城发环境股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 16-10005 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.1Zhichun 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[2021]第 16-10005 号

城发环境股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了城发环境股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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）环保工程承包及设备业务收入确认

1、事项描述

2020 年度，贵公司环保工程承包及设备业务收入合计达到人民币 14.67 亿元，占贵公司营业收入的 43.25%。环保工程承包及设备业务收入的会计政策见附注三、（二十三），财务报表相关披露详见附注五、（三十八）所述。

贵公司环保工程承包及设备业务属于在某一时段内履行履约义务，采用投入法确定履约进度。在确定履约进度时，贵公司管理层（以下简称“管理层”）需要对工程承包合同的履约进度、合同预计总成本、未完成合同尚需发生的成本、合同总收入金额和合同风险作出合理判断及估计。

由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将环保工程承包及设备业务收入确认确定为关键审计事项。

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）了解与环保工程承包及设备业务收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选取重要的工程承包合同，检查预计总成本所依据的文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性；

（3）检查与实际发生工程成本相关的支持性文件，包括采购合同、工程结算单、设备验收单等；

（4）测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；

（5）对工程承包合同的毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（6）对重要工程项目实施现场检查，并向现场项目管理人员了解其完工进度；

（7）对资产负债表日前后发生的工程成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认。

（二）固定资产之收费高速公路资产的会计处理

1、事项描述

于2020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47.80亿元，占贵公司总资产的

35.94%。于2020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3.00亿元和3.82亿元。

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，在相关公路开始营运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（十五）、（十九）。财务报表对固定资产之收费高速公路资产的相关披露详见附注五（十三）所述。

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。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 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。

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。

（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，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
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.1Zhichun 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

此页无正文，为城发环境股份有限公司 2020 年度财务报表审计报告（大信审字[2021]第 16-10005 号）之签字盖章页。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月十九日

合并资产负债表

编制单位：环发环境股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,852,677,649.19	761,718,842.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	950,000.00	
应收账款	五、（三）	206,529,047.76	154,884,358.56
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	9,268,054.92	4,224,456.03
其他应收款	五、（五）	112,292,115.78	65,077,593.47
其中：应收利息			
应收股利		11,526,540.17	
存货	五、（六）	12,243,817.01	7,930,603.78
合同资产	五、（七）	22,428,871.06	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（八）	190,000,000.00	167,600,000.00
其他流动资产	五、（九）	260,353,286.02	50,581,248.38
流动资产合计		2,666,742,841.74	1,212,017,102.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	292,443,747.77	422,979,865.12
长期股权投资	五、（十一）	35,832,779.68	36,176,636.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十二）	4,575,068.98	4,853,344.42
固定资产	五、（十三）	5,793,182,754.52	6,005,643,416.73
在建工程	五、（十四）	132,200,275.85	112,918,384.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十五）	1,331,295,448.75	416,173,356.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十六）	96,889,912.71	84,083,746.94
递延所得税资产	五、（十七）	29,403,963.40	24,538,050.16
其他非流动资产	五、（十八）	2,916,644,888.23	734,760,335.88
非流动资产合计		10,632,468,839.89	7,842,127,136.75
资产总计		13,299,211,681.63	9,054,144,239.68

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：城发环境股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	151,759,520.04	291,521,443.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十）	8,362,914.11	
应付账款	五、（二十一）	1,907,312,121.45	1,192,410,438.27
预收款项	五、（二十二）	3,561,176.47	174,809,029.43
合同负债	五、（二十三）	112,364,031.50	
应付职工薪酬	五、（二十四）	95,168,814.66	59,584,645.51
应交税费	五、（二十五）	145,682,875.81	74,255,787.44
其他应付款	五、（二十六）	171,324,001.29	107,917,790.56
其中：应付利息			
应付股利		4,119,500.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	313,003,557.81	661,753,786.13
其他流动负债	五、（二十八）	607,076,667.69	2,412,877.58
流动负债合计		3,515,615,680.83	2,564,665,798.71
非流动负债：			
长期借款	五、（二十九）	3,992,542,844.33	2,561,575,484.99
应付债券			
长期应付款	五、（三十）	214,925,839.64	243,680,063.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十一）	113,556,347.59	101,094,423.51
递延所得税负债	五、（十七）	1,648,381.35	1,458,858.72
其他非流动负债	五、（三十二）	201,920,603.75	197,157,591.05
非流动负债合计		4,524,594,016.66	3,104,966,421.81
负债合计		8,040,209,697.49	5,669,632,220.52
股东权益：			
股本	五、（三十三）	642,078,255.00	496,381,983.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十四）	1,061,017,013.20	83,522,718.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十五）	3,160,606.41	
盈余公积	五、（三十六）	550,692,703.63	490,323,433.33
未分配利润	五、（三十七）	2,442,389,279.69	1,951,145,259.41
归属于母公司股东权益合计		4,699,337,857.93	3,021,373,393.94
少数股东权益		559,664,126.21	363,138,625.22
股东权益合计		5,259,001,984.14	3,384,512,019.16
负债和股东权益总计		13,299,211,681.63	9,054,144,239.68

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：城发环境股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,022,719,039.24	140,422,756.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	1,753,456.19	
应收款项融资			
预付款项		968,463.14	196,680.00
其他应收款	十三、（二）	33,227,827.09	34,619,313.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		764,384,833.91	105,288,159.64
流动资产合计		1,823,053,619.57	280,526,909.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	4,025,058,016.90	3,397,783,042.12
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		1,412,773.66	1,593,117.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		344,537.83	199,771.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,398,129.88	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		4,029,213,458.27	3,401,288,724.30
资产总计		5,852,267,077.84	3,681,815,633.97

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（续）

编制单位：城发环境股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		53,270,711.33	165,132,916.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		356,411.82	253,976.10
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		8,150,632.51	7,586,852.63
应交税费		119,986.14	207,436.58
其他应付款		932,374,821.91	948,245,367.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		604,959,422.02	
流动负债合计		1,599,231,985.73	1,121,426,549.79
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		1,599,231,985.73	1,121,426,549.79
股东权益：			
股本		642,078,255.00	496,381,983.00
其他权益工具			
资本公积		1,743,743,871.08	737,942,715.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		219,634,366.94	159,265,096.64
未分配利润		1,647,578,599.09	1,166,799,288.66
股东权益合计		4,253,035,092.11	2,560,389,084.18
负债和股东权益总计		5,852,267,077.84	3,681,815,633.97

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：[illegible]发环境股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、（二十八）	3,392,797,525.99	2,262,975,204.28
减：营业成本	五、（二十八）	2,099,445,537.33	952,322,265.38
税金及附加	五、（二十九）	28,399,269.22	25,515,179.60
销售费用	五、（四十）	17,981,668.60	10,525,303.34
管理费用	五、（四十一）	226,998,599.68	217,888,036.10
研发费用	五、（四十二）	970,873.78	
财务费用	五、（四十三）	156,254,617.56	166,106,238.81
其中：利息费用		181,240,733.11	172,560,148.02
利息收入		25,877,041.82	4,280,042.18
加：其他收益	五、（四十四）	12,454,311.61	1,954,585.55
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十五）	11,176,490.92	13,139,857.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,176,490.92	13,139,857.67
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）			-3,119,650.73
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十六）	-3,793,148.57	-1,582,958.14
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十七）		-5,317,812.57
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		882,584,613.78	895,692,202.83
加：营业外收入	五、（四十八）	1,160,083.11	1,005,274.82
减：营业外支出	五、（四十九）	29,093,405.98	35,228,560.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		854,651,290.91	861,468,917.21
减：所得税费用	五、（五十）	224,498,480.59	232,749,775.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		630,152,810.32	628,719,141.34
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		630,152,810.32	628,719,141.34
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）		614,157,412.89	624,128,458.10
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		15,995,397.43	4,590,683.24
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		630,152,810.32	628,719,141.34
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		614,157,412.89	624,128,458.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		15,995,397.43	4,590,683.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.0763	1.1669
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：13,100.00元，上期被合并方实现的净利润为：-14,159.60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：城发环境股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入		16,748,655.68	
减：营业成本			
税金及附加		76,030.20	112,276.90
销售费用			
管理费用		43,046,141.49	39,902,830.47
研发费用			
财务费用		-4,668,058.88	3,303,662.76
其中：利息费用		22,287,140.66	5,781,380.45
利息收入		27,026,584.56	2,504,023.47
加：其他收益		314,774.75	
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（四）	626,972,617.34	1,085,006,743.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		693,891.66	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）		-1,889,231.92	-132,617.33
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		603,692,703.04	1,041,555,355.55
加：营业外收入			4,424.78
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		603,692,703.04	1,041,559,780.33
减：所得税费用		-	-1,767,187.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		603,692,703.04	1,043,326,967.83
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		603,692,703.04	1,043,326,967.83
（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		603,692,703.04	1,043,326,967.83

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：城发环境股份有限公司　　单位：人民币元

项	附注	2020年度	2019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		1,894,253,256.88	2,218,549,290.51
收到的税费返还		240,001.85	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	142,487,510.40	78,676,639.73
经营活动现金流入小计		2,036,980,769.13	2,297,225,930.24
购买商品、接受劳务支付的现金		339,036,762.70	373,237,210.62
支付给职工以及为职工支付的现金		265,372,655.64	217,407,626.67
支付的各项税费		250,502,110.08	347,287,450.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	231,139,951.83	196,498,606.62
经营活动现金流出小计		1,086,051,480.25	1,134,430,893.92
经营活动产生的现金流量净额		950,929,288.88	1,162,795,036.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		169,400,000.00	507,451,894.92
取得投资收益收到的现金		34,660,352.54	50,051,763.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,410.00	863,211.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		204,062,762.54	558,366,869.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,567,413,177.77	957,081,665.60
投资支付的现金		104,881,013.82	134,377,962.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、（五十二）	266,399.97	9,889,716.43
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十一）		1,220,655.21
投资活动现金流出小计		2,672,560,591.56	1,102,569,999.45
投资活动产生的现金流量净额		-2,468,497,829.02	-544,203,129.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,336,148,611.35	234,734,580.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		184,649,603.56	206,425,390.00
取得借款收到的现金		3,477,010,419.13	815,408,276.51
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	77,084,855.00	54,870,148.23
筹资活动现金流入小计		4,890,243,885.48	1,105,013,004.74
偿还债务支付的现金		1,891,086,593.25	1,039,000,869.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		254,502,838.38	279,738,079.96
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、（五十一）	144,491,540.27	335,512,407.34
筹资活动现金流出小计		2,290,080,971.90	1,654,251,376.85
筹资活动产生的现金流量净额		2,600,162,913.58	-549,238,372.11
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		1,082,594,373.44	69,353,534.25
加：期初现金及现金等价物余额		761,287,987.13	691,934,452.88
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十二）	1,843,882,360.57	761,287,987.13

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：城发环境股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019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		15,967,590.29	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,683,719.62	22,973,946.24
经营活动现金流入小计		57,651,309.91	22,973,946.24
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		28,876,468.90	21,823,452.81
支付的各项税费		655,737.10	19,723.70
支付其他与经营活动有关的现金		41,363,059.07	92,406,806.88
经营活动现金流出小计		70,895,265.07	114,249,983.39
经营活动产生的现金流量净额		-13,243,955.16	-91,276,037.15
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		626,278,725.68	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			
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		286,909,364.23	191,610,187.67
投资活动现金流入小计		913,188,089.91	1,276,509,878.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,487,021.56	1,796,726.80
投资支付的现金		630,233,930.00	565,257,200.00
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		920,150,000.00	288,050,000.00
投资活动现金流出小计		1,552,870,951.56	855,103,926.80
投资活动产生的现金流量净额		-639,682,861.65	421,405,951.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,150,977,207.79	
取得借款收到的现金		1,349,813,600.00	250,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,681,591,409.02	1,206,537,470.93
筹资活动现金流入小计		5,182,382,216.81	1,457,087,470.93
偿还债务支付的现金		862,000,000.00	207,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,674,935.24	121,697,633.55
支付其他与筹资活动有关的现金		2,706,484,182.29	1,605,461,809.82
筹资活动现金流出小计		3,647,159,117.53	1,934,739,443.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,535,223,099.28	-477,651,972.44
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		882,296,282.47	-147,522,058.38
加：期初现金及现金等价物余额		140,422,756.77	287,944,815.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,022,719,039.24	140,422,756.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：城发环境股份有限公司　　2020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		
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			28,309,190.00					-7,079.80	28,302,110.20	28,302,110.20	56,604,220.40
其他											
二、本年期初余额	496,381,983.00		83,522,718.20				490,323,433.33	1,951,145,259.41	3,021,373,393.94	363,138,625.22	3,384,512,019.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	145,696,272.00		977,494,295.00			3,160,606.41	60,369,270.30	491,244,020.28	1,677,964,463.99	196,525,500.99	1,874,489,964.98
（一）综合收益总额								614,157,412.89	614,157,412.89	15,995,397.43	630,152,810.32
（二）股东投入和减少资本	145,696,272.00		977,494,295.00						1,123,190,567.00	184,649,603.56	1,307,840,170.56
1. 股东投入的普通股	145,696,272.00		1,005,819,002.08						1,151,515,274.08	184,649,603.56	1,336,164,877.64
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			-28,324,707.08						-28,324,707.08		-28,324,707.08
（三）利润分配							60,369,270.30	-122,913,392.61	-62,544,122.31	-4,119,500.00	-66,663,622.31
1. 提取盈余公积							60,369,270.30	-60,369,270.30			
2. 对股东的分配								-62,544,122.31	-62,544,122.31	-4,119,500.00	-66,663,622.31
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						3,160,606.41			3,160,606.41		3,160,606.41
1. 本期提取						12,038,119.14			12,038,119.14		12,038,119.14
2. 本期使用						8,877,512.73			8,877,512.73		8,877,512.73
（六）其他											
四、本期期末余额	642,078,255.00		1,061,017,013.20			3,160,606.41	550,692,703.63	2,442,389,279.69	4,699,337,857.93	559,664,126.21	5,259,001,984.14

法定代表人：郭红　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：杨志

合并股东权益变动表

编制单位：深圳发行境股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	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		
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					-2,414,498.36	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	1,527,135,227.02	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）			-120,320,810.00				85,528,369.62	424,010,032.39	389,217,592.01	211,066,073.24	600,283,665.25
（一）综合收益总额								624,128,458.10	624,128,458.10	4,590,683.24	628,719,141.34
（二）股东投入和减少资本			-120,320,810.00				-422,200.00		-120,743,010.00	206,475,390.00	85,732,380.00
1. 股东投入的普通股			28,309,190.00						28,309,190.00	178,166,200.00	206,475,390.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-148,630,000.00				-422,200.00		-149,052,200.00	28,309,190.00	-120,743,010.00
（三）利润分配							85,950,569.62	-200,118,425.71	-114,167,856.09		-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		-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、本期期末余额	496,381,983.00		83,522,718.20				490,323,433.33	1,951,145,259.41	3,021,373,393.94	363,138,625.22	3,384,512,019.16

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

编制单位：碳元环境股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	本期								
	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		737,942,715.88				159,265,096.64	1,166,799,288.66	2,560,389,084.18
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		737,942,715.88				159,265,096.64	1,166,799,288.66	2,560,389,084.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	145,696,272.00		1,005,801,155.20				60,369,270.30	480,779,310.43	1,692,646,007.93
（一）综合收益总额								603,692,703.04	603,692,703.04
（二）股东投入和减少资本	145,696,272.00		1,005,801,155.20						1,151,497,427.20
1. 股东投入的普通股	145,696,272.00		1,005,819,002.08						1,151,515,274.08
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			-17,846.88						-17,846.88
（三）利润分配							60,369,270.30	-122,913,392.61	-62,544,122.31
1. 提取盈余公积							60,369,270.30	-60,369,270.30	
2. 对股东的分配								-62,544,122.31	-62,544,122.31
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、本期期末余额	642,078,255.00		1,743,743,871.08				219,634,366.94	1,647,578,599.09	4,253,035,092.11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-18

母公司股东权益变动表

编制单位：[illegible]环境股份有限公司　　2020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		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、本期期末余额	496,381,983.00		737,942,715.88				159,265,096.64	1,166,799,288.66	2,560,389,084.18

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

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

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 64,207.8255 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。

2020 年 11 月，公司完成工商登记变更，公司名称由河南城发环境股份有限公司变为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 2020 年度主要经营活动为高速公路开发运营、环境工程总承包业务、基础设施及环卫、固废、污水处理业务投资。

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者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 19 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 46 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%	
城发水务有限公司	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%	
城发水务（兰考）有限公司	兰考水务公司	控股子公司	三级	90.00%	90.00%	
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	80.00%	80.00%	
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	商水环保公司	控股子公司	三级	100.00%	100.00%	
城发环保能源（淮阳）有限公司	淮阳环保公司	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	96.00%	96.00%	
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	90.00%	90.00%	
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%	
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%	
城发环保能源（安阳）有限公司	安阳环保公司	控股子公司	二级	50.00%	50.00%	
漯河城发环保能源有限公司	漯河环保公司	控股子公司	二级	49.00%	49.00%	
城发环保能源（息县）有限公司	息县环保公司	控股子公司	二级	65.00%	65.00%	

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
城发环保能源（内黄）有限公司	内黄环保公司	控股子公司	二级	70.00%	70.00%	
城发环保能源（濮阳）有限公司	濮阳环保公司	控股子公司	二级	67.00%	67.00%	
城发环保能源（昌吉）有限公司	昌吉环保公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	
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%	
城发新环卫有限公司	城发新环卫	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	
城发新环卫（孟州市）有限公司	孟州新环卫	全资子公司	三级	100.00%	100.00%	
城发新环卫（内黄）有限公司	内黄新环卫	全资子公司	三级	100.00%	100.00%	
城发新环卫（商水县）有限公司	商水新环卫	全资子公司	三级	100.00%	100.00%	
城发水务（驻马店）有限公司	驻马店水务	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	
城发水务（内黄）有限公司	内黄水务公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	
漯河源发水务有限公司	源发水务	控股子公司	二级	79.20%	79.20%	
城发水务（郑州上街）有限公司	上街水务	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	
河南沃克曼建设工程有限公司	沃克曼公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	
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%	
北京城发环境科技有限公司	北京城发环境	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	

注：河南城发水务发展有限公司于 2020 年 12 月 11 日更名为城发水务有限公司。河南城发环保能源有限公司于 2021 年 2 月 3 日更名为城发环保能源有限公司。

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

（一）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。

（二）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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 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。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十三）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。

（十四）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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八） 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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

（十九） 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。

（二十） 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。

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2、公司主要业务收入确认具体方法

（1）环保工程承包及设备业务收入确认

公司与政府部门签订特许经营协议，采用建设经营移交方式（BOT）参与固废焚烧发电、固体废弃物处理及污水处理等公共基础设施建设业务或提供项目成套设备系统集成。环保工程承包及设备业务属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在设备运抵现场经客户验收后确认收入。

（2）环卫固废污水处理业务收入确认

①垃圾处置收入

公司按实际垃圾处理量及 BOT 协议约定的单价确认垃圾处置收入。

②供电收入

公司按垃圾发电上网电量及购售电合同约定的单价确认供电收入。

③其他收入

其他收入主要系环卫服务收入、污水处理收入等。

环卫服务收入：公司每月根据合同约定的服务费金额或服务费确认方式和实际服务情况暂估确认当月收入。

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

（3）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：

2020 年 1 月 1 日起，全国高速公路取消省界收费站，实现联网收费。根据交通运输部发布的《收费公路联网收费运营和服务规则（2020）》：通行费收费按各省级人民政府批准的标准执行，对所有通行车辆分段计费。通行费应以车辆实际通行路段为依据，根据实际通行路径以省为单位累加计算。

本公司以河南省高速公路联网监控收费通信服务有限公司提供的实收月结算报表确认收入。

（二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）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相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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十九）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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十三）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
存货	7,930,603.78	-1,561,890.44	6,368,713.34
合同资产		1,561,890.44	1,561,890.44
负债：			
预收款项	174,809,029.43	-172,308,652.03	2,500,377.40
合同负债		170,616,203.08	170,616,203.08
其他流动负债	2,412,877.58	1,692,448.95	4,105,326.53

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日母公司资产负债表无影响。

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%、13%
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)重要税收优惠及批文

1. 高速公路业务

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。许平南公司经营、管理的高速公路符合简易计税条件，2020 年度继续减按 3%的征收率缴纳增值税。

2. 固废处理业务、污水处理业务

《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，污水处理劳务收入享受 70%比例增值税退税优惠政策。济源霖林公司、滑县环保公司 2020 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，提供垃圾处理劳务收入享受 70%比例增值税退税优惠政策。内黄水务公司 2020 年度提供污水处理劳务收入享受 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、滑县环保公司2020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、滑县环保公司2020年度享受免征环境保护税优惠政策。

3.环卫业务

根据《财政部、税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财税〔2020〕8 号）文件规定，对纳税人提供生活服务取得的收入，免征增值税，本公告规定的税费优惠政策执行至 2020 年 12 月 31 日。新环卫公司、漯河新环卫、周口城发公司、滑县城发公司自 2020 年 1 月 1 日起享受疫情期间环卫服务业务免征增值税优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	19,540.53	94,878.48
银行存款	1,843,467,116.85	760,731,217.24
其他货币资金	9,190,991.81	892,746.99
合计	1,852,677,649.19	761,718,842.71

注：其他货币资金期末余额主要为公司银行承兑汇票保证金。

(二)应收票据

1、应收票据分类披露

类　别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	950,000.00	
合计	950,000.00	

2、期末公司不存在已质押的应收票据。

3、期末公司无因出票人未履约而将票据转应收账款的情况。

4、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

类　别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

(三)应收账款

1、应收账款分类披露

类　别	期末余额			
	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	209,298,456.04	100.00	2,769,408.28	1.32
其中：账龄组合	209,298,456.04	100.00	2,769,408.28	1.32
合计	209,298,456.04	100.00	2,769,408.28	1.32

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	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

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	200,659,748.43	0.30	608,139.56	152,533,445.78	0.65	997,022.67
1 至 2 年	7,313,008.44	11.50	840,899.22	3,144,664.08	10.00	314,466.41
2 至 3 年	236,874.02	97.75	231,544.35	624,999.98	40.00	249,999.99
3 年以上	1,088,825.15	100.00	1,088,825.15	751,920.42	81.02	609,182.63
合计	209,298,456.04	1.32	2,769,408.28	157,055,030.26	1.38	2,170,671.70

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 598,736.58 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
客户一	非关联方	46,469,120.58	22.20	
客户二	非关联方	23,425,182.61	11.19	414,477.75
客户三	非关联方	16,331,698.44	7.80	
客户四	非关联方	16,325,729.87	7.80	
客户五	非关联方	14,972,038.25	7.15	149,720.38

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
合计		117,523,769.75	56.14	564,198.13

(四)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	8,459,052.51	91.27	4,104,353.11	97.16
1 至 2 年	739,845.41	7.98	86,834.92	2.05
2 至 3 年	44,289.00	0.48	24,868.00	0.59
3 年以上	24,868.00	0.27	8,400.00	0.20
合计	9,268,054.92	100.00	4,224,456.03	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	749,939.48	8.09
单位二	非关联方	373,347.70	4.03
单位三	非关联方	357,585.00	3.86
单位四	非关联方	353,485.00	3.81
单位五	非关联方	308,363.10	3.33
合计		2,142,720.28	23.12

(五)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收股利	11,526,540.17	
其他应收款项	106,576,451.66	67,694,057.53
减：坏账准备	5,810,876.05	2,616,464.06
合计	112,292,115.78	65,077,593.47

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	11,526,540.17	
合计	11,526,540.17	

2、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	100,939,798.91	35,224,854.01
往来款	5,636,652.75	9,409,330.08

款项性质	期末余额	期初余额
被原股东集中管理的资金		23,059,873.44
减：坏账准备	5,810,876.05	2,616,464.06
合计	100,765,575.61	65,077,593.47

注：公司 2020 年度同一控制下合并城发环保能源（安阳）有限公司，此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及关联方河南投资集团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	79,678,656.56	74.76	63,874,741.59	94.36
1 至 2 年	23,215,760.58	21.78	258,152.80	0.38
2 至 3 年	202,153.36	0.19	621,158.73	0.92
3 年以上	3,479,881.16	3.27	2,940,004.41	4.34
合计	106,576,451.66	100.00	67,694,057.53	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	2,616,464.06			2,616,464.06
本期计提	3,194,411.99			3,194,411.99
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,810,876.05			5,810,876.05

（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	50,000,000.00	1 年以内	46.91	500,000.00
单位二	非关联方	保证金	20,000,000.00	1-2 年	18.77	2,000,000.00
单位三	非关联方	保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.69	50,000.00
单位四	非关联方	保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.69	50,000.00
单位五	非关联方	保证金	2,850,000.00	1 年以内	2.67	28,500.00
合计			82,850,000.00	——	77.73	2,628,500.00

(六)存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,021,395.02		9,021,395.02	3,720,057.24		3,720,057.24
库存商品	2,348,005.80		2,348,005.80	2,642,027.30		2,642,027.30
工程施工（已完工未结算款）				1,561,890.44		1,561,890.44
其他	874,416.19		874,416.19	6,628.80		6,628.80
合计	12,243,817.01		12,243,817.01	7,930,603.78		7,930,603.78

(七)合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算服务	22,428,871.06		22,428,871.06			
合　　计	22,428,871.06		22,428,871.06			

(八)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	190,000,000.00	167,600,000.00
合计	190,000,000.00	167,600,000.00

(九)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	257,408,792.26	37,956,997.21
预缴税金	382,264.48	9,562,351.49
待摊费用	2,436,760.92	2,984,149.74
其他	125,468.36	77,749.94
合计	260,353,286.02	50,581,248.38

(十)长期应收款

项目	期末数			期初数		
	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	169,191,798.25		169,191,798.25	349,408,754.34		349,408,754.34
会展路二期项目	123,251,949.52		123,251,949.52	73,571,110.78		73,571,110.78
合计	292,443,747.77		292,443,747.77	422,979,865.12		422,979,865.12

(十一)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	31,109,583.34			10,482,599.26			-11,526,540.17			30,065,642.43	
河南东方锅炉城发环保装备有限公司	5,067,052.67			693,891.66		6,192.92				5,767,137.25	
合计	36,176,636.01			11,176,490.92		6,192.92	-11,526,540.17			35,832,779.68	

(十二)投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

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	2,469,694.90	2,469,694.90
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	2,747,970.34	2,747,970.34
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	4,575,068.98	4,575,068.98
2.期初账面价值	4,853,344.42	4,853,344.42

(十三)固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	5,798,500,567.09	6,010,961,229.30
固定资产清理		
减：减值准备	5,317,812.57	5,317,812.57
合计	5,793,182,754.52	6,005,643,416.73

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	7,113,079,492.06	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	101,584,771.92	9,263,175,064.18
2.本期增加金额	273,307,035.41	8,676,374.60	26,003,792.29	19,665,431.46	3,915,291.27	11,317,022.21	239,840.00	5,742,287.51	8,304,394.08	357,171,468.83
（1）购置		1,402,367.42	25,779,592.29	19,391,231.49	10,500.00	232,655.81	239,840.00	2,642,000.00	8,243,328.29	57,941,515.30
（2）在建工程转入	273,307,035.41	7,274,007.18	224,200.00	7,800.00	3,904,791.27	11,084,366.40		3,100,287.51	61,065.79	298,963,553.56
（3）企业合并增加				266,399.97						266,399.97
3.本期减少金额	303,757,821.42	13,000.00		26,100.00	8,303,730.08				124,670.00	312,225,321.50
（1）处置或报废		13,000.00		26,100.00					124,670.00	163,770.00
（2）转入在建工程	303,757,821.42				8,303,730.08					312,061,551.50
4.期末余额	7,082,628,706.05	1,195,224,634.17	268,616,108.06	71,146,952.43	315,407,526.69	43,038,282.34	59,423,089.26	162,871,416.51	109,764,496.00	9,308,121,211.51
二、累计折旧										
1.期初余额	2,645,110,908.46	195,696,029.55	37,261,215.76	29,045,854.50	193,035,477.09	19,526,384.83	40,898,336.11	42,513,056.18	49,126,572.40	3,252,213,834.88
2.本期增加金额	323,416,063.84	42,047,449.77	16,907,648.83	4,603,971.39	20,664,926.22	3,126,738.97	3,758,195.91	5,230,321.14	12,105,041.12	431,860,357.19
（1）计提	323,416,063.84	42,047,449.77	16,907,648.83	4,522,862.35	20,664,926.22	3,126,738.97	3,758,195.91	5,230,321.14	12,105,041.12	431,779,248.15
（2）企业合并增加				81,109.04						81,109.04
3.本期减少金额	166,054,275.71	12,350.00		24,795.00	8,243,690.44				118,436.50	174,453,547.65
（1）处置或报废		12,350.00		24,795.00					118,436.50	155,581.50
（2）转入在建工程	166,054,275.71				8,243,690.44					174,297,966.15
4.期末余额	2,802,472,696.59	237,731,129.32	54,168,864.59	33,625,030.89	205,456,712.87	22,653,123.80	44,656,532.02	47,743,377.32	61,113,177.02	3,509,620,644.42
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				262,802.73	704,770.51		3,587,567.69	720,612.80	42,058.84	5,317,812.57
2.本期增加金额										
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	4,280,156,009.46	957,493,504.85	214,447,243.47	37,259,118.81	109,246,043.31	20,385,158.54	11,178,989.55	114,407,426.39	48,609,260.14	5,793,182,754.52
2.期初账面价值	4,467,968,583.60	990,865,230.02	205,351,100.01	22,198,963.74	126,055,717.90	12,194,875.30	14,697,345.46	113,895,460.02	52,416,140.68	6,005,643,416.73

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 2020 年 12 月 31 日，融资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	198,907,842.70		464,118,299.62
合计	663,026,142.32	198,907,842.70		464,118,299.62

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 2020 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）	1,041,609.04
合计	1,041,609.04

4、截止 2020 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	196,561,452.58	正在办理中
新城水厂房屋建筑物	37,847,419.45	正在办理中
高速公路服务区及收费站等服务设施	39,740,412.14	正在办理中
第一加压泵站房屋建筑物	20,562,217.69	正在办理中
合计	294,711,501.86	——

(十四)在建工程

类　别	期末余额	期初余额
在建工程项目	132,200,275.85	112,918,384.78
工程物资		
减：减值准备		
合计	132,200,275.85	112,918,384.78

1、在建工程项目

（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）	127,075,492.41		127,075,492.41	93,909,391.92		93,909,391.92
第二加压泵站（港区水务公司）	2,030,214.10		2,030,214.10	943,646.71		943,646.71
2020 年方城服务区卫生间、综合楼改扩建工程（许平南公司）	1,680,345.37		1,680,345.37			
2020 年襄城收费站大棚仿古改造工程（许平南公	531,805.58		531,805.58			

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
司）						
2020 年林长段隧道内砼路面提升工程（许平南公司）	314,344.60		314,344.60			
应急调蓄水库（港区水务公司）	225,000.00		225,000.00			
二水厂安全控制系统（港区水务公司）	206,637.17		206,637.17			
郑州中牟县道路给水管网工程（牟源水务公司）	136,436.62		136,436.62	3,527,325.22		3,527,325.22
通信系统设备改造（许平南公司）				10,091,896.88		10,091,896.88
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				404,888.21		404,888.21
合计	132,200,275.85		132,200,275.85	112,918,384.78		112,918,384.78

（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（港区水务公司）	59,956.73	93,909,391.92	36,678,240.03	3,512,139.54		127,075,492.41	21.78	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（牟源水务公司）	1,091.47	3,527,325.22		3,390,888.60		136,436.62	32.32	见注 4				其他来源
通信系统设备改造	1,154.69	10,091,896.88	1,015,321.44	11,107,218.32			96.19	100.00				其他来源
机电系统技改项目	340.12	3,028,028.30	339,776.64	3,367,804.94			99.02	100.00				其他来源
2020 年林长段隧道内砼路面提升工程	418.69		314,344.60			314,344.60	7.51	7.51				其他来源
2020 年方城服务区卫生间、综合楼改扩建工程	718.71		1,680,345.37			1,680,345.37	23.38	23.38				其他来源
2020 年襄城收费站大棚仿古改造工程	466.00		531,805.58			531,805.58	11.41	11.41				其他来源
2020 年路面更新改造	17,273.15		306,240,729.81	277,206,924.06	29,033,805.75		97.54	100.00				其他来源
合计		110,556,642.32	346,800,563.47	298,584,975.46	29,033,805.75	129,738,424.58	——	——	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 3：2020 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。

（十五）无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	69,813,201.72	325,659,177.90	37,898,954.66	433,371,334.28
2.本期增加金额	27,372,776.86	902,162,861.92	8,123,370.87	937,659,009.65
（1）外购	27,372,776.86	152,000,000.00	1,368,953.89	180,741,730.75
（2）BOT 项目转入		750,162,861.92		750,162,861.92
（3）在建工程转入			6,754,416.98	6,754,416.98
3.本期减少金额				
4.期末余额	97,185,978.58	1,227,822,039.82	46,022,325.53	1,371,030,343.93
二、累计摊销				
1.期初余额	3,703,119.00	2,873,376.77	10,621,481.80	17,197,977.57
2.本期增加金额	1,470,276.83	16,941,276.87	4,125,363.91	22,536,917.61
（1）计提	1,470,276.83	16,941,276.87	4,125,363.91	22,536,917.61
3.本期减少金额				
4.期末余额	5,173,395.83	19,814,653.64	14,746,845.71	39,734,895.18
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	92,012,582.75	1,208,007,386.18	31,275,479.82	1,331,295,448.75
2.期初账面价值	66,110,082.72	322,785,801.13	27,277,472.86	416,173,356.71

（十六）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
服务区装修改造支出	37,990,129.30	2,134,982.91	7,636,646.17	32,488,466.04
安阳文明大道建设支出	17,352,208.44		1,261,501.80	16,090,706.64
南阳大桥改扩建支出	9,098,437.84		909,843.72	8,188,594.12
平顶山东连接线改造支出	8,622,358.33		876,849.97	7,745,508.36
收费站设施维护及标杆收费站项目	3,773,568.45		476,607.63	3,296,960.82
弃渣场防护工程	3,194,699.44		354,966.60	2,839,732.84
服务区预缴税费	2,875,583.05		159,500.04	2,716,083.01
办公室装修	1,007,168.56	4,753,898.87	632,791.12	5,128,276.31
高速公路中间分割带项目		9,046,241.50		9,046,241.50
垃圾桶租赁费		5,575,233.74	1,076,304.20	4,498,929.54
上跨京港澳桥下净空不足顶升改造项目		3,004,256.86	75,106.42	2,929,150.44

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
安林高速下行增设声屏障工程		1,791,483.58		1,791,483.58
其他	169,593.53	72,410.38	112,224.40	129,779.51
合计	84,083,746.94	26,378,507.84	13,572,342.07	96,889,912.71

(十七)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	2,307,514.66	9,230,058.60	2,198,199.76	8,792,799.04
未付现费用	9,957,759.01	39,831,036.04	10,228,005.06	40,912,020.24
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	6,955,876.58	27,823,506.32	6,225,558.81	24,902,235.24
未实现内部销售损益	3,059,035.28	12,236,141.12	4,070,208.60	16,280,834.40
递延收益税会差异	5,039,330.12	20,157,320.48	719,400.96	2,877,603.84
无形资产账面价值与计税基础的差异	928,585.15	3,714,340.60	899,266.12	3,597,064.48
收入确认税会差异	1,155,862.60	4,623,450.40		
小计	29,403,963.40	117,615,853.56	24,538,050.16	98,152,200.64
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧税会差异	1,648,381.35	6,593,525.40	1,458,858.72	5,835,434.88
小计	1,648,381.35	6,593,525.40	1,458,858.72	5,835,434.88

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	4,668,038.30	3,526,940.74
可抵扣亏损	177,214,512.88	137,108,352.78
合计	181,882,551.18	140,635,293.52

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
2021	2,550,488.19	4,812,853.27	
2022	13,446,472.94	14,839,219.12	
2023	48,916,590.51	48,916,590.51	
2024	67,750,046.50	68,539,689.88	
2025	44,550,914.74		
合计	177,214,512.88	137,108,352.78	

(十八)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	2,607,763,939.74	667,051,151.62
预付的工程项目款项	308,517,771.50	63,674,693.26
预付的固定资产采购款项	363,176.99	4,034,491.00
合计	2,916,644,888.23	734,760,335.88

(十九)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	151,759,520.04	291,521,443.79
合计	151,759,520.04	291,521,443.79

(二十)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,362,914.11	
合计	8,362,914.11	

(二十一)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）	1,353,029,596.92	693,028,402.90
1 年以上	554,282,524.53	499,382,035.37
合计	1,907,312,121.45	1,192,410,438.27

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

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	76,408,573.68	未达到结算条件
单位二	非关联方	29,991,139.96	未达到结算条件
单位三	非关联方	27,545,553.10	未达到结算条件
单位四	非关联方	23,681,671.71	未达到结算条件
单位五	非关联方	23,328,914.56	未达到结算条件
单位六	非关联方	15,772,961.15	未达到结算条件
单位七	非关联方	15,583,750.41	未达到结算条件
单位八	非关联方	14,807,400.33	未达到结算条件
单位九	非关联方	14,276,406.89	未达到结算条件
单位十	非关联方	13,750,985.70	未达到结算条件
单位十一	非关联方	12,799,472.35	未达到结算条件
单位十二	非关联方	12,137,121.02	未达到结算条件

债权单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还原因
单位十三	非关联方	10,155,091.85	未达到结算条件
合计		290,239,042.71	

(二十二)预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,536,583.41	171,846,184.80
1 年以上	1,024,593.06	2,962,844.63
合计	3,561,176.47	174,809,029.43

(二十三)合同负债

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已结算未完工项目	97,050,821.88	
预收工程款及其他	13,930,139.18	
预收水费	1,383,070.44	
合计	112,364,031.50	

(二十四)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	50,340,150.87	335,543,040.02	298,136,600.49	87,746,590.40
二、离职后福利-设定提存计划	532,119.16	13,111,525.79	13,634,251.45	9,393.50
三、辞退福利	8,712,375.48	37,485.00	1,337,029.72	7,412,830.76
合计	59,584,645.51	348,692,050.81	313,107,881.66	95,168,814.66

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	38,597,082.71	265,985,266.00	229,343,189.70	75,239,159.01
2、职工福利费	1,300.00	30,994,023.76	30,981,623.76	13,700.00
3、社会保险费	30,717.66	13,243,172.20	13,213,313.52	60,576.34
其中：医疗保险费	22,861.24	12,608,716.11	12,579,505.83	52,071.52
工伤保险费	5,222.90	171,599.14	169,996.51	6,825.53
生育保险费	2,633.52	462,856.95	463,811.18	1,679.29
4、住房公积金	34,713.80	18,251,399.06	18,204,489.50	81,623.36
5、工会经费和职工教育经费	11,676,336.70	7,069,179.00	6,393,984.01	12,351,531.69
合计	50,340,150.87	335,543,040.02	298,136,600.49	87,746,590.40

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

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	9,759.91	6,653,769.35	6,656,062.86	7,466.40
2、失业保险费	3,558.77	302,036.79	303,668.46	1,927.10
3、企业年金缴费	518,800.48	6,155,719.65	6,674,520.13	
合计	532,119.16	13,111,525.79	13,634,251.45	9,393.50

(二十五)应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	8,370,378.65	9,277,461.99
企业所得税	128,732,204.87	58,097,271.86
房产税	787,091.16	643,155.79
土地使用税	1,391,691.43	680,438.78
个人所得税	702,175.13	416,917.75
城市维护建设税	565,423.65	591,041.02
教育费附加	397,523.80	427,520.55
印花税	815,506.86	388,973.96
水资源税	3,906,482.79	3,560,144.90
其他税费	14,397.47	172,860.84
合计	145,682,875.81	74,255,787.44

(二十六)其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,119,500.00	
其他应付款项	167,204,501.29	107,917,790.56
合计	171,324,001.29	107,917,790.56

1、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	4,119,500.00	
合计	4,119,500.00	

2、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	52,940,922.02	39,389,909.15
押金及保证金	56,867,042.49	28,393,692.07
代收代付款	52,646,149.96	35,302,899.41
其他	4,750,386.82	4,831,289.93

款项性质	期末余额	期初余额
合计	167,204,501.29	107,917,790.56

（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	10,710,500.00	未达到结算条件
单位二	非关联方	4,309,595.46	未达到结算条件
单位三	非关联方	3,223,769.80	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		22,643,865.26	——

(二十七)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	212,096,588.63	511,598,322.72
一年内到期的长期应付款	100,906,969.18	150,155,463.41
合计	313,003,557.81	661,753,786.13

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	108,089,966.59	288,473,321.00
保证借款		50,800,000.00
信用借款	104,006,622.04	159,991,665.58
质押+保证借款		12,333,336.14
合计	212,096,588.63	511,598,322.72

(二十八)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	604,959,422.02	
待转销项税额	1,617,245.67	
非金融企业借款		2,405,600.00
其他	500,000.00	7,277.58
合计	607,076,667.69	2,412,877.58

注：本公司超短期融资券已于 2021 年 3 月 17 日到期兑付。

(二十九)长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间（%）
质押借款	3,086,401,922.59	1,709,675,898.54	4.31-5.635
保证借款		95,747,206.60	4.41
信用借款	728,692,552.49	575,857,153.59	4.04-5.605

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间（%）
质押+保证借款	177,448,369.25	180,295,226.26	5.175-5.635
合计	3,992,542,844.33	2,561,575,484.99	

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；内黄水务公司为支付内黄县城北污水处理厂特许经营权转让费用需要，以内黄县城北污水处理厂特许经营权项下收费权益为质押取得的借款；伊川环保公司为项目建设需要，以伊川县生活垃圾焚烧发电项目项下电费收费权、垃圾处理费收费权及项目收益为质押取得的借款；鹤壁环保公司为项目建设需要，以鹤壁市静脉产业园一期生活垃圾焚烧发电 PPP 项目电费及垃圾处理费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；辉县环保公司为项目建设需要，以辉县市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权项下应收账款为质押取得的借款；安阳环保公司为项目建设需要，以安阳市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权项下应收账款为质押取得的借款；漯河环保公司为项目建设需要，以漯河市生活垃圾焚烧发电 PPP 项目电费收费权及垃圾处理费收费权为质押取得的借款。

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。

(三十)长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	214,925,839.64	243,680,063.54
合计	214,925,839.64	243,680,063.54

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。2020 年 12 月，新环卫公司与建信金融租赁有限公司签订租赁协议，将环卫车以售后租回的融资租赁方式进行融资，用其拥有的因提供环卫服务而对孟州市城市管理局合法享有的清扫服务费等应收账款以及由此产生的全部收益质押。2020 年 9 月，西平环保公司与中信金融租赁有限公司签订融资租赁合同及最高额应收账款质押合同，租赁物为西平县生活垃圾焚烧发电项目垃圾处理设备，用其有权处分的应收账款提供质押担保，2021 年 2 月，双方签订融资租赁交易解除协议，融资租赁合同及最高额应收账款质押合同自始解除。2020 年 10 月，邓州环保公司与中信金融租赁有限公司签订融资租赁合同及最高额应收账款质押合同，租赁物为邓州市生活垃圾焚烧发电项目垃圾处理设备，用其有权处分的应收账款提供质押担保。

