



# 圣元环保股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021-058

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱煜焯、主管会计工作负责人黄宇及会计机构负责人(会计主管人员)郝富强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 一、行业竞争激烈的风险

近年来，国内生活垃圾发电和生活污水处理业务投资总量不断增加，同时相关技术及配套产业链的日趋成熟，公司所处行业市场化程度逐步提高。行业市场规模扩大，新的竞争者亦不断出现，整个行业目前呈竞争激烈、市场集中度较低的局面。公司各项目的特许经营权运营期较长，运营情况良好，投资回报率较高，为公司未来的盈利能力提供了重要保障，但行业竞争激烈的现状一方面将增加公司在未来获取新项目的难度，未来行业竞争也将逐渐从“增量竞争”逐步向“存量管理”方向转变，精细化运营的重要性逐渐放大，通过精细化管理实现行业从有到优及企业效益的最大化。

### 二、环境污染风险

生活垃圾焚烧发电和生活污水处理过程中产生的各项污染物排放是否达标是公司日常生产运营的核心任务，也是保持特许经营权项目经营合法性的必要条件。报告期内，公司采用了成熟的污染防治技术及严格的污染防治措施，确

保生产运营过程中产生的各项污染物符合国家标准。但如果项目出现突发机械设备故障、工艺控制事故等突发情形，导致公司在生产运营过程中的污染物排放超标，公司不仅存在无法取得超标阶段处理费收入的可能，而且存在被政府主管部门处罚的风险，从而对公司的生产运营产生重大不利影响。若公司因税收、环境保护等方面的重大违法违规行为受到行政处罚，公司同时面临自处罚决定下达的次月起 36 个月内不得再享受相应的增值税即征即退政策的风险。

### 三、上网电价国家补贴及相关政策风险

#### （一）现有未纳入补贴清单项目无法取得国家补贴的风险

根据 2020 年 3 月财政部办公厅发布的《关于开展可再生能源发电补贴项目清单审核有关工作的通知》（财办建〔2020〕6 号），规定了进入补贴清单的可再生能源发电项目的主要条件。截至 2021 年 6 月 30 日，曹县圣元二期、鄆城圣元一期、梁山圣元一期、汶上圣元一期和安徽圣元一期等新项目，符合进入补贴清单的主要条件，并已启动申报补贴清单工作。若未来补贴申请政策要求发生变化等原因，导致公司未纳入补贴清单项目可能存在无法纳入补贴清单、无法享受国家补贴的情况，将影响公司的发电收入和盈利水平。

#### （二）未来新增项目无法取得国家补贴的风险

2020 年 2 月，国家发改委发布《关于贯彻落实促进非水可再生能源发电健康发展若干意见，加快编制生活垃圾焚烧发电中长期专项规划的通知》，其中规定：“三、国家可再生能源电价附加补贴资金优先用于列入专项规划的项目。2020 年 3 月 31 日前发改委未收到专项规划的省（区、市），其新建生活垃圾焚烧发电项目所需补贴资金原则上由所在省（区、市）自行解决。”

2020 年 9 月，国家发改委、能源局、财政部印发《完善生物质发电项目建设运行的实施方案》的通知（发改能源〔2020〕1421 号），其中第五条第（三）款规定：“自 2021 年 1 月 1 日起，规划内已核准未开工、新核准的生物质发电项目全部通过竞争方式配置并确定上网电价；新纳入补贴范围的项目（包括 2020 年已并网但未纳入当年补贴规模的项目及 2021 年起新并网纳入补贴规模的项目）补贴资金由中央地方共同承担，分地区合理确定分担比例，中央分担部分逐年调整并有序退出。”

公司现有在建项目均已进入中长期专项规划，且均已在 2021 年 1 月 1 日前开工建设，符合国补政策关于项目纳入规划及开工建设的要求。公司未来新获得的生活垃圾焚烧发电项目将通过“竞价方式”确定上网电价，可能存在发电上网单价下降的情形，进而将影响公司的发电收入和盈利水平。

### （三）税收及国补政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》相关规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2020 年 9 月，财政部、发展改革委、国家能源局《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》有关事项的补充通知：“生物质发电项目，包括农林生物质发电、垃圾焚烧发电和沼气发电项目，全生命周期合理利用小时数为 82500 小时；所发电量超过全生命周期补贴电量部分，不再享受中央财政补贴资金；生物质发电项目自并网之日起满 15 年后，无论项目是否达到全生命周期补贴电量，不再享受中央财政补贴资金。”

公司正在运营垃圾焚烧发电和污水处理的项目，在报告期内按照规定享受所得税优惠及上网电价财政补贴。随着已运营项目享受的税收优惠及财政补贴逐渐到期，公司所享受的优惠税率将逐渐过渡为基本税率，上网电价过渡为平价上网，将导致公司盈利水平下降。

#### 四、利率风险

公司的带息债务主要由银行借款和其他融资款构成。截至 2021 年 6 月 30 日，公司带息债务总额合计 345,651.04 万元，占总资产的 44.39%。公司借款规模较大，利息支出占净利润的比例较高，公司对利率的变化较为敏感。如果贷款基准利率或公司未来新增贷款的利率大幅上升，公司的利息支出将大幅增加，对公司的盈利水平和现金流产生不利影响。

#### 五、应收账款收回风险

本报告期末，公司应收账款的金额为 81,860.76 万元，占总资产的比例为 10.51%。公司已根据应收账款的账龄计提相应的坏账准备，公司主要客户为地方政府部门和国有电网公司下属企业，应收账款违约的概率较小，如未来债务人经营情况出现重大不利变化，不能按时、足额偿还相关欠款，不排除公司无法及时收回应收账款，将导致公司产生应收账款不能收回的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	11
第三节 管理层讨论与分析.....	14
第四节 公司治理.....	34
第五节 环境与社会责任.....	36
第六节 重要事项.....	47
第七节 股份变动及股东情况.....	71
第八节 优先股相关情况.....	76
第九节 债券相关情况.....	77
第十节 财务报告.....	78

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 在其他证券市场公布的半年度报告。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、圣元环保	指	圣元环保股份有限公司
泉州圣泽	指	泉州市圣泽环境工程有限公司
安溪安晟	指	安溪安晟环境工程有限公司
龙海水务	指	福建圣泽龙海水务有限公司
南安圣元	指	南安市圣元环保电力有限公司
莆田圣元	指	莆田市圣元环保电力有限公司
漳州圣元	指	漳州市圣元环保电力有限公司
江苏圣元	指	江苏圣元环保电力有限公司
郓城圣元	指	山东郓城圣元环保电力有限公司
曹县圣元	指	山东曹县圣元环保电力有限公司
庆阳圣元	指	庆阳圣元环保电力有限公司
泉州安晟	指	泉州市安晟环保科技有限公司
鄄城圣元	指	鄄城圣元环保电力有限公司
金湖圣元	指	金湖县圣元保洁服务有限公司
汶上圣元	指	汶上县圣元环保电力有限公司
安徽圣元	指	安徽圣元环保电力有限公司
圣元华绿	指	泉州圣元华绿环保科技有限公司
山东郓圣	指	山东郓圣工程设计有限公司
梁山圣元	指	梁山县圣元环保电力有限公司
圣元科技	指	圣元环保科技开发有限公司
泉州圣元	指	泉州市圣元环保电力有限公司
巨野圣元	指	巨野县圣元环保电力有限公司
金陵基	指	厦门金陵基建筑工程有限公司
云南广南	指	云南广南圣元能源环保电力有限公司
淮安市圣元	指	淮安市圣元环保有限公司
福建银链	指	福建银链建设有限公司
庆阳圣泽科技	指	庆阳圣元圣泽环保科技有限公司
济宁圣元科技	指	济宁圣元环保科技有限公司



鄞城圣元环保科技	指	鄞城圣元环保科技有限公司
郓城环保科技	指	郓城圣元环保科技有限公司
圣元绿创	指	厦门市圣元绿创环保科技有限公司
泉州东大	指	泉州市圣元东大环保有限公司
泉州星绿	指	泉州圣元星绿环境工程有限公司
漳州星绿	指	漳州圣元星绿环保有限公司
漳州佳盛	指	漳州佳盛环保科技有限公司
研究中心	指	厦门大学海洋与环境学院圣泽环保技术研究中心
莆田圣元一期、二期、三期、莆田项目	指	莆田圣元拥有的福建省莆田市城市生活垃圾焚烧发电厂一期、二期、三期
南安圣元一期、二期、三期、南安项目	指	南安圣元拥有的福建省南安市垃圾焚烧发电厂一期、二期、三期
漳州圣元一期、二期、漳浦项目	指	漳州圣元拥有的福建省漳浦县生活垃圾焚烧发电厂一期、二期
江苏圣元一期、二期、盱眙项目	指	江苏圣元拥有的江苏省盱眙县生活垃圾焚烧发电厂一期、二期
郓城圣元一期、二期、郓城项目	指	郓城圣元拥有的山东省郓城县生活垃圾焚烧发电厂一期、二期
曹县圣元一期、曹县一期项目	指	曹县圣元拥有的山东省曹县生活垃圾焚烧发电厂一期
曹县圣元二期、曹县二期项目	指	曹县圣元拥有的山东省曹县生活垃圾焚烧发电厂二期
庆阳圣元一期、庆阳一期项目、庆阳厂	指	庆阳圣元拥有的甘肃省庆阳市生活垃圾焚烧发电厂一期
庆阳圣元二期、庆阳二期项目	指	庆阳圣元拥有的甘肃省庆阳市生活垃圾焚烧发电厂二期
鄞城圣元一期、鄞城项目	指	鄞城圣元拥有的山东省鄞城县生活垃圾焚烧发电厂一期
梁山圣元一期、梁山项目	指	梁山圣元拥有的山东省梁山县生活垃圾焚烧发电厂一期
汶上圣元一期、汶上项目	指	汶上圣元拥有的山东省汶上县生活垃圾焚烧发电厂一期
安徽圣元一期、天长项目	指	安徽圣元拥有的安徽省天长市生活垃圾焚烧发电厂一期
泉州圣元提级改造项目	指	泉州圣元拥有的福建省南安市生活垃圾焚烧发电厂提级改造项目
泉州圣元餐厨处理项目	指	泉州圣元拥有的福建省南安市餐厨垃圾资源化处理厂
巨野圣元一期、二期	指	巨野圣元拥有的巨野县生活垃圾焚烧发电厂一期、二期
宝洲厂、宝洲项目	指	泉州圣泽拥有的福建省泉州市宝洲污水处理厂一期、二期
北峰厂、北峰项目	指	泉州圣泽拥有的福建省泉州市北峰城市污水处理厂
安溪厂、安溪项目	指	安溪安晟拥有的福建省安溪县污水处理厂一期、二期
龙海厂、龙海项目	指	龙海水务拥有的福建省龙海市城市污水处理厂
漳浦旧镇一期、旧镇污水厂	指	漳州圣元拥有的福建省漳浦县旧镇镇西区污水处理厂一期
室仔前厂	指	圣元华绿拥有的福建省泉州市室仔前垃圾填埋场渗滤液处理项目
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
发改委	指	国家发展和改革委员会

生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
水利部	指	中华人民共和国水利部
固液废	指	固体和液体废弃物
生活垃圾	指	日常生活中或者为日常生活提供服务的活动中产生的固体废物以及法律、行政法规规定视为生活垃圾的固体废物
生活垃圾清运量	指	生活垃圾产量中能够被清运至垃圾消纳场所或转运场所的量
生活垃圾焚烧	指	使用焚烧炉对生活垃圾进行焚烧，实现生活垃圾的减量化、资源化和无害化的目的
生活污水	指	居民日常生活中产生的污水
垃圾进厂量	指	经过磅称重后送入垃圾储坑的垃圾量，是公司与客户结算垃圾处置费的依据
垃圾入炉量	指	经过发酵脱水后送入垃圾焚烧炉进行焚烧处理的垃圾量
上网电量	指	指发电厂在电量计量点向供电企业（电网）输入的电量，即发电厂向供电（电网）企业出售的电量
实际发电量	指	实际发电量包括上网电量和自用电量，其中自用电量含线损、变压器损耗的电量
热值	指	单位质量（或体积）的燃料完全燃烧时所放出的热量
炉渣	指	垃圾焚烧过程中，从排渣口排出的残渣
三废	指	废气、废水、固体废弃物的总称
机械炉排炉	指	以机械式炉排块构成炉床，靠炉排间的相对运动使垃圾不断翻动、搅拌并推向前进，使垃圾得到充分燃烧
烟气净化系统	指	对烟气进行净化处理所采用的各种处理设施组成的系统
渗滤液	指	垃圾储存过程中渗滤出的液体
BOT	指	Build-Operate-Transfer，建设-经营-移交
PPP	指	Public-Private-Partnership，政府-社会资本-合作
SNCR	指	选择性非催化还原，指无催化剂的作用下，在适合脱硝反应的“温度窗口”内喷入还原剂将烟气中的氮氧化物还原为无害的氮气和水

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	圣元环保	股票代码	300867
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	圣元环保股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	圣元环保		
公司的外文名称（如有）	Shengyuan Environmental Protection Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	朱煜煊		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈文钰	赵慰亭
联系地址	福建省泉州市丰泽区宝洲路宝洲污水处理厂	福建省泉州市丰泽区宝洲路宝洲污水处理厂
电话	0595-22503948	0595-22503948
传真	0595-22503949	0595-22503949
电子信箱	chinasyep@126.com	chinasyep@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司董事、监事及高级管理人员到期换届。详见 2021 年 5 月 31 日巨潮资讯网有关信息。

(<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300867&announcementId=1210131556&orgId=9900030587&announcementTime=2021-05-31>)

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	1,366,666,935.74	453,315,092.52	201.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	361,694,847.38	118,288,382.90	205.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	305,625,145.66	118,343,943.40	158.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	118,539,954.57	153,371,679.31	-22.71%
基本每股收益（元/股）	1.3310	0.5806	129.25%
稀释每股收益（元/股）	1.3310	0.5806	129.25%
加权平均净资产收益率	12.38%	9.37%	3.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	7,787,368,572.02	6,933,723,754.08	12.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,081,441,180.70	2,726,974,291.16	13.00%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	72,802.08	
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）	4,042,504.27	
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	71,369,058.27	中原前海基金投资确认公允价值变动损益 62,642,712.26 元、银行理财券商收益凭证等理财确认公允价值变动损益 8,726,346.01 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-580,632.33	
减：所得税影响额	18,834,030.57	主要系中原前海基金投资确认公允价值变动损益产生的所得税
合计	56,069,701.72	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司从事的主要业务及经营模式

1、公司主营业务为经营城镇固废专业化处理，主要包括生活垃圾焚烧发电、生活污水处理产业，以及其上下游的垃圾运输、厨余垃圾、餐厨垃圾、渗滤液处理等，公司主要通过取得特许经营权的方式负责生活垃圾焚烧发电厂和生活污水处理厂的投资建设、运营管理及维护。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

#### 2、主要产品及用途

生活垃圾焚烧发电业务是指公司投资建设垃圾焚烧发电厂，对垃圾进行焚烧处理并符合相应环保要求，垃圾焚烧产生的余热用于发电，并将所发电量并入电网的全过程。

生活污水处理业务是指公司投资建设污水处理厂，主要对城镇污水管网所收集的生活污水，去除其中的污染物质，再将净化达标后的污水排放入指定水体或再利用的全过程。

#### 3、主要的业绩驱动因素

公司主要通过项目的扩建及新项目的拓展的方式增加垃圾、污水的处理能力，协调环卫部门增加污水及垃圾收集量，落实精细化管理及技术提升，并介入行业上下游业务等方式来提升公司营业收入和利润水平。

#### 4、主要经营模式

##### (1) 销售模式

公司生活垃圾焚烧发电业务收入由发电收入和垃圾处理收入构成，其中发电收入=上网电量×上网电价；垃圾处理收入按照特许经营权协议约定的单价按月进行支付。公司污水处理业务收入系通过提供污水处理厂运营管理服务收取污水处理费，污水处理收入=污水处理量×污水处理费用单价。

##### (2) 采购模式

公司采购分为询价采购和招标采购。其中，日常办公用品、原料药剂及单件小额设备一般采用询价采购；生产经营的主要物资、工程项目所需集中采购设备、材料或选择分包商一般由招标采购部采用公开招标或邀请招标采购。

##### (3) 项目运营服务模式

公司从事生活垃圾焚烧发电和生活污水处理主要采用BOT及PPP业务模式，即公司与政府或政府授权方签订特许经营权协议；根据协议，公司须依法设立项目公司，由项目公司负责该项目的投资、建设及运营维护；特许经营期结束后，项目公司向政府或政府授权方无偿移交项目设施及相关的运营记录等文件资料。

##### (4) 项目拓展模式

公司项目拓展模式主要包括项目信息采集、项目接触、项目筛选、项目方案设计、投标或谈判、签订特许经营权协议、项目总结等阶段。

公司在项目拓展阶段充分利用各种渠道获取生活垃圾焚烧发电项目或生活污水处理项目信息，并通过前期对所获得项目信息的了解对项目进行初步筛选；项目完成筛选后，公司制定项目设计方案参与政府或政府授权方的招标或谈判；项目中标后，公司与政府或政府授权方签订特许经营权协议，公司根据协议进行后续投资建设运营。

#### (二) 行业情况

##### 1、生活垃圾

##### (1) 行业发展情况

2021年，是“十四五”的开局之年。“十三五”期间，全国共建成生活垃圾焚烧厂 254 座，累计在运行生活垃圾焚烧厂超过 500 座，焚烧设施处理能力 58 万吨/日。“十四五”期间，国家规划全国城镇生活垃圾焚烧处理能力达到 80 万吨/日左右，城市生活垃圾焚烧处理能力占比65%左右，要求持续推进焚烧处理能力建设，对生活垃圾日清运量达到建设规模化垃圾焚烧处理设施条件的地区，可适度超前建设与生活垃圾清运量增长相适应的焚烧处理设施。

##### (2) 行业特征

生活垃圾处理行业本身没有明显的周期性，国家宏观经济的波动并不会造成较大影响，且生活垃圾产生量和项目运营一般不会受季节影响。近年来，随着城市化进展的推进，城市用地日趋紧张，污染物排放控制要求日趋严格，垃圾填埋场址难以寻觅，垃圾运输距离逐步增加，垃圾填埋成本不断上升，因此，采用填埋方法处理生活垃圾的比例逐年下降。反之，随着能源和土地资源日趋紧张、经济水平提高、垃圾热值上升、焚烧和烟气进化技术发展及政府相关配套政策的出台，垃圾焚烧处理的比例在不断提高。

### (3) 公司所处行业地位

行业内主要企业有中国光大环境(集团)有限公司、浙能锦江环境控股有限公司、绿色动力环保集团股份有限公司、浙江伟明环保股份有限公司、旺能环境股份有限公司、中国天楹股份有限公司、瀚蓝环境股份有限公司和重庆三峰环境集团股份有限公司等。与同行业上市公司相比，公司在净资产和净利润规模接近或相对略小，但近年来公司业务发展迅速，增长率较高。在生产运营指标以及毛利率、净利率等主要财务指标方面，高于同行业上市公司平均水平，体现出公司具备人才优势、项目管理效益高等综合实力，保持了较强的竞争力。

## 2、污水处理

### (1) 行业政策

近年来，为防治水污染，缓解水资源短缺，政府在污水处理领域推出一系列针对性政策，主要体现在污水处理设施建设、海绵城市建设、黑臭水体治理、地下综合管廊建设、城镇污水处理提质增效等方面。国家对污水处理设施的运营标准逐步提升，城镇生活污水处理厂的出水水质显著提升，污水处理提质增效已成为城镇污水治理行业发展的重要需求。

### (2) 行业特征

污水处理行业不存在明显的周期性特征。随着市政管网的不断升级改造，雨污分流成效显著，雨季和非雨季对污水处理厂的污水进厂量的影响已不明显。国家发改委和住建部于2021年6月联合印发的《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》提出，“十四五”期间，全国规范范围内的城镇新增污水处理规划2000万立方米/日，实现城镇污水处理设施全覆盖。

### (3) 公司所处行业地位

公司生活污水处理项目采用了目前国际应用较为广泛、成熟的活性污泥技术，并根据不同项目的运营需求，采用了不同的细分处理工艺，目前运营的生活污水处理项目分别采用了A/O工艺、CAST工艺、A<sup>2</sup>O工艺和改良型卡式氧化沟工艺，在活性污泥技术领域积累了丰富的技术经验。但与同行业上市公司相比，公司污水处理规模和营收相对较小。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第15号——上市公司从事电力相关业务》的披露要求

### 1、电源种类、经营区域、生产规模

公司下属垃圾焚烧发电厂并网发电的电源都属于生物质能发电业务，其经营区域及生产规模如下：

地区	2020年6月30日运行电厂机组规模 (MW)	2021年6月30日运行电厂机组规模 (MW)	2020年6月30日在建电厂机组规模 (MW)	2021年6月30日在建电厂机组规模 (MW)
福建	99	139	40	
江苏	15	15		
甘肃	12	12		12
安徽		20	20	
山东	53	113	60	33
合计	179	299	120	45

其中福建地区泉州圣元、安徽地区天长圣元截至报告期末处于试运行阶段。

### 2、主要经营区域（分省、直辖市，下同）内的电力生产、销售及发展趋势

(1) 主要经营区域内的电力生产营收情况如下：

单位：元

地区	2021年上半年	2020年上半年	电力营业收入比上年同期增减

福建	310,550,100.26	154,339,351.37	101.21%
山东	136,004,023.94	63,733,370.77	113.40%
江苏	32,497,676.62	27,936,753.23	16.33%
庆阳	22,092,985.00	3,610,502.05	511.91%
合计	501,144,785.82	249,619,977.42	100.76%

由于莆田圣元三期、南安圣元三期于本报告期内纳入可再生能源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入，福建地区的电费营业收入与去年同期相比变化较大；郓城圣元二期、曹县圣元一期报告期内纳入可再生能源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入，并且郓城圣元、梁山圣元、汶上圣元相继进入正式运行，电费收入增加，所以山东地区变化超过100%；庆阳地区收入变化较大，由于庆阳圣元2020年上半年正式运行月份只有5、6月的两个月时间，而2021年上半年的六个月时间都正常运行。

(2) 关于电力销售的上网电价情况如下：

2012年3月28日，发改委发布《国家发展改革委关于完善垃圾焚烧发电价格政策的通知》（发改价格〔2012〕801号），规定指出全国统一垃圾发电标杆电价每千瓦时0.65元，通知自2012年4月1日起执行，2006年1月1日后核准的垃圾焚烧发电项目均按该规定执行。实际运营中，各地电网公司对上网电价的支付方式分为基础电价、省补及国补，国补需纳入国补目录后由财政部等统一拨款支付。

2021年上半年，郓城圣元二期、南安圣元三期、莆田圣元三期和曹县圣元一期项目均正式列入国补目录，上述项目可一次性确认自运营以来的国补收入，同时电力销售的上网电价均可按每千瓦时0.65元确认。

整体行业长期来看，随着行业快速发展和市场竞争加剧，行业整体发展趋势将走向规模化、集约化，行业内各项有利资源将进一步向优势企业集聚，与此同时，由于行业竞争激烈，未来垃圾处理价格将存在由于竞争而导致新项目中标价格下降的情况，行业利润水平将逐渐稳定在合理水平。但利用规模优势和通过节约成本、提高生产管理水平和优化项目激励机制等措施，优势企业的市场占有率将继续扩大并保持利润稳步增长。

2021年，公司采用“自用为主，余电上网”的运营模式，进行分布式光伏发电项目投资，重点利用公司现有的垃圾焚烧发电厂、污水处理厂厂区的建筑物、构筑物屋面及部分厂区用地进行分布式光伏电站建设。公司有六个分布式光伏项目已取得当地发改委备案，目前正在建设中。另外，公司规划的拓展海上风力发电和集中式光伏项目，正在调研和筹划中。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

### 1、项目技术优势

公司生活垃圾焚烧发电项目采用了国际通用、成熟先进的机械炉排炉技术，有效保证生活垃圾得到充分燃烧和污染物的处理。莆田圣元垃圾焚烧发电厂于2018年被中国环保产业协会评为“重点环境保护实用技术示范工程”、2020年被生态环境部列入《国家先进污染防治技术目录》。

