

公司代码：600008

公司简称：首创环保

# 北京首创生态环保集团股份有限公司

## 2021 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘永政、主管会计工作负责人李伏京及会计机构负责人（会计主管人员）郝春梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司本报告期无重大风险，并已在本报告中详细描述可能存在的其他相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”等有关章节中关于公司风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

本报告除特别注明外金额单位为人民币。

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	26
第六节	重要事项.....	31
第七节	股份变动及股东情况.....	36
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	44

备查文件目录	载有公司董事长签名的2021年半年度报告正文和摘要。 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/本集团/首创环保/首创环保集团	指	北京首创生态环保集团股份有限公司
控股股东/首创集团	指	北京首都创业集团有限公司
实际控制人/北京市国资委	指	北京市国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
BOT	指	建设—经营—移交，是指政府授予投资人以一定期限的特许经营权，许可其建设和经营特定的公用基础设施，得到合理的回报；特许经营权期限届满时，投资人再将该项目移交给政府
TOT	指	移交—经营—移交，是指政府部门将建设好的项目一定期限的特许经营权，有偿转让给投资人；投资人在约定的期限内通过经营得到合理的回报；特许经营权期限届满时，投资人再将该项目移交给政府
PPP	指	PPP模式即Public-Private-Partnership的字母缩写，是政府和社会资本合作模式，是指政府为增强公共产品和服务供给能力、提高供给效率，通过特许经营、购买服务、股权合作等方式，与社会资本建立的利益共享、风险分担及长期合作关系
EPC	指	设计—采购—建设，是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包，公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责
DBOT	指	设计—建设—运营—移交，即在BOT模式基础上，投资人将业务拓展至前期设计环节
EPC+O	指	设计—采购—建设—运维，是对EPC模式的延伸，是指承包商除了按照合同约定对工程建设项目进行设计、采购、建设、试运行外，还要对项目长期运行维护负责，实现项目效益的最大化
DBO	指	设计—建造—运营，是指承包商在业主手中以某一合理总价承包设计并建造一个公共设施或基础设施，并且负责运营该设施，满足在该设施试用期间公共部门的运作要求
ROT	指	改建—经营—移交，是指政府授予投资人以一定期限的特许经营权，许可其对过时、陈旧的基础设施、设备进行改造更新；并通过经营取得合理回报
O&M	指	委托运营，是指政府将存量公共资产的运营维护职责委托给社会资本或项目公司，社会资本或项目公司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，只向社会资本或项目公司支付委托运营费。
首创华星	指	首创华星国际投资有限公司，为首创集团之全资子公司
首创香港	指	首创（香港）有限公司，为公司之全资子公司
首创环境	指	首创环境控股有限公司，为首创香港之控股子公司，香港联合交易所上市代码：03989
新加坡ECO公司	指	ECOIndustrialEnvironmentalEngineeringPteLtd
新西兰公司	指	BCGNZInvestmentHoldingLimited
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 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	北京首创生态环保集团股份有限公司
公司的中文简称	首创环保
公司的外文名称	BeijingCapitalEco-EnvironmentProtectionGroupCo.,Ltd.
公司的外文名称缩写	CapitalECO-ProGroup
公司的法定代表人	刘永政

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵丽	官念
联系地址	北京市西城区车公庄大街 21 号 2 号楼	北京市西城区车公庄大街 21 号 2 号楼
电话	010-68356169	010-68356169
传真	010-68356197	010-68356197
电子信箱	securities@capitalwater.cn	securities@capitalwater.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市西城区车公庄大街21号39幢16层
公司注册地址的历史变更情况	2018年9月，公司注册地址由“北京市海淀区双榆树知春路76号翠宫饭店写字楼15层”变更为“北京市西城区车公庄大街21号39幢16层”
公司办公地址	北京市西城区车公庄大街21号2号楼
公司办公地址的邮政编码	100044
公司网址	http://www.capitalwater.cn
电子信箱	master@capitalwater.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	首创环保	600008	首创股份

### 六、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司第八届董事会 2021 年度第二次临时会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称、证券简称、营业范围及修订〈公司章程〉相关内容的议案》（详见临 2021-038

号公告），同意公司名称由“北京首创股份有限公司”变更为“北京首创生态环保集团股份有限公司”，修改公司经营范围并将《公司章程》相关内容进行同步修订。2021年6月18日，公司完成名称、经营范围变更并换发营业执照（详见临2021-048号公告）；经公司申请，并经上海证券交易所办理，公司证券简称自2021年6月24日由“首创股份”变更为“首创环保”，公司证券代码“600008”保持不变（详见临2021-049号公告）。

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	8,626,134,226.42	6,956,355,846.21	24.00
归属于上市公司股东的净利润	1,428,756,442.95	426,076,798.62	235.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	761,949,970.44	388,016,926.24	96.37
经营活动产生的现金流量净额	1,704,496,642.82	1,432,604,293.28	18.98
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	26,831,327,210.18	25,939,968,142.18	3.44
总资产	103,593,193,305.47	100,568,266,537.90	3.01

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1946	0.0749	159.81
稀释每股收益(元/股)	0.1946	0.0749	159.81
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.1038	0.0682	52.20
加权平均净资产收益率(%)	5.39	2.02	增加3.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	2.87	1.84	增加1.03个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司污水处理量、自来水生产销售量稳健增长，部分存量项目水价调整，水处理收入稳步提升；公司各项费用管控良好，运营日趋精细化，节能降耗管理效果显著，存量项目盈利能力不断提高；公司积极盘活存量资产，有效提升水务资产流动性，资产管理效率持续提高。公司的营业收入、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、经营活动产生的现金流量净额等指标均保持良好增长。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	669,157,125.71	附注七、68、73、75
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	34,556,311.53	附注七、67
对外委托贷款取得的损益	14,296,882.89	附注七、68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,826,981.35	附注七、74、75
少数股东权益影响额	-12,034,717.24	
所得税影响额	-44,996,111.73	
合计	666,806,472.51	

**十、其他**

□适用 √不适用

**第三节 管理层讨论与分析****一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明****1. 公司的主要业务**

公司致力于成为最值得信赖的生态环境综合服务商，业务范围包括城镇水务、水环境综合治理、固废处理和绿色资源管理等。

公司城镇水务战略版块通过投资、建设和运营，提供城镇供水、污水处理和排水管理业务，构筑城镇水务综合保障体系。

公司水环境综合治理战略版块以建设生态文明，实现美丽中国为己任，聚焦海绵城市建设、黑臭水体治理、流域综合治理、村镇水环境及湿地公园五类核心业务，提升城市及乡村环境承载力，创造和谐生态，促进人与自然和谐发展。

公司固废处理战略版块以香港联交所上市公司首创环境（HK.03989）为平台，通过打造市政和商业废弃物处理、危废处理、垃圾资源再生利用及环卫一体化处置等服务体系，全面覆盖固废垃圾收集、储运、处理全产业链。

公司绿色资源管理战略版块以首创污泥、首创热力等专业公司为实践平台，探索在污水、污泥及固废处置过程中实现废物资源化，促进能源有效回收利用。具体包括智慧供热、污水热源提取、污泥资源化、再生水等。

同时，公司围绕主业积极发展新兴业态。2020年，公司与河钢乐亭钢铁有限公司签约河钢产业升级及宣钢产能转移项目水系统 BOT 项目，进军钢铁工业循环水，进入工业水领域。

**2. 公司主要业务的经营模式**

特许经营是公司环境服务业务的主要模式，通过 BOT（建设-运营-移交）、TOT（移交-运营-移交）、ROT（改建-运营-移交）、DBOT（设计-建设-运营-移交）等方式与地方政府签订特许经营协议，在特许经营期内从事项目的投融资、建设、运营，提供达标稳定的基础设施服务，同时获得持续合理的投资收益。近年来，PPP 模式逐渐成为公共基础设施项目运作的主要方式，政府将 BOT、TOT、ROT、DBOT 等类型项目以单个或打包的方式，与环保企业签订 PPP 项目投资合作协议或特许经营协议。随着公司在环保领域运营经验的积累、技术能力的提升以及品牌认知度的提高，EPC（设计-采购-施工总承包模式）/EPC+O（总承包+运营）、DBO（设计-建造-运营）、O&M（委托运营）等轻资产模式也成为公司业务拓展的新路径。

### 3. 公司所属行业的情况说明

公司所在的行业包括城镇水务、生态环境综合治理、固废处理和绿色资源管理。其中城镇水务主要涉及城市水资源和水安全管理，通过开展供水服务、城市排水管理和污水处理业务，构筑起城市水务综合保障体系，满足民生领域的多种需求，随着人民生活水平的不断提高，在提质增效等方面发展潜力大；生态环境综合治理主要涉及生态环境综合改善，治理需求正处于密集释放期；绿色资源管理涉及智慧供热、污水热源提取、污泥资源化、再生水等，实现废物资源化，变废为宝，促进能源有效回收利用；固废处理涉及垃圾收集、储运、处理等，在满足民生需求、改善生态环境、资源回收利用等三个层面都有涉及。

十八大以来，党中央从总体布局出发提出了生态文明建设，绿色发展的理念逐步深入人心。2021 年 3 月国家发布《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标的建议》指出，“推动绿色发展，促进人与自然和谐共生”，对绿色低碳发展、改善环境质量、提升生态系统质量和稳定性、提高资源利用效率提出了更高的要求。可以预见的是，环境保护和治理的新理念将更受重视，这也将相应地释放出更大的环保需求，形成市场竞争新格局。

从政府层面看，各地将进一步提高对环境保护及治理工作的重视程度，加速城市环境基础设施建设、补足短板的进程。随着“十四五”规划的出炉，“绿色发展”将进一步融入生产生活，而在“后疫情”时代，大环保领域将成长出新市场、新需求，特别是生命健康、环境安全、水环境治理、医废处置、垃圾分类等领域值得高度关注。具体而言，“加快推动绿色低碳发展”的要求将助推垃圾焚烧发电业务持续增长，以垃圾焚烧为主的协同处置业务预期增多；在污水处理领域，城市水环境治理的受关注度提高，提高水质安全的迫切需求将带来全新市场空间；在无废城市建设利用领域，医疗等特殊废弃物及包装产品使用量的增加都对垃圾处理路径提出新要求，将引领垃圾分类及资源回收利用的新方向；在环境节能领域，预计各地在疫情过后将加大基建投资力度，为城市综合节能改造市场带来新活力。

从民众层面看，环境安全成为正常生产生活的决定性要素，民众为维护良好环境而付费的意愿有所提高，这有助于推动城乡污水治理、垃圾分类和垃圾处理资源化、无害化，共同引领生态环保新风尚，推动生态文明建设。

2021 年是“十四五”开局之年，根据国家发布的相关政策，可以看出国家在环保行业上有以下规划治理重点和需求，归结为以下三个方面：

治理节点方面，生态价值（EOD 等）模式创新与突破被提上议程。从 2020 年底开始，国家发改委、自然资源部、生态环境部等部委连续出台多个文件，重点聚焦生态补偿、EOD、存量盘活类项目落地，特别推出示范项目或案例集。2021 年 4 月，国家发改委、生态环境部联合发布《关于同意开展生态环境导向的开发（EOD）模式试点的通知》（环办科财函〔2021〕201 号），同意 36 个项目开展生态环境导向的开发（EOD）模式试点工作。同期，中共中央办公厅、国务院办公厅联合印发《关于建立健全生态产品价值实现机制的意见》要求各地区各部门结合实际认真贯彻落实。可以看出：（1）EOD 模式是将生态环境治理带来的经济价值内部化的模式，政策面对生态补偿/EOD 类项目落地性相当关注，是未来政策的主推方向。（2）中央部委文件直接为项目模式做指导，文件制定逐步下沉聚焦，更加务实落地。由于采用 EOD 模式的项目主要是规模较大的区域环境治理项目，这类项目一般规模较大，周期长，需要环保企业深度参与项目全周期建设运营，建立长效机制，因此，大型综合集团将在 EOD 模式开发的流域治理项目中受益。

治理链条方面，污水资源化、城乡一体化，细分领域强弱项、补短板等被日益重视。2021 年 5 月，国家发改委、科技部、工信部、财政部、自然资源部、生态环境部、住建部、水利部、农业农村部、市场监管总局 10 部门联合印发了《关于推进污水资源化利用的指导意见》，2021 年 6 月，国家发改委、住建部联合印发《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》（以下简称《规划》）。历经多年努力，污水资源化利用的“靴子”终于落地。目前，我国污水资源化利用尚处于起步阶段，相关行业报告和统计资料显示，2019 年我国城镇污水排放量约 750 亿立方米，但再生水利用量不足 100 亿立方米，再生水利用量不足城镇污水排放量的 15%，潜力巨大，亟待加快推进。《规划》注重推进污水资源化利用，对再生水利用提出了更高目标。例如“十四五”期间，要求再生水生产能力不少于 1500 万立方米/日，相比于《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》整体提高了约 5 个百分点。

同时，碳达峰、碳中和促进水务环保行业构建跨业态、跨产业融合机制，成为社会产业结构变革的重要引导因素。碳达峰、碳中和的推进牵涉到产业结构优化、能源结构转型、碳排放权交易市场建立等多个领域，其中包括：节能降耗方面污水和固废占总碳排的 2%，能耗中最大为电耗，环境产业内部由于要降碳所以更注重精细化治理和运营；能源回收方面，未来通过能源回收实现能源自给，甚至外输，如：氮磷的回收，沼气发电等；资源化方面包括循环化，再生水、污泥垃圾综合循环利用等；环境产业与其他产业联动减污降碳协同方面：通过海绵城市、城市环保管家、工业园环保管家等方式，实现各产业能源可持续发展，提升绿色产业的比例。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

作为北京市国资委下属的上市企业，公司在国内环保行业处于领先地位，拥有良好的社会声誉、丰富的运营经验、领先的技术研发能力、雄厚的人才储备，公司正通过优化战略布局、创新商业模式，努力成为“最值得信赖的生态环境综合服务商”。

### 1. 聚焦主业，品牌影响力的持续提升

公司不断聚焦主业，污水处理、自来水生产销售、水务建设、垃圾处理占营业总收入比重从2011年的60%到目前基本全部为环保主业。公司已形成了全国性的业务布局，水务投资和工程项目分布于28个省、自治区、直辖市，覆盖范围超过100个城市，并在湖南、山东、安徽等省份形成了区域竞争优势，产生了明显规模效应，并初步实现了村镇水务业务的纵深化拓展。公司合计拥有超过2,344万吨/日的水处理能力，位居国内水务行业前列。自2003年水务行业举办“水业十大影响力企业”评选活动以来，公司每年均位列十大影响力企业前列。

公司固废业务版块已覆盖北京、江西、河南等二十多个省、市和新加坡、新西兰，其中固废业务子公司首创环境在国内储备了共73个项目（包括25个垃圾发电项目、7个垃圾填埋项目、7个厌氧处理项目、21个垃圾收集、储存及输送项目、9个危废综合处理项目、2个废弃电器拆解项目及2个生物质发电项目），总投资额约人民币178亿元，总设计规模为年处理垃圾量约1,372万吨、年拆解电器及电子设备量约为320万件。截至报告期末，国内项目进入建设和运营期共有68个。

### 2. 全业务、全产业链、水固协同的市场拓展能力

近年来，公司立足传统水处理业务，不断拓展业务范围，形成了包括传统水务、再生水、固废处理、环境综合治理的全业务布局。目前，首创环保已建成融资、投资、建设、运营、技术、信息化、集采、装备为一体的综合水务平台以及前端垃圾收集、中端垃圾转运分拣到末端垃圾分类处理的固废全产业链业务，可为客户提供包括项目投资、技术研发、工程建设、系统集成、设备供应、运营维护在内的多项服务。

目前生态环保产业的需求不断升级，要求行业从经营项目逐渐向经营城市转变，进入产业的“体时代”。公司将依托业内领先的水务和固废处理产能，创新完善“水务-固废”治理业务协同发展，推动构建新型合作模式，发挥资源共享效应，协同布局环境综合治理业务，把全业务、全产业链、水固协同的市场拓展能力真正打造成为公司核心竞争力。公司及固废业务子公司首创环境联合开展的雄安新区白洋淀农村污水、垃圾、厕所等环境问题一体化综合系统治理先行项目已完工，建设了质量一流、工艺可靠的污水处理设施，有效收集、处理了农村生活污水，以“高标准、严要求”贯彻执行垃圾清扫收运和公共厕所保洁工作。该项目显示出公司在“水务-固废”协同提供环境整体解决方案方面的竞争优势。

### 3. 超过20年深耕细作形成的卓越运营能力

截止报告期末，公司目前已投入运营的供水规模（控股）约为 589.24 万吨/日，污水处理规模（控股）约为 831.62 万吨/日。良好的区域优势是公司未来增量发展的基础，公司在沿海发达地区、省会城市的资产占公司经营总资产规模的一半，创造了公司大部分的特许经营收入。经过超过 20 年的深耕细作，卓越的运营能力已成为公司在行业的名片。公司积极推动管理革新，充分发挥运营大数据的平台优势，持续缩小产销差率，降低吨水药耗、电耗。凭借规范运行的责任担当和卓越的成本控制能力，首创环保普遍得到了项目所在地政府的高度好评。在后续项目的招投标过程中占得先机，客户的黏性优势明显。公司以运营优势为基础，推动市场拓展由规模扩张向高质量发展转变，发挥项目驻地优势，积极推进提标改造和二期扩建，拓展轻资产模式，并进一步深耕优势地域产业链发展，辐射周边增量市场，形成以城市为核心的项目群。

#### 4. 低成本、多元化的融资能力

公司是 AAA 信用评级的国有控股上市公司，现金流稳定，抗周期性较强，拥有多元化的融资渠道。公司于 2016 年至 2021 年在交易所共发行 9 次公司债产品、银行间市场共发行 14 次超短期融资券、5 次中期票据，累计发行金额 265 亿元，平均利率约为 3.93%，低于同期基准贷款利率水平。同时，公司围绕盘活存量资产、控制资产负债率、降低融资成本、赋能公司发展等方面不断尝试金融创新，实现多个金融产品的先行先试，树立了资本市场创新融资的典范。2021 年 6 月 21 日，公司富国首创水务 REIT 于上交所正式挂牌交易，成为首批试点公募 REITs 中唯一一家以污水处理基础设施为基础资产的产品，得到市场广泛认可。2021 年 3 月 27 日，公司“2020 年第一期创新型资产支持证券”业务荣获 2020 年度资产证券化行业汇菁奖之“杰出产品奖”，本次获奖系资本市场对于公司积极开展金融创新的大力支持与肯定，彰显了公司在资本市场一贯的良好信用形象。

#### 5. 产学研用结合的技术研发能力

首创环保以“专业引领、科技引领、创新引领”作为牵引力，践行“生态+”发展战略，将“科技创新”上升到了引领动能转换战略的高度，以“高效”技术开发为基础，推进“智慧”技术和“绿色”技术的发展，支撑供水、污水处理、工业废水处理、污泥处理处置、水环境综合治理、智慧水务等业务领域的技术发展。首创环保以促进全公司科技资源高效配置和共享协同为重点，不断提高技术人员的积极性和创造性，保障公司“1 技术委员会+1 技术中心+N 专业科技创新技术平台”的科技创新管理体系稳定运行。公司构建了自来水供应、市政污水处理、工业园区废水处理、排水管网系统建设、村镇污水处理、污泥处置、流域水环境综合治理和智慧水务等 8 大业务领域科技创新技术平台。公司发挥“院士专家工作站”“博士后科研工作站”“中-荷未来污水处理技术研究中心”“首-哈未来水质净化与水资源可持续利用技术产业化中心”等科技创新平台作用，先后与荷兰代尔夫特理工大学、德国亚琛工业大学、清华大学、中国人民大学、浙江大学等知名高校搭建校企合作中试平台及人才培养基地，构建首创技术生态圈，推动公司核心技术开发；同时，公司加强东坝污水处理中试基地、徐州供水技术中试基地、延庆污泥设备中试基地建设，保障科技创新平台稳定运行，积极开拓科技成果转化的产业化路径。公司从产业发

展需求出发，布局科技成果孵化培育体系，实现研发成果的落地示范和应用推广，有效提升了公司自主创新和业务服务能力。

公司固废业务平台首创环境以科技创新为根本发展动力，强化科技赋能，持续加大研发投入，从根本上提升运营效率。报告期内，首创环境成立科技创新管理委员会和科技创新管理办公室，编制完成《科技创新实施方案》，标志着科技创新工作步入正轨；完成 10 个科研课题立项工作，推进重大科技项目实施，取得阶段性进展。同时，首创环境坚持制度创新和科技创新并行的发展路线，重视科技型人才和科技创新能力建设，科技人才序列管理制度已完成编制。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持“固本强基、稳中求进”工作总基调，深入践行“生态+”战略，以高质量发展为核心，精研技术，精准投资，精益运营，精细管理，进一步集中优势资源，做强做优环保主业。报告期内，公司实现营业收入 86.26 亿元，同比增长 24.00%；实现归母净利润 14.29 亿元，同比增长 235.33%。

#### 1. 主动聚焦战略，主动升级，坚定做强环保主业

报告期内，公司更名为“北京首创生态环保集团股份有限公司”，简称变更为“首创环保集团”，证券简称变更为“首创环保”。公司通过“集团化”资源优势、协同优势，实现全方位服务客户系统化环境治理需求的目标，新的公司名称、简称凝聚了公司对生态环保产业更加深刻的系统认知和更为坚定的战略选择。报告期内，公司凝聚战略共识，在管理层面上对水务、固废业务的各项资源进行盘点与整合，积极推动业务融合发展。

报告期内，公司实现新增投产水处理能力约 39.74 万吨/日，其中供水新增约 2.70 万吨/日，污水新增约 37.04 万吨/日。公司城镇水务运营业务营业收入同比增长 24.90%，营业利润同比增长 46.34%。2021 年天津、湘西等地新增供水产能，北京、天津、东营、临沂、新乡、青岛、娄底、汕尾、宜宾、仁寿、六盘水、合肥、铜陵等地新增污水产能。安阳、恩施、运城、海宁、成都、合肥、务川等地部分存量项目完成水价调整，自来水生产销售收入、污水处理收入相应增长，同时公司坚持精益运营、精细管理，运营效率不断提升。固废业务方面，公司推动深州焚烧、玉田焚烧、遂川焚烧、永济焚烧完成 72+24 小时试运行，实现新增焚烧建设转运营规模 3200 吨/日，推动鲁山焚烧、都昌焚烧、南昌焚烧二期、吉首焚烧、普洱焚烧、南乐焚烧等 9 个项目建设工作。同时，海外业务疫情影响同比减弱影响，固废业务版块通过实施精细化管理，效益得到改善和提升，营业收入同比增长 22.70%，营业利润同比增长 35.21%。水环境综合治理方面，报告期内，宿豫、福州项目上年末全部转入商业运营，固原、内江项目本期部分转运，宿豫乡污改造、栾城区古运粮河、淮安黑臭水体治理等项目按进度确认收入，水环境综合治理业务营业收入同比增长 19.26%。城镇水务建造业务收入同比增长 21.41%，主要为铜川漆水河、舞阳、邵阳红旗渠、庆阳、临沂二污扩建等项目按进度确认收入。

#### 2. 精准投资，加强资产管理，全面提升资产经营效率

报告期内，公司 ROE 同比提升 3.37 个百分点，收入、利润等额度指标持续增长且轻资产占比提升，公司资产经营效率不断提升。

报告期内，依托公司卓越的运营能力，不断强化优势区域布局、优化增量。公司紧随国家发展战略，在“生态+”战略的引领下，积极融入京津冀、长江经济带、粤港澳大湾区等国家重点战略中。水务业务方面，公司中标省会城市贵阳南明区五里冲污水处理厂特许经营项目，本次中标标志着公司在黔业务不断深化，也是公司对重点城市拓展的又一次重要实践。公司第五次中标中山市岐江流域治理项目，是公司深耕粤港澳地区的重要一步。截至目前，中山市岐江流域水体治理先后发布 15 个项目，其中首创环保集团及联合体中标 5 个，独占三分之一，中标总金额超 160 亿元，运营费约 23 亿元，充分体现了市场对首创环保集团轻资产能力的认可。报告期内，公司坚持“以重养轻，轻重并举”，在“生态+”战略指引下推动轻资产模式拓展市场，轻资产项目比例逐渐加大。报告期内，公司水务、污泥业务新增签约项目 4 个，其中轻资产项目 3 个，为阜阳市阜南县供排水一体化 EPCO 项目、中山市未达标水体综合整治工程（前山河流域）EPC+O 项目、青岛市城阳区污水处理厂污泥处置工程（一期）EPCO 项目。固废业务方面，公司优先拓展存量项目二期和重点区域优质大体量项目，充分发掘协同处理需求，积极推动区域协同、产业协同落地的投资策略。报告期内，新增签约焚烧规模 1,400 吨/日，签约项目为广东省英德市生活垃圾焚烧发电项目。轻资产业务方面，首创环境积极布局环卫业务和场地修复业务，持续优化投资标准，加强投资团队建设，强化资源整合能力，紧抓市场机遇，确保重点项目落地。报告期内，环卫业务新增签约项目 3 个，分别为北京市顺义城区及周边道路清扫保洁服务项目、北京市东城城区及周边道路清扫保洁服务项目和河南省正阳县城区道路清扫保洁、生活垃圾清运市场化运营项目。

按照“募投管退”的全周期视角，公司不断完善资产管理体系，增强资产经营能力，通过盘活存量资产等资产经营工作，优化资产质量，提高存量水务资产的流动性。报告期内，公司富国首创水务 REIT 于上交所正式挂牌交易，成为首批试点公募 REITs 中唯一一家以污水处理基础设施为基础资产的产品。为保证一个良好的公募 REITs 开端，首批 REITs 是监管部门优中选优的结果。本次 REITs 的发行将有效盘活存量资产，为环保产业资产定价开辟新途径，同时将会推动产业高质量发展，提升产业资产质量。首创水务 REIT 作为全国首批行业唯一涉及水务领域的产品成功上市，是行业、资本市场、国家监管机构对公司精益运营能力的认可，是公司坚持长期价值主义的印证。同时，公司大力盘活存量资产并积极引进外部合作，积极准备益阳首创挂牌工作并完成了华容首创挂牌，同时推进 ECO Resource Recovery Centre Pte Ltd 清算注销事宜；与住友商事会社深化合作事宜涉及的合资协议已签署，并已完成经营者集中审查，正在推进合资公司注册事宜。

### 3. 精益运营，精细管理，增长质量不断提升

报告期内，公司三费占比稳步下降，其中管理费用率同比下降 1.32 个百分点，财务费用率同比下降 0.27 个百分点。

水务运营方面，公司通过对重点项目和核心事项的梳理，建立调度、督推、考评等六大机制，不断提升增长效率：一是运营效益不断改善，实现综合水费回收率同比增长1个百分点，供水业务产销差率同比下降0.38个百分点。二是增收节支成果显著，完成9家项目公司水价调整，对公司业绩实现有效支撑。报告期内存在出水标准提高、电费补贴取消等外部原因，生产成本刚性上涨。公司梳理电价管理清单，督促各项目公司完成直购电、峰谷平调控等工作；同时梳理重点水厂清单，以厂为单位，制定一厂一策方案，督促节能降耗技改项目快速落地，尽快实施。三是运营能力逐步升级，城镇水务聚焦经营发展、品质形象、业务开拓、服务平台四个方面，夯实责任，明确抓手，持续优化运营管理体系。水环境业务不断强化系统方案能力，建立了生态项目资产体系，形成绩效导向型运营指标体系，依托项目全周期的信息共享平台，朝着区域化、流域化智慧运营方向大步迈进。

固废业务方面，公司以局部促整体，以整体促发展，实现业务增利，提升项目经营效益。一是积极推进项目转商运，报告期内，新乡焚烧、瑞金焚烧、正阳焚烧等项目转入商业运营；二是推进存量项目垃圾量提升，建立项目层面的协调机制，开展存量项目的业务优化，为健全存量项目投资业务开展相关机制，提高工作效率，制定了存量项目投资业务工作流程；三是积极推动存量项目上网电量提升，报告期内，公司推动南昌项目技改，并调推进其他存量焚烧项目通过提升垃圾量、适当降低厂用电率等方式，切实提升垃圾上网电量；四是积极推进环卫一体化系统升级，环卫项目中全面实施推广环卫一体化系统的应用，结合各项目运营管理的实际需要，编制相应实施计划，陆续推广实施。

#### 4. 技术引领，高效应用，打造专业化竞争优势

报告期内，公司研发费用达4,637.12万元，同比增长67.23%，有力增强了技术创新能力和行业竞争力。

报告期内，公司围绕数字化转型和高质量发展，以提升管理效率、业务效率为目标，统筹各类信息化项目的开发进度和建设节奏：一方面加大开发力度、迭代优化财务、办公、运营等系统功能，对于应用成熟的系统，适时推广至相应子公司、子单位，以相对一致的节奏推进公司整体数字化进程；另一方面，拓展智慧化产品边界，高度重视科研创新、产品创新和服务创新，不断迭代升级城市水务信息化、水环境综合管控平台、市级综合环保管理平台等多个产品，同时关注智慧环保整体解决方案和相应产品组合的开发，打造生态环境监测平台、大数据资源中心、大数据应用平台等系列产品，智慧化赋能环保业务。

公司的技术体系，从技术研发阶段上来说，可以分成研究、开发、示范应用和推广四个阶段。报告期内，公司从行业发展和技术提升实际需求出发，推动科技成果转化推广，开展PNBC低碳超净污水处理技术工艺包，在线水质毒性监测仪、智能加药控制系统、智能曝气控制系统、连续深度脱水耦合低温干化工艺、污泥深度脱水带式机、淤泥快速处理成套设备、污水处理生物模型建模与运营优化服务、“厂网河”联合调度模拟关键技术等8项技术产品转化推广，促进公司技术价值链的突破升级。同时，公司聚焦影响吨垃圾上网电量的关键因素，分解形成12个模

块的专项工作；推广汽轮机在线清洗系统、螺旋输灰机、柴发、磁悬浮风机和渗滤液曝气头等技改实施，助力公司上网电量有效提升，同比提高17%。

报告期内，公司不断加强科技成果示范应用，开拓科技成果转化的产业化路径，好氧颗粒污泥技术、3Rwater资源回收型污水再生技术等多项技术工艺包进行工程示范，二次供水装置及自动化控制系统、供水污泥带式浓缩深脱系统、污水厂能效管控平台、二沉池改良技术、多模式生物滤池、污水源热泵等8项技术产品示范应用。

公司持续加强新技术研发，年内稳步推进污水处理、污泥处置和水环境三大领域的集团重大科技项目，并主导或参与国家级科研项目10项，市级科技项目1项。此外，公司加强企业自主立项科技项目研发和管理，年度结题科技项目6项，现有在研科技项目17项。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	8,626,134,226.42	6,956,355,846.21	24.00
营业成本	5,715,911,642.85	4,758,534,610.01	20.12
销售费用	13,188,680.30	11,390,432.31	15.79
管理费用	875,759,238.87	797,831,936.81	9.77
财务费用	798,313,572.36	662,636,836.18	20.48
研发费用	46,371,184.57	27,728,693.31	67.23
经营活动产生的现金流量净额	1,704,496,642.82	1,432,604,293.28	18.98
投资活动产生的现金流量净额	-5,084,890,559.76	-6,639,680,802.47	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,072,742,584.87	6,439,596,834.18	-83.34

研发费用变动原因说明：主要是本公司本期研发投入增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本公司及下属公司偿还到期债务所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期内，公司非主营业务导致利润发生重大变化的情况为：1、合营企业通用首创水务投资有限公司本期将其持有的深圳市水务（集团）有限公司40%的股权转让给深圳市环境水务集团有限公司等事项影响利润5.44亿元；2、公司处置子公司九江首创利池环保有限公司60%股权影响利润1.18亿元。

