

公司代码：603817

公司简称：海峡环保

转债代码：113532

转债简称：海环转债

# 福建海峡环保集团股份有限公司

## 2021 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈宏景、主管会计工作负责人廖联辉及会计机构负责人（会计主管人员）陈伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至2021年12月31日，公司期末可供分配利润为人民币590,991,573.60元。公司2021年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.66元（含税）。截至2021年12月31日，公司总股本450,167,579股，以此计算合计拟派发现金红利29,711,060.21元（含税）。本年度公司现金分红比例为20.29%。在本方案审议之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司发生可转债转股致使公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

本方案尚需提交公司2021年年度股东大会审议批准。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

## 十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”的相关内容。

## 十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	36
第五节	环境与社会责任.....	53
第六节	重要事项.....	61
第七节	股份变动及股东情况.....	79
第八节	优先股相关情况.....	85
第九节	债券相关情况.....	86
第十节	财务报告.....	92

备查文件目录	载有法定代表人陈宏景签字和公司盖章的本次年报全文及摘要
	载有法定代表人陈宏景、主管会计工作负责人廖联辉、会计机构负责人（会计主管人员）陈伟签字并盖章的会计报表
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/本公司/海峡环保	指	福建海峡环保集团股份有限公司
2021 年度、报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
福州国资委	指	福州市人民政府国有资产监督管理委员会，本公司实际控制人
福州市国投	指	福州市国有资产投资发展集团有限公司，本公司控股股东的股东
福州水务、控股股东	指	福州市水务投资发展有限公司，本公司控股股东
红庙岭海环	指	福建红庙岭海峡环保有限公司
琅岐海环	指	福建琅岐海峡环保有限公司
青口海环	指	福建青口海峡环保有限公司
榕北海环	指	福建榕北海峡环保有限公司
榕东海环	指	福建榕东海峡环保有限公司
海环能源	指	福建海环能源有限公司
永泰海环	指	福建永泰海峡环保有限公司
侯官海环	指	福建侯官海峡环保有限公司
海环监测	指	福建海环环境监测有限公司
金溪海环	指	福建金溪海峡环保有限公司
蓝园海环	指	福建蓝园海峡环保有限公司
海环海滨	指	福建海环海滨资源开发有限公司
福城海环	指	福建南平福城海峡环保有限公司
滨海海环	指	福州滨海海峡环保科技有限公司
榕樟海环	指	福建榕樟海峡环保科技有限公司
柘荣海环	指	福建柘荣海峡环保科技有限公司
福源海环	指	福建福源海峡环保科技有限公司
江苏泗阳	指	江苏泗阳海峡环保有限公司
江苏海环	指	江苏海环水务有限公司
北峰海环	指	福建北峰海峡环保科技有限公司
海环洗涤	指	福建海环洗涤服务有限责任公司
海资公司	指	福建海峡环保资源开发有限公司
海峡生态	指	福建海峡生态环境科技有限公司
海环科技	指	江苏海峡环保科技发展有限公司
黎阳环保	指	福建黎阳环保有限公司
山东寿光	指	山东寿光海峡环保科技有限公司
沪榕海环	指	福州沪榕海环再生能源有限公司
深投海环	指	福建深投海峡环保科技有限公司

洋里收运	指	福州市洋里生活废弃物收运服务有限公司
大件处置	指	福州市大件废弃物处置服务有限公司
首创海环	指	福州首创海环环保科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	福建海峡环保集团股份有限公司
公司的中文简称	海峡环保
公司的外文名称	Fujian Haixia Environmental Protection Group Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Haixia Environmental Protection
公司的法定代表人	陈宏景

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林志军	陈秀兰
联系地址	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号
电话	0591-83626529	0591-83626529
传真	0591-83626529	0591-83626529
电子信箱	fjhxhb@fjhxhb.com	chenxiulan@fjhxhb.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号
公司办公地址的邮政编码	350014
公司网址	<a href="http://www.fjhxhb.com/">http://www.fjhxhb.com/</a>
电子信箱	fjhxhb@fjhxhb.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称

A股	上海证券交易所	海峡环保	603817	
----	---------	------	--------	--

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
	签字会计师姓名	李海龙、吴高梯
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
	签字的保荐代表人姓名	田金火、吴文杰
	持续督导的期间	2017 年 2 月 20 日至可转换公司债券募集资金使用完毕为止。
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	889,578,798.24	732,802,128.70	21.39	640,550,658.48
归属于上市公司股东的净利润	146,458,509.74	130,042,191.87	12.62	130,140,323.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	140,165,383.45	127,651,417.46	9.80	124,815,358.11
经营活动产生的现金流量净额	241,560,689.06	316,333,232.16	-23.64	223,225,599.43
	2021年末	2020年末	本期末比上年	2019年末

			同期末 增减(%) )	
归属于上市公司股东的净资产	1,937,151,540.50	1,815,674,556.55	6.69	1,711,716,050.59
总资产	4,940,687,049.96	4,507,013,052.87	9.62	3,968,985,573.78

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.3254	0.2890	12.60	0.2892
稀释每股收益(元/股)	0.3222	0.2882	11.80	0.2858
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3114	0.2837	9.76	0.2774
加权平均净资产收益率(%)	7.81	6.81	增加1.00个百分点	7.95
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.48	6.69	增加0.79个百分点	7.64

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2021 年分季度主要财务数据**

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	191,045,948.19	212,477,558.37	209,583,591.14	276,471,700.54
归属于上市公司股东的净利润	32,917,717.14	35,551,039.35	33,147,898.96	44,841,854.29
归属于上市公司股东的	31,411,111.52	34,336,208.46	32,270,677.86	42,147,385.61

扣除非经常性损益后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	118,402,371.35	27,465,013.82	43,111,688.98	52,581,614.91

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注（如适用）	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-91,075.06		-5,169,795.72	-49,343.03
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,654,937.97		8,051,623.45	7,603,416.06
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,883.62		34,584.17	-1,909,362.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	1,121,424.61		491,197.61	1,068,155.71
少数股东权益影响额（税后）	202,195.63		34,439.88	-748,410.78
合计	6,293,126.29		2,390,774.41	5,324,965.68

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2021 年是“十四五”规划的开局之年，公司深入贯彻新发展理念，保持战略定力、坚持稳中求进、加强统筹谋划、狠抓提质增效，着力增强企业活力与发展后劲。

### （一）经营成果分析

截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产 49.41 亿元，比上年同期增长 9.62%；2021 年度实现营业收入 88,957.88 万元，比上年同期增长 21.39%；实现利润总额 16,692.94 万元，比上年同期增长 8.40%；实现归属于母公司股东净利润 14,645.85 万元，比上年同期增长 12.62%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 14,016.54 万元，比上年同期增长 9.80%。

### （二）主营业务产销情况

报告期内，公司污水处理量 39,741.25 万吨，比上年同期增长 16.31%，实际结算量 40,786.89 万吨，比上年同期增长 9.79%；垃圾渗沥液处理量 93.63 万吨，比上年同期增长 3.95%，实际结算量 93.63 万吨，比上年同期增长 3.95%。

### （三）主要经营业绩

#### 1. 围绕主业谋发展

公司以价值创造为核心，坚持聚焦主责主业。围绕水处理、固废处理业务板块，紧盯市场、抢抓机遇，积极稳健实施战略性投资。同时，以价值传递为导向，坚持产业发展多元化，着力构建技术服务平台，打造管理技术服务外输业务的“轻资产”模式。

报告期内，公司主动融合新发展格局，凭借在水处理领域的专业技术实力和丰富的项目实施经验，成功中标福建省福州滨海新城空港污水处理厂 PPP 项目；持续提升固废处理能力，参与福建省福州市晋安区连江北城市管理综合体 PPP 项目投标并成功竞得特许经营权；加速技术服务业务布局，新增江苏省泗阳经济技术开发区截污治理项目、安徽省滁州市第二污水处理厂提标改造工程 EPC 项目、山东省寿光市弥河项目部污水处理厂设备采购项目等多份业务订单。

#### 2. 紧盯项目抓落实

公司以工效提升为着力点，持续推进攻坚克难。把握节点目标，着力加快工程建设进度。同时，强化工程建设监督管理，盯住关键环节，压实主体责任，扎牢织密工程监督网格。

报告期内，福州市浮村污水处理厂二期工程（厂区部分）、建宁县乡镇及农村污水处理工程 PPP 项目、永泰县山水林田湖草水环境综合整治与生态修复（农村面源污染综合整治）PPP 项目均于 2021 年 12 月进入正式运营期；泗阳污水处理项目的一期改扩建工程土建部分已基本建设完成并于 2022 年 3 月进入设备调试阶段，二期改扩建及再生水回用工程土建施工进度过半；晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目二期工程于 2021 年 12 月完成主体竣工验收。

#### 3. 强化管理求实效

公司以绿色发展为契机，全力推动企业高质量发展。着眼于质量、成本、效率三大维度，大胆实践，深化改革，全面推进企业转型升级。同时，转变资金管理思路、调整融资策略，全面深化预算管理体系建设。

报告期内，公司狠抓质量管理，全面推行 ISO 系列管理体系，优化健全以质量为导向的管理流程及规范标准，筑牢风险防控屏障；强化成本管理，以行业发展规划为指导，合理控制单位电耗、药耗等生产成本，探索自主运维方式，逐步建立标准化、规范化的运维操作规程，有效降低运营成本；深化效率变革，上线“城镇污水处理智慧运营管理平台系统”，通过数据的有效采集、

信息的分级管理、流程的智能控制，实现对污水处理厂运行状态的实时监控与预警，提升管理效能。

#### 4. 创新驱动促发展

公司以科技创新为引领，开创人才培养与提升、技术与生产融合发展局面。汇聚创新资源、凝聚创新力量、集聚创新优势，大力实施创新驱动发展战略。同时，紧贴企业发展需求，优化健全产学研一体化创新机制。

报告期内，公司持续深化创新平台建设，顺利通过高新技术企业认定；扎实有效推进课题研究，探索药剂精准投加等智慧管理系统应用；加快推进科技成果转化，瞄准生产运营重点环节，自主创新研发的 2 项发明专利、33 项实用新型专利获国家知识产权局授权。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）行业分类

公司主要从事污水处理业务，在特许经营区域范围内负责污水处理设施的投资、运营、管理及维护。根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）及国家统计局公布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业代码及类别为“D4620 污水处理及其再生利用”。

### （二）行业产业链

污水处理上游主要包括各类污水处理设备、污水排放管网、污水处理药剂、水质监测设备以及污泥处理设备的生产制造；中游主要是污水处理设施建设以及运营；下游是污水处理末端市场，主要是指中水回用、污泥处理以及污水排放等后续环节。

### （三）行业特点

#### 1. 周期性

基础民生行业需求稳定，对经济周期波动的敏感性相对较低，盈利能力受能源、基础性生产资料价格的波动性影响较小，其主要周期性体现为投资建设的周期性。污水处理设施作为某一地区的基础设施，其建设规模要满足该地区一定时期的需要，适当超前建设。当地区经济发展和人口增长达到一定水平，其污水处理能力出现饱和迹象时，通常会按照远期规划目标（一般为 10 年-20 年）对现有产能进行改扩建或是建设新的供排水处理设施。

#### 2. 区域性

行业区域性较为明显。因管网具有不可移动性及不可替代性，污水处理企业只能在其污水收集管网覆盖的范围内开展业务。

### （四）行业准入及壁垒

#### 1. 政府授权

水环境治理作为最基本的民生保障，依法实施特许经营。对于想进入该行业的企业而言，取得包括特许经营权等在内的政府批准及授权是从事相关业务的重要前提条件，而特许经营授权通常有排他性和长期性的特点，因此行业具有明显的区域专营性，这就在一定程度上增加了其他潜在市场竞争者进入的难度。

#### 2. 地域壁垒

行业发展受所在区域基础设施建设规划、经济发展状况影响。排水设施与服务辖区一旦确定，投资运营商在服务辖区市场上的经营与占有率便具有支配性，因此该行业长期以来都具有显著的地区垄断性。被授予污水处理等排他性特许经营权的企业在当地具有突出优势，对于拟跨地区竞争者而言具有较大的准入难度。

### 3. 资金壁垒

作为高度资本密集型行业，污水处理设施的建设、运营、维护需要大量的资金投入。而服务结算价格受到政策管制，处理量也难以短时间内有较大幅度的提升，造成此类项目投资回收期较长。对于拟进入该行业的企业有较大的资金壁垒及融资能力要求。

### 4. 技术壁垒

污水处理项目的投资、建设、运营和管理是一个系统性的工程，其技术范围涉及工程建设、材料学、微生物学、化学、物理学和工业自动化等多个专业领域。随着我国对于污水处理厂的运营监管不断趋严，各地政府及其下属部门都极为看重水处理企业既往业绩及技术实力，过硬的技术经验成为了水处理企业参与市场竞争的门槛。水处理企业必须具有同类或同性质的水处理项目的成功服务经验、具备一流的专业人才队伍、拥有先进的水处理技术，才有机会获得优质的新项目。

## （五）行业发展现状

根据国家住房和城乡建设部发布的《2020 年城乡建设统计年鉴》：

1. 2020 年全国城市污水排放量为 571.36 亿吨，污水年处理量为 557.28 亿吨，污水处理率 97.53%。全年全国城市污水处理及其再生利用的固定资产投资额为 2,114.8 亿元。截至 2020 年末，全国城市共有污水处理厂 2,618 座，污水处理能力 19,267 万吨/日。

2. 2020 年全国县城污水排放量为 103.76 亿吨，污水年处理量为 98.62 亿吨，污水处理率 95.05%。全国县城污水处理及其再生利用的固定资产投资额为 560.9 亿元。截至 2020 年末，全国县城污水处理厂数为 1,708 座，污水处理能力 3,770 万吨/日。

## （六）行业发展前景

### 1. 规划明晰

2021 年，国家部委相继出台《关于推进污水资源化利用的指导意见》、《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》等政策文件，提出“到 2025 年，基本消除城市建成区生活污水直排口和收集处理设施空白区，全国城市生活污水集中收集率力争达到 70%以上；城市和县城污水处理能力基本满足经济社会发展需要，县城污水处理率达到 95%以上；水环境敏感地区污水处理基本达到一级 A 排放标准”、“到 2035 年形成系统、安全、环保、经济的污水资源化利用格局。”上述规划目标的实施将为污水处理服务行业带来广阔发展空间。

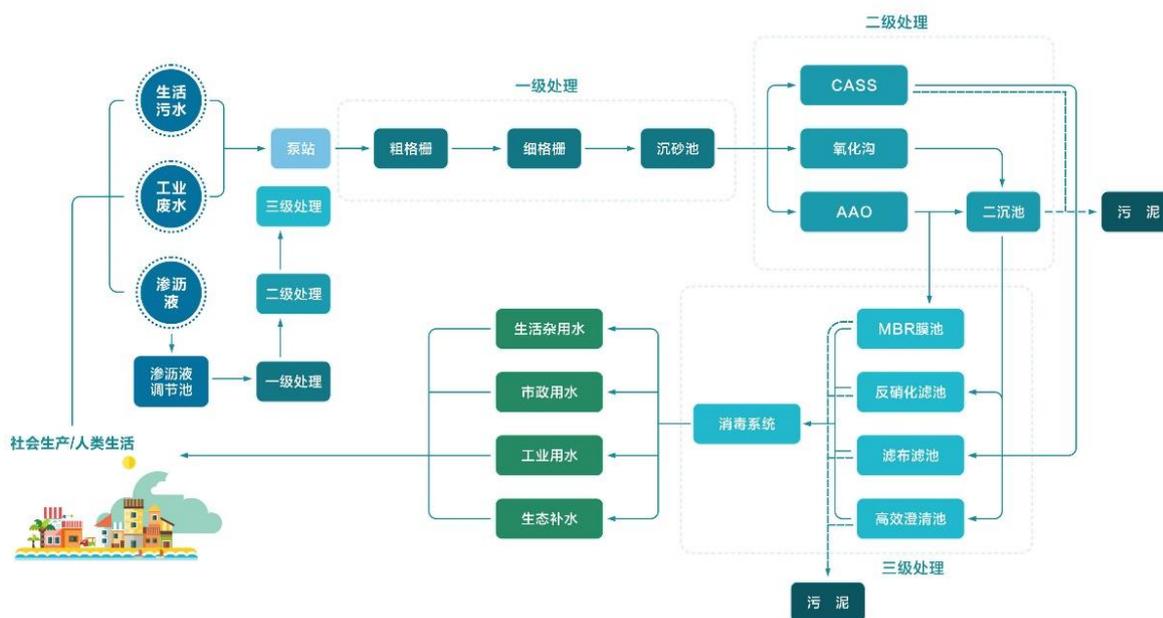
### 2. 资金支持

随着环境保护受重视程度逐渐加深，国家实施节能减排战略力度不断加大，环境服务的投入正逐年增加。住建部公布的《2020 年城乡建设统计年鉴》数据显示，全国城市污水处理设施建设固定资产投资 1,013.07 亿元，较 2019 年增长 257.44 亿元。2021 年上半年，国家发展改革委颁布《污染治理和节能减碳中央预算内投资专项管理办法》并下达中央预算内投资 75 亿元，用以统筹支持各地污染治理和节能减碳项目建设，重点支持污水垃圾处理等环境基础设施建设、节能减碳、资源节约与高效利用、突出环境污染治理等四个方向，其中，污水垃圾处理等环境基础设施

建设方向支持内容包含污水处理、污水资源化利用、城镇生活垃圾分类和处理、城镇医疗废物危险废物集中处置等环境基础设施项目建设。该项法规的出台将有效调动社会资本参与污染治理和节能减碳的积极性，有助于引导支持污水处理行业有序健康发展。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### (一) 水处理业务

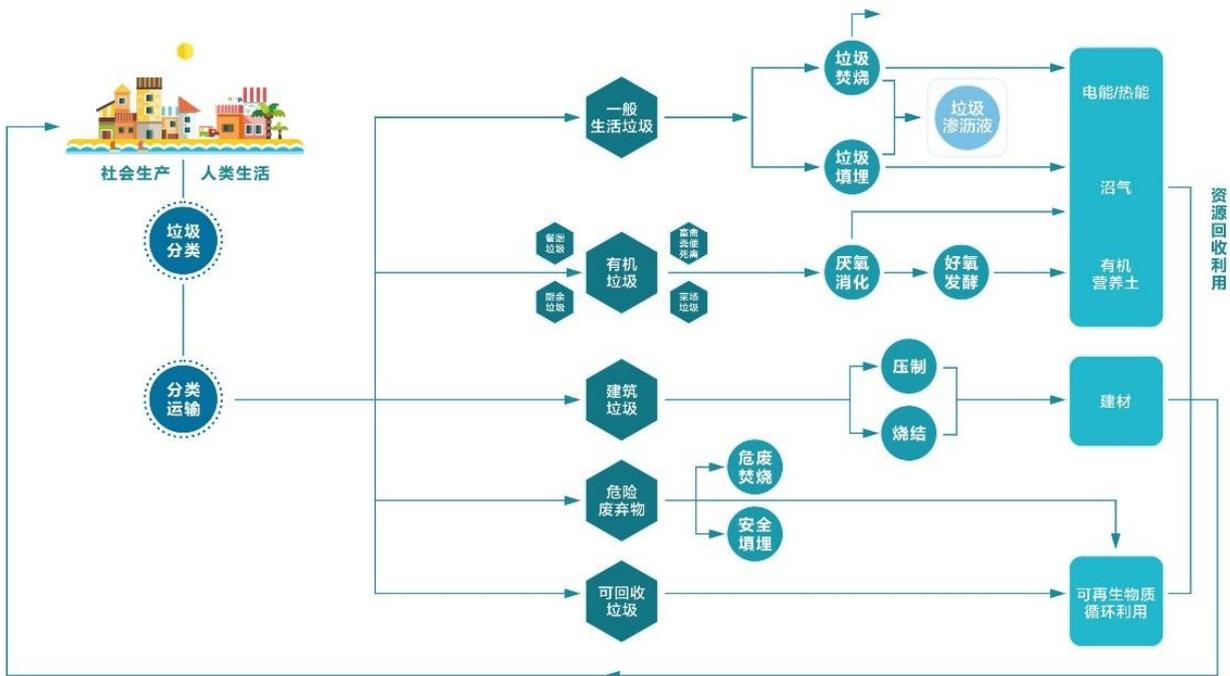


公司水处理业务覆盖城镇生活污水处理、工业废水治理、村镇农污治理、垃圾渗沥液处理及环境监测等环境技术服务领域，采用自主投资、BOT、TOT、PPP、BOO、OM、技术服务和设备系统集成等模式运作，项目主要分布于福建省、江苏省、山东省、安徽省。公司投资运营 30 座污水处理设施（其中城镇污水处理设施 25 座、农村生活污水处理设施 3 座、垃圾渗沥液处理设施 2 座），设计处理能力 186.79 万吨/日，已投运产能 127.04 万吨/日，尚未投运产能 23.00 万吨/日。

公司承接的污水处理设施接收来自泵站或调节池收集的各类污水，通过格栅、沉砂池等设备设施进行一级处理，去除污水中的较大悬浮物和固体废弃物；通过微生物新陈代谢及沉淀分离实现二级处理，降解大部分污染物并沉淀活性污泥；后经高效沉淀池、反硝化滤池、膜技术等深度处理工艺，进一步去除二级处理出水中的污染物并最终达标排放。

为提升资源利用率、减少环境污染，公司通过自建设施及外运处置相结合的方式对污水处理产生的污泥进行减量化、无害化处理并投资成立专业从事环境监测的全资子公司为公司及其他检测需求企业提供“水和废水”、“固体废物”、“土壤和沉积物”、“环境空气和废气”、“水处理剂”、“噪声检测”六大领域检测服务。

#### (二) 固废处理业务



公司固废处理业务覆盖固废产业链的分类收集、分类运输、分类处理，采用自主投资、PPP模式运作。公司投资的两项渣土及建筑垃圾处置项目，主要收纳来城市旧城改造中建筑物或构筑物拆除产生的固体废弃物，经分拣、破碎、筛分，形成再生骨料，制成透水砖、河道护坡砖等绿色再生建材产品或是用作地面铺设的基础材料，实现建筑垃圾资源化利用；公司投资的垃圾收转运项目、厨余垃圾处置项目、大件垃圾处置项目、危险废弃物处置项目、生活垃圾焚烧协同处置项目依托福州市红庙岭循环经济产业园各大处理系统通过对收纳的各类城市固体废物根据其特性有针对性地采用物理、化学、生物等工艺方法实现固体废物减量化、无害化。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司的核心竞争力主要体现在以下四个方面：

##### （一）专业运营管理优势

公司作为福建省环境保护产业企业信用评价 AAA 级信用企业，遵循精细化、智能化、资源化原则，专注并强化主营业务的运营和管理。通过对污水工艺全流程分析，提高运行稳定安全调控；通过污水处理数学模型应用，实现污水处理低能耗运行；通过工艺参数优化调整，形成不同污水处理厂工艺运行优化导则；通过生物脱氮除磷技术研究，创新高效脱氮除磷工艺技术；通过云平台的分布式数据采集，实现关键生产指标的自动采集、实时监测及智能预警。依托丰富的运营经验与强大的管理运营体系，公司现拥有国家“城镇集中式污水处理设施运营服务环境服务认证一级”、“工业废水处理设施运营服务环境服务认证一级”、“生活垃圾渗滤液处理设施运营服务环境服务认证一级”运营资质并取得 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 等质量、环境、职业健康安全管理体系认证证书。在首届“双百跨越”污水处理标杆比选活动中，公司力夺运营管理领域的三项标杆：下辖洋里污水处理中心获得“关键环节精确控制标杆污水处理厂”及“信息化集成标杆污水处理厂”，浮村污水处理厂获得“运营管理标杆污水处理厂”。

##### （二）产业链整合优势

公司紧抓行业发展机遇，在保持主业经营及投资优势的同时积极响应市场需求，充分发挥技术和市场的协同效应，有效整合公司控股、参股企业的各种资源，延伸产业链、优化价值链。经

多年来不断开拓，公司业务从单一的污水处理，逐步覆盖垃圾渗沥液处理、污泥处理与处置、环保检测、渣土及建筑废弃物资源化利用、危险废弃物处置、生活垃圾收转运、大件垃圾处置、厨余垃圾处置及垃圾焚烧协同处置等领域，着力打造多门类、跨区域的环境治理服务平台。

### （三）人才及技术优势

公司重视人才培养与技术积累，持续壮大高技能人才队伍，拥有众多行业资深、经验丰富的专家人才，组建了一支深谙行业技术发展和应用前沿领域的核心技术团队，为科研创新提供强有力的保障。近年来，公司不断激发内在创新活力、深化产学研合作，积极推进前瞻性技术的研发及成果转化，获批成为“福州市第八批专家工作站”，本部被授予“国家高新技术企业”称号。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 88,957.88 万元，比上年同期增长 21.39%；实现利润总额 16,692.94 万元，比上年同期增长 8.40%；实现归属于母公司股东净利润 14,645.85 万元，比上年同期增长 12.62%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 14,016.54 万元，比上年同期增长 9.80%。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	889,578,798.24	732,802,128.70	21.39
营业成本	511,206,366.11	427,160,308.96	19.68
销售费用	2,157,597.49	1,581,649.16	36.41
管理费用	90,296,696.24	70,953,298.23	27.26
财务费用	69,451,865.01	62,584,721.74	10.97
研发费用	21,243,145.92	17,285,721.87	22.89
经营活动产生的现金流量净额	241,560,689.06	316,333,232.16	-23.64
投资活动产生的现金流量净额	-309,653,983.83	-275,382,405.24	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	37,027,630.93	33,256,308.30	11.34

营业收入变动原因说明：主要系本期水处理业务收入及技术服务收入较上年同期增加。

营业成本变动原因说明：主要系污水处理量及技术服务订单增加导致营业成本较上年同期增加。

销售费用变动原因说明：主要系本期压制砖产品销售费用增加。

管理费用变动原因说明：主要系本期薪酬和折旧费增加。

财务费用变动原因说明：主要系本期超短期融资券计息期间较长。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到的政府补助款较上年同期减少，以及经营活动现金流出较上年同期增加共同影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系债务性融资收到的现金、偿还债务及偿付利

息支付的现金较上年同期增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
水处理	761,496,485.18	401,146,963.99	47.32	11.90	6.57	增加 2.63 个百分点
固废处理	23,704,051.22	29,877,599.58	-26.04	22.90	22.70	增加 0.21 个百分点
综合技术 服务	86,219,480.18	73,850,886.75	14.35	336.17	263.85	增加 17.03 个 百分点
合计	871,420,016.58	504,875,450.32	42.06	21.10	19.90	增加 0.57 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
水处理	761,496,485.18	401,146,963.99	47.32	11.90	6.57	增加 2.63 个百分点
固废处理	23,704,051.22	29,877,599.58	-26.04	22.90	22.70	增加 0.21 个百分点
综合技术 服务	86,219,480.18	73,850,886.75	14.35	336.17	263.85	增加 17.03 个 百分点
合计	871,420,016.58	504,875,450.32	42.06	21.10	19.90	增加 0.57 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
福建省内	769,470,574.24	415,262,123.78	46.03	12.69	6.48	增加 3.15 个百分点
福建省外	101,949,442.34	89,613,326.54	12.10	177.17	188.33	减少 3.40 个百分点
合计	871,420,016.58	504,875,450.32	42.06	21.10	19.90	增加 0.57 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

综合技术服务业务的营业收入及营业成本较上年同期变动幅度较大的原因主要系海环科技本期技术服务业务增加。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
污水处理	万吨	39,741.25	40,786.89		16.31	9.79	
垃圾渗沥液处理	万吨	93.63	93.63		3.95	3.95	

### 产销量情况说明

1. 污水处理销售量（结算量）超过生产量（实际处理量）的主要原因为报告期内部分运营单位的部分运营月份出现保底水量高于实际处理量的情况，根据协议约定按保底水量作为结算量。

2. 污水处理生产量（实际处理量）较上年同期增加的主要原因为洋里污水处理厂进水量增加且本期福州市浮村污水处理厂二期工程（厂区部分）投产运营，从而本期污水处理量增加。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
水处理	折旧、摊销	163,694,513.47	40.81	157,544,872.69	41.85	3.90	
	人工	53,206,299.35	13.26	42,875,916.69	11.39	24.09	
	电费	59,491,583.43	14.83	51,750,808.33	13.75	14.96	
	药剂	44,671,976.31	11.13	38,828,102.99	10.32	15.05	
	污泥处理费	41,075,721.66	10.24	37,231,342.55	9.89	10.33	
	维修费	21,611,102.80	5.39	27,067,022.53	7.19	-20.16	
	其他	17,395,766.97	4.34	21,118,151.46	5.61	-17.63	
固废处理	折旧、摊销	9,958,159.49	33.33	5,493,228.92	22.56	81.28	主要系本期新增 2020 年末投用的固定资产以及益凤二期土地使用权的折旧及摊销。
	人工	5,927,950.28	19.84	5,805,090.21	23.84	2.12	
	电费	628,841.36	2.11	315,247.74	1.29	99.48	主要系本期开发新砖品类型，用电量增加。
	设备及工具材料费	11,909,777.18	39.86	11,563,344.41	47.49	3.00	
	其他	1,452,871.27	4.86	1,173,518.85	4.82	23.80	
综合技术服务	折旧、摊销	1,941,934.72	2.63	2,104,288.41	10.37	-7.72	
	人工	8,430,483.51	11.41	8,288,455.06	40.84	1.71	
	设备及工具材料费	56,155,557.68	76.04	1,492,553.43	7.35	3,662.38	主要系本期环保设备系

							统集成和智慧水务系统技术服务业务量增加，购置成本增加。
	电费、水费、燃气费	4,769,613.58	6.46	3,578,499.28	17.63	33.29	主要系本期增加海环科技截污项目的水电费及海环洗涤水电燃气费增加。
	其他	2,553,297.26	3.46	4,833,201.59	23.81	-47.17	主要系本期以自主研发为主，无委外研发支出。
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
水处理	折旧、摊销	163,694,513.47	40.81	157,544,872.69	41.85	3.90	
	人工	53,206,299.35	13.26	42,875,916.69	11.39	24.09	
	电费	59,491,583.43	14.83	51,750,808.33	13.75	14.96	
	药剂	44,671,976.31	11.13	38,828,102.99	10.32	15.05	
	污泥处理费	41,075,721.66	10.24	37,231,342.55	9.89	10.33	
	维修费	21,611,102.80	5.39	27,067,022.53	7.19	-20.16	
	其他	17,395,766.97	4.34	21,118,151.46	5.61	-17.63	
固废处理	折旧、摊销	9,958,159.49	33.33	5,493,228.92	22.56	81.28	主要系本期新增 2020 年末投用的固定资产以及益凤二期土地使用权的折旧及摊销。
	人工	5,927,950.28	19.84	5,805,090.21	23.84	2.12	

	电费	628,841.36	2.11	315,247.74	1.29	99.48	主要系本期开发新砖品类型，用电量增加。
	设备及工具材料费	11,909,777.18	39.86	11,563,344.41	47.49	3.00	
	其他	1,452,871.26	4.86	1,173,518.85	4.82	23.80	
综合技术服务	折旧、摊销	1,941,934.72	2.63	2,104,288.41	10.37	-7.72	
	人工	8,430,483.51	11.41	8,288,455.06	40.84	1.71	
	设备及工具材料费	56,155,557.68	76.04	1,492,553.43	7.35	3,662.38	主要系本期环保设备系统集成和智慧水务系统技术服务业务量增加，购置成本增加。
	电费、水费、燃气费	4,769,613.58	6.46	3,578,499.28	17.63	33.29	主要系本期增加海环科技截污项目的水电费及海环洗涤水电燃气费增加。
	其他	2,553,297.26	3.46	4,833,201.59	23.81	-47.17	主要系本期以自主研发为主，无委外研发支出。

成本分析其他情况说明

无

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 67,895.96 万元，占年度销售总额 76.32%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	福州市城乡建设局	50,274.75	56.52
2	福州市城市管理委员会	6,441.03	7.24
3	福清市住房和城乡建设局	5,193.37	5.84
4	福州经济技术开发区市政公用事业管理处	3,367.71	3.79
5	中交天津航道局有限公司	2,619.10	2.94
合计	/	67,895.96	76.32

