

城发环境股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 16-00001 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：京24HR60516G





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[2024]第 16-00001 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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）收入确认

1. 事项描述

贵公司营业收入主要来源于环卫固废污水处理业务、高速公路业务、环保工程承包及设备业务。相关收入确认的会计政策见附注三、（二十五），财务报表相关披露详见附注五、（四十四）所述。





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

贵公司下属项目公司以建设经营移交等方式参与固体废弃物处理焚烧发电及污水处理等公共基础设施建设业务。贵公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营，在特许经营权期满后，公司需要将有关基础设施移交政府部门。

于2023年12月31日，贵公司下属项目公司运营的固体废弃物处理焚烧发电及污水处理等相关特许经营权资产账面价值为160.94亿元，占贵公司资产总额的比例为55.25%；

关于无形资产-特许经营权项目资产的会计政策参见附注三、（二十），财务报表对无形资产-特许经营权项目资产的相关披露详见附注五、（十七）所述。

由于无形资产-特许经营权项目资产金额重大，且减值测试涉及管理层重大判断，故我们将无形资产-特许经营权的确认和计量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无形资产-特许经营权项目资产的日常管理和会计处理方面的内部控制；
- （2）通过抽样测试、检查工程结算资料，检查特许经营权初始入账金额的准确性；
- （3）抽查已经运营的项目，现场观察项目公司日常经营情况，获取项目经营报表、与政府有关部门的收入结算资料，评估特许经营权项目是否正常运行；
- （4）检查特许经营权协议，对特许经营权摊销年限及摊销金额进行复核与测算；
- （5）结合项目运营情况判断和分析特许经营权项目是否存在减值迹象，评价管理层对特许经营权减值评估的合理性；
- （6）检查与特许经营权相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22F,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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦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

(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 2023 年度财务报表审计报告（大信审字[2024]第 16-00001 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：



二〇二四年四月二十六日





合并资产负债表

编制单位：城发环境股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,356,265,067.47	1,433,000,379.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	2,577,354.00	7,579,336.16
应收账款	五、（三）	2,614,505,958.45	1,653,603,777.64
应收款项融资	五、（四）	731,747.60	905,950.81
预付款项	五、（五）	42,876,273.08	32,876,723.02
其他应收款	五、（六）	46,266,007.36	96,668,654.62
其中：应收利息			
应收股利			7,426,540.17
存货	五、（七）	77,240,059.43	63,995,749.04
合同资产	五、（八）	319,603,988.19	222,073,561.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	197,831,954.63	60,000,000.00
其他流动资产	五、（十）	971,793,541.12	820,146,671.53
流动资产合计		5,629,691,951.33	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	五、（十一）	193,197,524.93	318,398,184.95
长期股权投资	五、（十二）	590,833,803.35	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	五、（十三）	3,740,242.57	4,018,518.07
固定资产	五、（十四）	5,213,912,361.13	5,186,396,173.85
在建工程	五、（十五）	759,072,013.27	459,162,653.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	32,088,217.29	948,104.38
无形资产	五、（十七）	16,428,409,790.85	14,152,845,816.66
开发支出			
商誉	五、（十八）	7,321,813.48	7,321,813.48
长期待摊费用	五、（十九）	127,021,273.37	101,591,247.10
递延所得税资产	五、（二十）	118,492,656.93	63,932,305.90
其他非流动资产	五、（二十一）	24,388,877.86	259,496,429.98
非流动资产合计		23,498,478,575.03	21,116,540,335.91
资产总计		29,128,170,526.36	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：

冯金生



合并资产负债表（续）

编制单位：城发环境股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	816,676,258.37	778,172,170.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）	164,344,387.84	101,472,893.41
应付账款	五、（二十五）	3,023,823,257.44	2,753,617,436.18
预收款项	五、（二十六）	3,737,162.46	4,049,232.69
合同负债	五、（二十七）	164,634,534.44	125,398,711.91
应付职工薪酬	五、（二十八）	162,735,745.98	161,151,676.95
应交税费	五、（二十九）	208,070,130.41	170,086,694.04
其他应付款	五、（三十）	392,381,517.64	381,058,139.38
其中：应付利息			
应付股利		19,303,727.03	16,753,349.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十一）	679,421,242.95	666,545,696.32
其他流动负债	五、（三十二）	934,439,896.78	750,980,164.37
流动负债合计		6,550,264,134.31	5,892,532,815.42
非流动负债：			
长期借款	五、（三十三）	13,020,329,056.62	11,819,347,932.20
应付债券			
租赁负债	五、（三十四）	12,581,518.24	249,890.48
长期应付款	五、（三十五）	542,946,645.60	102,077,416.23
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十六）	220,288,947.72	
递延收益	五、（三十七）	180,072,665.62	165,676,553.18
递延所得税负债	五、（二十）	40,586,186.03	31,703,909.58
其他非流动负债	五、（三十八）	77,040,466.85	77,040,466.80
非流动负债合计		14,093,845,486.68	12,196,096,168.47
负债合计		20,644,109,620.99	18,088,628,983.89
股东权益：			
股本	五、（三十九）	642,078,255.00	642,078,255.00
其他权益工具			
资本公积	五、（四十）	1,021,663,670.30	1,021,595,419.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（四十一）	6,272,046.19	1,963,285.77
盈余公积	五、（四十二）	652,400,815.62	652,400,815.62
未分配利润	五、（四十三）	5,179,326,801.72	4,210,227,480.26
归属于母公司股东权益合计		7,501,741,588.83	6,528,265,256.51
少数股东权益		982,319,316.54	890,496,899.27
股东权益合计		8,484,060,905.37	7,418,762,155.78
负债和股东权益总计		29,128,170,526.36	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：



母公司资产负债表

编制单位：藏发环境股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		897,886,094.71	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	十五、（一）	2,775,086.05	4,913,032.35
应收款项融资			
预付款项		377,717.15	515,231.36
其他应收款	十五、（二）	347,302,155.93	320,158,033.82
其中：应收利息			
应收股利		347,090,834.70	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		1,223,945,795.18	1,139,971,074.21
流动资产合计		2,472,286,849.02	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	十五、（三）	7,859,894,459.04	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		1,223,090.45	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		805,492.66	263,407.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			630,133.38
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,861,923,042.15	7,497,551,069.09
资产总计		10,334,209,891.17	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：



