

河南城发环境股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2020]第 16-00006 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 16-00006 号

河南城发环境股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南城发环境股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 固定资产之收费高速公路资产的会计处理

1、 事项描述

于 2019 年 12 月 31 日，贵公司子公司河南省许平南高速公路有限责任公司（以下简称“许平南公司”）运营的收费高速公路相关固定资产账面价值为 49.99 亿元，占贵公司总资产的



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

55.56%。于 2019 年度，收费高速公路相关固定资产全年增加及计提折旧的金额分别为 4.09 亿元和 3.60 亿元。

许平南公司运营的收费高速公路以建造成本进行初始计量，在相关公路开始运营时依照当地政府部门授予的经营期限采用年限平均法进行摊销，其折旧构成高速公路运营成本的主要组成部分。在经营期内对公路资产进行更新改造时，符合固定资产确认条件的更新改造支出计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的更新改造支出计入当期损益。收费高速公路相关固定资产账面价值以其初始确认金额减去累计折旧及累计减值损失金额进行列报，若收费高速公路相关固定资产的账面价值高于其预计可收回金额，其账面价值应计提减值。

收费高速公路相关固定资产构成贵公司资产的主要组成部分，收费高速公路的折旧计提、更新改造的会计处理及减值计提涉及重大判断，对贵公司经营成果影响重大，因此，我们认为该事项为关键审计事项。

关于固定资产之收费高速公路资产的会计政策参见附注三、（十四）、（十八）。

2、审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估和测试管理层对收费高速公路相关固定资产的日常管理和会计处理方面的内部控制；

（2）针对本年度新增的收费高速公路相关固定资产和更新改造支出，检查金额重大的施工工程合同、施工结算证书，函证应付款项余额，核实相关交易金额的准确性；通过检查期后付款记录和收到的发票等，核实是否存在未记录负债的情况；检查管理层关于更新改造支出及被替换部分的会计处理；

（3）评价折旧年限的合理性，测算全年度的折旧费用，检查管理层对收费高速公路相关固定资产的减值评估。

（二）水务公司报装工程收入及成本确认

1、事项描述

2019 年度，贵公司下属水务公司报装工程收入 2.59 亿元，占营业收入的 11.47%，为贵公司本年收入的重要来源之一。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司自来水报装工程采用完工百分比法确认收入和成本，如附注三、（二十二）所述，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。

完工百分比的确定涉及管理层重要的判断和估计，包括合同服务范围、合同预计总成本、未完工合同成本、合同总收入和合同风险。此外，由于合同金额或实际执行情况改变，此类合同实现的收入、成本和毛利都可能与管理层原始估计产生差异。因此，我们认为该事项为关键审计事项。

关于自来水报装工程收入及成本确认的会计政策参见附注三、（二十二）收入会计政策中的提供劳务部分。

2、审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括：

- （1）对照自来水报装工程合同及业务具体情况，结合企业会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当；
- （2）了解、评估和测试管理层对自来水报装工程的日常管理和收入成本确认方面的内部控制；
- （3）了解管理层对预计总成本的估算方法并判断是否合理，检查主要项目的预计总成本并与实际成本总额进行比对，以检查是否存在成本超支；
- （4）对截止资产负债表日的完工百分比进行检查和重新计算，并与项目形象进度比对，以判断完工百分比的合理性；
- （5）将项目进度情况与施工计划进行比较，以确保项目按照合同规定的计划进行。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十七日



合并资产负债表

编制单位：河南城发环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	761,718,842.71	699,810,170.41
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,989,798.96
衍生金融资产			
应收票据			800,000.00
应收账款	五、（二）	154,884,358.56	56,190,549.81
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	4,224,456.03	2,455,972.61
其他应收款	五、（四）	42,015,757.63	19,985,396.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	7,930,603.78	17,549,406.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（六）	167,600,000.00	276,000,000.00
其他流动资产	五、（七）	50,417,329.15	8,600,994.16
流动资产合计		1,188,791,347.86	1,089,382,288.99
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（八）	422,979,865.12	691,297,379.32
长期股权投资	五、（九）	36,176,636.01	25,649,597.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	4,853,344.42	5,131,619.86
固定资产	五、（十一）	6,005,320,107.62	5,996,840,784.54
在建工程	五、（十二）	112,918,384.78	152,934,820.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十三）	416,173,356.71	104,748,641.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	84,036,847.86	56,996,971.01
递延所得税资产	五、（十五）	24,538,050.16	14,367,624.20
其他非流动资产	五、（十六）	701,715,739.45	218,127,558.46
非流动资产合计		7,808,712,332.13	7,266,094,996.35
资产总计		8,997,503,679.99	8,355,477,285.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：河南城发环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	291,521,443.79	349,290,060.30
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	5,520,000.00
应付账款	五、（十八）	1,192,406,170.00	844,624,945.42
预收款项	五、（十九）	174,809,029.43	159,259,565.94
应付职工薪酬	五、（二十）	59,584,645.51	38,776,295.51
应交税费	五、（二十一）	74,255,687.44	69,883,107.90
其他应付款	五、（二十二）	107,885,819.54	117,231,087.50
其中：应付利息		-	22,340,978.09
应付股利		-	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	661,753,786.13	642,599,539.88
其他流动负债	五、（二十四）	2,412,877.58	64,375,500.00
流动负债合计		2,564,629,459.42	2,291,560,102.45
非流动负债：			
长期借款	五、（二十五）	2,561,575,484.99	2,644,595,301.26
应付债券			
长期应付款	五、（二十六）	243,680,063.54	344,886,411.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	101,094,423.51	110,942,489.67
递延所得税负债	五、（十五）	1,458,858.72	2,264,626.09
其他非流动负债	五、（二十八）	197,157,591.05	177,000,000.00
非流动负债合计		3,104,966,421.81	3,279,688,828.98
负债合计		5,669,595,881.23	5,571,248,931.43
股东权益：			
股本	五、（二十九）	496,381,983.00	496,381,983.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十）	55,213,528.20	203,843,528.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	490,323,433.33	404,795,063.71
未分配利润	五、（三十二）	1,951,152,339.21	1,527,135,227.02
归属于母公司股东权益合计		2,993,071,283.74	2,632,155,801.93
少数股东权益		334,836,515.02	152,072,551.98
股东权益合计		3,327,907,798.76	2,784,228,353.91
负债和股东权益总计		8,997,503,679.99	8,355,477,285.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：河南城发环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		140,422,756.77	287,944,815.15
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		196,680.00	
其他应收款	十三、（一）	34,619,313.26	816,840.27
其中：应收利息		-	
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		105,288,159.64	114,307.83
流动资产合计		280,526,909.67	288,875,963.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（二）	3,397,783,042.12	2,832,413,369.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,593,117.51	1,073,140.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		199,771.91	38,036.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		692,882.76	
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,019,910.00	
非流动资产合计		3,401,288,724.30	2,833,524,546.97
资产总计		3,681,815,633.97	3,122,400,510.22

法定代表人：


朱红印
4101050228669

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：


明世印

母公司资产负债表（续）

编制单位：河南城发环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		165,132,916.68	122,030,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		253,976.10	909,916.00
预收款项			
应付职工薪酬		7,586,852.63	2,936,619.99
应交税费		207,436.58	100,727.51
其他应付款		948,245,367.80	1,361,043,694.20
其中：应付利息		-	74,259.70
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,121,426,549.79	1,487,020,957.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,121,426,549.79	1,487,020,957.70
股东权益：			
股本		496,381,983.00	496,381,983.00
其他权益工具			
资本公积		737,942,715.88	742,092,295.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		159,265,096.64	73,314,527.02
未分配利润		1,166,799,288.66	323,590,746.54
股东权益合计		2,560,389,084.18	1,635,379,552.52
负债和股东权益总计		3,681,815,633.97	3,122,400,510.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：河南城发环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、(三十三)	2,262,975,204.28	2,028,043,107.12
减：营业成本	五、(三十三)	952,322,265.38	819,522,960.14
税金及附加	五、(三十四)	25,501,020.00	25,601,692.79
销售费用	五、(三十五)	10,525,303.34	21,831,752.43
管理费用	五、(三十六)	217,888,036.10	153,057,278.33
研发费用			
财务费用	五、(三十七)	166,106,238.81	193,469,006.12
其中：利息费用		172,560,148.02	186,635,806.96
利息收入		4,280,042.18	3,053,299.20
加：其他收益	五、(三十八)	1,954,585.55	2,629,786.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	13,139,857.67	10,275,158.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,139,857.67	10,275,158.89
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）	五、(四十)	-3,119,650.73	7,989,798.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-1,582,958.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-5,317,812.57	-1,596,525.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		895,706,362.43	833,858,636.14
加：营业外收入	五、(四十三)	1,005,274.82	289,841.14
减：营业外支出	五、(四十四)	35,228,560.44	29,326,382.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		861,483,076.81	804,822,094.75
减：所得税费用	五、(四十五)	232,749,775.87	216,912,535.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		628,733,300.94	587,909,559.72
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		628,733,300.94	587,909,559.72
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）		624,135,537.90	581,109,030.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,597,763.04	6,800,529.12
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		628,733,300.94	587,909,559.72
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		624,135,537.90	581,109,030.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,597,763.04	6,800,529.12
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		1.2574	1.1707
(二) 稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,312,881.72元，上期被合并方实现的净利润为：-1,385,030.24元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：河南城发环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		112,276.90	909,398.06
销售费用			
管理费用		39,902,830.47	25,516,356.33
研发费用			
财务费用		3,303,662.76	5,437,708.60
其中：利息费用		5,781,380.45	7,220,127.37
利息收入		2,504,023.47	1,810,084.65
加：其他收益			80,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（三）	1,085,006,743.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		107,052.67	
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）		-132,617.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-148,005.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,041,555,355.55	-31,931,468.47
加：营业外收入		4,424.78	4,743.38
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,041,559,780.33	-31,926,725.09
减：所得税费用		-1,767,187.50	-545,506.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,043,326,967.83	-31,381,218.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,043,326,967.83	-31,381,218.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		1,043,326,967.83	-31,381,218.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：河南城发环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,218,549,290.51	2,089,246,309.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	78,676,639.73	61,183,479.85
经营活动现金流入小计		2,297,225,930.24	2,150,429,789.15
购买商品、接受劳务支付的现金		373,237,210.62	261,163,886.57
支付给职工以及为职工支付的现金		217,407,626.67	176,498,819.46
支付的各项税费		347,273,290.41	360,744,954.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	173,438,733.18	113,250,728.89
经营活动现金流出小计		1,111,356,860.88	911,658,389.14
经营活动产生的现金流量净额		1,185,869,069.36	1,238,771,400.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		507,451,894.92	433,777,320.76
取得投资收益收到的现金		50,051,763.57	76,444,672.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		863,211.00	106,083.70
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	五、（四十六）		1,000,000.00
投资活动现金流入小计		558,366,869.49	511,328,076.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		923,537,318.64	392,541,672.44
投资支付的现金		134,377,962.21	750,064,132.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、（四十七）	9,889,716.43	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十六）	1,220,655.21	-
投资活动现金流出小计		1,069,025,652.49	1,142,605,805.42
投资活动产生的现金流量净额		-510,658,783.00	-631,277,728.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		178,116,200.00	42,433,703.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		178,116,200.00	-
取得借款收到的现金		815,408,276.51	589,169,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	54,870,148.23	493,800,000.00
筹资活动现金流入小计		1,048,394,624.74	1,125,403,203.67
偿还债务支付的现金		1,039,000,889.55	895,995,577.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,738,079.96	183,223,342.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	335,512,407.34	332,802,624.84
筹资活动现金流出小计		1,654,251,376.85	1,412,021,544.74
筹资活动产生的现金流量净额		-605,856,752.11	-286,618,341.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-51,798.01
五、现金及现金等价物净增加额		69,353,534.25	320,823,532.47
加：期初现金及现金等价物余额		691,934,452.88	371,110,920.41
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十七）	761,287,987.13	691,934,452.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：河南城发环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,973,946.24	46,504,725.56
经营活动现金流入小计		22,973,946.24	46,504,725.56
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,823,452.81	17,082,411.87
支付的各项税费		19,723.70	90,525,341.05
支付其他与经营活动有关的现金		92,406,806.88	31,503,831.34
经营活动现金流出小计		114,249,983.39	139,111,584.26
经营活动产生的现金流量净额		-91,276,037.15	-92,606,858.70
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		1,084,899,690.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,628.70
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		191,610,187.67	81,488,666.67
投资活动现金流入小计		1,276,509,878.01	81,500,295.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,796,726.80	11,000.00
投资支付的现金		565,257,200.00	505,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		288,050,000.00	
投资活动现金流出小计		855,103,926.80	505,011,000.00
投资活动产生的现金流量净额		421,405,951.21	-423,510,704.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			42,433,703.67
取得借款收到的现金		250,550,000.00	122,030,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,206,537,470.93	902,679,075.18
筹资活动现金流入小计		1,457,087,470.93	1,067,142,778.85
偿还债务支付的现金		207,580,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,697,633.55	16,007,578.21
支付其他与筹资活动有关的现金		1,605,461,809.82	323,849,109.02
筹资活动现金流出小计		1,934,739,443.37	339,856,687.23
筹资活动产生的现金流量净额		-477,651,972.44	727,286,091.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-147,522,058.38	211,168,528.29
加：期初现金及现金等价物余额		287,944,815.15	76,776,286.86
六、期末现金及现金等价物余额		140,422,756.77	287,944,815.15

