



海诺尔

NEEQ:833896

海诺尔环保产业股份有限公司

Herrel Environmental Protection Industrial Co., Ltd



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

一、公司荣誉

2020年初，新冠病毒的爆发对人民的身体健康造成了巨大的威胁，对企业的正常经营产生了很大的影响，公司上下齐心协力，全力配合当地政府的抗击新冠病毒的战役，在保证各地城市生活垃圾正常生产处置的前提下，积极帮助当地政府处置非生活垃圾，极大地降低了当地新冠病毒二次感染的机率，为当地的抗疫工作起到了关键作用，同时，公司还独立从国外采购了一批防疫物资，无偿捐赠给奋战在抗疫一线的环卫工人，履行了一个有责任、有担当、有情怀的环保企业应尽的义务。

2020年6月5日，公司董事长骆毅力先生在2020年四川省第三届“美丽中国，我是行动者”系列评选活动中，被四川省委宣传部、四川省人大城环资委、四川省生态环境厅评为“绿色先锋”荣誉称号。

二、市场开拓

1、2020年4月2日，公司与宜宾市住房和城乡建设局签订“宜宾市中心城区生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议补充协议（二）”，标志着公司宜宾发电项目二期扩能正式启动，将由原来的1200吨/日，扩能至1800吨/日。

2、2020年5月11日，公司与新津县人民政府就成都邓双环保发电项目签订“生活垃圾处理服务协议”，同时取得成都市城市管理委员会“关于成都邓双环保发电项目垃圾量统筹调度事宜的批复”。

三、项目建设

新冠病毒疫情期间，公司邓双环保发电项目是成都市第一个复工的项目。2020年3月11日，成都邓双环保发电项目建设，随着第一根钢柱就位，正式进入设备安装阶段。

四、运营管理

2020年1至6月，公司克服新冠疫情影响，运营中心力保设备设施正常运行，其中钦州海诺尔运营180.6天，共达标处置生活垃圾12.20万吨，发电量4126.94万度；宜宾海诺尔运营171.1天，共达标处置生活垃圾24.72万吨，发电量10376.95万度；内江海诺尔运营138.8天，共达标处置生活垃圾15.84万吨，发电量6112.41万度。极大地缓解了各地政府应对新冠疫情的压力。

目 录

公司半年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司概况.....	14
第三节 会计数据和经营情况.....	16
第四节 重大事件.....	33
第五节 股份变动和融资.....	37
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	41
第七节 财务会计报告.....	45
一、 公司的基本情况.....	13
二、 合并财务报表范围.....	17
三、 财务报表的编制基础.....	18
四、 重要会计政策及会计估计.....	18
五、 税项.....	38
六、 合并财务报表主要项目注释.....	40
七、 合并范围的变化.....	84
八、 在其他主体中的权益.....	84
九、 与金融工具相关风险.....	94
十、 公允价值的披露.....	95
十一、 关联方及关联交易.....	97

十二、 股份支付：无	101
十三、 或有事项	101
十四、 承诺事项	102
十五、 资产负债表日后事项	102
其他重要事项	103
十六、 母公司财务报表主要项目注释	104
十七、 财务报告批准	110
财务报表补充资料	111
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投资收益	111
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111
其他符合非经常性损益定义的损益项目	111
小计	111
减：所得税影响额	111
少数股东权益影响额（税后）	111
第八节 备查文件目录	113

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人骆毅力、主管会计工作负责人夏绪章及会计机构负责人（会计主管人员）牟雪飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策风险	环境保护是一项基本国策，作为环境污染治理的重要组成部分，城市生活垃圾处理也被列入政府各项规划，得到各级政府大力支持，近年来中央和地方各级政府在财税制度、电力销售等方面出台了一系列产业优惠政策。随着垃圾发电行业运行效率提高，以及国家财政补贴规模扩大，未来如果政府削减对垃圾焚烧发电行业的产业支持力度，将可能对公司的经营状况、财务状况及盈利能力造成不利影响。
市场竞争风险	“十二·五”期间，我国垃圾焚烧行业发展进入快车道，与行业的高速发展相适应，处于领军地位的光大国际、锦江环境、三峰环境等企业不断提升市场份额，同时也有越来越多的资本驱动型企业进入本行业，未来市场竞争将进一步加剧。随着行业竞争的加剧，公司未来获取新项目的难度将增加，新项目的收益水平也存在下降风险。
项目投资风险	公司的主要客户为各级地方政府，与公司之间既是民事责任平

	<p>等的行为主体，又是监管和被监管的关系，各级地方政府的 BOT 项目履约能力和执行效率直接影响到项目的建设进度和运营效率，以及 BOT 协议项下权利和义务的履行效果。如果地方政府因项目选址、规划、拆迁等各种因素导致项目难以按照协议约定日期开工，不仅影响项目实施进度，打乱公司项目投资预算执行，甚至会增加项目投资成本，影响项目经济效益的发挥，从而对公司经营发展和盈利能力产生不利影响。</p>
<p>项目建设风险</p>	<p>项目立项阶段，发行人必须经过发改委、环保部门、国土部门、水利部门、住建部门、电力部门、各中介评估机构等多个环节，项目核准手续的办理，周期长、时效慢，存在不确定因素；项目设计阶段，发行人必须出具项目设计规格书，确保项目一千余个设备台套的规格型号与之相匹配，形成其一致性、整体性、联动性，防止出现“大马拉小车”或“小马拉大车”垃圾处理量“吃不饱”和“不够吃”的问题；项目建设阶段，发行人必须确保建设项目的安全、质量、进度、成本的有效保障和控制。因此，项目建设各个阶段任何一个环节存在管理脱节、失联、失控，不仅会影响项目实施的安全、质量、进度，同时也会使项目成本无法得到有效的控制，从而对公司财务状况产生不利影响。</p>
<p>项目运营风险</p>	<p>项目运营阶段各个环节存在的管理风险包括因项目建设期存在的设备不匹配的问题，质量隐患问题，而导致的整改消缺而停产停运的问题；因项目生产运营过程中，员工违反工艺纪律，野蛮操作，致使设备长期处于超负荷运行状态，设备受损，加速老化的问题；因管理不善，致使垃圾发电厂生产周期连续运行时间无法达到国家有关规定；因人为操作的原因，和设备间隙性的故障，导致烟气排放短时不达标而受到环保部门处罚的问题。总之，上述项目运营过程中任何环节出现的管理风险均会给公司盈利状况产生不利影响。</p>
<p>垃圾处理特许经营项目的获得及审批风险</p>	<p>公司主要通过 BOT、BOO、TOT 等特许经营模式从事城市生活垃圾</p>

	<p>圾处理业务，而城市生活垃圾处理项目一般属于地方政府的特许经营项目，因此能否顺利获得并实施项目存在不确定性。此外，每个城市生活垃圾处理项目均需获得地方环保部门、投资建设管理部门、土地管理部门等多个部门的审批和配合，而该等地方政府部门在协调征地、拆迁等工作也受制于多方面的不确定性因素。若未能顺利完成该等部门的审批程序，以及因政府规划调整等因素导致项目选址发生变化或未能在合理时间内确定符合建设条件的备选厂址，则公司的垃圾处理项目难以实施，甚至不排除已发生部分投入但被迫中止的情形，从而对公司的业务发展、盈利水平产生不利影响。</p>
<p>公司部分项目未严格履行招投标程序的风险</p>	<p>公司项目一般通过公开竞标、招商引资、竞争性谈判等方式获得，其中内江发电项目、崇州发电项目、随州发电项目系竞标取得，其余项目通过招商引资等方式取得。截至目前，公司未因上述特许经营权的取得方式问题影响《特许经营权协议》及相关协议的效力及履行，亦未受到相关政府主管部门的任何处罚，但根据 2015 年建设部令第 126 号有关规定，公司 2015 年 5 月 1 日前未履行招投标程序取得特许经营权的项目存在被主管部门取消特许经营权的风险，仍有可能对公司的经营及盈利能力构成潜在风险。</p>
<p>项目建设不能顺利完成及超支的风险</p>	<p>公司项目建设的成本和进度受到若干不利因素的影响，包括建筑材料、设备及部件的价格波动，设备、材料或施工单位劳动力配置不到位，预期以外的工程、设计、环境或地质问题，配套基础设施的影响。经过多年经营积累，公司针对不同城市生活垃圾的实际情况提出垃圾处理的整体解决方案（如工艺标准、关键系统技术参数、设施布局等），对关键非标设备进行委托加工定制和系统集成，对工程施工进行组织协调，负责整体系统调试以及组织竣工验收等，对项目建设过程中的各种可能突发状况有着充分的预计。但若该等不利因素在公司的控制范围以外，存在设备委托加工定制商对公司提供的关键技术内容要求</p>

	<p>理解不到位，导致影响整体垃圾处理系统集成的有效性，或委托加工定制设备供应不及时导致建设工期延误的风险；存在土建工程承包商由于对工程设计要求理解不到位等而导致建设质量不达标或建设工期延长的风险，进而导致公司项目建设工程无法顺利完成或者超支，对公司经营和财务状况造成不利影响。</p>
<p>项目运营的环保风险</p>	<p>政府对垃圾发电厂的焚烧系统、烟气处理系统、渗滤液处理系统、在线监测系统、环境卫生等均有严格的监管要求，为确保公司废气、污水和固废等污染物排放达到国家标准，公司采用了一系列污染防治技术和措施，加强了环保设施投入和管理。但在具体执行过程中，可能由于设备暂时性故障或人为操作失误等原因导致环保处罚风险。另外，近几年来，我国环境污染问题日益突出，政府加大了对环保行业的监管力度，不断提高环保标准，因此未来存在国家进一步提高环保标准导致已营运项目不再符合新标准，而被迫停运或增加环保投入从而对公司的盈利能力造成不利影响。</p>
<p>经营集中和区域扩张风险</p>	<p>报告期内，尽管公司在建和筹建的项目较多，但正在运营的垃圾焚烧发电项目仅有钦州发电项目和宜宾发电项目，是公司主要的收入来源，经营较为集中。若钦州发电项目、宜宾发电项目因管理不善、设备故障或者环保安全事故等突发事件造成减产、停产情况，将会对公司经营业务带来不利影响。垃圾焚烧发电业务存在一定的地域性特征。公司主要项目集中在西南地区，在巩固四川地区市场地位的同时，公司积极向其他地区拓展以寻求进一步发展计划，包括在建的湖北随州发电项目和筹建甘肃金昌发电项目。不同的区域市场，企业面对的供应商、政府机构、金融机构、合作单位有很大不同。如果相关区域的市场出现波动，将显著影响企业的经营业绩。此外，如果发行人未来不断扩大项目区域，则对企业的经营和管理能力提出了更高的要求，未来可能面临管理能力不能有效满足项目需求的管理风险。</p>

运营项目停运风险	<p>城市生活垃圾处理主要有填埋、焚烧和堆肥等处理方法。垃圾焚烧发电是实现垃圾“减量化、资源化、无害化”处理的最有效方式。原采用全焚烧工艺的“郫县二期”、“什邡项目二期”、“新津项目一期”、“新津项目二期”因运行标准提高后，需要提标升级，其中原“新津项目一期”、“新津项目二期”的垃圾将由邓双发电项目处置。截至目前，公司尚有 4 个卫生填埋项目仍在运营中，未来存在被更有效的处置方式替代进而停运的风险。进而对公司的经营造成一定不利影响。</p>
核心人员流失风险	<p>公司城市生活垃圾处理业务的技术研发、工艺设计、设备集成和工程实施需要环保、化工、水处理、电气、自动控制等多学科的专业人才，城市生活垃圾焚烧发电市场的开拓、实施和运营服务需要经验丰富的投资、建设、运营专业人才和项目团队。随着公司业务的快速扩张，将使公司对于专业人才和经营骨干的需求更为强烈，如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才，造成人才流失或人才缺乏，将对公司日常经营和长远发展产生一定的影响。</p>
技术面临更新换代的风险	<p>城市生活垃圾处理工艺技术复杂、实践性较强，公司多年来的行业实践积累了丰富的技术开发经验和项目建设、运营经验，专注于适合中小城市生活垃圾特点的处理工艺和设备集成技术的持续创新，尤其是清洁焚烧工艺和焚烧设备的集成技术方面处于行业领先地位，具有先进性、可靠性强以及投资和维护成本低的技术优势。但未来不排除出现垃圾焚烧发电技术，甚至诞生其他处理技术，从而对公司的路线产生替代性威胁并对业务产生不利影响。同时，存在公司在新技术、新工艺等方面因研发投入不足或研发方向出现偏差，而面临现有技术被替代的风险。</p>
业务规模迅速扩大引致的经营管理风险	<p>公司建立健全法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，并建立了独立董事制度，设置了相关职能部门，建立起较为规范的业务管理体系，积累了丰富的公众公司管理经验。随</p>

	<p>随着业务规模的逐步扩大，新投资项目的逐步投产，公司的产能和业务规模将进一步扩大，公司现有的组织结构和业务管理体系将面临考验，经营决策和风险控制的难度也将增加。如果未来公司的业务管理体系及管理层的业务管理水平不能满足业务规模迅速扩张的需要，则公司未来的生产经营和业绩提升将会因此受到影响。</p>
<p>投资发展资金不足的风险</p>	<p>公司主要采用 BOT、BOO、TOT 等特许经营业务方式投资、建设、运营城市生活垃圾处理项目，具有资本密集、集中投资逐期收回的特点，对公司投资发展资金的要求较高。公司业务正处于快速发展阶段，利息费用占当期利润总额的比例呈快速增长趋势。报告期内，公司在建及筹建的有邓双发电项目、随州发电项目、宣汉发电项目以及金昌发电项目，投资发展资金不足已成为制约公司业务快速发展的主要瓶颈。</p>
<p>税收优惠政策调整的风险</p>	<p>公司及下属子公司享受了国家对环保行业的增值税、所得税等税收优惠政策，增值税包括：（1）发电部分，即征即退 100%；（2）垃圾处理，2015 年 7 月 1 日之前免征，之后即征即退 70%；（3）企业因违反税收、环境保护法律法规受到处罚（警告或单次 1 万元以下罚款除外）的，自处罚决定下达的次月起 36 个月内，不得享受增值税即征即退政策。所得税包括有合法运营权的垃圾焚烧发电厂在缴纳企业所得税时可以享受国家“三免三减”的税收优惠政策以及西部大开发税收优惠政策等。上述税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到一定的促进作用，如果国家税收优惠政策发生变化，导致公司不能继续享受上述优惠，将会在一定程度上影响公司的盈利水平。</p>
<p>应收账款回收的风险</p>	<p>公司应收账款规模总体随着营业收入的增长有所增长，但占当期营业收入的比重总体控制较好。公司主要客户为地方城管部门和国有电网公司，应收账款违约的概率较小，但也不排除公司无法及时收回应收账款，对公司的现金流和财务状况将产生不利影响。</p>

流动性风险	公司的流动比率、速动比率较低，主要是因为报告期内公司项目建设需求大，融资渠道单一，导致公司项目建设主要依靠自身积累和商业信用。尽管报告期内公司经营活动现金流量情况较好，短期偿债问题不大，但未来如果随着公司项目建设规模增大，无法解决项目建设长期资金来源问题，流动比率和速动比率进一步下降，则可能存在流动性风险。
实际控制人控制风险	公司通过股东大会、董事会、监事会对公司进行管控。报告期内，公司控股股东、实际控制人骆毅力先生直接持有海诺尔 4,987.65 万股，占总股本比例的 45.55%，并通过海诺尔控股间接控制公司 12.02%的股权，合计控制海诺尔的股权比例达到 57.57%。同时，骆毅力先生担任海诺尔的董事长、总经理。若骆毅力先生通过行使表决权及管理职能对本公司的人事、经营管理和财务管理等予以不当控制，可能会对公司和其他股东的利益造成不利影响。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位损害本公司或其他中小股东利益的风险。如骆毅力先生的控制权出现削弱情形，亦可能会对公司经营管理造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、发行人、海诺尔	指	海诺尔环保产业股份有限公司
宜宾海诺尔/宜宾发电项目	指	海诺尔（宜宾）环保发电有限公司
钦州海诺尔/钦州发电项目	指	钦州海诺尔环保发电有限责任公司
内江海诺尔/内江发电项目	指	内江海诺尔垃圾发电有限责任公司
邓双海诺尔/邓双发电项目	指	成都邓双海诺尔环保发电有限公司
随州海诺尔/随州发电项目	指	随州海诺尔环保发电有限公司
宣汉海诺尔/宣汉发电项目	指	宣汉海诺尔环保发电有限公司
崇州海诺尔/崇州发电项目	指	崇州海诺尔垃圾发电有限责任公司
什邡海诺尔/什邡发电项目	指	什邡海诺尔热能资源有限公司原什邡海诺尔生活垃圾处置有限公司
郫县海诺尔/郫县项目	指	郫县海诺尔生活垃圾生态处理科技有限公司
新津海诺尔/新津项目	指	新津海诺尔生活垃圾生态处理科技有限公司

蒲江海诺尔/蒲江项目	指	蒲江县海诺尔生活垃圾环保处置有限公司
筠连海诺尔/筠连项目	指	筠连海诺尔生活垃圾环保处置有限公司
罗江海诺尔/罗江污水项目	指	罗江海诺尔生活污水处理有限公司
崇州生态/崇州项目	指	崇州海诺尔生活垃圾生态处理科技有限公司
高县环保/高县项目	指	高县海诺尔环保技术咨询有限责任公司
广汉海天/广汉项目	指	广汉市海天生活垃圾处理有限责任公司
绿能新源	指	四川绿能新源环保科技有限公司
绿盛设备	指	四川绿盛设备技术服务有限公司
邦建能	指	四川邦建能环保科技有限公司
齐伦达	指	四川齐伦达建设工程有限公司
钦州隆胜	指	钦州隆胜环保科技有限公司
海诺尔投控	指	四川海诺尔投资控股有限公司
海诺尔地产	指	四川海诺尔房地产开发有限公司
海诺尔净化	指	四川海诺尔净化制冷工程有限公司
海皇租赁	指	四川省海皇设备租赁有限公司
海诺尔物业	指	四川海诺尔物业管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
财政部	指	中华人民共和国财政部
商务部	指	中华人民共和国商务部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
主办券商、申万宏源证券	指	申万宏源证券有限公司
公司章程	指	公司现行有效的公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	海诺尔环保产业股份有限公司股东大会
董事会	指	海诺尔环保产业股份有限公司董事会
监事会	指	海诺尔环保产业股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总裁、副总裁、投资部总经理、建管中心总经理、运营中心总经理、采购部总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2020年1月1日-6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
固废、固体废弃物	指	因人类活动而废弃的固体废物，按固废的产生源头及对环境的危害程度将固体废物分为工业固体废物、生

		活垃圾和危险废物 3 类
生活垃圾	指	在日常生活中或者为日常生活提供服务的活动中产生的固体废弃物
卫生填埋	指	通过防渗层、渗滤液与可燃气体收集与处理系统、地下与地表水导排系统，在除臭、灭蝇后对固体废弃物进行无害化的填埋
生活垃圾焚烧	指	使用焚烧炉对城市生活垃圾进行焚烧，实现生活垃圾的减量化，节省用地，还能消灭各种病原体，将有毒有害物质转化为无害物
焚烧发电	指	在生活垃圾处理时，对垃圾中热值较高的部分进行高温焚烧，消灭病原性生物和腐蚀性有机物；同时，在高温焚烧中产生的热能转化为高温蒸汽，推动涡轮机转动，使发电机产生电能
垃圾热值	指	是指单位质量或体积的生活垃圾完全燃烧产生的热量，是衡量垃圾焚烧可行性的重要参数。其中高位热值是指垃圾完全燃烧时释放出来的全部热量，即在燃烧生成物中的水蒸气凝结成水时的发热量；低位热值是指垃圾完全燃烧，燃烧产物中的水蒸气仍以气态存在时的发热量
BOT	指	建设（Build）-运营（Operate）-移交（Transfer
TOT	指	移交（Transfer）-运营（Operate）-移交（Transfer）
BOO	指	建设（Build）-拥有（Own）-运营（Operate）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海诺尔环保产业股份有限公司
英文名称及缩写	Herrel Environmental Protection Industrial Co., Ltd. herrel
证券简称	海诺尔
证券代码	833896
法定代表人	骆毅力

二、 联系方式

董事会秘书	彭军
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	成都市高新区天府大道 1700 号环球中心南区 6-1-1415
电话	028-86617910
传真	028-86617910
电子邮箱	herrelpj@163.com
公司网址	www.herrel.com
办公地址	成都市高新区天府大道 1700 号环球中心南区 6-1-1415
邮政编码	610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 28 日
挂牌时间	2015 年 11 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-78 公共设施管理业-782 环境卫生管理-7820 环境卫生管理
主要产品与服务项目	为中小城市量身定制适合其自身特点的城市生活垃圾处理综合解决方案，同时提供生活垃圾处理设施方面的投资、建设及运营服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	109,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	骆毅力

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（骆毅力），无一致行动人
--------------	--------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510000711885183Y	否
注册地址	四川省成都市青羊区新华大道文武路 42 号新时代广场 23 层	否
注册资本（元）	109,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、本公司之子公司宜宾海诺尔运营的宜宾发电项目进入生物质发电补助清单，公示期间为2020年8月11日至2020年8月21日，截至本报告报出日，已顺利通过公示期，若宜宾发电项目进入可再生能源电价附加资金补助目录，预计2020年下半年将取得相关补贴收入。

2、2020年8月26日，本公司第四届董事会第八次会议审议通过了2020年半年度权益分派预案，以2020年6月30日总股本109,500,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.3元（含税），共计分配47,085,000元。本议案经董事会审议通过后尚需提交公司2020年第三次临时股东大会审议批准。

