

公司代码：600323

公司简称：瀚蓝环境



瀚蓝环境股份有限公司
2021 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人金铎、主管会计工作负责人吴志勇及会计机构负责人（会计主管人员）王天华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	--

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	瀚蓝环境股份有限公司及前身“南海发展股份有限公司”
国资局	指	佛山市南海区国有资产监督管理局及前身“佛山市南海区国有资产管理办公室”
供水集团	指	佛山市南海供水集团有限公司
南海控股公司	指	广东南海控股投资有限公司
城建投公司	指	佛山市南海城市建设投资有限公司
绿电公司	指	瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司
BOT	指	建设-经营-移交，市指政府通过契约授予投资者或经营者以一定期限的特许专营权，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润；特许权期限届满时，该基础设施无偿移交给政府

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	瀚蓝环境股份有限公司
公司的中文简称	瀚蓝环境
公司的法定代表人	金铎

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汤玉云	汤玉云
联系地址	广东省佛山市南海区桂城融和路23号瀚蓝广场8楼	广东省佛山市南海区桂城融和路23号瀚蓝广场8楼
电话	0757-86280996	0757-86280996
传真	0757-86328565	0757-86328565
电子信箱	600323@grandblue.cn	600323@grandblue.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	佛山市南海区桂城融和路23号瀚蓝广场12楼
公司办公地址	佛山市南海区桂城融和路23号瀚蓝广场
公司办公地址的邮政编码	528200
公司网址	http://www.grandblue.cn
电子信箱	600323@grandblue.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	瀚蓝环境	600323

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	4,551,022,685.73	3,136,354,596.60	45.11
归属于上市公司股东的净利润	627,008,890.81	460,979,418.18	36.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	608,763,366.15	451,256,009.14	34.90
经营活动产生的现金流量净额	1,074,424,586.48	552,269,735.27	94.55

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,931,621,247.20	7,557,478,083.04	18.18
总资产	27,478,563,363.03	24,928,910,550.35	10.23

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.80	0.60	33.33
稀释每股收益(元/股)	0.80	0.60	33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.78	0.59	32.20
加权平均净资产收益率(%)	7.66	6.79	增加0.87个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.43	6.64	增加0.79个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、营业收入及归母净利润整体增幅较快，主要原因是：（1）去年同期受新冠疫情影响，公司固废业务板块的餐厨垃圾处理、工业危废处理、部分生活垃圾焚烧发电项目产能利用率不足，工程建设滞后。燃气和供水板块工商业用户用气用水量同比下降。以上影响使得去年同期基数小；（2）固废处理业务方面，报告期内新增生活垃圾焚烧发电项目处理规模共5700吨/日、部分有机废弃物处理项目及南海工业危废处理项目投产，环卫业务、工程收入增加等，同时因加大业务拓展力度及信息化、智能化应用不断加强，协同效应和产能利用率进一步提升，且去年上半年因疫情影响基数较低；（3）能源业务方面，佛山市南海区建筑陶瓷企业清洁能源改造工程改造完成，以及疫情得到控制及复工复产，天然气用气量提升；（4）供水业务方面，售水量提升、供水工程业务收入增加等。

2、上半年归母净利润同比增幅（36.02%）低于营业收入增幅（45.11%），主要原因：新投产有机废弃物处理项目、工业危废处理项目等产能利用率不足，盈利能力低于垃圾焚烧发电项目；绿电公司去年第2季度收到垃圾外运补贴约4600万元；天然气业务盈利能力有所下降；根据应收账款和合同资产期末情况计提相应坏账准备约为3600万元；去年同期享受疫情税收、社保等优惠政策。

七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-891,375.50	附注七-54、55
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享	21,461,489.00	附注七-49、54

受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,533,582.70	附注七-49、54、55
少数股东权益影响额	-1,726,697.35	
所得税影响额	-4,131,474.19	
合计	18,245,524.66	

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主营业务包括固废处理业务、能源业务、供水业务和排水业务。报告期内，公司主营业务、主要经营模式以及行业情况未发生重大变化，详见 2020 年年度报告相关内容。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

（一）完整的生态环境服务产业链

公司已形成生态生活全链接的完整生态环境服务产业链，涵盖固废处理、能源、水务领域，拥有丰富的投资建设运营管理经验，具备为城市提供可持续发展的环境服务规划、投资、建设、运营等全方位服务。

（二）“瀚蓝模式”持续升级，形成对标“无废城市”建设的整体方案

公司在固废处理领域，具备固废处理纵横一体化产业链，具备对标“无废城市”建设、提供固废处理全产业链综合服务能力。

公司建成的南海固废处理环保产业园，是目前国内率先建成并成功运营的具有完整固废处理产业链的固废处理产业园，且建设与运营水平处于全国前列，形成了固废处理的竞争优势。产业园以垃圾焚烧发电项目为能源核心，配置生活垃圾转运、污泥处理、餐厨垃圾处理、渗滤液处理、飞灰处理等完整的生活垃圾处理设施，各处理环节实现资源共享、资源互换，以高效协同的方式，实现生活垃圾的无害化处理、资源化循环利用。同时，产业园模式在节省土地资源、降低处理成本、减少污染物排放、便利监管等方面的特点十分突出，具有社会成本最小化的显著优势，被称为破解垃圾围城的“南海经验·瀚蓝模式”，获得业内和官方的高度认可，并实现了在全国多个城市的差异化复制输出。

（三）以“三好五心瀚蓝人”为行为准则的社会责任竞争力

公司进一步加强企业文化内涵和共识，体系化开展社会责任建设，强化社会责任竞争力打造，具体落实到“三好五心瀚蓝人”的行为准则上。“三好”即打造城市好管家、行业好典范、社区好邻居的“三好企业”，“五心”即敬畏心、责任心、利他心、进取心、正直心。瀚蓝人坚守“共建人与自然和谐生活”的使命，促进环境可持续发展，并与股东、客户、员工及其他利益相关方等与善共生，凸显公司社会责任竞争力。

（四）初步搭建了数字化管理体系

公司在数字化运营和智能化管理等方面积极探索，公司初步实现了数字化系统与业务的高度融合，应用在工程管理、运营管理等各个环节，提升业务管理水平，为构建技术创新和数字化管理体系提供了坚实基础。

三、经营情况的讨论与分析

（一）总体情况

2021 年是“十四五”战略规划的开局之年。报告期内，公司发布“十四五”战略规划，确定“十年百城，最受信赖的生态环境服务企业”的企业愿景，并以“规模优先”和“资本优先”为指导思想，确定“十四五”战略的发展路径：固废面向全国，紧抓生活垃圾焚烧发电优质项目的窗口期扩大生活垃圾焚烧发电规模，同时加快拓展轻资产运营的环卫业务；做强工业危废和有机质固废处理业务；持续推进纵横一体化大固废战略，打造全面对标无废城市的“瀚蓝模式 2.0”。能源、水务立足佛山市南海区，逐步转向轻资产运营。

配合“十四五”战略的实施，公司加强内部的战略和文化共识，进一步完善内部控制，优化组织架构，提升业务和资源协同，加强人才培养。公司坚持以“共建人与自然和谐生活”为使命，秉承“三好五心”价值观，持续聚焦环保主业，稳步推进各项重点工作，向“十年百城，最受信赖的生态环境服务企业”的愿景奋进。

报告期内，公司在 2021 中国环境企业五十强排名中排名第 14 位，较去年上升 7 位，连续九年蝉联“中国水业最具社会责任企业”，连续七年蝉联“中国固废处理行业十大影响力企业”，荣获第十三届中国企业社会责任年会年度低碳先锋奖、面向 SDG 的中国行动评选“无废世界”类冠军奖等，公司行业影响力及以社会责任为核心的品牌形象持续提升。

（二）公司经营情况

公司 2021 年上半年保持良性增长发展势头。上半年实现营业收入 45.51 亿元，同比增长 45.11%，其中主营业务收入 44.67 亿元，同比增长 45.12%，主营业务收入占公司营业收入比例 98.16%；归属于上市公司股东的净利润 6.27 亿元，同比增长 36.02%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 6.09 亿元，同比增长 34.90%。“十四五”开局良好。

固废处理业务：上半年实现主营业务收入 24.04 亿元，占公司主营业务收入的 53.81%，同比增长 44.25%；实现净利润为 3.68 亿元，占公司净利润的 58.54%，同比增长 34.39%，是公司的核心增长动力。固废业务主营业务收入增长的主要原因是报告期内新增生活垃圾焚烧发电项目处理规模共 5700 吨/日、部分有机废弃物处理项目及南海工业危废处理项目投产，环卫业务、工程收入增加等，同时因加大业务拓展力度及信息化、智能化应用不断加强，协同效应和产能利用率进一步提升，且去年上半年因疫情影响基数较低。净利润增长幅度低于收入增长幅度，主要原因是新投产有机废弃物处理项目、工业危废处理项目等产能利用率不足，盈利能力低于垃圾焚烧发电项目；去年绿电公司收到外运补贴；根据应收账款和合同资产期末情况计提相应坏账准备。

公司对“大固废”战略坚定执行，积极进行业务拓展。报告期内，新增福清市生活垃圾焚烧发电厂改扩建项目（800吨/日），桂平市生活垃圾焚烧发电 BOT 项目（1300吨/日）；新增环卫合同年化金额约 9100 万元（合同金额合计约 3.7 亿元），进一步提升前端环卫、中端转运、终端处理的纵向协同优势。公司对标“无废城市”建设的“大固废”纵横一体化业务格局进一步夯实。

公司不断优化工程建设和运营管理，多个项目以对标国家 AAA 标准全面提升生活垃圾焚烧发电管理水平。报告期内瀚蓝属下大连项目获评“国家 AAA 级生活垃圾焚烧厂”，是公司继南海垃圾焚烧发电一厂、二厂项目后的第三个 AAA 级生活垃圾焚烧厂。

能源业务：上半年实现主营业务收入 13.97 亿元，占公司主营业务收入的 31.28%，同比增长 71.21%。能源业务主营业务收入增长的主要原因是去年底顺利完成佛山市南海区建筑陶瓷企业清洁能源改造工程，上半年新增陶瓷企业用气量约 1 亿方，同时疫情影响降低。因公司向建筑陶瓷企业销售天然气的进销差价较低，且天然气业务受气源价格持续上涨、配气价格限价政策等影响，报告期能源业务毛利率和净利率皆有所下降。预计相关影响在下半年将有所持续，公司将继续加大力度努力提升用气量，同时加强与供应商、客户及政府的沟通，积极应对上述因素给能源业务带来的影响。

供水业务：上半年实现主营业务收入 4.58 亿元，占公司主营业务收入的 10.25%，同比增长 14.15%。供水业务主营业务收入增长的主要原因是疫情影响降低，工商业售水、供水工程安装业务恢复到疫情前水平。公司积极提升智慧水务水平，全面提高供水服务水平。

排水业务：上半年实现主营业务收入 2.08 亿元，占公司主营业务收入的 4.66%，同比增长 7.06%。排水业务主营业务收入增长的主要原因是污水处理费收入增值税税率自 2020 年 5 月份起从 13% 下调至 6%。报告期内公司积极推进金沙厂二期等 5 个扩建项目（总规模 9 万方/日）建设工作，争取尽快完成通水目标并形成新的利润增长点。公司继续推进厂网一体化建设，积极开展管网运营等轻资产服务，探索可复制的瀚蓝排水模式。

（三）生活垃圾焚烧发电项目建设及投产情况

截至 2021 年 6 月底，公司生活垃圾焚烧发电在手订单 34,150 吨/日（不含顺德项目），其中已投产项目规模为 22,950 吨/日，试运营项目规模 1,600 吨/日，在建项目规模 4,050 吨/日，筹建项目规模 2,250 吨/日，未建项目规模 3,300 吨/日。

1、新增完工并确认收入项目

序号	业务	项目名称	规模（吨/日）	正式投产时间
1	生活垃圾焚烧发电	海阳项目	500	2021 年一季度
2	生活垃圾焚烧发电	济宁二期项目	800	2021 年一季度
3	生活垃圾焚烧发电	晋江提标改建项目	1,500	2021 年一季度

4	生活垃圾焚烧发电	孝感一期项目	1,500	2021 年一季度
5	生活垃圾焚烧发电	淮安项目	800	2021 年一季度
6	生活垃圾焚烧发电	南平改扩建项目	600	2021 年一季度
合计			5,700	

2、试运营（未确认收入）项目

序号	项目名称	项目规模（吨/日）
1	万载项目	800
2	乌兰察布项目一期	800
合计		1,600

3、在建项目

序号	项目名称	项目规模（吨/日）	预计建成时间
1	漳州北部片区垃圾焚烧发电及配套工程 PPP 项目一期	1000	2021 年下半年
2	常德项目一期	500	2021 年底
3	平和项目一期	550	2022 年上半年
4	贵阳项目	2,000	2022 年上半年
合计		4,050	

4、筹建项目

序号	项目名称	项目规模（吨/日）	预计建成时间
1	大连项目一期扩建	650	待定
2	福清改扩建项目	800	待定
3	桂平一期项目	800	待定
合计		2,250	

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

1、固废处理业务的生产情况：

固废处理业务	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	变动比例 (%)
其中：垃圾焚烧量（万吨）	434.47	277.03	56.83
发电量（万千瓦时）	165,207.50	102,109.30	61.79
上网电量（万千瓦时）	139,413.50	85,583.28	62.90
吨垃圾发电电量（千瓦时）	380.25	368.59	3.16
吨垃圾上网电量（千瓦时）	320.88	308.93	3.87
垃圾转运量（万吨）	96.46	88.79	8.64
污泥处理量（万吨）	8.56	6.19	38.25
飞灰处理量（万吨）	2.8	2.23	25.79
餐厨垃圾处理量（万吨）	12.36	5.29	133.84
餐厨垃圾发电量（万千瓦时）	898	682.18	31.64
垃圾填埋量（万吨）	16.32	15.07	8.34
工业危废处理量处理量（万吨）	4.29	1.38	212.08
其中：焚烧	1.99	0.57	250.94
填埋	0.8	0.59	35.93
物化	1.2	0.22	451.69

2、能源业务的生产情况：

能源业务	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	变动比例 (%)
天然气（万立方米）	44,436.37	27,085.65	64.06
液化气（万吨）	1	0.85	18.49
氢气（公斤）	204,389.76	105,750.23	93.28

3、供水业务、排水业务的生产情况：

分行业	生产情况			销售情况		
	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	变动比例 (%)	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	变动比例 (%)
供水业务						
供水量（万吨），含外购水	24,152.60	21,490.00	12.39	21,665.62	19,185.06	12.93
排水业务						
污水处理量（万吨）	10,652.75	10,190.13	4.54	11,102.29	11,195.89	-0.84

公司 2021 年上半年各业务生产情况变动比例较大的主要原因详见“经营情况的讨论与分析”。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,551,022,685.73	3,136,354,596.60	45.11
营业成本	3,238,589,367.58	2,208,818,140.99	46.62

销售费用	52,515,634.28	39,164,981.62	34.09
管理费用	251,270,349.33	189,115,337.27	32.87
财务费用	216,260,211.25	155,104,274.19	39.43
研发费用	56,270,565.57	47,900,257.37	17.47
经营活动产生的现金流量净额	1,074,424,586.48	552,269,735.27	94.55
投资活动产生的现金流量净额	-1,593,940,286.17	-1,682,544,720.54	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,329,686,211.07	1,279,706,902.85	3.91

营业收入变动原因说明：详见“第二节 主要财务指标”。

营业成本变动原因说明：业务增长，收入增加，成本相应增加。

销售费用变动原因说明：新项目投产及原有项目拓展费用增加。

管理费用变动原因说明：多个固废项目投产、业务范围及区域扩大。

财务费用变动原因说明：新项目投产，财务利息支出从资本化转费用化；新增并表等。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：收入同比增长；去年同期受疫情影响，政府支付结算进度延迟等。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	183,362.16	6.67	101,714.61	4.08	80.27	预留资金用于7月分红、6月底发行中期票据等
应收票据	200.00	0.01				新增外部银行承兑汇票
应收款项	157,788.52	5.74	102,766.73	4.12	53.54	一是收入增加带动应收账款相应增加；二是部分可再生能源补贴尚未收回；三是政府结算进度延后
其他非流动金融资产	486.50	0.02	771.12	0.03	-36.91	收回易二零壹号投资基金本金
在建工程	212,209.14	7.72	407,142.10	16.33	-47.88	多个固废项目完工转入无形资产或者固定资产
使用权资产	10,323.76	0.38				执行新租赁准则，确认相关使用权资产
短期借款	56,606.39	2.06	115,807.55	4.65	-51.12	短期借款到期偿还，融资结构调整
应付票据	7,612.36	0.28	192.50	0.01	3,854.47	应付银行承兑票据增加
应付职工薪酬	16,555.71	0.60	24,829.76	1.00	-33.32	支付年终奖金
其他应付款	77,288.64	2.81	58,337.74	2.34	32.48	计提应付股东分红款

应付债券	30,002.99	1.09	91,942.25	3.69	-67.37	可转债转股完毕
租赁负债	9,888.51	0.36				执行新租赁准则, 确认相关租赁负债
长期应付款			10,911.58	0.44	-100.00	根据到期期限重分类至一年内到期的非流动负债

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,959,046.74	保函、票据、电费保证金等
应收账款	847,214,502.10	项目公司质押借款
合同资产	46,975,313.41	项目公司质押借款
固定资产	878,480,720.09	项目公司质押借款
无形资产	7,634,236,764.06	项目公司质押借款
在建工程	1,051,700,418.71	项目公司质押借款

(三) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2021年6月底母公司长期股权投资账面余额是882,692.75万元,较年初增加约49,164.56万元,增幅5.9%,增加的主要原因是报告期内对控股子公司进行注资。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源
其他权益工具投资	16,951,096.62	自有资金
其他非流动金融资产	3,847,324.41	自有资金