(三十一)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
服务区加油站出租预收租金	52,283,333.05		2,900,000.04	49,383,333.01	合同约定
新建互通立交占地补偿	2,337,603.84		162,145.93	2,175,457.91	合同约定
政府补助	46,473,486.62	20,550,700.00	5,026,629.95	61,997,556.67	收到政府补助
合计	101,094,423.51	20,550,700.00	8,088,775.92	113,556,347.59	——

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
保障性安居工程配套基础设施建设中央基建投资	45,161,694.08		1,601,000.04	43,560,694.04	与资产相关
智慧水务一期科技计划经费	525,000.08		69,999.96	455,000.12	与资产相关
取消高速公路省界收费站工程资金补助		20,550,700.00	2,568,837.49	17,981,862.51	与资产相关
橡胶沥青技术在高速公路路面	786,792.46		786,792.46		与收益相关

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
更新改造工程中的应用补贴					
合计	46,473,486.62	20,550,700.00	5,026,629.95	61,997,556.67	——

(三十二)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融企业借款	201,920,603.75	197,157,591.05
合计	201,920,603.75	197,157,591.05

(三十三)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
		配股	
股份总数	496,381,983.00	145,696,272.00	642,078,255.00

注：根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准河南城发环境股份有限公司配股的批复》（证监许可[2020]740 号）核准，公司向原股东配售每股面值 1 元的人民币普通股（A 股）145,696,272 股，注册资本由 496,381,983.00 元变更为 642,078,255.00 元。

(三十四)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	28,309,190.00	1,005,820,802.08	28,332,700.00	1,005,797,292.08
二、其他资本公积	55,213,528.20	6,192.92		55,219,721.12
合计	83,522,718.20	1,005,826,995.00	28,332,700.00	1,061,017,013.20

注：本期减少系同一控制下企业合并在期初追溯调整的资本公积在本年度减少。

(三十五)专项储备

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		12,038,119.14	8,877,512.73	3,160,606.41
合计		12,038,119.14	8,877,512.73	3,160,606.41

(三十六)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	326,325,626.60	60,369,270.30		386,694,896.90
任意盈余公积	163,997,806.73			163,997,806.73
合计	490,323,433.33	60,369,270.30		550,692,703.63

(三十七)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,951,145,259.41	
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	1,951,145,259.41	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	614,157,412.89	
减：提取法定盈余公积	60,369,270.30	
应付普通股股利	62,544,122.31	
期末未分配利润	2,442,389,279.69	

（三十八）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
一、主营业务小计	3,065,377,643.72	1,945,888,309.45	1,962,568,483.56	792,307,991.95
高速公路业务	1,241,577,698.58	586,669,516.76	1,696,249,696.82	561,241,722.85
基础设施业务	158,225,218.13	122,184,408.83	200,513,594.47	172,544,015.87
环卫固废污水处理业务	198,330,493.72	131,657,490.72	65,805,192.27	58,522,253.23
环保工程承包及设备业务	1,467,244,233.29	1,105,376,893.14		
二、其他业务小计	327,419,882.27	153,557,227.88	300,406,720.72	160,014,273.43
报装工程	274,491,091.20	140,103,075.13	259,487,917.88	150,037,698.54
技术服务	38,467,776.41	12,119,644.53	22,287,276.28	8,189,726.53
租赁业务	10,107,142.54	437,775.48	10,673,660.08	437,775.48
其他	4,353,872.12	896,732.74	7,957,866.48	1,349,072.88
合计	3,392,797,525.99	2,099,445,537.33	2,262,975,204.28	952,322,265.38

（三十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	11,764,985.45	11,059,226.49
土地使用税	2,815,346.79	2,575,982.78
城市维护建设税	4,792,915.81	4,797,125.62
教育费附加	3,556,636.48	3,544,984.04
房产税	3,108,867.87	2,399,897.38
印花税	2,105,587.21	903,600.74
车船使用税	145,315.18	75,120.07
其他	109,614.43	159,242.48
合计	28,399,269.22	25,515,179.60

（四十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	7,606,032.61	3,955,754.40
广告、宣传及市场开发费用	4,942,575.94	1,960,931.68
销售经费	2,777,157.66	1,913,114.60
折旧摊销及维护费	1,191,893.80	2,502,882.99
其他费用	1,464,008.59	192,619.67
合计	17,981,668.60	10,525,303.34

(四十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	143,585,312.70	140,766,593.23
办公、差旅及招待费用	23,747,097.32	16,426,373.84
折旧及摊销	19,273,575.37	15,234,470.43
租赁及财产保险费	14,092,891.06	10,813,707.47
保安保洁及中介服务费	11,256,253.23	8,554,685.03
修理费	2,810,551.30	6,388,840.24
税金及其他上交政府费用	962,920.81	9,365,048.88
其他费用	11,269,997.89	10,338,316.98
合计	226,998,599.68	217,888,036.10

(四十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研发费	970,873.78	
合计	970,873.78	

(四十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	181,240,733.11	172,560,148.02
减：利息收入	25,877,041.82	4,280,042.18
汇兑损失		-2,856,178.64
手续费支出	583,397.71	498,207.26
其他支出	307,528.56	184,104.35
合计	156,254,617.56	166,106,238.81

(四十四)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
取消高速公路省界收费站工程资金补助	2,568,837.49		与资产相关
保障性安居工程配套基础设施建设中央基建投资	1,601,000.04	1,617,861.98	与资产相关
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	5,171,878.14	48,931.85	与收益相关
疫情期间享受免征增值税	853,687.40		与收益相关
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	786,792.46	60,000.00	与收益相关
财政经营奖励	500,000.00		与收益相关
纳税奖励款	259,021.49		与收益相关
稳岗补贴	245,702.11		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
规上企业经营奖励	200,000.00		与收益相关
个税代扣代缴手续费及其他代收费	177,325.59	155,047.00	与收益相关
其他	20,066.93	2,744.76	与收益相关
合计	12,454,311.61	1,954,585.55	——

(四十五)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	11,176,490.92	13,139,857.67
合计	11,176,490.92	13,139,857.67

(四十六)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-598,736.58	-1,305,418.62
其他应收款信用减值损失	-3,194,411.99	-277,539.52
合计	-3,793,148.57	-1,582,958.14

(四十七)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		-5,317,812.57
合计		-5,317,812.57

(四十八)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
罚款收入	814,485.47	495,896.08	814,485.47
非流动资产损坏报废利得		91,869.49	
赔偿款		154,264.10	
其他	345,597.64	263,245.15	345,597.64
合计	1,160,083.11	1,005,274.82	1,160,083.11

(四十九)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
非流动资产损坏报废损失	29,039,861.50	34,977,463.70	29,039,861.50
罚款与滞纳金	5,544.48	186,449.43	5,544.48
其他	48,000.00	64,647.31	48,000.00
合计	29,093,405.98	35,228,560.44	29,093,405.98

(五十)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	229,174,871.20	243,725,969.20
递延所得税费用	-4,676,390.61	-10,976,193.33
合计	224,498,480.59	232,749,775.87

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	854,651,290.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	213,662,822.73
子公司适用不同税率的影响	-4,278,934.33
调整以前期间所得税的影响	587,578.77
非应税收入的影响	-935,471.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,608,850.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,284,093.78
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	11,137,728.69
所得税费用	224,498,480.59

(五十一)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	142,487,510.40	78,676,639.73
其中：押金及保证金	45,627,449.84	28,837,726.94
政府补助	21,682,577.79	
代收代付款	9,247,356.06	14,760,473.58
往来款	29,567,735.89	30,311,014.22
原股东集中管理拨付的资金	23,059,873.44	103,371.63
银行存款利息	13,110,541.55	4,280,042.18
其他	191,975.83	384,011.18
支付其他与经营活动有关的现金	231,139,951.83	196,498,606.62
其中：押金及保证金	42,835,078.93	58,851,087.56
代收代付款项	22,939,100.56	25,586,565.85
销售及管理费用	58,979,692.56	63,247,002.98
银行手续费	583,397.71	498,207.26
罚款及滞纳金	52,122.30	186,449.43
往来款	105,700,279.77	24,775,981.60
被原股东归集划走的资金		23,059,873.44

项目	本期发生额	上期发生额
其他	50,280.00	293,438.50

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
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	77,084,855.00	54,870,148.23
其中：收到的融资租赁款	67,480,000.00	50,000,000.00
其他	9,604,855.00	4,870,148.23
支付其他与筹资活动有关的现金	144,491,540.27	335,512,407.34
其中：支付的融资租赁款	116,158,840.27	186,460,207.34
取得滑县城发公司、济源霖林公司、安阳环保公司股权支付的对价	28,332,700.00	149,052,200.00

(五十二)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	630,152,810.32	628,719,141.34
加：信用减值损失	3,793,148.57	1,582,958.14
资产减值准备		5,317,812.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	432,138,632.63	405,422,478.25
无形资产摊销	22,536,917.61	7,706,285.52
长期待摊费用摊销	13,572,342.07	8,062,303.67
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）	29,039,861.50	34,885,594.21
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		3,119,650.73
财务费用（收益以“－”号填列）	181,545,666.25	169,703,969.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,176,490.92	-13,139,857.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,865,913.24	-10,170,425.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	189,522.63	-805,767.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,400,879.29	9,618,802.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	101,303,320.83	-146,335,511.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-454,200,967.75	68,955,669.31
其他	9,301,317.67	-9,848,066.16

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	950,929,288.88	1,162,795,036.32
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	1,843,882,360.57	761,287,987.13
减：现金的期初余额	761,287,987.13	691,934,452.88
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	1,082,594,373.44	69,353,534.25

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	1,313,400.00
其中：沃克曼公司	1,313,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,047,000.03
其中：沃克曼公司	1,047,000.03
取得子公司支付的现金净额	266,399.97

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,843,882,360.57	761,287,987.13
其中：库存现金	19,540.53	94,878.48
可随时用于支付的银行存款	1,843,467,116.85	760,731,217.24
可随时用于支付的其他货币资金	395,703.19	461,891.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,843,882,360.57	761,287,987.13

(五十三)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	8,795,288.62	承兑汇票保证金、融资租赁还款账户受监管资金等
固定资产	464,118,299.62	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
沃克曼公司	2020 年 3 月 9 日	1,313,400.00	100.00	支付现金

被购买方名称	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
沃克曼公司	2020 年 3 月 9 日	工商登记变更	1,026,058,520.04	123,036,191.70

2、合并成本及商誉

合并成本	沃克曼公司
现金	1,313,400.00
合并成本合计	1,313,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,313,400.00
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	沃克曼公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,047,000.03	1,047,000.03
固定资产	266,399.97	253,000.00
净资产：	1,313,400.00	1,300,000.03
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	1,313,400.00	1,300,000.03

（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
安阳环保公司	50%	合并前后均处于河南投资集团控制之下	2020 年 3 月 31 日	股权转让协议		13,100.00		-14,159.60

2、合并成本

合并成本	安阳环保公司
现金	28,332,700.00
合并成本合计	28,332,700.00
减：取得的被合并方净资产份额	28,308,660.20
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）	24,039.80

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

	安阳环保公司	
	合并日	上期期末
资产：	56,798,424.32	56,640,559.69
货币资金	11,950,502.65	23,059,873.44
其他应收款项	40,000.00	1,962.40
其他流动资产	165,858.91	163,919.23
固定资产	308,787.43	323,309.11
长期待摊费用	42,990.83	46,899.08
其他非流动资产	44,290,284.50	33,044,596.43
负债：	181,103.92	36,339.29
应付账款	33,218.27	4,268.27
应付职工薪酬	28,887.64	
应交税费		100.00
其他应付款项	118,998.01	31,971.02
净资产：	56,617,320.40	56,604,220.40
取得的归属于收购方份额	28,308,660.20	28,302,110.20

(三) 合并范围发生变化的其他原因

2020 年 1 月 10 日，本公司控股子公司城发水务公司与兰考县兴兰农村投资发展有限公司出资设立项目子公司兰考水务公司，城发水务公司持股 90.00%，自兰考水务公司设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 1 月 23 日，本公司出资设立项目子公司城发新环卫，本公司持股 100.00%，自城发新环卫设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 3 月 16 日，本公司出资设立驻马店水务，本公司持股 100.00%，自驻马店水务设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 4 月 9 日，本公司、漯河城市发展投资有限公司、中国水利水电第十一工程局有限公司、上海康恒环境股份有限公司出资设立项目子公司漯河环保公司，本公司持股 49.00%，自漯河环保公司设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 4 月 10 日，本公司出资设立项目子公司内黄水务公司，本公司持股 100.00%，自内黄水务公司设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 4 月 26 日，本公司、河南德汇投资集团有限公司出资设立项目子公司息县环保公司，本公司持股 65%，自息县环保能源设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 4 月 30 日，本公司、漯河城市发展投资有限公司、中持水务股份有限公司出资

设立项目子公司源发水务，本公司持股 79.20%，自源发水务设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 5 月 19 日，本公司、内黄县城市投资开发集团有限公司出资设立项目子公司内黄环保公司，本公司持股 70.00%，自内黄环保公司设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 7 月 29 日，本公司与控股子公司周口城发公司出资设立项目子公司淮阳环保公司，本公司和周口城发公司合计持股 100%，自淮阳环保公司设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 8 月 18 日，本公司出资设立项目子公司上街水务，本公司持股 100.00%，自上街水务设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 9 月 10 日，本公司、濮阳市投资集团公司、濮阳开州投资集团有限公司出资设立项目子公司濮阳环保公司，本公司持股 67.00%，自濮阳环保公司设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 11 月 23 日，本公司出资设立子公司北京城发环境，本公司持股 100.00%，自北京城发环境设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 11 月 27 日，本公司控股子公司城发新环卫出资设立项目子公司孟州新环卫，城发新环卫持股 100.00%，自孟州新环卫设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 12 月 2 日，本公司控股子公司城发新环卫出资设立项目子公司内黄新环卫，城发新环卫持股 100.00%，自内黄新环卫设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 12 月 4 日，本公司控股子公司城发新环卫出资设立项目子公司商水新环卫，城发新环卫持股 100.00%，自商水新环卫设立之日起将其纳入合并范围。

2020 年 12 月 11 日，本公司出资设立子公司昌吉环保公司，本公司持股 100.00%，自昌吉环保公司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%	

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
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%	
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%	
安阳环保公司	安阳市	安阳市		50.00%	
民权天橙公司	民权县	民权县		100.00%	非同一控制下企业合并
沃克曼公司	郑州市	河南	工程总承包	100.00%	
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	80.00%	
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段公路的投资建设经营	79.20%	
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	79.00%	
邓州环保公司	邓州市	邓州市		79.00%	
西平环保公司	西平县	西平县		89.00%	
鹤壁环保公司	鹤壁市	鹤壁市		68.00%	
伊川环保公司	伊川县	伊川县		95.00%	
新安环保公司	新安县	新安县		95.00%	
辉县环保公司	辉县	辉县		51.00%	
宜阳环保公司	宜阳县	宜阳县		95.00%	
商水环保公司	商水县	商水县		100.00%	
漯河环保公司	漯河市	漯河市		49.00%	
息县环保公司	息县	息县		65.00%	
内黄环保公司	内黄县	内黄县		70.00%	
淮阳环保公司	淮阳县	淮阳县		95.00%	
濮阳环保公司	濮阳县	濮阳县		67.00%	
昌吉环保公司	昌吉市	昌吉市		100.00%	
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	60.00%	
兰考水务公司	兰考县	兰考县	污水处理业务	90.00%	
驻马店水务	驻马店市	驻马店市		100.00%	
内黄水务公司	内黄县	内黄县		100.00%	
源发水务	漯河市	漯河市		79.00%	
上街水务	郑州市	郑州市		100.00%	
漯河新环卫	漯河市	漯河市	生活垃圾分类试点运	60.00%	

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
城发新环卫	郑州市	河南	营项目	100.00%	
孟州新环卫	孟州市	孟州市		100.00%	
内黄新环卫	内黄县	内黄县		100.00%	
商水新环卫	商水县	商水县		100.00%	
北京城发环境	北京市	北京市	技术咨询服务	100.00%	
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	70.00%	

注：本公司持有安阳环保公司 50%的股权，在安阳环保公司董事会拥有多数席位，且能够主导安阳环保公司的生产经营活动，故将其纳入合并财务报表范围。本公司持有漯河环保公司 49%的股权，在漯河环保公司董事会拥有多数席位，且能够主导漯河环保公司的生产经营活动，故将其纳入合并财务报表范围。

(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

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2020 年 9 月 21 日，本公司以 70.00 万元人民币的价格购入洛阳城市建设勘察设计院有限公司持有汝南环保公司 1.00%的股权，交易发生后，公司持有汝南环保公司 80.00%的股权。

2020 年 9 月 28 日，本公司以 10.00 万元人民币的价格购入洛阳城市建设勘察设计院有限公司持有西平环保公司 1.00%的股权，交易发生后，公司持有西平环保公司 90.00%的股权。

2020 年 12 月 31 日，本公司以 52.00 万元人民币的价格购入洛阳城市建设勘察设计院有限公司持有邓州环保公司 1.00%的股权，以 0 元人民币的价格购入上海康恒环境股份有限公司持有邓州环保公司 16.00%的股权，交易发生后，公司持有邓州环保公司 96.00%的股权。

(三)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	20.00%	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
焦作绿博城发环保能源有限公司	焦作市	博爱县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	46.00%	权益法
焦作市绿鑫城发有限公司	焦作市	修武县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	40.00%	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 1,000.00 万元，公司子公司滑县城发公司认缴 300 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，滑县城发公司尚未对该公司出资。焦作绿博城发环保能源有限公司注册资本为人民币 18,000.00 万元，公司认缴 8,280.00 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，公司尚未对该公司出资。焦作市绿鑫城发有限公司注册资本为人民币 56,910.77 万元，公司认缴 22,764.308 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，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。

（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 2020 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	1,852,677,649.19	1,852,677,649.19	1,852,677,649.19			
应收账款	206,529,047.76	209,298,456.04	200,659,748.43	7,313,008.44	236,874.02	1,088,825.15
其他应收款	112,292,115.78	118,102,991.83	91,205,196.73	23,215,760.58	202,153.36	3,479,881.16
长期应收款及一年内到期的长期应收款	482,443,747.77	482,443,747.77	190,000,000.00	157,734,380.72	134,709,367.05	

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
金融资产小计	2,653,942,560.50	2,662,522,844.83	2,334,542,594.35	188,263,149.74	135,148,394.43	4,568,706.31
应付账款	1,907,312,121.45	1,907,312,121.45	1,353,029,596.92	225,269,749.68	159,890,105.41	169,122,669.44
其他应付款	171,324,001.29	171,324,001.29	96,321,933.51	15,677,736.46	26,387,180.97	32,937,150.35
金融负债小计	2,078,636,122.74	2,078,636,122.74	1,449,351,530.43	240,947,486.14	186,277,286.38	202,059,819.79

（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	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	65,077,593.47	67,694,057.53	63,874,741.59	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	1,572,260,659.86	1,577,047,795.62	1,135,861,410.80	163,934,395.04	151,686,608.25	125,565,381.53
应付账款	1,192,410,438.27	1,192,410,438.27	693,028,402.90	246,852,481.55	149,025,398.13	103,504,155.69
其他应付款	107,917,790.56	107,917,790.56	44,933,709.91	17,240,898.98	21,486,111.91	24,257,069.76
金融负债小计	1,300,328,228.83	1,300,328,228.83	737,962,112.81	264,093,380.53	170,511,510.04	127,761,225.45

（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。

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	56.47	56.47

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，为本公司的实际控制人。

(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)本企业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)本企业的其他关联方情况（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
城发水务（获嘉）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
河南汇融人力资源管理有限公司	受同一母公司控制
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	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
河南平原同力建材有限公司	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
河南省科技投资有限公司	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
河南省同力水泥有限公司	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
河南天地酒店有限公司	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
河南投资集团资产管理有限公司	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
河南中原云大数据集团有限公司	受同一母公司控制
河南中原云信信息技术有限公司	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
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	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
濮阳同力水泥有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新乡平原同力水泥有限责任公司	受同一母公司控制
新乡益通实业有限公司	受同一母公司控制
新乡中益发电有限公司	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
郑州高屋物业服务有限公司	受同一母公司控制
中原物流控股有限公司	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
中原证券股份有限公司	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
销售商品、提供劳务：					
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	678,021.01	
河南省同力水泥有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格	422,808.96	
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	414,715.77	
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	397,200.33	
濮阳同力水泥有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格	222,244.61	
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	140,736.61	200,627.89
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	135,280.76	
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	84,905.67	147,780.74
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	213,580.94	330,501.67
中原物流控股有限公司	销售商品	餐饮服务	市场价格	30,132.00	
河南汇融人力资源管理有限公司	销售商品	销售桶装水	市场价格	11,235.00	
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
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
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	136,181,298.02	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、车辆租赁	市场价格	7,878,196.92	25,553,360.92
河南汇融人力资源管理有	接受劳务	劳务服务	市场价格	4,124,217.32	1,424,244.69

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
限公司					
中原证券股份有限公司	接受劳务	技术服务	市场价格	3,628,662.00	
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	2,957,921.68	2,300,495.84
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	1,482,474.43	2,483,178.45
河南中原云信信息技术有限公司	采购商品及接受劳务	电子设备、技术服务	市场价格	956,355.77	
郑州高屋物业服务有限公司	接受劳务	物业服务	市场价格	759,999.96	760,000.00
河南煤炭储配交易中心有限公司	采购商品及接受劳务	办公用品	市场价格	298,830.00	
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	194,848.55	
河南投资集团担保有限公司	接受服务	担保服务	市场价格	44,406.92	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	13,701.88	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	10,871.68	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

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	6,823,886.74	6,115,594.15
许平南公司	林州市太行大峡谷旅行社有限公司	租赁房屋	25,142.86	24,571.44
双丰公司	河南省发展燃气有限公司	租赁土地	1,399,020.04	

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	192,765,014.84	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	2020/9/8	是
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	2,400,000.00	2019/12/19	2020/3/18	借款
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	拆入	50,000,000.00	2020/1/1	2020/3/12	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	480.73	509.78

6、其他关联交易

（1）支付利息

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	垫付款项利息	1,281,944.45	1,657,500.00
河南城市发展投资有限公司	支付利息	1,388,938.99	1,464,690.09
小计	——	2,670,883.44	3,122,190.09

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"1、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	河南省发展燃气有限公司	600,000.00	9,600.00		
应收账款	林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	14,583.33	233.33	200,416.71	
应收账款	河南省豫鹤同力水泥有限公司	12,552.98	200.85		
应收账款	郑州高屋物业服务有限公司			81,559.58	815.60
预付款项	河南汇融人力资源管理有限公司	168,447.98			
预付款项	河南中原云信信息技术有限公司	82,800.00			
预付款项	河南天地酒店有限公司	7,200.00			
预付款项	河南兴豫电子商务有限公司	6,000.00		6,000.00	

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
预付款项	新乡中益发电有限公司	5,339.38			
预付款项	河南城市发展投资有限公司			39,564.31	
预付款项	南阳城市发展投资有限公司			320.00	
其他应收款	河南兴豫电子商务有限公司	400,000.00	4,000.00		
其他应收款	河南汇融人力资源管理有限公司	252,645.45	2,526.45	1,658.92	
其他应收款	河南天地酒店有限公司	4,500.00	45.00		
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	4,000.00
其他应收款	河南投资集团	2,200.00	22.00	4,381.88	
其他应收款	许昌许鄢城际快速通道开发建设有限公司	130.00	1.30		
其他应收款	城发水务（获嘉）有限公司			348,845.29	
其他应收款	河南省豫鹤同力水泥有限公司			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

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	31,116,072.24	88,326,907.59
应付账款	滑县城发桑德环保发展有限公司	18,535,645.00	10,861,112.34
应付账款	河南煤炭储配交易中心有限公司	298,830.00	
应付账款	河南汇融人力资源管理有限公司	171,267.14	91,960.44
应付账款	河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	29,800.00	
应付账款	河南天地酒店有限公司	4,000.00	
应付账款	河南省立安实业有限责任公司	1,955.61	
预收款项	河南省同力水泥有限公司	51,133.34	
预收款项	新乡平原同力水泥有限责任公司	47,466.68	
预收款项	三门峡腾跃同力水泥有限公司	42,600.01	
预收款项	濮阳同力水泥有限公司	26,533.33	
预收款项	驻马店市豫龙同力水泥有限公司	20,266.66	
预收款项	林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	16,666.58	
预收款项	林州市太行大峡谷旅行社有限公司	6,285.71	5,142.87
其他应付款	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	920,000.00	400,000.00
其他应付款	河南投资集团	753,184.93	651,243.73
其他应付款	河南省科技投资有限公司	270,849.94	
其他应付款	河南汇融人力资源管理有限公司	184,020.07	92,256.85
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	河南省发展燃气有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	河南投资集团资产管理有限公司	57,508.97	57,508.97
其他应付款	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	33,964.24	21,664.48

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	新乡益通实业有限公司	20,000.00	
其他应付款	河南天地酒店有限公司	3,355.00	
其他应付款	河南省立安实业有限责任公司		5,235.89
其他应付款	河南城市发展投资有限公司		2,850.75
其他应付款	河南煤炭储配交易中心有限公司		1,500.00
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
其他非流动负债（应付利息）	河南城市发展投资有限公司	40,466.77	40,468.76

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、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。

2、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 0.96 元（含税）

十二、 其他重要事项

(一)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。

(二)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、高速公路、基础设施和环保业务四个业务分部。

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	高速公路业务	基础设施业务	环保业务	分部间抵消	合计
一、营业收入	16,748,655.68	1,255,330,673.45	503,686,664.82	1,618,699,488.04	-1,667,956.00	3,392,797,525.99
二、营业成本		587,171,650.33	315,604,329.87	1,201,399,246.44	-4,729,689.31	2,099,445,537.33
三、对联营企业和合营企业的投资收益	693,891.66	10,482,599.26				11,176,490.92
四、信用减值损失	-1,889,231.92	1,714,983.89	-624,461.41	-766,951.18	-2,227,487.95	-3,793,148.57
五、资产减值损失						
六、折旧费和摊销费	720,266.82	394,143,895.28	51,560,869.67	21,544,585.10		467,969,616.87
七、利润总额	603,692,703.04	436,515,655.78	95,665,498.46	349,699,339.48	-630,921,905.85	854,651,290.91
八、所得税费用		110,466,598.98	29,722,881.39	84,871,547.73	-562,547.51	224,498,480.59
九、净利润	603,692,703.04	326,049,056.80	65,942,617.07	264,827,791.75	-630,359,358.34	630,152,810.32
十、资产总额	5,852,267,077.84	5,706,038,932.54	2,307,190,601.66	6,047,836,547.56	-6,614,121,477.97	13,299,211,681.63
十一、负债总额	1,599,231,985.74	3,226,581,052.51	1,539,750,229.17	4,293,160,040.77	-2,618,513,610.70	8,040,209,697.49

(三)其他事项

1、公司终止 G312 线西峡内乡界至丁河段公路新建工程 PPP 项目

2019 年 1 月，公司控股子公司许平南公司牵头社会资本方与政府方共同注册成立城发交建公司，负责 G312 线西峡内乡界至丁河段公路新建工程 PPP 项目的建设、融资和运营等工作。

2020 年 12 月，经与项目实施机构西峡县公路管理局友好协商，公司终止 G312 线西峡内乡界至丁河段公路新建工程 PPP 项目。

截至本审计报告披露日，西峡县人民政府审计部门已开始对已完工程进行造价审计。公司正在积极推进该事项。

2、公司换股吸收合并启迪环境科技发展股份有限公司

2021 年 1 月公司拟通过向启迪环境科技发展股份有限公司（以下简称“启迪环境”）全体股东发行 A 股股票的方式换股吸收合并启迪环境并募集配套资金（以下简称“本次交易”）。本次交易不构成关联交易，构成公司的重大资产重组，不构成重组上市。

截至本报告批准报出日，公司及相关各方正在积极推进本次交易的相关工作，本次交易所涉及的尽职调查、审计、估值等相关工作尚未完成。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、应收账款分类披露

类　别	期末余额			
	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	1,753,456.19	100.00		
其中： 账龄组合	1,753,456.19	100.00		
合计	1,753,456.19	100.00		

2、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位一	1,753,456.19	100.00	
合计	1,753,456.19	100.00	

(二)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额

类　别	期末余额	期初余额
其他应收款项	35,448,125.00	34,950,379.25
减：坏账准备	2,220,297.91	331,065.99
合计	33,227,827.09	34,619,313.26

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	34,150,000.00	29,600,000.00
往来款	54,634.77	5,345,079.25
押金	1,243,490.23	5,300.00
减：坏账准备	2,220,297.91	331,065.99
合计	33,227,827.09	34,619,313.26

（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	14,909,842.53	66.61	34,917,396.78	99.90
1 至 2 年	20,505,300.00	33.34		
2 至 3 年			30,782.47	0.09
3 年以上	32,982.47	0.05	2,200.00	0.01
合计	35,448,125.00	100.00	34,950,379.25	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	331,065.99			331,065.99
本期计提	1,889,231.92			1,889,231.92
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,220,297.91			2,220,297.91

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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 至 2 年	56.42	2,000,000.00
单位二	非关联方	保证金	5,000,000.00	1 年以内	14.11	50,000.00

债务人名称	款项性质	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位三	非关联方	保证金	5,000,000.00	1 年以内	14.11	50,000.00
单位四	非关联方	保证金	2,850,000.00	1 年以内	8.04	28,500.00
单位五	非关联方	保证金	1,094,588.93	1 年以内	3.09	10,945.89
合计			33,944,588.93	——	95.77	2,139,445.89

(三)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	4,019,290,879.65		4,019,290,879.65	3,392,715,989.45		3,392,715,989.45
对联营企业投资	5,767,137.25		5,767,137.25	5,067,052.67		5,067,052.67
合计	4,025,058,016.90		4,025,058,016.90	3,397,783,042.12		3,397,783,042.12

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		
济源霖林公司	136,928,986.98			136,928,986.98		
环保能源公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
滑县城发公司	80,893,632.94			80,893,632.94		
汝南环保公司	55,300,000.00	16,500,000.00		71,800,000.00		
邓州环保公司	41,130,000.00	520,000.00		41,650,000.00		
伊川环保公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
鹤壁环保公司	34,000,000.00	83,443,900.00		117,443,900.00		
喀什宝润公司	16,200,000.00	13,000,000.00		29,200,000.00		
民权天橙公司	13,850,000.00	35,500,000.00		49,350,000.00		
宜阳环保公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
新安环保公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
西平环保公司	8,900,000.00	28,580,000.00		37,480,000.00		
中原绿色基金	7,000,000.00	1,750,000.00		8,750,000.00		
周口城发公司	6,000,000.00	54,000,000.00		60,000,000.00		
辉县环保公司	5,100,000.00	20,400,000.00		25,500,000.00		
漯河新环卫	3,000,000.00			3,000,000.00		
安阳环保公司		113,236,230.20		113,236,230.20		

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
沃克曼公司		51,313,400.00		51,313,400.00		
城发新环卫		50,000,000.00		50,000,000.00		
内黄水务公司		34,000,000.00		34,000,000.00		
漯河环保公司		30,811,360.00		30,811,360.00		
源发水务		22,900,000.00		22,900,000.00		
北京城发环境		20,000,000.00		20,000,000.00		
上街水务		16,120,000.00		16,120,000.00		
驻马店水务		10,000,000.00		10,000,000.00		
息县环保公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
濮阳环保公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
商水环保公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
淮阳环保公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	3,392,715,989.45	626,574,890.20		4,019,290,879.65		

2、对联营、合营企业投资

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	5,067,052.67			693,891.66		6,192.92				5,767,137.25	
合计	5,067,052.67			693,891.66		6,192.92				5,767,137.25	

(四)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	626,278,725.68	1,084,899,690.34
权益法核算的长期股权投资收益	693,891.66	107,052.67
合计	626,972,617.34	1,085,006,743.01

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-29,039,861.50	
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）	12,454,311.61	
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	13,100.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,106,538.63	
5. 所得税影响额	-3,933,280.93	
6. 少数股东影响额	802,485.14	
合计	-12,335,115.47	

(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	16.71	21.41	1.0763	1.1669
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.08	22.59	1.0979	1.2191

城发环境股份有限公司

二〇二一年四月十九日

（本页无正文）

第 19 页至第 88 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2021.4.19	日期：2021.4.19	日期：2021.4.19

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡咏华,吴卫星

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月06日

合伙期限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关　海淀区市场监督管理局

2021 年03 月01 日

仅供年报使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-91

证书序号：0014492

会计师事务所
执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

6-1-92

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

仅供出具报告使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 张美玲

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1964-02-09

工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

身份证号码 Identity card No. 412322196412090023

仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用

证书编号：
No. of Certificate 410000140006

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 1999 年 12 月 06 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年3月30日

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 王登阔
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-08-09
工作单位 Working unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No. 412824199108096416
仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用
1101080210400
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
大华会计师事务所
(特殊)深圳分所
Stamp of the transfer-out institute of CPAs
2020 年 10 月 29 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
大信河南分所
Stamp of the transfer-in institute of CPAs
11 月 11 日
证书编号: 110101480719
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2020 年 06 月 05 日
Date of Issuance

城发环境股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 16-00003 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010141202213500342 3
报告名称：	城发环境股份有限公司审计报告
报告文号：	大信审字【2022】第 16-00003 号
被审（验）单位名称：	城发环境股份有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 03 月 30 日
报备日期：	2022 年 03 月 29 日
签字人员：	范金池(410000580017)， 王登科(110101480719)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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.1Zhichun 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[2022]第16-00003号

城发环境股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了城发环境股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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）环保工程承包及设备业务收入确认

1、事项描述

2021年度，贵公司环保工程承包及设备业务收入合计达到人民币28.96亿元，占贵公司营业收入的51.43%。环保工程承包及设备业务收入的会计政策见附注三、（二十三），财务报表相关披露详见附注五、（三十九）所述。

贵公司环保工程承包及设备业务属于在某一时段内履行履约义务，采用投入法确定履约进度。在确定履约进度时，贵公司管理层（以下简称“管理层”）需要对工程承包合同的履约进度、合同预计总成本、未完成合同尚需发生的成本、合同总收入金额和合同风险作出合理判断及估计。

由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将环保工程承包及设备业务收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对该事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解与环保工程承包及设备业务收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选取重要的工程承包合同，检查预计总成本所依据的文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性；

（3）检查与工程实际发生成本相关的支持性文件，包括采购合同、工程结算单、设备验收单等；

（4）测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；

（5）对工程承包合同的毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，判断波动原因是否合理；

（6）对重要工程项目实施现场检查，并向现场项目管理人员了解其完工进度；

（7）对资产负债表日前后发生的工程成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认。

（二）固定资产之收费高速公路资产的会计处理

1、事项描述

于2021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43.95亿元，占贵公司总资产的20.19%；于2021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0.15

亿元和 3.92 亿元。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、（十五）（十九），财务报表对固定资产之收费高速公路资产的相关披露详见附注五、（十三）所述。

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，在相关公路开始营运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，我们将该事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们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，测算本期的折旧费用，检查管理层对收费高速公路相关固定资产的减值评估。

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 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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。

（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，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
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.1Zhichun 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

此页无正文，为城发环境股份有限公司 2021 年度财务报表审计报告（大信审字[2022]第 16-00003 号）之签字盖章页。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年三月三十日

合并资产负债表

编制单位：城发环境股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,271,225,843.16	1,864,329,582.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	1,975,129.00	950,000.00
应收账款	五、（三）	910,970,402.51	206,529,047.76
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	22,969,723.76	9,325,256.25
其他应收款	五、（五）	33,030,958.16	112,292,115.78
其中：应收利息			
应收股利		7,426,540.17	11,526,540.17
存货	五、（六）	35,791,146.14	12,322,818.89
合同资产	五、（七）	72,906,226.24	22,428,871.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（八）	83,000,000.00	190,000,000.00
其他流动资产	五、（九）	1,681,795,780.69	269,365,862.62
流动资产合计		4,113,665,209.66	2,687,543,554.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	342,124,558.49	292,443,747.77
长期股权投资	五、（十一）	135,157,001.90	35,832,779.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十二）	4,296,793.54	4,575,068.98
固定资产	五、（十三）	5,457,260,037.12	5,793,230,047.06
在建工程	五、（十四）	200,069,315.44	132,200,275.85
生产性生物资产			
使用权资产			
油气资产			
无形资产	五、（十五）	11,068,062,945.31	1,500,197,884.82
开发支出			
商誉	五、（十六）	5,118,518.86	
长期待摊费用	五、（十七）	94,230,527.15	96,889,912.71
递延所得税资产	五、（十八）	32,414,437.41	29,403,963.40
其他非流动资产	五、（十九）	295,358,977.41	2,918,432,693.58
非流动资产合计		17,634,093,112.63	10,803,206,373.85
资产总计		21,747,758,322.29	13,490,749,928.33

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：城发环境股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	1,122,626,856.68	151,759,520.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）		8,362,914.11
应付账款	五、（二十二）	2,272,483,751.80	1,933,801,467.69
预收款项	五、（二十三）	2,936,480.78	3,561,176.47
合同负债	五、（二十四）	225,048,530.20	112,497,799.85
应付职工薪酬	五、（二十五）	149,001,454.52	95,637,221.47
应交税费	五、（二十六）	123,472,583.53	146,620,312.40
其他应付款	五、（二十七）	380,062,729.52	173,124,938.09
其中：应付利息			
应付股利		4,494,000.00	4,119,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	756,600,448.44	318,563,557.81
其他流动负债	五、（二十九）	33,321,001.62	607,084,693.79
流动负债合计		5,065,553,837.09	3,551,013,601.72
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	9,249,329,218.48	4,090,138,474.47
应付债券			
租赁负债			
长期应付款	五、（三十一）	839,214,431.73	214,925,839.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十二）	151,486,582.09	128,711,641.71
递延所得税负债	五、（十八）	18,429,891.99	1,648,381.35
其他非流动负债	五、（三十三）	77,040,466.77	201,920,603.75
非流动负债合计		10,335,500,591.06	4,637,344,940.92
负债合计		15,401,054,428.15	8,188,358,542.64
股东权益：			
股本	五、（三十四）	642,078,255.00	642,078,255.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十五）	1,060,444,796.27	1,096,817,013.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十六）	2,465,035.96	3,160,606.41
盈余公积	五、（三十七）	603,347,111.29	550,996,055.06
未分配利润	五、（三十八）	3,293,915,965.83	2,445,119,442.65
归属于母公司股东权益合计		5,602,251,164.35	4,738,171,372.32
少数股东权益		744,452,729.79	564,220,013.37
股东权益合计		6,346,703,894.14	5,302,391,385.69
负债和股东权益总计		21,747,758,322.29	13,490,749,928.33

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：城发环境股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		823,235,983.68	1,022,719,039.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	6,623,186.26	1,753,456.19
应收款项融资			
预付款项		1,918,378.51	968,463.14
其他应收款	十三、（二）	120,789.63	33,227,827.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,184,549,126.86	764,384,833.91
流动资产合计		3,016,447,464.94	1,823,053,619.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	6,181,296,489.15	4,025,058,016.90
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		1,528,736.06	1,412,773.66
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
油气资产			
无形资产		300,731.76	344,537.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,410,989.39	2,398,129.88
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,184,536,946.36	4,029,213,458.27
资产总计		9,200,984,411.30	5,852,267,077.84

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（续）

编制单位：威发环境股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		966,912,330.29	53,270,711.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		328,411.82	356,411.82
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,698,126.13	8,150,632.51
应交税费		1,956,550.57	119,986.14
其他应付款		2,757,323,168.81	932,374,821.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,000,000.00	
其他流动负债			604,959,422.02
流动负债合计		3,743,218,587.62	1,599,231,985.73
非流动负债：			
长期借款		743,310,388.69	
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		743,310,388.69	
负债合计		4,486,528,976.31	1,599,231,985.73
股东权益：			
股本		642,078,255.00	642,078,255.00
其他权益工具			
资本公积		1,743,293,156.27	1,743,743,871.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		271,985,423.17	219,634,366.94
未分配利润		2,057,098,600.55	1,647,578,599.09
股东权益合计		4,714,455,434.99	4,253,035,092.11
负债和股东权益总计		9,200,984,411.30	5,852,267,077.84

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：城发环境股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十九）	5,631,402,442.79	3,403,400,081.51
减：营业成本	五、（三十九）	3,711,781,502.25	2,104,782,558.39
税金及附加	五、（四十）	43,784,823.68	28,399,756.22
销售费用	五、（四十一）	22,302,006.00	17,981,668.60
管理费用	五、（四十二）	308,643,847.77	227,790,570.09
研发费用	五、（四十三）	10,695,551.58	970,873.78
财务费用	五、（四十四）	274,832,004.44	156,398,459.39
其中：利息费用		307,692,168.11	181,424,659.64
利息收入		34,184,207.18	25,924,316.86
加：其他收益	五、（四十五）	9,320,770.76	12,500,248.62
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十六）	59,024,642.79	11,176,490.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,242,326.93	11,176,490.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十七）	606,881.73	-3,793,148.57
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十八）	-1,561,561.06	
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,326,753,441.29	886,959,786.01
加：营业外收入	五、（四十九）	6,319,230.66	1,160,083.11
减：营业外支出	五、（五十）	12,155,706.18	29,105,410.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,320,916,965.77	859,014,458.66
减：所得税费用	五、（五十一）	321,702,106.08	225,435,787.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		999,214,859.69	633,578,671.25
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		999,214,859.69	633,578,671.25
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		962,787,084.06	617,223,558.43
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		36,427,775.63	16,355,112.82
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		999,214,859.69	633,578,671.25
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		962,787,084.06	617,223,558.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		36,427,775.63	16,355,112.82
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.4995	1.1326
（二）稀释每股收益		1.4995	1.1326

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元　　上期被合并方实现的净利润为：3,425,860.93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：越发环境股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		10,014,263.27	16,748,655.68
减：营业成本			
税金及附加		1,019,464.65	76,030.20
销售费用			
管理费用		50,010,994.90	43,046,141.49
研发费用			
财务费用		8,000,558.63	-4,668,058.88
其中：利息费用		53,722,810.41	22,287,140.66
利息收入		46,200,583.57	27,026,584.56
加：其他收益		58,368.06	314,774.75
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（四）	570,342,907.99	626,972,617.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		434,187.36	693,891.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		2,126,041.06	-1,889,231.92
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		523,510,562.20	603,692,703.04
加：营业外收入		0.14	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		523,510,562.34	603,692,703.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		523,510,562.34	603,692,703.04
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		523,510,562.34	603,692,703.04
（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		523,510,562.34	603,692,703.04