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	158,936,710.68	121,289,863.04	31.04%
毛利率%	59.70%	52.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,994,062.39	37,716,210.02	21.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,171,066.35	37,530,476.49	20.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.1%	6.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.97%	6.55%	-
基本每股收益	0.42	0.34	23.53%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,668,654,403.05	1,495,580,222.08	11.57%
负债总计	995,788,494.15	868,661,809.58	14.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	670,653,408.86	624,659,346.47	7.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.12	5.71	7.18%
资产负债率%（母公司）	53.04%	48.97%	-
资产负债率%（合并）	59.68%	58.08%	-
流动比率	0.48	0.46	-
利息保障倍数	4.27	5.24	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	102,397,456.12	71,827,818.54	42.56%
应收账款周转率	2.48	2.79	-
存货周转率	36.81	59.07	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.57%	9.98%	-
营业收入增长率%	31.04%	10.14%	-
净利润增长率%	20.11%	-7.54%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	359,565.34
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投资收益	289,479.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,404.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	468,603.31
非经常性损益合计	888,243.78
减：所得税影响数	65,247.74
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	822,996.04

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 会计政策变更

根据财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会 2017）22 号，（以下简称“新收入准则”）文件的规定，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 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本次变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

本次变更后，公司执行新收入准则。其他未变更部分，仍按照财政部发布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

本次会计政策变更，是根据国家财政部规定变更，符合有关法律、法规的相关规定，所有变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司利益的情形。

2、会计估计变更

本公司根据设备更新维修情况及项目运营经验，2020年1月1日对钦州发电项目、宜宾发电项目和内江发电项目预计未来将发生的更新支出进行复核，调增长期待摊费用及预计负债。本次会计估计变更后，2020年1月1日增加预计负债2,174.63万元，同时增加长期待摊费用2,174.63万元；2020年1-6月减少利润总额125.77万元。

3、会计差错更正

(1) 本公司之子公司广汉市海天生活垃圾处理有限责任公司（以下简称广汉海天）于2020年5月一次性确认了2019年度超量垃圾处置费，根据公司会计政策规定，公司应该在取得政府相关部门对垃圾超量处置费的书面确认时，确认为当期垃圾直接处置收入。截止2020年6月30日，海诺尔公司尚未获得政府部门支付剩余超量垃圾处置费1,258,979.00元的通知，因此，公司在2020年1-6月冲销该部分超量处置费收入。

(2) 本公司之子公司钦州海诺尔环保发电有限责任公司（以下简称钦州海诺尔）于2020年确认了归属于2019年的生产用水成本274,348.07元，公司对该笔跨期事项进行调整。

(3) 本公司于2020年确认了归属于2019年三台县垃圾处理场整改工程成本580,165.62元，公司对该笔跨期事项进行调整。

(4) 本公司将市场开拓顾问费30万元计入金昌发电项目在建工程，该费用与金昌发电项目并非直接相关，因此将其调整计入管理费用。

(5) 2020年9月，本公司与金昌市人民政府相关人员就该项目未来的建设进行了沟通，获悉政府短期内无推进该项目的计划；其次，根据对金昌市人口、经济情况等调研，公司认为金昌发电项目未来产生效益的可能性较低。基于谨慎性原则，公司对金昌发电项目全额计提减值准备。

(6) 海诺尔公司将预计负债未确认融资费用从营业成本重分类至财务费用核算。

上述更正事项对本年度财务报表的影响如下：

报表项目	2020年6月30日/2020年1-6月
------	----------------------

	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	58,932,256.04	-1,196,030.05	57,736,225.99
在建工程	246,685,039.65	-13,118,582.87	233,566,456.78
递延所得税资产	5,918,873.87	1,922,787.43	7,841,661.30
应交税费	8,495,641.56	-249,420.37	8,246,221.19
未分配利润	417,900,913.93	-11,953,083.18	405,947,830.75
少数股东权益	2,401,821.98	-189,321.94	2,212,500.04
营业收入	160,124,426.72	-1,187,716.04	158,936,710.68
营业成本	67,417,779.90	-3,367,242.06	64,050,537.84
管理费用	12,992,984.31	300,000.00	13,292,984.31
财务费用	14,521,454.69	2,512,728.37	17,034,183.06
信用减值损失	125,193.01	62,948.95	188,141.96
资产减值损失	-1,185,800.48	-12,818,582.87	-14,004,383.35
所得税费用	3,575,565.88	-2,001,574.34	1,573,991.54
持续经营净利润	57,334,758.33	-11,387,261.93	45,947,496.40
归属于母公司所有者的净利润	57,192,002.38	-11,197,939.99	45,994,062.39
少数股东损益	142,755.95	-189,321.94	-46,565.99

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司自成立以来，专注于城市生活垃圾处理业务，主要以招投标、招商引资等方式取得政府生活垃圾处理项目的特许经营授权，采用BOT、TOT、BOO等特许经营模式，为中小城市量身定制适合其自身特点的城市生活垃圾处理综合解决方案，并提供一体化、专业化的城市生活垃圾处理设施的投资、建设及运营服务。目前，公司的主要收入来源为垃圾处置费收入及焚烧发电的售电收入。每月公司按照垃圾处理量和约定的垃圾处置费标准向当地政府收取垃圾处置服务费，同时向国家电网出售除自用电外的剩余电量并取得收入。

城市生活垃圾处理业务兼具资本密集和技术密集的特点。报告期内公司主要以BOT、TOT等模式从

事城市生活垃圾处理业务。BOT 模式（建设-运营-移交）是指政府授予企业特定范围、一定期限内的垃圾处理项目具有独占性质的特许经营权，允许其可投资、建设、运营城市生活垃圾处理项目（焚烧发电、焚烧供热、卫生填埋等处理方式）并获得垃圾处置服务费及售电收入，在特许经营权期限届满时，项目资产无偿移交给政府。BOT 模式下，公司需要投入资金完成项目建设，并通过 25-30 年的特许经营期收回项目投资并取得合理回报。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现环保服务营业收入 15,893.67 万元，比上年同期增长 31.04%；环保服务营业成本为 6,405.05 万元，比上年同期增长 12.12%；归属于母公司的净利润为 4,599.41 万元，比上年同期增长 21.95%；经营活动产生的现金流量净额为 10,239.75 万元，比上年度同期增长 42.56%，增长的主要原因是：公司垃圾发电业务进入高速增长阶段。

报告期内公司所在的城市生活垃圾处理行业仍保持持续增长，行业竞争格局未发生明显改变。公司各项业务均按计划稳步推进。公司的商业模式、环保服务、核心团队、客户及主要供应商均未发生重大变化。公司主营垃圾焚烧发电业务，垃圾处置、污水处理等环保服务不受“季节性、周期性”等因素影响，同时也不存在“供应商及客户变化、销售渠道变动、收入模式变动”等情形。

（二） 行业情况

一、环境保护是一项基本国策，垃圾处理行业得到政府大力支持

1990 年出台的《国务院关于进一步加强环境保护工作的决定》第一次在正式文件中将环境保护列为基本国策。作为环境污染治理的重要构成，城市生活垃圾处理也被列入各项规划，得到各级政府大力支持。“十一·五”规划期间社会环保总投资为 2.16 万亿，其中固废领域投资 0.21 万亿，占比 6.18%；“十二·五”规划期间社会环保总投资为 3.40 万亿，其中固废领域投资 0.80 万亿，占比增长至 23.53%。“十三·五”规划期间社会环保总投资有望超过 17 万亿元，其中固废领域投资 4.5 万亿元，占比有望达到 26.47%。同时，近年来中央和地方各级政府在财税制度、电力销售等方面出台了一系列产业优惠政策，随着投入的不断增加与政策的逐步倾斜，生活垃圾处理行业有望持续稳定发展。

二、行业准入和监管制度不断健全

在我国城市生活垃圾处理行业稳步发展的大背景下，中央和各级地方政府先后制定和修改了一大批环境保护和垃圾处理的规范性文件，进一步加强行业准入的规范和监管制度的建设，并建立了健全完善的标准体系，标准水平已达到发达国家水平。这些规范和标准进一步规范了行业内企业的生产经营行为，为我国城市生活垃圾处理行业的健康发展营造了良好的市场环境。

三、技术创新与进步驱动行业持续发展

我国垃圾焚烧处理起步较晚，传统技术有着较大局限性。并且，由于国家垃圾分类制度尚未完全建立实施，我国生活垃圾存在水分多和热值低的特性，垃圾的焚烧效率较低，创造的经济价值较小。近年来，随着垃圾焚烧发电的快速发展，业内企业在充分引进吸收国外先进技术的基础上，开发出适应中国生活垃圾成分特点的焚烧技术以及烟气处理、渗滤液处理等相关环保工艺技术，提高了生活垃圾的焚烧效率并创造出了可观的经济效益，为我国生活垃圾处理行业的进一步发展打下了坚实的基础。

四、焚烧处理具有较大增长空间

目前，填埋仍是我国生活垃圾无害化处理的主要方式，垃圾填埋分解过程中会逐步产生一系列有毒、有害物质，并可能对周边环境造成二次污染。同时，由于垃圾填埋分解过程较为缓慢，势必会占用、浪费大量的土地资源，而我国本来就存在“人多地少”的国情，随着经济社会发展带来的日益增长的垃圾处理需求将进一步激化城市土地资源紧张的矛盾。因此，增加焚烧方式处理城市生活垃圾的比重势在必行。

根据《“十三·五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》，到 2020 年底，具备条件的直辖市、计划单列市和省会城市（建成区）实现原生垃圾“零填埋”；设市城市生活垃圾焚烧处理能力占无害化处理总能力的 50%以上，其中东部地区达到 60%以上。因此我国垃圾焚烧处理行业仍有较大的增长空间。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	59,572,775.31	3.57%	24,353,208.10	1.63%	144.62%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	57,736,225.99	3.46%	62,758,417.56	4.20%	-8.00%

资产负债项目重大变动原因:

资产总额与上年末同比增长了11.57%，主要原因是随着本公司投资新建的内江垃圾发电项目转运营，投资的邓双垃圾发电项目进入建设高峰期，故资产、负债的规模与上年末相比，有了较大幅度的增长。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	158,936,710.68	-	121,289,863.04	-	31.04%
营业成本	64,050,537.84	40.30%	57,126,692.57	47.10%	12.12%
毛利率	59.70%	-	52.90%	-	-

项目重大变动原因:

营业收入、营业成本分别同比增长31.04%和12.12%，是因为公司内江发电项目投入运营，同时各个电厂加大了污泥等协同处置力度，各电厂还通过科学的管理，在同等的处置规模上，提高了垃圾处置量和上网发电量，另外，疫情期间国家还对企业加大了减免社保、税金等优惠政策的力度。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	157,349,781.24	120,407,739.74	30.68%
其他业务收入	1,586,929.44	882,123.30	79.90%
主营业务成本	63,898,228.92	56,882,348.31	12.33%
其他业务成本	152,308.92	244,344.26	-37.67%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
垃圾处理	70,269,266.74	31,551,614.58	55.10%	9.08%	-10.53%	9.84%
发电上网	79,483,455.27	27,405,313.27	65.52%	57.82%	58.06%	-0.05%
污水处理	3,050,289.59	1,362,590.08	55.33%	17.08%	1.87%	6.67%
技术服务	-	-		-100.00%	-100.00%	-
垃圾运输	4,546,769.64	3,578,710.99	21.29%	69.34%	30.05%	23.78%
其他业务收入	1,586,929.44	152,308.92	90.40%	79.90%	-37.67%	18.10%
合计	158,936,710.68	64,050,537.84	59.70%	31.04%	12.12%	6.80%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
四川	124,688,151.05	52,805,639.00	57.65%	38.23%	13.06%	9.43%
广西	34,248,559.63	11,244,898.84	67.17%	10.17%	7.92%	0.68%
合计	158,936,710.68	64,050,537.84	59.70%	31.04%	12.12%	6.80%

收入构成变动的的原因：

发电上网同比增长 57.82%，是因为公司内江发电项目投入运营，同时各个电厂加大了污泥等协同处置力度，各电厂还通过科学的管理，在同等的处置规模上，提高了垃圾处置量和上网发电量，另外，疫情期间国家还对企业加大了减免社保、税金等优惠政策的力度。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	102,397,456.12	71,827,818.54	42.56%
投资活动产生的现金流量净额	-135,406,311.86	-75,123,136.06	-80.25%
筹资活动产生的现金流量净额	67,038,489.26	-25,791,260.47	359.93%

现金流量分析：

1、经营活动产生现金流量净额与上年同期相比增长了 42.56%，主要原因是内江项目投运并网发电，同时钦州、宜宾两厂均出现营业收入增长，较上年同期增长了 32.02%；

2、投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比下降了 80.25%，主要原因是公司的投资的邓双项目进行入建设的高峰期；

3、筹资活动产生的现金流量净额增长了 359.93%，新增 1.38 亿银行贷款，主要原因是公司投资邓双、随州、内江等项目所致。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	-------------	------	-----	-----	------	-----

			务的 关 联 性						
宜宾 海诺 尔注 1	子 公 司	生 活 垃 圾 焚 烧 发 电	-	-	167,000,000	521,131,407.37	240,066,172.80	53,658,749.89	17,899,581.70
钦 州 海 诺 尔	子 公 司	生 活 垃 圾 焚 烧 发 电	-	-	50,000,000	256,327,305.21	183,669,007.30	34,248,559.63	19,121,254.84
内 江 海 诺 尔注	子 公 司	生 活 垃 圾 焚 烧 发 电	-	-	160,000,000	558,811,196.20	173,379,881.23	36,422,795.88	13,963,709.41
崇 州 生 态	子 公 司	生 活 垃 圾 卫 生 填 埋	-	-	1,000,000	44,867,174.18	26,057,215.72	10,829,462.74	3,488,663.50

注 1：宜宾海诺尔核准投资额 53,964 万元。

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

崇州海诺尔于 2020 年 6 月 18 日完成工商注销登记。

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司秉承“服务于社会、取信于社会、作用于社会、生存于社会”的企业发展理念，竭诚为中小城市的生活垃圾处置提供优质的服务。报告期内，公司为项目所在地的城市居民提供了生活垃圾处理服务，半年内共达标处置城市生活垃圾 83 余万吨，变废为宝，为社会提供绿色电能超 2 亿千瓦时，并为当地提供了就业机会。

年初，新冠病毒的爆发对人民的身体健康造成了巨大的威胁，对企业的正常经营产生了很大的影响，疫情期间，公司全体员工放弃休假，坚守岗位、齐心协力，按时足额处置了每天城市产生的生活垃圾。

公司独立从国外采购了一批价值 20 余万的新冠病毒防疫物资，无偿捐赠给战斗在抗疫一线的环卫工人，履行了一个有责任、有担当、有情怀的环保企业应尽的义务。

同时，公司各厂还积极响应国家扶贫助贫的号召，钦州海诺尔获得钦州市钦南区科技局授予“捐贫扶贫，回报社会”锦旗，钦州海诺尔与钦州市环保局共同举行钦州市那彭镇的扶贫捐赠仪式；公司中江厂与中江县城市管理执法局举办白果乡扶贫攻坚捐赠活动；公司什邡厂获得什邡市禾丰镇授予“赞助什邡市禾丰镇乡村基础设施建设”锦旗，履行了企业应尽的社会责任。

十二、 评价持续经营能力

1、垃圾处置服务行业是受到国家政策支持、民众关注、社会需求度高的具有成长性、稳定性的朝阳产业。

2、本公司项下的已投入运营的宜宾垃圾焚烧发电厂、钦州垃圾焚烧发电厂、内江垃圾焚烧发电厂以及在建筹建的邓双环保发电厂项目、宣汉垃圾焚烧发电项目、随州垃圾焚烧发电厂、金昌垃圾焚烧发电厂等及其相关的项目，均具有 20 年以上的垃圾处理服务特许经营权，项目具有独占性和稳定的垃圾处置收入和发电收入，为公司的持续经营奠定了良好的基石。

3、公司具有 20 年垃圾处置服务经验；拥有 89 项垃圾处理相关的专利技术；拥有一支能力作风不断提升的专业化团队；拥有完善的制度流程和激励机制，这些因素是公司可持续发展的重要保障。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、产业政策风险

环境保护是一

项基本国策，作为环境污染治理的重要组成部分，城市生活垃圾处理也被列入政府各项规划，得到各级政府大力支持，近年来中央和地方各级政府在财税制度、电力销售等方面出台了一系列产业优惠政策。随着垃圾发电行业运行效率提高，以及国家财政补贴规模扩大，未来如果政府削减对垃圾焚烧发电行业的产业支持力度，将可能对公司的经营状况、财务状况及盈利能力造成不利影响。

应对措施： 公司将以现有业务为基础，积极拓展市场、扩大经营规模、提高管理效率、降低运营成本等方式应对国家因降低产业政策支持力度，可能对公司经营状况和财务状况造成的不利影响。

2、市场竞争风险

“十二·五”期间，我国垃圾焚烧行业发展进入快车道，与行业的高速发展相适应，处于领军地位的光大国际、锦江环境、三峰环境等企业不断提升市场份额，同时也有越来越多的资本驱动型企业进入本行业，未来市场竞争将进一步加剧。随着行业竞争的加剧，公司未来获取新项目的难度将增加，新项目的收益水平也存在下降风险。

应对措施： 密切关注国家行业发展有关政策，及时调整经营策略。充分运用公司在中小城市生活垃圾处理领域积累的先进工艺技术、行业经验、品牌及管理等方面的竞争优势，进一步提升公司整体竞争能力。

3、项目投资风险

公司的主要客户为各级地方政府，与公司之间既是民事责任平等的行为主体，又是监管和被监管的关系，各级地方政府的 BOT 项目履约能力和执行效率直接影响到项目的建设进度和运营效率，以及 BOT 协议项下权利和义务的履行效果。如果地方政府因项目选址、规划、拆迁等各种因素导致项目难以按照协议约定日期开工，不仅影响项目实施进度，打乱公司项目投资预算执行，甚至会增加项目投资成本，影响项目经济效益的发挥，从而对公司经营发展和盈利能力产生不利影响。

应对措施：项目合同签订前，充分交流、事前考察；项目合同签订中，依法签订、严格审查；项目合同签订后，依法执行、加强协调。

4、项目建设风险

项目立项阶段，发行人必须经过发改委、环保部门、国土部门、水利部门、住建部门、电力部门、各中介评估机构等多个环节，项目核准手续的办理，周期长、时效慢，存在不确定因素；项目设计阶段，发行人必须出具项目设计规格书，确保项目一千余个设备台套的规格型号与之相匹配，形成其一致性、整体性、联动性，防止出现“大马拉小车”或“小马拉大车”垃圾处理量“吃不饱”和“不够吃”的问题；项目建设阶段，发行人必须确保建设项目的安全、质量、进度、成本的有效保障和控制。因此，项目建设各个阶段任何一个环节存在管理脱节、失联、失控，不仅会影响项目实施的安全、质量、进度，同时也会使项目成本无法得到有效的控制，从而对公司财务状况产生不利影响。

应对措施：强化管理队伍人员培训教育，建设过程加强组织协调，充分发挥专家智囊作用，尽早发现不利因素并妥善处理。

5、项目运营风险

项目运营阶段各个环节存在的管理风险包括因项目建设期存在的设备不匹配的问题，质量隐患问题，而导致的整改消缺而停产停运的问题；因项目生产运营过程中，员工违反工艺纪律，野蛮操作，致使设备长期处于超负荷运行状态，设备受损，加速老化的问题；因管理不善，致使垃圾发电厂生产周期连续运行时间无法达到国家有关规定；因人为操作的原因，和设备间隙性的故障，导致烟气排放短时不达标而受到环保部门处罚的问题。总之，上述项目运营过程中任何环节出现的管理风险均会给公司盈利状况产生不利影响。

应对措施：加强事前预防、重视事中管控、严格事后考核。

6、垃圾处理特许经营项目的获得及审批风险

公司主要通过 BOT、BOO、TOT 等特许经营模式从事城市生活垃圾处理业务，而城市生活垃圾处理项目一般属于地方政府的特许经营项目，因此能否顺利获得并实施项目存在不确定性。此外，每个城市生活垃圾处理项目均需获得地方环保部门、投资建设管理部门、土地管理部门等多个部门的审批和配合，而该等地方政府部门在协调征地、拆迁等工作也受制于多方面的不确定性因素。若未能顺利完成该等部门的审批程序，以及因政府规划调整等因素导致项目选址发生变化或未能在合理时间内确定符合建设条件的备选厂址，则公司的垃圾处理项目难以实施，甚至不排除已发生部分投入但被迫中止的情形，从而对公司的业务发展、盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司将不断提高自身技术水平及运营能力，依法依规建设项目并运行。同时加强项目事前分析、判断及预测，提高管理团队的风险识别能力，最大程度降低风险。

7、公司部分项目未严格履行招投标程序的风险

公司项目一般通过公开竞标、招商引资、竞争性谈判等方式获得，其中内江发电项目、崇州发电项目、随州发电项目系竞标取得，其余项目通过招商引资等方式取得。截至目前，公司未因上述特许经营权的取得方式问题影响《特许经营权协议》及相关协议的效力及履行，亦未受到相关政府主管部门的任何处罚，但根据 2015 年建设部令第 126 号有关规定，公司 2015 年 5 月 1 日前未履行招投标程序取得特许经营权的项目存在被主管部门取消特许经营权的风险，仍有可能对公司的经营及盈利能力构成潜在风险。