**(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(%)	上年期末数	上年期 末数占 总资产 的比例 (%)	本期期 末金额 较上年 期末变 动比例 (%)	情况说明
应收票据	161,874,900.60	0.16	259,394,025.98	0.26	-37.59	主要是本公司之下 属公司发生票据到 期承兑
预付款项	481,275,999.85	0.46	339,610,325.47	0.34	41.71	主要是本公司之下 属工程公司支付工 程款增加
其他权益工 具投资	68,717,504.17	0.07	46,700,165.51	0.05	47.15	主要是本公司本期 新增其他权益工具 投资
使用权资产	1,361,190,667.09	1.31	--	--	--	执行新租赁准则， 主要是本公司及下 属公司租赁的办公 楼等
开发支出	13,731,893.61	0.01	7,997,199.93	0.01	71.71	主要是本公司本期 研发投入增加
长期待摊费 用	62,021,724.70	0.06	154,890,796.12	0.15	-59.96	主要是本公司及下 属公司根据新租赁 准则将预付的租金 调至使用权资产
短期借款	5,036,188,233.44	4.86	2,333,737,264.67	2.32	115.80	主要是本公司之下 属公司首创香港因 到期偿还债券而增 加短期融资
应付职工薪 酬	215,008,987.97	0.21	489,440,129.63	0.49	-56.07	主要是本公司及下 属公司支付上年度 计提职工薪酬
一年内到期的非流动负 债	5,670,690,037.51	5.47	11,083,453,629.18	11.02	-48.84	主要是本公司之下 属公司首创香港偿 还长期借款
租赁负债	1,262,803,853.06	1.22	--	--	--	执行新租赁准则， 主要是本公司及下 属公司租赁的办公 楼等

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 8,017,958,982.96（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 7.74%。

**(2) 境外资产相关说明**

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

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

单位：万元

报告期内投资额	124,070.00
投资额增减变动数	-28,201.31
上年同期投资额	152,271.31
投资额增减幅度(%)	-18.52

被投资单位名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
恩施首创水务有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	本期增资 870 万元
务川首创水务有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	65.00	本期增资 214 万元
青岛银河首创实业发展有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	65.00	本期出资 90 万元
长治市首创水务有限责任公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	本期增资 988 万元
太谷首创水务有限责任公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	本期增资 377 万元
枞阳首创水务有限责任公司	水的生产和供应	89.80	本期出资 3800 万元
长治漳泽首创水务有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	本期增资 430 万元
泗县首创污水处理有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	本期增资 3,370 万元
烟台首创水务有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	80.00	本期出资 2,880 万元
淮南首创环境治理有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	90.00	本期出资 2,117 万元
乐亭首创工业水处理有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	本期出资 620 万元
深圳光明首创水务有限责任公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	本期出资 8,980 万元
呼和浩特首创城环污泥处置有限公司	污泥处理处置	51.00	本期出资 2,096 万元
阜南首创水务有限责任公司	污水处理及与污水处理相关的业务	89.00	本期出资 445 万元

怀宁首创水务有限责任公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	本期出资 100 万元
富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金	基金投资管理	51.00	本期出资 94,350 万元
彭泽县三峡水环境综合治理有限责任公司	生态保护和环境治理	20.00	本期出资 1,743 万元
重庆梁平三峡水环境综合治理有限责任公司	生态保护和环境治理业	1.00	本期增资 100 万元
九江市三峡二期水环境综合治理有限责任公司	水的生产和供应	1.00	本期出资 500 万元

### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

1. 公司第七届董事会 2021 年度第二次临时会议审议通过了《关于投资中山市未达标水体综合整治工程（前山河流域、岐江河流域-板芙镇、南朗流域）EPC+O（勘察设计、采购、施工+运营）第一标段的议案》，同意公司以 EPC+O 模式实施该项目，项目建安工程费（含设备购置费）约 332,524 万元，运营维护费约 45,309 万元，设计费约为 6,774 万元，勘察费约为 3,285 万元。公司将与中建八局、天津市政府院共同设立“中山汇创生态治理运营有限公司”（暂定名，最终以工商部门注册登记为准），由其负责本项目勘察、设计、建设及运营维护等项目管理协调工作。联合体内部职责分工：公司主要负责项目全周期的管理协调和项目的运营管理工作；天津市政府院负责项目的工程勘察、设计工作；中建八局负责项目的施工总承包工作等。截至报告披露日，该项目合同已签订，项目公司已注册完毕。目前正在开展示范河涌的施工及其他河涌的勘察设计工作。

2. 公司第七届董事会 2021 年度第一次临时会议审议通过了《关于投资安徽省阜阳市阜南县供排水一体化 EPCO 项目的议案》，同意公司与四川青石建设有限公司、安徽省城建设计研究总院股份有限公司组成联合体实施阜南县供排水一体化 EPCO 项目，EPC 总包金额人民币 79,808.00 万元，供排水总规模 26.6 万吨/日，管网总长度 615km，污泥处置规模 100 吨/日，同意公司与四川青石建设有限公司合资设立“阜南首创水务有限责任公司”（暂定名，最终以工商登记为准），注册资本人民币 2,000.00 万元，首创股份出资人民币 1,780.00 万元，持股比例 89%，四川青石出资人民币 220.00 万元，持股比例 11%。截至报告披露日，项目公司已成立，合同已完成签约。

3. 公司第七届董事会 2019 年度第十三次临时会议审议通过《关于出资参与设立扬州润信文昌水汇智造股权投资基金的议案》，公司与中信建投资本以及扬州鼎汇投资管理有限公司共同出资设立扬州润信基金，具体详见公司临 2019-125 号公告。由于外部原因，目前基金合作各方已达成一致意见不再向该基金实缴，并推进该基金的退出工作。公司第八届董事会 2021 年度第一次临时会议审议通过了《关于出资设立扬州市润信文昌水汇智造股权投资基金变更的议案》，公司与中信建投资本以及泰州高港开发拟签署《泰州市润信水汇智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，合作设立泰州市润信水汇智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）。本基金

采用有限合伙企业形式设立，基金规模为 50,000 万元。其中，公司作为有限合伙人认缴出资 24,500 万元，泰州高港开发作为有限合伙人认缴出资 15,500 万元，中信建投资本作为普通合伙人认缴出资 10,000 万元。详见公司 2021-035 号公告。截至报告披露日，本基金正在进行工商设立及备案工作。

4. 公司第八届董事会 2021 年度第二次临时会议审议通过，公司拟与住友商事株式会社在山东省成立合资公司首创顶峰环保投资有限公司（暂定名，最终以工商登记为准），注册资本人民币 20 亿元，其中：首创股份出资 12 亿元，持股比例为 60%；住友商事株式会社出资 8 亿元，持股比例为 40%。具体详见公司 2021-039 号公告。截至报告披露日，合资协议已签署，反垄断审查申报表已提交国家市场监督管理总局反垄断局办理经营者集中审查；资产评估报告已提交上级国资机构办理备案手续。

5. 公司第六届董事会 2017 年度第十八次临时会议审议通过了《关于投资水城县城镇污水处理一体化 PPP 项目的议案》。因规划调整，需要对项目建设内容等进行调整；同时城建道桥因自身条件变化拟转让其所持项目公司 39% 的股权。经公司第八届董事会 2021 年度第三次临时会议审议通过，首创股份拟受让城建道桥股权，股权比例将从原来的 51% 增加到 90%。同时，项目测算由原投资额约人民币 106,293.38 万元调整至 90,417.92 万元，最终投资额以审计为准。因项目投资总额减少，水城县政府同意公司收购城建道桥股份后对项目公司进行减资。项目公司注册资本由原来的 31,888 万元减少至 27,130 万元，其中首创股份出资从 28,699.2 万元调整到 24,417 万元，减资完成后公司及水城城投持股比例保持不变。具体详见公司临 2021-046 号公告。截至报告披露日，正在履行资产评估备案程序。

## (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

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

1. 公司第七届董事会 2020 年度第十三次临时会议审议通过了《关于通用首创水务投资有限公司转让深圳市水务(集团)有限公司 40% 股权的议案》，通用首创拟将其持有的深水集团 40% 的股权转让给深圳市环境水务集团有限公司。根据资产评估结果，深水集团 40% 股权评估值为 508,429.79 万元，增值率 77.61%，股权转让价款拟确定为 508,429.79 万元，较通用首创 2020 年 4 月 30 日长期股权投资账面值溢价 153,194.45 万元。截至报告披露日，双方已签订转让协议，工商变更已完成，深圳市环境水务集团有限公司已依照协议约定向监管账户支付全部股权转让款。

2. 公司第七届董事会 2020 年度第一次会议审议通过了《关于转让九江首创利池环保有限公司 60% 股权的议案》，公司拟通过公开挂牌转让的方式转让所持有的九江首创利池环保有限公司

60%股权，转让后公司仍持有首创利池 5%股权，将继续参与首创利池部分工作，同时按照在首创利池的剩余股权比例享受利润分红。截止报告披露日，股权转让款已收到，并于 2021 年 6 月 8 日完成工商变更，受让方为九江市城市发展集团有限公司。

3. 公司第八届董事会 2021 年度第三次临时会议审议通过了《关于转让益阳首创水务有限责任公司 100%股权的议案》，公司拟通过公开挂牌的方式转让所持有的益阳首创水务有限责任公司（以下简称“益阳首创”）100%股权。截止报告披露日，评估报告备案还在办理过程中，北交所预披露手续已完成，目前积极准备挂牌中。

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	资产规模(万 元)	净资产(万 元)	净利润(万元)
首创(香港)有限公司	142,996.70 万港币	水务项目投、融资, 咨询服务等	2,715,384.59	351,995.33	8,802.03
成都首创水务有限公司	9,125	自来水的生产、供应	301,320.52	143,925.70	809.56
河北华冠环保科技有限公司	47,358	自来水的生产、供应, 污水处理及再生利用	305,851.10	133,793.43	4,833.49
湖南首创投资有限责任公司	100,000	公用基础设施项目的开发投资及咨询服务	387,702.81	168,011.05	6,656.78
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	59,760	海绵城市建设等	251,649.57	198,877.73	13.34
首创生态环境(福州)有限公司	56,400	水环境综合治理	241,599.58	54,644.34	-
四川青石建设有限公司	10,000	水务投资, 污水处理、再生水处理、排水管网建设、设计等	434,109.05	86,110.63	19,483.21
四川水汇生态环境治理有限公司	20,000	生态环境	307,308.97	87,222.55	-11.47

注：四川青石建设有限公司：主营业务为城镇水务建造业务和水环境综合治理业务，2021 年上半年营业收入 144,572.43 万元，利润总额 19,360.40 万元。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 宏观环境风险

公司的主营业务为水处理及固废处理业务，属于市政公用环保行业，对国家产业政策和环保投资规模依赖性较强。国家产业政策、财税政策、货币政策等宏观经济政策的改革和调整，都将对整个市场供求和企业经营活动产生较大影响。

应对措施：公司将积极跟踪国内外经济环境变化，确保公司及时应对宏观政策变动，动态优化公司产业布局，以保持公司业务的灵活性；积极关注行业的变动趋势、发展前景及对公司的影响，以更好地把握环保行业的转型升级发展先机。

## 2. 市场扩张及投资风险

我国水务行业市场化成效明显，城镇水务基础设施建设已趋于饱和，近年来国内水务市场呈现并购重组加剧、项目趋于中小型化的特点，有限的市场空间和获取项目方式的多样化将会给公司业务的进一步扩张带来新的挑战 and 压力，而水务项目在受到社会关注的同时，也使得市场交易过程向供给方有所倾斜，在一定程度上加大了公司参与水务项目竞标成本。同时，我国水务行业所固有的地域分割、地方保护主义等一些不利于市场化改革的因素依然存在，加大了公司进入新市场的难度，在一定程度上影响公司业务扩张的速度。另外，随着生态环境综合治理等大型投资项目的涌现，众多工程企业、金融机构纷纷跨界进入，水环境行业竞争不断加剧。

应对措施：公司将顺应市场发展趋势，关注细分市场和行业升级的新机会，加强市场拓展人员的配备，加大市场拓展的广度和深度，及时跟踪一线市场信息。同时，进一步加强投资评价标准控制和科学决策管理，强化项目风险管控。此外，公司积极寻求项目拓展新途径，确保市场份额与投资收益的平衡。公司持续发挥品牌优势、运营优势、工程优势、人才优势，展开差异化竞争，提升公司在市场竞争中的优势。

## 3. 运营风险

由于公司污水处理业务和自来水业务的生产成本均受电价、药剂价格及人工成本等多因素影响，存在一定波动性，如生产成本上升，将对公司年度经营计划目标实现带来不利影响；同时，由于污水处理服务费及自来水代销价格受特许经营协议及自来水代销合同相关条款、调价周期等因素影响，也存在短期内无法与成本变动相匹配的风险；另外，受政府财政状况、用水客户结构、企业用户效益、居民缴费意识等因素影响，水费回收率存在波动。

应对措施：投资端做好风险防控，严选地域，精选项目，推动地方政府将水费支出纳入年度财政预算，以保证能按时足额支付；强化精益化管理，稳定生产运行，优化成本结构，积极落实电耗和药耗优化工作，通过集中采购降低成本。

## (二) 其他披露事项

√适用 □不适用

### 公司技术及研发情况

#### 1、科技创新管理体系及制度建设

首创环保集团将“科技创新”上升到了引领动能转换战略的高度，以“高效”技术开发为基础，推进“智慧”技术和“绿色”技术的发展，支撑供水、污水处理、工业废水处理、污泥处理处置、水环境综合治理、智慧水务等业务领域的技术发展。以服务技术创新为整体目标，提高技术人员的积极性和创造性为出发点，以促进全公司科技资源高效配置和共享协同为重点，公司持

续完善“1+1+N”（1技术委员会+1技术中心+N专业科技创新技术平台、N外部技术合作平台）科技创新和科研管理体系建设。公司以技术委员会为科技创新总体战略管理主体，技术中心为科技创新研发和技术产业化实施主体，在自来水供应、市政污水处理、工业废水处理、排水管网系统建设、村镇污水处理、污泥处置、流域水环境综合治理和信息化技术等8大业务领域建设N个专业科技创新技术平台和“两心两站”（中-荷未来污水处理技术研究中心、首-哈未来水质净化与水资源可持续利用技术产业化中心和院士专家工作站、博士后科研工作站）等N个外部技术合作平台，合理分工、协调合作，共同支撑公司科技创新发展。

报告期内，公司技术委员会牵头组织开展技术管理体系建设、制度建设，编制《北京首创生态环保集团股份有限公司十四五科技创新规划》，发布《北京首创生态环保集团股份有限公司2021年度科技创新计划及年度研发准备金预算》，加强科技创新项目预算执行管理，保障科技项目依据实施计划有序推进，提升科技创新产出。编制《北京首创生态环保集团股份有限公司科技成果转化管理办法》（初稿），组织开展科技成果鉴定，积极开拓科技创新成果转化的产业化路径，从产业发展需求出发，布局科技成果孵化培育体系，整合优势创新资源，搭建公司科技成果转化平台，实现新技术、新产品销售收入增长，促进公司技术产业链的突破和升级。

## 2、科技创新项目进展

（1）报告期内，公司主导或参与在研国家级科研项目10项，主要包括：

序号	项目类型	课题名称	参与类型
1	国家水体污染与科技重大专项	面向未来污水处理厂关键技术研发与工程示范	主导
2	国家水体污染与科技重大专项	城市供水全过程监督平台整合及业务化运行示范	参加
3	国家水体污染与科技重大专项	城镇供水系统运行管理关键技术评估与标准化	参加
4	国家水体污染与科技重大专项	城市供水全过程监管技术系统评估及标准化	参加
5	住房和城乡建设部研究开发项目	多种类多目标高分散特征的流域水环境治理项目智慧管控关键基础研究及开发	参加
6	国家重点研发计划	污泥“精确调理-深度脱水-好氧堆肥-土地利用”关键技术与示范	主导
7	国家重点研发计划	污泥“精确调理-深度脱水-安全资源化”技术集成与产业化	参加
8	住房和城乡建设部科技示范项目	基于生产信息化的智慧水厂工程示范	主导
9	住房和城乡建设部软科学研究项目	川南地区城市级流域水环境综合治理系统规划方案研究	主导
10	住房和城乡建设部研究开发项目	干旱半干旱地区海绵城市建设关键技术研究	主导

注：《城市供水全过程监督平台整合及业务化运行示范》、《城镇供水系统运营管理关键技术评估与标准化》、《城市供水全过程监管技术系统评估及标准化》、《多种类多目标高分散特征的流域水环境治理项目智慧管控关键技术研究及研发》等4项国家课题完成考核指标，准备结题验收。

（2）报告期内，公司在研省级科技项目1项，为北京青年拔尖个人项目“基于生物质材料的海绵型绿地土壤渗蓄供水能力提升方法研究”；

(3) 报告期内, 公司围绕主营业务, 在供水、污水处理、污泥处置、水环境综合治理、管网建设、水务信息化等多领域设立多项自主立项科技项目, 包括集团重大科技项目 3 项, 在研自主立项科技项目 17 项;

(4) 报告期内, 加强科技项目全过程管理, 组织 6 项科技项目结题, 完成 3 项科技成果鉴定, 并进行后续推广应用。

### 3、科技成果示范应用及推广转化

公司加强科技创新技术研发, 推进科技成果开发、应用、推广, 积极开拓科技创新成果转化的产业化路径, 推进科技成果产业化进程, 积极促进公司技术产业链的突破和升级。

(1) 报告期内, 推进科技成果示范应用, 开展 3Rwater 资源回收型污水再生技术、Create 好氧颗粒污泥技术、臭氧催化氧化技术等 3 项技术工艺包, 二次供水装置及自动化控制系统、连续深度脱水耦合低温干化工艺、供水污泥带式浓缩深脱系统、污水厂能效管控平台、二沉池改良技术、多模式生物滤池、污水源热泵等 9 项技术产品示范应用。其中, 东坝污水处理厂 3Rwater 示范工程施工建设基本完成, 进入商业试运行, 出水稳定达标京标 A 标准; 河南马蹬污水处理厂好氧颗粒污泥示范工程施工完成, 稳定运行, 出水达标一级 A。

(2) 报告期内, 公司从行业发展和技术提升实际需求出发, 推动科技成果转化推广, 开展 PNBC 低碳超净污水处理技术工艺包, 在线水质毒性监测仪、智能加药控制系统、智能曝气控制系统、连续深度脱水耦合低温干化工艺、污泥深度脱水带式机、淤泥快速处理成套设备、污水处理生物模型建模与运营优化服务、“厂网河”联合调度模拟关键技术等 8 项技术产品转化推广。其中, 四川郭北、顺河 PNBC 低碳超净污水处理技术工程项目建设完成, 进入试运行阶段, 出水达标 IV 类; 在线水质毒性检测仪实现商业化应用; 污水处理生物模型建模与运营优化服务中标厦门水务 5 个污水处理厂项目, 预计合同金额超 100 万元。

### 4、公司专利情况

报告期内, 公司城镇水务、水环境综合治理和绿色资源管理战略板块申请国家专利 10 项, 其中发明专利 5 项, 实用新型专利 5 项, 获得授权国家专利 25 项, 其中实用新型专利 25 项; 截止 2021 年 6 月 30 日, 公司及下属公司拥有授权专利总计 410 项, 其中发明专利 39 项, 外观设计专利 5 项, 实用新型专利 366 项。

### 5、科技奖励情况

报告期内, 公司申报各类科技奖项 5 项, 人才奖项 1 项, 公司 1 人获 2020 年度茅以升科学技术奖, 2 人获评村镇环境科技产业联盟“2020 村镇水环境中坚力量人物”。

### 6、科研平台情况

公司持续加强科技创新平台建设, 依据科技创新规划完善供水、污水、工业废水、污泥等业务技术研发平台和技术合作平台体系, 有力支撑科技创新工作。现有各专业领域科技创新中试基地 3 个, 科技创新试验测试平台 2 个, 外部技术合作平台 5 个。

(1) 科技创新中试基地，包括东坝污水处理中试基地、徐州供水处理中试基地、延庆污泥设备中试基地，依托中试基地开展多项各级科技项目；

(2) 科技创新试验测试平台，包括高级氧化移动实验平台、污水处理装备测试平台，高级氧化移动实验平台为多项公司内部项目提供技术服务支持，污水处理设备测试平台，推进国外先进设备的引进、设计、加工；

(3) 外部技术合作平台，包括两心两站（中-荷未来污水处理技术研究中心、首-哈未来水质净化与水资源可持续利用技术产业化中心和院士专家工作站、博士后科研工作站）、研究生实践基地，“两心两站”稳定化运行，报告期内，公司与浙江大学环境与资源学院合作，成立研究生实践基地，加强产学研用合作，联合培养优秀技术人才。

## 7、人才建设情况

公司落实人才引进及培养战略，依据公司科技创新和技术提升人才需求，明确人才引进与培养计划，搭建专业技术人才体系雏形，培养和凝聚各专业技术人才，重点加强专业研发人才培养，充分调动技术人员的积极性和创造性，努力建设一支高素质的技术人才队伍，为公司技术创新发展提供人才支撑和智力保证。

(1) 科技创新，人才为本，公司现有科技活动人员（含辅助人员）158人，包括专职研发人员19人，直接参与科研项目研究开发与技术服务。

(2) 公司设立国家博士后科研工作站，致力实现产学研用相结合，培养适应环保领域需要的跨学科、复合型和创新型青年人才队伍，现有在站博士后研究人员1名。

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	2021-1-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021-1-23	审议议案全部通过
2020年年度股东大会	2021-4-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021-4-29	审议议案全部通过
2021年第二次临时股东大会	2021-5-18	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021-5-19	审议议案全部通过
2021年第三次临时股东大会	2021-6-18	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021-6-19	审议议案全部通过

### 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，公司共召开股东大会4次，其中年度股东大会1次和临时股东大会3次。股东大会未出现否决提案或变更前次股东大会决议的情形。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
曹国宪	董事	选举
邓文斌	董事	选举
汤亚楠	董事	选举
徐祖信	独立董事	选举
李伏京	董事	选举
李章	监事会主席、监事	选举
刘永政	总经理	聘任
李伏京	执行总经理	聘任
郝春梅	总会计师	聘任
李章	董事	离任
曲久辉	独立董事	离任
杨斌	董事、总经理	离任
苗艇	董事	离任
谢元祥	董事	离任
刘惠斌	监事会主席	离任
郝春梅	财务总监	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司完成第八届董、监事会换届选举并完成新一届高级管理人员聘任。具体人员变动如上表所示，详见公司临 2021-025、029、032、033、034 号公告。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施  
适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司在全国开展污水处理业务，通过污水管网收集污水并集中至污水处理厂进行处理，污水处理达到国家排放标准后排入自然水体。然后经评审确定的排污口排入地表河道，或进一步深度处理后进入再生水。按照国家或地方政府规定的污水出水水质标准，污水厂出水均允许有一定类别、数量的污染物排放，污染物主要为 COD（化学需氧量）、BOD<sub>5</sub>（生化需氧量）、氨氮、总氮、总磷、悬浮物等。

公司现有在国内各省市水务运营重点排污单位共有 144 家。排放方式主要是管道集中排放、连续排放、有组织排放等；执行的排放标准主要为：《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级 A 标准和《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 一级 B 标准；常见的基本控制项目污染物包括 COD（化学需氧量）、BOD<sub>5</sub>（生化需氧量）、氨氮、总氮、总磷、悬浮物等。基本控制项目最高允许排放浓度（日均值）详见下表：

基本控制项目最高允许排放浓度（日均值）单位：mg/L

序号	基本控制项目		一级标准	
			A 标准	B 标准
1	化学需氧量（COD）		50	60
2	生化需氧量（BOD <sub>5</sub> ）		10	20
3	悬浮物（SS）		10	20
4	动植物油		1	3
5	石油类		1	3
6	阴离子表面活性剂		0.5	1
7	总氮（以 N 计）		15	20
8	氨氮（以 N 计）		5(8)	8（15）
9	总磷（以 P 计）	05 年 12 月 31 日前建设	1	1.5
		06 年 1 月 1 日起建设的	0.5	1
10	色度（稀释倍数）		30	30
11	PH 值		6~9	
12	粪大肠菌群数/(个/L)		10 <sup>3</sup>	10 <sup>4</sup>

报告期内，公司污水处理业务污染物排放浓度、总量均不超过上述标准，报告期内累计排放化学需氧量（COD）约 2.19 万吨，生化需氧量（BOD<sub>5</sub>）约 0.38 万吨，总氮约 1.09 万吨，总磷约 0.02 万吨，氨氮约 0.15 万吨，悬浮物（SS）约 0.55 万吨。

2021 年 1-6 月，公司累计削减环境污染物化学需氧量（COD）约 28.42 万吨、生化需氧量

(BOD5) 约 11.60 万吨、总磷 (TP) 约 0.43 万吨、氨氮约 2.88 万吨、总氮 (TN) 约 3.10 万吨、悬浮物 (SS) 约 18.67 万吨，为水体环境治理做出巨大贡献。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用  不适用

公司所属重点排污单位均按照国家法律法规进行可研批复、项目核准，并依法实施建设；项目投产前均按规定申办排污许可证，按照许可证核定的污染物种类、控制指标和规定的方式排放污染物。截至本报告披露日，公司控股子公司环保设施运转正常。

## 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

公司所属重点排污单位均取得环境影响评价报告，并获得了当地环保部门的批准。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用  不适用

公司所属各单位均已对其运营管理的污水处理设施编制有相应的突发环境事件应急预案，并报送所在地主管部门备案。

## 5. 环境自行监测方案

适用  不适用

公司依据环境自行监测指南的要求，制定自行监测方案，明确了检测点位及监测频次，缺少自行监测条件的单位，采取委托监测的方式，并严格按照国家环境监测技术规范和环境监测管理规定的要求开展自行监测，所采用的自动监测设备已通过环保部门验收，定期进行数据比对监测，并及时将环境监测结果上传至污染源监测数据发布平台，进行环境信息公开。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用  不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用  不适用

公司业务包括城镇水务、生态环境综合治理、固废处理和绿色资源管理。其中城镇水务主要涉及城市水资源和水安全管理，通过开展供水服务、城市排水管理和污水处理业务，构筑起城市水务综合保障体系；生态环境综合治理以建设生态文明，实现美丽中国为己任，聚焦海绵城市建设、黑臭水体治理、流域综合治理、村镇水环境及湿地公园五类核心业务，提升城市及乡村环境承载力，创造和谐生态，促进人与自然和谐发展；绿色资源管理涉及智慧供热、污水热源提取、污泥资源化、再生水等，实现废物资源化，变废为宝，促进能源有效回收利用；固废处理涉及垃圾收集、储运、处理等，在满足民生需求、改善生态环境、资源回收利用等三个层面都有涉及。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

随着我国承诺力争 2030 年前实现碳达峰、2060 年碳中和的目标后，环保行业进入了“减污降碳协同治理”的新发展阶段。首创环保始终坚持以环境持续改善，实现资源能源可持续发展为己任。随着公司十四五期间战略布局的清晰，首创环保将统筹好企业发展与环境责任、社会责任之间的关系，以科技创新推动建立“高效、绿色、智慧”的核心优势，推动企业稳步实现碳中和目标。

2017 年以来，公司坚持环境责任的信息披露；2019 年确定碳足迹核算研究方向，并开始管理体系的建设工作；报告期内，公司完成污水处理业务成生产单元碳足迹软件模型的开发。

未来公司将结合新项目全周期低碳方案的源头控制、各业务条线低碳工艺技术效果评估、以及热电联产、清洁能源、污水源热泵等技术应用，调整能源结构措施；此外，公司将结合绿色办公能低碳节能通用技术的应用，最终制定可落地实施的减碳目标，实现碳排放数据可靠、碳减排方案可行，并分步实施。报告期内具体措施包括：

##### **(1) 碳核算**

2019 年，首创与北京建筑大学合作开展专项课题研究，为污水处理厂构建“碳足迹核算模型”和“综合环境影响评价模型”，2020 年，该项目已经顺利结题，未来该软件模型有望在行业进行推广。公司将近期完成应用于供水以及固废生产单元的碳足迹软件模型，并尽快完成业务板块生产单元碳足迹核算工作；同时，公司拟引入第三方机构，展开针对行政管理单元碳足迹核算工作。

##### **(2) 节流措施**

通过标准化运营、精细化控制、智能化的系统，降低整个项目的碳排放。目前公司正在和施耐德开展能效管理平台项目合作，在合肥试点，该能效平台安装后剔除水量变化、设备技改等因素，能实现能耗下降 10%。同时，污水处理数学建模技术在国内刚刚兴起，该技术通过数学模型模拟，将原来不可分析的污水处理过程进行数字化分析，找到运行优化和改进点。目前该技术已在公司内部及其他水务企业进行推广应用，实现吨水碳源消耗下降 60%，能耗降低 10%、运行成本下降 15%。

公司积极推进应用节能、减污、降碳的新技术工艺、新装备的研发与应用：通过智能加药系统、精确曝气系统等先进智慧控制技术的应用，以及包括空气悬浮风机、螺杆风机、高效推流器等节能设备的应用，公司吨水电耗、药耗逐年降低；公司开发的 Create 好氧颗粒污泥技术在南阳首创进行了工程示范，污水处理效率较传统技术提高了 3 倍，未来采用好氧颗粒污泥技术的项目土建工程量将只有传统工艺的 50%，运行电耗药耗节约超过 10%。

### （3）开源措施

污水的资源化利用，首创环保在积极推动污水资源化利用，目前公司达到再生利用标准的项目 200 万吨/日。资源化率不断提高实现了资源有效循环，是一种有效的减排。公司开发的 3Rwater 资源回收型技术在东坝未来污水处理厂的应用，通过碳转向、磷回收等技术，能有效回收污水中蕴含的化学能、热能和磷资源。

在新能源应用方面，首创环保积极推进太阳能等新能源使用，如风电太阳能替代传统电能，可在一定程度上降低生产单元的化石能源消耗；固废项目里面，垃圾填埋气收集之后做发电，实现热电联产；污泥的厌氧消化技术，通过对固废的厌氧消化，将污染物转化成甲烷，实现从无组织排放到有组织排放。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2021 年是“十四五”规划开局之年，是全面建设社会主义现代化国家新征程开启之年，也是巩固拓展脱贫攻坚成果、实现同乡村振兴有效衔接起步之年。公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记在脱贫攻坚总结表彰大会上的重要讲话精神，提高政治站位、强化责任担当，积极开展关于巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴相关工作。

消费帮扶方面，公司坚持贯彻“消费帮扶力度不减、指标不变、工作不断”的相关要求和部署，上半年与对口帮扶地区签署四项产品直接采购协议，并持续在对口帮扶地区及北京首农双创中心采购农副产品。上半年，公司及在京所属公司食堂消费帮扶采购共计 119.63 万元，占总采购额的 34.92%；公司工会采购贫困村农产品 14.82 万元，占工会总采购金额的 30.12%。另外，公司所属新乡首创水务有限责任公司工会在新乡本地采购消费帮扶农副产品，总计 22 万元。

公益帮扶方面，公司所属保定市中诚自来水供应有限公司向贫困地区捐赠粮油，总价值 1.5 万元。

下半年，公司严格按照乡村振兴工作部署及公司《2021 年助力全面推进乡村振兴工作实施方案及工作计划》，将助力乡村振兴工作纳入公司党委工作重要议事日程及全面从严治党任务清单和政治巡察任务，深入做好学习宣传工作，加强扶贫干部人才队伍建设，完善绩效考核指标，推动责任落实，抓好问题整改，全面推进消费帮扶、就业帮扶、公益帮扶、产业帮扶、本市经济

薄弱村帮扶等工作，助力北京市加快实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，开启乡村振兴工作新篇章。