法定代表人：


4101050228669

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：


印世

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	归属于母公司股东权益					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	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	496,381,983.00		55,213,528.20				404,795,063.71	1,529,549,725.38	2,485,940,300.29	152,072,551.98	2,638,012,852.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			148,630,000.00					-2,414,488.36	146,215,501.64		146,215,501.64
其他											
二、本年期初余额	496,381,983.00		203,843,528.20				404,795,063.71	1,527,135,237.02	2,632,155,801.93	152,072,551.98	2,784,228,353.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-148,630,000.00	-	-	-	85,528,369.82	424,017,112.19	360,915,481.81	182,763,963.04	543,679,444.85
（一）综合收益总额								624,135,537.90	624,135,537.90	4,597,763.04	628,733,300.94
（二）股东投入和减少资本			-148,630,000.00	-	-	-	-422,200.00		-149,052,200.00	178,166,200.00	29,114,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-148,630,000.00				-422,200.00		-149,052,200.00	178,166,200.00	178,166,200.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							85,950,569.82	-200,118,425.71	-114,167,856.09		-149,052,200.00
2. 对股东的分配							85,950,569.82	-85,950,569.82			-114,167,856.09
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期末余额	496,381,983.00		55,213,528.20				490,323,433.33	1,951,152,339.21	2,993,071,283.74	334,836,515.02	3,327,907,798.76



编制单位：河南城发环境股份有限公司



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



法定代表人：

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	上 期										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	496,381,983.00		55,213,528.20				381,966,053.83	932,414,790.58	1,865,976,355.61	145,272,022.86	2,011,248,378.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			10,000,000.00					-1,029,468.12	8,970,531.88		8,970,531.88
其他											
二、本年期初余额	496,381,983.00		65,213,528.20				381,966,053.83	931,385,322.46	1,874,946,887.49	145,272,022.86	2,020,218,910.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			138,630,000.00				22,829,009.88	595,749,904.56	757,208,914.44	6,800,529.12	764,009,443.56
（一）综合收益总额								581,109,030.60	581,109,030.60	6,800,529.12	587,909,559.72
（二）股东投入和减少资本			138,630,000.00				22,829,009.88	19,604,693.79	181,063,703.67		181,063,703.67
1. 股东投入的普通股			181,063,703.67						181,063,703.67		181,063,703.67
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			-42,433,703.67				22,829,009.88	19,604,693.79	-4,963,819.83		-4,963,819.83
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期末余额	496,381,983.00		203,843,528.20				404,795,063.71	1,527,135,227.02	2,632,155,801.93	152,072,551.98	2,784,228,353.91



编制单位：河南城发环境股份有限公司



主管会计工作负责人：



法定代表人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	本 期							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		未分配利润
一、上年期末余额	496,381,983.00		742,092,295.96				73,314,527.02	323,590,746.54	1,635,379,552.52
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	496,381,983.00		742,092,295.96				73,314,527.02	323,590,746.54	1,635,379,552.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-4,149,580.08	-	-	-	85,950,569.62	843,208,542.12	925,009,531.66
（一）综合收益总额								1,043,326,967.83	1,043,326,967.83
（二）股东投入和减少资本			-4,149,580.08						-4,149,580.08
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			-4,149,580.08						-4,149,580.08
（三）利润分配							85,950,569.62	-200,118,425.71	-114,167,856.09
1. 提取盈余公积							85,950,569.62	-85,950,569.62	
2. 对股东的分配								-114,167,856.09	-114,167,856.09
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本期末余额	496,381,983.00		737,942,715.88				159,265,096.64	1,166,799,286.66	2,560,389,084.18



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	496,381,983.00		699,658,592.29				73,314,527.02	359,935,784.62	1,629,290,886.93
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	496,381,983.00		699,658,592.29				73,314,527.02	359,935,784.62	1,629,290,886.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			42,433,703.67					-36,345,038.08	6,088,665.59
（一）综合收益总额								-31,381,218.25	-31,381,218.25
（二）股东投入和减少资本			42,433,703.67						42,433,703.67
1. 股东投入的普通股			42,433,703.67						42,433,703.67
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配								-4,963,819.83	-4,963,819.83
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-4,963,819.83	-4,963,819.83
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本期末余额	496,381,983.00		742,092,295.96				73,314,527.02	323,590,746.54	1,635,379,552.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





编制单位：江苏环境科技股份有限公司

4101050228669


河南城发环境股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

河南城发环境股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 注册地址为郑州市农业路41号投资大厦9层; 注册资本为49,638.1983万元, 统一社会信用代码为: 91410000711291895J。公司总部办公地址为郑州市农业路41号投资大厦16层。

公司原名洛阳春都食品股份有限公司, 于1999年3月19日在深圳证券交易所挂牌交易。经中国证券监督管理委员会《关于同意洛阳春都食品股份有限公司重大资产置换方案的意见》(证监公司字[2007]44号)批准, 公司2007年与河南投资集团有限公司(原名河南省建设投资总公司, 以下简称“河南投资集团”)进行资产置换, 公司主营业务由食品加工工业转变为水泥制造业, 公司名称变更为河南同力水泥股份有限公司。

经2017年第三次临时股东大会批准, 本公司以水泥制造业务相关资产与控股股东河南投资集团的高速公路资产进行置换, 置换差额部分由本公司以现金方式向河南投资集团予以支付。本次重大资产置换于2017年9月完成后, 公司主营业务由水泥制造业转变为高速公路开发运营和基础设施投资。2018年9月, 公司完成工商登记变更, 公司名称由河南同力水泥股份有限公司变为河南城发环境股份有限公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司2019年度主要经营活动为高速公路开发运营、基础设施及环卫、固废处理业务投资。经依法登记, 公司的经营范围为: 环境及公用事业项目的投资、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; 水污染治理、大气环境治理、土壤治理、固体废弃物治理、餐厨垃圾处理、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; 高速公路及市政基础设施投资、建设、运营; 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。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月17日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的子公司共 28 户，具体包括：

子公司名称	本附注中简称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例	备注
河南省许平南高速公路有限责任公司	许平南公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	
河南双丰高速公路开发有限责任公司	双丰公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%	
河南宏路广告有限公司	宏路广告	全资子公司	四级	100.00%	100.00%	
河南城发交通建设开发有限公司	城发交建公司	控股子公司	三级	79.20%	79.20%	
河南城发水务发展有限公司	城发水务公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	
郑州航空港水务发展有限公司	港区水务公司	控股子公司	三级	65.00%	65.00%	
郑州航空港百川生态治理工程有限公司	百川生态公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%	
郑州航空港展达公路工程有限公司	展达公路公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%	
郑州牟源水务发展有限公司	牟源水务公司	控股子公司	三级	70.00%	70.00%	
郑州牟源水务工程有限公司	牟源工程公司	控股子公司	四级	100.00%	100.00%	
河南城发环保能源有限公司	环保能源公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	
滑县城市发展投资有限公司	滑县城发公司	控股子公司	二级	51.00%	51.00%	
城发环保能源（滑县）有限公司	滑县环保公司	控股子公司	三级	78.00%	78.00%	
城发环保能源（汝南）有限公司	汝南环保公司	控股子公司	二级	79.00%	79.00%	
周口城发环境投资有限公司	周口城发公司	控股子公司	二级	60.00%	60.00%	
城发环保能源（商水）有限公司	商水环保能源	控股子公司	三级	100.00%	100.00%	
城发环保能源（邓州）有限公司	邓州环保公司	控股子公司	二级	79.00%	79.00%	
城发环保能源（鹤壁）有限公司	鹤壁环保公司	控股子公司	二级	68.00%	68.00%	
城发环保能源（西平）有限公司	西平环保公司	控股子公司	二级	89.00%	89.00%	
城发环保能源（新安）有限公司	新安环保公司	控股子公司	二级	95.00%	95.00%	
城发环保能源（伊川）有限公司	伊川环保公司	控股子公司	二级	95.00%	95.00%	
城发新环卫（漯河）有限公司	漯河新环卫	控股子公司	二级	60.00%	60.00%	
城发环保能源（辉县）有限公司	辉县环保公司	控股子公司	二级	51.00%	51.00%	
城发环保能源（宜阳）有限公司	宜阳环保公司	控股子公司	二级	95.00%	95.00%	
喀什宝润环保电力有限公司	喀什宝润公司	控股子公司	二级	80.00%	80.00%	
中原绿色产业基金管理有限公司	中原绿色基金	控股子公司	二级	70.00%	70.00%	
民权天楹环保能源有限公司	民权天楹公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	
济源霖林环保能源有限公司	济源霖林公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	

注：河南投资集团控股发展有限公司于 2019 年 5 月 31 日更名为河南城发水务发展有限公司。

本年度纳入合并财务报表范围的主体与上期相比发生变化，详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于

以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起至少 12 个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

纳入合并范围的母子公司采用统一会计政策及会计期间。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的个别财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的

资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的三个月内到期、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。

(九)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负

债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两

项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄组合

应收票据组合1：银行承兑汇票组合

应收票据组合2：商业承兑汇票组合

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。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。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：账龄组合

其他应收款组合2：其他组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、周转材料、包装物、低值易耗品、半成品、产成品（库存商品）、备品备件、已完工尚未结算的建造合同形成的资产等。

2. 存货取得和发出的计价方法

取得存货按照实际成本计量：包括采购成本、加工成本和其他成本。采购成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用；加工成本包括人工成本、制造费用；投资者投入存货成本按投资合同或协议约定的价值确定，约定价值不公允的按公允价值入账；非货币性资产交换取得的存货按其交换是否具有商业实质分别采用公允价值计量和账面价值计量；债务重组取得的存货按公允价值入账；盘盈的存货成本按其重置成本入账，并通过“待处理财产损益”科目进行会计处理，按管理权限经批准后冲减当期管理费用。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。存货可变现净值确定方式如下：

（1）产成品、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。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。公司每半年对存货进行盘点，并于年度终了前进行一次全面的盘点清查。对于盘盈、盘亏以及报废的存货应当及时查明原因，分情况及时处理。盘亏、毁损和报废的存货，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值后，经公司批准后计入管理费用。存货毁损属于非正常损失的部分，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值后，按审批权限批准后计入营业外支出。

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。

6. 已完工未结算的建造合同

已完工未结算的建造合同按累计已发生的成本和累计已确认的毛利或亏损减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、其他直接费及应分配的施工间接成本等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利或亏损超过已办理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利或亏损的金额列为负债。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照合并日所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度，单位价值在 3000 元以上的、能够单独发挥效用的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：公路及构筑物、房屋建筑物、安全设施、监控设施、收费设施、通讯设施、运输设备、机器设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
公路及构筑物	5-30		3.33-20.00
房屋建筑物	10-45	5%	2.11-9.50
安全设施	3-15	5%	6.33-31.67
监控设施	5-10	5%	9.50-19.00
收费设施	8-10	5%	9.50-11.88
通讯设施	5-15	5%	6.33-19.00
运输设备	5-10	5%	9.50-19.00
机器设备	12-28	5%	3.39-7.92
其他设备	5-10	5%	9.50-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