应对措施：公司将进一步加强现有项目的规范运行和严格管理，避免出现任何形式的处罚。同时公司将在新项目获取过程中严格遵守相关规定，规范履行必要的手续。

8、项目建设不能顺利完成及超支的风险

公司项目建设的成本和进度受到若干不利因素的影响，包括建筑材料、设备及部件的价格波动，设备、材料或施工单位劳动力配置不到位，预期以外的工程、设计、环境或地质问题，配套基础设施的影响。经过多年经营积累，公司针对不同城市生活垃圾的实际情况提出垃圾处理的整体解决方案（如工艺标准、关键系统技术参数、设施布局等），对关键非标设备进行委托加工定制和系统集成，对工程施工进行组织协调，负责整体系统调试以及组织竣工验收等，对项目建设过程中的各种可能突发状况有着充分的预计。但若该等不利因素在公司的控制范围以外，存在设备委托加工定制商对公司提供的关键技术内容要求理解不到位，导致影响整体垃圾处理系统集成的有效性，或委托加工定制设备供应不及时导致建设工期延误的风险；存在土建工程承包商由于对工程设计要求理解不到位等而导致建设质量不达标或

建设工期延长的风险，进而导致公司项目建设工程无法顺利完成或者超支，对公司经营和财务状况造成不利影响。

应对措施：公司将通过对合作伙伴加强筛选甄别、对建设过程加强管理控制、对参建单位加强沟通协调、对内部团队提升能力等方式应对前述风险。

9、项目运营的环保风险

政府对垃圾发电厂的焚烧系统、烟气处理系统、渗滤液处理系统、在线监测系统、环境卫生等均有严格的监管要求，为确保公司废气、污水和固废等污染物排放达到国家标准，公司采用了一系列污染防治技术和措施，加强了环保设施投入和管理。但在具体执行过程中，可能由于设备暂时性故障或人为操作失误等原因导致环保处罚风险。另外，近几年来，我国环境污染问题日益突出，政府加大了对环保行业的监管力度，不断提高环保标准，因此未来存在国家进一步提高环保标准导致已营运项目不再符合新标准，而被迫停运或增加环保投入从而对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施：为确保公司城市生活垃圾处理过程符合环保要求，公司在新项目建设初期即采用前瞻性的设计，采用业内先进的处理技术及设备，使各类环保指标优于国家现行的相关指标。同时积极研发有关的新工艺及新技术，对现有设备设施进行有计划的升级改进，并加强各类人员的专业化培训。

10、经营集中和区域扩张风险

截至目前，尽管公司在建和筹建的项目较多，但正在运营的垃圾焚烧发电项目仅有钦州发电项目和宜宾发电项目、内江发电项目，是公司主要的收入来源，经营较为集中。若钦州发电项目、宜宾发电项目、内江发电项目因管理不善、设备故障或者环保安全事故等突发事件造成减产、停产情况，将会对公司经营业务带来不利影响。垃圾焚烧发电业务存在一定的地域性特征。公司主要项目集中在西南地区，在巩固四川地区市场地位的同时，公司积极向其他地区拓展以寻求进一步发展计划，包括在建的湖北随州发电项目和筹建甘肃金昌发电项目。不同的区域市场，企业面对的供应商、政府机构、金融机构、合作单位有很大不同。如果相关区域的市场出现波动，将显著影响企业的经营业绩。此外，如果发行人未来不断扩大项目区域，则对企业的经营和管理能力提出了更高的要求，未来可能面临管理能力不能有效满足项目需求的管理风险。

应对措施：充分运用公司在中小城市生活垃圾处理领域积累的先进工艺技术、行业经验、品牌及管理等方面的竞争优势，进一步提升公司整体竞争能力。密切关注国家行业发展有关政策，及时调整经营策略。

11、运营项目停运的风险

城市生活垃圾处理主要有填埋、焚烧和堆肥等处理方法。垃圾焚烧发电是实现垃圾“减量化、资源化、无害化”处理的最有效方式。报告期内，原采用全焚烧工艺的“郫县二期”、“什邡项目二期”、“新津项目一期”、“新津项目二期”因运行标准提高后，需要提标升级，其中原“新津项目一期”、“新津项目二期”的垃圾将由邓双发电项目处置。截至目前，公司尚有4个卫生填埋项目仍在运营中，未来存在被更有效的处置方式替代进而停运的风险。进而对公司的经营造成一定不利影响。

应对措施：通过对现有项目的提标、扩能、升级，同时积极开拓市场使用新工艺、新标准建设新项目等举措，进一步降低垃圾填埋这类落后工艺项目的收入占比，最大限度降低因落后工艺项目停运对公司财务指标造成的负面影响。

12、核心人员流失风险

公司城市生活垃圾处理业务的技术研发、工艺设计、设备集成和工程实施需要环保、化工、水处理、电气、自动控制等多学科的专业人才，城市生活垃圾焚烧发电市场的开拓、实施和运营服务需要经验丰富的投资、建设、运营专业人才和项目团队。随着公司业务的快速扩张，将使公司对于专业人才和经营骨干的需求更为强烈，如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才，造成人才流失或人才缺乏，将对公司日常经营和长远发展产生一定的影响。

应对措施：积极开展多层次人才的培养、储备，建立适合优秀人才晋升的体制机制，营造人才发展的良好氛围，同时提供具有竞争优势的薪酬待遇。

13、技术面临更新换代的风险

城市生活垃圾处理工艺技术复杂、实践性较强，公司多年来的行业实践积累了丰富的技术开发经验和项目建设、运营经验，专注于适合中小城市生活垃圾特点的处理工艺和设备集成技术的持续创新，尤其是清洁焚烧工艺和焚烧设备的集成技术方面处于行业领先地位，具有先进性、可靠性强以及投资和维护成本低的技术优势。但未来不排除出现垃圾焚烧发电技术，甚至诞生其他处理技术，从而对公司的路线产生替代性威胁并对业务产生不利影响。同时，存在公司在新技术、新工艺等方面因研发投入不足或研发方向出现偏差，而面临现有技术被替代的风险。

应对措施：密切关注行业前沿技术、积极开展产学研合作，保持对新技术、新工艺、新产品的研发投入，最大限度降低技术被更新换代的风险。

14、业务规模迅速扩大引致的经营管理风险

公司建立健全法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，并建立了独立董事制度，设置了相关职能部门，建立起较为规范的业务管理体系，积累了丰富的公众公司管理经验。随着业务规模的逐步扩大，新投资项目的逐步投产，公司的产能和业务规模将进一步扩大，公司现有的组织结构和业务管理体系将面临考验，经营决策和风险控制的难度也将增加。如果未来公司的业务管理体系及管理层的业务管理水平不能满足业务规模迅速扩张的需要，则公司未来的生产经营和业绩提升将会因此受到影响。

应对措施：与时俱进，进一步优化管理体系和管理结构，通过多种方式、多种渠道培养多层次的管理人才。同时注重在关键岗位引入关键人才。

15、投资发展资金不足的风险

公司主要采用 BOT、BOO、TOT 等特许经营业务方式投资、建设、运营城市生活垃圾处理项目，具有资本密集、集中投资逐期收回的特点，对公司投资发展资金的要求较高。公司业务正处于快速发展阶段，利息费用占当期利润总额的比例呈快速增长趋势。报告期内，公司在建及筹建的有邓双发电项目、随州发电项目、宣汉发电项目以及金昌发电项目，投资发展资金不足已成为制约公司业务快速发展的主要瓶颈。

应对措施：公司将积极探索多种融资方式，进一步拓展融资渠道，确保项目建设资金按计划到位，以支持公司业务快速发展的需要。

16、税收优惠政策调整的风险

公司及下属子公司享受了国家对环保行业的增值税、所得税等税收优惠政策，增值税包括：（1）发电部分，即征即退 100%；（2）垃圾处理，2015 年 7 月 1 日之前免征，之后即征即退 70%；（3）企业因违反税收、环境保护法律法规受到处罚（警告或单次 1 万元以下罚款除外）的，自处罚决定下达的次月起 36 个月内，不得享受增值税即征即退政策。所得税包括有合法运营权的垃圾焚烧发电厂在缴纳企业所得税时可以享受国家“三免三减”的税收优惠政策以及西部大开发税收优惠政策等。上述税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到一定的促进作用，如果国家税收优惠政策发生变化，导致公司不能继续享受上述优惠，将会在一定程度上影响公司的盈利水平。

应对措施：随着公司业务拓展，现有项目规模效益逐步显现，同时提高资金使用效率，公司将逐步降低对税收优惠政策的依赖。

17、应收账款回收的风险

公司应收账款规模总体随着营业收入的增长有所增长，但占当期营业收入的比重总体控制较好。公司主要客户为地方城管部门和国有电网公司，应收账款违约的概率较小，但也不排除公司无法及时收回应收账款，对公司的现金流和财务状况将产生不利影响。

应对措施：公司保持与欠款单位的密切沟通，继续加强应收账款管理，降低应收账款无法收回的风险。

18、流动性风险

公司的流动比率、速动比率较低，主要是因为报告期内公司项目建设需求大，融资渠道单一，导致公司项目建设主要依靠自身积累和商业信用。尽管报告期内公司经营活动现金流量情况较好，短期偿债问题不大，但未来如果随着公司项目建设规模增大，无法解决项目建设长期资金来源问题，流动比率和速动比率进一步下降，则可能存在流动性风险。

应对措施：积极探索、拓展多层次融资渠道，保障公司项目建设的资金需求。同时积极推动公司在创业板上市融资。

19、实际控制人控制风险

公司通过股东大会、董事会、监事会对公司进行管控。报告期内，公司控股股东、实际控制人骆毅力先生直接持有海诺尔 4,987.65 万股，占总股本比例的 45.55%，并通过海诺尔控股间接控制公司 12.02% 的股权，合计控制海诺尔的股权比例达到 57.57%。同时，骆毅力先生担任海诺尔的董事长、总经理。若骆毅力先生通过行使表决权及管理职能对本公司的人事、经营管理和财务管理等予以不当控制，可能会对公司和其他股东的利益造成不利影响。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位损害本公司或其他中小股东利益的风险。如骆毅力先生的控制权出现削弱情形，亦可能会对公司经营管理造成不利影响。

应对措施：公司将通过进一步完善系列制度、加强法人治理、加强对控股股东监督等措施，避免控股股东和实际控制人操纵公司和损害公司利益的情况发生。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	23,662,312.25	23,662,312.25	3.52%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-

2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	1,092,015.36	15,789,480.23

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/2	2020/6/30	挂牌	完善经营资质	办理污水处理厂评估考核合格证	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/2	2020/6/30	挂牌	完善经营资质	办理城市生活垃圾经营性服务许可证	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、报告期内，罗江县城市生活污水处理厂项目的城镇生活污水处理厂运行评估考核合格证书尚在办理过程中。

2020年4月，德阳市罗江区住房和城乡建设局组织专家组，对罗江污水项目进行评估考核，考核结果：合格。目前德阳市罗江区住房和城乡建设局正在准备将该项目评估考核资料报四川省住房和城乡建设厅备案后发证。

该TOT项目属于政府委托企业管理的项目，相关证照应由政府办理。目前未取得该证件并不影响企业实质经营。当地政府作为本项目的行政主管部门和实质上的项目业主并未对此提出异议，公司仍在积极督促其尽快办理。

承诺履行情况：继续履行。

2、自本报告出具之日，除中江项目因临时代政府运营至该项目招投标工作结束止，故尚未取得《城市生活垃圾经营处置服务许可证》外，其余项目均已取得。

中江项目属于公司代政府运营的项目，相关证照应由政府办理。目前未取得该证件并不影响企业实质经营。当地政府作为本项目的行政主管部门和实质上的项目业主并未对此提出异议，目前公司仍在积极督促其尽快办理。中江县综合行政执法局于2019年3月12日出具了《城市生活垃圾运营核查证明》：“由海诺尔环保产业股份有限公司临时运营的中江县（富兴）生活垃圾处理厂，自2017年5月至今，均按照城市生活垃圾运营相关的法律、法规、规章依法进行生产经营，不存在因违反国家及地方的城市生活垃圾运营相关的法律、法规、规章而被我局处罚的情形”。

公司控股股东、实际控制人骆毅力作出承诺：作为公司实际控制人，本人将根据法律法规或主管部门要求积极督促公司及其下属公司办理经营业务所必需的全部资质证书/许可文件，如违反以上承诺或因

未及时办理相关证照而给公司造成的一切损失将由本人承担。

承诺履行情况：继续履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
钦州海诺尔 100% 股权	股权	抵押	-	-	银行借款质押
钦州海诺尔不动产及机器设备	不动产及设备	抵押	211,819,211.88	12.6%	银行借款抵押
钦州海诺尔垃圾处置、发电上网产生的应收账款	应收账款	质押	11,597,956.74	0.69%	银行借款质押
投资性房地产	投资性房地产	抵押	3,214,100.79	0.19%	银行借款质押
什邡海诺尔垃圾处理厂特许经营收费权	特许经营收费权	质押	617,521.26	0.04%	银行借款质押
什邡二期机器设备	设备	抵押	25,879,675.51	1.54%	银行借款质押
宜宾海诺尔不动产及机器设备	不动产及机器设备	抵押	385,368,304.07	22.92%	银行借款质押
宜宾海诺尔 100% 股权	股权	质押	-	-	银行借款质押
宜宾海诺尔垃圾处理补贴、垃圾发电收费产生的应收账款	特许经营收费权	质押	12,124,544.89	0.72%	银行借款质押
货币资金	货币资金	保证金	5,189,933.69	0.31%	保证金、银行监管账户
邓双海诺尔持有的新津邓双垃圾焚烧发电项目经营收费权	特许经营收费权	质押	-	-	银行借款质押
邓双海诺尔 100% 股权	股权	质押	-	-	银行借款质押
内江海诺尔垃圾处置、发电上网产生的应收账款	特许经营收费权	质押	18,684,711.70	1.11%	银行借款质押
内江海诺尔 100% 股权	股权	质押	-	-	银行借款质押

股权					
内江城市生活垃圾焚烧发电项目	不动产及机器设备	抵押	332,554,824.24	19.78%	银行借款质押
总计	-	-	1,007,050,784.77	59.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产的抵押和质押均用于银行借款，对公司的正常生产经营活动没有产生影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	53,354,625	48.73%	-5750	53,348,875	48.72%
	其中：控股股东、实际控制人	12,469,125	11.39%		12,469,125	11.39%
	董事、监事、高管	18,715,125	17.09%	-5750	18,709,375	17.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	56,145,375	51.27%	5750	56,151,125	51.28%
	其中：控股股东、实际控制人	37,407,375	34.16%	0	37,407,375	34.16%
	董事、监事、高管	56,145,375	51.27%	5750	56,151,125	51.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		109,500,000	-	0	109,500,000	-
普通股股东人数						89

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	骆毅力	49,876,500	0	49,876,500	45.5493%	37,407,375	12,469,125	0
2	骆的	24,380,000	0	24,380,000	22.2648%	18,285,000	6,095,000	0
3	四川海诺尔投资控股有限公司	13,159,167	0	13,159,167	12.0175%	0	13,159,167	0
4	李芳	6,021,200	0	6,021,200	5.4988%	0	6,021,200	0
5	邓鸿	3,816,000	0	3,816,000	3.4849%	0	3,816,000	0

6	刘汝萍	1,956,800	0	1,956,800	1.7870%	0	1,956,800	0
7	上海申银万国泓鼎股权投资管理有限公司-桐乡申万泓鼎成长二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	1.3699%	0	1,500,000	0
8	上海骏行股权投资合伙企业(有限合伙)	1,377,000	0	1,377,000	1.2575%	0	1,377,000	0
9	深圳申万交投西部成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	1.0959%	0	1,200,000	0
10	上海申银万国成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	0.9132%	0	1,000,000	0
合计		104,286,667	-	104,286,667	95.2388%	55,692,375	48,594,292	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：股东骆毅力与股东骆的为父女关系；股东骆毅力与股东李芳为夫妻关系；股东骆的与股东刘汝萍为母女关系；股东上海申银万国泓鼎股权投资管理有限公司-桐乡申万泓鼎成长二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）与股东上海申银万国成长一期股权投资合伙</p>								

企业（有限合伙）执行事务合伙人均为申银万国投资有限公司的控股子公司；股东深圳申万交投西部成长一号股权投资基金合伙企业 执行事务合伙人原系申银万国投资有限公司的控股子公司，申银万国投资有限公司已将其持有的全部申银万国交投产融（上海）投资管理有限公司转让给申万宏源集团股份有限公司的全资子公司宏源汇富创业投资有限公司，其他无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

骆毅力先生直接持有海诺尔 4,987.65 万股，占总股本比例的 45.55%，并通过海诺尔控股间接控制公司 12.02%的股权，合计控制海诺尔的股权比例达到 57.57%。报告期内，骆毅力先生任公司董事长、总裁，负责公司的日常生产经营活动，能对公司的重大经营决策及人事任免等方面施加重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

骆毅力，男，中国国籍，无永久境外居留权，1955 年 8 月出生，大学学历。1985 年至 1990 年，任四川省政府食品工业办公室、四川省政府食品工业协会（四川省食品药品监督管理局前身）、四川食品工业开发总公司业务主任；1990 年 11 月至今，分别任净化制冷董事长、海皇设备租赁执行董事、海诺尔地产董事长、海诺尔控股执行董事；1999 年 8 月至 2010 年 10 月，任海诺尔有限董事长兼总裁；2010 年 11 月至今，任发行人董事长兼总裁。

骆毅力先生历任四川省政协委员、成都市政协委员、中国环境保护产业协会常务理事、中国外商投资协会常务理事、四川省外商投资协会副会长、四川省环保产业协会副会长、四川省工商联常委等职务。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
骆毅力	董事长	男	1955年8月	2020年2月1日	2023年1月31日
骆的	董事	女	1985年3月	2020年2月1日	2023年1月31日
邓志宏	董事	男	1970年2月	2020年2月1日	2023年1月31日
杨大利	董事	男	1971年2月	2020年2月1日	2023年1月31日
何泽荣	董事	男	1966年12月	2020年2月1日	2023年1月31日
曾莉	董事	女	1979年4月	2020年2月1日	2023年1月31日
李毅	独立董事	男	1968年12月	2020年2月1日	2023年1月31日
刘丹	独立董事	男	1957年1月	2020年2月1日	2023年1月31日
侯朝慧	独立董事	女	1965年4月	2020年2月1日	2023年1月31日
张琰	监事会主席	男	1962年4月	2020年2月1日	2023年1月31日
阳运斌	监事	男	1969年9月	2020年2月1日	2023年1月31日
申周	职工代表监事	男	1974年10月	2020年2月1日	2023年1月31日
骆毅力	总裁	男	1955年8月	2020年2月18日	2023年1月31日
骆的	副总裁	女	1985年3月	2020年2月18日	2023年1月31日
张克宇	副总裁	男	1959年2月	2020年2月18日	2023年1月31日
邓志宏	投资部总经理	男	1970年2月	2020年3月18日	2023年1月31日
杨大利	采购部总经理	男	1971年2月	2020年3月18日	2023年1月31日
骆黄英	建管中心总经理	女	1958年4月	2020年3月18日	2023年1月31日
宋永俊	运营中心总经理	男	1963年5月	2020年3月18日	2020年7月31日
夏绪章	财务负责人	男	1972年9月	2020年2月18日	2023年1月31日
彭军	董事会秘书	男	1970年7月	2020年2月18日	2023年1月31日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					9

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总裁骆毅力先生为公司控股股东、实际控制人；骆毅力与董事、副总裁骆的为父女关系；骆毅力与建管中心总经理骆黄英为兄妹关系，其他无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

骆毅力	董事长、总裁	49,876,500	0	49,876,500	45.5493%	0	37,407,375
骆的	董事、副总裁	24,380,000	0	24,380,000	22.2648%	0	18,285,000
邓志宏	董事、投资部总经理	65,000	0	65,000	0.0594%	0	48,750
杨大利	董事、采购部总经理	50,000	0	50,000	0.0457%	0	37,500
何泽荣	董事	0	0	0	0%	0	0
曾莉	董事	0	0	0	0%	0	0
李毅	独立董事	0	0	0	0%	0	0
刘丹	独立董事	0	0	0	0%	0	0
侯朝慧	独立董事	0	0	0	0%	0	0
张琰	监事会主席	214,000	0	214,000	0.1954%	0	160,500
阳运斌	监事	15,000	0	15,000	0.0137%	0	11,250
申周	职工代表监事	15,000	0	15,000	0.0137%	0	11,250
张克宇	副总裁	0	0	0	0%	0	0
骆黄英	建管中心总经理	0	0	0	0%	0	0
宋永俊	运营中心总经理	30,000	0	30,000	0.0274%	0	22,500
夏绪章	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
彭军	董事会秘书	192,000	0	192,000	0.1753%	0	144,000
合计	-	74,837,500	-	74,837,500	68.3447%	0	56,128,125

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张克宇	无	新任	副总裁	聘任
夏绪章	无	新任	财务总监	聘任
吕克	副总经理	离任	投资部副总经理	工作原因

牟雪飞	财务总监	离任	财务副总监	工作原因
-----	------	----	-------	------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

张克宇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1959年2月生，硕士学历。

1976年7月至1978年10月，农村插队知青；1978年10月至1982年8月，任建设银行温江地区中心支行信贷员；1982年9月至1986年7月，就读西南财经大学政治经济学系，获学士学位；1986年8月至1988年1月，任四川省信息报社记者；1988年1月至1988年5月，任四川省计经委办公室秘书；1988年6月至1990年4月，任四川省政府政策研究室公务员；1990年5月至1993年2月，任四川省政府办公厅副处级秘书；1993年3月至1995年10月，任四川省委办公厅处级秘书；1995年10月至2003年3月，任四川信托投资公司党组成员、西部开发投资公司总经理；2003年4月至2010年12月，历任百江燃气（后与香港中华煤气战略联盟，更名为港华燃气）控股有限公司执行董事、百江投资有限公司总裁、港华燃气投资有限公司董事、高级副总裁，期间，在北京理工大学管理学院EMBA学习，获工商管理硕士；2011年至2018年，先后到香港中文大学、清华大学经济管理学院、四川大学商学院学习深造；2020年2月至今，任公司副总裁。