## 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	解决同业竞争	首创集团	首创集团及下属控股子公司未来将不从事与首创股份产生同业竞争的水务业务。	承诺时间：2006年；承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	首创集团	1、首创集团承诺不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作或联营）参与或进行任何与首创股份所从事的主营业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。本公司将促使本公司控制的其他企业遵守上述承诺。2、首创集团及首创集团控制的其他企业从事的酒店业务、土地一级开发业务及收费公路业务，与首创股份从事的前述同类业务不构成实质性同业竞争。3、如出现首创集团或首创集团控制的其他企业从事与首创股份构成实质性同业竞争的情形时，应首创股份要求，首创集团即将首创集团及首创集团控制的其他企业在与首创股份存在实质性同业竞争业务的企业中的全部出资、股权/股份予以出让，以消除实质性同业竞争情形。4、如出现因首创集团或首创集团控制的其他企业违反上述承诺而导致首创股份的利益受到损害时，首创集团及首创集团控制的其他企业将依法承担相应的赔偿责任。5、首创集团不会利用在首创股份的控制地位及控制关系，进行任何损害、侵占首创股份及首创股份其他股东正当利益的行为。	承诺时间：2014年；承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	首创集团	首创集团承诺《北京首创股份有限公司关于涉及的房地产业务之专项自查报告》已如实披露了公司及下属公司2014年1月1日至今房地产开发项目的自查情况，如公司因存在自查范围内未披露的土地闲置、炒地、捂盘惜售和哄抬房价的违法违规行为，给公司和投资者造成损失的，承诺人将按照有关法律法规的规定及证券监管部门的要求承担相应的赔偿责任。	承诺时间：2017年；承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	首创集团	1、本公司承诺将严格按照法律法规、规范性文件及首创股份公司章程的规定行使股东权利，不越权干预首创股份经营管理活动，不违法侵占首创股份利益。2、自本承诺出具日至首创股份本次配股实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及	承诺时间：2019年；承诺	否	是	不适用	不适用

		其承诺的其他新的监管规定，且本承诺的第一条承诺内容不能满足中国证监会前述新规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意接受中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，而对本公司采取的相关管理措施。	期限：长期有效				
其他	首创集团	《北京首创股份有限公司关于涉及的房地产业务之专项自查报告》已如实披露了首创股份及其下属控制的子公司2016年1月1日至今房地产开发项目的自查情况，如首创股份因存在自查范围内未披露的土地闲置和炒地、捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为，给首创股份和投资者造成损失的，承诺人将按照有关法律、法规的规定及证券监管部门的要求承担相应的赔偿责任。	承诺时间：2019年；承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	董事、监事及高级管理人员	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的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。6、自本承诺出具日至首创股份本次配票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的法律责任。	承诺时间：2019年；承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	董事、监事及高级管理人员	《北京首创股份有限公司关于涉及的房地产业务之专项自查报告》已如实披露了公司及其下属控制的子公司自2016年1月1日至今房地产开发项目的自查情况，如公司因存在自查范围内未披露的土地闲置和炒地、捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为，给公司和投资者造成损失的，承诺人将按照有关法律、法规的规定及证券监管部门的要求承担相应的赔偿责任。	承诺时间：2019年；承诺期限：长期有效	否	是	不适用	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、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用

公司第八届董事会 2021 年度第三次临时会议、公司 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于为首创环境控股有限公司提供担保暨关联交易的议案》，同意为首创环境 3 亿美元银团贷款提供连带责任担保。本次担保情况如下：公司控股孙公司首创环境在境外申请银团贷款 3 亿美元，期限 3 年。本次贷款用于置换原 3 亿美元公司债到期本金。公司为上述 3 亿美元贷款提供连带责任担保。由于北京首都创业集团有限公司为公司的控股股东，首创华星为首创集团的全资子公司，首创华星持有首创环境 21.8%的股权，首创华星构成公司的关联方，本次 3 亿美元银团担保事项，首创华星未提供同比例担保，构成关联交易。截止到报告披露日，首创环境 3 亿美元银团业务已完成银行的审批及发改委备案登记工作。

**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（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	主债务情况	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
公司	公司本部	通用首创水务投资有限公司	183,000,000	2004年9月20日	2004年11月22日	2022年6月20日	连带责任担保	已归还	无	是	否	0	有	是	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											-183,000,000.00				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0				
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											-731,375,504.13				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											9,601,251,273.27				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											9,601,251,273.27				
担保总额占公司净资产的比例（%）											37.01				
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）											-				
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）											-				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											-				
担保情况说明							报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）为本期末担保余额减去2020年末的担保余额数。								

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**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**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	189,219
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	
北京首都创业集团 有限公司	0	3,404,158,443	46.37	0	无	0	国有法人
汇祥(天津)资产 管理有限公司—汇 祥资产鼎盛2号私 募投资基金	0	208,483,215	2.84	0	无	0	其他

香港中央结算有限公司	22,029,853	123,837,862	1.69	0	无	0	其他
汇安基金—民生银行—汇安基金—汇盈7号资产管理计划	-809,720	84,191,940	1.15	0	无	0	其他
华安财保资管—工商银行—华安财保资管稳定增利5号集合资产管理产品	0	80,883,722	1.10	0	无	0	其他
财通基金—农业银行—财通基金—玉泉878号资产管理计划	-29,999,945	80,012,317	1.09	0	无	0	其他
泰达宏利基金—民生银行—泰达宏利价值成长定向增发780号资产管理计划	-350,000	78,652,932	1.07	0	无	0	其他
建投拓安（安徽）股权投资管理有限公司—中德制造业（安徽）投资基金（有限合伙）	0	66,712,298	0.91	0	无	0	其他
北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）	0	63,015,494	0.86	0	无	0	其他
昆仑信托有限责任公司	0	52,250,890	0.71	0	无	0	国有法人
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			
北京首都创业集团有限公司	3,404,158,443		人民币普通股	3,404,158,443			
汇祥（天津）资产管理有限公司—汇祥资产鼎盛2号私募投资基金	208,483,215		人民币普通股	208,483,215			
香港中央结算有限公司	123,837,862		人民币普通股	123,837,862			
汇安基金—民生银行—汇安基金—汇盈7号资产管理计划	84,191,940		人民币普通股	84,191,940			
华安财保资管—工商银行—华安财保资管稳定增利5号集合资产管理产品	80,883,722		人民币普通股	80,883,722			
财通基金—农业银行—财通基金—玉泉878号资产管理计划	80,012,317		人民币普通股	80,012,317			
泰达宏利基金—民生银行—泰达宏利价值成长定向增发780号资产管理计划	78,652,932		人民币普通股	78,652,932			
建投拓安（安徽）股权投资管理有限公司—中德制造业（安徽）投资基金（有限合伙）	66,712,298		人民币普通股	66,712,298			

北京京国瑞国企改革发展基金 (有限合伙)	63,015,494	人民币普通股	63,015,494
昆仑信托有限责任公司	52,250,890	人民币普通股	52,250,890
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于规则规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

## (二) 公司债券

√适用 □不适用

## 1. 公司债券基本情况

单位：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
北京首创股份有限公司 2016 年公开发行公司债券	16 首股债	136522.SH	2016/7/7	2016/7/7	2021/7/7	1,000,000,000	3.30	单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
北京首创股份有限公司 2018 年公开发行绿色公司债券	G18 首股	155053.SH	2018/11/27	2018/1/27	2023/1/27	2,000,000,000	4.24	单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
北京首创股份有限公司 2019 年公开发行可续期公司债券 (第一期) (品种一)	19 首股 Y1	155857.SH	2019/11/8	2019/1/8	2022/1/8	3,000,000,000	4.20	单利按年计息, 不计复利。在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
北京首创股份有限公司 2019 年公开发行可续期公司债券 (第二期) (品种一)	19 首股 Y3	163958.SH	2019/12/5	2019/1/2/5	2022/1/2/5	2,000,000,000	4.07	单利按年计息, 不计复利。在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
北京首创股份有限公司 2020 年公开发行公	20 首创 01	163231.SH	2020/3/6	2020/3/6	2025/3/6	1,000,000,000	3.39	本期债券的利息自首个起息日起每年支付一次, 最后一	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

司债券（第一期） （疫情防控债）								期利息随本金的兑付一起支付。				
北京首创股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（第二期）	20 首创 02	163545.SH	2020/5/19	2020/5/19	2025/5/19	1,000,000,000	3.35	本期债券的利息自首个起息日起每年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
北京首创股份有限公司 2020 年公开发行可续期公司债券（第一期）	20 首股 Y1	175439.SH	2020/11/20	2020/1/20	2023/1/20	1,000,000,000	4.80	单利按年计息，不计复利。在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
北京首创股份有限公司 2020 年公开发行可续期公司债券（第二期）	20 首股 Y2	175554.SH	2020/12/16	2020/1/2/16	2022/1/2/16	1,000,000,000	4.30	单利按年计息，不计复利。在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

**2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况**

适用 不适用

**3. 信用评级结果调整情况**

适用 不适用

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

适用 不适用

**5. 公司债券其他情况的说明**

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
北京首创股份有限公司2016年度第一期中期票据	16首创股MTN001	101651034	2016-07-20	2016-07-22	2021-07-22	1,000,000,000	3.78	按年付息。于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	全国银行间债券市场	不适用	以询价方式进行，自主谈判，逐笔成交	否
北京首创股份有限公司2018年度第二期中期票据	18首创MTN002	101801339	2018-11-16	2018-11-21	2021-11-21	2,000,000,000	4.67	按年付息。于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	全国银行间债券市场	不适用	以询价方式进行，自主谈判，逐笔成交	否
北京首创股份有限公司2019年度第一期中期票据	19首创MTN001	101900327	2019-03-12	2019-03-14	2022-03-14	600,000,000	3.7	按年付息，到期一次性还本付息	全国银行间债券市场	不适用	以询价方式进行，自主谈判，逐笔成交	否
北京首创股份有限公司2019年度第二期中期票据	19首创MTN002	101900796	2019-06-12	2019-06-14	2022-06-14	600,000,000	3.77	按年付息，到期一次性还本付息	全国银行间债券市场	不适用	以询价方式进行，自主谈判，逐笔成交	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

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

## (四) 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) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	0.70	0.65	7.69	
速动比率	0.64	0.61	4.92	
资产负债率 (%)	63.99	64.81	-0.82	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	761,949,970.44	388,016,926.24	96.37	主要是传统水务运营及城镇水务建造业务的带动
EBITDA 利息保障倍数	5.26	3.80	38.42	主要是传统水务运营及城镇水务建造业务的带动和股权处置收益
贷款偿还率 (%)	100	100		
利息偿付率 (%)	100	100		

说明：“资产负债率 (%)”项“本报告期末比上年度末增减 (%)”的数值为“-0.82”指资产负债率本报告期末比上年度末降低 0.82 个百分点。

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	6,610,621,943.19	8,919,436,622.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	161,874,900.60	259,394,025.98
应收账款	七、5	5,850,781,607.42	4,782,236,596.01
应收款项融资			
预付款项	七、7	481,275,999.85	339,610,325.47
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	889,767,928.46	755,652,824.45
其中：应收利息			
应收股利		43,626,181.13	44,890,540.70
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,189,846,515.84	1,169,577,315.80
合同资产	七、10	311,952,376.40	320,466,674.71
持有待售资产	七、11	668,569,090.54	696,224,695.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	2,605,594,259.60	3,103,782,592.70
流动资产合计		18,770,284,621.90	20,346,381,672.80
<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	14,013,950,131.15	12,483,390,996.75
长期股权投资	七、17	3,272,188,706.39	2,876,379,042.34
其他权益工具投资	七、18	68,717,504.17	46,700,165.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	715,500,500.00	715,500,500.00
固定资产	七、21	6,416,269,315.33	6,569,455,058.89
在建工程	七、22	1,512,953,018.47	1,502,237,783.58
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	1,361,190,667.09	-
无形资产	七、26	33,016,715,133.07	32,839,149,605.64
开发支出	七、27	13,731,893.61	7,997,199.93
商誉	七、28	2,819,098,560.28	2,905,235,340.15
长期待摊费用	七、29	62,021,724.70	154,890,796.12
递延所得税资产	七、30	226,653,369.13	237,451,378.26
其他非流动资产	七、31	21,323,918,160.18	19,883,496,997.93
非流动资产合计		84,822,908,683.57	80,221,884,865.10
资产总计		103,593,193,305.47	100,568,266,537.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	5,036,188,233.44	2,333,737,264.67
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	25,023,369.46	25,363,545.89
应付账款	七、36	9,706,807,580.52	10,837,084,426.68
预收款项			
合同负债	七、38	2,088,019,149.93	2,048,890,177.35
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	215,008,987.97	489,440,129.63
应交税费	七、40	532,924,742.84	706,470,668.79
其他应付款	七、41	2,854,101,634.67	2,887,271,575.18
其中：应付利息			
应付股利		17,908,352.91	22,054,691.36
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42	513,875,900.07	517,982,691.62
一年内到期的非流动负债	七、43	5,670,690,037.51	11,083,453,629.18
其他流动负债	七、44	158,570,867.20	204,865,183.40
流动负债合计		26,801,210,503.61	31,134,559,292.39
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	27,332,981,804.52	22,436,366,956.39
应付债券	七、46	4,993,502,463.17	6,195,529,171.82
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,262,803,853.06	
长期应付款	七、48	1,870,090,649.45	1,556,441,416.81
长期应付职工薪酬	七、49	702,359.88	666,817.98
预计负债	七、50	2,750,037,663.83	2,649,905,150.16
递延收益	七、51	576,414,331.28	524,650,973.37
递延所得税负债	七、30	697,323,948.57	675,899,514.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,483,857,073.76	34,039,460,001.35

负债合计		66,285,067,577.37	65,174,019,293.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	7,340,590,677.00	7,340,590,677.00
其他权益工具	七、54	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
资本公积	七、55	4,491,430,720.54	4,476,845,138.36
减：库存股			
其他综合收益	七、57	243,104,263.74	335,564,368.19
专项储备			
盈余公积	七、59	1,146,206,060.84	1,146,206,060.84
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,609,995,488.06	2,640,761,897.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,831,327,210.18	25,939,968,142.18
少数股东权益		10,476,798,517.92	9,454,279,101.98
所有者权益（或股东权益）合计		37,308,125,728.10	35,394,247,244.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		103,593,193,305.47	100,568,266,537.90

公司负责人：刘永政主管会计工作负责人：李伏京会计机构负责人：郝春梅

## 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,597,924,338.05	3,090,801,029.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	22,966,668.00	2,523,771.68
应收款项融资			
预付款项		480,007.43	967,685.66
其他应收款	十七、2	10,629,517,365.07	11,061,947,496.11
其中：应收利息			
应收股利		611,931,953.97	798,583,348.86
存货		3,821,807.13	1,321,550.17
合同资产			
持有待售资产		127,500,000.00	127,500,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,549,050.59	844,415,762.74
流动资产合计		12,386,759,236.27	15,129,477,296.35
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		12,499,078.94	12,499,078.94
长期股权投资	十七、3	26,206,010,246.57	25,261,279,186.70
其他权益工具投资		46,825,312.41	25,825,312.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产		715,500,500.00	715,500,500.00
固定资产		76,241,193.21	77,453,888.71
在建工程		2,200,660.37	1,363,960.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		128,639,258.26	
无形资产		600,593,507.73	613,882,744.07
开发支出		10,622,611.87	8,850,218.77
商誉			
长期待摊费用		1,759,685.97	80,994,214.49
递延所得税资产		11,699,854.37	11,699,854.37
其他非流动资产		887,029,455.05	837,049,240.14
非流动资产合计		28,699,621,364.75	27,646,398,198.68
资产总计		41,086,380,601.02	42,775,875,495.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款		300,000,000.00	400,397,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		23,480,407.68	35,073,169.28
预收款项			
合同负债		14,982,602.13	13,694,554.11
应付职工薪酬		1,959,356.85	90,508,538.17
应交税费		2,913,431.10	2,673,672.92
其他应付款		5,421,676,934.29	6,777,055,236.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,476,685,095.82	2,110,615,289.26
其他流动负债		2,543,646.63	25,392.68
流动负债合计		8,244,241,474.50	9,430,043,074.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,018,090,000.00	1,103,480,000.00
应付债券		4,000,000,000.00	5,200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		35,488,838.06	
长期应付款		1,877,945,943.15	1,878,904,857.98
长期应付职工薪酬			
预计负债		143,687,685.37	119,975,081.38
递延收益		1,173,200.00	1,340,800.00
递延所得税负债		164,320,824.08	164,320,824.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,240,706,490.66	8,468,021,563.44
负债合计		15,484,947,965.16	17,898,064,638.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		7,340,590,677.00	7,340,590,677.00
其他权益工具		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
资本公积		4,859,539,612.66	4,919,958,851.49
减：库存股			
其他综合收益		496,451,799.49	550,770,294.20
专项储备			
盈余公积		1,146,206,060.84	1,146,206,060.84
未分配利润		1,758,644,485.87	920,284,973.13
所有者权益（或股东权益）合计		25,601,432,635.86	24,877,810,856.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,086,380,601.02	42,775,875,495.03

公司负责人：刘永政主管会计工作负责人：李伏京会计机构负责人：郝春梅

## 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		8,626,134,226.42	6,956,355,846.21
其中：营业收入	七、61	8,626,134,226.42	6,956,355,846.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,580,654,437.24	6,380,356,543.81
其中：营业成本	七、61	5,715,911,642.85	4,758,534,610.01
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	131,110,118.29	122,234,035.19
销售费用	七、63	13,188,680.30	11,390,432.31
管理费用	七、64	875,759,238.87	797,831,936.81
研发费用	七、65	46,371,184.57	27,728,693.31
财务费用	七、66	798,313,572.36	662,636,836.18
其中：利息费用		723,154,208.15	642,190,525.42
利息收入		39,649,756.65	50,808,740.94
加：其他收益	七、67	55,199,565.55	83,209,802.93
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	760,330,969.27	78,299,257.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		621,215,059.21	51,316,234.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-21,934,827.64	13,914,688.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,097,327.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	750,883.93	76,039.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,838,729,052.59	751,499,090.17
加：营业外收入	七、74	8,723,720.90	15,789,200.47
减：营业外支出	七、75	3,127,265.22	5,303,158.03

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,844,325,508.27	761,985,132.61
减：所得税费用	七、76	263,390,244.99	284,565,130.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,580,935,263.28	477,420,001.63
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,580,935,263.28	477,420,001.63
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）		1,428,756,442.95	426,076,798.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		152,178,820.33	51,343,203.01
六、其他综合收益的税后净额		-100,619,187.24	-230,112,773.43
（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		-53,301,156.05	-14,920,507.89
（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		-54,318,494.71	-11,169,314.67
（3）其他权益工具投资公允价值变动		1,017,338.66	-3,751,193.22
（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		-39,158,948.40	-127,563,453.35
（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		-39,158,948.40	-127,563,453.35
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		-8,159,082.79	-87,628,812.19
七、综合收益总额		1,480,316,076.04	247,307,228.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		1,336,296,338.50	283,592,837.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		144,019,737.54	-36,285,609.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1946	0.0749
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1946	0.0749

公司负责人：刘永政 主管会计工作负责人：李伏京 会计机构负责人：郝春梅

## 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	186,362,183.57	83,923,425.79
减：营业成本	十七、4	100,449,099.32	58,459,387.32
税金及附加		4,863,257.30	3,568,499.96
销售费用			
管理费用		112,882,414.71	134,144,090.87
研发费用		14,910,872.81	5,489,160.34
财务费用		-44,431,295.55	-49,372,757.02
其中：利息费用		212,989,615.73	163,951,158.51
利息收入		263,803,712.60	223,480,586.36
加：其他收益		671,811.90	492,854.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,299,526,947.89	337,472,240.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		581,275,104.43	26,552,342.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,521.36	125,762.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,168.15	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,297,869,241.56	269,725,901.01
加：营业外收入		54,643.14	252,843.18
减：营业外支出		41,519.28	7,485,500.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,297,882,365.42	262,493,243.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,297,882,365.42	262,493,243.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,297,882,365.42	262,493,243.26
（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		-54,318,494.71	-11,169,314.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-54,318,494.71	-11,169,314.67
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		-54,318,494.71	-11,169,314.67
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		1,243,563,870.71	251,323,928.59
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：刘永政 主管会计工作负责人：李伏京 会计机构负责人：郝春梅

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<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		8,124,389,780.29	7,085,331,980.20
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		59,678,059.73	67,952,442.36
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	375,402,630.38	238,048,846.01
经营活动现金流入小计		8,559,470,470.40	7,391,333,268.57
购买商品、接受劳务支付的现金		3,721,372,376.78	3,329,009,521.93
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		1,546,680,873.52	1,206,542,371.53
支付的各项税费		856,500,533.33	805,966,783.86
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	730,420,043.95	617,210,297.97
经营活动现金流出小计		6,854,973,827.58	5,958,728,975.29
经营活动产生的现金流量净额		1,704,496,642.82	1,432,604,293.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,063,631,483.80	501,750,217.45
取得投资收益收到的现金		111,920,646.87	57,751,076.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,383,932.00	1,882,116.38
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	46,307,848.80	60,518,036.16
投资活动现金流入小计		1,228,243,911.47	621,901,446.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,091,825,514.85	5,550,238,396.18
投资支付的现金		116,274,828.61	703,477,011.35
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			993,466,841.82
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	105,034,127.77	14,400,000.00
投资活动现金流出小计		6,313,134,471.23	7,261,582,249.35
投资活动产生的现金流量净额		-5,084,890,559.76	-6,639,680,802.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,095,919,208.94	100,309,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,095,919,208.94	100,309,100.00
取得借款收到的现金		9,134,642,319.52	12,651,458,466.55
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,658,545.00	30,023,000.00
筹资活动现金流入小计		10,232,220,073.46	12,781,790,566.55
偿还债务支付的现金		7,521,618,715.83	4,984,063,669.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,556,183,408.76	1,317,009,128.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		105,491,964.21	21,672,214.81
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	81,675,364.00	41,120,934.32
筹资活动现金流出小计		9,159,477,488.59	6,342,193,732.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,072,742,584.87	6,439,596,834.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,540,169.51	-14,887,817.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,305,111,162.56	1,217,632,507.06
加：期初现金及现金等价物余额		8,770,645,945.55	3,573,257,401.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,465,534,782.99	4,790,889,908.43

公司负责人：刘永政主管会计工作负责人：李伏京会计机构负责人：郝春梅

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<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		176,013,680.92	81,408,042.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,949,705,502.15	7,274,696,904.90
经营活动现金流入小计		9,125,719,183.07	7,356,104,947.52
购买商品、接受劳务支付的现金		33,045,708.99	17,727,410.28
支付给职工及为职工支付的现金		182,206,203.29	140,999,084.20
支付的各项税费		48,569,751.39	26,405,102.93
支付其他与经营活动有关的现金		10,049,309,168.55	7,685,608,776.08
经营活动现金流出小计		10,313,130,832.22	7,870,740,373.49
经营活动产生的现金流量净额		-1,187,411,649.15	-514,635,425.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,894,627,697.51	2,955,303,964.88
取得投资收益收到的现金		797,208,224.38	890,225,124.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,011.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		15,837,359.45	13,230,320.78
投资活动现金流入小计		6,707,676,292.34	3,858,759,409.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,650,875.29	5,589,017.86
投资支付的现金		5,180,493,369.09	4,946,138,014.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		16,500,000.00	14,400,000.00
投资活动现金流出小计		5,205,644,244.38	4,966,127,032.27
投资活动产生的现金流量净额		1,502,032,047.96	-1,107,367,622.34
<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			6,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,658,545.00	1,676,000.00
筹资活动现金流入小计		1,658,545.00	6,101,676,000.00
偿还债务支付的现金		983,890,000.00	3,464,468,086.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		772,611,221.48	712,169,973.97

支付其他与筹资活动有关的现金		52,654,414.27	15,277,632.54
筹资活动现金流出小计		1,809,155,635.75	4,191,915,693.46
筹资活动产生的现金流量净额		-1,807,497,090.75	1,909,760,306.54
<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>		-1,492,876,691.94	287,757,258.23
加：期初现金及现金等价物余额		3,090,801,029.99	435,047,227.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,597,924,338.05	722,804,486.10

公司负责人：刘永政 主管会计工作负责人：李伏京 会计机构负责人：郝春梅

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2021 年半年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			小计
一、上年期末余额	7,340,590,677.00	10,000,000,000.00	4,476,845,138.36		335,564,368.19		1,146,206,060.84		2,640,761,897.79	25,939,968,142.18	9,454,279,101.98	35,394,247,244.16
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	7,340,590,677.00	10,000,000,000.00	4,476,845,138.36		335,564,368.19		1,146,206,060.84		2,640,761,897.79	25,939,968,142.18	9,454,279,101.98	35,394,247,244.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			14,585,582.18		-92,460,104.45				969,233,590.27	891,359,068.00	1,022,519,415.94	1,913,878,483.94
(一) 综合收益总额					-38,141,609.74				1,428,756,442.95	1,390,614,833.21	144,019,737.54	1,534,634,570.75
(二) 所有者投入和减少 资本			14,585,582.18							14,585,582.18	979,845,304.16	994,430,886.34
1. 所有者投入的普通股			71,173,199.12							71,173,199.12	979,845,304.16	1,051,018,503.28
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			-56,587,616.94							-56,587,616.94		-56,587,616.94
(三) 利润分配									-513,841,347.39	-513,841,347.39	-101,345,625.76	-615,186,973.15
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配									-513,841,347.39	-513,841,347.39	-101,345,625.76	-615,186,973.15
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转					-54,318,494.71				54,318,494.71			
1. 资本公积转增资本 (或股本)												

2021 年半年度报告

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					-54,318,494.71			54,318,494.71			
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	7,340,590,677.00	10,000,000,000.00	4,491,430,720.54		243,104,263.74		1,146,206,060.84	3,609,995,488.06	26,831,327,210.18	10,476,798,517.92	37,308,125,728.10

项目	2020 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	5,685,448,207.00	10,000,000,000.00	2,393,416,177.66		29,517,069.91		1,042,855,694.44		2,170,595,386.37	21,321,832,535.38	6,892,630,806.49	28,214,463,341.87
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	5,685,448,207.00	10,000,000,000.00	2,393,416,177.66		29,517,069.91		1,042,855,694.44		2,170,595,386.37	21,321,832,535.38	6,892,630,806.49	28,214,463,341.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,000,000,000.00	-682,514.15		-142,483,961.24				-102,750,028.21	-1,245,916,503.60	49,186,415.87	-1,196,730,087.73
(一) 综合收益总额					-142,483,961.24				426,076,798.62	283,592,837.38	-36,285,609.18	247,307,228.20
(二) 所有者投入和减少资本		-1,000,000,000.00	-682,514.15							-1,000,682,514.15	100,309,100.00	-900,373,414.15
1. 所有者投入的普通股											100,309,100.00	100,309,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-1,000,000,000.00								-1,000,000,000.00		-1,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

2021 年半年度报告

4. 其他			-682,514.15					-682,514.15		-682,514.15
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	5,685,448,207.00	9,000,000,000.00	2,392,733,663.51	-112,966,891.33	1,042,855,694.44	2,067,845,358.16	20,075,916,031.78	6,941,817,222.36	27,017,733,254.14	

公司负责人：刘永政 主管会计工作负责人：李伏京 会计机构负责人：郝春梅

## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2021年半年度								
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	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
一、上年期末余额	7,340,590,677.00	10,000,000,000.00	4,919,958,851.49		550,770,294.20		1,146,206,060.84	920,284,973.13	24,877,810,856.66
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	7,340,590,677.00	10,000,000,000.00	4,919,958,851.49		550,770,294.20		1,146,206,060.84	920,284,973.13	24,877,810,856.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-60,419,238.83		-54,318,494.71			838,359,512.74	723,621,779.20
（一）综合收益总额								1,297,882,365.42	1,297,882,365.42
（二）所有者投入和减少资本			-60,419,238.83						-60,419,238.83
1.所有者投入的普通股			-3,831,621.89						-3,831,621.89
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			-56,587,616.94						-56,587,616.94
（三）利润分配								-513,841,347.39	-513,841,347.39
1.提取盈余公积									
2.对所有者（或股东）的分配								-513,841,347.39	-513,841,347.39
3.其他									
（四）所有者权益内部结转					-54,318,494.71			54,318,494.71	
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					-54,318,494.71			54,318,494.71	
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	7,340,590,677.00	10,000,000,000.00	4,859,539,612.66		496,451,799.49		1,146,206,060.84	1,758,644,485.87	25,601,432,635.86

项目	2020年半年度								
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积		其他综合收益		盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

2021 年半年度报告

		永续债		减： 库存 股		专项 储备			
一、上年期末余额	5,685,448,207.00	10,000,000,000.00	2,832,524,565.24		549,928,874.97		1,042,855,694.44	883,067,532.08	20,993,824,873.73
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	5,685,448,207.00	10,000,000,000.00	2,832,524,565.24		549,928,874.97		1,042,855,694.44	883,067,532.08	20,993,824,873.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,000,000,000.00	-682,514.15		-11,169,314.67			-247,342,613.30	-1,259,194,442.12
（一）综合收益总额					-11,169,314.67			262,493,243.26	251,323,928.59
（二）所有者投入和减少资本		-1,000,000,000.00	-682,514.15						-1,000,682,514.15
1. 所有者投入的普通股		-1,000,000,000.00							-1,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			-682,514.15						-682,514.15
（三）利润分配								-509,835,856.56	-509,835,856.56
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配								-454,835,856.56	-454,835,856.56
3. 其他								-55,000,000.00	-55,000,000.00
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他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	5,685,448,207.00	9,000,000,000.00	2,831,842,051.09		538,759,560.30		1,042,855,694.44	635,724,918.78	19,734,630,431.61

公司负责人：刘永政 主管会计工作负责人：李伏京 会计机构负责人：郝春梅

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

公司系经北京市人民政府京政函[1999]105号文件批准，由北京首都创业集团有限公司、北京市国有资产经营公司、北京旅游集团有限责任公司、北京市综合投资公司及北京国际电力开发投资公司共同发起设立的股份有限公司，于1999年8月31日领取注册号为110000000851865的企业法人营业执照。本公司原注册资本80000万元，原股本总数80000万股。本公司股票面值为每股人民币1元。

本公司注册地址位于北京市西城区车公庄大街21号39幢16层。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2000）27号文批准，本公司于2000年4月5日至4月14日向社会公开发行人民币普通股30000万股，每股发行价8.98元，募集资金269400万元。

发行后，本公司股本增加至110000万元。2005年5月18日本公司召开2004年度股东大会，决议通过以2004年12月31日总股本为基数，每10股转增10股，共计转增110000万股，本公司注册资本变更为220000万元。本次转增股本经北京京都会计师事务所出具的北京京都验字（2005）第035号验资报告验证。

本公司股权分置改革方案已经2006年4月10日召开的公司股权分置改革相关股东会议上审议并表决通过。股权分置改革方案实施内容：公司全体流通股股东每持有10股流通股股票将获得全体非流通股股东支付的3股股票对价和首创集团支付的1份存续期为12个月的欧式认购权证。方案实施的股权登记日（含送股和派发权证）：2006年4月17日。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1430号文核准，公司于2015年1月19日非公开发行人民币普通股21030.71万股，每股发行价9.77元，募集资金205470万元，本次发行后公司注册资本变更为241030.71万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2015）第110ZC0016号验资报告验证。

2016年4月19日本公司召开2015年年度股东大会，决议通过以公司总股本2,410,307,062股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本为4,820,614,124股。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2016）第110ZA0607号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]834号文核准，公司于2018年10月非公开发行人民币普通股86,483.41万股，每股发行价格3.11元，募集资金268963.40万元，本次发行后注册资本变更为568,544.82万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2018）第110ZC0268号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]910号文核准，公司于2020年9月29日向原股东配股公开发行人民币普通股165,514.25万股，每股发行价格2.29元，募集资金379,027.63万元，本次发行后注册资本变更为734,059.07万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2020）第110ZC00364号验资报告验证。