4. 固定资产后续支出

与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的日常修理费、大修理费用等后续支出不符合固定资产确认条件的，发生时直接计入当期管理费用或销售费用。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

对达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起，按照工程预算、造价或工程成本等资料，估价转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算后再按照实际成本调整原估价，不调整原已计提的折旧金额。

期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并预计未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后且所带来的经济利益具有很大的不确定性，则对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减计至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

(十六) 借款费用

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。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、投资性房地产等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十八)资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。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。

3. 辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

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，应当按有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二)收入

1.一般原则

(1)销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。

（5）BT 业务

BT（Build Transfer）业务经营方式为“建设—移交”，即政府或其代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府或其代理公司，政府或其代理公司根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

公司提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认长期应收款；公司未提供建造服务的，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

2.收费高速公路营业收入确认

本公司收费高速公路车辆通行收入具体确认方法如下：

河南省高速公路实行联网收费，河南省交通运输厅（以下简称“省交通厅”）、发改委在《关于明确我省高速公路联网收费计算拆分有关问题的通知》（豫交征〔2007〕5号）文中规定“在我省高速公路联网收费实现精确拆分之前，暂按‘最短路径收费、交通概率拆分’的原则收取通行费”。为了合理拆分各路段的通行费收入，河南省设立了拆分主管单位省交通厅高速公路管理局及河南省高速公路联网监控收费通信服务有限公司（以下统称“拆分主管单位”）。拆分主管单位依据高速公路费率表和车辆在各路段行驶里程计算各路段应分配的通行费收入，对河南省联网收费高速公路通行费进行两次拆分（先按照最短路径进行首次拆分，再对按照交通概率确定的合理路径进行二次拆分）。本公司所辖高速公路通行费收入

确认原则如下：

(1) 根据每月拆分主管单位提供的经各参与高速公路联网拆分业主单位认可的按照最短路径分配原则确认的拆账月统计表的收入分配数确认首次拆分收入；

(2) 根据拆分主管单位提供的按照各参与高速公路联网拆分业主单位认可的多路径交通分配模型（该模型将随新通车路段参与联网拆分而改变）为基础重新计算的多路径拆分表对首次拆分确认收入进行调整。若在财务报告报出口之前无法获取拆分主管单位提供的多路径拆分数据，则按照上一期已提供的多路径拆分数据的月算术平均数预估调整当期通行费收入。预估金额与实际拆分金额的差异不进行追溯调整。

(二十三)政府补助

1.政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2.政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3.区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4.政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 持有待售和终止经营

本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：一是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；二是出售极可能发生，

即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为划分为持有待售的资产，持有待售的处置组中的负债列示为划分为持有待售的负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

(2) 财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

(3) 财政部于2019年5月9日发布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对于2019年1月1日之前发生的非

货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

(4)财政部于2019年5月16日发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对于2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
负债：			
短期借款	349,290,060.30	431,624.86	349,721,685.16
其他应付款	117,231,087.50	-22,338,887.42	94,892,200.08
一年内到期的非流动负债	642,599,539.88	42,743.40	642,642,283.28
其他流动负债	64,375,500.00	2,189,230.42	66,564,730.42
长期借款	2,644,595,301.26	4,267,696.69	2,648,862,997.95
其他非流动负债	177,000,000.00	15,407,592.05	192,407,592.05

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
负债：			
短期借款	122,030,000.00	74,259.70	122,104,259.70
其他应付款	1,361,043,694.20	-74,259.70	1,360,969,434.50

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

3. 本期会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	3%、5%、6%、9%/10%、13%/16%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二)重要税收优惠

1.许平南公司

根据财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号),自2016年5月1日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点。公路经营企业中的一般纳税人收取试点前开工的高速公路的车辆通行费,可以选择适用简易计税方法,减按3%的征收率计算应纳税额。试点前开工的高速公路,是指相关施工许可证明上注明的合同开工日期在2016年4月30日前的高速公路。许平南公司经营、管理的高速公路符合简易计税条件,2019年度继续减按3%的征收率缴纳增值税。

2.济源霖林公司

《财政部 国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税〔2015〕78号)规定:利用垃圾发电产生的电力收入在符合条件时享受100%比例增值税退税优惠政策,垃圾处理收入享受70%比例增值税退税优惠政策。济源霖林公司2019年度利用垃圾发电产生的电力收入符合相关条件,享受100%比例增值税退税优惠政策;垃圾处理劳务收入享受70%比例增值税退税优惠政策。

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定:企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。济源霖林公司2019年度享受免征企业所得税优惠政策。

《中华人民共和国环境保护税法》第十二条第(三)款规定:依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应应税污染物,不超过国家和地方规定的排放标准的,暂予免征环境保护税。济源霖林公司2019年度享受免征环境保护税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

以下项目注释(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初余额指2019年1月1日,期末余额指2019年12月31日,本期指2019年度,上期指2018年度。

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	94,878.48	12,533.41

类别	期末余额	期初余额
银行存款	760,731,217.24	691,533,683.81
其他货币资金	892,746.99	8,263,953.19
合计	761,718,842.71	699,810,170.41

注：其他货币资金期末余额主要为公司融资租赁业务还款账户受监管资金和支付宝、微信账户资金余额。

(二) 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	157,055,030.26	100.00	2,170,671.70	1.38
其中：账龄组合	157,055,030.26	100.00	2,170,671.70	1.38
合计	157,055,030.26	100.00	2,170,671.70	1.38

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	57,055,802.89	100.00	865,253.08	1.52
其中：账龄组合	57,055,802.89	100.00	865,253.08	1.52
合计	57,055,802.89	100.00	865,253.08	1.52

1、按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	152,533,445.78	0.65	997,022.67	55,381,775.16	0.43	238,923.50
1至2年	3,144,664.08	10.00	314,466.41	825,833.22	10.00	82,583.32
2至3年	624,999.98	40.00	249,999.99	231,784.46	40.00	92,713.78
3年以上	751,920.42	81.02	609,182.63	616,410.05	73.17	451,032.48
合计	157,055,030.26	1.38	2,170,671.70	57,055,802.89	1.52	865,253.08

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,305,418.62 元。

3、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	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
------	--------	------	----------------	--------

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	非关联方	53,888,217.17	34.31	538,882.17
客户二	非关联方	25,828,653.83	16.45	
客户三	非关联方	14,970,700.00	9.53	
客户四	非关联方	14,449,023.23	9.20	144,490.23
客户五	非关联方	3,349,637.25	2.13	33,496.37
合计		112,486,231.48	71.62	716,868.77

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,104,353.11	97.16	2,078,662.36	84.64
1至2年	86,834.92	2.05	368,910.22	15.02
2至3年	24,868.00	0.59	8,400.03	0.34
3年以上	8,400.00	0.20		
合计	4,224,456.03	100.00	2,455,972.61	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
单位一	非关联方	439,643.28	10.38
单位二	非关联方	333,839.36	7.89
单位三	非关联方	265,835.96	6.28
单位四	非关联方	220,000.00	5.20
单位五	非关联方	200,691.80	4.74
合计		1,460,010.40	34.49

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	44,632,221.69	22,324,294.00
减：坏账准备	2,616,464.06	2,338,897.02
合计	42,015,757.63	19,985,396.98

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	35,125,854.01	13,452,296.87

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,407,367.68	8,337,561.50
押金	99,000.00	431,064.00
被原股东集中管理的资金		103,371.63
减：坏账准备	2,616,464.06	2,338,897.02
合计	42,015,757.63	19,985,396.98

注：公司2019年度同一控制下合并济源霖林环保能源有限公司、滑县城市发展投资有限公司，此两公司在报告期初存在被原股东河南城市发展投资有限公司归集资金的情况。

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	40,812,905.75	91.44	14,870,837.80	66.61
1至2年	258,152.80	0.58	3,311,605.64	14.83
2至3年	621,158.73	1.39	3,504,802.94	15.70
3年以上	2,940,004.41	6.59	637,047.62	2.86
合计	44,632,221.69	100.00	22,324,294.00	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,338,897.02			2,338,897.02
本期计提	277,539.52			277,539.52
本期转回				
本期核销				
其他变动	27.52			27.52
期末余额	2,616,464.06			2,616,464.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	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(%)	坏账准备余额
单位一	非关联方	保证金	20,000,000.00	1年以内	44.81	200,000.00
单位二	非关联方	保证金	8,000,000.00	1年以内	17.92	80,000.00
单位三	非关联方	往来款	2,050,000.00	1年以内	4.59	20,500.00
单位四	非关联方	保证金	1,900,000.00	1年以内	4.26	
单位五	非关联方	保证金	1,843,200.00	1年以内	4.13	
合计			33,793,200.00	—	75.71	300,500.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	3,720,057.24		3,720,057.24	1,909,517.48		1,909,517.48
库存商品	2,642,027.30		2,642,027.30	1,982,393.85		1,982,393.85
工程施工（已完工未结算款）	1,561,890.44		1,561,890.44	13,657,494.73		13,657,494.73
其他	6,628.80		6,628.80			
合计	7,930,603.78		7,930,603.78	17,549,406.06		17,549,406.06

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	64,147,154.01
累计已确认毛利	70,322,612.01
减：已办理结算的金额	132,907,875.58
建造合同形成的已完工未结算资产	1,561,890.44

(六)一年内到期的非流动资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
一年内到期的长期应收款	167,600,000.00	276,000,000.00
合计	167,600,000.00	276,000,000.00

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣及待认证进项税额	37,793,077.98	5,505,203.65
预缴税金	9,562,351.49	327,778.72
待摊费用	2,984,149.74	2,768,011.79
其他	77,749.94	
合计	50,417,329.15	8,600,994.16

(八)长期应收款

项目	期末数			期初数			备注
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
梅河治理项目	349,408,754.34		349,408,754.34	355,479,162.33		355,479,162.33	
会展路二期项目	73,571,110.78		73,571,110.78	335,818,216.99		335,818,216.99	
合计	422,979,865.12		422,979,865.12	691,297,379.32		691,297,379.32	

(九) 长期股权投资

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、联营企业													
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	25,649,597.77			13,032,805.00						7,572,819.43		31,109,583.34	
河南东方锅炉城发环保装备有限公司		4,960,000.00		107,052.67								5,067,052.67	
合计	25,649,597.77	4,960,000.00		13,139,857.67						7,572,819.43		36,176,636.01	

(十) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,323,039.32	7,323,039.32
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,323,039.32	7,323,039.32
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,191,419.46	2,191,419.46
2. 本期增加金额	278,275.44	278,275.44
(1) 计提或摊销	278,275.44	278,275.44
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,469,694.90	2,469,694.90
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,853,344.42	4,853,344.42
2. 期初账面价值	5,131,619.86	5,131,619.86

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	6,010,637,920.19	5,996,840,784.54
固定资产清理		
减：减值准备	5,317,812.57	
合计	6,005,320,107.62	5,996,840,784.54