公司生活污水处理项目采用了目前国际应用较为广泛、成熟的活性污泥技术，并根据不同项目的运营需求，采用了不同的细分处理工艺，目前运营的生活污水处理项目分别采用了A/O工艺、CAST工艺、A<sup>2</sup>/O工艺和改良型卡式氧化沟工艺，在活性污泥技术领域积累了丰富的技术经验。泉州圣泽-宝洲项目于2019年被中国环保产业协会评为“重点环境保护实用技术示范工程”、2020年在福建省住建厅行业考评中荣获全省第一名。

### 2、项目经验优势

因垃圾、污水处理工艺不同、需处理垃圾量和污水量不同、项目建设及运营环境存在差异、投资额大等多方面因素，政府部门往往非常重视环境服务提供商的项目投资、建设、运营经验。公司专注于生活垃圾焚烧发电和生活污水处理业务，具有十几年的项目经验，目前已运营的项目包括11个生活垃圾焚烧项目，以及5个生活污水处理项目，具备丰富的项目投资、建设、运营经验，为公司的业务拓展奠定了坚实的基础。



### 3、项目品牌优势

经过十几年深耕积累，公司已逐渐形成在城镇固液废专业化处理领域的品牌优势。凭借成熟先进的业务技术和安全稳健的项目运营管理，公司先后获得了重点环境保护实用技术示范工程、中国固废行业最具社会责任投资运营企业、环保优秀品牌企业等多项荣誉。在行业评比方面，公司运营的莆田圣元垃圾焚烧发电项目、南安圣元垃圾焚烧发电项目在福建省垃圾焚烧处理（发电）厂运行考评中获得一级评级；北峰项目、安溪项目、宝洲项目在福建省污水处理厂运行考评中获得优秀评级。在2021年6月，由生态环境部和中央文明办主办的“美丽中国，我是行动者”先进典型宣传推选活动中，公司旗下子公司莆田圣元成功入选全国“2021年十佳环保设施开放单位”。2021年7月，福建省生态环境厅和福建省文明办联合发文，公司旗下泉州圣泽和莆田圣元分别代表泉州和莆田两市入选福建省2021年度“十佳环保设施开放单位”。

### 4、业务协同优势

公司采用“生活垃圾焚烧发电+生活污水处理”的业务协同运作模式，生活垃圾焚烧发电和生活污水处理业务都属于市政公用环保行业，主要客户都为政府部门。同时，公司目前主要采用BOT模式运营生活垃圾焚烧发电项目和生活污水处理项目，两种业务之间的协同运作能够有效地共享BOT项目运营经验、客户资源、品牌资源等，进一步提升了公司核心竞争力。

### 5、经营管理优势

公司的核心管理团队长期从事生活垃圾焚烧发电和生活污水处理项目的投资、建设和运营管理，对中国生活垃圾焚烧发电和生活污水处理市场有着深刻和独到的理解，对行业发展趋势具有前瞻性的战略眼光，在市场经营拓展、运营成本管控等方面积累了丰富的经验。同时公司已经建立了一整套完善、严谨的项目选择、实施及运营的控制标准，可以根据项目规模、技术要求、客户特定需要、项目融资来源、预测内部回报率及项目投资回收期等条件，充分评估项目风险及回报，从而保证公司资源的高效利用。

## 三、主营业务分析

### 概述

2021年是“十四五”的开局之年，公司将助力“碳达峰”、“碳中和”目标，努力实现绿色可持续发展。2021年上半年，公司经营管理层根据董事会的战略部署，攻坚克难，担当实干，按计划完成了工程建设、生产经营、市场拓展等生产经营任务，各项工作有序推进，公司利润稳步提升。

#### （一）各项主要经济指标完成情况

报告期内，公司实现营业总收入13.67亿元，同比增长201.48%；实现净利润3.62亿元，同比增长205.72%；归属于母公司所有者的净利润 3.62亿元，同比增长205.77%。总收入和利润实现双增长，整体保持了稳中有升的经营趋势。

#### （二）生产运营主要业绩情况

1、垃圾焚烧发电业务：2021年上半年，随着部分新建项目的投产，公司已运营的垃圾焚烧发电厂累计接收垃圾进厂量231.09万吨，同比增长12.18%；累计发电量7.4亿度，同比增长22.41%；上网电量6.4亿度，同比增长23.37%。

2、污水处理业务：2021年上半年，由于市政管网排查维护，公司污水处理厂的生产业绩下降，上半年共计处理生活污水3,851.33万吨，同比下降12.77%。

#### （三）工程建设情况

2021年上半年，公司各在建工程进展顺利，鄞城圣元一期、梁山圣元一期、汶上圣元一期等三个项目陆续正式投入生产；安徽圣元一期、泉州圣元提级改造项目、曹县圣元二期等三个项目已投入试运行。以上工程项目总共新增垃圾处理规模为4950吨/日，新增装机容量135MW，公司垃圾焚烧发电业务整体规模显著提升。

#### （四）市场拓展情况

公司在积极拓展垃圾焚烧发电项目，以及垃圾分类细分领域拓展，聚焦餐厨、厨余、污泥、一般工业固废等协同处理领域新业务，通过不断拓宽固废处理业务领域，逐步实现公司发展战略目标。同时利用生物质新能源与风电、光伏发电的业务协同性，共享项目运营经验、客户资源、品牌资源等优势，规划拓展风电、光伏等新能源项目。截至目前，公司有六个分布式光伏项目已取得当地发改委备案，目前正在建设中。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,366,666,935.74	453,315,092.52	201.48%	主要系 1、原先在在建工程核算的在建期间的 BOT 项目按《企业会计准则解释第 14 号》中 PPP 项目核算规定调整为确认建造服务收入；2、报告期内莆田圣元三期、南安圣元三期、曹县圣元一期、郓城圣元二期纳入可再生能源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入；3、公司规模扩大增加的收入。
营业成本	906,263,199.66	225,904,116.72	301.17%	主要系 1、原先在在建工程核算的在建期间的 BOT 项目按《企业会计准则解释第 14 号》中 PPP 项目核算规定调整确认的建造服务成本；2、公司规模扩大增加的营业成本。
管理费用	34,179,799.25	25,713,112.35	32.93%	主要系公司规模扩大增加的管理费用
财务费用	70,279,101.64	71,507,184.32	-1.72%	
所得税费用	59,467,189.21	22,033,351.46	169.90%	主要系 1、莆田圣元三期、南安圣元三期、曹县圣元一期、郓城圣元二期在报告期内纳入可再生能源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入增加的所得税；2、对中原前海基金投资产生的公允价

				值变动损益增加的所得税费用 3、公司规模扩大，收入和利润增加，所得税相应增加，同时部分项目减免税到期，税率增加
研发投入	6,655,664.36	5,905,616.81	12.70%	
经营活动产生的现金流量净额	118,539,954.57	153,371,679.31	-22.71%	
投资活动产生的现金流量净额	-480,251,402.82	-622,330,579.47	22.83%	
筹资活动产生的现金流量净额	248,878,842.34	530,547,769.28	-53.09%	主要系本年新增借款减少、偿还的贷款及利息增加所致
现金及现金等价物净增加额	-112,832,605.91	61,588,869.12	-283.20%	主要系筹资活动产生的现金流减少较多
公允价值变动损益	71,369,058.27		100.00%	主要系中原前海基金投资、理财投资确认公允价值变动损益所致
信用减值损失	-22,830,350.47	-6,926,530.94	229.61%	主要系 1、莆田圣元三期、南安圣元三期、曹县圣元一期、郓城圣元二期在报告期内纳入可再生能源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入增加的应收账款对应计提的坏账准备 2、公司规模扩大，收入增加，应收账款增加，计提的坏账准备相应增加
利润总额	421,099,152.97	140,321,734.36	200.10%	主要系 1、报告期内莆田圣元三期、南安圣元三期、曹县圣元一期、郓城圣元二期纳入可再生能源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳

				入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入；2、中原前海基金投资、理财投资确认公允价值变动增加；3、公司规模扩大增加的收入。
净利润	361,631,963.76	118,288,382.90	205.72%	主要系 1、报告期内莆田圣元三期、南安圣元三期、曹县圣元一期、郟城圣元二期纳入可再生能源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入 2、中原前海基金投资、理财投资确认公允价值变动增加 3、公司规模扩大增加的收入

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
污水处理收入	66,653,577.37	40,984,063.82	38.51%	-5.87%	-8.96%	2.09%
垃圾焚烧收入	638,248,973.28	218,043,487.77	65.84%	76.97%	33.01%	11.29%
PPP 项目建设服务收入	625,532,666.58	619,339,273.85	0.99%	100.00%	100.00%	0.99%
其他	36,231,718.51	27,896,374.21	23.01%	65.89%	64.56%	0.62%
分产品						
污水处理收入	66,653,577.37	40,984,063.82	38.51%	-5.87%	-8.96%	2.09%
垃圾焚烧收入	638,248,973.28	218,043,487.77	65.84%	76.97%	33.01%	11.29%
PPP 项目建设服务收入	625,532,666.58	619,339,273.85	0.99%	100.00%	100.00%	0.99%

其他	36,231,718.51	27,896,374.21	23.01%	65.89%	64.56%	0.62%
分地区						
福建	701,102,915.57	392,461,600.93	44.02%	137.50%	174.93%	-7.62%
山东	454,888,307.27	353,728,678.92	22.24%	385.20%	663.89%	-28.37%
江苏	74,456,408.17	40,840,094.34	45.15%	27.20%	22.53%	2.09%
甘肃	34,441,328.62	18,462,552.08	46.39%	491.21%	424.79%	6.78%
安徽	101,777,976.11	100,770,273.38	0.99%	100.00%	100.00%	0.99%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事节能环保服务业务》的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况														
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单					
	数量	金额 (万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入 金额(万元)	数量	未确认收入 金额(万元)				
			数量	金额(万元)	数量	金额(万元)								
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况(订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元)														
项目名称	订单金额 (万元)	业务类型	项目执行 进度	本期确认收 入(万元)	累计确认收 入(万元)	回款金额 (万元)	项目进度是否达预期,如未达到披露原因							
报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况														
业务类型	新增订单						尚未执行订单		处于施工期订单			处于运营期订单		
	数量	投资金额 (万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额 (万元)	数量	本期完成的 投资金额 (万元)	本期确认 收入金额 (万元)	未完成投 资金额 (万元)	数量	运营收入 (万元)
			数量	投资金额 (万元)	数量	投资金额 (万元)								
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况(投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30%以上且金额超过 5000 万元)														
项目名称	业务类型	执行进 度	报告内投资金 额(万元)	累计投资金 额(万元)	未完成投资金 额(万元)	确认收入 (万元)	进度是否达预期,如未达到披露原因							
泉州圣	垃圾焚烧	建设中	24,295.03	63,663.65	30,286.33	22,845.55	达到预期							

元提级改造项目及泉州圣元餐厨处理项目	发电、餐厨垃圾处理发电						
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上且金额超过 100 万）							
项目名称	业务类型	产能	定价依据	营业收入（万元）	营业利润（万元）	回款金额（万元）	是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因
莆田圣元一期、二期	垃圾焚烧发电	1050 吨/日	垃圾处理费按照 BOT 协议价格，已纳入国家可再生能源发电项目补贴目录或清单的项目电费按照 0.65 元/千瓦时	5,840.39	3,823.28	4,433.67	不存在
莆田圣元三期	垃圾焚烧发电	1800 吨/日	垃圾处理费按照 BOT 协议价格，已纳入国家可再生能源发电项目补贴目录或清单的项目电费按照 0.65 元/千瓦时	19,564.04	13,121.9	6,852.17	不存在
郓城圣元一期、二期	垃圾焚烧发电	1800 吨/日	垃圾处理费按照 BOT 协议价格，已纳入国家可再生能源发电项目补贴目录或清单的项目电费按照 0.65 元/千瓦时	10,233.96	5,426.77	6,537.77	不存在
南安圣元三期	垃圾焚烧发电	700 吨/日	垃圾处理费按照 BOT 协	7,446.15	5,050.08	2,060.96	不存在

			议价格,已纳入国家可再生能源发电项目补贴目录或清单的项目电费按照 0.65 元/千瓦时				
--	--	--	---	--	--	--	--

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,023,158.73	0.72%	主要系参股公司投资收益	是
公允价值变动损益	71,369,058.27	16.95%	主要系中原前海基金投资、理财投资确认的公允价值变动损益	否
资产减值		0.00%		否
营业外收入	100.13	0.00%	主要系罚款收入	否
营业外支出	580,732.46	0.14%	主要系捐赠支出	否
信用减值损失	-22,830,350.47	-5.42%	主要系应收账款确认的坏账	否
其他收益	28,872,015.52	6.86%	主要系增值税即征即退产生的退税收入、政府补助	其中 24,829,511.25 为增值税退税收入,具有可持续性

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	144,097,736.38	1.85%	256,930,342.29	3.71%	-1.86%	主要系支付采购款、项目建设款所致
应收账款	818,607,618.06	10.51%	441,597,517.11	6.37%	4.14%	主要系报告期内莆田圣元三期、南安圣元三期、曹县圣元一期、郟城

						圣元二期纳入可再生能源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入，另外公司规模扩大，收入增加，应收账款相应增加
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	28,779,401.73	0.37%	25,513,407.34	0.37%	0.00%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	29,931,917.45	0.38%	27,035,696.72	0.39%	-0.01%	
固定资产	504,239,175.35	6.48%	506,668,782.82	7.31%	-0.83%	主要系报告期内固定资产计提折旧所致
在建工程	9,014,412.90	0.12%	1,735,134,172.43	25.02%	-24.90%	主要系按照企业会计准则解释第 14 号（财会〔2021〕1 号）对 BOT 项目和 PPP 项目相关建造期间确认的合同资产重分类至无形资产列报
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	33,506.56	0.00%		0.00%	0.00%	主要系新增的预收款
长期借款	3,033,499,900.62	38.95%	2,685,267,926.39	38.73%	0.22%	主要系本年新增借款所致
租赁负债		0.00%		0.00%	0.00%	
交易性金融资产	396,657,545.70	5.09%	703,503,879.04	10.15%	-5.06%	主要系赎回部分理财所致
应收票据	6,385,077.07	0.08%	2,650,000.00	0.04%	0.04%	主要系报告期内庆阳圣元收入增加，收到客户开具的票据增加
其他应收款	13,574,387.83	0.17%	2,650,000.00	0.10%	0.07%	主要系报告期内收到的保证金增加所致
无形资产	5,243,126,203.86	67.33%	2,843,039,673.91	41.00%	26.33%	主要系 1、报告期内在建项目投产结转资产所致；2、按照企业会计准则解释第 14 号（财会〔2021〕1 号）对 BOT 项目和 PPP 项目相关建造期间确认的合同资产重分类至无形资产列报
其他非流动资产	64,805,348.22	0.83%	103,217,696.59	1.49%	-0.66%	主要系在建项目建设完成，预付工程款减少所致
应付票据	0	0	188,202.6	0	0.00%	主要系报告期内应付票据解付所致



			0			
应付职工薪酬	10,766,591.58	0.14%	24,713,097.02	0.36%	-0.22%	主要系上期末余额包括计提的年终奖金所致
应交税费	48,059,205.55	0.62%	24,139,574.51	0.35%	0.27%	主要系报告期内莆田圣元三期、南安圣元三期、曹县圣元一期、郓城圣元二期纳入可再生能源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入所增加的税费，另外公司规模扩大，收入增加，税费增加
其他应付款	44,921,508.08	0.58%	31,102,782.47	0.45%	0.13%	主要系报告期计提的 2020 年应付股利截至报告期末尚未支付所致
长期应付款	21,981,323.02	0.28%	50,471,833.27	0.73%	-0.45%	主要系报告期内偿还贷款，且无新增融资所致
递延所得税负债	21,371,582.63	0.27%	454,636.52	0.01%	0.26%	主要系中原前海基金投资、理财投资产生的公允价值变动损益确认的递延所得税负债增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	703,503,879.04	8,726,346.01			734,418,110.70	1,047,466,511.90		396,657,545.70
金融资产小计	703,503,879.04	8,726,346.01			734,418,110.70	1,047,466,511.90		396,657,545.70
其他非流动金		62,642,712.26			150,000,000.00			212,642,712.26

融资产								
上述合计	703,503,879.04	71,369,058.27			884,418,110.67	1,047,466,511.90		609,300,257.96
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他非流动金融资产为中原前海基金投资

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2021年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	7,500,001.00	保函保证金、其他保证金
应收票据	3,200,000.00	已背书未终止确认的票据
无形资产	294,162,587.18	抵押借款
无形资产	293,441,062.22	长期应付款抵押
固定资产	134,404,910.27	抵押借款
合计	732,708,560.67	

说明：除上述受限制资产外，尚存在：①本公司子公司以 BOT 项目收费权为质押借款，详见第十节财务报告附注七、45 长期借款；②本公司子公司庆阳圣元环保电力有限公司项目申请贷款时约定以 BOT 项目收费权为质押、庆阳生活垃圾焚烧发电厂投产后机器设备作为抵押；相关的质押抵押协议尚未签订，质押、抵押登记尚在办理中，详见第十节财务报告附注七、45 长期借款。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,542,033,995.57	532,709,501.38	189.47%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
曹县圣元二期	自建	否	垃圾焚烧发电	68,898,155.90	109,766,737.40	自有资金	90.00%			不适用		
巨野圣元一期	自建	否	垃圾焚烧发电	63,380,778.98	86,933,740.06	自有资金	21.00%			不适用		
梁山圣元一期	自建	否	垃圾焚烧发电	61,576,404.36	326,745,322.52	募集资金、金融机构贷及自有资金	100.00%		-1,969,186.87	-		
汶上圣元一期	自建	否	垃圾焚烧发电	67,420,147.60	380,849,164.85	募集资金、自有资金	100.00%		443,942.03	-		
安徽圣元一期	自建	否	垃圾焚烧发电	106,715,823.28	364,815,974.98	金融机构贷及自有资金	98.00%			不适用		
泉州圣元提级改造项目	自建	否	垃圾焚烧发电	242,950,315.33	565,377,326.97	金融机构贷及自有资金	95.00%			不适用		
合计	--	--	--	610,941,625.45	1,834,488,266.78	--	--	0.00	-1,525,244.84	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	1,436,103,443.67	8,726,346.01		734,418,110.67	1,047,466,511.90	8,020,613.93	396,657,545.70	自有资金、募集资金
基金	150,000,000.00	62,642,712.26		150,000,000.00	0.00	62,642,712.26	212,642,712.26	自有资金
合计	1,586,103,443.67	71,369,058.27	0.00	884,418,110.67	1,047,466,511.90	70,663,326.19	609,300,257.96	--

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	123,081.11
报告期投入募集资金总额	500
已累计投入募集资金总额	107,144.22
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司本次发行股票募集的资金总额为人民币 131,512 万元，国泰君安证券股份有限公司已于 2020 年 8 月 14 日将扣除相关承销保荐费人民币 6,109.06 万元(不含增值税)后的余款人民币 125,402.94 万元汇入公司募集资金专户。支付发行费用 1,821.83 万元（其中以募集资金置换预先已投入金额 774.09 万元），另外尚未支付中介机构发行费用 500 万元，扣除后募集资金总额为 123,081.11 万元。截止 2021 年 6 月 30 日累计已经投入募投项目 107,144.22 万元，使用暂时闲置募集资金进行现金管理所购买理财产品未到期余额 14,100 万元，利息及理财收益扣除手续费后累计金额为 418.18 万元，尚余未使用资金 2,755.07 万元存放于公司募集资金账户内。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

							期		益		化
承诺投资项目											
庆阳市生活垃圾焚烧发电一期项目	否	31,000	28,525.91	0	19,042.97	66.76%	2020年05月01日	738.52	1,590.64	是	否
鄞城县生活垃圾焚烧发电一期项目	否	36,000	30,559	500	25,299.7	82.79%	2021年03月01日	-292.74	-292.74	是	否
梁山县环保能源发电项目	否	35,000	12,157.34	0	12,157.24	100.00%	2021年05月01日	-196.92	-196.92	是	否
汶上县环保科技发电一期项目	否	35,000	11,609.6	0	11,603.78	99.95%	2021年06月01日	44.39	44.39	是	否
偿还融资租赁款项、银行贷款等长期贷款	否	40,000	39,029.26	0	39,040.53	100.03%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	177,000	121,881.11	500	107,144.22	--	--	293.25	1,145.37	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	177,000	121,881.11	500	107,144.22	--	--	293.25	1,145.37	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更	不适用										

情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司已以自有资金投资承诺募集项目以及支付发行费用 73,290.18 万元，并于 2020 年 10 月 27 日召开了第八届董事会 2020 年第九次会议及第八届监事会 2020 年第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票募集资金 73,290.18 万元置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2020 年 10 月 27 日召开第八届董事会 2020 年第九次会议及第八届监事会 2020 年第五次会议，2020 年 11 月 12 日召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常运营，并有效控制风险的前提下，使用暂时闲置的募集资金不超过人民币 2 亿元，自有资金不超过 10 亿元进行现金管理，上述额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。公司董事会、独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意的意见。截止 2021 年 6 月 30 日使用暂时闲置募集资金进行现金管理所购买理财产品未到期余额为 14,100 万元，尚余未使用资金 2,755.07 万元存放于公司募集资金账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	其他情况： 1、根据 2019 年第二次临时股东大会和第五次临时股东大会会议议案，若实际募集资金不能满足上述项目投资需要，资金缺口由公司自筹解决。为此，公司按照实际募集资金净额投资于承诺投资项目，将庆阳市生活垃圾焚烧发电一期项目按照募集资金净额调整为 28,525.91 万元，鄞城县生活垃圾焚烧发电一期项目按照募集资金净额调整为 30,559.00 万元，梁山县环保能源发电项目按照募集资金净额调整为 12,157.34 万元，汶上县环保科技发电一期项目按照募集资金净额调整为 11,609.60 万元，偿还融资租赁款项、银行贷款等长期贷款按照募集资金净额调整为 39,029.26 万元。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	55,741.81	25,446.43	0	0
银行理财产品	募集资金	6,600	3,035.83	0	0
券商理财产品	募集资金	11,100	11,183.49	0	0
合计		73,441.81	39,665.75	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

莆田圣元	子公司	垃圾焚烧发电	20,714.00 万元	1,015,366, 214.28	508,434,10 6.49	254,044,33 3.12	169,451, 799.03	143,374,058. 33
南安圣元	子公司	垃圾焚烧发电	9,000.00 万元	643,909,13 7.17	308,895,12 2.75	101,627,68 1.75	59,046,5 10.66	53,051,413.4 0
漳州圣元	子公司	垃圾焚烧发电	14,726.00 万元	461,639,77 5.95	268,387,63 5.60	48,220,530 .34	13,980,6 84.24	11,777,426.8 9
郓城圣元	子公司	垃圾焚烧发电	21,800.00 万元	843,153,99 5.32	425,735,83 1.08	102,339,59 2.41	54,267,7 13.69	52,651,758.5 9
江苏圣元	子公司	垃圾焚烧发电	10,500.00 万元	411,667,85 8.71	131,821,75 2.18	74,456,408 .17	26,502,5 31.46	21,565,115.7 4

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
云南广南圣元能源环保电力有限公司	清算注销	公司尚未实际经营，无实质性影响
福建银链建设有限公司	非同一控制下企业收购	公司尚未实际经营，无实质性影响
厦门市圣元绿创环保科技有限公司	新设	新设立，无实质性影响
庆阳圣元圣泽环保科技有限公司	新设	新设立，无实质性影响
济宁圣元环保科技有限公司	新设	新设立，无实质性影响
郓城圣元环保科技有限公司	新设	新设立，无实质性影响

主要控股参股公司情况说明

对公司净利润影响达到10%的子公司分别为莆田圣元、南安圣元、郓城圣元三家全资子公司。报告期内三家公司净利润分别同比增加247.38%、170.90%、105.67%，主要原因为报告期内莆田圣元三期、南安圣元三期、郓城圣元二期纳入可再生能源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入分别为10,422.03万元、4,913.98万元、2,981.01万元。报告期无对公司净利润影响达10%以上的参股公司。

