2) 本期增加金额	20,363.32		20,363.32
—计提	20,363.32		20,363.32
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2017.12.31	169,239.84		169,239.84
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	38,702.34	50,827,030.13	50,865,732.47
(2) 2016.12.31 账面价值	59,065.66		59,065.66

项目	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	207,942.18	50,827,030.13	51,034,972.31

项目	软件	特许经营权	合计
(2) 本期增加金额		15,885,454.16	15,885,454.16
—购置		15,885,454.16	15,885,454.16
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2018.12.31	207,942.18	66,712,484.29	66,920,426.47
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	169,239.84		169,239.84
(2) 本期增加金额	14,665.32	2,223,749.48	2,238,414.80
—计提	14,665.32	2,223,749.48	2,238,414.80
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2018.12.31	183,905.16	2,223,749.48	2,407,654.64
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	24,037.02	64,488,734.81	64,512,771.83
(2) 2017.12.31 账面价值	38,702.34	50,827,030.13	50,865,732.47

项目	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	207,942.18	66,712,484.29	66,920,426.47
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			

项目	软件	特许经营权	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31	207,942.18	66,712,484.29	66,920,426.47
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	183,905.16	2,223,749.48	2,407,654.64
(2) 本期增加金额	14,665.32	4,447,498.95	4,462,164.27
—计提	14,665.32	4,447,498.95	4,462,164.27
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31	198,570.48	6,671,248.43	6,869,818.91
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	9,371.70	60,041,235.86	60,050,607.56
(2) 2018.12.31 账面价值	24,037.02	64,488,734.81	64,512,771.83

项目	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	207,942.18	66,712,484.29	66,920,426.47
(2) 本期增加金额	183,279.11		183,279.11
—购置	183,279.11		183,279.11
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额		2,794,026.55	2,794,026.55
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—造价审计调减		2,794,026.55	2,794,026.55
(4) 2020.6.30	391,221.29	63,918,457.74	64,309,679.03

项目	软件	特许经营权	合计
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	198,570.48	6,671,248.43	6,869,818.91
(2) 本期增加金额	13,441.96	2,223,749.48	2,237,191.44
—计提	13,441.96	2,223,749.48	2,237,191.44
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020.6.30	212,012.44	8,894,997.91	9,107,010.35
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2020.6.30 账面价值	179,208.85	55,023,459.83	55,202,668.68
(2) 2019.12.31 账面价值	9,371.70	60,041,235.86	60,050,607.56

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
亚欧环保	53,338.27					53,338.27
小计	53,338.27					53,338.27
减值准备						
小计						
账面价值	53,338.27					53,338.27

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
亚欧环保	53,338.27					53,338.27

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成 的	其他	处置	其他	
小计	53,338.27					53,338.27
减值准备						
小计						
账面价值	53,338.27					53,338.27

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成 的	其他	处置	其他	
账面原值						
亚欧环保	53,338.27					53,338.27
小计	53,338.27					53,338.27
减值准备						
小计						
账面价值	53,338.27					53,338.27

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.6.30
		企业合并形成 的	其他	处置	其他	
账面原值						
亚欧环保	53,338.27					53,338.27
常州维中		4,311.54				4,311.54
小计	53,338.27	4,311.54				57,649.81
减值准备						
小计						
账面价值	53,338.27	4,311.54				57,649.81

(十六) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	2017.12.31
房屋装修费	741,058.20	1,630,948.73	276,071.55		2,095,935.38
合计	741,058.20	1,630,948.73	276,071.55		2,095,935.38

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
房屋装修费	2,095,935.38	163,243.69	795,996.21		1,463,182.86
运营项目临建费		4,481,391.06	3,466,260.65		1,015,130.41
其他		80,188.66	11,137.30		69,051.36
合计	2,095,935.38	4,724,823.41	4,273,394.16		2,547,364.63

中兰环保科技股份有限公司
2017 年度 至 2020 年 6 月
财务报表附注

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
房屋装修费	1,463,182.86	230,126.73	839,584.57		853,725.02
运营项目临建费	1,015,130.41		706,639.75		308,490.66
其他	69,051.36		13,364.78		55,686.58
合计	2,547,364.63	230,126.73	1,559,589.10		1,217,902.26

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
房屋装修费	853,725.02		427,714.53		426,010.49
运营项目临建费	308,490.66		185,094.42		123,396.24
其他	55,686.58	113,207.54	16,116.34		152,777.78
合计	1,217,902.26	113,207.54	628,925.29		702,184.51

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	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	59,555,657.87	8,917,317.54	63,097,418.75	9,150,816.92	54,655,214.91	8,145,121.19	43,682,404.58	6,572,139.43
内部交易未实现利润	3,803,409.87	570,511.48	4,083,865.87	638,010.64	4,634,174.03	695,126.10		
可抵扣亏损	10,143,366.73	1,772,707.98	16,199,180.76	2,440,832.69	12,207,835.14	2,126,235.99	7,397,749.31	1,792,474.03
合计	73,502,434.47	11,260,537.00	83,380,465.38	12,229,660.25	71,497,224.08	10,966,483.28	51,080,153.89	8,364,613.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	404,027.40	60,604.11	447,811.41	67,171.71				
合计	404,027.40	60,604.11	447,811.41	67,171.71				

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	2,435,215.92	1,469,004.68	446,482.32	81,248.28
可抵扣亏损	959,870.16	885,620.21	1,030,850.18	33,885.54
合计	3,395,086.08	2,354,624.89	1,477,332.50	115,133.82

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2023 年	533,698.56	533,698.63	981,745.13		
2024 年及以后	325,585.51	262,773.16			
无限期	100,586.09	89,148.42	49,105.05	33,885.54	香港中兰可弥补亏损
合计	959,870.16	885,620.21	1,030,850.18	33,885.54	

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

(十八) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,370,307.56		2,370,307.56	2,213,392.42		2,213,392.42	892,592.42		892,592.42	384,435.93		384,435.93
投资款							2,500,000.00		2,500,000.00			
合计	2,370,307.56		2,370,307.56	2,213,392.42		2,213,392.42	3,392,592.42		3,392,592.42	384,435.93		384,435.93

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	8,000,000.00	26,000,000.00		9,480,000.00
合计	8,000,000.00	26,000,000.00		9,480,000.00

*2017 年 5 月 10 日本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订《借款合同》，申请人民币流动资金贷款 1,200.00 万元，贷款期限自 2017 年 5 月 17 日至 2018 年 5 月 17 日。截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 948.00 万元。

2019 年 2 月 1 日本公司与浦发银行深圳分行签订《借款合同》，申请人民币流动资金贷款 1,800.00 万元，贷款期限自 2019 年 2 月 1 日至 2020 年 1 月 31 日。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 1,800.00 万元。

2019 年 8 月 22 日本公司与浦发银行深圳分行签订《借款合同》，贷款期限自 2019 年 8 月 22 日至 2020 年 8 月 22 日。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 800.00 万元，截至 2020 年 6 月 30 日，贷款尚未到期。

2、 企业报告各期期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	4,455,751.16	25,179,283.64	4,129,746.39	6,058,677.02
商业承兑汇票		592,278.00	145,000.00	93,085.69
合计	4,455,751.16	25,771,561.64	4,274,746.39	6,151,762.71

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	263,212,219.39	344,283,659.48	169,068,096.46	126,038,052.92
1 至 2 年（含 2 年）	64,283,935.59	34,219,578.23	12,556,870.37	20,842,925.75
2 至 3 年（含 3 年）	6,568,717.25	644,760.19	6,862,145.30	5,997,438.62
3 年以上	2,282,830.46	3,611,055.49	4,060,942.78	12,575,735.17
合计	336,347,702.69	382,759,053.39	192,548,054.91	165,454,152.46

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
河北建设集团股份有限公司	30,048,087.59	未到付款期
东方同华环保工程有限公司	14,721,087.72	未到付款期

项目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
福州金大通渣土运输有限公司	5,129,482.09	项目未结算
南京霸州工贸有限责任公司	4,500,000.00	未到付款期
北京国环莱茵环保科技股份有限公司	3,738,744.55	未到付款期
靖边县海兴实业有限公司	2,028,382.39	未到付款期
合计	60,165,784.34	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
广州市深发机电实业发展有限公司	5,577,586.18	未到付款期
北京国环莱茵环保科技股份有限公司	3,738,744.55	未到付款期
杭州元友建筑劳务分包有限公司	3,434,072.94	项目未结算
黄冈市权富建筑劳务有限公司	2,660,874.06	项目未结算
东方同华环保工程有限公司	2,297,706.43	未到付款期
合计	17,708,984.16	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
东方同华环保工程有限公司	8,314,150.74	未到付款期
北京京久安环境科技发展有限公司	4,368,175.19	项目未结算
广东电白建设集团有限公司	2,501,703.11	未到付款期
鄂尔多斯市顶鑫建筑工程服务有限公司	1,461,290.00	项目未结算
山东建通工程科技有限公司	1,041,624.29	项目未结算
合计	17,686,943.33	

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
河源立方市政建筑工程有限公司	11,705,125.29	项目未结算
杭州信明建筑劳务有限公司	11,316,722.51	未到付款期
北京京久安环境科技发展有限公司	3,574,618.18	项目未结算
广东电白建设集团有限公司	2,501,703.11	未到付款期
鄂尔多斯市顶鑫建筑工程服务有限公司	1,461,290.00	项目未结算
合计	30,559,459.09	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）		25,263,319.47	17,233,637.25	38,162,597.51
1 至 2 年（含 2 年）		1,169,863.22	80,000.03	175,000.00

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2 至 3 年（含 3 年）		80,000.03		
合计		26,513,182.72	17,313,637.28	38,337,597.51

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
临沂同华污水处理有限公司	474,215.35	项目未结算
宜昌市城市建设投资开发有限公司	613,937.25	项目未结算
合计	1,088,152.60	

(二十三) 合同负债

合同负债情况

项目	2020.6.30
工程项目预收款	22,090,839.88
合计	22,090,839.88

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	2,533,943.85	25,714,502.92	22,484,032.34	5,764,414.43
离职后福利-设定提存计划		1,475,590.57	1,466,086.96	9,503.61
合计	2,533,943.85	27,190,093.49	23,950,119.30	5,773,918.04