1、固定资产情况

项目	公路及构筑物	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	安全设施	通讯设施	监控设施	收费设施	其他设备	合计
一、账面原值										
1.期初余额	7,129,016,706.80	1,036,167,603.18	242,287,304.02	36,379,923.81	318,942,681.50	31,555,908.29	59,183,249.26	70,415,380.53	91,774,806.68	9,015,723,564.07
2.本期增加金额	313,100,068.34	152,589,008.91	325,011.75	15,127,697.16	853,284.00	768,621.84	86,713,748.47	86,713,748.47	9,477,903.98	578,955,344.45
(1)购置	3,348,800.00	76,258.55	325,011.75	15,127,697.16	598,710.00	768,621.84		86,713,748.47	9,448,923.54	29,694,022.84
(2)在建工程转入	309,751,268.34	152,512,750.36			254,574.00					549,232,341.17
(3)企业合并增加									28,980.44	28,980.44
3.本期减少金额	329,037,283.08	2,195,352.52				603,270.00				331,835,905.60
(1)处置或报废		2,182,590.00								2,182,590.00
(2)更新改造转出	329,037,283.08									329,037,283.08
(3)其他		12,762.52				603,270.00				616,032.52
4.期末余额	7,113,079,492.06	1,186,561,259.57	242,612,315.77	51,507,620.97	319,795,965.50	31,721,260.13	59,183,249.26	157,129,129.00	101,252,710.66	9,262,843,002.92
二、累计折旧										
1.期初余额	2,514,505,431.09	157,305,598.38	19,452,492.43	23,147,294.23	172,910,432.85	17,430,213.35	37,145,371.20	37,568,742.30	39,417,203.70	3,018,882,779.53
2.本期增加金额	301,019,235.85	40,087,037.83	17,808,723.33	5,919,241.20	20,125,044.24	2,075,490.55	3,752,964.91	4,944,313.88	9,700,616.55	405,432,668.34
(1)计提	301,019,235.85	40,087,037.83	17,808,723.33	5,919,241.20	20,125,044.24	2,075,490.55	3,752,964.91	4,944,313.88	9,690,426.46	405,422,478.25
(2)企业合并增加									10,190.09	10,190.09
3.本期减少金额	170,413,758.48	1,696,606.66								172,110,365.14
(1)处置或报废		1,696,606.66								1,696,606.66
(2)更新改造转出	170,413,758.48									170,413,758.48
4.期末余额	2,645,110,908.46	195,696,029.55	37,261,215.76	29,066,535.43	193,035,477.09	19,505,703.90	40,898,336.11	42,513,056.18	49,117,820.25	3,252,205,082.73
三、减值准备										

项目	公路及构筑物	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	安全设施	通讯设施	监控设施	收费设施	其他设备	合计
1.期初余额										
2.本期增加金额				262,802.73	704,770.51		3,587,567.69	720,612.80	42,058.84	5,317,812.57
(1) 计提				262,802.73	704,770.51		3,587,567.69	720,612.80	42,058.84	5,317,812.57
3.本期减少金额										
4.期末余额				262,802.73	704,770.51		3,587,567.69	720,612.80	42,058.84	5,317,812.57
四、账面价值										
1.期末账面价值	4,467,968,583.60	990,865,230.02	205,351,100.01	22,178,282.81	126,055,717.90	12,215,556.23	14,697,345.46	113,895,460.02	52,092,831.57	6,005,320,107.62
2.期初账面价值	4,614,511,275.71	878,862,004.80	222,834,811.59	13,232,629.58	146,032,248.65	14,125,694.94	22,037,878.06	32,846,638.23	52,357,602.98	5,996,840,784.54

注：许平南公司高速公路项目用地在财务处理上其价值未单独核算，均包含在公路及构筑物中。

2、截止 2019 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
公路及构筑物	663,026,142.32	172,386,797.00		490,639,345.32
合计	663,026,142.32	172,386,797.00		490,639,345.32

注：许平南公司与兴业金融租赁有限责任公司签订《融资租赁合同》，将自有的林长高速公路部分固定资产及其附属设施以售后租回的融资租赁方式进行融资。

3、截止 2019 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物（广告设施）	1,860,449.55
合计	1,860,449.55

4、截止 2019 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
第二水厂房屋建筑物	207,042,850.29	正在办理竣工决算并准备相关办理产权证件资料
新城水厂房屋建筑物	40,044,778.50	正在办理竣工决算并准备相关办理产权证件资料
高速公路服务区及收费站等服务设施	42,348,629.75	正在办理中
第一加压泵站房屋建筑物	15,091,359.65	正在办理竣工决算并准备相关办理产权证件资料
泵站办公楼及门房	4,296,434.30	正在办理竣工决算并准备相关办理产权证件资料
营销中心房	3,459,503.66	正在办理中
合计	312,283,556.15	——

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	112,918,384.78	152,934,820.00
工程物资		
减：减值准备		
合计	112,918,384.78	152,934,820.00

1、在建工程项目基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郑州航空港区道路给水管网工程（港区水务公司）	93,909,391.92		93,909,391.92	145,643,675.14		145,643,675.14
通信系统设备改造（许平南公司）	10,091,896.88		10,091,896.88			
郑州中牟县道路给水管网工程（牟源水务公司）	3,527,325.22		3,527,325.22	6,285,538.75		6,285,538.75

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机电系统技改项目(许平南公司)	3,028,028.30		3,028,028.30			
智慧水务二期工程(牟源水务公司)	1,013,207.54		1,013,207.54			
其他	1,348,534.92		1,348,534.92	1,005,606.11		1,005,606.11
合计	112,918,384.78		112,918,384.78	152,934,820.00		152,934,820.00

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入 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
郑州航空港区道路给水管网工程	59,956.73	145,643,675.14	41,480,720.82	93,226,366.97		93,898,028.99	75.22	见注4	5,678,704.69			金融机构 贷款及其 他来源
郑州中牟县道路给水管网工程	1,091.47	6,285,538.75	2,688,730.76	5,231,134.07	215,810.22	3,527,325.22	80.24	见注4				其他来源
2019年路面更新改造	19,000.00		340,768,614.66	306,102,293.06	34,666,321.60		95.87	100.00				其他来源
2019取消省界收费站双丰承办工程项目	10,140.00		79,892,404.52	79,892,404.52			90.09	100.00				其他来源
通信系统设备改造	1,154.69		10,091,896.88			10,091,896.88	87.40	90.00				其他来源
合计	91,342.89	151,929,213.89	474,922,367.64	484,452,198.62	34,882,131.82	107,517,251.09	—	—	5,678,704.69	—	—	—

注1: 资金来源分为募股资金、金融机构贷款和其他来源等;

注2: 其他减少主要计入营业外支出;

注3: 2019年路面更新改造本期增加额包括被改造固定资产之账面净值;

注4: 因在建道路给水管网较多, 每条道路给水管网工程进度不一, 无法准确统计道路给水管网工程整体工程进度。

(十三)无形资产

项目	特许经营权	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额		76,859,221.30	37,381,111.94	114,240,333.24
2.本期增加金额	325,659,177.90		517,842.72	326,177,020.62
(1) 购置			517,842.72	517,842.72
(2) BOT 项目转入	325,659,177.90			325,659,177.90
3.本期减少金额		7,046,019.58		7,046,019.58
(1) 其他		7,046,019.58		7,046,019.58
4.期末余额	325,659,177.90	69,813,201.72	37,898,954.66	433,371,334.28
二、累计摊销				
1.期初余额		2,177,677.94	7,314,014.11	9,491,692.05
2.本期增加金额	2,873,376.77	1,525,441.06	3,307,467.69	7,706,285.52
(1) 计提	2,873,376.77	1,525,441.06	3,307,467.69	7,706,285.52
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,873,376.77	3,703,119.00	10,621,481.80	17,197,977.57
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	322,785,801.13	66,110,082.72	27,277,472.86	416,173,356.71
2.期初账面价值		74,681,543.36	30,067,097.83	104,748,641.19

注：本期土地使用权的其他减少系调整上期暂估金额所致。

(十四)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
安阳文明大道建设支出	18,613,710.24		1,261,501.80	17,352,208.44
服务区装修改造支出	16,774,688.39	25,434,513.14	4,219,072.23	37,990,129.30
南阳大桥改扩建支出	10,008,281.56		909,843.72	9,098,437.84
收费站设施维护及标杆收费站项目	4,250,176.08		476,607.63	3,773,568.45
弃渣场防护工程	3,549,666.00		354,966.56	3,194,699.44
服务区预缴税费	3,035,083.09		159,500.04	2,875,583.05
办公楼装修	522,912.63	672,752.29	235,395.44	960,269.48
消防设备改造	242,453.02		223,802.88	18,650.14
平顶山东连接线改造支出		8,768,500.00	146,141.67	8,622,358.33
其他		226,415.09	75,471.70	150,943.39
合计	56,996,971.01	35,102,180.52	8,062,303.67	84,036,847.86

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,198,199.76	8,792,799.04	469,889.86	1,879,559.34
未付现费用	10,228,005.06	40,912,020.24	7,606,214.27	30,424,857.10
可抵扣亏损	197,410.85	789,643.40		
固定资产账面价值与计税基础差异	6,225,558.81	24,902,235.24	4,205,698.76	16,822,795.05
未实现内部销售损益	4,070,208.60	16,280,834.40	766,464.38	3,065,857.52
递延收益税会差异	719,400.96	2,877,603.84	774,937.44	3,099,749.77
无形资产账面价值与计税基础的差异	899,266.12	3,597,064.48	544,419.49	2,177,677.94
小计	24,538,050.16	98,152,200.64	14,367,624.20	57,470,496.72
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧税会差异	1,458,858.72	5,835,434.88	267,176.35	1,068,705.38
交易性金融资产、衍生金融工具的估值			1,997,449.74	7,989,798.96
小计	1,458,858.72	5,835,434.88	2,264,626.09	9,058,504.34

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,526,940.74	2,134,380.02
可抵扣亏损	137,796,896.38	71,333,771.32
合计	141,323,837.12	73,468,151.34

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020	688,543.60	688,543.60	
2021	4,812,853.27	4,812,853.27	
2022	14,839,219.12	14,839,219.12	
2023	48,916,590.51	50,993,155.33	
2024	68,539,689.88		
合计	137,796,896.38	71,333,771.32	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
BOT 项目建设及前期支出	654,704,696.94	217,988,638.46
预付的工程项目款项	42,976,551.51	
预付的固定资产采购款项	3,824,491.00	

项目	期末余额	期初余额
其他	210,000.00	138,920.00
合计	701,715,739.45	218,127,558.46

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	291,521,443.79	232,307,472.10
保证借款		117,414,213.06
合计	291,521,443.79	349,721,685.16

(十八) 应付账款

1、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	693,024,134.63	498,360,612.61
1年以上	499,382,035.37	346,264,332.81
合计	1,192,406,170.00	844,624,945.42

2、账龄超过1年的大额应付账款情况

债权单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还原因
单位一	非关联方	55,127,543.29	未达到结算条件
单位二	非关联方	22,118,643.36	未达到结算条件
单位三	非关联方	33,008,826.78	未达到结算条件
单位四	非关联方	21,702,786.89	未达到结算条件
单位五	非关联方	19,649,320.12	未达到结算条件
单位六	非关联方	17,631,002.04	未达到结算条件
单位七	非关联方	16,470,921.17	未达到结算条件
单位八	非关联方	16,145,421.56	未达到结算条件
单位九	非关联方	15,772,961.15	未达到结算条件
单位十	非关联方	15,643,429.61	未达到结算条件
单位十一	非关联方	15,266,474.02	未达到结算条件
单位十二	非关联方	13,750,985.70	未达到结算条件
单位十三	非关联方	13,222,910.81	未达到结算条件
单位十四	非关联方	12,133,732.28	未达到结算条件
单位十五	非关联方	12,085,734.86	未达到结算条件
单位十六	非关联方	11,948,990.60	未达到结算条件
单位十七	非关联方	10,155,091.85	未达到结算条件
单位十八	非关联方	10,112,094.16	未达到结算条件
合计		331,946,870.25	

(十九) 预收款项

1、按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	171,846,184.80	156,270,381.39
1年以上	2,962,844.63	2,989,184.55
合计	174,809,029.43	159,259,565.94

2、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	712,989,607.04
减: 累计已发生成本	331,148,769.53
累计已确认毛利	230,120,670.48
建造合同形成的已结算未完工项目	151,720,167.03

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	38,640,083.42	225,050,382.38	213,350,314.93	50,340,150.87
二、离职后福利-设定提存计划	136,212.09	23,698,042.22	23,302,135.15	532,119.16
三、辞退福利		9,930,017.04	1,217,641.56	8,712,375.48
合计	38,776,295.51	258,678,441.64	237,870,091.64	59,584,645.51