## B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 9,811.62 万元，占年度采购总额 49.74%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	国网福建省电力有限公司	5,789.06	29.35
2	常州市宏丰化工有限公司	1,195.01	6.06
3	中交烟台环保疏浚有限公司	1,071.18	5.43
4	福建融泉净水剂有限公司	1,069.71	5.42
5	福建创源环保有限公司	686.66	3.48
合计	/	9,811.62	49.74

其他说明

无

## 3. 费用

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减 (%)
管理费用	90,302,945.58	70,953,298.23	27.27
财务费用	69,451,865.01	62,584,721.74	10.97
所得税费用	30,404,065.53	30,440,959.42	-0.12

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	21,243,145.92
本期资本化研发投入	
研发投入合计	21,243,145.92
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.39
研发投入资本化的比重 (%)	

##### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	109
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.28
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	30
本科	64
专科	15
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	30
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	44
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	32
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	3
60 岁及以上	0

##### (3). 情况说明

□适用 √不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

项目	2021 年	2020 年	同比增减 (%)
----	--------	--------	----------

经营活动产生的现金流量净额	241,630,189.06	316,333,232.16	-23.62
投资活动产生的现金流量净额	-309,653,983.83	-275,382,405.24	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	37,027,630.93	33,256,308.30	11.34

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
长期应收款	177,647,470.72	3.60	106,528,877.11	2.36	66.76	主要系本期建宁县乡镇及农村污水处理工程 PPP 项目达到预定可使用状态，将有权收取可确定金额的可用性付费按准则要求确认为长期应收款。
在建工程	174,392,068.09	3.53	369,541,822.98	8.20	-52.81	主要系本期福州市浮村污水处理厂二期工程（厂区部分）、永泰县山水林田湖草水环境综合整治与生态修复 PPP 项目、建宁县乡镇及农村污水处理工程 PPP 项目达到预定可使用状态，按要求转入无形资产所致。
无形资产	1,535,534,476.89	31.08	1,139,792,649.26	25.29	34.72	主要系本期福州市浮村污水处理厂二期工程（厂区部分）、永泰县山水林田湖草水环境综合整治与生态修复 PPP 项目、建宁县乡镇及农村污水处理工程 PPP 项目，以及益凤渣土及建筑废弃物资源利用项目土地购买款及平整支出和龙峰渣土资源化利用（一期）项目土地购买款及平整支出涉及的相关资产达到预定可使用状态，按要求转入无形资产所致。
递延所得税	20,990,779.92	0.42	14,272,888.50	0.32	47.07	主要系本期计提资产减值损失和信用减值损失增

资产						加可抵扣暂时性差异，从而导致递延所得税资产增加。
其他非流动资产	56,021,680.64	1.13	132,401,561.74	2.94	-57.69	主要系益凤渣土及建筑废弃物资源利用项目土地购买款及平整支出和龙峰渣土资源化利用（一期）项目土地购买款及平整支出涉及的相关资产达到预定可使用状态，按要求转入无形资产。
短期借款	359,659,666.67	7.28	246,000,000.00	5.46	46.20	主要系本期为满足资金需求，增加短期借款。
合同负债	21,716,762.75	0.44	12,044,737.70	0.27	80.30	主要系本期末建筑垃圾产出物销售合同产生的预收款项。
长期应付款	51,045,709.63	1.03	29,031,312.25	0.64	75.83	主要系本期新增子公司少数股东提供的借款。
预计负债	38,745,987.58	0.78	29,759,808.44	0.66	30.20	主要系本期计提污水处理基础设施预计更新复原成本。

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

### (1) 货币资金

本集团期末受限制货币资金 410.00 万元，为本公司信贷保证金 7.00 万元、子公司福建榕北海峡环保有限公司的污水处理设施运营维护保函的保证金 200.00 万元、福建红庙岭海峡环保有限公司的垃圾渗沥液设施运营维护保函的保证金 173.00 万元、福建琅岐海峡环保有限公司污水处理设施运营维护保函的保证金 30.00 万元。除此之外，不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (2) 土地使用权及地上建筑物

1)以福建海峡环保资源开发有限公司所有的“晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目”土地使用权及其地上建筑物为抵押、股东按股权比例追加担保，向中国建设银行股份有限公司借款 13,000.00 万元。

2)以福建海环海滨资源开发有限公司所有的福州市长乐区樟港街道龙峰村“龙峰渣土资源化利用项目”工业用地及在建工程作为抵押、本公司对福建海环海滨资源开发有限公司 11,000.00 万元的债务提供担保，向交通银行股份有限公司借款 11,000.00 万元。

3)以江苏海环水务有限公司所有的大丰港石化园区污水处理项目土地使用权及其地上建筑物为抵押、污水处理收费权为质押、福建海峡环保集团股份有限公司对江苏海环水务有限公司 1,400.00 万元债务提供连带责任担保、中信环境技术投资（中国）有限公司对江苏海环水务有限公司 600.00 万元债务提供连带责任担保，向中国邮政储蓄银行股份有限公司盐城市大丰支行取得 8 年期长期借款 2,000.00 万元。

### (3) 无形资产

以福建侯官海峡环保有限公司污水处理收费权为质押担保，并以福建侯官海峡环保有限公司机器设备为抵押担保，向中国邮政储蓄银行股份有限公司借款 1,000.00 万元。

### (4) 长期股权投资

以福建黎阳环保有限公司 51%股权为质押，向中国建设银行股份有限公司借入 4,800.00 万元。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

## 1. 报告期内产能和开工情况

地区	板块	报告期内新投产规模	在建项目的计划产能	预计投产时间
福建省	水处理	1. 浮村污水处理厂二期工程（6 万吨/日） 2. 建宁县乡镇及农村污水处理工程 PPP 项目（0.431 万吨/日） 3. 永泰县山水林田湖草水环境综合治理修复（农村面源污染综合整治）PPP 项目（0.775 万吨/日）	1. 福州滨海新城空港污水处理厂 PPP 项目（5 万吨/日） 2. 福州市连坂污水处理厂三期工程项目（10 万吨/日） 3. 柘荣县综合污水处理厂及配套管网 PPP 项目（1 万吨/日）	1. 福州滨海新城空港污水处理厂 PPP 项目（5 万吨/日）预计 2023 年上半年具备通水条件； 2. 福州市连坂污水处理厂三期工程项目（10 万吨/日）预计 2023 年上半年具备通水条件； 3. 柘荣县综合污水处理厂及配套管网 PPP 项目（1 万吨/日）预计 2022 年底完工
	固废处理	/	1. 福州市晋安区连江北城市管理综合体 PPP 项目（300 吨/日）	1. 福州市晋安区连江北城市管理综合体 PPP 项目（300 吨/日）预计 2023 年底完工
江苏省	水处理	/	1. 泗阳城东污水处理厂一期改扩建工程（新增 2 万吨/日） 2. 泗阳城东污水处理厂二期改扩建（新增 3 万吨/日）及再生水回用工程（2 万吨/日）	1. 泗阳城东污水处理厂一期改扩建工程（新增 2 万吨/日）预计 2022 年上半年具备通水条件 2. 泗阳城东污水处理厂二期改扩建（新增 3 万吨/日）及再生水回用工程（2 万吨/日）预计 2022 年上半年具备通水条件

## 2. 重大资本性支出情况

单位：元 币种：人民币

报告期内计划总金额	资金来源	资金成本	项目投入情况
329,012,200.00	自筹、金融机构借款、 发行债券	7,567,280.60	项目投入情况详见下表

其中：项目投入情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目总预算	项目进度	报告期内 投入金额	累计实际投入金额	报告期内 项目收益情况
永泰县山水林田湖草水环境综合整治与生态修复（农村面源污染综合整治）PPP项目	151,891,500.00	100.00%	18,009,595.35	73,427,433.85	项目处于建设期，暂无收益
福州市浮村污水处理厂二期工程（厂区部分）	199,240,000.00	100.00%	31,577,491.48	94,251,824.49	本项目采用 BOT 模式运作，报告期内实现收益 40.05 万元
建宁乡镇及农村污水处理 PPP 项目	166,867,200.00	100.00%	43,903,835.62	116,126,383.02	本项目采用 PPP 模式运作，报告期内实现收益 90.19 万元
柘荣县综合污水处理厂及配套管网 PPP 项目	211,570,000.00	38.00%	53,753,632.90	70,032,468.71	项目处于建设期，暂无收益
泗阳城东污水处理厂一期改扩建工程	86,046,000.00	80.00%	559,332.42	559,332.42	项目处于建设期，暂无收益
泗阳城东污水处理厂二期改扩建及再生水回用项目	163,622,300.00	0.00%	602,332.41	602,332.41	项目处于建设期，暂无收益

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截至报告期末，公司长期股权投资账面价值 877,761,689.38 元，较上年同期增长 2.54%，其中：对联营企业的投资账面价值 140,118,989.38 元。具体情况参见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”及“十七、母公司财务报表主要项目注释”之“3、长期股权投资”。

报告期内，公司对外投资状况如下：

(1) 投资设立：新设山东寿光海峡环保科技有限公司，注册资本 500 万元，公司持股 100%，报告期内尚未出资；新设福州滨海海峡环保科技有限公司，注册资本 2,000 万元，公司持股 98.50%，报告期内出资 100 万元。

(2) 认缴出资：江苏海峡环保科技发展有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股 51%，累计出资 255 万元（报告期内出资 153 万元）；福州市洋里生活废弃物收运服务有限公司，注册资本 3,500 万元，公司持股 30%，累计出资 1,050 万元（报告期内出资 262.50 万元）；福州沪榕海环再生能源有限公司，注册资本 23,000 万元，公司持股 40%，累计出资 8,760 万元（报告期内出资 2,320 万元）。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	注册资本	所占股权比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
红庙岭海环	垃圾渗沥液处理	500.00	100.00	14,276.86	12,894.77	6,448.87	2,817.36
琅岐海环	污水处理	2,000.00	100.00	9,855.06	2,731.87	1,221.74	177.35
青口海环	污水处理	1,500.00	100.00	5,420.76	762.14	687.08	-24.14
榕北海环	污水处理	3,192.00	100.00	30,449.68	5,036.10	3,130.22	328.93

榕东海环	污水处理	8,000.00	100.00	19,107.59	11,539.27	3,367.71	736.15
永泰海环	污水处理	1,000.00	100.00	3,142.57	1,913.59	935.19	430.13
侯官海环	污水处理	3,800.00	100.00	5,989.04	3,808.59	1,222.72	103.59
海环监测	环境监测	1,000.00	100.00	1,597.12	1,461.49	755.92	245.45
金溪海环	污水处理	1,000.00	100.00	5,656.17	-218.64	378.77	-234.07
蓝园海环	污水处理	2,000.00	100.00	6,797.80	2,148.94	589.35	181.77
海环海滨	固废资源化利用	5,000.00	100.00	15,687.58	1,172.58	977.10	-1,884.11
福城海环	污水处理	100.00	100.00	536.56	503.97	649.01	243.24
榕樟海环	污水处理	3,000.00	93.99	20,474.42	2,994.23	0.00	-2.32
福源海环	污水处理	1,000.00	80.00	15,469.95	1,048.52	457.25	90.19
江苏泗阳	污水处理	1,526.00 (美元)	70.00	25,428.34	7,023.72	2,940.22	-45.72
江苏海环	污水处理	7,616.29	70.00	8,931.20	6,751.20	202.37	-1,067.06
北峰海环	污水处理	1,400.00	60.00	4,417.70	2,154.07	550.84	262.19
海环洗涤	布草洗涤	3,000.00	57.00	3,136.79	2,130.81	1,371.58	-182.13
海资公司	固废资源化利用	13,000.00	51.00	45,964.18	8,978.97	1,379.84	-2,552.14
海峡生态	污泥处置	5,000.00	51.00	11,866.14	4,168.95	1,210.56	-154.75
海环科技	技术咨询	1,000.00	51.00	4,958.78	1,090.01	7,321.76	283.16
黎阳环保	污水处理	4,750.00	51.00	13,892.32	12,765.52	6,165.16	1,826.37
沪榕海环	生活垃圾焚烧协调处置	23,000.00	40.00	63,294.08	22,414.57	14,187.78	-199.31
深投海环	危险废弃物处置	7,885.33	30.00	24,111.32	5,295.96	2,197.07	-1,603.22
洋里收运	生活废弃物收运	3,500.00	30.00	13,964.80	3,330.34	0.00	-165.77
大件处置	大件垃圾(园林)处置	1,808.87	20.00	5,987.43	1,496.19	380.67	-253.03
首创海环	厨余垃圾处理	11,369.00	20.00	36,066.41	11,445.04	0.00	77.94

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1. 行业格局

党的十九届五中全会作出了“能源资源配置更加合理，利用效率大幅提高，主要污染物排放总量持续减少，生态环境持续改善”的决策部署。《第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》强调“全面提高资源利用效率；落实2030年应对气候变化国家自主贡献目标，锚定努力争取2060年前实现碳中和”。经国务院同意，由国家发改委、科技部、生态环境部等十部委印发的《关于推进污水资源化利用的指导意见》出台，明确指出到2035年，形成系统、安全、环保、经济的污

水资源化利用格局。此后，发改委、住建部印发《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》，明确指出“十四五”时期要着力推进城镇污水处理基础设施建设，补齐短板弱项。在上述行业背景下，从全链条部署的水务系统化治理格局更加凸显。

## 2. 发展趋势

### (1) 碳中和实施

2020年9月，中共中央提出“中国力争二氧化碳排放在2030年前达到峰值，2060年前实现碳中和。”对于污水处理行业，碳中和主要围绕以下几点开展：一是污水热能利用，即污水源热泵的应用；二是污水节能降耗，即污水处理厂精细化智能管控；三是污水处理厂与光伏系统的结合，即通过光伏发电为污水处理厂提供绿色能源；四是污水处理新技术研发，即通过新技术的替代与升级，降低能耗，减少碳排放；五是污水处理副产物污泥的能源利用，即厌氧消化的沼气利用和焚烧的热能利用。

### (2) 资源化发展

2021年6月11日，国家发改委、住建部发布《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》。本次规划提出了六大重要变化：（1）新增城市生活污水集中收集率指标，要求2025年力争达到70%以上；（2）增加水环境敏感地区污水处理基本达到一级A排放标准的要求；（3）污水处理率、污泥无害化处置率、再生水利用率稳步提升；（4）要求新增和改造污水收集管网8万公里；（5）要求新增污水处理能力2000万吨/日；（6）要求新增污泥无害化处置设施规模不少于2万吨/日（按含水率80%湿污泥计）。

### (3) 智慧化运营

目前，我国经济由高速增长阶段转向高质量发展阶段。污水处理行业经过前期的发展建设也将进入重视运营、重视质量的行业发展阶段。随着物联网、大数据、云计算以及移动互联网等新技术与污水处理行业的融合持续深化，污水处理行业正走向生产智能化、工艺装备化、设备集成化、监测数据化和信息化的智慧化发展道路，逐步往技术密集型的发展模式变革。

## (二) 公司发展战略

适用  不适用

公司扎根福州、辐射全国，积极践行“绿水青山就是金山银山”的理念，以生态环境系统的治理与提升为己任，以“综合服务引领+细分领域领先”为目标，围绕环境治理需求，深耕水治理主业，积极巩固拓展固废处置领域，秉持“产品+服务”的经营理念，充分发挥专业运营管理、产业协同发展、区域政策支持等核心竞争优势，构建以产业运营为主体、环境咨询与产业投资为两翼的战略格局，以“系统规划、综合服务”的商业模式整体介入各个新兴片区的环保市场，为客户提供高品质的环境服务综合解决方案，致力于成为国内知名、业内领先的区域环境综合服务提供商。

## (三) 经营计划

适用  不适用

2022年是实现高质量发展、争先进位的重要时期，公司将全面贯彻落实新发展理念，抢抓发展机遇，以经济效益为中心，注重存量优化和产业转型升级，积极构建全要素、多领域、高效率融合发展格局。

### 1. 内外融合、深化合作

一是加深内部管理融合。以融合发展为基调，革新管理理念、创新管理机制，分板块、分业务、分效益探究机制创新策略及创新路径，着力加强业财融合、协同优化，并以合同履行、工程管理为控制点共建长效监督机制及沟通协调机制。二是加大外部业务融合。以合作共赢为导向，跨越组织边界，加强与业内标杆企业的业务交流，共建紧密互补的合作关系，深度融合双方资源优势，协同推进技术与产业升级。

### 2. 业务拓展、产业延伸

主动适应行业及地方经济发展，做精做强水治理板块主业，重点聚焦存量污水处理厂扩能、扩建、提标改造项目并不断锤炼提升市场嗅觉，适时捕捉区域内垃圾收转运等环保项目的投资机会；同时，紧密围绕环保市场需求及产业政策，探索产业转型升级有效路径，积极开发以技术服务和管理输出为主的轻资产项目，加速挖掘业务深度、拓宽业务宽度、延展业务维度。

### 3. 资本运作、产融互动

围绕资金、资产、资本三大核心要素，统筹开展产业金融及资本运作。一是积极拓宽资本运作空间及融资渠道，管好用活资金；二是整合优化资产结构及资源配置，提高资产使用效率；三是深度融入产业生态圈，精准对接产业链、资金链，全面深化产融互动，强化产业协同，逐步实现“资源资产化、资产资本化、资本证券化”，推动转型升级。

### 4. 优化运营、降本增效

一是强化精细管理，稳步推进标准化体系建设，进一步深化管理提升。二是转变运维模式，深入推进生产管理模式创新，进一步降低运营成本。三是拉动数字引擎，着力推进智慧管理平台搭建，进一步提升运营效率。四是探索平台搭建，有序推进集采长效机制及体系建设，进一步降低经营成本。

### 5. 科研创新、赋能发展

坚持原始创新、集成创新及引进技术再创新并举，以技术积累转化为载体，围绕节能提效、技术革新、智慧管控，加强与行业协会、科研院校及供应商的技术交流，加大产学研合作与协同创新力度，加速科研成果转化应用，推动技术与产业升级。

### 6. 固废项目、达产增收

紧跟建筑垃圾行业发展步伐，以政策为引导、市场为导向、客户为中心、产品为抓手，全面落实经营目标责任制。一是扭转经营管理模式，转变经营管理策略。二是不断优化产品结构、拓宽产品销售渠道。三是高效盘活闲置资源、开发延展业务领域。四是多元业务协同发展，加速发展动能转换。

### 7. 人才建设、工效联动

一是构筑人才资源高地。在着力培养技术人才、管理人才的同时积极引进复合型高素质人才、紧缺人才，激活存量、提升质量、拓展增量，有效推进“双百计划”落地生根。二是优化组织绩效考核机制。以整体稳定、动态平衡为目标，以差异化、动态化、可量化为原则，建立健全考核目标跟踪管理机制。三是强化精准监督激励。坚持严管与厚爱结合、激励与约束并重，以业绩成果为导向，实施精准激励，充分发挥薪酬“指挥棒”的正向作用。

### 8. 提前谋划、双碳战略

深入贯彻落实行业发展规划及“碳达峰”、“碳中和”政策总体要求，精准摸清碳排放底数，紧盯产业链中碳减排、碳中和的关键环节，以开阔的视野和务实的举措，科学谋划绿色发展路径，着力建设一批绿色低碳重点项目，加快促进转型升级。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

报告期内，结合公司所处环境及公司自身业务发展的特点，主要体现在行业监管与政策性风险、行业特有风险、公司业务特点导致的风险三个方面。针对可能面对的风险，公司已明确应对措施，将加强对风险的管控，保障公司健康持续发展：

##### 1. 行业监管与政策性风险

公司聚焦于环境保护领域，所处水环境综合治理行业对国家产业政策依赖性较强，水环境综合治理企业的发展速度、产业规模、产业周期与国家的环保立法标准、政策引导、强制力度、法律成本与经济成本等密切相关。目前，我国水环境综合治理行业正由政府高度垄断转变为逐渐开放的市场化发展，建立投资主体多元化、产业发展市场化、行业监管法制化的运行机制将是未来城市污水处理行业的发展方向。随着行业市场化改革的推进，行业管理体制与监管政策可能出现一定的变化与调整，这对公司的经营与发展将带来影响。为此，公司将持续密切关注国家宏观经济政策的变化，不断加强对产业政策和监管政策的研究、分析，紧跟行业发展步伐，不断优化产业布局，积极发展符合国家政策、前景向好的环境服务产业。

##### 2. 行业特有风险

###### (1) 价格调整受限风险

污水处理企业因执行新政策、新标准而导致运营成本上升，有权就此向当地主管部门申请获得合理的补偿，并适时提出对处理单价予以适当调整。但价格调整需通过政府相关部门的成本监审并履行一系列审批程序。因此，单价调整周期长，企业可能面临运营成本上升而结算单价未能及时得到调整导致效益下滑的风险。为此，公司将密切关注成本上升对公司效益的影响，及时启动并高效推进价格调整申报及补偿申请工作，强化与政府相关部门的沟通衔接。

###### (2) 应收账款回收风险

公司通过签订污水处理项目运营服务特许经营协议的方式，在约定范围内提供污水处理服务并获取服务费用。公司与特许经营权授予方存在污水处理服务费结算周期。受财政预算、拨款时间、结算流程等多方面因素影响，期末会形成数月的应收账款。随着公司业务规模的不断扩大，应收账款规模相应扩大。虽然公司客户主要为政府及其附属机构、国有企业，发生应收账款坏账的可能性较小。然而倘若结算周期延长，可能造成公司短期现金流紧张，银行借款及相应的财务费用有所增加。为此，公司制定针对性的款项催收奖励措施，不断规范并加强应收账款的催收管理且取得一定成效。未来，公司将积极与特许经营授予方、财政局等政府相关部门沟通协调，密切关注应收账款的回收进度，降低坏账损失风险。同时，积极探索融资的新方法、新途径，缓解资金压力，保持公司稳健经营。

###### (3) 特许经营权变动风险

公司从事的污水处理业务属于公共事业，按照《基础设施和公用事业特许经营管理办法》等有关法律、法规规定，需以签署特许经营协议的方式获得业务经营区域内的特许经营权。公司与

政府部门签署的特许经营协议中对安全生产、服务质量等方面有明确的要求，如果不能满足相关要求，将可能导致特许经营权被取消或提前终止特许经营权协议，使公司经营受到不利影响。此外，基础设施和公用事业特许经营期限最长不超过 30 年，特许经营期限届满终止或者提前终止，对该基础设施和公用事业继续采用特许经营方式的，政府部门将重新选择特许经营者。虽然《基础设施和公用事业特许经营管理办法》等有关法律、法规规定明确约定“因特许经营期限届满重新选择特许经营者的，在同等条件下，原特许经营者优先获得特许经营”，但公司仍存在上述特许经营期限届满后，无法继续取得特许经营权的风险。为此，公司将在特许经营期限届满前积极与特许经营授予方积极沟通协商。

#### （4）产能利用率下降导致整体利润率下降的风险

根据污水处理行业的惯例，污水处理设施一般需根据当地城市规划预计的未来几年的污水排放量适度超前建设，以满足城市化发展的要求。地处新建区域的污水处理项目存在运营初期水量不足的情形，在进入运营期后并不能满负荷生产，项目虽有结算保底水量，但短期内仍会使公司总体污水处理设施的产能利用率下降，造成公司主营业务毛利率及整体利润率出现一定程度的下降。为此，公司将密切关注项目所在地经济建设情况，进一步加强经营管控，做好项目投前分析，通过构建全产业链的商业模式来提高项目收益率，在合规运营前提下降本增效，保持公司持续稳健经营。

### 3. 业务特点导致的风险

#### （1）流动性与偿债风险

污水处理行业是资金密集型行业，具有固定资产投资大、流动资产占比低的特点。公司虽然具备稳定的经营性现金流来源，但由于公司仍处于成长期，公司新拓展（含对外收购、正在建设）的项目仍面临较大的融资需求，债务规模可能会攀升，负债规模的提高将对公司的经营带来一定的影响。为此，公司将全面系统规划资金需求，探索多样化融资方式，进一步提高资金使用效率，发挥资金统一调配作用，满足资金需求，节约资金成本。

#### （2）市场竞争风险

公司固废处理业务及其他技术服务业务由市场定价，价格受宏观经济及市场竞争等因素影响较为显著，营业收入波动较大；竞争者向市场提供的产品或服务大致相同，市场份额争夺激烈。为此，公司将着力增强市场开发及销售能力，及时调整经营模式，积极培育重要客户资源，保证公司在市场竞争中的优势。

#### （3）业务拓展风险

随着环境治理服务领域竞争日趋激烈，并购重组加剧，优质项目资源减少且项目亦趋于中小型化，收购难度及成本均大幅增加，这在一定程度上影响公司业务扩张的速度。为此，公司将顺应市场发展趋势，在做深做透做优现有主业项目的基础上，加大市场拓展的广度和深度，及时跟踪市场信息，同时进一步加强投资决策控制，提升项目风险管控力度，积极寻求项目拓展新途径。

#### （4）PPP 业务模式带来的风险

近年来，公司一直积极探索环境保护领域的 PPP 业务模式，但由于我国 PPP 模式的应用尚处于初期阶段，政策环境及相关法律法规还不够完善，新兴业务模式所带来的经营风险仍存在不确定。首先，PPP 项目的融资成本及融资额度受银行信贷政策等因素影响较大；其次，PPP 项目运营期限较长，法律政策环境、市场情况等可能发生变化，面临着服务价格、资本支出或运营成本上

升等风险，导致运营经济效益低于预期，经营效益存在不确定性。为此，公司将密切关注国家政策变化，审慎甄别项目风险，选择优质低风险的投资项目。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司治理层按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》的有关要求，不断优化公司法人治理结构、建立健全内部控制体系、优化完善信息披露工作机制、加强投资者关系管理，进一步提升公司治理水平及经营实效。

#### (一) 控股股东与上市公司

控股股东通过股东大会行使出资人权利义务，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策及经营活动的情形。公司相对于控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面独立、完整。公司董事会、监事会及内部组织机构能够独立运作。报告期内，公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的情形。

#### (二) 股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定召集、召开 2020 年年度股东大会、2021 年第一次临时股东大会、2021 年第二次临时股东大会。股东大会采用现场结合网络投票的方式，为中小股东参与股东大会提供便利，保证中小投资者依法享有平等的知情权、决策权等法定权利。

#### (三) 董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序选举董事，董事会人数及人员构成符合法律、法规的要求。公司董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。报告期内，公司全体董事忠实、勤勉履职，认真出席历次董事会、股东大会，并立足于全体股东利益以严谨、负责的态度科学决策，确保董事会高效运作。董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，上述委员会各司其职，有效促进董事会规范运作。

#### (四) 监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序选举监事，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。报告期内，公司全体监事秉承对全体股东负责的宗旨，依法出席监事会、列席董事会并向股东大会汇报工作，能够勤勉尽职地对公司财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，有效维护公司及股东的合法权益。

#### (五) 绩效评价与激励约束机制

公司建立公正透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序，并不断根据企业发展战略持续推进绩效评价和激励约束机制建设，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### （六）信息披露与透明度

为确保公司信息披露的公平、公正、公开，公司依法制定《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，公司严格按照上海证券交易所法定要求履行信息披露义务，真实、准确、完整地公开公司有关信息，确保全体股东享有平等获取公司信息的权利，并进一步规范内幕信息管理，防止杜绝内幕交易，保证信息的透明度。

#### （七）投资者关系维护

公司注重与投资者的沟通，按照中国证券监督管理委员会颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等法律法规要求制定《投资者关系管理制度》并指定专人负责投资者关系维护。在不违反信息披露规则的前提下，公司通过建立电话热线、设置投资者关系专栏、接待机构调研、召开网上路演、维护“上证 e 互动”平台等多种方式最大程度地满足投资者的信息需求，增进投资者对公司的进一步了解和熟悉。

#### （八）利益相关者

公司能够充分尊重和维持公司股东、客户、员工及其他利益相关者的合法权益，积极与利益相关者沟通交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构和业务等方面与控股股东、实际控制人之间保持独立，具有完整的资产、研发、生产和销售业务体系，具备面向市场自主经营的能力。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

公司控股股东及其股东出具了避免同业竞争的承诺函。未来如构成同业竞争，遵循公司优先的原则，将通过合理方式予以解决。

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021/4/29	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2021/4/30	详见公司披露的《2020 年年度股东大会决议公告》（公

				告编号：2021-030)
2021 年第一次临时股东大会	2021/8/23	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2021/8/24	详见公司披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2021-059)
2021 年第二次临时股东大会	2021/10/12	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2021/10/13	详见公司披露的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2021-065)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开三次股东大会，均采用现场投票和网络投票相结合的表决方式进行，所审议议案均获得通过。公司聘请律师出席股东大会进行现场见证，并出具《法律意见书》。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈宏景	董事长	男	50	2019/5/20	2023/6/8	0	0	0	无	0	是
陈秋平	副董事长	女	55	2014/5/23	2023/6/8	0	0	0	无	58.57	否
卓贤文	董事、总裁	男	59	2014/5/23	2023/6/8	0	0	0	无	58.57	否
林 锋	董事	女	44	2019/5/20	2023/6/8	0	0	0	无	0	是
魏忠庆	董事	男	42	2020/6/9	2023/6/8	0	0	0	无	0	是
郭超男	董事	女	50	2020/6/9	2023/6/8	0	0	0	无	0	否
郑丽惠	独立董事	女	49	2020/6/9	2023/6/8	0	0	0	无	6.00	否
沐昌茵	独立董事	女	65	2020/6/9	2023/6/8	0	0	0	无	6.00	否
温长煌	独立董事	男	51	2017/6/1	2023/6/8	0	0	0	无	6.00	否
郑路荣	监事会主席	女	51	2017/6/1	2023/6/8	0	0	0	无	56.23	否
陈 拓	监事	男	39	2014/5/23	2023/6/8	0	0	0	无	0	是
赵 昕	监事	女	42	2020/6/9	2023/6/8	0	0	0	无	21.37	否
阮孝炎	副总裁	男	60	2018/3/30	2023/6/8	0	0	0	无	52.91	否
廖联辉	财务总监	男	59	2014/5/23	2023/6/8	0	0	0	无	46.86	否
林志军	董事会秘书	男	49	2014/5/23	2023/6/8	0	0	0	无	53.59	否
赵若辉	副总裁	男	55	2019/7/26	2023/6/8	0	0	0	无	46.86	否
裴 圣	副总裁	男	46	2019/10/30	2023/6/8	0	0	0	无	54.36	否

程 晶	副总裁	女	42	2020/1/16	2023/6/8	0	0	0	无	52.91	否
张莉敏	总工程师	女	42	2020/1/16	2023/6/8	0	0	0	无	46.86	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	567.09	/

姓名	主要工作经历
陈宏景	男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，教授级高级工程师。曾任福州市水务投资发展有限公司党委副书记、总经理，福州水务平潭引水开发有限公司董事长，福州城建设计研究院有限公司董事长，福州市水务投资发展有限公司党委书记、董事长。现任福州水务集团有限公司党委副书记、总经理，福建海峡环保集团股份有限公司董事长。
陈秋平	女，1967 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师，一级职业经理人。曾任福州市温泉供应公司团支部书记、办公室主任、经理助理，福州市水务管网维护有限公司董事、福州海峡水业有限公司董事、福州城建设计研究院有限公司董事，福州市水务投资发展有限公司董事会秘书，福建榕东海峡环保有限公司执行董事兼总经理，福建海环鹏鹞资源开发有限公司董事长，福建海环能源有限公司执行董事。现任福建海峡环保集团股份有限公司党委书记、副董事长、工会主席。
卓贤文	男，1963 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，会计师。曾任福州一化集团有限公司财务总监、常务副总经理、总经理，福建省榕华化学助剂有限公司总经理，福州市水务投资发展有限公司总经理助理，福建海峡环保有限公司常务副总经理、总经理，福建海环洗涤服务有限责任公司董事长，福建琅岐海峡环保有限公司、福建榕北海峡环保有限公司及福建青口海峡环保有限公司执行董事，福建海峡环保资源开发有限公司董事长。现任福建海峡环保集团股份有限公司董事、总裁。
林 锋	女，1978 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级会计师。曾任华映科技（集团）股份有限公司董事会办公室经理，福州市水务投资发展有限公司党委委员、副总经理，福州市水环境建设开发有限公司董事，福州市水务投资发展有限公司党委委员、总会计师。现任福州水务集团有限公司副总会计师，福州市自来水有限公司监事会主席，福建省水利投资集团（霍口）水务有限公司监事会主席，福建海峡源脉温泉股份有限公司董事，福州水务平潭引水开发有限公司董事，福州海峡水业有限公司监事，福建海峡环保集团股份有限公司董事。
魏忠庆	男，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，教授级高级工程师。曾任福州城建设计研究院有限公司总经理，福州市自来水有限公司党委副书记、总经理、董事，福州水质监测有限公司董事长，福州市城建工程检测有限公司董事长，福州市滨海水务发展有限公司董事长，福州市水务投资发展有限公司党委委员、总工程师。现任福州水务集团有限公司副总工程师，福州市自来水有限公司党委书记、