## 九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

2020年9月，财政部、发展改革委、国家能源局《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》有关事项的补充通知：“生物质发电项目，包括农林生物质发电、垃圾焚烧发电和沼气发电项目，全生命周期合理利用小时数为82500小时；所发电量超过全生命周期补贴电量部分，不再享受中央财政补贴资金；生物质发电项目自并网之日起满15年后，无论项目是否达到全生命周期补贴电量，不再享受中央财政补贴资金。”公司正在运营垃圾焚烧发电在报告期内按照规定享受上网电价财政补贴，随着已运营项目财政补贴逐渐到期，上网电价过渡为平价上网，将导致公司盈利水平下降。

同时，国家发改委、能源局、财政部印发《完善生物质发电项目建设运行的实施方案》（发改能源〔2020〕1421号）的通知：“自2021年1月1日起，规划内已核准未开工、新核准的生物质发电项目全部通过竞争方式配置并确定上网电价；新纳入补贴范围的项目（包括2020年已并网但未纳入当年补贴规模的项目及2021年起新并网纳入补贴规模的项目）补贴资金由中央地方共同承担，分地区合理确定分担比例，中央分担部分逐年调整并有序退出。”公司现有在建项目均已进入中长期专项



规划，且均已在2021年1月1日前开工建设，符合国补政策关于项目纳入规划及开工建设的要求。公司未来新获得的生活垃圾焚烧发电项目将通过“竞价方式”确定上网电价，可能存在发电上网单价下降的情形，进而将影响公司的发电收入和盈利水平。

针对上述情况，公司努力提升运营处理水平，并对原有设备进行技术改造升级，如运用“中温次高压”等技术提升垃圾焚烧发电吨发上网电量；加大市场开拓力度，继续推进现在厂周边县市的区域统筹项目，并向其他区域重点城市布局新项目，以不断丰富项目储备；公司规划借助在垃圾焚烧发电新能源领域的技术积累和管理优势，紧跟新能源行业发展步伐，重点关注风电、光伏等新能源市场。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月17日	兴业银行厦门分行	其他	其他	福建日报、厦门新闻广播、厦门日报等记者。	公司主要业务、与兴业银行合作情况及未来发展规划等。	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300867&amp;announcementId=1210008618&amp;orgId=9900030587&amp;announcementTime=2021-05-19">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300867&amp;announcementId=1210008618&amp;orgId=9900030587&amp;announcementTime=2021-05-19</a>
2021年05月28日	董秘办公室	实地调研	机构	兴业证券蔡屹、李春驰。	公司与同类公司比较的优势、经营目标及未来规划等。	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300867&amp;announcementId=1210128082&amp;orgId=9900030587&amp;announcementTime=2021-05-31">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300867&amp;announcementId=1210128082&amp;orgId=9900030587&amp;announcementTime=2021-05-31</a>

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.78%	2021 年 02 月 19 日	2021 年 02 月 19 日	2021-007
2020 年度股东大会	年度股东大会	44.04%	2021 年 05 月 13 日	2021 年 05 月 13 日	2021-027
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.63%	2021 年 05 月 31 日	2021 年 05 月 31 日	2021-041

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
余庆	董事	任期满离任	2021 年 05 月 31 日	第八届董事会任期满离任
徐晓东	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 31 日	第八届董事会任期满离任
李先旺	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 31 日	第八届董事会任期满离任
洪育彬	监事	任期满离任	2021 年 05 月 31 日	第八届监事会任期满离任
尹於舜	监事	任期满离任	2021 年 05 月 31 日	第八届监事会任期满离任
朱煜铭	董事	被选举	2021 年 05 月 31 日	换届选举为第九届董事会董事
罗进辉	独立董事	被选举	2021 年 05 月 31 日	换届选举为第九届董事会独立董事
王宪	独立董事	被选举	2021 年 05 月 31 日	换届选举为第九届董事会独立董事

张静雯	监事	被选举	2021年05月 31日	换届选举为第九届监事会监事
蔡艳滨	监事	被选举	2021年05月 31日	换届选举为第九届监事会监事

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
南安圣元	氮氧化物	有组织排放	3	厂区内多筒集束烟囱	<250mg/m <sup>3</sup>	GB18485-2014 生活垃圾焚烧污染控制标准	146.028t	309.12t	无
南安圣元	二氧化硫	有组织排放	3	厂区内多筒集束烟囱	<80mg/m <sup>3</sup>	GB18485-2014 生活垃圾焚烧污染控制标准	27.559t	77.28t	无
南安圣元	颗粒物	有组织排放	3	厂区内多筒集束烟囱	<20mg/m <sup>3</sup>	GB18485-2014 生活垃圾焚烧污染控制标准	4.002t	37.5493t	无
南安圣元	COD	间断排放	1	出水排放口	<500mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 表 4 中三级标准	0.692t	无要求	无
南安圣元	氨氮	间断排放	1	出水排放口	<45mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 表 4 中三级标准	0.006t	无要求	无
莆田圣元	氮氧化物	有组织排	6	厂区内多	<250mg/	GB18485	229.359t	453.04t	无

		放		筒集束烟 囱	m3	-2014 生 活垃圾焚 烧污染控 制标准			
莆田圣元	二氧化硫	有组织排 放	6	厂区内多 筒集束烟 囱	<80mg/m 3	GB18485 -2014 生 活垃圾焚 烧污染控 制标准	60.392t	120.06t	无
莆田圣元	颗粒物	有组织排 放	6	厂区内多 筒集束烟 囱	<20mg/m 3	GB18485 -2014 生 活垃圾焚 烧污染控 制标准	10.926t	77.73t	无
莆田圣元	COD	连续排放	1	出水排放 口	<500mg/ L	《污水综 合排放标 准》 (GB897 8-1996) 表 4 中三 级标准	0.6t	15.76t	无
莆田圣元	氨氮	连续排放	1	出水排放 口	<45mg/L	《污水排 入城镇下 水道水质 标准》 (GB/T3 1962-201 5) B 等 级标准	0.091t	2.1t	无
漳州圣元	氮氧化物	有组织排 放	1	厂区内多 筒集束烟 囱	<250mg/ m3	GB18485 -2014 生 活垃圾焚 烧污染控 制标准	102.788t	216.2t	无
漳州圣元	二氧化硫	有组织排 放	1	厂区内多 筒集束烟 囱	<80mg/m 3	GB18485 -2014 生 活垃圾焚 烧污染控 制标准	21.087t	66t	无
漳州圣元	颗粒物	有组织排 放	1	厂区内多 筒集束烟 囱	<20mg/m 3	GB18485 -2014 生 活垃圾焚 烧污染控 制标准	1.512t	38.24t	无

						烧污染控制标准			
漳州圣元	COD	连续排放	1	出水排放口	<500mg/L	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 表 4 中三级标准	0.693t	无要求	无
漳州圣元	氨氮	连续排放	1	出水排放口	<45mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》 (GB/T31962-2015) B 等级标准	0.00748t	无要求	无
江苏圣元	氮氧化物	有组织排放	1	厂区内多筒集束烟囱	<250mg/m <sup>3</sup>	GB18485-2014 生活垃圾焚烧污染控制标准	123.98t	279.695t	无
江苏圣元	二氧化硫	有组织排放	1	厂区内多筒集束烟囱	<80mg/m <sup>3</sup>	GB18485-2014 生活垃圾焚烧污染控制标准	21.967t	89.503t	无
江苏圣元	颗粒物	有组织排放	1	厂区内多筒集束烟囱	<20mg/m <sup>3</sup>	GB18485-2014 生活垃圾焚烧污染控制标准	1.311t	18.5t	无
江苏圣元	COD	间断排放	1	出水排放口	<500mg/L	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 表 4 中三级标准	2.204t	无要求	无
江苏圣元	氨氮	间断排放	1	出水排放口	<45mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》	0.012t	无要求	无

						标准》 (GB/T3 1962-201 5) B 等 级标准			
郓城圣元	氮氧化物	有组织排 放	3	厂区内多 筒集束烟 囱	<250mg/ m <sup>3</sup>	GB18485 -2014 生 活垃圾焚 烧污染控 制标准	204.7t	398.96t	无
郓城圣元	二氧化硫	有组织排 放	3	厂区内多 筒集束烟 囱	<80mg/m <sup>3</sup>	GB18485 -2014 生 活垃圾焚 烧污染控 制标准	72.2t	215.16t	无
郓城圣元	颗粒物	有组织排 放	3	厂区内多 筒集束烟 囱	<20mg/m <sup>3</sup>	GB18485 -2014 生 活垃圾焚 烧污染控 制标准	5.49t	53.78t	无
郓城圣元	COD	连续排放	1	出水排放 口	<500mg/ L	《污水综 合排放标 准》 (GB897 8-1996) 表 4 中三 级标准	4.07t	14.88t	无
郓城圣元	氨氮	连续排放	1	出水排放 口	<20mg/L	《污水排 入城镇下 水道水质 标准》 (GB/T3 1962-201 5) B 等 级标准	0.227t	1.055t	无
曹县圣元	氮氧化物	有组织排 放	1	厂区内多 筒集束烟 囱	<250mg/ m <sup>3</sup>	GB18485 -2014 生 活垃圾焚 烧污染控 制标准	60.9t	250t	无
曹县圣元	二氧化硫	有组织排 放	1	厂区内多 筒集束烟	<80mg/m <sup>3</sup>	GB18485 -2014 生	19.2t	80t	无

				囱		活垃圾焚烧污染控制标准			
曹县圣元	颗粒物	有组织排放	1	厂区内多筒集束烟囱	<20mg/m <sup>3</sup>	GB18485-2014 生活垃圾焚烧污染控制标准	1.95t	20t	无
曹县圣元	COD	间断排放	无	无	无	无	无	无	无
曹县圣元	氨氮	间断排放	无	无	无	无	无	无	无
庆阳圣元	氮氧化物	有组织排放	1	厂区内多筒集束烟囱	<250mg/m <sup>3</sup>	GB18485-2014 生活垃圾焚烧污染控制标准	82.906099t	172.8t	无
庆阳圣元	二氧化硫	有组织排放	1	厂区内多筒集束烟囱	<80mg/m <sup>3</sup>	GB18485-2014 生活垃圾焚烧污染控制标准	24.468511t	55t	无
庆阳圣元	颗粒物	有组织排放	1	厂区内多筒集束烟囱	<20mg/m <sup>3</sup>	GB18485-2014 生活垃圾焚烧污染控制标准	1.142535t	13.17t	无
庆阳圣元	COD	无	无	无	无	无	无	无	无
庆阳圣元	氨氮	无	无	无	无	无	无	无	无
鄆城圣元	氮氧化物	连续排放	1	烟囱排放口	<250mg/m <sup>3</sup>	生活垃圾焚烧污染控制标准 (GB18485-2014)	57.83t	136.22t	无
鄆城圣元	二氧化硫	连续排放	1	烟囱排放口	<80mg/m <sup>3</sup>	生活垃圾焚烧污染控制标准 (GB18485-2014)	15.214t	64.1t	无
鄆城圣元	颗粒物	连续排放	1	烟囱排放口	<20mg/m <sup>3</sup>	生活垃圾焚烧污染控制标准 (GB18485-2014)	1.466t	16.00t	无



						85-2014)			
鄞城圣元	COD	间断排放	1	废水排放口	<500mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) B 等级标准	0.004031t	无要求	无
鄞城圣元	氨氮	间断排放	1	废水排放口	<45mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) B 等级标准	0.144516t	无要求	无
汶上圣元	氮氧化物	连续排放	1	烟囱排放口	<250mg/m <sup>3</sup>	生活垃圾焚烧污染控制标准(GB18485-2014)	8.29t	156.684t	无
汶上圣元	二氧化硫	连续排放	1	烟囱排放口	<80mg/m <sup>3</sup>	生活垃圾焚烧污染控制标准(GB18485-2014)	1.89t	85.464t	无
汶上圣元	颗粒物	连续排放	1	烟囱排放口	<20mg/m <sup>3</sup>	生活垃圾焚烧污染控制标准(GB18485-2014)	0.14t	22.79t	无
汶上圣元	COD	连续排放	1	出水排放口	<500mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) B 等级标准	0t	无要求	无
汶上圣元	氨氮	连续排放	1	出水排放口	<45mg/L	《污水排入城镇下	0t	无要求	无

						水道水质标准》(GB/T31962-2015) B 等级标准			
安徽圣元	氮氧化物	连续排放	1	烟囱排放口	<250mg/m <sup>3</sup>	生活垃圾焚烧污染控制标准 (GB18485-2014)	15.648t	188t	无
安徽圣元	二氧化硫	连续排放	1	烟囱排放口	<80mg/m <sup>3</sup>	生活垃圾焚烧污染控制标准 (GB18485-2014)	3.675t	58.5t	无
安徽圣元	颗粒物	连续排放	1	烟囱排放口	<20mg/m <sup>3</sup>	生活垃圾焚烧污染控制标准 (GB18485-2014)	0.370t	40t	无
安徽圣元	COD	无要求	无	无	无	无	无	无	无
安徽圣元	氨氮	无要求	无	无	无	无	无	无	无
宝洲厂	COD	连续排放	1	排入临近江河	10.055mg/L	《地表水环境质量标准》中 IV 类标准	214.275 吨	1642.50 吨	无
宝洲厂	氨氮	连续排放	1	排入临近江河	0.099mg/L	《地表水环境质量标准》中 IV 类标准	2.110 吨	82.125 吨	无
宝洲厂	总磷	连续排放	1	排入临近江河	0.112mg/L	《地表水环境质量标准》中 IV 类标准	2.387 吨	16.425 吨	无
宝洲厂	总氮	连续排放	1	排入临近江河	7.118mg/L	《地表水环境质量标准》中 IV 类标准	151.687 吨	547.5 吨	无
北峰厂	COD	间歇排放	1	排入临近江河	9mg/L	《地表水环境质量	39.015 吨	494.75 吨	无

						标准》中 IV类标准			
北峰厂	氨氮	间歇排放	1	排入临近 江河	0.144mg/ L	《地表水 环境质量 标准》中 IV类标准	0.624 吨	24.64 吨	无
北峰厂	总磷	间歇排放	1	排入临近 江河	0.076mg/ L	《地表水 环境质量 标准》中 IV类标准	0.329 吨	4.93 吨	无
北峰厂	总氮	间歇排放	1	排入临近 江河	6.50mg/L	《地表水 环境质量 标准》中 IV类标准	28.177 吨	164.25 吨	无
安溪厂	COD	连续排放	1	排入临近 江河	10.132mg /L	B18918-2 002《城镇 污水处理 厂污染物 排放标 准》一级 A	93.9 吨	1095 吨	无
安溪厂	氨氮	连续排放	1	排入临近 江河	0.379mg/ L	B18918-2 002《城镇 污水处理 厂污染物 排放标 准》一级 A	3.5 吨	109.5 吨	无
安溪厂	总磷	连续排放	1	排入临近 江河	0.135mg/ L	B18918-2 002《城镇 污水处理 厂污染物 排放标 准》一级 A	1.25 吨	10.95 吨	无
安溪厂	总氮	连续排放	1	排入临近 江河	10.401mg /L	B18918-2 002《城镇 污水处理 厂污染物 排放标 准》一级 A	96.42 吨	328.5 吨	无

龙海厂	COD	连续排放	1	排入临近江河	11.5mg/L	B18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A	37.62 吨	456.25 吨	无
龙海厂	氨氮	连续排放	1	排入临近江河	0.683mg/L	B18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A	2.23 吨	45.62 吨	无
龙海厂	总磷	连续排放	1	排入临近江河	0.149mg/L	B18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A	0.49 吨	4.56 吨	无
龙海厂	总氮	连续排放	1	排入临近江河	6.59mg/L	B18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A	21.56 吨	136.88 吨	无
室仔前厂	导排水COD	连续排放	1	排入城市污水处理厂	280.7mg/L	GB/31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》B级标准	3.9 吨	182.5 吨	无
室仔前厂	导排水氨氮	连续排放	1	排入城市污水处理厂	20.46mg/L	GB/31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》B级标准	0.28 吨	16.425 吨	无

室仔前厂	渗滤液 COD	间歇排放	1	排入城市 污水处理 厂	51.48mg/ L	GB16889 -2008《生 活垃圾填 埋场污染 控制标 准》表 2	1.68 吨	21.9 吨	无
室仔前厂	渗滤液氨 氮	间歇排放	1	排入城市 污水处理 厂	11.37mg/ L	GB16889 -2008《生 活垃圾填 埋场污染 控制标 准》表 2	0.37 吨	5.475 吨	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

公司各垃圾焚烧发电厂防治污染设施主要包括烟气、废水和固废处理设施，其中烟气主要采用“SNCR+半干法(Ca(OH)<sub>2</sub>)/干法+活性炭喷射+布袋除尘”组合的烟气净化工艺，部分子公司还进行了烟气再循环技改，废气处理达标后经烟囱排放。废水主要采用“预处理+厌氧+硝化反硝化+膜生化反应器+纳滤+反渗透”处理工艺，处理达标后回用于生产或纳管进入城市污水处理厂处理；固废中飞灰按照环评文件要求采用飞灰固化处理设施进行稳定、固化处理达标后运至填埋场进行填埋处置。报告期内各项目防治污染设施运行正常。

公司各污水处理厂防治污染设施主要包括城市污水、生活垃圾填埋场渗滤液处理设施，主要采用A/O、CAST、A<sup>2</sup>/O及改良卡式氧化沟等处理工艺，处理达标后排放。报告期内各项目防治污染设施运行正常。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司重点排污单位及其他重要子公司严格按照国家法律、法规执行项目申报、审批制度，各项目均有环境影响评价报告，并依法取得项目环境影响评价批复。项目建成后开展环保验收工作。各项目严格按照排污许可证管理办法申请取得排污许可证。

#### 突发环境事件应急预案

公司重点排污单位及其他重要子公司严格依据国家法律、法规要求，制定环境突发事件应急预案并实施备案，并通过定期对应急预案进行培训与演练，确保项目在发生突发环境事件后，能快速、及时响应，预防环境事件对环境、公众的影响。

#### 环境自行监测方案

公司重点排污单位及其他重要子公司均依据国家法律、法规和项目环评文件的要求，制定环境自行监测方案，及时掌握污染物排放状况及其对周边环境的影响等情况，确保排放物达到排放标准。并在总部设立数字集控中心，通过大数据集成、远程视频监控、车辆定位等进行严密的双重管控。

各垃圾焚烧发电厂项目环保具体监测内容包括废气、废水、固废、噪声等，监测方案内容主要包括自动实时监测和委托定期监测。自动实时监测包括与环保部门联网的烟气在线监测系统和废水在线监测系统监测；委托定期检测指委托具有资质的第三方检测机构检测，委托检测频次通常为废气、废水、厂界噪声每季度一次。各项目按照环保部门的要求，在环境监测信息发布平台上公开排放数据，接受公众监督，同步通过在厂区门口设立电子显示屏，实时显示污染物排放情况，接受社区居民等利益相关方的监督。并积极主动响应国家环保设施向公众开放号召，在项目上设立社区共享中心、展厅等，吸引周边群众入厂参观、监督。

各污水处理厂项目尾水排放口装有在线监测系统和全球眼，出水按要求配备了COD、TP、NH<sub>3</sub>-N、TN、pH在线自动监测仪器，监测数据实时传送省、市环保部门。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产	公司的整改措施
---------	------	------	------	---------	---------

称				经营的影响	
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

公司经营的生活垃圾焚烧发电项目通过焚烧方式替代填埋方式处理生活垃圾，避免了因垃圾填埋产生的以甲烷为主的温室气体排放；同时，垃圾焚烧发电项目利用焚烧产生热能进行发电，替代火力发电产生的同等电量，从而实现了温室气体（以二氧化碳为主）减排。公司主要通过以下措施，有效降低生产活动中的温室气体排放，提高公司碳减排贡献力度。

公司以精细化运营管理和技术创新为抓手，一方面加强生产计划和焚烧控制，提高全厂余热利用效率、降低厂用电率、提高设备可靠性和减少辅助燃料消耗等措施；另一方面，持续改进焚烧烟气处理装备及技术，提高处理效率，持续降低烟气等主要污染物排放浓度；并根据垃圾焚烧发电厂所在地需要协同处理餐厨、厨余、污泥等其他固体废物，充分发挥生活垃圾焚烧厂污染治理协同优势，在拓展业务领域的同时实现其他固体废物的“无害化、减量化、资源化”处理，以达到整体节能减排的效果。此外，公司积极响应国家碳达峰碳中和的政策，落实碳交易工作，正在进行CCER备案相关准备工作。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 15 号——上市公司从电力相关业务》的披露要求

报告期内环保政策、法规对公司的影响：

1、生态环境部部务会审议通过的《国家危险废物名录（2021版）》自2021年1月1日起施行，生活垃圾焚烧飞灰运输、填埋不按危废进行管理，可降低飞灰的运输和填埋成本。

2、《财政部国家发展改革委国家能源局关于印发〈可再生能源电价附加资金管理办法〉的通知》（财建〔2020〕5号）提及可再生能源发电项目上网电量要扣除厂用电外购部分后再按规定享受补贴，对各电厂补贴有一定影响，但整体影响较小。

## 二、社会责任情况

无。

## 第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人朱煜煊、朱恒冰及其亲属朱煜灿、朱萍华、朱惠华、连金来	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已持有的股份，也不由公司回购该部分股份。	2020 年 08 月 24 日	36 个月	正常履行中
	首次公开发行前除公司控股股东、实际控制人朱煜煊、朱恒冰及其亲属朱煜灿、朱萍华、朱	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 12 个月内，本人/本单位不转让或者委托他人管理本人/本单位直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已持有的股份，也不由公司回购该部分股份。	2020 年 08 月 24 日	12 个月	正常履行中

	惠华、连金来以外的其他股东					
	公司控股股东、实际控制人朱煜焯、朱恒冰	股份减持承诺	<p>本人未来持续看好公司及其所处行业的发展前景，将会长期持有公司股份。如因自身需要减持本人所持公司股份的，承诺按《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（中国证券监督管理委员会公告（2017）9号）、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》和其他法律、法规、规范性文件以及证券交易所相关业务规则的要求执行。本人所直接或间接持有的公司的股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行 A 股股票的发行价（公司如有派发股利、转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价亦将作相应调整）。本人减持公司股份时，将提前以书面形式向公司提交减持意向和拟减持数量等信息，并由公司及时予以公告；自公司公告之日起 3 个交易日后，本人方可减持公司股份；首次减持时，自公司公告之日起 15 个交易日后，本人方可减持公司股份。</p>	2020 年 08 月 24 日	60 个月	正常履行中
	公司控股股东、实际控制人朱煜焯、朱恒冰	股份增持承诺	<p>控股股东在触发稳定股价措施之日或在满足控股股东增持股份启动条件之日起 10 个交易日内，书面通知公司董事会其增持公司股票的计划并由公司公告，增持计划包括但不限于拟增持的公司股票的数量范围、价格区间及完成期限等信息，增持股份的比例在不影响公司上市地位的情况下，原则上不超过总股本的 3%且增持金额不低于 1,000 万元。控股股东应在增持计划公告之日起下一个交易日开始启动增持，并应在履行完毕法律法规规定的程序后在 30 日内实施完毕，增持计划实施完毕后 6 个月内将不出售所增持的股份。</p>	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中
	圣元环保股份有限公司	募集资金使用承诺	<p>公司本次发行股票募集资金投资项目符合国家产业政策和公司的发展战略，具有良好的市场前景和经济效益。随着项目逐</p>	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中



			步进入稳定回报期后，公司的盈利能力和经营业绩将会显著提升，有助于填补本次发行对股东即期回报的摊薄。公司将加快募集资金投资项目的建设速度，在募集资金到位前通过自筹资金先行投入，确保募投项目及建成并实现预期效益，增强以后年度的股东回报，降低本次发行导致的股东即期回报摊薄的风险。本次发行后，公司将依照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（2012 年发布）及公司制定的《募集资金管理制度》等相关规定，将募集资金存放于董事会指定的专项账户中，专户专储、专款专用，严格募集资金的使用管理，保证募集资金得到充分有效利用。			
	公司的全体董事、高级管理人员	分红承诺	本人作为圣元环保的董事/高级管理人员，将依法履行职责，采取一切必要的合理措施，以协助并促使圣元环保按照经圣元环保股东大会审议通过的分红回报规划及圣元环保上市后生效的《圣元环保股份有限公司章程（草案）》的相关规定，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中
	公司控股股东、实际控制人朱煜煊、朱恒冰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人至今及未来均不以任何形式在中国境内、境外直接或间接从事与公司相同或相似的，对公司主营业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；2、本人不以任何方式直接或间接投资于业务与公司相同或相似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；3、本人不会向其他业务与公司相同、相似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供资金、专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；4、本人不在与公司相同或相似的或对公司业务在任何方面构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织中担任董事、监事或高级管理人员；5、若本人及其关联公司、企业与公司产品或业务出现相竞争的情况，则本人及其关联公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品，或者将相竞争的业务纳入到公	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