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	5,764,414.43	30,509,927.04	29,434,817.62	6,839,523.85
离职后福利-设定提存计划	9,503.61	1,694,819.44	1,690,776.39	13,546.66
合计	5,773,918.04	32,204,746.48	31,125,594.01	6,853,070.51

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	6,839,523.85	38,534,027.20	35,819,029.70	9,554,521.35
离职后福利-设定提存计划	13,546.66	1,883,890.07	1,882,889.07	14,547.66
合计	6,853,070.51	40,417,917.27	37,701,918.77	9,569,069.01

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	9,554,521.35	19,019,493.59	23,571,781.56	5,002,233.38
离职后福利-设定提存计划	14,547.66	194,517.85	209,065.51	
合计	9,569,069.01	19,214,011.44	23,780,847.07	5,002,233.38

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,510,017.90	23,084,115.92	19,862,947.61	5,731,186.21
(2) 职工福利费		1,404,906.17	1,404,906.17	
(3) 社会保险费		710,881.96	702,431.69	8,450.27
其中：医疗保险费		610,364.55	602,831.73	7,532.82
工伤保险费		39,515.51	39,253.50	262.01
生育保险费		61,001.90	60,346.46	655.44
(4) 住房公积金		503,910.00	503,058.00	852.00
(5) 工会经费和职工教育经费	23,925.95	10,688.87	10,688.87	23,925.95
合计	2,533,943.85	25,714,502.92	22,484,032.34	5,764,414.43

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,731,186.21	28,131,779.84	27,058,892.60	6,804,073.45
(2) 职工福利费		1,037,257.89	1,037,257.89	
(3) 社会保险费	8,450.27	783,593.31	780,739.13	11,304.45
其中：医疗保险费	7,532.82	677,687.87	675,411.04	9,809.65
工伤保险费	262.01	37,145.78	37,034.09	373.70
生育保险费	655.44	68,759.66	68,294.00	1,121.10
(4) 住房公积金	852.00	551,296.00	551,928.00	220.00
(5) 工会经费和职工教育经费	23,925.95	6,000.00	6,000.00	23,925.95
合计	5,764,414.43	30,509,927.04	29,434,817.62	6,839,523.85

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,804,073.45	35,177,818.60	32,469,257.92	9,512,634.13
(2) 职工福利费		1,410,485.12	1,410,485.12	
(3) 社会保险费	11,304.45	825,668.66	824,933.66	12,039.45
其中：医疗保险费	9,809.65	727,914.91	727,190.05	10,534.51
工伤保险费	373.70	42,116.92	42,189.63	300.99
生育保险费	1,121.10	55,636.83	55,553.98	1,203.95
(4) 住房公积金	220.00	838,473.00	834,353.00	4,340.00
(5) 工会经费和职工教育经费	23,925.95	281,581.82	280,000.00	25,507.77
合计	6,839,523.85	38,534,027.20	35,819,029.70	9,554,521.35

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,512,634.13	17,572,983.21	22,181,690.99	4,903,926.35

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(2) 职工福利费		589,249.04	589,249.04	
(3) 社会保险费	12,039.45	290,010.70	237,497.53	64,552.62
其中: 医疗保险费	10,534.51	255,080.42	213,607.15	52,007.78
工伤保险费	300.99	4,314.30	4,615.29	
生育保险费	1,203.95	30,615.98	19,275.09	12,544.84
(4) 住房公积金	4,340.00	567,250.64	563,344.00	8,246.64
(5) 工会经费和职工教育经费	25,507.77			25,507.77
合计	9,554,521.35	19,019,493.59	23,571,781.56	5,002,233.38

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		1,426,247.63	1,417,071.53	9,176.10
失业保险费		49,342.94	49,015.43	327.51
合计		1,475,590.57	1,466,086.96	9,503.61

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	9,176.10	1,639,970.24	1,636,066.81	13,079.53
失业保险费	327.51	54,849.20	54,709.58	467.13
合计	9,503.61	1,694,819.44	1,690,776.39	13,546.66

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	13,079.53	1,816,838.55	1,815,872.06	14,046.02
失业保险费	467.13	67,051.52	67,017.01	501.64
合计	13,546.66	1,883,890.07	1,882,889.07	14,547.66

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险	14,046.02	188,106.93	202,152.95	
失业保险费	501.64	6,410.92	6,912.56	
合计	14,547.66	194,517.85	209,065.51	

(二十五) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	978,482.44	1,527,508.30	2,751,449.59	1,051,899.16
企业所得税	1,599,561.09	8,475,515.38	7,505,536.21	5,017,460.59
个人所得税	469,533.17	2,234,984.44	266,445.35	227,808.57
城市维护建设税	113,214.13	130,296.10	86,072.06	45,104.40

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
教育费附加	55,338.91	60,054.01	81,174.22	62,656.46
地方教育费附加	37,489.63	42,983.61	50,974.95	37,068.00
印花税	68,016.20	66,439.61	90,101.22	73,288.52
房产税	5,063.88	15,232.14	151,583.80	37,895.95
其他税费	137,657.08	85,644.65	72,800.66	72,983.97
合计	3,464,356.53	12,638,658.24	11,056,138.06	6,626,165.62

(二十六) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款项	6,020,057.66	7,918,169.00	7,201,350.23	9,867,030.05
合计	6,020,057.66	7,918,169.00	7,201,350.23	9,867,030.05

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	300,000.00	320,000.00	220,000.00	20,924.00
未支付报销款	167,571.27	202,307.77	193,164.77	195,549.62
代收代付款	5,163,274.88	7,332,063.11	6,759,027.45	9,457,322.91
其他	389,211.51	63,798.12	29,158.01	193,233.52
合计	6,020,057.66	7,918,169.00	7,201,350.23	9,867,030.05

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湛江市建筑实业工程公司	6,606,625.13	未到付款时点
合计	6,606,625.13	

2020 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湛江市建筑实业工程公司	4,951,325.65	未到付款时点
合计	4,951,325.65	

(二十七) 其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税	32,666,345.25	16,627,498.14	12,325,634.27	7,822,135.30
合计	32,666,345.25	16,627,498.14	12,325,634.27	7,822,135.30

(二十八) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
垃圾填埋场污染物远程数字化监控系统开发	247,500.00		247,500.00		
老垃圾填埋场原位修复治理技术开发	1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	1,247,500.00		1,247,500.00		

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
垃圾填埋场污染物远程数字化监控系统开发	247,500.00		247,500.00			
老垃圾填埋场原位修复治理技术开发	330,000.00		330,000.00			
老垃圾填埋场原位修复治理技术开发	670,000.00		670,000.00			
合计	1,247,500.00		1,247,500.00			

(二十九) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	59,501,500.00	7,678,500.00				7,678,500.00	67,180,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	67,180,000.00						67,180,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	67,180,000.00	7,114,000.00				7,114,000.00	74,294,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	74,294,000.00						74,294,000.00

股份总额变动详见附注“一、（一）公司概况”。

(三十) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
其他资本公积	9,608,211.69			9,608,211.69
资本溢价（股本溢价）	77,956,680.02	106,577,580.00		184,534,260.02
合计	87,564,891.71	106,577,580.00		194,142,471.71

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其他资本公积	9,608,211.69			9,608,211.69
资本溢价（股本溢价）	184,534,260.02			184,534,260.02
合计	194,142,471.71			194,142,471.71

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
其他资本公积	9,608,211.69			9,608,211.69
资本溢价（股本溢价）	184,534,260.02	98,742,320.00		283,276,580.02
合计	194,142,471.71	98,742,320.00		292,884,791.71

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
其他资本公积	9,608,211.69			9,608,211.69
资本溢价（股本溢价）	283,276,580.02			283,276,580.02
合计	292,884,791.71			292,884,791.71

2015 年 5 月，经股东会决议通过，以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的截至 2015 年 2 月 28 日的净资产总额 88,993,180.02 元，折为 5500 万股普通股股份，每股面值人民币 1 元，净资产超过股本总额的 33,993,180.02 元计入资本公积。

2015 年 7 月，经股东大会决议通过，向青山正石发行 300 万股股份，合计 41,640,000.00 元，其中股本 3,000,000.00 元，资本公积 38,640,000.00 元。

2015 年 10 月，经股东大会决议通过，中兰福通以货币资金认购公司新增股本 1,501,500 股，合计 6,825,000 元，其中股本 1,501,500 元，资本公积 5,323,500.00 元。本次增发股份认定为股权激励，对员工持股部分确认股份支付费用 8,894,611.69 元计入资本公积。

2017 年 1 月，经公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过，向深创投等 9 名股东发行 7,678,500 股，合计 114,256,080.00 元，其中股本 7,678,500.00 元，资本公积 106,577,580.00 元。

2019 年 3 月，经公司 2019 年第二次临时股东大会决议通过，向深创投、中小企业发展基金、红土创业、创钰铭晨发行 7,114,000 股，合计 105,856,320.00 元，其中股本 7,114,000.00 元，资本公积 98,742,320.00 元。

(三十一) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额						2017.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-19,512.68				-19,512.68		-19,512.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额		-19,512.68				-19,512.68		-19,512.68
其他综合收益合计		-19,512.68				-19,512.68		-19,512.68

项目	2017.12.31	本期发生额						2018.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								

项目	2017.12.31	本期发生额						2018.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-19,512.68	29,295.71				29,295.71		9,783.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-19,512.68	29,295.71				29,295.71		9,783.03
其他综合收益合计	-19,512.68	29,295.71				29,295.71		9,783.03

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益										
其中：重新计量设定受益计划变动额										
权益法下不能转损益的其他综合收益										
其他权益工具投资公允价值变动										
企业自身信用风险公允价值变动										

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	9,783.03		9,783.03	13,630.47				13,630.47		23,413.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益										
其他债权投资公允价值变动										
可供出售金融资产公允价值变动损益										
金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益										
其他债权投资信用减值准备										
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）										
外币财务报表折算差额	9,783.03		9,783.03	13,630.47				13,630.47		23,413.50
其他综合收益合计	9,783.03		9,783.03	13,630.47				13,630.47		23,413.50

