



中原环保股份有限公司
2018 年半年度财务报告
(未经审计)

2018 年 08 月

目 录

1、资产负债表.....	1
2、利润表.....	3
3、现金流量表.....	4
4、合并股东权益变动表.....	6
5、母公司股东权益变动表.....	10
6、财务报表附注.....	14

资产负债表

编制单位：中原环保股份有限公司

2018年6月30日

金额单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	765,771,358.62	1,053,404,076.78	487,949,012.95	881,549,006.70
交易性金融资产				
应收票据及应收账款	470,691,191.93	553,433,941.04	389,840,674.09	491,622,383.53
预付款项	29,462,895.39	16,274,872.98	9,275,676.81	8,048,602.56
其他应收款	564,510,343.18	24,983,322.44	1,070,392,170.78	388,401,040.98
存货	16,103,832.10	27,663,621.83	3,238,437.87	3,385,575.24
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	63,432,923.24	54,829,654.72	1,175,782.36	2,238,406.80
流动资产合计	1,909,972,544.46	1,730,589,489.79	1,961,871,754.86	1,775,245,015.81
非流动资产：				
可供出售金融资产	62,650,000.00	62,650,000.00	62,650,000.00	62,650,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	945,392.90	1,029,916.27	680,315,392.11	572,269,915.48
投资性房地产				
固定资产	2,902,877,599.15	2,948,613,953.36	2,156,090,118.42	2,203,908,794.54
在建工程	333,056,015.65	243,843,764.96	15,266,266.18	12,507,309.42
生物性资产				
油气资产				
无形资产	1,724,771,482.50	1,735,462,124.83	1,297,802,404.33	1,320,630,698.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	24,761,520.13	26,455,458.08	24,508,078.90	25,827,435.95
递延所得税资产	11,544,522.69	11,862,110.50	10,296,407.80	11,369,960.61
其他非流动资产	18,277,255.12	376,338.38	6,120,000.00	22,668.88
非流动资产合计	5,078,883,788.14	5,030,293,666.38	4,253,048,667.74	4,209,186,783.71
资产总计	6,988,856,332.60	6,760,883,156.17	6,214,920,422.60	5,984,431,799.52

资产负债表（续）

编制单位：中原环保股份有限公司

2018年6月30日

金额单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	301,000,000.00	201,000,000.00	301,000,000.00	201,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据及应付账款	135,866,539.92	137,032,762.35	41,068,165.66	48,826,920.82
预收款项	30,812,651.72	61,246,688.69	1,020,328.29	659,678.89
应付职工薪酬	3,129,198.11	27,018,231.78	2,805,390.41	21,332,117.62
应交税费	19,385,140.70	16,277,090.09	14,827,777.93	10,881,334.25
其他应付款	63,744,135.08	102,151,198.36	30,988,162.52	24,517,924.64
一年内到期的非流动负债	226,837,731.92	130,137,731.92	114,000,000.00	17,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	780,775,397.45	674,863,703.19	505,709,824.81	324,217,976.22
非流动负债：				
长期借款	478,510,000.00	404,160,000.00	394,000,000.00	299,500,000.00
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
递延收益	128,821,536.12	106,578,228.17	44,798,756.05	45,743,638.91
其他非流动负债				
非流动负债合计	607,331,536.12	510,738,228.17	438,798,756.05	345,243,638.91
负债合计	1,388,106,933.57	1,185,601,931.36	944,508,580.86	669,461,615.13
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（股本）	974,684,488.00	649,789,659.00	974,684,488.00	649,789,659.00
资本公积	3,868,288,354.74	4,193,183,183.74	3,741,893,554.13	4,066,788,383.13
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积	86,089,578.46	86,089,578.46	86,089,578.46	86,089,578.46
未分配利润	491,257,700.01	541,937,313.13	467,744,221.15	512,302,563.80
*外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	5,420,320,121.21	5,470,999,734.33	5,270,411,841.74	5,314,970,184.39
少数股东权益	180,429,277.82	104,281,490.48		
所有者权益合计	5,600,749,399.03	5,575,281,224.81	5,270,411,841.74	5,314,970,184.39
负债和所有者权益总计	6,988,856,332.60	6,760,883,156.17	6,214,920,422.60	5,984,431,799.52

利润表

编制单位：中原环保股份有限公司

2018年1-6月

金额单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入	481,936,858.99	464,211,014.92	369,196,393.01	356,380,873.01
减：营业成本	270,985,049.42	267,748,390.63	154,163,785.90	171,626,169.24
税金及附加	17,501,959.31	17,393,286.07	15,204,666.85	15,208,700.51
销售费用	95,089.58			
管理费用	29,477,120.79	23,558,412.45	23,314,678.61	19,609,703.82
研发费用	14,302,609.58		14,250,395.58	
财务费用	6,755,053.85	10,911,755.79	2,827,664.12	4,987,873.54
其中：利息费用	10,287,761.66	14,435,054.17	6,099,342.20	8,500,225.03
利息收入	3,571,434.22	3,529,186.25	3,293,197.34	3,512,519.64
资产减值损失	-3,307,153.02	16,984,175.68	-4,294,208.66	16,312,583.97
加：其他收益	50,306,690.26	49,218,405.66	34,316,226.35	34,291,796.39
投资收益（亏损以“-”号填列）	-84,523.37	10,104,200.92	-84,523.37	18,117,881.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	196,349,296.37	186,937,600.88	197,961,113.59	181,045,520.06
加：营业外收入	0.11		0.11	
减：营业外支出	4,433,158.42		4,362,665.96	
其中：非流动资产处置损失	4,262,665.96		4,262,665.96	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	191,916,138.06	186,937,600.88	193,598,447.74	181,045,520.06
减：所得税费用	14,721,583.19	10,779,800.72	10,730,409.74	6,906,254.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	177,194,554.87	176,157,800.16	182,868,038.00	174,139,265.35
归属于母公司所有者的净利润	176,746,767.53	175,437,406.70	182,868,038.00	174,139,265.35
少数股东损益	447,787.34	720,393.46		
五、每股收益：				
基本每股收益	0.18	0.18		
稀释每股收益	0.18	0.18		
六、其他综合收益				
七、综合收益总额	177,194,554.87	176,157,800.16	182,868,038.00	174,139,265.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	176,746,767.53	175,437,406.70	182,868,038.00	174,139,265.35
归属于少数股东的综合收益总额	447,787.34	720,393.46		

现金流量表

编制单位：中原环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	603,978,737.06	521,182,818.68	524,753,392.84	453,557,556.98
收到的税费返还	36,595,866.82	34,886,362.04	31,442,360.30	28,936,577.28
收到的其他与经营活动有关的现金	15,179,343.70	14,226,852.75	285,231,767.90	3,512,519.64
经营活动现金流入小计	655,753,947.58	570,296,033.47	841,427,521.04	486,006,653.90
购买商品、接受劳务支付的现金	142,256,085.84	115,664,717.13	76,089,280.04	62,774,013.03
支付给职工以及为职工支付的现金	87,183,765.02	80,843,838.26	64,654,611.12	59,649,081.62
支付的各项税费	89,642,691.36	78,661,314.83	73,058,430.05	58,989,965.45
支付的其他与经营活动有关的现金	76,971,595.36	14,412,709.15	448,345,654.06	91,777,545.68
经营活动现金流出小计	396,054,137.58	289,582,579.37	662,147,975.27	273,190,605.78
经营活动产生的现金流量净额	259,699,810.00	280,713,454.10	179,279,545.77	212,816,048.12
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		10,104,200.92		10,104,200.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金	110,388,449.17	97,791.20	29,470,490.27	
投资活动现金流入小计	110,388,449.17	10,201,992.12	29,470,490.27	10,104,200.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,059,774.65	107,103,267.74	5,128,091.90	3,980,025.70
投资支付的现金			108,130,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金	547,762,035.28		535,770,250.66	
投资活动现金流出小计	700,821,809.93	107,103,267.74	649,028,342.56	3,980,025.70
投资活动产生的现金流量净额	-590,433,360.76	-96,901,275.62	619,557,852.29	6,124,175.22
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	20,900,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金	20,900,000.00			
取得借款收到的现金	300,000,000.00		300,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	320,900,000.00		300,000,000.00	
偿还债务支付的现金	28,950,000.00	13,950,000.00	8,500,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	248,849,167.40	47,436,865.32	244,821,687.23	40,989,709.08