夏绪章，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年9月生，本科学历、中国注册会计师。

1996年7月至1997年6月，就职于成都天兴仪表集团有限公司，任财务处会计；1997年6月至1998年10月，就职于成都天兴仪表股份有限公司，任成本价格处、财务处副处长；1998年10月至1999年11月，就职于浙江玉环天兴仪表有限公司（成都天兴集团有限公司合资公司），任副总经理；1999年12月至2000年5月，就职于成都兴原股份有限公司（成都天兴集团有限公司子公司）常务副总经理；2000年5月至2004年8月，就职于重庆海浪生物乳业股份有限公司，任财务总监；2004年8月至2007年6月，就职于四川泰来集团有限公司（香港独资），任财务总经理；2007年6月至2009年6月，就职于成都金兆成财务管理咨询有限公司，任副总经理兼项目总监；2009年6月至2019年7月，就职于成都通德集团有限公司，任资产管理部总经理；2020年2月至今，任公司财务负责人。

(四) 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	106	5	2	57

技术人员	57	4	6	55
财务人员	16	5	2	19
生产人员	371	55	47	379
行政人员	0	7	21	38
员工总计	550	76	78	548

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	67	65
专科	147	141
专科以下	329	336
员工总计	550	548

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2020年7月17日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于任免公司高级管理人员的议案》。鉴于运营中心总经理宋永俊先生因个人原因，向公司董事会提出辞去其运营中心总经理职务，并请公司考虑调本人到其他工作岗位继续为公司做出应有的贡献。经公司董事会研究，决定免去宋永俊先生运营中心总经理职务，调至公司人力资源部工作，任命邓志宏先生为公司运营中心执行总经理。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	59,572,775.31	24,353,208.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	5,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	57,736,225.99	62,758,417.56
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,305,229.23	743,002.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	6,124,501.73	8,983,103.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,273,658.33	2,206,527.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	10,318,751.09	9,673,532.70
其他流动资产	六、8	43,407,587.01	44,688,942.95
流动资产合计		184,738,728.69	173,406,735.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	414,718,530.31	420,468,693.16
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	3,214,100.79	3,366,409.71

固定资产	六、11	4,254,538.59	5,014,344.87
在建工程	六、12	233,566,456.78	116,895,991.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	573,880,150.94	591,330,152.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	81,654,676.25	63,067,038.83
递延所得税资产	六、15	7,841,661.30	4,655,529.08
其他非流动资产	六、16	164,785,559.40	117,375,327.35
非流动资产合计		1,483,915,674.36	1,322,173,487.02
资产总计		1,668,654,403.05	1,495,580,222.08
流动负债：			
短期借款	六、17	22,000,000.00	42,000,000.00
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			
应付账款	六、18	241,146,854.30	228,366,621.99
预收款项			2,384,891.94
合同负债	六、19	1,895,803.27	
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	六、20	5,135,962.01	6,359,711.54
应交税费	六、21	8,246,221.19	7,125,968.32
其他应付款	六、22	19,181,567.08	17,476,751.17
其中：应付利息	六、22	1,555,562.54	1,208,609.92
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	六、23	89,724,000.00	69,992,000.00
其他流动负债	六、24	9,548.67	
流动负债合计		387,339,956.52	373,705,944.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	491,429,998.00	405,404,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、26	10,003,360.79	7,859,960.79
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	99,473,241.31	75,359,012.25
递延收益	六、28	3,121,985.71	2,905,194.41
递延所得税负债	六、15	4,419,951.82	3,427,697.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		608,448,537.63	494,955,864.62
负债合计		995,788,494.15	868,661,809.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29	109,500,000.00	109,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	131,333,219.10	131,333,219.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	23,872,359.01	23,872,359.01
一般风险准备			
未分配利润	六、32	405,947,830.75	359,953,768.36
归属于母公司所有者权益合计		670,653,408.86	624,659,346.47
少数股东权益		2,212,500.04	2,259,066.03
所有者权益合计		672,865,908.90	626,918,412.50
负债和所有者权益总计		1,668,654,403.05	1,495,580,222.08

法定代表人：骆毅力主管会计工作负责人：夏绪章会计机构负责人：牟雪飞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,778,444.33	5,024,833.51
交易性金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	878,272.82	3,053,487.62
应收款项融资			
预付款项		67,753.58	124,552.62
其他应收款	十六、2	174,556,429.53	193,028,422.34
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
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			
流动资产合计		194,280,900.26	206,231,296.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	647,181,507.03	573,251,507.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,214,100.79	3,366,409.71
固定资产		269,005.62	386,908.31
在建工程			12,863,192.97
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		1,001,996.30	1,105,651.10
递延所得税资产		3,565,388.31	1,825,129.07
其他非流动资产		2,483,300.00	3,669,100.48
非流动资产合计		657,715,298.05	596,467,898.67
资产总计		851,996,198.31	802,699,194.76
流动负债：			
短期借款		22,000,000.00	42,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,578,662.18	2,225,747.48
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,601,185.83	1,983,705.75
应交税费		1,832,267.55	510,712.59
其他应付款		424,888,587.77	346,378,886.11
其中：应付利息		488,311.79	247,566.49
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		451,900,703.33	393,099,051.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		451,900,703.33	393,099,051.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		109,500,000.00	109,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,333,219.10	131,333,219.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,872,359.01	23,872,359.01
一般风险准备			
未分配利润		135,389,916.87	144,894,564.72
所有者权益合计		400,095,494.98	409,600,142.83
负债和所有者权益总计		851,996,198.31	802,699,194.76

法定代表人：骆毅力

主管会计工作负责人：夏绪章

会计机构负责人：牟雪飞

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		158,936,710.68	121,289,863.04
其中：营业收入	六、33	158,936,710.68	121,289,863.04

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		99,711,950.34	83,600,722.53
其中：营业成本	六、33	64,050,537.84	57,126,692.57
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	六、34	1,091,766.06	1,500,048.55
销售费用			
管理费用	六、35	13,292,984.31	11,380,960.18
研发费用	六、36	4,242,479.07	4,154,793.26
财务费用	六、37	17,034,183.06	9,438,227.97
其中：利息费用		14,552,889.22	8,919,543.45
利息收入		68,043.70	58,191.39
加：其他收益	六、38	2,052,893.86	2,989,510.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	289,479.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	188,141.96	-191,358.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-14,004,383.35	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,750,892.26	40,487,292.86
加：营业外收入	六、42	7,497.37	38,065.02
减：营业外支出	六、43	236,901.69	21,163.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,521,487.94	40,504,194.19
减：所得税费用	六、44	1,573,991.54	2,248,625.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,947,496.40	38,255,568.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,947,496.40	38,255,568.25
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.少数股东损益		-46,565.99	539,358.23

2. 归属于母公司所有者的净利润		45,994,062.39	37,716,210.02
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,947,496.40	38,255,568.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,994,062.39	37,716,210.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-46,565.99	539,358.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.42	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.42	0.34

法定代表人：骆毅力 主管会计工作负责人：夏绪章 会计机构负责人：牟雪飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十六、4	7,236,758.99	6,845,434.11
减：营业成本	十六、4	1,205,397.18	1,634,392.49
税金及附加		53,165.69	41,353.08
销售费用			
管理费用		5,689,774.00	4,201,054.48
研发费用		237,808.02	948,118.27
财务费用		-506,631.44	1,789,227.71
其中：利息费用		1,142,191.86	1,277,826.16

利息收入		1,651,355.18	32,221.45
加：其他收益		127,624.15	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	2,358,577.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-256,595.08	-135,859.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,004,383.35	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,217,531.61	-1,904,571.47
加：营业外收入			1,000.49
减：营业外支出		27,375.48	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,244,907.09	-1,903,570.98
减：所得税费用		-1,740,259.24	-84,492.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,504,647.85	-1,819,078.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,504,647.85	-1,819,078.39
（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		-9,504,647.85	-1,819,078.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：骆毅力

主管会计工作负责人：夏绪章

会计机构负责人：牟雪飞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		175,550,885.88	135,389,633.38
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,693,328.52	2,796,345.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、45.(1) 1)	1,925,291.25	1,883,407.19
经营活动现金流入小计		179,169,505.65	140,069,385.63
购买商品、接受劳务支付的现金		41,179,926.71	33,526,445.60
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		20,089,204.38	17,923,661.76
支付的各项税费		8,251,818.09	9,766,884.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、45.(1) 2)	7,251,100.35	7,024,575.23
经营活动现金流出小计		76,772,049.53	68,241,567.09
经营活动产生的现金流量净额		102,397,456.12	71,827,818.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,318,648.57	3,100,944.77
取得投资收益收到的现金		289,479.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		3,000,000.00	1,300,000.00

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	六、45. (1) 3)	2,000,000.00	50,000.00
投资活动现金流入小计		24,608,128.02	4,450,944.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,014,439.88	79,574,080.83
投资支付的现金			
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	六、45. (1) 4)		
投资活动现金流出小计		160,014,439.88	79,574,080.83
投资活动产生的现金流量净额		-135,406,311.86	-75,123,136.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		138,469,998.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46. (1) 5)		15,500,000.00
筹资活动现金流入小计		138,469,998.00	35,500,000.00
偿还债务支付的现金		52,712,000.00	46,672,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,529,575.05	8,979,260.47
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	六、45. (1) 6)	1,189,933.69	5,640,000.00
筹资活动现金流出小计		71,431,508.74	61,291,260.47
筹资活动产生的现金流量净额		67,038,489.26	-25,791,260.47
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		34,029,633.52	-29,086,577.99
加：期初现金及现金等价物余额		20,353,208.10	43,939,070.85
六、期末现金及现金等价物余额		54,382,841.62	14,852,492.86

法定代表人：骆毅力主管会计工作负责人：夏绪章会计机构负责人：牟雪飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		5,958,549.93	3,798,624.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		389,832.47	264,388.38
经营活动现金流入小计		6,348,382.40	4,063,012.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,501,481.03	1,176,754.93
支付给职工以及为职工支付的现金		3,801,713.04	2,909,324.24
支付的各项税费		38,796.83	209,142.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,691,618.79	2,113,950.92
经营活动现金流出小计		7,033,609.69	6,409,172.90
经营活动产生的现金流量净额		-685,227.29	-2,346,159.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		145,479.45	
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		15,743.29	
收到其他与投资活动有关的现金			50,000.00
投资活动现金流入小计		161,222.74	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,948.90	243,686.98
投资支付的现金		25,380,000.00	36,230,000.00
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		25,638,948.90	36,473,686.98
投资活动产生的现金流量净额		-25,477,726.16	-36,423,686.98
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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		55,818,010.83	50,827,737.94
筹资活动现金流入小计		55,818,010.83	70,827,737.94
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		901,446.56	1,209,434.35
支付其他与筹资活动有关的现金			1,640,000.00
筹资活动现金流出小计		20,901,446.56	42,849,434.35
筹资活动产生的现金流量净额		34,916,564.27	27,978,303.59
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		8,753,610.82	-10,791,543.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,024,833.51	11,422,349.98
六、期末现金及现金等价物余额		13,778,444.33	630,806.64

法定代表人：骆毅力

主管会计工作负责人：夏绪章

会计机构负责人：牟雪飞

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四. 30
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	七. 3
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	六. 27

(二) 报表项目注释

一、 公司的基本情况

海诺尔环保产业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称为“本集团”)系由原四川海诺尔环保产业投资有限公司(以下简称“海诺尔有限”)2010年12月14日整体变更设立的股份有限公司。

海诺尔有限成立于1999年8月19日,系由四川海诺尔净化制冷工程有限公司(以下简称“净化制冷”)和四川省海皇物业有限公司(以下简称“海皇物业”,后更名为四川省海皇设备租赁有限公司,更名后简称“海皇设备”)共同出资设立的有限责任公司。海诺尔有限成立时注册资本(实收资本)为4,800万元,其中:净化制冷出资4,320万元,占比90%;海皇物业出资480万元,占比10%。

经海诺尔有限2002年8月19日股东会会议决议同意,2002年8月19日净化制冷和海皇

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

物业分别将其持有的海诺尔有限 384 万元和 48 万元股权转让给自然人李美娥。本次股权转让后,海诺尔有限注册资本仍为 4,800 万元,其中:净化制冷出资 3,936 万元,占比 82%;海皇物业出资 432 万元,占比 9%;李美娥出资 432 万元,占比 9%。

经海诺尔有限 2004 年 7 月 29 日股东会会议决议同意,2004 年 8 月 6 日李美娥将其持有海诺尔有限的 384 万元和 48 万元股权分别转让给净化制冷和海皇物业。本次股权转让后,海诺尔有限注册资本仍为 4,800 万元,其中:净化制冷出资 4,320 万元,占比 90%;海皇物业出资 480 万元,占比 10%。

经海诺尔有限 2005 年 5 月 26 日股东会会议决议同意,2005 年 5 月 30 日净化制冷将其持有海诺尔有限的 4,320 万元股权转让给四川海诺尔投资控股有限公司(以下简称“海诺尔控股”),同时由海诺尔控股向海诺尔有限增资 1,200 万元。本次股权转让及增资后,海诺尔有限注册资本(实收资本)变更为 6,000 万元,其中:海诺尔控股出资 5,520 万元,占比 92%;海皇物业出资 480 万元,占比 8%。

经海诺尔有限 2007 年 7 月 12 日和 2007 年 9 月 19 日股东会会议决议同意,2007 年 11 月 9 日前海诺尔控股分三期向海诺尔有限增资 4,600 万元。本次增资后,海诺尔有限注册资本(实收资本)变更为 10,600 万元,其中:海诺尔控股出资 10,120 万元,占比 95.47%;海皇物业出资 480 万元,占比 4.53%。

经海诺尔有限股东会会议决议同意,2010 年 8 月 7 日海诺尔控股将其持有海诺尔有限的 3,824.30 万元股权转让给骆的、刘汝萍等 30 名自然人。

经海诺尔有限股东会会议决议同意,2010 年 9 月 29 日海皇物业将其持有海诺尔有限的 480 万元股权转让给自然人邓鸿和徐建,海诺尔控股将其持有海诺尔有限的 103.98 万元股权分别转让给安徽和胜投资管理有限公司(以下简称“和胜投资”),及自然人徐建、刘翔和胡必明。

经海诺尔有限 2010 年 11 月 26 日股东会会议决议同意,2010 年 12 月 14 日海诺尔有限以 2010 年 9 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司,海诺尔有限全体股东作为本公司发起人,以海诺尔有限经信永中和会计师事务所审计确认的整体净资产 179,735,490.76 元,按照 1:0.5898 的比例折股 1.06 亿股(每股面值 1 元),本公司注册资本变更为 10,600 万元。本次注册资本变更业经信永中和会计师事务所出具的 XYZH/2010CDA1025-1 号验资报告验证。

2012 年,自然人股东刘蓓、杜光锐、陈田立、胡必明、刘翔、张平和潘志成因离职,根据其 2010 年受让海诺尔控股所持股时签署的承诺,将其持有本公司的 16.38 万股份分别转让给自然人倪冰泉、曾道敏与丁勇和。

2014 年,自然人股东骆莉、沈青峰、丁勇和因离职,根据其 2010 年受让海诺尔控股所持股时签署的承诺,将其持有本公司的 31.40 万股份转让给海诺尔控股。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经本公司股东大会会议决议同意,2014年6月9日本公司申请增加注册资本5,000万元,由海诺尔控股在2020年12月31日之前缴纳。2015年3月27日,根据2015年1月12日公司2015年第一次临时股东大会会议决议同意,海诺尔控股不再缴纳2014年6月9日认缴的5,000万元出资,本公司注册资本(股本)变更为10,600万元。

2015年5月4日、2015年5月10日,许忠诚和骆相发因已离职,分别与海诺尔控股签订股份转让协议,将其持有本公司的6.30万股和133万股转让给海诺尔控股。

2015年5月27日,海诺尔控股将其持有本公司的4,987.65万股转让给骆毅力。

经本公司2014年度股东大会会议决议同意,2015年6月本公司以原有股东向部分高级管理人员、核心技术人员转让13.22万股份的方式实施员工股权激励。

2015年7月,自然人股东刘汝萍将其持有本公司的100万股份、100万股份、62.5万股份、37.5万股份,分别转让给上海申银万国成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)、上海骏行股权投资合伙企业(有限合伙)、苏州鼎成九鼎投资中心(有限合伙)、苏州惠康投资中心(有限合伙)。

2015年7月16日,自然人股东徐建将其持有本公司的50万股份转让给海诺尔控股。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司2015年9月29日以《关于同意海诺尔环保产业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]6523号)同意,本公司股票从2015年11月2日开始在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经2016年1月25日本公司2016年第一次临时股东大会会议决议同意,2016年3月10日本公司以9元/股的价格向申万宏源证券有限公司、川财证券有限责任公司、东北证券股份有限公司、华融证券股份有限公司、九州证券有限公司和招商证券股份有限公司分别定向增发30万股、10万股、10万股、10万股、10万股和10万股,增发后本公司注册资本(股本)变更为10,680万元。本次增资业经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2016CDA40076号验资报告审验。

经2016年8月1日本公司2016年第二次临时股东大会会议决议同意,2016年8月8日本公司以13.9元/股的价格向桐乡申万泓鼎成长二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)和深圳申万交投西部成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)分别定向增发150万股和120万股,增发后本公司注册资本(股本)变更为10,950万元。本次增资业经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2016CDA40249号验资报告审验。

截至2020年6月30日止,本公司股本及股权结构情况如下:

股东名称	股本(人民币元)	持股比例
------	----------	------

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	股本(人民币元)	持股比例
骆毅力	49,876,500	45.5493%
骆的	24,380,000	22.2648%
海诺尔控股	13,159,167	12.0175%
李芳	6,021,200	5.4988%
邓鸿	3,816,000	3.4849%
刘汝萍	1,956,800	1.7870%
桐乡申万泓鼎成长二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,500,000	1.3699%
上海骏行股权投资合伙企业(有限合伙)	1,377,000	1.2575%
深圳申万交投西部成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,200,000	1.0959%
上海申银万国成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0.9132%
其他79名股东	5,213,333	4.7610%
合计	109,500,000	100.0000%

本公司取得由四川省市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91510000711885183Y的营业执照,注册资本(股本)为10,950万元,法定代表人:骆毅力,本公司住所:成都市青羊区新华大道文武路42号新时代广场23层。本公司总部办公地址:成都高新区天府大道北段1700号环球中心南区6-1-1415。

本公司属于水利、环境和公共设施管理业,主要经营范围:环保产业方面的投资;(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动)环境污染治理;环境污染治理设施运营;环境污染防治工程工艺设计;环保技术推广服务;环境污染防治专用设备制造;建设工程项目管理;环保工程;环境卫生管理;市政设施管理;水资源管理;绿化管理;物业管理。(以上项目不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司之控股股东和实际控制人为自然人骆毅力先生。股东大会是本公司的最高权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持公司的生产经营管理工作。本公司设监事会,对董事会及其成员和总经理等管理人员行使监督职能。本公司设总裁1名,副总裁2名,投资部总经理1名,采购部总经理1名,建管中心总经理1名、运营中心总经理1名,由董事会聘请各部门经理对总裁负责,在总裁的统一领导下开展工作。本公司下设内审部、技术研发中心、财务部、人力资源部、总裁办、行政部、投资开发部、运营中心、建管中心、证券部和采购部等职能部门。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

公司名称	简称	是否纳入合并范围	取得方式
		2020年1-6月	
海诺尔环保产业股份有限公司	本公司	是	
内江海诺尔垃圾发电有限责任公司	内江海诺尔	是	新设立
广汉市海天生活垃圾处理有限责任公司	广汉海天	是	新设立
高县海诺尔环保技术咨询有限责任公司	高县环保	是	非同一控制下企业合并
崇州海诺尔垃圾发电有限责任公司(注1)	崇州海诺尔	是	新设立
钦州海诺尔环保发电有限责任公司	钦州海诺尔	是	新设立
四川绿能新源环保科技有限公司(注2)	绿能新源	是	新设立
四川绿盛设备技术服务有限公司	绿盛设备	是	新设立
宣汉海诺尔环保发电有限公司	宣汉海诺尔	是	新设立
新津海诺尔生活垃圾生态处理科技有限公司	新津海诺尔	是	新设立
什邡海诺尔热电能源有限公司(注3)	什邡海诺尔	是	新设立
郫县海诺尔生活垃圾生态处理科技有限公司	郫县海诺尔	是	新设立
蒲江县海诺尔生活垃圾环保处置有限公司	蒲江海诺尔	是	新设立
罗江海诺尔生活污水处理有限公司	罗江海诺尔	是	新设立
筠连海诺尔生活垃圾环保处置有限公司	筠连海诺尔	是	新设立
成都邓双海诺尔环保发电有限公司	邓双海诺尔	是	新设立
崇州海诺尔生活垃圾生态处理科技有限公司	崇州生态	是	新设立
海诺尔(宜宾)环保发电有限公司(注4)	宜宾海诺尔	是	非同一控制下企业合并
四川邦建能环保科技有限公司	邦建能	是	新设立
随州海诺尔环保发电有限公司	随州海诺尔	是	新设立
四川齐伦达建设工程有限公司(注5)	齐伦达	是	非同一控制下企业合并
钦州隆胜环保科技有限公司	钦州隆胜	是	新设立

注1：崇州海诺尔垃圾发电有限责任公司于2020年6月18日完成工商注销登记。

注2：原名四川绿能建设工程有限公司，2018年5月29日变更为现用名。

注3：原名什邡海诺尔生活垃圾处置有限公司，2019年11月22日变更为现用名。

注4：原名中电海诺尔(宜宾)环保发电有限公司，2017年12月4日变更为现用名。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注5：原名四川聚久缘建设工程有限公司，2019年7月23日变更为现用名。