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.6.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
.....								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	23,413.50	11,730.62				11,730.62		35,144.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	23,413.50	11,730.62				11,730.62		35,144.12
其他综合收益合计	23,413.50	11,730.62				11,730.62		35,144.12

(三十二) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	4,378,261.50	3,911,372.40		8,289,633.90
合计	4,378,261.50	3,911,372.40		8,289,633.90

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	8,289,633.90	4,055,755.21		12,345,389.11
合计	8,289,633.90	4,055,755.21		12,345,389.11

项目	2018.12.31	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	12,345,389.11	12,345,389.11	7,100,853.47		19,446,242.58
合计	12,345,389.11	12,345,389.11	7,100,853.47		19,446,242.58

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	19,446,242.58	181,803.69	19,628,046.27			19,628,046.27
合计	19,446,242.58	181,803.69	19,628,046.27			19,628,046.27

(三十三) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	174,569,493.47	115,637,350.35	75,293,561.98	51,817,426.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,352,928.76			
调整后年初未分配利润	179,922,422.23	115,637,350.35	75,293,561.98	51,817,426.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,704,245.04	80,148,856.59	54,476,543.58	33,433,708.29

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：提取法定盈余公积		7,100,853.47	4,055,755.21	3,911,372.40
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		14,115,860.00	10,077,000.00	6,046,200.00
期末未分配利润	203,626,667.27	174,569,493.47	115,637,350.35	75,293,561.98

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,040,172.02	148,024,368.27	662,371,144.60	482,193,765.84	363,324,210.16	237,079,916.17	292,739,168.21	190,107,701.98
其他业务	23,058,360.44	14,995,231.12	21,680,612.89	16,476,824.59	29,224,116.71	21,777,128.12	21,168,550.14	13,534,289.57
合计	228,098,532.46	163,019,599.39	684,051,757.49	498,670,590.43	392,548,326.87	258,857,044.29	313,907,718.35	203,641,991.55

营业收入明细:

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入				
其中: 工程收入	166,655,644.51	599,798,818.42	330,344,596.67	285,645,976.59
运营收入	38,384,527.51	62,572,326.18	32,979,613.49	7,093,191.62
小计	205,040,172.02	662,371,144.60	363,324,210.16	292,739,168.21
其他业务收入				
其中: 商品销售收入	21,224,301.03	20,692,405.35	26,820,665.95	19,337,975.05
技术服务及其他	1,834,059.41	988,207.54	2,403,450.76	1,830,575.09
小计	23,058,360.44	21,680,612.89	29,224,116.71	21,168,550.14
合计	228,098,532.46	684,051,757.49	392,548,326.87	313,907,718.35

(三十五) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	324,991.83	639,341.79	378,786.32	363,281.58
教育费附加	133,855.10	287,187.03	178,175.53	187,183.94
地方教育费附加	88,482.21	194,265.65	114,097.47	121,080.29
印花税	165,617.08	353,410.50	150,547.66	157,324.21
房产税	70,728.02	157,108.10	151,583.80	151,583.80
其他	3,661.84	11,131.74	21,122.76	65,002.12
合计	787,336.08	1,642,444.81	994,313.54	1,045,455.94

(三十六) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交通差旅费	1,103,507.62	3,877,232.01	3,135,873.52	4,646,678.70
人力资源费	3,329,877.84	6,058,590.95	4,868,460.71	4,633,721.94
业务招待费	2,349,585.70	3,732,911.31	1,886,894.09	2,071,595.37
其他	1,292,157.23	1,651,586.86	1,057,471.37	1,564,697.81
合计	8,075,128.39	15,320,321.13	10,948,699.69	12,916,693.82

(三十七) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交通差旅费	931,169.44	4,103,534.87	2,568,422.88	2,865,188.44
人力资源费	6,940,977.24	17,339,273.65	14,675,346.98	12,670,903.42
房租水电费	1,732,421.46	4,373,597.26	3,906,487.14	2,683,045.04
办公通讯费	1,553,917.81	2,945,472.26	1,853,770.34	2,056,997.19
折旧摊销费	1,791,725.91	3,835,242.59	3,499,473.98	2,227,870.13
业务招待费	1,105,725.73	3,630,490.47	2,007,885.67	1,793,341.37

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中介及咨询服务费	1,880,472.73	4,178,906.39	866,913.22	3,265,370.52
低值易耗品	209,655.68	1,399,780.21	414,885.14	348,330.48
其他	233,115.89	1,672,873.62	644,376.95	795,000.98
合计	16,379,181.89	43,479,171.32	30,437,562.30	28,706,047.57

(三十八) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人力资源费	3,636,523.34	7,578,376.40	8,198,846.11	6,416,247.93
材料动力费	4,819,678.01	15,062,533.47	6,070,875.49	7,242,165.93
咨询检测费	358,490.57	977,945.85	1,542,065.23	888,275.51
办公费	154,830.82	500,888.55	568,594.28	552,204.43
交通差旅费	59,051.09	317,080.59	380,601.92	190,047.21
其他	92,753.62	236,737.70	326,080.78	470,237.15
合计	9,121,327.45	24,673,562.56	17,087,063.81	15,759,178.16

(三十九) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	419,776.41	1,012,724.99	-178,149.99	331,466.03
减：利息收入	59,126.56	161,160.85	231,012.69	333,378.38
汇兑损益	128,401.45	700,888.05	-381,406.78	-427,262.99
手续费及其他	152,082.31	456,739.49	309,523.70	107,027.37
合计	641,133.61	2,009,191.68	-481,045.76	-322,147.97

(四十) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,816,586.35	1,878,954.20	652,509.15	1,411,571.21
代扣个人所得税手续费	23,226.51			
合计	1,839,812.86	1,878,954.20	652,509.15	1,411,571.21

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
垃圾填埋场污染物远程数字化监控系统开发项目				247,500.00	与资产相关
老垃圾填埋场原位修复治理技术开发				330,000.00	与资产相关
老垃圾填埋场原位修复治理技术开发				670,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会科技创新券			4,465.00	102,600.00	与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
市企业研究开发资助			563,000.00		与收益相关
稳岗补贴	76,088.73	15,506.09	19,024.63	10,818.90	与收益相关
生育津贴	19,290.16	37,425.48	61,019.52	50,352.31	与收益相关
专利资助款	8,000.00		5,000.00	300.00	与收益相关
深圳市科创委企业研发资助款		481,000.00			与收益相关
深圳市南山区科技创新局， 国家高新技术企业倍增支持计划款		100,000.00			与收益相关
深圳市南山区科技创新局， 2018 年国家高新技术企业 奖补资金、知识产权运营奖励计划	50,000.00	30,000.00			与收益相关
深圳社保局款，2019 年第 2 批，博士后设站单位一次性 资助		500,000.00			与收益相关
人才安居住房补助	240,000.00				与收益相关
增值税即征即退	1,323,207.46	715,022.63			与收益相关
南山区自主创新产业发展 专项资金	100,000.00				与收益相关
合计	1,816,586.35	1,878,954.20	652,509.15	1,411,571.21	

(四十一) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	412,673.86	736,161.37	106,690.81	
理财收益	1,918,946.38	2,921,833.83	1,432,120.10	1,528,783.49
合计	2,331,620.24	3,657,995.20	1,538,810.91	1,528,783.49

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量的且其变动计入当 期损益的金融资产	404,027.40	447,811.41		
合计	404,027.40	447,811.41		

(四十三) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收账款坏账损失	1,607,384.89	10,695,033.19
其他应收款坏账损失	63,282.22	-2,252,829.35
合计	1,670,667.11	8,442,203.84

(四十四) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失			11,541,391.23	16,534,697.07
其他应收款坏账损失			1,431,419.10	274,066.43
合同资产减值损失	3,734,237.87			
合计	3,734,237.87		12,972,810.33	16,808,763.50

(四十五) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助			100,000.00	200,000.00			100,000.00	200,000.00
债务重组收益		921,160.00				921,160.00		
其他	881.55	125.10	62,891.18	155,151.46	881.55	125.10	62,891.18	155,151.46
合计	881.55	921,285.10	162,891.18	355,151.46	881.55	921,285.10	162,891.18	355,151.46

计入营业外收入的政府补助					
补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金			100,000.00		与收益相关
产业转型升级专项资金补助				200,000.00	与收益相关
合计			100,000.00	200,000.00	

(四十六) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠		30,000.00				30,000.00		
非流动资产毁损报废损失	16,224.79		68,022.30	139,808.63	16,224.79		68,022.30	139,808.63
罚款或滞纳金			80,000.00				80,000.00	
其他	4,994.04		166,356.78		4,994.04		166,356.78	
合计	21,218.83	30,000.00	314,379.08	139,808.63	21,218.83	30,000.00	314,379.08	139,808.63

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,987,022.32	14,447,088.92	12,510,422.16	7,711,601.76
递延所得税费用	-14,161.84	-1,196,005.26	-2,601,869.82	-2,978,141.03
合计	2,972,860.48	13,251,083.66	9,908,552.34	4,733,460.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	29,225,043.89	96,690,317.63	63,771,710.83	38,507,433.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,383,756.58	14,503,547.64	9,565,756.62	5,776,115.00
子公司适用不同税率的影响	-1,317,263.58	-1,555,244.25	152,034.08	-180,973.69
调整以前期间所得税的影响				-24,477.47
非应税收入的影响	-94,153.52	-177,804.31	-16,003.62	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	327,696.68	1,357,476.70	1,651,718.46	118,540.05

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	-21,072.15	199,429.28	249,261.84	12,903.46
研发加计扣除影响	-306,103.53	-1,076,321.40	-1,694,215.04	-968,646.62
所得税费用	2,972,860.48	13,251,083.66	9,908,552.34	4,733,460.73

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	23,704,245.04	80,148,856.59	54,476,543.58	33,433,708.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	74,294,000.00	72,515,500.00	67,180,000.00	65,900,250.00
基本每股收益	0.32	1.11	0.81	0.51
其中：持续经营基本每股收益	0.32	1.11	0.81	0.51