(四) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(五) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司	
	2021年 1-6月	2020年 1-6月
主要业务	垃圾处理及余热发电、污泥处理	垃圾处理及余热发电、污泥处理
注册资本	499,100,000.00	499,100,000.00
总资产	3,331,975,641.23	3,223,597,656.32
净资产	1,891,259,889.10	1,658,162,280.98
营业收入	445,973,898.33	379,710,884.69
营业利润	136,271,397.66	133,251,906.12
净利润	121,501,929.90	121,048,163.91
贡献的净利润占公司合并净利润比例（%）	19.33	26.49

项目	佛山市南海燃气发展有限公司	
	2021年 1-6月	2020年 1-6月
主要业务	管道液化石油气及液化石油气的供应，燃气工程及其技术咨询和信息服务（仅供办理资质证）	管道液化石油气及液化石油气的供应，燃气工程及其技术咨询和信息服务（仅供办理资质证）
注册资本	56,975,000.00	56,975,000.00
总资产	1,518,366,415.12	1,313,710,181.80
净资产	812,817,619.56	814,204,862.46
营业收入	1,396,707,276.11	824,183,455.14
营业利润	107,350,615.46	84,214,998.26
净利润	79,421,720.11	61,979,463.44
贡献的净利润占公司合并净利润比例（%）	12.64	13.56

项目	瀚蓝（厦门）固废处理有限公司	
	2021年 1-6月	2020年 1-6月
主要业务	垃圾处理及余热发电、污泥处理	垃圾处理及余热发电、污泥处理
注册资本	2,058,620,691.15	2,058,620,691.15
总资产	6,954,101,054.86	5,989,699,713.45
净资产	2,878,181,492.00	2,678,076,832.07
营业收入	585,742,070.25	407,408,429.76
营业利润	134,726,021.51	107,160,786.73
净利润	120,565,335.73	84,317,402.55

贡献的净利润占公司合并净利润比例 (%)	19.18	18.45
----------------------	-------	-------

项目	瀚蓝工程技术有限公司	
	2021年 1-6月	2020年 1-6月
主要业务	市政公用、环保类工程的施工、设计、建设管理咨询、运营管理、技术及产品开发销售、工程及生产运营咨询服务；加工、销售：环保设备。	市政公用、环保类工程的施工、设计、建设管理咨询、运营管理、技术及产品开发销售、工程及生产运营咨询服务；加工、销售：环保设备。
注册资本	50,000,000.00	50,000,000.00
总资产	2,296,915,179.55	1,638,162,191.20
净资产	559,419,029.51	329,173,966.32
营业收入	561,276,724.10	471,698,167.48
营业利润	85,234,300.66	54,569,889.62
净利润	72,761,782.70	46,381,413.25
贡献的净利润占公司合并净利润比例 (%)	11.58	10.15

(六) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

报告期内，公司可能面对的风险无发生重大变化。

1、政策风险

作为典型的政策驱动型行业，公司受政策影响大。国家可再生能源补贴政策调整对公司的固废业务发展造成一定的影响，政策的延续性和后续变化有待进一步观察和确认。近几年，燃气改革遵循“管住中间、放开两端”的原则，终端消费市场的价格定价模式面临调整，市场竞争加大，燃气业务未来盈利水平将进一步压缩后趋于稳定。

对策：加强对产业政策和监管政策的研究，把握行业发展趋势，巩固公司传统优势行业，积极发展符合国家政策，前景方向好的环境服务产业。同时，进一步内部挖潜增效、加强技术创新和管理创新，加强成本管控，着力打造运营核心竞争力。加强与供应商、客户及政府的沟通，积极应对宏观政策和行业政策的变化。

2、环保风险

随着国家对环境保护的日益重视和民众环保意识的不断提高，国家政策、法律法规对环保的要求将更加严格，执法力度亦更加严厉，如果公司未能严格满足环保法规要求乃至发生环境污染

事件，将面临环保违法处罚的风险。同时，随着有关环保标准的不断提高，公司的环保投入也随之增加，可能对公司的盈利能力造成一定影响。

对策：严格恪守企业社会责任治理要求，继续以“城市好管家、行业好典范、社区好邻居”的经营理念引领公司项目运营和项目建设，并层层分解落实安全环保稳定运行责任，通过常态化的检查、监测技术和手段提升运行管理水平，实现长期、稳定、安全、合规运行。

3、产品质量风险

自来水的质量与人民生活 and 身体健康息息相关，不符合卫生标准的饮用水会给人身健康带来危害。公司历来重视产品质量，采用国际国内较先进的生产技术，工艺合理，设备先进，自动化程度较高，生产的自来水质量指标优于国家卫生标准。但如果水源保护不当，原水水质污染严重，将影响到自来水的品质，从而有可能对公司的供水业务造成一定的不利影响。

对策：公司将加强生产管理和质量控制，采用先进的技术、设备和生产工艺，对公司所属水厂从取水到送水的全过程进行实时监控，定时定点抽样检验，同时加强与环保、水利等部门的联系和沟通，建立原水水质实时监测和预警系统，研究和建立原水水质突发性污染应急处理系统，确保自来水水质符合国家标准。

4、安全生产管理风险

鉴于公司所从事的固废、燃气等行业特性，对安全管理要求高。如安全生产管理不当，公司将面临安全生产事故、人员伤亡及财产损失等风险。

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

5、市场竞争风险

环保行业特别是固废行业的广阔发展前景和市场空间可能吸引更多资本驱动型的企业进入，生活垃圾焚烧发电行业进入行业整合阶段，未来市场竞争态势将进一步加剧，公司未来获取优质新项目的难度将加大。

对策：进一步整合、理顺内部资源，提升运营管理能力、成本控制能力、市场管理能力，进一步提升品牌影响力。构建多维市场拓展机制，提升市场拓展能力，积极关注行业整合机会。充分利用上市公司的资本平台，发挥资本市场的作用，积极寻求并把握新的市场机遇，争取实现进一步对外扩张。同时加强市场拓展及项目的可行性论证和风险控制，尽可能避免存在支付陷阱的项目。

6、财务风险

公司长期以来经营稳健、财务结构稳定、无不良信用记录，同时也非常注意负债期限结构管理和销售现金管理。目前公司的资产负债率处于历史稍高水平，但公司经营活动产生的现金流充沛且保持稳定，总体而言，财务风险较低。但公司正在建设（含拟建）及未来收购获取的新项目对资金的需求量较大，如果未来外部融资市场发生重大变化，引发综合融资利率水平上涨，将给

公司带来融资成本上升的风险；同时，公共安全事件突发，导致宏观经济下行压力加大，政府支付结算周期拉长，将直接对公司经营净现金流入产生一定的负面影响。

对策：公司将全面系统规划公司资金需求，进一步提高公司资金整体使用效率，发挥资金统一调配作用，满足资金需求，节约资金整体成本。探索股权融资和债券融资等多样化融资方式，同时与银行建立良好的合作关系，最大程度支持和满足公司快速发展对资金的需求，并有效控制财务成本。

7、管理风险

截至 2021 年 6 月底，公司全资或者控股的各级子公司已超过一百家，未来仍将持续获取项目以实现业务扩张，公司的运营管理项目数量将进一步增长，从而对公司的管理能力提出更高要求。公司根据战略规划及时调整组织架构和管控模式，但若公司管控能力的提升未能与业务规模的扩张保持一致，或内部控制制度、约束机制不能得到有效执行，将给公司带来一定的管理风险。

对策：公司将进一步提高公司治理水平和战略管控能力，确保重大决策的科学高效，最大限度地降低经营决策风险和公司治理风险。加强公司组织架构和管理流程、管理体制的完善，加强人才培养，适应公司快速发展的需要。

8、疫情风险

2020 年初爆发的“新冠肺炎”疫情仍在全球持续蔓延，短期内仍难以结束，虽然国内疫情基本受控但仍有反复，疫情防控压力依然较大，全球疫情对国际政治、经济的冲击及影响较为深远。

对策：公司将完善疫情防控体系和应急体系，加强生产运营过程风险管控，严格落实疫情防控措施，提升应急管理和响应能力。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020年年度股东大会	2021年5月21日	www.sse.com.cn	2021年5月21日	详见《2020年年度股东大会决议公告》（临2021-043）

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
孙梦蛟	董事	离任
王伟荣	董事	选举

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，主要子公司中属于环境保护部门公布的重点排污单位为绿电公司。绿电公司主要运营南海垃圾焚烧发电一厂、二厂和三厂，排污信息如下：

主要污染物名称	颗粒物、SO ₂ 、NO _x
特征污染物名称	二噁英
排放方式	气:烟气经处理达标后有组织排放 水:经污水站处理回用
排放口数量	废气 8 个
排放浓度	颗粒物:1.039mg/m ³ 、SO ₂ :8.219mg/m ³ 、NO _x :83.742mg/m ³ 、 CO:6.659mg/m ³ 、HCl:7.386mg/m ³
排放总量	颗粒物:3.628 吨、SO ₂ :29.076 吨、NO _x :304.855 吨
排放口分布情况	一、二厂废气排放口位于园区西北侧，三厂废气排放口位于园区东南侧
超标排放情况	无
执行的污染物排放标准	《生活垃圾焚烧污染控制标准》（GB18485—2014）/《大气污染物排放限值》（DB44/27—2001）第二时段二级标准/《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）
核定的排放总量	SO ₂ :457.1 吨/年、NO _x :914.2 吨/年

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

绿电公司的废气防治污染设施采用“SNCR 炉内脱硝+半干法脱酸+干法喷射+活性炭吸附+布袋除尘+低温 SCR 脱硝”的组合烟气处理工艺。

绿电公司配套 900m³/d 垃圾渗滤液处理系统；配套 1000m³/d 生活污水处理系统；废水处理后可全回用不外排。渗滤液采用“预处理+UASB 高效厌氧反应器+A/O 好氧系统+MBR 生化处理系统+NF 纳滤膜系统+RO 反渗透系统”的处理工艺。一般生产生活污水采用“A/O+UF”的处理工艺。

绿电公司的各项防治污染设施运行情况良好。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

绿电公司各项目均通过环评审批，获得环保部门相关环评批复，并通过竣工环保验收。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

绿电公司委托广东中联兴环保科技有限公司编制了《瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司突发环境事件综合应急预案》、《瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司垃圾焚烧发电项目突发环境事件专项应急预案》，并在佛山市生态环境局完成备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

绿电公司按照相关主管部门规定，制定自行监测方案并在相关单位备案，及时掌握公司的污染物排放状况及其对周边环境质量的影响情况，并将自行监测结果向社会公众公开。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，主要通过属下项目公司进行环保设施运营。公司及下属公司都高度重视环境保护，各项目均通过环评审批，相关环境信息、突发环境事件应急预案、环境自行检测方案等均根据生态环境部等国家及地方要求进行信息公开或完成备案。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司以“共建人与自然和谐生活”为使命，通过“纵横一体化”的固废处理全产业链模式高效管理各种固废资源，以高效协同的方式，实现固废的资源化利用及无害化处理，助力“无废城市”目标早日实现。作为全国首批公开作出环境守法承诺的企业之一，公司一直坚持以高标准建设环保设施，严格管理企业运营，积极履行环境责任，提升环境管理水平，严格做好环保达标排放。在推动行业绿色健康发展的同时，充分发挥环保专业优势，提升科普服务能力，为全面提升公众环保意识、建设“美丽中国”作出贡献。详见公司 2020 年社会责任报告。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

报告期内，公司开展了一系列节能减碳技术改造和工作，通过技术改造、设备更新、信息化自动化管理等手段，提升能效水平。如：下属各垃圾焚烧发电项目开展了“降低厂用电率专项工作”，全面排查和逐步淘汰高耗能设备，降低能耗，减少碳排放；针对生物柴油理化特性进一步开展研究，探索提高生物柴油车用化掺混比例的技术路径，从而减少化石柴油的使用，降低垃圾运输作业车辆的碳排放；进一步加强资源循环利用，提升板块内部及板块之间的资源共享和协同效应；探索研究利用信息化手段，通过大数据模型对减排量进行计算和动态分析，摸索更加节能减排的运行模式，进一步减少二氧化碳排放量。同时，积极推广网上营业厅，在公司内部倡导低碳办公，践行绿色低碳生活，从生产经营、办公、生活等多方面为减少碳排放作出努力。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司积极响应国家号召，立足自身特点，优化整合资源，积极支持巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作。报告期内，公司及下属各单位通过产业扶贫、支援建设、捐赠物资、以购代捐等形式，合计投入资金近 120 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	城建投资公司	将不以直接或间接的方式在中国大陆从事与瀚蓝环境（包括瀚蓝环境的下属公司，下同）相同或相似的业务，以避免与瀚蓝环境的生产经营构成可能的直接的或间接的业务竞争；保证将采取合法及有效的措施，促使本人/本公司拥有控制权的企业不在中国大陆从事或参与瀚蓝环境的生产经营相竞争的任何活动的业务。	本承诺函持续有效，且不可变更或撤销，直至对瀚蓝环境不再有重大影响为止。	是	是
	解决关联交易	城建投资公司	将善意履行作为瀚蓝环境股东的义务，充分尊重瀚蓝环境的独立法人地位，保障瀚蓝环境独立经营、自主决策。保证本人/本公司以及本人/本公司控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织今后原则上不与瀚蓝环境（包括瀚蓝环境的下属公司）发生关联交易。	本承诺函持续有效，且不可变更或撤销，直至对瀚蓝环境不再有重大影响为止。	是	是
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	供水集团	供水集团及其子公司今后不从事与本公司构成同业竞争的业务。	2000年12月20日起	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	南海控股公司	南海控股及其直接或间接控制的企业不开展与本公司构成实质性竞争的业务或可能构成竞争的业务。	2011年9月21日起	否	是

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	419,422,647.86
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	419,422,647.86
担保总额占公司净资产的比例 (%)	4.40
担保情况说明	报告期内无新增担保, 担保余额均为对全资子公司的担保。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

根据财政部的相关规定, 公司于 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。本次执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、无限售条件流通股	766,699,884	100				48,647,262	48,647,262	815,347,146	100
人民币普通股	766,699,884	100				48,647,262	48,647,262	815,347,146	100
二、股份总数	766,699,884	100				48,647,262	48,647,262	815,347,146	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司于2020年4月7日公开发行了99,232万元可转换公司债券并于2020年10月13日进入转股期。因满足可转债赎回条款，公司实施提前赎回，上述可转债已于2021年4月28日起从上海证券交易所摘牌，累计转股数量为49,083,128股。其中，报告期转股数量为48,647,262股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	35,133
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
佛山市南海供水集团有限公司	2,031,138	139,810,227	17.15		无		国有法人
广东南海控股投资有限公司	22,162,524	119,977,013	14.71		无		国有法人
国投电力控股股份有限公司	0	66,014,523	8.10		无		国有法人
佛山市南海城市建设投资有限公司	-6,106,733	40,427,878	4.96		无		国有法人
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	-200,000	18,800,000	2.31		无		其他
中国建设银行股份有限公司—华安聚优精选混合型证券投资基金	-7,895,448	18,138,042	2.22		无		其他
全国社保基金一一五组合	1,409,928	15,009,928	1.84		无		其他
中国工商银行股份有限公司—广发稳健回报混合型证券投资基金	1,205,900	12,205,900	1.50		无		其他
福建省华兴集团有限责任公司	1,625,909	9,790,218	1.20		无		国有法人
基本养老保险基金八零五组合	2,410,000	9,609,992	1.18		无		其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
佛山市南海供水集团有限公司	139,810,227	人民币普通股	139,810,227
广东南海控股投资有限公司	119,977,013	人民币普通股	119,977,013
国投电力控股股份有限公司	66,014,523	人民币普通股	66,014,523
佛山市南海城市建设投资有限公司	40,427,878	人民币普通股	40,427,878
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	18,800,000	人民币普通股	18,800,000
中国建设银行股份有限公司—华安聚优精选混合型证券投资基金	18,138,042	人民币普通股	18,138,042
全国社保基金一一五组合	15,009,928	人民币普通股	15,009,928

中国工商银行股份有限公司—广发稳健回报混合型证券投资基金	12,205,900	人民币普通股	12,205,900
福建省华兴集团有限责任公司	9,790,218	人民币普通股	9,790,218
基本养老保险基金八零五组合	9,609,992	人民币普通股	9,609,992
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、佛山市南海供水集团有限公司为广东南海控股投资有限公司的全资子公司，存在关联关系。</p> <p>2、佛山市南海供水集团有限公司、广东南海控股投资有限公司、佛山市南海城市建设投资有限公司同属南海国资局控制，为一致行动人。</p> <p>3、除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>		

说明：报告期内，供水集团、南海控股、城建投公司的股份变动主要是由于可转债转股以及一致行动人之间的股份转让。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	是否存在终止上市交易的风险
瀚蓝环境股份有限公司 2016 年公司债券 (第一期)	16 瀚蓝 01	136797	2016-10-26	2016-10-26	2021-10-26	9.999	4.10	按年付息、到期一次还本	上海证券交易所	面向合格投资者公开发行, 并仅限合格投资者参与交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

□适用 √不适用

逾期未偿还债券

□适用 √不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 √不适用

3. 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

□适用 √不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	是否存在终止上市交易的风险
瀚蓝环境股份有限公司2021年度第一期绿色中期票据	21 瀚蓝MTN001 (绿色)	102101126	2021-6-29	2021-6-30	2024-6-30	3	3.59	每年付息一次,最后一期利息随本金一起支付	银行间债券市场	全国银行间债券市场机构投资者(国家法律、法规禁止投资者除外)	否

瀚蓝环境股份有限公司 2021 年度第五期超短期融资券	21 瀚蓝 SCP005	012102507	2021-7-12	2021-7-14	2022-1-7	5	2.75	到期还本付息	银行间债券市场	全国银行间债券市场机构投资者（国家法律、法规禁止投资者除外）	否
瀚蓝环境股份有限公司 2021 年度第六期超短期融资券	21 瀚蓝 SCP006	012102799	2021-8-2	2021-8-4	2022-4-28	5.6	2.76	到期还本付息	银行间债券市场	全国银行间债券市场机构投资者（国家法律、法规禁止投资者除外）	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 √不适用