注6：新设立的子公司，均从设立日开始纳入合并范围；非同一控制下企业合并方式取得的子公司，均从购买日开始纳入合并范围。

报告期内合并范围的情况，详见本财务报表附注“八、1. 在子公司中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是持有以收取合同现金流量为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团主要采用建设经营移交方式(BOT),参与公共基础设施业务,项目公司从国家行政部门获取垃圾处理等公共基础设施项目的特许经营权,参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后,项目公司需要将有关基础设施移交还国家行政部门。

本集团特许经营协议所约定的垃圾(或污水)综合处理服务费,由项目投资本金、投资收益(含投资利息收入和投资回报)与垃圾(或污水)处置费三部分构成。本集团将保底的垃圾(或污水)综合处理服务费中的投资本息和投资回报之现值确认为该项目的长期应收款,在特许经营权期限内采用实际利率法摊销,以摊余成本列示。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目以外,此类金融资产在持有期间以公允价值进行后续计量,公允价值变动(包括相关汇兑损益)计入其他综合收益。持有期间按实际利率法计算的利息收益、按预期信用损失确认的减值及相关汇兑损益,计入当期损益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债。

其他金融负债,采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团按摊余成本计量的金融负债主要包括借款、应付款项及应付债券。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成的金融负债,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号——收入准则》规范的交易形成,且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 以组合为基础的评估

对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

3) 预期信用损失计量

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,是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。本集团信用减值损失计提具体方法如下:

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 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,本集团依据信用风险

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

特征划分应收账款组合,在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款,划分为账龄组合。本集团根据以前年度的实际信用损失,复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性,认为违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此,信用风险损失以账龄为基础,并考虑前瞻性信息,按以下会计估计政策计量预期信用损失:

项目	账龄			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
违约损失率	5%	10%	30%	100%

11. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款项的减值损失计提具体方法,参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类:本集团存货主要包括原材料、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法:存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出时,采用加权平均法确定其发出成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货可变现净值的确定依据:存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

年末,存货按成本与可变现净值孰低原则计价;存货跌价准备按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额提取,计提的存货跌价损失计入当期损益类账项。对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易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,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。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	法定使用年限	0.00	
房屋建筑物	30-50	5.00	1.90-3.17

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	预计残值率(%)
1	房屋及建筑物(注)	20	4.75-5.00	0.00-5.00
2	专用设备	15	6.67	0.00
3	机器设备	8	12.5	0.00
4	运输设备	5	20.00	0.00
5	办公及其他设备	5	20.00	0.00

注:房屋及建筑物中,除B00项目形成的固定资产预计净残值率为零外,其余房屋及建筑物预计净残值率为5.00%。

B00项目形成的固定资产,折旧年限按特许经营权年限与预计使用年限孰短确定。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和税费后的金额计入当期损益。

16. 在建工程

在建工程按实际发生成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

本集团参与的 BOT 项目中,将基础设施建造发包给其他方,未实际提供建造服务的,相关基础设施建成前发生的必要支出在实际发生时确认为在建工程,待基础设施建成并开始运营时结转为金融资产或无形资产。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。本集团采用建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务形成的无形资产,按照项目实际投资总额扣除确认为长期应收款的金额后确定。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中孰短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本集团采用建设经营移交方式(BOT)以及移交经营移交方式(TOT)参与公共基础设施建设业务,按照特许经营权协议和《企业会计准则第13号——或有事项》规定确认预计负债形成的长期待摊费用,在运营期间分期摊销计入损益,摊销方式为直线法。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、除基本养老保险费和失业保险外的其它社会保险等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他职工福利。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团采用建设经营移交方式(BOT)以及移交经营移交方式(TOT)参与公共基础设施建设业务,按照特许经营权协议规定,为使有关基础设施保持约定的运行能力或在移交给特许经营权授予方之时保持约定的使用状态,本集团对于预计未来将发生的更新支出,按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认为预计负债。本集团在BOT项目、TOT项目及托管项目投入运营时,即开始预计未来将发生的更新支出并相应确认预计负债。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括:垃圾(或污水)处理收入、售电收入、技术服务收入、工程服务收入、垃圾运输收入等,收入确认原则如下:

(1) 垃圾(或污水)处理收入

本集团通过建设—经营—移交方式(BOT)、移交—运营—移交(TOT)、建造—拥有一运营(BOO)、托管等模式参与垃圾处理或污水处理等公共基础设施(建设)运营业务。

本集团垃圾(或污水)处理收入包括:运营期间根据垃圾(或污水)处理量确认的直接处置收入,以及BOT、TOT投资项目形成的金融资产(长期应收款)按照实际利率法计算的投资收益。

1) 垃圾(或污水)直接处置收入

本集团垃圾(或污水)直接处置收入,在垃圾(或污水)处理劳务已经提供、垃圾(或污水)处置成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入时确认。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

具体而言,本集团每月根据当月保底处理量(若无保底则按实际处理量)和特许经营协议约定的直接处置单价,确认当月垃圾(或污水)直接处置收入;对于根据特许经营协议约定取得的垃圾(或污水)超量处置费,本集团在取得政府相关部门对垃圾(或污水)超量处置费的书面确认时,确认为当期垃圾(或污水)直接处置收入;对于根据特许经营协议约定由于物价上涨等因素对以前期间已处置部分调增的处置费,本集团在取得政府相关部门确认时,确认为当期的直接处置收入。

2) BOT、TOT 投资项目形成的金融资产(长期应收款)按照实际利率法计算的投资收益

本集团投资的 BOT、TOT 垃圾(或污水)处理等基础设施项目形成的金融资产,按实际利率法确认各月的投资收益。

(2) 售电收入

本集团参与的垃圾处理发电项目运营期间取得的售电收入:本集团各月根据当月与客户结算确定的垃圾发电上网电量及购售电合同约定的单价,确认售电收入。

(3) 技术服务收入

本集团技术服务收入主要系设备监造、现场安装指导等技术服务收入,在技术服务已经提供、技术服务成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入时,根据与客户结算的技术服务费确认。

(4) 工程服务收入

本集团工程服务收入主要系接受政府部门的委托,对公共基础设施项目进行技术改造取得的工程服务收入。本集团在技术改造工程项目完工、经客户验收合格、相关经济利益很可能流入时确认。

(5) 垃圾运输收入

本集团垃圾运输收入主要系接受政府部门的委托,将待处置垃圾运输至垃圾处理厂取得的垃圾运输收入,在垃圾运输劳务已经提供,垃圾运输成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入时,根据合同约定的单价及实际运输量确认。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需退回的，在需退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以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,确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; 2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

(7)持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)可收回金额。

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

29. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 2020年(首次)起执行新收入准则

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于2017年颁布的《企业会计准则第14号—收入(修订)》,本集团自2020年1月1日起执行新收入准则,对会计政策相关内容进行调整。	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第八次会议批准	注1

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 本集团因执行新收入准则而发生会计政策变更影响报表项目和金额如下表所示:

受影响的项目	2019年12月31日	调整金额	2020年1月1日
预收款项	2,384,891.94	-2,384,891.94	
合同负债		2,320,174.95	2,320,174.95
其他流动负债		64,716.99	64,716.99

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	工程服务、垃圾处理、污水处理、发电上网等	3%、6%、9%、10%、13%
城建税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税(从价)	房产原值的70%	1.20%
房产税(从租)	租金收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	本期	上期
本公司、广汉海天、崇州生态、宜宾海诺尔、什邡海诺尔、新津海诺尔	15%	15%
筠连海诺尔	15%	20%
罗江海诺尔、蒲江海诺尔、邦建能	20%	20%
钦州海诺尔	9%	9%
内江海诺尔	15%	25%
宣汉海诺尔、绿能新源、高县环保、邓双海诺尔、随州海诺尔、绿盛设备、齐伦达、钦州隆胜、郫县海诺尔	25%	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(财税[2015]78号),纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务,可享受增值税即征即退政策。本集团主要从事垃圾处理、污水处理以及垃圾焚烧发电业务,分别属于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中的垃圾处理劳务、污水处理劳务和利用垃圾发电项目,享受增值税即征即退政策,其中垃圾处理和污水处理退税比例为70%,垃圾焚烧发电退税比例为100%。

2019年12月27日,国家税务总局钦州市钦南区税务局出具《国家税务总局钦州市钦南区税务局关于钦州海诺尔环保发电有限责任公司垃圾处理处置取得政府性补贴征税问题的答复》:“根据国家税务总局公告(2019年第45号)第七条规定,结合国家税务总局对该公告解读的即问即答2的情形明确,对你公司垃圾处理处置所取得的政府性补贴不征收增值税”。

(2) 环境保护税

根据《中华人民共和国环境保护税法》第三章,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;纳税人综合利用的固体废物,符合国家和地方环境保护标准的;暂予免征环境保护税。根据上述规定,本公司及下属子公司免征环境保护税。

(3) 企业所得税

1) 西部大开发企业税收优惠

根据《财政部 海关总署 国家税务总局〈关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知〉》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号)、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

本公司、广汉海天、崇州生态、宜宾海诺尔、内江海诺尔、什邡海诺尔、新津海诺尔、筠连海诺尔、钦州海诺尔2020年1-6月享受西部大开发企业税收优惠政策,减按15%的税率计缴企业所得税。

2) 广西北部湾经济区开放开发税收优惠

钦州海诺尔于2017年7月24日取得钦州市国家税务局编号为钦市国通[2017]541号税务事项通知书,根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》(桂政发[2014]5号)第六条第(一)款,钦州海诺尔享受西部大开发优惠的企业减免企业所得税地方分享部分,钦州海诺尔2020年1-6月减按9%的税率计缴企业

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所得税。

3) 小型微利企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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)等规定,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。

罗江海诺尔、蒲江海诺尔、邦建能2020年1-6月享受小型微利企业税收优惠。

4) 企业所得税“三免三减半”优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)第二十七条第三款、《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2009]166号)、《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护 节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2012]10号)及《企业所得税实施条例》第88、89条规定,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。

本集团运营的钦州发电项目、宜宾发电项目、中江厂项目2020年1-6月减半征收企业所得税。

本集团运营的内江发电项目2020年1-6月免征企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2020年1月1日,“期末”系指2020年6月30日,“本期”系指2020年1月1日至6月30日,“上期”系指2019年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	124,935.10	257,158.38
银行存款	55,447,840.21	20,096,049.72
其他货币资金	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	59,572,775.31	24,353,208.10

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

注1：2016年，钦州海诺尔与民生银行南宁分行签订固定资产贷款借款合同，因合同约定以钦州海诺尔垃圾处理费、垃圾发电费产生的应收账款为质押，钦州海诺尔在民生银行南宁分行设立应收账款质押贷款回款专用账户，该账户资金支出需接受民生银行南宁分行监管，支取资金时需向银行申请，截至目前尚未发生支取受限的情况。

注2：2017年，宜宾海诺尔与民生银行成都分行签订固定资产贷款借款合同，因合同约定以宜宾海诺尔垃圾处理费、垃圾发电费产生的应收账款为质押，宜宾海诺尔在民生银行成都分行设立应收账款质押回款专用账户，该账户资金支出需接受民生银行成都分行监管，宜宾海诺尔经营无异常，则可以随时申请支取该账户资金。

注3：2019年，内江海诺尔与中信银行成都锦绣支行签订固定资产贷款借款合同，因合同约定以内江海诺尔垃圾处理费、电费收入为质押，内江海诺尔在中信银行成都锦绣支行设立监管账户，作为垃圾处理费、电费唯一的收款账户。截止2020年6月30日，该监管账户余额中用于偿付次月借款利息的金额1,189,933.69元不可支取。

注4：2019年，邓双海诺尔与成都农商行机投支行签订固定资产借款合同。邓双海诺尔在成都农村商业银行机投支行设立还款准备金账户，约定运营期后，该账户需留存3个月借款本金。截止2020年6月30日，邓双海诺尔仍处于建设期，该账户无受限资金。

本集团年末货币资金中使用受限制的情况如下：

截止日期	保函保证金	其他	合计
2020年6月30日	4,000,000.00	1,189,933.69	5,189,933.69

2. 交易性金融资产

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	5,000,000.00	20,000,000.00
其中：债务工具投资	5,000,000.00	20,000,000.00
权益工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	5,000,000.00	20,000,000.00
----	--------------	---------------

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,464,588.27	100.00	3,728,362.28	6.07	57,736,225.99
其中：账龄组合	61,464,588.27	100.00	3,728,362.28	6.07	57,736,225.99
合计	61,464,588.27	100.00	3,728,362.28	—	57,736,225.99

续表1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,519,338.65	100.00	3,760,921.09	5.65	62,758,417.56
其中：账龄组合	66,519,338.65	100.00	3,760,921.09	5.65	62,758,417.56
合计	66,519,338.65	100.00	3,760,921.09	—	62,758,417.56

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,259,529.39	3,012,976.47	5.00
1-2年	50,833.62	5,083.36	10.00
2-3年	634,175.45	190,252.64	30.00
3年以上	520,049.81	520,049.81	100.00
合计	61,464,588.27	3,728,362.28	—

续表1

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	64,419,254.73	3,220,962.74	5.00
1-2年	450,334.11	45,033.41	10.00
2-3年	1,649,749.81	494,924.94	30.00
合计	66,519,338.65	3,760,921.09	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	60,259,529.39	64,419,254.73
1-2年	50,833.62	450,334.11
2-3年	634,175.45	1,649,749.81
3年以上	520,049.81	
合计	61,464,588.27	66,519,338.65

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,760,921.09		32,558.81		3,728,362.28
合计	3,760,921.09		32,558.81		3,728,362.28

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网四川省电力公司	16,379,786.36	1年以内	26.65	818,989.32
广西电网有限责任公司	11,041,743.02	1年以内	17.96	552,087.15
内江市城市管理行政执法局	9,048,876.60	1年以内	14.72	452,443.83
崇州市综合行政执法局	6,804,206.06	1年-4年	11.07	345,018.40
新津县综合行政执法局	5,473,960.00	1年以内	8.91	273,698.00
合计	48,748,572.04		79.31	2,442,236.70

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,173,780.18	89.93	729,289.06	98.15
1-2年	122,687.91	9.40	10,691.00	1.44
2-3年	6,525.00	0.50	3,022.70	0.41
3年以上	2,236.14	0.17		
合计	1,305,229.23	100.00	743,002.76	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
四川蜀江电力技术咨询有限公司	250,000.00	1年以内	19.15
四川省中晟环保科技有限公司	142,000.00	1年以内	10.88
广西联能热力工程有限公司	126,400.00	1年以内	9.68
内江市环境卫生管理处	100,000.00	1年以内	7.66
成都沪电信息技术有限公司	94,500.00	1年以内	7.24
合计	712,900.00		54.61

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,124,501.73	8,983,103.82
合计	6,124,501.73	8,983,103.82

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
崇州焚烧发电项目补偿款(注1)	2,604,897.42	5,604,897.42
工程代垫款		
土地预支款(注2)	2,600,000.00	2,600,000.00
长期预付款项转入(注3)	1,500,000.00	1,500,000.00
保证金	476,880.53	520,686.96
备用金	118,761.00	87,771.00

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
其他款项	840,668.74	842,037.55
土地收储费		
合计	8,141,207.69	11,155,392.93

注1: 2019年7月14日,本公司与崇州人民政府签订《补偿协议》,协议约定崇州市人民政府对本公司履行《崇州市生活垃圾焚烧发电项目BOT特许经营权协议》而产生的实际费用进行赔偿并给予适当合理的补偿,合计960.50万元。截至2020年6月30日止,本公司累计已取得补偿金700万元。

注2: 2019年5月,为推进宜宾海诺尔应急填埋场的建设,妥善解决土地征用问题,经宜宾海诺尔与高县胜天镇人民政府友好协商,宜宾海诺尔先期借支高县胜天人民政府260万元用于土地征用。

注3: 2014年8月,本公司与“古藤堡国际乡村艺术酒庄”项目的投资商四川古藤堡农业开发有限公司(以下简称“古藤堡”)签署了《代建“海诺尔环保培训中心”》的合同,合同约定的总价款为1,328万元,房屋建筑面积约1,600平方米,花园面积不少于300平方米,并于2014年8月,本公司向古藤堡支付了200万元预付款。

签订合同之后,传出古藤堡国际乡村艺术酒庄上政府将调整规划,建设天府农博园,古藤堡一直未能取得相应的土地使用权,本公司与其合作项目因此被搁置,等待政府最终规划调整的出台。2018年11月,新津县兴义镇总体规划(2018-2035)出台,该地正式被规划为建设农博小镇,但周边的具体配套尚不能确定,导致本公司员工培训中心迟迟未见落地。

2019年,经与古藤堡协商后,该项目不再执行,古藤堡将本公司预付的200万元退还。截至2020年6月30日,本公司已收到古藤堡退还款50万元,剩余的150万元重分类至“其他应收款”,按照账龄全额计提坏账准备150万元。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	2,172,289.11			2,172,289.11
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	155,583.15			155,583.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	2,016,705.96			2,016,705.96

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,228,464.60	9,353,950.82
1-2年	203,457.28	104,397.30
2-3年	34,784.00	4,132.81
3年以上	1,674,501.81	1,692,912.00
合计	8,141,207.69	11,155,392.93

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,172,289.11		155,583.15		2,016,705.96
合计	2,172,289.11		155,583.15		2,016,705.96

(5) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
崇州市人民政府	发电项目补偿款	2,604,897.42	1年以内	32.00	130,244.87
高县胜天镇人民政府	土地预支款	2,600,000.00	1年以内	31.94	130,000.00
四川古藤堡农业	应退合作款	1,500,000.00	3年以上	18.42	1,500,000.00

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	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
开发有限公司					
成都美富特环保产业集团有限公司	其他款项	211,728.04	1年以内	2.60	10,586.40
国网四川省电力公司德阳供电公司	保证金	197,225.94	1年以内	2.42	9,861.30
合计	—	7,113,851.40	—	87.38	1,780,692.57

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,273,658.33		1,273,658.33	2,206,527.17		2,206,527.17
合计	1,273,658.33		1,273,658.33	2,206,527.17		2,206,527.17

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
长期应收款	10,318,751.09	9,673,532.70	将于下一年度收回的本金
合计	10,318,751.09	9,673,532.70	

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	431,178.23	346,625.34
增值税留抵税额	18,884,385.91	17,684,399.49
待认证进项税额	24,092,022.87	26,657,918.12
合计	43,407,587.01	44,688,942.95

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
特许经营权原值	1,192,085,163.61	1,222,982,002.31	项目报酬率为折现率
减:未实现投资收益	777,366,633.30	802,513,309.15	
减:坏账准备			
账面价值	414,718,530.31	420,468,693.16	

(2) 长期应收款明细表

项目	期末余额	期初余额
特许经营权原值:	1,192,085,163.61	1,222,982,002.31
郫县二期	36,209,600.12	38,547,591.09
什邡一期	5,694,267.40	6,741,704.54
广汉厂	14,277,037.29	16,036,201.14
什邡二期	92,517,514.81	95,389,004.41
罗江污水处理厂	2,260,865.16	2,363,899.44
筠连厂	6,685,610.29	7,580,653.01
钦州发电	320,660,162.87	326,892,074.86
宜宾发电	186,053,137.71	192,204,455.90
内江发电	527,726,967.96	537,226,417.92
减:未实现投资收益	777,366,633.30	802,513,309.15
郫县二期	19,414,731.60	21,276,685.73
什邡一期	1,648,610.18	2,084,454.81
广汉厂	5,289,700.57	6,268,914.50
什邡二期	67,441,042.68	70,214,758.38
罗江污水处理厂	1,375,120.77	1,465,601.72
筠连厂	2,006,803.55	2,414,149.14
钦州发电	265,626,659.46	271,835,352.59
宜宾发电	85,554,118.04	89,768,207.85
内江发电	329,009,846.45	337,185,184.43
减:坏账准备		
特许权经营净值	414,718,530.31	420,468,693.16
郫县二期	16,794,868.52	17,270,905.36
什邡一期	4,045,657.22	4,657,249.73
广汉厂	8,987,336.72	9,767,286.64

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
什邡二期	25,076,472.13	25,174,246.03
罗江污水处理厂	885,744.39	898,297.72
筠连厂	4,678,806.74	5,166,503.87
钦州发电	55,033,503.41	55,056,722.27
宜宾发电	100,499,019.67	102,436,248.05
内江发电	198,717,121.51	200,041,233.49

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,404,616.00	6,404,616.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,404,616.00	6,404,616.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	3,038,206.29	3,038,206.29
2. 本期增加金额	152,308.92	152,308.92
(1) 计提或摊销	152,308.92	152,308.92
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,190,515.21	3,190,515.21
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,214,100.79	3,214,100.79
2. 期初账面价值	3,366,409.71	3,366,409.71

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无

(3) 本集团年末投资性房地产不存在减值迹象，未计提减值准备。

11. 固定资产

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,254,538.59	5,014,344.87
固定资产清理		
合计	4,254,538.59	5,014,344.87

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	4,555,419.22	6,092,430.30	2,560,120.69	11,370,659.72	1,608,872.46	26,187,502.39
2. 本期增加金额					6,499.00	6,499.00
(1) 购置					6,499.00	6,499.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	4,555,419.22	6,092,430.30	2,560,120.69	11,370,659.72	1,615,371.46	26,194,001.39
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,557,293.86	3,405,975.23	1,631,085.90	7,772,850.13	1,000,561.86	16,367,766.98
2. 本期增加金额		4,384.62	138,087.54	525,897.47	97,935.65	766,305.28
(1) 计提		4,384.62	138,087.54	525,897.47	97,935.65	766,305.28
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	2,557,293.86	3,410,359.85	1,769,173.44	8,298,747.60	1,098,497.51	17,134,072.26
三、减值准备						
1. 期初余额	1,998,125.36	2,660,172.79	146,386.67		705.72	4,805,390.54
2. 本期增加金额						