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计	277,799,167.40	61,386,865.32	253,321,687.23	50,489,709.08	
筹资活动产生的现金流量净额	43,100,832.60	-61,386,865.32	46,678,312.77	-50,489,709.08	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	-287,632,718.16	122,425,313.16	393,599,993.75	168,450,514.26	
加：期初现金及现金等价物余额	1,053,404,076.78	914,081,329.65	881,549,006.70	802,984,700.31	
六、期末现金及现金等价物余额	765,771,358.62	1,036,506,642.81	487,949,012.95	971,435,214.57	

合并股东权益变动表

2018年1—6月份

项 目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积			一般风 险准备	未分配利润
优 先股		永 续债	其 他										
一、上年年末余额	649,789,659.00				4,193,183,183.74				86,089,578.46		541,937,313.13	104,281,490.48	5,575,281,224.81
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、本年初余额	649,789,659.00				4,193,183,183.74				86,089,578.46		541,937,313.13	104,281,490.48	5,575,281,224.81
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	324,894,829.00				-324,894,829.00						-50,679,613.12	76,147,787.34	25,468,174.22
（一）综合收益总额											176,746,767.53	447,787.34	177,194,554.87
（二）股东投入和减少资本												75,700,000.00	75,700,000.00
1、股东投入的普通股												75,700,000.00	75,700,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配											227,426,380.65		227,426,380.65
1、提取盈余公积													

2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											227,426,380.65		227,426,380.65
4、其他													
(四) 股东权益内部结转	324,894,829.00				324,894,829.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	324,894,829.00				-324,894,829.00								
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													
(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	974,684,488.00				3,868,288,354.74				86,089,578.46		491,257,700.01	180,429,277.82	5,600,749,399.03

合并股东权益变动表

2018年1—6月份

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	盈余公积	专 项储 备	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	649,789,659.00				4,193,183,183.74			55,473,546.24			282,689,292.47	76,932,260.42	5,258,067,941.87
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、本年初余额	649,789,659.00				4,193,183,183.74			55,473,546.24			282,689,292.47	76,932,260.42	5,258,067,941.87
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）								30,616,032.22			259,248,020.66	27,349,230.06	317,213,282.94
（一）综合收益总额											322,353,535.83	1,049,230.06	323,402,765.89
（二）股东投入和减少资本												26,300,000.00	26,300,000.00
1、股东投入的普通股												26,300,000.00	26,300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资 本													
3、股份支付计入股东权益的金 额													
4、其他													

(三) 利润分配								30,616,032.22			63,105,515.17		32,489,482.95
1、提取盈余公积								30,616,032.22			30,616,032.22		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											32,489,482.95		32,489,482.95
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
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													
(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	649,789,659.00				4,193,183,183.74			86,089,578.46			541,937,313.13	104,281,490.48	5,575,281,224.81

母公司股东权益变动表

2018年1-6月

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其 他								
一、上年年末余额	649,789,659.00				4,066,788,383.13				86,089,578.46		512,302,563.80	5,314,970,184.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	649,789,659.00				4,066,788,383.13				86,089,578.46		512,302,563.80	5,314,970,184.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	324,894,829.00				324,894,829.00						44,558,342.65	44,558,342.65
(一) 综合收益总额											182,868,038.00	182,868,038.00
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配											227,426,380.65	227,426,380.65
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											227,426,380.65	227,426,380.65
4、其他												

(四) 股东权益内部结转	324,894,829.00				324,894,829.00							
1、资本公积转增资本(或股本)	324,894,829.00				324,894,829.00							
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												
(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	974,684,488.00				3,741,893,554.13				86,089,578.46		467,744,221.15	5,270,411,841.74

母公司股东权益变动表

2018年1-6月

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其 他								
一、上年年末余额	649,789,659.00				4,066,788,383.13				55,473,546.24		269,247,756.76	5,041,299,345.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	649,789,659.00				4,066,788,383.13				55,473,546.24		269,247,756.76	5,041,299,345.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									30,616,032.22		243,054,807.04	273,670,839.26
（一）综合收益总额											306,160,322.21	306,160,322.21
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									30,616,032.22		63,105,515.17	32,489,482.95
1、提取盈余公积									30,616,032.22		30,616,032.22	
2、提取一般风险准备											32,489,482.95	32,489,482.95
3、对股东的分配												
4、其他												

(四) 股东权益内部结转												
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												
(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	649,789,659.00				4,066,788,383.13				86,089,578.46		512,302,563.80	5,314,970,184.39

中原环保股份有限公司

二〇一八年 1—6 月份财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中原环保股份有限公司(以下简称“公司”)系白鸽(集团)股份有限公司(以下简称“白鸽股份”)资产重组后更名而来。白鸽股份 1992 年经河南省体制改革委员会豫体改字【1992】1 号文件批准设立股份有限公司, 1993 年 12 月 8 日经中国证监会批准以募集方式向社会公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市交易。2006 年底白鸽股份实施重大资产置换, 将磨料磨具业务及其相关资产及部分负债与郑州市污水净化有限公司拥有的王新庄污水处理厂的经营性资产进行置换, 置换完成后, 公司主营业务由磨料磨具生产销售变更为污水处理及城市集中供热。2007 年 1 月, 公司名称变更为中原环保股份有限公司。

2014 年, 郑州市人民政府按照《郑州市人民政府关于深化投融资体制改革的实施意见》(郑政文【2013】159 号文)的规划将郑州市热力总公司和郑州市污水净化有限公司国有股权无偿划转至郑州公用事业投资发展集团有限公司(以下简称“郑州公用集团”)。本次郑州市政府国资委无偿划转其持有的郑州市热力总公司和郑州市污水净化有限公司的国有股份, 导致郑州公用集团间接收购郑州市热力总公司控股的中原环保股份有限公司。郑州发展投资集团有限公司持有郑州公用集团 100% 的股权, 为郑州公用集团的控股股东, 郑州市财政局持有郑州发展投资集团有限公司 100% 的股权, 为郑州发展投资集团有限公司的控股股东, 郑州市财政局上级单位为郑州市人民政府。因此, 公司的最终控制方为郑州市人民政府。

根据公司 2015 年 9 月 28 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议及 2016 年 4 月 6 日取得的中国证券监督管理委员会《关于核准中原环保股份有限公司向郑州市污水净化有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2016】653 号), 公司向郑州市污水净化有限公司发行 300,897,951 股人民币普通股购买其经营性资产, 每股面值为人民币 1.00 元, 发行价格为 10.74 元/股; 公司非公开发行新股 78,307,057 股, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行价格为人民币 14.59 元。两次发行后公司的注册资本为人民币 649,789,659.00 元。

2016 年 12 月 7 日郑州公用集团收到中国证券监督管理委员会《关于核准豁免郑州公用事业投资发展集团有限公司要约收购中原环保股份有限公司股份义务的批复》(证监许可【2016】3014 号)文件, 核准豁免郑州公用事业投资发展集团有限公司