			<p>司经营，或者将相竞争的业务让与公司或转让给无关联关系的第三方等方式避免同业竞争；6、本承诺函自签署之日起生效，在本人作为公司控股股东、实际控制人期间将持续有效且不可变更或撤销。如因未履行上述承诺给公司造成损失的，本人将赔偿公司因此受到的一切损失；如因违反本承诺函而从中受益，本人同意将所得受益全额补偿给公司。</p>			
	公司控股股东、实际控制人朱煜、朱恒冰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、公司章程及对外担保制度中已明确对外担保的审批权限和审议程序，公司已按照上述规定履行对外担保审议程序，不存在为本人及本人控制的其他企业进行违规担保的情形。2、公司已制定严格的资金管理制度，不存在本人及本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金或其他资源的情形。本人将严格遵守相关制度的规定，严格杜绝公司的资金被本人以及本人直接或间接控制的企业或其他关联方以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用，以维护公司财产的完整和安全。自本承诺函出具之日起，如发生公司资金被关联方占用情形而导致公司被第三方追索或受相关部门处罚的，本人将赔偿公司的一切损失。本人确认本承诺出具后在本人作为发行人直接或间接股东期间持续有效且不可撤销。</p>	2020年08月24日	长期	正常履行中
	圣元环保股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	<p>1、公司将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行、承担本公司在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。2、公司将极力敦促其他相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行、承担其在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。3、若公司未履行前述承诺，则公司将在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取预案中的措施稳定股价的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并以公司承诺的最大回购金额为限对股东承担赔偿责任。</p>	2020年08月24日	36个月	正常履行中
	公司控股股	IPO 稳定股	<p>1、本人将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履</p>	2020年08月24日	36个月	正常履行中

	东、实际控制人朱煜煊、朱恒冰	价承诺	行、承担本人在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。2、本人将极力敦促其他相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行、承担其在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。3、若本人未在增持义务触发之日起 5 个交易日内提出具体增持计划，或未按披露的增持计划实施增持，本人所持限售股锁定期自期满后延长六个月，其所持流通股自未能履行本预案约定义务之日起增加六个月锁定期，并将本人最近一个会计年度从发行人分得的现金股利返还公司。如未按期返还，发行人可以从之后发放的现金股利中扣发，直至扣减金额累计达到其应履行稳定股价义务的最近一个会计年度从发行人已分得的现金股利总额。			
	非独立董事、高级管理人员	IPO 稳定股价承诺	1、本人将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行各项义务并承担相应的责任。2、本人将尽力敦促其他相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行其在《稳定股价预案》项下的各项义务并承担相应的责任。3、若违反前述承诺给公司或股东造成损失的，本人将依法承担赔偿责任或补偿责任。	2020 年 08 月 24 日	36 个月	正常履行中
	圣元环保股份有限公司	其他承诺	公司本次发行上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，公司对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。如招股说明书虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，本公司将以要约等合法方式回购全部新股。回购价格不低于新股发行价格加新股上市日至回购要约发出日期期间的同期银行活期存款利息，或不低于国务院证券监督管理机构对本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏问题进行立案稽查之日前 30 个交易日本公司股票的每日加权平均价格的算术平均值，最终以二者间较高者为准（期	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

			间公司如有派发股利、转增股本、配股等除权除息事项，前述价格应相应调整)。该等回购要约的期限应不少于 30 日，并不超过 60 日。			
	公司控股股东、实际控制人朱煜煊、朱恒冰	其他承诺	公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。如监管部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在监管部门作出上述认定时，督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。如因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依照相关法律、法规的规定赔偿投资者所遭受的损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生并能举证证实的损失为限或者依据中国证监会、司法机关认定的方式或金额确定。具体的赔偿标准、赔偿对象范围、赔偿金额、赔偿主体责任划分等按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释〔2003〕2号）等相关法律法规的规定执行。	2020年08月24日	长期	正常履行中
	全体董事、监事及高管	其他承诺	公司的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对招股意向书真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。如因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依照相关法律、法规的规定赔偿投资者所遭受的损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生并能举证证实的损失为限或者依据中国证监会、司法机关认定的方式或金额确定。具体的赔偿标准、赔偿对象范围、赔偿金额、赔偿主体责任划分等按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释	2020年08月24日	长期	正常履行中

			(2003) 2 号) 等相关法律法规的规定执行。			
	公司的控股股东、实际控制人、持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、承诺人及承诺人实际控制或由承诺人担任董事或高级管理人员的企业（以下统称为“承诺人控制或影响的企业”）将尽量避免和减少与圣元环保及其下属子公司之间的关联交易，对于圣元环保及其下属子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由圣元环保及其下属子公司与独立第三方进行。承诺人控制或影响的其他企业将严格避免向圣元环保及其下属子公司拆借、占用圣元环保及其下属子公司资金或采取由圣元环保及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占圣元环保资金。2、对于承诺人及承诺人控制或影响的企业与圣元环保及其下属子公司之间无法避免或者有合理原因而发生的交易行为，定价政策遵循公平、公正、公允、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定；无市场价格比较或定价受到限制的关联交易，交易价格将参照交易的商品或劳务的成本加合理利润的方式予以确定，以保证交易价格公允。3、承诺人及承诺人控制或影响的企业与圣元环保及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守圣元环保公司章程、关联交易管理制度及法律法规等相关规定。在圣元环保权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。4、承诺人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使圣元环保及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致圣元环保或其下属子公司损失或利用关联交易侵占圣元环保或其下属子公司利益的，圣元环保及其下属子公司的损失由承诺人承担。5、本承诺函自签署之日起正式生效，在承诺人作为公司的实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员期间持续有效且不可变更或撤销。</p>	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中
	公司控股股	其他承诺	若公司上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于	2020 年 08 月 24 日	36 个月或	正常履行中

	东、实际控制人朱煜焯、朱恒冰以及董事/高级管理人员朱煜焯、陈文钰		发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月；如因自身需要在锁定期届满后 2 年内减持本人所持公司股份，减持价格不低于发行价（公司如有派发股利、转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价亦将作相应调整）。		60 个月	
	公司董事、高级管理人员朱煜焯、朱恒冰、朱煜焯、陈文钰	减持承诺	本人在公司担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%。自公司股份上市之日起六个月内离职，自离职之日起十八个月内不转让持有的公司股份；自公司股份上市之日起第七个月至第十二个月之间离职，自离职之日起十二个月内不转让持有的公司股份；自公司股份上市十二个月后离职的，自离职后半年内不转让本人持有的公司股份。	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中
	何晓虹、钟帅	减持承诺	本人未来持续看好公司及其所处行业的发展前景，将会长期持有公司股份。如因自身需要减持本人所持公司股份的，承诺按《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（中国证券监督管理委员会公告（2017）9 号）、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》和其他法律、法规、规范性文件和证券交易所相关业务规则的要求执行。	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中
	深创投、浙江红土、泉州红土、厦门红土、深圳创赛、南昌红土、江西红土、济	减持承诺	如因自身需要减持本承诺人所持公司股份的，承诺按《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（中国证券监督管理委员会公告（2017）9 号）、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》和其他法律、法规、规范性文件和证券交易所相关业务规则的要求执行。	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

	南创投、威海创投					
	公司、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	关于不存在欺诈发行的相关承诺	1、保证公司本次发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中
	公司控股股东、实际控制人朱煜焯、朱恒冰	其他承诺	根据中国证券监督管理委员会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）相关规定，本人承诺不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司的利益。	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中
	公司的董事、高级管理人员	关于被摊薄即期回报填补措施的承诺	1、本人承诺在任何情况下，将不会越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、约束本人的职务消费行为，在职务消费过程中本着节约原则行事，不奢侈、不铺张浪费。3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺若公司未来实施股权激励计划，股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日后，如中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定的，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、如本人若未能履行上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并道歉；同时，若因违反该等承诺给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

	公司的董事、高级管理人员	关于利润分配政策的承诺	本人作为圣元环保的董事/高级管理人员，将依法履行职责，采取一切必要的合理措施，以协助并促使圣元环保按照经圣元环保股东大会审议通过的分红回报规划及圣元环保上市后生效的《圣元环保股份有限公司章程（草案）》的相关规定，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。本人拟采取的措施包括但不限于：1、根据《圣元环保股份有限公司章程（草案）》中规定的利润分配政策及分红回报规划，制定圣元环保利润分配预案；2、在审议圣元环保利润分配预案的董事会、股东大会上，对符合圣元环保利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票；3、在圣元环保的董事会、股东大会通过有关利润分配方案后，严格予以执行。	2020年08月24日	长期	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					



## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
淄博东钢热处理有限公司诉山东郓城圣元电力环保有限	41.17	否	郓城圣元电力环保提出管辖权异议,	待开庭	待开庭		

公司买卖合同 纠纷案件			案件由博 山区法院 移送至荷 泽市郓城 县人民法院，目前 尚在等待 郓城县法 院的开庭 通知				
何俊平诉江苏 圣元环保电力 有限公司提供 劳务者责任纠 纷	1	否	判决驳回 原告诉讼 请求	判决驳回原告 诉讼请求	无执行		
原告曹县德润 环保科技有限 公司诉被告曹 县住房和城乡建设局 回购款 支付纠纷案件， 圣元环保股份 有限公司作为 第三人参加诉 讼	2,141.83	否	二审终审 判决	判决曹县住房 和城乡建设局 支付原告回购 款及违约金。圣 元环保作为无 独立请求权第 三人参加诉讼， 未判决其承担 民事责任。	无执行		

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担保金 额	担保类型	担 保 物 （ 如 有）	反担 保情 况 （如 有）	担 保 期	是 否 履 行 完 毕	是否 为 关 联 方 担 保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担保金 额	担保类型	担 保 物 （ 如 有）	反担 保情 况 （ 如 有）	担 保 期	是 否 履 行 完 毕	是否 为 关 联 方 担 保
莆田圣元		23,000	2016 年 06 月 13 日	23,000	连带责任 担保			2025 /12/ 21	否	否
莆田圣元		10,115	2017 年 11 月 21 日	10,115	连带责任 担保			2026 /12/ 21	否	否
南安圣元		5,200	2015 年 07 月 07 日	5,200	连带责任 担保			2025 /7/7	否	否
南安圣元		3,950	2016 年 02 月 04 日	3,950	连带责任 担保			2025 /7/7	否	否
南安圣元		3,050	2016 年 06 月 17 日	3,050	连带责任 担保			2025 /7/7	否	否

泉州圣元		7,900	2020年01月10日	7,900	连带责任担保			2033/1/9	否	否
泉州圣元		4,200	2020年01月13日	4,200	连带责任担保			2033/1/9	否	否
泉州圣元		7,900	2020年01月13日	7,900	连带责任担保			2033/1/9	否	否
泉州圣元		7,900	2020年02月19日	7,900	连带责任担保			2033/1/9	否	否
泉州圣元		5,000	2020年09月25日	5,000	连带责任担保			2033/1/9	否	否
泉州圣元		5,000	2020年10月10日	5,000	连带责任担保			2033/1/9	否	否
泉州圣元		4,000	2020年11月02日	4,000	连带责任担保			2033/1/9	否	否
泉州圣元		2,000	2020年11月25日	2,000	连带责任担保			2033/1/9	否	否
泉州圣元		6,500	2020年12月04日	6,500	连带责任担保			2033/1/9	否	否
泉州圣元		4,600	2020年12月15日	4,600	连带责任担保			2033/1/9	否	否

泉州圣元		3,000	2020年04月30日	3,000	连带责任担保			2032/1/9	否	否
泉州圣元		5,200	2020年05月29日	5,200	连带责任担保			2032/1/9	否	否
泉州圣泽		1,700	2017年04月27日	1,700	连带责任担保			2025/4/25	否	否
泉州圣泽		2,830.5	2018年05月30日	2,830.5	连带责任担保			2025/7/20	否	否
泉州圣泽		3,103.98	2018年05月31日	3,103.98	连带责任担保			2025/7/20	否	否
泉州圣泽		1,972	2018年06月07日	1,972	连带责任担保			2025/7/20	否	否
泉州圣泽		570.52	2018年05月31日	570.52	连带责任担保			2025/7/20	否	否
泉州圣泽		576	2018年08月24日	576	连带责任担保			2025/7/20	否	否
泉州圣泽		557	2018年07月26日	557	连带责任担保			2025/7/20	否	否
泉州圣泽		557	2018年12月12日	557	连带责任担保			2025/7/20	否	否

泉州圣泽		458	2018年08月09日	458	连带责任担保			2025/7/20	否	否
泉州圣泽		456	2018年10月26日	456	连带责任担保			2025/7/20	否	否
泉州圣泽		456	2018年09月26日	456	连带责任担保			2025/7/20	否	否
泉州圣泽		226	2018年11月22日	226	连带责任担保			2025/7/20	否	否
泉州圣泽		395	2018年08月24日	395	连带责任担保			2028/5/20	否	否
泉州圣泽		958	2018年06月19日	958	连带责任担保			2028/5/20	否	否
泉州圣泽		1,588	2018年06月28日	1,588	连带责任担保			2028/5/20	否	否
泉州圣泽		155	2018年10月26日	155	连带责任担保			2028/5/20	否	否
泉州圣泽		293	2018年11月22日	293	连带责任担保			2028/5/20	否	否
漳州圣元		6,000	2014年04月28日	6,000	连带责任担保			2031/2/10	否	否

漳州圣元		4,100	2014年02月11日	4,100	连带责任担保			2031/2/10	否	否
安溪安晟		398	2018年09月26日	398	连带责任担保			2029/6/14	否	否
安溪安晟		240	2018年08月09日	240	连带责任担保			2029/6/14	否	否
安溪安晟		556	2018年06月20日	556	连带责任担保			2029/6/14	否	否
安溪安晟		200	2018年07月20日	200	连带责任担保			2022/6/20	否	否
江苏圣元		2,352.1	2017年12月28日	2,352.1	连带责任担保			2027/12/3	否	否
江苏圣元		2,352.1	2018年01月24日	2,352.1	连带责任担保			2027/12/3	否	否
江苏圣元		2,352.1	2017年12月22日	2,352.1	连带责任担保			2027/12/3	否	否
江苏圣元		1,881	2018年02月27日	1,881	连带责任担保			2027/12/3	否	否
江苏圣元		1,568.21	2018年03月22日	1,568.3	连带责任担保			2027/12/3	否	否



江苏圣元		1,176.08	2018年11月30日	1,176.08	连带责任担保			2027/12/3	否	否
江苏圣元		941	2018年10月30日	941	连带责任担保			2027/12/3	否	否
江苏圣元		627.5	2018年05月31日	627.5	连带责任担保			2027/12/3	否	否
江苏圣元		549.5	2018年05月17日	549.5	连带责任担保			2027/12/3	否	否
郓城圣元		18,800	2016年06月21日	18,800	连带责任担保			2026/6/20	否	否
郓城圣元		7,584.64	2019年07月25日	7,584.64	连带责任担保			2032/7/22	否	否
郓城圣元		800	2019年08月21日	800	连带责任担保			2032/7/22	否	否
郓城圣元		3,660.65	2019年12月20日	3,660.65	连带责任担保			2032/7/22	否	否
曹县圣元		1,672	2017年07月18日	1,672	连带责任担保			2030/6/22	否	否
曹县圣元		8,008	2017年08月16日	8,008	连带责任担保			2030/6/22	否	否

曹县圣元		8,800	2017年06月28日	8,800	连带责任担保			2030/6/22	否	否
圣元华绿		1,500	2018年02月07日	1,500	连带责任担保			2026/10/31	否	否
圣元华绿		650	2018年05月07日	650	连带责任担保			2026/10/31	否	否
圣元华绿		256.42	2017年12月06日	256.42	连带责任担保			2026/10/31	否	否
圣元华绿		395	2018年03月06日	395	连带责任担保			2026/10/31	否	否
圣元华绿		1,100	2018年01月02日	1,100	连带责任担保			2026/10/31	否	否
庆阳圣元		3,200	2019年01月24日	3,200	连带责任担保			2033/5/20	否	否
庆阳圣元		2,800	2019年01月25日	2,800	连带责任担保			2033/5/20	否	否
庆阳圣元		1,400	2019年03月29日	1,400	连带责任担保			2033/5/20	否	否
庆阳圣元		1,200	2019年05月23日	1,200	连带责任担保			2033/5/20	否	否

庆阳圣元		800	2019年06月28日	800	连带责任担保			2033/6/28	否	否
庆阳圣元		600	2019年08月30日	580	连带责任担保			2033/6/30	否	否
庆阳圣元		400	2019年10月31日	400	连带责任担保			2033/6/30	否	否
庆阳圣元		2,100	2019年03月29日	2,100	连带责任担保			2033/5/20	否	否
庆阳圣元		1,800	2019年05月17日	1,800	连带责任担保			2033/5/20	否	否
庆阳圣元		1,200	2019年06月27日	1,200	连带责任担保			2033/5/20	否	否
庆阳圣元		600	2019年10月30日	600	连带责任担保			2033/5/20	否	否
庆阳圣元		900	2019年08月30日	900	连带责任担保			2033/5/20	否	否
鄄城圣元		19,117	2020年03月17日	19,117	连带责任担保			2032/3/16	否	否
梁山圣元		5,000	2020年04月14日	5,000	连带责任担保			2032/4/13	否	否

梁山圣元		5,000	2020年04月15日	5,000	连带责任担保			2032/4/13	否	否
梁山圣元		5,000	2020年05月24日	5,000	连带责任担保			2032/4/13	否	否
梁山圣元		8,000	2020年08月07日	8,000	连带责任担保			2032/4/13	否	否
安徽圣元		25,700	2020年12月18日	25,700	连带责任担保			2034/12/17	否	否
南安圣元		465	2017年11月22日	465	连带责任担保			2024/11/25	否	否
南安圣元		1,464.21	2017年06月20日	1,464.21	连带责任担保			2024/6/25	否	否
南安圣元		2,577.04	2020年06月10日	2,577.04	连带责任担保			2025/6/10	否	否
南安圣元		1,813.38	2020年05月19日	1,813.38	连带责任担保			2027/6/10	否	否
江苏圣元		2,956.22	2015年10月30日	2,956.22	连带责任担保			2024/1/15	否	否
圣元华绿		560	2020年07月01日	560	连带责任担保			2023/6/30	否	否

汶上圣元		24,000	2021年02月03日	24,000	连带责任担保			2033/10/20	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		130,310		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		44,700				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		534,658.28		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		322,540				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		130,310		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		44,700				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		534,658.28		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		322,540				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				104.67%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
莆田市圣元环保电力有限公司	莆田市人民政府	25,000	履行中	0	0	-	否	否

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	212,399,984	78.16%				-3,275,788	-3,275,788	209,124,196	76.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股	7,136,937	2.63%				-17,609	-17,609	7,119,328	2.62%
3、其他内资持股	205,261,157	75.54%				-3,256,289	-3,256,289	202,004,868	74.34%
其中：境内法人持股	39,975,793	14.71%				-3,244,372	-3,244,372	36,731,421	13.52%
境内自然人持股	165,285,364	60.82%				-11,917	-11,917	165,273,447	60.82%
4、外资持股	1,890	0.00%				-1,890	-1,890		
其中：境外法人持股	1,491	0.00%				-1,491	-1,491		
境外自然人持股	399	0.00%				-399	-399		
二、无限售条件股份	59,341,069	21.84%				3,275,788	3,275,788	62,616,857	23.05%
1、人民币普通股	59,341,069	21.84%				3,275,788	3,275,788	62,616,857	23.05%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	271,741,053	100.00%						271,741,053	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

本次上市流通的限售股为公司首次公开发行网下配售限售股，网下发行部分采用比例限售方式，网下投资者承诺其获配股票数量的10%（向上取整计算）限售期为自公司首次公开发行并上市之日起 6个月。即每个配售对象获配的股票中，90%的股份无限售期，自首次公开发行股票在深交所上市交易之日起即可流通；10%的股份限售期为 6 个月，限售期自首次公开发行股票在深交所上市交易之日起开始计算。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
首发前限售股东	203,741,053	0	0	203,741,053	首发限售	2021年8月24日或2023年8月24日
首发战略配售股东	5,383,143	0	0	5,383,143	首次公开发行战略配售股，限售12个月	2021年8月24日
首发网下发行股东	3,275,788	3,275,788	0	0	首次公开发行网下发行股份，限售6个月	2021年3月3日
合计	212,399,984	3,275,788	0	209,124,196	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用



### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		27,948	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0	持有特别表 决权股份的 股东总数（如 有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报 告 期 末 持 股 数 量	报 告 期 内 增 减 变 动 情 况	持 有 有 限 售 条 件 的 股 份 数 量	持 有 无 限 售 条 件 的 股 份 数 量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
朱恒冰	境内自然 人	25.00%	67, 943 ,15 2		67,9 43,1 52			
朱煜煊	境内自然 人	12.20%	33, 161 ,94 6		33,1 61,9 46			
许锦清	境内自然 人	3.35%	9,11 3,6 31	+600	9,11 0,03 1	3,600		
朱萍华	境内自然 人	2.73%	7,4 28, 864		7,42 8,86 4			
深圳市创新 投资集团有 限公司	国有法人	2.62%	7,11 9,3 28		7,11 9,32 8			
前海股权投 资基金（有 限合伙）	境内非国 有法人	2.61%	7,0 95, 159		7,09 5,15 9			
浙江红土创 业投资有限 公司	境内非国 有法人	2.53%	6,8 87, 176		6,88 7,17 6			
何晓虹	境内自然	2.50%	6,7	+142	6,77	14,200		

	人		92,000	8,033			
泉州市红土创业投资有限公司	境内非国有法人	2.28%	6,190,720	6,190,720			
钟帅	境内自然人	2.21%	6,000,000	6,000,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	朱煜煊及朱恒冰为父子关系，且已签署一致行动协议，父子二人约定如无法达成一致意见，以朱煜煊的意见为最终意见。朱萍华和朱煜煊为姐弟关系。 深圳市创新投资集团有限公司、浙江红土创业投资有限公司和泉州市红土创业投资有限公司存在关联关系。 何晓虹和钟帅为母子关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
钟潮杰	687,208	人民币普通股	687,208				
谭文谊	536,000	人民币普通股	536,000				
罗雄华	368,100	人民币普通股	368,100				
林青华	317,200	人民币普通股	317,200				
香港中央结算有限公司	303,355	人民币普通股	303,355				
王燕	220,000	人民币普通股	220,000				
傅惠英	217,000	人民币普通股	217,000				
党晖	202,825	人民币普通股	202,825				
王文海	201,700	人民币普通股	201,700				
江伟朋	201,470	人民币普通股	201,470				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。						

<p>之间关联关系或一致行动的说明</p>	
<p>前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）</p>	<p>公司股东罗雄华除通过普通证券账户持有 135000 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 233100 股，实际合计持有 368100 股；公司股东林青华除通过普通证券账户持有 6812 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 310388 股，实际合计持有 317200 股；公司股东王燕通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 220000 股；公司股东王文海除通过普通证券账户持有 6200 股外，还通过华龙证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 195500 股，实际合计持有 201700 股；公司股东江伟朋除通过普通证券账户持有 100 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 201370 股，实际合计持有 201470 股；</p>