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	专用设备	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	1,998,125.36	2,660,172.79	146,386.67		705.72	4,805,390.54
四、账面价值						
1. 期末账面价值		21,897.66	644,560.58	3,071,912.12	516,168.23	4,254,538.59
2. 期初账面价值		26,282.28	782,648.12	3,597,809.59	607,604.88	5,014,344.87

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	4,555,419.23	2,557,293.87	1,998,125.36		大邑垃圾处理厂、大邑建材垃圾处理厂 停运闲置资产
专用设备	6,048,584.15	3,388,411.36	2,660,172.79		
机器设备	386,308.83	239,922.16	146,386.67		
运输工具	149,768.50	149,768.50			
办公设备	3,850.00	3,144.28	705.72		
合计	11,143,930.71	6,338,540.17	4,805,390.54		

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大邑垃圾处理厂房屋		停运闲置,不再办理
大邑建材垃圾处理厂房屋		停运闲置,不再办理

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	233,566,456.78	116,895,991.59
工程物资		
合计	233,566,456.78	116,895,991.59

(1) 在建工程情况

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
邓双垃圾焚烧发电项目	188,195,852.72		188,195,852.72	78,768,930.63		78,768,930.63
湖北随州垃圾焚烧发电项目	27,340,261.91		27,340,261.91	16,319,537.42		16,319,537.42

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

内江宿舍改造工程	186,099.08		186,099.08			
宣汉垃圾焚烧发电项目	14,413,648.94		14,413,648.94	8,515,273.73		8,515,273.73
什邡垃圾焚烧发电项目	732,423.28		732,423.28	44,610.10		44,610.10
宜宾飞灰填埋场项目	2,303,151.19		2,303,151.19	429,056.84		429,056.84
宜宾垃圾焚烧发电项目二期	395,019.66		395,019.66			
甘肃金昌垃圾焚烧发电项目	12,818,582.87	12,818,582.87		12,818,582.87		12,818,582.87
合计	246,385,039.65	12,818,582.87	233,566,456.78	116,895,991.59		116,895,991.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额	预算数 (万元)	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
			转入 无形 资产 /长 期应 收款	其 他 减 少								
邓双垃圾焚烧发电项目(注1)	78,768,930.63	109,426,922.09			188,195,852.72	79,381.00	23.71	注1	3,701,923.33	3,321,331.60	6.30-6.60	自筹、 银行借 款
湖北随州垃圾焚烧发电项目(注2)	16,319,537.42	11,020,724.49			27,340,261.91	32,040.07	8.53	注2				自筹
宣汉垃圾焚烧发电项目(注3)	8,515,273.73	5,898,375.21			14,413,648.94	34,656.32	4.16	注3				自筹
甘肃金昌垃圾焚烧发电项目(注4)	12,818,582.87				12,818,582.87	24,390.00	5.26	注4				自筹
合计	116,422,324.65	126,346,021.79			242,768,346.44	170,467.39			3,701,923.33	3,321,331.60		

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：截止2020年6月30日，邓双垃圾焚烧发电项目正处于设备安装阶段。

注2：截止2020年6月30日，湖北随州垃圾焚烧发电项目正处于土建工程阶段。

注3：截止2020年6月30日，宣汉垃圾焚烧发电项目正处于土建前期阶段。

注4：本公司2013年选址甘肃省金昌市永昌县河西堡镇循环经济产业园区内建设生活垃圾项目，并于2013年5月启动前期工作。2013年6月21日至2013年6月27日项目地特征大气污染物的监测评价结果显示，项目原址地大气本底监测中个别特征污染物在各监测点均出现超标，无法满足环评要求，故该项目于2015年8月确定需另行选址建设。2020年9月，本公司与金昌市人民政府相关人员就该项目未来的建设进行了沟通，获悉政府短期内无推进该项目的计划。基于谨慎性原则，本公司对金昌发电项目全额计提减值准备。

(3) 本集团2020年6月30日在建工程中，不存在减值迹象，未计提减值准备。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	特许经营权	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	633,021,979.07	16,692,400.40	5,840,000.00	655,554,379.47
2. 本期增加金额				
(1) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	3,673,245.36			3,673,245.36
(1) 调整前期暂估(注1)	3,673,245.36			3,673,245.36
4. 期末余额	629,348,733.71	16,692,400.40	5,840,000.00	651,881,134.11
二、累计摊销				
1. 期初余额	59,314,709.29	3,036,310.20	1,873,207.55	64,224,227.04
2. 本期增加金额	12,718,185.98	397,438.08	661,132.07	13,776,756.13
(1) 计提	12,718,185.98	397,438.08	661,132.07	13,776,756.13
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	72,032,895.27	3,433,748.28	2,534,339.62	78,000,983.17
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	557,315,838.44	13,258,652.12	3,305,660.38	573,880,150.94
2. 期初账面价值	573,707,269.78	13,656,090.20	3,966,792.45	591,330,152.43

注1: 无形资产原值调整前期暂估, 系对钦州发电项目、宜宾发电项目和内江发电项目工程实际结算金额与原暂估金额差异进行的调整。

(2) 本集团期末无形资产中, 不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

(4) 本集团期末无形资产不存在减值迹象, 未计提减值准备。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
(1) BOT、TOT 及托管项目未来更新改造预计投入的现值					
郫县二期	218,347.37		29,113.08		189,234.29
什邡二期	490,900.42		36,363.00		454,537.42
罗江污水	285,406.58		20,883.36		264,523.22
筠连厂	124,947.41		12,289.86		112,657.55
钦州发电(注1)	8,632,401.22	8,657,497.29	672,245.50		16,617,653.01
宜宾发电(注1)	16,789,754.63	6,928,820.33	898,103.26		22,820,471.70
内江发电(注1)	35,419,630.10	6,159,958.95	1,385,986.29		40,193,602.76
(2) 其他					
广汉渗滤液扩容改造	1,105,651.10		103,654.80		1,001,996.30
合计	63,067,038.83	21,746,276.57	3,158,639.15		81,654,676.25

注 1: 根据本集团预计负债会计政策规定, 应该每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。本集团在 2020 年 1 月 1 日根据设备更新维修情况及项目运营经验, 对钦州发电项目、宜宾发电项目、内江发电项目预计未来将发生的更新支出重新复核后, 调整了长期待摊费及预计负债。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
坏账准备	4,460,222.51	667,303.09	3,457,174.08	515,598.92
固定资产减值准备	4,805,390.54	720,808.58	4,805,390.54	720,808.58
在建工程减值准备	12,818,582.87	1,922,787.43		
预计负债扣除长期待摊中 BOT、TOT 及托管项目未来更新改造投入现值	16,115,592.21	2,408,046.89	7,521,060.57	1,120,391.84
专项应付款-预计未来设备购置费			389,567.57	58,435.14
可抵扣亏损	7,365,549.16	1,357,715.31	8,670,142.19	1,475,294.60
土地使用权账面价值与计税基础之间的差异	5,100,000.00	765,000.00	5,100,000.00	765,000.00
合计	50,665,337.29	7,841,661.30	29,943,334.95	4,655,529.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
长期应收款实际利率法摊销与直线法摊销差异	23,546,992.99	3,419,308.96	15,532,154.41	2,261,771.29
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得	1,161,518.49	174,227.77	1,161,518.49	174,227.77
购买日无形资产评估增值	3,305,660.38	826,415.09	3,966,792.45	991,698.11
合计	28,014,171.86	4,419,951.82	20,660,465.35	3,427,697.17

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,774,313.20	19,418,330.34
其中:坏账准备	1,284,845.73	2,476,036.12
预计负债扣除长期待摊中BOT、TOT及托管项目未来更新改造投入现值	11,059,025.12	14,230,619.92
其他非流动资产减值准备	3,897,474.78	2,711,674.30
专项应付款-预计未来设备购置费	532,967.57	
可抵扣亏损	7,453,575.02	7,330,782.20
合计	24,227,888.22	26,749,112.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初金额
2022年	1,024,043.63	1,024,071.13
2023年	3,147,598.82	4,105,165.95
2024年	2,061,045.19	2,201,545.12
2025年	1,220,887.38	
合计	7,453,575.02	7,330,782.20

16. 其他非流动资产

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
宜宾厂待收回投资本金	20,295,007.63	2,711,674.30	17,583,333.33	20,295,007.63	2,711,674.30	17,583,333.33

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
预付的尚未结算工程设备款	141,183,584.73		141,183,584.73	92,587,552.20		92,587,552.20
长宁厂待收回资产	3,669,100.48	1,185,800.48	2,483,300.00	3,669,100.48		3,669,100.48
广汉厂大坝应急加高加固建造成本(在建工程)	3,159,677.62		3,159,677.62	3,159,677.62		3,159,677.62
广汉垃圾填埋场坝前覆膜及垃圾堆体覆膜工程	375,663.72		375,663.72	375,663.72		375,663.72
合计	168,683,034.18	3,897,474.78	164,785,559.40	120,087,001.65	2,711,674.30	117,375,327.35

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	22,000,000.00	22,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
合计	22,000,000.00	42,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
1年以内	126,299,538.09	144,587,193.40
1-2年	64,415,995.94	7,292,624.85
2-3年	30,412,875.08	57,124,928.22
3年以上	20,018,445.19	19,361,875.52
合计	241,146,854.30	228,366,621.99

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例 (%)	账龄超过1年未偿还或结转的原因
四川省工业设备安装公司	40,297,515.40	1年以内, 1-2年, 2-3年	16.71	未到付款节点
光大环保技术装备(常州)有限公司	16,375,930.58	1年以内, 2-3年	6.79	未到付款节点
北京起重运输机械设计研究院有限公司	7,915,770.53	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年及以上	3.28	未到付款节点/未结算
四川恒义建设工程有限公司	6,285,594.93	1年以内, 2-3年	2.61	未到付款节点
杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	22,762,839.82	1年以内, 2-3年	9.44	未到付款节点
合计	93,637,651.26		38.83	

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
1年以内	73,451.31	
1-2年	1,822,351.96	
合计	1,895,803.27	

(2) 合同负债的账面价值在报告期发生的重大变动情况：无

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,359,711.54	22,401,912.26	23,625,661.79	5,135,962.01
离职后福利-设定提存计划		354,146.87	354,146.87	
辞退福利		180,200.00	180,200.00	
合计	6,359,711.54	22,936,259.13	24,160,008.66	5,135,962.01

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,385,740.70	20,185,331.09	21,442,539.68	4,128,532.11
职工福利费		992,596.98	992,596.98	
社会保险费		682,383.23	667,912.17	14,471.06
其中：医疗保险费		631,021.25	616,550.19	14,471.06
工伤保险费		5,126.28	5,126.28	
生育保险费		46,235.70	46,235.70	

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	7,020.00	434,096.00	415,108.00	26,008.00
工会经费和职工教育经费	966,950.84	107,504.96	107,504.96	966,950.84
合计	6,359,711.54	22,401,912.26	23,625,661.79	5,135,962.01

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		342,650.33	342,650.33	
失业保险费		11,496.54	11,496.54	
合计		354,146.87	354,146.87	

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,399,200.14	4,198,719.05
增值税	2,853,193.39	2,460,581.47
城市维护建设税	187,695.08	197,806.45
教育费附加	104,869.27	112,097.81
地方教育费附加	69,891.49	74,731.97
个人所得税	71,652.85	42,010.60
水资源税	23,171.60	27,661.20
印花税	505,131.39	8,973.90
土地使用税	5,132.06	2,931.71
车船税	454.16	454.16
房产税	25,829.76	

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	8,246,221.19	7,125,968.32

22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,555,562.54	1,208,609.92
应付股利		
其他应付款	17,626,004.54	16,268,141.25
合计	19,181,567.08	17,476,751.17

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,067,250.75	961,043.43
短期借款应付利息	34,558.37	70,514.17
关联方借款应付利息	453,753.42	177,052.32
合计	1,555,562.54	1,208,609.92

(2) 重要的已逾期未支付的利息: 无

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	9,386,403.95	8,682,648.01
其他款项	2,239,600.59	1,585,493.24
关联方借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	17,626,004.54	16,268,141.25

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2020年6月30日余额	未偿还或结转的原因
海诺尔控股	3,500,000.00	关联方借款,未到协议约定的还款期限
深圳市百斯特环保工程有限公司	1,050,000.00	工程质保金,因工程罚款尚未达成一致,未退回
合计	4,550,000.00	—

一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	89,724,000.00	69,992,000.00
合计	89,724,000.00	69,992,000.00

一年内到期的长期借款,详见本财务报表附注六、25.长期借款。

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,548.67	

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	9,548.67	

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	319,640,000.00	349,404,000.00
质押借款	171,789,998.00	56,000,000.00
合计	491,429,998.00	405,404,000.00

(2) 长期抵押借款明细

款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	其中：一年内到期的长期借款
中国民生银行股份有限公司成都分行	2018-1-17	2025-1-16	RMB	5年期以上LPR 加计2.35%	140,000,000.00	30,000,000.00
中国民生银行股份有限公司南宁分行	2017-1-24	2021-11-21	RMB	7.00%	26,224,000.00	16,784,000.00
中信银行成都锦绣支行	2019-8-30	2030-8-30	RMB	5年期以上LPR 加计1.52%	218,400,000.00	18,200,000.00
合计					384,624,000.00	64,984,000.00

续表 1

款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期初余额	其中：一年内到期的长期借款
-----	-------	-------	----	----	------	---------------

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期初余额	其中:一年内到期的长期借款
中国民生银行股份有限公司成都分行	2018-1-17	2025-1-16	RMB	7.00%	155,000,000.00	30,000,000.00
中国民生银行股份有限公司南宁分行	2017-1-24	2021-11-21	RMB	7.00%	32,896,000.00	17,792,000.00
中信银行成都锦绣支行	2019-8-30	2030-8-30	RMB	6.37%	227,500,000.00	18,200,000.00
合计					415,396,000.00	65,992,000.00

(3) 长期质押借款明细

款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	其中:一年内到期的长期借款
成都农村商业银行股份有限公司	2019-11-26	2024-11-25	RMB	1年期LPR加245个基点	196,529,998.00	24,740,000.00
合计					196,529,998.00	24,740,000.00

续表 1

款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期初余额	其中:一年内到期的长期借款
成都农村商业银行股份有限公司	2019-11-26	2024-11-25	RMB	1年期LPR加245个基点	60,000,000.00	4,000,000.00
合计					60,000,000.00	4,000,000.00

25. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长期应付款		
专项应付款	10,003,360.79	7,859,960.79
合计	10,003,360.79	7,859,960.79

26.1 专项应付款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
广汉项目设备购置专项款	389,567.57	143,400.00		532,967.57	未来垃圾处理设备的购置款
内江垃圾焚烧发电项目老址搬迁补偿	7,470,393.22	2,000,000.00		9,470,393.22	搬迁补偿，详见本附注六、16
合计	7,859,960.79	2,143,400.00		10,003,360.79	—

26. 预计负债

项目	期初余额	本年增加	本年使用	本年其他转出	期末余额
垃圾处理项目预计未来设备更新改造费用：					
郫县二期	411,284.24	78,232.98			489,517.22
什邡一期	2,739,042.42	98,754.00			2,837,796.42
蒲江厂	67,823.64				67,823.64
什邡二期	1,877,431.31	67,487.16			1,944,918.47
罗江污水	344,003.94	38,534.34			382,538.28
筠连厂	153,871.25	19,318.92			173,190.17
钦州发电（注2）	11,872,543.64	9,207,077.35	223,008.86		20,856,612.13
宜宾发电（注2）	22,473,381.71	7,649,174.29			30,122,556.00
内江发电（注2）	35,419,630.10	7,178,658.88			42,598,288.98

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本年增加	本年使用	本年其他转出	期末余额
合计	75,359,012.25	24,337,237.92	223,008.86		99,473,241.31

注1: 预计负债, 系本集团对所有的BOT项目、TOT项目以及部分托管项目预计的未来设备更新改造费用。

注2: 本年新增预计负债, 详见本附注六、14.注1所述。

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	2,905,194.41	300,000.00	83,208.70	3,121,985.71	详见(2)
合计	2,905,194.41	300,000.00	83,208.70	3,121,985.71	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金(注1)	2,905,194.41		78,166.68		2,827,027.73	与资产相关
省级工业发展资金(注2)		300,000.00	5,042.02		294,957.98	与资产相关
合计	2,905,194.41	300,000.00	83,208.70		3,121,985.71	

注1: 宜宾海诺尔分别于2016年10月14日、2017年1月23日和2018年8月7日收到高县经济商务信息化和科学技术局拨付的2016

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金 200.00 万元、80.00 万元和 46.00 万元，合计 326.00 万元。2017 年 11 月 30 日，本公司非同一控制下企业合并宜宾海诺尔，增加递延收益 2,755,555.56 元。根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达 2016 年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金和项目计划的通知》(川财建[2016]71 号)，宜宾海诺尔收到的专项资金用于建设两条日处理能力 600 吨的生活垃圾焚烧线。宜宾海诺尔运营的焚烧发电项目已于 2017 年 8 月 1 日建成运营，该递延收益从 2017 年 8 月 1 日起按 21 年分期结转至其他收益，截至 2020 年 6 月 30 日已累计结转 432,972.27 元。

注 2：根据《内江市东兴区财政局 内江市东兴区经济和信息化局关于 2019 年第二批省级工业发展资金分配方案的报告》(内东区经信局【2019】84 号)，内江海诺尔于 2020 年 1 月 20 日收到内江市东兴区经济和信息化局拨付的 2019 年第二批省级工业发展资金 30 万元。内江海诺尔运营的焚烧发电项目已于 2019 年 12 月 31 日建成运营，该递延收益从 2020 年 1 月起按剩余特许经营权期限分期结转至其他收益，截至 2020 年 6 月 30 日已累计结转 5,042.02 元。

28. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	109,500,000.00						109,500,000.00

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	130,606,119.10			130,606,119.10
其他资本公积	727,100.00			727,100.00
合计	131,333,219.10			131,333,219.10

30. 盈余公积

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

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,872,359.01			23,872,359.01
合计	23,872,359.01			23,872,359.01

31. 未分配利润

项目	本期	上期同期
上年年末余额	359,953,768.36	289,046,389.28
加：年初未分配利润调整数		
其中：重要前期差错更正		
本年年初余额	359,953,768.36	289,046,389.28
加：本年归属于母公司所有者的净利润	45,994,062.39	70,907,379.08
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
本年年末余额	405,947,830.75	359,953,768.36

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,349,781.24	63,898,228.92	120,407,739.74	56,882,348.31
其他业务	1,586,929.44	152,308.92	882,123.30	244,344.26
合计	158,936,710.68	64,050,537.84	121,289,863.04	57,126,692.57

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	147,161.93	358,575.42
教育费附加	102,321.54	213,288.27
地方教育费附加	68,216.70	142,192.31
水资源税	45,926.00	38,647.90
土地使用税	115,603.35	115,603.35
房产税	289,565.47	535,557.99
其他零星税	322,971.07	96,183.31
合计	1,091,766.06	1,500,048.55

34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,154,171.19	4,547,793.10
折旧与摊销	1,185,907.31	1,679,808.87
业务招待费	492,066.78	1,241,009.83
停产损失	581,745.10	417,067.64
办公费	631,520.76	846,133.97
房租及物管	783,778.93	764,712.74
中介机构费	2,717,953.69	782,297.14
差旅费	291,382.53	305,720.28
其他	454,458.02	796,416.61
合计	13,292,984.31	11,380,960.18

35. 研发费用

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
材料动力消耗	2,920,972.77	1,939,494.14
职工薪酬	1,277,766.70	1,887,175.70
检测费		245,040.35
设备调试安装费		
折旧摊销		37,372.50
其他	43,739.60	45,710.57
合计	4,242,479.07	4,154,793.26

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,552,889.22	8,919,543.45
减：利息收入	68,043.70	58,191.39
加：汇兑损失		
未确认融资费用	2,512,728.37	
其他支出	36,609.17	576,875.91
合计	17,034,183.06	9,438,227.97

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	83,208.70	78,166.68
增值税即征即退	1,693,328.52	2,796,345.06
科技项目资金	100,000.00	
高新技术企业认定奖励经费	30,000.00	100,000.00

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	79,780.09	
个税手续费返还	3,276.55	
专利资助补贴	1,800.00	
进项税加计抵扣		14,999.19
转型升级发展资金		
2016年度上规扩产奖励	60,000.00	
疫情补助	1,500.00	
合计	2,052,893.86	2,989,510.93

38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	289,479.45	
合计	289,479.45	

39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	32,558.81	-25,048.60
其他应收款坏账损失	155,583.15	-166,309.98
合计	188,141.96	-191,358.58

40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产减值损失	-1,185,800.48	

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	-12,818,582.87	
合计	-14,004,383.35	

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
其他	7,497.37	38,065.02
合计	7,497.37	38,065.02

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
其他	7,497.37	38,065.02
合计	7,497.37	38,065.02

42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		
其中：固定资产毁损报废损失		
公益性捐赠支出（注1）	223,875.48	
滞纳金	26.21	21,158.87
其他	13,000.00	4.82

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	236,901.69	21,163.69
----	------------	-----------

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		
其中：固定资产毁损报废损失		
公益性捐赠支出	223,875.48	
滞纳金	26.21	21,158.87
其他	13,000.00	4.82
合计	236,901.69	21,163.69