因协议转让原郑州市污水净化有限公司持股比例 56.62%和郑州市热力总公司持股比例 12.11%而持有中原环保股份有限公司 446,570,099 股份，约占公司总股本的 68.73%而应履行的要约收购义务。

2017 年 12 月 31 日总股本 649,789,659 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.50 元（含税），同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 5 股。2018 年 5 月 29 日进行权益分派，资本公积转增股本 324,894,829 元。

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本总数 974,684,488 股，注册资本为人民币 974,684,488 元。

公司统一社会信用代码：9141000016996944XD；

公司注册地址：郑州市中原区中原中路 167 号 1 号楼 16 层；

公司所属行业：公共设施服务行业

法定代表人：李建平；

公司经营范围：环境及公用事业项目的建设、运营及管理；城市给排水、污水综合处理、中水利用、污泥处理；热力生产和供应；垃圾发电、风力发电和光伏发电；水污染治理、大气环境治理、土壤治理、固体废弃物治理、资源综合利用、生态工程和生态修复领域的技术研究与科技开发、设备制造与销售、工程设计与总承包建设、项目管理、工程咨询、技术服务；市政基础设施建设；生态工程和生态修复；苗木种植；园林设计；园林绿化工程和园林维护；国内贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司母公司：郑州公用事业投资发展集团有限公司；

公司最终控制方：郑州市人民政府；

本财务报表业经公司第八届董事会第十四次会议全体董事一致同意并于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
中原环保新密热力有限公司
中原环保水务登封有限公司
中原环保热力登封有限公司
中原环保郑州上街水务有限公司
中原环保伊川水务有限公司

子公司名称
中原环保同生漯河水务有限公司
中原环保开封同生工业水务有限公司
郑州市郑东新区水务有限公司
郑州航空港区明港水务有限公司
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司
中原环保郑州设备工程科技有限公司
中原环保新密水务有限公司
河南晟融新能源科技有限公司
河南五建城乡建设发展有限公司
中原环保股份有限公司技术研发中心
中原环保发展有限公司
中原晟启新能源装备有限公司
中原环保临颖水务有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司

的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关

企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净

损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- (1) 确认公司单独所持有的资产，以及按公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认公司单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额 100 万元以上的应收款项；
 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

项目	计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	账龄分析法
公司合并范围内的关联方	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	40.00	40.00
3—4 年	60.00	60.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄超过三年，同时信用风险较大；

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，采用个别认定法计提坏账准备

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类主要为：原材料、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对

被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	30-40	5.00	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	7-28	5.00	3.39-13.57
运输设备	年限平均法	6-12	5.00	7.92-15.83
电子设备及其他	年限平均法	5-12	5.00	7.92-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之

间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司的长期待摊费用主要包括办公楼装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 商品销售收入

(1) 总体原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

(2) 公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准:

公司的业务主要系城市、部分工业污水处理和集中供热业务。污水处理,主要以与被服务方共同确认的污水处理量及协议单价按期计算确认收入;集中供热,主要以实际供热面积及相应的收费标准按期计算确认收入。

2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工程度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

3、 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

4、 利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助文件中明确规定用于购买或构建某项长期资产或依据相关判断能够确认与长期资产相关。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补助文件中明确规定用于某项费用支出或依据相关判断能够确认与费用相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据受益对象进行划分。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期损益。

与收益相关的政府补助确认时点：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，在取得时先确认为递延收益，然后在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动

无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业 财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) (1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>		<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 470,691,191.93 元，上期金额 553,433,941.04 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 135,866,539.92 元，上期金额 137,032,762.35 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“其他应付款”</p>

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		本期金额 1,149,271.80 元, 上期金额 885,062.29 元; 调增“固定资产”本期金额 1,586,659.93 元, 上期金额 5,201,119.89 元; 调增“在建工程”本期金额 7,825,956.67 元, 上期金额 5,232,810.60 元; 调增“长期应付款”本期金额 0 元, 上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示; 在利润表中财务费用项下新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		调减“管理费用”本期金额 14,302,609.58 元, 上期金额 0 元, 重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。		“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元, 上期金额 0 元。

2、重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%等
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税额计缴	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

2015年6月12日发布的财税【2015】78号《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》的规定，公司提供的污水处理劳务，自2015年7月1日起执行应交增值税70%即征即退政策；公司提供的再生水劳务，自2015年7月1日起执行增值税50%即征即退政策。

根据财税【2016】94号《关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》的规定，公司直接向居民个人收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民个人缴纳的采暖费，免征增值税。

根据财税【2009】166号《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》的规定，本公司港区污水处理厂（运营第五年）、五龙口污水处理厂一、二期、马头岗污水处理厂一、二期、南三环污水处理厂、马寨污水处理厂（运营第三年）、子公司中原环保郑州上街水务有限公司（运营第六年）、中原环保同生漯河水务有限公司（运营第六年）、中原环保伊川水务有限公司（运营第五年）、子公司中原环保水务登封有限公司新投入运营的污水处理厂（运营第五年），子公司郑州市郑东新区水务有限公司（运营第四年），从事公共污水处理享受“三免三减半”税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年半年度，上期指2017年半年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	114,750.21	84,008.35
银行存款	765,656,608.41	1,053,320,068.43
合计	765,771,358.62	1,053,404,076.78

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	450,000.00	2,280,000.00
应收账款	470,241,191.93	551,153,941.04
合 计	470,691,191.93	553,433,941.04

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	450,000.00	2,280,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

截至 2018 年 6 月 30 日，无应收票据质押的情况。

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,218,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	495,405,248.67	100.00	25,164,056.74	5.08	470,241,191.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	495,405,248.67	100.00	25,164,056.74	5.08	470,241,191.93

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	580,555,921.10	100.00	29,401,980.06	5.06	551,153,941.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	580,555,921.10	100.00	29,401,980.06	5.06	551,153,941.04

期末公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	494,324,202.67	24,716,210.13	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年	1,003,905.00	401,562.00	40.00
3 至 4 年	77,141.00	46,284.61	60.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	495,405,248.67	25,164,056.74	

期末公司不存在采用其他方法计提坏账准备的应收账款；

期末公司不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 4,237,923.32 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
郑州市财政局	413,529,810.80	83.47	20,676,490.54
登封市财政局	32,483,483.33	6.56	1,624,174.17
伊川县财政局	10,051,432.70	2.03	502,571.64
新密市住房和城乡建设管理局	8,951,070.69	1.81	447,553.53
郑州市航空港区财政局	5,494,694.48	1.11	274,734.72
合计	470,510,492.00	94.98	23,525,524.60

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	21,362,861.57	72.51	16,109,035.48	98.98
1 至 2 年	7,980,527.44	27.09	95,837.50	0.59
2 至 3 年	95,837.50	0.33		
3 年以上	23,668.88	0.07	70,000.00	0.43

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	29,462,895.39	100.00	16,274,872.98	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南中强建设有限公司	7,956,527.44	27.01
河南森耀商贸有限公司	6,868,421.00	23.31
东方鼎盛地产发展有限公司	5,876,590.48	19.95
国网河南省电力公司郑州供电公司	2,962,287.37	10.05
郑州兴业商砼有限公司	2,402,000.00	8.15
合计	26,065,826.29	88.47

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	564,510,343.18	24,983,322.44
合计	564,510,343.18	24,983,322.44

1、其他应收款分类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	568,108,089.40	100.00	3,597,746.22	0.63	564,510,343.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	568,108,089.40	100.00	3,597,746.22	0.63	564,510,343.18

(续上表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	27,644,789.36	99.98	2,661,466.92	9.63	24,983,322.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,509.00	0.02	5,509.00	100.00	
合计	27,650,298.36	100.00	2,666,975.92		24,983,322.44