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：圣元环保股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	144,097,736.38	256,930,342.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	396,657,545.70	703,503,879.04
衍生金融资产		
应收票据	6,385,077.07	2,650,000.00
应收账款	818,607,618.06	441,597,517.11
应收款项融资		
预付款项	4,470,419.82	4,190,460.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,574,387.83	6,814,096.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	28,779,401.73	25,513,407.34
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	187,040,604.38	166,320,427.08
流动资产合计	1,599,612,790.97	1,607,520,130.25
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	29,931,917.45	27,035,696.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	212,642,712.26	
投资性房地产		
固定资产	504,239,175.35	506,668,782.82
在建工程	9,014,412.90	1,735,134,172.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,243,126,203.86	2,843,039,673.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	89,189,856.22	83,535,677.68
递延所得税资产	34,806,154.79	27,571,923.68
其他非流动资产	64,805,348.22	103,217,696.59
非流动资产合计	6,187,755,781.05	5,326,203,623.83
资产总计	7,787,368,572.02	6,933,723,754.08
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		188,202.60
应付账款	814,824,034.44	754,115,054.61
预收款项		
合同负债	33,506.56	
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	10,766,591.58	24,713,097.02
应交税费	48,059,205.55	24,139,574.51
其他应付款	44,921,508.08	31,102,782.47
其中：应付利息		
应付股利	32,608,926.36	
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	406,865,604.14	385,521,062.04
其他流动负债	3,200,000.00	2,700,000.00
流动负债合计	1,328,670,450.35	1,222,479,773.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,033,499,900.62	2,685,267,926.39
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	21,981,323.02	50,471,833.27
长期应付职工薪酬		
预计负债	281,286,528.10	228,644,427.52
递延收益	18,972,089.08	19,441,012.78
递延所得税负债	21,371,582.63	454,636.52
其他非流动负债		



非流动负债合计	3,377,111,423.45	2,984,279,836.48
负债合计	4,705,781,873.80	4,206,759,609.73
所有者权益：		
股本	271,741,053.00	271,741,053.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,413,632,222.18	1,401,632,222.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,844,309.19	11,844,309.19
一般风险准备		
未分配利润	1,384,223,596.33	1,041,756,706.79
归属于母公司所有者权益合计	3,081,441,180.70	2,726,974,291.16
少数股东权益	145,517.52	-10,146.81
所有者权益合计	3,081,586,698.22	2,726,964,144.35
负债和所有者权益总计	7,787,368,572.02	6,933,723,754.08

法定代表人：朱煜煊

主管会计工作负责人：黄宇

会计机构负责人：郝富强

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	54,338,905.04	82,933,447.78
交易性金融资产	304,460,137.91	392,481,668.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项	341,538.00	243,612.00
其他应收款	265,376,437.41	388,907,939.15
其中：应收利息		

应收股利	4,840,934.14	
存货		
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	4,451,196.75	4,704,120.95
流动资产合计	628,968,215.11	869,270,788.38
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,888,257,817.45	1,776,381,596.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	212,642,712.26	
投资性房地产		
固定资产	7,840.62	7,840.62
在建工程	1,083,018.87	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	53,499.95	60,499.97
递延所得税资产	2,119,268.77	
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,104,164,157.92	1,776,449,937.31
资产总计	2,733,132,373.03	2,645,720,725.69
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	371,227.49	225,128.87
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	996,012.14	886,536.99
应交税费	52,718.06	50,440.51
其他应付款	321,866,024.91	631,731,240.15
其中：应付利息		
应付股利	32,608,926.36	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	80,400,000.00	80,597,472.71
其他流动负债		
流动负债合计	403,685,982.60	713,490,819.23
非流动负债：		
长期借款	173,650,000.00	148,700,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	16,241,886.57	249,083.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	189,891,886.57	148,949,083.88
负债合计	593,577,869.17	862,439,903.11
所有者权益：		
股本	271,741,053.00	271,741,053.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,405,096,677.75	1,393,096,677.75
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,844,309.19	11,844,309.19
未分配利润	450,872,463.92	106,598,782.64
所有者权益合计	2,139,554,503.86	1,783,280,822.58
负债和所有者权益总计	2,733,132,373.03	2,645,720,725.69

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,366,666,935.74	453,315,092.52
其中：营业收入	1,366,666,935.74	453,315,092.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,025,493,834.57	336,124,029.60
其中：营业成本	906,263,199.66	225,904,116.72
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	8,116,069.66	7,093,999.40
销售费用		
管理费用	34,179,799.25	25,713,112.35
研发费用	6,655,664.36	5,905,616.81
财务费用	70,279,101.64	71,507,184.32
其中：利息费用	70,354,658.27	73,565,951.56
利息收入	282,794.55	184,715.36
加：其他收益	28,872,015.52	28,061,436.16
投资收益（损失以“－”号	3,023,158.73	3,186,229.21

填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,096,220.73	3,186,229.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	71,369,058.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,830,350.47	-6,926,530.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	72,802.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	421,679,785.30	141,512,197.35
加：营业外收入	100.13	
减：营业外支出	580,732.46	1,190,462.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	421,099,152.97	140,321,734.36
减：所得税费用	59,467,189.21	22,033,351.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	361,631,963.76	118,288,382.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	361,631,963.76	118,288,382.90
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.归属于母公司所有者的净利润	361,694,847.38	118,288,382.90
2.少数股东损益	-62,883.62	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	361,631,963.76	118,288,382.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	361,694,847.38	118,288,382.90
归属于少数股东的综合收益总额	-62,883.62	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.3310	0.5806
(二) 稀释每股收益	1.3310	0.5806

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

法定代表人：朱煜煊

主管会计工作负责人：黄宇

会计机构负责人：郝富强

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	6,339,622.68	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	4,985.00	397.50
销售费用		
管理费用	8,215,482.93	1,962,042.26
研发费用		
财务费用	-154,837.72	-80,007.70
其中：利息费用		
利息收入	173,901.93	97,315.28
加：其他收益	3,006,848.85	10,165.56
投资收益（损失以“-”号填列）	321,023,158.73	3,186,229.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,096,220.73	3,186,229.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	68,453,263.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,116.27	-26,361.40
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）	390,756,146.88	1,287,601.31
加：营业外收入		
减：营业外支出	5.32	54,970.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	390,756,141.56	1,232,631.31

减：所得税费用	13,873,533.92	-6,590.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	376,882,607.64	1,239,221.66
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	376,882,607.64	1,239,221.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		



5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	442,506,576.97	395,401,648.93
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	24,829,511.25	26,945,053.88
收到其他与经营活动有关的现金	4,971,655.97	3,041,800.15
经营活动现金流入小计	472,307,744.19	425,388,502.96
购买商品、接受劳务支付的现金	178,293,372.51	148,812,971.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	72,761,742.21	48,527,004.02
支付的各项税费	72,201,464.69	57,890,114.35
支付其他与经营活动有关的现金	30,511,210.21	16,786,733.57
经营活动现金流出小计	353,767,789.62	272,016,823.65
经营活动产生的现金流量净额	118,539,954.57	153,371,679.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,049,989,618.34	
取得投资收益收到的现金	200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,050,195,618.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	645,583,910.49	622,330,579.47
投资支付的现金	884,863,110.67	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,530,447,021.16	622,330,579.47
投资活动产生的现金流量净额	-480,251,402.82	-622,330,579.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000.00	
取得借款收到的现金	521,900,000.00	644,981,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		89,087,800.00
筹资活动现金流入小计	522,100,000.00	734,068,800.00
偿还债务支付的现金	147,371,594.77	88,752,702.15

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,461,065.16	55,806,665.63
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	42,388,497.73	58,961,662.94
筹资活动现金流出小计	273,221,157.66	203,521,030.72
筹资活动产生的现金流量净额	248,878,842.34	530,547,769.28
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	-112,832,605.91	61,588,869.12
加：期初现金及现金等价物余额	249,430,341.29	40,196,921.66
六、期末现金及现金等价物余额	136,597,735.38	101,785,790.78

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	6,720,000.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,301,070.40	1,083,656.20
经营活动现金流入小计	10,021,070.40	1,083,656.20
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,159,242.15	2,102,044.22
支付的各项税费	67,464.77	118,724.92
支付其他与经营活动有关的现金	3,289,108.55	3,671,015.69
经营活动现金流出小计	10,515,815.47	5,891,784.83
经营活动产生的现金流量净额	-494,745.07	-4,808,128.63
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	571,850,192.10	
取得投资收益收到的现金	200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	572,050,192.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,148,000.00	
投资支付的现金	737,998,110.67	134,600,000.00
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		
投资活动现金流出小计	739,146,110.67	134,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-167,095,918.57	-134,600,000.00
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	74,900,000.00	9,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	994,426,684.33	791,287,458.76
筹资活动现金流入小计	1,069,326,684.33	801,187,458.76
偿还债务支付的现金	49,760,000.00	4,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,400,748.46	4,755,588.79
支付其他与筹资活动有关的现金	874,169,814.97	658,438,168.92
筹资活动现金流出小计	930,330,563.43	667,743,757.71
筹资活动产生的现金流量净额	138,996,120.90	133,443,701.05
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	-28,594,542.74	-5,964,427.58
加：期初现金及现金等价物余额	78,433,447.78	11,451,764.90

六、期末现金及现金等价物余额	49,838,905.04	5,487,337.32
----------------	---------------	--------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	271,741,053.00				1,401,632,222.18				11,844,309.19		1,041,756,706.79		2,726,974,291.16	-10,146,818.14	2,726,964,144.35
加：会计 政策变更											13,380,968.52		13,380,968.52	18,547.95	13,399,516.47
前 期差 错更 正															
同 一 控 制 下 企 业 合 并															
其 他															
二、本年期初 余额	271,741,053.00				1,401,632,222.18				11,844,309.19		1,055,767,531.02		2,740,355,259.68	8,401.14	2,740,366,082.02
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					12,000.00						329,085,921.02		341,085,921.02	137,116.38	341,223,037.40
（一）综合收 益总额											361,694.00		361,694.00	-62,883.00	361,631.00

										847. 38		847. 38	62	963. 76
(二)所有者投入和减少资本				12,000.00								12,000.00	200,000.00	12,200.00
1. 所有者投入的普通股				12,000.00								12,000.00	200,000.00	12,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										-32,608.926.36		-32,608.926.36		-32,608.926.36
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-32,608.926.36		-32,608.926.36		-32,608.926.36
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														

3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末 余额	271 ,74 1,0 53. 00				1,41 3,63 2,22 2.18				11,8 44,3 09.1 9		1,38 4,22 3,59 6.33		3,08 1,44 1,18 0.70	145, 517. 52	3,08 1,58 6,69 8.22

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	203 ,74 1,0 53. 00				250, 821, 091. 43				11,4 36,4 14.7 8		738, 465, 317. 68		1,20 4,46 3,87 6.89		1,204 ,463, 876.8 9
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	203,741,053.00			250,821,091.43				11,436,414.78		738,465,317.68		1,204,446,387.689		1,204,463,876.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										118,288,382.90		118,288,382.90		118,288,382.90
(一)综合收益总额										118,288,382.90		118,288,382.90		118,288,382.90
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														



(四)所有者 权益内部结 转																
1. 资本公积 转增资本(或 股本)																
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)																
3. 盈余公积 弥补亏损																
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																
5. 其他综合 收益结转留 存收益																
6. 其他																
(五)专项储 备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末 余额	203 ,74 1,0 53. 00				250, 821, 091. 43				11,4 36,4 14.7 8			856, 753, 700. 58			1,32 2,75 2,25 9.79	1,322 ,752, 259.7 9

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计	
		优先 股	永续 债	其他									

一、上年年末余额	271,741,053.00				1,393,096,677.75				11,844,309.19	106,598,782.64		1,783,280,822.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	271,741,053.00				1,393,096,677.75				11,844,309.19	106,598,782.64		1,783,280,822.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,000,000.00					344,273,681.28		356,273,681.28
（一）综合收益总额										376,882,607.64		376,882,607.64
（二）所有者投入和减少资本					12,000,000.00							12,000,000.00
1. 所有者投入的普通股					12,000,000.00							12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-32,608,926.36		-32,608,926.36
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者 (或股东)的 分配										-32,608,263.6		-32,608,926.36
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	271,741,053.00				1,405,096,677.75				11,844,309.19	450,872,463.92		2,139,554,503.86

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年年末余额	203,741,053.00				242,285,547.00				11,436,414.78	102,927,732.93		560,390,747.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	203,741,053.00				242,285,547.00				11,436,414.78	102,927,732.93		560,390,747.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										1,239,221.66		1,239,221.66
(一)综合收益总额										1,239,221.66		1,239,221.66
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的(或股东)的												

分配												
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	203, 741, 053. 00				242,2 85,54 7.00				11,43 6,414 .78	104,16 6,954.5 9		561,629, 969.37

### 三、公司基本情况

圣元环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为福建海恒股份有限公司，系由朱煜灿、甘朝志、陈秀华、朱惠华、林申于1997年10月共同出资组建。组建时注册资本共人民币5,000.00万元，其中：朱煜灿出资1,500.00万元，占注册资本的30%；甘朝志出资1,000.00万元，占注册资本的20%；陈秀华出资1,000.00万元，占注册资本的20%；朱惠华出资750.00万元，占注册资本的15%；林申出资750.00万元，占注册资本的15%。上述出资已于1997年9月17日经福州青商会会计师事务所（97）榕青会资字127号验资报告验证。公司于1997年10月9日领取了福建省工商行政管理局核发的工商登记注册号为3500002000431的企业法人营业执照。

2002年5月11日，经公司股东大会决议通过，公司名称变更为福建圣元股份有限公司。

2006年9月31日，经公司股东大会决议通过，同意泉州和盛实业有限公司、漳州恒闽工贸有限公司、厦门市华尔都环保工程有限公司对公司增资5,068.00万股，公司总股本增至10,068.00万股。

2011年10月20日，经公司股东大会决议通过，同意深圳创新投资集团有限公司、浙江红土创业投资有限公司、泉州红土创业投资有限公司、厦门红土创业投资有限公司、深圳创赛一号创业投资有限公司、深圳七匹狼晟联股权投资基金有限公司、建银睿信（厦门）投资合伙企业（有限合伙）、何晓虹对公司增资2,267.00万股，公司总股本增至12,335.00万股。

2012年6月6日，经公司股东大会决议通过，同意以资本公积转增股本6,755.63万股，公司总股本由12,335.00万股增加为19,090.63万股；同意公司名称变更为圣元环保股份有限公司。

2017年12月22日，经公司股东大会决议通过，同意前海股权投资基金（有限合伙）、厦门市金创现代服务业创业投资合伙企业（有限合伙）、洪伟华、南昌红土创新资本创业投资有限公司、江西红土创业投资有限公司、济南创新创业投资有限公司、威海创新投资有限公司、晋江市恒隆建材有限公司对公司增资1,283.47万股，公司总股本增至20,374.11万股。

本公司于2020年7月29日经中国证券监督管理委员会[2020]1601批准，首次向社会公众发行人民币普通股6800万股，于2020年8月24日在深圳证券交易所（以下简称“深交所”）上市。发行后，本公司总股本增至人民币27,174.1053万股。

本公司统一社会信用代码为91350000158176890E号；公司注册地址：福建省厦门市湖里区湖里大道6号北方商务大厦519。

本公司属生态保护和环境治理行业，从事城镇固废专业化处理，主要的经营活动为生活垃圾焚烧发电、生活污水综合处理等业务，主要产品为公用事业服务、电力等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月19日决议批准报出。

本期的合并财务报表范围包括本公司及所有子公司，并与“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”索引

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

具体会计政策和会计估计提示： 本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所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

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并 本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以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

### (1) 合并范围的确定

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（或类似表决权）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。

控制是指本公司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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，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。

（c）编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将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。

（5）合并抵销中的特殊考虑



①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### （6）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

###### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

##### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资

相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

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的，通常将多次交易作为“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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（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

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

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

- ①确认单独所持有的资产，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

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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

ÿ

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，

该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，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工具，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工具，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险

敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

组合1：以应收账款账龄作为信用风险特征

组合2：特殊风险组合根据业务性质除非有客观证据表明发生预期信用损失，否则不计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

组合1：以其他应收账龄作为信用风险特征

组合2：政府部门保证金、租赁保证金等特殊风险组合，根据业务性质，除非有客观证据表明发生预期信用损失，否则不计提减值。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产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：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为根据《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继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。



## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、备品备件等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；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，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产；本公司对于BOT项目建造期间，在按新收入准则确认的同时，确认合同资产，列报时重分类至无形资产

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	房屋及建筑物	5%	5%
机器设备	年限平均法	机器设备	5%	5%
运输工具	年限平均法	运输工具	5%	5%
电子及其他设备	年限平均法	电子及其他设备	5%	5%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租

赁激励相关金额；初始直接费用；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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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，本公司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。

对使用权资产计提资产减值的方法见附注五、31

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### 2、无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50年	特许经营权协议和土地使用权年限
特许经营权	20-50年	特许经营权协议
计算机软件	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

##### 3、无形资产的减值测试方式

根据《企业会计准则第8号-资产减值》的相关规定，资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值。本准则中的资产，除了特别规定外，包括单项资产和资产组。资产组，是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流入。可收回金额应当根据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较高者确定。企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

公司各项目公司根据不同的特许经营权协议单独运营不同的特许经营权，公司将各项目公司整体视为最小的资产组合进行减值测试，以此预计各个最小资产组的可收回金额。由于各项目公司整体资产并无公开市场报价，也无类似活跃市场，相关资产组的公允价值难以估计，公司在减值测试时考虑采用各个项目公司的未来现金流量现值作为可收回金额。在特许经营权正常履行的期间，项目公司预计未来现金流现值按照各项目公司在持续经营过程中所产生的预计未来现金流量，再选择适当的折现率进行折现的金额加以确定。影响各个项目公司预计未来现金流现值的因素包括：（1）垃圾焚烧发电业务的影响因素有垃圾入场量、发电量、上网电量、上网电价、垃圾处理费单价、垃圾处理成本、特许经营权摊销成本以及折现率等；（2）污水处理业务的影响因素有污水处理量、污水处理成本、特许经营权摊销成本、污水处理费单价以及折现率等。

##### (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 3、BOT特许经营权

《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）：社会资本方根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

根据公司下属项目公司特许经营权协议约定的收费条款，虽然部分协议中约定了保底的垃圾处理量和污水处理量，但这并不代表项目公司可以从合同授予方或指定回款方收取不低于某一固定金额的款项，因此收费金额不确定，不符合确认为金融资产的条件。除郓城圣元项目外，公司已投入运营的特许经营权均确认为无形资产核算。

## （2）内部研究开发支出会计政策

## 31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
BOT项目后续支出	剩余受益期限

公司项目技术提升改造工程与设备主要为BOT项目建设完成后为了适应环保和实际运营需要进行的技术和设备上的更新改造支出。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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

##### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。



## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将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。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

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,均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

- (a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;
- (b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;
- (c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司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

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### ① 符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 4) 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) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期末对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营权期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认预计负债，预计负债原值与现金流量现值的差额确认为未确认融资费用。

后续计量时，未确认融资费用在特许经营期内按实际利率法摊销，并确认财务费用。实际发生重置支出的当期，按采购金额冲减预计负债原值。

根据《企业会计准则第13号——或有事项》（财政部财会[2006]3号），第十二条：企业应当在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核；有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值

进行调整。

对于其他零星维修或大修支出则在发生当期计入损益。折现率参考公司贷款资金成本确定。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策自2020年1月1日起适用

#### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东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。

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或服务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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在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（或产出法）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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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。

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

#### (2) 公司的收入确认

本公司的收入主要来源于如下业务类型：BOT项目运营收入，具体方法如下：

公司主营业务收入主要包括垃圾焚烧发电业务收入和污水处理业务收入，垃圾焚烧发电业务收入再细分为售电收入和垃圾处理费收入，污水处理业务收入再细分为生活污水处理收入和渗滤液处理收入；各收入类别收入确认时点、依据和计算方法如下：

①生活垃圾焚烧发电业务

项目	销售流程	收入确认时点	收入确认依据	计算方法
垃圾焚烧发电	售电收入 公司在上网出线端装有电表计量装置，每月固定时间电力公司对公司的当月上网电量进行抄表记录→电力公司与对方核对无误→财务部门确认当月售电收入	从项目公司发电机组发电并将电力输送至电网开始，根据与电网公司确定的上网电量确认收入。	a、上网电价结算依据：①根据国家发展改革委2012年3月28日发布《国家发展改革委关于完善垃圾焚烧发电价格政策的通知》（发改价格〔2012〕801号），规定指出全国统一垃圾发电标杆电价每千瓦时0.65元，其余上网电量执行当地同类燃煤发电机组上网电价；垃圾焚烧发电电价高出当地脱硫燃煤机组标杆上网电价的部分实行两级分摊。其中，当地省级电网负担每千瓦时0.1元，其余部分纳入全国征收的可再生能源电价附加解决；通知自2012年4月1日起执行，2006年1月1日后核准的垃圾焚烧发电项目均按该规定执行。②BOT协议 b、上网电量计量依据：由公司在上网出线端装有电表计量装置，每月固定时间由当地电力公司对公司的当月上网电量进行抄表记录，所录数据经双方审核无误后，作为公司确认上网电量的依据。c、国补电价部分对应的收入，待项目纳入国补目录或者补贴清单之后开始确认，同时将开始运营到正式纳入国补目录或补贴清单期间的累计国补收入一次性予以确认	售电收入=上网电量×上网电价
垃圾处理收入（除莆田圣元外）	公司按月报送月垃圾进厂量汇总表→财务部门暂估确认当月垃圾处理费收入→报市政管理部门审核确认结算	垃圾进场时开始，并以地磅计量的进厂垃圾重量，在次月汇总当月的垃圾进厂量并根据垃圾入库汇总表确认当月收入。次月同时报市政管理部门审核，若审核结果与暂估有差异，调整当月的收入。	a、垃圾处理价格依据：①BOT协议 b、垃圾进厂量计量依据：①由市政管理部门运送的生活垃圾在进入各项目厂区前，先经过地磅站称重计量并打印入库单；每月度根据地磅称重记录编制并经审核的垃圾入库汇总表。当垃圾供应量（进厂量）不超过月保底总量时，按月保底总量计算垃圾处理量，当垃圾供应量超过约定月保底总量时按实际计算。	垃圾处理收入=垃圾进厂量×垃圾处理费用，当垃圾供应量不超过月保底总量时，按月保底总量计算垃圾处理量，当垃圾供应量超过约定月保底总量时按实际计算。
垃圾处理收入（莆田圣元）	公司在上网出线端装有电表计量装置，每月固定时间电力公司对公司的当月上网电量进行抄表记录→电力	根据电力公司审核的上网电量暂估确认当月收入。次月同时报市政管理部门确认，若审核结果与暂估有差异，调整当月的收入	a、垃圾处理补贴依据：①BOT协议约定以垃圾焚烧发电产生的上网电量作为垃圾处理补贴依据。b、上网电量计量依据：①由公司在上网出线端装有电表计量装置，每月固定时间由当地电力公司对公司的当月上网电量进行抄表记录，所录数据经电力公司及市政管理部门审核无误后，作为公司上网电量的依据。	垃圾处理收入=上网电量×垃圾处理补贴。

	公司与公司 双方核对无 误→财务部 门暂估确认 当月垃圾处 理费收入→ 报市政管理 部门审核确 认结算		
--	---	--	--

②生活污水处理业务

项目	销售流程	收入确认时点	收入确认依据	计算方法	
污水处理	生活污水处 理收入	公司在每个项目的 污水处理厂污水入 口或排放口装有流 量计量装置，对污 水的实际处理量进 行计量，按月报送 月污水处理量汇总 表→财务部门确认 当月污水处理费收 入→市政管理部门 审核确认结算	污水处理厂入口或 排放口装有流量计 量装置，对污水的实 际处理量进行计量， 按月报送月污水处 理量汇总表暂估确 认收入。次月同时报 市政管理部门审核， 若审核结果与暂估 有差异，调整当月的 收入	a、污水处理费价格依据： ①BOT协议 b、污水处理量 计量依据：①在每个项目 污水处理厂污水入口或排 放口装有流量计计量装 置，对污水的实际处理量 进行计量；每月度根据流 量计的计量记录编制并经 审核的污水处理汇总表为 污水处理量和收入确认依 据。	公司生活污水处理业务 系通过提供生活污水处 理厂运营管理服务收取 污水处理费，污水处理 收入=污水处理量×污水 处理费，当污水处理量 不超过月保底进水水量 时，按月保底进水水量 计算污水处理量，当污 水处理量超过约定月保 底进水水量时按实际计 算。
	渗滤液处理 收入	公司在每个项目的 渗滤液处理厂渗滤 液入口或排放口装 有渗滤液流量计量 装置，对渗滤液的 实际处理量进行计 量，按月报送月渗 滤液处理量汇总表 →财务部门确认当 月渗滤液处理费收 入→市政管理部门 审核确认结算	渗滤液处理厂入口 或排放口装有流量 计量装置，对渗滤液 的实际处理量进行 计量，按月报送月渗 滤液处理量汇总表 暂估确认收入。次月 同时报市政管理部 门审核确认，若审核 结果与暂估有差异， 调整当月的收入。	a、渗滤液处理费价格依 据：①ROT协议 b、渗滤液 处理量计量依据：①在每 个项目渗滤液处理厂污 水入口或排放口装有流 量计量装置，对渗滤液 的实际处理量进行计 量；每月度根据流量 计的计量记录编制并 经审核的渗滤液处理 汇总表为渗滤液处理 量和收入确认依据。	公司渗滤液处理业务系 通过提供渗滤液处理站 运营管理服务收取渗滤 液处理费，当污水处理 量超过约定月保底进 水量时，渗滤液处理收 入=渗滤液实际处理量× 渗滤液处理费；当渗滤 液处理量低于保底水 量时，渗滤液处理收入= 渗滤处理单价×渗滤液 保底处理量-扣除成本 费；扣除成本费=(渗滤 液基本处理量-渗滤液 实际处理量)×(上月平 均处理每立方渗滤液电 耗成本+上月平均处理 每立方渗滤液药耗成 本)。