冯金生



母公司资产负债表（续）

编制单位：城发环境股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		601,457,862.53	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		357,558.74	1,299,411.10
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		23,393,093.69	15,076,369.89
应交税费		112,825.09	690,374.66
其他应付款		1,728,450,345.92	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		153,904,609.90	114,025,973.25
其他流动负债		905,404,931.52	707,722,055.99
流动负债合计		3,413,081,227.39	3,145,430,318.66
非流动负债：			
长期借款		1,252,478,900.00	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		1,252,478,900.00	1,091,000,000.00
负债合计		4,665,560,127.39	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		1,715,698,968.86	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		2,989,833,412.42	2,746,358,133.21
股东权益合计		5,668,649,763.78	5,425,105,707.48
负债和股东权益总计		10,334,209,891.17	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：



合并利润表

编制单位：城发环境股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十四)	6,521,855,198.76	6,355,794,306.54
减：营业成本	五、(四十四)	3,900,068,251.79	3,846,233,145.71
税金及附加	五、(四十五)	75,238,122.67	60,799,575.81
销售费用	五、(四十六)	29,519,719.62	30,312,682.88
管理费用	五、(四十七)	428,780,075.89	380,389,472.71
研发费用	五、(四十八)	49,300,546.69	77,329,535.75
财务费用	五、(四十九)	529,158,106.13	535,327,013.99
其中：利息费用		582,966,637.35	587,666,845.83
利息收入		55,323,613.90	53,421,947.23
加：其他收益	五、(五十)	28,498,495.62	20,247,955.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	45,573,006.50	67,465,559.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,573,006.50	27,625,500.23
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、(五十二)	-70,039,358.11	-21,194,372.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十三)	-19,025,947.88	-2,859,986.78
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）		1,494,796,572.10	1,489,144,925.19
加：营业外收入	五、(五十四)	3,996,876.38	8,362,157.05
减：营业外支出	五、(五十五)	14,162,355.28	10,459,461.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,484,631,093.20	1,487,047,620.33
减：所得税费用	五、(五十六)	304,561,623.63	334,332,023.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,180,069,469.57	1,152,715,596.89
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,180,069,469.57	1,152,715,596.89
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）		1,075,042,228.35	1,056,193,808.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		105,027,241.22	96,521,788.61
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		1,180,069,469.57	1,152,715,596.89
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		1,075,042,228.35	1,056,193,808.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		105,027,241.22	96,521,788.61
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		1.6743	1.6450
(二) 稀释每股收益		1.6743	1.6450

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯金生





母公司利润表

编制单位：城发环境股份有限公司

2023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
减：营业成本			
税金及附加		596,962.82	665,002.76
销售费用			
管理费用		68,061,571.69	66,471,563.63
研发费用			
财务费用		64,045,213.45	41,655,226.85
其中：利息费用		116,809,420.23	94,598,504.64
利息收入		52,896,095.02	52,975,243.29
加：其他收益		1,133,147.06	236,813.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（四）	481,246,670.41	937,614,506.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,443,803.53	16,369,791.22
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）		-257,884.85	4,124.67
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）		349,418,184.66	834,621,265.38
加：营业外收入		1.44	0.72
减：营业外支出			52,380.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		349,418,186.10	834,568,885.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		349,418,186.10	834,568,885.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		349,418,186.10	834,568,885.33
（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		349,418,186.10	834,568,885.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯金生



合并现金流量表

编制单位：城发环境股份有限公司

2023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		4,431,002,540.60	4,178,449,770.28
收到的税费返还		12,275,599.16	29,423,844.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	236,928,735.87	303,331,143.67
经营活动现金流入小计		4,680,206,875.63	4,511,204,758.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,463,911,004.64	1,236,681,156.99
支付给职工以及为职工支付的现金		716,971,149.40	671,992,069.91
支付的各项税费		583,679,385.85	526,123,476.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	413,526,322.92	431,284,674.69
经营活动现金流出小计		3,178,087,862.81	2,866,081,377.83
经营活动产生的现金流量净额		1,502,119,012.82	1,645,123,380.43
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	1,059,847,325.48
取得投资收益收到的现金		12,868,843.69	45,558,400.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,460.00	202,385.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十七）		436,094.34
投资活动现金流入小计		21,074,303.69	1,106,044,205.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,717,331,481.66	2,591,846,615.58
投资支付的现金		26,391,167.15	447,465,218.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			448,033,795.26
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十七）	20,890,939.91	875,179.05
投资活动现金流出小计		2,764,613,588.72	3,488,220,808.68
投资活动产生的现金流量净额		-2,743,539,285.03	-2,382,176,602.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,986,846.12	60,736,856.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,986,846.12	60,736,856.00
取得借款收到的现金		6,420,394,546.41	6,439,620,825.02
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十七）	467,000,000.00	126,197,774.00
筹资活动现金流入小计		6,908,381,392.53	6,626,555,455.02
偿还债务支付的现金		4,936,551,411.95	3,727,375,667.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		701,210,574.47	643,244,409.17
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	五、（五十七）	116,669,002.95	1,419,727,127.66
筹资活动现金流出小计		5,754,430,989.37	5,790,347,203.89
筹资活动产生的现金流量净额		1,153,950,403.16	836,208,251.13
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			
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	五、（五十八）	1,246,003,825.10	1,333,473,694.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯金生



母公司现金流量表

编制单位：城发环境股份有限公司

2023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		1,879,230.00	7,618,500.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,106,498.52	36,634,786.60
经营活动现金流入小计		21,985,728.52	44,253,286.60
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		40,116,785.12	36,675,618.13
支付的各项税费		5,703,996.01	3,629,051.50
支付其他与经营活动有关的现金		28,722,009.88	50,713,857.88
经营活动现金流出小计		74,542,791.01	91,018,527.51
经营活动产生的现金流量净额		-52,557,062.49	-46,765,240.91
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	979,847,325.48
取得投资收益收到的现金		393,878,602.44	623,595,549.39
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		1,967,990,678.45	930,063,943.14
投资活动现金流入小计		2,616,869,280.89	2,533,506,818.01
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		586,189,420.80	1,325,606,383.25
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		2,011,182,749.91	800,061,302.12
投资活动现金流出小计		2,597,898,960.71	2,126,363,507.27
投资活动产生的现金流量净额		18,970,320.18	407,143,310.74
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		3,485,327,000.00	2,075,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,362,873,204.50	2,374,418,700.81
筹资活动现金流入小计		6,848,200,204.50	4,449,738,700.81
偿还债务支付的现金		3,034,402,700.00	1,339,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,727,071.96	166,418,895.48
支付其他与筹资活动有关的现金		3,373,219,410.89	3,429,523,960.60
筹资活动现金流出小计		6,614,349,182.85	4,935,632,856.08
筹资活动产生的现金流量净额		233,851,021.65	-485,894,155.27
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			
		200,264,279.34	-125,516,085.44
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		897,886,094.71	697,621,815.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯金生