期末公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	567,719,144.40	3,385,957.22	0.60
1 至 2 年	18,945.00	3,789.00	20.00
2 至 3 年	120,000.00	48,000.00	40.00
3 至 4 年	200,000.00	120,000.00	60.00
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	568,108,089.40	3,597,746.22	

期末公司不存在采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 930,770.30 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

公司本期不存在实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
增值税即征即退	19,351,216.65	17,766,480.37
农民工保障金		3,080,650.00
保证金、诚信金	543,427,545.53	5,740,000.00
往来款	5,199,297.77	1,000,000.00
其他	130,029.45	63,167.99
合计	568,108,089.40	27,650,298.36

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
郑州市中原区国家税务 局		16,037,348.60	1年以内	2.82	801,867.43
登封市财政局		11,990,400.00	1年以内	2.11	599,520.00
河南省公共资源交易中 心		10,000,000.00	1年以内	1.76	500,000.00
巩义市会计核算中心		8,600,000.00	1年以内	1.51	430,000.00
上蔡县公共资源交易中 心		800,000.00	1年以内	0.14	40,000.00
合计		47,427,748.60		8.34	2,371,387.43

6、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 存货

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,103,832.10		16,103,832.10	27,630,801.24		27,630,801.24
材料采购				32,820.59		32,820.59
合计	16,103,832.10		16,103,832.10	27,663,621.83		27,663,621.83

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可抵扣的增值税及附加税	61,250,510.89	50,988,489.98
预缴企业所得税	1,157,136.38	2,260,628.54
支付宝存款	1,023,815.26	1,051,866.79
多交的房产税及土地使用税	1,460.71	4,397.56
待摊费用		524,271.85
合计	63,432,923.24	54,829,654.72

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	62,650,000.00		62,650,000.00	62,650,000.00		62,650,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	62,650,000.00		62,650,000.00	62,650,000.00		62,650,000.00
合计	62,650,000.00		62,650,000.00	62,650,000.00		62,650,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
郑州银行股份有限公司	62,650,000.00			62,650,000.00					0.86	

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
中原环保郑州污泥新材料科技有限公司	1,029,916.27			-84,523.37					945,392.90		
合计	1,029,916.27			-84,523.37					945,392.90		

(九) 固定资产及固定资产清理

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,901,290,939.22	2,943,412,833.47
固定资产清理	1,586,659.93	5,201,119.89
合 计	2,902,877,599.15	2,948,613,953.36

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 年初余额	2,802,100,555.02	906,835,743.12	17,601,149.32	15,892,506.78	3,742,429,954.24
(2) 本期增加金额	1,097,382.62	24,698,286.36	857,369.82	8,620,029.87	35,273,068.67
—购置	746,864.71	15,623,906.16	857,369.82	531,574.19	17,759,714.88
—在建工程转入	350,517.91	9,074,380.20		8,088,455.68	17,513,353.79
(3) 本期减少金额		2,327,977.95	66,500.00		2,394,477.95
—处置或报废		2,327,977.95	66,500.00		2,394,477.95
(4) 期末余额	2,803,197,937.64	929,206,051.53	18,392,019.14	24,512,536.65	3,775,308,544.96
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	444,622,172.29	335,932,544.30	11,001,253.14	7,461,151.04	799,017,120.77
(2) 本期增加金额	42,618,814.46	27,042,850.49	966,070.61	6,070,047.00	76,697,782.56
—计提	42,618,814.46	27,042,850.49	966,070.61	6,070,047.00	76,697,782.56
(3) 本期减少金额		1,634,122.59	63,175.00		1,697,297.59
—处置或报废		1,634,122.59	63,175.00		1,697,297.59
(4) 期末余额	487,240,986.75	361,341,272.20	11,904,148.75	13,531,198.04	874,017,605.74
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,315,956,950.89	567,864,779.33	6,487,870.39	10,981,338.61	2,901,290,939.22
(2) 年初账面价值	2,357,478,382.73	570,903,198.82	6,599,896.18	8,431,355.74	2,943,412,833.47

3、 公司本期末无持有待售的固定资产情况

4、 公司本期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 公司本期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,048,164,453.87	正在办理中

7、 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
报废待处理	1,586,659.93	5,201,119.89
合 计	1,586,659.93	5,201,119.89

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	325,230,058.98	238,610,954.36
工程物资	7,825,956.67	5,232,810.60
合 计	333,056,015.65	243,843,764.96

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
明港水务工程项目	198,045,851.59		198,045,851.59	171,787,802.78		171,787,802.78
新密城市集中供热项目工程	10,937,250.90		10,937,250.90	8,519,727.54		8,519,727.54
登封热力管网工程	20,427,093.80		20,427,093.80	10,887,957.56		10,887,957.56
郑东水务二期工程	60,307,348.16		60,307,348.16	6,174,250.23		6,174,250.23
伊川一期提标改造项目				21,104,431.09		21,104,431.09

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新密水务污水处理厂建设	9,887,558.49		9,887,558.49	6,347,682.44		6,347,682.44
污泥低温干化试验项目	8,987,593.12		8,987,593.12	5,095,839.59		5,095,839.59
马头岗一期生物池曝气头工程				4,933,290.39		4,933,290.39
厂区网络升级改造项目				1,019,658.12		1,019,658.12
可提升式曝气系统	3,034,188.03		3,034,188.03			
临颍县第二污水处理厂二期建设项目	1,483,631.56		1,483,631.56	1,196,694.52		1,196,694.52
其他零星工程	12,119,543.33		12,119,543.33	1,543,620.10		1,543,620.10
合计	325,230,058.98		325,230,058.98	238,610,954.36		238,610,954.36

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
明港水务工程项目		171,787,802.78	26,258,048.81			198,045,851.59	62.00	99.00				自有资金
新密城市集中供热项目		8,519,727.54	2,574,504.77	156,981.41		10,937,250.90	2.55	2.55				

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
工程												
登封管网工程		10,887,957.56	9,539,136.24			20,427,093.80	9.83	28.00				自有资金
郑东水务二期工程		6,174,250.23	54,133,097.93			60,307,348.16	23.00	23.00				
伊川一期提标改造项目		21,104,431.09		21,104,431.09								
新密水务污水处理厂建设		6,347,682.44	3,539,876.05			9,887,558.49	0.42	0.42				自筹
污泥低温干化试验项目		5,095,839.59	3,891,753.53			8,987,593.12	93.00	93.00				自筹
马头岗一期生物池曝气头改造		4,933,290.39	1,611,376.07	6,544,666.46								借款
可提升式曝气系统			3,034,188.03			3,034,188.03	35.00	90.00				股本
厂区网络升		1,019,658.12	1,035,298.29	2,054,956.41								总部借款和股本

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
级改造项目												
合计		235,870,639.74	105,617,279.72	29,861,035.37		311,626,884.09						

注：本期转入资产金额包括本期转入固定资产和无形资产两部分金额。

4、 本公司本期在建工程未出现减值迹象，无需计提减值准备。

5、 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程材料	7,825,956.67	5,232,810.60

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	特许经营权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	883,508,279.95	3,774,046.11	1,156,825,845.97	2,044,108,172.03
(2) 本期增加金额			21,147,166.13	21,147,166.13
—购置				
—在建工程转入			21,147,166.13	21,147,166.13
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	883,508,279.95	3,774,046.11	1,177,973,012.10	2,065,255,338.16
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	47,175,195.30	2,185,091.88	259,285,760.02	308,646,047.20
(2) 本期增加金额	9,348,145.14	527,499.66	21,962,163.66	31,837,808.46
—计提	9,348,145.14	527,499.66	21,962,163.66	31,837,808.46
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	56,523,340.44	2,712,591.54	281,247,923.68	340,483,855.66
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				