注1：公益性捐赠支出中的183,875.48元为本集团新冠疫情期间对外捐赠。

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	3,767,869.11	2,785,577.1
递延所得税费用	-2,193,877.57	-536,951.16
合计	1,573,991.54	2,248,625.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
本年合并利润总额	47,521,487.94	40,504,194.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,128,223.19	6,075,629.13
子公司适用不同税率的影响	-611,290.29	-1,133,033.47
调整以前期间所得税的影响	113,765.62	-107,152.83
非应税收入的影响	-5,394,490.20	-281,328.61
投资收益的影响		-2,613,961.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,208.32	138,220.47
使用前期未确认递延所得税项目的影响	-390,764.57	
本年未确认递延所得税项目的影响	560,413.27	170,252.69
冲销以前年度确认的递延所得税资产或负债的影响	58,926.20	
所得税费用	1,573,991.54	2,248,625.94

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	576,356.64	100,000.00
房屋租赁收入	215,248.01	215,247.62
利息收入	68,043.70	58,191.39
往来款项	1,053,103.51	1,471,903.16
其他	12,539.39	38,065.02
合计	1,925,291.25	1,883,407.19

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他付现费用	215,526.12	833,297.34
付现研究与开发费	2,964,712.37	2,230,245.06
业务招待费	492,066.78	1,241,009.83
房租及物管		764,712.74
中介机构费	2,417,953.69	782,297.14
办公费	632,537.76	846,133.97
差旅费	291,382.53	305,720.28
付现营业外支出	236,921.10	21,158.87
合计	7,251,100.35	7,024,575.23

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
内江垃圾焚烧发电项目搬迁重建款	2,000,000.00	
收到项目保证金		50,000.00
合计	2,000,000.00	50,000.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向股东借款		15,500,000.00
合计		15,500,000.00

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月发生额	上年同期发生额
融资担保费		540,000.00
受限货币资金的增加	1,189,933.69	4,000,000.00
IPO中介费		1,100,000.00
合计	1,189,933.69	5,640,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	45,947,496.40	38,255,568.25
加: 资产减值准备	14,004,383.35	
信用减值损失	-188,141.96	191,358.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	918,614.20	1,801,924.01
无形资产摊销	13,776,756.13	12,316,552.05
长期待摊费用摊销	3,158,639.15	1,261,676.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	17,065,617.59	9,459,543.45
投资损失(收益以“-”填列)	-289,479.45	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,186,132.22	-491,299.82
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	992,254.65	-45,651.34
存货的减少(增加以“-”填列)	932,868.84	394,831.45

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	4,408,253.26	2,906,939.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,856,326.18	5,776,375.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,397,456.12	71,827,818.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	54,382,841.62	14,852,492.86
减:现金的年初余额	20,353,208.10	43,939,070.85
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,029,633.52	-29,086,577.99

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	54,382,841.62	14,852,492.86
其中:库存现金	124,935.10	127,819.45
可随时用于支付的银行存款	54,257,906.52	14,724,673.41
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	54,382,841.62	14,852,492.86
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45. 所有权或使用权受到限制的资产

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末账面价值	受限原因
钦州海诺尔 100%股权 (注 1)	50,000,000.00	银行借款质押
钦州海诺尔不动产及机器设备 (注 1)	211,819,211.88	银行借款抵押
钦州海诺尔垃圾处置、发电上网产生的应收账款 (注 1)	11,597,956.74	银行借款质押
投资性房地产 (注 2)	3,214,100.79	银行借款抵押
什邡海诺尔垃圾处理厂特许经营收费权 (注 2)	617,521.26	银行借款质押
什邡二期机器设备 (注 2)	25,879,675.51	银行借款抵押
宜宾海诺尔不动产及机器设备 (注 3)	385,368,304.07	银行借款抵押
宜宾海诺尔 100%股权 (注 3)	169,441,507.03	银行借款质押
宜宾海诺尔垃圾处理补贴、垃圾发电收费产生的应收账款 (注 3)	12,124,544.89	银行借款质押
货币资金 (注 4)	5,189,933.69	保函保证金、银行监管账户
邓双海诺尔持有的新津邓双垃圾焚烧发电项目经营收费权 (注 5)		银行借款质押
邓双海诺尔 100%股权 (注 5)	160,000,000.00	银行借款质押
内江海诺尔垃圾处置、发电上网产生的应收账款 (注 6)	18,684,711.70	银行借款质押
内江海诺尔 100%股权 (注 6)	160,000,000.00	银行借款质押
内江城市生活垃圾焚烧发电项目 (注 6)	332,554,824.24	银行借款抵押

注1:钦州海诺尔2016年与中国民生银行股份有限公司南宁分行签订银行借款合同,借款期限为5年,截止2020年6月30日借款余额为2,622.40万元。本公司以所持钦州海诺尔100%股权、钦州海诺尔《钦州市城市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权协议》产生的1-3个月应收账款、《购售电合同》产生的1-3个月应收账款、钦州海诺尔土地使用权及机器设备;同时,股东骆的以持有本公司的950万股提供质押担保。2018年2月12日,骆的质押给中国民生银行股份有限公司南宁分行的本公司950万股已解除质押,并于2018年2月12日在中国证券登记结算有限责任公司办理了解除股权质押登记的相关手续。

注2:本公司2019年与成都农村商业银行股份有限公司簇桥支行签订银行借款合同,借款期限为1年,截至2020年6月30日借款余额为2,200.00

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

万元。本公司以所持投资性房地产和什邡二期机器设备提供抵押担保,同时以什邡海诺尔垃圾处理厂特许经营收费权作为质押担保。

注3:宜宾海诺尔2017年与中国民生银行股份有限公司成都分行签订银行借款合同,借款期限为7年,截至2020年6月30日借款余额为14,000.00万元。本公司以所持宜宾海诺尔100%股权、宜宾市生活垃圾焚烧发电工程项目特许经营权、宜宾市生活垃圾焚烧发电工程项目(一期)项下产生的垃圾处理补贴费和垃圾发电电费全部应收账款(包括现在和未来的),以及宜宾海诺尔土地使用权及机器设备提供质押和抵押担保。

注4:该受限货币资金系宜宾市城市生活垃圾焚烧发电项目运营与维护(履约)保函保证金及内江发电项目垃圾处置费、电费收款账户部分资金使用受限。

注5:邓双海诺尔2019年与成都农村商业银行股份有限公司机投支行签订银行借款合同,借款期限5年。截至2020年6月30日,借款余额为19,653.00万元。本公司所持邓双海诺尔100%股权及持有的新津邓双垃圾焚烧发电项目经营收费权作为质押担保。

注6:内江海诺尔2019年与中信银行成都锦绣支行签订借款合同,借款期限11年。截至2020年6月30日,借款余额为21,840.00万元。本公司以内江城市生活垃圾焚烧发电项目(在建工程)作为抵押担保,同时,本公司以所持内江海诺尔100%股权以及享有的内江市城市生活垃圾焚烧发电项目已经及未来形成的全部垃圾处理费和全部电费收入作为质押担保。

46. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,969,685.16	其他收益	该项为2020年1-6月直接收到的与收益相关的政府补助
与资产相关	83,208.70	其他收益	该项为2020年1-6月递延收益转入的与资产相关的政府补助
与资产相关	300,000.00	递延收益	该项为2020年1-6月直接收到的与资产相关的政府补助

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助退回情况: 无

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并: 无
2. 同一控制下企业合并: 无
3. 其他原因的合并范围变动

崇州海诺尔于2020年6月18日完成工商注销登记。

八、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	
内江海诺尔	内江市东兴区太白路	内江市东兴区太白路	垃圾发电	100.00		新设立
广汉海天	广汉市连山镇龙泉村	广汉市连山镇龙泉村	垃圾处理	80.00		新设立
高县环保	高县庆府镇	高县庆府镇	环保技术推广服务	100.00		非同一控制下企业合并
崇州海诺尔	崇州崇阳镇	崇州市崇阳镇	垃圾发电	100.00		新设立
钦州海诺尔	广西钦州市	广西钦州市	垃圾发电	100.00		新设立
绿能新源	成都高新区	成都市高新区	科技推广和应用服务; 环境治理; 园林绿化工程; 公共设施管理业	100.00		新设立

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
绿盛设备	成都高新区	成都市高新区	技术推广服务	100.00		新设立
宣汉海诺尔	宣汉县	宣汉县	城乡生活垃圾焚烧发电项目的开发、建设、运营管理；垃圾灰渣资源化利用及销售；环境污染治理；环保技术推广服务	100.00		新设立
新津海诺尔	新津县	新津县	环保技术推广服务、垃圾处理	100.00		新设立
什邡海诺尔	什邡市	什邡市	垃圾处理、环保技术推广服务、环境污染治理设施运营	100.00		新设立
郫县海诺尔	郫县	郫县	垃圾处理、环保技术推广服务、环境污染治理设施运营	100.00		新设立
蒲江海诺尔	蒲江县	蒲江县	垃圾处理、环保技术推广服务、环境污染治理设施运营	100.00		新设立
罗江海诺尔	罗江县	罗江县	污水处理、环保技术推广服务、环境污染治理设施运营	100.00		新设立
筠连海诺尔	筠连县	筠连县	垃圾处理、环保技术推广服务、环境污染治理设施运营	100.00		新设立
邓双海诺尔	新津邓双镇	新津县邓双镇	城乡生活垃圾焚烧发电项目的开发、建设、运营管理；垃圾灰渣资源化利用；灰渣销售；环境污染治理设施运营；环保技术推广服务	100.00		新设立
崇州生态	崇州公议乡	崇州市公议乡	环保技术推广服务；城市生活垃圾运输及处理服务；环境污染治理设施运营	100.00		新设立
宜宾海诺尔	宜宾市高县	宜宾市高县	垃圾发电	100.00		非同一控制下企业合并
邦建能	宜宾市叙州区柏溪镇樊坟坝	宜宾市叙州区柏溪镇樊坟坝	从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务；水污染治理；绿化管理服务；收集、贮存、处理、处置危险废物；再生物资回收；固体废物治理	100.00		新设立
随州海诺尔	随州市	随州市	城乡生活垃圾焚烧余热发电项目的开发、建设、运营	100.00		新设立

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
齐伦达	成都市	成都市	建筑工程	100.00		非同一控制下企业合并
钦州隆胜	广西钦州市	广西钦州市	环保技术开发；城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务；废旧物品回收		100.00	新设立

1) 内江海诺尔成立于2010年12月23日，系由本公司独家出资1,000万元设立的有限责任公司。内江海诺尔注册资本1,000万元，业经信永中和会计师事务所成都分所2010年12月20日出具的XYZH/2010CDA1025-2号《验资报告》审验。

2012年2月10日本公司向内江海诺尔增资1,000万元，本次增资业经成都安和瑞会计师事务所有限公司2012年2月16日出具的成安和瑞会验字(2012)第2-19号《验资报告》审验；2012年4月24日本公司向内江海诺尔增资2,600万元，2012年4月28日，四川天仁会计师事务所出具《验资报告》(川天仁会司验字[2012]第4-246号)；2012年7月17日本公司向内江海诺尔增资1,400万元，本次增资业经四川天仁会计师事务所有限责任公司2012年7月20日出具的川天仁会司验字[2012]第7-143号《验资报告》审验。2019年8月19日，内江海诺尔注册资本变更为16,000万元，成都铭春会计师事务所有限公司出具《验资报告》(铭春验字[2019]008号)，验证截至2019年7月31日，内江海诺尔已经收到海诺尔新增缴纳的货币出资10,000万元。截至2020年6月30日，内江海诺尔实收资本16,000万元。

内江海诺尔统一社会信用代码：915110005676043822；法定代表人：张明忠；注册地址：内江市东兴区太白路209-1-1-203；经营范围：生活垃圾固体、污水、烟气、飞灰处理，生活垃圾焚烧发电，环境污染治理设施运营。(以上经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

2) 广汉海天成立于2008年8月11日，系由本公司和广汉市环境卫生管理所分别出资400万元和100万元成立的有限责任公司。本公司股东首期缴纳的出资150万元，业经四川容光会计师事务所2008年8月6日出具的川容会所验[2008]第080号《验资报告》审验；本公司股东第二期缴纳的出资350万元，业经四川承信会计师事务所2010年11月1日出具川承信验字[2010]第2018号《验资报告》审验。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广汉海天统一社会信用代码: 91510681678371251F; 注册资本(实收资本): 500万元; 法定代表人: 宋永俊; 注册地址: 四川省广汉市连山镇龙泉村12社; 经营范围: 城市生活垃圾处置(凭许可证在有效期内经营), (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

3) 高县环保系本公司2006年从非关联方购买股权取得的全资子公司。

高县环保统一社会信用代码: 9151152574226251X4; 注册资本(实收资本): 50万元; 法定代表人: 宋永俊; 注册住所: 高县庆府镇兴盛路九号; 经营范围: 环保技术推广服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

4) 崇州海诺尔成立于2013年4月19日, 系由本公司独家出资200万元成立的有限责任公司, 注册资本业经四川天仁会计师事务所有限责任公司出具的川天仁会司验字[2013]第4-17号《验资报告》审验。崇州海诺尔于2020年6月18日完成工商注销登记。

崇州海诺尔统一社会信用代码: 91510184066966182T; 法定代表人: 骆的; 注册地址: 崇州市崇阳镇罗墩村4组; 经营范围: 生活垃圾处理; 环境污染治理设施运营。(以上经营范围不含国家法律、行政法规和国务院决定限制、禁止和需前置审批、许可的项目)

5) 钦州海诺尔成立于2014年4月23日, 系由本公司独家出资成立的有限责任公司。截至2020年6月30日, 钦州海诺尔的注册资本(实收资本)为5,000万元。

钦州海诺尔统一社会信用代码: 91450700099456541H; 法定代表人: 何平; 注册地址: 钦州市钦南区沙埠镇海棠村委进港公路东侧; 经营范围: 限于钦州市钦南区沙埠镇海棠石门坎村的钦州市石门坎生活垃圾无害化处理厂内进行生活垃圾回收处理、环境污染治理、垃圾焚烧发电设施及维护检修。

6) 绿能新源成立于2013年11月13日, 系由本公司和骆毅力共同成立的有限责任公司。2015年4月21日, 骆毅力将其持有但尚未出资的绿能新源股权转让给本公司。2015年9月22日, 绿能新源申请增加注册资本至1,000万元。截至2020年6月30日, 绿能新源的注册资本为1,000万元, 实收资本588万元。

绿能新源统一社会信用代码: 91510000083356044N; 法定代表人: 刘鹏; 注册地址: 成都市高新区天府大道北段1700号1幢1单元12层1201

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

号;经营范围:(以下范围不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)科技推广和应用服务业;环境治理业;园林绿化工程;公共设施管理业。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

7) 绿盛设备成立于2013年11月13日,系由本公司和骆毅力共同成立的有限责任公司。2015年4月21日,骆毅力将其持有但尚未出资的绿盛设备股权转让给本公司。截至2020年6月30日,绿盛设备注册资本(实收资本)为300万元。

绿盛设备统一社会信用代码:91510000083356060C;法定代表人:杨大利;注册地址:成都市高新区天府大道北段1700号1幢1单元12层1204号;经营范围:(以下范围不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)技术推广服务;矿产品、建材及化工产品批发;机械设备、五金及电子产品批发;金属制品、机械和设备修理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

8) 宣汉海诺尔成立于2015年8月13日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2020年6月30日,宣汉海诺尔注册资本4,600万元,实收资本2,353万元。

宣汉统一社会信用代码:91511722353618439B;法定代表人:张谊;注册地址:宣汉县黄石乡九龙村;经营范围:城乡生活垃圾焚烧发电项目的开发、建设、运营管理;垃圾灰渣资源化利用及销售;环境污染治理;环保技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

9) 新津海诺尔成立于2016年10月27日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2020年6月30日,新津海诺尔注册资本(实收资本)150万元。

新津海诺尔统一社会信用代码:91510132MA62L60Y98;法定代表人:张明忠;注册地址:成都市新津县邓双镇文山村5-6号;经营范围:环保技术推广服务;城市垃圾处理服务;环境污染治理设施运营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

10) 什邡海诺尔成立于2016年10月28日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2020年6月30日,什邡海诺尔注册资本3,600万元,实收资本180万元。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

什邡海诺尔统一社会信用代码: 91510682MA62380756; 法定代表人: 宋永俊; 注册地址: 四川省德阳市什邡市禾丰镇镇江村15组; 经营范围: 热电联产; 城市生活垃圾处置(凭有效许可证开展经营活动)、环境污染治理设施运营; 危险废物治理(凭有效许可证开展经营活动); 生物质能发电; 热力生产和供应; 固体废物治理(凭有效许可证开展经营活动); 环境卫生管理(凭有效许可证开展经营活动); 城乡市容管理; 绿化管理; 污水处理及其再生利用(须通过环评后方可开展经营活动); 环保技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

11) 郫县海诺尔成立于2016年10月26日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2020年6月30日,郫县海诺尔注册资本(实收资本)150万元。

郫县海诺尔统一社会信用代码: 91510124MA62L5H73L; 法定代表人: 吕洪; 注册地址: 郫县唐昌镇横山村7组300号; 经营范围: 环保技术推广服务,城市垃圾处理服务; 环境污染治理设施运营(以上范围不含国家法律、行政法规、国务院决定限制或禁止的项目,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

12) 蒲江海诺尔成立于2016年10月20日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2020年6月30日,蒲江海诺尔注册资本(实收资本)100万元。

蒲江海诺尔统一社会信用代码: 91510131MA62L3C174; 法定代表人: 阳运斌; 注册地址: 四川省成都市蒲江县鹤山镇单沟村11组15号; 经营范围: 城市生活垃圾处理服务; 环境污染治理设施运营; 环保技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

13) 罗江海诺尔成立于2016年11月04日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2020年6月30日,罗江海诺尔注册资本(实收资本)100万元。

罗江海诺尔统一社会信用代码: 91510626MA6238649E; 法定代表人: 蔡雷; 注册地址: 德阳市罗江区南塔村二组; 经营范围: 城市生活污水处理; 环境污染治理设施运营; 环保技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

14) 筠连海诺尔成立于2016年11月17日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2020年6月30日,筠连海诺尔注册资本(实收资本)

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

100万元。

筠连海诺尔统一社会信用代码: 91511527MA62AAE786; 法定代表人: 王德; 注册地址: 筠连县筠连镇水塘村一组; 经营范围: 城市生活垃圾处理; 环境污染治理设施运营; 环保技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

15) 邓双海诺尔成立于2017年3月10日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2020年6月30日,邓双海诺尔注册资本(实收资本)16,000万元。

邓双海诺尔统一社会信用代码: 91510132MA6CLEAT2T; 法定代表人: 何泽荣; 注册地址: 成都市新津县邓双镇文山村5-6组; 经营范围: 城乡生活垃圾焚烧发电项目的开发、建设、运营管理; 垃圾灰渣资源化利用; 灰渣销售; 环境污染治理设施运营; 环保技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

16) 崇州生态成立于2017年8月9日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2020年6月30日,崇州生态注册资本(实收资本)100万元。

崇州生态统一社会信用代码: 91510184MA6DFN5653; 法定代表人: 何泽荣; 注册地址: 崇州市公议乡天冬堰村11组; 经营范围: 环保技术推广服务; 城市生活垃圾运输及处理服务; 环境污染治理设施运营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

17) 宜宾海诺尔成立于2014年1月21日,系本公司2017年通过非同一控制下企业合并取得的全资子公司。截至2020年6月30日,宜宾海诺尔注册资本(实收资本)为16,700万元。

宜宾海诺尔统一社会信用代码: 91511500089884120Y; 法定代表人: 刘欢; 注册地址: 四川省宜宾市高县胜天镇铜鼓村; 经营范围: 城市垃圾焚烧余热发电项目的开发、建设、经营; 以及产生的副产品石膏、灰渣等的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

18) 邦建能成立于2017年10月26日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2020年6月30日,邦建能注册资本200万元,实收资本140万元。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

邦建能统一社会信用代码: 91510100MA6C5HMH13; 法定代表人: 何泽荣; 注册地址: 四川省宜宾市叙州区柏溪镇樊坟坝; 经营范围: 环保技术开发; 从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务(未取得相关行政许可(审批),不得开展经营活动); 再生物资回收(不含危险品及机动车)(不含废弃电器电子产品处理)(不在三环内设点经营); 水污染治理; 绿化管理服务; 收集、贮存、处理、处置危险废物(未取得相关行政许可(审批),不得开展经营活动); 固体废物治理(废弃电器电子产品及危险废物除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

19) 随州海诺尔成立于2017年7月31日,系由本公司独资成立的有限责任公司。截至2020年6月30日,随州海诺尔注册资本5,400万元,实收资本4,870万元。

随州海诺尔统一社会信用代码: 91421300MA490RKJ9L; 法定代表人: 吕克; 注册地址: 随州市曾都区东城文峰塔商贸中心广州三街18号; 经营范围: 城乡生活垃圾焚烧余热发电项目的开发、建设、运营,以及产生的副产品石膏、灰渣等的销售; 环境污染治理设施运营; 环保技术推广服务。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)

20) 齐伦达成立于2017年9月22日,系本公司2018年通过非同一控制下企业合并取得的全资子公司。截至2020年6月30日,齐伦达注册资本1,000万元,实收资本755万元。

齐伦达统一社会信用代码: 91510106MA6BX21T7Y; 法定代表人: 申周; 注册地址: 成都市金牛区二环路北一段10号1栋3单元9层4号; 经营范围: 建筑工程; 电力工程; 市政公用工程; 机电工程; 输变电工程; 建筑机电安装工程; 水利水电工程; 电子与智能化工程; 防水防腐保温工程; 钢结构工程; 公路路面工程; 公路路基工程; 公路交通工程; 古建筑工程; 城市及道路照明工程; 建筑幕墙工程; 消防设施工程; 特种工程(不含爆破工程); 桥梁工程; 模板脚手架工程; 隧道工程; 通信工程; 地基基础工程; 冶金工程设计及施工; 建筑劳务分包; 消防设施检测; 房地产开发经营; 工程勘察设计; 工程管理服务; 地籍测绘; 工程测量服务; 批发及零售: 建材、机械设备、五金产品、电子产品。。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可展开经营活动)。