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：瑞发环境股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,912,462,525.81	1,905,351,885.80
收到的税费返还		1,969,524.70	240,001.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	354,792,192.02	142,560,948.44
经营活动现金流入小计		3,269,224,242.53	2,048,152,836.09
购买商品、接受劳务支付的现金		564,968,074.25	341,354,390.96
支付给职工以及为职工支付的现金		417,335,704.16	266,261,594.82
支付的各项税费		515,489,956.80	250,502,597.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	498,452,292.20	231,212,053.95
经营活动现金流出小计		1,996,246,027.41	1,089,330,636.81
经营活动产生的现金流量净额		1,272,978,215.12	958,822,199.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		121,000,000.00	169,400,000.00
取得投资收益收到的现金		59,771,059.61	34,660,352.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,410.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		82,742,599.59	
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十二）	41,817.75	
投资活动现金流入小计		263,555,476.95	204,062,762.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,275,456,812.69	2,607,566,254.54
投资支付的现金		1,293,135,738.83	104,881,013.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		796,203,724.63	266,399.97
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十二）	50,370,230.18	
投资活动现金流出小计		6,415,166,506.33	2,712,713,668.33
投资活动产生的现金流量净额		-6,151,611,029.38	-2,508,650,905.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		193,943,905.00	1,336,148,611.35
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		193,943,905.00	184,649,603.56
取得借款收到的现金		6,764,618,680.45	3,506,010,419.13
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	700,000,000.00	77,084,855.00
筹资活动现金流入小计		7,658,562,585.45	4,919,243,885.48
偿还债务支付的现金		2,286,981,364.66	1,891,086,593.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		441,317,345.99	259,163,420.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,119,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	672,846,688.69	144,491,540.27
筹资活动现金流出小计		3,401,145,399.34	2,294,741,553.98
筹资活动产生的现金流量净额		4,257,417,186.11	2,624,502,331.50
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		-621,215,628.15	1,074,673,624.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,855,534,293.50	780,860,668.51
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十三）	1,234,318,665.35	1,855,534,293.50

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：城发环境股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		7,121,424.42	15,967,590.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		66,481,628.40	41,683,719.62
经营活动现金流入小计		73,603,052.82	57,651,309.91
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		39,429,722.98	28,876,468.90
支付的各项税费		2,883,692.27	655,737.10
支付其他与经营活动有关的现金		32,806,416.75	41,363,059.07
经营活动现金流出小计		75,119,832.00	70,895,265.07
经营活动产生的现金流量净额		-1,516,779.18	-13,243,955.16
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		570,611,883.42	626,278,725.68
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			
收到其他与投资活动有关的现金		994,584,341.63	286,909,364.23
投资活动现金流入小计		1,565,196,225.05	913,188,089.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,268.00	2,487,021.56
投资支付的现金		3,239,202,226.77	630,233,930.00
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		1,287,305,878.72	920,150,000.00
投资活动现金流出小计		4,526,674,373.49	1,552,870,951.56
投资活动产生的现金流量净额		-2,961,478,148.44	-639,682,861.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,150,977,207.79
取得借款收到的现金		2,508,180,000.00	1,349,813,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,684,771,951.81	2,681,591,409.02
筹资活动现金流入小计		7,192,951,951.81	5,182,382,216.81
偿还债务支付的现金		1,441,190,000.00	862,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,328,211.97	78,674,935.24
支付其他与筹资活动有关的现金		2,878,019,950.65	2,706,484,182.29
筹资活动现金流出小计		4,429,538,162.62	3,647,159,117.53
筹资活动产生的现金流量净额		2,763,413,789.19	1,535,223,099.28
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		-199,581,138.43	882,296,282.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,022,719,039.24	140,422,756.77
六、期末现金及现金等价物余额		823,137,900.81	1,022,719,039.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：城发环境股份有限公司　　2021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		
一、上年期末余额	642,078,255.00		1,061,017,013.20			3,160,606.41	550,692,703.63	2,442,389,279.69	4,699,337,857.93	559,664,126.21	5,259,001,984.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			35,800,000.00				303,351.43	2,730,162.96	38,833,514.39	4,555,887.16	43,389,401.55
其他											
二、本年期初余额	642,078,255.00		1,096,817,013.20			3,160,606.41	550,996,055.06	2,445,119,442.65	4,738,171,372.32	564,220,013.37	5,302,391,385.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-36,372,216.93			-695,570.45	52,351,056.23	848,796,523.18	864,079,792.03	180,232,716.42	1,044,312,508.45
（一）综合收益总额								962,787,084.06	962,787,084.06	36,427,775.63	999,214,859.69
（二）股东投入和减少资本			-36,372,216.93						-36,372,216.93	148,298,940.79	111,926,723.86
1. 股东投入的普通股										193,943,905.00	193,943,905.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-36,372,216.93						-36,372,216.93	-45,644,964.21	-82,017,181.14
（三）利润分配							52,351,056.23	-113,990,560.88	-61,639,504.65	-4,494,000.00	-66,133,504.65
1. 提取盈余公积							52,351,056.23	-52,351,056.23			
2. 对股东的分配								-61,639,504.65	-61,639,504.65	-4,494,000.00	-66,133,504.65
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						-695,570.45			-695,570.45		-695,570.45
1. 本期提取						24,667,755.13			24,667,755.13		24,667,755.13
2. 本期使用						25,363,325.58			25,363,325.58		25,363,325.58
（六）其他											
四、本期期末余额	642,078,255.00		1,060,444,796.27			2,465,035.96	603,347,111.29	3,293,915,965.83	5,602,251,164.35	744,452,729.79	6,346,703,894.14

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：城发环境股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	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		
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			64,109,190.00					-39,710.95	64,069,479.05	32,498,281.97	96,567,761.02
其他											
二、本年期初余额	496,381,983.00		119,322,718.20				490,323,433.33	1,951,112,628.26	3,057,140,762.79	367,334,796.99	3,424,475,559.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	145,696,272.00		977,494,295.00			3,160,606.41	60,672,621.73	494,006,814.39	1,681,030,609.53	196,885,216.38	1,877,915,825.91
（一）综合收益总额								617,223,558.43	617,223,558.43	16,355,112.82	633,578,671.25
（二）股东投入和减少资本	145,696,272.00		977,494,295.00						1,123,190,567.00	184,649,603.56	1,307,840,170.56
1. 股东投入的普通股	145,696,272.00		1,005,819,002.08						1,151,515,274.08	184,649,603.56	1,336,164,877.64
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			-28,324,707.08						-28,324,707.08		-28,324,707.08
（三）利润分配							60,672,621.73	-123,216,744.04	-62,544,122.31	-4,119,500.00	-66,663,622.31
1. 提取盈余公积							60,672,621.73	-60,672,621.73			
2. 对股东的分配								-62,544,122.31	-62,544,122.31	-4,119,500.00	-66,663,622.31
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						3,160,606.41			3,160,606.41		3,160,606.41
1. 本期提取						12,038,119.14			12,038,119.14		12,038,119.14
2. 本期使用						8,877,512.73			8,877,512.73		8,877,512.73
（六）其他											
四、本期期末余额	642,078,255.00		1,096,817,013.20			3,160,606.41	550,996,055.06	2,445,119,442.65	4,738,171,372.32	564,220,013.37	5,302,391,385.69

6-1-112

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

编制单位：[illegible]环境股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项目	本期								
	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	642,078,255.00		1,743,743,871.08				219,634,366.94	1,647,578,599.09	4,253,035,092.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	642,078,255.00		1,743,743,871.08				219,634,366.94	1,647,578,599.09	4,253,035,092.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-450,714.81				52,351,056.23	409,520,001.46	461,420,342.88
（一）综合收益总额								523,510,562.34	523,510,562.34
（二）股东投入和减少资本			-546,485.61						-546,485.61
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			-546,485.61						-546,485.61
（三）利润分配							52,351,056.23	-113,990,560.88	-61,639,504.65
1. 提取盈余公积							52,351,056.23	-52,351,056.23	
2. 对股东的分配								-61,639,504.65	-61,639,504.65
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			95,770.80						95,770.80
四、本期期末余额	642,078,255.00		1,743,293,156.27				271,985,423.17	2,057,098,600.55	4,714,455,434.99

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

6-1-113

母公司股东权益变动表

编制单位：[illegible]发环境股份有限公司　　2021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		737,942,715.88				159,265,096.64	1,166,799,288.66	2,560,389,084.18
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		737,942,715.88				159,265,096.64	1,166,799,288.66	2,560,389,084.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	145,696,272.00		1,005,801,155.20				60,369,270.30	480,779,310.43	1,692,646,007.93
（一）综合收益总额								603,692,703.04	603,692,703.04
（二）股东投入和减少资本	145,696,272.00		1,005,801,155.20						1,151,497,427.20
1. 股东投入的普通股	145,696,272.00		1,005,819,002.08						1,151,515,274.08
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			-17,846.88						-17,846.88
（三）利润分配							60,369,270.30	-122,913,392.61	-62,544,122.31
1. 提取盈余公积							60,369,270.30	-60,369,270.30	
2. 对股东的分配								-62,544,122.31	-62,544,122.31
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、本期期末余额	642,078,255.00		1,743,743,871.08				219,634,366.94	1,647,578,599.09	4,253,035,092.11

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

6-1-114

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

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64,207.8255万元，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。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。

2020年11月，公司名称由河南城发环境股份有限公司变为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

公司主要经营活动为高速公路开发运营、环保工程总承包业务、基础设施及环卫、固废、医危废、污水处理业务投资。

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者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

（四）本期合并财务报表范围

公司的合并范围情况详见财务报表附注“六、合并范围的变更”及附注“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

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。

（二）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 2021 年 12 月 31 日的财务状况，2021 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 1：账龄组合

应收账款组合 2：应收生物质发电电费补贴组合

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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

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。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十三）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。

（十四）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

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

（十九）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。

（二十）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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2、公司主要业务收入确认具体方法

（1）环保工程承包及设备业务收入确认

公司与政府部门签订特许经营协议，采用建设经营移交方式（BOT）参与固废焚烧发电、

固体废弃物处理及污水处理等公共基础设施建设业务或提供项目成套设备系统集成。环保工程承包及设备业务属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在设备运抵现场经客户验收后确认收入。

（2）环卫固废污水处理业务收入确认

①垃圾处置收入

公司按实际垃圾处理量及 BOT 协议约定的单价确认垃圾处置收入。

②供电收入

公司按垃圾发电上网电量及购售电合同约定的单价确认供电收入。

③其他收入

其他收入主要系环卫服务收入、污水处理收入等。

环卫服务收入：公司每月根据合同约定的服务费金额或服务费确认方式和实际服务情况暂估确认当月收入。

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

（3）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：

2020 年 1 月 1 日起，全国高速公路取消省界收费站，实现联网收费。根据交通运输部发布的《收费公路联网收费运营和服务规则（2020）》：通行费收费按各省级人民政府批准的标准执行，对所有通行车辆分段计费。通行费应以车辆实际通行路段为依据，根据实际通行路径以省为单位累加计算。

本公司以河南省高速公路联网监控收费通信服务有限公司提供的实收月结算报表确认收入。

（二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）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相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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

(二十八)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相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 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 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

(2) 财政部于 2021 年 2 月发布了《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”) 自公布之日起实施。

财政部于 2021 年 8 月发布了《社会资本方执行<企业会计准则解释第 14 号>时，社会资本方在 PPP 项目建造期间形成的合同资产应当如何列报？》(以下简称“问答”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行问答的解释，对会计政策相关内容进行调整。

问答说明根据《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) 和《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) 的相关规定，对于社会资本方将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产应当在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，应当根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

本公司根据首次执行本问答的累计影响数，调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行解释第 14 号、问答，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并及母公司财务报表无影响。

(2) 执行解释第 14 号、问答的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	影响数	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
无形资产	1,500,197,884.82	2,609,551,745.09	4,109,749,629.91
其他非流动资产	2,918,432,693.58	-2,609,551,745.09	308,880,948.49

3. 本报告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%、13%
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	15%、25%

(二)重要税收优惠及批文

1. 高速公路业务

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。许平南公司经营、管理的高速公路符合简易计税条件,2021 年度继续减按 3%的征收率缴纳增值税。

2. 固废、危废、污水处理业务

《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、污泥处置收入享受 70%比例增值税退税优惠政策,污水处理劳务收入享受 70%比例增值税退税优惠政策。济源霖林公司、滑县环保公司、鹤壁环保公司、汝南环保公司、辉县环保公司、兰陵兰清公司、临朐邑清公司、巨鹿聚力公司、重庆绿能公司、青州益源公司、双城格瑞公司、楚雄东方公司 2021 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,提供垃圾处理劳务收入享受 70%比例增值税退税优惠政策;湖北迪晟公司、通辽蒙东公司提供垃圾处理、污泥处置收入享受 70%比例增值税退税优惠政策;内黄水务公司 2021 年度提供污水处理劳务收入享受 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、滑县环保公司、鹤壁环保公司、汝南环保公司、辉县环保公司、兰陵兰清公司、临朐邑清公司、巨鹿聚力公司、重庆绿能公司、青州益源公司、双城格瑞公司、楚雄东方公司、湖北迪晟公司、通辽蒙东公司 2021 年度享受上述税收优惠。

3.环卫业务

根据《财政部、税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财税〔2020〕8号）、《财政部、税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财税〔2021〕7号）文件规定，对纳税人提供生活服务取得的收入，免征增值税，本公告规定的税费优惠政策执行至2021年3月31日。新环卫公司、漯河新环卫、周口城发公司、滑县城发公司享受疫情期间环卫服务业务免征增值税优惠。

4.高新技术企业情况

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2020年10月9日，重庆绿能公司取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，2021年度该公司企业所得税享受15%的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	58,409.03	19,540.53
银行存款	1,233,309,910.26	1,855,119,049.78
其他货币资金	37,857,523.87	9,190,991.81
合计	1,271,225,843.16	1,864,329,582.12

注：其他货币资金期末余额主要为保函保证金、银行共管账户资金。

(二)应收票据

1、应收票据分类披露

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,975,129.00	950,000.00
合计	1,975,129.00	950,000.00

2、2021年12月31日公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三)应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	697,251,439.74	200,659,748.43
1至2年	150,226,301.62	7,313,008.44
2至3年	48,007,721.26	236,874.02
3至4年	24,868,587.04	1,088,825.15
4至5年	484,688.19	

减：坏账准备	9,868,335.34	2,769,408.28
合计	910,970,402.51	206,529,047.76

2、按坏账计提方法分类披露

项　目	期末余额			
	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	920,838,737.85	100.00	9,868,335.34	1.07
其中：账龄组合	482,971,017.36	52.45	9,868,335.34	2.04
应收生物质发电电费补贴组合	437,867,720.49	47.55		
合计	920,838,737.85	100.00	9,868,335.34	1.07

项　目	期初余额			
	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	209,298,456.04	100.00	2,769,408.28	1.32
其中：账龄组合	209,298,456.04	100.00	2,769,408.28	1.32
合计	209,298,456.04	100.00	2,769,408.28	1.32

（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	期末余额			期初余额		
	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	442,180,368.64	0.45	2,009,736.12	200,659,748.43	0.30	608,139.56
1 至 2 年	34,164,364.39	10.96	3,742,975.35	7,313,008.44	11.50	840,899.22
2 至 3 年	3,065,896.97	44.10	1,352,174.15	236,874.02	97.75	231,544.35
3 年以上	3,560,387.36	77.62	2,763,449.72	1,088,825.15	100.00	1,088,825.15
合计	482,971,017.36	2.04	9,868,335.34	209,298,456.04	1.32	2,769,408.28

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,769,408.28	4,232,481.48			2,866,445.58	9,868,335.34
合计	2,769,408.28	4,232,481.48			2,866,445.58	9,868,335.34

注：其他变动系 2021 年度非同一控制下企业合并所致。

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	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	非关联方	437,867,720.49	47.55	
客户二	非关联方	49,151,000.00	5.34	491,510.00
客户三	非关联方	24,372,453.12	2.65	243,724.53
客户四	非关联方	21,834,708.00	2.37	
客户五	非关联方	17,118,627.42	1.86	171,186.27
合计		550,344,509.03	59.77	906,420.80

(四)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	21,379,314.79	93.08	8,516,253.84	91.33
1 至 2 年	1,463,854.26	6.37	739,845.41	7.93
2 至 3 年	57,397.71	0.25	44,289.00	0.47
3 年以上	69,157.00	0.30	24,868.00	0.27
合计	22,969,723.76	100.00	9,325,256.25	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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	非关联方	2,130,514.00	9.28
单位二	非关联方	1,683,383.40	7.33
单位三	非关联方	1,236,000.00	5.38
单位四	非关联方	1,000,000.00	4.35
单位五	非关联方	986,190.23	4.29
合计		7,036,087.63	30.63

(五)其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收股利	7,426,540.17	11,526,540.17
其他应收款项	31,455,969.11	106,576,451.66
减：坏账准备	5,851,551.12	5,810,876.05
合计	33,030,958.16	112,292,115.78

1、应收股利

项　目	期末余额	期初余额
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	7,426,540.17	11,526,540.17
合计	7,426,540.17	11,526,540.17

2、其他应收款项

（1）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	15,669,953.30	100,939,798.91
往来款	15,786,015.81	5,636,652.75
减：坏账准备	5,851,551.12	5,810,876.05
合计	25,604,417.99	100,765,575.61

（2）按账龄披露

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	19,417,340.96	61.73	79,678,656.56	74.76
1 至 2 年	4,783,203.44	15.21	23,215,760.58	21.78
2 至 3 年	2,289,290.77	7.28	202,153.36	0.19
3 年以上	4,966,133.94	15.78	3,479,881.16	3.27
合计	31,455,969.11	100.00	106,576,451.66	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）	
2021 年 1 月 1 日余额	5,810,876.05			5,810,876.05
本期计提	-4,839,363.21			-4,839,363.21
本期转回				
本期核销				
其他（非同一控制下企业合并增加）	4,880,038.28			4,880,038.28
2021 年 12 月 31 日余额	5,851,551.12			5,851,551.12

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	5,810,876.05	-4,839,363.21			4,880,038.28	5,851,551.12
合计	5,810,876.05	-4,839,363.21			4,880,038.28	5,851,551.12

注：其他变动系 2021 年度非同一控制下企业合并所致。

（5）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	往来款	4,386,000.00	1 年以内	13.94	

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
单位二	非关联方	保证金	3,296,599.00	1 至 2 年	10.48	329,659.90
单位三	非关联方	保证金	2,800,000.00	1 年以内	8.90	
单位四	非关联方	保证金	1,843,200.00	2 至 3 年	5.86	737,280.00
单位五	非关联方	往来款	1,514,806.00	3 年以上	4.82	1,512,206.97
合计			13,840,605.00	——	44.00	2,579,146.87

(六)存货

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,816,321.77		25,816,321.77	9,100,396.90		9,100,396.90
库存商品	2,749,216.55		2,749,216.55	2,348,005.80		2,348,005.80
合同履约成本	7,212,752.56		7,212,752.56	775,546.66		775,546.66
其他	12,855.26		12,855.26	98,869.53		98,869.53
合计	35,791,146.14		35,791,146.14	12,322,818.89		12,322,818.89

(七)合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算服务	72,906,226.24		72,906,226.24	22,428,871.06		22,428,871.06
合　计	72,906,226.24		72,906,226.24	22,428,871.06		22,428,871.06

(八)一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收梅河项目和会展路二期的回购款	83,000,000.00	190,000,000.00
合计	83,000,000.00	190,000,000.00

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	972,964,898.46	
增值税待抵扣及待认证进项税额	705,236,512.24	266,421,368.86
预缴税金	2,565,733.05	382,264.48
待摊费用	1,028,636.94	2,436,760.92
其他		125,468.36
合计	1,681,795,780.69	269,365,862.62

注：一年内到期的债权投资为对关联方的财务资助款，详见附注九、（五）“4、关联方资金拆借情况”。

(十)长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
梅河治理项目	190,005,604.83		190,005,604.83	169,191,798.25		169,191,798.25
会展路二期项目	152,118,953.66		152,118,953.66	123,251,949.52		123,251,949.52
合计	342,124,558.49		342,124,558.49	292,443,747.77		292,443,747.77

(十一)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	30,065,642.43			9,808,139.57						39,873,782.00	
河南东方锅炉城发环保装备有限公司	5,767,137.25			832,274.58		95,770.80				6,695,182.63	
焦作市绿鑫城发有限公司		91,057,240.00							-6,071,115.51	84,986,124.49	
河南环境能源服务中心有限公司		4,000,000.00		-398,087.22						3,601,912.78	
合计	35,832,779.68	95,057,240.00		10,242,326.93		95,770.80			-6,071,115.51	135,157,001.90	

注：其他变动系本公司对该联营企业顺流交易抵消未实现销售损益金额。

(十二)投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

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	2,747,970.34	2,747,970.34
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	3,026,245.78	3,026,245.78
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	4,296,793.54	4,296,793.54
2.期初账面价值	4,575,068.98	4,575,068.98

(十三)固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	5,461,415,029.69	5,798,547,859.63
固定资产清理	1,162,820.00	
减：减值准备	5,317,812.57	5,317,812.57
合计	5,457,260,037.12	5,793,230,047.06

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	7,082,628,706.05	1,195,224,634.17	268,616,108.06	71,146,952.43	315,407,526.69	43,038,282.34	59,423,089.26	162,871,416.51	109,823,810.14	9,308,180,525.65
2.本期增加金额	320,015.62	75,809,352.59	13,129,313.10	9,232,971.96	70,000.00	229,618.77	262,429.41	5,428,137.16	15,710,443.64	120,192,282.25
（1）购置		168,921.43	4,480,024.02	6,413,658.66	70,000.00	229,618.77	262,429.41	81,740.74	10,423,406.44	22,129,799.47
（2）在建工程转入	320,015.62	68,232,547.25						5,346,396.42	175,484.10	74,074,443.39
（3）企业合并增加		4,218,289.53	8,649,289.08	2,819,313.30					5,111,553.10	20,798,445.01
（4）其他		3,189,594.38								3,189,594.38
3.本期减少金额	11,201,456.68	7,620,750.68							312,016.84	19,134,224.20
（1）处置或报废		7,620,750.68							5,798.00	7,626,548.68
（2）转入在建工程	11,201,456.68									11,201,456.68
（3）处置子公司减少									306,218.84	306,218.84
4.期末余额	7,071,747,264.99	1,263,413,236.08	281,745,421.16	80,379,924.39	315,477,526.69	43,267,901.11	59,685,518.67	168,299,553.67	125,222,236.94	9,409,238,583.70
二、累计折旧										
1.期初余额	2,802,472,696.59	237,731,129.32	54,168,864.59	33,625,030.90	205,456,712.87	22,653,123.80	44,656,532.02	47,743,377.32	61,125,198.61	3,509,632,666.02
2.本期增加金额	334,088,912.20	46,274,841.99	16,985,606.50	7,436,254.89	19,507,748.08	2,216,968.53	4,919,514.52	4,869,644.79	13,535,943.86	449,835,435.36
（1）计提	334,088,912.20	46,274,841.99	16,985,606.50	7,436,254.89	19,507,748.08	2,216,968.53	4,919,514.52	4,869,644.79	13,535,943.86	449,835,435.36
3.本期减少金额	5,899,254.63	5,597,351.74							147,941.00	11,644,547.37
（1）处置或报废	-	5,597,351.74							5,287.44	5,602,639.18
（2）转入在建工程	5,899,254.63									5,899,254.63
（3）处置子公司减少									142,653.56	142,653.56
4.期末余额	3,130,662,354.16	278,408,619.57	71,154,471.09	41,061,285.79	224,964,460.95	24,870,092.33	49,576,046.54	52,613,022.11	74,513,201.47	3,947,823,554.01

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
三、减值准备										
1.期初余额				262,802.73	704,770.51		3,587,567.69	720,612.80	42,058.84	5,317,812.57
2.本期增加金额		1,561,561.06								1,561,561.06
（1）计提		1,561,561.06								1,561,561.06
3.本期减少金额		1,561,561.06								1,561,561.06
（1）处置或报废		1,561,561.06								1,561,561.06
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	3,941,084,910.83	985,004,616.51	210,590,950.07	39,055,835.87	89,808,295.23	18,397,808.78	6,521,904.44	114,965,918.76	50,666,976.63	5,456,097,217.12
2.期初账面价值	4,280,156,009.46	957,493,504.85	214,447,243.47	37,259,118.80	109,246,043.31	20,385,158.54	11,178,989.55	114,407,426.39	48,656,552.69	5,793,230,047.06

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、经营租赁租出的固定资产情况

类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物（广告设施）		1,041,609.04
合计		1,041,609.04

3、截止 2021 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	216,717,018.58	正在办理中
新城水厂房屋建筑物	48,298,343.05	正在办理中
高速公路服务区及收费站等服务设施	52,583,185.47	正在办理中
第一加压泵站房屋建筑物	22,698,675.39	正在办理中
合计	340,297,222.49	——

4、固定资产清理

项目	期末余额	转入清理的原因
房屋及建筑物（广告设施）	1,162,820.00	准备处置
合计	1,162,820.00	

(十四)在建工程

类　别	期末余额	期初余额
在建工程项目	200,069,315.44	132,200,275.85
工程物资		
减：减值准备		
合计	200,069,315.44	132,200,275.85

1、在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郑州航空港区道路给水管网工程	95,438,988.75		95,438,988.75	127,075,492.41		127,075,492.41
辽宁（锦州）再生资源产业园危废项目	26,378,263.32		26,378,263.32			
第二加压泵站	25,094,264.58		25,094,264.58	2,030,214.10		2,030,214.10
2021 年安林段路面更新改造工程	19,931,080.32		19,931,080.32			
安阳市生活垃圾焚烧发电项目炉渣综合利用项目	12,528,137.38		12,528,137.38			
内蒙古东部地区危险废物集中处置中心技改项目	5,876,729.90		5,876,729.90			
张掖市危废（固废）处置及资源化利用中心项目	5,378,182.15		5,378,182.15			
重点路段波形梁护栏整治专项工程	4,533,701.58		4,533,701.58			
通辽市医疗废弃物集中处置中心特许经营项目	2,508,049.42		2,508,049.42			
2021 年视频云联网	1,378,374.86		1,378,374.86			
二水厂安全控制系统	1,023,543.18		1,023,543.18	206,637.17		206,637.17
2020 年方城服务区卫生间、综合楼改扩建工程				1,680,345.37		1,680,345.37
2020 年襄城收费站大棚仿古改造工程				531,805.58		531,805.58
2020 年林长段隧道内砼路面提升工程				314,344.60		314,344.60
郑州中牟县道路给水管网工程				136,436.62		136,436.62
应急调蓄水库				225,000.00		225,000.00
合计	200,069,315.44		200,069,315.44	132,200,275.85		132,200,275.85

（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	非同一控制下企业合并增加	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	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	62,639.50	127,075,492.41		27,890,660.87	59,527,164.53		95,438,988.75	82.00	见注 2	5,678,704.69			金融机构贷款及其他来源
第二加压泵站	8,841.68	2,030,214.10		23,064,050.48			25,094,264.58	28.38	30.00				其他来源
2020 年林长段隧道内砼路面提升工程	418.69	314,344.60		3,766,818.58		4,081,163.18		97.47	100.00				其他来源
2020 年方城服务区卫生间、综合楼改扩建工程	718.71	1,680,345.37		6,708,322.32	8,388,667.69			116.72	100.00				其他来源
2020 年襄城收费站大棚仿古改造工程	466.00	531,805.58		4,814,590.84	5,346,396.42			114.73	100.00				其他来源
2021 年安林段路面更新改造工程	11,007.39			26,637,799.66		6,706,719.34	19,931,080.32	17.91	19.00				其他来源
重点路段波形梁护栏整治专项工程	3,620.00			4,533,701.58			4,533,701.58	13.13	13.00				其他来源
辽宁（锦州）再生资源产业园危废项目	49,209.00		26,096,751.89	281,511.43			26,378,263.32	5.36	5.00	5,222.22	5,222.22	0.02	其他来源
张掖市危废（固废）处置及资源化利用中心项目	41,800.00		4,321,295.00	1,056,887.15			5,378,182.15	1.29	1.00	279,722.22	279,722.22	5.20	其他来源
合计		131,632,202.06	30,418,046.89	98,754,342.91	73,262,228.64	10,787,882.52	176,754,480.70	——	——	5,963,649.13	——	—	——

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：因在建道路给水管网较多，每条道路管网工程进度不一，无法准确统计道路给水管网工程整体工程进度；
注 3：2020 年林长段隧道内砼路面提升工程其他减少转入长期待摊费用；2021 年安林段路面更新改造工程其他减少计入营业外支出；
注 4：2021 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。

(十五)无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	97,185,978.58	1,398,254,231.78	46,022,325.53	1,541,462,535.89
2.本期增加金额	80,533,942.14	9,628,193,360.12	868,322.78	9,709,595,625.04
（1）外购	44,346,315.97	230,402,469.59	617,620.76	275,366,406.32
（2）企业合并增加	36,187,626.17	3,079,695,443.38	250,702.02	3,116,133,771.57
（3）建设期支出		6,318,095,447.15		6,318,095,447.15
3.本期减少金额			1,695,126.05	1,695,126.05
（1）其他转出			1,695,126.05	1,695,126.05
4.期末余额	177,719,920.72	11,026,447,591.90	45,195,522.26	11,249,363,034.88
二、累计摊销				
1.期初余额	5,173,395.83	21,344,409.53	14,746,845.71	41,264,651.07
2.本期增加金额	2,351,445.77	133,594,693.28	4,089,299.45	140,035,438.50
（1）计提	2,351,445.77	133,594,693.28	4,089,299.45	140,035,438.50
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,524,841.60	154,939,102.81	18,836,145.16	181,300,089.57
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	170,195,079.12	10,871,508,489.09	26,359,377.10	11,068,062,945.31
2.期初账面价值	92,012,582.75	1,376,909,822.25	31,275,479.82	1,500,197,884.82

(十六)商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湖北迪晟环保科技有限公司		4,395,085.46		4,395,085.46
通辽蒙东固体废弃物处置有限公司		604,877.62		604,877.62
郑州启迪零碳科技有限公司		118,555.78		118,555.78
合计		5,118,518.86		5,118,518.86

注：本期增加额系 2021 年度非同一控制下企业合并所致。

(十七)长期待摊费用

类别	期初余额	企业合并增加	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
服务区装修改造支出	32,488,466.04		1,307,911.89	9,788,512.92	105,792.58	23,902,072.43
安阳文明大道建设支出	16,090,706.64			1,261,501.80		14,829,204.84
高速公路中间分割带项目	9,046,241.50			867,497.09	705,414.04	7,473,330.37
南阳大桥改扩建支出	8,188,594.12			909,843.72		7,278,750.40
平顶山东连接线改造支出	7,745,508.36			893,394.36		6,852,114.00
垃圾桶	4,498,929.54		2,359,842.23	3,105,306.51		3,753,465.26
装修费	5,128,276.31		2,628,814.19	2,931,677.77		4,825,412.73
收费站设施维护及标杆收费站项目	3,296,960.82			476,607.63		2,820,353.19
上跨京港澳桥下净空不足顶升改造项目	2,929,150.44			300,425.65		2,628,724.79
弃渣场防护工程	2,839,732.84			354,966.60		2,484,766.24
服务区加油站出租预收租金预缴税费	2,716,083.01			159,500.04		2,556,582.97
安林高速下行增设声屏障工程	1,791,483.58			179,148.36	1,534.15	1,610,801.07
环卫车辆租赁			9,140,000.00	1,071,440.84		8,068,559.16
2020 年林长段隧道内砼路面提升工程			4,081,163.18	272,077.52		3,809,085.66
其他	129,779.51	314,779.39	1,150,875.26	258,130.12		1,337,304.04
合计	96,889,912.71	314,779.39	20,668,606.75	22,830,030.93	812,740.77	94,230,527.15

(十八)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	4,962,420.88	19,849,683.60	2,307,514.66	9,230,058.60
未付现费用	12,482,012.75	49,928,051.00	9,957,759.01	39,831,036.04
固定资产账面价值与计税基础差异	6,698,628.70	26,794,514.71	6,955,876.58	27,823,506.32
未实现内部销售损益	2,832,013.84	11,328,055.36	3,059,035.28	12,236,141.12
递延收益税会差异	4,356,584.25	17,426,337.01	5,039,330.12	20,157,320.48
无形资产账面价值与计税基础的差异	957,441.79	3,829,767.16	928,585.15	3,714,340.60
收入确认税会差异	125,335.20	501,340.78	1,155,862.60	4,623,450.40
小计	32,414,437.41	129,657,749.62	29,403,963.40	117,615,853.56
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧税会差异	2,111,278.22	8,445,112.87	1,648,381.35	6,593,525.40
非同一控制下企业合并评估增值形成	16,318,613.77	65,274,455.08		
小计	18,429,891.99	73,719,567.95	1,648,381.35	6,593,525.40

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	1,188,015.58	4,668,038.30
可抵扣亏损	216,039,260.14	177,214,512.88
合计	217,227,275.72	181,882,551.18

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
2021		2,550,488.19	
2022	12,555,992.69	13,446,472.94	
2023	44,995,003.53	48,916,590.51	
2024	64,182,288.33	67,750,046.50	
2025	49,478,588.89	44,550,914.74	
2026	44,827,386.70		
合计	216,039,260.14	177,214,512.88	

(十九)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的工程项目款项	245,136,097.41	308,517,771.50
预付的股权转让款	50,222,880.00	

项目	期末余额	期初余额
PPP 项目建设及前期支出		2,609,551,745.09
预付的固定资产采购款项		363,176.99
合计	295,358,977.41	2,918,432,693.58

(二十)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	1,108,615,646.96	151,759,520.04
保证借款	14,011,209.72	
合计	1,122,626,856.68	151,759,520.04

注：保证借款包括湖北迪晟公司为生产经营需要，由启迪环境科技发展股份有限公司提供担保取得的借款；青州益源公司为生产经营需要，由潍坊市汇金融资担保有限公司提供担保取得的借款；重庆绿能公司为生产经营需要，由启迪环境科技发展股份有限公司提供担保取得的借款。

(二十一)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		8,362,914.11
合计		8,362,914.11

(二十二)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）	1,493,441,065.16	1,390,418,943.16
1 年以上	779,042,686.64	543,382,524.53
合计	2,272,483,751.80	1,933,801,467.69

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

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	87,992,487.21	未达到结算条件
单位二	非关联方	40,211,286.06	未达到结算条件
单位三	非关联方	19,930,759.09	未达到结算条件
单位四	非关联方	19,524,857.64	未达到结算条件
单位五	非关联方	19,148,512.19	未达到结算条件
单位六	非关联方	18,650,000.00	未达到结算条件
单位七	非关联方	17,671,319.26	未达到结算条件
单位八	非关联方	15,772,961.15	未达到结算条件
单位九	非关联方	14,821,198.06	未达到结算条件
单位十	非关联方	14,807,400.33	未达到结算条件
单位十一	非关联方	13,766,374.64	未达到结算条件
单位十二	非关联方	11,190,152.80	未达到结算条件

债权单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还原因
单位十三	非关联方	10,473,705.38	未达到结算条件
合计		303,961,013.81	

(二十三)预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,341,605.68	2,536,583.41
1 年以上	594,875.10	1,024,593.06
合计	2,936,480.78	3,561,176.47

(二十四)合同负债

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已结算未完工项目	128,078,765.39	97,050,821.88
预收工程款及其他	93,491,041.33	14,063,907.53
预收水费	3,478,723.48	1,383,070.44
合计	225,048,530.20	112,497,799.85

(二十五)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加额	本期减少额	处置子公司减少	期末余额
一、短期薪酬	88,214,997.21	7,267,200.09	506,634,747.32	459,214,308.74	498,042.53	142,404,593.35
二、离职后福利-设定提存计划	9,393.50	893,472.28	43,616,375.27	43,785,648.24		733,592.81
三、辞退福利	7,412,830.76		21,551.25	1,571,113.65		5,863,268.36
合计	95,637,221.47	8,160,672.37	550,272,673.84	504,571,070.63	498,042.53	149,001,454.52

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加额	本期减少额	处置子公司减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	75,675,471.17	6,005,396.92	404,639,901.80	358,995,795.53	328,168.66	126,996,805.70
2、职工福利费	13,700.00	122,289.17	42,071,984.76	42,207,973.93		
3、社会保险费	60,576.34	1,000,583.80	23,434,537.23	23,117,155.89		1,378,541.48
其中：医疗保险费	52,071.52	966,652.63	21,774,731.47	21,458,087.32		1,335,368.30
工伤保险费	6,825.53	30,382.77	1,138,144.38	1,143,260.09		32,092.59
生育保险费	1,679.29	3,548.40	521,661.38	515,808.48		11,080.59
4、住房公积金	81,623.36	52,820.20	27,419,668.11	27,138,978.99		415,132.68
5、工会经费和职工教育经费	12,383,626.34	86,110.00	9,068,655.42	7,754,404.40	169,873.87	13,614,113.49
合计	88,214,997.21	7,267,200.09	506,634,747.32	459,214,308.74	498,042.53	142,404,593.35

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加额	本期减少额	处置子公司减少	期末余额
1、基本养老保险	7,466.40	859,263.59	35,858,769.12	36,030,395.94		695,103.17

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加额	本期减少额	处置子公司减少	期末余额
2、失业保险费	1,927.10	34,208.69	1,613,810.22	1,611,456.37		38,489.64
3、企业年金缴费			6,143,795.93	6,143,795.93		
合计	9,393.50	893,472.28	43,616,375.27	43,785,648.24		733,592.81

(二十六)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,681,245.44	8,370,378.65
企业所得税	94,421,166.76	129,669,511.69
资源税	5,274,034.15	3,906,482.79
房产税	2,739,563.22	787,091.16
土地使用税	1,969,581.06	1,391,691.43
个人所得税	327,182.08	702,304.90
城市维护建设税	1,192,818.43	565,423.65
教育费附加	851,292.66	397,523.80
印花税	413,611.61	815,506.86
其他税费	602,088.12	14,397.47
合计	123,472,583.53	146,620,312.40

(二十七)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,494,000.00	4,119,500.00
其他应付款项	375,568,729.52	169,005,438.09
合计	380,062,729.52	173,124,938.09

1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,494,000.00	4,119,500.00
合计	4,494,000.00	4,119,500.00

2、其他应付款项

(1) 按性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	194,518,904.49	54,702,311.82
押金及保证金	107,294,396.17	56,867,042.49
代收代付款	71,373,335.36	52,646,149.96
其他	2,382,093.50	4,789,933.82
合计	375,568,729.52	169,005,438.09

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况的说明

单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还或未结转原因
单位一	非关联方	42,957,302.63	未达到结算条件
单位二	非关联方	18,685,000.00	未达到结算条件

单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还或未结转原因
单位三	非关联方	10,710,500.00	未达到结算条件
单位四	非关联方	3,223,769.80	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		77,776,572.43	——

(二十八)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	352,143,347.73	217,656,588.63
一年内到期的长期应付款	404,457,100.71	100,906,969.18
合计	756,600,448.44	318,563,557.81

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	163,107,619.83	113,649,966.59
信用借款	49,236,187.66	104,006,622.04
质押+保证借款	82,059,540.24	
质押+抵押+保证借款	30,040,000.00	
保证借款	27,100,000.00	
抵押+保证借款	600,000.00	
合计	352,143,347.73	217,656,588.63

(二十九)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融企业借款及利息	20,040,000.00	
待转销项税额	13,281,001.62	1,625,271.77
超短期融资券		604,959,422.02
其他		500,000.00
合计	33,321,001.62	607,084,693.79

注：超短期融资券已于 2021 年 3 月 17 日到期兑付。

(三十)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间（%）
质押借款	7,332,897,045.14	3,183,997,552.73	4.31-5.635
信用借款	872,407,433.68	728,692,552.49	4.04-5.605
质押+保证借款	841,679,739.66	177,448,369.25	4.90-5.635
质押+抵押+保证借款	125,930,000.00		5.39
保证借款	71,915,000.00		4.41-5.145
抵押+保证借款	4,500,000.00		6.00
合计	9,249,329,218.48	4,090,138,474.47	

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；新安环保公司、伊川环保公司、宜阳环保公司、滑县环保公司、辉县环保公司、鹤壁环保公司、濮阳环保公司、鹤壁科技公司、济源霖林公司、安阳环保公司、内乡水务公司、邓州环保公司、西平环保公司、漯河环保公司、汝南环保公司、源发水务公司、驻马店水务公司、获嘉水务公司、民权天楹公司为建设项目需要，以其各项目电费等收费权为质押物取得借款；环保能源公司为焦作绿博公司、淮阳环保公司、商水环保公司、息县环保公司、辉县环保公司项目建设需要，以各项目出质人享有的项目全部收益为质押物取得借款；内黄水务公司为支付内黄县城北污水处理厂特许经营权转让费用，以内黄县城北污水处理厂特许经营权项下的收益权为质押取得的借款。

注 2：质押+保证借款包括巨鹿聚力公司为生产经营需要，以生活垃圾处理的补贴和电费收入作为质押，并由启迪环境科技发展股份有限公司提供担保取得的借款；青州益源公司为项目建设需要，以生活垃圾处理的补贴和电费收入作为质押，并由启迪环境科技发展股份有限公司提供担保取得的借款；双城格瑞公司为项目建设需要，以生活垃圾处理特许经营权、电费收费权、垃圾处理费收费权作为质押，并由启迪环境科技发展股份有限公司提供担保取得的借款；楚雄东方公司为项目建设需要，以生活垃圾处理的补贴和电费收入作为质押，并由启迪环境科技发展股份有限公司提供担保取得的借款。

注 3：质押+抵押+保证借款为重庆绿能公司为项目建设需要，以重庆绿能公司 2019 年 6 月 10 日至 2029 年 6 月 9 日期间在重庆农村商业银行开州支行开立的用于电费收入和垃圾处置补贴结算的专用账户对应的全部应收账款为质押，并由重新绿能公司厂房、设备提供抵押、郑州启迪零碳科技有限公司公司股权作为质押以及启迪环境科技发展股份有限公司提供担保取得的借款。

注 4：抵押+保证借款为重庆绿能公司为生产经营需要，以重庆绿能公司位于重庆市开州区渠口镇渠口村的工业厂房为抵押，并由重庆开城环保科技有限公司提供担保取得的借款。

注 5：保证借款为临朐邑清公司为生产经营需要，由启迪环境科技发展股份有限公司、北京合加环保有限责任公司提供担保取得的借款。

(三十一)长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	839,214,431.73	214,925,839.64
合计	839,214,431.73	214,925,839.64