合并股东权益变动表

2023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					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	642,078,255.00		1,021,595,419.86			1,983,285.77	652,400,815.62	4,210,227,480.26	6,528,265,256.51	890,496,899.27	7,418,762,155.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	642,078,255.00		1,021,595,419.86			1,983,285.77	652,400,815.62	4,210,227,480.26	6,528,265,256.51	890,496,899.27	7,418,762,155.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			68,250.44			4,308,760.42		969,099,321.46	973,476,332.32	91,822,417.27	1,065,298,749.59
（一）综合收益总额								1,075,042,228.35	1,075,042,228.35	105,027,241.22	1,180,069,469.57
（二）股东投入和减少资本			-528.65						-528.65	-949,612.25	-950,338.90
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			-528.65						-528.65	-936,656.37	-937,185.02
（三）利润分配								-105,942,906.89	-105,942,906.89	-13,236,377.96	-119,179,284.85
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备						4,308,760.42			4,308,760.42	991,366.26	5,290,126.68
1. 本期提取						53,413,400.52			53,413,400.52	991,366.26	54,394,766.78
2. 本期使用						49,104,640.10			49,104,640.10		49,104,640.10
（六）其他			68,777.09						68,777.09		68,777.09
四、本期末余额	642,078,255.00		1,021,663,670.30			6,272,046.19	652,400,815.62	5,179,326,801.72	7,501,741,588.83	982,319,316.54	8,484,060,905.37

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯金强



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	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												
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	60,736,856.00	60,736,856.00	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							49,053,704.33	-145,309,352.67	-96,255,648.34	2,629,071.91	-36,220,304.50	
2. 对股东的分配							49,053,704.33	-49,053,704.33	-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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	642,078,255.00		1,021,595,419.86			1,963,285.77	652,400,815.62	4,210,227,480.26	6,529,265,256.51	890,496,899.27	7,418,762,155.78	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯金生



法定代表人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

	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		1,715,630,191.77				321,039,127.50	2,746,358,133.21	5,425,105,707.48
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		1,715,630,191.77				321,039,127.50	2,746,358,133.21	5,425,105,707.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			66,777.09					243,475,279.21	243,544,056.30
（一）综合收益总额								349,418,186.10	349,418,186.10
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配								-105,942,906.89	-105,942,906.89
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	642,078,255.00		1,715,696,968.86				321,039,127.50	2,989,833,412.42	5,668,649,763.78

会计机构负责人：冯金生

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	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		1,743,293,156.27				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								834,568,865.33	834,568,865.33
（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									
1. 提取盈余公积							49,053,704.33	-145,309,352.67	-96,255,648.34
2. 对股东的分配							49,053,704.33	-49,053,704.33	
3. 其他								-96,255,648.34	-96,255,648.34
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	642,078,255.00		1,715,630,191.77				321,039,127.50	2,746,358,133.21	5,425,105,707.49

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



冯金生



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) 企业实际从事的主要经营活动

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。

(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2024年4月26日批准报出。

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(以下称“企业会计准则”),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（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 2023 年 12 月 31 日的财务状况，2023 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）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于人民币 1,000 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 1000 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	将合同资产账面价值变动金额超过资产总额 0.5%的情形认定为重大变动
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程余额或本期转入固定资产的金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要在建工程

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	金额超过 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上,且来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10%以上

(六) 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,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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 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。

（3）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。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.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）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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。

5.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，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

（十二）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. 发出存货的计价方法

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。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十三）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附注预期信用损失的确定方法。

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活

动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十五）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。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。

2. 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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十六）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。

(十七) 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

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十九) 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。

(二十) 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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

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。

(二十一) 长期资产减值

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、使用权资产、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。

(二十二) 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。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业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。本公司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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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，根据实际通行路段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。

(二十六) 合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

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

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。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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,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;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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及低价值资产的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十） 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

无。

2. 重要会计估计变更

无。

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%、20%、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，2023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、喀什宝润公司、息县环保公司、内黄环保公司、淮阳环保公司、昌吉环保公司、黄冈环保公司、焦作绿博公司、大庆城控公司、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2023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、鄢陵水务公司2023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、潢川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、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、喀什宝润公司、息县环保公司、内黄环保公司、淮阳环保公司、昌吉环保公司、黄冈环保公司、焦作绿博公司、大庆城控公司、巨鹿聚力公司、双城格瑞公司、楚雄东方公司、魏县德尚公司、青州益源公司、获嘉水务公司、源发水务公司、内黄水务公司、内乡水务公司、潢川水务公司、兰考水务公司、城发科技公司2023年度享受上述税收优惠。

重庆绿能公司符合《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号）的相关规定，2023年度适用的企业所得税税率为15%。

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。2021年12月7日，兰陵兰清公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，2023年度该公司企业所得税享受15%的优惠税率。2021年12月1日，通辽蒙东公司取得内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政局、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，2023年度该公司企业所得税享受15%的优惠税率。2023年11月29日，临朐邑清公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，2023年度该公司企业所得税享受15%的优惠税率。2023年10月16日，湖北迪晟公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，2023年度公司企业所得税享受15%的优惠税率。2023年11月30日，亳州洁能公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，2023年度公司企业所得税享受15%的优惠税率。2023年11月22日，济源霖林公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，2023年度公司企业所得税享受15%的优惠税率。2023年11月22日，水务研究院取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，2023年度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	62,563.41	29,524.03
银行存款	1,245,429,155.29	1,332,696,442.75
其他货币资金	110,773,348.77	100,274,412.24
合计	1,356,265,067.47	1,433,000,379.02
其中：存放在境外的款项总额	14,021,998.04	14,008,185.74