经公司第八届董事会2021年度第二次临时会议、2021年第三次临时股东大会审议通过，公司名称由“北京首创股份有限公司”变更为“北京首创生态环保集团股份有限公司”，修改公司经营范围并将《公司章程》相关内容进行同步修订。经公司申请，并经上海证券交易所办理，公司证券简称自2021年6月24日由“首创股份”变更为“首创环保”，公司证券代码“600008”保持不变。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设投资管理部、运营管理中心、财务管理中心等部门，拥有马鞍山首创水务有限责任公司等子公司。

本公司经批准的经营范围：公用基础设施的投资及投资管理；高科技产品的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售自行开发后的产品；房地产项目开发，销售商品房；自来

水生产和供应；污水处理及其再生利用；海水淡化处理；雨水的收集、处理、利用；微咸水及其他类似水的收集、处理和再利用；防洪除涝设施管理；水资源管理；天然水收集与分配；水文服务；自然生态系统保护管理；水污染治理；大气污染治理；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；噪声与振动控制服务；光污染治理服务；地质灾害治理服务；环境保护监测；市政设施管理；环境卫生管理；城乡市容管理；绿化管理；城市公园管理；生物质能发电、热力生产和供应（不得从事燃煤、燃油热力生产）；节能技术推广服务；信息系统集成；物业管理；投资咨询；销售百货、五金交电、副食品、包装食品、饮料、家具、工艺美术品、节能设备、电子产品、建筑材料；住宿，中餐、西餐，零售酒、进口卷烟、国产卷烟、雪茄烟，美容美发（仅限新大都饭店经营）；零售烟（仅限新大都商品部经营）；危险废物经营。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；危险废物经营以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会 2021 年度第一次会议于 2021 年 8 月 26 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司以“控制”为合并范围，包括子公司马鞍山首创水务有限责任公司、北京水星环境有限公司、首创（香港）有限公司等 163 家公司，详见本“附注八、合并范围的变更”、本“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点确定金融资产减值及收入确认等政策，具体会计政策见附注五、10 及附注五、38。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司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

本公司的营业周期为 12 个月。

## 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

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金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）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，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等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

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、43。

### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

### 租赁应收款：

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据划分为以下组合计提预期信用损失：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款划分为以下组合计提预期信用损失：

应收账款组合 1：零售业务

应收账款组合 2：环境业务

应收账款组合 3：工程业务

应收账款组合 4：其他业务

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

## 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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合同应收款

其他应收款组合 2：保证金押金及备用金

其他应收款组合 3：其他往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、物料用品、合同履行成本、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度主要采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### (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

合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司对合同资产划分为以下组合计提预期信用损失：

合同资产组合 1：PPP 项目

合同资产组合 2：其他

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

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。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，无论出售后本公司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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的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非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

#### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 18. 债权投资

### 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

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

## 19. 其他债权投资

### 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

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

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司的长期应收款包括 BOT 特许经营权金融资产模式、应收分期收款提供劳务款等款项。本公司依据信用风险特征将 BOT 特许经营权金融资产模式、应收分期收款提供劳务款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、PPP 金融资产

B、其他

对于划分为组合的长期应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、17。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用公允价值计量模式的

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (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	年限平均法	5-50	3-5%	19.40-1.90%
管网	年限平均法	10-50	3-5%	9.70-1.90%
机器设备	年限平均法	3-20	3-5%	32.33-4.75%
其他设备	年限平均法	3-22	3-5%	32.33-4.32%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

**(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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

**(2) 借款费用资本化期间**

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 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

### (1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**31. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司已收或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。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

**34. 租赁负债**

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- (1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额
- (3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- (4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- (5) 使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

**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

- (1) 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

#### (2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品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，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 具体方法

本公司主要从事自来水销售、污水处理及固废处理、工程建设、高速路等业务。

自来水销售收入：在已将产品转移给客户后，公司根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

污水处理和固废处理收入：根据与被服务方签署的协议约定，主要以与被服务方共同确认的处理量及协议单价按期计算确认收入。

工程建设收入：符合时段确认的，在资产负债表日公司根据投入法确定履约进度，按照履约进度确认当期收入；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。

高速路通行费收入：于提供劳务享有现时收款权利时确认收入。

## (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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

#### 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**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

**(2) 本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

**低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

**(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

**融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

**经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

##### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

##### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

##### 递延所得税资产

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

##### 公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 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)
按照财政部 2018 年颁发的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会〔2018〕35 号)的要求，变更相应会计政策，并按规定于 2021 年 1 月 1 日开始执行	本公司经第七届董事会 2021 年度第一次会议通过，决议自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则	见下方说明

其他说明：

2018 年 12 月 7 日，财政部修订并发布了《企业会计准则 21 号—租赁》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”)。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。变更的主要内容：新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容。取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额(2021 年 1 月 1 日)
按照财政部 2018 年颁发的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会〔2018〕35 号)的要求，变更相应会计政策，并按规定于 2021 年 1 月 1 日开始执行	使用权资产	1,350,143,190.12
	长期待摊费用	-96,236,455.54
	租赁负债	1,253,906,734.58

## (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	8,919,436,622.25	8,919,436,622.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	259,394,025.98	259,394,025.98	
应收账款	4,782,236,596.01	4,782,236,596.01	
应收款项融资			
预付款项	339,610,325.47	339,610,325.47	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	755,652,824.45	755,652,824.45	
其中：应收利息			
应收股利	44,890,540.70	44,890,540.70	
买入返售金融资产			
存货	1,169,577,315.80	1,169,577,315.80	
合同资产	320,466,674.71	320,466,674.71	
持有待售资产	696,224,695.43	696,224,695.43	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,103,782,592.70	3,103,782,592.70	
流动资产合计	20,346,381,672.80	20,346,381,672.80	
<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	12,483,390,996.75	12,483,390,996.75	
长期股权投资	2,876,379,042.34	2,876,379,042.34	
其他权益工具投资	46,700,165.51	46,700,165.51	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	715,500,500.00	715,500,500.00	
固定资产	6,569,455,058.89	6,569,455,058.89	

在建工程	1,502,237,783.58	1,502,237,783.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,350,143,190.12	1,350,143,190.12
无形资产	32,839,149,605.64	32,839,149,605.64	
开发支出	7,997,199.93	7,997,199.93	
商誉	2,905,235,340.15	2,905,235,340.15	
长期待摊费用	154,890,796.12	58,654,340.58	-96,236,455.54
递延所得税资产	237,451,378.26	237,451,378.26	
其他非流动资产	19,883,496,997.93	19,883,496,997.93	
非流动资产合计	80,221,884,865.10	81,475,791,599.68	1,253,906,734.58
资产总计	100,568,266,537.90	101,822,173,272.48	1,253,906,734.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,333,737,264.67	2,333,737,264.67	
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	25,363,545.89	25,363,545.89	
应付账款	10,837,084,426.68	10,837,084,426.68	
预收款项			
合同负债	2,048,890,177.35	2,048,890,177.35	
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	489,440,129.63	489,440,129.63	
应交税费	706,470,668.79	706,470,668.79	
其他应付款	2,887,271,575.18	2,887,271,575.18	
其中：应付利息			
应付股利	22,054,691.36	22,054,691.36	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	517,982,691.62	517,982,691.62	
一年内到期的非流动负债	11,083,453,629.18	11,083,453,629.18	
其他流动负债	204,865,183.40	204,865,183.40	
流动负债合计	31,134,559,292.39	31,134,559,292.39	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	22,436,366,956.39	22,436,366,956.39	
应付债券	6,195,529,171.82	6,195,529,171.82	
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		1,253,906,734.58	1,253,906,734.58
长期应付款	1,556,441,416.81	1,556,441,416.81	
长期应付职工薪酬	666,817.98	666,817.98	
预计负债	2,649,905,150.16	2,649,905,150.16	
递延收益	524,650,973.37	524,650,973.37	
递延所得税负债	675,899,514.82	675,899,514.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,039,460,001.35	35,293,366,735.93	1,253,906,734.58
负债合计	65,174,019,293.74	66,427,926,028.32	1,253,906,734.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	7,340,590,677.00	7,340,590,677.00	
其他权益工具	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	
资本公积	4,476,845,138.36	4,476,845,138.36	
减：库存股			
其他综合收益	335,564,368.19	335,564,368.19	
专项储备			
盈余公积	1,146,206,060.84	1,146,206,060.84	
一般风险准备			
未分配利润	2,640,761,897.79	2,640,761,897.79	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	25,939,968,142.18	25,939,968,142.18	
少数股东权益	9,454,279,101.98	9,454,279,101.98	
所有者权益（或股东权益）合计	35,394,247,244.16	35,394,247,244.16	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	100,568,266,537.90	101,822,173,272.48	1,253,906,734.58

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 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	3,090,801,029.99	3,090,801,029.99	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,523,771.68	2,523,771.68	
应收款项融资			

预付款项	967,685.66	967,685.66	
其他应收款	11,061,947,496.11	11,061,947,496.11	
其中：应收利息			
应收股利	798,583,348.86	798,583,348.86	
存货	1,321,550.17	1,321,550.17	
合同资产			
持有待售资产	127,500,000.00	127,500,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	844,415,762.74	844,415,762.74	
流动资产合计	15,129,477,296.35	15,129,477,296.35	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	12,499,078.94	12,499,078.94	
长期股权投资	25,261,279,186.70	25,261,279,186.70	
其他权益工具投资	25,825,312.41	25,825,312.41	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	715,500,500.00	715,500,500.00	
固定资产	77,453,888.71	77,453,888.71	
在建工程	1,363,960.08	1,363,960.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		136,310,495.18	136,310,495.18
无形资产	613,882,744.07	613,882,744.07	
开发支出	8,850,218.77	8,850,218.77	
商誉			
长期待摊费用	80,994,214.49	704,149.48	-80,290,065.01
递延所得税资产	11,699,854.37	11,699,854.37	
其他非流动资产	837,049,240.14	837,049,240.14	
非流动资产合计	27,646,398,198.68	27,702,418,628.85	56,020,430.17
资产总计	42,775,875,495.03	42,831,895,925.20	56,020,430.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	400,397,222.22	400,397,222.22	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	35,073,169.28	35,073,169.28	
预收款项			
合同负债	13,694,554.11	13,694,554.11	
应付职工薪酬	90,508,538.17	90,508,538.17	
应交税费	2,673,672.92	2,673,672.92	
其他应付款	6,777,055,236.29	6,777,055,236.29	
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,110,615,289.26	2,110,615,289.26	
其他流动负债	25,392.68	25,392.68	
流动负债合计	9,430,043,074.93	9,430,043,074.93	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,103,480,000.00	1,103,480,000.00	
应付债券	5,200,000,000.00	5,200,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		56,020,430.17	56,020,430.17
长期应付款	1,878,904,857.98	1,878,904,857.98	
长期应付职工薪酬			
预计负债	119,975,081.38	119,975,081.38	
递延收益	1,340,800.00	1,340,800.00	
递延所得税负债	164,320,824.08	164,320,824.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,468,021,563.44	8,524,041,993.61	56,020,430.17
负债合计	17,898,064,638.37	17,954,085,068.54	56,020,430.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	7,340,590,677.00	7,340,590,677.00	
其他权益工具	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	
资本公积	4,919,958,851.49	4,919,958,851.49	
减：库存股			
其他综合收益	550,770,294.20	550,770,294.20	
专项储备			
盈余公积	1,146,206,060.84	1,146,206,060.84	
未分配利润	920,284,973.13	920,284,973.13	
所有者权益（或股东权益）合计	24,877,810,856.66	24,877,810,856.66	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	42,775,875,495.03	42,831,895,925.20	56,020,430.17

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	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、25%、28%

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 (%)
BCGNZInvestmentHoldingLimited(HongKong)	16.5
WasteManagementNZLimited	28
ECOINDUSTRIALENVIRONMENTALENGINEERINGPTLTD	17

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

- 1) 根据 2008 年 1 月 1 日起实行的《中华人民共和国所得税法实施条例》，企业从事污水和垃圾处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司下属多个项目公司可享受此政策。
- 2) 自 2015 年 7 月 1 日起，根据财税〔2015〕78 号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，污水处理和垃圾处理收入开始征收增值税，对其增值税实际税负的 70% 部分实行即征即退政策。本公司下属多个项目公司可享受此政策。
- 3) 2020 年财政部、税务总局、国家发展改革委印发《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司下属位于该地区的多个公司可享受此政策。
- 4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条(第二款)国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司下属多个项目公司可享受此优惠。
- 5) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告 2019 年第 60 号《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》的规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司下属部分项目公司可享受此优惠。

**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	820,465.72	175,160.52
银行存款	6,464,714,317.27	8,770,470,698.74
其他货币资金	145,087,160.20	148,790,762.99
合计	6,610,621,943.19	8,919,436,622.25
其中：存放在境外的 款项总额	404,656,330.24	1,188,586,910.83

其他说明：

期末，本公司除因各类保证金小计 145,087,160.20 元外，无其他对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项；本公司银行存款中有 99,931.41 万元为专款专用户，用于代收代付政府专项工程款。

**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	150,134,654.50	214,833,134.73
商业承兑票据	11,740,246.10	44,560,891.25
合计	161,874,900.60	259,394,025.98

**(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

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,000,000.00	
商业承兑票据		
合计	4,000,000.00	

**(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

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										
按组合计提坏账准备	162,868,942.96	100.00	994,042.36	0.61	161,874,900.60	261,382,995.42	100.00	1,988,969.44	0.76	259,394,025.98
其中：										
银行承兑票据	150,889,100.00	92.64	754,445.50	0.50	150,134,654.50	215,912,698.22	82.60	1,079,563.49	0.50	214,833,134.73
商业承兑票据	11,979,842.96	7.36	239,596.86	2.00	11,740,246.10	45,470,297.20	17.40	909,405.95	2.00	44,560,891.25
合计	162,868,942.96	/	994,042.36	/	161,874,900.60	261,382,995.42	/	1,988,969.44	/	259,394,025.98

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：银行承兑票据

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	150,889,100.00	754,445.50	0.50
合计	150,889,100.00	754,445.50	0.50

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：商业承兑票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	11,979,842.96	239,596.86	2.00
合计	11,979,842.96	239,596.86	2.00

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

#### (6). 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	
银行承兑汇票	1,079,563.49	-325,117.99			754,445.50
商业承兑汇票	909,405.95	-669,809.09			239,596.86
合计	1,988,969.44	-994,927.08			994,042.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (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 年以内小计	4,721,038,239.88
1 至 2 年	646,134,976.15
2 至 3 年	367,510,809.13
3 至 4 年	206,943,573.55
4 至 5 年	16,484,764.13
5 年以上	36,698,353.30
合计	5,994,810,716.14

## (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	16,784,924.71	0.28	16,617,075.47	99.00	167,849.24	12,610,980.86	0.26	12,484,871.06	99.00	126,109.80
其中：										
零星款项合计	16,784,924.71	0.28	16,617,075.47	99.00	167,849.24	12,610,980.86	0.26	12,484,871.06	99.00	126,109.80
按组合计提坏账准备	5,978,025,791.43	99.72	127,412,033.25	2.13	5,850,613,758.18	4,904,915,266.11	99.74	122,804,779.90	2.50	4,782,110,486.21
其中：										
零售业务	535,769,725.60	8.94	51,861,670.12	9.68	483,908,055.48	572,143,385.92	11.63	62,673,922.39	10.95	509,469,463.53
环境业务	4,543,120,693.79	75.78	22,773,345.83	0.50	4,520,347,347.96	3,454,141,619.00	70.24	16,343,351.92	0.47	3,437,798,267.08
工程业务	860,118,985.25	14.35	52,744,104.31	6.13	807,374,880.94	873,146,075.45	17.76	43,225,692.02	4.95	829,920,383.43
其他业务	39,016,386.79	0.65	32,912.99	0.08	38,983,473.80	5,484,185.74	0.11	561,813.57	10.24	4,922,372.17
合计	5,994,810,716.14	/	144,029,108.72	/	5,850,781,607.42	4,917,526,246.97	/	135,289,650.96	/	4,782,236,596.01

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
零星款项合计	16,784,924.71	16,617,075.47	99.00	预计收回的可能性较低
合计	16,784,924.71	16,617,075.47	99.00	/

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:零售业务

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 (%)
1年以内	490,333,315.75	13,390,881.73	2.73
1至2年	13,477,591.06	8,350,441.09	61.96
2至3年	6,566,073.38	4,975,619.69	75.78
3至4年	4,509,470.78	4,261,452.98	94.50
4至5年	1,737,422.29	1,737,422.29	100.00
5年以上	19,145,852.34	19,145,852.34	100.00
合计	535,769,725.60	51,861,670.12	9.68

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:环境业务

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 (%)
1年以内	3,560,075,937.49	8,199,506.76	0.23
1至2年	540,770,926.49	5,671,239.70	1.05
2至3年	312,874,999.07	4,252,194.50	1.36
3至4年	128,550,735.21	4,029,296.29	3.13
4至5年	365,920.82	138,933.87	37.97
5年以上	482,174.71	482,174.71	100.00
合计	4,543,120,693.79	22,773,345.83	0.50

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:工程业务

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(%)
1年以内	623,633,336.87	11,802,659.00	1.89
1至2年	91,296,065.38	5,766,695.32	6.32
2至3年	47,745,416.68	4,723,215.25	9.89
3至4年	73,883,367.56	12,689,726.82	17.18
4至5年	13,206,732.65	7,921,398.24	59.98
5年以上	10,354,066.11	9,840,409.68	95.04
合计	860,118,985.25	52,744,104.31	6.13

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：其他业务

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(%)
1年以内	38,476,977.53	30,924.38	0.08
1至2年	539,409.26	1,988.61	0.37
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	39,016,386.79	32,912.99	0.08

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	135,289,650.96	10,651,026.60		1,423,852.09	-487,716.75	144,029,108.72
合计	135,289,650.96	10,651,026.60		1,423,852.09	-487,716.75	144,029,108.72

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

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,423,852.09

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,386,009,668.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,643,319.60 元。

## (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	459,416,335.34	95.46	317,919,411.17	93.61
1至2年	17,089,009.42	3.55	16,646,762.11	4.90
2至3年	3,449,679.80	0.72	3,519,053.29	1.04
3年以上	1,320,975.29	0.27	1,525,098.90	0.45
合计	481,275,999.85	100.00	339,610,325.47	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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 79,199,632.77 元，占预付款项期末余额合计数的比例 16.46%。

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	43,626,181.13	44,890,540.70
其他应收款	846,141,747.33	710,762,283.75
合计	889,767,928.46	755,652,824.45

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

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京首创热力股份有限公司	43,626,181.13	43,626,181.13
山西省改善城市人居环境投资引导基金(有限合伙)		1,264,359.57
合计	43,626,181.13	44,890,540.70

## (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年以内小计	438,884,357.57
1至2年	91,759,461.48
2至3年	108,339,739.80
3至4年	269,618,080.91
4至5年	16,079,121.73
5年以上	49,199,311.88
合计	973,880,073.37

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合同应收款	238,007,723.58	282,083,173.31
保证金押金及备用金	369,818,108.08	327,274,146.93
其他往来款	366,054,241.71	223,087,193.50
合计	973,880,073.37	832,444,513.74

## (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	6,752,170.39	3,968,165.61	110,961,893.99	121,682,229.99
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	2,010,458.04	2,573,010.08	4,972,488.95	9,555,957.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-577,568.92		-2,922,292.10	-3,499,861.02
2021年6月30日 余额	8,185,059.51	6,541,175.69	113,012,090.84	127,738,326.04

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	121,682,229.99	9,555,957.07			-3,499,861.02	127,738,326.04
合计	121,682,229.99	9,555,957.07			-3,499,861.02	127,738,326.04

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
珠海横琴首水 汇金股权投资 基金（有限合 伙）	股权转让往 来款	224,220,004.17	2-3年	23.02	1,477,656.94

吉首市公用事业管理局	保证金	92,000,000.00	3年以内	9.45	936,512.63
驻马店市城市管理局	保证金	50,000,000.00	1-2年	5.13	508,974.26
英德市财政局	保证金	43,500,000.00	1年以内	4.47	442,807.60
英大国际信托有限责任公司	保证金	18,745,000.00	1年以内	1.92	190,814.45
合计	/	428,465,004.17	/	43.99	3,556,765.88

## (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	152,641,014.66	25,060.36	152,615,954.30	136,631,912.28	25,060.36	136,606,851.92
在产品、自制半成品	148,388,256.60		148,388,256.60	147,383,467.41		147,383,467.41
库存商品	117,148,949.23	101,403.59	117,047,545.64	122,123,809.38	101,403.59	122,022,405.79
物料用品、低值易耗品	1,967,419.42	125,180.51	1,842,238.91	1,028,257.26	125,180.51	903,076.75
合同履约成本	769,952,520.39		769,952,520.39	762,661,513.93		762,661,513.93
合计	1,190,098,160.30	251,644.46	1,189,846,515.84	1,169,828,960.26	251,644.46	1,169,577,315.80

## (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	25,060.36					25,060.36
库存商品	101,403.59					101,403.59
物料用品、低值易耗品	125,180.51					125,180.51
合计	251,644.46					251,644.46

## (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). 合同履约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
PPP项目	20,034,257,089.13	20,034,257.09	20,014,222,832.04	18,888,384,411.10	18,888,384.41	18,869,496,026.69
其他	312,264,641.04	312,264.64	311,952,376.40	320,827,484.33	360,809.62	320,466,674.71
小计	20,346,521,730.17	20,346,521.73	20,326,175,208.44	19,209,211,895.43	19,249,194.03	19,189,962,701.40
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	-20,034,257,089.13	-20,034,257.09	-20,014,222,832.04	-18,888,384,411.10	-18,888,384.41	-18,869,496,026.69
合计	312,264,641.04	312,264.64	311,952,376.40	320,827,484.33	360,809.62	320,466,674.71

## (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
合同资产减值准备	1,097,327.70			

合计	1,097,327.70			/
----	--------------	--	--	---

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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
苏州首创嘉净环保科技有限公司	668,569,090.54		668,569,090.54			2021年
合计	668,569,090.54		668,569,090.54			/

项目	持有待售资产	持有待售负债	净资产	公允价值
苏州首创嘉净环保科技有限公司	668,569,090.54	513,875,900.07	154,693,190.47	387,000,000.00

其他说明：

划分为持有待售的处置组中的资产及负债为本公司出售子公司苏州首创嘉净环保科技有限公司部分股权。本公司原持有苏州首创嘉净环保科技有限公司 51%的股权，2018 年 12 月已签订协议出售其 21%的股权，股权转让预计于 2021 年完成，出售股权事项所得款项净值预计不低于相关净资产的账面净值。

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 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
进项税额	2,478,150,078.67	2,131,601,220.46
多交或预缴的增值税额	20,734,338.70	8,585,569.07
待认证进项税额	102,344,703.84	111,767,123.86
预缴所得税	3,520,547.62	11,922,794.70
委托贷款		839,000,000.00
其他	844,590.77	905,884.61
合计	2,605,594,259.60	3,103,782,592.70

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

#### 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

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	
PPP 金融资产	14,042,034,199.55	28,084,068.40	14,013,950,131.15	12,508,752,294.10	25,361,297.35	12,483,390,996.75	
减：1年内到期的长期应收款							
合计	14,042,034,199.55	28,084,068.40	14,013,950,131.15	12,508,752,294.10	25,361,297.35	12,483,390,996.75	/

##### (2) 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	25,361,297.35			25,361,297.35
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	2,722,771.05			2,722,771.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	28,084,068.40			28,084,068.40

对本期发生损失准备变动的长期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

(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		
一、合营企业										
通用首创水务投资有限公司	1,095,915,369.83			580,713,193.25	-54,318,494.71	-56,587,616.94			17,423,041.74	1,583,145,493.17
上海华高汇元工程服务有限公司	17,216,970.66			-763,091.34						16,453,879.32
MidwestDisposalsLimited	108,781,211.37			13,292,579.10			7,045,014.00		-4,502,932.45	110,525,844.02
PikesPointTransferStationLimited	5,011,820.60			888,788.11					-228,564.62	5,672,044.09
TranswasteCanterburyLimited	337,077,048.60			13,432,369.75			35,225,070.00		-12,611,707.48	302,672,640.87
DanielsSharpsmartNewZealandLimited	1,658,950.98			139,434.88					-71,200.14	1,727,185.72
ECO-MastermeltPteLtd	20,881,322.90			13,496,968.24					-2,879,192.46	31,499,098.68
北京首创资本投资管理有限公司	9,375,966.80			-1,318,375.74						8,057,591.06
万创青绿（北京）环境科技有限公司	7,676,251.09			1,373,417.90						9,049,668.99
扬州市润信文昌水汇智造股权投资基金（有限合伙）	5,002,580.58			1,007,791.17						6,010,371.75
小计	1,608,597,493.41			622,263,075.32	-54,318,494.71	-56,587,616.94	42,270,084.00		-2,870,555.41	2,074,813,817.67
二、联营企业										
青岛首创瑞海水务有限公司	124,263,528.33			4,508,641.68						128,772,170.01
武汉华信数据系统有限公司	61,923,981.13			531,438.98						62,455,420.11
北京首创热力股份有限公司	406,786,683.28			-5,821,757.15						400,964,926.13
中关村青山绿水基金管理有限公司	1,096,181.92			-437,093.96						659,087.96
中水首创投资有限公司	46,950,369.30			-474,167.66						46,476,201.64
山西省改善城市人居环境投资引导基金（有限合伙）	202,683,459.16			593,187.04						203,276,646.20
北京速通科技有限公司	30,441,229.44			2,619,422.09						33,060,651.53

2021 年半年度报告

海若斯（北京）能源环保科技有限公司	11,201,806.65			-1,328,834.17						9,872,972.48
浙江开创环保科技股份有限公司	70,123,405.10			2,402,784.73						72,526,189.83
彭泽县三峡水环境综合治理有限责任公司	29,075,244.48	17,430,000.00		164,253.14						46,669,497.62
北京水汇壹号环境投资中心（有限合伙）	1,990,529.62			10,423.93						2,000,953.55
株洲市白石港水环境有限责任公司	58,450,000.00			906,852.61						59,356,852.61
中信清水入江（武汉）投资建设有限公司	43,141,460.36			-3,415,410.11						39,726,050.25
首星胜运国际融资租赁（天津）有限公司	90,702,577.82			-2,601.28						90,699,976.54
深圳广业环保再生能源有限公司	87,962,318.71		86,788,644.10	-1,173,674.61						
北京蓝洁利德环境科技有限公司	988,773.63			-131,481.37						857,292.26
小计	1,267,781,548.93	17,430,000.00	86,788,644.10	-1,048,016.11						1,197,374,888.72
合计	2,876,379,042.34	17,430,000.00	86,788,644.10	621,215,059.21	-54,318,494.71	-56,587,616.94	42,270,084.00		-2,870,555.41	3,272,188,706.39

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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
首都水环境治理技术创新及产业发展（北京）基金（有限合伙）	22,739,573.09	22,739,573.09
北京水务基金管理有限公司	638,229.32	638,229.32
庆阳市陇汇海绵城市建设管理运营有限公司	1,447,510.00	1,447,510.00
南方证券股份有限公司		
重庆梁平三峡水环境综合治理有限责任公司	2,000,000.00	1,000,000.00
上海百玛士绿色能源有限公司		
北京市一清百玛士绿色能源有限公司	17,398,228.27	17,398,228.27
绿源（北京）环保设备股份有限公司	750,000.00	750,000.00
君图国际控股有限公司	3,743,963.49	2,726,624.83
九江首创利池环保有限公司	15,000,000.00	
九江市三峡二期水环境综合治理有限责任公司	5,000,000.00	
合计	68,717,504.17	46,700,165.51

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
首都水环境治理技术创新及产业发展（北京）基金（有限合伙）		1,057,437.61				

北京水务基金管理有限 公司		334,229.32				
庆阳市陇汇海绵城市建 设管理运营有限公司						
南方证券股份有限公司			396,000,000.00			
重庆梁平三峡水环境综 合治理有限责任公司						
上海百玛士绿色能源有 限公司			33,800,000.00			
北京市一清百玛士绿色 能源有限公司			1,321,771.73			
绿源（北京）环保设备 股份有限公司			81,928.80			
君图国际控股有限公司			2,568,336.51			
九江首创利池环保有限 公司						
九江市三峡二期水环境 综合治理有限责任公司						

其他说明：

适用 不适用

#### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

#### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

##### (1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	715,500,500.00			715,500,500.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\ 在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	715,500,500.00			715,500,500.00

## 五、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 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	6,416,269,315.33	6,569,455,058.89
固定资产清理		
合计	6,416,269,315.33	6,569,455,058.89

其他说明：

无

## 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	管网	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,138,336,965.33	3,752,054,895.63	2,079,261,081.04	716,693,280.50	10,686,346,222.50
2. 本期增加金额	4,844,373.35	83,180,618.88	26,523,612.68	17,323,637.53	131,872,242.44
(1) 购置	2,810,129.66	15,485,586.30	2,383,034.11	15,538,466.66	36,217,216.73
(2) 在建工程转入	44,321,544.94	126,863,032.88	24,140,578.57	1,804,082.63	197,129,239.02
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	-42,287,301.25	-59,168,000.30		-18,911.76	-101,474,213.31
3. 本期减少金额	3,860,673.12	32,648,826.28		2,315,514.99	38,825,014.39
(1) 处置或报废	3,860,673.12	32,648,826.28		2,315,514.99	38,825,014.39
(2) 合并减少					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	4,139,320,665.56	3,802,586,688.23	2,105,784,693.72	731,701,403.04	10,779,393,450.55
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,437,227,178.49	1,814,500,467.81	504,923,463.90	360,240,053.41	4,116,891,163.61
2. 本期增加金额	79,908,722.78	125,990,057.44	37,281,456.62	38,596,981.91	281,777,218.75
(1) 计提	94,526,713.93	155,542,784.33	37,281,456.62	38,600,195.80	325,951,150.68
(2) 其他增加	-14,617,991.15	-29,552,726.89		-3,213.89	-44,173,931.93
3. 本期减少金额	1,225,889.98	32,192,601.49		2,125,755.67	35,544,247.14
(1) 处置或报废	1,225,889.98	32,192,601.49		2,125,755.67	35,544,247.14

(2) 本期转出					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	1,515,910,011.29	1,908,297,923.76	542,204,920.52	396,711,279.65	4,363,124,135.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,623,410,654.27	1,894,288,764.47	1,563,579,773.20	334,990,123.39	6,416,269,315.33
2. 期初账面价值	2,701,109,786.84	1,937,554,427.82	1,574,337,617.14	356,453,227.09	6,569,455,058.89

说明：

A、抵押、担保的固定资产情况详见短期借款、长期借款附注。

B、固定资产其他增加主要含汇率变动影响。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(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
房屋及建筑物	9,565,556.63

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京首创生态环保集团股份有限公司房屋建筑物	1,464.82	正在办理中
新大都饭店二期房屋建筑物	4,312.74	正在办理中
余姚首创水务有限公司房屋建筑物	3,140.20	正在办理中
临沂首创水务有限公司房屋建筑物	665.55	正在办理中
铜陵首创水务有限责任公司的房屋建筑物	1,682.54	正在办理中
淮南首创水务有限责任公司房屋建筑物	43.09	正在办理中
首创环境控股有限公司房屋建筑物	380.78	正在办理中
包头首创水务有限责任公司房屋建筑物	2,026.49	正在办理中
包头首创黄河水源供水有限公司房屋建筑物	14,377.81	正在办理中