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	23,704,245.04	80,148,856.59	54,476,543.58	33,433,708.29
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	74,294,000.00	72,515,500.00	67,180,000.00	65,900,250.00
稀释每股收益	0.32	1.11	0.81	0.51
其中：持续经营稀释每股收益	0.32	1.11	0.81	0.51

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	516,605.40	1,163,931.57	752,509.15	261,771.21
代收代付款		573,035.66		768,335.47
利息收入	59,126.56	161,160.85	231,012.69	333,378.38
其他	70,864.82	125.10	8,862.38	128,645.46
保证金押金				8,018,792.46
合计	646,596.78	1,898,253.18	992,384.22	9,510,922.98

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
管理费用	7,938,167.86	21,767,047.24	12,215,077.24	13,470,466.05
销售费用	4,207,936.04	9,248,940.40	6,057,747.24	7,979,058.67
研发费用	466,011.96	1,570,088.12	2,124,936.28	1,395,487.72
备用金	14,218.57	1,588,150.69	390,095.10	1,407,696.87
保证金押金	13,847,239.11	493,412.63	9,603,594.40	
代收代付款	2,167,815.91		2,698,995.44	
其他	821,686.22	596,764.13	397,675.28	1,277,064.32
司法冻结	2,464,561.00			
合计	31,927,636.67	35,264,403.21	33,488,120.98	25,529,773.63

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收购子公司收到的现金净额	1,531,550.40			
合计	1,531,550.40			

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
承兑汇票保证金	7,024,746.09			
财政贴息			357,700.00	
合计	7,024,746.09		357,700.00	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
承兑汇票保证金		6,047,346.48	641,236.85	1,211,735.41
其他	115,643.69	10,000.00		
合计	115,643.69	6,057,346.48	641,236.85	1,211,735.41

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	26,252,183.41	83,439,233.97	53,863,158.49	33,773,972.58
加：信用减值损失	1,670,667.11	8,442,203.84		

中兰环保科技股份有限公司
2017 年度 至 2020 年 6 月
财务报表附注

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资产减值准备	3,734,237.87		12,972,810.33	16,808,763.50
固定资产折旧	5,917,142.07	7,712,345.03	3,199,709.28	2,451,173.51
无形资产摊销	2,237,191.44	4,462,164.27	2,238,414.80	20,363.32
长期待摊费用摊销	628,925.29	1,559,589.10	4,273,394.16	276,071.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）				
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	16,224.79		68,022.30	139,808.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-404,027.40	-447,811.41		
财务费用（收益以“－”号填列）	442,006.48	1,015,601.68	-178,740.07	325,977.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,433,710.48	-3,862,175.67	-1,028,359.74	-1,528,783.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,594.24	-1,263,176.97	-2,601,869.82	-2,978,141.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,567.60	67,171.71		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,242,139.57	-213,005,711.78	14,621,654.82	-61,312,746.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	85,909,717.64	-100,626,510.11	-50,870,651.38	-64,640,914.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-90,716,386.81	224,919,600.52	7,124,043.31	28,991,716.85
其他				
经营活动产生的现金流量净额	27,997,870.00	12,412,524.18	43,681,586.48	-47,672,738.22
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	29,799,198.05	103,854,042.66	60,956,948.09	105,329,719.34
减：现金的期初余额	103,854,042.66	60,956,948.09	105,329,719.34	65,611,299.56

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	-74,054,844.61	42,897,094.57	-44,372,771.25	39,718,419.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	29,799,198.05	103,854,042.66	60,956,948.09	105,329,719.34
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	29,799,198.05	103,854,042.66	60,956,948.09	105,329,719.34
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	29,799,198.05	103,854,042.66	60,956,948.09	105,329,719.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金*	22,462,584.77	12,210,727.27	5,124,052.37	2,195,118.25	银行承兑汇票、保函保证金、司法冻结
固定资产		13,435,698.36	14,016,203.19	14,803,719.15	授信抵押
合计	22,462,584.77	25,646,425.63	19,140,255.56	16,998,837.40	

*因山东晟惠环保工程有限公司与公司建设工程施工合同纠纷一案,山东晟惠环保工程有限公司于 2020 年 03 月 30 日向法院申请财产保全,请求依法冻结中兰环保科技股份有限公司银行存款 2,464,561.00 元或查封其相应数额的财产、权益。根据一审民事裁定书法院判决结果:冻结中兰环保科技股份有限公司的银行存款 2,464,561.00 元或查封其相应数额的财产、权益。冻结账户为民生银行深圳福华支行 699273080 及北京银行燕京支行 20000021735800016349654, 共 2,464,561.00 元。

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	47.96	7.0795	339.53
港币	785,610.61	0.9134	717,576.73
应付账款			
其中: 美元	974,066.60	7.0795	6,895,904.49
欧元	802,330.80	7.9610	6,387,355.50
港币			

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	48.72	6.9762	339.88
港币	789,754.43	0.8958	707,462.02
港币			

中兰环保科技股份有限公司
2017 年度 至 2020 年 6 月
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	2,570,214.05	6.9762	17,930,327.26
欧元	333,588.00	7.8155	2,607,157.01
港币			

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币	792,235.11	0.8762	694,156.40
应付账款			
其中：美元	3,456,395.48	6.8632	23,721,933.46
欧元			
港币			

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	118.20	6.5342	772.34
欧元	0.03	7.8023	0.23
港币	785,030.00	0.8427	661,512.74
应付账款			
其中：美元	2,775,116.75	6.5342	18,133,167.87
欧元	400,647.60	7.8023	3,125,972.77
港币			

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				来源或依据	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度		
垃圾填埋场污染物远程数字化监控系统开发项目	330,000.00	递延收益				247,500.00	《深圳市科技研发资金项目合作书》、《关于科技技术项目验收结果的通知》[深科技创新验 A 字[2015]0770 号]	其他收益
老垃圾填埋场原位修复治理技术开发	330,000.00	递延收益				330,000.00	《深圳市科技研发资金项目合作书》、《关于科技技术项目验收结果的通知》[深科技创新验 A 字[2017]1815 号]	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				来源或依据	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度		
南山区自主创新产业发展专项资金、两化融合资助项目	100,000.00			100,000.00		《2018 年南山区自主创新产业发展专项资金第二批拟资助企业名单公示》	营业外收入
南山区自主创新产业发展专项资金、两化融合资助项目	100,000.00	100,000.00				《关于下达 2020 年度南山区自主创新产业发展专项资金第三次会议（经济发展分项）扶持计划的通知》、深南工信字[2020]3 号 《南山区自主创新产业发展专项资金 2020 年度资助项目汇总表》	其他收益
产业转型升级专项资金补助	200,000.00				200,000.00	《深圳市经贸信息委关于公示 2017 年度市产业转型升级专项资金拟资助两化融合项目（第一批）的通知》	营业外收入
稳岗补贴	121,438.35	76,088.73	15,506.09	19,024.63	10,818.90	《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》[深人社规(2016)1 号]《深圳市社保局关于拟发 2015 至 2017 年度稳岗补贴企业名单公示》	其他收益
						《关于深圳市 2018 年度稳岗补贴拟发放的企业信息公示》	
						《深圳市 2019 年度企业稳岗补贴公示（第一批）》《关于扩大失业保险支持企业稳岗政策实施范围有关问题的通知》[青人社厅发〔2015〕107 号]	
						《深圳市人力资源和社会保障	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				来源或依据	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度		
老垃圾填埋场原位修复治理技术开发	670,000.00				670,000.00	局关于疫情防控简化企业稳岗补贴申请和审核流程的通告》 《深圳市科技研发资金项目合作书》 《关于科技技术项目验收结果的通知》[深科技创新验 A 字[2017]1815 号]	其他收益
国家知识产权局专利资助金	300.00				300.00	北京市知识产权局、北京市财政局关于《北京市专利资助金管理办法》的通知[京知局（2014）178 号]	其他收益
市场监督管理局第二批专利资助	13,000.00	8,000.00		5,000.00		《深圳市市场和质量技术监督委员会关于公布 2017 年深圳市第二批专利申请资助拨款名单的通知》、《深圳市知识产权专项资金管理方法》深财规[2014]18 号、《2018 年深圳市第二批专利申请资助拨款名单》、《深圳市市场监管局关于办理 2018 年深圳市第二批专利申请资助领款手续的通知》	其他收益
创新券补贴	107,065.00			4,465.00	102,600.00	《深圳市科技创新委员会关于 2017 年第一批创新券拟补充发放名单的公示》《关于深圳市企业领取 2018 年科技创新券的通知》	其他收益
深圳市企业研究开发资助计划	563,000.00			563,000.00		《深圳市科技创新委员会关于 2017 年企业研究开发资助计划第二批拟资助企业的公示》	其他收益
科技金融贴息资助	357,700.00			357,700.00		《关于下达 2018 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目（第三批）的通知》[深南科（2018）60 号]	财务费用

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				来源或依据	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度		
生育津贴	168,087.47	19,290.16	37,425.48	61,019.52	50,352.31	深圳市人力资源和社会保障局关于印发《深圳市人力资源和社会保障局关于<广东省职工生育保险规定>的实施办法》的通知[深人社规(2015)10 号]、《北京市企业职工生育保险规定》(政府令〔2005〕154 号)	其他收益
深圳市科技创新委员示范区科研资金补助	481,000.00		481,000.00			《深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示》	其他收益
深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划款	100,000.00		100,000.00			《关于下达 2019 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金资助项目(第三批)的通知》{深南科[2019]82 号}	其他收益
深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业奖补资金、知识产权运营奖励支持计划	80,000.00	50,000.00	30,000.00			《关于下达 2019 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金资助项目(第三批)的通知》{深南科[2019]82 号}、关于下达 2020 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目(第一批)的通知 深南科[2020]35 号、南山区自主创新产业发展专项资金 2019 年度资助项目汇总表	其他收益
深圳社保局 2019 年第 2 批博士后设站单位一次性资助	500,000.00		500,000.00			《深圳市拟发放博士后设站单位一次性资助公示名单(2019 年第二批次)》	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				来源或依据	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度		
增值税即征即退	2,038,230.09	1,323,207.46	715,022.63			《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)、国家税务总局重庆市铜梁取税务局第一税务所《税务事项通知书》(增值税即征即退备案通知书) 铜税一所 通[2020] 4554 号、财政部 国家税务总局 国家发展改革委 关于垃圾填埋沼气发电列入《环境保护、节能节水项目 企业所得税优惠目录(试行)》的通知 财税[2016] 131 号	其他收益
人才安居住房补助	240,000.00	240,000.00				《南山区 2020 年度人才安居住房补租名录》、《关于南山区 2020 年度人才安居住房补助的补充通告》	其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2020 年 1-6 月