--	--	--	--	--	--

(3) PPP项目建设收入

本公司根据 PPP 项目合同约定，在合同开始日，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

本公司根据已经投入的成本结合履约进度，采用成本加成法确认建造服务收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算,并将该影响额确认为递延所得税资产,但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- A. 该项交易不是企业合并;
- B. 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)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B. 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;

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

#### ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债:

- A. 商誉的初始确认;
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债,但同时满足以下两项条件的除外:

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间;
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异,在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时,相关的递延所得税费用(或收益),通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税,计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括:可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

1) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

2) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收



入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### (1) 应收账款预期信用损失的计量

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### (2) 预计负债的会计估计

因特许经营权设备更新支出等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年1月26日，财政部正式印发了《企业会计准则解释第14号》，规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同等业务的会计处理。本解释自公布之日起施行。2021年1月1日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。2020年12月31日前开始实施且至本解释施行日尚未完成的有关PPP项目合同，未按照以上规定进行会计处理的，应当进行追溯调整。追溯	业经第九届董事会第二次会议审议通过	执行新准则对本期期初资产负债表相关项目的影响见“（3）2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”

<p>调整不切实可行的,应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释。社会资本方应当将执行本解释的累计影响数,调整本解释施行日当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。</p>		
<p>财政部于 2018 年 12 月修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会〔2018〕35 号,以下简称“新租赁准则”),要求在境内 外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业 会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述政策规定,公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,对会计政策的相关内容进行调整,首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。</p>	<p>业经第八届董事会 2021 年第二次会议审议通过</p>	<p>执行新准则对本期期初资产负债表相关项目的影 响见“(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”</p>

## (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执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	256,930,342.29	256,930,342.29	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	703,503,879.04	703,503,879.04	
衍生金融资产			
应收票据	2,650,000.00	2,650,000.00	
应收账款	441,597,517.11	441,597,517.11	
应收款项融资			
预付款项	4,190,460.73	4,190,460.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,814,096.66	6,814,096.66	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	25,513,407.34	25,513,407.34	
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	166,320,427.08	166,320,427.08	
流动资产合计	1,607,520,130.25	1,607,520,130.25	
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	27,035,696.72	27,035,696.72	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	506,668,782.82	506,668,782.82	
在建工程	1,735,134,172.43	1,402,887.49	-1,733,731,284.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	2,843,039,673.91	4,604,840,252.77	1,761,800,578.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	83,535,677.68	83,535,677.68	
递延所得税资产	27,571,923.68	27,571,923.68	
其他非流动资产	103,217,696.59	92,167,356.55	-11,050,340.04
非流动资产合计	5,326,203,623.83	5,343,222,577.71	17,018,953.88
资产总计	6,933,723,754.08	6,950,742,708.00	17,018,953.88
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	188,202.60	188,202.60	
应付账款	754,115,054.61	754,115,054.61	
预收款项			
合同负债			
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	24,713,097.02	24,713,097.02	
应交税费	24,139,574.51	24,139,574.51	
其他应付款	31,102,782.47	31,102,782.47	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	385,521,062.04	385,521,062.04	
其他流动负债	2,700,000.00	2,700,000.00	
流动负债合计	1,222,479,773.25	1,222,479,773.25	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,685,267,926.39	2,685,267,926.39	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	50,471,833.27	50,471,833.27	
长期应付职工薪酬			
预计负债	228,644,427.52	228,644,427.52	
递延收益	19,441,012.78	19,441,012.78	
递延所得税负债	454,636.52	4,074,073.93	3,619,437.41
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,984,279,836.48	2,987,899,274.00	3,619,437.41
负债合计	4,206,759,609.73	4,210,379,047.00	3,619,437.41
所有者权益：			
股本	271,741,053.00	271,741,053.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,401,632,222.18	1,401,632,222.18	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	11,844,309.19	11,844,309.19	
一般风险准备			
未分配利润	1,041,756,706.79	1,055,137,675.30	13,380,968.51
归属于母公司所有者权益合计	2,726,974,291.16	2,740,363,661.00	13,380,968.51
少数股东权益	-10,146.81	8,401.15	18,547.96
所有者权益合计	2,726,964,144.35	3,094,830,550.00	13,399,516.47
负债和所有者权益总计	6,933,723,754.08	6,950,742,708.00	13,399,516.47

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	82,933,447.78	82,933,447.78	
交易性金融资产	392,481,668.50	392,481,668.50	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	0.00		
应收款项融资			
预付款项	243,612.00	243,612.00	
其他应收款	388,907,939.15	388,907,939.15	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	4,704,120.95	4,704,120.95	
流动资产合计	869,270,788.38	869,270,788.38	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,776,381,596.72	1,776,381,596.72	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,840.62	7,840.62	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	60,499.97	60,499.97	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,776,449,937.31	1,776,449,937.31	
资产总计	2,645,720,725.69	2,645,720,725.69	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	225,128.87	225,128.87	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	886,536.99	886,536.99	
应交税费	50,440.51	50,440.51	
其他应付款	631,731,240.15	631,731,240.15	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	80,597,472.71	80,597,472.71	
其他流动负债			
流动负债合计	713,490,819.23	713,490,819.23	
非流动负债：			
长期借款	148,700,000.00	148,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	249,083.88	249,083.88	
其他非流动负债			
非流动负债合计	148,949,083.88	148,949,083.88	
负债合计	862,439,903.11	862,439,903.11	
所有者权益：			
股本	271,741,053.00	271,741,053.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,393,096,677.75	1,393,096,677.75	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	11,844,309.19	11,844,309.19	
未分配利润	106,598,782.64	106,598,782.64	
所有者权益合计	1,783,280,822.58	1,783,280,822.58	
负债和所有者权益总计	2,645,720,725.69	2,645,720,725.69	

调整情况说明

2021年1月26日，财政部正式印发了《企业会计准则解释第14号》，规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同等业务的会计处理。本解释自公布之日起施行。2021年1月1日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。2020年12月31日开始实施且至本解释施行日尚未完成的有关PPP项目合同，未按照以上规定进行会计处理的，应当进行追溯调整。追溯调整不切实可行的，应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释。社会资本方应当将执行本解释的累计影响数，调整本解释施行日当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

**（4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、其他**

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
----	------	----



增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%、9%、10%、13%、16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	以房产原值的 70%-75%为纳税基础	1.2%
土地使用税	以土地使用面积为纳税基础	1.6 元/m <sup>2</sup> 、4 元/m <sup>2</sup> 、4.8 元/m <sup>2</sup> 、5 元/m <sup>2</sup> 、6 元/m <sup>2</sup> 、6.4 元/m <sup>2</sup>
环境保护税	应税污染物排放量、排放量折合污染当量、分贝数为计税依据	大气污染物每污染当量 1.2 元至 12 元；水污染物每污染当量 1.4 元至 14 元
水资源税(试点地区)	以实际取水量为纳税基础	0.4 元/m <sup>3</sup> 、1.5 元/m <sup>3</sup>

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

本公司企业所得税税率25%，部分子公司享有所得税优惠政策，享受免税、减半征收，具体见下述税收优惠。

### ①增值税

自2015年7月1日起，根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78号）的规定，本公司子公司南安市圣元环保电力有限公司、莆田市圣元环保电力有限公司、江苏圣元环保电力有限公司、漳州市圣元环保电力有限公司、山东郓城圣元环保电力有限公司、山东曹县圣元环保电力有限公司、鄄城圣元环保电力有限公司、庆阳圣元环保电力有限公司享受垃圾处理收入增值税即征即退优惠，退税比例70%，垃圾焚烧发电收入增值税即征即退优惠，退税比例100%；子公司安溪安晟环境工程有限公司、泉州市圣泽环境工程有限公司、福建圣泽龙海水务有限公司、泉州圣元华绿环保科技有限公司、漳州市圣元环保电力有限公司享受污水处理收入增值税即征即退优惠，退税比例70%。

### ②所得税

根据企业所得税法相关规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

泉州圣元华绿环保科技有限公司2018-2020年度可免征企业所得税，2021-2023年度减半征收企业所得税。

南安市圣元环保电力有限公司税收优惠分为三期，其中一期项目按规定2010-2012年可免征企业所得税，2013-2015年减半征收企业所得税；二期项目按规定2014-2016年可免征企业所得税，2017-2019年减半征收企业所得税；三期项目按规定2016-2018年可免征企业所得税，2019-2021年减半征收企业所得税。

莆田市圣元环保电力有限公司税收优惠分为三期，其中一期按规定自2011-2013年可免征企业所得税，2014-2016年减半征收企业所得税；二期按规定2013-2015年可免征企业所得税，2016-2018年减半征收企业所得税；三期按规定2017-2019年可免征企业所得税，2020-2022年减半征收企业所得税。

山东郓城圣元环保电力有限公司根据郓国税通[2017]1864号文规定，一期项目2016-2018年可免征企业所得税，2019-2021年减半征收企业所得税。二期项目2019-2021年可免征企业所得税，2022-2024年减半征收企业所得税。

山东曹县圣元环保电力有限公司一期项目2018-2020年可免征企业所得税，2021-2023年减半征收企业所得税。

江苏圣元环保电力有限公司税收优惠分为二期，一期项目2015-2017年可免征企业所得税，2018-2020年减半征收企业所

得税；二期项目2017-2019年可免征企业所得税，2020-2022年减半征收企业所得税。

漳州市圣元环保电力有限公司税收优惠分为二期，一期项目2015-2017年可免征企业所得税，2018-2020年减半征收企业所得税；二期项目2017-2019可免征企业所得税，2020-2022年减半征收企业所得税；旧镇污水厂2017-2019年可免征企业所得税，2020-2022年减半征收企业所得税。

庆阳圣元环保电力有限公司一期项目2020-2022年可免征企业所得税，2023-2025年减半征收企业所得税。

鄞城圣元环保电力有限公司一期项目2021-2023年可免征企业所得税，2024-2026年减半征收企业所得税。

梁山县圣元环保电力有限公司一期项目2021-2023年可免征企业所得税，2024-2026年减半征收企业所得税。

汶上县圣元环保电力有限公司一期项目2021-2023年可免征企业所得税，2024-2026年减半征收企业所得税。

财政部、税务总局发布2019年1月17日发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。。

财政部、税务总局2021年04月2日发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

### ③环境保护税

根据《中华人民共和国环境保护税法》第三章第十二条规定，依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定的排放标准的暂予免征环境保护税。本公司各子公司均按上述规定享受环境保护税免征优惠。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	136,597,735.38	249,430,341.29
其他货币资金	7,500,001.00	7,500,001.00
合计	144,097,736.38	256,930,342.29
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,500,001.00	7,500,001.00

其他说明

其他说明：其他货币资金7,500,001.00为保证金存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	396,657,545.70	703,503,879.04
其中：		
其中：		
合计	396,657,545.70	703,503,879.04

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,385,077.07	1,700,000.00
商业承兑票据		950,000.00
合计	6,385,077.07	2,650,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,385,077.07				6,385,077.07	2,700,000.00		50,000.00		2,650,000.00
其中：										
商业承兑汇票						1,000,000.00		50,000.00		950,000.00
银行承兑汇票	6,385,077.07		0.00		6,385,077.07	1,700,000.00				1,700,000.00
合计	6,385,077.07		0.00		6,385,077.07	2,700,000.00		50,000.00		2,650,000.00

	77.07				77.07	00.00		0		00.00
--	-------	--	--	--	-------	-------	--	---	--	-------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	50,000.00		50,000.00			0.00
合计	50,000.00		50,000.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,200,000.00
合计	3,200,000.00

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,200,000.00
合计		3,200,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	866,984,180.64	100.00%	48,376,562.58	5.58%	818,607,618.06	467,188,645.13	100.00%	25,591,128.02	5.48%	441,597,517.11
其中：										
组合 1	866,984,180.64	100.00%	48,376,562.58	5.58%	818,607,618.06	467,188,645.13	100.00%	25,591,128.02	5.48%	441,597,517.11
合计	866,984,180.64	100.00%	48,376,562.58	5.58%	818,607,618.06	467,188,645.13	100.00%	25,591,128.02	5.48%	441,597,517.11

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	866,984,180.64	48,376,562.58	5.58%
合计	866,984,180.64	48,376,562.58	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

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

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	774,734,415.17
1 至 2 年	90,052,878.94
2 至 3 年	1,700,524.16
3 年以上	496,362.37
3 至 4 年	269,017.37
4 至 5 年	227,345.00
合计	866,984,180.64

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	25,591,128.02	22,785,434.56				48,376,562.58
合计	25,591,128.02	22,785,434.56				48,376,562.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	182,241,040.77	21.02%	9,997,659.79
第二名	150,038,762.55	17.31%	7,572,909.42
第三名	85,070,945.47	9.81%	4,640,654.82
第四名	63,653,501.84	7.34%	3,182,675.09
第五名	47,561,297.52	5.49%	2,378,064.88
合计	528,565,548.15	60.97%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的情况。

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

本公司期末应收票据已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,255,497.60	
商业承兑汇票		
合计	3,255,497.60	

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,456,792.81	99.70%	3,967,868.38	94.69%
1 至 2 年	13,627.01	0.30%	222,592.35	5.31%
合计	4,470,419.82	--	4,190,460.73	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	828,921.51	18.54%
第二名	192,109.74	4.30%
第三名	151,752.04	3.39%
第四名	134,415.93	3.01%
第五名	130,833.17	2.93%



合计	1,438,032.39	32.17%
----	--------------	--------

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,574,387.83	6,814,096.66
合计	13,574,387.83	6,814,096.66

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
BOT 项目保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
往来款	3,678,240.85	531,153.44
投标保证金	1,600,000.00	
其他保证金	3,593,076.00	1,543,076.00
押金	40,318.00	39,434.00
备用金	49,900.00	48,000.00
其他	184,605.46	129,269.79
合计	14,146,140.31	7,290,933.23

##### 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	447,410.77	29,425.80		476,836.57
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	88,944.71	5,971.20		94,915.91
2021 年 6 月 30 日余额	536,355.48	35,397.00		571,752.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,522,630.31

1 至 2 年	3,000.00
2 至 3 年	1,426,290.00
3 年以上	5,194,220.00
3 至 4 年	47,000.00
4 至 5 年	1,750.00
5 年以上	5,145,470.00
合计	14,146,140.31

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 2	476,836.57	94,915.91				571,752.48
合计	476,836.57	94,915.91				571,752.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	BOT 项目保证金	5,000,000.00	5 年以上	35.35%	0.00

第二名	其他保证金	3,000,000.00	1 年以内	21.21%	
第三名	其他保证金	1,500,000.00	1 年以内	10.60%	75,000.00
第四名	其他保证金	1,403,076.00	2-3 年	9.92%	280,615.20
第五名	投标保证金	800,000.00	1 年以内	5.66%	0.00
合计	--	11,703,076.00	--	82.73%	355,615.20

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,903,318.05		2,903,318.05	1,941,238.49		1,941,238.49
备品备件	25,876,083.68		25,876,083.68	23,572,168.85		23,572,168.85
合计	28,779,401.73		28,779,401.73	25,513,407.34		25,513,407.34

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

详见26、无形资产

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	187,040,604.38	166,320,427.08
合计	187,040,604.38	166,320,427.08

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
泉州星绿	9,670,533.45			704,025.99						10,374,559.44	
泉州东大	7,643,469.52			1,599,005.41			200,000.00			9,042,474.93	
漳州星绿	6,934,623.30			623,798.94						7,558,422.24	
漳州佳盛	2,787,070.45			169,390.39						2,956,460.84	
小计	27,035,696.72			3,096,220.73			200,000.00			29,931,917.45	
合计	27,035,696.72			3,096,220.73			200,000.00			29,931,917.45	

其他说明

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



中原前海基金投资	212,642,712.26	
合计	212,642,712.26	

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	504,239,175.35	506,668,782.82
固定资产清理	0.00	0.00
合计	504,239,175.35	506,668,782.82

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	279,195,318.91	267,022,985.20	16,106,964.27	15,228,648.24	577,553,916.62
2.本期增加金额	1,251,517.66	46,313.68	5,429,966.18	2,233,279.38	8,961,076.90
(1) 购置		46,313.68	5,429,966.18	2,233,279.38	7,709,559.24
(2) 在建工程转入	1,251,517.66				1,251,517.66

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		81,196.59	577,061.00	73,782.00	732,039.59
(1) 处置或报废		81,196.59	577,061.00	73,782.00	732,039.59
4.期末余额	280,446,836.60	266,988,102.30	20,959,869.45	17,388,145.62	585,782,953.90
二、累计折旧					
1.期初余额	21,983,278.00	34,207,137.47	5,069,805.37	9,624,912.96	70,885,133.80
2.本期增加金额	3,812,327.34	5,529,151.05	480,730.07	836,436.40	10,658,644.86
(1) 计提	3,812,327.34	5,558,381.61	989,460.03	908,930.91	11,269,099.89
3.本期减少金额		29,230.56	508,729.96	72,494.51	610,455.03
(1) 处置或报废		29,230.56	508,729.96	72,494.51	610,455.03
4.期末余额	25,795,605.34	39,736,288.52	5,550,535.44	10,461,349.36	81,543,778.66
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	254,651,231.30	227,251,813.78	15,409,334.01	6,926,796.26	504,239,175.35

2.期初账面价值	257,212,040.91	232,815,847.73	11,037,158.90	5,603,735.28	506,668,782.82
----------	----------------	----------------	---------------	--------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,014,412.90	1,402,887.49
合计	9,014,412.90	1,402,887.49

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	9,014,412.90		9,014,412.90	1,402,887.49		1,402,887.49

合计	9,014,412.90		9,014,412.90	1,402,887.49		1,402,887.49
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

44、重要会计政策和会计估计变更

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权-在建	特许经营权-运营	计算机软件及其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	91,198,351.90			1,750,750,238.82	3,402,398,077.47	317,837.72	5,244,664,505.91
2.本期增加金额	8,737,752.76			656,614,852.23	1,198,980,881.54	729,356.19	1,865,062,842.72
(1) 购置	8,737,752.76					729,356.19	9,467,108.95
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) BOT 项目完工转入					1,151,950,047.94		1,151,950,047.94
(5) BOT 项目预计设备更新支出变动					47,030,833.60		47,030,833.60
(6) BOT 项目建设发生额重分类至无形资产				656,614,852.23			656,614,852.23
3.本期减少金额				1,151,950,047.94	2,348,676.37	0.00	1,154,298,724.31
(1) 处							

置							
(2)BOT 项目 本期完工转出				1,151,950,047.94			1,151,950,047.94
(3) 其他					2,348,676.37		2,348,676.37
4.期末余 额	99,936,104.66	0.00	0.00	1,255,415,043.11	4,599,030,282.64	1,047,193.91	5,955,428,624.32
二、累计摊销							
1.期初余 额	12,744,181.09				626,990,959.75	89,112.30	639,824,253.14
2.本期增 加金额	1,102,866.58				71,249,665.39	125,635.35	72,478,167.32
(1) 计 提	1,102,866.58				71,249,665.39	125,635.35	72,478,167.32
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	13,847,047.67	0.00	0.00		698,240,625.14	214,747.65	712,302,420.46
三、减值准备							
1.期初余 额							
2.本期增 加金额							
(1) 计 提							
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额							
四、账面价值							

1.期末账面价值	86,089,056.99	0.00	0.00	1,255,415,043.11	3,900,789,657.50	832,446.26	5,243,126,203.86
2.期初账面价值	78,454,170.81	0.00	0.00	1,750,750,238.82	2,775,407,117.72	228,725.42	4,604,840,252.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福建省龙海市城市污水处理厂	3,471,662.87	尚待办理

其他说明：

项目	账面价值	抵押原因
土地使用权	57,073,013.78	长期借款融资抵押
特许经营权	237,089,573.40	长期借款融资抵押
特许经营权	293,441,062.22	长期应付款融资抵押
合计	587,603,649.40	

按照企业会计准则解释第 14 号（财会〔2021〕1 号）对下属 BOT 项目和 PPP 项目进行调整，期初合同资产重分类至无形资产列报的金额为 1,750,750,238.82 元，期末合同资产重分类至无形资产列报的金额为 1,255,415,043.11 元；因执行新租赁准则，期初其他非流动资产调整到无形资产金额 11,050,340.04 元。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

的事项		的				
合计						

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
BOT 项目后续支出	83,475,177.71	17,893,933.30	12,232,754.74	0.00	89,136,356.27
其他	60,499.97		7,000.02	0.00	53,499.95
合计	83,535,677.68	17,893,933.30	12,239,754.76		89,189,856.22

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	11,632,661.73	2,585,028.22	7,996,333.07	1,061,463.66
预期信用损失	43,930,172.50	8,728,685.81	23,849,747.15	4,580,742.57
政府补助相关的递延	18,972,089.08	4,743,022.28	19,441,012.78	4,860,253.20



收益				
计提预计负债确认的递延所得税资产	74,997,673.98	18,749,418.49	68,277,856.92	17,069,464.25
合计	149,532,597.29	34,806,154.80	119,564,949.92	27,571,923.68

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	65,396,814.29	16,441,112.54	1,818,546.04	454,636.52
PPP 项目建造服务利润	23,212,346.62	4,930,470.09	17,018,953.88	3,619,437.41
合计	88,609,160.91	21,371,582.63	18,837,499.92	4,074,073.93

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		34,806,154.79		27,571,923.68
递延所得税负债		21,371,582.63		4,074,073.93

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		82,662.90
可抵扣亏损	9,862,607.15	18,497,199.11
合计	9,862,607.15	18,579,862.01

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		2,941,158.76	
2022	337,473.16	3,543,588.96	

2023	716,596.27	3,753,651.27	
2024	1,465,682.38	4,559,635.93	
2025	2,124,564.30	3,699,164.19	
2026	5,218,291.04		
合计	9,862,607.15	18,497,199.11	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程及土地款	50,412,048.22		50,412,048.22	77,774,056.55		77,774,056.55
融资保证金	14,393,300.00		14,393,300.00	14,393,300.00		14,393,300.00
合计	64,805,348.22		64,805,348.22	92,167,356.55		92,167,356.55

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		188,202.60
合计		188,202.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付 BOT 项目建设款	692,877,596.39	642,354,816.61
应付经营活动款项	121,946,438.05	111,760,238.00
合计	814,824,034.44	754,115,054.61

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	15,452,408.46	工程未结算
第二名	7,265,941.10	工程未结算
第三名	7,083,382.83	工程未结算
第四名	6,120,609.55	工程未结算
第五名	5,677,215.89	工程未结算
合计	41,599,557.83	--

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	33,506.56	0.00
合计	33,506.56	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,713,097.02	74,958,803.34	88,938,703.56	10,733,196.80
二、离职后福利-设定提存计划		3,640,494.35	3,607,099.57	33,394.78
合计	24,713,097.02	78,599,297.69	92,545,803.13	10,766,591.58