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,456,184.27	172,289,540.61	163,148,642.17	38,597,082.71
2、职工福利费	6,675.00	22,345,076.44	22,350,451.44	1,300.00
3、社会保险费	46,073.35	11,698,038.20	11,713,393.89	30,717.66
其中: 医疗保险费	37,937.28	10,339,210.48	10,354,286.52	22,861.24
工伤保险费	3,439.41	383,828.20	381,600.21	5,667.40
生育保险费	4,696.66	974,999.52	977,507.16	2,189.02
4、住房公积金	104,833.92	13,464,936.55	13,535,056.67	34,713.80
5、工会经费和职工教育经费	9,026,316.88	5,252,790.58	2,602,770.76	11,676,336.70
合计	38,640,083.42	225,050,382.38	213,350,314.93	50,340,150.87

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险	130,158.44	17,770,840.78	17,891,239.31	9,759.91
2、失业保险费	6,053.65	797,720.22	800,215.10	3,558.77
3、企业年金缴费		5,129,481.22	4,610,680.74	518,800.48
合计	136,212.09	23,698,042.22	23,302,135.15	532,119.16

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	9,277,461.99	8,780,207.65
企业所得税	58,097,271.86	50,215,535.49
房产税	643,155.79	1,450,847.90
土地使用税	680,438.78	5,329,534.07
个人所得税	416,817.75	783,181.15
城市维护建设税	591,041.02	281,654.31
教育费附加	427,520.55	196,365.03
印花税	388,973.96	115,869.64
水资源税	3,560,144.90	2,610,719.31
其他税费	172,860.84	119,193.35
合计	74,255,687.44	69,883,107.90

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	107,885,819.54	94,892,200.08
合计	107,885,819.54	94,892,200.08

1、其他应付款项

(1) 按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	39,357,938.13	40,303,320.13
押金及保证金	28,393,692.07	34,221,483.27
代收代付款	35,302,899.41	13,471,049.14
基建期欠款	2,457,434.49	5,760,434.49
其他	2,373,855.44	1,135,913.05
合计	107,885,819.54	94,892,200.08

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还原因
单位一	非关联方	12,982,201.24	未达到结算条件
单位二	非关联方	10,710,500.00	未达到结算条件
单位三	非关联方	3,430,580.14	未达到结算条件
单位四	非关联方	2,200,000.00	未达到结算条件
单位五	非关联方	2,200,000.00	未达到结算条件
合计		31,523,281.38	——

(二十三)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	511,598,322.72	461,307,729.98
一年内到期的长期应付款	150,155,463.41	181,334,553.30
合计	661,753,786.13	642,642,283.28

注：2019年12月，公司与招银金融租赁有限公司签订协议，为汝南环保公司融资租赁提供回购承诺，该融资租赁合同2019年末余额为48,949,115.04元。

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	288,473,321.00	260,473,321.00
保证借款	50,800,000.00	50,800,000.00
信用借款	159,991,665.58	150,034,408.98
质押+保证借款	12,333,336.14	
合计	511,598,322.72	461,307,729.98

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融企业借款	2,405,600.00	66,564,730.42
其他	7,277.58	
合计	2,412,877.58	66,564,730.42

(二十五)长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间(%)
质押借款	1,709,675,898.54	1,936,999,078.60	4.41-4.90
保证借款	95,747,206.60	146,615,659.63	4.41
信用借款	575,857,153.59	565,248,259.72	4.41-5.605
质押+保证借款	180,295,226.26		5.635
合计	2,561,575,484.99	2,648,862,997.95	

注1：质押借款包括许平南公司为筹集许平南高速和林长高速公路建设资金，以许平南高速收费权和林长高速收费权为质押取得的借款；滑县环保公司为项目建设需要，以《滑县农村生活垃圾清运与静脉产业园垃圾焚烧发电一体化项目委托运营和特许经营权协议》及其补充协议项下的项目全部权益和收益为质押取得的借款。

注2：质押+保证借款系济源霖林公司为生产经营需要，以生活垃圾焚烧项目特许经营权为质押，并由河南城市发展投资有限公司提供担保取得的借款；

注3：保证借款由河南投资集团提供担保。

(二十六)长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	243,680,063.54	344,886,411.96
合计	243,680,063.54	344,886,411.96

注：2018年3月，许平南公司将林长高速公路部分标段以售后租回的融资租赁方式进行融资，由公司提供连带责任担保，追加许平南高速公路收费权顺位质押。

(二十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	48,221,348.56		1,747,861.94	46,473,486.62	收到政府补贴
服务区加油站出租预收租金	55,183,333.09		2,900,000.04	52,283,333.05	合同约定
施工项目跨线补偿预收款	5,038,058.25		5,038,058.25		合同约定
新建互通立交占地补偿	2,499,749.77		162,145.93	2,337,603.84	合同约定
合计	110,942,489.67		9,848,066.16	101,094,423.51	——

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
智慧水务一期科技计划经费	595,000.04		69,999.96	525,000.08	与资产相关
橡胶沥青技术在高速公路路面更新改造工程中的应用补贴	846,792.46		60,000.00	786,792.46	与收益相关
保障性安居工程配套基础设施建设中央基建投资	46,779,556.06		1,617,861.98	45,161,694.08	与资产相关
合计	48,221,348.56		1,747,861.94	46,473,486.62	——

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融企业借款	197,157,591.05	192,407,592.05
合计	197,157,591.05	192,407,592.05

(二十九) 股本

项目	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	496,381,983.00						496,381,983.00

(三十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	148,630,000.00		148,630,000.00	
二、其他资本公积	55,213,528.20			55,213,528.20
合计	203,843,528.20		148,630,000.00	55,213,528.20

注：本期减少系同一控制下企业合并并在期初追溯调整的资本公积在本年度减少。

(三十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	240,797,256.98	85,950,569.62	422,200.00	326,325,626.60
任意盈余公积	163,997,806.73			163,997,806.73
合计	404,795,063.71	85,950,569.62	422,200.00	490,323,433.33

注：本期减少系同一控制下企业合并形成的长期股权投资初始投资成本与支付的对价之间的差额，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积之影响。

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,527,135,227.02	
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	1,527,135,227.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	624,135,537.90	
减：提取法定盈余公积	85,950,569.62	
应付普通股股利	114,167,856.09	
期末未分配利润	1,951,152,339.21	

(三十三) 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
一、主营业务小计	1,962,568,483.56	792,307,991.95	1,761,763,221.41	679,901,665.12
道路通行业务	1,651,173,243.61	540,097,968.30	1,543,083,906.85	509,515,447.45
基础设施业务	200,513,594.47	172,544,015.87	172,399,946.13	148,053,143.23
服务区经营及广告业务	45,076,453.21	21,143,754.55	46,279,368.43	22,333,074.44
环卫及固废处理业务	65,805,192.27	58,522,253.23		
二、其他业务小计	300,406,720.72	160,014,273.43	266,279,885.71	139,621,295.02
报装工程	259,487,917.88	150,037,698.54	248,778,808.50	138,676,861.76
技术服务	22,287,276.28	8,189,726.53		
租赁业务	10,673,660.08	437,775.48	8,937,559.17	437,775.48
其他	7,957,866.48	1,349,072.88	8,563,518.04	506,657.78
合计	2,262,975,204.28	952,322,265.38	2,028,043,107.12	819,522,960.14

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	11,059,226.49	8,450,490.67
土地使用税	2,575,982.78	6,193,301.13
城市维护建设税	4,797,125.62	4,827,862.12
教育费附加	3,544,984.04	3,522,516.49
房产税	2,399,897.38	2,109,787.83
印花税	889,441.14	311,142.22
车船使用税	75,120.07	18,836.35
其他	159,242.48	167,755.98
合计	25,501,020.00	25,601,692.79

(三十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,955,754.40	4,260,958.07
折旧摊销及维护费	2,502,882.99	14,876,631.02
广告、宣传及市场开发费用	1,960,931.68	714,379.39
销售经费	1,913,114.60	1,931,339.45
其他	192,619.67	48,444.50
合计	10,525,303.34	21,831,752.43

(三十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	140,766,593.23	102,778,988.03
办公、差旅及招待费用	16,426,373.84	10,475,257.82
折旧及摊销	15,234,470.43	11,297,829.86
租赁及财产保险费	10,813,707.47	9,653,907.79
税金及其他上交政府费用	9,365,048.88	2,320,104.32
保安保洁及中介服务费	8,554,685.03	3,837,874.83
修理费	6,388,840.24	5,105,134.59
其他费用	10,338,316.98	7,588,181.09
合计	217,888,036.10	153,057,278.33

(三十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	172,560,148.02	186,635,806.96
减：利息收入	4,280,042.18	3,053,299.20
汇兑损失	-2,856,178.64	9,480,068.42
手续费支出	498,207.26	406,429.94
其他支出	184,104.35	
合计	166,106,238.81	193,469,006.12

(三十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
保障性安居工程配套基础设施建设中央基建投资	1,617,861.98	1,250,443.94	与资产相关
橡胶沥青技术在高速公路路面更新改造工程中的应用补贴	60,000.00	1,040,000.00	与收益相关
代收水资源费和污水处理费手续费	155,047.00	184,343.00	与收益相关
智慧水务一期科技计划经费	69,999.96	69,999.96	与资产相关
增值税加计抵减政策	48,931.85		与收益相关
博士后专项经费		80,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
纳税奖励款		5,000.00	与收益相关
其他	2,744.76		与收益相关
合计	1,954,585.55	2,629,786.90	—

(三十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,139,857.67	10,275,158.89
合计	13,139,857.67	10,275,158.89

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,119,650.73	7,989,798.96
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,119,650.73	7,989,798.96
合计	-3,119,650.73	7,989,798.96

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款信用减值损失	-1,305,418.62	
二、其他应收款信用减值损失	-277,539.52	
合计	-1,582,958.14	

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,596,525.92
二、固定资产减值损失	-5,317,812.57	
合计	-5,317,812.57	-1,596,525.92

(四十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
非流动资产损坏报废利得	91,869.49	14,253.90	91,869.49
罚款收入	495,896.08	224,186.00	495,896.08
赔偿款	154,264.10		154,264.10
其他	263,245.15	51,401.24	263,245.15
合计	1,005,274.82	289,841.14	1,005,274.82

(四十四) 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
----	-------	-------	---------------

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
非流动资产损坏报废损失	34,977,463.70	29,318,336.44	34,977,463.70
罚款与滞纳金	186,449.43	168.70	186,449.43
对外捐赠		5,000.00	
其他	64,647.31	2,877.39	64,647.31
合计	35,228,560.44	29,326,382.53	35,228,560.44

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	243,725,969.20	209,941,584.58
递延所得税费用	-10,976,193.33	6,970,950.45
合计	232,749,775.87	216,912,535.03

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	861,483,076.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	215,370,769.20
子公司适用不同税率的影响	-30,636.03
调整以前期间所得税的影响	-619,750.65
非应税收入的影响	-1,962,951.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,831,012.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-327,016.43
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	17,488,348.74
所得税费用	232,749,775.87

(四十六) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	78,676,639.73	61,183,479.85
其中：押金及保证金	28,837,726.94	40,274,982.16
政府补助		685,000.00
代收代付款	14,760,473.58	8,340,121.90
往来款	30,311,014.22	8,453,017.21
原股东集中管理拨付的资金	103,371.63	
银行存款利息	4,280,042.18	3,053,299.20
其他	384,011.18	377,059.38
支付其他与经营活动有关的现金	173,438,733.18	113,250,728.89

项目	本期发生额	上期发生额
其中：押金及保证金	58,851,087.56	48,954,031.90
代收代付款项	25,586,565.85	7,631,550.72
销售及管理费用	63,247,002.98	35,516,559.65
银行手续费	498,207.26	406,429.94
罚款及滞纳金	186,449.43	168.70
往来款	24,775,981.60	20,092,794.80
被原股东归集划走的资金		103,371.63
其他	293,438.50	545,821.55