铁岭泓源大禹再生水有限公司房屋建筑物	2,566.21	正在办理中
临猗首创水务有限责任公司房屋建筑物	1,777.61	正在办理中
新乡首创水务有限责任公司房屋建筑物	747.76	正在办理中
马鞍山首创水务有限责任公司房屋建筑物	226.60	正在办理中
马鞍山港润水务有限公司房屋建筑物	2,444.11	正在办理中
水汇和丰(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)房屋建筑物	172.24	正在办理中
成都首创水务有限公司房屋建筑物	203.20	正在办理中
首创爱华(天津)市政环境工程有限公司房屋建筑物	194.48	正在办理中

其他说明:

适用 不适用

未变更产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值 (万元)	未变更产权证书的原因
秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司房屋建筑物	889.10	正在变更中
芜湖首创水务有限责任公司房屋建筑物	2,210.02	正在变更中
铜陵首创水务有限责任公司的房屋建筑物	123.94	正在变更中

固定资产清理

适用 不适用

## 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	1,512,953,018.47	1,502,237,783.58
工程物资		
合计	1,512,953,018.47	1,502,237,783.58

其他说明:

无

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

供水技改及管网工程小计	422,927,957.35		422,927,957.35	389,027,697.09		389,027,697.09
环境危废工程小计	321,705,625.23		321,705,625.23	321,366,698.06		321,366,698.06
新西兰垃圾处理工程	363,221,981.71		363,221,981.71	383,748,139.86		383,748,139.86
ECO 垃圾处理工程	32,219,505.41		32,219,505.41	46,676,310.08		46,676,310.08
其他境内工程小计	372,877,948.77		372,877,948.77	361,418,938.49		361,418,938.49
合计	1,512,953,018.47		1,512,953,018.47	1,502,237,783.58		1,502,237,783.58

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (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

适用 不适用

## 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	房屋及建筑物	机器设备	管网	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,275,982,565.80	39,021,354.52	35,139,269.80	1,350,143,190.12
2. 本期增加金额	34,459,178.31	5,676,789.80		40,135,968.11
(1) 租入	34,459,178.31	5,676,789.80		40,135,968.11
(2) 租赁负债调整				
3. 本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
4. 期末余额	1,310,441,744.11	44,698,144.32	35,139,269.80	1,390,279,158.23

二、累计折旧				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	21,768,374.65	6,132,377.16	1,187,739.33	29,088,491.14
(1) 计提	21,768,374.65	6,132,377.16	1,187,739.33	29,088,491.14
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
4. 期末余额	21,768,374.65	6,132,377.16	1,187,739.33	29,088,491.14
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	1,288,673,369.46	38,565,767.16	33,951,530.47	1,361,190,667.09
2. 期初账面价值	1,275,982,565.80	39,021,354.52	35,139,269.80	1,350,143,190.12

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	污水处理特许经营权	自来水经营权	快速路经营权	垃圾处理特许经营权	废弃电器拆解特许经营权	污泥处理特许经营权	客户合同	商标价值	其他	合计
一、账面原值											
1. 期初余额	731,021,681.87	24,934,886,194.66	8,908,213,905.51	1,641,049,284.16	2,511,716,796.02	47,253,110.31	57,253,088.73	208,360,562.36	734,902,983.75	245,738,340.79	40,020,395,948.16
2. 本期增加金额	29,933,880.40	821,853,350.50	317,944,385.98	26,952,521.94	201,055,975.93		115,554.49	-6,374,630.91	-29,762,416.39	2,703,663.03	1,364,422,284.97
(1) 购置	29,933,880.40	508,866,667.02		26,952,521.94						3,359,204.24	569,112,273.60
(2) 自建		312,986,683.48	317,944,385.98		225,834,118.45		115,554.49			3,590,139.69	860,470,882.09
(3) 企业合并增加											
(4) 其他增加					-24,778,142.52			-6,374,630.91	-29,762,416.39	-4,245,680.90	-65,160,870.72
3. 本期减少金额		280,271,985.68	60,905,312.47		16,185,364.57					1,098,286.45	358,460,949.17
(1) 处置											
(2) 合并减少		267,951,321.96								148,143.04	268,099,465.00
(3) 其他减少		12,320,663.72	60,905,312.47		16,185,364.57					950,143.41	90,361,484.17
4. 期末余额	760,955,562.27	25,476,467,559.48	9,165,252,979.02	1,668,001,806.10	2,696,587,407.38	47,253,110.31	57,368,643.22	201,985,931.45	705,140,567.36	247,343,717.37	41,026,357,283.96
二、累计摊销											
1. 期初余额	211,704,621.45	3,782,550,008.51	1,273,971,380.81	1,128,679,171.82	550,857,717.11	37,400,791.31	4,003,362.22	89,442,261.24		102,637,028.05	7,181,246,342.52
2. 本期增加金额	8,829,700.54	576,621,376.49	155,093,726.56	34,659,252.01	99,077,824.49	1,642,053.17	973,980.66	4,261,291.51		13,690,473.96	894,849,679.39
(1) 计提	8,829,700.54	576,621,376.49	155,093,726.56	34,659,252.01	107,370,503.73	1,642,053.17	973,980.66	7,138,357.60		15,052,678.29	907,381,629.05
(2) 其他增加					-8,292,679.24			-2,877,066.09		-1,362,204.33	-12,531,949.66
3. 本期减少金额		66,421,266.42								32,604.60	66,453,871.02
(1) 处置											
(2) 其他减少		66,421,266.42								32,604.60	66,453,871.02
4. 期末余额	220,534,321.99	4,292,750,118.58	1,429,065,107.37	1,163,338,423.83	649,935,541.60	39,042,844.48	4,977,342.88	93,703,552.75		116,294,897.41	8,009,642,150.89

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	540,421,240.28	21,183,717,440.90	7,736,187,871.65	504,663,382.27	2,046,651,865.78	8,210,265.83	52,391,300.34	108,282,378.70	705,140,567.36	131,048,819.96	33,016,715,133.07	
2. 期初账面价值	519,317,060.42	21,152,336,186.15	7,634,242,524.70	512,370,112.34	1,960,859,078.91	9,852,319.00	53,249,726.51	118,918,301.12	734,902,983.75	143,101,312.74	32,839,149,605.64	

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 0.01%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
余姚首创水务有限公司	3,841.89	正在办理中
芜湖首创水务有限责任公司	1,424.07	尚未变更
淮南首创水务有限责任公司	1,045.74	尚未变更

其他说明：

√适用 □不适用

- (1) 抵押、担保的土地使用权及特许经营权详见短期借款、长期借款附注。  
(2) 无形资产其他增加主要含汇率变动影响。

## 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	
研究阶段支出		37,554,708.60	2,882,335.09		40,437,043.69	
开发阶段支出	7,997,199.93	6,884,298.77			1,149,605.09	13,731,893.61
合计	7,997,199.93	44,439,007.37	2,882,335.09		41,586,648.78	13,731,893.61

其他说明：

无

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	11,210,716.23					11,210,716.23
铜陵首创水务有限责任公司	5,659,000.00					5,659,000.00
BCGNZInvestmentHoldingLimited（新西兰公司）	1,858,994,855.72				74,921,810.19	1,784,073,045.53
首创环境控股有限公司	310,021,878.09				3,478,896.77	306,542,981.32
ECOIndustrialEnvironmentalEngineeringPte.Ltd（新加坡ECO公司）	681,065,731.92				7,736,072.91	673,329,659.01
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	18,981,559.30					18,981,559.30

四川青石建设有限公司	19,301,598.89					19,301,598.89
合计	2,905,235,340.15				86,136,779.87	2,819,098,560.28

## (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

公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致

## (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

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据项目过往表现及其对市场发展情况预计未来经营期限内现金流量，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

## (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
租入固定资产改良支出	20,214,025.22	1,998,461.32	2,527,818.15		19,684,668.39
其他	38,440,315.36	13,526,988.05	9,630,247.10		42,337,056.31
合计	58,654,340.58	15,525,449.37	12,158,065.25		62,021,724.70

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	可抵扣暂时性差异	递延所得税

		资产		资产
信用减值损失/资产减值准备	104,818,706.95	22,863,372.88	95,664,415.18	22,611,829.63
工薪时间性差异	3,613,385.90	747,902.28	3,833,223.98	802,861.80
预收款项纳税	68,309,332.93	17,077,333.23	98,768,435.37	24,058,091.85
递延收益	10,725,423.42	2,181,355.86	10,725,423.42	2,181,355.86
无形资产摊销	179,294,876.24	44,516,353.59	173,844,389.22	43,026,404.71
成本费用时间性差异	492,880,435.91	135,412,125.60	514,891,799.11	141,090,964.47
BOT 金融资产模式影响	204,546.12	51,136.53	204,546.12	51,136.53
可抵扣亏损	15,681,971.86	3,803,789.16	14,514,933.64	3,628,733.41
合计	875,528,679.33	226,653,369.13	912,447,166.04	237,451,378.26

## (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
投资性房地产公允价值转换	619,297,014.65	154,824,253.66	619,297,014.65	154,824,253.66
股权转让收益	37,986,281.67	9,496,570.42	37,986,281.67	9,496,570.42
无形资产摊销	1,302,578,278.21	324,080,064.14	1,356,062,663.30	339,218,062.79
BOT 金融资产模式形成	827,966,353.15	206,991,588.29	679,087,684.56	170,429,155.89
剩余股权公允价值变动	7,725,888.24	1,931,472.06	7,725,888.24	1,931,472.06
合计	2,795,553,815.92	697,323,948.57	2,700,159,532.42	675,899,514.82

## (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	223,292,240.20	210,468,966.45
可抵扣亏损	2,486,103,418.94	2,535,239,379.92
合计	2,709,395,659.14	2,745,708,346.37

## (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	168,574,285.99	168,574,285.99	
2022	298,022,744.59	298,022,744.59	
2023	739,419,627.66	739,419,627.66	
2024	675,934,917.77	675,934,917.77	
2025	604,151,842.93	653,287,803.91	
合计	2,486,103,418.94	2,535,239,379.92	/

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
预付工程及设备款	721,915,380.98		721,915,380.98	330,485,540.46		330,485,540.46
无形资产预付款	529,864,991.08		529,864,991.08	637,865,070.15		637,865,070.15
委托贷款	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
一年以上合同资产	20,014,222,832.04		20,014,222,832.04	18,869,496,026.69		18,869,496,026.69
其他	54,914,956.08		54,914,956.08	42,650,360.63		42,650,360.63
合计	21,323,918,160.18		21,323,918,160.18	19,883,496,997.93		19,883,496,997.93

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	46,711,668.49	29,955,441.05
抵押借款	70,027,194.44	20,027,194.44
保证借款	1,449,542,978.13	17,956,978.13
信用借款	3,469,906,392.38	2,265,797,651.05
合计	5,036,188,233.44	2,333,737,264.67

短期借款分类的说明：

## ① 质押借款：

本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司以其第一自来水厂收费权提供质押，向邮政储蓄银行淮南分行借款，期末余额1,200.00万元；

本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司以其第五自来水厂收费权提供质押，向交通银行淮南分行借款，期末余额为 771.17 万元；

本公司之子公司淮南市顺通污水处理有限责任公司以其污水处理服务费收费权提供质押，向交通银行淮南分行借款，期末余额为 300.00 万元；

本公司之子公司淮南市顺通污水处理有限责任公司以其污水处理收益权提供质押，向邮政储蓄银行淮南分行借款，期末余额为 700.00 万元；

本公司之子公司淮南市袁庄水业有限责任公司以其自来水水费收费权提供质押，向交通银行淮南分行借款，期末余额为 700.00 万元；

本公司之子公司淮南首创污水处理有限公司以其污水处理收益权提供质押，向邮政储蓄银行淮南分行借款，期末余额为 1,000.00 万元；

#### ②抵押借款：

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司江苏苏北废旧汽车家电拆解再生利用有限公司以其工业厂房及土地使用权提供抵押，向江苏淮安农村商业银行股份有限公司借款，期末余额为 5,500.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司安徽首创环境科技有限公司以其项目公司厂房和土地使用权提供抵押向工商银行股份有限公司当涂支行借款，期末余额为 1,500.00 万元，北京首创环境投资有限公司提供担保；

#### ③保证借款：

本公司之子公司北京水星环境有限公司之子公司北京首创清源环境科技有限公司向中国工商银行股份有限公司北京门头沟支行借款，期末余额为 1,000.00 万元，同时北京首创融资担保有限公司提供最高额保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司向香港上海汇丰银行借款，期末余额 170,000 万港币，本公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司安徽首创环境科技有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司马鞍山支行借款，期末余额为 2,500.00 万元，北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	25,023,369.46	25,363,545.89

合计	25,023,369.46	25,363,545.89
----	---------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00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
货款	852,815,401.16	888,632,795.83
BOT等建设款	4,848,388,357.51	5,441,807,056.86
设备采购、工程建设款	476,984,191.80	573,565,775.39
应付分包工程款	3,442,428,552.23	3,875,409,861.92
其他	86,191,077.82	57,668,936.68
合计	9,706,807,580.52	10,837,084,426.68

#### (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
北京市市政二建设工程有限责任公司	285,548,706.26	未到付款期
中建新疆建工(集团)有限公司	110,569,628.68	未到付款期
合计	396,118,334.94	/

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
预收自来水费	54,488,690.23	62,533,069.53

工程款	1,886,045,590.56	1,825,100,596.99
预收垃圾收集款	84,611,523.61	97,958,767.01
其他	62,873,345.53	63,297,743.82
合计	2,088,019,149.93	2,048,890,177.35

## (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	482,783,524.02	1,237,620,535.40	1,514,897,649.23	205,506,410.19
二、离职后福利-设定提存计划	6,124,472.95	109,043,180.71	106,112,788.09	9,054,865.57
三、辞退福利	86,528.45	1,701,364.53	1,785,784.98	2,108.00
四、一年内到期的其他福利	445,604.21			445,604.21
合计	489,440,129.63	1,348,365,080.64	1,622,796,222.30	215,008,987.97

## (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	468,921,060.60	1,031,998,119.15	1,309,836,046.91	191,083,132.84
二、职工福利费	-	46,613,972.62	46,613,972.62	-
三、社会保险费	3,625,429.30	64,839,103.45	64,410,385.75	4,054,147.00
其中：医疗保险费	1,512,194.48	57,145,191.32	56,364,448.74	2,292,937.06
工伤保险费	2,084,104.70	6,474,631.00	6,809,278.78	1,749,456.92
生育保险费	29,130.12	1,219,281.13	1,236,658.23	11,753.02
四、住房公积金	204,579.16	75,251,098.19	74,565,102.49	890,574.86
五、工会经费和职工教育经费	10,032,454.96	18,918,241.99	19,472,141.46	9,478,555.49
合计	482,783,524.02	1,237,620,535.40	1,514,897,649.23	205,506,410.19

## (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	5,404,553.07	96,520,130.39	93,683,868.60	8,240,814.86
2、失业保险费	203,807.52	3,649,742.91	3,548,925.70	304,624.73

3、企业年金缴费	516,112.36	8,873,307.41	8,879,993.79	509,425.98
合计	6,124,472.95	109,043,180.71	106,112,788.09	9,054,865.57

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	88,112,781.18	93,291,049.60
商品服务税	10,760,323.43	21,701,922.06
城市维护建设税	2,818,544.87	5,604,354.75
企业所得税	347,439,553.48	479,887,479.70
土地使用税	14,100,902.85	16,147,213.60
个人所得税	2,052,139.04	3,190,585.91
房产税	6,587,672.09	7,363,884.97
印花税	371,634.11	1,020,536.93
教育费附加	1,961,796.62	4,719,479.60
水资源税	40,039,020.58	38,530,926.94
其他	18,680,374.59	35,013,234.73
合计	532,924,742.84	706,470,668.79

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		
应付股利	17,908,352.91	22,054,691.36
其他应付款	2,836,193,281.76	2,865,216,883.82
合计	2,854,101,634.67	2,887,271,575.18

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
子公司少数股东股利	17,908,352.91	22,054,691.36
合计	17,908,352.91	22,054,691.36

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

**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
自来水代征款和各项附加	173,587,717.04	168,699,973.52
财政往来和政府专项拨款	1,169,508,444.06	1,140,496,991.81
股权等资产转让款	589,875,276.63	726,101,510.31
改制职工费	100,288,771.18	100,605,886.51
押金保证金	127,388,390.42	121,818,579.56
其他往来款	675,544,682.43	607,493,942.11
合计	2,836,193,281.76	2,865,216,883.82

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	513,875,900.07	517,982,691.62
合计	513,875,900.07	517,982,691.62

其他说明：

无

**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	1,095,650,387.14	6,877,950,849.06
1年内到期的应付债券	4,277,704,902.75	3,941,806,013.07
1年内到期的长期应付款	281,845,181.92	263,696,767.05

1年内到期的租赁负债	15,489,565.70	
合计	5,670,690,037.51	11,083,453,629.18

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	765,759,301.13	980,518,202.74
抵押借款	80,506,221.29	37,617,331.62
保证借款	143,861,219.63	3,070,985,280.02
信用借款	105,523,645.09	2,788,830,034.68
合计	1,095,650,387.14	6,877,950,849.06

(2) 一年内到期的应付债券

项目	期末余额	期初余额
2016年度公司债	1,032,638,356.22	1,016,273,972.64
2018年公开发行绿色公司债券	50,647,671.21	8,596,164.37
2020年第一期公司债	10,866,575.33	27,955,890.40
2020年第二期公司债	3,946,575.35	20,834,246.58
2018年第一期中期票据		835,778,630.14
2019年第一期中期票据	606,690,410.92	17,881,643.81
2019年第二期中期票据	601,115,506.79	12,518,465.71
3亿美元绿色债券	1,969,094,826.73	1,983,621,793.94
首创环境控股有限公司2020年公开发行公司债券(第一期)	2,704,980.20	18,345,205.48
合计	4,277,704,902.75	3,941,806,013.07

(3) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国债资金	37,296,070.72	40,304,810.00
融资租赁款	244,549,111.20	223,391,957.05
合计	281,845,181.92	263,696,767.05

#### 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	147,344,353.89	196,156,924.04
建信融信券	11,226,513.31	8,708,259.36
合计	158,570,867.20	204,865,183.40

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

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	22,279,965,828.02	17,366,957,653.71
抵押借款	241,480,664.23	219,060,681.64
保证借款	3,810,200,109.05	6,904,888,658.98
信用借款	2,096,985,590.36	4,823,410,811.12
小计	28,428,632,191.66	29,314,317,805.45
减：一年内到期的长期借款	1,095,650,387.14	6,877,950,849.06
合计	27,332,981,804.52	22,436,366,956.39

长期借款分类的说明：

##### ① 质押借款：

本公司以依法可以出质的京通快速路收费权质押，向中国工商银行股份有限公司北京东城支行借款，期末余额为 81,600.00 万元；

本公司之子公司铜陵首创排水有限责任公司以铜陵市排水一体化项目所产生的所有应收账款（政府购买服务费）收费权提供质押，向中国工商银行铜陵分行牡丹支行借款，期末余额为 39,001.00 万元；

本公司之子公司铜陵首创排水有限责任公司以铜陵市城市排水一体化二期 PPP 项目合同项下预期收益（包括全部权益和收益）提供质押，向中国工商银行铜陵分行牡丹支行、中国农业银行股份有限公司铜陵分行所组银团借款，期末余额为 19,000.00 万元；

本公司之子公司合肥首创长岗水务有限责任公司以特许经营权协议项下全部权益和收益提供质押，向中国工商银行合肥明珠支行借款，期末余额为 12,523.87 万元；

本公司之子公司合肥首创长岗水务有限责任公司以尾水提标及中水厂项目应收污水处理服务费提供质押，向中国建设银行合肥蜀山支行借款，期末余额为 5,283.20 万元；

本公司之子公司铜陵悦江首创水务有限责任公司以铜陵南部城区污水处理厂及配套管网建设项目应收账款提供质押，向中国建设银行铜陵城中支行借款，期末余额为 15,764.00 万元

本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司以自来水特许经营权项下收费权及应收账款提供质押，向中国工商银行铜陵向阳山支行借款，期末余额为 5,592.05 万元

本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司以自来水收费权提供质押，向中国工商银行徐州市鼓楼支行借款，期末余额为 4,497.50 万元；

本公司之子公司呼和浩特首创春华水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行呼和浩特锡林北路支行借款，期末余额为 15,995.38 万元；

本公司之子公司惠州首创水务有限公司以污水处理特许经营权提供质押，向招商银行深圳福永支行借款，期末余额为 3,694.05 万元；

本公司之子公司湖南首创水务有限责任公司以应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司株洲城西支行借款，期末余额为 21,000.00 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司常宁首创水务有限责任公司以常宁市污水处理厂收费权提供质押，向中国银行常宁支行借款，期末余额为 665.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司湘西自治州首创水务有限责任公司以其吉首污水处理厂、乾州污水处理厂、台儿冲垃圾处理场特许经营收费权提供质押，向中国银行股份有限公司吉首分行借款，期末余额为 900.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司湘西自治州首创水务有限责任公司以吉首市乾州污水处理厂特许经营收费权（项目二期）提供质押，向中国银行吉首分行借款，期末余额为 1709.78 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司凤凰首创环境综合治理有限责任公司以凤凰县城镇生活垃圾处理场特许经营权提供质押，向中国银行股份有限公司凤凰支行借款，期末余额为 1,400.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司华容首创垃圾综合处理有限责任公司以华容县鼎山无害化垃圾填埋场项目垃圾处理服务费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司华容支行借款，期末余额为 760.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司张家界首创水务有限责任公司以张家界杨家溪污水处理厂污水处理收费权提供质押，向中国银行张家界市永定支行借款，期末余额为 1,225.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司张家界市仁和环保科技有限公司以张家界市煤炭湾生活垃圾处理厂项目收费权提供质押，向中国银行张家界市永定支行借款，期末余额为 2,875.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司益阳首创水务有限责任公司以益阳团洲污水处理厂污水处理服务费收费权提供质押，向中国银行益阳市高新区支行借款，期末余额为 1,040.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司岳阳县首创环境综合治理有限责任公司以岳阳县生活垃圾无害化处理场项目垃圾处理收费权提供质押，向中国银行岳阳县支行借款，期末余额为 1,750.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司茶陵首创水务有限责任公司以茶陵县污水处理厂污水处理特许经营收费权提供质押，向中国银行茶陵县支行借款，期末余额为 150.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司茶陵首创水务有限责任公司以茶陵县污水处理厂污水处理特许经营收费权提供质押，向中国农业银行股份有限公司茶陵县支行借款，期末余额为 2,265.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司攸县首创水务有限责任公司以攸县污水处理厂污水处理特许经营收费权提供质押，向中国银行攸县支行借款，期末余额为 1,620.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司醴陵首创水务有限责任公司以污水处理服务费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行醴陵支行借款，期末余额为 1,860.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司揭阳首创水务有限责任公司以揭阳市区污水处理厂污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行揭阳分行借款，期末余额为 9,083.00 万元；

本公司之子公司湖北首创生态环境综合产业投资有限公司以沙洋县城市工业污水处理厂水费收费权提供质押，向中国农业发展银行沙洋支行借款，期末余额为 6,525.00 万元，同时沙洋经济开发区宏强建设投资有限公司提供担保；

本公司之子公司衡阳蓝源水务有限责任公司以污水处理服务费收费权提供质押，向中国工商银行衡阳分行借款，期末余额为 10,693.00 万元；

本公司之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以城西再生水厂一期收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末余额为 8,535.00 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以城西再生水厂二期收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末余额为 13,251.89 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以六个乡镇水厂收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末余额为 1,987.22 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司以第一污水处理厂二期扩建项目特许经营权下应收账款(污水处理收费权)提供质押以及项目下土地使用权提供抵押，向中国农业银行淮南分行借款，期末余额为 9,880.00 万元；

本公司之子公司铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司以铁岭市城市污水处理特许经营权提供质押，向中国工商银行铁岭市银州支行借款，期末余额为 4,500.00 万元，本公司作为共同借款及共同还款人；

本公司之子公司铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司以开原市城市污水处理特许经营权提供质押，向中国工商银行铁岭市银州支行借款，期末余额为 2,358.00 万元，本公司作为共同借款及共同还款人；

本公司之子公司凡和（葫芦岛）水务投资有限公司以凡和（葫芦岛）水务投资有限公司污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司葫芦岛分行龙港支行借款，期末余额为 5,414.00 万元，本公司作为共同借款及共同还款人；

本公司之子公司新乡首创水务有限责任公司以新乡市城市供水特许经营权提供质押，向中原银行开发区支行借款，期末余额为 3,253.30 万元；

本公司之子公司太原首创污水处理有限责任公司以太原市城南污水处理厂项目特许经营权提供质押，向中国工商银行太原五一路支行借款，期末余额为 3,600.48 万元；

本公司之子公司大连首创水务有限公司以松木岛污水处理厂经营收费权提供质押，向中国工商银行大连普兰店支行借款，期末余额为 10,000.00 万元；

本公司之子公司茂名首创水务有限责任公司以自来水收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司茂名市分行借款，期末余额为 67,800.00 万元；

本公司之子公司首创环投控股有限公司之子公司歙县首创水务有限公司以污水处理收费权提供质押，向中国银行黄山分行借款，期末余额为 4,300.00 万元，同时由首创环投控股有限公司全额提供连带责任保证；

本公司之子公司首创环投控股有限公司之子公司射阳县污水处理有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向光大银行苏州木渎支行借款，期末余额为 2,395.00 万元；

本公司之子公司首创环投控股有限公司之子公司射阳县污水处理有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向工商银行射阳支行借款，期末余额为 4,800.00 万元，同时由首创环投控股有限公司全额提供连带责任保证；

本公司之子公司鹰潭首创水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国建设银行鹰潭月湖支行借款，期末余额为 12,800.00 万元；

本公司之子公司宁夏首创海绵城市建设发展有限公司以应收账款（政府购买服务费）提供质押，向中国建设银行宁夏固原北塬支行借款，期末余额为 17,153.41 万元；

本公司之子公司宁夏首创海绵城市建设发展有限公司以应收账款（政府购买服务费）提供质押，向中国农业发展银行固原市分行借款，期末余额为 18,235.20 万元，同时固原市九龙城市建设集团有限公司提供担保；

本公司之子公司宁夏首创海绵城市建设发展有限公司以《固原市海绵城市 PPP 项目合同》及其补充协议项下的应收账款提供质押，向中国农业发展银行固原市分行借款，期末余额为 7,614.00 万元；

本公司之子公司北京清斋首创水务有限责任公司以门头沟区农村污水处理设施 PPP（西部片区）项目收费权提供质押，向中国工商银行北京龙泉支行借款，期末余额为 4,096.72 万元；

本公司之子公司秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司以自来水收费权以及供水特许经营权提供质押，向秦皇岛银行股份有限公司金财支行借款，期末余额为 36,804.27 万元；

本公司之子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司高阳县中洲水业有限公司以高阳县地表水厂水处理服务费及管网服务费收费权提供质押，向中国工商银行北京安定门支行借款，期末余额为 2,509.00 万元，本公司与中明置业有限公司作为共同借款及共同还款人；

本公司之子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司蠡县中洲水业有限公司以蠡县地表水厂项目水处理服务费收费权提供质押，向中国工商银行北京安定门支行借款，期末余额为 2,930.00 万元，本公司与中明置业有限公司作为共同借款及共同还款人；

本公司之子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司涿州市中洲水业有限公司以其涿州市南水北调地表水厂及配套管网 PPP 项目特许经营协议、涿州市南水北调地表水厂及配套管网 PPP 项目合作协议特许经营权提供质押，向秦皇岛银行股份有限公司金财支行借款，期末余额为 39,000.00 万元；

本公司之子公司马鞍山港润水务有限公司以马鞍山示范园区自来水厂建设工程一期项目收费权提供质押，向中国银行马鞍山开发区支行借款，期末余额为 6,821.71 万元；

本公司之子公司常熟首创农村污水处理有限公司以污水处理收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司常熟支行借款，期末余额为 9,701.65 万元；

本公司之子公司芜湖首创水务有限责任公司以应收账款提供质押，向中国建设银行繁昌支行借款，期末余额为 8,100.00 万元；

本公司之子公司绍兴市首创污水处理有限公司以污水处理收费权提供质押，向中国建设银行嵊州支行借款，期末余额为 16,149.00 万元；

本公司之子公司北京青云首创水务有限公司以北京市大兴区青云店镇水环境综合治理工程 PPP 项目合同（特许经营合同）约定的预期收益提供质押，向中国建设银行股份有限公司北京通州分行借款，期末借款余额为 2,643.21 万元；

本公司之子公司富顺首创水务有限公司以应收账款及运营收益权提供质押，向中国工商银行自贡市分行借款，期末余额为 3,300.00 万元，本公司作为共同借款及共同还款人；

本公司之子公司首创生态环境（福州）有限公司以仓山龙津阳岐水系综合治理及运营维护 PPP 项目项下应收账款提供质押，向中国农业发展银行福建省分行营业部借款，期末余额为 70,000.00 万元；

本公司之子公司首创生态环境（福州）有限公司以仓山龙津阳岐水系综合治理及运营维护 PPP 项目项下应收账款按贷款比例提供质押，向国家开发银行福建省分行借款，期末余额为 67,800.00 万元；

本公司之子公司三明镞州水汇生态环境有限公司以将乐县农村生活污水处理 PPP 项目合同项下应收账款提供质押，向中国农业发展银行沙县支行借款，期末余额为 7,330.00 万元；

本公司之子公司泉州水汇生态环境开发有限公司以泉港区市政给排水七镇连通工程 PPP 项目下政府付费款提供质押，向中国农业发展银行惠安县支行借款，期末余额为 5,250.00 万元；

本公司之子公司临澧首创生态环境有限公司以污水处理费收费权及自来水水费收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司临澧支行借款，期末余额为 65,420.98 万元；

本公司之子公司四川水汇生态环境治理有限公司以内江沱江流域水环境综合治理 PPP 项目合同及补充协议项下应收账款（隆昌市、东兴区）提供质押，向中国农业发展银行内江市分行借款，期末余额为 55,970.00 万元；

本公司之子公司四川水汇生态环境治理有限公司以内江沱江流域水环境综合治理 PPP 项目合同及补充协议项下应收账款（市本级、市中区、经开区、高新区、资中县、威远县）提供质押，向中国农业银行内江直属支行借款，期末余额为 103,000.00 万元；

本公司之子公司北京水汇生态环境治理有限公司以顺义区农村污水治理工程（东部片区）PPP 项目收费权提供质押，向工商银行北京顺义支行借款，期末余额为 45,577.00 万元；

本公司之子公司淮安首创生态环境有限公司以淮安区黑臭水体综合整治 PPP 项目收费权和收益权提供质押，向交通银行淮安分行、中国农业银行淮安楚州支行所组银团借款，期末余额为 42,222.50 万元；

本公司之子公司淮南首创环境治理有限公司以 PPP 合同项下预期收益提供质押，向中国农业银行股份有限公司淮南分行借款，期末余额为 31,640.00 万元；

本公司之子公司庆阳陇沱海绵城市建设管理运营有限责任公司以庆阳市海绵城市试点建设项目—项目包 3（D、E 片区）权益与收益提供质押，向国家开发银行甘肃省分行借款，期末余额为 46,000.00 万元；

本公司之子公司宿迁首创污水处理有限公司以项目收费权提供质押，向中国工商银行宿迁分行借款，期末余额为 21,600.00 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司石家庄首创水汇环境治理有限公司以栾城区古运粮河项目应收账款质押，向中国建设银行股份有限公司栾城支行借款，期末余额为 3,313.76 万元；

本公司之子公司余姚首创污水处理有限公司以余姚市农村生活污水处理厂应收账款和余姚市农村生活污水收集管网建设及委托运营项目应收账款提供质押，向兴业银行股份有限公司宁波余姚支行借款，期末余额为 68,500.00 万元，同时北京首创股份有限公司提供最高额保证；