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	24,459,300.63	68,476,110.66	82,508,027.10	10,427,384.19
2、职工福利费		1,907,515.25	1,907,515.25	0.00
3、社会保险费		2,574,204.02	2,520,653.24	53,550.78
其中：医疗保险费		2,319,716.15	2,268,554.49	51,161.66
工伤保险费		147,226.84	147,226.84	0.00
生育保险费		107,261.03	104,871.91	2,389.12
4、住房公积金		1,629,533.84	1,595,235.84	34,298.00
5、工会经费和职工教育经费	253,796.39	371,439.57	407,272.13	217,963.83
合计	24,713,097.02	74,958,803.34	88,938,703.56	10,733,196.80

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,505,420.26	3,474,902.28	30,517.98
2、失业保险费		135,074.09	132,197.29	2,876.80
合计		3,640,494.35	3,607,099.57	33,394.78

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,489,627.98	2,947,069.89
企业所得税	34,124,876.62	18,596,758.26
个人所得税	80,055.12	102,635.34
城市维护建设税	734,327.84	232,612.82
房产税	1,013,733.38	844,089.36
土地使用税	766,314.87	602,126.51
教育费附加	645,737.15	210,554.37
印花税	55,123.40	72,036.44

资源税	145,925.60	51,691.52
契税		480,000.00
其他	3,483.59	
合计	48,059,205.55	24,139,574.51

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	32,608,926.36	
其他应付款	12,312,581.72	31,102,782.47
合计	44,921,508.08	31,102,782.47

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	32,608,926.36	
合计	32,608,926.36	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

##### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,326,099.00	1,482,633.33

受让股权款		1,000,000.00
上市中介费	5,000,000.00	17,000,000.00
预提费用及其他	986,482.72	11,620,149.14
合计	12,312,581.72	31,102,782.47

## 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,407,000.00	保证金，尚未到结算期
第二名	1,000,000.00	保证金，尚未到结算期
合计	5,407,000.00	--

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	336,482,395.00	310,697,400.00
一年内到期的长期应付款	64,546,824.66	69,772,696.35
长期借款应付利息	5,836,384.48	5,050,965.69
合计	406,865,604.14	385,521,062.04

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现未终止确认的应收票据	3,200,000.00	2,700,000.00
合计	3,200,000.00	2,700,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	46,350,000.00	48,800,000.00
信用借款	44,300,000.00	14,900,000.00
质押、保证借款	1,623,323,261.15	1,388,137,382.82
抵押、质押及保证借款	1,319,526,639.47	1,233,430,543.57
合计	3,033,499,900.62	2,685,267,926.39

长期借款分类的说明：

①期末长期借款除信用借款外，其他由关联方提供担保，详见财务报告十二之5（4）；

②期末质押、保证借款说明如下：本公司子公司泉州圣元华绿环保科技有限公司向中国银行股份有限公司泉州分行借款6,000.00万元，由本公司、朱煜煊、朱恒冰提供连带责任保证，同时以室仔前垃圾填埋场渗滤液处理系统改扩建工程ROT项目收费权以及《室仔前垃圾填埋场渗滤液处理系统改扩建工程ROT项目》特许经营协议下应收账款作为质押；截至2021年6月30日，该笔借款余额为3,901.42万元；其中一年内到期金额为675.00万元。

本公司子公司安徽圣元环保电力有限公司向中国银行股份有限公司滁州分行借款28,800.00万元，由本公司提供连带责任保证，同时以安徽省天长市生活垃圾焚烧发电厂项目特许经营权收费权作为质押；截至2021年6月30日，该笔借款余额为25,700.00万元；其中一年内到期金额为446.49万元。

本公司子公司梁山县圣元环保电力有限公司向兴业银行股份有限公司济宁分行借款23,000.00万元，由本公司、莆田市圣元环保电力有限公司、朱煜煊、朱恒冰、陈秀华、吴晶晶提供连带责任保证，同时以梁山县环保能源发电项目垃圾处理费收费权和上网电费收费权作为质押；截至2021年6月30日该借款余额23,000.00万元。

本公司子公司泉州市圣元环保电力有限公司向交通银行股份有限公司泉州分行借款63,200.00万元，由圣元环保股份有限公司、莆田市圣元环保电力有限公司、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶提供连带责任保证，同时以泉州市圣元环保电力有限公司未来13年对泉州市财政局、泉州供电公司的所有应收账款作为质押；截至2021年6月30日借款余额63,200.00万元；其中，一年内到期金额512.00万元。

本公司子公司泉州市圣泽环境工程有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司泉州市分行借款3,000.00万元，由本公司、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶提供连带责任保证，同时以泉州市宝洲污水处理厂一期污水处理综合成本费的收费权作为质押；截至2021年6月30日借款余额1,700.00万元；其中，一年内到期金额500.00万元。

本公司子公司泉州市圣泽环境工程有限公司向交通银行股份有限公司泉州分行借款23,400.00万元，由本公司、莆田市圣元环保电力有限公司、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶提供连带责任保证，同时以北峰污水处理厂提标改造工程的特许经营权项下污水处理综合成本费的收费权以及宝洲污水处理厂体表改造工程污水处理综合成本费的收费权作为质押；截至2021年6月30日借款余额15,152.00万元；其中，一年内到期金额1,141.00万元。

本公司子公司南安市圣元环保电力有限公司向中国建设银行股份有限公司南安支行借款17,000.00万元，由本公司、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶提供连带责任担保；同时以南安市垃圾焚烧发电厂一、二、三期项目垃圾处理费收费权以及



南安市垃圾焚烧发电厂一、二、三期项目垃圾焚烧发电售电收入作为质押；截至2021年6月30日借款余额12,200.00万元；其中，一年内到期金额2,550.00万元。

本公司子公司安溪安晟环境工程有限公司向交通银行股份有限公司泉州分行借款1,500.00万元，由本公司、莆田市圣元环保电力有限公司、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶提供连带责任担保，同时以安溪污水处理厂提标改造工程特许经营权项下污水处理综合成本费的收费权作为质押；截至2021年6月30日借款余额1,194.00万元；其中，一年内到期金额78.00万元。

本公司子公司江苏圣元环保电力有限公司向江苏银行股份有限公司淮安分行借款22,000.00万元；由本公司、朱煜煊、陈秀华提供连带责任担保，同时以未来10年盱眙生活垃圾焚烧发电项目二期工程应收账款作为质押；截至2021年6月30日借款余额13,799.59万元；其中，一年内到期借款2,799.02万元。

本公司子公司山东郓城圣元环保电力有限公司向兴业银行股份有限公司菏泽分行借款18,000.00万；由本公司、朱煜煊、朱恒冰提供连带责任担保，同时以山东省郓城县生活垃圾焚烧发电厂BOT项目特许经营协议、山东省汶上县生活垃圾处理特许经营协议、山东省曲阜市生活垃圾处理特许经营协议、济宁经济技术开发区生活垃圾委托处理协议书项下的应收账款作为质押；截至2021年6月30日借款余额12,045.29万元；其中，一年内到期借款745.32万元。

③期末抵押、质押及保证借款说明如下：

本公司子公司庆阳圣元环保电力有限公司向中国建设银行股份有限公司庆阳分行借款18,000.00万元，由本公司、莆田市圣元环保电力有限公司、南安市圣元环保电力有限公司、漳州市圣元环保电力有限公司、朱煜煊、朱恒冰、陈秀华、吴晶晶提供连带责任保证，项目申请贷款时约定以庆阳生活垃圾焚烧发电厂投产后机器设备作为抵押、以庆阳生活垃圾焚烧发电厂投产后提供收费权作为质押；截至2021年6月30日该笔借款余额为17,000.00万元；其中一年内到期金额为900.00万元。上述资产对应的抵押及质押事项尚未办理抵押质押登记，相关合同尚在签订中。

本公司向国家开发银行厦门市分行借款9,600.00万元，由莆田市圣元环保电力有限公司、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶提供连带责任担保，同时以漳浦县生活垃圾焚烧发电项目二期工程部分机器设备作为抵押，并以漳浦县生活垃圾焚烧发电项目二期工程特许经营收费权作为质押；截至2021年6月30日借款余额8,700.00万元；其中一年内到期借款400.00万元。

本公司子公司莆田市圣元环保电力有限公司向中国银行股份有限公司莆田分行借款42,877.00万元，由本公司、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶提供连带责任担保，同时以莆田三期部分机器设备作为抵押，并以莆田市生活垃圾焚烧发电厂三期扩建项目收费权、莆田市生活垃圾焚烧发电厂三期（后阶段）扩建项目收费权益（包括但不限于：莆田市生活垃圾焚烧发电厂三期扩建项目垃圾处理补贴费收费权和上网电费收费权）作为质押；截至2021年6月30日借款余额32,729.60万元；其中一年内到期借款6,000.00万元。

本公司子公司安溪安晟环境工程有限公司向交通银行股份有限公司泉州分行借款650.00万元；由本公司、莆田市圣元环保电力有限公司、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶提供连带责任担保，同时以泉州市圣泽环境工程有限公司的土地使用权及地上附着物所有权作为抵押；并以安溪污水处理厂二期项目的特许经营权项下污水处理综合成本费的收费权作为质押；截至2021年6月30日借款余额200.00万元；其中，一年内到期金额200.00万元。

本公司子公司漳州市圣元环保电力有限公司向国家开发银行厦门市分行借款15,000.00万元，由本公司、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰提供连带责任担保，同时以漳州市漳浦县生活垃圾焚烧发电厂部分机器设备作为抵押；并以漳州市漳浦县生活垃圾焚烧发电厂电费及其项下全部收益的收费权、漳州市漳浦县生活垃圾焚烧发电厂垃圾处理费及其项下全部收益的收费权作为质押；截至2021年6月30日借款余额10,100.00万元；其中，一年内到期金额1,000.00万元。

本公司子公司山东郓城圣元环保电力有限公司向中国建设银行股份有限公司郓城支行借款35,000.00万元，由本公司、莆田市圣元环保电力有限公司、南安市圣元环保电力有限公司、漳州市圣元环保电力有限公司、江苏圣元环保电力有限公司、福建圣泽龙海水务有限公司、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶提供连带责任担保，同时以山东郓城圣元环保电力有限公司的土地使用权及部分机器设备作为抵押，并以山东郓城垃圾处理补贴、上网电费收费权作为质押；截至2021年6月30日期末余额18,800.00万元；其中，一年内到期金额4,500.00万元。

本公司子公司山东曹县圣元环保电力有限公司向中国农业银行股份有限公司曹县支行借款21,000.00万元，由本公司、江苏圣元环保电力有限公司、漳州市圣元环保电力有限公司、朱煜煊、朱恒冰提供连带责任担保，同时以山东曹县圣元环保电力有限公司土地使用权作为抵押，并以电费、垃圾处理费收费权作为质押；截至2021年6月30日借款余额18,800.00万元；

其中，一年内到期金额1,260.00万元。

本公司子公司鄄城圣元环保电力有限公司向中国农业银行股份有限公司鄄城县支行借款20,000.00万元，由本公司、山东鄄城圣元环保电力有限公司、朱煜煊、朱恒冰提供连带责任担保，同时以鄄城圣元环保电力有限公司土地使用权作为抵押，并以鄄城垃圾发电、垃圾处理费组合收费权作为质押；截至2021年6月30日借款余额19,117.00万元；其中，一年内到期金额1,766.00万元。

本公司子公司汶上县圣元环保电力有限公司向中国农业银行汶上支行借款24,000.00万元，由本公司、山东鄄城圣元环保电力有限公司提供连带责任保证，同时以汶上县圣元环保电力有限公司发电项目的收费权及《山东省汶上县生活垃圾处理特许经营权协议》项下的应收账款作为质押，汶上县圣元环保电力有限公司土地使用权作为抵押；截至2021年6月30日，该笔贷款余额24,000.00万元，其中一年内到期金额为450.00万元。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (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）

单位：元

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	21,981,323.02	50,471,833.27
合计	21,981,323.02	50,471,833.27

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资款	86,528,147.68	120,244,529.62
减：一年内到期的长期应付款	64,546,824.66	69,772,696.35
合计	21,981,323.02	50,471,833.27

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
特许经营权项目后续更新支出	281,286,528.10	228,644,427.52	
合计	281,286,528.10	228,644,427.52	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,441,012.78		468,923.70	18,972,089.08	与资产相关政府补助
合计	19,441,012.78		468,923.70	18,972,089.08	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
福建省财政厅福建省住	4,540,987.27			213,113.94			4,327,873.33	与资产相关

房和城乡建设厅2018年污水处理厂提标改造补助资金(第一批)								
福建省财政厅福建省住房和城乡建设厅2018年污水处理厂提标改造补助资金(第二批)	1,048,406.14			49,243.08			999,163.06	与资产相关
福建县住房和城乡建设厅、福建省发展和改革委员会2018年市县生活污水处理厂提标改造补助计划	2,658,380.29			124,804.38			2,533,575.91	与资产相关
南安市发展和改革委员会生态文明建设(资源节约循环利用和污染治理方向)2020年中央预算内投资计划(第一批)	6,250,000.00	0	0	0	0	0	6,250,000.00	与资产相关
南安市发展和改革委员会生态文明建设(资源节约循环利用和污染治理方向)2020年中央预算内投	770,000.00	0	0	0	0	0	770,000.00	与资产相关

资计划(第三批)								
南安市环境保护局2016年危险废物处置项目省级“以奖代补”资金	1,077,055.26			20,981.58			1,056,073.68	与资产相关
南安市发展与改革局2019年第一批省级预算内投资计划专项补助	2,059,261.58			40,246.14			2,019,015.44	与资产相关
南安市财政局南安市经济和信息化局2017年省工业和信息化发展专项资金(第二批)	465,581.32			9,069.78			456,511.54	与资产相关
漳浦县2017年度危险废物治理省级“以奖代补”专项资金	571,340.92	0	0	11,464.80	0	0	559,876.12	与资产相关

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	271,741,053.00						271,741,053.00

其他说明：

## 54、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

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

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：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,400,695,083.04	12,000,000.00		1,412,695,083.04
其他资本公积	937,139.14			937,139.14
合计	1,401,632,222.18	12,000,000.00		1,413,632,222.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

原发行费用与中介机构协商后调减1200万，导致资本公积增加1200万

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前	减：前期计入其他综	减：前期计入其	减：所得	税后归属于母	税后归属于少	

		发生额	合收益当 期转入损 益	他综合 收益当 期转入 留存收 益	税费用	公司	数股东	
--	--	-----	-------------------	-------------------------------	-----	----	-----	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,844,309.19			11,844,309.19
合计	11,844,309.19			11,844,309.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,041,756,706.79	738,465,317.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	13,380,968.51	
调整后期初未分配利润	1,055,137,675.30	738,465,317.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	361,694,847.38	303,699,283.50
减：提取法定盈余公积		407,894.41
应付普通股股利	32,608,926.36	
期末未分配利润	1,384,223,596.33	1,041,756,706.79

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 13,380,968.51 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。



## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,330,435,217.23	878,366,825.44	431,474,684.87	208,952,294.86
其他业务	36,231,718.51	27,896,374.21	21,840,407.65	16,951,821.86
合计	1,366,666,935.74	906,263,199.65	453,315,092.52	225,904,116.72

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	合计
其中：					
污水处理收入	66,653,577.37				66,653,577.37
垃圾焚烧收入		638,248,973.28			638,248,973.28
PPP 项目建设服务收入			625,532,666.58		625,532,666.58
其他				36,231,718.51	36,231,718.51
其中：					
福建	64,551,796.07	390,487,334.27	239,293,558.15	6,770,227.08	701,102,915.57
江苏	65,797.17	49,171,562.76		25,219,048.24	74,456,408.17
山东	2,035,984.13	166,656,915.16	282,117,630.11	4,077,777.87	454,888,307.27
甘肃		31,933,161.09	2,343,502.21	164,665.32	34,441,328.62
安徽			101,777,976.11		101,777,976.11
其中：					
其中：					
其中：					
某一时点履约	66,653,577.37	638,248,973.28		36,231,718.51	741,134,269.16
某一时段履约			625,532,666.58		625,532,666.58
其中：					
其中：					

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,057,601.51	1,778,571.20
教育费附加	1,917,896.12	1,597,843.97
资源税	180,095.50	105,728.80
房产税	2,098,827.67	1,767,819.41
土地使用税	1,428,639.46	1,321,991.93
车船使用税	8,513.24	4,679.15
印花税	323,350.16	300,370.43
其他	101,146.00	216,994.51
合计	8,116,069.66	7,093,999.40

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	20,672,384.97	15,039,108.88
办公费用	2,971,158.37	2,135,436.33
差旅交通费用	1,274,953.93	1,054,013.40
通讯及邮寄费	411,350.63	368,395.38
中介服务费	1,016,132.10	1,433,333.03
业务招待费	5,088,267.94	3,071,856.40
折旧及摊销	2,665,012.90	2,586,269.67
其他	80,538.41	24,699.26
合计	34,179,799.25	25,713,112.35

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,731,154.94	4,306,991.76
折旧及摊销	1,195,505.04	1,181,928.26
物料消耗	729,004.38	416,696.79
合计	6,655,664.36	5,905,616.81

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,354,658.27	71,565,951.56
其中：设备更新利息支出	6,693,971.59	3,764,356.98
减：利息收入	282,794.55	184,715.36
银行手续费及其他	207,237.92	125,948.12
合计	70,279,101.64	71,507,184.32

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,042,504.27	1,116,382.28
增值税即征即退	24,829,511.25	26,945,053.88
合计	28,872,015.52	28,061,436.16

## 68、投资收益

单位：元

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	3,096,220.73	3,186,229.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-73,062.00	
合计	3,023,158.73	3,186,229.21

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,726,346.01	
其他非流动金融资产	62,642,712.26	
合计	71,369,058.27	

其他说明：

其他非流动金融资产为中原前海私募股权投资

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-94,915.91	-30,667.54
应收款坏账损失	-22,735,434.56	-6,895,863.40
合计	-22,830,350.47	-6,926,530.94

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	72,802.08	0.00

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	100.13	0.00	100.13
合计	100.13		100.13

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	432,390.00	953,630.80	432,390.00
其他	5.32	3,309.87	5.32
非流动资产毁损报废损失	148,337.14	233,522.32	148,337.14
合计	580,732.46	1,190,462.99	580,732.46

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,403,911.63	24,184,537.24
递延所得税费用	10,063,277.58	-2,151,185.78
合计	59,467,189.21	22,033,351.46

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	421,099,152.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	105,274,788.20
子公司适用不同税率的影响	-43,851,573.31
调整以前期间所得税的影响	403,500.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	536,450.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,444,759.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,304,572.76
权益法下投资收益	-755,789.68
所得税费用	59,467,189.21

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	282,794.55	104,204.67
收到的往来款及保证金	1,208,162.48	2,515,145.99
收到补贴款	3,480,698.94	422,449.49
合计	4,971,655.97	3,041,800.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	14,622,631.59	14,591,733.57
支付的往来款及保证金	15,888,578.62	2,195,000.00
合计	30,511,210.21	16,786,733.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资款		89,087,800.00
合计		89,087,800.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	2,050,000.00	2,593,300.00
偿付的融资款	35,510,422.74	54,693,562.94
购买子公司少数股权支付的资金	1,000,000.00	
支付的中介费用	3,828,074.99	1,674,800.00
合计	42,388,497.73	58,961,662.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	361,631,963.76	118,288,382.90
加：资产减值准备	22,830,350.47	6,926,530.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,266,698.02	10,054,036.06
使用权资产折旧		
无形资产摊销	72,478,167.32	59,970,047.53
长期待摊费用摊销	12,239,754.76	8,436,259.70
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）	-72,802.08	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	101,084.33	233,522.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-71,369,058.27	
财务费用（收益以“－”号填列）	70,354,658.27	71,565,951.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,023,158.73	-3,186,229.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,234,231.11	-2,151,185.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	17,297,508.70	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,265,994.39	-3,117,892.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-402,265,778.75	-118,776,406.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	37,570,792.27	5,128,662.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	118,539,954.57	153,371,679.31
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	136,597,735.38	101,785,790.78
减：现金的期初余额	249,430,341.29	40,196,921.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-112,832,605.91	61,588,869.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	445,000.00
其中：	--
本期发生的企业合并于本期支付的现金	445,000.00
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	445,000.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

本期处置子公司未发生现金的收付

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	136,597,735.38	249,430,341.29
可随时用于支付的银行存款	136,597,735.38	249,430,341.29
三、期末现金及现金等价物余额	136,597,735.38	249,430,341.29

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,500,001.00	保函保证金、其他保证金
应收票据	3,200,000.00	已背书未终止确认的应收票据
固定资产	134,404,910.27	抵押借款
无形资产	294,162,587.18	抵押借款
无形资产	293,441,062.22	长期应付款融资抵押
合计	732,708,560.67	--

其他说明：

除上述受限制资产外，尚存在：①本公司子公司以 BOT 项目收费权为质押借款，详见附注七、45长期借款；②本公司子公司庆阳圣元环保电力有限公司项目申请贷款时约定以 BOT 项目收费权为质押、庆阳生活垃圾焚烧发电厂投产后机器设备作为抵押，相关的质押抵押协议尚未签订，质押、抵押登记尚在办理中，详见附注七、45长期借款。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

(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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
福建省财政厅福建省住房和城乡建设厅 2018 年污水处理厂提标改造补助资金（第一批）	5,500,000.00	递延收益	213,113.94
福建省财政厅福建省住房和城乡建设厅 2018 年污水处理厂提标改造补助资金（第二批）	1,270,000.00	递延收益	49,243.08
福建县住房和城乡建设厅、福建省发展和改革委员会 2018 年市县生活污水处理厂提标改造补助计划	3,220,000.00	递延收益	124,804.38
南安市发展和改革局生态文明建设（资源节约循环利用和污染治理方向）2020 年中央预算内投资计划（第一批）	6,250,000.00	递延收益	0.00
南安市发展和改革局生态文明建设（资源节约循环利用和污染治理方向）2020 年中央预算内投资计划（第三批）	770,000.00	递延收益	0.00

南安市环境保护局 2016 年危险废物处置项目省级“以奖代补”资金	1,140,000.00	递延收益	20,981.58
南安市发展与改革局 2019 年第一批省级预算内投资计划专项补助	2,180,000.00	递延收益	40,246.14
南安市财政局南安市经济和信息化局 2017 年省工业和信息化发展专项资金（第二批）	520,000.00	递延收益	9,069.78
漳浦县 2017 年度危险废物治理省级“以奖代补”专项资金	621,010.00	递延收益	11,464.80
上市扶持奖励	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
南安市人社局拨连续生产企业一次性稳就业奖补	159,000.00	其他收益	159,000.00
南安市工信局拨付 2020 年两化融合（工业数字经济）专项资金	10,900.00	其他收益	10,900.00
南安市工信局拨付 2016-2019 年度新能源汽车推广应用地方财政补助等本级配套资金（泉企云上）	10,900.00	其他收益	10,900.00
个税手续费返还	48,239.55	其他收益	48,239.55
财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号进项税加计扣除	94,884.77	其他收益	94,884.77
莆田市春节期间连续生产稳定就业奖补贴	48,600.00	其他收益	48,600.00
莆田市秀屿区劳动就业中心稳岗补贴	85,000.00	其他收益	85,000.00
漳州市稳岗就业补贴	77,994.25	其他收益	77,994.25
盱眙市级节水型企业补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
郓城市 2020 年度省级污染防治资金补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
汶上县稳岗扩就业政策措施的补贴	3,500.00	其他收益	3,500.00
天长市职工失业保险基金补	4,562.00	其他收益	4,562.00

贴			
---	--	--	--

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建银链建设有限公司	2021年04月20日	445,000.00	100.00%	收购合并	2021年04月20日	完成工商变更	0.00	0.00

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	445,000.00
合并成本合计	445,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	445,000.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值的确定方法为通过评估确定合并成本的公允价值

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	445,000.00	
净资产	445,000.00	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

评估确定

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

#### (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、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：

#### 1、本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	厦门市圣元绿创环保科技有限公司	圣元绿创	2021年半年度	新设立
2	庆阳圣元圣泽环保科技有限公司	庆阳圣泽科技	2021年半年度	新设立
3	济宁圣元环保科技有限公司	济宁圣元科技	2021年半年度	新设立
4	鄞城圣元环保科技有限公司	鄞城圣元环保科技	2021年半年度	新设立
5	福建银链建设有限公司	福建银链	2021年半年度	非同一控制下企业收购