2、收到或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
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00
其中：收到退回的项目投资款		1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,220,655.21	
其中：投资项目前期费用	1,220,655.21	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	54,870,148.23	493,800,000.00
其中：收到的融资租赁款	50,000,000.00	480,000,000.00
非金融企业借款		13,800,000.00
其他	4,870,148.23	
支付其他与筹资活动有关的现金	335,512,407.34	332,802,624.84
其中：支付的融资租赁款	186,460,207.34	327,288,624.84
取得滑县城发公司、济源霖林公司股权支付的对价（同一控制下企业合并）	149,052,200.00	
支付的借款相关款项		5,514,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	628,733,300.94	587,909,559.72
加：信用减值损失	1,582,958.14	
资产减值准备	5,317,812.57	1,596,525.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	405,422,478.25	382,612,163.50
无形资产摊销	7,706,285.52	3,575,448.23
长期待摊费用摊销	8,062,303.67	5,278,044.46
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）		

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,885,594.21	29,304,082.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,119,650.73	-7,989,798.96
财务费用（收益以“-”号填列）	169,703,969.38	196,115,875.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,139,857.67	-10,275,158.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,170,425.96	4,706,324.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-805,767.37	2,264,626.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,618,802.28	-273,136.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-123,275,638.48	-23,326,082.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,955,669.31	73,528,765.90
其他	-9,848,066.16	-6,255,839.80
经营活动产生的现金流量净额	1,185,869,069.36	1,238,771,400.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	761,287,987.13	691,934,452.88
减：现金的期初余额	691,934,452.88	371,110,920.41
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	69,353,534.25	320,823,532.47

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,895,000.00
其中：民权天楹公司	9,695,000.00
喀什宝润公司	200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,283.57
其中：民权天楹公司	4,050.42
喀什宝润公司	1,233.15
取得子公司支付的现金净额	9,889,716.43

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	761,287,987.13	691,934,452.88
其中：库存现金	94,878.48	12,533.41
可随时用于支付的银行存款	760,731,217.24	691,533,683.81
可随时用于支付的其他货币资金	461,891.41	388,235.66
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	761,287,987.13	691,934,452.88

(四十八)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	430,855.58	融资租赁还款账户受监管资金
固定资产	490,639,345.32	融资租赁租入

六、合并范围的变更

(一)本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
喀什宝润公司	2019/11/06	200,000.00	80.00	支付现金	2019/11/06	工商登记变更		-240,275.83
民权天楹公司	2019/12/26	13,850,000.00	100.00	支付现金	2019/12/26	工商登记变更		-53,760.53

2、合并成本及商誉

合并成本	喀什宝润公司	民权天楹公司
现金	200,000.00	13,850,000.00
合并成本合计	200,000.00	13,850,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	200,000.00	13,850,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	喀什宝润公司		民权天楹公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	1,200.00	1,200.00	4,050.42	4,050.42
其他应收款项			106,245.66	106,245.66
其他流动资产			112,500.82	112,500.82
固定资产			13,386.07	13,386.07
其他非流动资产	356,884.76	38,822.15	48,032,602.31	47,506,914.75
负债：				
应付账款			34,006,939.99	34,006,939.99
应付职工薪酬			40,083.26	40,083.26
应交税费	97.40	97.40	35,624.13	35,624.13

其他应付款项	107,987.36	107,987.36	336,137.90	336,137.90
净资产:	250,000.00	-68,062.61	13,850,000.00	13,324,312.44
减: 少数股东权益	50,000.00			
取得的归属于收购方份额	200,000.00	-68,062.61	13,850,000.00	13,324,312.44

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
滑县城发公司	100%	合并前后均处于河南投资集团控制之下	2019/1/31	股权转让协议		-103,104.08	1,293.09	-893,794.86
济源霖林公司	100%		2019/12/31	股权转让协议	8,796,196.20	-1,209,777.64		-491,235.38

2、合并成本

合并成本	滑县城发公司	济源霖林公司
现金	8,373,000.00	140,679,200.00
合并成本合计	8,373,000.00	140,679,200.00
减: 取得的被合并方净资产份额	7,973,632.94	136,928,986.98
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额(调整资本公积)	399,367.06	3,750,213.02

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

	滑县城发公司		济源霖林公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产:				
货币资金	4,478,518.45	175,228.67	6,193,317.18	3,004,691.67
应收款项			9,927,104.03	
预付款项	1,214,740.51	24,219.24	823,489.36	440,698.00
其他应收款项	548,700.89	500,008.00	198,075.47	3,315,851.75
存货			609,687.55	
其他流动资产	273,974.68	273,709.39	20,818,305.53	1,546,433.13
固定资产	105,524.45	107,434.38	1,092,546.19	317,503.51
无形资产	86,549.95	87,302.53	322,785,801.13	
长期待摊费用	514,197.42	522,912.63		
其他非流动资产	16,614,840.49	15,803,397.14	924,737.83	202,185,241.32
负债:				
短期借款		6,200,000.00		2,476,759.21

	滑县城发公司		济源霖林公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
应付账款	175,810.00	907,848.00	26,052,417.76	
应付职工薪酬	621,189.78	621,229.91	1,021,065.00	289,688.49
应交税费	2,166.44	3,039.48	373,163.58	22,867.23
其他应付款项	64,247.68	1,685,357.57	3,963,268.55	5,506,839.83
一年内到期的非流动负债			12,333,336.14	
其他流动负债			2,405,600.00	64,375,500.00
长期借款			180,295,226.26	
净资产：	22,973,632.94	8,076,737.02	136,928,986.98	138,138,764.62
取得的归属于收购方份额	7,973,632.94	8,076,737.02	136,928,986.98	138,138,764.62

注：滑县城发公司于2019年1月22日将其100%股权登记于本公司名下；2019年1月24日本公司对滑县城发公司出资1,500.00万元。鉴于会计核算的实际情况，本公司将2019年1月31日确定为合并日，滑县城发公司合并日净资产中包含本公司1,500.00万元出资之影响。

(三) 合并范围发生变化的其他原因

2019年1月11日，本公司控股子公司许平南公司与中交第四公路工程局有限公司、河南天成路桥建设有限公司、西峡县惠民交通基础建设开发有限公司出资设立项目子公司城发交建公司，许平南公司持股79.20%，自城发交建公司设立之日起将其纳入合并范围。

2019年2月25日，本公司、汝南县天中投资有限公司、洛阳城市建设勘察设计院有限公司出资设立项目子公司汝南环保公司，本公司持股79%，自汝南环保公司设立之日起将其纳入合并范围。

2019年3月13日，本公司、周口城市建投投资发展有限公司出资设立周口城发公司，本公司持股60%，自周口城发公司设立之日起将其纳入合并范围。

2019年3月20日，本公司、上海康恒环境股份有限公司、洛阳城市建设勘察设计院有限公司出资设立项目子公司邓州环保公司，本公司持股79%，自邓州环保公司设立之日起将其纳入合并范围。

2019年7月5日，本公司、鹤壁市经济建设投资集团有限公司、中国电建集团河南工程有限公司、上海康恒环境股份有限公司出资设立项目子公司鹤壁环保公司，本公司持股68%，自鹤壁环保公司设立之日起将其纳入合并范围。

2019年7月8日，本公司、西平县柏国城市建设开发有限公司、洛阳城市建设勘察设计院有限公司出资设立项目子公司西平环保公司，本公司持股89%，自西平环保公司设立之日起将其纳入合并范围。

2019年9月2日，本公司、新安县发达建设投资集团有限公司出资设立项目子公司新安环保公司，本公司持股95%，自新安环保公司设立之日起将其纳入合并范围。

2019年9月5日，本公司、伊川财源实业投资有限公司出资设立项目子公司伊川环保公司，本公司持股95%，自伊川环保公司设立之日起将其纳入合并范围。

2019年9月23日，本公司、漯河市市政建设集团有限公司出资设立项目子公司漯河新环卫公司，本公司持股60%，自漯河新环卫公司设立之日起将其纳入合并范围。

2019年10月17日，本公司、河南润万建筑工程有限公司、辉县市豫辉投资有限公司、中国电建集团江西省电力建设有限公司出资设立项目子公司辉县环保公司，本公司持股51%，自辉县环保公司设立之日起将其纳入合并范围。

2019年10月22日，本公司、宜阳城市发展投资集团有限公司出资设立项目子公司宜阳环保公司，本公司持股95%，自宜阳环保公司设立之日起将其纳入合并范围。

2019年12月4日，本公司、周口城发公司出资设立项目子公司商水环保公司，本公司和周口城发公司合计持股100%，自商水环保公司设立之日起将其纳入合并范围。

2019年12月10日，本公司、中原金象投资管理有限公司出资设立中原绿色基金，本公司持股70%，自中原绿色基金设立之日起将其纳入合并范围。

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式	
许平南公司	郑州市	河南	高速公路开发、运营	100.00%	同一控制下 企业合并	
双丰公司	郑州市	河南	高速公路服务区经营	100.00%		
宏路广告	郑州市	河南	广告业	100.00%		
城发水务公司	郑州航空港区	郑州市	基础设施投资	100.00%		
百川生态公司	郑州航空港区	郑州市		100.00%		
展达公路公司	郑州航空港区	郑州市		100.00%		
港区水务公司	郑州航空港区	郑州市	自来水生产与供应	65.00%		
滑县城发公司	滑县	滑县	静脉产业园的投资建设运营 管理	51.00%		非同一控制 下企业合并
滑县环保公司	滑县	滑县	生活垃圾焚烧发电项目的 投资建设和运营	78.00%		
济源霖林公司	济源市	济源市		100.00%		
民权天楹公司	民权县	民权县		100%		
喀什宝润公司	新疆喀什	新疆喀什	环境污染治理、再生资源回 收与利用	80%		
牟源水务公司	中牟县	中牟县	自来水生产与供应	70.00%	设立或投资 等方式	
牟源工程公司	中牟县	中牟县	管道和设备安装	100.00%		
环保能源公司	郑州市	河南	静脉产业园的投资建设运营 管理	100.00%		
城发交建公司	西峡县	西峡县	G312线西峡内乡界至丁河	79.20%		

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
			段公路的投资建设经营		
汝南环保公司	汝南县	汝南县	生活垃圾焚烧发电项目的 投资建设和运营	79%	
邓州环保公司	邓州市	邓州市		79%	
西平环保公司	西平县	西平县		89%	
鹤壁环保公司	鹤壁市	鹤壁市		68%	
伊川环保公司	伊川县	伊川县		95%	
新安环保公司	新安县	新安县		95%	
辉县环保公司	辉县	辉县		51%	
宜阳环保公司	宜阳县	宜阳县		95%	
商水环保能源	商水县	商水县		100%	
周口城发公司	周口市	周口市	静脉产业园的投资建设运营 管理	60%	
漯河新环卫	漯河市	漯河市	生活垃圾分类试点运营项目	60%	
中原绿色基金	郑州市	郑州市	管理或受托管理非证券类 股权投资及相关咨询服务	70%	

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	投资的会计处理方法
河南东方锅炉城发环保装备有限公司	河南省	焦作市	环保设备制造	20%	权益法
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	河南省	平顶山	石油销售	41.02%	权益法
滑县城发桑德环保发展有限公司	滑县	滑县	环卫服务	30.00%	权益法

注：滑县城发桑德环保发展有限公司注册资本为人民币 1000 万元，公司子公司滑县城发公司认缴 300 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，滑县城发公司尚未对该公司出资。

八、与金融工具相关的风险

(一) 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。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款及提供的担保、回购承诺等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款、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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。

对于公司子公司许平南公司提供的担保，许平南公司已与被担保方河南投资集团签订《反担保保证合同》，由河南投资集团为许平南公司提供无条件的、不可撤销的、连带责任的反担保。同时，河南投资集团已与相关方签订涉及许平南公司担保的变更协议，履行完相关方决策程序并完成担保手续变更后，即可解除许平南公司的担保责任。