3. 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

□适用 √不适用

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

□适用 √不适用

(四) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	0.63	0.48	31.25	上半年发行3亿元中期票据、部分短期借款到期偿还，融资结构调整等
速动比率	0.57	0.41	39.02	上半年发行3亿元中期票据、部分短期借款到期偿还，融资结构调整等
资产负债率 (%)	65.28	67.22	下降1.94个百分点	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	608,763,366.15	451,256,009.14	34.90	详见“第二节 公司简介和主要财务指标”
EBITDA 全部债务比	0.13	0.12	8.33	
利息保障倍数	4.03	3.29	22.49	
现金利息保障倍数	4.95	2.95	67.80	收入同比增长；去年同期受疫情影响，政府支付结算进度延迟等
EBITDA 利息保障倍数	6.42	5.57	15.26	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

二、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

(一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准瀚蓝环境股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]347号）文核准，公司于2020年4月7日成功发行了99,232万元可转换公司债券，期限6年，并于2020年5月7日起在上海证券交易所上市交易。“瀚蓝转债”于2020年10月13日起可转换为公司普通股股票。

公司股票自2021年3月1日至2021年3月22日连续16个交易日内有10个交易日收盘价格不低于“瀚蓝转债”当期转股价格的130%（即26.26元/股），已满足“瀚蓝转债”的有条件赎回条款。公司召开第十届董事会第十二次会议，审议通过了《关于提前赎回“瀚蓝转债”的议案》，同意公司行使“瀚蓝转债”的提前赎回权利，对赎回登记日（2021年4月27日）登记在册的“瀚蓝转债”全部赎回。

截至赎回登记日（2021年4月27日）收市后，累计991,493,000元“瀚蓝转债”已转换为公司股票，占“瀚蓝转债”发行总额的99.92%；累计转股数量为49,083,128股，占“瀚蓝转债”转股前公司已发行股份总数的6.41%。自2021年4月28日起，“瀚蓝转债”在上海证券交易所摘牌。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	瀚蓝转债
期末转债持有人数	0
本公司转债的担保人	无

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
瀚蓝转债	983,515,000	982,688,000	827,000		0

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	瀚蓝转债
报告期转股额（元）	20.2
报告期转股数（股）	48,647,262
累计转股数（股）	49,083,128
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	6.41
尚未转股额（元）	0
未转股转债占转债发行总量比例（%）	0

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		瀚蓝转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2020年7月3日	20.20	2020年7月10日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	由于公司实施2019年度利润分配方案，根据《募集说明书》相关条款规定，“瀚蓝转债”的转股价格于2020年7月3日起由原来的20.42元/股调整为20.20元/股。

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,833,621,575.04	1,017,146,119.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	2,000,000.00	
应收账款	七、3	1,577,885,150.16	1,027,667,302.67
应收款项融资			
预付款项	七、4	215,589,833.78	234,635,542.29
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、5	89,758,225.73	101,025,525.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	480,877,336.98	553,505,016.01
合同资产	七、7	151,109,688.26	200,387,455.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	641,562,917.15	576,164,166.94
流动资产合计		4,992,404,727.10	3,710,531,127.83
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	509,672,354.71	498,844,544.82
其他权益工具投资	七、10	41,493,234.74	41,493,234.74
其他非流动金融资产	七、11	4,865,017.04	7,711,211.35
投资性房地产	七、12	702,896.34	718,735.14
固定资产	七、13	6,287,619,433.46	5,596,080,911.72
在建工程	七、14	2,122,091,365.91	4,071,420,956.87
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、15	103,237,614.24	
无形资产	七、16	12,564,503,357.95	10,137,842,914.01
开发支出			
商誉	七、17	413,104,076.20	413,104,076.20
长期待摊费用	七、18	92,399,616.85	100,173,779.58
递延所得税资产	七、19	168,541,990.31	170,680,046.33
其他非流动资产	七、20	177,927,678.18	180,309,011.76
非流动资产合计		22,486,158,635.93	21,218,379,422.52
资产总计		27,478,563,363.03	24,928,910,550.35
流动负债：			
短期借款	七、21	566,063,915.49	1,158,075,459.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、22	76,123,577.25	1,925,000.00
应付账款	七、23	2,926,757,665.38	2,721,608,587.17
预收款项			
合同负债	七、24	248,765,492.09	223,116,904.86
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	七、25	165,557,076.04	248,297,648.62
应交税费	七、26	167,780,035.00	154,999,623.40
其他应付款	七、27	772,886,383.87	583,377,437.32
其中：应付利息			
应付股利		179,376,372.12	
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	七、28	1,946,370,121.13	1,625,783,456.94
其他流动负债	七、29	1,076,806,772.90	1,076,054,740.07
流动负债合计		7,947,111,039.15	7,793,238,858.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、30	7,789,744,274.92	6,144,142,823.88
应付债券	七、31	300,029,916.67	919,422,511.93
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、32	98,885,076.12	
长期应付款	七、33		109,115,845.99
长期应付职工薪酬	七、34	25,186,075.83	25,186,075.83
预计负债			
递延收益	七、35	1,546,035,924.95	1,536,169,289.30
递延所得税负债	七、19	231,489,813.74	231,161,623.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,991,371,082.23	8,965,198,170.16

负债合计		17,938,482,121.38	16,758,437,028.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、36	815,347,146.00	766,699,884.00
其他权益工具			84,535,010.67
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、38	2,447,192,473.98	1,487,776,562.23
减：库存股			
其他综合收益	七、39	18,406,603.36	18,406,603.36
专项储备	七、40	56,286,329.91	53,303,847.52
盈余公积	七、41	405,852,047.71	405,852,047.71
一般风险准备			
未分配利润	七、42	5,188,536,646.24	4,740,904,127.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,931,621,247.20	7,557,478,083.04
少数股东权益		608,459,994.45	612,995,438.86
所有者权益（或股东权益）合计		9,540,081,241.65	8,170,473,521.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,478,563,363.03	24,928,910,550.35

公司负责人：金铨

主管会计工作负责人：吴志勇

会计机构负责人：王天华

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		743,601,696.16	189,837,416.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	7,368,740.88	7,774,260.72
应收款项融资			
预付款项		5,288,293.73	3,357,712.70
其他应收款	十七、2	2,293,574,067.54	1,905,602,574.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		28,760,655.38	29,260,618.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		362,209.77	1,209,951.53
流动资产合计		3,078,955,663.46	2,137,042,535.02
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	8,826,927,539.68	8,335,281,962.03
其他权益工具投资		41,493,234.74	41,493,234.74
其他非流动金融资产		4,865,017.04	7,711,211.35
投资性房地产			
固定资产		1,967,045,642.20	1,905,763,814.17
在建工程		135,204,001.49	173,635,383.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		29,374,981.66	
无形资产		77,439,561.67	79,197,291.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,641,234.92	22,916,472.89
递延所得税资产		111,454,349.46	111,454,349.46
其他非流动资产		1,211,182.66	5,387,384.85
非流动资产合计		11,214,656,745.52	10,682,841,104.56
资产总计		14,293,612,408.98	12,819,883,639.58
流动负债：			
短期借款		240,050,595.83	822,716,581.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		144,682,800.00	156,511,217.50
预收款项			
合同负债		29,777,195.55	29,796,120.00
应付职工薪酬		41,800,580.56	57,838,966.87
应交税费		5,484,099.06	6,082,140.62
其他应付款		1,740,950,080.45	955,795,379.28
其中：应付利息			
应付股利		179,376,372.12	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,407,862,806.93	1,256,904,186.52
其他流动负债		1,066,238,849.60	1,067,604,027.68
流动负债合计		4,676,847,007.98	4,353,248,620.43
非流动负债：			
长期借款		2,345,409,100.00	1,466,952,591.41
应付债券		300,029,916.67	919,422,511.93
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		35,511,080.74	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,242,567,647.39	1,263,415,139.04
递延所得税负债		6,389,957.62	6,389,957.62

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,929,907,702.42	3,656,180,200.00
负债合计		8,606,754,710.40	8,009,428,820.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		815,347,146.00	766,699,884.00
其他权益工具			84,535,010.67
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,113,575,050.65	2,149,175,837.07
减：库存股			
其他综合收益		18,406,603.36	18,406,603.36
专项储备			
盈余公积		406,908,004.92	406,908,004.92
未分配利润		1,332,620,893.65	1,384,729,479.13
所有者权益（或股东权益）合计		5,686,857,698.58	4,810,454,819.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,293,612,408.98	12,819,883,639.58

公司负责人：金锋

主管会计工作负责人：吴志勇

会计机构负责人：王天华

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		4,551,022,685.73	3,136,354,596.60
其中：营业收入	七、43	4,551,022,685.73	3,136,354,596.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,843,643,047.78	2,659,246,060.59
其中：营业成本	七、43	3,238,589,367.58	2,208,818,140.99
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	七、44	28,736,919.77	19,143,069.15
销售费用	七、45	52,515,634.28	39,164,981.62
管理费用	七、46	251,270,349.33	189,115,337.27
研发费用	七、47	56,270,565.57	47,900,257.37
财务费用	七、48	216,260,211.25	155,104,274.19
其中：利息费用		221,216,707.08	171,839,571.56
利息收入		8,326,376.07	18,179,553.58

加：其他收益	七、49	54,644,796.00	45,715,483.11
投资收益（损失以“-”号填列）	七、50	31,851,239.63	40,002,136.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,851,239.63	32,597,671.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、51	-45,154,961.67	321,430.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、52	8,949,365.89	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、53	185,378.59	-76,408.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		757,855,456.39	563,071,177.50
加：营业外收入	七、54	5,997,839.85	6,855,317.75
减：营业外支出	七、55	2,138,872.92	3,791,731.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		761,714,423.32	566,134,763.49
减：所得税费用	七、56	133,268,648.75	109,141,392.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		628,445,774.57	456,993,370.51
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		627,008,890.81	460,979,418.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,436,883.76	-3,986,047.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.80	0.60
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.80	0.60

司负责人：金铎

主管会计工作负责人：吴志勇

会计机构负责人：王天华

母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	289,242,106.95	263,281,656.20
减：营业成本	十七、4	179,295,172.41	154,853,206.28
税金及附加		1,458,166.89	1,149,432.89
销售费用			
管理费用		43,839,268.05	35,556,088.91
研发费用			
财务费用		80,665,511.90	81,157,135.22
其中：利息费用		103,495,296.42	104,772,499.46
利息收入		24,541,234.94	24,406,604.47
加：其他收益		21,476,174.58	20,711,838.20
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	130,000,000.00	50,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,460,162.28	61,277,631.10
加：营业外收入			584,852.36
减：营业外支出		791,527.46	1,274,116.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,668,634.82	60,588,366.67
减：所得税费用		7,400,848.18	2,682,087.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,267,786.64	57,906,279.00
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：金铎

主管会计工作负责人：吴志勇

会计机构负责人：王天华

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,787,958,248.94	2,554,190,407.23
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		12,803,641.77	17,328,159.53
收到其他与经营活动有关的现金	七、57（1）	172,780,912.89	86,149,797.35
经营活动现金流入小计		3,973,542,803.60	2,657,668,364.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,830,771,693.39	1,271,192,831.47
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			
支付给职工及为职工支付的现金		645,370,793.02	485,139,696.19
支付的各项税费		236,864,999.05	197,210,108.93

支付其他与经营活动有关的现金	七、57(2)	186,110,731.66	151,855,992.25
经营活动现金流出小计		2,899,118,217.12	2,105,398,628.84
经营活动产生的现金流量净额		1,074,424,586.48	552,269,735.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,846,194.31	
取得投资收益收到的现金		21,023,429.74	15,626,141.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		408,428.00	456,752.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			23,231,340.00
收到其他与投资活动有关的现金	七、57(3)	15,142,881.61	7,355,945.34
投资活动现金流入小计		39,420,933.66	46,670,179.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,608,035,527.87	1,632,393,638.48
投资支付的现金		14,315,037.65	88,865,826.04
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	七、57(4)	11,010,654.31	7,955,435.22
投资活动现金流出小计		1,633,361,219.83	1,729,214,899.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,593,940,286.17	-1,682,544,720.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,901,910.00	6,024,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,901,910.00	6,024,800.00
取得借款收到的现金		2,549,477,865.60	2,173,896,867.76
发行债券收到的现金		2,480,000,000.00	4,165,358,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、57(5)		
筹资活动现金流入小计		5,035,379,775.60	6,345,280,067.76
偿还债务支付的现金		3,484,105,661.32	4,880,135,120.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,584,962.14	185,438,044.01
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	七、57(6)	19,002,941.07	
筹资活动现金流出小计		3,705,693,564.53	5,065,573,164.91
筹资活动产生的现金流量净额		1,329,686,211.07	1,279,706,902.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		810,170,511.38	149,431,917.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,002,492,016.92	988,905,121.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,812,662,528.30	1,138,337,039.22

公司负责人：金铎

主管会计工作负责人：吴志勇

会计机构负责人：王天华

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,114,524.81	269,539,150.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,303,605,854.15	889,004,770.70
经营活动现金流入小计		1,600,720,378.96	1,158,543,921.63
购买商品、接受劳务支付的现金		87,640,820.67	89,170,038.63
支付给职工及为职工支付的现金		67,984,092.13	49,720,447.51
支付的各项税费		21,129,293.52	19,447,234.41
支付其他与经营活动有关的现金		1,074,635,545.20	1,640,434,740.60
经营活动现金流出小计		1,251,389,751.52	1,798,772,461.15
经营活动产生的现金流量净额		349,330,627.44	-640,228,539.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,846,194.31	
取得投资收益收到的现金		130,000,000.00	50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			246,297.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,900,000.00	6,600,000.00
投资活动现金流入小计		135,746,194.31	56,846,297.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,832,056.93	84,614,440.92
投资支付的现金		491,645,577.65	270,440,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		10,402,090.47	6,946,435.22
投资活动现金流出小计		581,879,725.05	362,000,876.14
投资活动产生的现金流量净额		-446,133,530.74	-305,154,579.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,369,900,000.00	1,262,438,787.76
收到其他与筹资活动有关的现金		2,480,000,000.00	4,165,358,400.00
筹资活动现金流入小计		3,849,900,000.00	5,427,797,187.76
偿还债务支付的现金		3,123,410,987.76	4,125,805,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,780,985.75	69,594,870.81
支付其他与筹资活动有关的现金		1,712,776.07	
筹资活动现金流出小计		3,196,904,749.58	4,195,399,970.81
筹资活动产生的现金流量净额		652,995,250.42	1,232,397,216.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		556,192,347.12	287,014,098.29
加：期初现金及现金等价物余额		179,837,246.07	112,131,139.37
六、期末现金及现金等价物余额		736,029,593.19	399,145,237.66

公司负责人：金铎

主管会计工作负责人：吴志勇

会计机构负责人：王天华

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年 期末余额	766,699,884.00			84,535,010.67	1,487,776,562.23		18,406,603.36	53,303,847.52	405,852,047.71		4,740,904,127.55		7,557,478,083.04	612,995,438.86	8,170,473,521.90
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企 业合并															
其他															
二、本年 期初余额	766,699,884.00			84,535,010.67	1,487,776,562.23		18,406,603.36	53,303,847.52	405,852,047.71		4,740,904,127.55		7,557,478,083.04	612,995,438.86	8,170,473,521.90
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）	48,647,262.00			-84,535,010.67	959,415,911.75			2,982,482.39			447,632,518.69		1,374,143,164.16	-4,535,444.41	1,369,607,719.75
（一）综 合收益总 额											627,008,890.81		627,008,890.81	1,436,883.76	628,445,774.57
（二）所 有者投入	48,647,262.00			-84,535,010.67	964,399,213.58								928,511,464.91	5,901,910.00	934,413,374.91

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							2,982,482.39					2,982,482.39			2,982,482.39
1. 本期提取							5,600,744.10					5,600,744.10			5,600,744.10
2. 本期使用							2,618,261.71					2,618,261.71			2,618,261.71
（六）其他						-4,983,301.83						-4,983,301.83	-11,874,238.17		-16,857,540.00
四、本期期末余额	815,347,146.00				2,447,192,473.98	18,406,603.36	56,286,329.91	405,852,047.71		5,188,536,646.24		8,931,621,247.20	608,459,994.45		9,540,081,241.65

2020 年半年度															
项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											

一、上年 期末余额	766,264,018.00				1,479,280,030.27		4,020,417.96	48,054,485.68	406,908,004.92		3,853,574,714.19		6,558,101,671.02	573,056,975.22	7,131,158,646.24
加：会计 政策变更															
前 期差错更 正															
同 一控制下 企业合并															
其 他															
二、本年 期初余额	766,264,018.00				1,479,280,030.27		4,020,417.96	48,054,485.68	406,908,004.92		3,853,574,714.19		6,558,101,671.02	573,056,975.22	7,131,158,646.24
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）				85,291,817.40				2,854,444.89			292,401,334.22		380,547,596.51	-1,440,528.70	379,107,067.81
（一）综 合收益总 额											460,979,418.18		460,979,418.18	-3,986,047.67	456,993,370.51
（二）所 有者投入 和减少资 本														6,024,800.00	6,024,800.00
1. 所有 者投入的 普通股														6,024,800.00	6,024,800.00
2. 其他 权益工具 持有者投 入资本															
3. 股份 支付计入															

结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							2,854,444.89					2,854,444.89			2,854,444.89
1. 本期提取							5,424,570.78					5,424,570.78			5,424,570.78
2. 本期使用							2,570,125.89					2,570,125.89			2,570,125.89
(六) 其他			85,291,817.40									85,291,817.40	-3,479,281.03		81,812,536.37
四、本期期末余额	766,264,018.00		85,291,817.40	1,479,280,030.27		4,020,417.96	50,908,930.57	406,908,004.92		4,145,976,048.41		6,938,649,267.53	571,616,446.52		7,510,265,714.05