注：其他货币资金期末余额主要为汇票保证金、保函、账户冻结资金、微信支付宝余额等。

(二)应收票据

1、应收票据的分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,577,354.00	5,875,332.40
商业承兑汇票		1,704,003.76

项 目	期末余额	期初余额
合计	2,577,354.00	7,579,336.16

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,075,354.00
合计		2,075,354.00

(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	1,886,966,725.99	1,348,301,669.98
1至2年	607,264,026.37	280,889,480.54
2至3年	187,007,466.25	40,976,626.45
3至4年	14,621,965.91	10,235,575.88
4至5年	3,985,384.62	3,058,199.17
5年以上	2,863,947.36	489,288.19
小计	2,702,709,516.50	1,683,950,840.21
减：坏账准备	88,203,558.05	30,347,062.57
合计	2,614,505,958.45	1,653,603,777.64

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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	2,702,709,516.50	100.00	88,203,558.05	3.26	2,614,505,958.45
其中：账龄组合	1,574,696,006.65	58.26	88,203,558.05	5.60	1,486,492,448.60
应收生物质发电电费补贴组合	1,128,013,509.85	41.74			1,128,013,509.85
合计	2,702,709,516.50	100.00	88,203,558.05	3.26	2,614,505,958.45

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	1,653,603,777.64
其中：账龄组合	951,419,773.03	56.50	30,347,062.57	3.19	921,072,710.46
应收生物质发电电费补贴组合	732,531,067.18	43.50			732,531,067.18

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,683,950,840.21	100.00	30,347,062.57	1.80	1,653,603,777.64

(1) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,129,907,884.18	3,491,898.17	0.31	786,806,475.53	2,597,214.90	0.33
1至2年	329,118,426.63	33,224,857.28	10.10	138,566,508.84	13,907,806.95	10.04
2至3年	100,933,720.21	40,459,768.71	40.09	18,303,056.23	7,695,497.65	42.04
3年以上	14,735,975.63	11,027,033.89	74.83	7,743,732.43	6,146,543.07	79.37
合计	1,574,696,006.65	88,203,558.05	5.60	951,419,773.03	30,347,062.57	3.19

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	30,347,062.57	57,922,377.31		65,881.83		88,203,558.05
合计	30,347,062.57	57,922,377.31		65,881.83		88,203,558.05

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	109,750.00	124,536,181.20	124,645,931.20	4.10	12,454,715.62
单位二	120,403,104.94		120,403,104.94	3.96	
单位三	104,164,874.84		104,164,874.84	3.42	
单位四	102,765,069.13		102,765,069.13	3.38	3,736,901.66
单位五	90,644,854.87		90,644,854.87	2.98	
合计	418,087,653.78	124,536,181.20	542,623,834.98	17.84	16,191,617.28

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	731,747.60	905,950.81
合计	731,747.60	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	40,192,857.14	93.75	29,906,217.98	90.97
1至2年	1,738,482.09	4.05	2,246,940.50	6.83
2至3年	471,292.85	1.10	554,927.54	1.69
3年以上	473,641.00	1.10	168,637.00	0.51
合计	42,876,273.08	100.00	32,876,723.02	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	10,952,009.18	25.54
单位二	4,137,395.66	9.65
单位三	4,081,834.03	9.52
单位四	1,770,000.00	4.13
单位五	1,248,224.80	2.91
合计	22,189,463.67	51.75

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		7,426,540.17
其他应收款	46,266,007.36	89,242,114.45
合计	46,266,007.36	96,668,654.62

1、应收股利

项目(或被投资单位)	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
合计		7,426,540.17

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	17,682,904.96	58,464,307.02
1至2年	28,804,010.03	17,792,603.45
2至3年	2,764,708.15	15,154,455.18
3年以上	7,832,717.50	6,609,154.11
小计	57,084,340.64	98,020,519.76
减：坏账准备	10,818,333.28	8,778,405.31
合计	46,266,007.36	89,242,114.45

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	34,307,959.07	38,611,992.73
往来款	22,776,381.57	59,408,527.03
小计	57,084,340.64	98,020,519.76
减：坏账准备	10,818,333.28	8,778,405.31
合计	46,266,007.36	89,242,114.45

(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）	
2023年1月1日余额	8,778,405.31			8,778,405.31
本期计提	2,039,927.97			2,039,927.97
本期转回				
本期核销				
其他				
2023年12月31日余额	10,818,333.28			10,818,333.28

(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	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,778,405.31	2,039,927.97				10,818,333.28
合计	8,778,405.31	2,039,927.97				10,818,333.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	保证金	27,000,000.00	1-2年	47.30	2,700,000.00
单位二	往来款	6,115,089.00	1年以内	10.71	61,150.89
单位三	保证金	1,843,200.00	4-5年	3.23	1,474,560.00
单位四	往来款	1,514,806.00	5年以上	2.65	1,514,806.00
单位五	往来款	1,390,000.00	3-4年	2.43	834,000.00
合计		37,863,095.00	—	66.32	6,584,516.89

(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

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	64,122,865.62		64,122,865.62	51,096,453.33		51,096,453.33
库存商品	7,122,588.87		7,122,588.87	8,793,686.12		8,793,686.12
合同履约成本	5,994,604.94		5,994,604.94	4,105,609.59		4,105,609.59
合计	77,240,059.43		77,240,059.43	63,995,749.04		63,995,749.04

(八) 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算服务	338,628,504.27	19,024,516.08	319,603,988.19
合 计	338,628,504.27	19,024,516.08	319,603,988.19

项目	期初余额		
	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

(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	197,831,954.63	60,000,000.00
合计	197,831,954.63	60,000,000.00

(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	968,583,296.13	816,339,013.46
预缴税金	2,036,131.92	2,536,874.69
待摊费用	1,174,113.07	1,149,729.70
其他		121,053.68
合计	971,793,541.12	820,146,671.53

(十一) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
梅河治理项目	150,737,563.00		150,737,563.00
会展路二期项目	52,537,014.76	10,077,052.83	42,459,961.93