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。2020 年 12 月，新环卫公司与建信金融租赁有限公司签订租赁协议，将环卫车以售后租回的融资租赁方式进行融资，用其拥有的因提供环卫服务而对孟州市城市管理局合法享有的清扫服务费等应收账款以及由此产生的全部收益质押。2021 年 4 月，许平南与招银金融租赁有限公司签订租赁协议，将安林高速路面资产及配套设备设施等以售后租回的融资租赁方式进行融资，用其拥有的应收账款以及由此产生的全部收益质押。2021 年 5 月，郑州启迪公司原股东启迪环境科技发展股份有限公司第十届董事会第三次会议审议通过《关于向全资子公司郑州启迪零碳科技有限公司划转子公司股权及债务的议案》，郑州启迪公司以承接债务的方式承接了原股东对兴业金融租赁有限责任公司和信达金融租赁有限公司的债务。其中对兴业金融租赁有限责任公司的债务由巨鹿聚力公司应收巨鹿县人民政府全部垃圾处理补贴费收入（含一期、二期及未来或有改扩建）、应收国网河北省电力有限公司的所有电费收入（含一期、二期及未来或有改扩建）和临朐邑清公司应收临朐县人民政府全部垃圾处理补贴费收入、应收国网山东省电力公司的所有电费收入提供质押。对信达金融租赁有限公司的债务由兰陵兰清公司 100%股权和包括但不限于兰陵兰清公司获得的财政补贴垃圾处理产生的应收账款、销售电产生的应收账款、特许经营权或依特许经营权而享有的收益权、收费权提供质押，并同时以兰陵兰清公司的垃圾焚烧发电设备（评估值 31,505.26 万元）提供抵押。

(三十二)递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
服务区加油站出租预收租金	49,383,333.01			2,900,000.04	46,483,332.97	合同约定
新建互通立交占地补偿	2,175,457.91			162,145.93	2,013,311.98	合同约定
政府补助	77,152,850.79	11,559,382.64	19,500,000.00	5,222,296.29	102,989,937.14	收到政府补助
合计	128,711,641.71	11,559,382.64	19,500,000.00	8,284,442.26	151,486,582.09	——

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	企业合并增加	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	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	43,560,694.04			1,601,000.04	41,959,694.00	与资产相关
取消高速公路省界收费站工程资金补助	17,981,862.51			2,568,837.48	15,413,025.03	与资产相关
获嘉县污水处理厂扩建项目专项资金补贴	15,155,294.12			536,470.56	14,618,823.56	与资产相关
智慧水务一期科技计划经费	455,000.12			69,999.96	385,000.16	与资产相关
蒙东危废处理项目专项补贴		9,324,835.36		104,714.85	9,220,120.51	与资产相关
渗滤液工程项目财政拨款		950,617.28		61,728.40	888,888.88	与资产相关
开县发电项目外排水工程补贴款		801,430.00		202,045.00	599,385.00	与资产相关
无害化处理设施建设项目专项资金		424,000.00		66,250.00	357,750.00	与资产相关
智能化改造在线监测设备补贴款		58,500.00		11,250.00	47,250.00	与资产相关
污染治理和节能减碳专项补贴			19,500,000.00		19,500,000.00	与资产相关
合计	77,152,850.79	11,559,382.64	19,500,000.00	5,222,296.29	102,989,937.14	——

(三十三)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融企业借款	77,040,466.77	201,920,603.75
合计	77,040,466.77	201,920,603.75

(三十四)股本

项目	期初余额	期末余额
股份总数	642,078,255.00	642,078,255.00

(三十五)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	1,041,597,292.08		39,380,000.00	1,002,217,292.08
二、其他资本公积	55,219,721.12	3,007,783.07		58,227,504.19
合计	1,096,817,013.20	3,007,783.07	39,380,000.00	1,060,444,796.27

注：本期增加系购买子公司少数股东股权购买成本与按取得的股权比例计算的净资产份额的差额以及对联营企业按照持股比例计算的其他权益变动；本期减少主要系同一控制下企业合并获嘉水务公司在期初追溯调整的资本公积在本年度减少。

(三十六)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	3,160,606.41	24,667,755.13	25,363,325.58	2,465,035.96
合计	3,160,606.41	24,667,755.13	25,363,325.58	2,465,035.96

(三十七)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	386,998,248.33	52,351,056.23		439,349,304.56

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
任意盈余公积	163,997,806.73			163,997,806.73
合计	550,996,055.06	52,351,056.23		603,347,111.29

(三十八)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,445,119,442.65	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,445,119,442.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	962,787,084.06	
减：提取法定盈余公积	52,351,056.23	
应付普通股股利	61,639,504.65	
期末未分配利润	3,293,915,965.83	

(三十九)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	5,256,256,555.43	3,536,188,267.40	3,075,980,199.24	1,951,225,330.51
高速公路业务	1,413,133,970.64	598,484,270.46	1,241,577,698.58	586,669,516.76
基础设施业务	169,797,049.87	115,061,442.85	158,225,218.13	122,184,408.83
环卫固废污水处理业务	776,884,133.98	465,427,999.09	208,933,049.24	136,994,511.78
环保工程承包及设备业务	2,896,441,400.94	2,357,214,555.00	1,467,244,233.29	1,105,376,893.14
二、其他业务小计	375,145,887.36	175,593,234.85	327,419,882.27	153,557,227.88
报装工程	293,358,932.20	157,435,205.74	274,491,091.20	140,103,075.13
技术服务	39,728,197.57	10,323,296.96	38,467,776.41	12,119,644.53
租赁业务	12,385,980.42	3,945,186.51	10,107,142.54	437,775.48
其他	29,672,777.17	3,889,545.64	4,353,872.12	896,732.74
合计	5,631,402,442.79	3,711,781,502.25	3,403,400,081.51	2,104,782,558.39

(四十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	16,264,224.81	11,874,599.88
土地使用税	4,379,536.55	2,815,346.79
城市维护建设税	7,835,942.58	4,792,915.81
教育费附加	6,046,427.12	3,556,636.48
房产税	6,158,334.16	3,108,867.87
印花税	2,830,139.03	2,106,074.21
车船使用税	193,179.27	145,315.18

项目	本期发生额	上期发生额
其他	77,040.16	
合计	43,784,823.68	28,399,756.22

(四十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	13,068,318.08	7,606,032.61
广告、宣传及市场开发费用	5,115,645.26	4,942,575.94
办公、差旅及招待费用	1,545,361.64	2,777,157.66
折旧摊销及维护费	1,223,725.37	1,191,893.80
其他费用	1,348,955.65	1,464,008.59
合计	22,302,006.00	17,981,668.60

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	194,867,325.43	144,151,040.95
办公、差旅及招待费用	33,627,002.34	23,893,772.87
折旧及摊销	21,912,633.15	19,275,323.31
保安保洁及中介服务费	19,374,303.35	11,268,401.48
租赁及财产保险费	17,271,862.56	14,092,891.06
劳保费用	6,385,544.55	3,332,308.83
修理费	3,534,853.38	2,810,551.30
其他费用	11,670,323.01	8,966,280.29
合计	308,643,847.77	227,790,570.09

(四十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	5,624,069.97	
研发人员薪酬	2,064,022.94	
设备租赁费	1,348,516.97	
委托外部研发费	970,873.78	970,873.78
折旧及摊销	458,930.54	
办公费	229,137.38	
合计	10,695,551.58	970,873.78

(四十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	307,692,168.11	181,424,659.64
减：利息收入	34,184,207.18	25,924,316.86

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	1,193,958.97	590,588.05
其他支出	130,084.54	307,528.56
合计	274,832,004.44	156,398,459.39

(四十五)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
取消高速公路省界收费站工程资金补助	2,568,837.48	2,568,837.49	与资产相关
保障性安居工程配套基础设施建设中央基建投资	1,601,000.04	1,601,000.04	与资产相关
增值税返还	1,868,981.89	259,021.49	与收益相关
财政经营奖励	1,080,000.00	500,000.00	与收益相关
获嘉县污水处理厂扩建项目专项资金补贴	536,470.56	44,705.88	与资产相关
增值税加计抵减	512,631.18	5,171,878.14	与收益相关
疫情期间享受免征增值税	221,828.90	853,687.40	与收益相关
开县发电项目外排水工程补贴款	202,045.00		与资产相关
个税代扣代缴手续费及其他代收费	114,210.86	178,556.72	与收益相关
蒙东危废处理项目专项补贴	104,714.85		与资产相关
智慧水务一期科技计划经费	69,999.96	69,999.96	与资产相关
无害化处理设施建设项目专项资金	66,250.00		与资产相关
渗滤液工程项目财政拨款	61,728.40		与资产相关
稳岗补贴	35,122.02	245,702.11	与收益相关
智能化改造在线监测设备补贴款	11,250.00		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		786,792.46	与收益相关
规上企业经营奖励		200,000.00	与收益相关
其他	265,699.62	20,066.93	与收益相关
合计	9,320,770.76	12,500,248.62	——

(四十六)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间的利息收益	44,856,049.82	
权益法核算的长期股权投资收益	10,242,326.93	11,176,490.92
处置长期股权投资产生的投资收益	3,926,266.04	
合计	59,024,642.79	11,176,490.92

(四十七)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,232,481.48	-598,736.58
其他应收款信用减值损失	4,839,363.21	-3,194,411.99

项目	本期发生额	上期发生额
合计	606,881.73	-3,793,148.57

(四十八)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-1,561,561.06	
合计	-1,561,561.06	

(四十九)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
罚款收入	3,786,197.17	814,485.47	3,786,197.17
赔偿款收入	1,782,351.00		1,782,351.00
捐赠收入	500,000.00		500,000.00
与日常活动无关的政府补助	103,000.00		103,000.00
其他	147,682.49	345,597.64	147,682.49
合计	6,319,230.66	1,160,083.11	6,319,230.66

(五十)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
非流动资产损坏报废损失	7,138,606.58	29,039,861.50	7,138,606.58
对外捐赠	4,080,000.00		4,080,000.00
滞纳金	3,181.73	5,544.48	3,181.73
其他	933,917.87	60,004.48	933,917.87
合计	12,155,706.18	29,105,410.46	12,155,706.18

(五十一)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	323,050,839.38	230,112,178.02
递延所得税费用	-1,348,733.30	-4,676,390.61
合计	321,702,106.08	225,435,787.41

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	1,320,916,965.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	330,229,241.44
子公司适用不同税率的影响	-3,083,995.53
调整以前期间所得税的影响	1,498,210.24

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-31,388,547.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,490,705.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,579,385.26
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	22,535,877.23
所得税费用	321,702,106.08

(五十二)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	354,792,192.02	142,560,948.44
其中：押金及保证金	139,309,112.53	45,627,449.84
往来款	167,900,089.01	29,567,735.89
银行存款利息	19,466,296.16	23,059,873.44
政府补助	22,967,014.39	21,683,882.79
代收代付款	4,573,045.75	9,247,356.06
原股东集中管理拨付的资金		13,157,816.59
接受捐赠	500,000.00	
其他	76,634.18	216,833.83
支付其他与经营活动有关的现金	498,452,292.20	231,212,053.95
其中：押金及保证金	46,580,497.47	42,835,078.93
往来款	303,483,630.45	105,746,857.59
销售及管理费用	118,227,124.66	59,029,820.19
代收代付款项	22,439,766.76	22,939,100.56
捐赠支出	4,080,000.00	
银行手续费	1,193,958.97	590,588.05
滞纳金	3,181.73	5,544.48
其他	2,444,132.16	65,064.15

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	41,817.75	
其中：其他	41,817.75	
支付其他与投资活动有关的现金	50,370,230.18	
其中：股权收购款	50,222,880.00	
其他	147,350.18	

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	700,000,000.00	77,084,855.00
其中：收到的融资租赁款	700,000,000.00	67,480,000.00
其他		9,604,855.00
支付其他与筹资活动有关的现金	672,846,688.69	144,491,540.27
其中：支付的融资租赁款	469,107,928.91	116,158,840.27
支付非金融机构借款本金	100,000,000.00	
同一控制下企业合并支付的对价	39,380,000.00	28,332,700.00
支付子公司原股东款项	64,358,759.78	

(五十三)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	999,214,859.69	633,578,671.25
加：信用减值损失	-606,881.73	3,793,148.57
资产减值准备	1,561,561.06	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	450,113,710.80	432,149,511.23
无形资产摊销	140,035,438.50	24,066,673.50
长期待摊费用摊销	22,830,030.93	13,572,342.07
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）	7,138,606.58	29,039,861.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	292,974,257.09	181,729,592.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-59,024,642.79	-11,176,490.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,010,474.01	-4,865,913.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	16,781,510.64	189,522.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,468,327.25	-2,479,881.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-711,170,833.34	101,423,387.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	111,850,207.38	-451,499,543.99
其他	27,759,191.57	9,301,317.67
经营活动产生的现金流量净额	1,272,978,215.12	958,822,199.28
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	1,234,318,665.35	1,855,534,293.50
减：现金的期初余额	1,855,534,293.50	780,860,668.51
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	-621,215,628.15	1,074,673,624.99

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,234,318,665.35	1,855,534,293.50
其中：库存现金	58,409.03	19,540.53
可随时用于支付的银行存款	1,233,309,910.26	1,855,119,049.78
可随时用于支付的其他货币资金	950,346.06	395,703.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,234,318,665.35	1,855,534,293.50

(五十四)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额账面价值	受限原因
货币资金	36,907,177.81	保函保证金、银行共管账户资金等
固定资产	1,171,454,665.10	融资租赁租入

六、合并范围的变更

(一)报告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
郑州启迪公司	2021.7.31	721,883,200.00	100.00	现金加债务购买	2021.7.31	股权转让协议等	224,564,287.47	26,748,620.31
湖北迪晟公司	2021.11.30	46,451,990.47	95.00	现金购买	2021.11.30	股权转让协议等	4,430,892.01	3,243,114.82
通辽蒙东公司		91,854,517.69	95.00				5,079,193.10	3,492,117.53
张掖正清公司		1,000.00	95.00					
锦州桑德公司		13,577,200.00	95.00					
通辽蒙康公司		2,849,800.00	95.00					

注 1：根据《宜昌市危险废物集中处置中心 PPP 项目合同书》，项目公司在股权变更前，应报政府方审批同意。截止本报告批准报出日，湖北迪晟公司股权变更未取得政府方宜昌市城市管理委员会批准。

注 2：根据郑州启迪公司下属 7 家项目公司原股东启迪环境科技发展股份有限公司与各地方政府签订的《特许经营协议》，特许经营权的转让需经授予方批准。截止本报告批准报出日，该特许经营权转让尚未取得特许经营权授予方或当地政府批准。

2、合并成本及商誉

合并成本	郑州启迪公司	湖北迪晟公司	通辽蒙东公司	张掖正清公司	锦州桑德公司	通辽蒙康公司
现金	721,883,200.00	46,451,990.47	91,854,517.69	1,000.00	13,577,200.00	2,849,800.00
合并成本合计	721,883,200.00	46,451,990.47	91,854,517.69	1,000.00	13,577,200.00	2,849,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	721,764,644.22	42,056,905.01	91,249,640.07	1,000.00	13,577,200.00	2,849,800.00
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	118,555.78	4,395,085.46	604,877.62			

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	潮北迪晟公司		通辽蒙东公司		张掖正清公司		锦州桑德公司		通辽蒙康公司	
	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	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	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	137,409,973.16	114,251,773.16	273,889,636.91	231,403,036.91	13,958,196.81	13,958,144.18	50,336,029.75	50,784,240.28	4,445,007.34	4,445,217.87
货币资金	6,106,695.80	6,106,695.80	9,275.49	9,275.49	464,306.28	464,306.28	13,318.39	13,318.39		
应收账款	9,035,713.28	9,035,713.28	27,030,800.12	27,030,800.12						
应收款项融资	2,125,129.00	2,125,129.00								
预付款项	253,009.00	253,009.00	1,214,953.64	1,214,953.64	9,064,605.74	9,064,605.74	23,000.00	23,000.00	53,032.77	53,032.77
其他应收款	145,256.98	145,256.98	140,030,311.40	140,030,311.40	4,032.00	4,032.00	2,000.00	2,000.00	2,014,049.28	2,014,049.28
存货	407,689.43	407,689.43	612,875.77	612,875.77						
固定资产			6,986,162.18	6,986,162.18	28,117.46	28,117.46	3,186.56	3,186.56		
在建工程			5,868,489.90	5,868,489.90	4,321,295.00	4,321,242.37	26,096,751.89	26,096,751.89	2,374,663.39	2,374,873.92
无形资产	119,275,381.52	96,117,181.52	91,868,147.74	49,381,547.74			23,448,952.93	23,897,163.46		
其他流动资产			80,321.47	80,321.47	75,840.33	75,840.33	748,819.98	748,819.98	3,261.90	3,261.90
递延所得税资产	61,098.15	61,098.15	188,299.20	188,299.20						
负债：	93,139,546.83	87,349,996.83	177,837,384.21	195,189,934.21	13,957,144.18	13,957,144.18	36,044,240.28	36,044,240.28	1,445,217.87	1,445,217.87
短期借款	8,509,117.12	8,509,117.12			9,539,583.33	9,539,583.33				
应付款项	3,578,694.33	3,578,694.33	46,731,135.35	46,731,135.35	852,200.00	852,200.00	2,405,647.00	2,405,647.00	106,500.00	106,500.00
合同负债	353,451.32	353,451.32	711,755.66	711,755.66						
应付职工薪酬	504,472.42	504,472.42	2,816,500.98	2,816,500.98	1,934.00	1,934.00	272,530.87	272,530.87	134,425.67	134,425.67
应交税费	1,031,686.20	1,031,686.20	920,112.10	920,112.10			8,526.67	8,526.67		
其他应付款	73,351,368.36	73,351,368.36	106,668,689.42	106,668,689.42	3,563,426.85	3,563,426.85	33,357,535.74	33,357,535.74	1,204,292.20	1,204,292.20

6-1-168

公司名称	湖北迪晟公司		通辽蒙东公司		张掖正清公司		锦州桑德公司		通辽蒙康公司	
	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	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	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动负债	21,207.08	21,207.08	42,705.34	42,705.34						
递延收益			9,324,835.36	37,299,035.36						
递延所得税负债	5,789,550.00		10,621,650.00							
净资产：	44,270,426.33	26,901,776.33	96,052,252.70	36,213,102.70	1,052.63	1,000.00	14,291,789.47	14,740,000.00	2,999,789.47	3,000,000.00
减：少数股东权益	2,213,521.32	1,345,088.82	4,802,612.63	1,810,655.13	52.63	50.00	714,589.47	737,000.00	149,989.47	150,000.00
取得的归属于收购方份额	42,056,905.01	25,556,687.51	91,249,640.07	34,402,447.57	1,000.00	950.00	13,577,200.00	14,003,000.00	2,849,800.00	2,850,000.00

公司名称	郑州启迪公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,542,253,369.53	3,546,974,019.76
货币资金	25,680,106.55	25,680,106.55
应收账款	351,960,754.24	351,960,754.24
应收款项融资	2,457,978.64	2,457,978.64
预付款项	3,447,973.58	3,447,973.58
其他应收款	76,289,453.90	76,289,453.90
其他流动资产	83,270,571.34	83,270,571.34
存货	10,353,005.84	10,353,005.84
固定资产	13,780,978.81	13,780,978.81
在建工程	92,249,157.56	92,249,157.56
无形资产	2,879,188,411.78	2,883,909,062.01
长期待摊费用	314,779.39	314,779.39
递延所得税资产	1,088,201.90	1,088,201.90
其他非流动资产	2,171,996.00	2,171,996.00
负债：	2,739,378,881.20	2,745,314,657.89
短期借款	15,007,975.02	15,007,975.02
应付款项	413,477,861.27	413,477,861.27
合同负债	182,088.20	182,088.20
应付职工薪酬	4,434,840.43	4,434,840.43
应交税费	1,320,152.24	1,320,152.24
其他应付款	291,874,071.08	291,874,071.08
一年内到期的非流动负债	301,359,175.94	301,359,175.94
其他流动负债	117,077,666.14	117,077,666.14
长期借款	1,198,986,915.68	1,198,986,915.68
长期应付款	393,679,542.97	393,679,542.97
递延收益	1,978,592.23	7,914,368.92
递延所得税负债		
净资产：	802,874,488.33	801,659,361.87
减：少数股东权益	81,109,844.11	82,611,317.65
取得的归属于收购方份额	721,764,644.22	719,048,044.22

(二) 报告期发生的同一控制下企业合并

1、报告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
获嘉水务公司	89.50%	合并前后均处于河南投资集团控制之下	2021.1.1	股权转让协议等			10,602,555.52	3,425,860.93

注：获嘉水务公司 89.50%股权于 2021 年 1 月 8 日变更至本公司，本公司于 2021 年 1 月 13 日支付股权转让款。鉴于会计核算的实际情况，本公司将 2021 年 1 月 1 日确定为合并日。

2、合并成本

合并成本	获嘉水务公司
现金	39,380,000.00
合并成本合计	39,380,000.00
减：取得的被合并方净资产份额	38,833,514.39
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）	546,485.61

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	获嘉水务公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	11,651,932.93	11,651,932.93
预付账款	57,201.33	57,201.33
存货	79,001.88	79,001.88
其他流动资产	9,012,576.60	9,012,576.60
固定资产	47,292.54	47,292.54
无形资产	168,902,436.07	168,902,436.07
其他非流动资产	1,787,805.35	1,787,805.35
负债：		
应付账款	26,489,346.24	26,489,346.24
合同负债	133,768.35	133,768.35
应付职工薪酬	468,406.81	468,406.81
应交税费	937,436.59	937,436.59
其他应付款项	1,800,936.80	1,800,936.80

一年内到期的非流动负债	5,560,000.00	5,560,000.00
其他流动负债	8,026.10	8,026.10
长期借款	97,595,630.14	97,595,630.14
递延收益	15,155,294.12	15,155,294.12
净资产合计	43,389,401.55	43,389,401.55
取得的归属于收购方份额	38,833,514.39	38,833,514.39

(三) 本期出售子公司股权情况

1.存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资益的金额
河南城发交通建设开发有限公司	83,210,734.65	79.20	现金出售	2021.12.31	股权转让协议等	3,926,266.04	不适用	不适用	不适用

(四) 合并范围发生变化的其他原因

2021 年 1 月 5 日，本公司、维尔利环保科技集团股份有限公司出资设立项目子公司鹤壁科技公司，本公司持股 99.00%，自鹤壁科技公司设立之日起将其纳入合并范围。

2021 年 5 月 8 日，本公司、中原绿色基金、北京城发公司出资设立项目子公司零碳私募基金，本公司持股 51.00%，中原绿色基金持股 0.20%，北京城发公司持股 48.80%，自零碳私募基金设立之日起将其纳入合并范围。

2021 年 6 月 15 日，本公司全资子公司城发水务公司出资设立项目子公司内乡水务公司，城发水务公司持股 100.00%，自内乡水务公司设立之日起将其纳入合并范围。

2021 年 7 月 29 日，本公司全资子公司城发新环卫公司出资设立项目子公司上街新环卫公司，城发新环卫公司持股 100.00%，自上街新环卫公司设立之日起其纳入合并范围。

2021 年 7 月 29 日，本公司全资子公司城发新环卫公司出资设立项目子公司长垣新环卫公司，城发新环卫公司持股 100.00%，自长垣新环卫公司设立之日起其纳入合并范围。

2021 年 9 月 10 日，本公司出资设立项目子公司黄冈环保公司，本公司持股 100.00%，自黄冈环保公司设立之日起其纳入合并范围。

2021 年 11 月 18 日，本公司全资子公司城发新环卫公司出资设立项目子公司浚县新环卫公司，城发新环卫公司持股 100.00%，自浚县新环卫公司设立之日起其纳入合并范围。

2021 年 11 月 19 日，本公司出资设立项目子公司城发科技公司，本公司持股 100.00%，自城发科技公司设立之日起其纳入合并范围。

2021 年 11 月 11 日，焦作绿博公司完成股东工商变更登记，博爱县投资集团有限公司将其持有的焦作绿博公司 10.00%股权转让给本公司，股权转让完成后，本公司对焦作绿博公司的持股比例由 46.00%变为 56.00%，自焦作绿博公司股权变更之日起其纳入合并范围。

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	子公司简称（本附注）	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
河南省许平南高速公路有限责任公司	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
河南双丰高速公路开发有限责任公司	双丰公司	郑州市	河南	高速公路服务区经营		100.00	
河南宏路广告有限公司	宏路广告	郑州市	河南	广告业		100.00	
城发水务有限公司	城发水务公司	郑州航空港区	郑州市	基础设施投资	100.00		
郑州航空港百川生态治理工程有限公司	百川生态公司	郑州航空港区	郑州市			100.00	
郑州航空港展达公路工程有限公司	展达公路公司	郑州航空港区	郑州市			100.00	
郑州航空港水务发展有限公司	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	
城发水务（获嘉）有限公司	获嘉水务公司	焦作市	获嘉县	污水处理业务	89.50		
滑县城市发展投资有限公司	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		
城发环保能源（滑县）有限公司	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	
济源霖林环保能源有限公司	济源霖林公司	济源市	济源市		100.00		
城发环保能源（安阳）有限公司	安阳环保公司	安阳市	安阳市		50.00		
民权天橙环保能源有限公司	民权天橙公司	民权县	民权县		100.00		非同一控制下企业合并
河南沃克曼建设工程有限公司	沃克曼公司	郑州市	河南	工程总承包	100.00		
喀什宝润环保电力有限公司	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	80.00		
郑州启迪零碳科技有限公司	郑州启迪公司	郑州市	郑州市	静脉产业园的投资建设运营管理	100.00		
双城市格瑞电力有限公司	双城格瑞公司	双城市	双城市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营		100.00	
重庆绿能新能源有限公司	重庆绿能公司	重庆市	重庆市			100.00	
楚雄东方新能源环保有限公司	楚雄东方公司	楚雄市	楚雄市			100.00	
青州益源环保有限公司	青州益源公司	青州市	青州市			100.00	

子公司名称	子公司简称（本附注）	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
兰陵兰清环保能源有限公司	兰陵兰清公司	兰陵县	兰陵县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营		100.00	非同一控制下企业合并
临朐邑清环保能源有限公司	临朐邑清公司	临朐县	临朐县			100.00	
巨鹿县聚力环保有限公司	巨鹿聚力公司	巨鹿县	巨鹿县			94.12	
湖北迪晟环保科技有限公司	湖北迪晟公司	宜昌市	宜昌市	医危废处理		95.00	
通辽蒙康环保科技有限公司	通辽蒙康公司	通辽市	通辽市			95.00	
张掖正清环保科技有限公司	张掖正清公司	张掖市	张掖市			95.00	
锦州桑德环保科技有限公司	锦州桑德公司	锦州市	锦州市			95.00	
通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	通辽蒙东公司	通辽市	通辽市			95.00	
通辽蒙东运输有限公司	蒙东运输公司	通辽市	通辽市			100.00	
郑州牟源水务发展有限公司	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
郑州牟源水务工程有限公司	牟源工程公司	中牟县	中牟县	管道和设备安装		100.00	
城发环保能源有限公司	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		
城发环保能源（汝南）有限公司	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	80.00		
城发环保能源（邓州）有限公司	邓州环保公司	邓州市	邓州市		96.00		
城发环保能源（西平）有限公司	西平环保公司	西平县	西平县		90.00		
城发环保能源（鹤壁）有限公司	鹤壁环保公司	鹤壁市	鹤壁市		68.00		
城发环保科技（鹤壁）有限公司	鹤壁科技公司	鹤壁市	鹤壁市		99.00		
城发环保能源（伊川）有限公司	伊川环保公司	伊川县	伊川县		95.00		
城发环保能源（新安）有限公司	新安环保公司	新安县	新安县		100.00		
城发环保能源（辉县）有限公司	辉县环保公司	辉县	辉县		69.65		
城发环保能源（宜阳）有限公司	宜阳环保公司	宜阳县	宜阳县		95.00		

子公司名称	子公司简称（本附注）	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
城发环保能源（商水）有限公司	商水环保公司	商水县	商水县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	10.00	90.00	设立或投资等方式
漯河城发环保能源有限公司	漯河环保公司	漯河市	漯河市		49.00		
城发环保能源（息县）有限公司	息县环保公司	息县	息县		65.00		
城发环保能源（内黄）有限公司	内黄环保公司	内黄县	内黄县		70.00		
城发环保能源（淮阳）有限公司	淮阳环保公司	淮阳县	淮阳县		5.00	95.00	
城发环保能源（濮阳）有限公司	濮阳环保公司	濮阳县	濮阳县		67.00		
城发环保能源（昌吉）有限公司	昌吉环保公司	昌吉市	昌吉市		100.00		
城发能源（黄冈）有限公司	黄冈环保公司	黄冈市	黄冈市		100.00		
焦作绿博城发环保能源有限公司	焦作绿博公司	焦作市	焦作市		56.00		
周口城发环境投资有限公司	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	60.00		
城发水务（兰考）有限公司	兰考水务公司	兰考县	兰考县	污水处理业务		90.00	
城发水务（内乡）有限公司	内乡水务公司	内乡县	内乡县			100.00	
城发水务（驻马店）有限公司	驻马店水务	驻马店市	驻马店市		100.00		
城发水务（内黄）有限公司	内黄水务公司	内黄县	内黄县		100.00		
漯河源发水务有限公司	源发水务	漯河市	漯河市		79.20		
城发水务（郑州上街）有限公司	上街水务	郑州市	郑州市		100.00		
城发新环卫（漯河）有限公司	漯河新环卫	漯河市	漯河市	生活垃圾分类试点运营项目	60.00		
城发新环卫有限公司	城发新环卫	郑州市	河南		100.00		
城发新环卫（孟州市）有限公司	孟州新环卫	孟州市	孟州市			100.00	
城发新环卫（内黄）有限公司	内黄新环卫	内黄县	内黄县			100.00	
城发新环卫（商水县）有限公司	商水新环卫	商水县	商水县			100.00	

子公司名称	子公司简称（本附注）	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
城发新环卫（浚县）有限公司	浚县新环卫	浚县	浚县	生活垃圾分类试点运营项目		100.00	设立或投资等方式
城发新环卫（郑州市上街区）有限公司	上街新环卫	郑州市	郑州市			100.00	
城发新环卫（长垣市）有限公司	长垣新环卫	长垣市	长垣市			100.00	
北京城发环境科技有限公司	北京城发公司	北京市	北京市	技术咨询服务	100.00		
城发零碳私募股权投资基金（河南）合伙企业（有限合伙）	零碳私募基金	郑州市	郑州市		51.00	49.00	
中国城发环境集团有限公司	香港城发公司	香港	香港		100.00		
城发环境科技（河南）有限公司	城发科技公司	郑州市	郑州市		100.00		
中原绿色产业基金管理有限公司	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	70.00		

注:本公司持有安阳环保公司 50.00%的股权，在安阳环保公司董事会拥有多数席位，且能够主导安阳环保公司的生产经营活动，故将其纳入合并财务报表范围。本公司持有漯河环保公司 49.00%的股权，在漯河环保公司董事会拥有多数席位，且能够主导漯河环保公司的生产经营活动，故将其纳入合并财务报表范围。

(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

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021 年 1 月，本公司以 932.85 万元人民币的价格购入辉县市豫辉投资有限公司持有辉县环保公司 18.65%的股权，交易完成后，公司持有辉县环保公司 69.65%的股权。

2021 年 11 月，以 0 元人民币的价格购入新安县发达建设投资集团有限公司持有新安环保公司 5.00%的股权，交易完成后，公司持有新安环保公司 100.00%的股权。

2021 年 12 月，本公司以 1,365.76 万元人民币的价格购入合加新能源汽车有限公司持有兰陵兰清公司 3.52%的股权，交易完成后，公司持有兰陵兰清公司 100.00%的股权；本公司以 1,145.43 万元人民币的价格购入合加新能源汽车有限公司持有重庆绿能公司 4.28%的股权，交易完成后，公司持有重庆绿能公司 100.00%的股权；本公司以 1,790.00 万元人民币的价格购入合加新能源汽车有限公司持有青州益源公司 10.00%的股权，交易完成后，公司持有青州益源公司 100.00%的股权；本公司以 1,030.00 万元人民币的价格购入合加新能源汽车有限公司持有楚雄东方公司 10.00%的股权，交易完成后，公司持有楚雄东方公司 100.00%的股权；本公司以 883.56 万元人民币的价格购入合加新能源汽车有限公司持有双城格瑞公司 4.44%的股权，交易完成后，公司持有双城格瑞公司 100.00%的股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	辉县环保公司	兰陵兰清公司	重庆绿能公司	青州益源公司	楚雄东方公司	双城格瑞公司
购买成本	9,328,500.00	13,657,600.00	11,454,300.00	17,900,000.00	10,300,000.00	8,835,600.00
其中：现金	9,328,500.00	13,657,600.00	11,454,300.00	17,900,000.00	10,300,000.00	8,835,600.00
购买成本/处置对价合计	9,328,500.00	13,657,600.00	11,454,300.00	17,900,000.00	10,300,000.00	8,835,600.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,325,000.00	14,124,730.01	11,869,176.03	18,892,160.55	11,006,379.14	9,170,566.54
差额	3,500.00	-467,130.01	-414,876.03	-992,160.55	-706,379.14	-334,966.54
其中：调整资本公积	3,500.00	-467,130.01	-414,876.03	-992,160.55	-706,379.14	-334,966.54

(三)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	20.00%	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
焦作市绿鑫城发有限公司	焦作市	修武县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	40.00%	权益法
河南环境能源服务中心有限公司	郑州市	郑州市	技术咨询服务	40.00%	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 1,000.00 万元,公司子公司滑县城发公司认缴 300 万元。截止 2021 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。

(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 2021 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	1,271,225,843.16	1,271,225,843.16	1,271,225,843.16			
应收账款	910,970,402.51	920,838,737.85	697,251,439.74	150,226,301.62	48,007,721.26	25,353,275.23
其他应收款	33,030,958.16	38,882,509.28	26,843,881.13	4,783,203.44	2,289,290.77	4,966,133.94
长期应收款及一年内到期的长期应收款	425,124,558.49	425,124,558.49	83,000,000.00	190,000,000.00	152,124,558.49	
金融资产小计	2,640,351,762.32	2,656,071,648.78	2,078,321,164.03	345,009,505.06	202,421,570.52	30,319,409.17
应付账款	2,272,483,751.80	2,272,483,751.80	1,493,441,065.16	383,530,545.57	148,378,881.67	247,133,259.40
其他应付款	380,062,729.52	380,062,729.52	258,161,313.01	40,965,224.86	2,819,594.98	78,116,596.67
金融负债小计	2,652,546,481.32	2,652,546,481.32	1,751,602,378.17	424,495,770.43	151,198,476.65	325,249,856.07

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	1,864,329,582.12	1,864,329,582.12	1,864,329,582.12			
应收账款	206,529,047.76	209,298,456.04	200,659,748.43	7,313,008.44	236,874.02	1,088,825.15
其他应收款	112,292,115.78	118,102,991.83	91,205,196.73	23,215,760.58	202,153.36	3,479,881.16
长期应收款及一年内到期的长期应收款	482,443,747.77	482,443,747.77	190,000,000.00	157,734,380.72	134,709,367.05	
金融资产小计	2,665,594,493.43	2,674,174,777.76	2,346,194,527.28	188,263,149.74	135,148,394.43	4,568,706.31
应付账款	1,933,801,467.69	1,933,801,467.69	1,379,518,943.16	225,269,749.68	159,890,105.41	169,122,669.44
其他应付款	173,124,938.09	173,124,938.09	98,114,870.31	15,685,736.46	26,387,180.97	32,937,150.35
金融负债小计	2,106,926,405.78	2,106,926,405.78	1,477,633,813.47	240,955,486.14	186,277,286.38	202,059,819.79

（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。

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	56.47	56.47

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，为本公司的实际控制人。

(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)本企业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)本企业的其他关联方情况（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	与本公司关系
河南省天然气管网有限公司	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
河南豫煤数字港科技有限公司	受同一母公司控制
河南豫能新能源有限公司	受同一母公司控制
开封市豫清环保有限公司	受同一母公司控制
河南汇融人力资本集团有限公司	受同一母公司控制
河南汇融科锐人力资源有限公司	受同一母公司控制
河南汇融恒生数字科技有限公司	受同一母公司控制
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	受同一母公司控制
河南汇融皇甲保安服务有限公司	受同一母公司控制
新乡汇融人力资源管理有限公司	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

其他关联方名称	与本公司关系
林州市太行大峡谷旅行社有限公司	受同一母公司控制
中原物流控股（郑州）供应链管理有限公司	受同一母公司控制
中原物流控股有限公司	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
河南城发交通建设开发有限公司	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
大河纸业有限公司	受同一母公司控制
河南产教一体研究院有限公司	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
河南豫能控股股份有限公司	受同一母公司控制
河南颐城控股有限公司	受同一母公司控制
河南汇融科技服务有限公司	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
河南省投智慧能源有限公司	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
河南投资集团担保有限公司	受同一母公司控制
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	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
中富数字科技有限公司	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
河南省立安实业有限责任公司	受同一母公司控制
新乡益通实业有限公司	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
新乡中益发电有限公司	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
河南省科技投资有限公司	受同一母公司控制
中原证券股份有限公司	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
南阳城发高铁快速通道运营有限公司	受同一母公司控制
邓州豫胤高铁片区建设运营有限公司	受同一母公司控制
漯河城市发展投资有限公司	公司母公司之合营企业
漯河城发水务有限公司	公司母公司之合营企业
漯河马沟城发水务有限公司	公司母公司之合营企业
安阳城市发展投资有限公司	公司母公司之合营企业
河南平原同力建材有限公司	公司母公司之联营企业
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	公司母公司之联营企业
河南省同力水泥有限公司	公司母公司之联营企业
河南省豫鹤同力水泥有限公司	公司母公司之联营企业

其他关联方名称	与本公司关系
新乡平原同力水泥有限责任公司	公司母公司之联营企业
濮阳同力水泥有限公司	公司母公司之联营企业
三门峡腾跃同力水泥有限公司	公司母公司之联营企业
润电能源科学技术有限公司	公司母公司之联营企业
鹤壁国金环保科技有限公司	公司母公司之联营企业
启迪环境科技发展股份有限公司	该公司总经理 12 个月内曾担任本公司高管
重庆市开州区桑德环境工程有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
新疆华美德昌环保科技有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
启迪数字环卫（郑州）有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
启迪再生资源科技发展有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
北京合加环保有限责任公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
巨鹿县聚洁环卫工程有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
合加新能源汽车有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
武汉启迪生态环保科技有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
北京新易资源科技有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
淮南淮清环保有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
亳州洁能电力有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
河南恒昌再生资源有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
西平县美洁环境工程有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
禹城恒洁环卫工程有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
长垣城发桑德环保发展有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
重庆开城环保科技有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
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
销售商品、提供劳务：					
焦作市绿鑫城发有限公司	提供劳务	建筑安装服务	市场价格	139,563,133.66	
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	提供劳务	建筑安装服务	市场价格	2,648,943.95	
河南投资集团	提供劳务	建筑安装服务	市场价格	1,146,789.03	
河南豫煤数字港科技有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价格	895,970.70	

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
开封市豫清环保有限公司	提供劳务	培训收入	市场价格	257,773.59	
河南豫能新能源有限公司	提供劳务	车辆租赁	市场价格	240,442.50	
重庆市开州区桑德环境工程有限公司	提供劳务	车辆租赁	市场价格	176,991.15	
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	132,539.67	213,580.94
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价格	59,559.69	
西平县芙洁环境工程有限公司	提供劳务	车辆租赁	市场价格	53,097.34	
中原物流控股（郑州）供应链管理有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价格	43,356.43	
河南恒昌再生资源有限公司	提供劳务	垃圾处理费	市场价格	40,369.81	
中原物流控股有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价格	37,608.59	30,132.00
河南城市发展投资有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价格	36,965.85	
漯河城发水务有限公司	提供劳务	清运服务	市场价格	28,301.89	
河南汇融恒生数字科技有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价格	20,528.30	
漯河马沟城发水务有限公司	提供劳务	清运服务	市场价格	8,490.56	
河南汇融皇甲保安服务有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价格	6,037.73	
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	提供劳务	车辆租赁	市场价格	5,899.71	
河南产教一体研究院有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格	2,415.10	
河南豫能控股股份有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价格	1,160.38	
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	429,009.44	678,021.01
河南省同力水泥有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格	197,508.84	422,808.96
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	250,132.24	414,715.77
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	267,493.76	397,200.33
濮阳同力水泥有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格	149,138.44	222,244.61
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	112,124.58	135,280.76

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
河南投资集团	销售商品	桶装水销售	市场价格	61,920.00	
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	销售商品	桶装水销售	市场价格	15,570.00	
大河纸业有限公司	销售商品	桶装水销售	市场价格	11,715.00	
河南投资集团资产管理有限公司	销售商品	桶装水销售	市场价格	1,275.00	
河南颐城控股有限公司	销售商品	桶装水销售	市场价格	1,050.00	
河南汇融科技服务有限公司	销售商品	桶装水销售	市场价格	645.00	
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		140,736.61
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	电费收入及物业服务	市场价格	184,691.00	84,905.67
河南汇融人力资本集团有限公司	销售商品及提供劳务	桶装水销售及餐饮服务	市场价格	166,506.05	11,235.00
河南省发展燃气有限公司	销售商品及提供劳务	电费收入及餐饮服务	市场价格	77,199.41	
河南汇融科锐人力资源有限公司	销售商品及提供劳务	桶装水销售及餐饮服务	市场价格	25,448.30	
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	销售商品及提供劳务	桶装水销售及餐饮服务	市场价格	7,432.73	
采购商品、接受劳务：					
启迪环境科技发展股份有限公司	采购商品	设备及原材料采购	市场价格	34,537,116.04	
河南省投智慧能源有限公司	采购商品	设备采购	市场价格	2,831,858.45	
河南豫煤数字港科技有限公司	采购商品	办公用品	市场价格	2,733,336.72	
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	采购商品	办公用品	市场价格	1,312,225.27	
河南煤炭储配交易中心有限公司	采购商品	办公用品	市场价格	456,663.83	298,830.00
漯河马沟城发水务有限公司	采购商品	水电采购	市场价格	210,493.62	
河南中原云大数据集团有限公司	采购商品	云服务	市场价格	42,599.10	13,701.88
大河纸业有限公司	采购商品	办公用品	市场价格	8,905.60	
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	采购商品	采购燃油	市场价格	5,144.00	
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	2,469,135.32	1,482,474.43
河南汇融科技服务有限公司	采购商品及接受劳务	咨询服务、办公用品采购	市场价格	780,362.72	

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
滑县城发桑德环保发展有限公司	接受劳务	垃圾清运、车辆租赁	市场价格	6,092,463.39	7,878,196.92
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	接受劳务	咨询、设计、建筑安装服务	市场价格	9,308,378.45	2,957,921.68
河南汇融人力资本集团有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	8,986,202.84	4,124,217.32
新乡汇融人力资源管理有限公司	接受劳务	劳务及物业服务	市场价格	1,534,736.14	
长垣城发桑德环保发展有限公司	接受劳务	垃圾清运、车辆租赁	市场价格	890,443.29	
郑州高屋物业服务有限公司	接受劳务	物业服务	市场价格	759,999.96	759,999.96
河南环境能源服务中心有限公司	接受劳务	咨询服务	市场价格	379,935.62	
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	接受劳务	咨询服务	市场价格	288,000.00	
漯河城市发展投资有限公司	接受劳务	建筑安装服务	市场价格	232,260.00	
河南城市发展投资有限公司	接受劳务	咨询服务	市场价格	230,000.00	
河南投资集团担保有限公司	接受劳务	担保服务	市场价格	178,068.89	
润电能源科学技术有限公司	接受劳务	建筑安装服务	市场价格	174,528.30	
禹城恒洁环卫工程有限公司	接受劳务	车辆租赁	市场价格	139,072.56	
河南汇融科锐人力资源有限公司	接受劳务	招聘服务	市场价格	61,147.17	
重庆市开州区桑德环境工程有限公司	接受劳务	车辆租赁	市场价格	52,795.98	
河南投资集团	接受劳务	担保服务	市场价格	44,056.66	
新疆华美德昌环保科技有限公司	接受劳务	车辆租赁	市场价格	40,000.00	
河南汇融恒生数字科技有限公司	接受劳务	咨询服务	市场价格	2,056.60	
河南天地酒店有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	1,090.56	
郑州豫胤高铁片区建设运营有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	47.17	
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		136,181,298.02
中原证券股份有限公司	接受劳务	技术服务	市场价格		3,628,662.00
河南汇融科技服务有限公司	采购商品及接受劳务	电子设备、技术服务	市场价格		956,355.77
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格		194,848.55
河南投资集团担保有限公司	接受服务	担保服务	市场价格		44,406.92
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		10,871.68