本公司之子公司长治市首创水务有限责任公司以污水处理服务费提供质押，向中国工商银行股份有限公司长治八一路支行借款，期末余额为 34,125.00 万元；

本公司之子公司铜川首创水环境治理有限公司以铜川市漆水河水环境治理工程 PPP 项目应收账款提供质押，向中国银行铜川分行借款，期末借款余额为 15,214.80 万元；

本公司之子公司成都首创水务有限公司以成都市温江区区域供水项目收费权提供质押，向工商银行温江支行借款，期末余额为 63,250.00 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司广元首创水务有限公司以广元首创自来水及污水处理费收费权提供质押，向中国银行广元分行借款，期末余额为 5,589.41 万元；

本公司之子公司广元首创水务有限公司以广元首创自来水及污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行广元分行营业部借款，期末余额为 23,278.20 万元；

本公司之子公司屏山首创水务有限责任公司以王场污水处理费收费权提供质押，向四川屏山农村商业银行股份有限公司借款，期末余额为 1,800.00 万元；

本公司之子公司六盘水市钟山区创净水务有限公司以《六盘水钟山区农村生活污水治理 PPP 项目特许经营权协议》和《六盘水钟山区农村生活污水治理 PPP 项目特许经营权协议之补充协议》项下的政府付费（包括“可用性服务费”和“运维绩效服务费”）及前述协议和合同项下其他各项收入提供质押，向兴业银行股份有限公司贵阳分行借款，期末余额为 32,767.14 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司成都陡沟河污水处理有限责任公司以其污水处理厂项目收费权提供质押，向招商银行股份有限公司成都分行借款，期末余额为 9,343.00 万元。

本公司之子公司仁寿首创水务有限公司以其球溪河（仁寿段）流域水污染综合治理一期工程 PPP 项目污水处理服务费收费权提供质押，向四川仁寿农村商业银行股份有限公司借款，期末余额为 53,600.00 万元；

本公司之子公司临沂首创环保发展有限公司以其污水处理费收费权提供质押，向中国银行临沂河东支行借款，期末余额为 19,483.04 万元；

本公司之子公司定陶首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行定陶支行借款，期末余额为 2,600.00 万元；

本公司之子公司梁山首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行梁山县支行借款，期末余额为 1,774.00 万元；

本公司之子公司驻马店首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行驻马店雪松路支行借款，期末余额为 13,334.70 万元；

本公司之子公司石河子首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司石河子市西一路支行借款，期末余额为 51,016.83 万元；

本公司之子公司舞阳首创水务有限公司以运营舞阳县水务基础设施综合建设 PPP 项目应收账款提供质押，向中国银行股份有限公司漯河分行借款，期末借款余额为 6,854.67 万元；

本公司之子公司临沭首创水务有限公司以其应收账款提供质押，向中国工商银行股份有限公司临沭支行借款，期末余额为 10,469.00 万元；

本公司之子公司微山首创水务有限责任公司以其污水处理收益权提供质押，向中国邮政储蓄银行微山县支行借款，期末余额为 2,000.00 万元；

本公司之子公司郟城首创水务有限公司以期污水处理费提供质押，向中国银行股份有限公司郟城团结路支行借款，期末余额 9,603.00 万元；

本公司之子公司延津首创水务有限公司以其供水、污水及污泥项目特许经营权提供质押，向中信银行新乡分行借款，期末余额 8,200.00 万元；

本公司之子公司枞阳首创水务有限责任公司以 PPP 合同下所有收益和权益提供质押，向中国农业银行股份有限公司铜陵分行借款，期末余额为 62,919.00 万元；

本公司之子公司颍上首创水务有限责任公司以颍上地表水厂水费收费权提供质押，向中国农业银行颍上支行借款，期末余额为 14,187.15 万元；

本公司之子公司泗县首创水务有限责任公司以泗县地表水厂项目特许经营权项下应收账款（自来水收费权）提供质押，向中国农业银行宿州分行泗县支行借款，期末余额为 1,065.00 万元；

本公司之子公司河北雄安首创环境治理有限公司以雄安新区白洋淀农村污水、垃圾、公厕等环境问题一体化综合系统治理先行项目（一标段）服务费提供质押，向中国工商银行安新支行、中国农业发展银行安新县支行所组银团借款，期末余额为 11,487.50 万元；

本公司之子公司定州市中诚水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国农业银行股份有限公司定州市支行借款，期末借款余额为 9,332.25 万元；

本公司之子公司天津市宁河区首创供水有限公司以宁河区地表水厂及配套管网工程项目未来收益权形成的应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司天津宁河支行借款，期末余额为 23,400.00 万元；

本公司之子公司天津宁河首创污水处理有限公司以特许经营协议项下污水处理收益权提供质押，向中国银行天津宁河支行借款，期末余额为 2,200.00 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司以常德市皇木关污水处理厂扩建（二期）及一期提标项目收费权提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末余额为 25,000.00 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司以凤凰县污水处理及管网维护 PPP 项目（存量）收费权提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末余额为 30,000.00 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司以《龙山县城镇污水处理 PPP 项目经营权转让协议》项目下享有的全部权益和收益提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末余额为 18,600.00 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司邵阳首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国邮储银行邵阳分行借款，期末余额为 2,045.84 万元；

本公司之子公司恩施首创水务有限公司以恩施市官坡污水处理厂收费权提供质押，向中国工商银行恩施解放路支行借款，期末余额为 1,500.00 万元；

本公司之子公司凤凰首创水务有限责任公司以凤凰县城乡给排水工程 PPP 项目合同项下凤凰县第二水厂应收账款提供质押，向中国银行湘西土家族苗族自治州分行借款，期末余额为 10,155.31 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司邳州首创水务有限责任公司以自来水收费权提供质押，向中国工商银行徐州鼓楼支行借款，期末余额为 9,865.40 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司沧州渤海新区首创阿科凌新水源有限公司以应收账款提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京东城支行借款，期末余额为 15,437.10 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司临沂首创博源水务有限公司以应收账款提供质押，向中国建设银行临沂沂州支行借款，期末余额为 14,551.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司惠州广惠能源有限公司以垃圾处理费、电费收入和首拓绿色能源投资有限公司持有的惠州广惠能源有限公司股权为质押，向中国工商银行股份有限公司惠州仲恺高新区支行借款，期末余额为 41,368.57 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司瑞金首创环保能源有限公司以江西省瑞金市生活垃圾焚烧发电厂特许经营协议项下垃圾处理收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司瑞金支行借款，期末余额为 15,450.85 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司淮南首创环境修复工程有限公司以淮南非正规垃圾堆放点治理 PPP 项目合同中的应收账款提供质押，向交通银行淮南分行借款，期末余额为 11,250.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司西华首创环保能源有限公司以西华县生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议项下应收账款提供质押，向北京银行建国支行借款，期末余额为 19,550.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司南阳首创环境科技有限公司以《淅川、西峡、内乡三县生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》下的应收账款质押、供电合同项目下应收账款提供质押，向北京银行建国门支行借款，期末余额为 27,000.81 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司杞县首创生物质能源有限公司以杞县生物质秸秆焚烧发电项目电费及热费收费权提供质押，向邮储银行开封市分行借款，期末余额为 10,762.90 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司杞县首创环保能源有限公司以杞县生活垃圾焚烧发电项目项下电费收费权及垃圾处理费收费权提供质押，向邮储银行开封市分行借款，期末余额为 11,205.11 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司玉田首创环保能源有限公司以《玉田县城一体化环境治理工程项目特许经营协议》项下的应收账款以及项目建成后购售电协议项下应收账款提供质押，向中国进出口银行河北省分行借款，期末余额为 18,284.71 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司深州首创环保能源有限公司以《深州市生活垃圾焚烧发电工程 PPP 项目》项下应收账款以及权利提供质押，向农业发展银行深州市支行借款，期末余额为 22,226.90 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司正阳首创环保能源有限公司以《正阳县生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》项下售电收费权及垃圾处理服务费收费权提供质押，向邮储银行驻马店市分行借款，期末余额为 20,800.22 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司遂川首创环保能源有限公司以遂川县生活垃圾焚烧发电项目（一期）运营后的垃圾费和电费收费权提供质押，向中国银行遂川支行借款，期末余额为 15,026.38 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司福州首创海环环保科技有限公司以福州市红庙岭厨余垃圾处理厂 PPP 项目特许经营协议项下所产生的应收账款提供质押，向兴业银行股份有限公司福州分行借款，期末余额 12,591.35 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司福州首创海环环保科技有限公司以福州市红庙岭厨余垃圾处理厂 PPP 项目特许经营协议项下所享有的全部权益及对应的应收账款提供质押，向中信银行北京分行借款，期末余额 6,900.00 万元，同时由兴业银行福州分行出具融资保函；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司都昌县首创环保能源有限公司以都昌县生活垃圾发电项目垃圾处理及电费收费权提供质押，向中国建设银行都昌支行借款，期末余额为 11,548.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司鲁山首创环保能源有限公司以鲁山县生活垃圾焚烧发电项目电费、垃圾处理费提供质押，向招商银行郑州分行紫金山支行借款，期末余额为 7,938.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司农安首创环保能源有限公司以农安县生活垃圾焚烧发电项目电费及垃圾处理费收费权提供质押，向中国建设银行农安支行借款，期末余额为 9,137.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司永济市华信达清洁能源有限公司以电费收费权（电源（发电）项目收费权）提供质押，向农业银行永济市支行借款，期末余额为 15,500.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司扬州首创环保能源有限公司以扬州环保能源城市生活垃圾经营性处置服务许可权提供质押，向中国建设银行扬州分行借款，期末余额 5,800.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司、扬州首创投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司北京首创环境投资有限公司以睢县生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议项下应收账款提供质押，向北京银行股份有限公司右安门支行借款，期末余额为 18,800.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司潜江首创博朗绿色能源有限公司以湖北省潜江市生活垃圾焚烧发电厂 BOT 项目收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司潜江支行借款，期末余额为 16,700.00 万元，同时北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司高安意高再生资源热力发电有限公司以收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司高安支行借款，期末余额 13,344.81 万元，同时北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司南昌首创环保能源有限公司，以项目收费权提供质押向北京银行南昌分行借款，期末余额为 5,028.79 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司新乡市首创环境能源有限公司以新乡项目特许经营权项下应收账款质押提供质押，向中国工商银行股份有限公司延津支行借款，期末余额为 33,200.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司唐河首创环境能源有限公司以唐河焚烧项目特许经营权项下应收账款提供质押，向中国邮政储蓄银行南阳市分行借款，期末余额为 1,160.65 万元，北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司湘西自治州首创环保有限公司以湖南省湘西自治州吉首市武陵山静脉产业园 PPP 项目（一期项目暨吉首市垃圾焚烧发电项目）项目收费权提供质押，向中国工商银行吉首乾州支行借款，期末余额为 8,709.78 万元，北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

## ② 抵押借款：

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司淄博首拓环境科技有限公司以淄博市临淄区危险废弃物综合利用及处置中心项目一期编号不动产权证号鲁（2020）淄博临淄不动产权第 0000935 号、不动产权证号鲁（2018）淄博临淄不动产权第 0011085 号土地使用权以及淄博市临淄区危险废弃物综合利用及处置中心项目一期设备提供抵押，向邮储银行淄博市分行借款，期末余额 17,569.06 万元，同时北京首创环境投资有限公司提供担保；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司 ECOSpecialWasteManagementPteLtd (ECOSWM) 以房产和定期存款提供抵押，向大华银行有限公司借款，期末余额 6,579.01 万元，同时 ECOIndustrialEnvironmentalEngineeringPteLtd 为其提供担保；

## ③ 保证借款：

本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司向中国银行徐州复兴南路支行借款，期末余额为 14,924.01 万元，本公司及徐州自来水总公司按持股比例提供连带责任保证。截至 2021 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 11,939.21 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司常德首创水务有限责任公司向中国银行常德市武陵支行借款期末余额 3,020.00 万元提供连带责任保证，截至 2021 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 3,020.00 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司娄底首创水务有限责任公司向中国银行股份有限公司娄星支行借款期末余额 1,150.00 万元提供连带责任保证，截至 2021 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 1,150.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司定州市中洲水业有限公司向中国建设银行保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 2,500.00 万元，截至 2021 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 2,500.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司安国市中洲水业有限公司向中国建设银行保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 2,280.00 万元，截至 2021 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 2,280.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司安新县中洲水业有限公司向中国建设银行保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 1,065.00 万元，截至 2021 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 1,065.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司容城县中洲水业有限公司向中国建设银行保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 2,100.00 万元，截至 2021 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 2,100.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司保定市中洲自来水供应有限公司向中国建设银行保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 2,960.00 万元，截至 2021 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 2,960.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司保定市中诚自来水供应有限公司向中国建设银行保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 700.00 万元，截至 2021 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 700.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司衡水市冀州区中洲环保科技有限公司向中国农业银行冀州市支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 2,500.00 万元，截至 2021 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 2,500.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司威县中洲水业有限公司向北京银行保定分行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 8,700.00 万元，截至 2021 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 8,700.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司宁晋县中洲水业有限公司向北京银行保定分行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 4,000.00 万元，截至 2021 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 4,000.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司向建设银行（亚洲）借款，期末余额 256,000.00 万港币，保证人为北京首创生态环保集团股份有限公司；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司南昌首创环保能源有限公司，向北京银行南昌分行借款，期末余额为 4,500.00 万元，同时北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司扬州首拓环境科技有限公司向中国建设银行扬州分行借款，期末余额为 9,750.00 万元，同时北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司北京首创环境投资有限公司向平安资产管理有限责任公司借款，期末余额为 90,000.00 万元，同时北京首都创业集团有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司北京首建环保有限责任公司向北京银行股份有限公司九龙山支行借款，期末余额为 16,584.56 万元，北京首创环境投资有限公司和北京建工集团有限责任公司按比例提供连带责任保证，截至 2021 年 6 月 30 日北京首创环境投资有限公司的担保金额相应为 9,121.51 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司 ECOSpecialWasteManagementPteLtd（ECOSWM）由 ECOIndustrialEnvironmentalEngineeringPteLtd 提供担保，向大华银行有限公司借款，期末余额 1,669.48 万元。

其他说明，包括利率区间：

适用  不适用

项目	利率区间
质押借款	3.46%至 5.39%
抵押借款	3%至 4.46%
保证借款	1.48%至 5.39%
信用借款	1.2%至 4.9%

#### 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
2016 年度公司债	1,032,638,356.22	1,016,273,972.64
2018 年公开发行绿色公司债券	2,050,647,671.21	2,008,596,164.37
2020 年第一期公司债	1,010,866,575.33	1,027,955,890.40
2020 年第二期公司债	1,003,946,575.35	1,020,834,246.58

2018 年第一期中期票据		835,778,630.14
2019 年第一期中期票据	606,690,410.92	617,881,643.81
2019 年第二期中期票据	601,115,506.79	612,518,465.71
3 亿美元绿色债券	1,969,094,826.73	1,983,621,793.94
首创环境控股有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）	996,207,443.37	1,013,874,377.30
小计	9,271,207,365.92	10,137,335,184.89
减：一年内到期的应付债券	-4,277,704,902.75	-3,941,806,013.07
合计	4,993,502,463.17	6,195,529,171.82

## (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	汇率变动	本期支付利息	本期偿还	期末余额
2016 年度公司债	100 元	2016/7/7	5 年	1,000,000,000.00	1,016,273,972.64		16,364,383.58					1,032,638,356.22
2018 年公开发行绿色公司债券	100 元	2018/11/27	5 年	2,000,000,000.00	2,008,596,164.37		42,051,506.84					2,050,647,671.21
2020 年第一期公司债	100 元	2020/3/6	5 年	1,000,000,000.00	1,027,955,890.40		16,810,684.93			33,900,000.00		1,010,866,575.33
2020 年第二期公司债	100 元	2020/5/19	5 年	1,000,000,000.00	1,020,834,246.58		16,612,328.77			33,500,000.00		1,003,946,575.35
2018 年第一期中期票据	100 元	2018/2/26	3 年	800,000,000.00	835,778,630.14		6,621,369.86			42,400,000.00	800,000,000.00	
2019 年第一期中期票据	100 元	2019/3/12	3 年	600,000,000.00	617,881,643.81		11,008,767.11			22,200,000.00		606,690,410.92
2019 年第二期中期票据	100 元	2019/6/12	3 年	600,000,000.00	612,518,465.71		11,217,041.08			22,620,000.00		601,115,506.79
3 亿美元绿色债券	3 亿美元	2018/9/11、 2018/10/18	3 年	3 亿美元	1,983,621,793.94		54,507,093.75	5,175,864.94	-19,693,142.00	54,516,783.90		1,969,094,826.73
首创环境控股有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）	100 元	2020/5/29	3+2 年	1,000,000,000.00	1,013,874,377.30		15,500,000.00	-2,166,933.93		31,000,000.00		996,207,443.37
减：一年内到期的应付债券					-3,941,806,013.07							-4,277,704,902.75
合计	/	/	/	/	6,195,529,171.82		190,693,175.92	3,008,931.01	-19,693,142.00	240,136,783.90	800,000,000.00	4,993,502,463.17

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

## (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
租赁负债	1,278,293,418.76	1,253,906,734.58
减：一年内到期的租赁负债	-15,489,565.70	
合计	1,262,803,853.06	1,253,906,734.58

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	1,761,117,303.16	1,441,733,285.51
专项应付款	108,973,346.29	114,708,131.30
合计	1,870,090,649.45	1,556,441,416.81

其他说明：

无

## 长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
地方财政及国债资金	332,637,197.79	333,614,906.74
融资租赁款	1,679,325,287.29	1,340,815,145.82
其他	31,000,000.00	31,000,000.00
小计	2,042,962,485.08	1,705,430,052.56
减：一年内到期长期应付款	-281,845,181.92	-263,696,767.05
合计	1,761,117,303.16	1,441,733,285.51

其他说明：

融资租赁说明：

本公司之子公司临猗首创水务有限责任公司，以收费权及应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 17,796.88 万元；

本公司之子公司运城首创水务有限公司，以收费权及应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 15,000.00 万元；

本公司之子公司泗县首创污水处理有限公司，以污水处理服务费及应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 3,877.15 万元；

本公司之子公司东营首创水务有限公司，以污水处理费收费权提供质押，以项目建设用地使用权提供抵押，向农银金融租赁有限公司借款，期末余额 11,250.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司浙江卓尚环保能源有限公司，向北京国资融资租赁股份有限公司借款，期末余额 5,785.93 万元，并由北京首创环境投资有限公司连带责任担保

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司都匀市首创环保有限公司，以特许经营服务经营权项下的应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 11,822.98 万元，并由北京首创环境投资有限公司连带责任担保；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司任丘首创环境治理有限公司，以特许经营服务经营权项下的应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 5,000.00 万元，并由北京首创环境投资有限公司连带责任担保；

本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司以固定资产及在建工程提供抵押，向北京国资融资租赁股份有限公司借款，期末余额为 9,446.33 万元，本公司提供连带责任保证；

本公司之子公司临沂首创博瑞水务有限公司，以污水处理费收费权提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 8,532.17 万元；

本公司之子公司漯河首创格威特水务有限公司，以污水处理费收费权提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 7,583.76 万元。

### 专项应付款

√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
供水改扩建工程	23,000,000.00			23,000,000.00	政府相关部门拨款
污水处理工程	81,568,604.15			81,568,604.15	政府相关部门拨款
垃圾处理工程	4,000,000.00		4,000,000.00		政府相关部门拨款
科技重大专项资金	4,740,178.27	1,658,545.00	2,617,459.83	3,781,263.44	政府相关部门拨款
其他	1,399,348.88		775,870.18	623,478.70	政府相关部门拨款
合计	114,708,131.30	1,658,545.00	7,393,330.01	108,973,346.29	/

其他说明：

无

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	1,147,964.09	1,112,422.19
三、其他长期福利		
小计	1,147,964.09	1,112,422.19
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-445,604.21	-445,604.21
合计	702,359.88	666,817.98

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□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
预计大修更新改造	2,386,953,758.58	2,500,315,330.89	
弃置费用	262,951,391.58	249,722,332.94	
合计	2,649,905,150.16	2,750,037,663.83	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出确认预计负债。

**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	487,298,454.26	63,244,849.51	19,078,507.60	531,464,796.17	政府补助
应分期确认的收入	37,352,519.11	11,908,355.47	4,311,339.47	44,949,535.11	分期确认收入
合计	524,650,973.37	75,153,204.98	23,389,847.07	576,414,331.28	/

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
供水基础设施补助	123,118,009.87	3,350,000.00		1,417,607.10		125,050,402.77	与资产相关
污水基础设施补助	136,628,191.20	19,315,641.00		1,096,888.40	13,272,970.00	141,573,973.80	与资产相关
垃圾处理项目补助	215,903,916.75	40,579,208.51		2,689,247.29	42,578.59	253,751,299.38	与资产相关
其他政府补助项目	11,648,336.44			559,216.22		11,089,120.22	与资产相关
合计	487,298,454.26	63,244,849.51		5,762,959.01	13,315,548.59	531,464,796.17	

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	7,340,590,677						7,340,590,677

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

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况
2016 年度长期限含权中期票据	2016 年 7 月	其他权益工具-永续债	3.78%	100 元/百元面值	0.1 亿	10 亿元	2021 年 7 月
2018 年度第二期中期票据	2018 年 11 月	其他权益工具-永续债	4.67%	100 元/百元面值	0.2 亿	20 亿元	2021 年 11 月
2019 年公开发行永续期公司债券（第一期）（品种一）	2019 年 11 月	其他权益工具-永续债	4.20%	100 元/百元面值	0.3 亿	30 亿元	2022 年 11 月
2019 年公开发行永续期公司债券（第二期）（品种一）	2019 年 12 月	其他权益工具-永续债	4.07%	100 元/百元面值	0.2 亿	20 亿元	2022 年 12 月
2020 年公开发行永续期公司债券（第一期）	2020 年 11 月	其他权益工具-永续债	4.80%	100 元/百元面值	0.1 亿	10 亿元	2023 年 11 月
2020 年公开发行永续期公司债券（第二期）	2020 年 12 月	其他权益工具-永续债	4.30%	100 元/百元面值	0.1 亿	10 亿元	2022 年 12 月

公司已于 2021 年 07 月 22 日完成 2016 年度长期限含权中期票据（16 首创股 MTN001，代码:101651034）的付息兑付手续。

## (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：亿元币种：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
2016 年度长期限含权中期票据	0.1 亿	10.00					0.1 亿	10.00
2018 年度第二期中期票据	0.2 亿	20.00					0.2 亿	20.00
2019 年公开发行永续期公司债券（第一期）（品种一）	0.3 亿	30.00					0.3 亿	30.00
2019 年公开发行永续期公司债券（第二期）（品种一）	0.2 亿	20.00					0.2 亿	20.00
2020 年公开发行永续期公司债券（第一期）	0.1 亿	10.00					0.1 亿	10.00
2020 年公开发行永续期公司债券（第二期）	0.1 亿	10.00					0.1 亿	10.00
合计	1 亿	100.00					1 亿	100.00

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

## 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（股本溢价）	4,357,295,146.54	71,173,199.12		4,428,468,345.66
其他资本公积	119,549,991.82		56,587,616.94	62,962,374.88
合计	4,476,845,138.36	71,173,199.12	56,587,616.94	4,491,430,720.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母公司	税后归属于少数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	43,121,161.37	1,017,338.66		54,318,494.71		-53,301,156.05		-10,179,994.68
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	54,318,494.71			54,318,494.71		-54,318,494.71		
其他权益工具投资公允价值变动	-11,197,333.34	1,017,338.66				1,017,338.66		-10,179,994.68
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	292,443,206.82	-47,318,031.19				-39,158,948.40	-8,159,082.79	253,284,258.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-211,825,199.29	-47,318,031.19				-39,158,948.40	-8,159,082.79	-250,984,147.69
转入以公允价值计量的投资性房地产转换日 公允价值大于账面价值部分	478,524,910.99							478,524,910.99
其他	25,743,495.12							25,743,495.12
其他综合收益合计	335,564,368.19	-46,300,692.53		54,318,494.71		-92,460,104.45	-8,159,082.79	243,104,263.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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	1,146,206,060.84			1,146,206,060.84
合计	1,146,206,060.84			1,146,206,060.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,640,761,897.79	2,170,595,386.37
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	2,640,761,897.79	2,170,595,386.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,428,756,442.95	1,470,318,619.09
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	-54,318,494.71	3,865,884.71
减：提取法定盈余公积		103,350,366.40
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		
应付普通股股利	513,841,347.39	454,835,856.56
转作股本的普通股股利		-
其他权益工具永续债付息		438,100,000.00
期末未分配利润	3,609,995,488.06	2,640,761,897.79

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 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	8,527,434,851.62	5,681,339,174.34	6,720,798,235.67	4,714,920,889.85
其他业务	98,699,374.80	34,572,468.51	235,557,610.54	43,613,720.16
合计	8,626,134,226.42	5,715,911,642.85	6,956,355,846.21	4,758,534,610.01

**(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

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为526,846.53万元，其中：本报告期间（2021年1-6月）确认收入147,381.58万元，2021年7-12月份预计确认收入379,464.95万元。

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
水资源税	64,052,247.73	62,166,535.03
城市维护建设税	9,972,178.07	11,156,148.39
教育费附加	7,534,981.10	8,079,219.71
房产税	13,400,425.34	8,728,567.82
土地使用税	27,913,175.94	23,175,908.39
车船使用税	285,323.06	242,944.79
印花税	4,979,403.29	4,376,494.73
其他	2,972,383.76	4,308,216.33
合计	131,110,118.29	122,234,035.19

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
人工成本	5,584,449.69	4,347,106.98
折旧与摊销	12,106.96	120,072.97
其它日常费用	7,592,123.65	6,923,252.36
合计	13,188,680.30	11,390,432.31

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
人工成本	545,836,045.44	537,415,379.94
折旧与摊销	108,258,534.25	94,865,628.85
其它日常费用	221,664,659.18	165,550,928.02
合计	875,759,238.87	797,831,936.81

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
人工费	36,031,677.70	11,188,640.72
材料费	3,799,435.30	5,521,466.35
折旧和摊销	2,496,364.97	667,291.49
其他	4,043,706.60	10,351,294.75
合计	46,371,184.57	27,728,693.31

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
利息支出	911,085,196.34	823,083,609.96
减：利息资本化	-187,930,988.19	-180,893,084.54
减：利息收入	-39,649,756.65	-50,808,740.94

汇兑损益	31,325,792.79	6,981,608.78
未确认融资费用	62,872,638.46	33,275,753.81
手续费及其他	20,610,689.61	30,997,689.11
合计	798,313,572.36	662,636,836.18

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
与日常活动相关政府补助		
1. 与资产相关的政府补助	5,762,959.01	4,441,497.85
2. 与收益相关的政府补助	45,590,266.26	78,026,141.56
增值税即征即退	20,643,254.02	61,330,727.86
其他	24,947,012.24	16,695,413.70
个税手续费返还	3,846,340.28	742,163.52
合计	55,199,565.55	83,209,802.93

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	621,215,059.21	51,316,234.91
处置长期股权投资产生的投资收益	114,219,027.17	8,529,876.24
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	10,600,000.00	
委托贷款收益	14,296,882.89	17,473,146.26
其他		980,000.00
合计	760,330,969.27	78,299,257.41

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	994,927.08	
应收账款坏账损失	-10,651,026.60	3,689,756.06
其他应收款坏账损失	-9,555,957.07	14,261,023.87
长期应收款坏账损失	-2,722,771.05	-2,912,858.84
合同资产减值损失		-1,123,232.94
合计	-21,934,827.64	13,914,688.15

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
合同资产减值损失	-1,097,327.70	
合计	-1,097,327.70	

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	750,883.93	76,039.28
合计	750,883.93	76,039.28

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	201,600.36		201,600.36
其他	8,522,120.54	15,789,200.47	8,522,120.54
合计	8,723,720.90	15,789,200.47	8,723,720.90

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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
非流动资产毁损报废损失	230,525.67	1,057,768.40	230,525.67
捐赠支出	165,705.00	9,869,993.27	165,705.00
罚款支出	1,380,495.07	558,376.81	1,380,495.07
其他	1,350,539.48	-6,182,980.45	1,350,539.48
合计	3,127,265.22	5,303,158.03	3,127,265.22

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	220,094,976.81	249,975,357.09
递延所得税费用	43,295,268.18	34,589,773.89
合计	263,390,244.99	284,565,130.98

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

## 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
受限制货币资金转回	3,703,516.50	
政府补助	73,414,352.73	29,155,685.89
保证金押金	69,046,835.67	25,901,577.72
其他往来款	229,237,925.48	182,991,582.40
合计	375,402,630.38	238,048,846.01

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
费用性支出	224,867,387.10	196,487,067.82
营业外支出	1,664,048.39	12,088,097.35
支付各类保证金押金	35,838,613.81	66,784,262.88
受限制货币资金		43,691,638.21
其他往来款	468,049,994.65	298,159,231.71
合计	730,420,043.95	617,210,297.97

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
利息收入	20,090,936.13	14,209,036.16
收到退回投资保证金	4,801,233.33	46,309,000.00
其他	21,415,679.34	
合计	46,307,848.80	60,518,036.16

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

支付投资保证金	58,000,000.00	14,400,000.00
其他	47,034,127.77	
合计	105,034,127.77	14,400,000.00

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
专项应付款	1,658,545.00	30,023,000.00
合计	1,658,545.00	30,023,000.00

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
手续费	23,192,912.76	38,346,432.13
专项应付款使用		2,774,502.19
其他	58,482,451.24	
合计	81,675,364.00	41,120,934.32

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	1,580,935,263.28	477,420,001.63
加：资产减值准备	1,097,327.70	
信用减值损失	21,934,827.64	-13,914,688.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	323,319,855.86	297,625,920.93
使用权资产摊销	29,088,491.14	
无形资产摊销	904,963,160.81	714,920,811.90

长期待摊费用摊销	6,312,147.63	25,948,849.05
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）	-750,883.93	-76,039.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	230,525.67	1,057,768.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	798,313,572.36	662,636,836.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-760,330,969.27	-78,299,257.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,354,432.68	-20,123,856.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	21,334,457.91	43,378,664.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,468,455.70	74,852,943.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,158,078,563.46	-181,267,091.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-83,398,975.40	-527,864,932.67
其他	3,703,516.50	-43,691,638.21
经营活动产生的现金流量净额	1,704,496,642.82	1,432,604,293.28
<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		
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	6,465,534,782.99	4,790,889,908.43
减：现金的期初余额	8,770,645,945.55	3,573,257,401.37
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	-2,305,111,162.56	1,217,632,507.06

## (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	6,465,534,782.99	8,770,645,945.55
其中：库存现金	820,465.72	175,160.52
可随时用于支付的银行存款	6,464,714,317.27	8,770,470,698.74
可随时用于支付的其他货币资金		86.29
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	6,465,534,782.99	8,770,645,945.55
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

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	6,118,536.96	6.46010	39,526,360.62
欧元	278,641.22	7.68620	2,141,692.15
港币	32,535,143.04	0.83208	27,071,841.82
澳元	142,352.07	4.85280	690,806.13
新西兰元	27,422,906.66	4.51530	123,822,650.44
短期借款	-	-	

其中：港币	700,000,000.00	0.83208	582,456,000.00
长期借款	-	-	
其中：美元	19,513,192.04	6.46010	126,055,220.58
港币	700,000,000.00	0.83208	582,456,000.00

其他说明：

无

**(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

本公司持有两家重要境外经营实体，其中 BCGNZ Investment Holding Limited（新西兰公司）主要经营地为新西兰，记账本位币为新西兰元；ECO Industrial Environmental Engineering Pte.Ltd 公司（新加坡 ECO 公司）主要经营地为新加坡，记账本位币为新加坡元。这两家经营实体记账本位币没有发生变化。