项目	土地使用权	办公软件	特许经营权	合计
(1) 期末账面价值	826,984,939.51	1,061,454.57	896,725,088.42	1,724,771,482.50
(2) 年初账面价值	836,333,084.65	1,588,954.23	897,540,085.95	1,735,462,124.83

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权的情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新办公楼装修费	6,224,450.87		846,237.24		5,378,213.63
设备租赁费	259,971.50		240,554.01		19,417.49
新密热力客服中心 租赁装修费	368,050.63		114,609.40		253,441.23
车位使用费	19,602,985.08		492,537.30		19,110,447.78
合计	26,455,458.08		1,693,937.95		24,761,520.13

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	27,736,504.15	6,934,126.04	29,006,852.77	7,251,713.20
应付职工薪酬	3,665,796.60	916,449.15	3,665,799.20	916,449.80
暂估成本	14,775,790.00	3,693,947.50	14,775,790.00	3,693,947.50
合计	46,178,090.75	11,544,522.69	47,448,441.97	11,862,110.50

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程、设备款	18,277,255.12	376,338.38

(十五) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	301,000,000.00	201,000,000.00
合计	301,000,000.00	201,000,000.00

注：本期不存在已到期未偿还的短期借款情况。

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	135,866,539.92	137,032,762.35
合计	135,866,539.92	137,032,762.35

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
材料款	23,419,093.06	23,564,843.01
设备款	19,889,934.52	20,333,979.89
工程款	82,230,198.49	78,729,544.43
化验款		3,714,284.00
其他	10,327,313.85	10,690,111.02
合计	135,866,539.92	137,032,762.35

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省豫安防腐保温有限公司	5,061,216.37	未到结算期
河南省盛达建设有限公司	1,157,816.54	未到结算期
江苏菲力环保工程有限公司	2,589,500.00	未到结算期
无锡市通用机械厂有限公司	3,515,000.00	未到结算期
合计	12,323,532.91	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收供暖款		40,448,068.33
预收人工材料、管网建设款	29,181,252.23	20,138,941.47
预收电费	1,631,399.49	659,678.89
合计	30,812,651.72	61,246,688.69

2、 公司期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,018,231.78	67,013,319.89	90,902,353.56	3,129,198.11
离职后福利-设定提存计划		8,687,247.64	8,687,247.64	
辞退福利		478,203.00	478,203.00	
一年内到期的其他福利				
合计	27,018,231.78	76,178,770.53	100,067,804.20	3,129,198.11

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	25,920,538.20	52,939,910.87	76,180,383.47	2,680,065.60
(2) 职工福利费	11,300.00	2,891,170.62	2,902,470.62	
(3) 社会保险费		4,213,084.17	4,213,084.17	
其中：医疗保险费		3,449,661.98	3,449,661.98	
工伤保险费		331,108.23	331,108.23	
生育保险费		432,313.96	432,313.96	
(4) 住房公积金		5,207,032.66	5,204,068.30	2,964.36
(5) 工会经费和职工教育经费	1,086,393.58	1,762,121.57	2,402,347.00	446,168.15
(6) 短期带薪缺勤				
合计	27,018,231.78	67,013,319.89	90,902,353.56	3,129,198.11

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,412,570.28	8,412,570.28	
失业保险费		270,167.36	270,167.36	
商业保险		4,510.00	4,510.00	
合计		8,687,247.64	8,687,247.64	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、1.2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	10,032,964.16	5,933,358.00
企业所得税	2,707,195.41	3,066,235.17
个人所得税	281,354.78	659,427.14
城市维护建设税	746,518.97	423,878.82
教育费附加	328,641.27	184,694.34
地方教育费附加	219,094.36	123,129.56
资源税		72,079.36
印花税		30,941.72
土地使用税	4,138,079.66	4,379,984.26
房产税	931,292.09	1,139,461.72
契税		263,900.00
合计	19,385,140.70	16,277,090.09

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,149,271.80	885,062.29
其他应付款	62,594,863.28	101,266,136.07
合计	63,744,135.08	102,151,198.36

1、 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	1,149,271.80	885,062.29
合 计	1,149,271.80	885,062.29

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	37,860,975.67	85,067,286.61
质保金、履约保证金、定金	13,505,783.61	8,532,153.50
其他	11,228,104.00	7,666,695.96
合 计	62,594,863.28	101,266,136.07

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州郑报置业有限公司	2,891,339.00	未到结算期
无锡通用机械厂有限公司	668,000.00	未到结算期
天津市市政工程设计院	630,000.00	未到结算期
河南省豫安防腐保温有限公司	590,000.00	未到结算期
合 计	4,779,339.00	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（注 1）	212,800,000.00	116,100,000.00
一年内到期的长期应付款（注 2）	14,037,731.92	14,037,731.92
合 计	226,837,731.92	130,137,731.92

注 1： 一年内到期的长期借款说明

项目	借款类别	利率（%）	期末余额
----	------	-------	------

项目	借款类别	利率 (%)	期末余额
郑州银行纬五路支行	信用借款	5.70	98,000,000.00
	保证借款	6.65	19,500,000.00
郑州银行纬五路支行：注（1）	保证借款	6.65	19,500,000.00
	保证借款	6.65	19,500,000.00
中国建设银行郑州建业支行	信用借款	4.90	8,000,000.00
中国建设银行郑州建业支行	信用借款	4.90	8,000,000.00
中国建设银行股份有限公司郑州金水支行：注（2）	保证借款	4.90	300,000.00
中国建设银行股份有限公司郑州金水支行：注（3）	保证借款	4.949	20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司郑州金水支行：注（4）	保证借款	4.949	20,000,000.00
合计			212,800,000.00

注（1）子公司中原环保开封同生工业水务有限公司、子公司中原环保伊川水务有限公司、子公司中原环保同生漯河水务有限公司分别向郑州银行纬五路支行借款 20,000,000.00 元，合计借款 60,000,000.00 元，保证人均均为中原环保股份有限公司，保证期间均为最后一期债务履行期限届满之日起三年。根据合同条款，一年内三个子公司将各有 19,500,000.00 元到期偿还。

注（2）子公司中原环保新密热力有限公司向中国建设银行股份有限公司郑州金水支行借款总额 2,160,000.00 元，保证人是中原环保股份有限公司，保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起两年。根据合同条款，一年内将有 300,000.00 元到期偿还。

注（3）、注（4）子公司中原环保新密热力有限公司向中国建设银行股份有限公司郑州金水支行借款总额 80,000,000.00 元，保证人是中原环保股份有限公司，保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起两年。根据合同条款，一年内将有 20,000,000.00 元到期偿还。

注 2：1 年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	年初金额	利率	期末余额	借款条件
登封市人民政府	至 2011 年 9 月	50,000,000.00	14,037,731.92	无息	14,037,731.92	供热项目先期垫付建设资金

注：该项目系本公司与登封市人民政府签订的《登封市集中供热与污水处理项目合作协议书》，由登封市建设管理局（代表登封市人民政府）向本公司先期垫付登封市热力管网款项 50,000,000.00 元，到期日为 2011 年 9 月；2011 年已偿还支付金额 14,918,605.00 元，根据登封热

力对建设局的复函于2012年6月底结清全部余款，2012-2016年公司均与登封市建设管理局（代表登封市人民政府）签订抵账协议，抵账总金额14,044,686.50元，2017年12月，中原环保热力登封有限公司与登封市建设管理局（代表登封市人民政府）签订抵账协议，将登封市直属第二初级中学、登封市崇高路小学和登封市实验高级中学所欠采暖安装工程费用与热力登封欠登封市建设管理局垫付热力管网款进行抵账，总金额为6,998,976.58元。抵账后，一年内到期的长期应付款余额为14,037,731.92元。