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等	房屋租赁	6,170,807.14	6,823,886.74
双丰公司	河南省天然气管网有限公司	场地租赁	1,284,403.67	
双丰公司	河南省发展燃气有限公司	场地租赁	550,458.72	1,399,020.04
漯河城市发展投资有限公司	漯河新环卫	房屋租赁	64,220.20	
许平南公司	林州市太行大峡谷旅行社有限公司	房屋租赁	29,181.68	25,142.86

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
河南城市发展投资有限公司	济源霖林公司	192,765,014.84	2019/2/2	2021/1/15	是
启迪环境科技发展股份有限公司	湖北迪晟公司	8,000,000.00	2020/4/22	2025/4/21	否
启迪环境科技发展股份有限公司	重庆绿能公司	155,970,000.00	2019/6/25	2031/6/9	否
启迪环境科技发展股份有限公司	巨鹿聚力公司	386,667,677.35	2017/7/1	2034/7/1	否
重庆开城环保科技有限公司	重庆绿能公司	5,100,000.00	2020/7/14	2025/7/13	否
启迪环境科技发展股份有限公司	重庆绿能公司	3,000,000.00	2021/2/8	2024/2/7	否
启迪环境科技发展股份有限公司	青州益源公司	273,900,000.00	2018/12/6	2032/12/6	否
启迪环境科技发展股份有限公司	双城格瑞公司	82,700,000.00	2016/9/30	2033/9/29	否
启迪环境科技发展股份有限公司	楚雄东方公司	180,000,000.00	2017/8/23	2031/8/10	否
启迪环境科技发展股份有限公司、北京合加环保有限责任公司	临朐邑清公司	99,015,000.00	2017/2/4	2027/2/1	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
中富数字科技有限公司	拆入	20,000,000.00	2021/7/29	2021/9/6	借款
	拆入	20,000,000.00	2021/6/29	2022/6/29	借款
启迪环境科技发展股份有限公司	拆出	290,000,000.00	2021/2/3	2022/2/3	财务资助
启迪数字环卫（郑州）有限公司	拆出	320,000,000.00	2021/4/16	2022/4/16	财务资助
	拆出	100,000,000.00	2021/4/28	2022/4/27	财务资助
	拆出	11,400,000.00	2021/5/19	2022/5/18	财务资助
	拆出	53,966,800.00	2021/5/21	2022/5/21	财务资助
	拆出	32,000,000.00	2021/5/25	2022/5/24	财务资助
	拆出	5,500,000.00	2021/6/25	2022/6/24	财务资助
	拆出	8,857,298.20	2021/6/17	2022/6/16	财务资助
	拆出	149,252,600.00	2021/6/18	2022/6/17	财务资助

注：关联方资金拆入情况系城发水务公司、获嘉水务公司、滑县环保公司发生。关联方资金拆出情况系本公司对启迪环境及其子公司的财务资助。

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	728.84	480.73

6、其他关联交易

（1）支付利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南城市发展投资有限公司	支付利息	1,342,794.44	1,388,938.99
中富数字科技有限公司	支付利息	710,000.00	
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	垫付款项利息		1,281,944.45
小计	——	2,052,794.44	2,670,883.44

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“1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响”。

（2）收到利息

关联方	关联交易内容	本期发生额（不含税）	上期发生额
启迪环境科技发展股份有限公司	收到利息	15,138,364.78	
启迪数字环卫（郑州）有限公司	收到利息	29,717,685.01	
小计	——	44,856,049.79	

（3）其他股权交易

2021 年，公司自启迪环境科技发展股份有限公司收购郑州启迪公司、湖北迪晟公司、通辽蒙东公司、张掖正清公司、锦州桑德公司、通辽蒙康公司，该事项构成关联交易，详见附注六、（一）“报告期发生的非同一控制下企业合并情况”。

(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	漯河城市发展投资有限公司	6,341,496.25	63,414.96		
应收账款	安阳城市发展投资有限公司	2,732,916.63			
应收账款	河南豫煤数字港科技有限公司	1,012,446.89			
应收账款	开封市豫清环保有限公司	273,240.00			
应收账款	河南省豫鹤同力水泥有限公司	227,693.15	3,590.16	12,552.98	200.85
应收账款	新乡平原同力水泥有限责任公司	164,876.71	2,599.70		
应收账款	濮阳同力水泥有限公司	91,753.42	1,446.73		
应收账款	河南省同力水泥有限公司	81,526.03	1,285.46		
应收账款	重庆市开州区桑德环境工程有限公司	50,000.00		175,000.00	
应收账款	林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	43,750.07		14,583.33	233.33
应收账款	河南投资集团	37,500.00			
应收账款	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	23,894.10	175.94		
应收账款	漯河城发水务有限公司	12,600.00			
应收账款	河南投资集团资产管理有限公司	8,171.90			
应收账款	河南汇融人力资本集团有限公司	2,250.00			
应收账款	河南颐城控股有限公司	1,186.50	11.87		
应收账款	河南省发展燃气有限公司			600,000.00	9,600.00
预付账款	河南省立安实业有限责任公司	70,496.01			
预付账款	南阳城发高铁快速通道运营有限公司	29,381.56			
预付账款	漯河城市发展投资有限公司	18,348.64			
预付账款	河南天地酒店有限公司	8,400.00		7,200.00	
预付账款	河南兴豫电子商务有限公司	6,000.00		6,000.00	
预付账款	新乡中益发电有限公司	5,339.38		5,339.38	
预付账款	河南汇融人力资本集团有限公司	4,000.00		168,447.98	
预付账款	河南汇融科技服务有限公司			82,800.00	
其他应收款	河南城发交通建设开发有限公司	1,467,049.36			
其他应收款	河南汇融人力资本集团有限公司	383,497.58	25,504.77	252,645.45	2,526.45
其他应收款	启迪再生资源科技发展有限公司	32,645.89			
其他应收款	漯河城市发展投资有限公司	23,981.87			

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	河南兴豫电子商务有限公司	6,000.00		400,000.00	4,000.00
其他应收款	漯河马沟城发水务有限公司	5,000.00			
其他应收款	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	12.02			
其他应收款	河南天地酒店有限公司			4,500.00	45.00
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	4,000.00
其他应收款	河南投资集团			2,200.00	22.00
其他应收款	许昌许鄢城际快速通道开发建设有限公司			130.00	1.30
其他流动资产（应收利息）	启迪数字环卫（郑州）有限公司	1,456,533.61			
其他流动资产（应收利息）	启迪环境科技发展股份有限公司	531,666.65			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	启迪环境科技发展股份有限公司	55,784,490.36	
应付账款	滑县城发桑德环保发展有限公司	20,827,529.69	18,535,645.00
应付账款	启迪再生资源科技发展有限公司	8,280,000.00	
应付账款	河南汇融人力资本集团有限公司	2,129,169.92	171,267.14
应付账款	河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	1,312,225.27	
应付账款	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	1,058,802.41	31,116,072.24
应付账款	河南省投智慧能源有限公司	852,548.54	
应付账款	新乡汇融人力资源管理有限公司	663,854.99	
应付账款	北京合加环保有限责任公司	500,000.00	
应付账款	长垣城发桑德环保发展有限公司	343,869.91	
应付账款	润电能源科学技术有限公司	174,528.30	
应付账款	河南汇融科技服务有限公司	126,503.96	
应付账款	巨鹿县聚洁环卫工程有限公司	100,000.00	
应付账款	南阳城市发展投资有限公司	47,068.46	
应付账款	新疆华美德昌环保科技有限公司	40,000.00	
应付账款	漯河马沟城发水务有限公司	13,200.00	
应付账款	合加新能源汽车有限公司	18,584.00	
应付账款	河南豫煤数字港科技有限公司	17,520.00	
应付账款	河南天地酒店有限公司	13,661.64	4,000.00
应付账款	漯河马沟城发水务有限公司	13,583.00	
应付账款	重庆市开州区桑德环境工程有限公司	11,931.90	
应付账款	河南投资集团	11,860.46	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安阳城市发展投资有限公司	4,079.38	
应付账款	河南汇融仁达方略管理咨询有限公司		29,800.00
应付账款	河南煤炭储配交易中心有限公司		298,830.00
应付账款	河南省立安实业有限责任公司		1,955.61
合同负债、其他流动负债	焦作市绿鑫城发有限公司	53,244,612.80	
预收账款	河南豫能新能源有限公司	100,740.00	
预收账款	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	73,333.33	
预收账款	鹤壁国金环保科技有限公司	9,000.00	
预收账款	林州市太行大峡谷旅行社有限公司	7,428.58	6,285.71
预收账款	河南省同力水泥有限公司		51,133.34
预收账款	新乡平原同力水泥有限责任公司		47,466.68
预收账款	三门峡腾跃同力水泥有限公司		42,600.01
预收账款	濮阳同力水泥有限公司		26,533.33
预收账款	驻马店市豫龙同力水泥有限公司		20,266.66
预收账款	林州市太行大峡谷旅游开发有限公司		16,666.58
其他应付款	启迪环境科技发展股份有限公司	75,325,759.56	
其他应付款	武汉启迪生态环保科技有限公司	47,723,039.22	
其他应付款	河南投资集团	900,911.16	753,184.93
其他应付款	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	720,000.00	920,000.00
其他应付款	北京合加环保有限责任公司	700,000.00	
其他应付款	河南城市发展投资有限公司	487,850.75	
其他应付款	亳州洁能电力有限公司	462,182.40	
其他应付款	河南汇融人力资本集团有限公司	258,681.83	184,020.07
其他应付款	北京新易资源科技有限公司	248,231.50	
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	河南省发展燃气有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	河南省科技投资有限公司	82,673.94	270,849.94
其他应付款	河南投资集团资产管理有限公司	57,508.97	57,508.97
其他应付款	淮南淮清环保有限公司	27,073.70	
其他应付款	新乡益通实业有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	河南省发展燃气有限公司	6,911.00	
其他应付款	漯河城市发展投资有限公司	4,749.44	
其他应付款	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	2,539.82	33,964.24
其他应付款	河南天地酒店有限公司		3,355.00
其他非流动负债（应付利息）	河南城市发展投资有限公司	40,466.77	40,466.77
其他流动负债（应付利息）	中富数字科技有限公司	40,000.00	

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、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。

2、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 1.50 元（含税）

（二）收购魏县德尚环保有限公司完成股东工商变更登记手续

公司于 2021 年 6 月 2 日召开第六届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于收购启迪环境科技发展股份有限公司所持郑州启迪零碳科技有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，并于 2021 年 6 月 18 日召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过上述议案，同意公司收购

启迪环境科技发展股份有限公司持有的郑州启迪零碳科技有限公司（以下简称“目标公司”）100%股权。2021 年 7 月，目标公司 100%股权及其持有的 7 家公司股权已完成股权交割，目标公司所持有的亳州洁能电力有限公司股权和魏县德尚环保有限公司股权尚未办理股权交割。

公司 2021 年 6 月 18 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于收购启迪环境科技发展股份有限公司所持郑州启迪零碳科技有限公司 100%股权暨关联交易的议案》。

2022 年 2 月 17 日，魏县德尚环保有限公司股权完成相应工商变更手续并取得魏县行政审批局换发的《营业执照》，魏县德尚环保有限公司 100%股权已登记至目标公司名下。

(三) 收购鹤壁市蔡庄垃圾处理有限责任公司完成股东工商变更登记手续

2021 年 11 月 25 日，公司子公司城发环保能源（鹤壁）有限公司与鹤壁投资集团有限公司签订股权转让协议，鹤壁投资集团有限公司将持有鹤壁市蔡庄垃圾处理有限责任公司 100%股权以（大写）伍仟伍佰捌拾万零叁仟贰佰元整(￥55,803,200.00)转让给城发环保能源（鹤壁）有限公司。经市场监督管理机关同意并办理股东变更登记后，城发环保能源（鹤壁）有限公司即成为鹤壁市蔡庄垃圾处理有限责任公司的股东，按出资比例及章程规定分享公司利润与分担亏损。

2022 年 1 月 28 日，鹤壁市蔡庄垃圾处理有限责任公司完成股东工商变更手续并取得鹤壁市市场监督管理局淇滨分局换发的《营业执照》，鹤壁市蔡庄垃圾处理有限责任公司 100%股权已登记至城发环保能源（鹤壁）有限公司名下。

十二、 其他重要事项

(一)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。

(二)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、高速公路、基础设施和环保业务四个业务分部。

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	高速公路业务	基础设施业务	环保业务	分部间抵消	合计
一、营业收入	10,014,263.27	1,431,394,613.90	553,667,532.26	3,937,419,318.18	-301,093,284.82	5,631,402,442.79
二、营业成本		599,068,076.65	326,408,262.02	3,078,823,053.58	-292,517,890.00	3,711,781,502.25
三、对联营企业和合营企业的投资收益	434,187.36	9,808,139.57				10,242,326.93
四、信用减值损失	2,126,041.06	-567,951.77	-3,687,773.43	2,246,414.49	490,151.38	606,881.73
五、资产减值损失		-1,561,561.06				-1,561,561.06
六、折旧费和摊销费	1,255,998.51	408,037,655.58	59,706,393.27	142,085,053.41	1,370,973.97	612,456,074.74
七、利润总额	523,510,562.34	622,103,494.70	117,955,049.78	593,844,095.44	-536,496,236.49	1,320,916,965.77
八、所得税费用		157,463,109.94	33,280,542.61	130,958,453.53		321,702,106.08
九、净利润	523,510,562.34	464,640,384.76	84,674,507.17	462,885,641.91	-536,496,236.49	999,214,859.69
十、资产总额	9,200,984,411.30	5,290,144,092.39	2,466,572,315.74	17,004,041,762.29	-12,213,984,259.43	21,747,758,322.29
十一、负债总额	4,486,528,976.31	2,701,814,208.73	1,635,451,083.60	12,724,988,964.21	-6,147,728,804.70	15,401,054,428.15

(三)其他事项

1、公司换股吸收合并启迪环境科技发展股份有限公司

公司拟通过向启迪环境科技发展股份有限公司（以下简称“启迪环境”）全体股东发行人民币普通股股票(A 股)的方式换股吸收合并启迪环境并募集配套资金(以下简称“本次交易”)。

公司于 2021 年 1 月 22 日召开第六届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于城发环境股份有限公司换股吸收合并启迪环境科技发展股份有限公司方案的议案》《关于城发环境股份有限公司发行股份募集配套资金方案的议案》《<城发环境股份有限公司换股吸收合并启迪环境科技发展股份有限公司并募集配套资金预案>及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。同日，公司与启迪环境签订了附生效条件的《城发环境股份有限公司与启迪环境科技发展股份有限公司之换股吸收合并协议》。

公司于 2021 年 7 月 22 日召开第六届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于调整后的城发环境股份有限公司换股吸收合并启迪环境科技发展股份有限公司暨关联交易方案的议案》《关于城发环境股份有限公司发行股份募集配套资金方案的议案》《<城发环境股份有限公司换股吸收合并启迪环境科技发展股份有限公司并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）>及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。同日，公司与启迪环境签订了《原换股吸收合并协议之终止协议》，终止了前次吸收合并协议重新签订了附生效条件的《城发环境股份有限公司与启迪环境科技发展股份有限公司之换股吸收合并协议》。

公司于 2022 年 1 月 21 日召开第六届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于调整后的城发环境股份有限公司换股吸收合并启迪环境科技发展股份有限公司暨关联交易方案的议案》《关于城发环境股份有限公司发行股份募集配套资金方案的议案》《<城发环境股份有限公司换股吸收合并启迪环境科技发展股份有限公司并募集配套资金暨关联交易预案（二次修订稿）>及其摘要的议案》及相关议案。同日，公司与启迪环境签订了《城发环境股份有限公司与启迪环境科技发展股份有限公司换股吸收合并协议之补充协议》。

2022 年 2 月 28 日，启迪环境收到中国证监会立案调查通知，中国证监会决定对启迪环境涉嫌信息披露违规问题进行立案调查。

基于本次交易的背景及目的，通过与双方股东汇报沟通，经交易双方讨论研究，将在积极配合监管机构调查及内部整改的同时，继续推进本次交易相关工作。待立案调查结束后，双方将根据调查结果及整改情况，按照相关法律法规规定，择机履行相关程序进一步研究吸并事项，并及时履行有关信息披露义务。

2、收购漯河城市发展投资有限公司股权

为加快解决与关联方河南城市发展投资有限公司存在的同业竞争，提升公司环保业务规模，扩大污水处理业务体量，提升行业竞争力，2021 年 7 月 28 日，公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过《关于收购河南城市发展投资有限公司持有的漯河城市发展投资有限公司 50%股权暨关联交易的议案》，同意公司、河南城市发展投资有限公司、漯河城市发展投资有限公司签署《股权转让协议》，约定由公司以现金人民币 25,950.00 万元收购河南城市发展投资有限公司持有的漯河城市发展投资有限公司 50%的股权。

截至本报告批准报出日，公司及相关各方正在积极推进本次交易的相关工作。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额			
	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	6,690,087.13	100.00	66,900.87	1.00
其中： 账龄组合	6,690,087.13	100.00	66,900.87	1.00
合计	6,690,087.13	100.00	66,900.87	1.00

类　别	期初余额			
	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	1,753,456.19	100.00		
其中： 账龄组合	1,753,456.19	100.00		
合计	1,753,456.19	100.00		

2、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位一	6,690,087.13	100.00	66,900.87
合计	6,690,087.13	100.00	66,900.87

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	148,145.61	35,448,125.00
减：坏账准备	27,355.98	2,220,297.91

项目	期末余额	期初余额
合计	120,789.63	33,227,827.09

1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,060.10	34,150,000.00
往来款	133,285.51	54,634.77
押金	10,800.00	1,243,490.23
减：坏账准备	27,355.98	2,220,297.91
合计	120,789.63	33,227,827.09

（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	109,863.14	74.16	14,909,842.53	66.61
1 至 2 年			20,505,300.00	33.34
2 至 3 年	5,300.00	3.58		
3 年以上	32,982.47	22.26	32,982.47	0.05
合计	148,145.61	100.00	35,448,125.00	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）	
2021 年 1 月 1 日余额	2,220,297.91			2,220,297.91
本期计提	-2,192,941.93			-2,192,941.93
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	27,355.98			27,355.98

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位一	非关联方	往来款	93,760.46	1 年以内	63.29	
单位二	非关联方	往来款	30,782.47	3 年以上	20.78	24,625.98
单位三	非关联方	往来款	5,423.58	1 年以内	3.66	

债务人名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位四	非关联方	保证金	5,300.00	1 年以内	3.58	
单位五	非关联方	保证金	4,060.10	1 年以内	2.74	
合计			139,326.61	——	94.05	24,625.98

(三)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	6,079,942,153.74		6,079,942,153.74	4,019,290,879.65		4,019,290,879.65
对联营企业投资	101,354,335.41		101,354,335.41	5,767,137.25		5,767,137.25
合计	6,181,296,489.15		6,181,296,489.15	4,025,058,016.90		4,025,058,016.90

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		
郑州启迪公司		804,028,200.00		804,028,200.00		
城发水务公司	536,475,942.11			536,475,942.11		
零碳私募基金		209,000,000.00		209,000,000.00		
伊川环保公司	38,000,000.00	122,000,000.00		160,000,000.00		
新安环保公司	9,500,000.00	148,000,000.00		157,500,000.00		
安阳环保公司	113,236,230.20	28,309,190.00		141,545,420.20		
济源霖林公司	136,928,986.98			136,928,986.98		
鹤壁环保公司	117,443,900.00			117,443,900.00		
邓州环保公司	41,650,000.00	69,422,000.00		111,072,000.00		
民权天楹公司	49,350,000.00	50,889,500.00		100,239,500.00		
沃克曼公司	51,313,400.00	48,700,000.00		100,013,400.00		
环保能源公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
辉县环保公司	25,500,000.00	72,363,045.00		97,863,045.00		
宜阳环保公司	9,500,000.00	88,000,000.00		97,500,000.00		
西平环保公司	37,480,000.00	52,520,000.00		90,000,000.00		
滑县城发公司	80,893,632.94			80,893,632.94		
焦作绿博公司		80,640,000.00		80,640,000.00		
汝南环保公司	71,800,000.00	8,200,000.00		80,000,000.00		

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
漯河环保公司	30,811,360.00	30,811,355.20		61,622,715.20		
周口城发公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
濮阳环保公司	10,000,000.00	45,230,400.00		55,230,400.00		
喀什宝润公司	29,200,000.00	25,000,000.00		54,200,000.00		
城发新环卫	50,000,000.00			50,000,000.00		
黄冈环保公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
内黄水务公司	34,000,000.00	12,240,000.00		46,240,000.00		
获嘉水务公司		38,833,514.39		38,833,514.39		
鹤壁科技公司		31,892,500.00		31,892,500.00		
源发水务	22,900,000.00	7,058,192.00		29,958,192.00		
商水环保公司	3,000,000.00	21,513,877.50		24,513,877.50		
北京城发环境	20,000,000.00			20,000,000.00		
上街水务	16,120,000.00			16,120,000.00		
息县环保公司	10,000,000.00	1,000,000.00		11,000,000.00		
驻马店水务	10,000,000.00			10,000,000.00		
内黄环保公司		9,999,500.00		9,999,500.00		
中原绿色基金	8,750,000.00			8,750,000.00		
昌吉环保公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
漯河新环卫	3,000,000.00			3,000,000.00		
淮阳环保公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	4,019,290,879.65	2,060,651,274.09		6,079,942,153.74		

2、对联营、合营企业投资

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	5,767,137.25			832,274.58		95,770.80				6,695,182.63	
焦作市绿鑫城发有限公司		91,057,240.00								91,057,240.00	
河南环境能源服务中心有限公司		4,000,000.00		-398,087.22						3,601,912.78	
合计	5,767,137.25	95,057,240.00		434,187.36		95,770.80				101,354,335.41	

(四)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	525,052,670.81	626,278,725.68
权益法核算的长期股权投资收益	434,187.36	693,891.66
债权投资持有期间的利息收益	44,856,049.82	
合计	570,342,907.99	626,972,617.34

十四、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

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	-2,780,453.30	
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）	9,320,770.76	
3. 对外委托贷款取得的损益	44,856,049.82	
4. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-1,561,561.06	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	870,243.82	
6. 所得税影响额	-1,234,961.75	
7. 少数股东影响额	-589,949.93	
合计	48,880,138.36	

(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	18.56	16.62	1.4995	1.1326
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.61	17.17	1.4234	1.1552

（本页无正文）

城发环境股份有限公司

二〇二二年三月三十日

第 19 页至第 108 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2022.3.30	日期：2022.3.30	日期：2022.3.30

仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

（副 本）(6-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告，基本建设年度财务决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月06日

合伙期限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2022年 03月 15日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

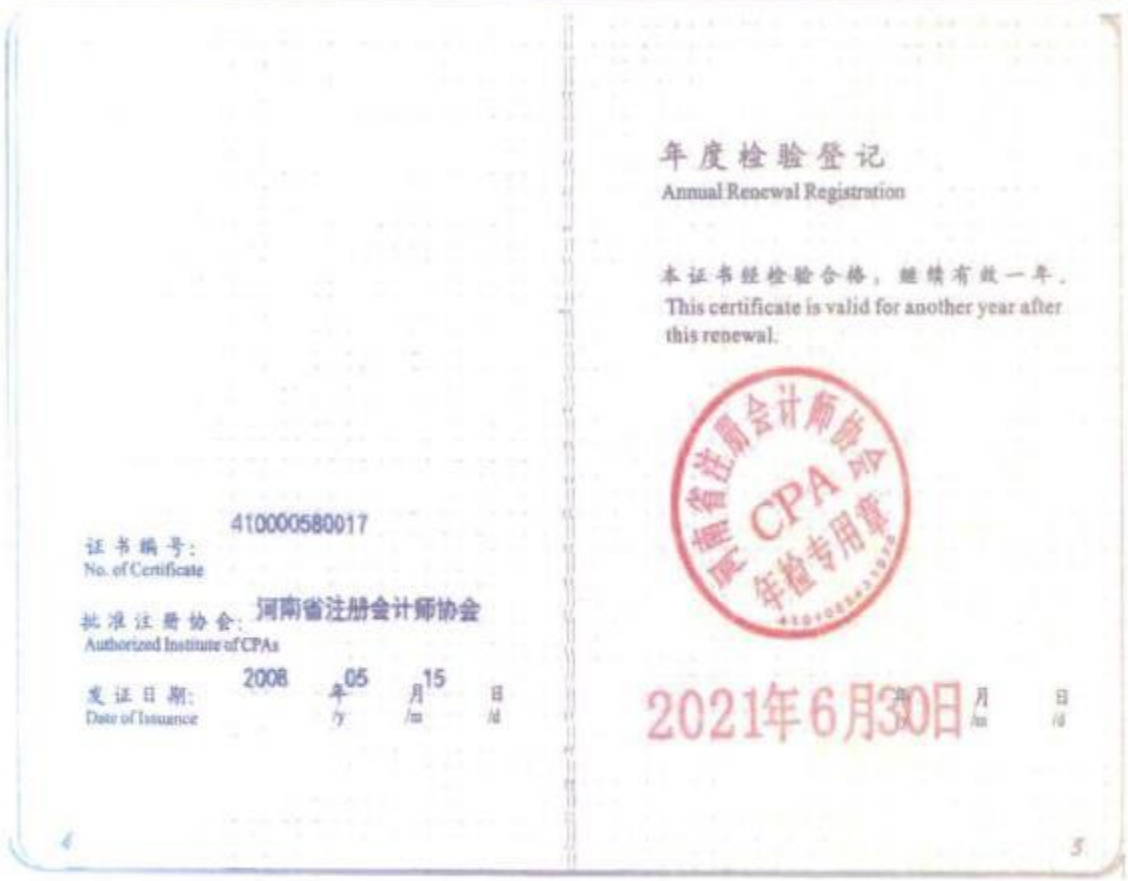
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080210400
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 范金池
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-11-13
工作单位 Working unit 大信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
身份证号码 Identity card No. 132229197011137317


证书编号: 410000580017
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 05 月 15 日
Date of Issuance
4
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
河南省注册会计师协会 CPA 年检专用章
2021年6月30日
5

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080210400
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
1991-08-06

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2021年6月30日
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
2020 06 05

城发环境股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 16-00003 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京233B7ZSBZO

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22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun 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[2023]第16-00003号

城发环境股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了城发环境股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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）环保工程承包及设备业务收入确认

1.事项描述

2022年度，贵公司环保工程承包及设备业务收入合计人民币22.54亿元，占贵公司营业收入的35.46%。环保工程承包及设备业务收入确认的会计政策见附注三、（二十三），财务报表相关披露详见附注五、（四十二）所述。

贵公司环保工程承包及设备业务属于在某一时段内履行履约义务，采用投入法确定履约进度。在确定履约进度时，贵公司管理层（以下简称“管理层”）需要对工程承包合同的履约进度、合同预计总成本、未完成合同尚需发生的成本、合同总收入金额和合同风险作出合理判断及估计。

由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将环保工程承包及设备业务收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对该事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解与环保工程承包及设备业务收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选取重要的工程承包合同，检查预计总成本所依据的文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性；

（3）检查与工程实际发生成本相关的支持性文件，包括采购合同、工程结算单、设备验收单等；

（4）测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；

（5）对工程承包合同的毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，判断波动原因是否合理；

（6）对重要工程项目实施现场检查，并向现场项目管理人员了解其完工进度；

（7）对资产负债表日前后发生的工程成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认。

（二）固定资产之收费高速公路资产的会计处理

1.事项描述

于2022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41.21亿元，占贵公司总资产的比例较高；于2022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1.83

亿元和3.78亿元。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、（十五）（十九），财务报表对固定资产之收费高速公路资产的相关披露详见附注五、（十四）所述。

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，在相关公路开始营运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，我们将该事项确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们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，测算本期的折旧费用，检查管理层对收费高速公路相关固定资产的减值评估。

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2022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。

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。

（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，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。

（以下无正文）

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 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun 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

此页无正文，为城发环境股份有限公司 2022 年度财务报表审计报告（大信审字[2023]第 16-00003 号）之签字盖章页。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十一日

合并资产负债表

编制单位：城发环境股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,433,000,379.02	1,271,225,843.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	7,579,336.16	1,975,129.00
应收账款	五、（三）	1,653,603,777.64	910,970,402.51
应收款项融资	五、（四）	905,950.81	
预付款项	五、（五）	32,876,723.02	22,969,723.76
其他应收款	五、（六）	96,668,654.62	33,030,958.16
其中：应收利息			
应收股利		7,426,540.17	7,426,540.17
存货	五、（七）	63,995,749.04	35,791,146.14
合同资产	五、（八）	222,073,561.92	72,906,226.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	60,000,000.00	83,000,000.00
其他流动资产	五、（十）	820,146,671.53	1,681,795,780.69
流动资产合计		4,390,850,803.76	4,113,665,209.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）	318,398,184.95	342,124,558.49
长期股权投资	五、（十二）	562,429,088.34	135,157,001.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十三）	4,018,518.07	4,296,793.54
固定资产	五、（十四）	5,186,396,173.85	5,457,260,037.12
在建工程	五、（十五）	459,162,653.20	200,069,315.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	948,104.38	
无形资产	五、（十七）	14,152,845,816.66	11,075,079,929.42
开发支出			
商誉	五、（十八）	7,321,813.48	5,118,518.86
长期待摊费用	五、（十九）	101,591,247.10	94,230,527.15
递延所得税资产	五、（二十）	63,932,305.90	32,414,437.41
其他非流动资产	五、（二十一）	259,496,429.98	295,358,977.41
非流动资产合计		21,116,540,335.91	17,641,110,096.74
资产总计		25,507,391,139.67	21,754,775,306.40

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：越秀环境股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十二）	778,172,170.17	1,122,626,856.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十三）	101,472,893.41	
应付账款	五、（二十四）	2,753,617,436.18	2,272,483,751.80
预收款项	五、（二十五）	4,049,232.69	2,936,480.78
合同负债	五、（二十六）	125,398,711.91	225,048,530.20
应付职工薪酬	五、（二十七）	161,151,676.95	149,001,454.52
应交税费	五、（二十八）	170,086,694.04	123,472,583.53
其他应付款	五、（二十九）	381,058,139.38	380,062,729.52
其中：应付利息			
应付股利		16,753,349.07	4,494,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	666,545,696.32	756,600,448.44
其他流动负债	五、（三十一）	750,980,164.37	33,321,001.62
流动负债合计		5,892,532,815.42	5,065,553,837.09
非流动负债：			
长期借款	五、（三十二）	11,819,347,932.20	9,249,329,218.48
应付债券			
租赁负债	五、（三十三）	249,890.48	
长期应付款	五、（三十四）	102,077,416.23	839,214,431.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十五）	165,676,553.18	151,486,582.09
递延所得税负债	五、（二十）	31,703,909.58	18,429,891.99
其他非流动负债	五、（三十六）	77,040,466.80	77,040,466.77
非流动负债合计		12,196,096,168.47	10,335,500,591.06
负债合计		18,088,628,983.89	15,401,054,428.15
股东权益：			
股本	五、（三十七）	642,078,255.00	642,078,255.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十八）	1,021,595,419.86	1,060,444,796.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十九）	1,963,285.77	2,465,035.96
盈余公积	五、（四十）	652,400,815.62	603,347,111.29
未分配利润	五、（四十一）	4,210,227,480.26	3,299,343,024.65
归属于母公司股东权益合计		6,528,265,256.51	5,607,678,223.17
少数股东权益		890,496,899.27	746,042,655.08
股东权益合计		7,418,762,155.78	6,353,720,878.25
负债和股东权益总计		25,507,391,139.67	21,754,775,306.40

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：城发环境股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		698,427,585.31	823,235,983.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	4,913,032.35	6,623,186.26
应收款项融资			
预付款项		515,231.36	1,918,378.51
其他应收款	十三、（二）	320,158,033.82	120,789.63
其中：应收利息			
应收股利		293,166,570.26	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,139,971,074.21	2,184,549,126.86
流动资产合计		2,163,984,957.05	3,016,447,464.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	7,495,192,457.62	6,181,296,489.15
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		1,465,070.49	1,528,736.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		263,407.60	300,731.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		630,133.38	1,410,989.39
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,497,551,069.09	6,184,536,946.36
资产总计		9,661,536,026.14	9,200,984,411.30

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（续）

编制单位：城发环境股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		551,736,212.27	966,912,330.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,299,411.10	328,411.82
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		15,076,369.89	5,698,126.13
应交税费		690,374.66	1,956,550.57
其他应付款		1,754,879,921.50	2,757,323,168.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		114,025,973.25	11,000,000.00
其他流动负债		707,722,055.99	
流动负债合计		3,145,430,318.66	3,743,218,587.62
非流动负债：			
长期借款		1,091,000,000.00	743,310,388.69
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,091,000,000.00	743,310,388.69
负债合计		4,236,430,318.66	4,486,528,976.31
股东权益：			
股本		642,078,255.00	642,078,255.00
其他权益工具			
资本公积		1,715,630,191.77	1,743,293,156.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		321,039,127.50	271,985,423.17
未分配利润		2,746,358,133.21	2,057,098,600.55
股东权益合计		5,425,105,707.48	4,714,455,434.99
负债和股东权益总计		9,661,536,026.14	9,200,984,411.30

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：城发环境股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十二）	6,355,794,306.54	5,646,826,091.78
减：营业成本	五、（四十二）	3,846,233,145.71	3,720,188,167.13
税金及附加	五、（四十三）	60,799,575.81	43,784,823.68
销售费用	五、（四十四）	30,312,682.88	22,302,006.00
管理费用	五、（四十五）	380,389,472.71	308,643,847.77
研发费用	五、（四十六）	77,329,535.75	10,695,551.58
财务费用	五、（四十七）	535,327,013.99	274,832,004.44
其中：利息费用		587,666,845.83	307,692,168.11
利息收入		53,421,947.23	34,184,207.18
加：其他收益	五、（四十八）	20,247,955.16	9,320,770.76
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十九）	67,465,559.03	59,024,642.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,625,500.23	10,242,326.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-139,537.78	
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）	五、（五十）	-21,194,372.56	606,881.73
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十一）	-2,859,986.78	-1,561,561.06
资产处置收益（损失以“－”号填列）		82,890.65	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,489,144,925.19	1,333,770,425.40
加：营业外收入	五、（五十二）	8,362,157.05	6,319,230.66
减：营业外支出	五、（五十三）	10,459,461.91	12,155,706.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,487,047,620.33	1,327,933,949.88
减：所得税费用	五、（五十四）	334,332,023.44	321,702,106.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,152,715,596.89	1,006,231,843.80
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,152,715,596.89	1,006,231,843.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		1,056,193,808.28	968,214,142.88
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		96,521,788.61	38,017,700.92
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		1,152,715,596.89	1,006,231,843.80
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,056,193,808.28	968,214,142.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		96,521,788.61	38,017,700.92
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.6450	1.5079
（二）稀释每股收益		1.6450	1.5079

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：3,250,262.74元　上期被合并方实现的净利润为：64,168,389.55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：[illegible]发环境股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		5,557,614.47	10,014,263.27
减：营业成本			
税金及附加		665,002.76	1,019,464.65
销售费用			
管理费用		66,471,563.63	50,010,994.90
研发费用			
财务费用		41,655,226.85	8,000,558.63
其中：利息费用		94,598,504.64	53,722,810.41
利息收入		52,975,243.29	46,200,583.57
加：其他收益		236,813.01	58,368.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（四）	937,614,506.47	570,342,907.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,369,791.22	434,187.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,124.67	2,126,041.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		834,621,265.38	523,510,562.20
加：营业外收入		0.72	0.14
减：营业外支出		52,380.77	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		834,568,885.33	523,510,562.34
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		834,568,885.33	523,510,562.34
（一） 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		834,568,885.33	523,510,562.34
（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		834,568,885.33	523,510,562.34

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并现金流量表

编制单位：[illegible]环境股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		4,178,449,770.28	2,912,462,525.81
收到的税费返还		29,423,844.31	1,969,524.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	303,331,143.67	354,792,192.02
经营活动现金流入小计		4,511,204,758.26	3,269,224,242.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,236,681,156.99	564,968,074.25
支付给职工以及为职工支付的现金		671,992,069.91	417,335,704.16
支付的各项税费		526,123,476.24	515,489,956.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	431,284,674.69	498,452,292.20
经营活动现金流出小计		2,866,081,377.83	1,996,246,027.41
经营活动产生的现金流量净额		1,645,123,380.43	1,272,978,215.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,059,847,325.48	121,000,000.00
取得投资收益收到的现金		45,558,400.98	59,771,059.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		202,385.12	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			82,742,599.59
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十五）	436,094.34	41,817.75
投资活动现金流入小计		1,106,044,205.92	263,555,476.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,591,846,615.58	4,275,456,812.69
投资支付的现金		447,465,218.79	1,293,135,738.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		448,033,795.26	796,203,724.63
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十五）	875,179.05	50,370,230.18
投资活动现金流出小计		3,488,220,808.68	6,415,166,506.33
投资活动产生的现金流量净额		-2,382,176,602.76	-6,151,611,029.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,736,856.00	193,943,905.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,736,856.00	193,943,905.00
取得借款收到的现金		6,439,620,825.02	6,764,618,680.45
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	126,197,774.00	700,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,626,555,455.02	7,658,562,585.45
偿还债务支付的现金		3,727,375,667.06	2,286,981,364.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		643,244,409.17	441,317,345.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,494,000.00	4,119,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	1,419,727,127.66	672,846,688.69
筹资活动现金流出小计		5,790,347,203.89	3,401,145,399.34
筹资活动产生的现金流量净额		836,208,251.13	4,257,417,186.11
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		99,155,028.80	-621,215,628.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,234,318,665.35	1,855,534,293.50
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十六）	1,333,473,694.15	1,234,318,665.35

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司现金流量表

编制单位：城发环境股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		7,618,500.00	7,121,424.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,634,786.60	66,481,628.40
经营活动现金流入小计		44,253,286.60	73,603,052.82
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		36,675,618.13	39,429,722.98
支付的各项税费		3,629,051.50	2,883,692.27
支付其他与经营活动有关的现金		50,713,857.88	32,806,416.75
经营活动现金流出小计		91,018,527.51	75,119,832.00
经营活动产生的现金流量净额		-46,765,240.91	-1,516,779.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		979,847,325.48	
取得投资收益收到的现金		623,595,549.39	570,611,883.42
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			
收到其他与投资活动有关的现金		930,063,943.14	994,584,341.63
投资活动现金流入小计		2,533,506,818.01	1,565,196,225.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		695,821.90	166,268.00
投资支付的现金		1,325,606,383.25	3,239,202,226.77
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		800,061,302.12	1,287,305,878.72
投资活动现金流出小计		2,126,363,507.27	4,526,674,373.49
投资活动产生的现金流量净额		407,143,310.74	-2,961,478,148.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,075,320,000.00	2,508,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,374,418,700.81	4,684,771,951.81
筹资活动现金流入小计		4,449,738,700.81	7,192,951,951.81
偿还债务支付的现金		1,339,690,000.00	1,441,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,418,895.48	110,328,211.97
支付其他与筹资活动有关的现金		3,429,523,960.60	2,878,019,950.65
筹资活动现金流出小计		4,935,632,856.08	4,429,538,162.62
筹资活动产生的现金流量净额		-485,894,155.27	2,763,413,789.19
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		-125,516,085.44	-199,581,138.43
加：期初现金及现金等价物余额		823,137,900.81	1,022,719,039.24
六、期末现金及现金等价物余额		697,621,815.37	823,137,900.81

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：[illegible]环境股份有限公司　　2022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		
一、上年期末余额	642,078,255.00		1,060,444,796.27			2,465,035.96	603,347,111.29	3,293,915,965.83	5,602,251,164.35	744,452,729.79	6,346,703,894.14
加：会计政策变更								5,427,058.82	5,427,058.82	1,589,925.29	7,016,984.11
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	642,078,255.00		1,060,444,796.27			2,465,035.96	603,347,111.29	3,299,343,024.65	5,607,678,223.17	746,042,655.08	6,353,720,878.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-38,849,376.41			-501,750.19	49,053,704.33	910,884,455.61	920,587,033.34	144,454,244.19	1,065,041,277.53
（一）综合收益总额								1,056,193,808.28	1,056,193,808.28	96,521,788.61	1,152,715,596.89
（二）股东投入和减少资本			-38,849,376.41						-38,849,376.41	63,365,927.91	24,516,551.50
1. 股东投入的普通股										60,736,856.00	60,736,856.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-38,849,376.41						-38,849,376.41	2,629,071.91	-36,220,304.50
（三）利润分配							49,053,704.33	-145,309,352.67	-96,255,648.34	-16,753,349.07	-113,008,997.41
1. 提取盈余公积							49,053,704.33	-49,053,704.33			
2. 对股东的分配								-96,255,648.34	-96,255,648.34	-16,753,349.07	-113,008,997.41
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						-501,750.19			-501,750.19	1,319,876.74	818,126.55
1. 本期提取						46,795,819.87			46,795,819.87	1,319,876.74	48,115,696.61
2. 本期使用						47,297,570.06			47,297,570.06		47,297,570.06
（六）其他											
四、本期期末余额	642,078,255.00		1,021,595,419.86			1,963,285.77	652,400,815.62	4,210,227,480.26	6,528,265,256.51	890,496,899.27	7,418,762,155.78