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	203,274,577.76	10,077,052.83	193,197,524.93

项目	期初余额		
	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
会展路二期项目	169,757,013.31		169,757,013.31
合计	318,398,184.95		318,398,184.95

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							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			11,547,867.88						316,047,867.88
Most Treasure Investment Limited	15,672,710.72			758,410.24						16,431,120.96
二、联营企业										
焦作市绿鑫城发有限公司	161,817,065.73			11,060,989.09						172,878,054.82
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	50,701,076.45			11,874,760.37				5,442,303.52		57,133,533.30
河南东方锅炉城发环保装备有限公司	6,822,098.54			-1,991,776.49			68,777.09			4,899,099.14
河南环境能源服务中心有限公司	2,838,133.06			-1,980,948.21						857,184.85
河南省发展能源有限公司	20,078,003.84			-273,737.66						19,804,266.18
河南颐城科技生活服务有限公司		4,280,000.00		-1,497,323.78						2,782,676.22
合计	562,429,088.34	4,280,000.00	29,498,241.44	29,498,241.44		68,777.09	5,442,303.52			590,833,803.35

注：本期长期股权投资权益法下确认的投资损益受顺流交易影响，与投资收益科目中权益法核算的长期股权投资收益不一致。

(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	3,304,521.25	3,304,521.25
2.本期增加金额	278,275.50	278,275.50
(1) 计提或摊销	278,275.50	278,275.50
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,582,796.75	3,582,796.75
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,740,242.57	3,740,242.57
2.期初账面价值	4,018,518.07	4,018,518.07

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	5,212,854,304.84	5,185,358,117.56
固定资产清理	1,058,056.29	1,038,056.29
合计	5,213,912,361.13	5,186,396,173.85

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	7,016,042,419.85	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
2.本期增加金额	185,134,758.21	230,169,836.54	40,522,803.31	9,714,073.60	10,283,406.26	95,575.22	21,891,095.67	3,992,800.48	60,569,412.87	562,373,762.16
(1) 购置	14,059,977.06	2,029,257.46	40,159,971.45	9,714,073.60	32,605.83	95,575.22	135,354.32	523,861.00	20,680,281.10	87,430,957.04
(2) 在建工程转入	171,074,781.15	226,945,504.26	362,631.86		10,250,800.43		21,755,741.35	3,468,939.48	39,889,131.77	473,747,730.30
(3) 其他		1,195,074.82								1,195,074.82
3.本期减少金额	163,418,969.55	692,113.56		211,713.00					183,720.06	164,506,516.17
(1) 处置或报废		692,113.56		211,713.00					183,720.06	1,087,546.62
(2) 转入在建工程	163,418,969.55									163,418,969.55
4.期末余额	7,037,759,208.51	1,509,537,545.09	353,246,271.18	108,345,693.43	354,935,267.68	45,077,714.80	85,480,651.38	172,716,254.15	218,166,756.51	9,885,244,362.73
二、累计折旧										
1.期初余额	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
2.本期增加金额	328,829,346.44	54,276,624.84	21,350,089.10	10,031,560.79	13,452,448.61	1,852,797.68	4,225,856.23	10,579,439.36	20,457,301.79	465,055,464.84
(1) 计提	328,829,346.44	54,276,624.84	21,350,089.10	10,031,560.79	13,452,448.61	1,852,797.68	4,225,856.23	10,579,439.36	20,457,301.79	465,055,464.84
3.本期减少金额	96,836,527.82	337,216.16		205,361.61					166,719.12	97,545,824.71
(1) 处置或报废		337,216.16		205,361.61					166,719.12	709,296.89
(2) 转入在建工程	96,836,527.82									96,836,527.82
4.期末余额	3,587,825,710.12	376,007,234.37	116,333,648.06	60,892,093.00	250,604,702.72	28,039,863.39	58,628,612.17	76,757,975.65	109,120,987.26	4,664,210,826.74
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		2,028,321.70					833,096.88			2,861,418.58

城发环境股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

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) 计提		2,028,321.70						833,096.88		2,861,418.58
3. 本期减少金额										
4. 期末余额		2,028,321.70		262,802.73	704,770.51		3,587,567.69	1,553,709.68	42,058.84	8,179,231.15
四、账面价值										
1. 期末账面价值	3,449,932,498.39	1,131,501,989.02	236,912,623.12	47,190,797.70	103,625,794.45	17,037,851.41	23,244,471.52	94,404,568.82	109,003,710.41	5,212,854,304.84
2. 期初账面价值	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	66,908,600.27	5,185,356,117.56

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2023年12月31日，通过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	13,497,731.44	11,249,442.59
合计	13,497,731.44	11,249,442.59

3、截止2023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	179,462,577.80	正在办理中
张掖市危废（固废）处置及资源化利用中心项目填埋场等设施	90,209,169.30	正在办理中
新城水厂房屋建筑物	33,034,887.61	正在办理中
高速公路服务区及收费站等服务设施	23,464,731.99	正在办理中
第一加压泵站房屋建筑物	18,461,399.89	正在办理中
合计	344,632,766.59	——

4、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物（广告设施）	1,058,056.29	1,038,056.29
合计	1,058,056.29	1,038,056.29

(十五)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	759,072,013.27	459,162,653.20
工程物资		
合计	759,072,013.27	459,162,653.20

1、在建工程

(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	220,595,517.44		220,595,517.44	125,295,775.15		125,295,775.15
辽宁(锦州)再生资源产业园危废项目	195,166,011.31		195,166,011.31	50,407,046.32		50,407,046.32
城发环境研发中心项目	141,303,455.32		141,303,455.32	15,420,091.94		15,420,091.94
内蒙古东部地区危险废物集中处置中心技改项目	53,174,482.15		53,174,482.15	25,193,512.86		25,193,512.86
安林高速分布式光伏发电项目	47,163,414.24		47,163,414.24			
第二加压泵站	44,081,517.99		44,081,517.99	47,354,332.38		47,354,332.38
郑州航空港区道路给水管网工程	32,838,152.17		32,838,152.17	116,026,054.79		116,026,054.79
2023年交通安全设施精细化提升工程	8,080,146.27		8,080,146.27			
民权县生活垃圾焚烧发电项目供热改造工程	6,589,846.43		6,589,846.43			
水厂分布式光伏发电项目	3,785,393.33		3,785,393.33	6,333,450.49		6,333,450.49
新安环保教育基地工程项目	2,279,397.57		2,279,397.57			
2023少人值守收费站	2,022,740.00		2,022,740.00			
淮南康德微波消毒生产线	1,991,939.05		1,991,939.05			
2022年安林高速(K97+522-K125+150)加铺罩面项目				34,539,206.94		34,539,206.94
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
西平生活垃圾焚烧发电供热改造项目				10,950,308.71		10,950,308.71
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