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	394,000,000.00	104,660,000.00
信用借款	84,510,000.00	299,500,000.00
合计	478,510,000.00	404,160,000.00

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	106,578,228.17	23,800,000.00	1,556,692.05	128,821,536.12
合计	106,578,228.17	23,800,000.00	1,556,692.05	128,821,536.12

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点流域水污染治理项目资金	31,921,765.61		653,685.12		31,268,080.49	与资产相关
港区 2013 年度三河三湖水污染防治专项资金	13,655,892.96		279,642.84		13,376,250.12	与资产相关
郑州市关于重点流域水污染治理项目资金	14,755,485.98		295,109.70		14,460,376.28	与资产相关
老厂提标改造工程	6,696,000.00		216,000.00		6,480,000.00	与资产相关
对排污企业监控设施补助	340,266.05		21,792.99		318,473.06	与资产相关
伊川污水处理厂升级改造补助资金	4,860,000.00		89,447.88		4,770,552.12	与资产相关
漯河水务生态补偿金	348,817.57		1,013.52		347,804.05	与资产相关
陈三桥污水处理厂二期工程	1,000,000.00	23,800,000.00			24,800,000.00	与资产相关
郑州航空港经济综合试验区第三污水处理厂一期工程 中央资金	33,000,000.00				33,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	106,578,228.17	23,800,000.00	1,556,692.05		128,821,536.12	

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	649,789,659.00			324,894,829.00			974,684,488.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,828,202,361.93		324,894,829.00	3,503,307,532.93
其他资本公积	364,980,821.81			364,980,821.81
合计	4,193,183,183.74		324,894,829.00	3,868,288,354.74

注：2018年5月29日进行2017年年度权益分派，资本公积转增股本324,894,829元。

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,089,578.46			86,089,578.46
合计	86,089,578.46			86,089,578.46

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	541,937,313.13	282,689,292.47
调整后年初未分配利润	541,937,313.13	282,689,292.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	176,746,767.53	322,353,535.83
减：提取法定盈余公积		30,616,032.22
应付普通股股利	227,426,380.65	32,489,482.95
期末未分配利润	491,257,700.01	541,937,313.13

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	468,887,783.50	270,985,049.42	454,247,991.45	267,663,390.63
其他业务	13,049,075.49		9,963,023.47	85,000.00
合计	481,936,858.99	270,985,049.42	464,211,014.92	267,748,390.63

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	12,675.90	21,190.33
印花税	166,277.13	21,767.80
城市维护建设税	4,050,513.98	3,833,760.88
教育费附加	1,726,528.53	1,684,983.50
地方教育附加	1,151,019.16	1,195,278.52
水资源税	228,836.70	
房产税	1,789,206.12	2,334,001.17
土地使用税	8,376,901.79	8,302,303.87
合计	17,501,959.31	17,393,286.07

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	95,089.58	
合计	95,089.58	

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	11,133,138.00	7,363,791.62
房租	341,364.14	4,226,088.91
车辆使用费	689,689.56	785,355.74
折旧及摊销	2,830,031.58	1,026,559.95

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	61,512.33	106,759.51
办公费	1,178,859.48	768,919.61
社会保险金	2,761,040.12	2,538,159.35
职工福利费	1,431,450.34	1,166,833.74
中介机构服务费	2,252,399.45	1,572,417.33
物业费	668,582.38	
装修费	1,077,801.06	
其他	5,051,252.35	4,003,526.69
合计	29,477,120.79	23,558,412.45

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	7,993,808.72	
直接投入费用	2,945,791.15	
折旧费用	1,896,047.38	
无形资产摊销	224,780.33	
其他费用	1,166,710.30	
委托研发费用	75,471.70	
合计	14,302,609.58	

(三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,287,761.66	14,435,054.17
减：利息收入	3,571,434.22	3,529,186.25
金融机构手续费及其他	38,726.41	5,887.87
合计	6,755,053.85	10,911,755.79

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,307,153.02	16,984,175.68

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-3,307,153.02	16,984,175.68

(三十五) 投资收益

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	-84,523.37	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		10,104,200.92
合计	-84,523.37	10,104,200.92

(三十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,306,690.26	49,218,405.66
合计	50,306,690.26	49,218,405.66

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
污水处理增值税即征即退 70%	38,124,630.92	37,181,786.34	与收益相关
再生水增值税即征即退 50%	625,367.29	592,181.66	与收益相关
郑州市重点流域水污染治理项目资金	653,685.12	653,685.12	与资产相关
郑州市航空港区 2013 年度三河三湖水污染防治专项资金	279,642.84	279,642.84	与资产相关
登封水务老厂提标改造工程	216,000.00	216,000.00	与资产相关
中原环保新密热力有限公司供热补贴	10,000,000.00	10,000,000.00	与收益相关
对排污企业监控设施补助	21,792.99		与资产相关
漯河水务生态补偿金	1,013.52		与资产相关
伊川污水处理厂升级改造补			与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
助	89,447.88		
郑州市重点流域水污染治理项目资金（上街项目）	295,109.70	295,109.70	与资产相关
合计	50,306,690.26	49,218,405.66	

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.11		0.11
合计	0.11		0.11

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,262,665.96		4,262,665.96
其中：固定资产处置损失	4,262,665.96		4,262,665.96
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
其他	70,492.46		70,492.46
合计	4,433,158.42		4,433,158.42

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,403,995.38	13,554,443.51
递延所得税费用	317,587.81	-2,774,642.79
合计	14,721,583.19	10,779,800.72

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	191,916,138.06
按法定税率计算的所得税费用	47,979,034.52
子公司适用不同税率的影响	-41,549,810.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	21,130.84
所得税减免额	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	861,743.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,409,484.46
所得税费用	14,721,583.19

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,000,000.00	10,000,000.00
往来款	1,607,909.48	
利息收入	3,571,434.22	4,226,852.75
合计	15,179,343.70	14,226,852.75

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	52,000,000.00	2,119,440.84
各项费用支出	24,971,595.36	12,293,268.31
合计	76,971,595.36	14,412,709.15

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
建设工程质保金及中央资金	65,383,949.71	97,791.20

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金	45,004,499.46	
合计	110,388,449.17	97,791.20

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	547,762,035.28	
合计	547,762,035.28	

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	177,194,554.87	176,157,800.16
加：资产减值准备	-3,307,153.02	16,984,175.68
固定资产折旧	76,697,782.56	71,035,938.69
无形资产摊销	31,837,808.46	31,055,326.58
长期待摊费用摊销	1,693,937.95	1,031,561.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	4,262,665.96	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	27,869,441.45	14,947,382.37
投资损失(收益以“－”号填列)		-10,104,200.92
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	317,587.81	-2,774,642.79
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	11,559,789.73	18,674,386.44
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-127,711,902.41	49,849,138.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	59,285,296.64	-84,914,975.03
其他		-1,228,437.66
经营活动产生的现金流量净额	259,699,810.00	280,713,454.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	765,771,358.62	1,036,506,642.81
减：现金的期初余额	1,053,404,076.78	914,081,329.65
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	-287,632,718.16	122,425,313.16

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	765,771,358.62	1,053,404,076.78
其中：库存现金	114,750.21	84,008.35
可随时用于支付的银行存款	765,656,608.41	1,053,320,068.43
可随时用于支付的其他货币资金		
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	765,771,358.62	1,053,404,076.78
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		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