#### 2、本报告期减少子公司

序号	子公司全称	子公司简称	注销日期	不再合并范围原因
1	云南广南圣元能源环保电力有限公司	云南广南	2021-1-14	清算注销

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
泉州市圣泽环境工程有限公司	泉州	泉州	污水处理	100.00%		投资设立
安溪安晟环境工程有限公司	安溪	安溪	污水处理		100.00%	投资设立
福建圣泽龙海水务有限公司	龙海	龙海	污水处理	100.00%		投资设立
南安市圣元环保电力有限公司	南安	南安	垃圾处理	100.00%		投资设立
莆田市圣元环保电力有限公司	莆田	莆田	垃圾处理	100.00%		投资设立
江苏圣元环保电力有限公司	淮安	淮安	垃圾处理	100.00%		投资设立
漳州市圣元环保电力有限公司	漳州	漳州	垃圾处理	100.00%		投资设立
山东郓城圣元环保电力有限公司	郓城	郓城	垃圾处理	100.00%		投资设立
山东曹县圣元环保电力有限公司	曹县	曹县	垃圾处理	100.00%		投资设立
庆阳圣元环保电力有限公司	庆阳	庆阳	垃圾处理	100.00%		投资设立
泉州市安晟环保科技有限公司	泉州	泉州	渗滤液处理		100.00%	投资设立



鄄城圣元环保电力有限公司	鄄城	鄄城	鄄城	100.00%		投资设立
金湖县圣元保洁服务有限公司	金湖	金湖	垃圾清理		100.00%	投资设立
泉州圣元华绿环保科技有限公司	泉州	泉州	渗滤液处理	100.00%		投资设立
汶上县圣元环保电力有限公司	汶上	汶上	垃圾处理	100.00%		投资设立
山东郓圣工程设计有限公司	郓城	郓城	工程设计	100.00%		投资设立
梁山县圣元环保电力有限公司	梁山	梁山	垃圾处理	100.00%		投资设立
安徽圣元环保电力有限公司	天长	天长	垃圾处理	100.00%		投资设立
圣元环保科技开发有限公司	泉州	泉州	环保技术推广	100.00%		投资设立
泉州市圣元环保电力有限公司	南安	南安	垃圾处理		100.00%	投资设立
巨野县圣元环保电力有限公司	巨野	巨野	垃圾处理	90.00%		投资设立
厦门金陵基建建筑工程有限公司	厦门	厦门	建筑劳务	100.00%		投资设立
淮安市圣元环保有限公司	淮安	淮安	环保技术推广		100.00%	投资设立
郓城圣元环保科技有限公司	郓城	郓城	环保技术推广		100.00%	投资设立
福建银链建设有限公司	厦门	厦门	土木工程建筑		100.00%	企业并购
厦门市圣元绿创环保科技有限公司	厦门	厦门	生态保护和环境治理		80.00%	投资设立

庆阳圣元圣泽环保科技有限公司	庆阳	庆阳	环保技术推广		100.00%	投资设立
济宁圣元环保科技有限公司	济宁	济宁	环保技术推广		100.00%	投资设立
鄆城圣元环保科技有限公司	鄆城	鄆城	环保技术推广		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泉州圣元星绿环境工程有限公司	泉州	泉州	保洁、运输服务	40.00%		权益法
泉州市圣元东大环保有限公司	泉州	泉州	保洁、运输服务	40.00%		权益法
漳州圣元星绿环保有限公司	漳州	漳州	保洁、运输服务	40.00%		权益法
漳州佳盛环保科技有限公司	漳州	漳州	保洁、运输服务	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	泉州圣元星绿环境工程有限公司	泉州市圣元东大环保有限公司	漳州圣元星绿环保有限公司	漳州佳盛环保科技有限公司	泉州圣元星绿环境工程有限公司	泉州市圣元东大环保有限公司	漳州圣元星绿环保有限公司	漳州佳盛环保科技有限公司
流动资产	21,614,807.97	14,036,505.75	12,493,648.76	14,685,496.65	19,545,054.17	11,120,910.22	11,305,842.95	14,471,135.66
非流动资产	9,242,444.94	20,321,208.98	7,622,060.96	2,817,855.13	9,930,719.34	16,335,913.44	8,490,886.71	3,005,985.25
资产合计	30,857,252.91	34,357,714.73	20,115,709.72	17,503,351.78	29,475,773.51	27,456,823.66	19,796,729.66	17,477,120.91
流动负债	4,380,513.32	6,821,940.08	1,219,654.12	10,112,199.68	4,763,003.31	3,074,419.66	2,460,171.41	10,509,444.78
非流动负债	540,340.98	4,929,587.32	0.00	0.00	536,436.57	5,273,730.19		
负债合计	4,920,854.30	11,751,527.40	1,219,654.12	10,112,199.68	5,299,439.88	8,348,149.85	2,460,171.41	10,509,444.78
归属于母公司股东权益	25,936,398.61	22,606,187.33	18,896,055.60	7,391,152.10	24,176,333.63	19,108,673.81	17,336,558.25	6,967,676.13
按持股比例计算的净资产份额	10,374,559.44	9,042,474.93	7,558,422.24	2,956,460.84	9,670,533.45	7,643,469.52	6,934,623.30	2,787,070.45
对联营企业权益投资的账面价值	10,374,559.44	9,042,474.93	7,558,422.24	2,956,460.84	9,670,533.45	7,643,469.52	6,934,623.30	2,787,070.45
营业收入	9,828,422.22	19,079,078.43	4,540,931.69	7,202,880.01	18,377,259.30	10,424,755.78	4,996,511.69	7,826,051.46
净利润	1,760,064.98	3,997,513.52	1,559,497.33	423,475.98	4,544,995.44	1,369,331.31	1,647,167.68	404,078.59
综合收益总额	1,760,064.98	3,997,513.52	1,559,497.33	423,475.98	2,787,070.45	1,369,331.31	1,647,167.68	404,078.59
本年度收到的来自联营企业的股利		200,000.00						

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中的每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的60.97%（比较期：53.37%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的82.73%（比较：96.2%）。

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2021年6月30日，本公司金融资产、金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
金融资产：			
货币资金	144,097,736.38		144,097,736.38
交易性金融资产	396,657,545.70		396,657,545.70
应收票据	6,385,077.07		6,385,077.07
应收账款	818,607,618.06		818,607,618.06
其他应收款	13,574,387.83		13,574,387.83
其他非流动金融资产	212,642,712.26		212,642,712.26
金融资产合计：	1,591,965,077.30		1,591,965,077.30
金融负债：			
应付票据			
应付账款	814,824,034.44		814,824,034.44

其他应付款	44,921,508.08		44,921,508.08
一年内到期的非流动负债	406,865,604.14		406,865,604.14
其他流动负债	3,200,000.00		3,200,000.00
长期借款		3,033,499,900.62	3,033,499,900.62
长期应付款		21,981,323.02	21,981,323.02
金融负债合计：	1,269,811,146.66	3,055,481,223.64	4,325,292,370.30

(续上表)

项目名称	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
金融资产：			
货币资金	256,930,342.29		256,930,342.29
应收票据	2,650,000.00		2,650,000.00
应收账款	441,597,517.11		441,597,517.11
其他应收款	13,574,387.83		13,574,387.83
金融资产小计	714,752,247.23		714,752,247.23
金融负债：			
应付票据	188,202.60		188,202.60
应付账款	754,115,054.61		754,115,054.61
其他应付款	31,102,782.47		31,102,782.47
一年内到期的非流动负债	385,521,062.04		385,521,062.04
其他流动负债	2,700,000.00		2,700,000.00
长期借款		2,685,267,926.39	2,685,267,926.39
长期应付款		50,471,833.27	50,471,833.27
金融负债合计：	1,173,627,101.72	2,735,739,759.66	3,909,366,861.38

#### 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
----	------------	-------------



长期借款	3,033,499,900.62	2,685,267,926.39
长期应付款	21,981,323.02	50,471,833.27
一年内到期的非流动负债	401,029,219.66	380,470,096.35

截止2021年6月30日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，本公司当年的利息就会下降或增加1,728.26万元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			396,657,545.70	396,657,545.70
其他非流动金融资产			212,642,712.26	212,642,712.26
持续以公允价值计量的资产总额			609,300,257.96	609,300,257.96
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

无

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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是朱煜煊、朱恒冰父子。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注见附注九、在其他主体中的权益。

### 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见附注九、在其他主体中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
泉州市圣元东大环保有限公司	联营企业
漳州圣元星绿环保有限公司	联营企业
漳州佳盛环保科技有限公司	联营企业
泉州圣元星绿环境工程有限公司	联营企业

其他说明

无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈秀华	公司董事、实际控制人朱煜煊配偶
吴晶晶	公司总经理、实际控制人朱恒冰配偶

其他说明

#### 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
泉州市圣元东大环保有限公司	转运服务	9,950,874.44	30,000,000.00	否	15,478,392.74
泉州圣元星绿环境工程有限公司	转运服务	9,333,934.53	23,000,000.00	否	15,320,025.63
漳州圣元星绿环保有限公司	转运服务		1,000,000.00	否	752,014.43

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州市佳盛环保科技有限公司	垃圾处理	1,548,073.54	2,401,240.17
漳州圣元星绿环保有限公司	垃圾处理	24,694.50	663,981.88

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
莆田圣元	230,000,000.00	2016年06月13日	2025年12月21日	否
莆田圣元	101,150,000.00	2017年11月21日	2026年12月21日	否
南安圣元	52,000,000.00	2015年07月07日	2025年07月07日	否
南安圣元	39,500,000.00	2016年02月04日	2025年07月07日	否
南安圣元	30,500,000.00	2016年06月17日	2025年07月07日	否
泉州圣元	79,000,000.00	2020年01月10日	2033年01月09日	否
泉州圣元	42,000,000.00	2020年01月13日	2033年01月09日	否
泉州圣元	79,000,000.00	2020年01月13日	2033年01月09日	否
泉州圣元	79,000,000.00	2020年02月19日	2033年01月09日	否
泉州圣元	50,000,000.00	2020年09月25日	2033年01月09日	否
泉州圣元	50,000,000.00	2020年10月10日	2033年01月09日	否
泉州圣元	40,000,000.00	2020年11月02日	2033年01月09日	否
泉州圣元	20,000,000.00	2020年11月25日	2033年01月09日	否
泉州圣元	65,000,000.00	2020年12月04日	2033年01月09日	否
泉州圣元	46,000,000.00	2020年12月15日	2033年01月09日	否

泉州圣元	30,000,000.00	2020 年 04 月 30 日	2032 年 01 月 09 日	否
泉州圣元	52,000,000.00	2020 年 05 月 29 日	2032 年 01 月 09 日	否
泉州圣泽	17,000,000.00	2017 年 04 月 27 日	2025 年 04 月 25 日	否
泉州圣泽	28,305,000.00	2018 年 05 月 30 日	2025 年 07 月 20 日	否
泉州圣泽	31,039,800.00	2018 年 05 月 31 日	2025 年 07 月 20 日	否
泉州圣泽	19,720,000.00	2018 年 06 月 07 日	2025 年 07 月 20 日	否
泉州圣泽	5,705,200.00	2018 年 05 月 31 日	2025 年 07 月 20 日	否
泉州圣泽	5,760,000.00	2018 年 08 月 24 日	2025 年 07 月 20 日	否
泉州圣泽	5,570,000.00	2018 年 07 月 26 日	2025 年 07 月 20 日	否
泉州圣泽	5,570,000.00	2018 年 12 月 12 日	2025 年 07 月 20 日	否
泉州圣泽	4,580,000.00	2018 年 08 月 09 日	2025 年 07 月 20 日	否
泉州圣泽	4,560,000.00	2018 年 10 月 26 日	2025 年 07 月 20 日	否
泉州圣泽	4,560,000.00	2018 年 09 月 26 日	2025 年 07 月 20 日	否
泉州圣泽	2,260,000.00	2018 年 11 月 22 日	2025 年 07 月 20 日	否
泉州圣泽	3,950,000.00	2018 年 08 月 24 日	2028 年 05 月 20 日	否
泉州圣泽	9,580,000.00	2018 年 06 月 19 日	2028 年 05 月 20 日	否
泉州圣泽	15,880,000.00	2018 年 06 月 28 日	2028 年 05 月 20 日	否
泉州圣泽	1,550,000.00	2018 年 10 月 26 日	2028 年 05 月 20 日	否
泉州圣泽	2,930,000.00	2018 年 11 月 22 日	2028 年 05 月 20 日	否
漳州圣元	60,000,000.00	2014 年 04 月 28 日	2031 年 02 月 10 日	否
漳州圣元	41,000,000.00	2014 年 02 月 11 日	2031 年 02 月 10 日	否
安溪安晟	3,980,000.00	2018 年 09 月 26 日	2029 年 06 月 14 日	否
安溪安晟	2,400,000.00	2018 年 08 月 09 日	2029 年 06 月 14 日	否
安溪安晟	5,560,000.00	2018 年 06 月 20 日	2029 年 06 月 14 日	否
安溪安晟	2,000,000.00	2018 年 07 月 20 日	2022 年 06 月 20 日	否
江苏圣元	23,521,000.00	2017 年 12 月 28 日	2027 年 12 月 03 日	否
江苏圣元	23,521,000.00	2018 年 01 月 24 日	2027 年 12 月 03 日	否
江苏圣元	23,521,000.00	2017 年 12 月 22 日	2027 年 12 月 03 日	否
江苏圣元	18,810,000.00	2018 年 02 月 27 日	2027 年 12 月 03 日	否
江苏圣元	15,682,100.00	2018 年 03 月 22 日	2027 年 12 月 03 日	否
江苏圣元	11,760,800.00	2018 年 11 月 30 日	2027 年 12 月 03 日	否
江苏圣元	9,410,000.00	2018 年 10 月 30 日	2027 年 12 月 03 日	否
江苏圣元	6,275,000.00	2018 年 05 月 31 日	2027 年 12 月 03 日	否

江苏圣元	5,495,000.00	2018年05月17日	2027年12月03日	否
郓城圣元	188,000,000.00	2016年06月21日	2026年06月20日	否
郓城圣元	75,846,400.00	2019年07月25日	2032年07月22日	否
郓城圣元	8,000,000.00	2019年08月21日	2032年07月22日	否
郓城圣元	36,606,500.00	2019年12月20日	2032年07月22日	否
曹县圣元	16,720,000.00	2017年07月18日	2030年06月22日	否
曹县圣元	80,080,000.00	2017年08月16日	2030年06月22日	否
曹县圣元	88,000,000.00	2017年06月28日	2030年06月22日	否
圣元华绿	15,000,000.00	2018年02月07日	2026年10月31日	否
圣元华绿	6,500,000.00	2018年05月07日	2026年10月31日	否
圣元华绿	2,564,200.00	2017年12月06日	2026年10月31日	否
圣元华绿	3,950,000.00	2018年03月06日	2026年10月31日	否
圣元华绿	11,000,000.00	2018年01月02日	2026年10月31日	否
庆阳圣元	32,000,000.00	2019年01月24日	2033年05月20日	否
庆阳圣元	28,000,000.00	2019年01月25日	2033年05月20日	否
庆阳圣元	14,000,000.00	2019年03月29日	2033年05月20日	否
庆阳圣元	12,000,000.00	2019年05月23日	2033年05月20日	否
庆阳圣元	8,000,000.00	2019年06月28日	2033年06月28日	否
庆阳圣元	6,000,000.00	2019年08月30日	2033年06月30日	否
庆阳圣元	4,000,000.00	2019年10月31日	2033年06月30日	否
庆阳圣元	21,000,000.00	2019年03月29日	2033年05月20日	否
庆阳圣元	18,000,000.00	2019年05月17日	2033年05月20日	否
庆阳圣元	12,000,000.00	2019年06月27日	2033年05月20日	否
庆阳圣元	6,000,000.00	2019年10月30日	2033年05月20日	否
庆阳圣元	9,000,000.00	2019年08月30日	2033年05月20日	否
鄄城圣元	191,170,000.00	2020年03月17日	2032年03月16日	否
梁山圣元	50,000,000.00	2020年04月14日	2032年04月13日	否
梁山圣元	50,000,000.00	2020年04月15日	2032年04月13日	否
梁山圣元	50,000,000.00	2020年05月24日	2032年04月13日	否
梁山圣元	80,000,000.00	2020年08月07日	2032年04月13日	否
安徽圣元	257,000,000.00	2020年12月18日	2034年12月17日	否
南安圣元	4,650,000.00	2017年11月22日	2024年11月25日	否
南安圣元	14,642,100.00	2017年06月20日	2024年06月25日	否

南安圣元	25,770,400.00	2020 年 06 月 10 日	2025 年 06 月 10 日	否
南安圣元	18,133,800.00	2020 年 05 月 19 日	2027 年 06 月 10 日	否
江苏圣元	29,562,200.00	2015 年 10 月 30 日	2024 年 01 月 15 日	否
圣元华绿	5,600,000.00	2020 年 07 月 01 日	2023 年 06 月 30 日	否
汶上圣元	240,000,000.00	2021 年 02 月 03 日	2033 年 10 月 20 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莆田圣元、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶	51,000,000.00	2018 年 04 月 28 日	2035 年 04 月 27 日	否
莆田圣元、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶	22,000,000.00	2018 年 06 月 29 日	2035 年 04 月 27 日	否
莆田圣元、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶	14,000,000.00	2018 年 07 月 31 日	2035 年 04 月 27 日	否
莆田圣元、南安圣元、朱煜煊、朱恒冰	7,500,000.00	2018 年 09 月 13 日	2021 年 09 月 12 日	否
莆田圣元、南安圣元、朱煜煊、朱恒冰	6,500,000.00	2018 年 10 月 17 日	2021 年 10 月 16 日	否
莆田圣元、南安圣元、朱煜煊、朱恒冰	4,750,000.00	2018 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 15 日	否
莆田圣元、南安圣元、朱煜煊、朱恒冰	9,300,000.00	2018 年 12 月 05 日	2021 年 12 月 04 日	否
莆田圣元、南安圣元、朱煜煊、朱恒冰	7,600,000.00	2019 年 01 月 08 日	2022 年 01 月 07 日	否
莆田圣元、南安圣元、朱煜煊、朱恒冰	4,500,000.00	2019 年 03 月 19 日	2022 年 03 月 18 日	否
莆田圣元、南安圣元、朱煜煊、朱恒冰	7,800,000.00	2018 年 09 月 12 日	2021 年 09 月 11 日	否
莆田圣元、南安圣元、朱煜煊、朱恒冰	9,750,000.00	2020 年 10 月 22 日	2023 年 10 月 21 日	否
莆田圣元、南安圣元、朱煜煊、朱恒冰	9,750,000.00	2020 年 11 月 03 日	2023 年 11 月 02 日	否
莆田圣元、南安圣元、朱煜煊、朱恒冰	9,750,000.00	2020 年 12 月 02 日	2023 年 12 月 01 日	否

朱煜焯、朱恒冰				
莆田圣元、南安圣元、朱煜焯、朱恒冰	15,000,000.00	2020 年 12 月 04 日	2022 年 12 月 03 日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,928,382.55	1,848,334.04

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州星绿	600,000.00	47,615.38	814,638.73	45,200.53
应收账款	漳州佳盛	5,549,560.55	396,183.07	5,008,602.60	367,104.17
合计		6,149,560.55	443,798.45	5,823,241.33	412,304.70

### (2) 应付项目

单位：元



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	泉州东大	2,119,123.32	2,203,210.73
应付账款	泉州星绿	7,562,786.66	7,167,373.71
应付账款	漳州星绿	320,759.06	752,014.43
合计		10,002,669.04	10,122,598.87

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2021年7月29日，公司与中介机构签订协议确定，原发行费用由人民币1,200.00万元减少至人民币500.00万元。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

由于本公司主营业务主要为环保行业收入，其他占比较小，主营业务的情况已在第十节财务报告附注七、61披露，因此本公司无需披露分部数据。 2、截至本报告日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00				0.00					

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00

4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	0.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,840,934.14	
其他应收款	260,535,503.27	388,907,939.15
合计	265,376,437.41	388,907,939.15

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏圣元环保电力有限公司	4,840,934.14	
合计	4,840,934.14	

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
BOT 项目保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
其他保证金	1,600,000.00	
合并范围内的其他应收款	253,867,321.38	383,883,479.73
往来款	57,437.08	14,282.34
押金	15,368.00	13,684.00
合计	260,540,126.46	388,911,446.07

#### 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	714.12	2,792.80		2,792.80
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	1,116.27			1,116.27
2021 年 6 月 30 日余额	1,830.39	2,792.80		4,623.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	255,526,442.46
2 至 3 年	13,614.00
3 年以上	5,000,070.00
5 年以上	5,000,070.00
合计	260,540,126.46

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 2	3,506.92	1,116.27				4,623.19
合计	3,506.92	1,116.27				4,623.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	56,919,893.34	1 年以内	21.85%	0.00
第二名	关联方往来款	41,400,248.75	1 年以内	15.89%	0.00
第三名	关联方往来款	30,353,067.69	1 年以内	11.65%	0.00
第四名	关联方往来款	27,089,978.74	1 年以内	10.40%	0.00
第五名	关联方往来款	25,181,455.33	1 年以内	9.67%	0.00
合计	--	180,944,643.85	--	69.46%	0.00

### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元



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

### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,858,325,900.00		1,858,325,900.00	1,749,345,900.00		1,749,345,900.00
对联营、合营企业投资	29,931,917.45		29,931,917.45	27,035,696.72		27,035,696.72
合计	1,888,257,817.45		1,888,257,817.45	1,776,381,596.72		1,776,381,596.72

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泉州圣泽	209,490,900.00					209,490,900.00	
龙海水务	26,625,000.00					26,625,000.00	
南安圣元	90,000,000.00					90,000,000.00	
莆田圣元	207,140,000.00					207,140,000.00	
江苏圣元	105,000,000.00					105,000,000.00	

	00					00	
漳州圣元	147,260,000.00					147,260,000.00	
郓城圣元	218,000,000.00					218,000,000.00	
圣元华绿	36,000,000.00					36,000,000.00	
鄆城圣元	108,000,000.00					108,000,000.00	
汶上圣元	126,990,000.00	23,010,000.00				150,000,000.00	
庆阳圣元	90,000,000.00					90,000,000.00	
曹县圣元	102,000,000.00	67,800,000.00				169,800,000.00	
安徽圣元	149,930,000.00	70,000.00				150,000,000.00	
梁山圣元	112,500,000.00					112,500,000.00	
山东郓圣	3,850,000.00	300,000.00				4,150,000.00	
圣元科技	1,450,000.00					1,450,000.00	
巨野圣元	15,100,000.00	17,200,000.00				32,300,000.00	
金陵基	10,000.00	600,000.00				610,000.00	
合计	1,749,345,900.00	108,980,000.00				1,858,325,900.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

泉州星绿	9,670,533.45			704,025.99						10,374,559.44	
泉州东大	7,643,469.52			1,599,005.41			200,000.00			9,042,474.93	
漳州星绿	6,934,623.30			623,798.94						7,558,422.24	
漳州佳盛	2,787,070.45			169,390.39						2,956,460.84	
小计	27,035,696.72			3,096,202.73			200,000.00			29,931,917.45	
合计	27,035,696.72			3,096,202.73			200,000.00			29,931,917.45	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	6,339,622.68			
合计	6,339,622.68			

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	317,926,938.00	
权益法核算的长期股权投资收益	3,096,220.73	3,186,229.21
合计	321,023,158.73	3,186,229.21

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	72,802.08	
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）	4,042,504.27	
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	71,369,058.27	中原前海基金投资确认公允价值变动损益 62,642,712.26 元、银行理财券商收益凭证等理财确认公允价值变动损益 8,726,346.01 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-580,632.33	
减：所得税影响额	18,834,030.57	主要系中原前海基金投资确认公允价值变动损益产生的所得税
合计	56,069,701.72	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	12.38%	1.3310	1.3310
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.46%	1.1247	1.1247

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

(本页无正文，为圣元环保股份有限公司 2021 年半年度报告全文签章页)

法定代表人   
  
圣元环保股份有限公司

2021 年 8 月 20 日