(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
辽宁(锦州)再生资源产业园危废项目	49,209.30	50,407,046.32	144,758,964.99			195,166,011.31	40.00	40.00	1,982,126.52	1,976,904.30	1.37	金融机构 贷款及资本金
张掖市危废(固废)处置及资源化利用中心项目	50,750.05	125,295,775.15	187,808,425.66	92,508,683.37		220,595,517.44	62.00	62.00	858,952.79	539,230.57	0.29	金融机构 贷款及资本金
合计		175,702,821.47	332,567,390.65	92,508,683.37		415,761,528.75			2,841,079.31	2,516,134.87		—

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	管网设施	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,422,156.58		1,422,156.58
2. 本期增加金额	10,554,955.20	25,340,349.15	35,895,304.35
(1) 新增租赁	10,554,955.20	25,340,349.15	35,895,304.35
3. 本期减少金额	1,422,156.58		1,422,156.58
(1) 已到期租赁	1,422,156.58		1,422,156.58
4. 期末余额	10,554,955.20	25,340,349.15	35,895,304.35
二、累计折旧			
1. 期初余额	474,052.20		474,052.20
2. 本期增加金额	1,001,799.96	3,279,339.30	4,281,139.26
(1) 计提	1,001,799.96	3,279,339.30	4,281,139.26
3. 本期减少金额	948,104.40		948,104.40
(1) 已到期租赁	948,104.40		948,104.40
4. 期末余额	527,747.76	3,279,339.30	3,807,087.06
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,027,207.44	22,061,009.85	32,088,217.29
2. 期初账面价值	948,104.38		948,104.38

(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	327,482,820.72	14,385,866,708.37	47,388,936.24	14,760,738,465.33
2. 本期增加金额	1,410,345.13	2,806,492,743.37	8,502,413.24	2,816,405,501.74
(1) 外购	1,410,345.13	472,564,802.95	8,502,413.24	482,477,561.32
(2) 建设期支出		2,316,839,992.26		2,316,839,992.26
(3) 其他		17,087,948.16		17,087,948.16
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	328,893,165.85	17,192,359,451.74	55,891,349.48	17,577,143,967.07
二、累计摊销				
1. 期初余额	14,628,339.04	570,350,130.51	22,914,179.12	607,892,648.67
2. 本期增加金额	8,456,682.80	527,947,006.23	4,437,838.52	540,841,527.55
(1) 计提	8,456,682.80	527,947,006.23	4,437,838.52	540,841,527.55
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	23,085,021.84	1,098,297,136.74	27,352,017.64	1,148,734,176.22

三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	305,808,144.01	16,094,062,315.00	28,539,331.84	16,428,409,790.85
2.期初账面价值	312,854,481.68	13,815,516,577.86	24,474,757.12	14,152,845,816.66

注 1：公司部分特许经营权项目正在办理竣工结算中；

注 2：本期外购特许经营权主要系潢川水务公司与潢川县住房和城乡建设局签订协议，购买潢川县城区污水特许经营权项目；鄢陵水务公司与鄢陵县住房和城乡建设局签订协议，购买鄢陵县环保污水处理厂、鄢陵县环保污水处理厂第二污水处理厂特许经营权项目。

(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
亳州洁能电力有限公司	2,203,294.62			2,203,294.62
通辽蒙东固体废物处置有限公司	604,877.62			604,877.62
郑州零碳科技有限公司	118,555.78			118,555.78
合计	7,321,813.48			7,321,813.48

2. 商誉减值准备

公司年度终了对商誉进行减值测试，无需计提商誉减值损失。

(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
特许经营权项目支出	13,309,467.74	17,221,231.97	3,531,873.62	26,998,826.09
服务区装修改造支出	18,475,014.88		3,683,611.41	14,791,403.47
安阳文明大道建设支出	13,567,703.04		1,261,501.80	12,306,201.24
基层单位值班休息室升级改造		9,870,696.85	82,920.78	9,787,776.07
高速公路中间分割带项目	6,642,960.37		830,370.00	5,812,590.37
南阳大桥改扩建支出	6,368,906.68		909,843.72	5,459,062.96
环卫车辆租赁	6,873,829.16		1,575,061.30	5,298,767.86
平顶山东连接线改造支出	5,958,719.64		747,252.69	5,211,466.95
垃圾桶	1,981,112.48	4,788,693.45	2,150,932.34	4,618,873.59
装修费	6,344,134.32	1,161,084.28	3,147,314.60	4,357,904.00
魏县生活垃圾填埋场飞灰填埋区整改工程项目		4,697,233.73	391,420.50	4,305,813.23
医废项目支出	3,426,567.39	887,491.73	186,394.18	4,127,664.94
垃圾中转站工程	4,129,570.13	456,482.25	809,164.55	3,776,887.83
2020年林长段隧道内岔路面提升工程	3,400,969.38		408,116.28	2,992,853.10
露水河特大桥桥墩加固项目		2,547,970.00	10,616.54	2,537,353.46
调峰泵站		2,581,498.89	215,124.91	2,366,373.98
服务区加油站出租预收租金预缴税费	2,397,082.93		159,500.04	2,237,582.89
上跨京港澳桥下净空不足顶升改造项目	2,328,299.15		300,425.64	2,027,873.51
收费站设施维护及标杆收费站项目	2,343,745.56		476,607.61	1,867,137.95
弃渣场防护工程	2,129,799.64		384,547.15	1,745,252.49

2023年1月1日—2023年12月31日

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	1,431,652.71		179,148.36	1,252,504.35
智能化控制系统项目		1,240,290.21	93,021.75	1,147,268.46
蒸汽吹灰器项目		1,309,734.53	254,670.60	1,055,063.93
其他	481,711.90	728,617.92	271,559.17	938,770.65
合计	101,591,247.10	47,491,025.81	22,060,999.54	127,021,273.37