21) 钦州隆胜成立于2018年7月30日,系由钦州海诺尔独资成立的有限责任公司。截至2020年6月30日,钦州隆胜注册资本300万元,实收资本40万元。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

钦州隆胜统一社会信用代码: 91450703MA5NB2GH3N ; 法定代表人: 刘鹏; 注册地址: 钦州市皇马工业园一区; 经营范围: 环保技术开发; 城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务; 废旧物品回收(生产性废旧金属回收、医疗废弃物、报废汽车、危险废弃物回收除外); 水、大气、土壤污染治理; 固体废物治理; 绿化管理服务; 普通货物道路运输。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2020年1-6月	本期向少数股东宣告分派的股利	少数股东权益期末余额
广汉海天	20%	-46,565.99		2,212,500.04

续表1

子公司名称	少数股东持股比例	2019年1-6月	上期向少数股东宣告分派的股利	少数股东权益期初余额
广汉海天	20%	535,538.29		2,259,066.03

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
广汉海天	2,125,926.87	49,188,773.14	51,314,700.01	19,689,518.00	20,562,681.78	40,252,199.78

续表1

子公司名称	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
广汉海天	2,014,515.54	50,027,649.26	52,042,164.80	20,314,055.45	20,432,779.19	40,746,834.64

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 2

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广汉海天	147,810.15	-232,829.93	-232,829.93	91,373.36	5,471,782.79	2,696,791.11	2,696,791.11	2,427,766.73

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情况：无

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2020年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率银行借款合同，金额合计为57,693.00万元；人民币计价的固定利率银行借款合同，金额为2,622.40万元；与海诺尔控股及骆毅力签订的固定利率借款合同，合计金额600.00万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 流动风险

本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金履行到期债务。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			5,000,000.00	5,000,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—		
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表

项目	期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			20,000,000.00	20,000,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了公允价值最佳估计。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东和实际控制人为自然人骆毅力先生，中国国籍，同时，骆毅力先生担任本公司的董事长、总裁。

2. 子公司

子公司情况详见本财务报表附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
海诺尔控股	持有本公司股份，同受骆毅力控制
四川海诺尔房地产开发有限公司	骆毅力为实际控制人，并担任董事长
海皇设备	骆毅力为实际控制人，并担任执行董事
四川海诺尔物业管理有限公司	骆毅力为实际控制人
净化制冷	骆毅力为实际控制人，并担任董事长
成都红灵鸟餐饮管理服务有限公司	海诺尔控股持股100%，骆毅力为实际控制人
骆的	持有本公司股份，实际控制人骆毅力的女儿、董事、副总裁
邓志宏	董事、投资部总经理、运营中心执行总经理
杨大利	董事、采购部总经理
曾莉	董事
何泽荣	董事
李世亮	曾任独立董事，2019年2月离职
刘丹	独立董事
侯朝慧	独立董事
李毅	独立董事
张琰	监事会主席
阳运斌	监事
申周	监事
张克宇	副总裁

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
宋永俊	曾任副总经理，2020年7月调任
吕克	曾任副总经理，2020年2月调任
骆黄英	建管中心总经理
牟雪飞	曾任财务负责人，2020年2月调任
夏绪章	财务负责人
彭军	董事会秘书
刘汝萍	持有本公司股份，董事骆的的母亲
骆建力	持有本公司股份，实际控制人骆毅力的兄弟
李芳	持有本公司股份，实际控制人骆毅力的配偶
四川海维达商贸有限公司	董事骆的配偶 DAVID LEE 控制的企业
中铁科学研究院有限公司	独立董事刘丹配偶严金秀担任董事、副总经理
程周海	曾任本公司董事会秘书，2018年8月离职
陈晓鹰	曾任本公司副总经理，2018年3月离职
成都帕林商贸有限公司	董事曾莉持股 100%，并担任执行董事
成都威领文化传播有限公司	董事曾莉持股 90%，并担任经理
成都环球时代会展旅游发展有限公司	董事曾莉担任执行董事、总经理
成都中医大奇峰科技股份有限公司	董事何泽荣担任董事兼总经理
成都天益润兴大数据服务有限公司	副总裁张克宇持股 40%，并担任监事
成都泽丰贸易有限公司	财务负责人夏绪章持股 60%，并担任经理
成都东融贸易有限公司	财务负责人夏绪章担任董事
四川鼎恒永宏会计师事务所有限责任公司	独立董事侯朝慧持股 9.86%，并曾担任副总经理
成都高新投资集团有限公司	离职独立董事李世亮担任董事
四川成飞集成科技股份有限公司	离职独立董事李世亮担任独立董事
环能科技股份有限公司	独立董事刘丹曾任独立董事，2019年1月离任
成都众安居空调工程技术有限公司	董事会秘书彭军曾持股 49%并担任监事，已于2020年7月不再持有股权且不再担任监事
四川中汇科实建筑工程有限公司	董事会秘书彭军担任总经理，2019年4月离职
成都红灵鸟餐饮管理有限公司	曾为刘汝萍控制的企业，2018年5月已注销
成都未来生活商贸有限公司	DAVID LEE 间接持股 50%，2018年5月已注销
重庆海诺尔消防工程有限公司	骆毅力间接控制的企业，2001年6月已吊销
新基中投资咨询（深圳）有限公司	DAVID LEE 控制的企业，2005年2月已吊销
四川云泰正环保材料有限公司	DAVID LEE 控制的企业
四川博大广源科技有限公司	DAVID LEE 控制的企业
成都合源能达新能源有限公司	DAVID LEE 控制的企业
四川正德维睿环境科技发展有限公司	DAVID LEE 控制的企业
随州正德维睿环保科技有限公司	DAVID LEE 控制的企业
其他	董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
	员

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1. (1) 采购商品/接受劳务

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	2019年度发生额
成都红灵鸟餐饮管理有限公司	会务、餐饮服务	24,608.00	900,000.00	否	
海诺尔控股	会务、餐饮服务	27,010.00			191,231.00
四川云泰正环保材料有限公司	采购环保辅料等	7,935,793.15			19,485,123.01
四川博大广源科技有限公司	采购设备等	6,219,720.35			1,005,660.34
成都合源能达新能源有限公司	采购备品备件	850,622.81			
合计		15,057,754.31	900,000.00		20,682,014.35

2. 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
海诺尔控股	本公司	房屋建筑物	456,989.76	456,989.76
海诺尔控股	绿能新源	房屋建筑物	179,421.12	179,421.12
海诺尔控股	绿盛设备	房屋建筑物	95,315.04	95,315.04

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
海诺尔控股 骆毅力 李芳 骆的	本公司	最高 5,200 万元	2018-6-14	2021-6-13	否
海诺尔控股 本公司	钦州海诺尔	最高 8,000 万元	2016-11-21	2021-11-21	否

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
骆毅力					
李芳					
骆的					
DAVID LEE					
本公司	宜宾海诺尔	最高 17,000 万元	2017-12-27	2024-12-26	否
骆毅力					
李芳					
骆毅力	本公司	最高 2,000 万元	2019-4-22	2020-4-21	是
李芳					
本公司	内江海诺尔	最高 35,000 万元	2019-8-30	2030-8-30	否
骆毅力					
李芳					
本公司	邓双海诺尔	最高 30,000 万元	2019-11-6	2024-11-5	否
宜宾海诺尔					
海诺尔控股					
骆毅力					
李芳					
骆的					
DAVID LEE					
宜宾海诺尔	本公司	最高 2000 万元	2020-6-8	2021-6-7	否
骆毅力			2020-6-8	2023-6-7	

4. 关联方资金拆借：

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
海诺尔控股	3,500,000.00	2019-5-23	2020-11-24	
骆毅力	2,500,000.00	2019-7-22	2020-7-21	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

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
预付款项	海诺尔控股			63,049.92	

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
预付款项	成都合源能达新能源有限公司	78,612.80			
其他非流动资产	四川博大广源科技有限公司	2,068,774.85		4,581,577.20	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	四川云泰正环保材料有限公司	4,604,670.99	4,515,339.62
应付账款	成都合源能达新能源有限公司	164,553.91	
其他应付款	海诺尔控股	4,168,676.00	3,500,000.00
其他应付款	骆毅力	2,500,000.00	2,500,000.00
应付利息	海诺尔控股	271,178.08	110,573.63
应付利息	骆毅力	182,575.34	66,478.69

十二、 股份支付：无

十三、 或有事项

1. 为合并报表范围内单位提供担保情况

详见本财务报表附注十一、(二)2. 关联担保情况。

2. 绿能新源工程款诉讼事项

2017年5月20日，湖北云鹏建筑劳务有限公司（以下简称湖北云鹏）以绿能新源欠付其工程款为由，向钦州市中级人民法院提起诉讼，要求绿能新源支付工程款2,260.4538万元，并承担利息损失和原告律师费等。

2017年6月26日，绿能新源向广西壮族自治区钦州市中级人民法院提出申请，要求法院依照民事诉讼法的相关规定，对相关部分工程量价款进行司法鉴定。

2018年12月24日，广西壮族自治区钦州市中级人民法院做出(2017)桂07民初30号判决书，判决湖北云鹏承建广西钦州市生活垃圾焚烧发电厂土建工程劳务总包造价为21,823,012.24元，绿能新源已支付工程款21,345,549.00元，尚欠477,463.24元，应由绿能

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新源支付给湖北云鹏,并承担以477,463.24元为基数和银行同期贷款利率计算的2016年2月1日至判决生效之日止的利息。

2019年1月9日,湖北云鹏向广西壮族自治区高级人民法院提起上诉,请求:依法撤销钦州市中级人民法院(2017)桂07民初30号民事判决;依法改判绿能新源支付湖北云鹏工程款22,604,538.00元及利息损失,利息以22,604,538.00元为基数,自2016年2月1日起按银行同期贷款利率支付利息;一审、二审案件诉讼费由绿能新源负担。

2019年7月31日,广西壮族自治区高级人民法院做出(2019)桂民事终510号的民事裁定书,撤销钦州市中级人民法院(2017)桂07民初30号民事判决,案件发回钦州市中级人民法院重审。现该案件正在等候司法鉴定机构做补充鉴定。

3. 2020年6月17日,李孝齐向四川省高县人民法院提起诉讼,请求:1)请求判令被告宜宾海诺尔支付原告李孝齐工程款1,057,766.25元及利息8万元,暂计算至2020年6月16日止(利息的计算方法为:以工程款本金1,057,766.25元为基数,2019年8月19日前年利率标准为4.09%,2019年8月20日起按全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率LPR计算至欠款付清之日止);2)承担本案案件受理费及保全费。2020年8月18日,四川省高县人民法院向宜宾海诺尔送达《应诉通知书》([2020]川1525民初1008号)。截至本报告出具之日,本案尚在审理中。

4. 除存在上述需要披露的或有事项外,本集团无其他需要披露的重大或有事项。

十四、 承诺事项

1. 本集团尚未对子公司缴纳的认缴出资情况(单位:万元)

子公司名称	本公司认缴出资金额	已出资金额	尚未出资金额
绿能新源	1,000.00	588.00	412.00
宣汉海诺尔	4,600.00	2,353.00	2,247.00
什邡海诺尔	3,600.00	180.00	3,420.00
邦建能	200.00	140.00	60.00
随州海诺尔	5,400.00	4,870.00	530.00
齐伦达	1,000.00	755.00	245.00
钦州隆胜	300.00	40.00	260.00
合计	16,100.00	8,926.00	7,174.00

2. 除存在上述需要披露的承诺事项外,本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1、本公司之子公司宜宾海诺尔运营的宜宾发电项目2020年进入生物质发电补助清单,公示期间为2020年8月11日至2020年8月21日,截至本报告报出日,宜宾发电项目已通过公示期,进入《国家电网有限公司2020年第三批可再生能源发电补贴项目清单》,享受可再

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

生能源发电补贴。

2、2020年8月26日,本公司第四届董事会第八次会议审议通过了2020年半年度权益分派预案,以2020年6月30日总股本109,500,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利4.3元(含税),共计分配47,085,000元。本议案经董事会审议通过后尚需提交公司2020年第三次临时股东大会审议批准。

其他重要事项

1、 终止经营

(1) 2020年1-6月:无

2、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 由于《生活垃圾焚烧污染控制标准》从GB18485-2001提高至GB18485-2014,本集团的郫县垃圾焚烧项目(郫县二期)、什邡垃圾焚烧项目(什邡一期、什邡二期)、新津垃圾焚烧项目(新津一期、新津二期)垃圾焚烧项目陆续停止运营,目前本公司正在与政府积极协商后续的处理问题,具体情况如下:

1) 郫县垃圾焚烧项目于2017年8月停运,根据成都市大型生活垃圾焚烧发电项目总体规划,郫县区域内生活垃圾由政府统筹安排至其他地方处置。目前郫县人民政府正在对本公司提出的《关于郫都区生活垃圾处理厂相关事宜的函》进行论证研究。截至2020年6月30日,与郫县焚烧项目相关的资产总额为17,889,602.69元,负债总额为489,517.22元,净资产为17,400,085.47元,本公司预计不会发生收回损失。

2) 什邡垃圾焚烧项目于2018年7月停运,垃圾转运至其他地方处置。2019年9月16日,本公司与什邡市人民政府签订《什邡市城市生活垃圾焚烧处理厂扩建项目BOT投资特许经营权协议书》,在原址提高标准改建为生活垃圾焚烧发电项目。截至2020年6月30日,与什邡焚烧项目相关的资产总额为31,557,002.75元,负债总额为4,782,714.89元,净资产26,774,287.86元,本公司预计不会发生收回损失。

(2) 2020年3月30日,广汉市人民政府印发《关于研究广汉市生活垃圾填埋场停运封场后续工作相关事宜的纪要》(广府阅【2020】16号),由于广汉市生活垃圾填埋场进场处置的生活垃圾提前达到设计总库容量,填埋场于2019年10月16日正式停止接收生活垃圾进场处置。但是填埋场积存大量渗滤液且垃圾堆体内陆续有渗滤液渗出,本公司在未正式签订终止特许经营协议之前,继续履行填埋场运营主体责任,负责填埋场日常管理及渗滤液处置工作。根据2010年5月5日,四川海诺尔环保产业投资有限公司与广汉市人民政府签订的《广汉市城市生活垃圾处理项目备忘录》:“若设计的卫生填埋场提前填埋,则填满后至15年合同期满期间(剩余年限)的其他几项费用(即投资成本、投资回报、改造购置费),由甲方分年度继续支付或一次性支付乙方。”本公司预计广汉市生活垃圾填埋场剩余相关资产不会发生收回损失。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、除存在上述事项外，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,524,205.41	100.00	645,932.59	42.38	878,272.82
其中：账龄组合	1,524,205.41	100.00	645,932.59	42.38	878,272.82
合计	1,524,205.41	100.00	645,932.59	—	878,272.82

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,430,710.60	100.00	377,222.98	11.00	3,053,487.62
其中：账龄组合	3,430,710.60	100.00	377,222.98	11.00	3,053,487.62
合计	3,430,710.60	100.00	377,222.98	—	3,053,487.62

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	701,455.60	35,072.78	5.00	2,607,960.79	130,398.04	5.00
1-2年			10.00			10.00
2-3年	302,700.00	90,810.00	30.00	822,749.81	246,824.94	30.00
3年以上	520,049.81	520,049.81	100.00			100.00
合计	1,524,205.41	645,932.59	—	3,430,710.60	377,222.98	—

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	701,455.60	2,607,960.79
1-2年		
2-3年	302,700.00	822,749.81
3-4年	520,049.81	
合计	1,524,205.41	3,430,710.60

(3) 报告期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	377,222.98	268,709.61			645,932.59
合计	377,222.98	268,709.61			645,932.59

(4) 报告期实际核销应收账款:无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
长宁县住房城乡规划建设城镇管理局	768,788.66	2年-4年	50.44	591,128.66
中江县城乡综合管理局	605,455.60	1年以内	39.72	30,272.78
什邡市城乡综合管理局	96,000.00	1年以内	6.30	4,800.00
高县住房城乡规划建设城镇管理局	48,900.00	2年-3年	3.21	14,670.00
崇州市综合行政执法局	5,061.15	3年-4年	0.33	5,061.15
合计	1,524,205.41		100.00	645,932.59

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	174,556,429.53	193,028,422.34

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	174,556,429.53	193,028,422.34
----	----------------	----------------

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	171,838,117.30	192,589,177.19
保证金	86,150.00	106,150.00
备用金	65,408.00	39,524.00
其他款项	193,627.10	407,211.10
应退预付款	1,500,000.00	1,500,000.00
崇州焚烧发电项目补偿款	2,604,897.42	
合计	176,288,199.82	194,642,062.29

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年12月31日 余额	1,613,639.95			1,613,639.95
2019年12月31日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	118,130.34			118,130.34
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年6月30日 余额	1,731,770.29			1,731,770.29

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期初	期末
1年以内(含1年)	123,136,896.28	76,668,109.63
1-2年	7,056,706.11	21,439,123.79
2-3年	558,206.41	90,449,866.12

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期初	期末
3年以上	45,536,391.02	6,084,962.75
合计	176,288,199.82	194,642,062.29

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,613,639.95	118,130.34			1,731,770.29
合计	1,613,639.95	118,130.34			1,731,770.29

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
邓双海诺尔	关联方往来款	112,642,977.65	3年以内	63.90	
什邡海诺尔	关联方往来款	24,714,042.94	3年以内	14.02	
郫县海诺尔	关联方往来款	20,708,888.80	3年以内	11.75	
崇州生态	关联方往来款	7,000,000.00	1年以内	3.97	
广汉海天	关联方往来款	4,127,174.35	2年以内	2.34	
合计	—	169,193,083.74	—	95.98	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	647,181,507.03		647,181,507.03	573,251,507.03		573,251,507.03
对联营、合营企业投资						
合计	647,181,507.03		647,181,507.03	573,251,507.03		573,251,507.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
内江海诺尔	106,200,000.00	53,800,000.00		160,000,000.00		
广汉海天	4,000,000.00			4,000,000.00		
高县环保	500,000.00			500,000.00		
崇州海诺尔	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00		
钦州海诺尔	50,000,000.00			50,000,000.00		
绿能新源	5,880,000.00			5,880,000.00		
绿盛设备	3,000,000.00			3,000,000.00		
宣汉海诺尔	19,300,000.00	4,230,000.00		23,530,000.00		
新津海诺尔	1,500,000.00			1,500,000.00		
什邡海诺尔	1,450,000.00	350,000.00		1,800,000.00		

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
郫县海诺尔	1,500,000.00			1,500,000.00		
蒲江海诺尔	1,000,000.00			1,000,000.00		
罗江海诺尔	1,000,000.00			1,000,000.00		
筠连海诺尔	1,000,000.00			1,000,000.00		
邓双海诺尔	160,000,000.00			160,000,000.00		
崇州生态	1,000,000.00			1,000,000.00		
宜宾海诺尔	169,441,507.03			169,441,507.03		
邦建能	1,400,000.00			1,400,000.00		
随州海诺尔	31,700,000.00	17,000,000.00		48,700,000.00		
齐伦达	11,380,000.00	550,000.00		11,930,000.00		
合计	573,251,507.03	75,930,000.00	2,000,000.00	647,181,507.03		

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,785,661.91	1,053,088.26	3,394,337.43	1,482,083.63
其他业务	3,451,097.08	152,308.92	3,451,096.68	152,308.86
合计	7,236,758.99	1,205,397.18	6,845,434.11	1,634,392.49

5. 投资收益

项目	本期	上期
处置交易性金融资产取得的投资收益	145,479.45	-
处置长期股权投资产生的投资收益	2,213,097.68	-
合计	2,358,577.13	-

十七、 财务报告批准

本财务报告于2020年8月26日由本公司董事会批准报出。

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期	上期	说明
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助	359,565.34	178,166.68	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
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投资收益	289,479.45		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,404.32	16,901.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	468,603.31		
小计	888,243.78	195,068.01	
减：所得税影响额	65,247.74	9,334.48	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	822,996.04	185,733.53	

公司根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	本期	上期	原因
将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目	1,693,328.52	2,796,345.06	
其中：增值税即征即退	1,693,328.52	2,796,345.06	符合国家政策规定，持续发生

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益（元/股）	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.10	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.97	0.41	0.41

3. 主要会计报表项目变动分析

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(1) 资产负债表变动较大项目原因分析

1) 合并资产负债表

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	59,572,775.31	24,353,208.10	144.62%	主要系本期经营活动产生的现金增加所致。
交易性金融资产	5,000,000.00	20,000,000.00	-75.00%	主要系本期赎回到期投资款所致。
其他应收款	6,124,501.73	8,983,103.82	-31.82%	主要系本期收回崇州发电项目补偿款所致。
存货	1,273,658.33	2,206,527.17	-42.28%	主要系本期加强存货管理,减少库存所致。
在建工程	233,566,456.78	116,895,991.59	99.81%	主要系本期多个电厂处于投资建设期。
其他非流动资产	164,785,559.40	117,375,327.35	40.39%	主要系本期预付设备款增加所致。
短期借款	22,000,000.00	42,000,000.00	-47.62%	主要系本期归还借民生银行流贷所致。
预计负债	99,473,241.31	75,359,012.25	32.00%	主要系对预计未来更新支出进行复核后调整所致。

2) 母公司资产负债表

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
应收账款	878,272.82	3,053,487.62	-71.24%	主要系本期回款较多所致。

海诺尔环保产业股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日

海诺尔环保产业股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

第八节 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件(如有)。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会办公室