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

6-1-225

合并股东权益变动表

编制单位：[illegible]环境股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	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		
一、上年期末余额	642,078,255.00		1,061,017,013.20			3,160,606.41	550,692,703.63	2,442,389,279.69	4,699,337,857.93	559,664,126.21	5,259,001,984.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			35,800,000.00				303,351.43	2,730,162.96	38,833,514.39	4,555,887.16	43,389,401.55
其他											
二、本年期初余额	642,078,255.00		1,096,817,013.20			3,160,606.41	550,996,055.06	2,445,119,442.65	4,738,171,372.32	564,220,013.37	5,302,391,385.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-36,372,216.93			-695,570.45	52,351,056.23	854,223,582.00	869,506,850.85	181,822,641.71	1,051,329,492.56
（一）综合收益总额								968,214,142.88	968,214,142.88	38,017,700.92	1,006,231,843.80
（二）股东投入和减少资本			-36,372,216.93						-36,372,216.93	148,298,940.79	111,926,723.86
1. 股东投入的普通股										193,943,905.00	193,943,905.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-36,372,216.93						-36,372,216.93	-45,644,964.21	-82,017,181.14
（三）利润分配							52,351,056.23	-113,990,560.88	-61,639,504.65	-4,494,000.00	-66,133,504.65
1. 提取盈余公积							52,351,056.23	-52,351,056.23			
2. 对股东的分配								-61,639,504.65	-61,639,504.65	-4,494,000.00	-66,133,504.65
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						-695,570.45			-695,570.45		-695,570.45
1. 本期提取						24,667,755.13			24,667,755.13		24,667,755.13
2. 本期使用						25,363,325.58			25,363,325.58		25,363,325.58
（六）其他											
四、本期期末余额	642,078,255.00		1,060,444,796.27			2,465,035.96	603,347,111.29	3,299,343,024.65	5,607,678,223.17	746,042,655.08	6,353,720,878.25

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司股东权益变动表

编制单位：[illegible]发环境股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	本期								
	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	642,078,255.00		1,743,293,156.27				271,985,423.17	2,057,098,600.55	4,714,455,434.99
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	642,078,255.00		1,743,293,156.27				271,985,423.17	2,057,098,600.55	4,714,455,434.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-27,662,964.50				49,053,704.33	689,259,532.66	710,650,272.49
（一）综合收益总额								834,568,885.33	834,568,885.33
（二）股东投入和减少资本			-27,662,964.50						-27,662,964.50
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			-27,662,964.50						-27,662,964.50
（三）利润分配							49,053,704.33	-145,309,352.67	-96,255,648.34
1.提取盈余公积							49,053,704.33	-49,053,704.33	
2.对股东的分配								-96,255,648.34	-96,255,648.34
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、本期期末余额	642,078,255.00		1,715,630,191.77				321,039,127.50	2,746,358,133.21	5,425,105,707.48

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司股东权益变动表

编制单位：城发环境股份有限公司　　2022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	642,078,255.00		1,743,743,871.08				219,634,366.94	1,647,578,599.09	4,253,035,092.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	642,078,255.00		1,743,743,871.08				219,634,366.94	1,647,578,599.09	4,253,035,092.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-450,714.81				52,351,056.23	409,520,001.46	461,420,342.88
（一）综合收益总额								523,510,562.34	523,510,562.34
（二）股东投入和减少资本			-546,485.61						-546,485.61
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			-546,485.61						-546,485.61
（三）利润分配							52,351,056.23	-113,990,560.88	-61,639,504.65
1.提取盈余公积							52,351,056.23	-52,351,056.23	
2.对股东的分配								-61,639,504.65	-61,639,504.65
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			95,770.80						95,770.80
四、本期期末余额	642,078,255.00		1,743,293,156.27				271,985,423.17	2,057,098,600.56	4,714,455,434.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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

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 64,207.8255 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。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。

2020 年 11 月，公司名称由河南城发环境股份有限公司变为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

公司主要经营活动为高速公路开发运营、环保工程总承包业务、基础设施及环卫、固废、污水处理业务投资。

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者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

（四）本期合并财务报表范围

公司的合并范围情况详见财务报表附注“六、合并范围的变更”及附注“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

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。

（二）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 2022 年 12 月 31 日的财务状况，2022 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 1：账龄组合

应收账款组合 2：应收生物质发电电费补贴组合

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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

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。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十三）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。

（十四）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

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2、公司主要业务收入确认具体方法

（1）环保工程承包及设备业务收入确认

公司与政府部门签订特许经营协议，采用建设经营移交方式（BOT）参与固废焚烧发电、

固体废弃物处理及污水处理等公共基础设施建设业务或提供项目成套设备系统集成。

环保工程承包及设备业务属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在设备运抵现场经客户验收后确认收入。

（2）环卫固废污水处理业务收入确认

①垃圾处置收入

公司按实际垃圾处理量及 BOT 协议约定的单价确认垃圾处置收入。

②供电收入

公司按垃圾发电上网电量及购售电合同约定的单价确认供电收入。

③其他收入

其他收入主要系环卫服务收入、污水处理收入等。

环卫服务收入：公司每月根据合同约定的服务费金额或服务费确认方式和实际服务情况暂估确认当月收入。

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

（3）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：

2020 年 1 月 1 日起，全国高速公路取消省界收费站，实现联网收费。根据交通运输部发布的《收费公路联网收费运营和服务规则（2020）》：通行费收费按各省级人民政府批准的标准执行，对所有通行车辆分段计费。通行费应以车辆实际通行路段为依据，根据实际通行路径以省为单位累加计算。

本公司以河南省高速公路联网监控收费通信服务有限公司提供的实收月结算报表确认收入。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）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相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。

(二十六)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。

(二十七) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

（二十八）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持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 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 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号明确了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报问题。其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

本公司对财务报表列报最早期间的期初至施行日期间试运行销售相关处理进行追溯调整。

（2）财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

2.会计政策变更的影响

（1）执行解释第 15 号的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日余额	影响数	会计政策变更后 2022 年 1 月 1 日余额
资产：			
无形资产	11,068,062,945.31	7,016,984.11	11,075,079,929.42
归属于母公司股东权益	5,602,251,164.35	5,427,058.82	5,607,678,223.17
少数股东权益	744,452,729.79	1,589,925.29	746,042,655.08

合并利润表项目	会计政策变更前 2021 年度	影响数	会计政策变更后 2021 年度
资产：			
营业收入	5,631,402,442.79	15,423,648.99	5,646,826,091.78
营业成本	3,711,781,502.25	8,406,664.88	3,720,188,167.13
净利润	999,214,859.69	7,016,984.11	1,006,231,843.80
归属于母公司股东的净利润	962,787,084.06	5,427,058.82	968,214,142.88
少数股东损益	36,427,775.63	1,589,925.29	38,017,700.92

（2）执行解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3. 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

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%、13%
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	15%、25%

（二）重要税收优惠及批文

1. 高速公路业务

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。许平南公司经营、管理的高速公路符合简易计税条件，2022 年度继续减按 3%的征收率缴纳增值税。

2. 固废、污水处理业务

《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、污泥处置收入享受 70%比例增值税退税优惠政策，污水处理劳务收入享受 70%比例增值税退税优惠政策。宜阳环保公司、伊川环保公司、新安环保公司、安阳环保公司、济源霖林公司、滑县环保公司、滑县城发公司、鹤壁环保公司、漯河环保公司、西平环保公司、汝南环保公司、辉县环保公司、鹤壁环保公司、濮阳环保公司、邓州环保公司、民权天楹公司、商水环保公司、兰陵兰清公司、临朐邑清公司、巨鹿聚力公司、重庆绿能公司、青州益源公司、双城格瑞公司、楚雄东方公司、魏县德尚公司、亳州洁能公司 2022 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，提供垃圾处理劳务收入享受 70%比例增值税退税优惠政策；湖北迪晟公司、通辽蒙东公司提供垃圾处理、污泥处置收入享受 70%比例增值税退税优惠政策；获嘉水务公司、源发水务公司、内乡水务公司 2022 年度提供污水处理劳务收入享受 70%比例增值税退税优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局

公告 2021 年第 40 号）规定，从 2022 年 3 月 1 日起，对垃圾处理、污水处理劳务所缴纳的增值税既可适用增值税即征即退政策，也可以选择适用免征增值税政策。一经选定，36 个月内不得变更。兰考水务公司、内黄水务公司提供污水处理劳务收入选择享受免征增值税政策。

《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。宜阳环保公司、伊川环保公司、新安环保公司、安阳环保公司、济源霖林公司、滑县环保公司、滑县城发公司、鹤壁环保公司、漯河环保公司、西平环保公司、汝南环保公司、辉县环保公司、鹤壁环保公司、濮阳环保公司、邓州环保公司、民权天楹公司、商水环保公司、兰陵兰清公司、重庆绿能公司、巨鹿聚力公司、双城格瑞公司、楚雄东方公司、魏县德尚公司、亳州洁能公司、湖北迪晟公司、通辽蒙东公司、获嘉水务公司、源发水务公司、内黄水务公司、内乡水务公司、兰考水务公司 2022 年度享受上述税收优惠。

3.高新技术企业情况

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2020年10月9日，重庆绿能公司取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，2022年度该公司企业所得税享受15%的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	29,524.03	58,409.03
银行存款	1,332,696,442.75	1,233,309,910.26
其他货币资金	100,274,412.24	37,857,523.87
合计	1,433,000,379.02	1,271,225,843.16
其中：存放在境外的款项总额	14,008,185.74	

注：其他货币资金期末余额主要为保函、汇票保证金、账户冻结资金等。

(二)应收票据

1、应收票据分类披露

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,875,332.40	1,975,129.00
商业承兑汇票	1,704,003.76	
减：坏账准备		

项　目	期末余额	期初余额
合计	7,579,336.16	1,975,129.00

2、2022 年 12 月 31 日公司未终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 4,963,332.40 元。

(三)应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,348,301,669.98	697,251,439.74
1 至 2 年	280,889,480.54	150,226,301.62
2 至 3 年	40,976,626.45	48,007,721.26
3 至 4 年	10,235,575.88	24,868,587.04
4 至 5 年	3,058,199.17	484,688.19
5 年以上	489,288.19	
减：坏账准备	30,347,062.57	9,868,335.34
合计	1,653,603,777.64	910,970,402.51

2、按坏账计提方法分类披露

项　目	期末余额			
	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	1,683,950,840.21	100.00	30,347,062.57	1.80
其中：账龄组合	951,419,773.03	56.50	30,347,062.57	3.19
应收生物质发电电费补贴组合	732,531,067.18	43.50		
合计	1,683,950,840.21	100.00	30,347,062.57	1.80

项　目	期初余额			
	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	920,838,737.85	100.00	9,868,335.34	1.07
其中：账龄组合	482,971,017.36	52.45	9,868,335.34	2.04
应收生物质发电电费补贴组合	437,867,720.49	47.55		
合计	920,838,737.85	100.00	9,868,335.34	1.07

（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	期末余额			期初余额		
	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	786,806,475.53	0.33	2,597,214.90	442,180,368.64	0.45	2,009,736.12
1 至 2 年	138,566,508.84	10.04	13,907,806.95	34,164,364.39	10.96	3,742,975.35
2 至 3 年	18,303,056.23	42.04	7,695,497.65	3,065,896.97	44.10	1,352,174.15
3 年以上	7,743,732.43	79.37	6,146,543.07	3,560,387.36	77.62	2,763,449.72
合计	951,419,773.03	3.19	30,347,062.57	482,971,017.36	2.04	9,868,335.34

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	9,868,335.34	19,846,861.11			631,866.12	30,347,062.57
合计	9,868,335.34	19,846,861.11			631,866.12	30,347,062.57

注：其他变动系企业合并增加所致。

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	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	非关联方	72,927,377.10	4.33	2,022,794.55
客户二	非关联方	64,580,284.05	3.84	
客户三	非关联方	59,704,564.34	3.55	
客户四	非关联方	59,259,170.73	3.52	
客户五	非关联方	55,839,091.22	3.32	
合计		312,310,487.44	18.56	2,022,794.55

(四)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	905,950.81	
合计	905,950.81	

(五)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	29,906,217.98	90.97	21,379,314.79	93.08
1 至 2 年	2,246,940.50	6.83	1,463,854.26	6.37
2 至 3 年	554,927.54	1.69	57,397.71	0.25
3 年以上	168,637.00	0.51	69,157.00	0.30
合计	32,876,723.02	100.00	22,969,723.76	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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	非关联方	4,998,194.67	15.20
单位二	非关联方	1,597,362.68	4.86
单位三	非关联方	1,404,763.69	4.27
单位四	非关联方	1,120,580.00	3.41
单位五	非关联方	771,928.64	2.35
合计		9,892,829.68	30.09

(六)其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收股利	7,426,540.17	7,426,540.17
其他应收款项	98,020,519.76	31,455,969.11
减：坏账准备	8,778,405.31	5,851,551.12
合计	96,668,654.62	33,030,958.16

1、应收股利

项　目	期末余额	期初余额
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	7,426,540.17	7,426,540.17
合计	7,426,540.17	7,426,540.17

2、其他应收款项

（1）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	38,611,992.73	15,669,953.30
往来款	59,408,527.03	15,786,015.81
减：坏账准备	8,778,405.31	5,851,551.12
合计	89,242,114.45	25,604,417.99

（2）按账龄披露

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	58,464,307.02	59.64	19,417,340.96	61.73
1 至 2 年	17,792,603.45	18.15	4,783,203.44	15.21
2 至 3 年	15,154,455.18	15.46	2,289,290.77	7.28
3 年以上	6,609,154.11	6.75	4,966,133.94	15.78
合计	98,020,519.76	100.00	31,455,969.11	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

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	5,851,551.12			5,851,551.12
本期计提	1,347,511.45			1,347,511.45
本期转回				
本期核销				
其他（企业合并增加）	1,579,342.74			1,579,342.74
2022 年 12 月 31 日余额	8,778,405.31			8,778,405.31

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	5,851,551.12	1,347,511.45			1,579,342.74	8,778,405.31
合计	5,851,551.12	1,347,511.45			1,579,342.74	8,778,405.31

（5）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	关联方	往来款	30,117,894.49	0-3 年	30.73	
单位二	非关联方	保证金	27,000,000.00	1 年以内	27.55	270,000.00
单位三	非关联方	往来款	3,750,000.00	2-3 年	3.83	100,000.00
单位四	非关联方	保证金	3,296,599.00	0-2 年	3.36	1,318,639.60
单位五	关联方	保证金	2,131,000.00	0-2 年	2.17	21,310.00
合计			66,295,493.49	——	67.64	1,709,949.60

（七）存货

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,096,453.33		51,096,453.33	25,816,321.77		25,816,321.77
库存商品	8,793,686.12		8,793,686.12	2,749,216.55		2,749,216.55
合同履约成本	4,105,609.59		4,105,609.59	7,212,752.56		7,212,752.56
其他				12,855.26		12,855.26
合计	63,995,749.04		63,995,749.04	35,791,146.14		35,791,146.14

（八）合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算服务	222,881,248.70	2,654,756.78	220,226,491.92
质保金	2,052,300.00	205,230.00	1,847,070.00
合　计	224,933,548.70	2,859,986.78	222,073,561.92

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算服务	72,906,226.24		72,906,226.24
合　计	72,906,226.24		72,906,226.24

(九)一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收梅河项目和会展路二期的回购款	60,000,000.00	83,000,000.00
合计	60,000,000.00	83,000,000.00

(十)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	816,339,013.46	705,236,512.24
预缴税金	2,536,874.69	2,565,733.05
待摊费用	1,149,729.70	1,028,636.94
一年内到期的债权投资		972,964,898.46
其他	121,053.68	
合计	820,146,671.53	1,681,795,780.69

(十一)长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
梅河治理项目	148,641,171.64		148,641,171.64	190,005,604.83		190,005,604.83
会展路二期项目	169,757,013.31		169,757,013.31	152,118,953.66		152,118,953.66
合计	318,398,184.95		318,398,184.95	342,124,558.49		342,124,558.49

(十二)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
漯河城市发展投资有限公司		304,500,000.00								304,500,000.00	
Most Treasure Investment Limited		15,322,300.00		350,410.72						15,672,710.72	
二、联营企业											
焦作市绿鑫城发有限公司	84,986,124.49	79,700,000.00		17,054,649.61					-19,923,708.37	161,817,065.73	
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	39,873,782.00			10,827,294.45						50,701,076.45	
河南东方锅炉城发环保装备有限公司	6,695,182.63			56,345.51		70,570.40				6,822,098.54	
河南环境能源服务中心有限公司	3,601,912.78			-741,203.90					-22,575.82	2,838,133.06	
河南省发展能源有限公司		20,000,000.00		78,003.84						20,078,003.84	
合计	135,157,001.90	419,522,300.00		27,625,500.23		70,570.40			-19,946,284.19	562,429,088.34	

注：其他变动系本公司对该联营企业顺流交易抵消未实现销售损益金额。

(十三)投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

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	3,026,245.78	3,026,245.78
2.本期增加金额	278,275.47	278,275.47
（1）计提或摊销	278,275.47	278,275.47
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,304,521.25	3,304,521.25
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,018,518.07	4,018,518.07
2.期初账面价值	4,296,793.54	4,296,793.54

(十四)固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	5,190,675,930.13	5,461,415,029.69
固定资产清理	1,038,056.29	1,162,820.00
减：减值准备	5,317,812.57	5,317,812.57
合计	5,186,396,173.85	5,457,260,037.12

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	7,071,747,264.99	1,263,413,236.08	281,745,421.16	80,379,924.39	315,477,526.69	43,267,901.11	59,685,518.67	168,299,553.67	125,222,236.94	9,409,238,583.70
2.本期增加金额	122,319,864.97	16,646,586.03	30,978,046.71	18,512,161.02	29,174,334.73	1,714,238.47	3,884,037.04	423,900.00	36,585,371.17	260,238,540.14
（1）购置			24,488,334.05	18,096,093.77				423,900.00	16,158,593.86	59,166,921.68
（2）在建工程转入	122,319,864.97	16,613,828.96	2,558,877.57		29,174,334.73	1,714,238.47	3,884,037.04		18,907,570.86	195,172,752.60
（3）企业合并增加		32,757.07	3,930,835.09	416,067.25					1,519,206.45	5,898,865.86
3.本期减少金额	178,024,710.11			48,752.58					4,026,544.41	182,100,007.10
（1）处置或报废									3,836,438.20	3,836,438.20
（2）转入在建工程	178,024,710.11									178,024,710.11
（3）其他				48,752.58					190,106.21	238,858.79
4.期末余额	7,016,042,419.85	1,280,059,822.11	312,723,467.87	98,843,332.83	344,651,861.42	44,982,139.58	63,569,555.71	168,723,453.67	157,781,063.70	9,487,377,116.74
二、累计折旧										
1.期初余额	3,130,662,354.16	278,408,619.57	71,154,471.09	41,061,285.79	224,964,460.95	24,870,092.33	49,576,046.54	52,613,022.11	74,513,201.47	3,947,823,554.01
2.本期增加金额	324,541,724.15	43,659,206.12	23,829,087.87	10,004,608.03	12,187,793.16	1,316,973.38	4,826,709.40	13,565,514.18	17,135,255.58	451,066,871.87
（1）计提	324,541,724.15	43,659,206.12	23,829,087.87	10,004,608.03	12,187,793.16	1,316,973.38	4,826,709.40	13,565,514.18	17,135,255.58	451,066,871.87
3.本期减少金额	99,371,186.81								2,818,052.46	102,189,239.27
（1）处置或报废									2,673,523.21	2,673,523.21
（2）转入在建工程	99,371,186.81									99,371,186.81
（3）其他									144,529.25	144,529.25
4.期末余额	3,355,832,891.50	322,067,825.69	94,983,558.96	51,065,893.82	237,152,254.11	26,187,065.71	54,402,755.94	66,178,536.29	88,830,404.59	4,296,701,186.61
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.期初金额				262,802.73	704,770.51		3,587,567.69	720,612.80	42,058.84	5,317,812.57
2.本期增加金额										
3.本期减少金额										
4.期末金额				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	3,660,209,528.35	957,991,996.42	217,739,908.91	47,514,636.28	106,794,836.80	18,795,073.87	5,579,232.08	101,824,304.58	68,908,600.27	5,185,358,117.56
2.期初账面价值	3,941,084,910.83	985,004,616.51	210,590,950.07	39,055,835.87	89,808,295.23	18,397,808.78	6,521,904.44	114,965,918.76	50,666,976.63	5,456,097,217.12

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。

6-1-260

2、经营租赁租出的固定资产情况

类别	期末余额	期初余额
运输工具	11,249,442.59	
合计	11,249,442.59	

3、截止 2022 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	185,864,825.96	正在办理中
新城水厂房屋建筑物	35,693,486.67	正在办理中
高速公路服务区及收费站等服务设施	25,462,893.04	正在办理中
第一加压泵站房屋建筑物	19,161,672.49	正在办理中
合计	266,182,878.16	——

4、固定资产清理

项目	期末余额	转入清理的原因
房屋及建筑物（广告设施）	1,038,056.29	准备处置
合计	1,038,056.29	

(十五)在建工程

类　别	期末余额	期初余额
在建工程项目	459,162,653.20	200,069,315.44
工程物资		
减：减值准备		
合计	459,162,653.20	200,069,315.44

1、在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
张掖市危废（固废）处置及资源化利用中心项目	125,295,775.15		125,295,775.15	5,378,182.15		5,378,182.15
郑州航空港区道路给水管网工程	116,026,054.79		116,026,054.79	95,438,988.75		95,438,988.75
辽宁（锦州）再生资源产业园危废项目	50,407,046.32		50,407,046.32	26,378,263.32		26,378,263.32
第二加压泵站	47,354,332.38		47,354,332.38	25,094,264.58		25,094,264.58
2022 年安林高速（K97+522-K125+150）加铺罩面项目	34,539,206.94		34,539,206.94			
内蒙古东部地区危险废物集中处置中心技改项目	25,193,512.86		25,193,512.86	5,876,729.90		5,876,729.90
安阳市生活垃圾焚烧发电项目炉渣综合利用项目	17,373,371.50		17,373,371.50	12,528,137.38		12,528,137.38
城发环境研发中心项目	15,420,091.94		15,420,091.94			
西平生活垃圾焚烧发电供热改造项目	10,950,308.71		10,950,308.71			
水厂分布式光伏发电项目	6,333,450.49		6,333,450.49			
2022 年安林高速（K125+150-K146+989）铣刨回铺项目	5,067,307.22		5,067,307.22			
许昌南服务区分布式光伏项目	1,507,461.40		1,507,461.40			
2022 年智慧隧道综合管控平台（一期）	1,394,400.00		1,394,400.00			
基层单位值班休息室升级改造项目	1,178,137.06		1,178,137.06			
2022 年智慧隧道综合管控平台（二期）	677,600.00		677,600.00			
2022 年服务区消防设施改造项目	329,978.44		329,978.44			
2021 年安林段路面更新改造工程				19,931,080.32		19,931,080.32
重点路段波形梁护栏整治专项工程				4,533,701.58		4,533,701.58

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
通辽市医疗废弃物集中处置中心特许经营项目				2,508,049.42		2,508,049.42
2021 年视频云联网				1,378,374.86		1,378,374.86
二水厂安全控制系统				1,023,543.18		1,023,543.18
其他	114,618.00		114,618.00			
合计	459,162,653.20		459,162,653.20	200,069,315.44		200,069,315.44

（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	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	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	65,413.56	95,438,988.75	37,809,416.43	17,222,350.39		116,026,054.79	85.00	见注 2	5,678,704.69			金融机构贷款及其他来源
第二加压泵站	8,841.68	25,094,264.58	22,260,067.80			47,354,332.38	54.00	60.00	113,154.17	113,154.17	0.51	金融机构贷款及其他来源
2021 年安林段路面更新改造工程	13,204.00	19,931,080.32	112,139,453.47	125,832,694.07	6,237,839.72		95.00	100.00				其他来源
内蒙古东部地区危险废物集中处置中心技改项目	18,000.00	5,876,729.90	19,316,782.96			25,193,512.86	15.00	15.00	215,671.91	215,671.91	1.12	其他来源
重点路段波形梁护栏整治专项工程	3,620.00	4,533,701.58	31,666,298.42	36,200,000.00			100.00	100.00				其他来源
辽宁（锦州）再生资源产业园危废项目	49,209.00	26,378,263.32	24,028,783.00			50,407,046.32	15.00	15.00	5,222.22			其他来源
张掖市危废（固废）处置及资源化利用中心项目	50,750.00	5,378,182.15	119,917,593.00			125,295,775.15	25.00	25.00	319,722.22	40,000.00	0.03	其他来源
合计		182,631,210.60	367,138,395.08	179,255,044.46	6,237,839.72	364,276,721.50			6,332,475.21	368,826.08		——

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：因在建道路给水管网较多，每条道路管网工程进度不一，无法准确统计道路给水管网工程整体工程进度；
注 3：2021 年安林段路面更新改造工程其他减少计入营业外支出；
注 4：2021 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。

6-1-264

(十六)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,422,156.58	1,422,156.58
（1）新增租赁	1,422,156.58	1,422,156.58
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,422,156.58	1,422,156.58
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	474,052.20	474,052.20
（1）计提	474,052.20	474,052.20
3.本期减少金额		
4.期末余额	474,052.20	474,052.20
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	948,104.38	948,104.38
2.期初账面价值		

(十七)无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	177,719,920.72	11,033,517,361.81	45,195,522.26	11,256,432,804.79
2.本期增加金额	149,762,900.00	3,352,349,346.56	2,399,814.92	3,504,512,061.48
（1）外购	18,400,000.00		2,399,814.92	20,799,814.92
（2）企业合并增加	131,362,900.00	1,131,729,364.42		1,263,092,264.42
（3）建设期支出		2,220,619,982.14		2,220,619,982.14
3.本期减少金额			206,400.94	206,400.94
（1）其他转出			206,400.94	206,400.94
4.期末余额	327,482,820.72	14,385,866,708.37	47,388,936.24	14,760,738,465.33
二、累计摊销				
1.期初余额	7,524,841.60	154,991,888.61	18,836,145.16	181,352,875.37
2.本期增加金额	7,103,497.44	415,358,241.90	4,078,033.96	426,539,773.30
（1）计提	7,103,497.44	415,358,241.90	4,078,033.96	426,539,773.30
3.本期减少金额				
4.期末余额	14,628,339.04	570,350,130.51	22,914,179.12	607,892,648.67
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	312,854,481.68	13,815,516,577.86	24,474,757.12	14,152,845,816.66

2.期初账面价值	170,195,079.12	10,878,525,473.20	26,359,377.10	11,075,079,929.42

注：公司部分特许经营权项目正在办理竣工结算中。

(十八)商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湖北迪晟环保科技有限公司	4,395,085.46			4,395,085.46
通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	604,877.62			604,877.62
郑州零碳科技有限公司	118,555.78			118,555.78
亳州洁能电力有限公司		2,203,294.62		2,203,294.62
合计	5,118,518.86	2,203,294.62		7,321,813.48

(十九)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
服务区装修改造支出	23,902,072.43		5,427,057.55	18,475,014.88
安阳文明大道建设支出	14,829,204.84		1,261,501.80	13,567,703.04
特许经营权项目支出	1,148,532.33	13,993,186.54	1,832,251.13	13,309,467.74
高速公路中间分割带项目	7,473,330.37		830,370.00	6,642,960.37
环卫车辆租赁	8,068,559.16	134,176.99	1,328,906.99	6,873,829.16
南阳大桥改扩建支出	7,278,750.40		909,843.72	6,368,906.68
装修费	4,825,412.73	4,880,137.05	3,361,415.46	6,344,134.32
平顶山东连接线改造支出	6,852,114.00		893,394.36	5,958,719.64
收费站设施维护及标杆收费站项目	2,820,353.19		476,607.63	2,343,745.56
上跨京港澳桥下净空不足顶升改造项目	2,628,724.79		300,425.64	2,328,299.15
弃渣场防护工程	2,484,766.24		354,966.60	2,129,799.64
服务区加油站出租预收租金预缴税费	2,556,582.97		159,500.04	2,397,082.93
垃圾桶	3,753,465.26	2,606,039.38	4,378,392.16	1,981,112.48
安林高速下行增设声屏障工程	1,610,801.07		179,148.36	1,431,652.71
2020 年林长段隧道内砼路面提升工程	3,809,085.66		408,116.28	3,400,969.38
垃圾中转站工程		4,714,525.62	584,955.49	4,129,570.13
医废项目支出		3,519,471.09	92,903.70	3,426,567.39
其他	188,771.71	406,164.88	113,224.69	481,711.90
合计	94,230,527.15	30,253,701.55	22,892,981.60	101,591,247.10

(二十)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	10,994,848.30	44,530,276.65	4,962,420.88	19,849,683.60
未付现费用	29,285,785.35	117,147,426.95	12,482,012.75	49,928,051.00
固定资产账面价值与计税基础差异	6,528,662.02	26,114,648.06	6,698,628.70	26,794,514.71
未实现内部销售损益	2,316,757.44	9,267,029.76	2,832,013.84	11,328,055.36
递延收益税会差异	4,925,702.17	19,702,808.69	4,356,584.25	17,426,337.01
无形资产账面价值与计税基础的差异	986,298.43	3,945,193.72	957,441.79	3,829,767.16
收入确认税会差异	52,415.05	1,048,301.00	125,335.20	501,340.78
非同一控制下合并资产公允价值与账面价值差异	8,841,837.14	35,367,348.56		
小计	63,932,305.90	257,123,033.39	32,414,437.41	129,657,749.62
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧税会差异	2,357,349.16	9,429,396.64	2,111,278.22	8,445,112.87
非同一控制下企业合并评估增值形成	29,346,560.42	117,386,241.68	16,318,613.77	65,274,455.08
小计	31,703,909.58	126,815,638.32	18,429,891.99	73,719,567.95

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	8,523,419.56	1,188,015.58
可抵扣亏损	328,354,259.38	216,039,260.14
合计	336,877,678.94	217,227,275.72

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
2022		12,555,992.69	
2023	44,995,003.53	44,995,003.53	
2024	58,702,395.85	64,182,288.33	
2025	47,419,804.12	49,478,588.89	
2026	45,824,628.08	44,827,386.70	
2027	131,412,427.80		
合计	328,354,259.38	216,039,260.14	

(二十一)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的长期资产项目款项	218,539,925.20	245,136,097.41

项目	期末余额	期初余额
PPP 项目合同资产	40,956,504.78	
预付的股权转让款		50,222,880.00
合计	259,496,429.98	295,358,977.41

(二十二)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	772,967,173.95	1,108,615,646.96
保证借款	5,007,222.22	14,011,209.72
未终止确认应收票据贴现	197,774.00	
合计	778,172,170.17	1,122,626,856.68

注：保证借款包括湖北迪晟公司为生产经营需要，由宜昌市融资担保集团有限公司提供连带责任保证担保和担保保证金质押担保取得的借款。

(二十三)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	101,472,893.41	
合计	101,472,893.41	

(二十四)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）	1,713,797,514.69	1,493,441,065.16
1 年以上	1,039,819,921.49	779,042,686.64
合计	2,753,617,436.18	2,272,483,751.80

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

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	95,331,730.15	未达到结算条件
单位二	非关联方	80,304,459.56	未达到结算条件
单位三	关联方	61,437,357.22	未达到结算条件
单位四	非关联方	55,886,367.26	未达到结算条件
单位五	非关联方	44,412,208.09	未达到结算条件
单位六	非关联方	44,012,016.74	未达到结算条件
单位七	非关联方	19,454,809.82	未达到结算条件
单位八	关联方	18,504,049.80	未达到结算条件
单位九	非关联方	17,048,382.10	未达到结算条件
单位十	非关联方	16,038,442.98	未达到结算条件
单位十一	关联方	14,799,129.06	未达到结算条件
单位十二	非关联方	11,968,250.00	未达到结算条件

债权单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还原因
单位十三	非关联方	11,943,548.75	未达到结算条件
单位十四	非关联方	10,991,440.11	未达到结算条件
单位十五	非关联方	10,882,581.96	未达到结算条件
单位十六	非关联方	10,358,339.74	未达到结算条件
合计		523,373,113.34	

(二十五)预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,194,761.36	2,341,605.68
1 年以上	1,854,471.33	594,875.10
合计	4,049,232.69	2,936,480.78

(二十六)合同负债

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已结算未完工项目	88,382,295.29	128,078,765.39
预收合同款	35,017,046.21	93,491,041.33
预收水费	1,999,370.41	3,478,723.48
合计	125,398,711.91	225,048,530.20

(二十七)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	142,404,593.35	694,665,632.86	681,513,560.05	155,556,666.16
二、离职后福利-设定提存计划	733,592.81	57,568,218.22	57,292,700.32	1,009,110.71
三、辞退福利	5,863,268.36	120,558.17	1,397,926.45	4,585,900.08
合计	149,001,454.52	752,354,409.25	740,204,186.82	161,151,676.95

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	126,996,805.70	555,532,710.21	543,150,476.41	139,379,039.50
2、职工福利费		57,296,068.81	57,296,068.81	
3、社会保险费	1,378,541.48	32,249,844.71	33,301,510.81	326,875.38
其中：医疗及生育保险费	1,346,448.89	30,490,440.91	31,567,132.10	269,757.70
工伤保险费	32,092.59	1,759,403.80	1,734,378.71	57,117.68
4、住房公积金	415,132.68	37,483,910.39	37,580,598.57	318,444.50
5、工会经费和职工教育经费	13,614,113.49	12,103,098.74	10,184,905.45	15,532,306.78
合计	142,404,593.35	694,665,632.86	681,513,560.05	155,556,666.16

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	695,103.17	48,998,180.58	48,853,879.07	839,404.68
2、失业保险费	38,489.64	2,103,439.41	2,029,818.29	112,110.76
3、企业年金缴费		6,466,598.23	6,409,002.96	57,595.27
合计	733,592.81	57,568,218.22	57,292,700.32	1,009,110.71

(二十八)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,764,602.40	15,681,245.44
企业所得税	130,609,635.44	94,421,166.76
资源税	4,901,999.41	5,274,034.15
房产税	4,418,720.01	2,739,563.22
土地使用税	2,555,336.78	1,969,581.06
个人所得税	1,389,620.64	327,182.08
城市维护建设税	3,166,481.40	1,192,818.43
教育费附加	2,258,279.44	851,292.66
印花税	847,516.49	413,611.61
其他税费	174,502.03	602,088.12
合计	170,086,694.04	123,472,583.53

(二十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	16,753,349.07	4,494,000.00
其他应付款项	364,304,790.31	375,568,729.52
合计	381,058,139.38	380,062,729.52

1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	16,753,349.07	4,494,000.00
合计	16,753,349.07	4,494,000.00

2、其他应付款项

(1)按性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	152,692,070.78	194,518,904.49
押金及保证金	143,956,227.47	107,294,396.17
代收代付款	66,368,392.58	71,373,335.36
其他	1,288,099.48	2,382,093.50
合计	364,304,790.31	375,568,729.52

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款情况的说明

单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还或未结转原因
单位一	非关联方	38,590,220.73	未达到结算条件
单位二	关联方	34,883,672.31	未达到结算条件
单位三	非关联方	18,685,000.00	未达到结算条件
单位四	非关联方	10,710,500.00	未达到结算条件
合计		102,869,393.04	——

(三十)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	607,792,179.82	352,143,347.73
一年内到期的长期应付款	58,319,537.83	404,457,100.71
一年内到期的租赁负债	433,978.67	
合计	666,545,696.32	756,600,448.44

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	535,376,622.63	163,107,619.83
信用借款	56,622,328.10	49,236,187.66
质押+抵押借款	12,187,879.09	
保证借款	3,605,350.00	27,100,000.00
质押+保证借款		82,059,540.24
质押+抵押+保证借款		30,040,000.00
抵押+保证借款		600,000.00
合计	607,792,179.82	352,143,347.73

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	704,865,492.74	
非金融企业借款及利息	13,114,895.79	20,040,000.00
待转销项税额	28,234,217.44	13,281,001.62
未终止确认的已背书未到期应收票据	4,765,558.40	
合计	750,980,164.37	33,321,001.62

(三十二)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间（%）
质押借款	10,663,476,276.19	7,332,897,045.14	3.70-5.635
信用借款	782,596,656.01	872,407,433.68	3.70-5.605
质押+抵押借款	137,970,000.00		4.10

项目	期末余额	期初余额	利率区间（%）
质押+保证借款	235,305,000.00	841,679,739.66	4.90-5.635
质押+抵押+保证借款		125,930,000.00	5.39
保证借款		71,915,000.00	4.41-5.145
抵押+保证借款		4,500,000.00	6.00
合计	11,819,347,932.20	9,249,329,218.48	

注 1：质押借款包括许平南公司为筹集林长高速公路建设资金，以林长高速收费权为质押取得的借款；本公司为筹集资金，以郑州零碳公司、济源霖林公司股权为质押物取得的借款；黄冈环保公司、新安环保公司、伊川环保公司、宜阳环保公司、滑县环保公司、辉县环保公司、鹤壁环保公司、濮阳环保公司、鹤壁科技公司、济源霖林公司、安阳环保公司、内乡水务公司、内黄环保公司、昌吉环保公司、喀什宝润公司、邓州环保公司、西平环保公司、漯河环保公司、汝南环保公司、源发水务公司、驻马店水务公司、获嘉水务公司、民权天楹公司、城发科技公司、巨鹿聚力公司、青州益源公司、双城格瑞公司、临朐邑清公司、楚雄东方公司、兰陵兰清公司、亳州洁能公司、魏县德尚公司以其各项目收费权为质押物取得借款；环保能源公司为焦作绿博公司、淮阳环保公司、商水环保公司、息县环保公司、辉县环保公司项目建设需要，以各项目出质人享有的项目全部收益为质押物取得借款；周口水务公司、内黄水务公司为支付内黄县城北污水处理厂特许经营权转让费用，以内黄县城北污水处理厂特许经营权项下的收益权为质押取得的借款。

注 2：质押+抵押借款为重庆绿能公司为项目建设需要，以重庆绿能公司 2022 年 2 月 17 日至 2037 年 2 月 16 日期间在中国建设银行股份有限公司重庆开州支行开立的用于电费收入和垃圾处置补贴结算的专用账户对应的全部应收账款为质押，并由重庆绿能公司工业厂房提供抵押担保取得的借款。

注 3：质押+保证借款为青州益源公司为项目建设需要，以生活垃圾处理的补贴和电费收入作为质押，并由启迪环境科技发展股份有限公司提供担保取得的借款。

(三十三)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	716,231.00	
减：未确认融资费用	32,361.85	
减：一年内到期的租赁负债	433,978.67	
合计	249,890.48	

(三十四)长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	102,077,416.23	839,214,431.73
合计	102,077,416.23	839,214,431.73

注：2020 年 12 月，城发城服公司与建信金融租赁有限公司签订租赁协议，将环卫车以售后租回的融资租赁方式进行融资，用其拥有的因提供环卫服务而对孟州市城市管理局合法享有的清扫服务费等应收账款以及由此产生的全部收益质押。2022 年 6 月，重庆绿能公司与中信金融租赁有限公司签订租赁协议，以其基于重庆市开州区重庆绿能新能源有限公司生活垃圾处理（含餐厨垃圾处理）焚烧发电项目对国网重庆市电力公司及其分公司、子公司、关联公司等付款方所享有的全部应收电费债权以及收取国家能源局和/或各级地方政府、电网公司等主体发放的可再生能源电价附加补助资金、电费补贴、线路补贴等款项的相关权益提供质押担保，以郑州零碳公司对重庆绿能公司合法持有的股权提供质押担保，重庆绿能公司所享有的全部应收账款债权以及相关权益提供质押担保进行融资。

(三十五)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
服务区加油站出租预收租金	46,483,332.97		2,900,000.04	43,583,332.93	合同约定
新建互通立交	2,013,311.98	1,592,530.34	162,145.93	3,443,696.39	合同约定

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
占地补偿					
政府补助	102,989,937.14	22,722,110.29	7,062,523.57	118,649,523.86	收到政府补助
合计	151,486,582.09	24,314,640.63	10,124,669.54	165,676,553.18	——

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	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	41,959,694.00		1,601,000.04	40,358,693.96	与资产相关
污染治理和节能减碳专项资金	19,500,000.00	17,600,000.00	759,781.41	36,340,218.59	与资产相关
取消高速公路省界收费站工程资金补助	15,413,025.03		2,568,837.48	12,844,187.55	与资产相关
获嘉县污水处理厂扩建项目专项资金补贴	14,618,823.56		536,470.56	14,082,353.00	与资产相关
蒙东危废处理项目专项补贴	9,220,120.51		1,256,649.52	7,963,470.99	与资产相关
渗滤液工程项目财政拨款	888,888.88		37,037.04	851,851.84	与资产相关
开县发电项目外排水工程补贴款	599,385.00		99,897.50	499,487.50	与资产相关
智慧水务一期科技计划经费	385,000.16		69,999.96	315,000.20	与资产相关
无害化处理设施建设项目专项资金	357,750.00		39,750.00	318,000.00	与资产相关
智能化改造在线监测设备补贴款	47,250.00		6,750.00	40,500.00	与资产相关
蔡庄垃圾坝工程补助		3,896,714.45	73,940.83	3,822,773.62	与资产相关
生活垃圾焚烧发电及污泥处理项目补贴		775,395.84	12,409.23	762,986.61	与资产相关
河南省交通运输厅绿色低碳试点项目补贴		450,000.00		450,000.00	与资产相关
合计	102,989,937.14	22,722,110.29	7,062,523.57	118,649,523.86	——

(三十六)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融企业借款	77,040,466.80	77,040,466.77
合计	77,040,466.80	77,040,466.77

(三十七)股本

项目	期末余额	期初余额
股份总数	642,078,255.00	642,078,255.00

(三十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	1,002,217,292.08	168,003.11	39,087,949.92	963,297,345.27
二、其他资本公积	58,227,504.19	70,570.40		58,298,074.59

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	1,060,444,796.27	238,573.51	39,087,949.92	1,021,595,419.86

注：本期增加主要系购买子公司少数股东股权购买成本与按取得的股权比例计算的净资产份额的差额以及对联营企业按照持股比例计算的其他权益变动；本期减少主要系同一控制下企业合并城发生态公司引起。

(三十九)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	2,465,035.96	46,795,819.87	47,297,570.06	1,963,285.77
合计	2,465,035.96	46,795,819.87	47,297,570.06	1,963,285.77

(四十)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	439,349,304.56	49,053,704.33		488,403,008.89
任意盈余公积	163,997,806.73			163,997,806.73
合计	603,347,111.29	49,053,704.33		652,400,815.62

(四十一)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,293,915,965.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,427,058.82	
调整后期初未分配利润	3,299,343,024.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,056,193,808.28	
减：提取法定盈余公积	49,053,704.33	10.00%
应付普通股股利	96,255,648.34	
期末未分配利润	4,210,227,480.26	

(四十二)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	6,036,484,245.16	3,714,936,631.91	5,271,680,204.42	3,544,594,932.28
高速公路业务	1,349,569,834.86	583,048,171.72	1,413,133,970.64	598,484,270.46
基础设施业务	222,203,155.56	100,623,640.33	169,797,049.87	115,061,442.85
环卫固废污水处理业务	2,210,947,305.06	1,259,201,851.43	792,307,782.97	473,834,663.97
环保工程承包及设备业务	2,253,763,949.68	1,772,062,968.43	2,896,441,400.94	2,357,214,555.00
二、其他业务小计	319,310,061.38	131,296,513.80	375,145,887.36	175,593,234.85
报装工程	255,163,572.88	119,929,619.31	293,358,932.20	157,435,205.74
技术服务	37,856,699.07	3,029,597.82	39,728,197.57	10,323,296.96
租赁业务	13,189,848.48	2,709,394.41	12,385,980.42	3,945,186.51
其他	13,099,940.95	5,627,902.26	29,672,777.17	3,889,545.64