(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	32,819,374.71	132,309,634.59	10,994,848.30	44,530,276.65
未付现及未到票费用	40,195,219.07	160,997,272.32	29,285,785.35	117,147,426.95
固定资产账面价值与计税基础差异	6,954,669.30	27,818,677.14	6,528,662.02	26,114,648.06
未实现内部销售损益	17,720,449.11	70,881,796.44	2,316,757.44	9,267,029.76
递延收益税金会差异	5,032,000.34	20,128,001.37	4,925,702.17	19,702,808.69
无形资产账面价值与计税基础的差异	1,015,155.08	4,060,620.30	986,298.43	3,945,193.72
收入确认税金会差异	87,535.04	1,750,700.80	52,415.05	1,048,301.00
非同一控制下合并资产公允价值与账面价值差异	8,552,101.98	34,208,407.92	8,841,837.14	35,367,348.56
预计负债-填埋场退役费税金会差异	2,970,772.74	19,005,347.72		
租赁负债税金会差异	3,145,379.56	12,581,518.24		
小计	118,492,656.93	483,741,976.84	63,932,305.90	257,123,033.39
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧税金会差异	2,424,349.66	9,939,127.27	2,357,349.16	9,429,396.64
非同一控制下企业合并评估增值形成	27,622,359.81	110,489,439.24	29,346,560.42	117,386,241.68
使用权资产税金会差异	7,872,971.75	31,491,887.00		
长期资产-填埋场退役费摊销税金会差异	2,666,504.81	17,017,832.73		
小计	40,586,186.03	168,938,286.24	31,703,909.58	126,815,638.32

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	7,116,179.32	8,523,419.56
可抵扣亏损	499,264,785.09	328,354,259.38
合计	506,380,964.41	336,877,678.94

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
2023		44,995,003.53	
2024	58,702,395.85	58,702,395.85	
2025	41,605,892.61	47,419,804.12	
2026	43,856,159.31	45,824,628.08	
2027	126,501,034.03	131,412,427.80	
2028	228,599,303.29		

年度	期末余额	期初余额	备注
合计	499,264,785.09	328,354,259.38	

(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	24,388,877.86	218,539,925.20
PPP项目合同资产		40,956,504.78
合计	24,388,877.86	259,496,429.98

(二十二)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	110,261,242.37	110,261,242.37	冻结等	保函、汇票保证金、冻结资金等
固定资产	2,063,305.32	1,635,325.56	抵押	融资租赁
无形资产	197,710,061.04	149,639,022.82	抵押	借款抵押等

注：公司通过特许经营权项目收费权等权益进行担保获取银行贷款，具体详见注释五（三十三）。

(二十三)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	811,669,918.09	772,967,173.95
抵押借款	5,006,340.28	
保证借款		5,007,222.22
未终止确认应收票据贴现		197,774.00
合计	816,676,258.37	778,172,170.17

注：抵押借款指湖北迪晟公司为生产经营需要，以特许经营权项目下的机器设备等抵押取得的借款。

(二十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	164,344,387.84	101,472,893.41
合计	164,344,387.84	101,472,893.41

(二十五)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)	1,490,687,745.83	1,713,797,514.69
1年以上	1,533,135,511.61	1,039,819,921.49
合计	3,023,823,257.44	2,753,617,436.18

2、账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位一	101,015,171.01	未达到结算付款条件
单位二	95,022,902.54	未达到结算付款条件
单位三	93,934,620.20	未达到结算付款条件
单位四	83,331,730.15	未达到结算付款条件
单位五	58,245,685.30	未达到结算付款条件
单位六	53,837,331.14	未达到结算付款条件
单位七	34,762,354.12	未达到结算付款条件
单位八	27,894,525.98	未达到结算付款条件
单位九	21,642,357.86	未达到结算付款条件
单位十	19,514,205.91	未达到结算付款条件
单位十一	16,640,175.73	未达到结算付款条件
单位十二	14,488,184.86	未达到结算付款条件
单位十三	13,068,694.77	未达到结算付款条件
单位十四	12,991,440.11	未达到结算付款条件
单位十五	12,795,063.19	未达到结算付款条件
单位十六	12,572,461.75	未达到结算付款条件
单位十七	12,024,000.00	未达到结算付款条件
单位十八	11,817,816.16	未达到结算付款条件
单位十九	10,864,674.23	未达到结算付款条件
合计	706,463,395.01	—

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,276,100.21	2,194,761.36
1年以上	1,461,062.25	1,854,471.33
合计	3,737,162.46	4,049,232.69

(二十七) 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	103,289,440.27	88,382,295.29
预收合同款	60,119,779.03	35,017,046.21
预收水费	1,225,315.14	1,999,370.41
合计	164,634,534.44	125,398,711.91

(二十八) 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	155,556,666.16	693,419,979.32	690,991,583.48	157,985,062.00

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	1,009,110.71	70,590,084.12	70,322,440.80	1,276,754.03
三、辞退福利	4,585,900.08	230,150.72	1,342,120.85	3,473,929.95
合计	161,151,676.95	764,240,214.16	762,656,145.13	162,735,745.98

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	139,379,039.50	531,325,039.65	530,392,152.79	140,311,926.36
2、职工福利费		62,230,853.02	62,230,853.02	
3、社会保险费	326,875.38	37,992,937.64	38,021,515.56	298,297.46
其中：医疗及生育保险费	269,757.70	35,952,231.95	35,938,249.94	283,739.71
工伤保险费	57,117.68	2,040,705.69	2,083,265.62	14,557.75
4、住房公积金	318,444.50	44,352,270.02	44,417,110.68	253,603.84
5、工会经费和职工教育经费	15,532,306.78	17,518,878.99	15,929,951.43	17,121,234.34
合计	155,556,666.16	693,419,979.32	690,991,583.48	157,985,062.00

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	839,404.68	59,715,898.91	60,261,282.24	294,021.35
2、失业保险费	112,110.76	2,469,571.35	2,568,413.43	13,268.68
3、企业年金缴费	57,595.27	8,404,613.86	7,492,745.13	969,464.00
合计	1,009,110.71	70,590,084.12	70,322,440.80	1,276,754.03