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
常州维中*	2020 年 6 月 30 日	6,795,005.03	51.00	原控制方受让	2020 年 6 月 30 日	工商变更

*2020 年 6 月, 中兰环能与常州维中原控制方常州维尔利签订《股权转让协议》, 以 1 元的价格受让常州维中 2.00% 的股份(未实缴), 2020 年 6 月 29 日, 中兰环能缴纳注册资本金 530,612.24 元。2020 年 6 月 30 日, 常州维中改选企业法人、修改公司章程, 同时完成工商变更, 中兰环能已实际控制常州维中。

2、 合并成本及商誉

2020 年 1-6 月

	常州维中
合并成本	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	1.00
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	6,264,391.79
—其他	530,612.24
合并成本合计	6,795,005.03
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,790,693.49
商誉	4,311.54

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	常州维中	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	27,782,534.08	27,782,534.08
货币资金	2,061,711.65	2,061,711.65
应收款项		
存货	1,094,579.31	1,094,579.31
固定资产	23,668,160.41	23,668,160.41
无形资产		
负债：	14,467,448.80	14,467,448.80
借款		
应付款项	14,347,811.25	14,347,811.25
递延所得税负债		
净资产	13,315,085.28	13,315,085.28
减：少数股东权益	6,524,391.79	6,524,391.79
取得的净资产	6,790,693.49	6,790,693.49

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
常州维中	2020.6.30	6,264,391.79	6,264,391.79			

(二) 其他原因的合并范围变动

- 1、本公司于 2017 年 4 月设立中之兰，注册资本人民币 1,943.27 万元，本公司持股比例为 100.00%。中之兰于 2017 年 4 月取得注册号为 91420106MA4KTCWH6J 的《企业法人营业执照》。截至 2020 年 6 月 30 日，上述出资全部以货币资金形式出资。
- 2、本公司于 2018 年 5 月设立中兰环能，注册资本人民币一亿元，本公司持股比例为 100.00%，中兰环能于 2018 年 5 月取得注册号为 91440300MA5F4J2C4C 的《企业法人营业执照》。
- 3、本公司之子公司中兰环能于 2018 年 6 月设立南昌环能，注册资本人民币 1,000.00 万元，中兰环能持股比例为 68.00%，江西省高泰信息技术有限持股比例为 32%。南昌环能于 2018 年 6 月取得注册号为 91360108MA37XXFR5H 的《企业法人营业执照》。截至 2020 年 6 月 30 日，南昌环能实收资本 1,000.00 万元，中兰环能按持股比例 68.00% 出资 680.00 万元，上述出资全部以货币形式出资。
- 4、本公司之子公司中兰环能于 2019 年 3 月设立天津中兰，注册资本为人民币 500.00 万元，中兰环能持股比例为 80.00%，天津朗顿绿能环境技术开发有限公司持股比例为 20%。天津中兰于 2019 年 3 月取得注册号为 91120112MA06JY9N41 的《企业法人营业执照》。截至 2020 年 6 月 30 日，天津中兰实收资本 495.00 万元。
- 5、本公司 2018 年 7 月与四川育翔建筑工程有限公司签订股权转让协议，约定本公司支付 2.00 万元受让领科建筑 100.00% 股权。领科建筑成立于 2018 年 5 月 9 日，注册资本人民币 5,188.00 万元，《企业法人营业执照》编号为 91440300MA5F4CNP51。公司经营范围：房屋建筑工程、建筑装修装饰工程、市政公用工程、建筑防水工程、机电设备安装工程等。截至 2020 年 6 月 30 日，领科建筑尚未取得出资，亦未开展经营活动。
- 6、本公司之子公司中兰环能于 2020 年 2 月设立重庆中兰，注册资本为人民币 500.00 万元，中兰环能持股比例为 100%。重庆中兰于 2020 年 2 月取得注册号为 91500224MA60QU2R52 的《企业法人营业执照》。截至 2020 年 6 月 30 日，重庆中兰实收资本 300.00 万元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中兰	北京	北京	工程施工、材料销售	100.00		非同一控制企业合并
杭州中兰	杭州	杭州	工程施工、材料销售	100.00		同一控制下企业合并

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	
香港中兰	香港	香港	暂未营业	100.00		设立
西藏中兰	西藏	西藏	材料销售	51.00		设立
亚欧环保	深圳	深圳	防渗检测	100.00		非同一控制企业合并
中之兰	武汉	武汉	环保技术开发、技术咨询	100.00		设立
中兰环能	深圳	深圳	清洁服务、沼气发电等	100.00		设立
南昌环能	南昌	南昌	环保技术开发、沼气发电等		68.00	设立
天津中兰	天津	天津	环保技术、垃圾处理技术开发等		80.00	设立
领科建筑	深圳	深圳	房屋建筑工程、建筑装饰装修等	100.00		非企业合并取得
重庆中兰	重庆	重庆	填埋场运营、沼气发电		100.00	设立
常州维中	常州	常州	环保技术开发、沼气发电等		51.00	非同一控制企业合并

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
德启环保*1	陕西	榆林	工程建设	4.50		权益法核算	
江环亿碳*2	湖北	武汉	再生能源技术开发、咨询	45.00		权益法核算	
常州维中*3	江苏	常州		49.00		权益法核算	

*1 德启环保成立于 2018 年 1 月，统一信用代码：91610821MA708Q2R8E，法定代表人：秦宝林，注册资本人民币 3,815.00 万元，本公司持股 4.50%，陕西环保固体废物处置利用有限责任公司持股 85.00%，神木市国有资产运营公司持股 10.00%，中国城市建设研究院有限公司持股 0.50%。德启环保董事会由 5 名董事组成，其中有一名董事由本公司委派，参与德启环保的经营决策。故认定本公司对德启环保具有重大影响，采用权益法核算。

*2 江环亿碳成立于 2007 年 12 月，统一信用代码：91420112669509597R，法定代表人：黄海涛，注册资本人民币 2,900.00 万元，由武汉环投城市废弃物运营管理有限公司（以下简称“武汉环投”）出资设立。2019 年 1 月，江环亿碳于新增注册资本 2,373.00 万元，本公司之子公司中兰环能以货币资金出资，本次增资完成后，江环亿碳注册资本 5,273.00 万元，其中中兰环能持股 45.00%，武汉环投持股 55.00%。江环亿碳董事会成员由 3 名董事组成，其中有一名董事由本公司委派，参与江环亿碳的经营决策。故认定本公司对江环亿碳具有重大影响，采用权益法核算。

*3 常州维中成立于 2019 年 5 月,统一信用代码: 91320412MA1YCWQY6Q, 法定代表人: 黄兴刚, 注册资本人民币 3,500.00 万, 由常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司(以下简称“常州维尔利”)和本公司之子公司中兰环能出资设立。2019 年 5 月, 常州维尔利认缴出资为 1,785.00 万元, 本公司之子公司中兰环能认缴出资为 1,715.00 万元, 其中中兰环能持股 49.00%, 常州维尔利持股 51.00%。常州维中董事会成员由 3 名董事组成, 其中有一名董事由本公司委派, 参与常州维中的经营决策。故认定本公司对常州维中具有重大影响, 采用权益法核算。2020 年 6 月, 中兰环能与常州维中原控制方常州维尔利签订《股权转让协议》, 以 1 元的价格受让常州维中 2.00%的股份(未实缴), 2020 年 6 月 29 日, 中兰环能缴纳注册资本金 530,612.24 元。2020 年 6 月 30 日, 常州维中通过改选企业法人、修改公司章程, 同时完成工商变更, 中兰环能已实际控制常州维中, 应纳入合并范围内, 采用成本法核算。

2、重要联营企业的主要财务信息

2020 年 6 月 30 日

单位: 人民币元		
	德启环保	江环亿碳
流动资产	45,003,372.83	28,763,246.23
其中: 现金和现金等价物	10,561,507.43	6,380,691.29
非流动资产	46,342,122.26	19,438,781.02
资产合计	91,345,495.09	48,202,027.25
流动负债	10,952,792.33	1,365,356.25
非流动负债	20,000,000.00	
负债合计	30,952,792.33	1,365,356.25
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	60,392,702.76	46,836,671.00
按持股比例计算的净资产份额	2,717,671.62	21,076,501.95
调整事项		
—商誉		3,013,710.69
—内部交易未实现利润	-204,180.47	
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	2,513,491.15	24,090,212.64
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	26,785,512.84	2,449,186.57
财务费用	544,383.92	-59,806.22
所得税费用		

	德启环保	江环亿碳
净利润	11,679,997.79	-155,081.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	11,679,997.79	-155,081.47
本期收到的来自合营企业的股利		

2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

	常州维中	德启环保	江环亿碳
流动资产	6,131,401.72	26,349,027.04	29,562,135.60
其中：现金和现金等价物	4,204,366.15	1,613,736.83	15,819,082.32
非流动资产	4,259,526.43	56,156,031.78	18,559,133.80
资产合计	10,390,928.15	82,505,058.82	48,121,269.40
流动负债	1,490,716.83	13,792,353.85	1,159,677.80
非流动负债		20,000,000.00	
负债合计	1,490,716.83	33,792,353.85	1,159,677.80
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	8,900,211.32	48,712,704.97	46,961,591.60
按持股比例计算的净资产份额	4,361,103.55	2,192,071.72	21,132,716.22
调整事项			
—商誉			3,013,710.69
—内部交易未实现利润		-306,270.70	
—其他			
对合营企业权益投资的账面价值	4,361,103.55	1,885,801.02	24,146,426.91
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	0.00	35,479,235.72	5,470,369.76
财务费用	-1,587.22	204,716.83	-102,408.34
所得税费用			
净利润	-99,788.68	8,191,798.06	925,393.13
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-99,788.68	8,191,798.06	925,393.13
本期收到的来自合营企业的股利			