	董事长，福州城建设计研究院有限公司董事，福建海峡环保集团股份有限公司董事。
郭超男	女，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。曾任福州市国有资产营运公司财务部经理，福州市投资管理公司投资管理部经理，福建华兴新兴创业投资有限公司董事，福州市创业投资有限责任公司董事、总经理，福州市金融控股集团有限公司风险管理部负责人。现任福州市金融控股集团有限公司财政金融研究所主任，福建明辉电力系统有限公司董事，福建海峡环保集团股份有限公司董事。
郑丽惠	女，1973年12月出生，中国国籍，研究生学历，高级会计师、注册评估师、注册税务师、注册会计师。曾任福建华兴会计师事务所有限公司专业标准经理、董事、副主任会计师，山东鲁阳电子股份有限公司（002088）独立董事，广东世荣兆业股份有限公司（002016）独立董事，爱威科技股份有限公司独立董事（831895）、力合股份有限公司（000532）独立董事，福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）董事、管理合伙人，珠海华金资本股份有限公司（000532）独立董事。现任大华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，大华会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所负责人，国脉科技股份有限公司（002093）独立董事，福建海峡银行股份有限公司监事，福建海峡环保集团股份有限公司独立董事。
沐昌茵	女，1957年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任福州通用电气股份有限公司团委书记、党办主任，福建实达电脑集团股份有限公司综合处副处长、股证投资处处长、董事会秘书，福建国脉科技股份有限公司副总裁、董事会秘书，福建众智生物科技有限公司总经理，福建星网锐捷通讯股份有限公司副总经理、董事会秘书。现任福建省闽东力捷迅药业股份有限公司独立董事，福州谦石星网投资合伙企业（有限合伙）合伙人，平潭卧湖桥股权投资管理有限公司监事，福建海峡环保集团股份有限公司独立董事。
温长焯	男，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任福州市建设委员会政策法规综合处副处长、处长。现任福建知信衡律师事务所合伙人、主任律师，福建博思软件股份有限公司（300525）独立董事，福建海峡环保集团股份有限公司独立董事。
郑路荣	女，1971年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，高级经济师。曾任福州市自来水总公司宣传处副处长，福州市自来水有限公司总经理办公室主任、董事会秘书，福州市水环境建设开发有限公司党支部副书记、职工董事，福州市温泉开发利用有限公司总经理、党支部副书记、董事，福州市水务投资发展有限公司党群部主任，福建深投海峡环保科技有限公司监事会主席。现任福建海峡环保集团股份有限公司监事会主席。
陈拓	男，1983年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，高级会计师。曾任厦门海峡导报发展有限公司主办会计，福州市水务投资发展有限公司财务部主办会计，福州市水务工程有限责任公司监事，福州水务平潭引水开发有限公司监事。现任福州水务集团有限公司财务

	部经理，福州城建设计研究院有限公司、福州市永泰海峡水业有限公司、福州市连江海峡水业有限公司、福建海峡源脉温泉股份有限公司及福建海峡环保集团股份有限公司监事。
赵 昕	女，1980 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，馆员。曾任福州市洋里污水处理有限公司党群部副主任、团总支副书记，福建海峡环保有限公司党群部主任、工会副主席，福建海峡环保集团股份有限公司企业管理部经理、监察室主任。现任福建海峡环保集团股份有限公司职工代表监事、党群部主任、工会副主席。
阮孝炎	男，1962 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。曾任福州市洋里污水处理厂建设公司综合科科长，福州市洋里污水处理厂办公室主任，福州市洋里污水处理有限公司办公室主任、党支部副书记、工会主席，福州市祥坂污水处理有限公司党支部书记，福建海峡环保有限公司董事，福建海峡环保有限公司福州祥坂分公司经理，福建海峡环保集团股份有限公司福州祥坂分公司经理，福建海峡环保集团股份有限公司党委副书记。现任福建海峡环保集团股份有限公司党委委员、副总裁。
廖联辉	男，1963 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，正高级会计师。曾任福建省第一建筑工程公司福州公司财务科长、会计师，福州市洋里污水处理厂建设公司财务科长，福州市洋里污水处理厂财务科长，福州市洋里污水处理有限公司财务科长、副总会计师、总会计师，福建海峡环保有限公司总会计师，福州水务平潭引水开发有限公司董事，福州市温泉开发利用有限公司监事，福建海环洗涤服务有限责任公司董事，福建深投海峡环保科技有限公司董事。现任福建海峡环保集团股份有限公司财务总监，福建永泰海峡环保有限公司、福建琅岐海峡环保有限公司、福建榕北海峡环保有限公司、福建青口海峡环保有限公司、福建蓝园海峡环保有限公司、福建海峡生态环境科技有限公司、福建海峡环保资源开发有限公司监事。
林志军	男，1973 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师。曾任福建省华侨信托投资公司研究员，福建三木集团股份有限公司投资部主管、总裁办助理、证券事务代表，福州华信实业有限公司、福州康得利水产有限公司、福州轻工进出口有限公司、福建三木进出口贸易有限公司董事。现任福建海峡环保集团股份有限公司董事会秘书。
赵若辉	男，1967 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，国家注册造价工程师，国家注册监理工程师。曾任福州城建设计研究院有限公司总经理助理，福建海环海滨资源开发有限公司执行董事。现任福建海峡环保集团股份有限公司副总裁、福建海环洗涤服务有限责任公司董事长。
裴 圣	男，1976 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，教授级高级工程师。曾任中冶华天工程技术有限公司水务分公司党支部书记、副总经理，中冶华天工程技术有限公司水环境分公司党委副书记、副总经理，党委书记、常务副总经理，兴隆县中冶水务有限公司、

	秦皇岛市抚宁区中冶水务有限公司、中冶秦皇岛水务有限公司、福州市长乐区中冶水务有限公司、宣城市中冶水务有限公司、马鞍山市中冶水务有限公司、六安市中冶水务有限公司、黄石市中冶水务有限公司、来安县中冶华天水务有限公司、天长市中冶华天水务有限公司、滁州市中冶华天水务有限公司、寿光市城北中冶水务有限公司、寿光市中冶华天水务有限公司、定远县中冶水务有限公司执行董事。现任福建海峡环保集团股份有限公司副总裁、江苏海峡环保科技发展有限公司董事长。
程 晶	女，1980年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。曾任福建海峡环保集团股份有限公司运营管理部经理、水治理事业部总经理、副总工程师，江苏海环水务有限公司、江苏泗阳海峡环保有限公司及福建北峰海峡环保科技有限公司董事长，福建榕东海峡环保有限公司、福建柘荣海峡环保科技有限公司、福建榕北海峡环保有限公司、福建琅岐海峡环保有限公司执行董事。现任福建海峡环保集团股份有限公司副总裁，福建海峡环保资源开发有限公司董事长，福建海环海滨资源开发有限公司执行董事。
张莉敏	女，1980年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。曾任福州市洋里污水处理有限公司生产技术科科长，福建海峡环保集团股份有限公司洋里污水处理中心总经理，福建海峡环保集团股份有限公司运营总监、运营管理部经理。现任福建海峡环保集团股份有限公司总工程师，福建福源海峡环保科技有限公司、福建榕樟海峡环保科技有限公司、福建海峡生态环境科技有限公司董事长，福建青口海峡环保有限公司、福建永泰海峡环保有限公司、福建侯官海峡环保有限公司、福建金溪海峡环保有限公司、福建蓝园海峡环保有限公司、福建南平福城海峡环保有限公司执行董事。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈宏景	福州水务集团有限公司	总经理	2021 年 12 月	
林 锋	福州水务集团有限公司	副总会计师	2022 年 1 月	
魏忠庆	福州水务集团有限公司	副总工程师	2022 年 1 月	
郭超男	福州市金融控股集团有限公司	财政金融研究所主任	2019 年 9 月	
陈 拓	福州水务集团有限公司	财务部经理	2016 年 4 月	
在股东单位任职情况的说明	福州市金融控股集团有限公司为公司股东福州市投资管理有限公司的股东，持有其 100% 股权。			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
温长煌	福建知信衡律师事务所	合伙人、主任律师	2012 年 1 月	
	福建博思软件股份有限公司	独立董事	2018 年 7 月	
郑丽惠	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	合伙人	2021 年 2 月	
	大华会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所	负责人	2020 年 11 月	
	国脉科技股份有限公司	独立董事	2019 年 3 月	
	福建海峡银行股份有限公司	监事	2019 年 11 月	
沐昌茵	福建省闽东力捷迅药业股份有限公司	独立董事	2020 年 10 月	
	平潭卧湖桥股权投资管理有限公司	监事	2017 年 2 月	
	福州谦石星云投资合伙企业(有限合伙)	合伙人	2015 年 9 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬经董事会审议报股东大会批准；独立董事津贴的标准经董事会审议报股东大会批准；高级管理人员的薪酬报董
---------------------	--

	事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事会基于董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员年度经营业绩考核结果制定高级管理人员薪酬方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节“四、(一)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	567.09 万元

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第六次	2021 年 01 月 27 日	本次会议各项议案均审议通过，详见公司披露的《第三届董事会第六次决议公告》（公告编号：2021-005）
第三届董事会第七次	2021 年 04 月 08 日	本次会议各项议案均审议通过，详见公司披露的《第三届董事会第七次决议公告》（公告编号：2021-016）
第三届董事会第八次	2021 年 04 月 29 日	本次会议审议通过《2021 年第一季度报告全文及正文》，详见公司披露的《2021 年第一季度报告》及《2021 年第一季度报告正文》（公告编号：2021-029）
第三届董事会第九次	2021 年 05 月 19 日	本次会议审议通过《关于子公司与关联方共同参与滁州项目投标的议案》，详见公司披露的《关于控股子公司中标项目暨关联交易的公告》（公告编号：2021-035）
第三届董事会第十次	2021 年 06 月 18 日	本次会议审议通过《关于控股子公司投资扩建泗阳污水处理项目的议案》，详见公司披露的《关于控股子公司投资扩建泗阳污水处理项目的公告》（公告编号：2021-040）
第三届董事会第十一次	2021 年 08 月 05 日	本次会议各项议案均审议通过，详见公司披露的

		《第三届董事会第十一次决议公告》（公告编号：2021-043）
第三届董事会第十二次	2021 年 08 月 09 日	本次会议各项议案均审议通过，详见公司披露的《第三届董事会第十二次决议公告》（公告编号：2021-046）
第三届董事会第十三次	2021 年 08 月 23 日	本次会议各项议案均审议通过，详见公司披露的《第三届董事会第十三次决议公告》（公告编号：2021-051）
第三届董事会第十四次	2021 年 09 月 24 日	本次会议审议通过《关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》，详见公司披露的《关于召开 2021 年第二次临时股东大会的通知》（公告编号：2021-063）
第三届董事会第十五次	2021 年 10 月 12 日	本次会议审议通过《关于聘请非公开发行 A 股股票中介机构的议案》
第三届董事会第十六次	2021 年 10 月 29 日	本次会议审议通过《2021 年第三季度报告全文及正文》，详见公司披露的《2021 年第三季度报告》（公告编号：2021-066）
第三届董事会第十七次	2021 年 11 月 26 日	本次会议审议通过《关于参与福州市晋安区连江北城市管理综合体 PPP 项目投标的议案》，详见公司披露的《关于对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2021-076）
第三届董事会第十八次	2021 年 11 月 29 日	本次会议各项议案均审议通过，详见公司披露的《第三届董事会第十八次决议公告》（公告编号：2021-070）

## 六、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
陈宏景	否	13	13	1	0	0	否	3
陈秋平	否	13	13	1	0	0	否	3
林锋	否	13	13	1	0	0	否	3
卓贤文	否	13	13	1	0	0	否	3
魏忠庆	否	13	13	2	0	0	否	3
郭超男	否	13	13	2	0	0	否	3
郑丽惠	是	13	13	5	0	0	否	3
沐昌茵	是	13	13	2	0	0	否	3
温长煌	是	13	13	3	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	4

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	主任委员：郑丽惠，委员：林锋、沐昌茵
提名委员会	主任委员：沐昌茵，委员：陈秋平、温长煌
薪酬与考核委员会	主任委员：温长煌，委员：郑丽惠、郭超男
战略委员会	主任委员：陈宏景，委员：陈秋平、卓贤文、魏忠庆、温长煌

### (2). 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 22 日	审议： 1. 《关于子公司投资福州市浮村污水处理二期厂外配套管网工程的议案》； 2. 《关于福建海峡环保集团股份有限公司战略规划（2018-2022）中期调整暨十四五目标展望的议案》。	经过充分沟通讨论，一致同意所有议案。	无

### (3). 报告期内审计委员会召开 8 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 22 日	审议《关于子公司委托关联方提供劳务服务的议案》。	经过充分沟通讨论，一致同意所有议案。	无
2021 年 3 月 22 日	审议： 1. 《2020 年度内部审计工作报告及 2021 年度内部审计工作计划》；	经过充分沟通讨论，一致同意所有议案。	无

	<p>2. 《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>3. 《2020 年度财务报告》；</p> <p>4. 《2020 年度财务决算报告》；</p> <p>5. 《董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告》；</p> <p>6. 《关于信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)从事 2020 年度审计工作的总结报告》；</p> <p>7. 《2020 年度内部控制评价报告》；</p> <p>8. 《2020 年度内部控制审计报告》；</p> <p>9. 《关于 2020 年度日常关联交易确认及 2021 年度日常关联交易预计的议案》；</p> <p>10. 《关于修订〈内部审计制度〉的议案》。</p>		
2021 年 4 月 23 日	审议《2021 年第一季度报告全文及正文》。	经过充分沟通讨论，一致同意所有议案。	无
2021 年 5 月 13 日	审议《关于子公司与关联方共同参与滁州项目投标的议案》。	经过充分沟通讨论，一致同意所有议案。	无
2021 年 7 月 30 日	<p>审议：</p> <p>1. 《关于聘请 2021 年度审计机构的议案》；</p> <p>2. 《2021 年半年度报告及其摘要》；</p> <p>3. 《2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>	经过充分沟通讨论，一致同意所有议案。	无
2021 年 8 月 18 日	<p>审议：</p> <p>1. 《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》；</p> <p>2. 《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》；</p> <p>3. 《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》；</p> <p>4. 《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金投资项目可行性分析报告的议案》；</p> <p>5. 《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》；</p> <p>6. 《关于公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺的议案》；</p> <p>7. 《关于公司非公开发行 A 股股票涉及</p>	经过充分沟通讨论，一致同意所有议案。	无

	关联交易暨签署附条件生效的股份认购合同的议案》。		
2021 年 10 月 22 日	审议《2021 年第三季度报告》。	经过充分沟通讨论， 一致同意所有议案。	无
2021 年 11 月 23 日	审议《关于参与福州市晋安区连江北城市管理综合体 PPP 项目投标的议案》。	经过充分沟通讨论， 一致同意所有议案。	无

**(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 31 日	审议《关于确定 2021 年度公司经营业绩考核指标的议案》。	经过充分沟通讨论， 一致同意所有议案。	无
2021 年 11 月 26 日	审议： 1.《关于确定公司高级管理人员 2020 年度薪酬的议案》； 2.《关于调整完善〈高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》。	经过充分沟通讨论， 一致同意所有议案。	无
2021 年 11 月 29 日	审议： 1.《关于评估更新 2021 年度市场化高管薪级薪档表的议案》； 2.《关于市场化高管薪酬重新套档套级相关事项的议案》。	经过充分沟通讨论， 一致同意所有议案。	无

**(5). 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	221
主要子公司在职员工的数量	600
在职员工的数量合计	821
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	32
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	375

销售人员	11
技术人员	146
财务人员	36
行政人员	136
管理人员	103
采购人员	14
合计	821
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	44
本科	305
大专	182
高中及以下	290
合计	821

**(二) 薪酬政策**√适用  不适用

公司持续推动薪酬与绩效体系变革优化，促进员工薪酬分配与公司经济效益的紧密联动，通过探索高绩效差异化分配、积分制管理等形式，充分发挥薪酬政策的正向激励作用，吸引与留住人才，进一步增强组织活力、提升企业效率。

**(三) 培训计划**√适用  不适用

为满足公司发展战略对人力资源的需求，公司研究制定五年“双百人才”计划并以此为人力资源管理的重要指引，逐步建立健全自主培养与外部引进并重的“选才、育才、用才”工作机制，以内部培训、岗位锻炼等方式培养专业型技术人才与复合型管理人才，以外部招聘、行业引进等方式吸纳高学历、专业化的高素质人才，为企业高质量发展提供保障。

**(四) 劳务外包情况** 适用  不适用**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**√适用  不适用

公司根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（证监会公告〔2013〕43号）、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等有关法律、法规的规定制定利润分配政策。为保证利润分配政策的连续性及稳定性，公司股东大会审议通过《关于制定公司未来三年（2020-2022年度）股东分

红回报规划的议案》。报告期内，公司实施 2020 年年度权益分派，共计派发现金红利 26,109,696.79 元。截至报告期末，公司利润分配政策未进行调整。

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2021 年 12 月 31 日，公司期末可供分配利润为人民币 590,991,573.60 元。公司 2021 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.66 元（含税）。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本 450,167,579 股，以此计算合计拟派发现金红利 29,711,060.21 元（含税）。本年度公司现金分红比例为 20.29%。

在本方案审议之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司发生可转债转股致使公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。本方案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议批准。

## （二）现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## （三）报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### （三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

公司遵循市场经济规律和企业发展规律，坚持权责利相统一，建立与高级管理人员选任方式相匹配、与企业功能性质相适应、与经营业绩相挂钩的差异化激励约束机制，科学、合理设置考核指标，充分调动高级管理人员的积极性与创造性。公司高级管理人员的薪酬实行年薪制，由基本年薪、绩效年薪及年度专项激励薪酬三部分构成，其中绩效年薪根据高级管理人员年度经营业绩考核结果报公司董事会及其薪酬与考核委员会核定。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

√适用 □不适用

公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了公司《福建海峡环保集团股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

√适用 □不适用

公司根据《组织绩效管理制度》、《全面预决算管理制度》、《派出权属企业管理人员管理办法》、《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》、《集团对权属企业管控责权表》及《子公司财务管理办法》等内部控制制度，对纳入公司合并报表范围内的、被公司控股或实际控制的子公司的机构、人员、财务、业务、资产等事项进行监督管理。

报告期内，公司不存在因购买而新增纳入公司合并报表范围内的、被公司控股或实际控制子公司的公司的情形。

**十四、 内部控制审计报告的相关情况说明**

√适用 □不适用

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度的内部控制进行了审计，并出具了标准无保留的《福建海峡环保集团股份有限公司 2021 年度内部控制审计报告》，全文详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

无

**十六、 其他**

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

根据福建省生态环境厅及江苏省生态环境厅发布的《2021 年度重点排污单位名录》，公司及所属福州祥坂分公司、福建榕北海峡环保有限公司、福建青口海峡环保有限公司、福建侯官海峡环保有限公司、福建永泰海峡环保有限公司、福建榕东海峡环保有限公司、福建琅岐海峡环保有限公司、福建红庙岭海峡环保有限公司、福建金溪海峡环保有限公司、福建南平福城海峡环保有限公司、江苏泗阳海峡环保有限公司、江苏海环水务有限公司及福建黎阳环保有限公司下辖的福清黎阳水务有限公司、沙县蓝芳水务有限公司均被列为省重点排污单位。

上述重点排污单位的各防治污染设施的主要污染物及特征污染物的名称、排放方式、排放口数量及分布情况、执行的污染物排放标准、核定的排放总量、实际排放总量及超标排放情况等排污信息详见下表：

序号	防治污染设施名称	公司主体名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量	报告期内排放总量	超标排放情况
1	洋里污水处理厂	福建海峡环保集团股份有限公司	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1 个	光明港	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 中一级 A 标准	COD≤10950 吨/年 氨氮≤1095 吨/年 总氮≤3285 吨/年 总磷≤109.5 吨/年	COD 排放量 2385.93 吨 氨氮排放量 86.97 吨 总氮排放量 1864.82 吨 总磷排放量 46.91 吨	无
2	祥坂污水处理厂	福建海峡环保集团股份有限公司	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1 个	闽江	《城镇污水处理厂污染物排放标准》	COD≤1642.5 吨/年 氨氮≤164.25 吨/年	COD 排放量 599.75 吨 氨氮排放量 33.82 吨	无

		福州祥坂分公司	总磷				( GB18918-2002) 中一级 A 标准	总氮≤492.75 吨/年 总磷≤16.425 吨/年	总氮排放量 314.62 吨 总磷排放量 10.60 吨	
3	浮村污水处理厂	福建榕北海峡环保有限公司	化学需氧量、 氨氮、总氮、 总磷	间 歇 式 连 续 排 放	1 个	晋安河	《城镇污水处理厂 污染物排放标准》 ( GB18918-2002) 中一级 A 标准	COD≤912.5 吨/年 氨氮≤91.25 吨/年 总氮≤273.75 吨/年 总磷≤9.125 吨/年	COD 排放量 275.59 吨 氨氮排放量 6.94 吨 总氮排放量 124.65 吨 总磷排放量 3.34 吨	无
4	青口新区环境工程	福建青口海峡环保有限公司	化学需氧量、 氨氮、总氮、 总磷	连 续 排 放	1 个	三溪河	《城镇污水处理厂 污染物排放标准》 ( GB18918-2002) 中一级 B 标准	COD≤328.5 吨/年 氨氮≤43.8 吨/年 总氮≤109.5 吨/年 总磷≤5.475 吨/年	COD 排放量 120.56 吨 氨氮排放量 2.48 吨 总氮排放量 46.38 吨 总磷排放量 1.40 吨	无
5	闽侯县青口 汽车工业开 发区污水处 理厂	福建青口海峡环保有限公司	化学需氧量、 氨氮、总氮、 总磷	连 续 排 放	1 个	梅溪河	《污水综合排放标 准》(GB8978-1996) 中的表 4 一级	COD≤365 吨/年 氨氮≤54.75 吨/年 总氮≤73 吨/年 总磷≤3.65 吨/年	COD 排放量 40.63 吨 氨氮排放量 0.85 吨 总氮排放量 7.55 吨 总磷排放量 0.26 吨	无
6	闽侯县城关 污水处理厂	福建侯官海峡环保有限公司	化学需氧量、 氨氮、总氮、 总磷	连 续 排 放	1 个	安平浦	《城镇污水处理厂 污染物排放标准》 ( GB18918-2002) 中一级 A 标准	COD≤547.5 吨/年 氨氮≤54.75 吨/年 总氮≤164.25 吨/年 总磷≤5.475 吨/年	COD 排放量 206.55 吨 氨氮排放量 23.85 吨 总氮排放量 85.06 吨 总磷排放量 1.10 吨	无

7	永泰城区污水处理厂	福建永泰海峡环保有限公司	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1个	大樟溪	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)中一级A标准	COD≤365吨/年 氨氮≤36.5吨/年 总氮≤109.5吨/年 总磷≤3.65吨/年	COD排放量98.68吨 氨氮排放量4.72吨 总氮排放量26.13吨 总磷排放量0.86吨	无
8	快安污水处理厂	福建榕东海峡环保有限公司	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1个	闽江	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)中一级A标准	COD≤730吨/年 氨氮≤73吨/年 总氮≤216吨/年 总磷≤7.3吨/年	COD排放量96.94吨 氨氮排放量1.93吨 总氮排放量64.22吨 总磷排放量1.89吨	无
9	青洲污水处理厂	福建榕东海峡环保有限公司	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1个	闽江	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)中一级A标准	COD≤456吨/年 氨氮≤45.6吨/年 总氮≤136.8吨/年 总磷≤4.56吨/年	COD排放量124.20吨 氨氮排放量4.62吨 总氮排放量64.59吨 总磷排放量1.80吨	无
10	长安污水处理厂	福建榕东海峡环保有限公司	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	间歇式连续排放	1个	闽江	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)中一级A标准	COD≤456.25吨/年 氨氮≤45.625吨/年 总氮≤136.875吨/年 总磷≤4.5625吨/年	COD排放量49.74吨 氨氮排放量1.73吨 总氮排放量15.73吨 总磷排放量0.80吨	无
11	琅岐污水处理厂	福建琅岐海峡环保有限公司	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1个	经凤窝河流入闽江	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)中一级A标准	COD≤182.5吨/年 氨氮≤18.25吨/年 总氮≤54.75吨/年 总磷≤1.825吨/年	COD排放量56.91吨 氨氮排放量0.44吨 总氮排放量20.94吨 总磷排放量0.726吨	无
12	红庙岭垃圾渗沥液处理厂	福建红庙岭海峡环保有限公司	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷、PH	连续排放	2	市政管网	《生活垃圾填埋污染控制标准》(GB16889-2008)	COD≤94.9吨/年 氨氮≤23.725吨/年 总氮≤37.96吨/年	COD排放量36.83吨 氨氮排放量0.32368吨 总氮排放量11.576吨	无

							中表二标准	总磷≤2.847 吨/年	总磷排放量 0.2958 吨	
13	闽清县梅溪污水处理厂	福建金溪海峡环保有限公司	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	间歇式排放	1 个	闽江	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 中一级 B 标准	COD≤109.5 吨/年 氨氮≤14.6 吨/年 总氮≤36.5 吨/年 总磷≤1.825 吨/年	COD 排放量 24.18 吨 氨氮排放量 2.28 吨 总氮排放量 7.14 吨 总磷排放量 0.55 吨	无
14	闽清白金工业园区污水处理厂	福建金溪海峡环保有限公司	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1 个	梅溪	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 中一级 B 标准	COD≤109.5 吨/年 氨氮≤14.6 吨/年 总氮≤36.5 吨/年 总磷≤1.825 吨/年	COD 排放量 19.22 吨 氨氮排放量 1.62 吨 总氮排放量 6.65 吨 总磷排放量 0.39 吨	无
15	城东污水处理厂	江苏泗阳海峡环保有限公司	化学需氧量、氨氮、悬浮物、总磷	连续排放	1 个	葛东河	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 中一级 A 标准	COD≤547.5 吨/年 氨氮≤54.75 吨/年 总氮≤164.25 吨/年 总磷≤5.475 吨/年	COD 排放量 366.04 吨 氨氮排放量 12.96 吨 总氮排放量 47.19 吨 总磷排放量 1.68 吨	无
16	城南污水处理厂	江苏泗阳海峡环保有限公司	化学需氧量、氨氮、悬浮物、总磷	连续排放	1 个	淮泗河泗农业用水区	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 中一级 A 标准	COD≤547.5 吨/年 氨氮≤54.75 吨/年 总氮≤164.25 吨/年 总磷≤5.475 吨/年	COD 排放量 131.11 吨 氨氮排放量 2.74 吨 总氮排放量 23.58 吨 总磷排放量 0.69 吨	无
17	大丰港石化园区污水处理厂	江苏海环水务有限公司(原:中信环境水务(盐城大丰)有限公司)	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1	王港河	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 中一级 A 标准	COD≤602.25 吨/年 氨氮≤60.225 吨/年 总氮≤180.675 吨/年 总磷≤6.021 吨/年	COD 排放量 70.53 吨 氨氮排放量 3.52 吨 总氮排放量 11.93 吨 总磷排放量 0.414 吨	无
18	福清市融元污水处理厂	福清黎阳水务有限公司	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1 个	龙江	《城镇污水处理厂污染物排放标准》	COD≤2190 吨/年 氨氮≤219 吨/年	COD 排放量 531.97 吨 氨氮排放量 18.40 吨	无

			总磷				( GB18918-2002 ) 中一级 A 标准	总氮≤657 吨/年 总磷≤21.90 吨/年	总氮排放量 483.20 吨 总磷排放量 15.07 吨	
19	沙县城区污水处理厂	沙县蓝芳水务有限公司	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1 个	沙溪	《城镇污水处理厂污染物排放标准》 ( GB18918-2002 ) 中一级 B 标准	COD≤595.9 吨/年 氨氮≤79.45 吨/年 总氮≤198.63 吨/年 总磷≤9.93 吨/年	COD 排放量 235.26 吨 氨氮排放量 21.54 吨 总氮排放量 95.16 吨 总磷排放量 6.11 吨	无
20	顺昌县井垅污水处理厂	福建南平福城海峡环保有限公司	化学需氧量、氨氮、悬浮物、总磷	连续排放	1 个	富屯溪	《城镇污水处理厂污染物排放标准》 ( GB18918-2002 ) 中一级 B 标准	COD≤438 吨/年 氨氮≤71 吨/年 总氮≤146 吨/年 总磷≤7.3 吨/年	COD 排放量 68.40 吨 氨氮排放量 11.09 吨 总氮排放量 42.29 吨 总磷排放量 1.89 吨	无

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

报告期内,上述防治污染设施均严格遵照国家及地方有关环境保护方面的法律、法规和规章,合法合规建设、良好运营,各污染物均实现达标排放,不存在被环保主管部门予以行政处罚的情形。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期内,上述防治污染设施及其提标改造工程均按照国家及地方有关环境保护方面的法律、法规和规章的有关要求,严格执行环境影响评价及“三同时”制度。公司新建、在建项目均依法依规办理竣工验收、环保验收等有关手续。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

上述重点排污单位根据《突发环境事件应急管理办法》、《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)》(环发〔2015〕4号)等相关规定,针对进水水质水量突变、停电、重要设备故障、自然灾害等突发事件,在开展突发环境事件风险评估和应急资源调查的基础上制定突发环境事件应急预案,并呈报重点排污单位所在市(区、县)环保部门进行备案,定期进行培训和演练并对预案及时更新、完善,确保突发环境事件时,能够快速、有效应对,最大限度降低对公众和环境的影响。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

上述防治污染设施监测采用人工监测、在线连续监测方式,部分非常规指标委托给第三方监测机构进行,监测方法全部按国家环境保护部门公布的国家标准进行。同时,公司主要污染物在线监测数据实时接受环保主管部门监督,在线监测数据于福建省生态环境厅官网的福建省污染源信息综合发布平台及江苏省生态环境厅官网污染源环境监管栏目进行实时公布。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

重点排污单位之外的运营单位严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保行业的法律法规规定开展生产经营活动。

## 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

2021 年，经福建省住房和城乡建设厅、发展和改革委员会组织专家预审、现场和综合评审及公示，福州市被命名为“福建省节水型城市”。作为节水型城市建设的主力军，公司以《福州市创建国家节水型城市工作实施方案》为行动纲领，全面强化节水意识，大力加强节水管理，深入挖掘节水潜能，推动水源循环利用，不断提升用水效率，充分发挥示范效应，为福州市节水城市建设作出贡献。公司及子公司福建红庙岭海峡环保有限公司于 2021 年上半年被福建省住房和城乡建设厅授予“省级节水型单位”称号。

### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### 1. 系统优化设计

公司坚持绿色循环发展理念，不断优化污染防治设施的全流程、全周期系统设计。对于存量污水处理项目，公司持续探索并实践技术工艺的优化改造及核心设备的升级换代。对于增量污水处理项目，公司采用低能耗、低碳源消耗的污水处理工艺，以“集约、低碳、生态”的理念为指导对建设项目的选址、构筑物类型、处理工艺系统、设备选型等各个方面进行规划设计，建设低碳集约的污水处理设施，实现与周边生态系统的相互融合。

#### 2. 运营提质增效

在保证优质处理效果的前提下，公司深入挖潜降低能耗、物耗，最大限度减少碳排放。一是运用精细化、智慧化、规范化的管理模式严格控制生产运营各环节，提高综合能效；二是采用先进工艺和装备，合理调整污水和污泥处理工艺流程，减少系统能耗；三是科学控制药剂投加量，提高碳源利用率，降低物料消耗；四是持续有序实施提质增效并将定量目标与定性目标相结合，层层分解至最小管理单元。

## 二、社会责任工作情况

适用 不适用

详见公司在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《福建海峡环保集团股份有限公司 2021 年度社会责任报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