对于公司为子公司汝南环保公司提供的融资租赁回购承诺，公司持续关注汝南环保公司的项目建设进度和资金计划，跟踪其融资租赁合同履行情况，督促汝南环保公司拓宽融资渠道，以有效降低公司信用风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	761,718,842.71	761,718,842.71	761,718,842.71			
应收账款	154,884,358.56	157,055,030.26	152,533,445.78	3,144,664.08	624,999.98	751,920.42
其他应收款	42,015,757.63	44,632,221.69	40,812,905.75	258,152.80	621,158.73	2,940,004.41
长期应收款及一年内到期的长期应收款	590,579,865.12	590,579,865.12	157,734,380.72	160,531,578.16	150,440,449.54	121,873,456.70
金融资产小计	1,549,198,824.02	1,553,985,959.78	1,112,799,574.96	163,934,395.04	151,686,608.25	125,565,381.53
应付账款	1,192,406,170.00	1,192,406,170.00	693,024,134.63	246,852,481.55	149,025,398.13	103,504,155.69
其他应付款	107,885,819.54	107,885,819.54	44,901,738.89	17,240,898.98	21,486,111.91	24,257,069.76
金融负债小计	1,300,291,989.54	1,300,291,989.54	737,925,873.52	264,093,380.53	170,511,510.04	127,761,225.45

(续)

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	699,810,170.41	699,810,170.41	699,810,170.41			
应收账款	56,190,549.81	57,055,802.89	55,381,775.16	825,833.22	231,784.46	616,410.05

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
其他应收款	19,985,396.98	22,324,294.00	14,870,837.80	3,311,605.64	3,504,802.94	637,047.62
长期应收款及一年内到期的长期应收款	967,297,379.32	967,297,379.32	187,531,578.16	279,012,484.22	379,882,748.30	120,870,568.64
金融资产小计	1,743,283,496.52	1,746,487,646.62	957,594,361.53	283,149,923.08	383,619,335.70	122,124,026.31
应付票据	5,520,000.00	5,520,000.00	5,520,000.00			
应付账款	844,624,945.42	844,624,945.42	498,360,612.61	211,178,462.26	108,521,191.38	26,564,679.17
其他应付款	94,892,200.08	94,892,200.08	49,228,383.35	12,733,205.29	9,412,229.35	23,518,382.09
金融负债小计	945,037,145.50	945,037,145.50	553,108,995.96	223,911,667.55	117,933,420.73	50,083,061.26

(三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的市场价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。本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。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。为对冲外币借款风险，本公司上期签署了远期外汇合约，该合约于本期到期结算。除该合约外，本公司未签署其他外汇合约或货币互换合约。

3. 其他价格风险

本公司无其他价格风险。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
河南投资集团	郑州市农业路东41号投资大厦	投资管理、建设项目投资等	120亿元	56.19	56.19

河南省财政厅受河南省人民政府委托，代河南省人民政府履行河南投资集团出资人职责，

为公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况（仅披露发生关联交易及有往来余额之关联方）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
濮阳同力水泥有限公司	受同一母公司控制
河南天地酒店有限公司	受同一母公司控制
河南省科技投资有限公司	受同一母公司控制
河南省同力水泥有限公司	受同一母公司控制
河南省发展燃气有限公司	受同一母公司控制
河南兴豫电子商务有限公司	受同一母公司控制
河南城市发展投资有限公司	受同一母公司控制
驻马店市白云纸业业有限公司	受同一母公司控制
郑州高屋物业服务有限公司	受同一母公司控制
南阳城市发展投资有限公司	受同一母公司控制
城发水务（获嘉）有限公司	受同一母公司控制
河南平原同力建材有限公司	受同一母公司控制
濮阳豫能发电有限责任公司	受同一母公司控制
河南投资集团担保有限公司	受同一母公司控制
河南省立安实业有限责任公司	受同一母公司控制
河南省豫鹤同力水泥有限公司	受同一母公司控制
三门峡腾跃同力水泥有限公司	受同一母公司控制
城发环保能源（安阳）有限公司	受同一母公司控制
河南中原云大数据集团有限公司	受同一母公司控制
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	受同一母公司控制
新乡平原同力水泥有限责任公司	受同一母公司控制
河南汇融人力资源管理有限公司	受同一母公司控制
河南投资集团资产管理有限公司	受同一母公司控制
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	受同一母公司控制
河南煤炭储配交易中心有限公司	受同一母公司控制
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	受同一母公司控制
林州市太行大峡谷旅行社有限公司	受同一母公司控制
林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	受同一母公司控制
许昌许鄢城际快速通道开发建设有限公司	受同一母公司控制
董事及高级管理人员	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
				金额	金额
采购商品、接受劳务:					
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	接受劳务	BOT项目总承包服务	市场价格	177,175,897.55	
滑县城发桑德环保发展有限公司	接受劳务	垃圾清运	市场价格	20,782,851.63	
滑县城发桑德环保发展有限公司	接受劳务	车辆租赁	市场价格	4,770,509.29	
河南天地酒店有限公司	采购商品及接受劳务	物业管理、餐饮等	市场价格	2,483,178.45	2,666,808.70
河南汇融人力资源管理有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	1,424,244.69	
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	接受劳务	技术服务	市场价格	2,300,495.84	
郑州高屋物业服务有限公司	接受劳务	物业服务	市场价格	760,000.00	692,604.00
河南投资集团担保有限公司	接受服务	担保服务	市场价格	120,000.00	
河南中原云大数据集团有限公司	接受劳务	通讯咨询服务	市场价格	108,735.84	
河南煤炭储配交易中心有限公司	接受劳务	网站建设与维护	市场价格	56,603.78	
河南省立安实业有限责任公司	接受劳务	车辆租赁	市场价格	17,045.28	
河南省立安实业有限责任公司	接受劳务	劳务派遣	市场价格		388,535.42
河南省立安实业有限责任公司	采购商品	办公用品	市场价格		6,000.00
销售商品、提供劳务:					
郑州高屋物业服务有限公司	销售商品	销售自来水	市场价格	200,627.89	
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	提供劳务	技术服务	市场价格	11,609,096.19	
林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格	330,501.67	404,045.30
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	销售商品及提供劳务	销售商品及劳务收入	市场价格	147,780.74	173,083.01
河南省科技投资有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格	561,379.17	
驻马店市白云纸业有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格		64,725.28
河南省豫鹤同力水泥有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格		240,776.70
濮阳同力水泥有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格		194,174.76
三门峡腾跃同力水泥有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格		123,139.16
新乡平原同力水泥有限责任公司	提供劳务	广告收入	市场价格		346,601.94
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格		539,753.51

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
河南投资集团	公司本部及许平南公司	租赁房屋	6,115,594.15	5,199,807.07

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
许平南公司	林州市太行大峡谷旅行社有限公司	租赁房屋	24,571.44	22,857.14
双丰公司	河南省发展燃气有限公司	租赁土地		225,634.77

3、关联担保情况

担保方	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
河南投资集团担保有限公司	城发交建公司	30,000,000.00	2019/2/11	2021/2/10	否
河南城市发展投资有限公司	济源霖林公司	192,300,153.93	2019/2/2	2029/2/2	否
河南投资集团	许平南公司	146,350,000.00	2004/12/21	2022/12/20	否
许平南公司	河南投资集团	500,000,000.00	2009/6/19	2022/5/17	否
		1,500,000,000.00	2009/6/19	2027/5/17	否

注：2020年1月6日，河南投资集团与许平南公司签署《反担保保证合同》，河南投资集团为许平南公司提供无条件的、不可撤销的、连带责任的反担保，保证范围为：“许平南因承担担保责任而代投资集团支出的债务本金、利息等所有相关款项，包括但不限于许平南垫支的债务本金、利息、违约金、实现债权的费用（包括但不限于律师费、诉讼费、拍卖费、保险费、审计评估费等）和其他应支付的费用，以及许平南因承担担保责任而支出的其他一切相关费用。”

4、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
河南城市发展投资有限公司	拆入	50,000,000.00	2015/12/31	2034/8/30	借款
	拆入	27,000,000.00	2016/1/25	2034/8/30	借款
	拆入	75,000.00	2018/10/10	2019/2/2	借款
	拆入	161,500.00	2018/11/19	2019/2/2	借款
	拆入	159,000.00	2018/12/19	2019/2/2	借款
	拆入	8,000,000.00	2018/12/29	2019/2/2	借款
	拆入	20,000,000.00	2019/4/12	2019/7/4	借款
	拆入	10,000,000.00	2019/5/24	2019/8/19	借款
	拆入	20,000,000.00	2019/7/2	2019/9/16	借款
	拆入	10,000,000.00	2019/8/13	2019/9/16	借款
	拆入	10,000,000.00	2019/7/17	2019/9/16	借款
	拆入	5,000,000.00	2019/8/19	2019/9/16	借款
	拆入	2,400,000.00	2019/12/19	2020/3/18	借款
	拆入	6,200,000.00	2018/8/31	2019/1/25	借款
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	拆入	30,000,000.00	2019/8/23	2019/12/31	垫付资金
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	拆入	20,000,000.00	2019/11/29	2019/12/31	垫付资金

注：关联方资金拆借情况系城发水务公司、滑县城发公司及济源霖林公司发生。

5、关联方资产转让情况

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

	内容	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
三门峡腾跃同力水泥有限公司	转让电子设备			11,290.00	100.00

6、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
合计	509.78	415.06

7、其他关联交易

(1) 支付利息

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	垫付款项利息	1,657,500.00	
河南城市发展投资有限公司	支付利息	1,464,690.09	1,526,422.11
小计	——	3,122,190.09	1,526,422.11

2007 年重大资产重组时，公司与河南投资集团签署的《代偿债务协议书》构成关联方交易，详见附注十、（二）或有事项中“2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响”。

(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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	200,416.71		29,166.66	
应收账款	郑州高屋物业服务有限公司	81,559.58	815.60		
应收账款	驻马店市豫龙同力水泥有限公司			555,946.12	
应收账款	河南省豫鹤同力水泥有限公司			448,000.00	
应收账款	新乡平原同力水泥有限责任公司			357,000.00	
应收账款	三门峡腾跃同力水泥有限公司			126,833.33	
预付款项	河南城市发展投资有限公司	39,564.31			
预付款项	河南兴豫电子商务有限公司	6,000.00			
预付款项	南阳城市发展投资有限公司	320.00			
预付款项	河南天地酒店有限公司			46,800.00	
其他应收款	城发水务（获嘉）有限公司	348,845.29			
其他应收款	河南汇融人力资源管理有限公司	1,658.92			
其他应收款	河南投资集团有限公司	4,381.88			
其他应收款	河南省同力水泥有限公司	4,000.00	4,000.00	4,000.00	3,200.00
其他应收款	河南省豫鹤同力水泥有限公司	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00
其他应收款	新乡平原同力水泥有限责任公司	20,600.00	16,600.00	20,600.00	12,600.00

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
其他应收款	河南城市发展投资有限公司			107,503.39	41.32
其他应收款	河南省发展燃气有限公司			4,081.50	
其他应收款	许昌许鄆城际快速通道开发建设 有限公司			0.01	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	88,326,907.59	
应付账款	滑县城发桑德环保发展有限公司	10,861,112.34	
应付账款	河南汇融人力资源管理有限公司	91,960.44	
预收款项	林州市太行大峡谷旅行社有限公司	5,142.87	5,714.29
预收款项	林州市太行大峡谷旅游开发有限公司		16,666.66
其他应付款	河南省立安实业有限责任公司	5,235.89	190,516.20
其他应付款	河南投资集团	651,243.73	526,542.47
其他应付款	河南城市发展投资有限公司	2,850.75	886,532.82
其他应付款	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	21,664.48	21,812.92
其他应付款	河南省发展燃气有限公司	100,000.00	300,000.00
其他应付款	河南投资集团资产管理有限公司	57,508.97	383,292.97
其他应付款	河南平原同力建材有限公司	117,242.69	117,242.69
其他应付款	河南汇融人力资源管理有限公司	92,256.85	170.00
其他应付款	河南煤炭储配交易中心有限公司	1,500.00	
其他应付款	城发环保能源（安阳）有限公司	22,560.00	
其他应付款	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	400,000.00	
其他应付款	洛阳黄河同力水泥有限责任公司		58,541.90
其他应付款	濮阳豫能发电有限责任公司		4,367.79
短期借款（应付利息）	河南城市发展投资有限公司		17,997.22
其他流动负债（应付利息）	河南城市发展投资有限公司	5,600.00	65,915.35
其他非流动负债（应付利息）	河南城市发展投资有限公司	40,468.76	40,468.77

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

报告期内，公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2011年9月14日，公司与义马煤业集团股份有限公司（以下简称“义煤集团”）、义煤集团水泥有限责任公司（现三门峡腾跃同力水泥有限公司，以下简称“腾跃同力”）签订