2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

	德启环保
流动资产	24,281,191.27
其中：现金和现金等价物	10,840,842.29
非流动资产	33,793,420.65
资产合计	58,074,611.92
流动负债	17,553,705.01
非流动负债	
负债合计	17,553,705.01
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	40,520,906.91
按持股比例计算的净资产份额	1,823,440.81
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	-510,451.17
—其他	
对合营企业权益投资的账面价值	1,312,989.64
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	12,896,911.45
财务费用	-17,166.96
所得税费用	
净利润	2,370,906.91
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	2,370,906.91
本期收到的来自合营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用

特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应付账款	6,895,904.49	6,387,355.50	13,283,259.99	17,930,327.26	2,607,157.01	20,537,484.27	23,721,933.46		23,721,933.46	18,133,167.87	3,125,972.77	21,259,140.64
货币资金	339.53	717,576.73	717,916.26	339.88	707,462.02	707,801.90		694,156.40	694,156.40	772.34	661,512.97	662,285.31
净额	6,895,564.96	5,669,778.77	12,565,343.73	17,929,987.38	1,899,694.99	19,829,682.37	23,721,933.46	-694,156.40	23,027,777.06	18,132,395.53	2,464,459.80	20,596,855.33

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。本公司根据当时的环境来决定固定利率和浮动利率合同的相对比例。各期末，本公司带息债务如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定利率借款	8,000,000.00	26,000,000.00		9,480,000.00

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 6 月 30 日

单位：人民币元					
项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	8,000,000.00				
应付票据	4,455,751.16				
应付账款	336,347,702.69				
其他应付款	6,020,057.66				
其他流动负债	32,666,345.25				
合计	387,489,856.76				

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资		154,804,027.40		154,804,027.40
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产				
1.应收款项融资				

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
(1) 应收票据			1,300,000.00	1,300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		154,804,027.40	1,300,000.00	156,104,027.40

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2020.6.30 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
理财产品	154,804,027.40	现金流量折现法	期望收益率	

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

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

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为葛芳、孔熊君夫妇。

截至 2020 年 6 月 30 日，实际控制人持有本公司权益情况如下：

实际控制人名称	关联关系	对本公司直接持股比例(%)	对本公司间接持股比例 (%)	对本公司的表决权比例(%)
葛芳	股东	30.75		30.75
孔熊君	股东	18.31	4.04	22.35

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、(一)在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、(二)在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
德启环保	本公司之联营企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
德启环保	提供建造服务		103,588.88	33,265,477.00	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

单位：人民币元

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
葛芳、孔熊君*1	7,000.00	2016/2/17	2017/2/17	是
葛芳、孔熊君*2	7,000.00	2017/2/14	2018/2/14	是
葛芳、孔熊君*3	3,000.00	2017/3/29	2018/3/28	是
葛芳、孔熊君*4	7,000.00	2018/2/5	2019/2/5	是
葛芳、孔熊君*5	3,000.00	2018/8/17	2019/8/16	是
葛芳、孔熊君*6	3,000.00	2019/2/1	2019/12/11	否
葛芳、孔熊君*7	11,000.00	2019/5/14	2020/5/14	是
葛芳、孔熊君*8	3,000.00	2019/11/26	2020/11/25	否

*1 2016 年 2 月，本公司与中国银行深圳蛇口支行签订《授信额度协议》（编号：2016 圳中银蛇额协字第 0000061 号），中国银行深圳蛇口支行提供 7,000.00 万元授信额度，授信额度期限至 2017 年 2 月 17 日，葛芳、孔熊君提供最高额保证。

*2 2017 年 2 月，本公司与中国银行深圳蛇口支行签订《授信额度协议》（编号：2017 圳中银蛇额协字第 0006 号），中国银行深圳蛇口支行提供 7,000 万元授信额度，授信额度期限至 2018 年 2 月 14 日，葛芳、孔熊君提供最高额保证。

*3 2017 年 3 月，本公司与招商银行深圳分行签订《授信协议》（合同编号：2017 年小金三字第 0017220415 号），招商银行深圳分行提供 3,000.00 万元授信额度，授信额度期限至 2018 年 3 月 28 日，葛芳、孔熊君提供最高额保证。

*4 2018 年 2 月，本公司与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订《授信协议》（编号：2018 圳中银蛇额协字第 0007 号），中国银行股份有限公司前海蛇口分行提供 11,000.00 万元授信额度，授信额度期限至 2019 年 2 月 5 日，葛芳、孔熊君提供最高额保证，为中国银行前海蛇口分行向发行人提供的授信额度（最高本金余额 7,000.00 万元）及利息、违约金等提供连带责任保证。

*5 2018 年 8 月，本公司与招商银行深圳分行签订《授信协议》（编号：755XY2018023888），招商银行深圳分行提供 3,000.00 万元授信额度，授信额度期限至 2019 年 8 月 16 日，葛芳、孔熊君提供最高额保证。

*6 2019 年 2 月，本公司与浦发银行深圳分行签订《授信协议》（编号：BC2018121100000463），浦发银行深圳分行提供 3,000.00 万元授信额度，授信额度期限至 2019 年 12 月 11 日，葛芳、孔熊君提供最高额保证。截至 2020 年 6 月 30 日，该笔授信项下贷款余额为 800.00 万元。

*7 2019 年 5 月 14 日，本公司与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订《授信额度协议》（编号：2019 圳中银蛇额协字第 0004 号），中国银行股份有限公司前海蛇口分行提供 11,000.00 万元授信额度，授信额度期限至 2020 年 5 月 14 日止，葛芳、孔熊君提供最高额保证。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司未在上述《授信额度协议》项下实际发生银行借款。

*8 2019 年 11 月 26 日，公司与招商银行深圳分行签订《授信协议》（编号：755XY2019031202），招商银行深圳分行向发行人提供人民币 3,000.00 万元的授信额度，授信期间为 12 个月，自 2019 年 11 月 26 日起到 2020 年 11 月 25 日止。葛芳、孔熊君为招商银行深圳分行在授信额度内向本公司提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高额为人民币 3,000.00 万元整）及相关利息、罚息、复息、违约金等提供连带责任保证。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司未在上述《授信额度协议》项下实际发生银行借款。

3、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	3,098,615.40	6,457,892.42	6,131,577.01	4,954,665.60

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	德启环保	3,861,018.26	385,893.71	5,693,627.56	569,154.63	14,466,069.98	723,303.50

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、重要承诺

经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	2,847,236.28
1 至 2 年	1,949,089.25
2 至 3 年	1,980,420.00
3 年以上	4,445,551.50
合计	11,222,297.03

(二) 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

(三) 资产负债表日后事项

截至报告日，无需要披露的资产负债表日后事项。

(四) 利润分配情况

2020 年 7 月 14 日，公司召开 2019 年度股东大会，审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》，公司 2019 年度的利润分配方案为：向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.2 元（含税），共计派发现金红利 1,634.47 万元。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	3,847,320.61	11,001,381.80	5,930,000.00	17,150,000.00
合计	3,847,320.61	11,001,381.80	5,930,000.00	17,150,000.00
减：坏账准备				
合计	3,847,320.61	11,001,381.80	5,930,000.00	17,150,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,847,320.61		9,451,381.80	2,800,000.00	2,010,000.00	2,000,000.00	2,600,000.00
合计		1,847,320.61		9,451,381.80	2,800,000.00	2,010,000.00	2,000,000.00	2,600,000.00

3、 各期期末公司无质押的应收票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内 (含 1 年)	163,092,988.57	213,899,096.43	151,357,720.71	67,045,314.85
1 至 2 年 (含 2 年)	54,255,066.65	85,834,081.72	35,250,567.18	51,347,977.59
2 至 3 年 (含 3 年)	9,222,270.90	11,009,766.11	22,282,299.45	14,970,989.76
3 至 4 年 (含 4 年)	4,048,444.50	12,577,276.95	5,249,941.67	12,156,924.87
4 至 5 年 (含 5 年)	8,898,917.86	4,756,703.03	10,988,106.92	
5 年以上	134,268.20	3,790,431.42		
小计	239,651,956.68	331,867,355.66	225,128,635.93	145,521,207.07
减: 坏账准备	31,909,229.61	44,751,110.01	33,114,936.02	19,004,644.30
合计	207,742,727.07	287,116,245.65	192,013,699.91	126,516,562.77

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,229,546.11	10.53	14,112,085.88	55.93	11,117,460.23
按组合计提坏账准备	214,422,410.57	89.47	17,797,143.73	8.30	196,625,266.84
其中:					
组合 1: 账龄组合	205,061,824.13	85.57	17,797,143.73	8.68	187,264,680.40
组合 2: 无风险组合	9,360,586.44	3.90			9,360,586.44
合计	239,651,956.68	100.00	31,909,229.61		207,742,727.07

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,626,839.22	8.63	15,180,586.57	53.03	13,446,252.65
按组合计提坏账准备	303,240,516.44	91.37	29,570,523.44	9.75	273,669,993.00
其中:					
组合 1: 账龄组合	294,815,388.83	88.83	29,570,523.44	10.03	265,244,865.39
组合 2: 无风险组合	8,425,127.61	2.54			8,425,127.61
合计	331,867,355.66	100.00	44,751,110.01		287,116,245.65

按单项计提坏账准备:

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖工业股份有限公司	16,474,969.35	5,357,509.12	32.52	根据重整债转股协议计提
广东润丰环保节能实业有限公司	8,754,576.76	8,754,576.76	100.00	已诉讼结案, 客户未按调解书执行
合计	25,229,546.11	14,112,085.88		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东润丰环保节能实业有限公司	8,854,576.76	8,854,576.76	100.00	已诉讼结案, 客户未按调解书执行
青海盐湖工业股份有限公司	19,772,262.46	6,326,009.81	31.99	客户破产重整中
合计	28,626,839.22	15,180,586.57		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	153,732,402.13	7,686,620.11	5.00	202,825,092.56	10,141,254.63	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	37,337,617.30	3,733,761.73	10.00	70,403,669.37	7,040,366.94	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	7,906,439.44	2,371,931.83	30.00	8,633,191.00	2,589,957.30	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	2,967,719.31	1,483,859.66	50.00	4,406,301.45	2,203,150.73	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	2,983,377.75	2,386,702.20	80.00	4,756,703.03	3,805,362.42	80.00
5 年以上	134,268.20	134,268.20	100.00	3,790,431.42	3,790,431.42	100.00
合计	205,061,824.13	17,797,143.73		294,815,388.83	29,570,523.44	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,904,576.76	6.62	8,854,576.76	59.41	6,050,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,224,059.17	93.38	24,260,359.26	11.54	185,963,699.91
其中: 账龄组合	201,830,678.04	89.65	24,260,359.26	12.02	177,570,318.78
无风险组合	8,393,381.13	3.73			8,393,381.13
合计	225,128,635.93	100.00	33,114,936.02		192,013,699.91

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,521,207.07	100.00	19,004,644.30	13.06	126,516,562.77
其中：账龄组合	144,477,635.61	99.28	19,004,644.30	13.15	125,472,991.31
无风险组合	1,043,571.46	0.72			1,043,571.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	145,521,207.07	100.00	19,004,644.30		126,516,562.77

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
广东润丰环保节能实业有限公司	14,904,576.76	8,854,576.76	59.41	已诉讼结案，客户未按调解书执行
合计	14,904,576.76	8,854,576.76		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	148,041,066.58	7,402,053.33	5.00	66,001,743.39	3,300,087.17	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	29,113,096.53	2,911,309.65	10.00	51,347,977.59	5,134,797.76	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	8,438,466.34	2,531,539.90	30.00	14,970,989.76	4,491,296.93	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	5,249,941.67	2,624,970.84	50.00	12,156,924.87	6,078,462.44	50.00
4 至 5 年	10,988,106.92	8,790,485.54	80.00			
合计	201,830,678.04	24,260,359.26		144,477,635.61	19,004,644.30	

组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	9,360,586.44			8,425,127.61		
合计	9,360,586.44			8,425,127.61		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,912,160.09	8,092,484.21			19,004,644.30
合计	10,912,160.09	8,092,484.21			19,004,644.30

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		8,854,576.76			8,854,576.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,004,644.30	7,255,714.96		2,000,000.00	24,260,359.26
合计	19,004,644.30	16,110,291.72		2,000,000.00	33,114,936.02

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额计提坏账准备的应收款项	8,854,576.76	8,854,576.76	6,326,009.81			15,180,586.57
按信用风险组合计提坏账准备应收款项	24,260,359.26	24,260,359.26	5,310,164.18			29,570,523.44
合计	33,114,936.02	33,114,936.02	11,636,173.99			44,751,110.01

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额计提坏账准备的应收款项	15,180,586.57		15,180,586.57		1,068,500.69		14,112,085.88
按信用风险组合计提坏账准备应收款项	29,570,523.44	-14,475,343.51	15,095,179.93	2,701,963.80			17,797,143.73
合计	44,751,110.01	-14,475,343.51	30,275,766.50	2,701,963.80	1,068,500.69		31,909,229.61

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款			2,000,000.00	

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生	核销时间
广东润丰环保节能实业有限公司	工程款	2,000,000.00	根据民事调解书核减	否	2018 年
合计		2,000,000.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
张家港市市容管理处	24,075,189.34	10.05	1,207,105.82
三河康恒再生能源有限公司	23,709,879.53	9.89	1,185,493.98
青海盐湖工业股份有限公司	16,474,969.35	6.87	5,357,509.12
青岛市固体废弃物处置有限责任公司	12,917,363.62	5.39	1,054,172.09
福州市处理场红庙岭垃圾综合	11,828,064.00	4.94	1,182,806.40
合计	89,005,465.84	37.14	9,987,087.41

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
张家港市市容管理处	36,759,261.76	11.08	1,838,051.14
潮州市环境卫生管理处	25,508,467.62	7.69	1,275,423.38
中节能（连云港）清洁技术发展有限公司	23,124,178.28	6.97	1,156,208.91
青海盐湖工业股份有限公司	19,772,262.46	5.96	6,326,009.81
福州市处理场红庙岭垃圾综合	15,982,064.02	4.82	799,103.20
合计	121,146,234.14	36.52	11,394,796.44

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青海盐湖工业股份有限公司	17,123,386.20	7.61	1,016,246.48
广东润丰环保节能实业有限公司	14,904,576.76	6.62	8,854,576.76
德启环保	14,466,069.98	6.43	723,303.50
北京久安建设投资集团有限公司	14,435,421.04	6.41	1,443,542.10
青岛市固体废弃物处置有限责任公司	13,307,324.35	5.91	816,239.32
合计	74,236,778.33	32.98	12,853,908.16

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东润丰环保节能实业有限公司	29,765,866.13	20.45	2,923,549.43
北京久安建设投资集团有限公司	14,435,421.04	9.92	721,771.05
山东中再生环境服务有限公司	7,220,433.73	4.96	721,648.08
东江环保股份有限公司	5,982,032.11	4.11	299,101.61
永康市环境卫生管理处	5,696,346.60	3.91	284,817.33
合计	63,100,099.61	43.35	4,950,887.50

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	1,300,000.00	1,000,000.00
合计	1,300,000.00	1,000,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2020.6.30	2019.12.31
	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	4,536,974.40	5,831,038.20
合计	4,536,974.40	5,831,038.20

(四) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	110,596,013.84	62,077,546.44	71,089,319.23	51,998,661.54
合计	110,596,013.84	62,077,546.44	71,089,319.23	51,998,661.54

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	109,051,130.96	60,138,138.34	69,290,930.79	49,224,736.59
1 至 2 年（含 2 年）	1,247,037.97	2,714,719.63	1,553,077.41	1,553,180.10
2 至 3 年（含 3 年）	1,369,375.48	249,000.00	398,305.60	15,000.00
3 至 4 年（含 4 年）	67,000.00	398,305.60		3,398,499.40
4 至 5 年（含 5 年）	340,739.63		3,398,499.40	
5 年以上	16,493.75	16,493.75	176,493.75	176,493.75
小计	112,091,777.79	63,516,657.32	74,817,306.95	54,367,909.84
减：坏账准备	1,495,763.95	1,439,110.88	3,727,987.72	2,369,248.30
合计	110,596,013.84	62,077,546.44	71,089,319.23	51,998,661.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	999,030.96	0.89	324,875.72	32.52	674,155.24
按组合计提坏账准备	111,092,746.83	99.11	1,170,888.23	1.05	109,921,858.60
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法	15,063,067.52	13.44	1,170,888.23	7.77	13,892,179.29
无风险组合	96,029,679.31	85.67			96,029,679.31
合计	112,091,777.79	100	1,495,763.95		110,596,013.84

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	999,030.96	1.57	327,926.19	32.82	671,104.77
按组合计提坏账准备	62,517,626.36	98.43	1,111,184.69	1.78	61,406,441.67
其中：					
账龄分析法	16,500,873.33	25.98	1,111,184.69	6.73	15,389,688.64
无风险组合	46,016,753.03	72.45			46,016,753.03
合计	63,516,657.32	100.00	1,439,110.88		62,077,546.44

按单项计提坏账准备：

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖工业股份有限公司	999,030.96	324,875.72	32.52	根据重整债转股协议计提
合计	999,030.96	324,875.72		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖工业股份有限公司	999,030.96	327,926.19	32.82	客户破产重整中
合计	999,030.96	327,926.19		

按账龄组合计提坏账准备：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	13,021,451.65	651,072.58	5.00	14,121,385.31	706,069.27	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	1,122,922.74	112,292.27	10.00	1,882,688.67	188,268.87	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	661,459.75	198,437.93	30.00	199,000.00	59,700.00	30.00
3 至 4 年(含 4 年)				281,305.60	140,652.80	50.00

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年(含 5 年)	240,739.63	192,591.70	80.00			
5 年以上	16,493.75	16,493.75	100.00	16,493.75	16,493.75	100.00
合计	15,063,067.52	1,170,888.23		16,500,873.33	1,111,184.69	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	74,817,306.95	100.00	3,727,987.72	4.98	71,089,319.23
其中：账龄组合	16,684,276.65	22.30	3,727,987.72	22.34	12,956,288.93
无风险组合	58,133,030.30	77.70			58,133,030.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	74,817,306.95	100.00	3,727,987.72		71,089,319.23

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	54,367,909.84	100.00	2,369,248.30	4.36	51,998,661.54
其中：账龄组合	11,816,910.10	21.74	2,369,248.30	20.05	9,447,661.80
无风险组合	42,550,999.74	78.26			42,550,999.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	54,367,909.84	100.00	2,369,248.30		51,998,661.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,157,900.49	557,895.03	5.00	6,673,736.85	333,686.84	5.00
1 至 2 年	1,553,077.41	155,307.74	10.00	1,553,180.10	155,318.01	10.00
2 至 3 年	398,305.60	119,491.68	30.00	15,000.00	4,500.00	30.00
3 至 4 年				3,398,499.40	1,699,249.70	50.00
4 至 5 年	3,398,499.40	2,718,799.52	80.00			
5 年以上	176,493.75	176,493.75	100.00	176,493.75	176,493.75	100.00
合计	16,684,276.65	3,727,987.72		11,816,910.10	2,369,248.30	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	3,729,810.53			3,729,810.53
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-120,803.10		120,803.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			207,123.09	207,123.09
本期转回	2,497,822.74			2,497,822.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,111,184.69		327,926.19	1,439,110.88

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)	
2019.12.31 余额	1,111,184.69		327,926.19	1,439,110.88
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	59,703.54			59,703.54
本期转回			3,050.47	3,050.47
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	1,170,888.23		324,875.72	1,495,763.95