为巩固脱贫攻坚成果、有效衔接乡村振兴工作，2021 年公司以“消费帮扶”为切入点，向定西采购特色产品作为工会职工集体福利，帮助定西拓宽产品销售市场，在公共区域投用扶贫产品自动售卖机，帮助贫困地区农特产品销售，支出总计 18.84 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	其他	福州水务、瑞力投资	1、福州水务出具了《关于在福建海峡环保集团股份有限公司首次公开发行股票前所持有股份的持股意向和减持意向声明》，具体内容如下：“本公司作为海峡环保的控股股东，将按照中国法律、法规、规章及监管要求持有海峡环保的股份，并将严格履行海峡环保首次公开发行股票招股说明书中披露的关于本	持续有效直至不再为公	是	是		

		<p>公司所持海峡环保股票锁定承诺。减持的方式：（1）本公司减持所持有的海峡环保股份应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。（2）本公司在减持所持有的海峡环保股份前，应提前三个交易日予以公告，并在 6 个月内完成，并按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。（3）在锁定期满后的 12 个月内，本公司减持股份数量不超过所持有的海峡环保股份总数的 10%（如果海峡环保在首次公开发行股票后有实施送股、转增股本或增发股份的，上述股份总数以送股、转增股本或增发股份后的股本数量计算，下同）；在锁定期满后的 24 个月内，本公司减持股份数量不超过所持有的海峡环保股份总数的 20%。（4）本公司减持所持有的海峡环保股份的价格将综合考虑当时的二级市场股票交易价格、市场走势等因素进行确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。本公司在海峡环保首次公开发行前所持有的海峡环保股份在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因海峡环保派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照证券监管部门、上海证券交易所相关规则做相应调整）不低于海峡环保首次公开发行股票的发行价格。本公司将严格履行上述承诺事项，同时提出未能履行承诺的约束措施如下：（1）如果本公司未履行上述承诺事项，本公司将在海峡环保的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向海峡环保的股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因本公司未履行前述相关承诺事项，本公司持有的海峡环保股份在 6</p>	<p>司 股 东</p>					
--	--	---	----------------------	--	--	--	--	--

		<p>个月内不得减持。(3) 如果因本公司未履行前述相关承诺事项, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本公司将依法赔偿投资者损失。” 2、瑞力投资出具了《关于在福建海峡环保集团股份有限公司首次公开发行股票前所持有股份的持股意向和减持意向声明》, 具体内容如下: “本企业作为海峡环保的股东, 将按照中国法律、法规、规章及监管要求持有海峡环保股份, 并严格履行海峡环保首次公开发行股票招股说明书中披露的关于本企业所持海峡环保股票锁定承诺。自海峡环保股票在上海证券交易所上市交易之日起 12 个月内, 本企业不转让或委托他人管理所持有的海峡环保股份, 也不由海峡环保回购该部分股份。减持方式: 在本企业所持海峡环保股份锁定期满后, 本企业减持海峡环保股份应符合相关法律、法规、规章及上海证券交易所规则要求, 减持方式包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。减持数量: 在本企业所持海峡环保股份锁定期满后的 6 个月内, 本企业减持股份的数量不超过所持海峡环保股份总数的 50%。减持价格: 在本企业所持海峡环保股份锁定期满后, 本企业减持所持有的海峡环保股份的价格根据当时的二级市场股票交易价格确定, 并应符合相关法律、法规、规章及上海证券交易所规则的规定。本企业在减持所持有的海峡环保股份前, 将提前 3 个交易日予以公告, 并在 6 个月内完成, 并按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。截至本声明签署日, 本企业没有和其他任何人签署关于转让、减持所持有的海峡环保股份的合同、协议或达成类似的安排, 本企业对未来减持海峡环保股份之事项暂时没</p>						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

			有明确的计划。”					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东福州水务、控股股东的股东福州市国投、中介机构	<p>（一）公司及其控股股东福州水务、控股股东的股东福州市国投承诺：“1、海峡环保首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若证券监督管理部门等有权部门认定海峡环保公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断海峡环保公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，海峡环保将依法回购首次公开发行的全部新股。（1）在证券监督管理部门等有权部门认定海峡环保公司招股说明书存在对判断海峡环保是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 3 个工作日内，海峡环保将根据相关法律法规及公司章程规定召开董事会、拟订股份回购的具体方案并按法定程序召集、召开临时股东大会进行审议，并经相关主管部门批准或核准或备案，启动股份回购措施；（2）当海峡环保根据前述承诺启动股份回购措施时，回购价格将依据相关法律、法规、规章确定。3、海峡环保公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，海峡环保、福州水务、福州市国投将依法赔偿投资者损失。（1）在证券监督管理部门等有权部门认定海峡环保招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 3 个工作日内，海峡环保、福州水务、福州市国投应启动赔偿投资者损失的相关工作；（2）投资者损失根据海峡环保与投资者协商确定的金额或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额予以确定。4、上述承诺为海峡环保、福州水务、福州市国投的真实意思表示，</p>	长期有效	是	是		

		<p>海峡环保、福州水务、福州市国投自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺，海峡环保、福州水务、福州市国投将依法承担相应责任。”（二）公司的董事、监事、高级管理人员，承诺如下：“1、海峡环保首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若海峡环保首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，我们将依法赔偿投资者损失。（1）在证券监督管理部门等有权部门认定海峡环保招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后3个工作日内，公司及我们应启动赔偿投资者损失的相关工作；（2）投资者损失根据公司与投资者协商确定的金额或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额予以确定。3、我们保证不因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。上述承诺为我们的真实意思表示，我们自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺，我们将依法承担相应责任。”（三）本次发行的中介机构承诺：1、作为公司首次公开发行股票并上市的保荐机构，兴业证券作出如下承诺：“若因本公司为海峡环保首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将优先赔偿投资者损失。”2、作为公司首次公开发行股票并上市的律师，至理律师作出如下承诺：“本所为海峡环保首次公开发行股票并上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若因本所为海峡环保首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或</p>						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

		<p>者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。具体措施如下：（1）在证券监督管理部门等有权部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 5 个工作日内，本所将启动赔偿投资者损失的相关工作。（2）本所将与海峡环保、其他证券服务中介机构与投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式等具体事宜。（3）经前述方式协商确定赔偿金额后，或者经证券监督管理部门、司法机关认定赔偿金额后，本所将依据前述沟通协商的方式或其他法定形式对投资者进行赔偿。上述承诺为本所的真实意思表示，本所自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本所将依法承担相应责任。”</p> <p>3、作为公司首次公开发行股票并上市的申报会计师，信永中和作出如下承诺：“本事务所为海峡环保首次公开发行股票并上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若因本事务所为海峡环保首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本事务所将依法赔偿投资者损失。具体措施如下：（1）在证券监督管理部门等有权部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 5 个工作日内，本事务所将启动赔偿投资者损失的相关工作。（2）本事务所将与海峡环保、其他证券服务中介机构与投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式等具体事宜。（3）经前述方式协商确定赔偿金额后，或者经证券监督管理部门、司法机关认定赔偿金额后，本事务所将依据前述沟通协商的方式或其他法定形式对投资者进行赔偿。上述承诺为本事务所的真实意思表示</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			示, 本事务所自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督, 若违反上述承诺, 本事务所将依法承担相应责任。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东福州水务、控股股东的股东福州市国投	<p>(一) 海峡环保已出具《关于严格履行招股说明书披露承诺事项的承诺》, 保证将严格履行本公司首次公开发行股票招股说明书披露的承诺事项, 并承诺严格遵守下列约束措施: “(1) 如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项, 本公司将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。(2) 如果因本公司未履行相关承诺事项, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本公司将依法向投资者赔偿相关损失。上述承诺内容系本公司的真实意思表示, 真实、有效, 本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督, 若违反上述承诺, 本公司将依法承担相应责任。”</p> <p>(二) 福州水务、福州市国投分别作为海峡环保的控股股东、控股股东的股东, 已作出承诺, 保证严格履行招股说明书披露的承诺事项, 并承诺严格遵守下列约束措施: “(1) 如果福州水务、福州市国投未履行招股说明书披露的承诺事项, 福州水务、福州市国投将按照首次公开发行股票并上市的相关规定说明未履行承诺的具体原因。(2) 如果因福州水务、福州市国投未履行相关承诺事项给海峡环保或者其他投资者造成损失的, 福州水务、福州市国投将依法承担赔偿责任。如果福州水务、福州市国投未承担前述赔偿责任, 则福州水务、福州市国投直接或间接持有的海峡环保股份在其履行完毕前述赔偿责任之前不得转让, 同时海峡环保有权扣减其所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。(3) 如果海峡环保</p>	长期有效	是	是		

			<p>在福州水务、福州市国投作为其控股股东、控股股东的股东期间未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，经有权部门认定福州水务、福州市国投应承担责任的，福州水务、福州市国投承诺依法承担赔偿责任。上述承诺内容系福州水务、福州市国投的真实意思表示，真实、有效，福州水务、福州市国投自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，将依法承担相应责任。”（三）海峡环保全体董事、监事、高级管理人员已出具承诺，将严格履行公司招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：</p> <p>“（1）如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>（2）如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在前述事项发生之日起停止领取薪酬，直至本人履行相关承诺事项。</p> <p>（3）如果因本人未履行相关承诺事项，致使公司、投资者遭受损失的，本人将依法承担赔偿责任。（4）在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，公司未履行招股说明书披露的相关承诺事项，经有权部门认定本人应承担责任的，本人将依法承担赔偿责任。本人保证不因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。”</p>					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业	控股股东福州	为避免同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东福州水务及其唯一股东福州市国投已分别出具了	长期有效	是	是		

	竞争	水务、 控股股 东的股 东福州 市国投	《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：“1、截至本承诺函签署日，本公司及本公司单独控制或与他人共同控制的其他企业或经济组织（海峡环保及海峡环保现有的或将来新增的子公司除外，下同）未以任何方式直接或间接从事与海峡环保相竞争的业务，未直接或间接拥有与海峡环保存在竞争关系的企业或经济组织的股份、股权或任何其他权益。2、在本公司作为海峡环保的控股股东/控股股东的股东期间，本公司以及本公司单独控制或与他人共同控制的其他企业或经济组织不会在中国境内外直接或间接地以下列形式或其他任何形式从事对海峡环保的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，包括但不限于：（1）直接或间接从事污水处理业务；（2）投资、收购、兼并从事污水处理业务的企业或经济组织；（3）以托管、承包、租赁等方式经营从事污水处理业务的企业或经济组织；（4）以任何方式为海峡环保的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的支持或帮助。3、若海峡环保将来开拓新的业务领域，海峡环保享有优先权，本公司以及本公司单独控制或与他人共同控制的其他企业或经济组织将不再发展同类业务。4、如违反上述承诺，本公司将赔偿由此给海峡环保造成的全部损失。本承诺函自本公司签署之日起生效。本承诺函在本公司作为海峡环保之控股股东/控股股东的股东期间持续有效且不可变更或撤销。本公司保证本承诺函是本公司真实的意思表示，本承诺函是真实、准确、完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述、遗漏或隐瞒，本公司愿意对此承担法律责任。”					
与首次公开发行相关的	解决	控股股	公司控股股东福州水务已向本公司出具《关于规范关联交易的	长期	是	是		

承诺	关联交易	东福州 水务	承诺函》，具体承诺内容如下：“1、在本公司作为海峡环保的控股股东期间，本公司及本公司控制的其他企业（不含海峡环保及海峡环保现有的或将来新增的子公司）将尽量减少与海峡环保及其子公司的关联交易；2、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司控制的其他企业（不含海峡环保及海峡环保现有的或将来新增的子公司）将遵循公平合理、价格公允的原则，与海峡环保或其子公司依法签订协议，履行合法程序，并将按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，保证不通过关联交易损害海峡环保及其无关联关系股东的合法权益；3、如违反上述承诺，本公司愿意承担由此给海峡环保造成的全部损失。本承诺函自本公司签署之日起生效。本承诺函在本公司作为海峡环保之控股股东期间持续有效且不可变更或撤销。本公司保证本承诺函是本公司真实的意思表示，本承诺函是真实、准确、完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述、遗漏或隐瞒，本公司愿意对此承担法律责任。”	有效				
与再融资相关的承诺	其他	公司董 事、高 级管理 人员	公司董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。为确保公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员作出承诺如下：“1、不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。2、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、由董事会或董事会薪酬与考核	自承 诺出 具日 至公 开发 行可 转换	是	是		

			委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、公司未来如有制订股权激励计划的，保证公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。公司董事、高级管理人员保证上述承诺是其真实意思表示，公司董事、高级管理人员自愿接受证券监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，相关责任主体将依法承担相应责任。”	公司债券实施完毕之日					
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺									

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**

**是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

□适用 √不适用

**三、违规担保情况**

□适用 √不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施；同时，允许母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业提前实施。本集团自2021年1月1日起实施，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第七次会议批准。	根据新旧准则衔接规定，本集团根据首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。调整情况详见“第十节 财务报告 五、44.(3).2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。”

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	630,000
境内会计师事务所审计年限	10
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000
财务顾问		
保荐人	兴业证券股份有限公司	1,500,000

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

经第三届董事会第十一次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过，公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务及内部控制审计服务机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**八、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**√适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未偿还清偿等情况。

**十二、重大关联交易****(一)与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**√适用  不适用

事项概述	查询索引
2021年4月8日，公司第三届董事会第七次会议及第二届监事会第十七次会议审议通过《关于2020年度日常关联交易确认及2021年度日常关联交易预计的议案》，预计公司及控股子公司与关联方发生的日常关联交易金额为1,796.92万元。截至报告期末，预计范围内实际发生金额为1,517.86万元。	具体内容详见刊登在上海证券交易所网站的《关于2020年度日常关联交易确认及2021年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-020）。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用  不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用  不适用**(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用  不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用  不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用  不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况** 适用  不适用**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用  不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**√适用  不适用

(1) 2021年3月，公司（联合体牵头人）与关联方福州城建设计研究院有限公司、非关联方福建一建集团有限公司组成的联合体中标福州滨海新城空港污水处理厂PPP项目（公告编号：2021-011）。根据《合作协议》及《承继协议》，公司与上述联合体成员按照98.5%:0.5%:1%的股权比例共同出资设立项目公司福州滨海海峡环保科技有限公司，由其承继中标社会资本方在《福州滨海新城空港污水处理厂PPP项目合同》、《福州滨海新城空港污水处理厂PPP项目运营维护服务协议》等合同项下的权利和义务，负责项目的投融资、勘察设计、建设、运营维护及移交工作，并享有获取污水处理可用性服务费和污水处理运营维护服务费及相关收入的权利。

(2) 2021年12月，公司（联合体牵头人）与关联方福州城建设计研究院有限公司、非关联方福建东飞环境集团有限公司及福建省惠一建设工程有限公司组成的联合体中标福州市晋安区连江北城市管理综合体PPP项目（公告编号：2021-075）。根据《股东协议》，公司与上述联合体成员与政府出资人代表福州市晋安金融投资有限公司按照95%:5%的股权比例共同出资设立项目公司福建海环生活废弃物环保服务有限公司（其中公司持股51%、福州城建院持股0.01%）。2022年3月，项目公司与福州市晋安区城市管理局签署《福州市晋安区连江北城市管理综合体PPP项目合同》（公告编号：2022-014）。

**3、临时公告未披露的事项** 适用  不适用**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用  不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用  不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用  不适用**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务** 适用  不适用**(六)其他**√适用  不适用

2021年5月25日，公司控股子公司江苏海峡环保科技发展有限公司与关联方福州城建设计研究院有限公司（联合体牵头人，以下简称“福州城建院”）、非关联方天长市盛林水电建设有限公司组成的联合体中标滁州市第二污水处理厂提标改造工程EPC项目（公告编号：2021-035）。本项目采用EPC总承包模式，联合体各方根据各自所承担内容分别报价并依据此报价各自负责所承担内容的实施，其中公司控股子公司海环科技负责本项目设备系统采购部分。项目中标后，招

标方将向联合体牵头人福州城建院统一支付本项目款项，再由福州城建院根据联合体协议向各方进行支付。

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							110,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							242,038,570.02							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							242,038,570.02							
担保总额占公司净资产的比例（%）							13.02							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							133,694,258.27							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）							133,694,258.27							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1. 委托理财情况**

**(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

1. 2021年4月7日，公司与福州市长乐区住房和城乡建设局签署《福州滨海新城空港污水处理厂PPP项目合同》（公告编号：2021-026）。基于相关协议约定及项目实施需要，福州滨海海峡环保科技有限公司作为项目业主与福州城建设计研究院有限公司签署工程设计、勘察、监理等有关合同。

2. 公司与控股股东福州市水务投资发展有限公司签署附条件生效的《非公开发行股份认购合同》，拟以自有资金参与认购公司本次非公开发行股票，认购的股票数量不低于本次非公开发行股票数量的 10%且不高于本次非公开发行股票数量的 50%。

#### 十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

√适用 □不适用

公司于 2021 年 8 月 23 日召开的第三届董事会第十三次会议、2021 年 10 月 12 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过非公开发行股票的相关议案。2021 年 11 月 1 日，中国证监会受理公司本次非公开发行 A 股股票申请。2021 年 11 月 15 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》并于 2021 年 12 月 6 日向中国证监会报送反馈意见回复材料。2022 年 2 月 28 日，非公开发行股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过并于 2022 年 3 月 16 日获得中国证监会关于本次非公开发行股票的核准批复。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流	450,005,424	100				+162,155	+162,155	450,167,579	100

通股份									
1、人民币普通股	450,005,424	100				+162,155	+162,155	450,167,579	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	450,005,424	100				+162,155	+162,155	450,167,579	100

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司发行的“海环转债”自2019年10月9日起可转换为公司股票，截至2021年12月31日，“海环转债”因转股形成的股份数量为167,579股，其中自2021年1月1日至2021年12月31日期间，“海环转债”因转股形成的股份数量为162,155股。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

因海环转债转股，报告期内公司总股本由450,005,424股增加至450,167,579股。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,915
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	28,991
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
福州市水务投资发展有限公司	0	258,970,588	57.53	0	无	0	国有法人
上海瑞力新兴产业投资基金 (有限合伙)	-5,390,000	17,109,900	3.80	0	无	0	境内非国 有法人
福州市投资管理有限公司	0	5,179,412	1.15	0	无	0	国有法人
深圳华博万里私募证券基金 管理有限公司一万里价值1 号私募证券投资基金	1,814,100	1,814,100	0.40	0	无	0	境内非国 有法人
陈建明	607,700	1,777,400	0.39	0	无	0	境内自然 人
王春	1,477,100	1,477,100	0.33	0	无	0	境内自然 人
MORGAN STANLEY &CO. INTERNATIONAL PLC.	1,371,800	1,372,300	0.30	0	无	0	境外法人
吴光锋	1,302,900	1,302,900	0.29	0	无	0	境内自然 人
戴明银	430,000	1,000,000	0.22	0	无	0	境内自然 人
盛文彦	231,300	861,300	0.19	0	无	0	境内自然 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
福州市水务投资发展有限公司	258,970,588			人民币普 通股	258,970,588		

上海瑞力新兴产业投资基金（有限合伙）	17,109,900	人民币普通股	17,109,900
福州市投资管理有限公司	5,179,412	人民币普通股	5,179,412
深圳华博万里私募证券投资基金管理有限公司 一万里价值1号私募证券投资基金	1,814,100	人民币普通股	1,814,100
陈建明	1,777,400	人民币普通股	1,777,400
王春	1,477,100	人民币普通股	1,477,100
MORGAN STANLEY &CO. INTERNATIONAL PLC.	1,372,300	人民币普通股	1,372,300
吴光锋	1,302,900	人民币普通股	1,302,900
戴明银	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
盛文彦	861,300	人民币普通股	861,300
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述前十名股东之间、前十名无限售流通股股东是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	福州市水务投资发展有限公司
单位负责人或法定代表人	陈宏景
成立日期	2008年11月13日
主要经营业务	给水、排水和污水处理企业的投资、建设、管理及原水和污水处理；给水、排水和污水处理工程项目投资、建设、管理；

	温泉开发与利用及相关项目的投资、建设、管理；污水处理费征收。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

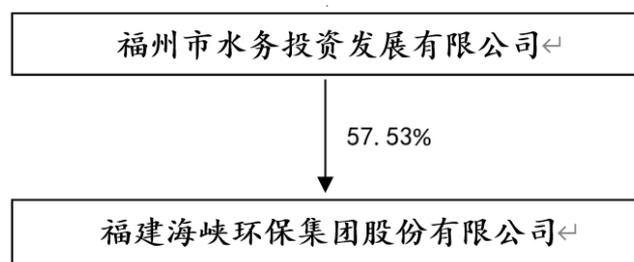
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	福州市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	
成立日期	
主要经营业务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

### 2 自然人

适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

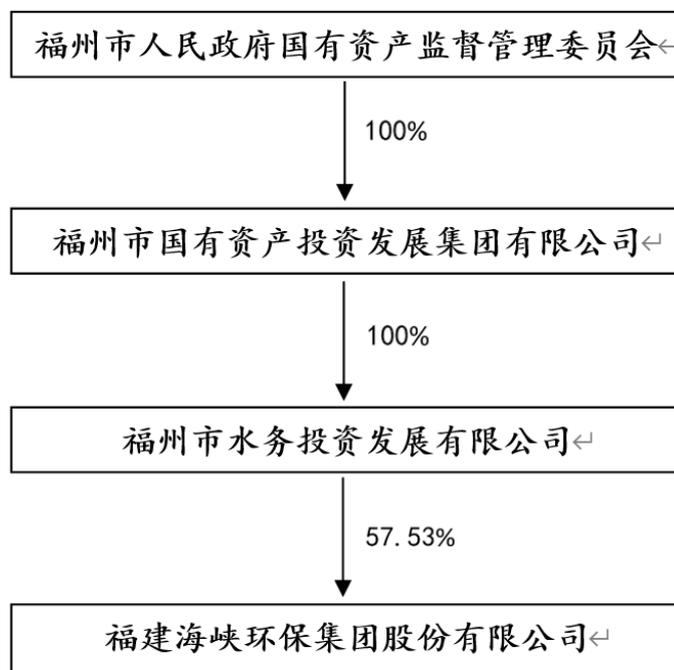
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

2022年1月，公司控股股东名称由“福州市水务投资发展有限公司”变更为“福州水务集团有限公司”并取得换发的《营业执照》。名称变更后，公司控股股东的主营业务、法定代表人、注册地址、联系方式均保持不变。本次变更事项未涉及控股股东的股权变动，不会导致公司控股股东及实际控制人发生变化。

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

**七、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### (一) 企业债券

适用 不适用

#### (二) 公司债券

适用 不适用

#### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
福建海峡环保集团股份有限公司 2021 年度第三期绿色超短期融资券	21 海峡环保 GN003	132100160	2021/12/1	2021/12/3	2022/6/1	150,000,000.00	3.20	到期一次性还本付息	中国银行间债券市场	不适用	询价	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
福建海峡环保集团股份有限公司 2020 年度第一期绿色超短期融资券	2020 年 12 月，公司发行 2020 年第一期绿色超短期融资券（简称“20 年海峡环保 GN001”），超短融代码 132000040，发行总额为 1.5 亿元人民币，本期超短融资券的期限为 180 天，发行价格为 100 元（每百元面值），发行利率为 3.50%（年利率），主承销商为兴业银行股份有限公司，起息日为 2020 年 12 月 25 日，兑付方式为到期一次性还本付息，本次募集资金主要用于归还银行贷款及补充流动资金。2021 年 6 月 23 日，公司完成 2020 年第一期绿色超短期融资券本金的兑付和利息的支付。
福建海峡环保集团股份有限公司 2021 年度	2021 年 6 月，公司发行 2021 年第一期绿色超短期融资券（简称“21 年海峡环保 GN001”），超短融代码 132100065，发行总额为 1.5 亿元人民

第一期绿色超短期融资券	币, 本期超短融资券的期限为 180 天, 发行价格为 100 元(每百元面值), 发行利率为 3.35% (年利率), 主承销商为兴业银行股份有限公司, 起息日为 2021 年 6 月 18 日, 兑付方式为到期一次性还本付息, 本次募集资金主要用于归还到期债务融资工具。2021 年 12 月 15 日, 公司完成 2021 年第一期绿色超短期融资券本金的兑付和利息的支付。
-------------	---

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
兴业银行股份有限公司	福建省福州市湖东路 154 号	/	李元傲、林楠	0591-86317426
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街男竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼	/	盛蕾、张雪飘	010-66428877

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

## 4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
福建海峡环保集团股份有限公司 2021 年度第三期绿色超短期融资券	150,000,000.00	150,000,000.00	0	/	/	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

## 7. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

## (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## (五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## (六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

## (七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	140,165,383.45	127,651,417.46	9.80	母公司污水处理收入增加,导致净利润增加。
流动比率	1.01	0.95	6.32	本期末应收账款、合同资产增加,导致流动资产增幅高于流动负债。
速动比率	0.97	0.92	5.43	本期末应收账款、合同资产增加,导致流动资产增幅高于流动负债。
资产负债率 (%)	56.02	54.36	1.66	本期末银行借款、应付工程款项以及递延收益增加,导致负债总额增幅较高。
EBITDA 全部债务比	6.13	5.84	4.97	本期末银行借款、应付工程款项以及递延收益增加,导致负债总额增幅较高。
利息保障倍数	3.04	2.84	7.04	主要系本期母公司污水处理收入增加,导致息税前利润增加。
现金利息保障倍数	4.71	8.82	-46.60	主要系本期经营活动产生的现金流量净额减少,且现金利息支出增加共同影响所致。
EBITDA 利息保障倍	5.70	5.30	7.55	主要系本期母公司污水处理收入增加,导致 EBITDA 增加。

数				
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00	
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	0.00	

## 二、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

### (一) 转债发行情况

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2018〕2095号”文核准，公司于2019年4月2日公开发行人460万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额46,000万元，期限6年。经上海证券交易所“自律监管决定书〔2019〕60号”文同意，公司46,000万元可转换公司债券于2019年4月24日起在上海证券交易所上市交易，债券简称“海环转债”，债券代码“113532”。

“海环转债”自2019年10月9日起可转换为公司A股股份，转股期为2019年10月9日至2025年4月1日。初始转股价格为7.80元/股，因实施权益分派，转股价格调整为7.63元/股，自2021年6月4日（除权除息日）起生效。具体详见公司在上海证券交易所网站披露的《福建海峡环保集团股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的提示性公告》（公告编号：2019-049、2020-046、2021-037）。

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	海环转债	
期末转债持有人数	12,341	
本公司转债的担保人	福州市水务投资发展有限公司	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
福州市水务投资发展有限公司	66,000,000	14.39
西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	26,400,000	5.76
中国农业银行股份有限公司—安信目标收益债券型证券投资基金	20,872,000	4.55
太平养老金溢安债券型养老金产品—中国银行股份有限公司	10,308,000	2.25
中国银行股份有限公司—华泰保兴尊合债券型证券投资基金	10,000,000	2.18
UBS AG	8,700,000	1.90
兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金	8,146,000	1.78
何燕	8,000,000	1.74
中国民生银行股份有限公司—安信民稳增长混合型证券投资基金	6,900,000	1.50

太平养老金溢丰债券型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	6,000,000	1.31
------------------------------	-----------	------

**(三) 报告期转债变动情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
海环转债	459,958,000	-1,247,000			458,711,000

## 报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	海环转债
报告期转股额(元)	1,247,000
报告期转股数(股)	162,155
累计转股数(股)	167,579
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	0.0372
尚未转股额(元)	458,711,000
未转股转债占转债发行总量比例(%)	99.7198

**(四) 转股价格历次调整情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称		海环转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2019/7/17	7.75	2019/7/11	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)	因实施2018年年度权益分派,公司转股价格由7.80元/股调整至7.75元/股。
2020/7/10	7.69	2020/7/2	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)	因实施2019年年度权益分派,公司转股价格由7.75元/股调整至7.69元/股。
2021/6/4	7.63	2021/5/28	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)	因实施2020年年度权益分派,公司转股价格由7.69元/股调整至7.63元/股。
截至本报告期末最新转股价格		7.63		

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

√适用 □不适用

## 1. 负债情况

报告期末，公司负债总额 276,789.03 万元，较期初增长 12.98%；资产负债率 56.02%，较期初增长 1.66%。

## 2. 资信情况

2021 年 6 月 8 日，中诚信国际信用评级有限责任公司在对公司经营状况、行业情况进行综合分析评估的基础上，出具了《福建海峡环保集团股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告（2021）》，本次公司主体信用评级结果为：“AA”，评级展望为“稳定”，“海环转债”评级结果为：“AA”。

在本次可转债信用等级有效期内或者本次可转债存续期内，评级机构将每年至少进行一次跟踪评级。公司对于后续跟踪评级结果将及时履行信息披露义务。

## 3. 未来年度还债的现金安排

公司将根据债务结构情况加强资产负债管理、流动性管理，保证资金按计划调度，及时、足额地准备资金用于每年的利息支付及到期本金兑付，以充分保障投资者利益。

### （1）偿债计划

本次可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。每年的付息日为本次可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。

在本次可转换公司债券到期日之后的五个交易日内，公司将偿还所有到期未转股的可转换公司债券本金及最后一年利息。

### （2）偿本付息的资金来源

公司偿付本息的资金来源主要为公司经营活动所产生的现金流量等资金。

## （六）转债其他情况说明

√适用 □不适用

根据《福建海峡环保集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》有关条款的规定，公司委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称“中国结算上海分公司”）为截止 2021 年 4 月 1 日上海证券交易所收市后在中国结算上海分公司登记在册的全体“海环转债”持有人兑付第二年利息，本计息年度票面利率为 0.60%（含税），即每张面值 100 元人民币可转债兑息金额为 0.60 元人民币（含税），可转债除息日为 2021 年 4 月 2 日，同日兑息发放。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

XYZH/2022XMAA10023

福建海峡环保集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了福建海峡环保集团股份有限公司（以下简称海峡环保公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海峡环保公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 预计负债的计提	
关键审计事项	审计中的应对

<p>依据特许经营协议，海峡环保公司有维护其所经营资产达到指定服务能力水平以及经营期满移交给授予方之前将相关资产修复至指定状态的责任。根据会计政策，海峡环保公司每个资产负债表日需对预计负债的账面价值进行复核调整，以反映当前最佳估计数。如附注六、34 所示，截至 2021 年 12 月 31 日止，海峡环保公司预计后续设备更新支出 38,745,987.58 元，这涉及管理层重大的会计估计及判断，因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解和评估海峡环保公司预计更新复原成本所采用方法的一贯性及假设的合理性；</li> <li>2. 检查海峡环保公司计提预计后续设备更新支出时使用的基础数据的准确性和合理性；</li> <li>3. 复核海峡环保公司已进入更新期设备的实际更新情况与预计情况的差异；</li> <li>4. 取得海峡环保公司预计设备更新支出计算表，执行重新计算的程序，以验证海峡环保公司预计金额的准确性。</li> </ol>
<p><b>2. 应收账款预期信用损失的计量</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>如财务报表附注六、3 所示，海峡环保公司 2021 年末应收账款账面价值 535,723,943.03 元，占合并资产总额 10.84%。海峡环保公司自 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，对应收账款的坏账准备采用预期信用损失模型进行计量。管理层估计该预期信用损失模型是基于集团的历史违约率以及其他具体因素，包括客户类型、期末余额的账龄、历史结算记录及核销情况和迁移率等。同时管理层亦考虑前瞻性信息，包括是否存在争端、预期宏观经济环境等。管理层需要对应收账款不同的信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计等领域进行重大的判断和估计。由于管理层对应收账款预期信用损失的评估涉及重大会计判断及估计，因此我们将其列为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解集团对应收账款信用风险管理的流程和内部控制；</li> <li>2. 了解管理层对信用风险三阶段的划分，复核管理层对应收账款按信用风险特征的分组是否适当，对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取并复核管理层对预期未来可回收金额做出估计的依据及其合理性；</li> <li>3. 抽样选取金额重大的应收账款实施函证程序，并将函证结果与公司账面金额进行核对；</li> <li>4. 检查历史回款和坏账数据，复核管理层在确认预期信用损失时考虑的前瞻性信息是否合理；</li> <li>5. 与管理层讨论个别逾期的应收账款的收回情况，结合从外部获取的债务人的公开信息及其历史结算记录，综合评价其信用风险及其相关应收款项的回收性；</li> <li>6. 对期后收款执行测试；</li> <li>7. 复核财务报表附注中应收账款预期信用损失披露的充分性。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

海峡环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海峡环保公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海峡环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海峡环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海峡环保公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海峡环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海峡环保公