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	6,355,794,306.54	3,846,233,145.71	5,646,826,091.78	3,720,188,167.13

(四十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	17,501,427.43	16,264,224.81
土地使用税	9,663,520.98	4,379,536.55
城市维护建设税	9,133,573.33	7,835,942.58
教育费附加	6,370,259.44	6,046,427.12
房产税	15,131,774.66	6,158,334.16
印花税	2,451,774.44	2,830,139.03
车船使用税	306,985.87	193,179.27
其他	240,259.66	77,040.16
合计	60,799,575.81	43,784,823.68

(四十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	20,077,396.80	13,068,318.08
广告、宣传及市场开发费用	5,050,766.04	5,115,645.26
办公、差旅及招待费用	2,189,061.10	1,545,361.64
折旧摊销及维护费	772,744.33	1,223,725.37
其他费用	2,222,714.61	1,348,955.65
合计	30,312,682.88	22,302,006.00

(四十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	241,544,005.35	194,867,325.43
办公、差旅及招待费用	40,386,107.12	33,627,002.34
折旧及摊销	22,097,760.79	21,912,633.15
保安保洁及中介服务费	28,647,520.74	19,374,303.35
租赁及财产保险费	17,676,682.44	17,271,862.56
劳保费用	3,417,772.32	6,385,544.55
修理费	5,118,355.23	3,534,853.38
其他费用	21,501,268.72	11,670,323.01
合计	380,389,472.71	308,643,847.77

(四十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	34,096,466.69	5,624,069.97

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	28,234,097.48	2,064,022.94
折旧及摊销	9,354,337.21	458,930.54
委托外部研发费	3,855,383.47	970,873.78
办公费	798,698.93	229,137.38
设备租赁费		1,348,516.97
其他费用	990,551.97	
合计	77,329,535.75	10,695,551.58

(四十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	587,666,845.83	307,692,168.11
减：利息收入	53,421,947.23	34,184,207.18
手续费支出	876,518.18	1,193,958.97
其他支出	205,597.21	130,084.54
合计	535,327,013.99	274,832,004.44

(四十八)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
增值税返还	6,089,405.02	1,868,981.89	与收益相关
取消高速公路省界收费站工程资金补助	2,568,837.48	2,568,837.48	与资产相关
增值税加计抵减	1,700,810.53	512,631.18	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	1,601,000.04	1,601,000.04	与资产相关
稳岗补贴	1,439,769.92	35,122.02	与收益相关
财政经营奖励	1,346,662.65	1,080,000.00	与收益相关
蒙东危废处理项目专项补贴	1,256,649.52	104,714.85	与资产相关
科技创新引导奖励资金	1,022,000.00		与收益相关
疫情期间防疫补贴	1,000,000.00		与收益相关
污染治理和节能减碳专项资金	759,781.41		与资产相关
获嘉县污水处理厂扩建项目专项资金补贴	536,470.56	536,470.56	与资产相关
规上企业经营奖励	269,401.42		与收益相关
个税代扣代缴手续费及其他代收费	142,582.62	114,210.86	与收益相关
开县发电项目外排水工程补贴款	99,897.50	202,045.00	与资产相关
蔡庄垃圾坝工程补助	73,940.83		与资产相关
智慧水务一期科技计划经费	69,999.96	69,999.96	与资产相关
无害化处理设施建设项目专项资金	39,750.00	66,250.00	与资产相关
渗滤液工程项目财政拨款	37,037.04	61,728.40	与资产相关
生活垃圾焚烧发电及污泥处理项目补贴	12,409.23		与资产相关
智能化改造在线监测设备补贴款	6,750.00	11,250.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
疫情期间享受免征增值税		221,828.90	与收益相关
其他	174,799.43	265,699.62	与收益相关
合计	20,247,955.16	9,320,770.76	——

(四十九)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间的利息收益	39,979,596.58	44,856,049.82
权益法核算的长期股权投资收益	27,625,500.23	10,242,326.93
处置长期股权投资产生的投资收益		3,926,266.04
票据贴现利息	-139,537.78	
合计	67,465,559.03	59,024,642.79

(五十)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-19,846,861.11	-4,232,481.48
其他应收款信用减值损失	-1,347,511.45	4,839,363.21
合计	-21,194,372.56	606,881.73

(五十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,859,986.78	
固定资产减值损失		-1,561,561.06
合计	-2,859,986.78	-1,561,561.06

(五十二)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
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,946,973.30		3,946,973.30
罚款收入	1,682,559.63	3,786,197.17	1,682,559.63
赔偿款收入	823,000.00	1,782,351.00	823,000.00
与日常活动无关的政府补助	841,997.48	103,000.00	841,997.48
捐赠收入		500,000.00	
其他	1,067,626.64	147,682.49	1,067,626.64
合计	8,362,157.05	6,319,230.66	8,362,157.05

(五十三)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
非流动资产损坏报废损失	7,223,631.57	7,138,606.58	7,223,631.57

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	7,223,631.57	7,138,606.58	7,223,631.57
赔偿款	1,725,445.27		1,725,445.27
滞纳金	666,403.09	3,181.73	666,403.09
对外捐赠	481,770.00	4,080,000.00	481,770.00
其他	362,211.98	933,917.87	362,211.98
合计	10,459,461.91	12,155,706.18	10,459,461.91

(五十四)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	356,630,718.46	323,050,839.38
递延所得税费用	-22,298,695.02	-1,348,733.30
合计	334,332,023.44	321,702,106.08

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	1,487,047,620.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	371,761,905.08
子公司适用不同税率的影响	-3,103,436.94
调整以前期间所得税的影响	3,867,982.33
非应税收入的影响	-81,359,827.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,042,928.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,071,361.03
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	34,983,961.84
其他	-1,790,129.50
所得税费用	334,332,023.44

(五十五)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	303,331,143.67	354,792,192.02
其中：押金及保证金	150,056,150.75	139,309,112.53
往来款	78,741,246.06	167,900,089.01
银行存款利息	12,603,871.57	19,466,296.16
政府补助	36,641,259.17	22,967,014.39
代收代付款	20,299,904.45	4,573,045.75
接受捐赠		500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,988,711.67	76,634.18
支付其他与经营活动有关的现金	431,284,674.69	498,452,292.20
其中：押金及保证金	127,517,918.30	46,580,497.47
往来款	173,598,580.32	303,483,630.45
销售及管理费用	67,580,387.31	118,227,124.66
代收代付款项	50,094,402.62	22,439,766.76
捐赠支出	481,770.00	4,080,000.00
银行手续费	876,518.18	1,193,958.97
滞纳金	666,403.09	3,181.73
其他	10,468,694.87	2,444,132.16

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	436,094.34	41,817.75
其中：其他	436,094.34	41,817.75
支付其他与投资活动有关的现金	875,179.05	50,370,230.18
其中：股权收购款		50,222,880.00
其他	875,179.05	147,350.18

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	126,197,774.00	700,000,000.00
其中：收到的融资租赁款	100,000,000.00	700,000,000.00
非金融企业借款	26,000,000.00	
其他	197,774.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,419,727,127.66	672,846,688.69
其中：支付的融资租赁款	1,231,282,556.97	469,107,928.91
支付非金融机构借款本金及利息	47,214,900.00	100,000,000.00
同一控制下企业合并支付的现金	140,863,223.69	39,380,000.00
支付子公司原股东款项		64,358,759.78
其他	366,447.00	

(五十六)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	1,152,715,596.89	1,006,231,843.80
加：信用减值损失	21,194,372.56	-606,881.73

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值准备	2,859,986.78	1,561,561.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	451,345,147.34	450,113,710.80
使用权资产折旧	474,052.20	
无形资产摊销	426,539,773.30	140,088,224.30
长期待摊费用摊销	22,892,981.60	22,830,030.93
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）	-82,890.65	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,268,317.80	7,138,606.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	546,848,770.17	292,974,257.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-67,465,559.03	-59,024,642.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,079,168.02	-3,010,474.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,219,527.00	16,781,510.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-28,204,602.90	-23,468,327.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,026,740,410.23	-711,170,833.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	144,088,318.72	111,850,207.38
其他	13,688,220.90	20,689,421.66
经营活动产生的现金流量净额	1,645,123,380.43	1,272,978,215.12
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	1,333,473,694.15	1,234,318,665.35
减：现金的期初余额	1,234,318,665.35	1,855,534,293.50
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	99,155,028.80	-621,215,628.15

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,333,473,694.15	1,234,318,665.35
其中：库存现金	29,524.03	58,409.03
可随时用于支付的银行存款	1,332,696,442.75	1,233,309,910.26
可随时用于支付的其他货币资金	747,727.37	950,346.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,333,473,694.15	1,234,318,665.35

(五十七)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额账面价值	受限原因
货币资金	99,526,684.87	保函、汇票保证金、冻结资金等
固定资产	411,076,208.24	融资租赁租入

注：重庆绿能公司工业厂房提供抵押担保涉及的受限资产，因不能准确区分金额，未包含在上述明细中。

六、合并范围的变更

(一)报告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
魏县德尚公司	2022.2.28	79,200,000.00	90.00	现金加债务购买	2022.2.28	股权转让协议等	63,919,754.12	14,446,272.58
亳州洁能公司	2022.3.31	246,000,490.00	96.69	现金加债务购买	2022.3.31	股权转让协议等	74,609,696.31	26,206,769.14
鹤壁蔡庄公司	2022.3.31	55,803,200.00	100.00	现金	2022.3.31	股权转让协议等	4,018,224.00	-1,386,327.12

注：根据亳州洁能公司原股东启迪环境科技发展股份有限公司与地方政府签订的《特许经营协议》，特许经营权的转让需经授予方批准。截止本报告批准报出日，该特许经营权转让尚未取得特许经营权授予方或当地政府批准。

2、合并成本及商誉

合并成本	魏县德尚公司	亳州洁能公司	鹤壁蔡庄公司
现金	79,200,000.00	246,000,490.00	55,803,200.00
合并成本合计	79,200,000.00	246,000,490.00	55,803,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	80,442,010.34	243,797,195.38	58,508,162.96
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	-1,242,010.34	2,203,294.62	-2,704,962.96

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	魏县德尚公司		亳州洁能公司		鹤壁蔡庄公司	
	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	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：						
货币资金	3,228,709.32	3,228,709.32	13,767,656.74	13,767,656.74	206,258.59	206,258.59
应收账款	52,714,330.60	52,714,330.60	91,710,886.64	91,710,886.64	883,076.00	883,076.00
预付款项	771,521.80	771,521.80	270,386.55	270,386.55	18,859.41	18,859.41
其他应收款	638,730.68	638,730.68	23,312,104.69	23,312,104.69	102,732.42	102,732.42
存货	1,513,010.58	1,513,010.58	898,969.21	898,969.21	131,322.25	144,454.25
其他流动资产	12,776,277.46	12,776,277.46	22,685,681.97	22,685,681.97		
固定资产	3,331,781.03	3,331,781.03	1,962,952.63	1,962,952.63		
在建工程			155,666.58	155,666.58		
无形资产	306,401,331.90	314,849,255.88	514,195,698.82	544,338,865.12	66,945,715.00	40,499,408.71
长期待摊费用	1,490,609.61	1,490,609.61			876,399.42	876,399.42
递延所得税资产	2,230,755.41	118,774.41	8,081,422.44	1,127,177.74		
负债：						
应付款项	44,743,203.13	44,743,203.13	253,754,412.62	253,754,412.62	1,034,737.32	1,034,737.32
应付职工薪酬	664,014.81	664,014.81	550,972.27	550,972.27	95,410.84	95,410.84
应交税费	152,186.24	152,186.24	673,493.43	673,493.43	98,219.98	98,219.98
其他应付款	40,074,753.84	40,074,753.84	17,676,904.21	17,676,904.21	2,819,538.42	2,819,538.42
一年内到期的非流动负债			22,202,125.00	22,202,125.00		

公司名称	魏县德尚公司		亳州洁能公司		鹤壁蔡庄公司	
	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	购买日公允价值	购买日账面价值
长期借款	210,082,888.88	210,082,888.88	128,000,000.00	128,000,000.00		
递延收益			775,395.84	3,101,583.34		
递延所得税负债					6,608,293.57	
净资产：	89,380,011.49	95,715,954.47	253,408,122.90	274,270,857.00	58,508,162.96	38,683,282.24
减：少数股东权益	8,938,001.15	9,571,595.45	9,610,927.52	10,402,181.68		
取得的归属于收购方份额	80,442,010.34	86,144,359.02	243,797,195.38	263,868,675.32	58,508,162.96	38,683,282.24

(二)报告期发生的同一控制下企业合并

1、报告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
城发生态公司	100.00%	合并前后均处于河南投资集团控制之下	2022.12.31	股权转让协议等

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
32,358,798.19	3,250,262.74	94,441,409.51	64,168,389.55

2、合并成本

合并成本	城发生态公司
现金	153,878,400.00
合并成本合计	153,878,400.00
减：取得的被合并方净资产份额	126,144,865.10
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）	27,733,534.90

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	城发生态公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	52,820,346.58	5,785,255.87
应收账款	14,480,597.86	2,806,622.81
预付账款	312,545.57	882,982.23
其他应收款	7,686,542.52	300,885,515.71
存货	406,512.32	269,585.64
其他流动资产	2,895,230.44	2,247,380.58
固定资产	209,077.14	6,091,119.98
在建工程	44,867.26	85,028.64
使用权资产	948,104.38	
无形资产	61,391,551.29	41,992,341.96
其他权益工具投资	18,906,550.00	7,749,870.21
商誉		22,576,208.68
长期待摊费用		468,629.19
递延所得税资产	100,634.00	125,519.65
负债：		
短期借款		1,950,000.00
应付账款	15,162,306.12	21,091,977.04

合同负债	38,820.76	4,400.00
应付职工薪酬	1,140,626.36	2,723,771.80
应交税费	192,797.41	23,065,995.07
其他应付款	6,338,484.90	4,027,382.75
一年内到期的非流动负债	433,978.67	
其他流动负债	2,329.24	
长期应付款		4,827,832.05
租赁负债	249,890.48	
递延收益		229,166.45
递延所得税负债	10,498,460.32	
净资产合计	126,144,865.10	334,045,535.99
取得的归属于收购方份额	126,144,865.10	334,045,535.99

(三)合并范围发生变化的其他原因

2022 年 1 月 26 日，本公司全资子公司许平南公司、河南省人才集团有限公司出资设立子公司汇融出行公司，本公司持股 51.00%，自汇融出行公司设立之日起将其纳入合并范围。

2022 年 1 月 28 日，本公司、周口城发公司出资设立项目子公司周口水务公司，本公司持股 5.00%，周口城发公司持股 95.00%，自周口水务公司设立之日起将其纳入合并范围。

2022 年 4 月 12 日，本公司、河北首华信科技有限公司出资设立西维亚公司，本公司持股 51.00%，自西维亚公司设立之日起将其纳入合并范围。

2022 年 5 月 25 日，本公司出资设立香港环境公司，本公司持股 100.00%，自香港环境公司设立之日起将其纳入合并范围。

2022 年 5 月 27 日，本公司、城发水务公司出资设立项目子公司鄢陵水务公司，本公司持股 1.00%，城发水务公司持股 99.00%，自鄢陵水务公司设立之日起将其纳入合并范围。

2022 年 8 月 18 日，本公司全资子公司环保能源公司出资设立零碳研究院公司，环保能源公司持股 100.00%，自零碳研究院公司设立之日起将其纳入合并范围。

2022 年 8 月 19 日，本公司全资子公司城发城服公司、舞阳县兴舞投资有限公司出资设立项目子公司舞阳新环卫，本公司全资子公司城发城服公司持股 70.00%，舞阳县兴舞投资有限公司持股 30.00%，自舞阳新环卫设立之日起将其纳入合并范围。

2022 年 7 月 31 日，本公司通过子公司沃克曼公司购买恒颐商业公司 100.00%股权，自收购之日起纳入合并范围。2022 年 11 月 30 日，本公司购买大庆城控公司 100.00%股权，自收购之日起纳入合并范围。上述收购交易性质为资产收购而非业务收购，不符合企业合并的定义，即为其他方式导致的企业合并范围变动。

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	子公司简称（本附注）	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
河南省许平南高速公路有限责任公司	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
河南双丰高速公路开发有限责任公司	双丰公司	郑州市	河南	高速公路服务区经营		100.00	
河南宏路广告有限公司	宏路广告	郑州市	河南	广告业		100.00	
城发水务有限公司	城发水务公司	郑州航空港区	郑州市	基础设施投资	100.00		
河南城发水务生态技术研究院有限公司	水务研究院公司	郑州航空港区	郑州市			100.00	
郑州航空港展达公路工程有限公司	展达公路公司	郑州航空港区	郑州市			100.00	
郑州航空港水务发展有限公司	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	
郑州城发生态环保科技有限公司	城发生态公司	郑州市	郑州市	医危废业务运营管理	100.00		
宿州德邦医疗废物处置有限公司	宿州德邦公司	宿州市	宿州市	危废处理		100.00	
淮南市康德医疗废物处置有限公司	淮南康德公司	淮南市	淮南市			100.00	
亳州永康医疗废物处置有限公司	亳州永康公司	亳州市	亳州市			100.00	
佳木斯佳德环保科技有限公司	佳德环保公司	佳木斯市	佳木斯市			100.00	
城发水务（获嘉）有限公司	获嘉水务公司	新乡市	获嘉县	污水处理业务	89.50		
滑县城市发展投资有限公司	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		
城发环保能源（滑县）有限公司	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	
济源霖林环保能源有限公司	济源霖林公司	济源市	济源市		100.00		
城发环保能源（安阳）有限公司	安阳环保公司	安阳市	安阳市		50.00		
民权天楹环保能源有限公司	民权天楹公司	民权县	民权县		100.00		非同一控制下企业合并
鹤壁市蔡庄垃圾处理有限责任公司	蔡庄公司	鹤壁市	鹤壁市			100.00	
河南沃克曼建设工程有限公司	沃克曼公司	郑州市	河南	工程总承包	100.00		

子公司名称	子公司简称（本附注）	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
喀什宝润环保电力有限公司	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	80.00		非同一控制下企业合并
郑州零碳科技有限公司	郑州零碳公司	郑州市	郑州市	静脉产业园的投资建设运营管理	100.00		
双城市格瑞电力有限公司	双城格瑞公司	双城市	双城市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营		100.00	
重庆绿能新能源有限公司	重庆绿能公司	重庆市	重庆市			100.00	
楚雄东方新能源环保有限公司	楚雄东方公司	楚雄市	楚雄市			100.00	
青州益源环保有限公司	青州益源公司	青州市	青州市			100.00	
兰陵兰清环保能源有限公司	兰陵兰清公司	兰陵县	兰陵县			100.00	
临朐邑清环保能源有限公司	临朐邑清公司	临朐县	临朐县			100.00	
巨鹿县聚力环保有限公司	巨鹿聚力公司	巨鹿县	巨鹿县			94.12	非同一控制下企业合并
亳州洁能电力有限公司	亳州洁能公司	亳州市	亳州市			96.69	
魏县德尚环保有限公司	魏县德尚公司	邯郸市	邯郸市			100.00	
湖北迪晟环保科技有限公司	湖北迪晟公司	宜昌市	宜昌市	医危废处理		100.00	
通辽蒙康环保科技有限公司	通辽蒙康公司	通辽市	通辽市			100.00	
张掖正清环保科技有限公司	张掖正清公司	张掖市	张掖市			100.00	
锦州桑德环保科技有限公司	锦州桑德公司	锦州市	锦州市			100.00	
通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	通辽蒙东公司	通辽市	通辽市			100.00	
通辽蒙东运输有限公司	蒙东运输公司	通辽市	通辽市			100.00	
郑州牟源水务发展有限公司	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
郑州牟源水务工程有限公司	牟源工程公司	中牟县	中牟县	管道和设备安装		100.00	
城发环保能源有限公司	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		
城发环保能源（汝南）有限公司	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	80.00		

6-1-288

子公司名称	子公司简称（本附注）	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
城发环保能源（西平）有限公司	西平环保公司	西平县	西平县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	90.00		设立或投资等方式
城发环保能源（鹤壁）有限公司	鹤壁环保公司	鹤壁市	鹤壁市		68.00		
城发环保能源（邓州）有限公司	邓州环保公司	邓州市	邓州市		96.00		
城发环保科技（鹤壁）有限公司	鹤壁科技公司	鹤壁市	鹤壁市		99.00		
城发环保能源（伊川）有限公司	伊川环保公司	伊川县	伊川县		95.00		
城发环保能源（新安）有限公司	新安环保公司	新安县	新安县		100.00		
城发环保能源（辉县）有限公司	辉县环保公司	辉县	辉县		69.65		
城发环保能源（宜阳）有限公司	宜阳环保公司	宜阳县	宜阳县		99.537		
城发环保能源（商水）有限公司	商水环保公司	商水县	商水县		10.00	90.00	
漯河城发环保能源有限公司	漯河环保公司	漯河市	漯河市		49.00		
城发环保能源（息县）有限公司	息县环保公司	息县	息县		65.00		
城发环保能源（内黄）有限公司	内黄环保公司	内黄县	内黄县		70.00		
城发环保能源（淮阳）有限公司	淮阳环保公司	淮阳县	淮阳县		5.00	95.00	
城发环保能源（濮阳）有限公司	濮阳环保公司	濮阳县	濮阳县		67.00		
城发环保科技（濮阳）有限公司	濮阳科技公司	濮阳县	濮阳县		100.00		
城发环保能源（昌吉）有限公司	昌吉环保公司	昌吉市	昌吉市		100.00		
城发能源（黄冈）有限公司	黄冈环保公司	黄冈市	黄冈市		100.00		
焦作绿博城发环保能源有限公司	焦作绿博公司	焦作市	焦作市		56.00		
周口城发环境投资有限公司	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	60.00		
城发水务（兰考）有限公司	兰考水务公司	兰考县	兰考县	污水处理业务		90.00	
城发水务（内乡）有限公司	内乡水务公司	内乡县	内乡县			100.00	

6-1-289

子公司名称	子公司简称（本附注）	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
城发水务（驻马店）有限公司	驻马店水务	驻马店市	驻马店市	污水处理业务	100.00		设立或投资等方式
城发水务（内黄）有限公司	内黄水务公司	内黄县	内黄县		100.00		
漯河源发水务有限公司	源发水务	漯河市	漯河市		79.20		
城发水务（郑州上街）有限公司	上街水务	郑州市	郑州市		100.00		
城发水务（鄢陵）有限公司	鄢陵水务公司	许昌市	许昌市		1.00	99.00	
周口城发水务有限公司	周口水务公司	周口市	周口市		5.00	95.00	
城发新环卫（漯河）有限公司	漯河新环卫	漯河市	漯河市	生活垃圾分类试点运营项目	60.00		
城发城市服务科技（河南）有限公司	城发城服公司	郑州市	河南		100.00		
城发新环卫（孟州市）有限公司	孟州新环卫	孟州市	孟州市			100.00	
城发新环卫（内黄）有限公司	内黄新环卫	内黄县	内黄县			100.00	
城发新环卫（商水县）有限公司	商水新环卫	商水县	商水县			100.00	
城发新环卫（浚县）有限公司	浚县新环卫	浚县	浚县			100.00	
城发新环卫（郑州市上街区）有限公司	上街新环卫	郑州市	郑州市			100.00	
城发新环卫（长垣市）有限公司	长垣新环卫	长垣市	长垣市			100.00	
城发兴舞（舞阳县）城市运营服务有限公司	舞阳新环卫	舞阳县	舞阳县			70.00	
北京城发环境科技有限公司	北京城发公司	北京市	北京市	技术咨询服务	100.00		
城发零碳私募股权投资基金（河南）合伙企业（有限合伙）	零碳私募基金	郑州市	郑州市		51.00	0.20	
中国城发环境集团有限公司	香港城发公司	香港	香港		100.00		
城发环境（香港）集团有限公司	香港环境公司	香港	香港		100.00		
河南零碳技术研究院有限公司	零碳研究院公司	郑州市	郑州市			100.00	

子公司名称	子公司简称（本附注）	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
西维亚新能源（北京）有限公司	西维亚公司	北京市	北京市	技术咨询服务	51.00		设立或投资等方式
城发环境科技（河南）有限公司	城发科技公司	郑州市	郑州市	新能源投资及管理	100.00		
中原绿色产业基金管理有限公司	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	70.00		
河南汇融商务出行服务有限公司	汇融出行公司	郑州市	郑州市	租赁服务		51.00	
大庆城控电力有限公司	大庆城控公司	大庆市	大庆市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	100.00		收购
河南恒颐商业管理有限公司	恒颐商业公司	郑州市	郑州市	商业地产开发及运营		100.00	

注：本公司持有安阳环保公司 50.00%的股权，在安阳环保公司董事会拥有多数席位，且能够主导安阳环保公司的生产经营活动，故将其纳入合并财务报表范围。本公司持有漯河环保公司 49.00%的股权，在漯河环保公司董事会拥有多数席位，且能够主导漯河环保公司的生产经营活动，故将其纳入合并财务报表范围。

(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

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2022 年 2 月，本公司以 880.00 万元人民币的价格购入合加新能源汽车有限公司持有魏县德尚公司 10.00%的股权，交易完成后，公司持有魏县德尚公司 100.00%的股权。

2022 年 5 月，本公司将持有的零碳私募基金 48.80%的股权以 106.14 万元人民币的价格出售给河南城市发展投资有限公司，交易完成后，公司持有零碳私募基金 51.20%的股权。

2022 年 8 月，以 0 元人民币的价格购入宜阳城市发展投资集团有限公司持有宜阳环保公司 4.537%的股权，交易完成后，公司持有宜阳环保公司 99.537%的股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	魏县德尚公司	零碳私募基金
购买成本/处置对价	8,800,000.00	1,061,400.00
其中：现金	8,800,000.00	1,061,400.00
购买成本/处置对价合计	8,800,000.00	1,061,400.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,938,001.15	1,031,398.04
差额	138,001.15	30,001.96
其中：调整资本公积	138,001.15	30,001.96

(三)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	20.00%	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
焦作市绿鑫城发有限公司	焦作市	修武县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	40.00%	权益法
河南环境能源服务中心有限公司	河南省	郑州市	技术咨询服务	40.00%	权益法
河南省发展能源有限公司	河南省	郑州市	综合能源业务	49.00%	权益法
城发环境新能源（海南）有限公司	海南省	万宁市	新能源发电业务	35.00%	权益法
南阳零碳能源有限公司	河南省	南阳市	新能源发电业务	49.00%	权益法
漯河城市发展投资有限公司	河南省	漯河市	环保业务投资及管理	50.00%	权益法
Most Treasure Investment Limited	香港	香港	投资、管理咨询	50.00%	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 1,000.00 万元，子公司滑县城发公司认缴 300 万元。截止 2022 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。

（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 2022 年 12 月 31 日，本公司从多家金融机构已取得但未使用的授信额度超过 100 亿元，能够满足营运资金需求和资本开支。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司主要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
短期借款	778,172,170.17	778,172,170.17	778,172,170.17			
应付票据	101,472,893.41	101,472,893.41	101,472,893.41			
应付账款	2,753,617,436.18	2,753,617,436.18	2,753,617,436.18			
其他应付款	381,058,139.38	381,058,139.38	381,058,139.38			

一年内到期的非流动负债	666,545,696.32	666,545,696.32	666,545,696.32			
其他流动负债	750,980,164.37	750,980,164.37	750,980,164.37			
长期借款	11,819,347,932.20	11,819,347,932.20		1,158,396,418.03	927,194,693.31	9,733,756,820.86
长期应付款	102,077,416.23	102,077,416.23		12,926,711.45	12,977,583.83	76,173,120.95
其他非流动负债	77,040,466.80	77,040,466.80				77,040,466.80
金融负债小计	17,430,312,315.06	17,430,312,315.06	5,431,846,499.83	1,171,323,129.48	940,172,277.14	9,886,970,408.61

（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。

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	56.47	56.47

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，为本公司的实际控制人。

(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) 本企业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) 本企业的其他关联方情况（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	与本公司关系
安徽汇融人力资源管理有限公司	同受河南投资集团控制
安阳汇融恒生数字科技有限公司	同受河南投资集团控制
安阳颐城养老服务有限公司	同受河南投资集团控制
白城市东嘉环保有限公司	同受河南投资集团控制
北京新易资源科技有限公司	同受河南投资集团控制
大河纸业有限公司	同受河南投资集团控制
大河智运物流（河南）有限公司	同受河南投资集团控制
固始县豫能综合能源有限公司	同受河南投资集团控制
哈尔滨群勤环保科技有限公司	同受河南投资集团控制
河南安彩能源股份有限公司	同受河南投资集团控制
河南产教一体研究院有限公司	同受河南投资集团控制
河南城发交通建设开发有限公司	同受河南投资集团控制
河南城市发展投资有限公司	同受河南投资集团控制
河南恒昌再生资源有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融皇甲保安服务有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融科技服务有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融融资担保有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融天润生命科技有限公司	同受河南投资集团控制
河南康养集团有限公司	同受河南投资集团控制
河南煤炭储配交易中心有限公司	同受河南投资集团控制
河南启迪零碳能源环保科技有限公司	同受河南投资集团控制
河南省发展能源有限公司	同受河南投资集团控制
河南省发展燃气有限公司	同受河南投资集团控制
河南省科技投资有限公司	同受河南投资集团控制
河南省立安实业有限责任公司	同受河南投资集团控制
河南省人才共享科技集团有限公司	同受河南投资集团控制
河南省人才集团有限公司	同受河南投资集团控制
河南省天然气管网有限公司	同受河南投资集团控制
河南省投智慧能源有限公司	同受河南投资集团控制
河南天地酒店有限公司	同受河南投资集团控制
河南投资集团丹阳岛开发有限公司	同受河南投资集团控制
河南投资集团汇融共享服务有限公司	同受河南投资集团控制

其他关联方名称	与本公司关系
河南投资集团汇融基金管理有限公司	同受河南投资集团控制
河南投资集团资产管理有限公司	同受河南投资集团控制
河南颐城控股有限公司	同受河南投资集团控制
河南省人才教育控股有限公司	同受河南投资集团控制
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	同受河南投资集团控制
河南豫煤数字港科技有限公司	同受河南投资集团控制
河南豫能控股股份有限公司	同受河南投资集团控制
河南豫能新能源有限公司	同受河南投资集团控制
河南中原能建工程有限公司	同受河南投资集团控制
河南中原生态发展有限公司	同受河南投资集团控制
鹤壁圣益电力服务有限公司	同受河南投资集团控制
洪湖林清环保能源有限公司	同受河南投资集团控制
巨鹿县北零能源技术有限公司	同受河南投资集团控制
开封市豫清环保有限公司	同受河南投资集团控制
库车景胜新能源环保有限公司	同受河南投资集团控制
立安卓越保险经纪有限公司	同受河南投资集团控制
林州市太行大峡谷旅行社有限公司	同受河南投资集团控制
林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	同受河南投资集团控制
林州豫能抽水蓄能有限公司	同受河南投资集团控制
漯河汇融恒生数字科技有限责任公司	同受河南投资集团控制
迁安德清环保能源有限公司	同受河南投资集团控制
清远市东江环保技术有限公司	同受河南投资集团控制
省科投（淇县）生态科技有限公司	同受河南投资集团控制
天津新易贸易有限公司	同受河南投资集团控制
通辽华通环保有限责任公司	同受河南投资集团控制
桐柏豫能风凰风电有限公司	同受河南投资集团控制
魏县绿环循环经济产业园有限公司	同受河南投资集团控制
咸宁市兴源物资再生利用有限公司	同受河南投资集团控制
新乡市人才集团有限公司	同受河南投资集团控制
新乡益通实业有限公司	同受河南投资集团控制
新乡中益发电有限公司	同受河南投资集团控制
兴平金源环保有限公司	同受河南投资集团控制
溆浦鹏程环保有限公司	同受河南投资集团控制
叶县汇融供应链管理有限公司	同受河南投资集团控制
长垣市豫能综合能源有限公司	同受河南投资集团控制
长垣益通生物质热电有限公司	同受河南投资集团控制
长垣豫能风电有限公司	同受河南投资集团控制
郑州丰元电力工程设备有限公司	同受河南投资集团控制

其他关联方名称	与本公司关系
郑州高屋物业服务有限公司	同受河南投资集团控制
郑州高屋置业有限公司	同受河南投资集团控制
郑州豫能热电有限公司	同受河南投资集团控制
中富数字科技有限公司	同受河南投资集团控制
中原物流控股（郑州）供应链管理有限公司	同受河南投资集团控制
中原物流控股有限公司	同受河南投资集团控制
中原信托有限公司	同受河南投资集团控制
中原招采信息科技（河南）有限公司	同受河南投资集团控制
驻马店市白云纸业有限公司	同受河南投资集团控制
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	同受河南投资集团控制
邓州穰凰高铁片区建设运营有限公司	同受河南投资集团控制
南阳城发高铁快速通道运营有限公司	同受河南投资集团控制
南阳城市发展投资有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融国际猎头有限公司	河南投资集团合营企业
上海汇智融商务服务有限公司	河南投资集团合营企业
安阳城市发展投资有限公司	河南投资集团合营企业
河南城发利浦环保科技有限公司	河南投资集团联营企业
河南平原同力建材有限公司	河南投资集团联营企业
河南省同力水泥有限公司	河南投资集团联营企业
河南省豫鹤同力水泥有限公司	河南投资集团联营企业
河南信产软件有限公司	河南投资集团联营企业
河南中原云大数据集团有限公司	河南投资集团联营企业
鹤壁国金环保科技有限公司	河南投资集团联营企业
南阳城市运营发展有限公司	河南投资集团联营企业
濮阳同力水泥有限公司	河南投资集团联营企业
润电能源科学技术有限公司	河南投资集团联营企业
三门峡腾跃同力水泥有限公司	河南投资集团联营企业
新乡平原同力水泥有限责任公司	河南投资集团联营企业
叶县豫能新能源有限公司	河南投资集团联营企业
郑州航空港区航程天地置业有限公司	河南投资集团联营企业
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	河南投资集团联营企业
漯河城发水务有限公司	本公司合营企业的子公司
漯河马沟城发水务有限公司	本公司合营企业的子公司
启迪环境科技发展股份有限公司	过去 12 个月内本公司高管曾担任该公司高管
浙江启迪生态科技有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
重庆市开州区桑德环境工程有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
安徽启洁环境循环科技有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
济宁启洁城市服务有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司

其他关联方名称	与本公司关系
廊坊启城城市环境服务有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
启迪数字环卫（合肥）集团有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
西平县美洁环境工程有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
禹城恒洁环卫工程有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
保定善美环境卫生服务有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
巨鹿县聚洁环卫工程有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
启迪浦华水务有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
河南城发桑德环保发展有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
汤阴城发桑德环保发展有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
长垣城发桑德环保发展有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
滑县城发桑德环保发展有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
北京合加环保有限责任公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
北京启迪零碳科技有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
茶陵县洁丽环卫工程有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
合加新能源汽车有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
淮南淮清环保有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
廊坊启洁城市服务有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
启迪数字环卫（郑州）有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
启迪再生资源科技发展有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
新疆华美德昌环保科技有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
新乡市桑德环境工程有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
运城运洁丽环保科技有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
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
销售商品、提供劳务：					
焦作市绿鑫城发有限公司	提供劳务	建筑安装服务	市场价格	178,823,127.58	139,563,133.66
河南康养集团有限公司	提供劳务	建筑安装服务	市场价格	11,553,772.54	
南阳城市运营发展有限公司	提供劳务	建筑安装服务等	市场价格	6,356,848.77	
河南安彩能源股份有限公司	提供劳务	跨线补偿	市场价格	3,346,504.85	
河南城发利浦环保科技有限公司	提供劳务	垃圾处理、物业服务	市场价格	2,991,825.41	
河南省天然气管网有限公	提供劳务	建筑安装服	市场价格	2,889,892.38	

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
司		务等			
河南投资集团	提供劳务	建筑安装服务等	市场价格	2,253,880.47	1,146,789.03
河南豫煤数字港科技有限公司	提供劳务	零售、餐饮服务	市场价格	1,510,838.66	895,970.70
洪湖林清环保能源有限公司	提供劳务	建筑安装服务等	市场价格	1,443,553.11	
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	提供劳务	建筑安装服务	市场价格	1,169,974.38	2,648,943.95
河南环境能源服务中心有限公司	提供劳务	建筑安装服务等	市场价格	694,673.20	
河南投资集团丹阳岛开发有限公司	提供劳务	建筑安装服务等	市场价格	937,864.09	
河南省发展燃气有限公司	销售商品及提供劳务	电费收入及餐饮服务	市场价格	71,936.07	77,199.41
河南省人才集团有限公司	销售商品及提供劳务	桶装水销售及餐饮服务	市场价格	880,219.08	166,506.05
开封市豫清环保有限公司	提供劳务	劳务收入、培训收入	市场价格	606,462.26	257,773.59
迁安德清环保能源有限公司	提供劳务	劳务服务	市场价格	585,215.58	
河南汇融融资担保有限公司	提供劳务	建筑安装服务等	市场价格	468,177.34	
北京新易资源科技有限公司	销售商品及提供劳务	餐饮服务、劳务服务	市场价格	434,523.58	
林州豫能抽水蓄能有限公司	提供劳务	物业服务	市场价格	210,833.35	
新乡中益发电有限公司	销售商品及提供劳务	餐饮服务	市场价格	296,480.17	
魏县绿环循环经济产业园有限公司	提供劳务	物业服务	市场价格	326,415.10	
漯河城发水务有限公司	销售商品及提供劳务	电力销售、劳务服务	市场价格	297,395.75	28,301.89
漯河马沟城发水务有限公司	销售商品及提供劳务	电力销售、劳务服务	市场价格	277,104.79	8,490.56
溆浦鹏程环保有限公司	提供劳务	劳务服务	市场价格	266,359.43	
库车景胜新能源环保有限公司	提供劳务	劳务服务	市场价格	242,358.49	
通辽华通环保有限责任公司	提供劳务	劳务服务	市场价格	229,103.78	
驻马店市白云纸业有限公司	提供劳务	污泥处理	市场价格	180,375.09	
白城市东嘉环保有限公司	提供劳务	劳务服务	市场价格	179,683.96	
兴平金源环保有限公司	提供劳务	劳务服务	市场价格	164,787.74	
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	提供劳务	车辆租赁、提供服务	市场价格	153,104.31	5,899.71
新乡益通实业有限公司	销售商品及提供劳务	零售、餐饮服务	市场价格	152,785.75	
省科投（淇县）生态科技有限公司	提供劳务	建筑安装服务等	市场价格	103,094.09	

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
河南省人才教育控股有限公司	销售商品及提供劳务	零售、餐饮服务	市场价格	62,792.56	
河南城市发展投资有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价格	77,923.14	36,965.85
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	销售商品及提供劳务	桶装水销售及餐饮服务	市场价格	67,058.43	7,432.73
河南产教一体研究院有限公司	提供劳务	零售、餐饮服务、广告收入	市场价格	52,299.83	2,415.10
河南省发展燃气有限公司	提供劳务	劳务服务	市场价格	43,973.81	
河南汇融皇甲保安服务有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价格	42,654.86	6,037.73
中原招采信息科技（河南）有限公司	销售商品及提供劳务	零售、餐饮服务	市场价格	24,299.41	
长垣益通生物质热电有限公司	销售商品及提供劳务	零售、餐饮服务	市场价格	22,955.44	
大河纸业有限公司	销售商品	零售、餐饮服务	市场价格	21,600.00	11,715.00
河南省立安实业有限责任公司	销售商品及提供劳务	零售、餐饮服务	市场价格	18,028.59	
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	销售商品及提供劳务	零售、餐饮服务	市场价格	115,807.17	75,129.69
河南省人才共享科技集团有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价格	14,608.22	20,528.30
河南省发展能源有限公司	销售商品及提供劳务	零售、餐饮服务	市场价格	13,869.48	
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	11,420.93	132,539.67
河南豫能新能源有限公司	提供劳务	车辆租赁	市场价格	10,902.65	240,442.50
河南颐城控股有限公司	销售商品	桶装水销售	市场价格	10,875.00	1,050.00
河南汇融国际猎头有限公司	销售商品及提供劳务	桶装水销售及餐饮服务	市场价格	8,283.02	25,448.30
河南投资集团资产管理有限公司	销售商品	桶装水销售	市场价格	5,520.00	1,275.00
河南汇融天润生命科技有限公司	销售商品及提供劳务	零售、餐饮服务	市场价格	3,245.28	
安阳颐城养老服务有限公司	提供劳务	劳务服务	市场价格	3,000.00	
哈尔滨群勤环保科技有限公司	提供劳务	垃圾处理	市场价格	2,837.60	
河南投资集团汇融基金管理有限公司	销售商品	桶装水销售	市场价格	1,875.00	
桐柏豫能风凰风电有限公司	销售商品及提供劳务	零售、餐饮服务	市场价格	1,840.71	
河南启迪零碳能源环保科技有限公司	销售商品及提供劳务	零售、餐饮服务	市场价格	1,632.08	
长垣豫能风电有限公司	销售商品及提供劳务	零售、餐饮服务	市场价格	991.15	
浙江启迪生态科技有限公司	销售商品	桶装水销售	市场价格	930.00	

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
上海汇智融商务服务有限公司	销售商品及提供劳务	零售、餐饮服务	市场价格	553.70	
河南省人才共享科技集团有限公司	销售商品	桶装水销售	市场价格	345.00	
重庆市开州区桑德环境工程有限公司	提供劳务	车辆租赁	市场价格		176,991.15
西平县美洁环境工程有限公司	提供劳务	车辆租赁	市场价格		53,097.34
中原物流控股（郑州）供应链管理有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价格		43,356.43
河南恒昌再生资源有限公司	提供劳务	垃圾处理费	市场价格		40,369.81
中原物流控股有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价格		37,608.59
河南豫能控股股份有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价格		1,160.38
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		429,009.44
河南省同力水泥有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格		197,508.84
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		250,132.24
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		267,493.76
濮阳同力水泥有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格		149,138.44
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		112,124.58
河南投资集团	销售商品	桶装水销售	市场价格		61,920.00
河南汇融科技服务有限公司	销售商品	桶装水销售	市场价格		645.00
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	电费收入及物业服务	市场价格		184,691.00
采购商品、接受劳务：					
河南省人才集团有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	26,105,744.62	8,986,202.84
浙江启迪生态科技有限公司	采购设备	采购设备	市场价格	9,483,008.85	
滑县城发桑德环保发展有限公司	接受劳务	垃圾清运、车辆租赁	市场价格	5,660,652.56	6,092,463.39
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	接受劳务	咨询、设计、建筑安装服务	市场价格	5,218,486.19	9,308,378.45
河南豫煤数字港科技有限公司	采购商品	办公用品等	市场价格	4,873,710.82	2,733,336.72
河南信产软件有限公司	采购设备	采购设备	市场价格	4,736,821.26	
天津新易贸易有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	3,962,264.08	
河南汇融科技服务有限公司	采购商品及接受劳务	咨询服务、办公用品采	市场价格	3,402,356.07	780,362.72