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,863,812.59	505,435.71			2,369,248.30
合计	1,863,812.59	505,435.71			2,369,248.30

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,369,248.30	1,358,739.42			3,727,987.72
合计	2,369,248.30	1,358,739.42			3,727,987.72

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款项			327,926.19			327,926.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,727,987.72	3,727,987.72		2,616,803.03		1,111,184.69
合计	3,727,987.72	3,727,987.72	327,926.19	2,616,803.03		1,439,110.88

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款项	327,926.19		3,050.47		324,875.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,111,184.69	59,703.54			1,170,888.23
合计	1,439,110.88	59,703.54	3,050.47		1,495,763.95

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合并内关联方往来	96,029,679.31	46,016,753.03	58,133,030.30	42,550,999.74
押金	385,461.38	191,827.35	154,827.35	102,799.35
保证金	13,604,707.59	14,721,345.10	15,137,016.89	7,794,612.86

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金	1,913,550.95	2,487,387.84	1,270,027.30	3,753,440.20
其他	158,378.56	99,344.00	122,405.11	166,057.69
合计	112,091,777.79	63,516,657.32	74,817,306.95	54,367,909.84

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中兰	合并内关联方往来	54,302,317.53	1 年以内	48.44	
中之兰	合并内关联方往来	41,143,137.94	1 年以内	36.70	
常州市生活废弃物处理中心	保证金	1,590,953.65	1 年以内	1.42	79,547.68
珠海市公共资源交易中心	保证金	1,390,000.00	1 年以内	1.24	69,500.00
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.16	80,000.00
		300,000.00	1-2 年		
合计		99,726,409.12		88.56	229,047.68

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中之兰	合并内关联方往来	44,595,137.94	1 年以内	70.21	
常州市生活废弃物处理中心	保证金	1,590,953.65	1 年以内	2.50	79,547.68
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组	保证金	1,300,000.00	1 年以内	2.05	85,000.00
	保证金	200,000.00	1—2 年	0.31	
宿迁市公共资源交易中心	保证金	1,288,413.97	1 年以内	2.03	64,420.70
苍南县钱库镇会计核算中心	保证金	1,086,327.80	1 年以内	1.71	54,316.39
合计		50,060,833.36		78.81	283,284.77

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
中之兰	合并内关联方往来	32,098,787.44	1 年以内	42.90	
北京中兰	合并内关联方往来	23,889,279.98	1 年以内	31.93	
永康市环境卫生管理处	保证金	3,398,499.40	4—5 年	4.54	2,718,799.52
杭州中兰	合并内关联方往来	2,031,188.36	1 年以内	2.71	
福建绿洲固体废物处置有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.34	50,000.00
合计		62,417,755.18		83.42	2,768,799.52

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
北京中兰	合并内关联方往来	24,358,472.01	1 年以内	44.80	
武汉中之兰	合并内关联方往来	12,131,022.64	1 年以内	22.31	
杭州中兰	合并内关联方往来	6,011,505.09	1 年以内	11.06	
永康市环境卫生管理处	保证金	3,398,499.40	3—4 年	6.25	1,699,249.70
温州市环境发展有限公司	保证金	1,044,024.50	1—2 年	1.92	104,402.45
合计		46,943,523.64		86.34	1,803,652.15

(五) 长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	131,624,856.20		131,624,856.20	125,364,856.20		125,364,856.20	82,279,856.20		82,279,856.20	78,879,856.20		78,879,856.20
对联营、合营企业投资	2,513,491.15		2,513,491.15	1,885,801.02		1,885,801.02	1,312,989.64		1,312,989.64			
合计	134,138,347.35		134,138,347.35	127,250,657.22		127,250,657.22	83,592,845.84		83,592,845.84	78,879,856.20		78,879,856.20

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中兰	42,696,207.91			42,696,207.91		
杭州中兰	12,000,000.00			12,000,000.00		
亚欧环保	2,552,488.29			2,552,488.29		
西藏中兰	1,020,000.00	510,000.00		1,530,000.00		
武汉中之兰		19,432,700.00		19,432,700.00		
香港中兰		668,460.00		668,460.00		
合计	58,268,696.20	20,611,160.00		78,879,856.20		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中兰	42,696,207.91			42,696,207.91		
杭州中兰	12,000,000.00			12,000,000.00		
亚欧环保	2,552,488.29			2,552,488.29		
西藏中兰	1,530,000.00			1,530,000.00		
中之兰	19,432,700.00			19,432,700.00		
香港中兰	668,460.00			668,460.00		
中兰环能		3,400,000.00		3,400,000.00		
合计	78,879,856.20	3,400,000.00		82,279,856.20		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中兰	42,696,207.91			42,696,207.91		
杭州中兰	12,000,000.00			12,000,000.00		
亚欧环保	2,552,488.29			2,552,488.29		
西藏中兰	1,530,000.00			1,530,000.00		
中之兰	19,432,700.00			19,432,700.00		
香港中兰	668,460.00			668,460.00		
中兰环能	3,400,000.00	43,085,000.00		46,485,000.00		
合计	82,279,856.20	43,085,000.00		125,364,856.20		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中兰	42,696,207.91			42,696,207.91		
杭州中兰	12,000,000.00			12,000,000.00		
亚欧环保	2,552,488.29			2,552,488.29		
西藏中兰	1,530,000.00			1,530,000.00		
中之兰	19,432,700.00			19,432,700.00		
香港中兰	668,460.00			668,460.00		
中兰环能	46,485,000.00	6,260,000.00		52,745,000.00		
合计	125,364,856.20	6,260,000.00		131,624,856.20		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	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	其他		
联营企业											
德启环保		1,716,750.00		-403,760.36						1,312,989.64	
小计		1,716,750.00		-403,760.36						1,312,989.64	
合计		1,716,750.00		-403,760.36						1,312,989.64	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	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	其他		
联营企业											
德启环保	1,312,989.64			572,811.38						1,885,801.02	
小计	1,312,989.64			572,811.38						1,885,801.02	
合计	1,312,989.64			572,811.38						1,885,801.02	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.6.30	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	其他		
联营企业											
德启环保	1,885,801.02			627,690.13						2,513,491.15	
小计	1,885,801.02			627,690.13						2,513,491.15	
合计	1,885,801.02			627,690.13						2,513,491.15	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,768,260.39	125,453,490.11	602,711,703.34	444,683,480.18	307,093,515.24	199,061,835.66	201,550,601.09	125,273,559.43
其他业务	22,030,118.58	15,860,359.65	21,055,927.90	16,690,869.57	30,877,932.00	24,996,363.78	19,589,729.95	15,047,030.63
合计	182,798,378.97	141,313,849.76	623,767,631.24	461,374,349.75	337,971,447.24	224,058,199.44	221,140,331.04	140,320,590.06

(七) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	627,690.13	572,811.38	-403,760.36	
理财收益	1,665,385.28	2,441,627.15	966,928.19	1,528,783.49
合计	2,293,075.41	3,014,438.53	563,167.83	1,528,783.49

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-16,224.79		-68,022.30	-139,808.63	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	516,605.40	1,163,931.57	1,110,209.15	1,611,571.21	
委托他人投资或管理资产的损益			1,432,120.10	1,528,783.49	
债务重组损益		921,160.00			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,322,973.78	3,369,645.24			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,083,233.31				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,112.49	-29,874.90	-183,465.60	155,151.46	
小计	3,902,475.21	5,424,861.91	2,290,841.35	3,155,697.53	
所得税影响额	-585,582.21	-815,165.13	-344,431.99	-472,227.14	
少数股东权益影响额(税后)	-6,336.32	2,992.17	-453.15		
合计	3,310,556.68	4,612,688.95	1,945,956.21	2,683,470.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.10	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.53	0.27	0.27

2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.90	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.98	1.04	1.04

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.84	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.31	0.78	0.78

2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.71	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.85	0.47	0.47

中兰环保科技股份有限公司
(加盖公章)

2020 年 9 月 21 日



陈琼

1977-01-23

深圳广信会计师事务所

Working unit
Identity card No.

360111770123006

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011年5月28日

证书编号:
No. of Certificate

440300690907

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006 年 8 月 28 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012年6月28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015.7.30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017.5.25

2013 年 6 月 15 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016.7.30

2014 年 7 月 29 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳立信 事务所
CPAs

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

2008 年 4 月 21 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓深圳分所 事务所
CPAs

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

2008 年 4 月 21 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京永拓深圳分所 事务所
CPAs

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

2010 年 12 月 31 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华深圳分所 事务所
CPAs

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

2010 年 12 月 31 日
/y /m /d



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所
深圳分所

事务所
CPAs

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

2012年12月31日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
特殊普通合伙深圳分所

事务所
CPAs

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

2012年12月31日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓 姓 金 姓 金
Full Name 金 信
性 性 男
S 立 信
出 出 1971-07-07
Date of Birth 1971-07-07
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合
Work Unit 大华会计师事务所(特殊普通合
身份证号 902131197407193832
Identity card No. 902131197407193832

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



曾小生

440300090225

深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300090225
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 10 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)
深圳分所

事务所
CPAs

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

2015 年 12 月 31 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
深圳分所

事务所
CPAs

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

2015 年 12 月 31 日
/y /m /d



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



(副)本



【本報訊】由本報主辦、由本報與香港會計師公會聯合主辦的「一九九九年會計師公會年會」，將於本月廿九日（星期三）假香港會議展覽中心舉行。是次年會的主題為「會計師公會與會計師的未來」，內容包括會計師公會的發展、會計師的未來、會計師的專業化、會計師的國際化、會計師的社會責任等。是次年會將邀請多位會計師公會的高層及會計師代表，就上述主題進行專題演講及小組討論。是次年會亦將設有展覽攤位，展示會計師公會的各項服務及會計師的專業化、國際化、社會責任等。是次年會歡迎會計師公會會員及會計師代表踴躍參加。查詢可電：二二二二二二二二。

2020年02月10日

[illegible]

浙江出版集團

证书序号:0001247



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇二年七月

证书有效期至: 二〇〇三年七月十日