司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年四月二十五日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	309,985,260.32	352,280,924.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	550,000.00	1,350,000.00
应收账款	七、5	535,723,943.03	392,097,976.90
应收款项融资			
预付款项	七、7	21,034,016.91	3,601,973.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	8,857,009.62	6,729,944.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	26,356,259.65	34,900,526.31
合同资产	七、10	378,329,224.37	221,403,016.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	11,567,520.81	1,932,330.60
其他流动资产	七、13	69,545,380.60	73,667,136.09
流动资产合计		1,361,948,615.31	1,087,963,828.70
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	177,647,470.72	106,528,877.11
长期股权投资	七、17	140,118,989.38	121,092,795.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	4,529,200.00	4,529,200.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,444,134,897.13	1,506,614,267.82
在建工程	七、22	174,392,068.09	369,541,822.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,195,325.34	
无形资产	七、26	1,535,534,476.89	1,139,792,649.26
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	七、29	24,173,546.54	24,275,161.43
递延所得税资产	七、30	20,990,779.92	14,272,888.50
其他非流动资产	七、31	56,021,680.64	132,401,561.74
非流动资产合计		3,578,738,434.65	3,419,049,224.17
资产总计		4,940,687,049.96	4,507,013,052.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	359,659,666.67	264,000,000.00
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	七、35	854,440.94	
应付账款	七、36	601,021,631.80	490,017,597.63
预收款项			
合同负债	七、38	21,716,762.75	12,044,737.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	10,478,339.90	13,376,201.68
应交税费	七、40	30,804,907.89	30,185,293.59
其他应付款	七、41	31,969,684.44	38,895,906.06
其中：应付利息		6,376,661.27	13,765,510.38
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	七、43	143,369,320.17	142,503,442.55
其他流动负债	七、44	150,386,666.67	150,000,000.00
流动负债合计		1,350,261,421.23	1,141,023,179.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	666,919,388.90	657,242,239.72
应付债券	七、46	427,166,373.62	409,304,658.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	474,770.17	
长期应付款	七、48	51,045,709.63	29,031,312.25
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	38,745,987.58	29,759,808.44
递延收益	七、51	231,338,148.15	181,915,571.45
递延所得税负债	七、30	1,938,476.53	1,703,317.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,417,628,854.58	1,308,956,907.69
负债合计		2,767,890,275.81	2,449,980,086.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	450,167,579.00	450,005,424.00

其他权益工具	七、54	75,969,564.95	76,176,087.24
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	626,728,943.82	625,556,405.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	78,716,344.63	65,353,484.74
一般风险准备			
未分配利润	七、60	705,569,108.10	598,583,155.03
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,937,151,540.50	1,815,674,556.55
少数股东权益		235,645,233.65	241,358,409.42
所有者权益(或股东权 益) 合计		2,172,796,774.15	2,057,032,965.97
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		4,940,687,049.96	4,507,013,052.87

公司负责人：陈宏景主管会计工作负责人：廖联辉会计机构负责人：陈伟

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		132,252,890.69	170,468,210.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	363,653,710.45	271,991,364.69
应收款项融资			
预付款项		3,036,084.20	718,578.17
其他应收款	十七、2	470,209,260.47	384,486,172.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,806,906.52	5,627,884.20
合同资产		265,923,976.07	134,878,453.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,005,160.41	4,766,167.79
流动资产合计		1,245,887,988.81	972,936,832.01
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	877,761,689.38	856,205,495.33

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,529,200.00	4,529,200.00
投资性房地产			
固定资产		1,007,305,807.42	1,106,396,647.88
在建工程		537,320.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		159,691,838.55	163,213,517.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,274,640.74	892,256.17
递延所得税资产		7,307,871.66	4,598,461.48
其他非流动资产		2,962,368.86	384,565.68
非流动资产合计		2,061,370,737.22	2,136,220,144.42
资产总计		3,307,258,726.03	3,109,156,976.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		346,392,819.45	246,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		854,440.94	
应付账款		124,446,000.37	110,477,295.07
预收款项			
合同负债		1,600,520.47	1,154,775.72
应付职工薪酬		6,077,582.80	7,049,695.80
应交税费		17,124,273.67	8,990,209.31
其他应付款		115,361,743.72	83,312,536.77
其中：应付利息			2,834,562.41
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		73,749,585.81	88,386,046.00
其他流动负债		150,386,666.67	150,000,000.00
流动负债合计		835,993,633.90	695,370,558.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		171,709,232.00	235,976,084.00
应付债券		427,166,373.62	409,304,658.67
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		49,815,480.51	54,578,742.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		648,691,086.13	699,859,484.91
负债合计		1,484,684,720.03	1,395,230,043.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）		450,167,579.00	450,005,424.00
其他权益工具		75,969,564.95	76,176,087.24
其中：优先股			
永续债			
资本公积		626,728,943.82	625,556,405.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,716,344.63	65,353,484.74
未分配利润		590,991,573.60	496,835,531.33
所有者权益（或股东权益）合计		1,822,574,006.00	1,713,926,932.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,307,258,726.03	3,109,156,976.43

公司负责人：陈宏景主管会计工作负责人：廖联辉会计机构负责人：陈伟

### 合并利润表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		889,578,798.24	732,802,128.70
其中：营业收入	七、61	889,578,798.24	732,802,128.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		709,694,822.08	593,438,452.39
其中：营业成本	七、61	511,206,366.11	427,160,308.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	15,339,151.31	13,872,752.43
销售费用	七、63	2,157,597.49	1,581,649.16
管理费用	七、64	90,296,696.24	70,953,298.23
研发费用	七、65	21,243,145.92	17,285,721.87
财务费用	七、66	69,451,865.01	62,584,721.74
其中：利息费用		74,247,484.48	70,886,950.04
利息收入		5,149,767.21	8,418,251.24
加：其他收益	七、67	22,953,531.18	31,549,083.66
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-6,798,805.95	-22,218.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,798,805.95	-22,218.86
以摊余成本计量的金融			

资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-20,813,729.18	-6,276,855.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-8,580,201.94	-5,802,282.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		166,644,770.27	158,811,403.38
加：营业外收入	七、74	394,125.02	598,225.82
减：营业外支出	七、75	109,495.79	5,422,437.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,929,399.50	153,987,191.83
减：所得税费用	七、76	30,404,065.53	30,440,959.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,525,333.97	123,546,232.41
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,525,333.97	123,546,232.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		146,458,509.74	130,042,191.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,933,175.77	-6,495,959.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综			

合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		136,525,333.97	123,546,232.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		146,458,509.74	130,042,191.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-9,933,175.77	-6,495,959.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3254	0.2890
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3222	0.2882

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈宏景主管会计工作负责人：廖联辉会计机构负责人：陈伟

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	497,561,911.60	448,070,673.12
减：营业成本	十七、4	213,467,085.60	220,934,134.52
税金及附加		6,927,924.39	6,722,356.69
销售费用			
管理费用		56,340,167.32	45,306,811.91
研发费用		16,681,034.68	17,751,379.33
财务费用		38,835,240.10	41,695,057.22
其中：利息费用		45,008,459.90	50,017,809.12
利息收入		6,338,264.60	8,385,210.53
加：其他收益		15,719,325.93	17,095,241.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-6,798,805.95	-22,218.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,798,805.95	-22,218.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,375,668.66	-3,414,937.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,624,549.15	-2,954,764.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

号填列)			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		156,230,761.68	126,364,254.33
加: 营业外收入		263,417.25	563,036.32
减: 营业外支出		92,808.99	4,425,296.06
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		156,401,369.94	122,501,994.59
减: 所得税费用		22,772,771.00	16,344,569.12
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		133,628,598.94	106,157,425.47
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		133,628,598.94	106,157,425.47
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		133,628,598.94	106,157,425.47
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 陈宏景 主管会计工作负责人: 廖联辉 会计机构负责人: 陈伟

合并现金流量表  
2021年1—12月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现		648,025,649.47	648,487,482.94

金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		21,057,833.13	23,808,460.21
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	96,065,328.31	126,975,859.23
经营活动现金流入小计		765,148,810.91	799,271,802.38
购买商品、接受劳务支付的现金		282,517,086.09	275,021,363.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		123,988,230.95	105,015,647.76
支付的各项税费		63,311,172.06	61,357,911.99
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	53,771,632.75	41,543,646.84
经营活动现金流出小计		523,588,121.85	482,938,570.22
经营活动产生的现金流量净额		241,560,689.06	316,333,232.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		946,582.30	876,854.63
取得投资收益收到的现金		3,007,809.91	2,991,115.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,400.00	234,473.98
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	七、78	12,000,000.00	53,578,987.00
投资活动现金流入小计		15,970,792.21	57,681,430.66

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		299,799,776.04	253,684,027.39
投资支付的现金		25,825,000.00	43,954,200.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			12,636,104.70
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		22,789,503.81
投资活动现金流出小计		325,624,776.04	333,063,835.90
投资活动产生的现金流量净额		-309,653,983.83	-275,382,405.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,220,000.00	1,730,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,220,000.00	1,730,000.00
取得借款收到的现金		823,192,373.45	743,471,854.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	16,368,478.54	90,750,000.00
筹资活动现金流入小计		843,780,851.99	835,951,854.00
偿还债务支付的现金		722,730,087.70	617,395,256.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,533,533.36	64,866,987.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	489,600.00	120,433,301.58
筹资活动现金流出小计		806,753,221.06	802,695,545.70
筹资活动产生的现金流量净额		37,027,630.93	33,256,308.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,065,663.84	74,207,135.29
加：期初现金及现金等价物余额		336,950,924.16	262,743,788.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		305,885,260.32	336,950,924.16

公司负责人：陈宏景主管会计工作负责人：廖联辉会计机构负责人：陈伟

**母公司现金流量表**  
2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		287,263,156.96	392,093,175.47
收到的税费返还		7,298,991.64	10,909,856.06
收到其他与经营活动有关的现金		148,129,665.38	15,535,768.91

经营活动现金流入小计		442,691,813.98	418,538,800.44
购买商品、接受劳务支付的现金		100,815,206.95	99,727,509.52
支付给职工及为职工支付的现金		57,653,332.78	51,351,363.34
支付的各项税费		38,696,461.92	35,925,388.91
支付其他与经营活动有关的现金		196,950,630.46	38,241,633.31
经营活动现金流出小计		394,115,632.11	225,245,895.08
经营活动产生的现金流量净额		48,576,181.87	193,292,905.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,400.00	223,353.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,400.00	223,353.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,661,055.86	35,601,599.88
投资支付的现金		28,355,000.00	43,954,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			71,167,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			167,887,003.81
投资活动现金流出小计		46,016,055.86	318,610,303.69
投资活动产生的现金流量净额		-45,999,655.86	-318,386,949.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		645,925,000.00	532,940,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,800,000.00	323,589,503.81
筹资活动现金流入小计		655,725,000.00	856,530,103.81
偿还债务支付的现金		628,732,626.00	537,198,218.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,674,220.23	48,706,511.73
支付其他与筹资活动有关的现金		11,880,000.00	85,037,503.80
筹资活动现金流出小计		696,286,846.23	670,942,233.53
筹资活动产生的现金流量净额		-40,561,846.23	185,587,870.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余		170,168,210.91	109,674,384.98

---

额			
六、期末现金及现金等价物余额		132,182,890.69	170,168,210.91

公司负责人：陈宏景主管会计工作负责人：廖联辉会计机构负责人：陈伟

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	450,005,424.00			76,176,087.24	625,556,405.54				65,353,484.74		598,583,155.03		1,815,674,556.55	241,358,409.42	2,057,032,965.97
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	450,005,424.00			76,176,087.24	625,556,405.54				65,353,484.74		598,583,155.03		1,815,674,556.55	241,358,409.42	2,057,032,965.97
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	162,155.00			-206,522.29	1,172,538.28				13,362,859.89		106,985,953.07		121,476,983.95	-5,713,175.77	115,763,808.18
(一)综合收益总额											146,458,509.74		146,458,509.74	-9,933,175.77	136,525,333.97
(二)所有者投入和减少资本	162,155.00			-206,522.29	1,172,538.28								1,128,170.99	4,220,000.00	5,348,170.99
1.所有者投	162,155.00			-206,522.29	1,172,538.28								1,128,170.99	4,220,000.00	5,348,170.99

入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								13,362,859.89	-39,472,556.67		-26,109,696.78				-26,109,696.78
1. 提取盈余公积								13,362,859.89	-13,362,859.89						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-26,109,696.78	-26,109,696.78				-26,109,696.78
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

2021 年年度报告

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	450,167,579.00			75,969,564.95	626,728,943.82				78,716,344.63		705,569,108.10		1,937,151,540.50	235,645,233.65	2,172,796,774.15

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	450,003,612.00			76,178,405.87	625,543,753.54				54,737,742.19		505,252,536.99		1,711,716,050.59	144,694,368.88	1,856,410,419.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	450,003,612.00			76,178,405.87	625,543,753.54				54,737,742.19		505,252,536.99		1,711,716,050.59	144,694,368.88	1,856,410,419.47

2021 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,812.00			-2,318.63	12,652.00				10,615,742.55	93,330,618.04	103,958,505.96	96,664,040.54	200,622,546.50
（一）综合收益总额										130,042,191.87	130,042,191.87	-6,495,959.46	123,546,232.41
（二）所有者投入和减少资本	1,812.00			-2,318.63	12,652.00						12,145.37	103,160,000.00	103,172,145.37
1.所有者投入的普通股	1,812.00			-2,318.63	12,652.00						12,145.37	26,230,000.00	26,242,145.37
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他												76,930,000.00	76,930,000.00
（三）利润分配								10,615,742.55	-36,711,573.83	-26,095,831.28			-26,095,831.28
1.提取盈余公积								10,615,742.55	-10,615,742.55				

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

2021 年年度报告

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	450,005,424.00		76,176,087.24	625,556,405.54			65,353,484.74	598,583,155.03		1,815,674,556.55	241,358,409.42	2,057,032,965.97		

公司负责人：陈宏景主管会计工作负责人：廖联辉会计机构负责人：陈伟

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	450,005,424.00			76,176,087.24	625,556,405.54				65,353,484.74	496,835,531.33	1,713,926,932.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	450,005,424.00			76,176,087.24	625,556,405.54				65,353,484.74	496,835,531.33	1,713,926,932.85
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	162,155.00			-206,522.29	1,172,538.28				13,362,859.89	94,156,042.27	108,647,073.15
（一）综合收益总额										133,628,598.94	133,628,598.94
（二）所有者投入和减少资本	162,155.00			-206,522.29	1,172,538.28						1,128,170.99
1. 所有者投入的普通股	162,155.00			-206,522.29	1,172,538.28						1,128,170.99
2. 其他权益工具持有者投入资本											

2021 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								13,362,859.89	-39,472,556.67	-26,109,696.78	
1. 提取盈余公积								13,362,859.89	-13,362,859.89		
2. 对所有者(或股东)的分配									-26,109,696.78	-26,109,696.78	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	450,167,579.00			75,969,564.95	626,728,943.82				78,716,344.63	590,991,573.60	1,822,574,006.00

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	450,003,612.00			76,178,405.87	625,543,753.54				54,737,742.19	427,389,679.69	1,633,853,193.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	450,003,612.00			76,178,405.87	625,543,753.54				54,737,742.19	427,389,679.69	1,633,853,193.29
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,812.00			-2,318.63	12,652.00				10,615,742.55	69,445,851.64	80,073,739.56
(一) 综合收益总额										106,157,425.47	106,157,425.47

2021 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	1,812.00			-2,318.63	12,652.00						12,145.37
1. 所有者投入的普通股	1,812.00			-2,318.63	12,652.00						12,145.37
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								10,615,742.55	-36,711,573.83		-26,095,831.28
1. 提取盈余公积								10,615,742.55	-10,615,742.55		
2. 对所有者(或股东)的分配									-26,095,831.28		-26,095,831.28
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	450,005,424.00			76,176,087.24	625,556,405.54			65,353,484.74	496,835,531.33		1,713,926,932.85

公司负责人：陈宏景主管会计工作负责人：廖联辉会计机构负责人：陈伟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

福建海峡环保集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）是由福建海峡环保有限公司于 2014 年 4 月 30 日经福州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于福建海峡环保有限公司整体变更为股份有限公司有关事项的批复》（榕国资改发〔2014〕160 号）批准改组设立，2014 年 5 月 28 日在福州市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本为 33,750 万元。

2017 年 1 月 13 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准福建海峡环保集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕125 号）核准，本公司首次在上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A 股）11,250 万股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 11,250 万元，变更后注册资本为人民币 45,000 万元，总股本为 450,000,000 股。

本公司统一社会信用代码为 91350100739548277W，注册地址为福州市晋安区鼓山镇洋里路 16 号，总部办公地址为福州市晋安区鼓山镇洋里路 16 号。法定代表人：陈宏景；营业期限：2002 年 7 月 5 日至 2052 年 7 月 4 日。

本公司属污水处理行业，经营范围主要为：污水处理及其再生利用；对污水厂及污水收集、处理、排放设施的投资、建设、管理、维护；给排水工程的咨询、设计、设备销售安装；污水处理、污泥处理的研究、开发、技术转让；城市污水处理作业人员的培训考核鉴定工作；水污染治理；固体废物治理及发电（不含危险废物处理）。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本集团 2021 年纳入合并范围内子公司（含三级子公司）共 28 户，详见本附注“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易

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。

### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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。

## 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控制的。

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。

## (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以摊余成本计量的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债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股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，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金融负债的，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方式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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团对于《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(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项, 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

预期信用损失的简化模型: 始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团考虑的信息包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

本集团对于由销售商品、提供劳务日常经营活动形成的应收票据, 包括商业承兑汇票和银行承兑汇票。鉴于在银行承兑汇票的实际信用风险, 即公司承担的信用风险实质上无限接近于零, 公司持有的银行承兑汇票在多数情况下用于向供应商背书转让, 能够满足终止确认条件, 银行承兑汇票不计提预计信用损失。商业承兑汇票所对应的信用风险实质上等同于应收账款, 商业承兑汇票的期限相对较短, 公司对应收票据到期后未收回款项则转为应收账款, 按应收账款信用损失率计提信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团对于《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。

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。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

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，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团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，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。

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。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收政府客户的款项	管理层评价该类款项为风险较低的政府应收款项
应收非政府客户的款项	以应收账款的账龄为信用风险特征

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	应收账款违约预期损失率比例（%）	
	应收政府客户的款项	应收非政府客户的款项
90 日	1.09	1.09
90 日-180 日	2.18	2.18
180 日-360 日	4.35	4.35
1-2 年	9.50	9.50
2-3 年	14.25	29.25
3-4 年	19.00	49.00
4-5 年	23.75	83.75
5 年以上	100.00	100.00

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项	管理层评价该类款项为风险较低的应收款项
应收非合并范围内款项	以应收款项的账龄为信用风险特征

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。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	其他应收款违约预期损失率比例（%）	
	应收合并范围内关联方款项	应收非合并范围内款项
1 年以内	0.00	4.35
1-2 年	0.00	9.50
2-3 年	0.00	29.25
3-4 年	0.00	49.00
4-5 年	0.00	83.75
5 年以上	0.00	100.00

## 15. 存货

√适用 □不适用

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法与前述 12. 应收账款一致。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。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，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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做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。

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

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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%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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如：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如果是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，该股权原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，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	15-40	5%	6.33%-2.38%
机器设备	平均年限法	5-18	5%	19%-5.28%
其中：机械设备	平均年限法	10-15	5%	9.50%-6.33%
动力设备	平均年限法	18	5%	5.28%
自动化控制	平均年限法	10	5%	9.50%
仪器仪表	平均年限法	5	5%	19%
运输设备	平均年限法	5-10	5%	19%-9.50%
其他设备	平均年限法	5	5%	19%

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。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑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。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营权等，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；列入无形资产的特许经营权是指特许经营合同中约定公司在经营期内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，确认为无形资产。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；确认为无形资产的 BOT、TOT 特许经营权项目在合同约定的特许经营期限内按照直线法平均摊销。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最短者分期平均摊销。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。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。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

本集团的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。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用  不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费等,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。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

辞退福利是确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按恰当的折现率折现后计入当期损益。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

### 34. 租赁负债

适用  不适用

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

## 35. 预计负债

适用  不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、特许经营权设备更新支出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。

## 36. 股份支付

适用  不适用

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本集团的营业收入主要包括污水处理、垃圾渗滤液处理收入与固废业务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(1) 提供特许经营权服务的项目相关收入确认的方法

1) 特许经营权

本集团根据政府主管部门授予的污水处理业务、垃圾渗滤液处理业务特许经营权服务的经营模式包括自主投资运营模式、BOT 模式、TOT 模式、PPP 模式、受托运营模式。

本集团的 BOT（建设—经营—移交）特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位签订特许经营权协议，许可公司融资、建设、运营及维护公共服务设施，在特定时期内依据相关《特许经营协议》运营公共服务设施并提供特许经营服务，通过向公共服务设施的使用者收取费用收回全部投资并取得收益，并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

本集团的 TOT（即移交—经营—移交）特许经营权项目是通过有偿转让的方式，从政府部门或其授权单位取得已建成的公共服务设施经营权，在特定时期内，由公司进行运营管理，通过向公共服务设施的使用者收取费用来收回全部投资并取得收益，并在特许经营权期满后公共服务设施再无偿移交给特许经营权授予单位。

本集团的 PPP 特许经营权项目是指政府采用竞争方式依法授权中华人民共和国境内外的法人或者其他组织，通过协议明确权利义务和风险 分担，约定其在一定期限和范围内投资建设运营基础设施和公用事业并获得收益，提供公共产品或者公共服务，形成“利益共享、风险共担、全程合作”伙伴合作关系。通过与政府部门或其授权单位签订特许经营权协议，许可公司融资、建设、运营及维护公共服务设施，在特定时期内依据相关《特许经营协议》运营公共服务设施并提供特许经营服务，通过向公共服务设施的使用者收取费用收回全部投资并取得收益，并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

本集团的受托运营特许经营权项目是指通过接受政府委托，从政府部门或其授权单位取得存量公共资产的运营维护职责，本集团不负责用户服务的政府和社会资本合作项目运作方式。政府保留资产所有权，只向本集团支付 委托运营费。

特许经营权服务相关协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整条款等。

## 2) 自主投资运营模式收入确认和计量

本集团对于自主投资运营的特许经营项目，在公司已根据合同约定向客户提供处理服务，取得客户付款凭证或证明且相关的经济利益很可能流入，相关已发生或将发生的成本能够可靠的计量时确认收入。

## 3) BOT、TOT、PPP 模式收入确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第 14 号》规定核算的范围，特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。依据相关《特许经营协议》，如果项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向服务的对象收取确定金额的货币资金，该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。

如果项目公司在有关基础设施建成后，有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，公司应当根据项目实际情况确认为无形资产，并根据特许经营期限以直线摊销法按照合同约定的特许经营期限平均摊销。

### A. 金融资产核算模式收入确认

依据相关《特许经营协议》，对于确认为金融资产的特许经营权合同，公司当期收到的处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及处理运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将处理费扣除项目投资本金和投资本金的利

息回报后的金额确认为运营收入。实际利率以各 BOT、TOT、PPP 项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基准利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例确定。

#### B. 无形资产核算模式收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，在公司已根据合同约定向客户提供处理服务，取得客户付款凭证或证明且相关的经济利益很可能流入，相关已发生或将发生的成本能够可靠的计量时确认收入。

#### C. 后续设备更新支出

特许经营权协议约定了特许经营的处理厂经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前将相关资产修复至指定状态的责任，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。

每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他日常维护、维修或大修支出则在发生当期计入损益。

#### D. 后续设备更新支出折现率的选择：

以后续设备更新支出时间相同或近似期间的国债票面利率的平均值为基准利率浮动一定的比例作为折现率。

#### 4) 受托运营模式的垃圾渗沥液处理业务收入确认和计量

本集团对于委托运营的特许经营权项目采用委托运营模式，在公司已根据合同约定向客户提供处理服务，取得客户付款凭证或证明且相关的经济利益很可能流入，相关已发生或将发生的成本能够可靠的计量时确认收入。

##### (2) 固废业务收入确认的方法

本集团接收固体废弃物时按量收取消纳费并开具发票，于实际完成固体废弃物处置时或将固体废弃物资源化利用的产品对第三方销售验收时，取得客户付款凭证或证明且相关的经济利益很可能流入，相关已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。

##### (3) 商品销售收入确认的方法

本集团在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

##### (4) 劳务收入确认的具体方法

本集团在劳务已提供，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

##### (5) 建造合同确认的具体方法

满足某一时段内履行条件的，本集团在该时间内按照履约进度确认收入。本集团采用投入法确定恰当的履约进度，按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实

际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定。不满足某一时段内履行条件的，本集团在完工交付时根据合同确定的交易价格确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## 40. 政府补助

适用 不适用

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和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，在相关资产使用寿命内按照折旧进度分期计入当期损益。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆识别，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆识别后进行会计处理。

#### ②本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；b. 增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：a. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。b. 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

##### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### ③本集团为出租人

在①评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；c. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；d. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：a. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；b. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；c. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：a. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；c. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；d. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；e. 由出租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

##### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### 2) 经营租赁的会计处理

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

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

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

#### (2) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、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的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。

#### (3) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月7日,财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》(财会〔2018〕35号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施;同时,允许母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业提前实施。本集团自2021年1月1日起实施,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第七次会议批准。	根据新旧准则衔接规定,本集团根据首次执行本准则的累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。调整情况详见“44.(3)2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况”。

其他说明

无

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	352,280,924.16	352,280,924.16	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,350,000.00	1,350,000.00	
应收账款	392,097,976.90	392,097,976.90	
应收款项融资			
预付款项	3,601,973.61	3,601,973.61	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,729,944.86	6,729,944.86	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	34,900,526.31	34,900,526.31	
合同资产	221,403,016.17	221,403,016.17	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,932,330.60	1,932,330.60	
其他流动资产	73,667,136.09	73,667,136.09	
流动资产合计	1,087,963,828.70	1,087,963,828.70	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	106,528,877.11	106,528,877.11	
长期股权投资	121,092,795.33	121,092,795.33	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	4,529,200.00	4,529,200.00	
投资性房地产			
固定资产	1,506,614,267.82	1,506,614,267.82	
在建工程	369,541,822.98	369,541,822.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		183,299.92	183,299.92
无形资产	1,139,792,649.26	1,139,792,649.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	24,275,161.43	24,091,861.51	-183,299.92
递延所得税资产	14,272,888.50	14,272,888.50	
其他非流动资产	132,401,561.74	132,401,561.74	
非流动资产合计	3,419,049,224.17	3,419,049,224.17	
资产总计	4,507,013,052.87	4,507,013,052.87	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	264,000,000.00	264,000,000.00	

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	490,017,597.63	490,017,597.63	
预收款项			
合同负债	12,044,737.70	12,044,737.70	
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	13,376,201.68	13,376,201.68	
应交税费	30,185,293.59	30,185,293.59	
其他应付款	38,895,906.06	38,895,906.06	
其中：应付利息	13,765,510.38	13,765,510.38	
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	142,503,442.55	142,503,442.55	
其他流动负债	150,000,000.00	150,000,000.00	
流动负债合计	1,141,023,179.21	1,141,023,179.21	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	657,242,239.72	657,242,239.72	
应付债券	409,304,658.67	409,304,658.67	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	29,031,312.25	29,031,312.25	
长期应付职工薪酬			
预计负债	29,759,808.44	29,759,808.44	
递延收益	181,915,571.45	181,915,571.45	
递延所得税负债	1,703,317.16	1,703,317.16	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,308,956,907.69	1,308,956,907.69	
负债合计	2,449,980,086.90	2,449,980,086.90	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	450,005,424.00	450,005,424.00	
其他权益工具	76,176,087.24	76,176,087.24	
其中：优先股			
永续债			

资本公积	625,556,405.54	625,556,405.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	65,353,484.74	65,353,484.74	
一般风险准备			
未分配利润	598,583,155.03	598,583,155.03	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,815,674,556.55	1,815,674,556.55	
少数股东权益	241,358,409.42	241,358,409.42	
所有者权益（或股东权益）合计	2,057,032,965.97	2,057,032,965.97	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,507,013,052.87	4,507,013,052.87	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称新租赁准则），本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，调增年初使用权资产183,299.92元，调减年初长期待摊费用183,299.92元，相关调增不影响年初股东权益。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	170,468,210.91	170,468,210.91	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	271,991,364.69	271,991,364.69	
应收款项融资			
预付款项	718,578.17	718,578.17	
其他应收款	384,486,172.46	384,486,172.46	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5,627,884.20	5,627,884.20	
合同资产	134,878,453.79	134,878,453.79	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,766,167.79	4,766,167.79	
流动资产合计	972,936,832.01	972,936,832.01	

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	856,205,495.33	856,205,495.33	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	4,529,200.00	4,529,200.00	
投资性房地产			
固定资产	1,106,396,647.88	1,106,396,647.88	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	163,213,517.88	163,213,517.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	892,256.17	892,256.17	
递延所得税资产	4,598,461.48	4,598,461.48	
其他非流动资产	384,565.68	384,565.68	
非流动资产合计	2,136,220,144.42	2,136,220,144.42	
资产总计	3,109,156,976.43	3,109,156,976.43	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	246,000,000.00	246,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	110,477,295.07	110,477,295.07	
预收款项			
合同负债	1,154,775.72	1,154,775.72	
应付职工薪酬	7,049,695.80	7,049,695.80	
应交税费	8,990,209.31	8,990,209.31	
其他应付款	83,312,536.77	83,312,536.77	
其中：应付利息	2,834,562.41	2,834,562.41	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	88,386,046.00	88,386,046.00	
其他流动负债	150,000,000.00	150,000,000.00	
流动负债合计	695,370,558.67	695,370,558.67	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	235,976,084.00	235,976,084.00	
应付债券	409,304,658.67	409,304,658.67	
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	54,578,742.24	54,578,742.24	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	699,859,484.91	699,859,484.91	
负债合计	1,395,230,043.58	1,395,230,043.58	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	450,005,424.00	450,005,424.00	
其他权益工具	76,176,087.24	76,176,087.24	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	625,556,405.54	625,556,405.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	65,353,484.74	65,353,484.74	
未分配利润	496,835,531.33	496,835,531.33	
所有者权益（或股东权益）合计	1,713,926,932.85	1,713,926,932.85	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,109,156,976.43	3,109,156,976.43	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵扣进项税额后余额 或销售额	1%、3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		

城市维护建设税	流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、20%、25%
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育费附加	流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
福建海峡环保集团股份有限公司（洋里污水处理厂一、二、三、四期项目及祥坂污水处理厂项目）	15
福建琅岐海峡环保有限公司	12.5
福建青口海峡环保有限公司（汽车城项目）	25
福建青口海峡环保有限公司（新区项目）	12.5
福建榕北海峡环保有限公司（一期项目）	25
福建榕北海峡环保有限公司（二期项目）	0
福建榕北海峡环保有限公司（桂湖项目）	0
福建永泰海峡环保有限公司（一期项目）	20
福建永泰海峡环保有限公司（二期项目）	0
福建红庙岭海峡环保有限公司（一、二期项目）	15
福建侯官海峡环保有限公司（一、二期项目）	25
福建榕东海峡环保有限公司	12.5
福建金溪海峡环保有限公司	12.5
福建蓝园海峡环保有限公司	0
福建南平福城海峡环保有限公司	20
福建北峰海峡环保科技有限公司	20
福建海峡环保资源开发有限公司	25
福建海环海滨资源开发有限公司	25
福建海峡生态环境科技有限公司	0
江苏泗阳海峡环保有限公司	25
江苏海环水务有限公司	25
福州海环洗涤服务有限责任公司	25
福建福源海峡环保科技有限公司	0
福建海环环境监测有限公司	20
福建海环能源有限公司	20
福建柘荣海峡环保科技有限公司	25
福建榕樟海峡环保科技有限公司	25
江苏海峡环保科技发展有限公司	20
福建黎阳环保有限公司	25
福清黎阳水务有限公司	25
沙县蓝芳水务有限公司	20
福州滨海海峡环保科技有限公司	20

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部 2019 年 4 月 13 日发布的 2019 年第 60 号公告《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税；福建红庙岭海峡环保有限公司自 2020 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，从事公共污水处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

项目	免税期	减半征收期
福建琅岐海峡环保有限公司	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
福建青口海峡环保有限公司（新区项目）	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年
福建榕北海峡环保有限公司（桂湖项目）	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
福建榕北海峡环保有限公司（浮村二期项目）	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
福建永泰海峡环保有限公司（二期项目）	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
福建榕东海峡环保有限公司	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
福建金溪海峡环保有限公司	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
福建蓝园海峡环保有限公司	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
福建海峡生态环境科技有限公司	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
福建福源海峡环保科技有限公司	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年