公司负责人：金铎

主管会计工作负责人：吴志勇

会计机构负责人：王天华

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	766,699,884.00			84,535,010.67	2,149,175,837.07		18,406,603.36		406,908,004.92	1,384,729,479.13	4,810,454,819.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	766,699,884.00			84,535,010.67	2,149,175,837.07		18,406,603.36		406,908,004.92	1,384,729,479.13	4,810,454,819.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,647,262.00			-84,535,010.67	964,399,213.58					-52,108,585.48	876,402,879.43
（一）综合收益总额										127,267,786.64	127,267,786.64
（二）所有者投入和减少资本	48,647,262.00			-84,535,010.67	964,399,213.58						928,511,464.91
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	48,647,262.00			-84,535,010.67	964,399,213.58					928,511,464.91	
(三) 利润分配									-179,376,372.12	-179,376,372.12	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-179,376,372.12	-179,376,372.12	
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	815,347,146.00				3,113,575,050.65		18,406,603.36		406,908,004.92	1,332,620,893.65	5,686,857,698.58

项目	2020 年半年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	766,264,018.00				2,140,679,305.11			4,020,417.96		406,908,004.92	1,439,213,759.85	4,757,085,505.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	766,264,018.00				2,140,679,305.11			4,020,417.96		406,908,004.92	1,439,213,759.85	4,757,085,505.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				85,291,817.40							-110,671,804.96	-25,379,987.56
(一) 综合收益总额											57,906,279.00	57,906,279.00
(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									-168,578,083.96	-168,578,083.96	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-168,578,083.96	-168,578,083.96	
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				85,291,817.40						85,291,817.40	
四、本期期末余额	766,264,018.00			85,291,817.40	2,140,679,305.11		4,020,417.96		406,908,004.92	1,328,541,954.89	4,731,705,518.28

公司负责人：金铎

主管会计工作负责人：吴志勇

会计机构负责人：王天华

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

注册地：广东省佛山市。

总部地址：佛山市南海区桂城融和路 23 号瀚蓝广场。

主要经营活动：固废处理、能源业务、供水业务及排水业务。

财务报告批准报出日：2021 年 08 月 12 日。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司本期纳入合并财务报表范围共有佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司、佛山瀚蓝资产管理有限公司、瀚蓝（厦门）固废处理有限公司、佛山市南海燃气发展有限公司、佛山市瀚成水环境治理有限公司、佛山市南海桂城瀚蓝供水有限公司、瀚蓝（南平）生物环保科技有限公司、瀚蓝（惠安）智慧环卫服务有限公司、佛山瀚蓝金石梦文化有限公司、瀚蓝（廊坊）生物环保科技有限公司、瀚蓝（常德）环保服务有限公司、瀚蓝（平和）固废处理有限公司、瀚蓝（开平）生物科技有限公司等 13 家子公司，详见本附注九、“在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司从事水利、环境和公共设施管理业，本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五“收入”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

3、企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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下列一种或多种情况，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：

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

(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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算：

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其

变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，公司将其余所有的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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债	

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准

备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项
政府客户组合	应收政府客户的应收款项
电网客户及再生能源补贴组合	应收电网及再生能源补贴的应收款项
一般客户及其他客户组合	应收一般客户及其他客户的应收款项

13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第10项金融工具中划分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相关处理。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息

其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收押金保证金
其他应收款组合4	应收往来及其他

15. 存货

√适用 □不适用

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、周转材料等大类。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于合同资产，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，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。对于企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，按照合同进行明细核算。

17. 持有待售资产

适用 不适用

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- (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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

18. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

19. 长期股权投资

适用 不适用

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资

方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、 同一控制下的企业合并, 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。

B、 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定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) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A、 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、 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。

C、 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D、 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 采用成本法核算。采用成本法核算时, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资, 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, 公司应当按照

享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之“固定资产”及“无形资产”的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
管道沟槽	直线法	20	0-5%	4.75%-5%
房屋及建筑物	直线法	33-40	0-5%	2.38%-3.03%
构筑物及其他辅助设施	直线法	20	0-5%	4.75%-5%
机器设备	直线法	10	0-5%	9.50%-10%
运输设备	直线法	8	0-5%	11.88%-12.50%
电子及其他设备	直线法	5	0-5%	19%-20%
钢管	直线法	40	0-5%	2.38%-2.5%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

22. 在建工程

√适用 □不适用

1、在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算，包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

4、在建工程减值准备的确认标准、计提方法：请参阅附注五“长期资产减值”。

5、BOT 项目的核算

BOT 建设—经营—移交，是指政府通过契约授予投资者或经营者以一定期限的特许专营权，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润；特许权期限届满时，该基础设施无偿移交给政府。

BOT 项目按实际发生的项目建造支出确认建造成本，待项目竣工验收投入运营后转入无形资产核算。

23. 借款费用

适用 不适用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

24. 使用权资产

适用 不适用

公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余

使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧

25. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、无形资产确认标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权、非专利技术及软件等。无形资产同时满足下列条件的，予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价：

（1）外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

（2）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

（3）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

（5）非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

（6）接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（7）以建设经营移交方式（BOT）取得的项目特许经营权，按实际发生的项目建造支出确认成本。

（8）以受托经营移交方式（TOT）取得的项目特许经营权，按特许经营权支出确认成本。

3、无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。BOT及TOT项目特许经营权摊销期限按照受托经营期限或者所建资产可使用寿命确定。

4、划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在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) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

26. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

27. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在1年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。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。

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

(2) 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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

30. 租赁负债

适用 不适用

公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

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

32. 股份支付

适用 不适用

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的

最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照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。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- （1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- （2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- （3）如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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。

33. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1、收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对

价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

2、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

（1）公司供水业务收入根据营业部门统计的实际销售数量，按照物价部门核定的销售单价计算确认。

(2) 公司固废处理业务中的售电收入在所属各项目公司垃圾焚烧产生的热能转为电力后，经传输到各地区或省级电网公司控制或所有的电网时即确认收入。

(3) 公司燃气业务收入中的管道天然气收入根据营业部门统计的实际销售数量，按照物价部门核定的销售单价计算确认；液化石油气以送达至用户，与用户确认的送气量及约定的销售单价计算确认收入。

(4) 公司排水业务收入和固废处理业务中的处置收入是根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，按照实际结算处理量确认。供水及燃气工程安装业务收入以达到通水、通气条件为确认收入的时点。

(5) 危险废物处置收入，公司及客户对危险废弃物的重量进行过磅测量并上报环保部门批准，公司按合同（协议）要求完成危险废弃物的处理后，根据处理重量按合同约定的单位服务价格进行收入确认。

(6) 环卫业务收入，在公司完成了约定的环卫作业服务后，政府部门以合同约定的服务费金额为基础，根据服务质量考核结果和对应的服务费调整条款，确定结算金额。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

34. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

35. 政府补助

√适用 □不适用

1、政府补助的类型

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4、政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A、 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B、 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C、 属于其他情况的，直接计入当期损益。

36. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易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）；

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易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）；

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

37. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

2018年12月7日，财政部发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）。根据财政部的相关规定，公司于2021年1月1日起施行新租赁准则。

根据相关衔接规定，新租赁准则允许采用两种方法：方法一是允许企业采用完全追溯调整；方法二是根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。同时，方法二提供了多项简化处理安排。根据过渡期政策，公司在执行新租赁准则时选择简化处理，对于首次执行日前的经营租赁，根据每项租赁采取下面方法来确认使用权资产：按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整；无需调整2021年年初留存收益，无需调整可比期间信息。

1、承租人的会计处理

在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- （1）根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- （2）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- （3）本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

公司选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、出租人的会计处理

(1) 出租人的租赁分类

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。在租赁开始日后，出租人无需对租赁的分类进行重新评估，除非发生租赁变更。

融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

租赁开始日是指租赁合同签署日与租赁各方就主要租赁条款作出承诺日中的较早者。

一项租赁属于融资租赁还是经营租赁取决于交易的实质，而不是合同的形式。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人应当将该项租赁分类为融资租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

转租出租人应当基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。但是，原租赁为短期租赁，且转租出租人应用简化处理的，转租出租人应当将该转租赁分类为经营租赁。

(2) 出租人对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，出租人应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项。

租赁收款额包括：

1) 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;

3) 购买选择权的行权价格, 前提是合理确定承租人将行使该选择权;

4) 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

在转租的情况下, 若转租的租赁内含利率无法确定, 转租出租人可采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整) 计量转租投资净额。

(3) 出租人对经营租赁的会计处理

出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。

在租赁期内各个期间, 出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式的, 出租人应当采用该方法。

对于经营租赁资产中的固定资产, 出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 应当根据该资产适用的企业会计准则, 采用系统合理的方法进行摊销。

出租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定, 确定经营租赁资产是否发生减值, 并进行相应会计处理。

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

经营租赁发生变更的, 出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

38. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月, 财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号), 并要求境内上市的企业自2021年1月1日起施行新租赁准则。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明(1)

其他说明：

(1) 2018年12月14日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号），并要求境内上市的企业自2021年1月1日起施行新租赁准则。新租赁准则具体政策详见附注五、“租赁”。

公司自2021年1月1日起执行新收入租赁准则。采用变更后会计政策编制的2021年半年度合并利润表及母公司利润表各项目、2021年半年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目。相应财务报表项目变动详见附注五“租赁”。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	234,635,542.29	231,127,290.11	-3,508,252.18
使用权资产		90,307,749.26	90,307,749.26
长期待摊费用	100,173,779.58	98,261,216.11	-1,912,563.47
租赁负债		84,886,933.61	84,886,933.61

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司在执行新租赁准则时选择简化处理，对于首次执行日前的经营租赁，根据每项租赁采取本附注五“租赁”相关政策规定来确认使用权资产：按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整；无需调整2021年年初留存收益，无需调整可比期间信息。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		36,441,353.42	36,441,353.42
租赁负债		36,441,353.42	36,441,353.42

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税—销项税	服务6%，工程安装、运输收入、气体销售和送瓶费9%/10%，销售电力及原材料收	6%、9%、10%、13%

	入、维修收入 13%，垃圾处理收入和污泥处理收入、污水处理收入 6%/13%	
增值税—进项税	材料、设备、工程、购买劳务等	3%-13%
增值税—简易征收	水费 3%，租金 5%	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应交流转税额	25%、15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司	15
瀚蓝工程技术有限公司	15
广东瀚正检测科技有限公司	15
瀚蓝生物环保科技有限公司	15

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、增值税税收优惠

(1) 增值税即征即退

根据财政部国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税【2015】78号），从2015年7月1日起，对使用垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力、热力在满足技术标准和相关条件后继续享受增值税即征即退100%的政策。公司所属各项目公司电力收入的增值税按照上述政策在取得税局认定审批后享受即征即退100%的政策。

根据财政部国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税【2011】115号），原对垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务免征增值税。根据财政部国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税【2015】78号），从2015年7月1日起，对垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务享受增值税即征即退70%的政策。公司所属各项目公司垃圾处理收入、污泥处理收入及污水处理劳务的增值税按照上述政策在取得税局认定审批后享受增值税即征即退70%的政策。

(2) 农村生活用水免征增值税

根据财政部国家税务总局《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（2019年第67号）规定，2020年1月1日至2020年12月31日期间，对饮水工程运营管理单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。公司下属水务公司向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。

(3) 进项税加计抵减

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2020 年第 39 号）第七条规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

2、企业所得税税收优惠

（1）高新技术企业所得税优惠

公司全资控股公司瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司以及瀚蓝工程技术有限公司于 2016 年度被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和地方税务局认定为高新技术企业，自 2016 年起按 15% 的税率计缴企业所得税，有效期 3 年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于广东省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕50 号），瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司以及瀚蓝工程技术有限公司复审通过 2019 年高新技术企业认定，有效期为 3 年。

公司全资控股公司瀚蓝生物环保科技有限公司以及广东瀚正检测科技有限公司于 2019 年度被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和地方税务局认定为高新技术企业，自 2019 年起按 15% 的税率计缴企业所得税，有效期 3 年。

（2）污水处理及固废处理所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等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。公司各污水处理及固废处理项目公司按照上述政策享受所得税减免优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	238,711.90	146,892.26
银行存款	1,812,423,816.40	1,002,345,124.66
其他货币资金	20,959,046.74	14,654,102.33
合计	1,833,621,575.04	1,017,146,119.25
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押等对使用有限制的款项总额	20,959,046.74	14,654,102.33

其他说明：

截至 2021 年 6 月 30 日，其他货币资金余额主要为保函保证金及票据保证金。

本期余额较年初增加 43% 主要因为预留资金用于 7 月分红、6 月底发行中期票据等。

2、 应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

3、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,371,876,472.51
1 至 2 年	247,636,487.99
2 至 3 年	58,966,678.84
3 至 4 年	3,005,210.00
4 至 5 年	1,699,659.04
5 年以上	1,596,785.13
合计	1,684,781,293.51

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	559,968.11	0.03	559,968.11	100.00		559,968.11	0.05	559,968.11	100.00	
按组合计提坏账准备	1,684,221,325.40	99.97	106,336,175.24	6.31	1,577,885,150.16	1,092,622,192.86	99.95	64,954,890.19	5.94	1,027,667,302.67
其中：										
政府客户组合	764,441,661.37	45.37	50,705,904.12	6.63	713,735,757.25	610,385,558.49	55.84	37,516,164.52	6.15	572,869,393.97
电网客户及再生能源补贴组合	681,140,752.07	40.43	45,853,088.02	6.73	635,287,664.05	352,197,068.76	32.22	20,424,184.60	5.80	331,772,884.16
一般客户及其他客户组合	238,638,911.96	14.16	9,777,183.10	4.10	228,861,728.86	130,039,565.61	11.90	7,014,541.07	5.39	123,025,024.54
合计	1,684,781,293.51	100.00	106,896,143.35	6.34	1,577,885,150.16	1,093,182,160.97	100.00	65,514,858.30	5.99	1,027,667,302.67

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市南海合瑞房地产开发有限公司	559,968.11	559,968.11	100.00	预计无法收回

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:信用风险特征

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府客户组合	764,441,661.37	50,705,904.12	6.63
电网客户及再生能源补贴组合	681,140,752.07	45,853,088.02	6.73
一般客户及其他客户组合	238,638,911.96	9,777,183.10	4.10
合计	1,684,221,325.40	106,336,175.24	6.34

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,954,890.19	43,301,930.52	1,823,155.47	97,490.00		106,336,175.24
按单项特征组合计提坏账准备的应收账款	559,968.11					559,968.11
合计	65,514,858.30	43,301,930.52	1,823,155.47	97,490.00		106,896,143.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市南海区大沥镇市政管理办公室	136,510,918.68	8.1	16,090,638.56

国网福建省电力有限公司泉州供电公司	132,320,725.81	7.85	8,187,089.47
广东电网有限责任公司佛山供电局	104,339,175.48	6.19	4,654,415.81
国网湖北省电力有限公司	87,893,672.54	5.22	3,143,845.60
阳新县城市管理执法局	65,583,028.45	3.89	2,808,870.23
合计	526,647,520.96	31.26	34,884,859.67

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	194,211,299.94	90.08	137,719,454.79	59.59
1至2年	14,318,824.46	6.64	84,563,885.74	36.59
2至3年	4,168,344.33	1.93	7,099,729.17	3.07
3年以上	2,891,365.05	1.34	1,744,220.41	0.75
合计	215,589,833.78	100.00	231,127,290.11	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重要的预付款项为公司预付供应商设备款，未及时结算原因主要为相关设备未完成安装。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
安德里茨(中国)有限公司	34,029,900.30	15.78
无锡雪浪环境科技股份有限公司	12,319,440.00	5.71
中国长江动力集团有限公司	11,860,000.00	5.50
四川川锅锅炉有限责任公司	9,898,641.73	4.59
北控十方(山东)环保能源集团有限公司	4,312,500.00	2.00
合计	72,420,482.03	33.59

5、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	89,758,225.73	101,025,525.55
合计	89,758,225.73	101,025,525.55

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	30,876,406.83
1至2年	24,031,645.40
2至3年	30,091,589.00
3至4年	34,813,400.96
4至5年	799,969.15
5年以上	17,389,421.03
合计	138,002,432.37

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	55,087,902.70	61,807,886.70
备用金	3,807,130.14	1,457,578.26
往来及代垫费用	68,358,004.59	74,387,798.55
保险理赔款		142,934.42
其他	10,749,394.94	7,771,147.64
合计	138,002,432.37	145,567,345.57

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	23,405,161.16		21,136,658.86	44,541,820.02
2021年1月1日余额在本期				
—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	3,905,643.98			3,905,643.98
本期转回	203,257.36			203,257.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	27,107,547.78		21,136,658.86	48,244,206.64

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,359,112.69					3,359,112.69
按组合计提	41,182,707.33	3,905,643.98		203,257.36		44,885,093.95
合计	44,541,820.02	3,905,643.98		203,257.36		48,244,206.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建中雁生态能源投资有限公司	往来及代垫费用	43,585,714.28	1-3年	29.94	11,324,571.43
佛山市南海区土地储备中心	往来及代垫费用	13,004,584.51	1-3年	8.93	2,787,924.65
贵阳城管局	押金保证金	8,000,000.00	5年以上	5.50	8,000,000.00
广东宝鸿环境管理有限公司	保证金及代垫费用	4,475,558.03	1-3年	3.07	913,390.80
青州市公共资源交易管理办公室	押金保证金	3,703,333.34	2-3年	2.54	675,488.00
合计	/	72,769,190.16	/	49.98	23,701,374.88

6、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	129,027,749.07		129,027,749.07	116,698,569.97		116,698,569.97
低值易耗品	2,427,243.70		2,427,243.70	3,514,144.61		3,514,144.61

库存商品	4,196,727.01		4,196,727.01	1,186,304.68		1,186,304.68
发出商品						
合同履约成本	345,225,617.20		345,225,617.20	432,105,996.75		432,105,996.75
合计	480,877,336.98		480,877,336.98	553,505,016.01		553,505,016.01