本公司不存在所有权或使用权受限制的资产。

六、 合并范围的变更

新增子公司

与公司关系	公司名称	股权取得方式	股权取得时间	出资额	持股比例
子公司	河南晟融新能源科技有限公司	购买	2018年2月8日	30,000,000.00	75.00
子公司	河南五建城乡建设发展有限公司	购买	2018年2月11日	55,000,000.00	55.00
子公司	中原环保股份有限公司技术研发中心	设立	2018年5月10日	1,000,000.00	100.0
子公司	中原环保发展有限公司	设立	2018年4月18日	15,300,000.00	51.00
子公司	中原晟启新能源装备有限公司	设立	2018年5月14日	3,000,000.00	100.00

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中原环保水务登封有限公司	登封市	登封市滨河南段	公共设施服务	100.00		设立
中原环保热力登封有限公司	登封市	登封市滨河南段	公共设施服务	100.00		设立
中原环保新密热力有限公司	新密市	新密市西大街西段	公共设施服务	100.00		设立
中原环保郑州上街水务有限公司	郑州市	郑州市上街区工业路119号	公共设施服务	100.00		设立
中原环保开封同生工业水务有限公司	开封市	开封县县府东街路北	公共设施服务	80.00		设立

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	
中原环保伊川水务有限公司	洛阳市	洛阳市伊川县城关镇罗村	公共设施服务	90.00		设立
中原环保同生漯河水务有限公司	漯河市	漯河市临颍县经一路中段	公共设施服务	75.00		设立
郑州市郑东新区水务有限公司	郑州市	郑东新区黄河东路 8 号 406 室	公共设施服务	100.00		购买
郑州航空港区明港水务有限公司	郑州市	郑州航空港经济综合实验区龙岗办事处单家村北部污水处理厂内	公共设施服务	50.00		设立
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司	新密市	郑州高新技术产业开发区国槐街 8 号火炬大厦 B 座 6 楼西户	公共设施服务	60.00		设立
中原环保郑州设备工程科技有限公司	新密市	新密市西大街办事处嵩山大道 1137 号	科技推广和应 用服务	51.00		设立
中原环保新密水务有限公司	新密市	新密市袁庄乡靳沟街 006 号	公共设施服务	100.00		设立
中原环保临颍水务有限公司	漯河市	临颍县产业集聚区经七路中段	公共设施服务	100.00		设立
河南晟融新能源科技有限公司	郑州市	河南自贸试验区郑州片区（郑东）众旺路 19 号 B 座 11 层 02 号	公共设施服务	75.00		购买
河南五建城乡建设发展有限公司	郑州市	郑州市中原区建设西路 101 号 1-2 层附 10 号	公共设施服务	55.00		购买
中原环保股份有限公司技术研发中心	郑州市	郑州市中原区中原中路 167 号 1 号楼 16 层	公共设施服务	100.00		设立
中原环保发展有限公司	郑州市	郑州市中原区中原中路 167 号	公共设施服务	51.00		设立

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	
中原晟启新能源装备有限公司	新密市	新密市西大街办事处嵩山大道西段 1137号	公共设施服务	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

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
中原环保开封同生工业水务有限公司	20.00	204,960.23		5,194,143.48
中原环保伊川水务有限公司	10.00	324,834.34		4,181,477.93
中原环保同生漯河水务有限公司	25.00	924,679.20		11,747,668.63
郑州航空港区明港水务有限公司	50.00	-570.31		60,114,044.16
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司	40.00	-36,710.10		5,962,049.90
中原环保郑州设备工程科技有限公司	49.00	53,544.57		24,552,844.31
河南晟融新能源科技有限公司	25.00	136,742.34		10,136,742.34
河南五建城乡建设发展有限公司	45.00	-790,971.18		44,209,028.82
中原环保发展有限公司	49.00	-368,721.75		14,331,278.25

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中原环保开封同生工业水务有限公司	14,961,929.32	31,594,356.93	46,556,286.25	1,085,568.87	19,500,000.00	20,585,568.87
中原环保伊川水务有限公司	11,575,456.73	99,874,804.42	111,450,261.15	45,320,882.16	24,314,599.72	69,635,481.88
中原环保同生漯河水务有限公司	9,411,787.73	69,251,469.43	78,663,257.16	11,776,778.53	19,895,804.05	31,672,582.58
郑州航空港区明港水务有限公司	53,916,646.08	200,855,371.19	254,772,017.27	101,543,928.96	33,000,000.00	134,543,928.96
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司	3,064,700.23	11,988,729.84	15,053,430.07	148,305.32		148,305.32
中原环保郑州设备工程科技有限公司	45,515,119.54	6,404,594.85	51,919,714.39	1,811,868.86		1,811,868.86
河南晟融新能源科技有限公司	33,033,503.60	14,231,076.78	47,264,580.38	6,702,775.58		6,702,775.58
河南五建城乡建设发展有限公司	132,063,404.15	23,998.42	132,087,402.57	33,815,267.18		33,815,267.18
中原环保发展有限公司	29,134,006.63	113,500.00	29,247,506.63			

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	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
中原环保开封同生工业水务有限公司	11,816,263.50	33,351,974.09	45,168,237.59	20,222,321.34		20,222,321.34
中原环保伊川水务有限公司	8,857,864.10	101,685,999.06	110,543,863.16	67,069,808.27	4,907,619.04	71,977,427.31
中原环保同生漯河水务有限公司	7,844,194.30	69,146,840.51	76,991,034.81	33,302,259.45	396,817.57	33,699,077.02

子公司名称	年初余额					
	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
郑州航空港区明港水务有限公司	117,237,882.62	173,843,779.12	291,081,661.74	137,852,432.81	33,000,000.00	170,852,432.81
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司	9,001,400.00	7,001.50	9,008,401.50	11,501.50		11,501.50
中原环保郑州设备工程科技有限公司	49,921,171.56	78,097.28	49,999,268.84	697.95		697.95

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中原环保开封同生工业水务有限公司	4,702,323.55	1,024,801.13	1,024,801.13	389,982.16
中原环保伊川水务有限公司	11,517,499.52	3,248,343.42	3,248,343.42	-269,848.59
中原环保同生漯河水务有限公司	8,634,986.84	3,698,716.79	3,698,716.79	1,997,397.58
郑州航空港区明港水务有限公司		-1,140.62	-1,140.62	-32,086,409.65
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司		-91,775.25	-91,775.25	-1,684,443.51
中原环保郑州设备工程科技有限公司		109,274.64	109,274.64	163,157.10
河南晟融新能源科技有限公司	999,044.39	546,969.37	546,969.37	854,348.19
河南五建城乡建设发展有限公司	42,840,109.34	-1,757,713.74	-1,757,713.74	-23,699,037.75
中原环保发展有限公司		-752,493.37	-752,493.37	-1,019,364.24

(续上表)

子公司名称	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
中原环保开封同生工业水务有限公司	4,176,857.03	634,267.92	634,267.92	391,870.32
中原环保伊川水务有限公司	6,596,620.07	-199,275.92	-199,275.92	-591,671.74
中原环保同生漯河水务有限公司	7,320,806.13	2,464,173.49	2,464,173.49	-467,622.52
郑州航空港区明港水务有限公司		-5,151.80	-5,151.80	-4,825,154.21
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司				
中原环保郑州设备工程科技有限公司				

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

本期公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

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：

本期公司不存在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的情况。

(二) 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

本期不存在公司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。

(三) 在联营企业中的权益

1、 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中原环保郑州污泥新材料科技有限公司	新密市	新密市西大街办事处嵩山大道西段 1137 号	研究和试验发展	35.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	中原环保郑州污泥新材料科技有限公司	
流动资产	2,657,402.63	2,831,435.47
非流动资产	458,535.58	805,185.42
资产合计	3,115,938.21	3,636,620.89
流动负债	415,295.65	694,002.98
非流动负债		
负债合计	415,295.65	694,002.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,700,642.56	2,942,617.91
按持股比例计算的净资产份额	945,224.90	1,029,916.27
对联营企业权益投资的账面价值	945,224.90	1,029,916.27