(3) 根据《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)、《企业所得税法》第二十八条、《实施细则》第九十二条中关于小型微利企业的相关规定，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。福建海环环境监测有限公司、福建海环能源有限公司、福建北峰海峡环保科技有限公司、福建南平福城海峡环保有限公司、沙县蓝芳水务有限公司、福州滨海海峡环保科技有限公司、江苏海峡环保科技发展有限公司、福建永泰海峡环保有限公司符合小型微利企业的认定标准，企业所得税按 20% 计缴。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号) 第一条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

(4) 本集团根据财政部、国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税〔2015〕78 号)，污水处理劳务、垃圾处理及污泥处理处置劳务自 2015 年 7 月 1 日起，增值税享受即征即退政策，退税比例为 70%。

根据《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021 年版)》(财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部公告 2021 年第 36 号)、《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47 号)，以《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021 年版)》中所列资源为

主要原材料，生产《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021年版）》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。福建海环海滨资源开发有限公司、福建海峡环保资源开发有限公司应纳税所得额减按 90%计税。

(5) 本集团根据财政部、国家税务总局《国家税务总局关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（税务总局公告 2020 年第 9 号），污水处理劳务、垃圾处理及污泥处理处置劳务自 2020 年 5 月 1 日起适用增值税税率为 6%。

(6) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对福建省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司通过高新技术企业认定，自 2021 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年，《高新技术企业证书》证书编号：GR202135001707。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	200.00	6,333.21
银行存款	305,885,060.32	336,944,590.95
其他货币资金	4,100,000.00	15,330,000.00
合计	309,985,260.32	352,280,924.16
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

本集团期末受限制货币资金 410.00 万元，为本公司信贷保证金 7.00 万元、子公司福建榕北海峡环保有限公司的污水处理设施运营维护保函的保证金 200.00 万元、福建红庙岭海峡环保有限公司的垃圾渗沥液设施运营维护保函的保证金 173.00 万元、福建琅岐海峡环保有限公司污水处理设施运营维护保函的保证金 30.00 万元。除此之外，不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	550,000.00	1,350,000.00
商业承兑票据		
合计	550,000.00	1,350,000.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
90 天以内（含）	71,012,523.90
90 日-180 日（含）	36,966,406.84
180-360 日（含）	284,489,478.89
1 年以内小计	392,468,409.63
1 至 2 年	160,837,458.23
2 至 3 年	12,077,586.92
3 年以上	
3 至 4 年	3,336,378.00
4 至 5 年	2,497,500.00
5 年以上	95,588.00
合计	571,312,920.78

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	95,588.00	0.02	95,588.00	100	0.00	95,588.00	0.02	95,588.00	100	0.00
其中：										
应收泗阳众联纺织科技有限公司款项	95,588.00	0.02	95,588.00	100	0.00	95,588.00	0.02	95,588.00	100	0.00
按组合计提坏账准备	571,217,332.78	99.98	35,493,389.75	6.21	535,723,943.03	407,939,323.62	99.98	15,841,346.72	3.88	392,097,976.90
其中：										
应收政府客户款项	515,684,171.37	90.26	29,263,213.17	5.67	486,420,958.20	373,296,880.85	91.49	12,693,932.98	3.40	360,602,947.87
应收非政府客户款项	55,533,161.41	9.72	6,230,176.58	11.22	49,302,984.83	34,642,442.77	8.49	3,147,413.74	9.09	31,495,029.03
合计	571,312,920.78	/	35,588,977.75	/	535,723,943.03	408,034,911.62	/	15,936,934.72	/	392,097,976.90

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
泗阳众联纺织科技有限公司	95,588.00	95,588.00	100.00	已无法联系, 且经查询该公司涉诉事项较多, 已无还款能力。
合计	95,588.00	95,588.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明: □适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收政府客户款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内 (含)	36,295,861.50	395,624.88	1.09
90 日-180 日 (含)	33,676,889.17	734,156.18	2.18
180-360 日 (含)	282,058,074.84	12,269,526.26	4.35
1 至 2 年 (含 2 年)	156,983,072.57	14,913,391.91	9.50
2 至 3 年 (含 3 年)	6,670,273.29	950,513.94	14.25
合计	515,684,171.37	29,263,213.17	5.67

按组合计提坏账的确认标准及说明: □适用 √不适用

组合计提项目: 应收非政府客户款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内 (含)	34,716,662.40	378,411.68	1.09
90 日-180 日 (含)	3,289,517.67	71,711.48	2.18
180-360 日 (含)	2,431,404.05	105,766.08	4.35
1 至 2 年 (含 2 年)	3,854,385.66	366,166.64	9.50
2 至 3 年 (含 3 年)	5,407,313.63	1,581,639.24	29.25
3 至 4 年 (含 4 年)	3,336,378.00	1,634,825.22	49.00
4 至 5 年 (含 5 年)	2,497,500.00	2,091,656.24	83.75
合计	55,533,161.41	6,230,176.58	11.22

按组合计提坏账的确认标准及说明: □适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露: □适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	15,936,934.72	19,652,043.03				35,588,977.75
合计	15,936,934.72	19,652,043.03				35,588,977.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州市城乡建设局	399,402,793.84	69.91	23,908,616.67
福州经济技术开发区市政公用事业管理处	44,474,808.19	7.78	2,428,859.59
福清市住房和城乡建设局	20,957,380.95	3.67	407,018.96
江苏泗阳开发区管理委员会	16,602,488.84	2.91	847,577.18
福州市琅岐经济区建设环保局	12,276,800.00	2.15	1,318,828.28
合计	493,714,271.82	86.42	28,910,900.68

其他说明：无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**6、应收款项融资**

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,951,541.61	94.79	2,846,464.51	79.02
1至2年	521,206.56	2.51	742,591.72	20.62
2至3年	548,351.36	2.64	12,917.38	0.36
3年以上	12,917.38	0.06		
合计	21,034,016.91	100.00	3,601,973.61	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海博御节能环保科技有限公司	6,788,671.43	32.27
中交烟台环保疏浚有限公司	2,734,123.88	13.00
杭州回水科技股份有限公司	2,572,738.94	12.23
兴业证券股份有限公司	1,415,094.34	6.73
安徽华骐环保科技股份有限公司	1,165,921.14	5.54
合计	14,676,549.73	69.77

其他说明：无

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,857,009.62	6,729,944.86
合计	8,857,009.62	6,729,944.86

其他说明：□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	5,937,353.56
1 至 2 年	559,293.00
2 至 3 年	3,513,281.00
3 年以上	
3 至 4 年	65,299.28
4 至 5 年	927,027.02
5 年以上	1,050,426.00
合计	12,052,679.86

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫工程款、工程电费、维修费等	5,872,723.11	7,417,761.80
押金、备用金、保证金	4,693,144.46	959,643.00
其他	1,486,812.29	386,524.15
合计	12,052,679.86	8,763,928.95

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	132,966.35	854,119.13	1,046,898.61	2,033,984.09
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-28,877.28	28,877.28		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	147,011.57	1,014,674.58		1,161,686.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	251,100.64	1,897,670.99	1,046,898.61	3,195,670.24

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,033,984.09	1,161,686.15				3,195,670.24
合计	2,033,984.09	1,161,686.15				3,195,670.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省闽招咨询管理有限公司	押金保证金	4,000,000.00	1年以内	33.19	173,561.86
福州市寿山乡人民政府	代垫款项	2,900,000.00	2-3年	24.06	848,250.00
江苏泗阳开发区管理委员会	代垫工程款	1,807,530.00	4-5年 807,530.00 5年以上 1,000,000.00	15.00	1,676,306.37
福清市财政局	代垫款项	586,904.36	1年以内	4.87	6,397.26
中信环境技术投资(中国)有限公司	代垫税费	454,944.36	2-3年	3.77	133,071.22
合计	/	9,749,378.72	/	80.89	2,837,586.71

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	11,166,297.40		11,166,297.40	8,971,245.11		8,971,245.11
在产品	1,214,072.02		1,214,072.02	1,788,533.32		1,788,533.32
库存商品	15,113,490.29	3,158,155.58	11,955,334.71	22,021,435.89		22,021,435.89
周转材料	2,020,555.52		2,020,555.52	2,119,311.99		2,119,311.99
消耗性生物 资产						
合同履约成 本						
合计	29,514,415.23	3,158,155.58	26,356,259.65	34,900,526.31		34,900,526.31

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		3,158,155.58				3,158,155.58
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计		3,158,155.58				3,158,155.58

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
政府客户	368,601,688.42	10,213,636.88	358,388,051.54	219,484,654.56	5,832,022.38	213,652,632.18
非政府客户	20,215,148.37	273,975.54	19,941,172.83	7,919,574.11	169,190.12	7,750,383.99
合计	388,816,836.79	10,487,612.42	378,329,224.37	227,404,228.67	6,001,212.50	221,403,016.17

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
减值准备	4,486,399.92			
合计	4,486,399.92			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	11,567,520.81	1,932,330.60
合计	11,567,520.81	1,932,330.60

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留抵增值税	69,529,713.14	73,170,109.21
预缴其他税费	15,667.46	497,026.88
合计	69,545,380.60	73,667,136.09

其他说明

无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账 准 备	账面价值	账面余额	坏账 准 备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实 现融资收益							
分期收款销售 商品							
分期收款提供 劳务							
BOT 及 PPP 特许 经营权金融资 产模式	189,214,991.53		189,214,991.53	108,461,207.71		108,461,207.71	
减：一年内到期 的长期应收款	11,567,520.81		11,567,520.81	1,932,330.60		1,932,330.60	
合计	177,647,470.72		177,647,470.72	106,528,877.11		106,528,877.11	/

上述款项系 BOT 及 PPP 运营项目固定收入折现金额，经本公司单项评估信用风险后，无需计提信用减值损失。

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福建深投海 峡环保科技 有限公司	20,879,140.23			-4,991,246.24						15,887,893.99	
福州首创海 环环保科技 有限公司	22,734,200.00			155,888.80						22,890,088.80	
福州市大件 废弃物处置 服务有限公 司	3,489,014.31			-496,636.25						2,992,378.06	
福州沪榕海 环再生能源 有限公司	66,074,608.27	23,200,000.00		-916,990.07						88,357,618.20	

福州市洋里生活废弃物收运服务有限公司	7,915,832.52	2,625,000.00		-549,822.19						9,991,010.33	
小计	121,092,795.33	25,825,000.00		-6,798,805.95						140,118,989.38	
合计	121,092,795.33	25,825,000.00		-6,798,805.95						140,118,989.38	

其他说明  
无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
投资中交（寿光）投资有限公司出资款	4,529,200.00	4,529,200.00
合计	4,529,200.00	4,529,200.00

其他说明：□适用 √不适用

**20、投资性房地产**投资性房地产计量模式  
不适用**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,443,691,323.45	1,506,516,942.41
固定资产清理	443,573.68	97,325.41
合计	1,444,134,897.13	1,506,614,267.82

其他说明：□适用 √不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,391,612,401.87	800,096,639.43	20,481,869.70	3,298,026.14	15,781,623.79	2,231,270,560.93
2. 本期增加金额	88,297,063.95	-36,426,377.76	1,015,441.75	2,834,856.46	20,691,872.31	76,412,856.71
(1) 购置	180,110.10	6,331,184.35	396,738.45	590,825.45	780,791.06	8,279,649.41
(2) 在建工程转入	54,461,644.11	1,540,486.49				56,002,130.60
(3) 企业合并增加						
(4) 重估增值	33,655,309.74	-44,298,048.60	618,703.30	2,244,031.01	19,911,081.25	12,131,076.70
3. 本期减少金额	956,840.86	73,180.95	747,462.00	12,128.00	1,367,160.64	3,156,772.45
(1) 处置或报废	956,840.86	73,180.95	747,462.00	12,128.00	1,367,160.64	3,156,772.45
4. 期末余额	1,478,952,624.96	763,597,080.72	20,749,849.45	6,120,754.60	35,106,335.46	2,304,526,645.19
二、累计折旧						
1. 期初余额	385,577,737.98	317,467,286.44	9,782,390.49	1,405,883.35	10,520,320.26	724,753,618.52
2. 本期增加金额	59,777,596.12	64,268,012.53	1,815,938.22	1,863,019.21	8,996,085.48	136,720,651.56
(1) 计提	59,777,596.12	64,268,012.53	1,815,938.22	1,863,019.21	8,996,085.48	136,720,651.56
3. 本期减少金额	621,161.54	65,129.60	710,088.90	11,521.60	166,693.14	1,574,594.78
(1) 处置或报废	621,161.54	65,129.60	710,088.90	11,521.60	166,693.14	1,574,594.78
4. 期末余额	444,734,172.56	381,670,169.37	10,888,239.81	3,257,380.96	19,349,712.60	859,899,675.30
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		935,646.44				935,646.44

2021 年年度报告

(1) 计提		935,646.44				935,646.44
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		935,646.44				935,646.44
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,034,218,452.40	380,991,264.91	9,861,609.64	2,863,373.64	15,756,622.86	1,443,691,323.45
2. 期初账面价值	1,006,034,663.89	482,629,352.99	10,699,479.21	1,892,142.79	5,261,303.53	1,506,516,942.41

新增重估增值系根据《关于福州市洋里污水处理厂三期工程项目财务竣工决算审核报告（2021）云专字第 D-025 号》、《关于福州市洋里污水处理厂四期工程项目财务竣工决算审核报告》变更固定资产原值。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
其他设备	269,953.11	118,754.55		151,198.56	
合计	269,953.11	118,754.55		151,198.56	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	3,541,403.56
合计	3,541,403.56

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海峡生态公司厂房	68,140,581.74	竣工手续未办理完结
海资公司厂房	100,541,281.22	竣工手续未办理完结
洗涤公司厂房	9,853,297.76	产权证书办理中
海滨公司厂房	74,815,661.63	竣工手续未办理完结

其他说明：□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待处理资产	443,573.68	97,325.41
合计	443,573.68	97,325.41

其他说明：无

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	174,392,068.09	368,610,178.31
工程物资		931,644.67
合计	174,392,068.09	369,541,822.98

其他说明：适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
连坂污水处理厂三期工程	537,320.61		537,320.61			
福州市浮村二期污水处理厂项目	18,257,533.68		18,257,533.68	103,930,786.54		103,930,786.54
晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目工程一期				38,501,608.42		38,501,608.42
晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目工程二期	28,786,179.74		28,786,179.74	615,692.82		615,692.82
泗阳城东一期改扩建工程	58,332,443.39		58,332,443.39			
泗阳城东二期改扩建工程	5,284,546.73		5,284,546.73			
龙峰渣土资源化利用（二期）项目	1,060,722.47		1,060,722.47			
柘荣县综合污水处理厂及配套管网 PPP 项目	61,199,489.38		61,199,489.38	24,709,918.75		24,709,918.75
滨海新城空港污水处理厂 PPP 项目	882,993.41		882,993.41			
红庙岭渗沥液厂厂区综合楼及周边环境提升改造工程项目				1,540,921.10		1,540,921.10
建宁乡镇及农村污水处理 PPP 项目				85,631,344.48		85,631,344.48

永泰县山水林田湖草水环境综合整治与生态修复（农村面源污染综合整治）PPP 项目				113,629,067.52		113,629,067.52
其他	50,838.68		50,838.68	50,838.68		50,838.68
合计	174,392,068.09		174,392,068.09	368,610,178.31		368,610,178.31

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
柘荣县综合污水处理厂及配套管网 PPP 项目	211,570,000.00	24,709,918.75	36,489,570.63			61,199,489.38	30.37	38.00%	1,428,845.25	1,428,845.25	4.17	自筹及金融机构借款
泗阳城东一期改扩建工程	86,046,000.00		58,332,443.39			58,332,443.39	71.18	80.00%				自筹

晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目工程二期	108,644,000.00	615,692.82	68,537,548.16	40,367,061.24		28,786,179.74	66.83	75%	644,432.76	644,432.76	4.90	自筹及金融机构借款
浮村污水处理厂二期工程厂外配套管网项目	47,200,000.00		18,091,743.12			18,091,743.12	40.25	76.90%				自筹
泗阳城东二期改扩建工程	163,622,300.00		5,284,546.73			5,284,546.73	3.39					自筹
福州市浮村二期污水处理厂项目	199,240,000.00	103,930,786.54	56,801,673.51	160,566,669.49		165,790.56	84.71	100.00%	5,344,742.26	1,995,748.88	4.99	自筹、金融机构借款及募集资金
建宁乡镇及农村污水处理 PPP 项目	166,867,200.00	85,631,344.48	54,190,452.30	139,821,796.78			87.98	100.00%	5,495,944.51	897,339.46	3.19	自筹及金融机构借款

永泰县山水林田湖草水环境综合整治与生态修复（农村面源污染综合整治）PPP项目	151,891,500.00	113,629,067.52	6,366,193.56	119,995,261.08			82.95	100.00%				自筹
晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目工程一期	176,321,915.00	38,501,608.42	6,223,292.66	44,724,901.08			102.08	100.00%	11,476,831.02			自筹及金融机构借款
泗阳城南膜改造工程	6,367,600.00		3,815,561.09	3,815,561.09			65.31	100.00%				自筹
合计	1,317,770,515.00	367,018,418.53	314,133,025.15	509,291,250.76		171,860,192.92	/	/	24,390,795.80	4,966,366.35	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料				931,644.67		931,644.67
合计				931,644.67		931,644.67

其他说明：无

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	225,600.00		225,600.00
2. 本期增加金额		1,374,433.94	1,374,433.94
(1) 新增租赁		1,374,433.94	1,374,433.94
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额	225,600.00	1,374,433.94	1,600,033.94
二、累计折旧			
1. 期初余额	42,300.08		42,300.08
2. 本期增加金额	18,800.04	343,608.48	362,408.52
(1) 计提	18,800.04	343,608.48	362,408.52
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	61,100.12	343,608.48	404,708.60
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	164,499.88	1,030,825.46	1,195,325.34
2. 期初账面价值	183,299.92		183,299.92

其他说明：无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	369,317,570.36			3,194,271.46	1,099,436,096.58		1,471,947,938.40
2. 本期增加金额	149,548,296.18			1,234,634.34	314,460,823.12		465,243,753.64
(1) 购置				1,234,634.34			1,234,634.34
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入	149,548,296.18				318,713,826.39		468,262,122.57
(5) 重估增值					-4,253,003.27		-4,253,003.27
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	518,865,866.54			4,428,905.80	1,413,896,919.70		1,937,191,692.04
二、累计摊销							
1. 期初余额	44,691,428.92			1,984,978.03	283,815,482.19		330,491,889.14
2. 本期增加金额	12,743,572.00			651,974.44	56,106,379.57		69,501,926.01
(1) 计提	12,743,572.00			651,974.44	56,106,379.57		69,501,926.01
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	57,435,000.92			2,636,952.47	339,921,861.76		399,993,815.15
三、减值准备							
1. 期初余额					1,663,400.00		1,663,400.00

2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额					1,663,400.00		1,663,400.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	461,430,865.62			1,791,953.33	1,072,311,657.94		1,535,534,476.89
2. 期初账面价值	324,626,141.44			1,209,293.43	813,957,214.39		1,139,792,649.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

#### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

序号	项目	特许经营类型	特许经营期（年）	合同签订日期	运营状况
1	福州市浮村污水处理厂 BOT 项目	BOT	27	2010 年 5 月	正常运营
2	青口汽车工业开发区污水处理厂 TOT 项目	TOT	30	2012 年 4 月	正常运营
3	闽侯县城区污水处理厂一期 BOT 项目	BOT	28	2007 年 11 月	正常运营
4	闽侯县城区污水处理厂二期 BOT 项目	BOT	28	2014 年 5 月	正常运营
5	青口新市区环境保护 BOT 工程	BOT	30	2013 年 1 月	正常运营
6	福州市马尾区（青洲、快安、长安）污水处理厂 TOT 项目	TOT	30	2018 年 3 月	正常运营

序号	项目	特许经营类型	特许经营期（年）	合同签订日期	运营状况
7	闽清县梅溪污水处理厂 BOT 项目一期	BOT	30	2015 年 3 月	正常运营
8	闽清县白金工业区污水处理厂 BOT 项目一期	BOT	30	2015 年 3 月	正常运营
9	琅岐污水处理厂 BOT 项目一期	BOT	30	2013 年 9 月	正常运营
10	江苏泗阳城东污水处理厂一期	TOT	30	2013 年 5 月	正常运营
11	江苏泗阳城东污水处理厂二期（城南污水处理厂）	BOT	30	2013 年 9 月	正常运营
12	江苏泗阳经济开发区工业供水厂项目一期	BOT	30	2013 年 5 月	正常运营
13	江镜华侨农场污水处理厂 BOT 项目一期工程	BOT	30	2016 年 9 月	正常运营
14	福清市融元污水工程	BOT	23	2002 年 9 月	正常运营
15	沙县城区污水工程	BOT	25	一期 2005 年 1 月 二期 2013 年 6 月	正常运营
16	建宁县乡镇及农村生活污水处理工程 PPP 项目	PPP	18	2018 年 10 月	正常运营
17	永泰县山水林田湖草水环境综合整治与生态修复（农村面源污染综合整治）PPP 项目	BOT	18	2019 年 3 月	正常运营

(续表)

单位：元币种：人民币

序号	项目	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值	备注
1	福州市浮村污水处理厂 BOT 项目	139,231,213.63	158,889,133.69		298,120,347.32	福建榕北海峡环保有限公司
2	青口汽车工业开发区污水处理厂 TOT 项目	10,569,206.00			10,569,206.00	福建青口海峡环保有限公司

序号	项目	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值	备注
3	闽侯县城区污水处理厂一期 BOT 项目	33,460,470.85			33,460,470.85	福建侯官海峡环保有限公司
4	闽侯县城区污水处理厂二期 BOT 项目	36,999,826.28			36,999,826.28	福建侯官海峡环保有限公司
5	青口新市区环境保护 BOT 工程	53,537,464.76			53,537,464.76	福建青口海峡环保有限公司
6	福州市马尾区（青洲、快安、长安）污水处理厂 TOT 项目	82,113,524.94		4,052,625.99	78,060,898.95	福建榕东海峡环保有限公司
7	闽清县梅溪污水处理厂 BOT 项目一期	27,106,885.41			27,106,885.41	福建金溪海峡环保有限公司
8	闽清县白金工业区污水处理厂 BOT 项目一期	36,412,703.47		843.62	36,411,859.85	福建金溪海峡环保有限公司
9	琅岐污水处理厂 BOT 项目一期	84,449,844.75		199,533.66	84,250,311.09	福建琅岐海峡环保有限公司
10	江苏泗阳城东污水处理厂一期	72,474,703.40			72,474,703.40	江苏泗阳海峡环保有限公司
11	江苏泗阳城东污水处理厂二期（城南污水处理厂）	121,008,213.68	3,815,561.09		124,823,774.77	江苏泗阳海峡环保有限公司
12	江苏泗阳经济开发区工业供水厂项目一期	33,621,892.80			33,621,892.80	江苏泗阳海峡环保有限公司
13	江镜华侨农场污水处理厂 BOT 项目一期工程	61,621,984.51			61,621,984.51	福建蓝园海峡环保有限公司
14	福清市融元污水项目	250,881,244.02			250,881,244.02	福清黎阳水务有限公司
15	沙县城区污水工程	55,946,918.08			55,946,918.08	沙县蓝芳水务有限公司
16	建宁县乡镇及农村生活污水处		36,144,016.79		36,144,016.79	福建福源海峡环保科技有

序号	项目	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值	备注
	理工程 PPP 项目					限公司
17	永泰县山水林田湖草水环境综合整治与生态修复（农村面源污染综合整治）PPP 项目		119,865,114.82		119,865,114.82	福建榕樟海峡环保科技有限公司
	合计	1,099,436,096.58	318,713,826.39	4,253,003.27	1,413,896,919.70	/

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他		确认为无形 资产	转入当期损益		
污水处理厂全流程分析与优化研究		1,949,211.14				1,949,211.14		
MBR 系统膜污染控制研究		9,663.58				9,663.58		
MBR 膜应用性能研究		2,838,013.15				2,838,013.15		
MBR 工程膜污染现状分析调研项目		51,886.79				51,886.79		
污水处理厂除磷药剂系统性优化研究		2,312,165.87				2,312,165.87		
城镇污水处理厂智慧运营管理平台开发研究		561,971.81				561,971.81		
厨余垃圾高效堆肥及其装备开发		881,630.86				881,630.86		
次氯酸钠应用于污水厂尾水消毒的研究		508,252.79				508,252.79		

固化微生物应用于污水处理的工艺与装备的研究		1,857,900.24				1,857,900.24		
含氟废水对活性污泥影响及其工艺研究		277,776.42				277,776.42		
基于碳源分离主流生物脱氮的污水低耗处理与能源化新技术研究		194,174.76				194,174.76		
在线监测仪表预处理系统的优化研究		173,004.05				173,004.05		
污水处理厂污泥脱水性能的研究		131,567.68				131,567.68		
城镇污水处理厂污泥堆肥产品应用的有效性和安全性评价研究		2,163,419.68				2,163,419.68		
膜生物反应器中PVDF膜修复再生与延寿关键技术研究与应用		337,486.04				337,486.04		
垃圾渗滤液浓缩液处理技术研究		118,736.08				118,736.08		
基于排水模型的城镇排水管网优		90,301.89				90,301.89		

化研究与应用								
基于低碳氮比条件下高氮污水脱氮效率的研究		13,443.40				13,443.40		
建筑垃圾再生骨料在预拌混凝土、预拌砂浆及水泥稳定混合材料中的性能研究		913,330.61				913,330.61		
再生骨料处理技术开发研究、再生资源透水地砖研发		1,053,163.89				1,053,163.89		
城镇污水处理智慧水务精确曝气与药剂精确投加系统开发研究项目		1,745,563.49				1,745,563.49		
乡镇及农村污水处理智能化信息管理平台开发的研发		3,060,481.70				3,060,481.70		
合计		21,243,145.92				21,243,145.92		

其他说明  
无

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
高温好氧菌	19,396,510.56		805,391.16		18,591,119.40
办公楼修缮、零星维护	2,808,220.73	1,729,550.95	2,746,676.55	146,766.96	1,644,328.17
维修费	589,283.34	424,442.72	326,134.40		687,591.66
厂区绿化工程	354,855.57		222,013.67	2,974.42	129,867.48
食堂餐具、餐桌椅	6,421.77		6,421.77		0.00
环境提升改造工程		1,540,921.10	171,213.48		1,369,707.62
厂区道路修缮改造工程		280,786.24	31,198.44		249,587.80
厂区储泥间改造		111,880.73	18,646.80		93,233.93
二沉池及厂外泵站应急		45,000.00	2,500.00		42,500.00

抢险项目					
二沉池清淤及氧化沟清渣项目		58,518.00	1,625.50		56,892.50
其他	936,569.54	640,471.49	268,323.05		1,308,717.98
合计	24,091,861.51	4,831,571.23	4,600,144.82	149,741.38	24,173,546.54

其他说明：无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,213,263.22	3,112,434.11	7,650,992.11	1,463,741.05
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	428,254.43	85,650.88	1,217,754.52	152,531.54
信用减值损失	38,662,612.09	6,699,494.76	17,894,696.57	3,269,810.10
应付未付工资	7,690,967.90	1,374,246.43	6,158,527.84	989,148.81
BOT、TOT、PPP 污水处理基础设施预计更新复原成本	29,984,851.96	7,469,697.95	24,062,080.92	5,945,795.01
同一控制下购并资产入账价值小于计税基础	6,251,672.93	1,562,918.23	6,206,774.25	1,551,693.56
受托运营项目预计膜更新复原成本	1,713,641.05	257,046.16	1,837,269.72	459,317.43
试运行收入成本净额	1,702,245.48	425,561.37	1,763,404.00	440,851.00
其他	18,650.13	3,730.03		
合计	102,666,159.19	20,990,779.92	66,791,499.93	14,272,888.50

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				

其他权益工具投资公允价值变动				
BOT 金融资产模式影响	8,094,838.54	1,938,476.53	7,051,122.02	1,703,317.16
合计	8,094,838.54	1,938,476.53	7,051,122.02	1,703,317.16

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,770,022.62	6,257,533.74
可抵扣亏损	95,227,353.08	59,127,054.33
合计	97,997,375.70	65,384,588.07

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		12,736,553.86	
2022 年	2,064,556.56	960,607.31	
2023 年	3,544,205.95	3,822,880.20	
2024 年	10,637,741.25	9,267,925.29	
2025 年	29,470,385.37	32,339,087.67	
2026 年	49,510,463.95		
合计	95,227,353.08	59,127,054.33	/

其他说明：□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
益凤渣土及建筑废弃物资源利用项目土地购买款及平整支出				90,348,825.44		90,348,825.44
代垫益凤渣土及建筑废弃物资源利用项目三通一平项目工程款	16,287,198.00		16,287,198.00	16,287,198.00		16,287,198.00
预付长期资产购买款	36,140,417.53		36,140,417.53	11,689,918.78		11,689,918.78
龙峰渣土资源化利用（一期）项目土地购买款及平整支出				10,481,554.41		10,481,554.41
闽侯生活垃圾焚烧发电项目预付款	3,594,065.11		3,594,065.11	3,594,065.11		3,594,065.11
合计	56,021,680.64		56,021,680.64	132,401,561.74		132,401,561.74

其他说明：无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	359,250,000.00	254,000,000.00
短期借款利息	409,666.67	
合计	359,659,666.67	264,000,000.00

短期借款分类的说明：无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	854,440.94	
银行承兑汇票		
合计	854,440.94	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付长期资产购建款	516,988,159.05	432,878,716.98
应付经营支出采购款	84,033,472.75	57,138,880.65
合计	601,021,631.80	490,017,597.63

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建建工集团有限责任公司	59,131,102.88	益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目工程未结算
福州中喻环境治理有限公司	82,162,035.78	洋里及祥坂提标项目工程未结算
福建省二建建设集团有限公司	55,864,181.31	浮村项目、长乐龙峰项目未结算
福建一建集团有限公司	41,885,961.48	永泰县山水林田湖草水环境综合整治与生态修复项目未结算
福州城建设计研究院有限公司	20,076,227.18	白金、梅溪项目工程未结算
中铁上海工程局集团有限公司 (福州项目经理部)	13,637,049.85	洋里污水处理厂污泥处置工程未结算
合计	272,756,558.48	

其他说明

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
建筑垃圾产出物合同	10,025,132.82	
建筑垃圾收纳合同	8,403,843.22	10,049,457.29
柘荣项目管理合同	1,600,520.47	
其他合同	1,687,266.24	1,995,280.41

合计	21,716,762.75	12,044,737.70
----	---------------	---------------

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,105,449.05	111,121,015.97	113,168,628.99	7,057,836.03
二、离职后福利-设定提存计划	4,270,752.63	12,353,729.66	13,203,978.42	3,420,503.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,376,201.68	123,474,745.63	126,372,607.41	10,478,339.90

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,787,183.83	88,230,683.63	90,324,827.37	5,693,040.09
二、职工福利费	11,073.08	7,184,303.48	7,165,376.56	30,000.00
三、社会保险费	799.50	6,070,207.72	6,070,252.72	754.50
其中：医疗保险费	754.50	5,186,390.98	5,186,390.98	754.50
工伤保险费		206,894.25	206,894.25	
生育保险费	45.00	447,574.61	447,619.61	
补充医疗保险费		216,044.63	216,044.63	
其他		13,303.25	13,303.25	
四、住房公积金	24,124.00	7,540,086.80	7,534,004.80	30,206.00
五、工会经费和职工教育经费	852,768.64	2,095,734.34	2,074,167.54	874,335.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	429,500.00			429,500.00
合计	9,105,449.05	111,121,015.97	113,168,628.99	7,057,836.03

## (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,254,559.88	9,254,559.88	
2、失业保险费		284,061.55	284,061.55	
3、企业年金缴费	4,270,752.63	2,557,649.67	3,407,898.43	3,420,503.87
4、其他		257,458.56	257,458.56	
合计	4,270,752.63	12,353,729.66	13,203,978.42	3,420,503.87

其他说明：适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,852,314.87	10,717,926.21
消费税		
营业税		
企业所得税	23,317,078.11	15,729,784.88
个人所得税	667,484.27	1,003,070.05
城市维护建设税	51,836.06	59,625.81
房产税	1,096,724.08	983,445.21
土地使用税	1,332,062.94	1,331,117.63
教育费附加	42,096.64	46,547.01
其他税费	445,310.92	313,776.79
合计	30,804,907.89	30,185,293.59