7、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售电力合同产生的合同资产	80,832,686.54	6,649,825.26	74,182,861.28	152,370,591.54	16,223,029.68	136,147,561.86
提供环卫业务产生的合同资产	80,931,712.53	4,004,885.55	76,926,826.98	67,620,940.28	3,381,047.02	64,239,893.26
合计	161,764,399.07	10,654,710.81	151,109,688.26	219,991,531.82	19,604,076.70	200,387,455.12

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
销售电力产生的合同资产	-61,964,700.58	公司下属项目公司运营的绿电、常山、宣城生活垃圾焚烧发电项目于本期纳入国家可再生能源补贴清单，相应国家可再生能源补助电费收入取得无条件收取对价的权利，合同资产转为应收账款。

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
销售电力合同产生的合同资产	6,649,825.26			减值准备计提
提供环卫业务产生的合同资产	4,004,885.55			减值准备计提
合计	10,654,710.81			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	630,315,939.59	572,964,047.38
预缴税金	11,246,977.56	3,200,119.56
合计	641,562,917.15	576,164,166.94

9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
佛山市西江供水有限公司	61,611,932.15			3,840,894.64						65,452,826.79
小计	61,611,932.15			3,840,894.64						65,452,826.79
二、联营企业										
贵阳京环环保有限公司	28,190,895.80			-2,042,770.22			3,856,172.78			22,291,952.80
广东顺控环境投资有限公司	405,498,446.86			30,052,550.60			17,167,256.96			418,383,740.50
上饶市城安环保科技有限公司	1,971,521.51			564.61						1,972,086.12
贵阳京蓝环保科技有限公司	1,571,748.50									1,571,748.50
小计	437,232,612.67			28,010,344.99			21,023,429.74			444,219,527.92
合计	498,844,544.82			31,851,239.63			21,023,429.74			509,672,354.71

10、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	41,493,234.74	41,493,234.74
合计	41,493,234.74	41,493,234.74

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广发银行股份有限公司		5,919,235.88	不以出售为目的

11、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京易二零壹号环境投资中心（有限合伙）	4,865,017.04	7,711,211.35
合计	4,865,017.04	7,711,211.35

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,386,863.95	1,386,863.95
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,386,863.95	1,386,863.95
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	668,128.81	668,128.81
2. 本期增加金额	15,838.80	15,838.80
(1) 计提或摊销	15,838.80	15,838.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	683,967.61	683,967.61
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	702,896.34	702,896.34
2. 期初账面价值	718,735.14	718,735.14

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

13、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,287,619,433.46	5,596,080,911.72
固定资产清理		
合计	6,287,619,433.46	5,596,080,911.72

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	管道沟槽	房屋及建筑物	构筑物及其他辅助设施	机器设备	运输设备	电子及其他设备	钢管	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	2,035,947,906.69	1,360,146,622.38	763,648,630.74	1,125,978,632.30	295,422,509.72	215,184,727.91	2,256,931,073.48	8,053,260,103.22
2. 本期增加金额	40,915,298.58	186,909,999.20	123,916,134.48	462,441,349.87	36,808,695.41	26,549,244.56	19,387,212.62	896,927,934.72
(1) 购置				6,626,895.96	36,808,695.41	22,439,641.27	1,861,915.55	67,737,148.19
(2) 在建工程转入	40,915,298.58	186,909,999.20	123,916,134.48	455,814,453.91		4,109,603.29	17,525,297.07	829,190,786.53
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额		1,107,026.32	2,326,403.12	1,972,787.35	1,438,303.09	7,839,949.64	576,932.28	15,261,401.80
(1) 处置或报废				1,972,787.35	1,438,303.09	7,839,949.64		11,251,040.08
(2) 其他减少		1,107,026.32	2,326,403.12				576,932.28	4,010,361.72
4. 期末余额	2,076,863,205.27	1,545,949,595.26	885,238,362.10	1,586,447,194.82	330,792,902.04	233,894,022.83	2,275,741,353.82	8,934,926,636.14
二、累计折旧								
1. 期初余额	948,445,818.18	206,165,060.35	346,699,642.41	151,294,408.87	116,165,502.24	161,327,128.22	526,820,708.99	2,456,918,269.26
2. 本期增加金额	52,212,109.52	24,651,744.11	18,824,746.31	41,897,015.12	22,952,578.69	9,818,524.33	31,503,027.25	201,859,745.33
(1) 计提	52,212,109.52	24,651,744.11	18,824,746.31	41,897,015.12	22,952,578.69	9,818,524.33	31,503,027.25	201,859,745.33

(2) 企业合并增加								
3. 本期减少金额		721,653.18	967,316.03	1,499,088.26	1,110,826.01	7,397,994.41	34,856.26	11,731,734.15
(1) 处置或报废				1,499,088.26	1,110,826.01	7,397,994.41		10,007,908.68
(2) 其他减少		721,653.18	967,316.03				34,856.26	1,723,825.47
4. 期末余额	1,000,657,927.70	230,095,151.28	364,557,072.69	191,692,335.73	138,007,254.92	163,747,658.14	558,288,879.98	2,647,046,280.44
三、减值准备								
1. 期初余额	244,296.80					16,625.44		260,922.24
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
(2) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 其他减少								
4. 期末余额	244,296.80					16,625.44		260,922.24
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,075,960,980.77	1,315,854,443.98	520,681,289.41	1,394,754,859.09	192,785,647.12	70,129,739.25	1,717,452,473.84	6,287,619,433.46
2. 期初账面价值	1,087,257,791.71	1,153,981,562.03	416,948,988.33	974,684,223.43	179,257,007.48	53,840,974.25	1,730,110,364.49	5,596,080,911.72

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
管道沟槽	306,705.40	62,408.60	244,296.80		
电子及其他设备	23,000.00	6,374.56	16,625.44		
合计	329,705.40	68,783.16	260,922.24		

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
桂城水司平洲办公楼	710,468.80	产权手续办理中

14、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,113,912,759.50	4,069,369,797.80
工程物资	8,178,606.41	2,051,159.07
合计	2,122,091,365.91	4,071,420,956.87

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固废工程	1,703,319,709.98		1,703,319,709.98	3,569,058,901.27		3,569,058,901.27
燃气工程	158,234,964.49		158,234,964.49	127,533,588.79		127,533,588.79
供水工程	230,946,401.91		230,946,401.91	255,783,375.20		255,783,375.20
污水工程	21,411,683.12		21,411,683.12	116,680,546.37		116,680,546.37
新能源工程				313,386.17		313,386.17
合计	2,113,912,759.50		2,113,912,759.50	4,069,369,797.80		4,069,369,797.80

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定/ 无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
贵阳市生活垃圾焚烧发电项目	1,259,420,000.00	87,000,774.85	16,720,960.02			103,721,734.87	9.06	9.06%	739,898.53	739,898.53	4.100	金融机构借款及自筹
晋江市生活垃圾焚烧发电提标改建项目	883,143,800.00	728,332,816.20	214,775,714.13	940,755,073.13		2,353,457.20	117.18	100.00%	42,222,140.32		4.900	金融机构借款及自筹
孝感一期垃圾发电工程	850,763,500.00	546,660,440.78	220,009,590.71	759,686,397.62		6,983,633.87	98.22	98.22%	28,644,019.47	1,923,475.94	4.900	金融机构借款及自筹
漳州北部生活垃圾焚烧发电项目	619,694,800.00	216,371,838.79	78,712,659.11			295,084,497.90	52.38	98.00%	14,647,281.35	7,086,291.68	4.700-4.900	金融机构借款及自筹
万载县一期垃圾焚烧发电项目	409,400,400.00	327,608,553.45	51,945,374.18			379,553,927.63	101.98	100.00%	10,407,102.76	6,154,400.00	4.410-5.225	金融机构借款及自筹

乌兰察布垃圾焚烧发电项目	347,900,000.00	208,221,086.44	95,728,479.51			303,949,565.95	96.10	96.10%	3,874,671.48	1,689,307.87	5.225	金融机构借款及自筹
建阳生活垃圾焚烧发电厂二期工程	336,353,500.00	162,957,166.95	135,917,250.45	298,874,417.40			97.74	100.00%	7,715,122.16	1,292,295.03	3.834	金融机构借款及自筹
淮南市生活垃圾焚烧发电二期项目	329,687,600.00	274,443,900.53	87,453,329.69	361,173,889.09	383.16	722,957.97	120.75	100.00%	6,281,143.63	1,867,927.94	5.225	金融机构借款及自筹
平和县生活垃圾焚烧发电厂 PPP 项目	316,356,200.00	10,520,006.58	28,472,225.61			38,992,232.19	13.56	13.56%	2,682,794.60	2,644,628.43	4.15	金融机构借款及自筹
济宁市生活垃圾焚烧二期改扩建项目	312,950,000.00	211,829,068.13	86,458,358.75	294,112,994.72		4,174,432.16	104.85	100.00%	4,162,881.04		5.225	金融机构借款及自筹
常德市西部生活垃圾焚烧发电项目	307,209,600.00	12,768,863.86	49,620,573.06			62,389,436.92	22.34	35.00%	221,014.58	221,014.58	4.100	金融机构借款及自筹
开平市固废综合处理中心一期二阶段项目	272,769,500.00		27,557,857.92			27,557,857.92	11.11	35.77%				金融机构借款及自筹

海阳生活垃圾焚烧发电项目	250,000,000.00	243,310,333.38	99,128,484.60	342,438,817.98			150.67	99.00%	3,270,349.32		5.225	金融机构借款及自筹
廊坊市餐厨垃圾和粪便处理工程	224,133,384.57	24,630,450.02	36,315,763.94			60,946,213.96	29.91	60.00%	408,693.24	408,693.24	4.350	金融机构借款及自筹
佛山南海区东南污水处理厂改扩建工程	195,180,000.00	112,190,053.78	35,282,336.15	147,472,389.93			83.11	100.00%			不适用	自筹
桂城街道生活垃圾中转站	171,912,190.18	30,157,503.11	4,577,557.69			34,735,060.80	22.23	22.23%			不适用	自筹
惠安县生活垃圾中转站统一市场化管理PPP项目	152,910,500.00	37,672,035.83	30,560,986.69			68,233,022.52	49.09	49.09%	854,145.53	771,034.73	4.5000	金融机构借款及自筹
牡丹江餐厨废弃物收运处理BOT工程项目	119,873,800.00	112,142,170.09	4,239,670.76	116,360,742.49		21,098.36	106.80	97.00%	3,541,749.66		4.350-5.225	金融机构借款及自筹
燃气公司市政管网工程	82,538,200.00	77,351,101.25	45,786,770.99	41,306,275.72		81,831,596.52	109.06	100.00%			不适用	自筹
合计	7,442,196,974.75	3,424,168,164.02	1,349,263,943.96	3,302,180,998.08	383.16	1,471,250,726.74	/	/	129,673,007.67	24,798,967.97	/	/

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,309,820.24		1,309,820.24	1,813,844.91		1,813,844.91
专用设备	6,868,786.17		6,868,786.17	237,314.16		237,314.16
合计	8,178,606.41		8,178,606.41	2,051,159.07		2,051,159.07

15、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	管道沟槽	房屋及建筑物	构筑物及其他 辅助设施	机器设备	运输设备	土地及场地	合计
一、账面原值							
1. 期初余额		39,628,955.11	1,278,097.85	27,486,535.70	4,446,136.74	17,468,023.87	90,307,749.26
2. 本期增加金额	4,322,705.86	3,516,459.03	634,465.62			16,021,485.42	24,495,115.94
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	4,322,705.86	43,145,414.14	1,912,563.47	27,486,535.70	4,446,136.74	33,489,509.29	114,802,865.20
二、累计折旧							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额	603,168.24	4,853,844.63	53,126.76	3,251,772.54	508,129.92	2,295,208.86	11,565,250.96
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	603,168.24	4,853,844.63	53,126.76	3,251,772.54	508,129.92	2,295,208.86	11,565,250.96
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	3,719,537.62	38,291,569.51	1,859,436.71	24,234,763.16	3,938,006.82	31,194,300.43	103,237,614.24
2. 期初账面价值		39,628,955.11	1,278,097.85	11,465,050.28	4,446,136.74	33,489,509.29	90,307,749.26

16、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	供水经营权	特许经营权	污染物排放权	软件使用权	客户关系及合同权益	商标及专利	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	331,147,094.16	37,000,000.00	12,796,800,241.91	24,854,532.06	29,513,296.73	70,173,000.00	28,021,579.25	13,317,509,744.11
2. 本期增加金额			2,781,452,022.11		5,605,048.40			2,787,057,070.51
(1) 购置					5,605,048.40			5,605,048.40
(2) 在建工程转入			2,781,452,022.11					2,781,452,022.11
(3) 企业合并增加								
(4) 其他增加								
3. 本期减少金额			9,844,684.93					9,844,684.93
(1) 处置			9,844,684.93					9,844,684.93
(2) 其他减少								
4. 期末余额	331,147,094.16	37,000,000.00	15,568,407,579.09	24,854,532.06	35,118,345.13	70,173,000.00	28,021,579.25	16,094,722,129.69
二、累计摊销								
1. 期初余额	63,082,874.17	21,600,000.36	2,973,804,074.39	3,685,975.39	13,403,058.00	20,210,333.65	3,270,755.65	3,099,057,071.61
2. 本期增加金额	3,542,451.57	466,666.68	340,440,211.70	1,128,756.46	2,981,315.64	7,297,430.93	1,401,752.42	357,258,585.40
(1) 计提	3,542,451.57	466,666.68	340,440,211.70	1,128,756.46	2,981,315.64	7,297,430.93	1,401,752.42	357,258,585.40
(2) 企业合并增加								
3. 本期减少金额			6,706,643.76					6,706,643.76
(1) 处置			6,706,643.76					6,706,643.76

(2)其他减少								
4. 期末余额	66,625,325.74	22,066,667.04	3,307,537,642.33	4,814,731.85	16,384,373.64	27,507,764.58	4,672,508.07	3,449,609,013.25
三、减值准备								
1. 期初余额			80,609,758.49					80,609,758.49
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
(2) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他减少								
4. 期末余额			80,609,758.49					80,609,758.49
四、账面价值								
1. 期末账面价值	264,521,768.42	14,933,332.96	12,180,260,178.27	20,039,800.21	18,733,971.49	42,665,235.42	23,349,071.18	12,564,503,357.95
2. 期初账面价值	268,064,219.99	15,399,999.64	9,742,386,409.03	21,168,556.67	16,110,238.73	49,962,666.35	24,750,823.60	10,137,842,914.01

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
瀚蓝宣城垃圾焚烧发电项目土地	2,356,367.36	正在办理土地使用证更名手续。
常山固废填埋场土地	10,226,878.00	2020年11月签订采购合同，产权手续正在办理。

17、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
瀚蓝（厦门）固废处理有限公司	327,125,219.17	327,125,219.17
瀚蓝城市环境服务有限公司	85,978,857.03	85,978,857.03
合计	413,104,076.20	413,104,076.20

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

1、瀚蓝（厦门）固废处理有限公司

商誉的形成：商誉 327,125,219.17 元为购买创冠环保（中国）有限公司（现已更名为：“瀚蓝（厦门）固废处理有限公司”，以下简称“瀚蓝厦门”）100%股权对价的公允价值 1,850,000,000.00 元与 2014 年 12 月 31 日合并日其可辨认净资产的公允价值 1,522,874,780.83 元的差额。

资产组认定：瀚蓝厦门以生活垃圾焚烧发电为核心，配套垃圾收转运、污泥干化处理、渗滤液处理、飞灰处理等业务。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。即以瀚蓝厦门所拥有的 BOT 项目为核心资产，将无形资产等经营性资产认定为商誉资产组。

2、瀚蓝城市环境服务有限公司

商誉的形成：商誉 85,978,857.03 元为购买深圳市国源环境集团有限公司（现已更名为：“瀚蓝城市环境服务有限公司”，以下简称“瀚蓝城环”）100%股权对价的公允价值 290,000,000.00 元与 2019 年 10 月 31 日合并日其可辨认净资产的公允价值 204,021,142.97 元的差额。

资产组认定：瀚蓝城环以城乡环卫一体化及固废处理为核心，配套发展垃圾分类资源化利用、智慧环境系统业务。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。即以瀚蓝城环所拥有的环卫项目为核心资产，将无形资产和固定资产等经营性资产认定为商誉资产组。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

1、瀚蓝（厦门）固废处理有限公司

根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司 2021 年 3 月 29 日出具的《瀚蓝环境股份有限公司拟对合并瀚蓝（厦门）固废处理有限公司股权形成的商誉进行减值测试》（国众联评报字（2021）第 3-0050 号），以资产组预计未来现金流量现值作为资产组可收回金额。经测试，资产组期末预计可收回金额大于资产组期末价值和商誉之和，商誉不存在减值，无需计提减值准备。

可收回金额计算的关键参数信息：

项目	关键参数的确定依据
收益期	BOT项目特许经营权协议规定期限
营业收入	按历史运营数据及变动趋势进行预测
税前折现率	按加权平均资本成本WACC计算确定为13.36%

2、瀚蓝城市环境服务有限公司

根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司 2021 年 3 月 29 日出具的《瀚蓝环境股份有限公司拟对合并瀚蓝城市环境服务有限公司股权形成的商誉进行减值测试》（国众联评报字（2021）第 3-0057 号），以资产组预计未来现金流量现值作为资产组可收回金额。经测试，资产组期末预计可收回金额大于资产组期末价值和商誉之和，商誉不存在减值，无需计提减值准备。

可收回金额计算的关键参数信息：

项目	关键参数的确定依据
收益期	2021年-2025年为5年预测期，之后为永续期
营业收入	考虑瀚蓝城环在手合同规模进行预测，永续期收入增长率为零
税前折现率	按加权平均资本成本WACC计算确定为13.88%