**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
(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量			
供水基础设施补助	3,350,000.00	递延收益	1,417,607.10
污水基础设施补助	19,315,641.00	递延收益	1,096,888.40
垃圾处理项目补助	40,579,208.51	递延收益	2,689,247.29
其他政府补助项目		递延收益	559,216.22
(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况			
增值税即征即退	20,643,254.02	其他收益	20,643,254.02
其他补助小计	24,947,012.24	其他收益	24,947,012.24
资产相关的政府补助递延收益	5,762,959.01	其他收益	5,762,959.01

**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

单位：元币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
九江首创利池环保有限公司	180,000,000.00	60.00	公开挂牌	2021/5/31	收到股权转让款和实际管理权移交	108,128,844.42	5.00	4,400,000.00	15,000,000.00	10,600,000.00	未来现金流折现	

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

本期新增设合并范围子公司：呼和浩特首创城环污泥处置有限公司、阜南首创水务有限责任公司、怀宁首创水务有限责任公司、富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金、青岛首创顺青污泥处置有限公司。

#### 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	
马鞍山首创水务有限责任公司	马鞍山	马鞍山	水务	60.00	--	设立或投资
余姚首创水务有限公司	余姚	余姚	水务	95.24	--	设立或投资
徐州首创水务有限责任公司	徐州	徐州	水务	80.00	--	设立或投资
淮南首创水务有限责任公司	淮南	淮南	水务	92.00	--	设立或投资
北京水星环境有限公司	北京	北京	生态环境	100.00	--	设立或投资
首创(香港)有限公司	香港	香港	投资	100.00	--	设立或投资
临沂首创水务有限公司	临沂	临沂	水务	40.00	30.00	设立或投资
铜陵首创水务有限责任公司	铜陵	铜陵	水务	70.00	--	设立或投资
安阳首创水务有限公司	安阳	安阳	水务	100.00	--	设立或投资
北京首创东坝水务有限责任公司	北京	北京	水务	100.00	--	设立或投资
东营首创水务有限公司	东营	东营	水务	50.00	50.00	设立或投资
湖南首创投资有限责任公司	长沙	长沙	水务	74.16	--	设立或投资
安庆首创水务有限责任公司	安庆	安庆	水务	100.00	--	设立或投资
太原首创污水处理有限责任公司	太原	太原	水务	93.75	--	设立或投资
定州市中诚水务有限公司	定州	定州	水务	90.00	--	非同一控制合并
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	水务	80.00	--	设立或投资
恩施首创水务有限公司	恩施	恩施	水务	100.00	--	设立或投资
临沂首创博瑞水务有限公司	临沂	临沂	水务	100.00	--	设立或投资
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	嵊州	嵊州	水务	51.00	--	非同一控制合并
临猗首创水务有限责任公司	临猗	临猗	水务	100.00	--	设立或投资
菏泽首创水务有限公司	菏泽	菏泽	水务	100.00	--	非同一控制合并
包头首创水务有限责任公司	包头	包头	水务	60.00	--	非同一控制合并
包头首创黄河水源供水有限公司	包头	包头	水务	80.00	--	非同一控制合并
兰陵首创水务有限公司	兰陵	兰陵	水务	100.00	--	设立或投资
微山首创水务有限责任公司	微山	微山	水务	79.35	--	设立或投资
阜阳首创水务有限责任公司	阜阳	阜阳	水务	100.00	--	设立或投资
梁山首创水务有限公司	梁山	梁山	水务	100.00	--	非同一控制合并
北京龙庆首创水务有限责任公司	北京	北京	水务	69.10	30.90	设立或投资
郟城首创水务有限公司	郟城	郟城	水务	100.00	--	设立或投资
漯河首创格威特水务有限公司	漯河	漯河	水务	90.00	--	设立或投资
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	苏州	苏州	水务	51.00	--	非同一控制合并
铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司	铁岭	铁岭	水务	100.00	--	非同一控制合并
铁岭泓源大禹再生水有限公司	铁岭	铁岭	水务	100.00	--	非同一控制合并
凡和(葫芦岛)水务投资有限公司	葫芦岛	葫芦岛	水务	100.00	--	非同一控制合并
富顺首创水务有限公司	富顺	富顺	水务	100.00	--	设立或投资
马鞍山港润水务有限公司	马鞍山	马鞍山	水务	100.00	--	非同一控制合并
余姚首创污水处理有限公司	余姚	余姚	水务	90.00	--	设立或投资
陆丰市甲子铭豪水务有限公司	陆丰	陆丰	水务	80.00	--	设立或投资
河南新汇建设工程有限公司	新乡	新乡	工程	100.00	--	非同一控制合并
运城首创水务有限公司	运城	运城	水务	100.00	--	设立或投资
茂名首创水务有限责任公司	茂名	茂名	水务	100.00	--	设立或投资
揭阳首创水务有限责任公司	揭阳	揭阳	水务	100.00	--	设立或投资
屏山首创水务有限责任公司	屏山	屏山	水务	95.00	--	设立或投资
成都首创邦洁环保科技有限公司	成都	成都	投资	100.00	--	非同一控制合并
铜陵钟顺首创水务有限责任公司	铜陵	铜陵	水务	60.00	--	非同一控制合并
首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	天津	天津	工程	96.29	--	非同一控制合并
贵州省安顺市黔鑫实业有限公司	安顺	安顺	水务	51.00	--	非同一控制合并
北京首创污泥处置技术有限公司	北京	北京	综合	100.00	--	设立或投资

秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司	秦皇岛	秦皇岛	水务	82.39	--	设立或投资
济南首创水务有限公司	济南	济南	水务	70.00	--	设立或投资
南阳首创水务有限公司	南阳	南阳	水务	100.00	--	设立或投资
广元首创水务有限公司	广元	广元	水务	100.00	--	设立或投资
济源首创水务有限公司	济源	济源	水务	90.00	--	设立或投资
驻马店首创水务有限公司	驻马店	驻马店	水务	90.00	--	设立或投资
临沂首创环保发展有限公司	临沂	临沂	水务	70.00	--	设立或投资
剑阁县瑞创水务有限公司	剑阁	剑阁	水务	80.00	--	设立或投资
济宁首创环保发展有限公司	济宁	济宁	水务	95.00	--	设立或投资
铜陵首创排水有限责任公司	铜陵	铜陵	水务	80.00	--	设立或投资
首创环投控股有限公司	杭州	杭州	水务	51.70	--	非同一控制合并
平顶山首创水务有限公司	平顶山	平顶山	水务	100.00	--	设立或投资
枣庄首创水务有限公司	枣庄	枣庄	水务	98.00	--	设立或投资
大连首创水务有限公司	大连	大连	水务	90.00	--	设立或投资
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	固原	固原	海绵城市	79.98	--	设立或投资
水汇环境(天津)股权投资基金管理有限公司	天津	天津	水务	100.00	--	设立或投资
北京首创清源环境治理有限公司	北京	北京	综合	80.00	20.00	设立或投资
务川首创水务有限公司	务川	务川	水务	65.00	--	设立或投资
青岛银河首创实业发展有限公司	青岛	青岛	投资	65.00	--	设立或投资
昌江首创环境综合治理有限责任公司	昌江	昌江	水务	100.00	--	设立或投资
四川青石建设有限公司	成都	成都	工程	100.00	--	非同一控制合并
北京华展汇元信息技术有限公司	北京	北京	信息技术	100.00	--	设立或投资
河北华冠环保科技有限公司	保定	保定	水务	100.00	--	非同一控制合并
淮南市袁庄水业有限责任公司	淮南	淮南	水务	90.00	--	非同一控制合并
淮南市顺通污水处理有限责任公司	淮南	淮南	水务	90.00	--	非同一控制合并
江苏慧创环境检测有限公司	徐州	徐州	环保	100.00	--	设立或投资
绍兴市首创污水处理有限公司	绍兴	绍兴	水务	90.00	--	设立或投资
长治市首创水务有限责任公司	长治	长治	水务	100.00	--	设立或投资
太谷首创水务有限责任公司	太谷	太谷	水务	100.00	--	设立或投资
揭阳市揭东区首创水务有限公司	揭阳	揭阳	水务	100.00	--	设立或投资
揭阳产业园首创水务有限公司	揭阳	揭阳	水务	100.00	--	设立或投资
揭阳空港经济区都首创环境治理有限公司	揭阳	揭阳	水务	100.00	--	设立或投资
首创生态环境(福建)有限公司	福州	福州	海绵城市	100.00	--	设立或投资
马鞍山慧创检测服务有限公司	马鞍山	马鞍山	环保	100.00	--	设立或投资
广元市长风建设有限公司	广元	广元	工程	65.00	--	非同一控制合并
淮南毛集首创水务有限责任公司	淮南	淮南	水务	100.00	--	设立或投资
常熟首创农村污水处理有限公司	常熟	常熟	水务	65.00	--	设立或投资
普定首创水务有限公司	普定	普定	水务	80.00	--	设立或投资
胶州首创博瑞水务有限公司	胶州	胶州	水务	100.00	--	设立或投资
首创生态环境(福州)有限公司	福州	福州	生态环保	51.00	38.98	设立或投资
泗县首创水务有限责任公司	泗县	泗县	水务	60.77	--	设立或投资
宿迁首创污水处理有限公司	宿迁	宿迁	水务	80.00	--	设立或投资
石河子首创水务有限公司	石河子	石河子	水务	80.00	--	设立或投资
颍上首创水务有限责任公司	颍上	颍上	水务	88.00	--	设立或投资
东营首创博瑞水务有限公司	东营	东营	水务	100.00	--	设立或投资
临澧首创生态环境有限公司	临澧	临澧	生态	70.00	--	设立或投资
东营首创博远水务有限公司	东营	东营	水务	100.00	--	设立或投资
延津首创水务有限公司	延津	延津	水务	100.00	--	设立或投资
黄石首创水务有限公司	黄石	黄石	水务	100.00	--	设立或投资
黄冈首创水务有限公司	黄冈	黄冈	水务	100.00	--	设立或投资
仁寿首创水务有限公司	仁寿	仁寿	水务	70.00	--	设立或投资
北京清斋首创水务有限责任公司	北京	北京	水务	100.00	--	设立或投资
凤凰首创水务有限责任公司	凤凰	凤凰	水务	85.00	--	设立或投资
揭西县首创水务有限责任公司	揭西	揭西	水务	100.00	--	设立或投资
定陶首创水务有限公司	定陶	定陶	水务	100.00	--	设立或投资

六盘水市钟山区创净水务有限公司	六盘水	六盘水	水务	90.00	--	设立或投资
水城县首诚环保发展有限公司	水城	水城	水务	51.00	--	设立或投资
衡阳蓝源水务有限责任公司	衡阳	衡阳	水务	51.00	--	设立或投资
湖北首创生态环境综合产业投资有限公司	沙洋	沙洋	水务	70.00	--	设立或投资
合肥首创长岗水务有限责任公司	合肥	合肥	水务	95.00	--	设立或投资
北京龙庆首创污泥处理技术有限公司	北京	北京	污泥处置	100.00	--	设立或投资
天津宁河首创环保技术有限公司	天津	天津	水务	100.00	--	设立或投资
泉州水汇生态环境开发有限公司	泉州	泉州	生态环保	79.60	0.40	设立或投资
天津宁河首创污水处理有限公司	天津	天津	水务	100.00	--	设立或投资
西峡首创水务有限公司	西峡	西峡	污泥处置	100.00	--	设立或投资
成都首创水务有限公司	成都	成都	水务	100.00	--	非同一控制合并
三明铺州水汇生态环境有限公司	将乐	将乐	水务	90.00	--	设立或投资
枞阳首创水务有限责任公司	枞阳	枞阳	水务	89.80	--	设立或投资
芜湖首创水务有限责任公司	芜湖	芜湖	水务	70.00	--	非同一控制合并
眉山首创水务有限公司	眉山	眉山	水务	100.00	--	设立或投资
舞阳首创水务有限公司	舞阳	舞阳	水务	90.00	--	设立或投资
北京青云首创水务有限公司	北京	北京	水务	100.00	--	设立或投资
成都陡沟河污水处理有限责任公司	成都	成都	水务	100.00	--	非同一控制合并
淮南首创污水处理有限公司	淮南	淮南	水务	100.00	--	设立或投资
淮安首创生态环境有限公司	淮安	淮安	水务	64.98	30.00	设立或投资
四川水汇生态环境治理有限公司	内江	内江	生态环保	39.97	30.01	设立或投资
新乡首创水务有限责任公司	新乡	新乡	水务	80.00	--	非同一控制合并
北京水汇生态环境治理有限公司	北京	北京	水务	19.00	1.00	设立或投资
天津市宁河区首创供水有限公司	天津	天津	水务	85.00	--	设立或投资
凤凰首创污水处理有限责任公司	凤凰	凤凰	污水	100.00	--	设立或投资
长治漳泽首创水务有限公司	长治	长治	污水	100.00	--	设立或投资
龙山首创水务有限责任公司	湘西	湘西	自来水	89.80	--	设立或投资
北京恒润慧创环境技术有限公司	北京	北京	信息技术	100.00	--	设立或投资
泗县首创污水处理有限公司	宿州	宿州	污水	100.00	--	设立或投资
合肥蔡田铺首创水务有限责任公司	合肥	合肥	污水	100.00	--	设立或投资
河北雄安首创环境治理有限公司	保定	保定	污水	51.00	49.00	设立或投资
湖南首创水务有限责任公司	株洲	株洲	污水	54.80	--	设立或投资
龙山首创水环境综合治理有限责任公司	湘西	湘西	水环境治理	89.82	0.09	设立或投资
三亚市海创水务环保有限公司	三亚	三亚	污水	51.00	--	设立或投资
北京长兴首创水务有限公司	北京	北京	污水	100.00	--	设立或投资
淮南首创环境治理有限公司	淮南	淮南	水环境治理	90.00	--	设立或投资
惠州首创水务有限公司	惠东	惠东	生态环保	100.00	--	设立或投资
临沭首创水务有限公司	临沭	临沭	污水	100.00	--	设立或投资
宁波首创环保科技服务有限公司	宁波	宁波	环保技术及咨询	100.00	--	设立或投资
鹰潭首创水务有限责任公司	鹰潭	鹰潭	污水	100.00	--	设立或投资
庆阳陇津海绵城市建设管理运营有限责任公司	庆阳	庆阳	生态环保	36.00	32.00	设立或投资
临沂港华水务有限公司	临沂	临沂	污水	51.00	--	设立或投资
水汇和丰(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	天津	天津	投资	99.92	0.08	设立或投资
首创生态环境(中山)有限公司	中山	中山	生态环保	99.97	--	设立或投资
铜陵悦江首创水务有限责任公司	铜陵	铜陵	污水	89.99	--	设立或投资
乐亭首创工业水处理有限公司	乐亭	乐亭	污水	100.00	--	设立或投资
晋州市首创城市污水处理有限公司	晋州	晋州	污水	99.00	--	设立或投资
铜川首创水环境治理有限公司	铜川	铜川	生态环保	90.69	0.01	设立或投资
石家庄首创水汇环境治理有限公司	石家庄	石家庄	生态环保	89.80	--	设立或投资
中山水汇生态环境有限公司	中山	中山	生态环保	99.97	--	设立或投资
中山水环境治理有限公司	中山	中山	生态环保	99.97	--	设立或投资

深圳光明首创水务有限责任公司	深圳市	深圳市	污水	100.00	--	设立或投资
江苏润城水务有限公司	宿迁	宿迁	生态环保	89.89	--	非同一控制合并
水星投资（天津）合伙企业（有限合伙）	天津	天津	投资	19.95	0.05	设立或投资
杭州领图信息科技有限公司	杭州	杭州	信息技术	60.00	--	非同一控制合并
呼和浩特首创城环污泥处置有限公司	呼和浩特	呼和浩特	污泥处理	51.17	--	设立或投资
阜南首创水务有限责任公司	阜阳	阜阳	污水	89.00	11.00	设立或投资
怀宁首创水务有限责任公司	安庆	安庆	供水	100.00	--	设立或投资
青岛首创顺青污泥处置有限公司	青岛	青岛	水务	100.00	--	设立或投资
富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金	上海	上海	投资	51.00	--	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (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
马鞍山首创水务有限责任公司	40.00	10,436,587.30	22,782,160.30	118,103,166.40
徐州首创水务有限责任公司	20.00	2,385,023.21	9,622,581.62	111,860,794.06
首创(香港)有限公司		56,645,828.70		3,049,713,944.69
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	49.00			124,016,442.40
包头首创水务有限责任公司	40.00	301,748.67		208,668,405.11
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	20.02	26,694.63		1,509,646,745.75

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
马鞍山首创水务有限责任公司	352,299,290.88	467,220,115.00	819,519,405.88	405,724,707.31	118,536,782.57	524,261,489.88	383,766,684.04	448,571,561.39	832,338,245.43	408,439,271.91	97,777,125.07	506,216,396.98
徐州首创水务有限责任公司	216,779,504.87	1,414,486,275.28	1,631,265,780.15	718,839,307.20	414,358,902.65	1,133,198,209.85	287,787,056.19	1,435,048,942.66	1,722,835,998.85	748,370,105.65	440,210,530.88	1,188,580,636.53
首创(香港)有限公司	6,125,649,453.39	21,028,196,479.53	27,153,845,932.92	11,797,701,488.78	11,836,191,163.56	23,633,892,652.34	6,379,107,681.19	18,975,859,863.62	25,354,967,544.81	12,617,490,373.41	9,375,947,007.26	21,993,437,380.67
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	97,085,401.68	269,311,108.04	366,396,509.72	24,709,779.13	52,850,513.73	77,560,292.86	85,206,133.48	276,177,511.26	361,383,644.74	29,242,918.27	50,409,835.33	79,652,753.60
包头首创水务有限责任公司	366,544,714.57	165,811,411.29	532,356,125.86	10,685,113.09		10,685,113.09	359,945,261.11	172,570,224.59	532,515,485.70	11,598,844.61		11,598,844.61
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	579,778,649.83	1,936,717,042.28	2,516,495,692.11	109,072,289.77	418,646,100.00	527,718,389.77	585,866,401.00	1,956,226,239.93	2,542,092,640.93	210,942,605.03	342,506,100.00	553,448,705.03

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
马鞍山首创水务有限责任公司	100,735,854.62	26,091,468.29	26,091,468.29	56,943,244.19	85,395,402.82	11,353,803.62	11,353,803.62	1,517,202.68

徐州首创水务有限责任公司	188,501,744.44	11,925,116.10	11,925,116.10	122,220,793.88	181,288,793.97	17,407,820.92	17,407,820.92	95,313,172.65
首创(香港)有限公司	2,929,109,674.08	88,020,347.45	88,020,347.45	2,251,386,062.97	2,384,685,495.78	24,222,857.19	24,222,857.19	379,788,000.87
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	36,549,952.62	7,105,325.72	7,105,325.72	1,313,811.41	35,107,934.82	6,875,490.14	6,875,490.14	2,502,394.75
包头首创水务有限责任公司	33,574,783.07	754,371.72	754,371.72	2,277,587.56	35,966,222.33	7,319,282.32	7,319,282.32	570,922.33
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	15,168,764.51	133,366.44	133,366.44	275,091,222.26	96,226.41	144,505.11	144,505.11	15,461,274.50

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

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内,公司不断完善资产管理体系,增强资产经营能力,将存量项目深圳首创水务有限责任公司和合肥十五里河首创水务有限责任公司作为标的资产设立富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金并于上交所正式挂牌交易,成为首批试点公募REITs中唯一一家以污水处理基础设施为基础资产的产品。对深圳首创和合肥十五里河权益份额从100%降低至51%,仍具有控制。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	REITs 基础资产
购买成本/处置对价	
--现金	455,473,273.88
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	455,473,273.88
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	380,305,277.33
差额	75,167,996.55
其中:调整资本公积	75,167,996.55
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□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	

①合营企业						
通用首创水务投资有限公司	北京	北京	水务	50.00		权益法
TranswasteCanterburyLimited	新西兰	新西兰	垃圾收集填埋		50.00	权益法
②联营企业						
青岛首创瑞海水务有限公司	青岛	青岛	水务	40.00		权益法
北京首创热力股份有限公司	北京	北京	热力	35.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：  
不适用

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：  
不适用

## (2). 重要合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	
	通用首创水务投资有限公司	TranswasteCanterburyLimited	通用首创水务投资有限公司	TranswasteCanterburyLimited
流动资产	3,591,398,092.83	71,665,824.74	424,761,343.37	106,596,990.34
其中：				
现金和现金等价物	36,140,099.11	59,221,335.30	419,622,486.32	76,832,179.62
非流动资产	10,890.71	434,639,668.26	3,819,254,617.70	452,704,824.29
资产合计	3,591,408,983.54	506,305,493.00	4,244,015,961.07	559,301,814.63
流动负债	425,117,997.21	193,973,070.82	2,045,185,221.41	193,363,891.18
非流动负债		14,698,018.62	7,000,000.00	12,482,496.71
负债合计	425,117,997.21	208,671,089.44	2,052,185,221.41	205,846,387.89
净资产	3,166,290,986.33	297,634,403.56	2,191,830,739.66	353,455,426.74
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,166,290,986.33	297,634,403.56	2,191,830,739.66	353,455,426.74
按持股比例计算的净资产份额	1,583,145,493.17	148,817,201.78	1,095,915,369.83	176,727,713.37
调整事项		153,855,439.09		160,349,335.23
—商誉		153,855,439.09		160,349,335.23
对合营企业权益投资的账面价值	1,583,145,493.17	302,672,640.87	1,095,915,369.83	337,077,048.60
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		47,746,959.63	15,352,445.37	41,759,813.92
财务费用	31,317,805.08	-21,272.68	50,719,735.08	195,242.83

所得税费用	422,794,220.78	5,384,867.27	278,252.11	4,647,034.08
净利润	1,087,635,480.55	48,232,621.37	37,235,607.74	13,688,433.70
终止经营的净利润				
其他综合收益	-137,402,664.85		-22,338,629.23	
综合收益总额	950,232,815.70	48,232,621.37	14,896,978.51	13,688,433.70
本年度收到的来自合营企业的股利		34,800,637.50		11,454,034.80

其他说明

无

### (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	
	青岛首创瑞海水务有限公司	北京首创热力股份有限公司	青岛首创瑞海水务有限公司	北京首创热力股份有限公司
流动资产	115,650,946.49	1,150,687,920.62	118,001,579.30	1,056,620,799.41
非流动资产	344,349,317.88	2,589,343,577.77	354,025,409.69	2,526,688,877.51
资产合计	460,000,264.37	3,740,031,498.39	472,026,988.99	3,583,309,676.92
流动负债	18,534,093.31	921,970,466.73	26,930,464.14	1,172,604,237.80
非流动负债	119,535,746.00	1,777,995,545.61	134,437,704.00	1,356,590,891.46
负债合计	138,069,839.31	2,699,966,012.34	161,368,168.14	2,529,195,129.26
净资产	321,930,425.06	1,040,065,486.05	310,658,820.85	1,054,114,547.66
少数股东权益		26,247,720.86		25,576,789.68
归属于母公司股东权益	321,930,425.06	1,013,817,765.19	310,658,820.85	1,028,537,757.98
按持股比例计算的净资产份额	128,772,170.01	400,964,926.13	124,263,528.33	406,786,683.28
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	128,772,170.01	400,964,926.13	124,263,528.33	406,786,683.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	84,056,512.59	278,012,814.84	96,565,143.44	245,302,802.92

净利润	11,271,604.21	-13,073,134.31	34,441,189.28	-14,196,842.19
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	11,271,604.21	-13,073,134.31	34,441,189.28	-14,196,842.19
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

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	188,995,683.63	175,605,074.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	28,117,512.32	12,703,872.27
--其他综合收益		
--综合收益总额	28,117,512.32	12,703,872.27
联营企业：		
投资账面价值合计	667,637,792.58	736,731,337.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	265,099.36	-2,356,552.87
--其他综合收益		
--综合收益总额	265,099.36	-2,356,552.87

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

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

**金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、合同资产、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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、风险管理目标和政策**

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由企业发展中心等按照董事会批准的政策开展。企业发展中心等通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于特定地区或特定交易对手的风险。

**(1) 信用风险**

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、合同资产、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四、2 中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.12%（2020 年末：25.51%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 43.99%（2020 年末：41.47%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 63.99%（2020 年 12 月 31 日：64.81%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			68,717,504.17	68,717,504.17
（四）投资性房地产			715,500,500.00	715,500,500.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			715,500,500.00	715,500,500.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额			784,218,004.17	784,218,004.17
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

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

**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 (%)
北京首都创业集团有限公司	北京市西城区	全民所有制	330,000.00	46.37	46.37

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东首创集团之全资子公司首创华星持有公司 49,794,235 股，占公司总股本的 0.68%，首创集团及首创华星共持有公司 3,453,952,678 股，占公司总股本的 47.05%。

本企业最终控制方是北京市国资委

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

本企业子公司的情况详见附注九、1

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
TranswasteCanterburyLimited	本公司之下属公司新西兰公司之合营企业
MidwestDisposalsLimited	本公司之下属公司新西兰公司之合营企业
WasteDisposalServices	本公司之下属公司新西兰公司之共同经营公司
PikesPointTransferStationLimited	本公司之下属公司新西兰公司之合营企业
BurwoodResourceRecoveryParkLimited	本公司之下属公司新西兰公司之合营公司之子公司

ECO-MastermeltPte.Ltd	本公司之下属新加坡 ECO 公司之合营企业
通用首创水务投资有限公司	本公司之合营企业
青岛首创瑞海水务有限公司	本公司之联营企业
武汉华信数据系统有限公司	本公司之联营企业
北京都润生态环境工程有限公司	本公司之联营企业之子公司
首星胜运国际融资租赁（天津）有限公司	本公司之子公司之联营企业
上海华高汇元工程服务有限公司	本公司之合营企业
海若斯（北京）能源环保科技有限公司	本公司之联营企业
北京首创热力股份有限公司	本公司之联营企业
北京速通科技有限公司	本公司之联营企业
北京蓝洁利德环境科技有限公司	本公司之子公司之联营企业

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
北京新大都实业总公司	同受母公司控制
北京首创融资担保有限公司	同受母公司控制
首创华星国际投资有限公司	同受母公司控制
首创证券股份有限公司	同受母公司控制
首创东风（十堰）水务有限公司	同受母公司控制
珠海横琴首水汇金股权投资基金（有限合伙）	控股股东之子公司之联营企业
北京创元新都企业管理有限公司	控股股东之子公司之联营企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TranswasteCanterburyLimited	接受垃圾处理服务	1,681.60	1,841.99
MidwestDisposalsLimited	接受垃圾处理服务	1,888.05	1,712.27
WasteDisposalServices	接受垃圾处理服务	1,007.16	639.80
PikesPointTransferStationLimited	接受垃圾处理服务	799.07	589.11
BurwoodResourceRecoveryParkLimited	接受垃圾处理服务	242.24	
武汉华信数据系统有限公司	采购设备	35.80	703.96
北京都润生态环境工程有限公司	接受工程劳务	887.08	
上海华高汇元工程服务有限公司	采购设备	896.96	561.88
首创证券股份有限公司	发债费用		794.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TranswasteCanterburyLimited	提供垃圾处理服务	6,230.16	6,127.16
BurwoodResourceRecoveryParkLimited	提供垃圾处理服务	434.39	307.97
PikesPointTransferStationLimited	提供垃圾处理服务	619.27	469.95
MidwestDisposalsLimited	提供垃圾处理服务	322.28	265.79
WasteDisposalServices	提供垃圾处理服务	228.72	194.37
首创东风（十堰）水务有限公司	提供工程劳务	65.10	

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京新大都实业总公司	房屋租赁	1,008,493.78	1,261,904.76
北京创元新都企业管理有限公司	房屋租赁	7,671,236.92	8,785,075.50

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

单位：万元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
首创(香港)有限公司	141,453.60	2021/1/21	2022/1/21	否
首创(香港)有限公司	149,774.40	2019/3/1	2022/2/28	否
首创(香港)有限公司	63,238.08	2020/6/16	2023/6/15	否
徐州首创水务有限责任公司	11,939.21	2016/7/15	2026/7/14	否
淮南首创水务有限责任公司	9,446.33	2018/5/10	2025/5/17	否
定州市中洲水业有限公司	2,500.00	2014/6/13	2022/4/12	否

安国市中洲水业有限公司	2,280.00	2015/8/20	2023/11/21	否
安新县中洲水业有限公司	1,065.00	2015/12/25	2023/6/23	否
容城县中洲水业有限公司	2,100.00	2016/1/29	2023/11/21	否
保定市中洲自来水供应有限公司	2,960.00	2016/9/28	2023/12/21	否
保定市中诚自来水供应有限公司	700.00	2014/11/17	2021/12/16	否
衡水市冀州区中洲环保科技有限公司	2,500.00	2016/2/25	2024/2/24	否
威县中洲水业有限公司	8,700.00	2016/7/25	2026/7/24	否
宁晋县中洲水业有限公司	4,000.00	2016/7/29	2026/7/28	否
余姚首创污水处理有限公司	68,500.00	2018/5/18	2028/5/17	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

本公司为下属公司提供非融资性保函担保：

担保方	被担保方	保函余额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司	四川青石建设有限公司	1,062.19	2020/8/7	2021/9/30	否
本公司	四川青石建设有限公司	1,162.29	2020/8/7	2021/9/30	否
本公司	四川青石建设有限公司	371.77	2020/8/12	2022/2/28	否
本公司	四川青石建设有限公司	406.80	2020/8/12	2021/12/31	否
本公司	庆阳陇沱海绵城市建设管理运营有限责任公司	3,232.00	2020/11/23	2021/11/20	否
本公司	四川水汇生态环境治理有限公司	239.00	2021/5/8	2021/12/31	否
本公司	四川水汇生态环境治理有限公司	6,000.00	2021/5/8	2022/6/30	否
本公司	四川水汇生态环境治理有限公司	331.00	2021/5/8	2021/12/31	否
本公司	四川水汇生态环境治理有限公司	955.34	2021/5/24	2022/12/31	否
本公司	首创生态环境(福州)有限公司	500.00	2021/5/24	2023/12/31	否
本公司	三明镛州水汇生态环境有限公司	300.00	2021/6/8	2023/12/31	否
本公司	北京首创股份有限公司新大都饭店	39.00	2021/5/24	2021/10/31	否
本公司	青岛顺清源环境有限公司	527.10	2021/5/19	2021/11/30	否
本公司	北京首创污泥处置技术有限公司	400.00	2020/9/28	2022/9/28	否
本公司	颍上首创水务有限责任公司	800.00	2020/8/27	2023/8/27	否
本公司	三亚市海创水务环保有限公司	2,000.00	2018/11/23	2021/8/1	否
本公司	铜陵悦江首创水务有限责任公司	1,000.00	2020/9/23	2021/9/22	否
本公司	合肥蔡田铺首创水务有限责任公司	1,000.00	2020/9/30	2021/9/30	否
本公司	合肥市十五里河污水处理厂 PPP 项目	6,000.00	2021/6/11	2022/6/10	否
本公司	凤凰首创污水处理有限责任公司	200.00	2021/6/28	2024/6/10	否
本公司	泗县首创水务有限责任公司	200.00	2019/4/19	2022/2/5	否
本公司	北京清斋首创水务有限责任公司	200.00	2021/2/19	2023/2/18	否
本公司	淮南首创环境治理有限公司	4,500.00	2020/1/20	2021/9/6	否
本公司	宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	3,000.00	2020/9/4	2021/9/4	否
本公司	河北雄安首创环境治理有限公司	1,000.00	2020/9/4	2022/8/9	否
本公司	宿豫区乡镇污水处理设施 PPP 项目	870.00	2020/12/18	2022/12/17	否
本公司	长治市首创水务有限责任公司	5,000.00	2020/9/7	2021/9/7	否
本公司	太原首创污水处理有限责任公司	300.00	2020/9/16	2023/9/16	否
本公司	合肥首创长岗水务有限责任公司	2,000.00	2020/9/7	2021/9/7	否
本公司	四川青石建设有限公司	3,000.00	2020/11/2	2022/11/2	否
本公司	铜川首创水环境治理有限公司	3,000.00	2020/9/30	2021/9/30	否
本公司	天津市宁河区首创供水有限公司	2,000.00	2020/11/20	2022/11/20	否