其他说明：无

**41、其他应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,376,661.27	13,765,510.38
应付股利		
其他应付款	25,593,023.17	25,130,395.68
合计	31,969,684.44	38,895,906.06

其他说明：适用 不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,376,661.27	11,374,991.22
企业债券利息		2,088,319.81
短期借款应付利息		302,199.35
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	6,376,661.27	13,765,510.38

重要的已逾期未支付的利息情况：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

**应付股利****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
收取的押金、保证金	18,204,099.82	14,198,563.35
应付个人往来款	207,888.52	346,249.61
应付原股东利润	181,900.00	181,900.00
借款	5,081,900.00	9,866,506.39
其他	1,917,234.83	537,176.33
合计	25,593,023.17	25,130,395.68

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省融旗建设工程有限公司	4,331,900.00	子公司借款及往来款
福州富利来洗涤有限公司	826,139.60	未结算
宜兴泉溪环保设备有限公司	814,610.00	未结算
合计	5,972,649.60	/

其他说明：□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	138,113,579.12	142,503,442.55
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	452,305.42	
1年内到期的长期借款利息	1,477,990.29	
1年内到期的应付债券利息	3,325,445.34	
合计	143,369,320.17	142,503,442.55

其他说明：无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	150,000,000.00	150,000,000.00
应付退货款		
短期应付债券利息	386,666.67	
合计	150,386,666.67	150,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 海峡环保 GN001	100	2020/12/25	180 天	150,000,000.00	150,000,000.00	0	2,589,041.10		150,000,000.00	
21 海峡环保 GN001	100	2021/6/18	180 天	150,000,000.00	0	150,000,000.00	2,478,082.19		150,000,000.00	
21 海峡环保 GN003	100	2021/12/1	180 天	150,000,000.00	0	150,000,000.00	386,666.67			150,000,000.00
合计	/	/	/	450,000,000.00	150,000,000.00	300,000,000.00	5,453,789.96		300,000,000.00	150,000,000.00

其他说明：适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	266,355,100.45	225,787,780.72
抵押借款	192,620,112.35	218,759,667.00
保证借款	65,956,928.10	14,800,000.00
信用借款	141,987,248.00	197,894,792.00
合计	666,919,388.90	657,242,239.72

长期借款分类的说明：

质押借款的说明：

1) 2016年10月，子公司福建琅岐海峡环保有限公司取得兴业银行股份有限公司16年期长期借款4,600.00万元（借款利率为浮动利率，按实际发放日和利率调整日基准利率和定价公式确定借款利率。变更后借款利率为浮动利率，定价基准利率加0.2%，定价基准利率按LPR五年期以上期限档次约定执行，浮动周期为年。），以琅岐污水处理厂项目污水处理收费权为质押担保。截止2021年12月31日，尚未归还的借款额为3,900.18万元，其中一年内到期的借款额为360.03万元。

2) 2017年8月，子公司福建海峡生态环境科技有限公司取得中国银行股份有限公司18年期长期借款4,000.00万元（借款利率为浮动利率，以实际提款日为起算日，每一年为一个浮动周期，重新定价一次。重新定价日为下一个浮动周期的首日，即起算日为重新定价当月的对应日，当月没有对应日的则为当月最后一日。变更后借款利率为浮动利率，即全国银行间同业拆借中心最近一次公布的5年期以上贷款市场报价利率加25个基点，利率浮动周期为12个月），以福州市洋里污水处理厂污泥处置项目收费权益为质押担保。截止2021年12月31日，尚未归还的借款额为3,196.81万元，其中一年内到期的借款额为235.00万元。

3) 2018年8月，子公司福建侯官海峡环保有限公司取得中国邮政储蓄银行股份有限公司10年期长期借款1,000.00万元（借款利率由贷款人进行逐笔定价，具体利率以《中国邮政储蓄银行小企业法人授信业务借据》的约定为准），以侯官污水处理收费权、侯官机器设备为质押担保，截止2021年12月31日，尚未归还的借款额为254.66万元，其中一年内到期的借款额为32.30万元。

4) 2018年12月，子公司福建榕东海峡环保有限公司取得中国工商银行股份有限公司10年期长期借款6,500.00万元（借款利率为提款日与约定的期限相对应档次的中国人民银行基准贷款利率。变更后借款利率为浮动利率，即5年期以上LPR加5个基点，浮动周期为12个月。），以《福州市马尾区污水处理特许经营协议》项下特许经营收费权为质押担保。截止2021年12月31日，尚未归还的借款额为4,550.00万元，其中一年内到期的借款额为650.00万元。

5) 2019年2月, 子公司福建福源海峡环保科技有限公司取得中国农业发展银行15年长期借款11,600.00万元(借款利率为浮动利率, 以中国人民银行公布的五年以上金融机构人民币贷款基准利率为基准利率下浮7.24%。变更后借款利率为浮动利率, 即5年期以上LPR基础上加49.5个基点, 按半年调整。), 以《建宁乡镇及农村生活污水处理工程PPP项目项目合同》应收账款作为质押担保。截止2021年12月31日, 已提款金额为9,000.00万元, 尚未归还的借款额为8,236.00万元, 其中一年内到期借款额为862.00万元。

6) 2020年1月, 子公司福建永泰海峡环保有限公司取得中国邮政储蓄银行股份有限公司福州市分行9年期长期借款540.00万元(借款利率为浮动利率, 以起息日前一个工作日的60个月的LPR作为基准利率, 在此基础上加0.1%, 并自次年1月1日起至本合同项下本息全部清偿之日止, 每年1月1日根据当日对应的基准利率(LPR取前一个工作日的利率值)进行调整), 以污水处理收益权提供最高额质押担保。截止2021年12月31日, 尚未归还的借款额为490.00万元, 其中一年内到期的借款额为25.00万元。

7) 2020年1月, 公司向招商银行股份有限公司取得5年期长期借款4,800.00万元(借款利率为固定利率, 以定价日前1个工作日全国银行间同业拆借中心公布的1年期贷款市场报价利率(LPR)为基准利率, 加60个基本点, 实际执行利率为4.75%), 以持有福建黎阳环保有限公司51%股权作为质押担保。截止2021年12月31日, 尚未归还的借款额为3,808.13万元, 其中一年内到期借款额为835.93万元。

8) 2021年1月, 子公司福建柘荣海峡环保科技有限公司取得中国农业发展银行14年长期借款17,000.00万元(借款利率为浮动利率, 以中国人民银行公布的五年以上金融机构人民币贷款基准利率为LPR。变更后借款利率为浮动利率, 即5年期以上LPR, 按半年调整。), 以《柘荣县综合污水处理厂及配套管网PPP项目合同书》应收账款作为质押担保。截止2021年12月31日, 已提款金额为5,700.00万元, 尚未归还的借款额为5,700.00万元, 其中一年内到期借款额为500.00万元。

#### 抵押借款的说明:

1) 2019年5月, 非全资子公司福建海峡环保资源开发有限公司向中国建设银行股份有限公司取得8年期长期借款13,000.00万元(借款利率采用浮动利率, 自起息日基准利率上浮5%, 并自起息日至本合同项下本期全部清偿之日止每12个月根据利率调整日当日的基准利率以及上述上浮比例调一次。自2021年5月29日起, 借款利率为浮动利率, 即LPR利率加25个基点, 利率浮动周期及利率调整日沿用原合同约定), 以福建海峡环保资源开发有限公司所有的“晋安区益风渣土及建筑废弃物资源化利用项目”土地使用权及其地上建筑物作为抵押担保, 股东按照股权比例追加担保, 本公司为51%的债务本息提供担保; 福建喻新环保投资有限公司为49%的债务本息提供担保; 福建喻新环保投资有限公司以其持有的福建海峡环保资源开发有限公司49%的股权及其派生权益用于质押担保; 福建喻新环保投资有限公司的股东吴启敏及其配偶洪艳、王长芳及其配偶甫言群、叶新、王开顺对福建喻新环保投资有限公司49%的债务本息提供连带保证担保。截止2021年12月31日, 尚未归还的借款额为11,124.97万元, 其中一年内到期借款额为1,880.00万元。

2) 2019年12月, 子公司福建海环海滨资源开发有限公司向交通银行股份有限公司福州仓山支行取得10年期长期借款11,000.00万元(借款利率为LPR(五年以上)期限档次+0.1%), 以

福州市长乐区樟港街道龙峰村“龙峰渣土资源利用化项目”土地及在建工程（为主债权金额 6,779.89 万元提供担保）提供担保，由本公司提供保证担保。截止 2021 年 12 月 31 日，尚未归还的借款额为 10,000.00 万元，其中一年内到期借款额为 1,000.00 万元。

3) 2020 年 10 月，子公司江苏海环水务有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司盐城市大丰支行取得 8 年期长期借款 2000.00 万元（借款利率由贷款人进行逐笔定价，具体利率以《中国邮政储蓄银行小企业法人授信业务借据》的约定为准，2021 年到账的借款利率为 4.65%），以大丰港石化园区污水处理厂项目用地及地上建筑物为抵押，以大丰港石化园区污水处理厂收费权为质押，本公司对江苏海环水务有限公司 1,400.00 万元债务提供连带责任担保、中信环境技术投资（中国）有限公司对江苏海环水务有限公司 600.00 万元债务提供连带责任担保。截止 2021 年 12 月 31 日，尚未归还的借款额为 1,192.04 万元，其中一年内到期借款额为 175.00 万元。

#### 保证借款的说明：

1) 2021 年 6 月，非全资子公司福建海峡环保资源开发有限公司向中国建设银行股份有限公司取得 10 年期长期借款 11,000.00 万元（借款利率为浮动利率，即 LPR 利率加 25 个基点，利率浮动周期及利率调整日沿用原合同约定），本公司为福建海峡环保资源开发有限公司 11,000.00 万元债务提供全额担保。福建海峡环保资源开发有限公司少数股东福建喻新环保投资有限公司就担保债务本息 49%的部分以其持有的福建海峡环保资源开发有限公司 49%股权向本公司提供股权质押反担保；福建喻新环保投资有限公司及其股东吴启敏、王长芳、叶新、王开顺同意就担保债务本息 49%的部分向本公司提供连带责任保证反担保。截止 2021 年 12 月 31 日，尚未归还的借款额为 7,695.69 万元，其中一年内到期借款额为 1,100.00 万元。

#### 信用借款的说明：

1) 2017 年 1 月，本公司向中国建设银行股份有限公司福州晋安支行取得 9 年期长期借款 20,000.00 万元（自起息日起至本息全部清偿之日止每 12 个月根据利率调整日当日的基准利率确定借款利率。自 2021 年 1 月 20 日起，借款利率为浮动利率，即 LPR 利率加 5 个基点，利率浮动周期及利率调整日沿用原合同约定），截止 2021 年 12 月 31 日，尚未归还的借款额为 11,422.98 万元，其中一年内到期借款额为 3,500.00 万元。

2) 2018 年 4 月，本公司向兴业银行股份有限公司取得 10 年期长期借款 20,000.00 万元（原借款利率为由中国人民银行发布的同期同档次金融机构人民币贷款基准利率，每一年调整一次。变更后借款利率为浮动利率，即全国银行间同业拆借中心发布的最新的定价基础利率加 0 个基点，利率浮动周期及利率调整日沿用原合同约定），截止 2021 年 12 月 31 日，尚未归还的借款额为 7,090.92 万元，其中一年内到期借款额为 1,090.75 万元。

3) 2018 年 6 月，本公司向兴业银行股份有限公司取得 4 年期长期借款 5,000.00 万元（原借款利率为央行人民币贷款基准利率 5 年以上期限档次。变更后借款利率为固定利率 4.5%），截止 2021 年 12 月 31 日，尚未归还的借款额为 565.34 万元，其中一年内到期借款额为 565.34 万元。

4) 2018 年 7 月，本公司向中国建设银行股份有限公司福州晋安支行取得 10 年期长期借款 11,000.00 万元（原借款利率为浮动利率，自起息日起至本息全部清偿之日止每 12 个月根据利率调整日当日的基准利率确定借款利率。自 2021 年 7 月 17 日起，借款利率为浮动利率，即 LPR 利率加 5 个基点，利率浮动周期及利率调整日沿用原合同约定），截止 2021 年 12 月 31 日，尚未归还的借款额为 1,275.58 万元，其中一年内到期借款额为 1,000.00 万元。

其他说明，包括利率区间：适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
本金	458,711,000.00	459,958,000.00
利息调整	-31,544,626.38	-50,653,341.33
计提利息		
合计	427,166,373.62	409,304,658.67

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
海环转债	100	2019/4/9	6年	460,000,000.00	409,304,658.67		4,085,105.42	19,108,714.95	1,247,000.00	427,166,373.62
合计	/	/	/	460,000,000.00	409,304,658.67		4,085,105.42	19,108,714.95	1,247,000.00	427,166,373.62

### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2018〕2095号核准，公司于2019年4月9日公开发行了460万张可转换公司债券，每张面值100元，募集资金总额为46,000万元。本次发行的可转换公司债券票面利率：第一年为0.40%、第二年为0.60%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

本次可转债的初始转股价格为7.80元/股。在本次发行之后，当公司因派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）使公司股份发生变化时，则转股价相应调整。根据有关规定和《福建海峡环保集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的海环转债自2019年10月9日起可转换为公司A股股份，因实施权益分派，转股价格调整为7.63元/股，自2021年6月4日（除权除息日）起生效。

在本次发行的可转债存续期间，当公司股票在任意三十个连续交易日中至少十五个交易日的收盘价格低于当期转股价格85%时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

本次发行的可转债到期后五个交易日内，发行人将按债券面值的108%（含最后一期年度利息）的价格赎回未转股的可转债。

在本次发行的可转债转股期间，如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%（含130%），或本次发行的可转债未转股余额不足人民币3,000万元时，公司有权决定按照可转债面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

在本次可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%，可转换公司债券持有人有权将全部或部分其持有的可转债按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将全部或部分其持有的可转债按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，本次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	979,200.00	
减：未确认融资费用	52,124.41	
减：一年内到期的租赁负债	452,305.42	
合计	474,770.17	

其他说明：无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	51,045,709.63	29,031,312.25
专项应付款		
合计	51,045,709.63	29,031,312.25

其他说明：适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
借款	36,173,091.93	15,000,000.00
建宁乡镇及农村污水处理 PPP 项目资金	14,872,617.70	14,031,312.25
合计	51,045,709.63	29,031,312.25

其他说明：无

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
福建青口海峡环保有限公司 TOT 资产预计更新复原支出	1,787,222.56	2,504,582.30	TOT 资产预计更新复原支出
福建榕北海峡环保有限公司 BOT 资产预计更新复原支出	7,701,535.22	9,680,649.75	BOT 资产预计更新复原支出
福建红庙岭海峡环保有限公司受托运营资产预计膜更新支出	2,052,965.02	1,713,641.05	受托运营资产预计膜更新支出
福建侯官海峡环保有限公司 BOT 资产预计更新复原支出	1,752,484.32	1,923,287.49	BOT 资产预计更新复原支出
福建琅岐海峡环保有限公司 BOT 资产预计更新复原支出	1,545,472.07	2,188,223.03	BOT 资产预计更新复原支出
福建榕东海峡环保有限公司 TOT 资产预计更新复原支出	1,444,566.47	2,931,786.04	TOT 资产预计更新复原支出
福建金溪海峡环保有限公司 BOT 资产预计更新复原支出	1,857,539.94	2,619,624.78	BOT 资产预计更新复原支出
江苏泗阳海峡环保有限公司 BOT 资产预计更新复原支出	4,649,946.62	7,354,869.02	BOT 资产预计更新复原支出

福建蓝园海峡环保有限公司 BOT 资产预计更新复原支出	910,681.59	1,420,198.35	BOT 资产预计更新复原支出
福建北峰海峡环保有限公司 PPP 资产预计更新复原支出	27,536.41	49,792.30	PPP 资产预计更新复原支出
福清黎阳水务有限公司 BOT 资产预计更新复原支出	4,635,353.40	5,261,778.46	BOT 资产预计更新复原支出
沙县蓝芳水务有限公司 BOT 资产预计更新复原支出	1,394,504.82	518,362.88	BOT 资产预计更新复原支出
福建福源海峡环保科技有限公司 PPP 资产预计更新复原支出		579,192.13	PPP 资产预计更新复原支出
合计	29,759,808.44	38,745,987.58	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	154,597,751.44	56,338,344.00	6,030,467.58	204,905,627.86	政府拨付与资产相关补助
其他	27,317,820.01		885,299.72	26,432,520.29	建宁乡镇及农村污水处理 PPP 项目政府专项资金终值与现值差额
合计	181,915,571.45	56,338,344.00	6,915,767.30	231,338,148.15	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

提标改造项目建设资金	72,128,998.13			3,925,475.73		68,203,522.40	与资产相关
洋里粪便站补助	1,800,072.21			444,807.96		1,355,264.25	与资产相关
市政污泥及餐厨垃圾资源化综合利用技术与示范	615,561.92	130,000.00		80,765.28		664,796.64	与资产相关
洋里四期污水处理厂项目补助	14,037,763.18			1,499,418.61		12,538,344.57	与资产相关
洋里三期污水处理项目环境保护资金	110,000.00			55,000.00		55,000.00	与资产相关
福州市琅岐经济区财政局污水设备补助款	300,000.00			25,000.00		275,000.00	与资产相关
永泰县山水林田湖草水环境综合整治与生态修复项目补助金	65,605,356.00	56,208,344.00				121,813,700.00	与资产相关
合计	154,597,751.44	56,338,344.00		6,030,467.58		204,905,627.86	/

其他说明：适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	450,005,424				+162,155	+162,155	450,167,579

其他说明：无

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

发行在 外的金 融工具	期初		本期增 加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数 量	账 面 价 值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换 公司债 券	4,599,580.00	76,176,087.24			12,470.00	206,522.29	4,587,110.00	75,969,564.95
合计	4,599,580.00	76,176,087.24			12,470.00	206,522.29	4,587,110.00	75,969,564.95

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建海峡环保集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕2095号）核准，公司公开发行可转换公司债券面值总额人民币460,000,000.00元（460万张，发行价格为每张人民币100元）的可转换公司债券，期限6年。

本次发行的可转换公司债券票面利率：第一年为0.40%、第二年为0.60%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%，采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本	625,556,405.54	1,172,538.28		626,728,943.82

溢价)				
其他资本公积				
合计	625,556,405.54	1,172,538.28		626,728,943.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期增加系可转换债券本期转股导致。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,353,484.74	13,362,859.89		78,716,344.63
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	65,353,484.74	13,362,859.89		78,716,344.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	598,583,155.03	505,252,536.99
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	598,583,155.03	505,252,536.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,458,509.74	130,042,191.87
减：提取法定盈余公积	13,362,859.89	10,615,742.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,109,696.78	26,095,831.28
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	705,569,108.10	598,583,155.03

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	871,420,016.58	504,875,450.32	719,583,208.60	421,063,645.14
其他业务	18,158,781.66	6,330,915.79	13,218,920.10	6,096,663.82
合计	889,578,798.24	511,206,366.11	732,802,128.70	427,160,308.96

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	污水处理业务分部	垃圾渗沥液处理业务分部	固废业务分部	其他	合计
商品类型					
按经营地区分类					
福建	664,519,845.00	66,470,170.76	23,959,883.11	29,925,329.56	784,875,228.43
江苏	31,425,831.78			70,985,874.71	102,411,706.49
市场或客户类型					
政府客户	678,239,028.30	66,470,170.76		5,559,002.41	750,268,201.47
非政府客户	17,706,648.48		23,959,883.11	95,352,201.86	137,018,733.45
合同类型					
特许经营	693,921,999.38	66,470,170.76			760,392,170.14
非特许经营	2,023,677.40		23,959,883.11	100,911,204.27	126,894,764.78
按商品转让的时间分类					
按合同期限分类					
按销售渠道分类					
合计	695,945,676.78	66,470,170.76	23,959,883.11	100,911,204.27	887,286,934.92

合同产生的收入说明：□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,210,739.61	1,499,448.31
教育费附加	908,960.12	1,096,287.50
资源税		
房产税	4,319,463.48	2,814,400.38
土地使用税	6,287,878.39	6,531,344.13
车船使用税		
印花税	479,718.19	351,561.32
其他税	2,132,391.52	1,579,710.79
合计	15,339,151.31	13,872,752.43

其他说明：无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,703,575.40	1,436,952.35
网络通信费		1,099.00
累计折旧	997.59	547.68
其他	453,024.50	143,050.13
合计	2,157,597.49	1,581,649.16

其他说明：无

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬类	43,053,085.95	36,777,087.37
折旧摊销	29,119,276.61	18,254,056.77
办公费	2,360,729.84	2,280,684.28
咨询顾问费	4,111,189.97	3,621,851.22

维修费	585,230.70	490,660.15
差旅费	1,144,081.41	794,618.51
运输费	1,102,810.10	839,358.09
招待费	745,850.71	553,578.98
其他	8,074,440.95	7,341,402.86
合计	90,296,696.24	70,953,298.23

其他说明：无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬类	12,615,240.06	7,852,448.22
材料费	2,481,328.83	4,530,384.38
折旧摊销	1,446,042.63	976,096.43
能源费	871,549.86	1,928,856.72
咨询顾问费	1,802,124.09	1,859,949.91
其他	2,026,860.45	137,986.21
合计	21,243,145.92	17,285,721.87

其他说明：无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	74,247,484.48	70,886,950.04
减：利息收入	5,149,767.21	8,418,251.24
加：汇兑损失		-0.07
其他支出	354,147.74	116,023.01
合计	69,451,865.01	62,584,721.74

其他说明：无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退退税收入	13,151,554.06	21,072,314.73
新增税赋补偿		2,736,145.48
提标改造补助	3,925,475.73	4,260,529.88
四期污水处理厂项目补助	1,499,418.61	1,204,751.21
企业提升规模奖励金		900,000.00
失业稳岗补贴	141,667.92	509,760.51
洋里粪便站补助	444,807.96	444,807.96
运行维护补助（青口新区运行补助）		192,000.00

运行维护补助（黎阳电费补贴）	1,233,019.06	
运行维护补助（福源PPP项目资金政府出资部分终值与现值的差额摊销）	885,299.72	
乡镇污水厂运行补助	418,000.00	
个税手续费	20,827.39	81,752.12
市政污泥及餐厨垃圾资源化综合利用技术与示范	80,765.28	80,765.28
环境保护资金	55,000.00	60,000.00
中小微企业一次性吸纳就业补贴	2,000.00	6,000.00
进项税加计扣除	1,070,695.45	256.49
财政拨购专项设备款	25,000.00	
合计	22,953,531.18	31,549,083.66

其他说明：无

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,798,805.95	-22,218.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-6,798,805.95	-22,218.86

其他说明：无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-19,652,043.03	-6,024,943.87
其他应收款坏账损失	-1,161,686.15	-251,911.38
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-20,813,729.18	-6,276,855.25

其他说明：无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,158,155.58	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-935,646.44	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-1,663,400.00
十一、商誉减值损失		
十二、其他	-4,486,399.92	-4,138,882.48
合计	-8,580,201.94	-5,802,282.48

其他说明：无

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	69.14	226,073.98	69.14
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置			

利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	320,000.00	311,000.00	320,000.00
其他	74,055.88	61,151.84	74,055.88
合计	394,125.02	598,225.82	394,125.02

计入当期损益的政府补助

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
市级企业技术中心奖励金	150,000.00	300,000.00	与收益相关
经济运行统计工作奖金	100,000.00		与收益相关
自主知识产权奖励		11,000.00	与收益相关
规上服务业入库奖励金	40,000.00		与收益相关
以工代训补贴	30,000.00		与收益相关
合计	320,000.00	311,000.00	与收益相关

其他说明：

适用  不适用

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
市级企业技术中心奖励金	150,000.00	300,000.00	《福州市工业和信息化局、福州市科学技术局、福州市财政局、国家税务总局福州市税务局关于公布 2020 年福州市企业技术中心名单通知》	与收益相关
经济运行统计工作奖金	100,000.00		《福州市晋安区发展和改革局、福州市晋安区财政局关于下达 2019 年度经济运行统计工作奖补奖金的通知》	与收益相关
自主知识产权奖励		11,000.00	《福州市人民政府关于印发福州市自主知识产权资助和奖励办法》	与收益相关
规上服务业入库奖励金	40,000.00		《福州市晋安区发展和改革局、福州市晋安区财政局关于下达 2019 年度经济运行统计工作奖补资金的通知》	与收益相关
以工代训补贴	30,000.00		《关于晋安区对开展简易岗前技能培训、企业以工代训等补贴的公示（第四批）》	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
合计	320,000.00	311,000.00	/	/

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	91,144.20	5,395,869.70	91,144.21
其中：固定资产处置损失		4,500,244.41	
无形资产处置损失		895,625.29	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		10,000.00	
非常损失			
其他	18,351.59	16,567.67	18,351.59
合计	109,495.79	5,422,437.37	109,495.80

其他说明：无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,886,797.58	31,771,632.91
递延所得税费用	-6,482,732.05	-1,330,673.49
合计	30,404,065.53	30,440,959.42

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	166,929,399.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,039,409.93
子公司适用不同税率的影响	-480,444.04
调整以前期间所得税的影响	-2,052,898.60
非应税收入的影响	1,019,820.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	604,282.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-621,419.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性	11,095,358.26

差异或可抵扣亏损的影响	
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-692, 553. 25
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3, 507, 490. 10
所得税费用	30, 404, 065. 53

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到投标保证金、购货保证金等	20, 274, 294. 98	10, 629, 492. 23
留抵税额返还		6, 096, 518. 83
收代垫福建盈源集团有限公司税款		1, 181, 225. 10
往来款	10, 973, 529. 51	5, 248, 627. 33
收代垫临时接电费、水费等		2, 102, 650. 23
利息收入	2, 313, 476. 40	2, 427, 269. 91
收到政府补助及其他	62, 504, 027. 42	99, 290, 075. 60
合计	96, 065, 328. 31	126, 975, 859. 23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金、押金等	15, 324, 666. 64	12, 276, 200. 00
支付污泥处置、脱水费、代垫临时接电费、工会经费等	9, 917, 996. 88	3, 686, 776. 67
专业机构咨询费、办公费等付现费用	28, 285, 225. 81	25, 442, 356. 87
捐款等	5, 451. 54	26, 412. 69
手续费等财务费用支出	238, 291. 88	111, 900. 61
合计	53, 771, 632. 75	41, 543, 646. 84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回工程施工履约保证金	12,000,000.00	20,800,000.00
晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目土地平整费用补偿		32,778,987.00
合计	12,000,000.00	53,578,987.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

#### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按股权收购协议承担项目公司借款		22,789,503.81
合计		22,789,503.81

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司少数股东按股权比例借入款项	16,368,478.54	5,750,000.00
收到股东福州水务集团有限公司（原名为福州市水务投资发展有限公司）借款		85,000,000.00
合计	16,368,478.54	90,750,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还亚同环保（沈阳）有限公司借款		3,000,000.00
归还中信环境技术（广州）有限公司借款		21,895,797.78
归还联合环境技术（福州）有限公司借款		10,500,000.00
归还股东福州水务集团有限公司（原名为福州市水务投资发展有限公司）借款		85,000,000.00
支付募集资金的发行费用		37,500.00
支付可转债转股价差		3.80
支付的租赁费用	489,600.00	
合计	489,600.00	120,433,301.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 79、现金流量表补充资料

### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	136,525,333.97	123,546,232.41
加：资产减值准备	8,580,201.94	5,802,282.48
信用减值损失	20,813,729.18	6,276,855.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,698,339.52	135,946,496.25
使用权资产摊销	362,408.52	
无形资产摊销	68,746,498.65	54,033,559.25
长期待摊费用摊销	4,600,144.82	4,385,276.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	91,075.06	5,169,795.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	68,059,533.93	67,913,581.26
投资损失（收益以“-”号填列）	6,798,805.95	22,218.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,717,891.42	-2,005,489.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	235,159.37	674,816.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,386,111.08	-17,977,354.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-295,244,106.34	-224,602,131.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,625,344.83	157,147,093.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	241,560,689.06	316,333,232.16
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		24,500,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	305,885,260.32	336,950,924.16
减：现金的期初余额	336,950,924.16	262,743,788.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,065,663.84	74,207,135.29

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	305,885,260.32	336,950,924.16
其中：库存现金	200.00	6,333.21
可随时用于支付的银行存款	305,885,060.32	336,944,590.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	305,885,260.32	336,950,924.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,100,000.00	污水处理、垃圾渗沥液设施运营维护保证金、履约保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	7,619,322.91	以福建侯官海峡环保有限公司污水处理收费权为质押担保，并以福建侯官海峡环保有限公司机器设备为抵押担保，向中国邮政储蓄银行股份有限公司借款 1,000.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，累计使用借款 349.80 万元，尚未归还借款余额 254.66 万元。

长期股权投资	80,070,000.00	以福建黎阳环保有限公司 51%股权为质押,向招商银行股份有限公司福州分行借入 4,800.00 万元;截止 2021 年 12 月 31 日,已提款金额为 4,644.06 万元,尚有 155.94 万元未提款。
土地使用权及其地上建筑物	354,297,470.63	以福建海峡环保资源开发有限公司所有的“晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目”土地使用权及其地上建筑物为抵押、股东按股权比例追加担保,向中国建设银行股份有限公司借款 13,000.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日,已提款金额为 12,999.97 万元,借款余额 11,124.97 万元。
土地使用权及其地上建筑物	116,930,246.24	以福建海环海滨资源开发有限公司所有的福州市长乐区樟港街道龙峰村“龙峰渣土资源利用化项目”工业用地及在建工程作为抵押、本公司对福建海环海滨资源开发有限公司 11,000.00 万元的债务提供担保,向交通银行股份有限公司借款 11,000.00 万元,截止 2021 年 12 月 31 日,已全部提款,借款余额 10,000.00 万元。
土地使用权及其地上建筑物	20,147,547.19	以江苏海环水务有限公司所有的大丰港石化园区污水处理项目土地使用权及其地上建筑物为抵押、污水处理收费权为质押、福建海峡环保集团股份有限公司对江苏海环水务有限公司 1,400.00 万元债务提供连带责任担保、中信环境技术投资(中国)有限公司对江苏海环水务有限公司 600.00 万元债务提供连带责任担保,向中国邮政储蓄银行股份有限公司盐城市大丰支行取得 8 年期长期借款 2,000.00 万元,截止 2021 年 12 月 31 日,累计提款金额为 1,367.04 万元,本期归还借款 175 万元,借款余额 1,192.04 万元。
合计	583,164,586.97	/

其他说明: 无

## 82、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 83、 套期

适用 不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
市政污泥及餐厨垃圾资源化综合利用技术研究与示范补助金	130,000.00	递延收益	
永泰县山水林田湖草水环境综合整治与生态修复项目补助金	56,208,344.00	递延收益	
增值税即征即退退税收入	13,151,554.06	其他收益	13,151,554.06
以工代训补贴	30,000.00	营业外收入	30,000.00
失业稳岗补贴	141,667.92	其他收益	141,667.92
规上服务业入库奖励金	40,000.00	营业外收入	40,000.00
市级企业技术中心奖励金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
经济运行统计工作奖金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
中小微企业一次性吸纳就业补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
乡镇污水厂运行补助	418,000.00	其他收益	418,000.00
财政拨购专项设备款	25,000.00	其他收益	25,000.00
合计	70,396,565.98	/	14,058,221.98

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明：无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

序号	子公司全称	本期纳入合并范围的原因	本期纳入合并范围的时间	注册资本（万元）	出资比例（%）
1	福州滨海海峡环保科技有限公司	投资设立	2021年5月20日	2,000.00	98.50
2	山东寿光海峡环保科技有限公司	投资设立	2021年8月12日	500.00	100.00