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改良维护工程	76,241,273.00	11,491,018.68	13,289,311.37		74,442,980.31
钢瓶	4,853,561.63	816,453.97	699,967.44		4,970,048.16
融资服务费	5,278,461.62	168,000.00	1,033,110.66		4,413,350.96
土地租金	2,244,423.86	254,812.50	220,402.89	2,094,477.95	184,355.52

环卫用品	9,643,496.00	7,194,022.57	7,427,526.82	1,021,109.85	8,388,881.90
合计	98,261,216.11	19,924,307.72	22,670,319.18	3,115,587.80	92,399,616.85

其他说明：

本期其他减少 5,028,151.27 元主要因为新租赁准则实施后将符合条件的土地租金和环卫用品重分类至使用权资产。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,731,252.03	18,047,174.35	90,521,196.27	17,618,717.43
工资发放与计提差异	25,090,718.64	6,272,679.66	25,090,718.64	6,272,679.66
可抵扣亏损	56,275,686.11	13,663,447.02	65,617,451.71	15,998,888.42
资产大修引起的计税差异	289,554.39	72,388.60	289,554.39	72,388.60
政府补助引起的计税差异	442,971,702.86	110,742,925.71	442,971,702.86	110,742,925.71
抵消无形资产土地入账差异引起的计税差异	58,692,172.80	14,673,043.20	59,616,458.96	14,904,114.74
环境保护专用设备税额抵免	3,092,760.21	3,092,760.21	3,092,760.21	3,092,760.21
长期资产账面价值与税务价值计税差异	7,910,286.23	1,977,571.56	7,910,286.23	1,977,571.56
合计	686,054,133.27	168,541,990.31	695,110,129.27	170,680,046.33

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	289,597,767.86	63,183,561.40	296,323,517.04	67,015,426.38
长期资产折旧摊销年限差异引起的递延所得税负债	432,515,835.93	108,128,958.99	459,539,297.33	114,884,824.34
会计与税法确认收入的时间差引起的递延所得税负债	215,149,342.92	53,787,335.73	171,485,659.53	42,871,414.89
金融资产公允价值变动引起的递延所得税负债	25,559,830.48	6,389,957.62	25,559,830.46	6,389,957.62
合计	962,822,777.19	231,489,813.74	952,908,304.36	231,161,623.23

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	117,459,654.60	120,010,239.48
可抵扣亏损	312,401,169.23	307,778,428.32
合计	429,860,823.83	427,788,667.80

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		34,067,456.83	
2022	27,408,011.38	28,536,837.98	
2023	46,102,541.85	47,333,770.78	
2024	63,075,951.79	65,212,291.16	
2025	127,194,301.32	132,628,071.57	
2026	48,620,362.89		
合计	312,401,169.23	307,778,428.32	/

20、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	105,852,877.22	104,954,627.17
预付土地款		3,500,000.00
预付长期租金		2,000,000.00
待转销资产处置损益	72,074,800.96	69,854,384.59
合计	177,927,678.18	180,309,011.76

21、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		75,122,200.00
信用借款	564,900,000.00	1,080,016,587.76
短期借款应付利息	1,163,915.49	2,936,672.15
合计	566,063,915.49	1,158,075,459.91

短期借款分类的说明：

本期减少约 5.92 亿元主要因为短期借款到期偿还，融资结构调整。

22、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	76,123,577.25	1,925,000.00
合计	76,123,577.25	1,925,000.00

23、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	2,926,757,665.38	2,721,608,587.17
合计	2,926,757,665.38	2,721,608,587.17

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	81,316,948.85	工程未结算
山东淄建集团有限公司	72,290,479.75	工程未结算
乌兰察布盛运环保电力有限公司	66,685,283.00	未达结算条件
海阳盛运环保电力有限公司	54,421,719.74	未达结算条件
广东金辉华集团有限公司	26,407,939.96	工程未结算
迪尔集团有限公司	19,968,381.96	未达到付款条件
江西省吉安市建筑安装工程总公司	19,746,039.53	工程未结算
浙江省二建建设集团有限公司	19,659,786.73	工程未结算
江西建工建筑安装有限责任公司	19,237,540.15	工程未结算
北京琪玥环保科技股份有限公司	17,306,029.51	供应商尚未提交付款资料
佛山市南海区里水镇人民政府	16,000,000.00	未达结算条件
海乐尔(中国)有限公司	13,787,261.32	未达结算条件
佛山市南海区里水镇自来水公司	10,346,690.24	未达支付条件
浙江菲达科技发展有限公司	10,115,357.69	未达结算条件
佛山市市政建设工程有限公司	9,628,745.81	工程未结算
合计	456,918,204.24	/

24、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款、工程款以及危险废弃物处置费等	248,765,492.09	223,116,904.86
合计	248,765,492.09	223,116,904.86

25、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	248,289,070.59	638,430,133.44	723,365,227.73	163,353,976.30
二、离职后福利-设定提存计划	8,578.03	33,027,828.57	30,833,306.86	2,203,099.74
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	248,297,648.62	671,457,962.01	754,198,534.59	165,557,076.04

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	244,074,156.24	557,328,230.28	640,457,306.36	160,945,080.16
二、职工福利费	1,472,938.41	32,008,732.90	33,482,098.26	-426.95
三、社会保险费	188,944.19	14,790,383.29	14,756,809.63	222,517.85
其中：医疗保险费	180,840.36	11,998,898.57	11,995,304.66	184,434.27
工伤保险费		820,321.73	810,820.99	9,500.74
生育保险费	8,103.83	1,971,162.99	1,950,683.98	28,582.84
四、住房公积金	502,985.28	27,069,312.54	27,215,549.82	356,748.00
五、工会经费和职工教育经费	2,050,046.47	7,233,474.43	7,453,463.66	1,830,057.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	248,289,070.59	638,430,133.44	723,365,227.73	163,353,976.30

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,577.67	30,036,898.25	29,969,907.19	75,568.73
2、失业保险费	0.36	930,709.18	863,399.67	67,309.87
3、企业年金缴费		2,060,221.14		2,060,221.14
合计	8,578.03	33,027,828.57	30,833,306.86	2,203,099.74

26、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	61,924,697.16	40,672,289.27
企业所得税	89,769,890.02	104,870,500.84
城市维护建设税	1,718,928.89	1,343,423.45
教育费附加	624,542.55	428,014.72
地方教育附加	433,977.57	349,298.70
房产税	6,163,522.95	2,097,736.05
土地使用税	5,387,861.54	3,517,667.67

个人所得税	1,127,507.91	1,425,457.84
印花税	570,674.18	265,908.98
其他税费	58,432.23	29,325.88
合计	167,780,035.00	154,999,623.40

27、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	179,376,372.12	
其他应付款	593,510,011.75	583,377,437.32
合计	772,886,383.87	583,377,437.32

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	32,314,524.58	53,615,460.41
押金保证金	248,478,036.56	243,079,386.99
水资源费	7,840,394.12	7,540,234.12
代收及往来款	185,383,263.93	179,311,665.70
迁管补偿	35,104,222.65	21,292,633.26
未付费用等其他	84,389,569.91	78,538,056.84
合计	593,510,011.75	583,377,437.32

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西双能环保科技有限公司	25,000,000.00	未达支付条件
合计	25,000,000.00	/

28、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	801,901,686.00	614,614,616.02
1年内到期的长期应付款	108,900,000.00	2,200,000.00
1年内到期的应付债券	1,027,625,159.13	998,721,534.32
一年内到期的长期应付职工薪酬	553,500.00	1,111,200.00
一年内到期的长期借款及长期应付款应付利息	7,389,776.00	9,136,106.60
合计	1,946,370,121.13	1,625,783,456.94

29、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,341,443.81	3,853,798.78
短期应付债券	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
短期应付债券应付利息	3,557,397.27	4,922,575.35
合同负债待转销项税	4,907,931.82	7,278,365.94
合计	1,076,806,772.90	1,076,054,740.07

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020 瀚蓝 SCP009	100.00	2020.10.12	88 天	560,000,000.00	562,671,890.41		230,904.11		562,902,794.52	
2020 瀚蓝 SCP010	100.00	2020.11.09	165 天	500,000,000.00	502,250,684.94		4,756,164.38		507,006,849.32	
21 瀚蓝 SCP001	100.00	2021.01.06	79 天	560,000,000.00		560,000,000.00	3,514,958.90		563,514,958.90	
21 瀚蓝 SCP002	100.00	2021.03.23	80 天	560,000,000.00		560,000,000.00	3,559,452.06		563,559,452.06	
21 瀚蓝 SCP003	100.00	2021.04.21	86 天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,713,561.64			502,713,561.64
21 瀚蓝 SCP004	100.00	2021.06.09	58 天	560,000,000.00		560,000,000.00	843,835.63			560,843,835.63
合计	/	/	/	3,240,000,000.00	1,064,922,575.35	2,180,000,000.00	15,618,876.72		2,196,984,054.80	1,063,557,397.27

30、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	238,422,647.86	1,062,544,647.86
质押借款	5,017,728,928.20	3,095,583,730.60
保证借款	88,000,000.00	324,858,000.00
信用借款	2,441,559,100.00	1,652,878,819.98
长期借款应付利息	4,033,598.86	8,277,625.44
合计	7,789,744,274.92	6,144,142,823.88

长期借款分类的说明：

质押借款：质押物为各 BOT 项目的特许经营权、污水处理费收费权、垃圾处理费收费权、垃圾发电收费权以及应收账款。瀚蓝工业服务（赣州）有限公司因借款将其 100% 股权进行质押。

保证借款：期末余额均为瀚蓝（厦门）固废处理有限公司为瀚蓝（廊坊）固废处理有限公司借款提供保证担保。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

长期借款利率区间为：3.30%-4.9875%。

31、应付债券**(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换债券		919,422,511.93
中期票据	300,029,916.67	
合计	300,029,916.67	919,422,511.93

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 瀚蓝可转债	100.00	2020.04.07	6 年	992,320,000.00	919,422,511.93		1,146,514.43	10,724,379.86	931,293,406.22	
瀚蓝环境股份有限公司 2021 年度第一期绿色中期票据	100.00	2021.06.30	3 年	300,000,000.00		300,000,000.00	29,916.67			300,029,916.67
合计	/	/	/	1,292,320,000.00	919,422,511.93	300,000,000.00	1,176,431.10	10,724,379.86	931,293,406.22	300,029,916.67

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

2021年3月22日，公司第十届董事会第十二次会议审议通过了《关于提前赎回“瀚蓝转债”的议案》，同意行使公司可转债的提前赎回权利，对赎回登记日登记在册的“瀚蓝转债”全部赎回。截止赎回登记日（2021年4月27日）收市后，“瀚蓝转债”余额为人民币827,000元（后已赎回并注销），占“瀚蓝转债”发行总额人民币992,320,000元的0.08%；累计991,493,000元“瀚蓝转债”已转换为公司股票，占“瀚蓝转债”发行总额的99.92%。

32、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租金	107,189,592.87	94,738,669.65
未确认融资费用	-8,304,516.75	-9,851,736.04
合计	98,885,076.12	84,886,933.61

33、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		109,115,845.99
专项应付款		
合计		109,115,845.99

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后租回形成融资租赁		109,115,845.99
合计		109,115,845.99

34、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	25,186,075.83	25,186,075.83
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	25,186,075.83	25,186,075.83

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	25,186,075.83	23,497,083.31
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
一年内到期的设定受益计划净负债		
五、期末余额	25,186,075.83	23,497,083.31

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	25,186,075.83	23,497,083.31
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额	25,186,075.83	23,497,083.31

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

√适用 □不适用

设定受益计划系公司员工福利计划，涵盖部分现有退休人员及在职员工（正式退休后）的退休福利计划，该计划主要涉及利率风险及福利水平增长风险，其中利率风险指计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率，国债收益率的下降会产生精算损失；福利水平增长风险指计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长率水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期，若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

精算假设	确定标准
折现率	同期国债市场利率

离职率	0%
福利增长率	0%
死亡率	按照广东省统计局公布的最新的人口平均寿命确定福利终止时间
正式退休年龄	男：干部—60 岁 工人—60 岁 女：干部—55 岁 工人—50 岁

敏感性分析结果说明：

精算假设	对计划福利义务现值的影响（元）	对计划福利义务现值的影响（%）
折现率+0.25%	-1,000,912.85	-3.97
折现率-0.25%	1,056,647.50	4.20

35、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,536,169,289.30	35,751,833.00	25,885,197.35	1,546,035,924.95	见注释
合计	1,536,169,289.30	35,751,833.00	25,885,197.35	1,546,035,924.95	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
桂城水厂迁移补偿	1,152,258,265.03			19,632,057.45		1,132,626,207.58	与资产相关
美佳污水东南污水厂改拆迁补偿	109,505,050.08	12,310,000.00				121,815,050.08	与资产相关
九江水厂至沙头水厂 DN1400 供水管道工程补助	91,672,598.70			1,238,818.92		90,433,779.78	与资产相关
供水管道迁改、改造工程补助	34,335,219.95	491,533.00		415,231.58		34,411,521.37	与资产相关
绿电“餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点工作项目”补助	31,162,694.30			973,834.20		30,188,860.10	与资产相关
加氢充电站建站补贴	22,193,456.46	150,000.00		964,699.86		21,378,756.60	与资产相关
收到廊坊市城区垃圾无害化处理有限公司医疗废物处理项目中央基建预算资金		19,640,000.00				19,640,000.00	与资产相关
乐昌市农业资源循环利用处理中心示范项目政府资金补助	16,406,821.60			308,592.24		16,098,229.36	与资产相关
绿电一厂改扩建项目贴息资金	13,810,590.93			476,227.26		13,334,363.67	与资产相关
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	10,376,999.96			288,250.00		10,088,749.96	与资产相关
黄石下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2010 年第一批中央预算内投资计划	9,866,666.91			319,999.98		9,546,666.93	与资产相关
大庆餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	9,000,000.00					9,000,000.00	与资产相关
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化处理项目补助资金	7,622,999.96			211,750.00		7,411,249.96	与资产相关
节能、扩产、技术改造补助	6,472,817.49			195,796.62		6,277,020.87	与资产相关
牡丹江餐厨废弃物收运处理 BOT 工程项目	6,000,000.00			315,789.48		5,684,210.52	与资产相关
绿电“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及工人工资补偿款	3,636,190.17			88,687.56		3,547,502.61	与资产相关
福清边坡工程补助	3,306,162.01			93,131.28		3,213,030.73	与资产相关

赣州信丰土地补助款	2,044,210.54	2,160,300.00		40,971.12		4,163,539.42	与资产相关
河北省动植物保护能力提升工程 2018 年中央预算内投资补助	2,000,000.00			38,585.22		1,961,414.78	与资产相关
研究开发补助资金	1,478,200.00					1,478,200.00	与资产相关
绿电污泥处置项目的竞争性资金以及污泥项目节能专项资金	1,038,125.00			41,250.00		996,875.00	与资产相关
怀集县农业资源循环利用示范项目建设补贴款		1,000,000.00		14,084.50		985,915.50	与资产相关
遂溪县农业综合处理中心项目工程补助资金	851,621.06					851,621.06	与资产相关
黄石 2012 年能源建设项目省预算内固定资产投资计划	403,929.96			13,100.46		390,829.50	与资产相关
华南地区燃料电池汽车商业化运行评价及政策法规体系研究补助	366,669.11			204,339.62		162,329.49	与收益相关
哈尔滨节能专项资金	360,000.08			10,000.00		350,000.08	与资产相关
合计	1,536,169,289.30	35,751,833.00		25,885,197.35		1,546,035,924.95	

36、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	766,699,884.00				48,647,262.00	48,647,262.00	815,347,146.00

其他说明：

上述股份总数变动为公司可转债转股所致。

37、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 瀚蓝可转债权益部分	9,835,150.00	84,535,010.67			9,835,150.00	84,535,010.67		
合计	9,835,150.00	84,535,010.67			9,835,150.00	84,535,010.67		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

本期其他权益工具减少为公司可转换债券转股。

其他说明：

□适用 √不适用

38、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,484,186,861.64	959,415,911.75		2,443,602,773.39
其他资本公积	3,589,700.59			3,589,700.59
合计	1,487,776,562.23	959,415,911.75		2,447,192,473.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加为公司可转换债券转股。

39、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	18,406,603.36							18,406,603.36
其他权益工具投资公允价值变动	18,406,603.36							18,406,603.36
其他综合收益合计	18,406,603.36							18,406,603.36

40、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	53,303,847.52	5,600,744.10	2,618,261.71	56,286,329.91
合计	53,303,847.52	5,600,744.10	2,618,261.71	56,286,329.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定标准计提、使用安全生产费。

41、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	314,525,623.83			314,525,623.83
任意盈余公积	91,326,423.88			91,326,423.88
合计	405,852,047.71			405,852,047.71

42、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,740,904,127.55	3,853,574,714.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	4,740,904,127.55	3,853,574,714.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	627,008,890.81	1,057,479,540.11
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	179,376,372.12	168,578,083.96
转作股本的普通股股利		
其他		1,572,042.79
期末未分配利润	5,188,536,646.24	4,740,904,127.55

43、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,467,411,223.82	3,183,423,211.38	3,078,334,959.84	2,171,907,746.38
其他业务	83,611,461.91	55,166,156.20	58,019,636.76	36,910,394.61
合计	4,551,022,685.73	3,238,589,367.58	3,136,354,596.60	2,208,818,140.99

44、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,538,368.94	5,756,671.20
教育费附加	3,095,240.55	2,566,023.10
地方教育附加	2,193,987.49	1,689,959.87
土地使用税	3,150,134.06	2,220,946.42
房产税	10,185,973.45	5,360,437.20
车船使用税	199,911.25	189,749.25
环境保护税	205,156.87	15,256.25
印花税	2,158,137.34	1,340,693.61
其他税费	10,009.82	3,332.25
合计	28,736,919.77	19,143,069.15