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	中原环保郑州污泥新材料科技有限公司	
营业收入	184,986.93	
净利润	-241,495.35	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-241,495.35	
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、 本期不存在联营企业向公司转移资金的能力存在重大限制的情况

4、 本期不存在联营企业发生的超额亏损的情况

5、 期末公司无与合营企业投资相关的未确认承诺

6、 期末公司无与联营企业投资相关的或有负债

(四) 本报告期内，不存在重要的共同经营企业。

(五) 公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

(一) 信用风险

2018年6月30日，可能引起财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致金融资产产生的损失。

公司的业务主要系城市及部分工业污水处理和集中供热业务，城市污水处理款项由当地财政局以财政资金支付；目前存在的工业污水处理业务是子公司中原环保开封同生工业水务有限公司为河南晋开化工投资控股集团有限公司二分公司百万吨合成氨处理污水进行的处理；集中供热业务主要是为城市居民和非居民提供用热，主要是采取预收款的方式。对于应收污水处理款及其他少量应收管网建设款，已于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保计提充分的坏账准备。因此，管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

(1) 不存在已逾期未计提减值的金融资产。

(2) 公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的

风险。面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

按照准则将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。故的可供出售金融资产不存在利率等市场风险。

(2) 汇率风险

金融工具不存在外汇风险。

(三) 流动性风险

管理流动风险时，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，以满足经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

九、关联方及关联交易

(一) 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对 公司的持 股比例 (%)	母公司对公 司的表决权 比例(%)
郑州公用事业投资 发展集团有限公司	郑州	公共设施服务	486,307,000.00	68.73	68.73

(二) 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 公司的合营和联营企业情况

公司无合营企业，联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期公司不存在与合营或联营企业发生关联方交易的情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
郑州市热力总公司	属同一母公司
郑州市污水净化有限公司	属同一母公司
郑州市国资委	郑州公用事业投资发展集团有限公司股东

(五) 关联交易情况

1、 提供和接受劳务的关联交易

提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州市污水净化有限公司	水电费收入	3,648,068.49	

2、 公司本年度无关联受托管理或承包及委托管理或出包情况

3、 公司本年度无关联租赁情况

4、 公司本年度无关联方资金拆借情况

5、 公司本年度无关联方资产转让、债务重组情况

6、 关联担保情况详见附注六、(二十一)

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	90.17	81.40

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	郑州市污水净化有限公司	4,199,297.77	209,964.89		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款：			
	郑州市热力总公司	2,883.06	2,883.06

(七) 公司本年度无关联方承诺的情况

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 终止经营

归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	176,746,767.53	175,437,406.70
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(二) 其他

本公司于 2017 年 3 月 22 日收到郑州市城市管理局《关于中原环保股份有限公司关于对王新庄污水处理厂有关运营问题的紧急请示的批复》（郑城管【2017】88 号）。为了满足环保治理要求，根据郑州市总体安排，公司下属王新庄污水处理厂将逐步减少污水处理量并最终停运，郑州市人民政府将对其进行回购。截至 2018 年 6 月 30 日，郑州市人民政府尚未开始进行回购。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	400,000.00	1,630,000.00
应收账款	389,440,674.09	489,992,383.53
合计	389,840,674.09	491,622,383.53

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	400,000.00	1,630,000.00

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，无应收票据质押的情况。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司已背书给其他方但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,218,000.00	

(4) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、 应收账款分类披露

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	410,283,867.47	100	20,843,193.38	5.08	389,440,674.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	410,283,867.47	100	20,843,193.38	5.08	389,440,674.09

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账	516,127,772.14	100.00	26,135,388.61	5.06	489,992,383.53

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	516,127,772.14	100.00	26,135,388.61	5.06	489,992,383.53

期末公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	409,343,867.47	20,467,193.38	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年	940,000.00	376,000.00	40.00
3 至 4 年			60.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	410,283,867.47	20,843,193.38	

期末公司不存在采用其他方法计提坏账准备的应收账款；

期末公司不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

3、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 5,292,195.23 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

公司本期不存在实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
郑州市财政局	399,649,875.22	97.41	19,982,493.76
郑州市航空港区财政局	5,494,694.48	1.34	274,734.72
合计	405,144,569.70	98.75	20,257,228.49

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

公司本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,070,392,170.78	388,401,040.98
合计	1,070,392,170.78	388,401,040.98

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	530,638,832.73	49.48	2,114,602.21	0.40	528,524,230.52
合并范围内关联方不计提	541,867,940.26	50.52			541,867,940.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,072,506,772.99	100.00	2,114,602.21	0.40	1,070,392,170.78

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,932,312.76	5.37	1,116,615.64	5.33	19,815,697.12
合并范围内关联方不计提	368,585,343.86	94.63			368,585,343.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	389,517,656.62	100.00	1,116,615.64		388,401,040.98

期末公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	530,438,832.73	1,994,602.21	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			40.00
3 至 4 年	200,000.00	120,000.00	60.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	530,638,832.73	2,114,602.21	

期末公司不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 997,986.57 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

公司本期不存在实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	22,627,545.53	5,560,000.00
关联资金往来	520,814,728.70	368,585,343.86
增值税即征即退	16,366,457.65	14,345,610.29
其他	98,041.11	26,702.47
往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
诚信金	511,600,000.00	
合计	1,072,506,772.99	389,517,656.62

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新密热力有限公司		181,136,195.48	1 年以内	16.89	
郑州市郑东新区水务有限公司		83,935,941.15	1 年以内	7.83	
水务登封有限公司		81,280,850.50	1 年以内	7.58	
热力登封有限公司		79,386,426.89	1 年以内	7.40	
明港水务有限公司		52,457,209.98	1 年以内	4.89	
合计		478,196,624.00		44.59	

6、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	679,369,999.21		679,369,999.21	571,239,999.21		571,239,999.21
对联营、合营企业投资	945,392.90		945,392.90	1,029,916.27		1,029,916.27
合计	680,315,392.11		680,315,392.11	572,269,915.48		572,269,915.48

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
中原环保新密热力有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
中原环保水务登封有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00		
中原环保热力登封有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中原环保郑州上街水务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中原环保伊川水务有限公司	34,200,000.00			34,200,000.00		
中原环保同生漯河水务有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
中原环保开封同生工业水务有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
郑州市郑东新区水务有限公司	205,039,999.21			205,039,999.21		
郑州航空港区明港水务有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
中原环保郑州设备工程科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
中原环保新密水务有限公司	7,000,000.00	3,830,000.00		10,830,000.00		
中原环保临颖水务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
河南晟融新能源科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
河南五建城乡建设发展有限公司		55,000,000.00		55,000,000.00		
中原环保股份有限公司技术研发中心		1,000,000.00		1,000,000.00		
中原环保发展有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
中原晟启新能源装备有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	571,239,999.21	108,130,000.00		679,369,999.21		

2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
中原环保郑州污泥新材料科技有限公司	1,029,916.27			-84,523.37					945,392.90		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	345,579,794.98	154,163,785.90	339,074,623.83	171,541,169.24
其他业务	23,616,598.03		17,306,249.18	85,000.00
合计	369,196,393.01	154,163,785.90	356,380,873.01	171,626,169.24

(五) 投资收益

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	-84,523.37	
成本法核算的长期股权投资收益		8,013,680.82
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		10,104,200.92
合计	-84,523.37	18,117,881.74

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,262,665.96	
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）	11,556,692.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,492.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-84,523.37	
减：所得税影响额	-789,722.52	
少数股东权益影响额	1,194.41	
合计	7,827,538.48	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.20	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	3.06	0.17	0.17

中原环保股份有限公司

二〇一八年八月二十三日