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建红庙岭海峡环保有限公司	福州晋安区新店镇红庙岭	福州市晋安区鼓山镇洋里路16号综合楼一楼107室	垃圾渗沥液处理	100		投资设立
福建琅岐海峡环保有限公司	福州琅岐经济区环岛路东侧、新建凤窝隧道南侧	福州市琅岐经济区琅岐自来水厂2号办公楼103房	污水处理	100		投资设立
福建青口海峡环保有限公司	闽侯县青口镇前街	闽侯县祥谦镇澜澄村	污水处理	100		投资设立
福建榕北海峡环保有限公司	福州市晋安区新店镇磐石村	福州市晋安区新店镇磐石村	污水处理	100		非同一控制下股权收购
福建榕东海峡环保有限公司	福州市马尾区	福州市马尾区湖里路21号(自贸试验区内)	污水处理	100		投资设立
福建海环能源有限公司	项目仍在选址中, 尚未开始运营	福建省福州市闽侯县祥谦镇(福厦公路324国道西侧)	垃圾发电和污泥处理	100		投资设立
福建永泰海峡环保有限公司	福建省福州市永泰县金沙村	福州市永泰县樟城镇南湖路南湖花园C区9#	污水处理	100		投资设立
福建侯官海峡环保有限公司	闽侯县甘蔗镇洽浦村	闽侯县甘蔗镇街心路142号(电信大楼)	污水处理	100		非同一控制下股权收购
福建海环环境监测有限公司	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号综合楼一楼103-116室	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号综合楼一楼103-116室	环境监测	100		投资设立
福建金溪海峡环保有限公司	1、闽清白金工业园区; 2、闽清县梅溪镇渡口	福建省福州市闽清县白中镇白金工业区中片区	污水处理	100		投资设立

	村, 福银高速里洋隧洞东南侧(枣坑里)					
福建蓝园海峡环保有限公司	福清市江镜华侨农场	福建省福州市福清市江镜镇江侨新村华侨东路1号华侨城一期14号楼201室	污水处理	100		投资设立
福建海环海滨资源开发有限公司	福州市长乐区临空经济区漳港街道龙峰村	福州市长乐区吴航街道郑和东路清家后环卫公寓301室	建筑废弃物	100		投资设立
福建南平福城海峡环保有限公司	南平市顺昌县	顺昌县双溪街道井垅村通天洋井泷污水处厂办公楼	污水处理	100		投资设立
山东寿光海峡环保科技有限公司	山东省寿光市	山东省潍坊市寿光市文家街道八里沟路以西、北环路以南	污水处理	100		投资设立
福州滨海海峡环保科技有限公司	福州市长乐区湖南镇鹏谢村前进路160号	福州市长乐区湖南镇鹏谢村前进路160号	污水处理	98.50		投资设立
福建榕樟海峡环保科技有限公司	福建省福州市永泰县城峰镇金沙村拱桥里2号	福建省福州市永泰县城峰镇金沙村拱桥里2号	山水林田湖草水环境综合整治与生态修复	93.99		投资设立
福建柘荣海峡环保科技有限公司	福建省柘荣县城郊乡际头村兴中路30号	福建省宁德市柘荣县柳城东路220号6号楼111室	污水处理	90		投资设立
福建福源海峡环保科技有限公司	福建省三明市建宁县	福建省三明市建宁县泐溪镇闽江源北路10-8号	污水处理	80		投资设立
江苏泗阳海峡环保有限公司	泗阳县经济开发区东区	泗阳县经济开发区东区太湖北路9号	污水处理	70		非同一控制下股权收购
江苏海环水务有限公司	盐城市大丰区大丰港	盐城市大丰区大丰港海融广场	污水处理	70		非同一控制下股权收购

		4#107				
福建北峰海峡环保科技有限公司	福州市晋安区宦溪镇、寿山乡和日溪乡	福州市晋安区鼓山镇洋里路16号综合楼三层	污水处理	60		投资设立
福建海环洗涤服务有限责任公司	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号	福州市晋安区新店镇汤斜村(磨里)工业区	布草洗涤	57		投资设立
福建海峡环保资源开发有限公司	福建省福州市益凤山	福建省福州市晋安区秀峰路188号闽台广告创意园9#4层	渣土及建筑废弃物处置	51		投资设立
福建海峡生态环境科技有限公司	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号综合楼二层218室	污泥处置	51		投资设立
江苏海峡环保科技有限公司	南京市建邺区庐山路168号9楼911室	南京市建邺区庐山路168号9楼911室	技术开发	51		投资设立
福建黎阳环保有限公司	福州市鼓楼区东街123号航空大厦15层	福州市鼓楼区东街123号航空大厦15层	污水处理	51		非同一控制下股权收购
福清黎阳水务有限公司	福清市瑞云路福清市融元污水处理	福清市瑞云路福清市融元污水处理厂内	污水处理		51	非同一控制下股权收购
沙县蓝芳水务有限公司	沙县水北东门校场	沙县水北东门校场	污水处理		51	非同一控制下股权收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建海峡生态环境科技有限公司	49%	-758,295.38		20,427,856.37
福建海峡环保资源开发有限公司	49%	-12,505,493.90		43,996,943.48
江苏泗阳海峡环保有限公司	30%	-681,007.70		33,340,395.50
江苏海峡环保科技发展有限公司	49%	1,387,462.76		6,590,544.73
福建黎阳环保有限公司	49%	5,274,239.50		86,422,137.31
合计	/	-7,283,094.72		190,777,877.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建海峡生态环境科技有限公司	14,319,795.19	104,341,563.91	118,661,359.10	45,258,926.32	31,712,930.00	76,971,856.32	16,916,940.60	109,125,552.50	126,042,493.10	50,387,348.72	32,418,100.00	82,805,448.72
福建海峡环保资源开发有限公司	30,956,807.18	428,685,041.20	459,641,848.38	203,435,789.32	166,416,378.49	369,852,167.81	29,001,596.44	345,363,155.00	374,364,751.44	147,803,987.75	111,249,667.00	259,053,654.75
江苏泗阳海峡环保有限公司	45,684,806.14	208,598,585.68	254,283,391.82	79,098,060.67	104,948,099.37	184,046,160.04	40,732,119.36	145,368,806.50	186,100,925.86	34,930,100.61	80,476,396.62	115,406,497.23
江苏海峡环保科技发展有限公司	47,634,328.72	1,953,480.46	49,587,809.18	37,760,642.30	927,075.59	38,687,717.89	13,290,721.53	14,500.29	13,305,221.82	10,686,687.19		10,686,687.19
福建黎阳环保有限公司	36,578,631.00	102,344,606.01	138,923,237.01	5,487,884.51	5,780,141.34	11,268,025.85	23,518,461.85	116,561,306.96	140,079,768.81	9,858,369.57	20,829,858.22	30,688,227.79

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
福建海峡生态环境科技有限公司	12,105,562.22	-1,547,541.60	-1,547,541.60	7,487,033.09	9,974,859.48	-3,792,720.70	-3,792,720.70	9,041,449.72
福建海峡环保资源开发有限公司	13,798,438.97	-25,521,416.12	-25,521,416.12	11,354,573.32	11,210,838.85	-15,481,597.32	-15,481,597.32	-12,323,335.30
江苏泗阳海峡环保有限公司	29,402,154.38	-457,196.85	-457,196.85	9,308,931.08	26,195,307.27	-856,938.48	-856,938.48	6,297,192.83
江苏海峡环保科技发展有限公司	73,217,588.44	2,831,556.66	2,831,556.66	-4,194,198.02	6,731,683.05	618,534.63	618,534.63	-1,490,908.19
福建黎阳环保有限公司	61,651,636.55	18,263,670.14	18,263,670.14	15,898,346.98	41,757,890.76	13,666,752.41	13,666,752.41	24,453,048.60

其他说明：无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福州沪榕海环再生能源有限公司	福州市晋安区红庙岭	福建省福州市晋安区寿山乡岭头街38号福州市晋安区寿山乡企业服务中心2号楼509室	生活垃圾焚烧协同处置	40.00		权益法
福建深投海峡环保科技有限公司	福州市晋安区红庙岭垃圾综合处理场	福建省福州市晋安区新店镇坂中路6号泰禾广场(二期)3#楼14层08室	危险废物治理	30.00		权益法
福州市洋里生活废弃物收运服务有限公司	福州市晋安区红庙岭	福州市晋安区鼓山镇福兴大道9号三层301室-1A	生活废弃物收运服务	30.00		权益法
福州市大件废弃物处置服务有限公司	福州市晋安区红庙岭	福州市晋安区寿山乡岭头街38号福州市晋安区寿山乡企业服务中心2号楼205室	大件垃圾(园林)处置	20.00		权益法
福州首创海环环保科技有限公司	福州市晋安区红庙岭	福建省福州市晋安区寿山乡岭头街38号企	厨余垃圾处理	20.00		权益法

公司		业服务中心 2 号楼 508 室			
----	--	------------------	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	福州沪榕海环再生能源有限公司	福建深投海峡环保科技有限公司	福州沪榕海环再生能源有限公司	福建深投海峡环保科技有限公司
流动资产	69,450,352.53	19,627,181.26	46,975,086.50	31,074,986.46
非流动资产	563,490,458.44	221,486,020.72	461,741,846.63	222,373,212.72
资产合计	632,940,810.97	241,113,201.98	508,716,933.13	253,448,199.18
流动负债	128,813,892.55	9,223,446.99	149,401,905.37	2,353,919.57
非流动负债	279,981,172.92	178,930,108.37	183,601,832.74	182,104,903.61
负债合计	408,795,065.47	188,153,555.36	333,003,738.11	184,458,823.18
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	224,145,745.50	52,959,646.62	175,713,195.02	68,989,376.00
按持股比例计算的净资产份额	88,357,618.20	15,887,893.99	66,074,608.27	20,879,140.23
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	88,357,618.20	15,887,893.99	66,074,608.27	20,879,140.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	141,877,772.67	21,970,657.92	6,234,742.59	10,126,814.64
净利润	-1,993,149.52	-16,032,238.20	3,244,373.54	-5,118,074.08
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,993,149.52	-16,032,238.20	3,244,373.54	-5,118,074.08
本年度收到的来自联				

营企业的股利				
--------	--	--	--	--

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	福州市洋里生活 废弃物收运服务 有限公司	福州市大件废弃 物处置服务有限 公司	福州市洋里生 活废弃物收运 服务有限公司	福州市大件废 弃物处置服务 有限公司
流动资产	17,635,113.02	8,347,590.39	21,449,219.27	9,622,375.13
非流动资产	122,012,927.66	51,526,665.69	60,247,097.25	46,649,508.83
资产合计	139,648,040.68	59,874,256.08	81,696,316.52	56,271,883.96
流动负债	27,344,672.90	13,362,365.76	1,310,208.13	5,729,680.33
非流动负债	79,000,000.00	31,550,000.00	54,000,000.00	33,050,000.00
负债合计	106,344,672.90	44,912,365.76	55,310,208.13	38,779,680.33
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	33,303,367.78	14,961,890.32	26,386,108.39	17,492,203.63
按持股比例计算的净资产 份额	9,991,010.33	2,992,378.06	7,915,832.52	3,489,014.31
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	9,991,010.33	2,992,378.06	7,915,832.52	3,489,014.31
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	0	3,806,666.06	0	1,847,425.15
净利润	-1,657,740.61	-2,530,313.31	-11,942.29	-599,391.50
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,657,740.61	-2,530,313.31	-11,942.29	-599,391.50
本年度收到的来自联营 企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	福州首创海环环 保科技有限公司	XX 公司	福州首创海环环 保科技有限公司	XX 公司
流动资产	88,123,323.60		105,662,668.99	
非流动资产	272,540,786.21		194,683,986.81	
资产合计	360,664,109.81		300,346,655.80	
流动负债	24,138,852.53		22,901,966.60	
非流动负债	222,074,813.28		163,773,689.20	

负债合计	246,213,665.81		186,675,655.80	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	114,450,444.00		113,671,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	22,890,088.80		22,734,200.00	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	22,890,088.80		22,734,200.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	779,444.00		-19,000.00	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	779,444.00		-19,000.00	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明  
无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。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应付债券等带息债务。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2021年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同、发行债券，金额合计为174,144.93万元。

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) 价格风险**

本集团以政府定价提供污水处理服务及垃圾渗沥液处理服务，因此受到价格波动的影响较小。本集团以市场价格销售砖及骨料制品，因此受到此等价格波动的影响。

**(2) 信用风险**

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：493,714,271.82 元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2021 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 55,837.26 万元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 36,000.00 万元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021 年 12 月 31 日金额：

单位：元 币种：人民币

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	309,985,260.32				309,985,260.32
应收票据	550,000.00				550,000.00
应收账款	571,217,332.78				571,217,332.78
其他应收款	12,052,679.86				12,052,679.86
一年内到期的非流动资产	11,567,520.81				11,567,520.81
其他非流动金融资产				4,529,200.00	4,529,200.00
长期应收款	17,828,110.87	24,290,967.09	69,447,344.13	193,395,390.73	304,961,812.82
<b>金融负债</b>					
短期借款	359,250,000.00				359,250,000.00
应付账款	601,021,631.80				601,021,631.80
其他应付款	31,969,684.44				31,969,684.44
一年内到期的非流动负债	138,113,579.12				138,113,579.12
其他流动负债	150,000,000.00				150,000,000.00
长期借款	138,113,579.12	140,957,093.39	342,508,193.77	183,454,101.74	805,032,968.02
应付债券			458,711,000.00		458,711,000.00
长期应付款	1,304,613.39			74,528,478.54	75,833,091.93

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
福州水务集团有限公司 (原名为福州市水务投资发展有限公司)	福州市鼓楼区东街104号(榕水大厦)	水务投资行业	212,000.00	57.53	57.53

## 本企业的母公司情况的说明

报告期内，控股股东注册资本及所持股份数量未发生变化，但由于报告期内公司总股本增加，从而控股股东持股比例由 57.55% 变更为 57.53%。

本企业最终控制方是福州市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注“九、1、(1). 企业集团的构成”相关内容。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见附注“九、3、(1). 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福州国有资产投资控股有限公司	其他
福州民天集团有限公司	其他
福州市市场服务有限责任公司	其他
连江县兴利水利投资有限公司	其他
福州市自来水有限公司	母公司的全资子公司
福州市城市排水有限公司	母公司的全资子公司
福州城建设计研究院有限公司	母公司的全资子公司
福州市水环境建设开发有限公司	母公司的全资子公司
福州海峡水业有限公司	母公司的全资子公司
福建海峡源脉温泉股份有限公司	母公司的全资子公司
福州市水务工程有限责任公司	母公司的全资子公司
福州市市容建设开发有限公司	母公司的全资子公司
福州水质监测有限公司	母公司的全资子公司
福州市城建工程检测有限公司	母公司的全资子公司
福建长乐海峡源脉温泉有限公司	母公司的全资子公司
福州市滨海水务发展有限公司	母公司的全资子公司
福州市自来水二次供水有限公司	母公司的全资子公司
福州市琅岐海峡水业有限公司	母公司的全资子公司
福州高新区水务科技有限公司	母公司的全资子公司
福州市水务文化旅游有限公司	母公司的全资子公司
闽侯县水务投资发展有限公司	母公司的控股子公司
福州水务平潭引水开发有限公司	母公司的控股子公司
福建喻新环保投资有限公司	其他
福建省长希生态环境有限公司	其他
中信环境技术投资(中国)有限公司	其他
联合环境水务有限公司	其他
中信环境技术(广州)有限公司	其他
陈宏景	其他

陈秋平	其他
林锋	其他
卓贤文	其他
魏忠庆	其他
郭超男	其他
温长煌	其他
郑丽惠	其他
沐昌茵	其他
郑路荣	其他
陈拓	其他
赵昕	其他
阮孝炎	其他
廖联辉	其他
赵若辉	其他
裴圣	其他
程晶	其他
林志军	其他
张莉敏	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州市自来水有限公司	采购商品	1,827,615.04	1,731,892.97
福州城建设计研究院有限公司	接受劳务	6,628,312.69	669,374.80
福州市水务工程有限责任公司	接受劳务		43,236.70
福建深投海峡环保科技有限公司	接受劳务		6,132.08
福州市城市排水有限公司	接受劳务	3,669,724.76	
福建省长希园林建设工程有限公司	采购商品	180,500.26	
合计	/	12,306,152.75	2,450,636.55

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

福州水务集团有限公司(原名为福州市水务投资发展有限公司)	提供劳务	1,145,690.25	620,073.23
鹏鹞环保股份有限公司	出售商品		381,529.201
福建深投海峡环保科技有限公司	提供劳务	456,909.35	385,046.03
福建海峡源脉温泉股份有限公司	提供劳务	667,771.65	363,670.99
福州首创海环环保科技有限公司	提供劳务	338,513.14	331,544.20
福州沪榕海环再生能源有限公司	提供劳务	563,495.40	501,972.65
闽侯县水务投资发展有限公司	提供劳务	87,301.89	90,504.72
福州市大件废弃物处置服务有限公司	提供劳务	88,443.40	84,905.66
福州市洋里生活废弃物收运有限公司	提供劳务	91,981.13	84,905.66
福州市滨海水务发展有限公司	提供劳务		4,106.80
福州城建设计研究院有限公司	提供劳务	14,790,465.42	
福州市自来水有限公司	提供劳务	19,698.11	
福州水务平潭引水开发有限公司	提供劳务	3,726.42	
福建省长希园林建设工程有限公司	销售商品	374,304.87	
合计	/	18,628,301.03	2,848,259.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福州市国有资产投资发展集团有限公司	房屋	573,980.60	573,980.60

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建海峡环保资源开发有限公司	63,700,000.00	2019年5月29日	2030年5月29日	否
江苏海环水务有限公司	6,000,000.00	2020年10月9日	2030年10月18日	否
福建海峡环保资源开发有限公司	53,900,000.00	2021年6月7日	2034年6月7日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

1. 2019年5月，非全资子公司福建海峡环保资源开发有限公司向中国建设银行股份有限公司取得8年期长期借款13,000.00万元（借款利率采用浮动利率，自起息日基准利率上浮5%，并自起息日至本合同项下本期全部清偿之日止每12个月根据利率调整日当日的基准利率以及上述上浮比例调一次。自2021年5月29日起，借款利率为浮动利率，即LPR利率加25个基点，利率浮动周期及利率调整日沿用原合同约定），以福建海峡环保资源开发有限公司所有的“晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目”土地使用权及其地上建筑物作为抵押担保，股东按照股权比例追加担保。本公司为51%的债务本息提供担保；福建喻新环保投资有限公司为49%的债务本息提供担保；福建喻新环保投资有限公司以其持有的福建海峡环保资源开发有限公司49%的股权及其派生权益用于质押担保；福建喻新环保投资有限公司的股东吴启敏及其配偶洪艳、王长芳及其配偶甫言群、叶新、王开顺对福建喻新环保投资有限公司49%的债务本息提供连带保证担保。

2. 2020 年 10 月，子公司江苏海环水务有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司盐城市大丰支行取得 8 年期长期借款 2,000.00 万元（借款利率由贷款人进行逐笔定价，具体利率以《中国邮政储蓄银行小企业法人授信业务借据》的约定为准，2021 年到账的借款利率为 4.65%），以大丰港石化园区污水处理厂项目用地及地上建筑物为抵押，以大丰港石化园区污水处理厂收费权为质押，本公司对江苏海环水务有限公司 1,400.00 万元债务提供连带责任担保、中信环境技术投资（中国）有限公司对江苏海环水务有限公司 600.00 万元债务提供连带责任担保。

3. 2021 年 6 月，非全资子公司福建海峡环保资源开发有限公司向中国建设银行股份有限公司取得 10 年期长期借款 11,000.00 万元（借款利率为浮动利率，即 LPR 利率加 25 个基点，利率浮动周期及利率调整日沿用原合同约定），本公司为福建海峡环保资源开发有限公司 11,000.00 万元债务提供全额担保。福建海峡环保资源开发有限公司少数股东福建喻新环保投资有限公司就担保债务本息 49% 的部分以其持有的福建海峡环保资源开发有限公司 49% 股权向本公司提供股权质押反担保；福建喻新环保投资有限公司及其股东吴启敏、王长芳、叶新、王开顺同意就担保债务本息 49% 的部分向本公司提供连带责任保证反担保。

#### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福州城建设计研究院有限公司	1,400.00	2019 年 6 月 19 日	2022 年 6 月 19 日	股东按出资比例借款
福建喻新环保投资有限公司	500,000.00	2019 年 6 月 3 日	2031 年 3 月 25 日	股东按出资比例借款
福建喻新环保投资有限公司	3,000,000.00	2019 年 8 月 28 日	2031 年 3 月 25 日	股东按出资比例借款
福建喻新环保投资有限公司	2,800,000.00	2021 年 12 月 14 日	2031 年 3 月 25 日	股东按出资比例借款
福建喻新环保投资有限公司	500,000.00	2021 年 12 月 17 日	2031 年 3 月 25 日	股东按出资比例借款
联合环境水务有限公司	10,000,000.00	2019 年 11 月 29 日	2029 年 11 月 29 日	股东按出资比例借款
联合环境水务有限公司	5,000,000.00	2020 年 12 月 8 日	2029 年 11 月 29 日	股东按出资比例借款
联合环境水务有限公司	11,068,478.54	2021 年 7 月 19 日	2029 年 11 月 29 日	股东按出资比例借款
福建省长希生态环境有限公司	2,000,000.00	2021 年 2 月 7 日	/	股东按出资比例借款，借款额度 2175 万元，依资金需求分期到位，借款合同尚未签订

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	567.09	655.57

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方	款项性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中信环境技术投资（中国）有限公司	代垫税费	454,944.36			454,944.36
合计	/	454,944.36			454,944.36

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省长希生态环境有限公司	422,964.50	7,407.60		
应收账款	福州水务集团有限公司（原名为福州市水务投资发展有限公司）	614,800.00	6,701.32	159,850.00	1,742.37
应收账款	福州沪榕海环再生能源有限公司			808,849.34	32,091.83
应收账款	福州市洋里生活废弃物收运有限公司			150,000.00	6,681.00
应收账款	福州市大件废弃物处置服务有限公司			153,750.00	7,037.25
应收账款	福建海峡源脉温泉股份有限公司	114,828.50	1,251.63		
合同资产	福州水务集团有限公司	759,481.67	21,721.74		

	(原名为福州市水务投资发展有限公司)				
合同资产	福建海峡源脉温泉股份有限公司			101,641.85	1,107.90
合同资产	闽侯县水务投资发展有限公司	92,540.00	1,008.69		
其他应收款	福州市自来水公司	85,292.58	24,948.08	85,292.58	8,102.80
其他应收款	中信环境技术投资(中国)有限公司	454,944.36	133,071.22	454,944.36	43,219.71
其他应收款	福州市水务投资发展有限公司	153,700.00	6,685.95		
其他应收款	福建深投海峡环保科技有限公司	26,703.00	7,810.63	26,703.00	13,084.47
预付账款	福州市城市排水有限公司	1,194,000.00			
/	合计	3,919,254.61	210,606.86	1,941,031.13	113,067.33

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期应付款	联合环境水务有限公司	26,068,478.54	15,000,000.00
长期应付款	福建省长希生态环境有限公司	2,094,830.00	
长期应付款	福建喻新环保投资有限公司	6,800,000.00	
应付账款	福州城建设计研究院有限公司	29,027,464.45	22,025,329.25
应付账款	福州市水环境建设开发公司	120,000.00	120,000.00
应付账款	福州市城市排水有限公司	3,768,311.92	
应付账款	福建省长希生态环境有限公司	203,965.29	
其他应付款	福州城建设计研究院有限公司	1,495.50	1,433.15
其他应付款	福建喻新环保投资有限公司	1,209,783.39	4,645,922.96
其他应付款	联合环境水务有限公司	1,740,013.92	744,719.45
其他应付款	中信环境技术(广州)有限公司	3,376,203.29	6,468,486.58
其他应付款	福建省长希生态环境有限公司	220,000.00	
其他应付款	裴圣	75,000.00	9,538.50
/	合计	74,705,546.30	49,015,429.89

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

2020年5月17日，原告张其伟起诉泗阳城东污水处理有限公司、泗阳红亿纺织科技有限公司、江苏洋河酒厂股份有限泗阳分公司、本公司子公司江苏泗阳海峡环保有限公司、泗阳三联纺织整理有限公司、泗阳海欣毛毯有限公司、宿迁市金频果纺织有限公司、江苏海欣纤维有限公司违规排放污水造成其养殖的鱼类全部死亡，申请赔偿经济损失57.12万元。2021年12月2日已开庭，目前尚未判决。江苏泗阳海峡环保有限公司在运营期间一直达标排放且受当地环保部门的监督，因此本公司认为该诉讼事项对本公司影响较小。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	29,711,060.21
经审议批准宣告发放的利润或股利	29,711,060.21

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

(1) 2021年8月23日，本公司第三届董事会第十三次会议审议通过非公开发行A股股票的相关事项，经福州市国有资产监督管理委员会批复并报公司股东大会批准后，本次非公开发行A股股票申请于2022年2月28日获中国证监会发行审核委员会审核通过并于2022年3月16日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准福建海峡环保集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕501号）。

(2) 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

√适用 □不适用

本集团根据有关政策法规，制定《福建海峡环保集团股份有限公司企业年金基金管理办法》及符合公司实际情况的企业年金方案并经人力资源和社会保障行政部门报备审核通过。2020年3月24日，集团职工代表大会同意对企业年金方案有关条款予以修订。本次修改后的方案符合《企

业年金办法》（人社部令第 36 号）相关规定的要求，于 2020 年 4 月报福建省人力资源和社会保障厅备案并取得复函。

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为四个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为污水处理业务报告分部、垃圾渗沥液处理业务报告分部、固废业务报告分部、其他运营报告分部。这些报告分部是以该分部的主营业务收入占有所有分部收入合计 10%（或者以上）为基础确定的，本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为污水处理、垃圾渗沥液处理、固废业务。

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	污水处理业务分部	垃圾渗沥液处理业务分部	固废业务分部	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	695,316,481.53	66,470,170.76	35,404,578.02	93,966,972.52	19,738,186.25	871,420,016.58
主营业务成本	366,011,541.55	32,435,869.10	38,045,012.51	79,131,282.64	10,748,255.48	504,875,450.32
资产总额	5,178,356,000.70	142,768,612.59	735,179,038.16	100,531,767.25	1,216,148,368.74	4,940,687,049.96
负债总额	2,714,665,833.03	13,820,867.33	591,974,016.90	50,747,782.52	603,318,223.97	2,767,890,275.81

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

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
90 日以内（含）	7,394,246.20
90 日-180 日（含）	
180 日-360 日（含）	246,702,069.71
1 年以内小计	254,096,315.91
1 至 2 年	133,005,007.58
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	387,101,323.49

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	387,101,323.49	100.00	23,447,613.04	6.06	363,653,710.45	281,794,282.58	100.00	9,802,917.89	3.48	271,991,364.69
其中：										
应收政府客户款项	379,072,777.19	97.93	23,306,757.25	6.15	355,766,019.94	280,047,383.14	99.38	9,750,193.94	3.48	270,297,189.20
应收非政府客户款项	8,028,546.30	2.07	140,855.79	1.75	7,887,690.51	1,746,899.44	0.62	52,723.95	3.02	1,694,175.49
合计	387,101,323.49	/	23,447,613.04	/	363,653,710.45	281,794,282.58	/	9,802,917.89	/	271,991,364.69

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收政府客户款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 日以内 (含)			
90 日-180 日 (含)			
180 日-360 日 (含)	246,702,069.71	10,731,540.03	4.35
1-2 年 (含 2 年)	132,370,707.48	12,575,217.22	9.50
合计	379,072,777.19	23,306,757.25	6.15

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 应收非政府客户款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 日以内 (含)	7,394,246.20	80,597.28	1.09
90 日-180 日 (含)			
180 日-360 日 (含)			
1-2 年 (含 2 年)	634,300.10	60,258.51	9.50
合计	8,028,546.30	140,855.79	1.75

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	9,802,917.89	13,644,695.15				23,447,613.04
合计	9,802,917.89	13,644,695.15				23,447,613.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州市城乡建设局	379,072,777.19	97.93	23,306,757.25
福建一建集团有限公司	7,406,024.10	1.91	134,070.29
苏州首创嘉净环境工程有限公司	622,522.20	0.16	6,785.50
合计	387,101,323.49	100.00	23,447,613.04

其他说明

无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	470,209,260.47	384,486,172.46
合计	470,209,260.47	384,486,172.46

其他说明：□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	161,394,057.43
1 至 2 年	125,690,000.76
2 至 3 年	73,726,641.76
3 年以上	
3 至 4 年	72,849,969.1
4 至 5 年	318,993.37
5 年以上	37,373,864.69
合计	471,353,527.11

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

合并范围内关联方往来	464,030,520.99	381,339,182.98
代垫工程用电费、代垫维修费	3,323,006.12	3,198,974.02
押金、备用金、保证金	4,000,000.00	35,000.00
其他		326,308.59
合计	471,353,527.11	384,899,465.59

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	16,768.42	364,644.71	31,880.00	413,293.13
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	170,239.31	560,734.20		730,973.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	187,007.90	925,378.74	31,880.00	1,144,266.64

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他变动	

			回	销		
按组合计提坏账准备	413,293.13	730,973.51				1,144,266.64
合计	413,293.13	730,973.51				1,144,266.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建榕北海峡环保有限公司	合并范围内关联方往来	117,924,601.28	2年以内	25.02	
江苏泗阳海峡环保有限公司	合并范围内关联方往来	72,774,037.89	4年以内	15.44	
福建海峡环保资源开发有限公司	合并范围内关联方往来	54,198,454.87	3年以内	11.50	
福建蓝园海峡环保有限公司	合并范围内关联方往来	39,261,919.01	5年以内	8.33	
福建青口海峡环保有限公司	合并范围内关联方往来	37,306,889.42	5年以上	7.91	
合计	/	321,465,902.47	/	68.20	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	739,306,100.00	1,663,400.00	737,642,700.00	736,776,100.00	1,663,400.00	735,112,700.00
对联营、合营企业投资	140,118,989.38		140,118,989.38	121,092,795.33		121,092,795.33
合计	879,425,089.38	1,663,400.00	877,761,689.38	857,868,895.33	1,663,400.00	856,205,495.33

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建青口海峡环保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
福建琅岐海峡环保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福建永泰海峡环保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建榕北海峡环保有限公司	80,626,300.00			80,626,300.00		
福建红庙岭海峡环保有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
福建榕东海峡环保有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
福建海环能源有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
福建海环环境监测有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建侯官海峡环保有限公司	36,355,900.00			36,355,900.00		

福建金溪海峡环保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		1,663,400.00
福建蓝园海峡环保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福建海峡生态环境科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
福建海峡环保资源开发有限公司	66,300,000.00			66,300,000.00		
福建海环洗涤服务有限责任公司	17,100,000.00			17,100,000.00		
江苏泗阳海峡环保有限公司	81,321,100.00			81,321,100.00		
江苏海环水务有限公司	52,885,800.00			52,885,800.00		
福建海环海滨资源开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
福建福源海峡环保科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
福建南平福城海峡环保有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福建北峰海峡环保科技有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
福建榕樟海峡环保科技有限公司	28,197,000.00			28,197,000.00		
福建柘荣海峡环保科技有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
江苏海峡环保科技发展有限公司	1,020,000.00	1,530,000.00		2,550,000.00		
福建黎阳环保有限公司	80,070,000.00			80,070,000.00		
福州滨海海峡环保科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	736,776,100.00	2,530,000.00		739,306,100.00		1,663,400.00

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末
		追加投资	减少	权益法下确认的投资损益	其他综合	其他权益	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

			投 资		收益 调整	变动	或利润				余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福建深投海 峡环保科技 有限公司	20,879,140.23			-4,991,246.24						15,887,893.99	
福州首创海 环环保科技 有限公司	22,734,200.00			155,888.80						22,890,088.80	
福州市大件 废弃物处置 服务有限公 司	3,489,014.31			-496,636.25						2,992,378.06	
福州沪榕海 环再生能源 有限公司	66,074,608.27	23,200,000.00		-916,990.07						88,357,618.20	
福州市洋里 生活废弃物 收运服务有	7,915,832.52	2,625,000.00		-549,822.19						9,991,010.33	

限公司											
小计	121,092,795.33	25,825,000.00		-6,798,805.95						140,118,989.38	
合计	121,092,795.33	25,825,000.00		-6,798,805.95						140,118,989.38	

其他说明：

详见本附注之“七、17、长期股权投资”。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	479,052,370.78	209,427,597.34	440,077,922.26	218,119,515.38
其他业务	18,509,540.82	4,039,488.26	7,992,750.86	2,814,619.14
合计	497,561,911.60	213,467,085.60	448,070,673.12	220,934,134.52

##### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-6,798,805.95	-22,218.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-6,798,805.95	-22,218.86

其他说明：

详见本附注之“七、17、长期股权投资”。

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-91,075.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,654,937.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保		

值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,883.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,121,424.61	
少数股东权益影响额	202,195.63	
合计	6,293,126.29	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.81	0.3254	0.3222
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.48	0.3114	0.3098

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：陈宏景

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 25 日

### 修订信息

适用 不适用