45、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	34,484,661.67	28,850,189.41
车辆使用费	679,465.79	979,302.72
租赁费	966,057.34	1,107,658.82
中介服务及咨询顾问费	6,232,543.70	895,113.97
维修保养费	801,540.69	436,348.73
办公费	693,247.50	593,971.78
业务招待费	1,690,700.04	419,252.33
水电费	309,318.50	283,309.60

其他	6,658,099.05	5,599,834.26
合计	52,515,634.28	39,164,981.62

46、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	129,557,709.97	95,826,812.42
折旧及摊销	32,936,694.92	23,842,776.48
业务招待费	8,195,559.52	6,170,460.15
中介服务及咨询顾问费	7,273,944.31	6,825,423.75
董事会费	6,419,861.92	7,280,247.35
办公费	5,894,429.66	2,816,871.64
租赁费	5,097,295.61	4,763,043.04
差旅费	3,921,213.50	2,475,459.10
运费	3,740,271.03	2,725,731.95
修理费	3,614,967.14	1,113,258.84
财产保险费	1,498,788.30	1,995,023.22
物料消耗	1,276,528.57	323,798.67
水电费	1,211,999.49	1,048,660.17
会务费	315,020.08	1,199,001.88
税金	204,644.86	217,865.53
其他	40,111,420.45	30,490,903.08
合计	251,270,349.33	189,115,337.27

47、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,930,722.80	20,148,000.09
直接投入	21,062,559.28	22,980,781.85
折旧与摊销	5,539,997.67	4,527,278.51
其他费用	1,737,285.82	244,196.92
合计	56,270,565.57	47,900,257.37

48、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	221,216,707.04	171,839,571.56
减：利息收入	-8,326,376.07	-18,179,553.58
手续费支出	3,369,880.28	1,444,216.54
汇兑损益		39.67
合计	216,260,211.25	155,104,274.19

49、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	54,004,343.98	45,632,103.88
个税手续费返还	640,452.02	83,379.23
合计	54,644,796.00	45,715,483.11

其他说明：

与日常活动相关的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额
桂城水厂迁移补偿	19,632,057.45	19,320,648.23
增值税即征即退	13,512,519.48	15,831,734.78
增值税加计抵减及其他减免	3,752,390.54	264,652.76
固废节能、扩产、技改补助	3,250,216.65	184,307.31
农村居民生活用水免征增值税额	1,973,677.11	2,036,718.68
奖励	1,752,533.63	
其他与日常活动相关的政府补助	1,648,739.44	619,214.07
企业研发财政补助及发明专利扶持经费	1,376,128.63	
稳岗补贴及就业补助	1,358,845.49	596,871.60
九江水厂至沙头水厂 DN1400 供水管道工程补助	1,238,818.92	
绿电“餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点工作项目”补助	973,834.20	
加氢充电站建站补贴	964,699.86	32,221.63
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	510,000.00	510,000.00
绿电一厂改扩建项目贴息资金	476,227.26	396,856.05
供水管道迁改、改造工程补助摊销	415,231.58	402,709.49
税收返还及减免	357,869.90	
黄石下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目2010年第一批中央预算内投资计划补贴摊销	319,999.98	319,999.98
乐昌市畜牧兽医水产局财政项目工程补助资金	308,592.24	
汽车补贴	81,000.00	
绿电污泥处置项目的竞争性资金以及污泥项目节能专项资金	41,250.00	41,250.00
赣州信丰土地补助款	40,971.12	
怀集县农业资源循环利用处理中心示范项目建设补贴款	14,084.50	
企业用电成本补贴资金	4,656.00	
其他补助		4,443,100.46

餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点项目专项资金		450,000.00
“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及工人工资补偿款		88,687.56
福清边坡工程补助摊销		93,131.28
合计	54,004,343.98	45,632,103.88

50、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,851,239.63	32,597,671.00
处置长期股权投资产生的投资收益		7,404,465.42
合计	31,851,239.63	40,002,136.42

51、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-41,577,145.18	156,971.68
其他应收款坏账损失	-3,577,816.49	164,458.77
合计	-45,154,961.67	321,430.45

52、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,949,365.89	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	8,949,365.89	

53、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	185,378.59	-76,408.49

合计	185,378.59	-76,408.49
----	------------	------------

其他说明：

□适用 √不适用

54、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	17,346.85	238,523.76	17,346.85
其中：固定资产处置利得	17,346.85	238,523.76	17,346.85
政府补助	1,216,759.73	614,333.74	1,216,759.73
滞纳金收入			
代收污水处理费手续费	1,777,044.53	2,450,137.56	1,777,044.53
其他	2,986,688.74	3,552,322.69	2,986,688.74
合计	5,997,839.85	6,855,317.75	5,997,839.85

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		123,120.70	与收益相关
其他政府补助	758,777.73		与收益相关
个税手续费退回	482.00		与收益相关
四上企业以及规上企业奖励	82,500.00	100,000.00	与收益相关
高新技术企业扶持奖励	375,000.00	3,500.00	与收益相关
代扣代缴手续费		5,713.04	与收益相关
南山区科技局补贴（国高资助项目）		100,000.00	与收益相关
信丰县中信局慰问金		30,000.00	与收益相关
奖励在我区投资新成立环保产业（南海区承担部分）		250,000.00	与收益相关
2018年度南海区推进高新技术企业发展专项扶持奖励		2,000.00	与收益相关
合计	1,216,759.73	614,333.74	

55、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	908,722.35	197,742.86	908,722.35
其中：固定资产处置损失	908,722.35	197,742.86	908,722.35
无形资产处置损失			-
对外捐赠	1,010,021.60	2,100,525.16	1,010,021.60
罚款支出	163,509.26	28,030.18	163,509.26
物资报废	465,617.08	138,239.86	465,617.08

其他	-408,997.37	1,327,193.70	-408,997.37
合计	2,138,872.92	3,791,731.76	2,138,872.92

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	130,768,063.04	94,770,016.01
递延所得税费用	2,500,585.71	14,371,376.97
合计	133,268,648.75	109,141,392.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	761,714,423.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	190,428,605.83
子公司适用不同税率的影响	-74,992,445.14
调整以前期间所得税的影响	8,257,731.20
非应税收入的影响	-46,216,227.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,161,529.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,528,298.87
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	13,157,754.31
所得税费用	133,268,648.75

其他说明：

□适用 √不适用

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,646,737.54	3,934,072.89
与收益相关的政府补助	36,123,860.57	10,178,872.37
往来净额等其他	105,157,428.20	58,504,195.52
收回经营活动有关的保函保证金	26,852,886.58	13,532,656.57
合计	172,780,912.89	86,149,797.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用、销售费用	111,245,085.94	66,689,887.36
手续费支出	1,455,216.17	1,290,313.57

捐赠支出	533,192.32	2,089,086.81
往来款	17,436,284.02	18,227,580.00
支付经营活动有关的保函保证金	20,281,103.43	5,567,958.58
其他支出	35,159,849.78	57,991,165.93
合计	186,110,731.66	151,855,992.25

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
迁管补偿净额	12,242,881.61	
收回投资性保函保证金	2,900,000.00	7,355,945.34
合计	15,142,881.61	7,355,945.34

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付与投资活动有关的保函保证金	11,010,654.31	7,955,435.22
合计	11,010,654.31	7,955,435.22

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买瀚泓少数股权转让款	16,857,540.00	
支付发债承销费、交易所清算费	2,145,401.07	
合计	19,002,941.07	

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	628,445,774.57	456,993,370.51
加：资产减值准备	-8,949,365.89	
信用减值损失	45,154,961.67	321,430.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	213,424,996.29	152,193,147.92
使用权资产摊销		
无形资产摊销	357,258,585.39	276,951,824.50
长期待摊费用摊销	22,670,319.18	21,126,240.56

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）		-40,780.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	216,260,211.25	155,104,274.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-31,851,239.63	40,002,136.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,138,056.02	807,308.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	328,190.51	7,767,098.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	72,627,679.03	-27,056,717.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-470,627,072.30	-409,220,782.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,543,490.39	-122,678,815.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,074,424,586.48	552,269,735.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,812,662,528.30	1,138,337,039.22
减：现金的期初余额	1,002,492,016.92	988,905,121.64
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	810,170,511.38	149,431,917.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,812,662,528.30	1,002,492,016.92
其中：库存现金	238,711.90	146,892.26
可随时用于支付的银行存款	1,812,423,816.40	1,002,345,124.66
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,812,662,528.30	1,002,492,016.92
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		

其他说明：

√适用 □不适用

期末使用受限超过三个月及其他不可随时变现的货币资金从现金及现金等价物中剔除，具体如下：

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	20,959,046.74	14,654,102.33
银行存款		
合计	20,959,046.74	14,654,102.33

59、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,959,046.74	保函、票据、电费保证金等
应收账款	847,214,502.10	项目公司质押借款
合同资产	46,975,313.41	项目公司质押借款
固定资产	878,480,720.09	项目公司质押借款
无形资产	7,634,236,764.06	项目公司质押借款
在建工程	1,051,700,418.71	项目公司质押借款以及诉讼
合计	10,479,566,765.11	

其他说明：

货币资金使用受限中 7,510,055.87 元系保函保证金；

应收账款质押借款主要是以 BOT 项目特许经营权项目收费权及其项下应收账款质押；

无形资产质押借款主要是以 BOT 项目特许经营权项目收费权作质押担保；

在建工程质押借款主要是以在建 BOT 项目特殊经营权收费权作质押担保；

因诉讼而导致的在建工程所有权受到限制事项系江西瀚蓝能源有限公司的建筑工程施工合同纠纷，江西省樟树市人民法院依据《乐永忠与江西荣辉天然气有限公司建设工程施工合同纠纷执行裁定书》（（2019）赣 0982 执保 388 号），查封公司下属控股公司江西瀚蓝能源有限公司所有的次高压 C 段（临江调压站至张家山调压站段）工程和设备（账面计入在建工程，账面价值为 5,864,220.12 元）；

公司旗下所持有的瀚蓝工业服务（赣州）有限公司 100%股权因质押借款而办理了相关质押登记。

60、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元	7.84	8.0250	62.92
港币			

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

适用 不适用

61、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还及减免	15,924,438.56	其他收益	15,924,438.56
专项补助	35,751,833.00	其他收益	25,885,197.35
奖励	7,051,357.59	其他收益/营业外收入	2,191,533.63
其他	761,777.73	其他收益/营业外收入	761,777.73
合计	54,629,582.92		44,762,947.27

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
瀚蓝（廊坊）城市环境服务有限公司	2021 年新增合并	2021 年 4-6 月	新设成立
瀚蓝生物技术（江门）有限公司	2021 年新增合并	2021 年 3-6 月	新设成立
瀚蓝（潮州）城市环境服务有限公司	2021 年新增合并	2021 年 4-6 月	新设成立
瀚蓝（佛山）能源工程有限公司	2021 年新增合并	2021 年 2-6 月	新设成立

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	佛山南海	佛山南海	环保投资	100	100	投资取得
佛山瀚蓝资产管理有限公司	佛山南海	佛山南海	资产管理	100	100	投资取得
佛山市南海燃气发展有限公司	佛山南海	佛山南海	燃气供应	100	100	同一控制下企业合并
瀚蓝(厦门)固废处理有限公司	福建厦门	福建厦门	固废运营	100	100	非同一控制下企业合并
佛山市瀚成水环境治理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100	100	投资取得
佛山市南海桂城瀚蓝供水有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	100	100	投资取得
瀚蓝(南平)生物环保科技有限公司	福建南平	福建南平	固废运营	100	100	投资取得
瀚蓝(惠安)智慧环卫服务有限公司	福建惠安	福建惠安	固废运营	95	95	投资取得
佛山瀚蓝金石梦文化有限公司	佛山南海	佛山南海	文化产业	100	100	固废投资转让取得
瀚蓝(廊坊)生物环保科技有限公司	河北廊坊	河北廊坊	固废运营	90	90	投资取得
瀚蓝(常德)环保服务有限公司	湖南常德	湖南常德	固废运营	89.99	89.99	投资取得
瀚蓝(平和)固废处理有限公司	福建平和	福建平和	固废运营	69.50	69.50	投资取得
瀚蓝(开平)生物科技有限公司	广东开平	广东开平	固废运营	70	70	投资取得

其他说明:

(1) 佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司的子公司:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司	佛山南海	佛山南海	环保投资	100%	100%	投资取得
佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司	佛山南海	佛山南海	环保投资	100%	100%	投资取得
佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司	佛山南海	佛山南海	环保投资	100%	100%	投资取得
佛山市南海瀚蓝能源投资有限公司	佛山南海	佛山南海	环保投资	100%	100%	投资取得

(2) 佛山市南海燃气发展有限公司的子公司:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
佛山市南海瑞佳能源有限公司	佛山南海	佛山南海	燃气经营	100%	100%	投资取得
江西瀚蓝能源有限公司	江西	江西	天然气经营	70%	70%	非同一控制下企业合并

(3) 瀚蓝（厦门）固废处理有限公司的子公司:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
瀚蓝（晋江）固废处理有限公司	福建晋江	福建晋江	垃圾处理	100%	100%	同一控制下企业合并
瀚蓝（惠安）固废处理有限公司	福建惠安	福建惠安	垃圾处理	100%	100%	同一控制下企业合并
瀚蓝（黄石）固废处理有限公司	湖北黄石	湖北黄石	垃圾处理	100%	100%	同一控制下企业合并
瀚蓝（安溪）固废处理有限公司	福建安溪	福建安溪	垃圾处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（福清）固废处理有限公司	福建福清	福建福清	垃圾处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（廊坊）固废处理有限公司	河北廊坊	河北廊坊	垃圾处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（南平）固废处理有限公司	福建建阳	福建建阳	垃圾处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（孝感）固废处理有限公司	湖北孝感	湖北孝感	垃圾处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（大连）固废处理有限公司	辽宁大连	辽宁大连	垃圾处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（贵阳）固废处理有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	垃圾处理	100%	100%	投资取得

(4) 佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司的子公司:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
-------	-------	-----	------	--------	-------	------

瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司	佛山南海	佛山南海	固废运营	100%	100%	同一控制下企业合并
瀚蓝（佛山三水）生物环保技术有限公司	佛山三水	佛山三水	污水、垃圾处理	100%	100%	非同一控制下企业合并
瀚蓝工程技术有限公司	佛山南海	佛山南海	固废工程	100%	100%	投资取得
哈尔滨天人瑞和生物质能源有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	固废处理	81.05%	81.05%	非同一控制下企业合并
牡丹江瑞嘉环保服务有限公司	黑龙江牡丹江	黑龙江牡丹江	固废处理	90%	90%	非同一控制下企业合并
瀚蓝（常山华侨经济开发区）固废处理有限公司	福建漳州	福建漳州	垃圾处理	70%	70%	非同一控制下企业合并
瀚蓝生物环保科技有限公司	佛山南海	佛山南海	环保运营	100%	100%	投资取得
瀚蓝（佛山）工业处置有限公司	佛山顺德	佛山顺德	危废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（佛山）工业环境服务有限公司	佛山南海	佛山南海	危废处理	100%	100%	工业处置转让取得
大庆宇合环保技术服务有限公司	黑龙江大庆	黑龙江大庆	固废处理	90%	90%	非同一控制下企业合并
瀚蓝（开平）固体废物处理有限公司	江门开平	江门开平	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝工业服务有限公司	佛山南海	佛山南海	固废处理	100%	100%	投资取得
广东瀚蓝环保科技有限公司	佛山南海	佛山南海	固废投资	100%	100%	投资取得
瀚蓝驼王生物科技(广东)有限公司	广东广州	广东广州	固废工程	60%	60%	非同一控制下企业合并
瀚蓝智慧环卫有限公司	佛山南海	佛山南海	环卫服务	100%	100%	投资取得
瀚蓝（饶平）固废处理有限公司	广东饶平	广东饶平	固废处理	90%	90%	非同一控制下企业合并
瀚蓝（万载）固废处理有限公司	宜春万载	宜春万载	固废处理	70%	70%	投资取得
瀚蓝（漳州）固废处理有限公司	福建漳州	福建漳州	固废处理	60%	60%	投资取得
瀚蓝工业服务（赣州）有限公司	江西赣州	江西赣州	危废处理	100%	100%	非同一控制下企业合并
瀚蓝工业服务（嘉兴）有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	危废处理	94.91%	94.91%	非同一控制下企业合并

瀚蓝城市环境服务有限公司	全国各地	广东深圳	环卫服务	100%	100%	非同一控制下企业合并
乌兰察布瀚蓝固废处理有限公司	乌兰察布	乌兰察布	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（济宁）固废处置有限公司	山东济宁	山东济宁	固废处理	100%	100%	投资取得
宣城瀚蓝固废处理有限公司	安徽宣城	安徽宣城	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（包头）固废处理有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（蒙阴）固废处置有限公司	山东临沂	山东临沂	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（淮安）固废处理有限公司	江苏淮安	江苏淮安	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（海阳）固废处置有限公司	山东海阳	山东海阳	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（赣州）物流服务有限公司	江西赣州	江西赣州	道路运输	100%	100%	投资取得
瀚蓝（广州）环境投资有限公司	广东广州	广东广州	固废投资	100%	100%	投资取得
瀚蓝（佛山）工业物流服务有限公司	广东佛山	广东佛山	运输代理	100%	100%	投资取得
廊坊市嘉德恒信医疗废物集中处置有限公司	河北廊坊	河北廊坊	固废处理	70%	70%	非同一控制下企业合并
桂平瀚蓝固废处理有限公司	广西桂平	广西桂平	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝生物技术（江门）有限公司	广东江门	广东江门	生物技术	100%	100%	投资取得

(5) 佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司的子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100%	100%	投资取得
佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100%	100%	投资取得
佛山市南海罗村污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	85.71%	85.71%	非同一控制下企业合并

佛山市南海区狮山镇松岗污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	96.67%	96.67%	非同一控制下企业合并
佛山市南海区美佳污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	98.33%	98.33%	非同一控制下企业合并
佛山市南海樵泰污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100%	100%	投资取得
佛山市南海区里水污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100%	100%	投资取得
佛山市南海尚源水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	97.78%	97.78%	投资取得
佛山市南海瀚泓污水处理系统管理有限公司	佛山南海	佛山南海	管网运营	100%	100%	投资取得
佛山市南海区狮山美博污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	90%	90%	投资取得