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
		购			
河南汇融皇甲保安服务有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	3,164,820.51	
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	2,725,557.44	2,470,225.88
河南省投智慧能源有限公司	采购设备	采购设备	市场价格	2,123,893.90	
河南投资集团汇融共享服务有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	1,326,880.26	
河南中原生态发展有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	1,271,594.46	
郑州高屋物业服务有限公司	接受劳务	物业服务	市场价格	1,122,434.77	759,999.96
漯河马沟城发水务有限公司	采购商品	水电采购	市场价格	859,417.93	210,493.62
河南投资集团资产管理有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	849,056.58	
新乡市人才集团有限公司	接受劳务	劳务及物业服务	市场价格	847,998.18	1,534,736.14
启迪环境科技发展股份有限公司	采购商品	设备及原材料采购	市场价格	781,438.09	34,537,116.04
运城运洁丽环保科技有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	675,686.17	
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	接受劳务	咨询服务	市场价格	636,116.52	288,000.00
润电能源科学技术有限公司	接受劳务	建筑安装服务	市场价格	568,867.92	174,528.30
河南投资集团	接受劳务	物业服务	市场价格	498,669.80	
河南城发桑德环保发展有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	496,190.98	
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	采购商品	办公用品	市场价格	442,984.00	1,312,225.27
西平县美洁环境工程有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	341,452.55	
茶陵县洁丽环卫工程有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	310,064.91	
廊坊启洁城市服务有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	285,882.37	
河南汇融融资担保有限公司	接受劳务	担保服务	市场价格	259,601.90	
河南环境能源服务中心有限公司	接受劳务	咨询服务	市场价格	238,367.77	379,935.62
禹城恒洁环卫工程有限公司	接受劳务	车辆租赁	市场价格	208,608.84	139,072.56
漯河城市发展投资有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	207,547.16	232,260.00
立安卓越保险经纪有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	204,481.18	
漯河城发水务有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	202,182.71	

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
郑州高屋置业有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	178,200.00	
廊坊启城城市环境服务有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	163,144.67	
驻马店市白云纸业有限公司	采购商品	燃料采购	市场价格	102,215.78	
中原招采信息科技（河南）有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	95,174.32	
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	87,240.00	
安阳汇融恒生数字科技有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	87,200.00	
兴平金源环保有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	86,981.13	
河南豫能新能源有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	59,655.75	
河南省人才教育控股有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	44,036.70	
新乡市桑德环境工程有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	35,709.20	
重庆市开州区桑德环境工程有限公司	接受劳务	车辆租赁	市场价格	31,677.57	52,795.98
漯河汇融恒生数字科技有限责任公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	26,575.55	
汤阴城发桑德环保发展有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	25,978.69	
济宁启洁城市服务有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	19,109.73	
北京新易资源科技有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	15,299.95	
河南城市发展投资有限公司	接受劳务	咨询服务	市场价格	7,542.86	230,000.00
安徽启洁环境循环科技有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格	6,194.69	
河南汇融国际猎头有限公司	接受劳务	招聘服务	市场价格	1,152.40	61,147.17
河南省投智慧能源有限公司	采购商品	设备采购	市场价格		2,831,858.45
长垣城发桑德环保发展有限公司	接受劳务	垃圾清运、车辆租赁	市场价格		890,443.29
河南煤炭储配交易中心有限公司	采购商品	办公用品	市场价格		456,663.83
河南汇融融资担保有限公司	接受劳务	担保服务	市场价格		178,068.89
河南投资集团	接受劳务	担保服务	市场价格		44,056.66
河南中原云大数据集团有限公司	采购商品	云服务	市场价格		42,599.10
新疆华美德昌环保科技有限公司	接受劳务	车辆租赁	市场价格		40,000.00
大河纸业有限公司	采购商品	办公用品	市场价格		8,905.60
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	采购商品	采购燃油	市场价格		5,144.00

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
河南省人才共享科技集团有限公司	接受劳务	咨询服务	市场价格		2,056.60
邓州襄胤高铁片区建设运营有限公司	接受劳务	劳务服务	市场价格		47.17

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
双丰公司	河南省天然气管网有限公司	场地租赁		1,284,403.67
双丰公司	河南省发展燃气有限公司	场地租赁	917,431.21	550,458.72
双丰公司	叶县豫能新能源有限公司	场地租赁	53,912.84	
许平南公司	林州市太行大峡谷旅行社有限公司	房屋租赁	29,714.29	29,181.68
汇融出行公司、双丰公司	河南投资集团及关联公司	车辆租赁	2,761,505.83	
重庆绿能公司	重庆市开州区桑德环境工程有限公司	车辆租赁	132,743.40	

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
			本期发生额	上期发生额
河南投资集团	公司本部及环保能源公司等	房屋租赁	4,809,306.17	6,170,807.14
漯河城市发展投资有限公司	漯河新环卫	房屋租赁	55,045.87	64,220.20

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
启迪环境科技发展股份有限公司	青州益源公司	261,450,000.00	2018/12/6	2023/2/6	否
许平南公司	河南投资集团	500,000,000.00	2009/6/19	2022/5/17	是
		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	13,500,000.00	2022/6/30	2022/12/30	借款
中富数字科技有限公司	拆入	3,000,000.00	2022/12/19	2023/6/18	借款
	拆入	3,000,000.00	2022/4/20	2022/6/10	借款
	拆入	5,000,000.00	2022/4/18	2022/10/17	借款
	拆入	5,000,000.00	2022/7/22	2022/8/5	借款
	拆入	10,000,000.00	2022/12/19	2023/2/18	借款
	拆入	20,000,000.00	2021/6/29	2022/6/29	借款
中原信托有限公司	拆入	103,089,600.00	2022/8/1	2022/12/20	借款
启迪环境科技发展股份有限公司	拆出	290,000,000.00	2021/2/3	2022/1/29	财务资助
启迪数字环卫（郑州）有限公司	拆出	320,000,000.00	2021/4/16	2022/5/29	财务资助
	拆出	100,000,000.00	2021/4/28	2022/5/29	财务资助
	拆出	11,400,000.00	2021/5/19	2022/5/29	财务资助
	拆出	53,966,800.00	2021/5/21	2022/5/29	财务资助
	拆出	32,000,000.00	2021/5/25	2022/5/29	财务资助
	拆出	5,500,000.00	2021/6/25	2022/5/29	财务资助
	拆出	8,857,298.20	2021/6/17	2022/5/29	财务资助
	拆出	149,252,600.00	2021/6/18	2022/5/29	财务资助
河南城市发展投资有限公司	拆出	680,976,698.20	2022/5/30	2022/6/30	有息债权
	拆出	8,870,627.28	2022/5/30	2022/6/30	有息债权
	拆出	476,683,688.74	2022/7/1	2022/12/30	有息债权
	拆出	6,209,439.10	2022/7/1	2022/12/30	有息债权

注：关联方资金拆入情况系城发水务公司、城发生态公司、源发水务、济源霖林公司、汝南环保公司、滑县环保公司、张掖正清公司、城发城服公司、恒顾商业公司发生。关联方资金拆出情况系本公司对启迪环境及其子公司的财务资助，以及将对启迪环境及其子公司的财务资助转让给河南城市发展投资有限公司后的有息债权。

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	876.76	728.84

6、其他关联交易

（1）支付利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南城市发展投资有限公司	支付利息	2,057,694.44	1,342,794.44
中富数字科技有限公司	支付利息	893,888.89	710,000.00
中原信托有限公司	支付利息	2,439,787.20	

启迪环境科技发展股份有限公司	支付利息	5,304,956.08	
小计	——	10,696,326.61	2,052,794.44

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“1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响”。

（2）收到利息

关联方	关联交易内容	本期发生额（不含税）	上期发生额（不含税）
启迪环境科技发展股份有限公司	收到利息	1,322,327.05	15,138,364.78
启迪数字环卫（郑州）有限公司	收到利息	18,612,649.13	29,717,685.01
河南城市发展投资有限公司	收到利息	20,044,620.40	
小计	——	39,979,596.58	44,856,049.79

（3）其他关联交易

2022 年，公司自启迪环境科技发展股份有限公司收购魏县德尚公司、亳州洁能公司，该事项构成关联交易，详见附注六、（一）“报告期发生的非同一控制下企业合并情况”。

(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	焦作市绿鑫城发有限公司	19,726,068.18	197,260.68		
应收账款	南阳城市运营发展有限公司	15,520,100.97	155,201.01		
应收账款	漯河城市发展投资有限公司	6,778,496.25	2,540,968.50	6,341,496.25	63,414.96
应收账款	迁安德清环保能源有限公司	4,431,298.12	44,312.98		
应收账款	通辽华通环保有限责任公司	4,019,220.00	40,192.20		
应收账款	河南城发利浦环保科技有限公司	3,298,564.81	32,985.65		
应收账款	郑州航空港区航程天地置业有限公司	2,369,193.41	23,691.93		
应收账款	驻马店市豫龙同力水泥有限公司	1,178,783.37	11,787.83		
应收账款	启迪浦华水务有限公司	1,100,844.59	11,008.45		
应收账款	保定善美环境卫生服务有限公司	1,061,582.20	636,949.32		
应收账款	洪湖林清环保能源有限公司	772,385.76	7,723.86		
应收账款	河南康养集团有限公司	709,393.61	7,093.94		
应收账款	开封市豫清环保有限公司	575,000.00	5,750.00	273,240.00	
应收账款	河南豫煤数字港科技有限公司	494,785.53	6,630.13	1,012,446.89	

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	库车景胜新能源环保有限公司	363,800.00	3,638.00		
应收账款	魏县绿环循环经济产业园有限公司	346,000.00	4,636.40		
应收账款	安阳城市发展投资有限公司	256,872.02		2,732,916.63	
应收账款	河南省人才集团有限公司	209,029.52	2,090.30	2,250.00	
应收账款	驻马店市白云纸业有限公司	191,197.60	1,911.98		
应收账款	郑州丰元电力工程设备有限公司	167,291.65			
应收账款	河南投资集团	167,018.90	1,670.19	37,500.00	
应收账款	溆浦鹏程环保有限公司	120,000.00	1,200.00		
应收账款	河南省天然气管网有限公司	94,499.48	944.99		
应收账款	河南豫能新能源有限公司	90,000.00			
应收账款	漯河马沟城发水务有限公司	74,196.13	741.96		
应收账款	林州豫能抽水蓄能有限公司	72,713.09	727.13		
应收账款	漯河城发水务有限公司	67,586.91	675.87	12,600.00	
应收账款	河南环境能源服务中心有限公司	63,099.48	630.99		
应收账款	新乡中益发电有限公司	60,000.00			
应收账款	河南投资集团资产管理有限公司	47,038.43	388.67	8,171.90	
应收账款	长垣市豫能综合能源有限公司	42,600.00	426.00		
应收账款	白城市东嘉环保有限公司	34,160.00	341.60		
应收账款	大河纸业有限公司	4,712.10	47.12		
应收账款	哈尔滨群勤环保科技有限公司	800.00	8.00		
应收账款	河南省豫鹤同力水泥有限公司			227,693.15	3,590.16
应收账款	新乡平原同力水泥有限责任公司			164,876.71	2,599.70
应收账款	濮阳同力水泥有限公司			91,753.42	1,446.73
应收账款	河南省同力水泥有限公司			81,526.03	1,285.46
应收账款	重庆市开州区桑德环境工程有限公司			50,000.00	
应收账款	林州市太行大峡谷旅游开发有限公司			43,750.07	
应收账款	洛阳城市建设勘察设计院有限公司			23,894.10	175.94
应收账款	河南顾城控股有限公司			1,186.50	11.87
预付账款	河南省人才集团有限公司	589,430.26		4,000.00	
预付账款	北京新易资源科技有限公司	40,000.00			
预付账款	河南省投智慧能源有限公司	20,318.67			
预付账款	立安卓越保险经纪有限公司	12,075.62			
预付账款	中原招采信息科技（河南）有	6,000.00		6,000.00	

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
	限公司				
预付账款	河南天地酒店有限公司	3,000.00		8,400.00	
预付账款	河南省立安实业有限责任公司			70,496.01	
预付账款	南阳城发高铁快速通道运营有限公司			29,381.56	
预付账款	漯河城市发展投资有限公司			18,348.64	
预付账款	新乡中益发电有限公司			5,339.38	
其他非流动资产	巨鹿县北零能源技术有限公司	12,800,000.00			
其他应收款	启迪再生资源科技发展有限公司	6,686,881.43		32,645.89	
其他应收款	启迪环境科技发展股份有限公司	30,117,894.49			
其他应收款	中原招采信息科技（河南）有限公司	2,120,000.00	21,200.00	6,000.00	
其他应收款	河南省人才集团有限公司	445,803.35	161,511.95	383,497.58	25,504.77
其他应收款	启迪数字环卫（合肥）集团有限公司	402,832.44			
其他应收款	河南城市发展投资有限公司	181,632.74	1,816.33		
其他应收款	咸宁市兴源物资再生利用有限公司	150,000.00	1,500.00		
其他应收款	安徽汇融人力资源管理有限公司	38,460.39			
其他应收款	魏县绿环循环经济产业园有限公司	20,000.00			
其他应收款	漯河城市发展投资有限公司	23,981.87	2,398.19	23,981.87	
其他应收款	通辽华通环保有限责任公司	18,297.32			
其他应收款	北京新易资源科技有限公司	12,270.96			
其他应收款	漯河马沟城发水务有限公司	5,000.00	500.00	5,000.00	
其他应收款	北京启迪零碳科技有限公司	552.84			
其他应收款	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司			12.02	
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	4,000.00
其他应收款	河南城发交通建设开发有限公司			1,467,049.36	
其他流动资产（应收利息）	启迪数字环卫（郑州）有限公司			1,456,533.61	
其他流动资产（应收利息）	启迪环境科技发展股份有限公司			531,666.65	
合同资产	河南颐城康养产业集团有限公司	2,088,670.83			
合同资产	焦作市绿鑫城发有限公司	1,641,466.25			
合同资产	河南投资集团丹阳岛开发有限公司	937,864.09			

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
合同资产	郑州航空港区航程天地置业有限公司	675,072.03			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	启迪环境科技发展股份有限公司	76,070,324.15	55,784,490.36
应付账款	滑县城发桑德环保发展有限公司	25,932,171.63	20,827,529.69
应付账款	启迪再生资源科技发展有限公司	8,280,000.00	8,280,000.00
应付账款	河南省人才集团有限公司	6,030,077.87	2,129,169.92
应付账款	浙江启迪生态科技有限公司	5,573,276.34	
应付账款	北京合加环保有限责任公司	5,500,000.00	500,000.00
应付账款	天津新易贸易有限公司	4,200,000.00	
应付账款	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	3,991,735.59	1,058,802.41
应付账款	润电能源科学技术有限公司	3,956,949.07	174,528.30
应付账款	河南信产软件有限公司	1,975,000.00	
应付账款	合加新能源汽车有限公司	1,455,363.00	18,584.00
应付账款	河南投资集团汇融共享服务有限公司	1,293,382.15	
应付账款	河南汇融科技服务有限公司	1,183,541.18	126,503.96
应付账款	河南中原生态发展有限公司	766,979.57	
应付账款	运城运洁丽环保科技有限公司	675,686.17	
应付账款	新乡市人才集团有限公司	444,389.55	663,854.99
应付账款	河南城发桑德环保发展有限公司	417,624.93	
应付账款	河南省投智慧能源有限公司	390,000.00	852,548.54
应付账款	长垣城发桑德环保发展有限公司	343,869.91	343,869.91
应付账款	西平县美洁环境工程有限公司	341,452.55	
应付账款	廊坊启洁城市服务有限公司	285,882.37	
应付账款	河南豫煤数字港科技有限公司	283,138.55	17,520.00
应付账款	河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	276,966.76	1,312,225.27
应付账款	廊坊启城城市环境服务有限公司	163,144.67	
应付账款	茶陵县洁丽环卫工程有限公司	139,614.22	
应付账款	巨鹿县聚洁环卫工程有限公司	100,000.00	100,000.00
应付账款	漯河马沟城发水务有限公司	92,052.03	26,783.00
应付账款	河南豫能新能源有限公司	59,655.75	
应付账款	禹城恒洁环卫工程有限公司	52,152.21	
应付账款	河南省人才教育控股有限公司	48,000.00	
应付账款	重庆市开州区桑德环境工程有限公司	47,727.60	11,931.90
应付账款	新乡市桑德环境工程有限公司	35,709.20	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	河南汇融皇甲保安服务有限公司	32,650.00	
应付账款	汤阴城发桑德环保发展有限公司	25,978.69	
应付账款	河南天地酒店有限公司	22,715.76	13,661.64
应付账款	漯河汇融恒生数字科技有限责任公司	5,551.89	
应付账款	南阳城市发展投资有限公司		47,068.46
应付账款	新疆华美德昌环保科技有限公司		40,000.00
应付账款	河南投资集团		11,860.46
应付账款	安阳城市发展投资有限公司		4,079.38
合同负债、其他流动负债	焦作市绿鑫城发有限公司	31,161,845.65	53,244,612.80
预收账款	河南煤炭储配交易中心有限公司	302,161.06	
预收账款	河南豫能新能源有限公司	278,495.58	100,740.00
预收账款	河南省发展燃气有限公司	238,990.83	
预收账款	河南投资集团丹阳岛开发有限公司	68,141.59	
预收账款	林州豫能抽水蓄能有限公司	47,787.62	
预收账款	叶县豫能新能源有限公司	44,247.82	
预收账款	固始县豫能综合能源有限公司	44,247.78	
预收账款	南阳城市运营发展有限公司	37,168.14	
预收账款	河南中原能建工程有限公司	31,858.40	
预收账款	郑州豫能热电有限公司	26,548.67	
预收账款	叶县汇融供应链管理有限公司	20,176.99	
预收账款	南阳城发高铁快速通道运营有限公司	18,584.07	
预收账款	南阳城市发展投资有限公司	18,584.07	
预收账款	新乡中益发电有限公司	17,699.12	
预收账款	鹤壁圣益电力服务有限公司	17,256.66	
预收账款	河南省发展能源有限公司	15,929.22	
预收账款	长垣市豫能综合能源有限公司	12,566.37	
预收账款	林州市太行大峡谷旅行社有限公司	7,428.58	7,428.58
预收账款	大河智运物流（河南）有限公司	5,752.23	
预收账款	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司		73,333.33
预收账款	鹤壁国金环保科技有限公司		9,000.00
其他应付款	启迪环境科技发展股份有限公司	58,380,159.63	75,325,759.56
其他应付款	合加新能源汽车有限公司	8,800,000.00	
其他应付款	河南环境能源服务中心有限公司	4,987,882.55	
其他应付款	清远市东江环保技术有限公司	1,950,000.00	
其他应付款	溆浦鹏程环保有限公司	1,803,658.00	
其他应付款	北京新易资源科技有限公司	1,048,668.89	248,231.50
其他应付款	河南投资集团	840,690.71	900,911.16

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	750,427.86	720,000.00
其他应付款	北京合加环保有限责任公司	700,000.00	
其他应付款	河南安彩能源股份有限公司	296,600.00	
其他应付款	河南省人才集团有限公司	211,437.84	258,681.83
其他应付款	河南省发展燃气有限公司	121,373.24	106,911.00
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	河南天地酒店有限公司	114,915.05	
其他应付款	河南省科技投资有限公司	68,529.94	82,673.94
其他应付款	河南投资集团资产管理有限公司	57,508.97	57,508.97
其他应付款	河南投资集团汇融共享服务有限公司	53,600.00	
其他应付款	叶县豫能新能源有限公司	25,000.00	
其他应付款	新乡益通实业有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	河南省立安实业有限责任公司	17,119.34	
其他应付款	河南顾城控股有限公司	12,960.15	
其他应付款	哈尔滨群勤环保科技有限公司	10,000.00	
其他应付款	河南汇融科技服务有限公司	9,554.58	
其他应付款	河南城市发展投资有限公司	9,308.26	487,850.75
其他应付款	启迪数字环卫（郑州）有限公司	5,663.83	
其他应付款	漯河城市发展投资有限公司	4,749.44	4,749.44
其他应付款	河南豫煤数字港科技有限公司	2,101.00	
其他应付款	北京合加环保有限责任公司		700,000.00
其他应付款	淮南淮清环保有限公司		27,073.70
其他应付款	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司		2,539.82
其他非流动负债（应付利息）	河南城市发展投资有限公司	40,466.80	40,466.77
其他流动负债（应付利息）	中富数字科技有限公司	53,000.00	40,000.00

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、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。

2、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。

3、其他诉讼事项

（1）济源霖林公司与江苏省建筑工程集团有限公司工程项目结算款争议

江苏省建筑工程集团有限公司（以下简称“江苏省建公司”）诉济源霖林公司、本公司建设工程施工合同纠纷一案，于 2022 年 11 月 4 日立案。

2017 年 11 月 18 日，原告江苏省建公司与被告济源霖林公司签订《济源市生活垃圾焚烧发电厂工程土建施工承包合同》，约定济源霖林公司将位于济源市虎岭产业集聚区内的济源市生活垃圾焚烧发电厂土建工程发包于原告。

江苏省建公司诉求为支付原告脚手架、垂直运输费、停窝工损失、逾期付款违约金等共计 5,590.13 万元。

该案件于 2022 年 11 月 28 日开庭，尚未做出判决。

2023 年 3 月 28 日，江苏省建公司向济源市人民法院起诉济源霖林公司、城发环境股份有限公司建设工程施工合同纠纷一案，经协商达成协议，主要内容包括江苏省建公司收到济源霖林公司支付的第一笔工程款 500 万元并于协议生效后向济源市人民法院提交撤诉申请书，撤回对济源霖林公司、城发环境股份有限公司的起诉。剩余未付工程款部分和索赔等事项暂时搁置。

2023 年 4 月 11 日，济源市人民法院裁定准许原告江苏省建公司撤回起诉。

截至本报告批准报出日，相关各方正积极推进该项目争议处理工作。

（2）原子公司拖欠工程款，许平南公司被起诉承担连带责任

2021 年 12 月 9 日，河南天成路桥建设有限公司向西峡县人民法院起诉河南城发交通建设有限公司、许平南公司和河南城市发展投资有限公司，请求河南城发交通建设有限公司支付工程欠款 8,732.68 万元，许平南公司作为河南城发交通建设有限公司的发起人股东未全面履行出资义务、河南城市发展投资有限公司作为知情的股权受让人承担连带责任。

2022 年 1 月法院正式立案，2022 年 2 月 9 日法院举行听证，河南天成路桥建设有限公司当庭申请追加停工损失 2,967.35 万元及利息。2022 年 4、7、9 月法院进行三次开庭，均未判决。

2023 年 2 月，许平南公司对河南城发交通建设有限公司的未缴出资已由股权受让人河南城市发展投资有限公司按章程约定实缴。

截至本报告批准报出日，案件正在审理过程中。

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 1.65 元（含税）

十二、 其他重要事项

（一）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。

(二)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、高速公路、基础设施和环保业务四个业务分部。

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	高速公路业务	基础设施业务	环保业务	分部间抵消	合计
一、营业收入	5,557,614.47	1,375,204,515.60	814,845,319.68	4,589,703,014.45	-429,516,157.66	6,355,794,306.54
二、营业成本		591,521,151.60	524,698,630.59	3,104,225,331.15	-374,211,967.63	3,846,233,145.71
三、对联营企业和合营企业的投资收益	16,369,791.22	10,905,298.29		350,410.72		27,625,500.23
四、信用减值损失	4,124.67	-521,282.51	-6,494,903.79	-14,232,760.02	50,449.09	-21,194,372.56
五、资产减值损失			-1,773,854.26	-1,086,132.52		-2,859,986.78
六、折旧费和摊销费	1,068,814.99	394,542,405.23	57,426,294.05	447,740,387.97		900,777,902.24
七、利润总额	834,568,885.33	617,539,090.37	163,681,537.81	804,253,685.59	-932,995,578.77	1,487,047,620.33
八、所得税费用		155,496,148.12	46,824,238.45	132,011,636.87		334,332,023.44
九、净利润	834,568,885.33	462,042,942.25	116,857,299.36	672,242,048.72	-932,995,578.77	1,152,715,596.89
十、资产总额	9,661,536,026.14	4,582,634,117.38	2,320,622,245.09	22,185,754,384.53	-13,243,155,633.47	25,507,391,139.67
十一、负债总额	4,236,430,318.66	1,950,607,045.42	1,479,037,736.94	16,620,194,198.86	-6,197,640,315.99	18,088,628,983.89

(三)其他事项

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额			
	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	4,962,658.94	100.00	49,626.59	1.00
其中： 账龄组合	4,962,658.94	100.00	49,626.59	1.00
合计	4,962,658.94	100.00	49,626.59	1.00

类　别	期初余额			
	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	6,690,087.13	100.00	66,900.87	1.00
其中： 账龄组合	6,690,087.13	100.00	66,900.87	1.00
合计	6,690,087.13	100.00	66,900.87	1.00

2、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位一	4,962,658.94	100.00	49,626.59
合计	4,962,658.94	100.00	49,626.59

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	293,166,570.26	
其他应收款项	27,031,969.15	148,145.61
减：坏账准备	40,505.59	27,355.98
合计	320,158,033.82	120,789.63

1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	26,546,915.22	
保证金	4,060.10	4,060.10
非关联方往来款	470,193.83	133,285.51
押金	10,800.00	10,800.00
减：坏账准备	40,505.59	27,355.98
合计	26,991,463.56	120,789.63

（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	26,983,976.58	99.82	109,863.14	74.16
1 至 2 年	9,710.10	0.04		
2 至 3 年			5,300.00	3.58
3 年以上	38,282.47	0.14	32,982.47	22.26
合计	27,031,969.15	100.00	148,145.61	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）	
2022 年 1 月 1 日余额	27,355.98			27,355.98
本期计提	13,149.61			13,149.61
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	40,505.59			40,505.59

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位一	关联方	往来款	26,546,915.22	1 年以内	98.21	
单位二	关联方	往来款	181,632.74	1 年以内	0.67	1,816.33
单位三	关联方	往来款	99,850.06	1 年以内	0.37	
单位四	非关联方	往来款	93,610.50	1 年以内	0.35	936.11
单位五	关联方	往来款	31,588.00	1 年以内	0.12	315.88
合计			26,953,596.52	——	99.72	3,068.32

（三）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	6,993,197,760.59		6,993,197,760.59	6,079,942,153.74		6,079,942,153.74
对联营企业投资	501,994,697.03		501,994,697.03	101,354,335.41		101,354,335.41
合计	7,495,192,457.62		7,495,192,457.62	6,181,296,489.15		6,181,296,489.15

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		
郑州零碳公司	804,028,200.00	303,980,790.00		1,108,008,990.00		
城发水务公司	536,475,942.11			536,475,942.11		
零碳私募基金	209,000,000.00	46,000,000.00		255,000,000.00		
新安环保公司	157,500,000.00	10,146,500.00		167,646,500.00		
伊川环保公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
城发生态公司		126,144,865.10		126,144,865.10		
安阳环保公司	141,545,420.20			141,545,420.20		
济源霖林公司	136,928,986.98			136,928,986.98		
鹤壁环保公司	117,443,900.00			117,443,900.00		
民权天楹公司	100,239,500.00	15,700,000.00		115,939,500.00		
邓州环保公司	111,072,000.00			111,072,000.00		
宜阳环保公司	97,500,000.00	10,000,000.00		107,500,000.00		
辉县环保公司	97,863,045.00	5,006,191.75		102,869,236.75		
沃克曼公司	100,013,400.00			100,013,400.00		
城发城服公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
环保能源公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
略什宝润公司	54,200,000.00	40,000,000.00		94,200,000.00		
西平环保公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
滑县城发公司	80,893,632.94			80,893,632.94		
焦作绿博公司	80,640,000.00			80,640,000.00		
汝南环保公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
黄冈环保公司	50,000,000.00	30,000,000.00		80,000,000.00		
漯河环保公司	61,622,715.20	11,554,300.00		73,177,015.20		
濮阳环保公司	55,230,400.00	12,819,600.00		68,050,000.00		
周口城发公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
昌吉环保公司	5,000,000.00	50,000,000.00		55,000,000.00		

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
大庆城控公司		49,004,800.00		49,004,800.00		
驻马店水务	10,000,000.00	38,000,000.00		48,000,000.00		
内黄水务公司	46,240,000.00			46,240,000.00		
内黄环保公司	9,999,500.00	34,830,800.00		44,830,300.00		
息县环保公司	11,000,000.00	30,000,000.00		41,000,000.00		
获嘉水务公司	38,833,514.39			38,833,514.39		
鹤壁科技公司	31,892,500.00	3,543,560.00		35,436,060.00		
源发水务	29,958,192.00			29,958,192.00		
香港环境公司		29,323,500.00		29,323,500.00		
商水环保公司	24,513,877.50			24,513,877.50		
北京城发公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上街水务	16,120,000.00			16,120,000.00		
中原绿色基金	8,750,000.00			8,750,000.00		
城发科技公司		7,500,700.00		7,500,700.00		
淮阳环保公司	1,500,000.00	5,700,000.00		7,200,000.00		
漯河新环卫	3,000,000.00			3,000,000.00		
濮阳科技公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
周口水务公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	6,079,942,153.74	913,255,606.85		6,993,197,760.59		

2、对联营、合营企业投资

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、合营企业											
漯河城市发展投资有限公司		304,500,000.00								304,500,000.00	
二、联营企业											
河南东方锅炉城发环保装备有限公司	6,695,182.63			56,345.51		70,570.40				6,822,098.54	
焦作市绿鑫城发有限公司	91,057,240.00	79,700,000.00		17,054,649.61						187,811,889.61	
河南环境能源服务中心有限公司	3,601,912.78			-741,203.90						2,860,708.88	
合计	101,354,335.41	384,200,000.00		16,369,791.22		70,570.40				501,994,697.03	

(四)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	881,265,118.67	525,052,670.81
权益法核算的长期股权投资收益	16,369,791.22	434,187.36
债权投资持有期间的利息收益	39,979,596.58	44,856,049.82
合计	937,614,506.47	570,342,907.99

十四、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

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	-7,140,740.92	
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）	14,158,550.14	
3. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,946,973.30	
4. 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	3,250,262.74	
5. 对外委托贷款取得的损益	19,934,976.18	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,179,353.41	
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,739,664.32	
8. 所得税影响额	-2,251,534.84	
9. 少数股东影响额	-1,454,805.28	
合计	46,362,699.05	

(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	17.35	18.65	1.6450	1.5079
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.59	17.71	1.5728	1.4318

（本页无正文）

城发环境股份有限公司

二〇二三年四月二十一日

第 19 页至第 111 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2023.4.21	日期：2023.4.21	日期：2023.4.21

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星，谢泽敏

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5090万元

成立日期　2012年03月06日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2022 年 11 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用

仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

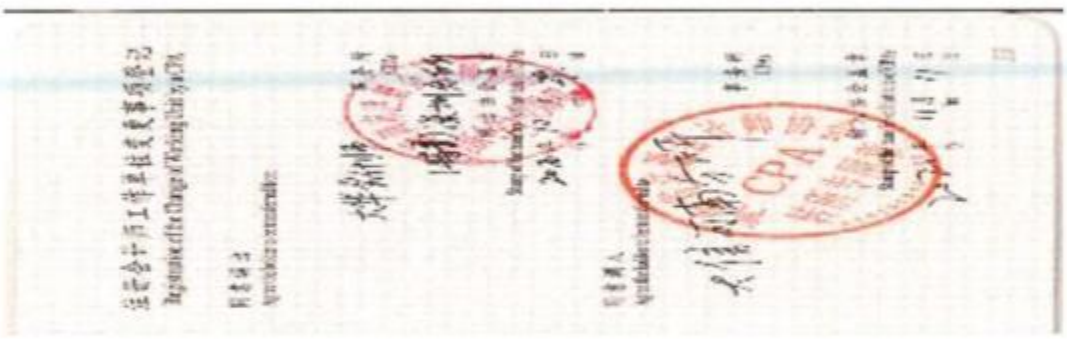
二〇二〇年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

证书编号：
No. of Certificate
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
发证日期：
Date of Issuance
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



合并资产负债表

编制单位：城发环境股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,460,968,489.33	1,433,000,379.02
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	640,000.00	7,579,336.16
应收账款	2,549,262,850.21	1,653,603,777.64
应收款项融资	807,347.60	905,950.81
预付款项	88,626,520.97	32,876,723.02
其他应收款	58,941,965.33	96,668,654.62
其中：应收利息		
应收股利		7,426,540.17
存货	74,544,666.03	63,995,749.04
合同资产	297,964,747.99	222,073,561.92
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	52,000,000.00	60,000,000.00
其他流动资产	950,663,410.64	820,146,671.53
流动资产合计	5,534,419,998.10	4,390,850,803.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	320,627,694.41	318,398,184.95
长期股权投资	591,441,503.16	562,429,088.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,809,811.44	4,018,518.07
固定资产	4,961,247,831.23	5,186,396,173.85
在建工程	869,298,944.73	459,162,653.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	553,060.88	948,104.38
无形资产	15,584,016,668.83	14,152,845,816.66
开发支出		
商誉	7,321,813.48	7,321,813.48
长期待摊费用	108,737,249.62	101,591,247.10
递延所得税资产	41,117,102.44	63,932,305.90
其他非流动资产	84,466,900.21	259,496,429.98
非流动资产合计	22,572,638,580.43	21,116,540,335.91
资产总计	28,107,058,578.53	25,507,391,139.67

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：城发环境股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	1,055,809,253.91	778,172,170.17
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	113,122,039.58	101,472,893.41
应付账款	2,925,261,049.66	2,753,617,436.18
预收款项	6,895,419.25	4,049,232.69
合同负债	196,454,644.09	125,398,711.91
应付职工薪酬	120,446,040.44	161,151,676.95
应交税费	133,844,997.25	170,086,694.04
其他应付款	374,898,920.48	381,058,139.38
其中：应付利息		
应付股利	6,076,249.07	16,753,349.07
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	700,816,893.85	666,545,696.32
其他流动负债	961,800,190.81	750,980,164.37
流动负债合计	6,589,349,449.32	5,892,532,815.42
非流动负债：		
长期借款	12,322,042,433.65	11,819,347,932.20
应付债券		
租赁负债		249,890.48
长期应付款	652,503,288.42	102,077,416.23
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	166,174,500.41	165,676,553.18
递延所得税负债	30,223,410.97	31,703,909.58
其他非流动负债	77,000,000.00	77,040,466.80
非流动负债合计	13,247,943,633.45	12,196,096,168.47
负债合计	19,837,293,082.77	18,088,628,983.89
股东权益：		
股本	642,078,255.00	642,078,255.00
其他权益工具		
资本公积	1,021,595,419.86	1,021,595,419.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	9,019,030.16	1,963,285.77
盈余公积	652,400,815.62	652,400,815.62
未分配利润	4,982,022,362.18	4,210,227,480.26
归属于母公司股东权益合计	7,307,115,882.82	6,528,265,256.51
少数股东权益	962,649,612.94	890,496,899.27
股东权益合计	8,269,765,495.76	7,418,762,155.78
负债和股东权益总计	28,107,058,578.53	25,507,391,139.67

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：城发环境股份有限公司　　2023年1-9月　　单位：人民币元

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业收入	4,808,423,752.81	4,232,974,551.20
减：营业成本	2,804,750,194.17	2,407,524,470.67
税金及附加	55,538,460.96	40,956,140.94
销售费用	17,206,451.99	16,701,101.12
管理费用	276,704,407.41	231,775,337.81
研发费用	74,564,877.89	40,481,978.71
财务费用	415,798,299.56	363,638,936.40
其中：利息费用	440,072,324.03	405,847,538.85
利息收入	23,542,643.85	42,880,498.15
加：其他收益	18,490,323.60	15,593,136.90
投资收益（损失以“－”号填列）	38,535,152.98	24,268,548.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,535,152.98	4,271,176.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-13,094,647.57	-7,659,781.00
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-401,982.40	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		44,236.10
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,207,389,907.44	1,164,142,726.23
加：营业外收入	2,869,907.44	6,365,917.53
减：营业外支出	1,108,781.50	6,029,550.13
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,209,151,033.38	1,164,479,093.63
减：所得税费用	248,111,390.58	238,346,623.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	961,039,642.80	926,132,469.83
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	961,039,642.80	926,132,469.83
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）	877,737,788.81	830,866,628.98
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	83,301,853.99	95,265,840.85
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	961,039,642.80	926,132,469.83
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	877,737,788.81	830,866,628.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额	83,301,853.99	95,265,840.85
七、每股收益		
（一）基本每股收益	1.3670	1.2940
（二）稀释每股收益	1.3670	1.2940

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：城发环境股份有限公司　　2023年1-9月　　单位：人民币元

项目	2023年1-9月	2022年1-9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	3,122,790,290.13	2,872,082,894.38
收到的税费返还	10,557,793.95	32,138,150.64
收到其他与经营活动有关的现金	351,769,494.95	483,190,930.16
经营活动现金流入小计	3,485,117,579.03	3,387,411,975.18
购买商品、接受劳务支付的现金	987,323,291.86	947,903,015.60
支付给职工以及为职工支付的现金	518,717,093.06	469,420,117.26
支付的各项税费	457,266,109.54	369,933,608.32
支付其他与经营活动有关的现金	524,342,596.63	763,143,993.93
经营活动现金流出小计	2,487,649,091.09	2,550,400,735.11
经营活动产生的现金流量净额	997,468,487.94	837,011,240.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,000,000.00	573,954,197.64
取得投资收益收到的现金	7,426,540.17	14,311,103.36
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		
收到其他与投资活动有关的现金		200,868.85
投资活动现金流入小计	15,426,540.17	588,466,169.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,920,012,291.40	1,656,370,831.83
投资支付的现金	13,500,712.03	173,783,199.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,500,000.00	297,292,720.66
支付其他与投资活动有关的现金	5,310,619.91	
投资活动现金流出小计	1,943,323,623.34	2,127,446,752.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,927,897,083.17	-1,538,980,582.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,200,000.00	61,702,716.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,200,000.00	60,702,716.00
取得借款收到的现金	4,530,144,357.09	4,379,585,432.66
收到其他与筹资活动有关的现金	462,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5,000,344,357.09	4,541,288,148.66
偿还债务支付的现金	3,345,699,032.03	2,613,650,253.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	554,737,628.65	497,827,313.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,686,000.00	4,494,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	105,270,615.02	896,564,696.14
筹资活动现金流出小计	4,005,707,275.70	4,008,042,263.06
筹资活动产生的现金流量净额	994,637,081.39	533,245,885.60
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	64,208,486.16	-168,723,456.48
加：期初现金及现金等价物余额	1,333,473,694.15	1,234,318,665.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,397,682,180.31	1,065,595,208.87

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：城发环境股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,035,921,442.06	698,427,585.31
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,232,196.05	4,913,032.35
应收款项融资		
预付款项	1,144,962.86	515,231.36
其他应收款	111,238,815.59	320,158,033.82
其中：应收利息		
应收股利	110,548,425.64	293,166,570.26
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,087,792,405.12	1,139,971,074.21
流动资产合计	2,239,329,821.68	2,163,984,957.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,689,590,277.79	7,495,192,457.62
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	1,287,465.99	1,465,070.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	848,259.31	263,407.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	114,569.82	630,133.38
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,691,840,572.91	7,497,551,069.09
资产总计	9,931,170,394.59	9,661,536,026.14

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（续）

编制单位：城发环境股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		802,577,517.76	551,736,212.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		296,976.10	1,299,411.10
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		9,958,051.58	15,076,369.89
应交税费		1,524,804.00	690,374.66
其他应付款		1,756,816,202.08	1,754,879,921.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		141,765,531.43	114,025,973.25
其他流动负债		904,230,136.99	707,722,055.99
流动负债合计		3,617,169,219.94	3,145,430,318.66
非流动负债：			
长期借款		1,050,261,600.00	1,091,000,000.00
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,050,261,600.00	1,091,000,000.00
负债合计		4,667,430,819.94	4,236,430,318.66
股东权益：			
股本		642,078,255.00	642,078,255.00
其他权益工具			
资本公积		1,715,630,191.77	1,715,630,191.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		321,039,127.50	321,039,127.50
未分配利润		2,584,992,000.38	2,746,358,133.21
股东权益合计		5,263,739,574.65	5,425,105,707.48
负债和股东权益总计		9,931,170,394.59	9,661,536,026.14

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：城发环境股份有限公司　　2023年1-9月　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业收入			5,557,614.47
减：营业成本			
税金及附加		555,622.50	227,273.52
销售费用			
管理费用		36,846,743.35	34,555,978.78
研发费用			
财务费用		49,164,807.62	22,756,694.85
其中：利息费用		86,838,227.11	65,581,542.91
利息收入		38,570,437.36	42,847,548.99
加：其他收益		313,347.06	236,813.01
投资收益（损失以“－”号填列）		31,141,779.37	17,826,075.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,633,879.37	-2,109,896.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-311,180.34	-4,825,748.19
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-55,423,227.38	-38,745,192.65
加：营业外收入		1.44	
减：营业外支出			0.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-55,423,225.94	-38,745,193.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-55,423,225.94	-38,745,193.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-55,423,225.94	-38,745,193.42
（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		-55,423,225.94	-38,745,193.42

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：城发环境股份有限公司　　2023年1-9月　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年1-9月	2022年1-9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		1,371,330.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,667,381.21	38,595,969.83
经营活动现金流入小计		14,038,711.21	38,595,969.83
购买商品、接受劳务支付的现金			99,120.00
支付给职工以及为职工支付的现金		28,864,010.40	33,318,602.58
支付的各项税费		5,687,286.74	3,141,311.30
支付其他与经营活动有关的现金		18,692,516.10	33,258,876.90
经营活动现金流出小计		53,243,813.24	69,817,910.78
经营活动产生的现金流量净额		-39,205,102.03	-31,221,940.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		255,000,000.00	496,954,197.64
取得投资收益收到的现金		183,126,044.62	14,249,703.36
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			
收到其他与投资活动有关的现金		1,852,304,685.85	594,551,870.23
投资活动现金流入小计		2,290,430,730.47	1,105,755,771.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,790.00	695,821.90
投资支付的现金		418,363,940.80	744,679,623.25
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		1,772,273,749.91	645,671,302.12
投资活动现金流出小计		2,191,164,480.71	1,391,046,747.27
投资活动产生的现金流量净额		99,266,249.76	-285,290,976.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,625,327,000.00	1,675,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,663,477,734.54	1,561,006,166.11
筹资活动现金流入小计		5,288,804,734.54	3,236,326,166.11
偿还债务支付的现金		2,188,520,000.00	1,133,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,200,931.67	149,551,603.11
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		2,640,845,323.91	2,084,648,895.04
筹资活动现金流出小计		5,010,566,255.58	3,367,890,498.15
筹资活动产生的现金流量净额		278,238,478.96	-131,564,332.04
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		338,299,626.69	-448,077,249.03
加：期初现金及现金等价物余额		697,621,815.37	823,137,900.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,035,921,442.06	375,060,651.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：