本公司	北京龙庆首创水务有限责任公司	553.00	2020/12/30	2021/12/30	否
本公司	江苏润城水务有限公司	20,000.00	2021/2/9	2022/2/9	否
本公司	石家庄首创水汇环境治理有限公司	2,000.00	2021/2/9	2023/2/9	否
本公司	深圳光明首创水务有限责任公司	2,916.57	2021/3/19	2022/7/18	否
本公司	济宁首创环保发展有限公司	150.00	2021/5/18	2024/5/18	否
本公司	合肥首创长岗水务有限责任公司	500.00	2021/5/26	2022/5/26	否
本公司	铜陵首创排水有限责任公司	200.00	2021/6/4	2022/6/4	否
本公司	宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	1,000.00	2021/6/10	2024/6/10	否
<b>合计</b>		<b>78,916.06</b>			

本公司之子公司提供担保：

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司益阳首创水务有限责任公司向中国银行益阳市高新区支行借款期末余额 1,040.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司娄底首创水务有限责任公司向中国银行股份有限公司娄星支行借款期末余额 1,150.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司湘西自治州首创水务有限责任公司向中国银行吉首分行借款期末余额 2,609.78 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司华容首创垃圾综合处理有限责任公司向中国银行华容支行借款期末余额 760.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其孙公司醴陵首创水务有限责任公司向中国邮政储蓄银行醴陵支行借款期末余额 1,860.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司岳阳县首创综合环境治理有限责任公司向中国银行岳阳县支行借款期末余额 1,750.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司常宁首创水务有限责任公司向中国银行常宁支行借款期末余额 665.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其孙公司攸县首创水务有限责任公司向中国银行攸县支行借款期末余额 1,620.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其孙公司茶陵首创水务有限责任公司向中国银行茶陵支行借款期末余额 150.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其孙公司茶陵首创水务有限责任公司向中国农业银行股份有限公司茶陵县支行期末余额 2,265.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司张家界首创水务有限责任公司向中国银行张家界永定支行借款期末余额 1,225.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其孙公司张家界市仁和环保科技有限公司向中国银行张家界永定支行借款期末余额 2,875.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司常德首创水务有限责任公司向中国银行常德市武陵支行借款期末余额 3,020.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司凤凰首创环境综合治理有限责任公司向中国银行股份有限公司凤凰支行借款期末余额 1,400.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司首创环投控股有限公司为其子公司射阳县污水处理有限责任公司向中国工商银行射阳支行借款，期末余额为 4,800.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司首创环投控股有限公司为其子公司歙县首创水务有限公司向中国银行黄山分行借款，期末余额为 4,300.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司首创(香港)有限公司之下属公司南昌首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向北京银行南昌分行借款，期末余额为 4,500.00 万元；

本公司之子公司首创(香港)有限公司之下属公司扬州首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司、扬州首创投资有限公司提供连带责任保证，向中国建设银行扬州分行借款，期末余额 5,800.00 万元；

本公司之子公司首创(香港)有限公司之下属公司高安意高再生资源热力发电有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国工商银行股份有限公司高安支行借款，期末余额 13,344.81 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司扬州首拓环境科技有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国建设银行扬州分行借款，期末余额为9,750.00万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司北京首建环保有限责任公司向北京银行股份有限公司九龙山支行借款，期末余额为16,584.56万元，北京首创环境投资有限公司和北京建工集团有限责任公司按比例提供连带责任保证，截至2021年6月30日北京首创环境投资有限公司的担保金额相应为9,121.51万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司安徽首创环境科技有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向上海浦东发展银行股份有限公司马鞍山支行借款，期末余额为2,500.00万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司安徽首创环境科技有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国工商银行股份有限公司当涂支行借款，期末余额为1,500.00万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司

ECOSpecialWasteManagementPteLtd (ECOSWM) 由

ECOIndustrialEnvironmentalEngineeringPteLtd 提供担保，向大华银行有限公司借款，期末余额8,248.49万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司惠州广惠能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国工商银行股份有限公司惠州仲恺高新区支行借款，期末余额为41,368.57万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司西华首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向北京银行股份有限公司建国支行借款，期末余额19,550.00万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司瑞金首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国工商银行股份有限公司瑞金支行借款，期末余额为15,450.85万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司淮南首创环境修复工程有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向交通银行淮南分行借款，期末余额11,250.00万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司都匀市首创环保有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额11,822.98万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司浙江卓尚环保能源有限公司，由北京首创环境投资有限公司提供担保，向北京国资融资租赁股份有限公司借款，期末余额5,785.93万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司潜江首创博朗绿色能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国工商银行股份有限公司潜江支行借款，期末余额为16,700.00万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司玉田首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国进出口银行河北省分行借款，期末余额为18,284.71万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司杞县首创生物质能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行借款，期末余额为10,762.90万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司杞县首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行借款，期末余额为11,205.11万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司深州首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国农业发展银行深州市支行借款，期末余额为22,226.90万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司遂川首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国银行股份有限公司遂川支行借款，期末余额为15,026.38万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司正阳首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国邮政储蓄银行股份有限公司驻马店市分行借款，期末余额为20,800.22万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司淄博首拓环境科技有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国邮政储蓄银行淄博市分行借款，期末余额为17,569.06万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司南阳首创环境科技有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向北京银行建国门支行借款，期末余额为27,000.81万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司都昌县首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国建设银行都昌支行借款，期末余额为11,548.00万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司鲁山首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向招商银行股份有限公司郑州分行紫金山支行借款，期末余额为7,938.00万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司农安首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国建设银行股份有限公司农安支行借款，期末余额为9,137.00万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司永济市华信达清洁能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国农业银行股份有限公司永济市支行借款，期末余额为15,500.00万元。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司任丘首创环境治理有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额5,000.00万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司唐河首创环境能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国邮政储蓄银行南阳市分行借款，期末余额为1,160.65万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司湘西自治州首创环保有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国工商银行吉首乾州支行借款，期末余额为8,709.78万元。

#### 其他关联保证及质押：

提供方	接受方	质押物	担保期限	保证余额
北京首都创业集团有限公司	北京首创环境投资有限公司	无	2018/3/29-2023/6/27	90,000.00 万元
北京首都创业集团有限公司	首创环境控股有限公司	无	2020/5/29-2025/5/29	100,000.00 万元
北京首创融资担保有限公司	北京首创清源环境科技有限公司	无	2020/10/9-2021/10/9	1,000.00 万元

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司北京首创环境投资有限公司由北京首都创业集团有限公司提供连带责任保证，向平安资产管理有限责任公司借款，期末余额为90,000.00万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司首创环境控股有限公司由北京首都创业集团有限公司提供连带责任保证，发行首创环境控股有限公司2020年公开发行公司债券（第一期），期末余额为100,000.00万元；

本公司之子公司北京水星环境有限公司之子公司北京首创清源环境科技有限公司向中国工商银行股份有限公司北京门头沟支行借款，期末余额1,000.00万元，保证人为北京首创融资担保有限公司。

## (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				
首创华星国际投资有限公司	915,288,000.00	2020/12/21	2021/12/20	年利率 3.45%
首创华星国际投资有限公司	1,437,563,292.00	2021/6/1	2022/5/31	年利率 4%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
海若斯(北京)环境科技有限公司	3,000,000.00	2019/10/9	2022/9/29	年利率 10%

说明：2021 年 6 月 1 日，本公司之下属公司 BCGNZInvestmentHoldingLimited 从首创华星国际投资有限公司拆入资金 319,000,000.00 新西兰元（约合人民币 1,437,563,292.00 元），年利率为 4.00%，将于 2022 年 5 月 31 日到期。

## (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	484	405

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
首创华星国际投资有限公司	支付借款利息	7,253.41	6,886.54
通用首创水务投资有限公司	收取委贷利息	1,415.38	1,732.93
海若斯(北京)环境科技有限公司	收取委贷利息	14.31	14.39

## 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	TranswasteCanterburyLimited	14,683,653.25	74,921.52	13,606,691.73	86,718.22
应收账款	ECO-MastermeltPteLtd	611,250.72	3,677.30		
应收账款	北京速通科技有限公司	16,522,442.90	13,217.95		
应收账款	首创东风(十堰)水务有限公司	2,131,253.37	1,712.91		
其他应收款	北京首都创业集团有限公司	2,801,354.59	294,049.27	2,801,354.59	177,066.25
其他应收款	北京蓝洁利德环境科技有限公司	8,334,933.32	6,000,000.00	8,334,933.32	37,902.92

其他应收款	珠海横琴首水汇金股权投资基金 (有限合伙)	224,220,004.17	1,477,656.94	224,220,004.17	1,459,414.26
其他非流动资产 -委托贷款	海若斯(北京)环境科技有限公 司	3,000,000.00		3,000,000.00	
应收股利	北京首创热力股份有限公司	43,626,181.13		43,626,181.13	

说明：应收北京速通科技有限公司账款已于7月收回。

## (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
应付账款	北京都润生态环境工程有限公司	26,180,180.84	39,213,210.67
应付账款	上海华高汇元工程服务有限公司	33,555,415.57	22,935,467.65
应付账款	武汉华信数据系统有限公司	26,876,262.30	33,320,529.92
应付账款	WasteDisposalServices	3,145,026.75	4,658,637.39
合同负债	首创东风(十堰)水务有限公司	22,784,016.68	17,971,264.38
短期借款-利息	首创华星国际投资有限公司	24,231,139.57	12,504,221.48

## 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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	20,413,896,908.02	22,145,002,090.50

对外投资承诺	2,866,155,173.68	1,683,485,173.68
--------	------------------	------------------

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 3、其他

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款及非融资性保函提供保证：

被担保方	担保事项	金额
一、子公司	借款和往来款	881,209.06 万元
	非融资性保函	78,916.06 万元
二、其他公司	借款和往来款	

说明：

- ① 本公司为子公司银行借款提供担保见附注十二、5；
- ② 本公司为子公司提供非融资性保函担保见附注十二、5
- ③ 本公司之子公司提供担保见附注十二、5
- ④ 本公司为合营联营企业借款提供担保见附注十二、5

## 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

### 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

截至 2021 年 8 月 26 日，本公司不存在其他应披露的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

**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五个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：城镇水务运营业务、城镇水务建造业务、水环境综合治理业务、固废处理业务及快速路业务。

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

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(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

**① 产品和劳务对外交易收入**

行业名称	本期发生额	本期发生额	上期发生额	上期发生额
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
污水水处理业务	2,096,872,822.27	1,247,777,518.36	1,628,259,975.21	997,831,243.42
供水水处理业务	1,159,518,088.99	816,959,202.56	971,381,184.29	685,047,111.72
供水服务业务	374,820,082.54	176,941,733.33	324,700,948.50	163,177,304.15
城镇水务建造业务	1,338,006,661.11	1,102,250,600.78	1,103,957,166.24	947,248,403.83
水环境综合治理业务	393,851,013.76	278,018,242.02	279,088,592.33	206,343,226.14
设备及技术服务业务	102,742,640.23	74,361,395.79	136,213,438.84	101,040,995.43
固废处理业务	2,913,059,484.30	1,922,810,814.68	2,200,232,784.44	1,573,107,142.88
快速路业务	148,564,058.42	62,219,666.82	76,964,145.82	41,125,462.28
合计	8,527,434,851.62	5,681,339,174.34	6,720,798,235.67	4,714,920,889.85

## ②地区信息

本期或本期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	7,111,385,997.83		1,416,048,853.79		8,527,434,851.62
非流动资产	77,411,944,768.21		7,410,963,915.36		84,822,908,683.57

续表:

上期或上期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	5,498,304,809.04		1,222,493,426.63		6,720,798,235.67
非流动资产	73,885,302,083.08		6,336,582,782.02		80,221,884,865.10

## 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

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末金额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
供水基础设施补助	财政拨款	123,118,009.87	3,350,000.00	1,417,607.10		125,050,402.77	其他收益	与资产相关
污水基础设施补助	财政拨款	136,628,191.20	19,315,641.00	1,096,888.40	13,272,970.00	141,573,973.80	其他收益	与资产相关
垃圾处理项目补助	财政拨款	215,903,916.75	40,579,208.51	2,689,247.29	42,578.59	253,751,299.38	其他收益	与资产相关
其他政府补助项目	财政拨款	11,648,336.44		559,216.22		11,089,120.22	其他收益	与资产相关
合计		487,298,454.26	63,244,849.51	5,762,959.01	13,315,548.59	531,464,796.17		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助

补助项目	种类	上年计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	国税退税	61,330,727.86	20,643,254.02	其他收益	与收益相关
其他补助小计	财政拨款	17,437,577.22	24,947,012.24	其他收益	与收益相关
资产相关的政府补助递延收益	财政拨款	4,441,497.85	5,762,959.01	其他收益	与资产相关
合计		83,209,802.93	51,353,225.27		

## 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年以内小计	22,443,713.52
1至2年	590,393.22
2至3年	
3至4年	
4至5年	304,586.00
5年以上	1,640.00
小计	23,340,332.74

减：坏账准备	373,664.74
合计	22,966,668.00

## (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	357,209.96	1.53	353,637.86	99	3,572.10					
其中：										
零星款项合计	357,209.96	1.53	353,637.86	99	3,572.10					
按组合计提坏账准备	22,983,122.78	98.47	20,026.88	0.09	22,963,095.90	2,880,981.64	100.00	357,209.96	12.40	2,523,771.68
其中：										
零售业务										
环境业务										
工程业务										
其他业务	22,983,122.78	98.47	20,026.88	0.09	22,963,095.90	2,880,981.64	100.00	357,209.96	12.40	2,523,771.68
合计	23,340,332.74	/	373,664.74	/	22,966,668.00	2,880,981.64	/	357,209.96	/	2,523,771.68

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：其他业务

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 (%)
1 年以内	22,443,713.52	18,038.27	0.08
1 至 2 年	539,409.26	1,988.61	0.37
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	22,983,122.78	20,026.88	0.09

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	357,209.96	16,454.78				373,664.74
合计	357,209.96	16,454.78				373,664.74

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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,522,442.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,217.95 元。

**(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	611,931,953.97	798,583,348.86
其他应收款	10,017,585,411.10	10,263,364,147.25
合计	10,629,517,365.07	11,061,947,496.11

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

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
首创环保内部	568,305,772.84	753,692,808.16
北京首创热力股份有限公司	43,626,181.13	43,626,181.13
山西省改善城市人居环境投资引导基金(有限合伙)		1,264,359.57
合计	611,931,953.97	798,583,348.86

**(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年以内小计	10,014,818,979.83
1至2年	1,995,937.84
2至3年	599,645.24
3至4年	463,908.92
4至5年	7,026,000.00
5年以上	1,271,963.23
小计	10,026,176,435.06
减：坏账准备	8,591,023.96
合计	10,017,585,411.10

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合同应收款	1,035,549.25	1,035,549.25
保证金押金及备用金	41,295,009.70	12,670,862.11
其他往来款	10,448,341.07	31,363,347.60
合并范围内款项	9,973,397,535.04	10,226,877,345.67
合计	10,026,176,435.06	10,271,947,104.63

**(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	472,146.16	278,911.95	7,831,899.27	8,582,957.38
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	-15,988.91	2,646.37	21,409.12	8,066.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	456,157.25	281,558.32	7,853,308.39	8,591,023.96

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	8,582,957.38	8,066.58				8,591,023.96
合计	8,582,957.38	8,066.58				8,591,023.96

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

其他应收款核销说明：

□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
河北中洲水务投资股份有限公司	内部往来款	652,004,031.58	一年以内	6.50	
淮南首创水务有限责任公司	内部往来款	437,574,231.03	一年以内	4.36	
龙山首创水务有限责任公司	内部往来款	400,972,280.60	一年以内	4.00	
铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司	内部往来款	384,280,266.62	一年以内	3.83	
铜陵首创排水有限责任公司	内部往来款	309,491,333.36	一年以内	3.09	
合计	/	2,184,322,143.19	/	21.78	

## (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	23,455,947,758.49		23,455,947,758.49	23,045,238,733.14		23,045,238,733.14
对联营、合营企业投资	2,750,062,488.08		2,750,062,488.08	2,216,040,453.56		2,216,040,453.56
合计	26,206,010,246.57		26,206,010,246.57	25,261,279,186.70		25,261,279,186.70

## (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
马鞍山首创水务有限责任公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
余姚首创水务有限公司	200,201,678.07			200,201,678.07		
徐州首创水务有限责任公司	336,000,000.00			336,000,000.00		
淮南首创水务有限责任公司	166,000,000.00			166,000,000.00		
铜陵首创水务有限责任公司	66,559,000.00			66,559,000.00		
临沂首创水务有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00		
安阳首创水务有限公司	51,200,000.00			51,200,000.00		
北京首创东坝水务有限责任公司	33,283,240.00			33,283,240.00		

首创(新加坡)有限公司	-			-	
首创(香港)有限公司	1,183,628,980.00			1,183,628,980.00	
首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	283,633,600.00			283,633,600.00	
鹰潭首创水务有限责任公司	76,352,840.22			76,352,840.22	
新乡首创水务有限责任公司	191,198,266.87			191,198,266.87	
北京水星环境有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00	
四川青石建设有限公司	113,270,000.00			113,270,000.00	
湖南首创投资有限责任公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
安庆首创水务有限责任公司	73,980,000.00			73,980,000.00	
九江首创利池环保有限公司	57,200,000.00		57,200,000.00	-	
东营首创水务有限公司	41,500,000.00			41,500,000.00	
太原首创污水处理有限责任公司	150,000,000.00			150,000,000.00	
定州市中诚水务有限公司	75,100,000.00			75,100,000.00	
深圳首创水务有限责任公司	341,194,200.00		341,194,200.00	-	
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	326,400,000.00			326,400,000.00	
临沂首创博瑞水务有限公司	252,300,000.00			252,300,000.00	
恩施首创水务有限公司	40,000,000.00		8,700,000.00	48,700,000.00	
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	129,061,220.00			129,061,220.00	
临猗首创水务有限责任公司	114,600,000.00			114,600,000.00	
菏泽首创水务有限公司	39,092,621.76			39,092,621.76	
包头首创水务有限责任公司	338,800,000.00			338,800,000.00	
包头首创黄河水源供水有限公司	471,200,000.00			471,200,000.00	
兰陵首创水务有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00	
定陶首创水务有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00	
漯河首创格威特水务有限公司	47,880,000.00			47,880,000.00	
郟城首创水务有限公司	59,000,000.00			59,000,000.00	
微山首创水务有限责任公司	49,200,000.00			49,200,000.00	
阜阳首创水务有限责任公司	56,000,000.00			56,000,000.00	
眉山首创水务有限公司	14,824,354.92			14,824,354.92	
成都陡沟河污水处理有限责任公司	29,687,829.59			29,687,829.59	
梁山首创水务有限公司	74,800,000.00			74,800,000.00	
北京龙庆首创水务有限责任公司	278,000,000.00			278,000,000.00	
铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司	308,700,000.00			308,700,000.00	
铁岭泓源大禹再生水有限公司	165,200,000.00			165,200,000.00	
凡和(葫芦岛)水务投资有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00	
富顺首创水务有限公司	59,500,000.00			59,500,000.00	
黄石首创水务有限公司	32,534,428.98			32,534,428.98	
黄冈首创水务有限公司	31,696,259.95			31,696,259.95	
马鞍山港润水务有限公司	49,694,264.00			49,694,264.00	
余姚首创污水处理有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00	
陆丰市甲子铭豪水务有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00	
河南新汇建设工程有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00	
运城首创水务有限公司	265,300,000.00			265,300,000.00	
茂名首创水务有限责任公司	327,260,000.00			327,260,000.00	
揭阳首创水务有限责任公司	43,200,000.00			43,200,000.00	
屏山首创水务有限责任公司	187,115,435.00			187,115,435.00	
成都首创邦洁环保科技有限公司	25,157,603.93			25,157,603.93	
铜陵钟顺首创水务有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
贵州省安顺市黔鑫实业有限公司	56,450,000.00			56,450,000.00	
北京首创污泥处置技术有限公司	51,060,000.00			51,060,000.00	
秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00	
济南首创水务有限公司	31,500,000.00			31,500,000.00	
南阳首创水务有限公司	104,080,000.00			104,080,000.00	
广元首创水务有限公司	312,360,000.00			312,360,000.00	
济源首创水务有限公司	51,300,000.00			51,300,000.00	
驻马店首创水务有限公司	66,600,000.00			66,600,000.00	
临沂首创环保发展有限公司	99,484,000.00			99,484,000.00	
剑阁县瑞创水务有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	
济宁首创环保发展有限公司	21,660,000.00			21,660,000.00	
平顶山首创水务有限公司	38,100,000.00			38,100,000.00	
枣庄首创水务有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00	

大连首创水务有限公司	57,600,000.00			57,600,000.00		
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	477,984,384.00			477,984,384.00		
水汇环境(天津)股权投资基金管理有限公司	118,793,100.00			118,793,100.00		
北京水汇生态环境治理有限公司	41,334,500.00			41,334,500.00		
北京首创清源环境治理有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
北京华展汇元信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
务川首创水务有限公司	52,420,000.00	2,140,000.00		54,560,000.00		
昌江首创环境综合治理有限责任公司	12,700,000.00			12,700,000.00		
青岛银河首创实业发展有限公司	2,600,000.00	900,000.00		3,500,000.00		
广元市长风建设有限公司	27,958,515.00			27,958,515.00		
淮南市袁庄水业有限责任公司	27,000,001.00			27,000,001.00		
淮南市顺通污水处理有限责任公司	8,820,000.00			8,820,000.00		
江苏慧创环境检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
绍兴市首创污水处理有限公司	97,200,000.00			97,200,000.00		
淮南毛集首创水务有限责任公司	3,700,000.00			3,700,000.00		
河北华冠环保科技有限公司	1,185,850,000.00			1,185,850,000.00		
长治市首创水务有限责任公司	600,000,000.00	9,882,200.00		609,882,200.00		
太谷首创水务有限责任公司	29,200,000.00	3,771,311.92		32,971,311.92		
揭阳市揭东区首创水务有限公司	49,290,000.00			49,290,000.00		
揭阳产业园首创水务有限公司	108,510,000.00			108,510,000.00		
揭阳空港经济区地都首创环境治理有限公司	34,824,000.00			34,824,000.00		
庆阳陇津海绵城市建设管理运营有限责任公司	99,892,296.00			99,892,296.00		
首创环投控股有限公司	89,928,900.00			89,928,900.00		
铜陵首创排水有限责任公司	214,432,000.00			214,432,000.00		
首创生态环境(福建)有限公司	221,519,200.00			221,519,200.00		
普定首创水务有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
常熟首创农村污水处理有限公司	24,375,000.00			24,375,000.00		
胶州首创博瑞水务有限公司	84,000,000.00			84,000,000.00		
首创生态环境(福州)有限公司	287,640,000.00			287,640,000.00		
泗县首创水务有限责任公司	60,773,200.00			60,773,200.00		
宿迁首创污水处理有限公司	43,200,000.00			43,200,000.00		
石河子首创水务有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
颍上首创水务有限责任公司	71,700,000.00			71,700,000.00		
东营首创博瑞水务有限公司	33,800,000.00			33,800,000.00		
仁寿首创水务有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00		
临澧首创生态环境有限公司	372,848,000.00			372,848,000.00		
东营首创博远水务有限公司	38,200,000.00			38,200,000.00		
北京清斋首创水务有限责任公司	19,320,000.00			19,320,000.00		
延津首创水务有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
衡阳蓝源水务有限责任公司	20,757,000.00			20,757,000.00		
凤凰首创水务有限责任公司	255,612,000.00			255,612,000.00		
揭西县首创水务有限责任公司	19,800,000.00			19,800,000.00		
湖北首创生态环境综合产业投资有限公司	24,670,100.00			24,670,100.00		
六盘水市钟山区创净水务有限公司	103,590,000.00			103,590,000.00		
水城县首诚环保发展有限公司	162,628,800.00			162,628,800.00		
合肥首创长岗水务有限责任公司	106,751,500.00			106,751,500.00		
北京龙庆首创污泥处理技术有限公司	4,330,000.00			4,330,000.00		
天津宁河首创污水处理有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
天津宁河首创环保技术有限公司	144,700,000.00			144,700,000.00		
泉州水汇生态环境开发有限公司	79,600,000.00			79,600,000.00		
西峡首创水务有限公司	6,900,000.00			6,900,000.00		
成都首创水务有限公司	1,426,899,686.17			1,426,899,686.17		
三明铺州水汇生态环境有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00		
芜湖首创水务有限责任公司	106,000,000.00			106,000,000.00		
枞阳首创水务有限责任公司	102,000,000.00	38,000,000.00		140,000,000.00		
合肥十五里河首创水务有限责任公司	375,600,000.00		375,600,000.00	-		
舞阳首创水务有限公司	253,620,000.00			253,620,000.00		
北京青云首创水务有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		

## 2021 年半年度报告

淮南首创污水处理有限公司	62,520,000.00			62,520,000.00		
淮安首创生态环境有限公司	211,185,000.00			211,185,000.00		
四川水汇生态环境治理有限公司	531,181,315.00			531,181,315.00		
天津市宁河区首创供水有限公司	100,300,000.00	-3,770,078.00		96,529,922.00		
凤凰首创污水处理有限责任公司	114,200,000.00			114,200,000.00		
长治漳泽首创水务有限公司	14,468,200.00	4,297,400.00		18,765,600.00		
龙山首创水务有限责任公司	218,400,000.00			218,400,000.00		
北京恒润慧创环境技术有限公司	350,000.00			350,000.00		
泗县首创污水处理有限公司	20,900,000.00	33,702,491.43		54,602,491.43		
合肥蔡田铺首创水务有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
河北雄安首创环境治理有限公司	36,920,000.00	-1,100.00		36,918,900.00		
湖南首创水务有限责任公司	70,253,600.00			70,253,600.00		
龙山首创水环境综合治理有限责任公司	120,800,000.00			120,800,000.00		
三亚市海创水务环保有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京长兴首创水务有限公司	15,200,000.00			15,200,000.00		
淮南首创环境治理有限公司	80,000,000.00	21,170,000.00		101,170,000.00		
惠州首创水务有限公司	76,861,162.66			76,861,162.66		
临沂首创水务有限公司	66,900,000.00			66,900,000.00		
宁波首创环保科技服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
水汇和丰(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,259,858,802.86			1,259,858,802.86		
临沂港华水务有限公司	21,047,351.30			21,047,351.30		
首创生态环境(中山)有限公司	999,700.00			999,700.00		
铜陵悦江首创水务有限责任公司	51,331,595.86			51,331,595.86		
乐亭首创工业水处理有限公司	139,450,000.00	6,200,000.00		145,650,000.00		
晋州市首创城市污水处理有限公司	129,820,000.00			129,820,000.00		
铜川首创水环境治理有限公司	253,944,000.00			253,944,000.00		
石家庄首创水汇环境治理有限公司	165,546,600.00			165,546,600.00		
中山水环境治理有限公司	999,700.00			999,700.00		
中山水汇生态环境有限公司	999,700.00			999,700.00		
杭州领图信息科技有限公司	19,800,000.00			19,800,000.00		
水星投资(天津)合伙企业(有限合伙)	374,000,000.00			374,000,000.00		
江苏润城水务有限公司	179,780,000.00			179,780,000.00		
深圳光明首创水务有限责任公司		89,800,000.00		89,800,000.00		
呼和浩特首创城环污泥处置有限公司		20,961,000.00		20,961,000.00		
阜南首创水务有限责任公司		4,450,000.00		4,450,000.00		
怀宁首创水务有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金		943,500,000.00		943,500,000.00		
合计	23,045,238,733.14	1,184,703,225.35	773,994,200.00	23,455,947,758.49		

## (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											
通用首创水务投资有限公司	1,095,915,369.83			580,713,193.25	-54,318,494.60	-56,587,616.94			17,423,041.63	1,583,145,493.17	
上海华高汇元工程服务有限公司	17,216,970.66			-763,091.34						16,453,879.32	
北京首创资本投资管理有限公司	1,792,113.31			-1,318,375.74						473,737.57	
万创青绿（北京）环境科技有限公司	7,676,251.09			1,373,417.90						9,049,668.99	
扬州市润信文昌水汇智造股权投资基金（有限合伙）	5,002,580.58			1,007,791.17						6,010,371.75	
小计	1,127,603,285.47			581,012,935.24	-54,318,494.60	-56,587,616.94			17,423,041.63	1,615,133,150.80	
二、联营企业											
青岛首创瑞海水务有限公司	124,263,528.33			4,508,641.68						128,772,170.01	
武汉华信数据系统有限公司	61,923,981.13			531,438.98						62,455,420.11	
山西省改善城市人居环境投资引导基金（有限合伙）	202,683,459.16			593,187.04						203,276,646.20	
北京首创热力股份有限公司	406,786,683.28			-5,821,757.15						400,964,926.13	
北京速通科技有限公司	30,441,229.44			2,619,422.09						33,060,651.53	
中水首创投资有限公司	46,950,369.30			-474,167.66						46,476,201.64	
中关村青山绿水基金管理有限公司	1,096,181.92			-437,093.96						659,087.96	
海若斯（北京）能源环保科技有限公司	11,201,806.65			-1,328,834.17						9,872,972.48	
浙江开创环保科技股份有限公司	70,123,405.10			2,402,784.73						72,526,189.83	
彭泽县三峡水环境综合治理有限责任公司	29,075,244.48	17,430,000.00		164,253.14						46,669,497.62	
临沂首创博源水务有限公司	1,303,200.00									1,303,200.00	
北京水汇壹号环境投资中心（有限合伙）	996,618.94			12,851.97						1,009,470.91	
株洲市白石港水环境有限责任公司	58,450,000.00			906,852.61						59,356,852.61	
中信清水入江（武汉）投资建设有限公司	43,141,460.36			-3,415,410.11						39,726,050.25	
烟台首创水务有限公司		28,800,000.00								28,800,000.00	
小计	1,088,437,168.09	46,230,000.00		262,169.19						1,134,929,337.28	
合计	2,216,040,453.56	46,230,000.00		581,275,104.43	-54,318,494.60	-56,587,616.94			17,423,041.63	2,750,062,488.08	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 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	169,896,489.41	80,806,273.09	76,964,145.82	41,125,462.28
其他业务	16,465,694.16	19,642,826.23	6,959,279.97	17,333,925.04
合计	186,362,183.57	100,449,099.32	83,923,425.79	58,459,387.32

##### (2). 合同产生的收入情况

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	338,264,790.43	269,426,557.67
权益法核算的长期股权投资收益	581,275,104.43	26,552,342.30
处置长期股权投资产生的投资收益	339,326,893.63	8,529,876.24
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	10,600,000.00	
委托贷款	30,060,159.40	31,983,464.06
其他		980,000.00
合计	1,299,526,947.89	337,472,240.27

其他说明：

无

#### 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	669,157,125.71	附注七、68、73、75
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）	34,556,311.53	附注七、67
对外委托贷款取得的损益	14,296,882.89	附注七、68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,826,981.35	附注七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-44,996,111.73	
少数股东权益影响额	-12,034,717.24	
合计	666,806,472.51	

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	5.39	0.1946	0.1946
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87	0.1038	0.1038

## 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：刘永政

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用