(6) 佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司的子公司:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
佛山市南海九江自来水有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	非同一控制下企业合并
佛山市南海罗村水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	80%	80%	非同一控制下企业合并
佛山市南海区丹灶水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
佛山市南海里水水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
佛山市南海区樵南水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
佛山市南海大沥水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
广东瀚正检测科技有限公司	佛山南海	佛山南海	环境检测	100%	100%	投资取得

(7) 佛山市南海瀚蓝能源投资有限公司的子公司:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
-------	-------	-----	------	--------	-------	------

瀚蓝（佛山）新能源运营有限公司	佛山南海	佛山南海	新能源运营	100%	100%	投资取得
瀚蓝（广州）能源有限公司	广东广州	广东广州	电力、热力生产和供应	100%	100%	投资取得
瀚蓝（洋浦）能源有限公司	海南洋浦	海南洋浦	能源经营	100%	100%	投资取得
瀚蓝（佛山）能源工程有限公司	广东佛山	广东佛山	工程技术	100%	100%	投资取得

(8) 瀚蓝（佛山）新能源运营有限公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
佛山市瑞晖能源有限公司	佛山南海	佛山南海	新能源运营	100%	100%	同一控制下合并

(9) 瀚蓝生物环保科技有限公司的子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
瀚蓝（福建）生物环保科技有限公司	福建漳州	福建漳州	餐厨运营	100%	100%	投资取得

(10) 广东瀚蓝工业服务有限公司的子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
湖北瀚蓝环保科技有限公司	湖北天门	湖北天门	危废处理	80%	80%	投资取得

(11) 瀚蓝驼王生物科技(广东)有限公司的子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
瀚蓝驼王生物科技(韶关)有限公司	广东韶关	广东韶关	固废工程	100%	100%	乐昌驼王转让取得

保定驼王生物工程有限公司	河北保定	河北保定	固废工程	100%	100%	投资取得
广东农智生物工程有限公司	广东广州	广东广州	生物技术研究	100%	100%	投资取得
瀚蓝驼王生物科技(湛江)有限公司	广东湛江	广东湛江	固废工程	100%	100%	投资取得
瀚蓝驼王生物科技(肇庆)有限公司	广东怀集	广东怀集	固废工程	100%	100%	投资取得

(12) 瀚蓝智慧环卫服务有限公司的子公司:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
佛山瀚蓝瀚西智慧环卫服务有限公司	佛山南海	佛山南海	环卫服务	60%	60%	投资取得
佛山市南海区瀚洁城市环境管理有限公司	佛山南海	佛山南海	环卫服务	90%	90%	同一控制下合并

(13) 瀚蓝城市环境服务有限公司的子公司:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
深圳市国源云服务科技有限公司	广东深圳	广东深圳	环卫服务	100%	100%	投资取得
瀚蓝(深圳)城市管理服务有限公司(注)	广东深圳	广东深圳	环卫服务	100%	100%	投资取得
江西省国净环境科技股份有限公司	江西赣州	江西赣州	环卫服务	99%	100%	投资取得
聊城市国源安泰城市环境服务有限公司	山东聊城	山东聊城	环卫服务	80%	80%	投资取得
瀚蓝(淄博)城市管理服务有限公司	山东淄博	山东淄博	环卫服务	100%	100%	投资取得
瀚蓝(济宁)城市环境服务有限公司	山东济宁	山东济宁	环卫服务	100%	100%	投资取得
瀚蓝(潮州)城市环境服务有限公司	广东潮州	广东潮州	环卫服务	100%	100%	投资取得
瀚蓝(廊坊)城市环境服务有限公司	河北廊坊	河北廊坊	环卫服务	100%	100%	投资取得

注：深圳市国源环境资源有限公司本期更名为瀚蓝（深圳）城市管理服务有限公司。

(14) 瀚蓝（广州）环境投资有限公司的子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
瀚蓝（香港）环境投资有限公司	香港	香港	固废处理	100%	100%	投资取得

(15) 瀚蓝（香港）环境投资有限公司的子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
瀚蓝（枣庄）环保能源有限公司	山东枣庄	山东枣庄	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（大连）生态环保有限公司	辽宁大连	辽宁大连	固废处理	100%	100%	投资取得

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山市南海区樵南水务有限公司	40.00%	-1,126,990.52		108,001,352.49
佛山市南海大沥水务有限公司	40.00%	-3,086,826.39		69,331,800.26
佛山市南海里水水务有限公司	40.00%	-1,477,860.38		43,410,132.99
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	40.00%	-1,078,709.06		49,732,270.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市南海区樵南水务有限公司	2,148.77	27,979.91	30,128.68	3,105.75	22.60	3,128.35	2,249.67	28,436.74	30,686.41	3,404.32		3,404.32
佛山市南海大沥水务有限公司	7,158.74	14,946.40	22,105.14	4,339.41	432.78	4,772.19	6,759.32	15,752.78	22,512.10	4,407.44		4,407.44
佛山市南海里水水务有限公司	4,650.58	9,735.33	14,385.91	3,380.16	153.22	3,533.38	4,501.18	9,919.32	14,420.50	3,198.50		3,198.50
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	6,447.98	18,692.98	25,140.96	12,412.11	295.78	12,707.89	5,696.79	17,780.56	23,477.35	10,774.60		10,774.60

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市南海区樵南水务有限公司	4,503.21	-281.75	-281.75	90.61	3,779.90	-430.90	-430.90	526.26
佛山市南海大沥水务有限公司	10,781.01	-771.71	-771.71	437.93	8,622.57	-1,341.64	-1,341.64	-4,661.36
佛山市南海里水水务有限公司	6,754.51	-369.47	-369.47	-596.85	6,261.46	-508.59	-508.59	-52.16
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	9,192.63	-269.68	-269.68	1,877.09	7,765.70	-505.51	-505.51	-8,803.18

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
				直接	间接	
贵阳京环环保有限公司	贵阳市	贵阳市	城市生活垃圾处理	20		权益法
广东顺控环境投资有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	投资建设、运营顺德环保产业园	34		权益法
佛山市西江供水有限公司	佛山市	佛山市三水区	自来水的生产和供应	50		权益法
上饶市城安环保科技有限公司	江西省德兴市	江西省德兴市	固废处理	40		权益法
贵阳京蓝环保有限公司	贵阳市	贵阳市	城市生活垃圾处理	49		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	65,452,826.79	61,611,932.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,840,894.64	1,632,972.58
--其他综合收益		
--综合收益总额	3,840,894.64	1,632,972.58
联营企业：		
投资账面价值合计	444,219,527.92	437,232,612.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	28,010,344.99	30,964,698.42
--其他综合收益		
--综合收益总额	28,010,344.99	30,964,698.42

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应收款、其他应付款、长期应付款、银行借款、应付债券等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注七相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（1）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。本公司主要提供供水、污水处理、固废处理和燃气供应等服务，主要客户是政府和广大市民。公司提供的产品和服务一般都是与广大市民生活息息相关，是生产和生活所必须，公司主要通过 BOT 合同约定政府的付款义务，从总体看，公司面临的信用风险较低。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。同时公司大部分银行借款的利率都约定了跟随基准利率的调整而调整，较为有效地防范了利率波动带来的风险。

（3）流动性风险

流动风险，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统一管控。财务部门通过监控银行存款余额、以及对未来 6 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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他非流动金融资产			4,865,017.04	4,865,017.04
(三) 其他权益工具投资			41,493,234.74	41,493,234.74
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			46,358,251.78	46,358,251.78
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

√适用 □不适用

持续第三层次公允价值计量项目为公司投资的合伙型私募基金以及对广发银行股份有限公司的股权投资，合伙型私募基金的公允价值依据被投资公司提供的估值材料并主要采用市场法计算得出，估值数据来源包括：被投资项目或企业财务报表、相关资本市场报价、最近一次企业融资估值等；广发银行股份有限公司的股权投资的公允价值采用指标法，主要参数及指标包括：被投资企业财务报表、可比公司市净率、控制权溢价以及流动性折扣等。期初与期末账面价值间的调节系依据一致的估值方法与取数来源进行测算后调整。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
佛山市南海供水集团有限公司	佛山市南海区	供水、安装、工程设计等	8,000	17.15	17.15
广东南海控股投资有限公司	佛山市南海区	项目投资、管理、租赁等	227,150	31.86	31.86

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是佛山市南海区国有资产监督管理局。广东南海控股投资有限公司通过持有佛山市南海供水集团有限公司 100%股权间接持有本公司 17.15%股权，同时直接持有本公司 14.71%的股权，故直接加间接持有本公司股权比例和表决权比例为 31.86%。

本企业最终控制方是佛山市南海区国有资产监督管理局。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九。

本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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市南海燃气有限公司	股东的子公司
佛山市南海区蓝湾水环境投资建设有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市西江供水有限公司	自来水采购	33,219,178.75	27,858,577.50

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东顺控环境投资有限公司	建造服务		423,383.38
佛山市西江供水有限公司	技术服务	790,388.14	739,002.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山市南海供水集团有限公司	办公楼/车位	1,149,110.30	947,740.40
佛山市南海燃气有限公司	车位	77,142.86	77,142.86

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(3). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	773.15	810.93

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东顺控环境投资有限公司	6,036,077.98	224,204.60	6,036,077.98	224,204.60
应收账款	佛山市西江供水有限公司	175,074.68	16,067.35	321,346.92	16,067.35
应收账款	佛山市南海区蓝湾水环境投资建设有限公司	6,310,000.00	23,978.00	6,310,000.00	23,978.00
其他应收款	佛山市南海供水集团有限公司	618,706.32	72,961.68	618,706.32	72,961.68
预付款项	佛山市南海燃气有限公司			81,000.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他应付款	广东南海控股投资有限公司	10,091,278.69
-------	--------------	---------------

十三、 股份支付

1、 以现金结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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确定方法	Black-Scholes 模型
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	47,795,324.45
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	2,052,994.50

其他说明

根据 2019 年 4 月 26 日瀚蓝环境第九届董事会第二十一次会议决议通过的《瀚蓝环境股份有限公司高级管理人员薪酬激励方案（2019 年修订）》（以下简称“《激励方案》”），本公司向公司高级管理人员实施股票增值权激励，公司高级管理人员指公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人，及董事会认定的其他核心骨干人员。

本次长期激励（虚拟股权单位）的公司业绩条件为：完成董事会下达的年度计划目标，对应授予年度长期激励（虚拟股权单位）总额为总股本的 0.5%。

虚拟股权单位的授予价格，以公司董事会审议批准高管激励方案的公告日为基准日，取基准日前 60 个交易日及 120 个交易日收盘价均价之较高者。

激励对象获授虚拟股权单位后，每一期均按 40%、30%、30%的比例分三年逐年解锁。激励对象的所有激励份额需在计划的有效期限内（至 2024 年）行权，有效期结束后未行权部分由公司收回。

股票增值权于资产负债表日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计，各项参数的确定方法如下：

（1）行权价格：以公司董事会审议批准高管激励方案的公告日为基准日，取基准日前 60 个交易日及 120 个交易日收盘价均价之较高者。

（2）有效期：资产负债表日至每个行权期首个行权日的期限。

（3）无风险利率：相应有效期对应的国债利率。

（4）波动率：采用相应有效期对应的上证指数波动率。

（5）股息率：取公司历史平均股息率。

当以股票增值权为基础计算确定的激励金额超过激励方案中的激励封顶金额时，以封顶金额为基础进行计提。

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，报告期以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2021. 6. 30
1 年以内（含 1 年）	29,000,286.25
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	27,749,151.01
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	29,978,901.25
3 年以上	47,153,900.11
合计	133,882,238.62

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

报告分部情况：

公司依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定如下四个经营分部：

1) 水务业务包括公司自来水供水业务及排水业务；

2) 固废业务包括公司垃圾焚烧发电业务、污泥处置业务、飞灰处置业务、灰渣填埋业务、垃圾填埋业务、固废环保工程业务以及环卫业务等；

3) 能源业务指公司燃气及其他能源供应业务；

4) 其他业务指公司资产管理业务等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计及计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	水务业务	固废业务	能源业务	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	714,081,952.29	2,419,856,974.81	1,416,885,584.94	9,679,596.53	9,481,422.84	4,551,022,685.73
二、营业支出	632,248,436.68	1,944,754,380.56	1,265,498,927.12	17,382,282.96	16,240,979.54	3,843,643,047.78
三、投资收益	3,840,894.64	28,010,344.99				31,851,239.63
四、营业利润（亏损）	98,614,065.51	498,571,990.73	152,123,085.36	-7,694,664.75	-16,240,979.54	757,855,456.39
五、资产总额	17,567,554,121.92	19,838,671,081.04	1,702,277,206.10	855,598,094.89	12,485,537,140.92	27,478,563,363.03
六、负债总额	9,794,759,302.35	10,598,656,044.57	809,436,647.95	624,803,582.39	3,889,173,455.88	17,938,482,121.38

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	7,335,445.41
1至2年	62,594.48
合计	7,398,039.89

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,398,039.89	100.00	29,299.01	0.40	7,368,740.88	7,803,559.73	100.00	29,299.01	0.38	7,774,260.72
其中：										
电网客户及再生能源补贴组合										

一般客户及其他客户组合	6,998,277.09	94.60	29,299.01	0.42	6,968,978.08	7,403,796.93	94.88	29,299.01	0.40	7,374,497.92
合并范围内关联方组合	399,762.80	5.40			399,762.80	399,762.80	5.12			399,762.80
合计	7,398,039.89	/	29,299.01	/	7,368,740.88	7,803,559.73	/	29,299.01	/	7,774,260.72

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险特征

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般客户及其他客户组合	6,998,277.09	29,299.01	0.42
合并范围内关联方组合	399,762.80		
合计	7,398,039.89	29,299.01	0.40

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,299.01					29,299.01
合计	29,299.01					29,299.01

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市南海区蓝湾水环境投资建设有限公司	6,310,000.00	85.29	23,978.00
佛山市南海大业佳诚投资有限公司	430,640.86	5.82	
佛山市南海桂城瀚蓝供水有限公司	399,762.80	5.40	
佛山市南海区万瑞投资有限公司	126,418.79	1.71	480.39
广州市桦基机电安装工程有限公司	19,600.00	0.26	1,023.12
合计	7,286,422.45	98.49	25,481.51

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,293,574,067.54	1,905,602,574.34
合计	2,293,574,067.54	1,905,602,574.34

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	1,489,967,737.68
1至2年	364,978,292.40
2至3年	165,256,323.59
3至4年	126,222,780.27
4至5年	147,923,828.95
5年以上	1,789,337.63
合计	2,296,138,300.52

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	8,214,242.00	3,842,400.00
备用金	530,000.00	450,000.00
往来及代垫费用	2,286,615,109.51	1,902,599,920.71
其他	778,949.01	1,274,486.61
合计	2,296,138,300.52	1,908,166,807.32

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	943,444.97		1,620,788.01	2,564,232.98
2021年1月1日余额在本期				
—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				
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	943,444.97		1,620,788.01	2,564,232.98

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	2,564,232.98					2,564,232.98
合计	2,564,232.98					2,564,232.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山瀚蓝资产管理有限公司	内部往来	452,503,828.95	0-5年	19.71	
瀚蓝(厦门)固废处理有限公司	内部往来	252,000,000.00	0-2年	10.97	
瀚蓝(廊坊)固废处理有限公司	内部往来	175,426,405.90	1年以内	7.64	
佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司	内部往来	148,000,000.00	0-3年	6.45	
瀚蓝(淮安)固废处理有限公司	内部往来	124,110,000.00	0-2年	5.41	
合计	/	1,152,040,234.85	/	50.18	

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,826,927,539.68		8,826,927,539.68	8,335,281,962.03		8,335,281,962.03
对联营、合营企业投资						
合计	8,826,927,539.68		8,826,927,539.68	8,335,281,962.03		8,335,281,962.03

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	4,132,364,000.00	427,422,577.65		4,559,786,577.65		
佛山市南海燃气发展有限公司	1,169,359,249.56			1,169,359,249.56		
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	280,000,000.00			280,000,000.00		
瀚蓝(厦门)固废处理有限公司	2,508,100,000.00			2,508,100,000.00		
佛山市瀚成水环境治理有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00		
佛山市南海桂城瀚蓝供水有限公司	34,963,712.47			34,963,712.47		
瀚蓝(南平)生物环保科技有限公司	13,000,000.00	6,000,000.00		19,000,000.00		
瀚蓝(惠安)智慧环卫服务有限公司	12,500,000.00	2,000,000.00		14,500,000.00		
瀚蓝(廊坊)生物环保科技有限公司	20,000,000.00	25,223,000.00		45,223,000.00		
瀚蓝(常德)环保服务有限公司	59,995,000.00	9,500,000.00		69,495,000.00		
瀚蓝(平和)固废处理有限公司	20,000,000.00	8,000,000.00		28,000,000.00		
瀚蓝(开平)生物科技有限公司		13,500,000.00		13,500,000.00		
合计	8,335,281,962.03	491,645,577.65		8,826,927,539.68		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	286,810,548.58	177,080,372.62	259,398,211.50	152,281,469.52
其他业务	2,431,558.37	2,214,799.79	3,883,444.70	2,571,736.76
合计	289,242,106.95	179,295,172.41	263,281,656.20	154,853,206.28

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	130,000,000.00	50,000,000.00
合计	130,000,000.00	50,000,000.00

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-891,375.50	附注七-54、55
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,461,489.00	附注七-49、54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,533,582.70	附注七-49、54、55
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	-4,131,474.19	
少数股东权益影响额	-1,726,697.35	
合计	18,245,524.66	

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.66	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.43	0.78	0.78

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



董事会批准报送日期：2021年8月12日

修订信息

适用 不适用