《股权转让暨债务重组协议》，公司以1元的价格受让义煤集团持有的腾跃同力100%的股权，同时约定腾跃同力对义煤集团的负债为7.4亿元，由公司向腾跃同力提供资金用于偿还所欠义煤集团的债务。因义煤集团尚未配合完成腾跃同力的相关证照的变更和手续事项，故腾跃同力尚余1.11亿元债务未偿还义煤集团。

2018年7月16日，义煤集团向河南省郑州市中级人民法院起诉，请求公司和腾跃同力向义煤集团偿还欠款1.11亿元和利息3,296.70万元（自2014年1月1日起暂计算至2018年6月30日，之后的利息以1.11亿元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率计算至上述债务全部清偿之日）。

该诉讼历经郑州市中级人民法院一审、河南省高级人民法院二审、最高人民法院再审，现已审查终结。根据相关判决结果，义煤集团在判决生效之日起6个月内办理完毕相关证照。公司将在义煤集团办理完成相关证照之后30日内，依据协议向腾跃同力提供1.11亿元资金，由腾跃同力用于偿还其对义煤集团的债务。截止本报告批准报出日，义煤集团尚未办理完毕相关证照。

2017年公司与河南投资集团签署的《附条件生效的重大资产置换协议》约定“对于定价基准日后发生的与拟置出资产及其子公司有关的处罚、诉讼、仲裁或其他争议或索赔，而给同力水泥造成损失的，由河南投资集团负责承担。”鉴于2017年9月水泥资产已完成置出，本次诉讼预计不会对公司利润产生重大影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

根据公司与河南投资集团签署的《资产置换协议》，公司以2006年12月31日为资产交割日与河南投资集团进行与股权分置改革相配套的重大资产置换，置出资产为公司原拥有的全部资产和负债。截至《资产置换协议》签署之日，公司已取得债权人同意转移的债务金额为18,354.28万元，另有1,747.92万元债务尚未取得债权人同意。

另外公司2001年为洛阳巨龙通信设备集团有限公司银行借款17,000,000.00元提供担保，截止报告日洛阳巨龙通信设备集团有限公司尚未履行借款偿还责任。

公司对于上述或有事项，与河南投资集团已经签署《代偿债务协议书》，协议约定对未取得债权人同意转移由洛阳春都投资股份有限公司承担的债务，如债权人仍向公司主张债权的，该债务转移由河南投资集团承担，河南投资集团同时享有公司对该等债务的抗辩权。河南投资集团清偿该等债务后，不向公司追偿。

3、其他或有事项

经2017年第三次临时股东大会批准，公司以水泥制造业务相关资产与控股股东河南投资

集团的高速公路资产进行置换，置换差额部分由本公司以现金方式向河南投资集团予以支付。本次重大资产置换于2017年9月完成，根据公司与河南投资集团签署的《附条件生效的重大资产置换协议》，“对于定价基准日后发生的与拟置出资产及其子公司有关的处罚、诉讼、仲裁或其他争议或索赔，而给同力水泥造成损失的，由河南投资集团负责承担。”因此，定价基准日（2017年4月30日）之后，公司置出的水泥业务资产及其子公司有关的处罚、诉讼、仲裁或其他争议或索赔，而给本公司造成损失的，由河南投资集团负责承担。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的股利	每10股派发现金1.26元（含税）
--------	-------------------

（二）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

受2020年1月爆发的新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响，交通运输部在春节假期免收小型客车通行费的基础上，经国务院同意，先后两次延长小型客车重大节假日免费通行政策；开通了防疫应急运输“绿色通道”，对运送应急物资和人员的车辆实施免费并优先便捷通行的政策；将重要生活、生产物资运输纳入应急运输管理并同步优先免费通行；出台了政府组织的农民工包车免费通行政策；继续执行鲜活农产品运输“绿色通道”政策。为更好地服务疫情防控工作，经国务院同意，交通运输部发布通知，在新冠肺炎疫情防控期间（从2020年2月17日0时起至疫情防控工作结束），免收全国收费公路车辆通行费。

本公司子公司许平南公司切实贯彻落实交通运输部上述通知要求，保障疫情防控和生产生活物资运输，支持企业复工复产，为稳定经济社会大局提供有力支撑。自取消车辆通行费以来，公司下属高速公路日均截面车流量、通行费收入较上年同期均明显下降。

肺炎疫情将对本公司的生产经营造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司的项目建设进度和资产收益水平，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行之中。

（三）公司收购施工企业股权，计划拓展工程总承包业务

2020年3月9日，经公司总经理办公会议批准，公司以自有资金131.34万元收购河南沃克曼建设工程有限公司100%股权。河南沃克曼建设工程有限公司拥有市政公用工程施工总承包二级、建筑工程施工总承包三级资质。本次收购完成后，公司将通过该企业介入项目工程总承包领域，有助于提高公司收益，减少关联交易。

（四）公司配股申请获得中国证监会发审委审核通过

2020年4月10日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会对公司配股公开发行证券（以下简称“配股”）申请进行了审核，根据会议审核结果，公司本次配股申请获得审核通过。截止本报告批准报出日，公司本次配股事项尚未取得中国证监会的正式核准文件。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错

无。

（二）年金计划

1.公司本部

公司本部经批准实行企业年金计划。账户管理人为交通银行股份有限公司，托管人为交通银行股份有限公司，投资管理人为平安养老保险股份有限公司。

企业年金财产独立于公司、托管银行等，企业年金计划由符合条件的在职职工自愿参加，并由所在单位的人力资源部门书面确认。企业年金实行个人账户制，由企业和职工个人共同缴存。企业年金职工个人缴费为本人缴费基数的4%，企业缴费分配至职工个人账户的金额为职工个人缴费基数的8%，企业缴费总额为企业参加计划职工缴费的合计金额。企业当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的5倍。超过平均额5倍的部分，计入企业账户。企业年金职工个人缴费基数与目前公司参加的郑州市养老保险缴费基数保持一致。

2.许平南公司

公司子公司许平南公司自2014年1月起经批准实行企业年金计划。账户管理人为建信养老金管理有限责任公司，托管人为中国工商银行股份有限公司河南省分行，投资管理人为泰康资产管理有限责任公司。

许平南公司企业年金计划由与许平南公司订立劳动合同且试用期满的在职职工自愿参加，实行企业缴费和个人缴费相结合的原则，其中：企业缴费额度按照本企业上年度职工工资总额的8%计提；个人缴费与企业缴费的比例为1:4。

（三）分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

公司根据内部管理要求，考虑企业产品或劳务的性质，将公司业务划分为本部、基础设施、高速公路和固废处理业务四个业务分部。

公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

- (1) 该业务分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
 - (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；
 - (3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。
- 分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

2、分部报告的财务信息

项目	本部	基础设施业务	高速公路业务	固废处理业务	分部间抵消	合计
一、营业收入		461,123,894.29	1,713,579,264.39	31,227,738.60		2,205,930,897.28
二、营业成本		332,919,381.46	561,867,653.96	14,617,084.95	-9,251,289.99	900,152,830.38
三、对联营企业和合营企业的投资收益	107,052.67		13,032,805.00			13,139,857.67
四、信用减值损失	-132,617.33	-1,652,603.94	-241,873.31	441,423.94	190.05	-1,585,480.59
五、资产减值损失			-5,317,812.57			-5,317,812.57
六、折旧费和摊销费	309,205.07	48,631,270.65	360,831,359.11	3,085,640.75		412,857,475.58
七、利润总额	1,041,559,780.33	41,698,554.97	865,770,248.35	-3,790,912.07	-1,084,899,500.29	860,338,171.29
八、所得税费用	-1,767,187.50	17,538,390.77	216,768,345.58	-272,563.98	47.51	232,267,032.38
九、净利润	1,043,326,967.83	24,160,164.20	649,001,902.77	-3,518,348.09	-1,084,899,452.78	628,071,233.93
十、资产总额	3,681,815,633.97	2,610,344,006.66	6,065,581,588.51	962,736,637.89	-4,616,696,231.00	8,703,781,636.03
十一、负债总额	1,121,426,549.79	1,861,976,263.38	3,328,744,527.46	453,276,743.78	-1,249,985,474.02	5,515,438,610.39

注：公司环卫业务尚未达到报告分部的条件，上述分部报告财务信息中不含公司环卫业务数据。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	34,950,379.25	1,015,288.93
减：坏账准备	331,065.99	198,448.66
合计	34,619,313.26	816,840.27

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	29,600,000.00	500,000.00
往来款	5,345,079.25	515,288.93
押金	5,300.00	
减：坏账准备	331,065.99	198,448.66
合计	34,619,313.26	816,840.27

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	34,917,396.78	99.90	512,185.06	50.45
1至2年			30,782.47	0.03
2至3年	30,782.47	0.09	470,121.40	46.30
3年以上	2,200.00	0.01	2,200.00	0.22
合计	34,950,379.25	100.00	1,015,288.93	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	198,448.66			198,448.66
本期计提	132,617.33			132,617.33
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	331,065.99			331,065.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	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(%)	坏账准备余额
单位一	非关联方	保证金	20,000,000.00	1年以内	57.22	200,000.00
单位二	非关联方	保证金	8,000,000.00	1年以内	22.89	80,000.00
单位三	非关联方	往来款	2,050,000.00	1年以内	5.87	20,500.00
单位四	非关联方	保证金	800,000.00	1年以内	2.29	8,000.00
单位五	非关联方	保证金	500,000.00	1年以内	1.43	5,000.00
合计			31,350,000.00	—	89.70	313,500.00

(二) 长期股权投资

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	3,392,715,989.45		3,392,715,989.45	2,832,413,369.53		2,832,413,369.53
对联营企业投资	5,067,052.67		5,067,052.67			
合计	3,397,783,042.12		3,397,783,042.12	2,832,413,369.53		2,832,413,369.53

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
许平南公司	2,290,937,427.42			2,290,937,427.42		
城发水务公司	536,475,942.11			536,475,942.11		
环保能源公司	5,000,000.00	95,000,000.00		100,000,000.00		
滑县城发公司		80,893,632.94		80,893,632.94		
济源森林公司		136,928,986.98		136,928,986.98		
汝南环保公司		55,300,000.00		55,300,000.00		
邓州环保公司		41,130,000.00		41,130,000.00		
周口城发公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
鹤壁环保公司		34,000,000.00		34,000,000.00		
西平环保公司		8,900,000.00		8,900,000.00		
新安环保公司		9,500,000.00		9,500,000.00		
伊川环保公司		38,000,000.00		38,000,000.00		
漯河新环卫		3,000,000.00		3,000,000.00		
辉县环保公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
宜阳环保公司		9,500,000.00		9,500,000.00		
喀什宝润公司		16,200,000.00		16,200,000.00		
中原绿色基金		7,000,000.00		7,000,000.00		
民权天楹公司		13,850,000.00		13,850,000.00		
合计	2,832,413,369.53	560,302,619.92		3,392,715,989.45		

2、对联营企业投资

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、联营企业											
河南东方锅炉城发环保装备有限公司		4,960,000.00		107,052.67							5,067,052.67
合计		4,960,000.00		107,052.67							5,067,052.67

(三) 投资收益

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	1,084,899,690.34	
权益法核算的长期股权投资收益	107,052.67	
合计	1,085,006,743.01	

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-34,885,594.21	
2.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）	1,747,861.94	
3.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,081,711.18	
4.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,119,650.73	
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	662,308.59	
6.其他符合非经常性损益定义的损益项目	-60,000.00	
7.所得税影响额	-9,184,196.40	
8.少数股东权益影响额	419,102.30	
合计	-27,971,691.49	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.62	26.88	1.2574	1.1707
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.59	27.71	1.3137	1.2029



(本页无正文)

第 18 页至第 84 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人

签名：

日期：



2020.4.17

主管会计工作负责人

签名：

日期：

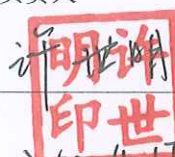


2020.4.17

会计机构负责人

签名：

日期：



2020.4.17