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	38,667,906.32	19,764,602.40
企业所得税	148,718,472.74	130,609,635.44
资源税	6,171,518.32	4,901,999.41
房产税	4,704,632.41	4,418,720.01
土地使用税	2,760,118.29	2,555,336.78
个人所得税	587,729.65	1,389,620.64
城市维护建设税	3,130,726.14	3,166,481.40
教育费附加	2,243,571.11	2,258,279.44
印花税	871,060.89	847,516.49
其他税费	214,394.54	174,502.03
合计	208,070,130.41	170,086,694.04

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额	期初余额
应付股利	19,303,727.03	16,753,349.07
其他应付款	373,077,790.61	364,304,790.31
合计	392,381,517.64	381,058,139.38

1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,303,727.03	16,753,349.07
合计	19,303,727.03	16,753,349.07

2、其他应付款

(1) 按性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	78,217,342.54	152,692,070.78
押金及保证金	183,072,397.82	143,956,227.47
代收代付款	111,638,841.99	66,368,392.58
其他	149,208.26	1,288,099.48
合计	373,077,790.61	364,304,790.31

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
单位一	61,811,171.03	未达到结算付款条件
单位二	25,000,000.00	未达到结算付款条件
单位三	18,685,000.00	未达到结算付款条件
合计	105,496,171.03	——

(三十一) 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	653,503,375.38	607,792,179.82
一年内到期的长期应付款	25,917,867.57	58,319,537.83
一年内到期的租赁负债		433,978.67
合计	679,421,242.95	666,545,696.32

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	502,766,189.48	535,376,622.63
信用借款	103,040,061.69	56,622,328.10
质押+抵押借款	14,856,351.67	12,187,879.09
质押+保证借款	28,828,317.65	

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,012,454.89	
保证借款		3,605,350.00
合计	653,503,375.38	607,792,179.82

(三十二)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	905,404,931.52	704,865,492.74
待转销项税额	26,959,611.26	28,234,217.44
未终止确认的已背书未到期应收票据	2,075,354.00	4,765,558.40
非金融企业借款及利息		13,114,895.79
合计	934,439,896.78	750,980,164.37

(三十三)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间(%)
质押借款	10,545,547,348.92	11,198,852,898.82	3.30-5.635
信用借款	851,951,691.82	839,218,984.11	3.10-4.65
质押+抵押借款	302,147,247.13	150,157,879.09	4.10-4.65
质押+保证借款	1,878,388,317.65	235,305,000.00	3.76-5.635
抵押借款	95,797,826.48		4.40-4.60
保证借款		3,605,350.00	5.35
小计	13,673,832,432.00	12,427,140,112.02	
减：一年内到期的长期借款	653,503,375.38	607,792,179.82	
合计	13,020,329,056.62	11,819,347,932.20	

注 1：质押借款包括本公司为筹集资金，以郑州零碳等公司股权为质押物取得的借款，以及子公司以其各项目收费权等权益为质押物取得借款；

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；张掖正清公司为项目建设需要，以城发生态公司对张掖正清公司 100%持股的股权为质押，并由张掖市危废（固废）处置及资源化利用中心项目土地提供抵押担保取得的借款；

注 3：质押+保证借款为环保能源公司为焦作绿博公司等公司项目建设需要，以各项目出质人享有的项目全部收益为质押物，以及本公司以贷款余额的百分之 10 且不超过 6 亿元的额度做担保取得借款；

注 4：抵押借款为锦州桑德公司为项目建设需要，以辽宁（锦州）再生资源产业园危废项目土地提供抵押担保取得的借款。

(三十四)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,783,980.59	716,231.00
减：未确认融资费用	4,202,462.35	32,361.85
减：一年内到期的租赁负债		433,978.67
合计	12,581,518.24	249,890.48

(三十五)长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	542,946,645.60	102,077,416.23
合计	542,946,645.60	102,077,416.23

注：应付融资租赁款包括兰陵兰清公司以兰陵县生活垃圾焚烧发电项目全部应收账款债权以及相关权益提供质押担保，以郑州零碳公司对兰陵兰清公司合法持有的股权提供质押担保进行融资；汇融出行公司以部分车辆售后租回的融资租赁方式进行融资；青州益源公司以青州市生活垃圾综合处理改建焚烧发电 PPP 项目全部应收账款债权以及相关权益提供质押担保，以郑州零碳公司对青州益源公司合法持有的股权提供质押担保进行融资。

(三十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
大庆项目补偿款	201,283,600.00		合同约定
填埋场退役费	19,005,347.72		预提费用
合计	220,288,947.72		——

(三十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
服务区加油站出租预收租金	43,583,332.93		2,900,000.04	40,683,332.89	合同约定
新建互通立交占地补偿	3,443,696.39	2,811,333.01	375,060.01	5,879,969.39	合同约定
政府补助	118,649,523.86	21,580,000.00	6,720,160.52	133,509,363.34	收到政府补助
合计	165,676,553.18	24,391,333.01	9,995,220.57	180,072,665.62	——

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	40,358,693.96		1,601,000.04	38,757,693.92	与资产相关
污染治理和节能减碳专项资金	36,340,218.59	20,530,000.00	1,551,818.63	55,318,399.96	与资产相关
取消高速公路省界收费站工程资金补助	12,844,187.55		2,568,837.48	10,275,350.07	与资产相关
获嘉县污水处理厂扩建项目专项资金补贴	14,082,353.00		536,470.56	13,545,882.44	与资产相关
蒙东危废处理项目专项补贴	7,963,470.99		29,326.69	7,934,144.30	与资产相关
渗滤液工程项目财政拨款	851,851.84		37,037.04	814,814.80	与资产相关
开县发电项目外排水工程补贴款	499,487.50		99,897.50	399,590.00	与资产相关
智慧水务一期科技计划经费	315,000.20		69,999.96	245,000.24	与资产相关
无害化处理设施建设项目专项资金	318,000.00		39,750.00	278,250.00	与资产相关
智能化改造在线监测设备补贴款	40,500.00		6,750.00	33,750.00	与资产相关
蔡庄垃圾坝工程补助	3,822,773.62		141,584.16	3,681,189.46	与资产相关
生活垃圾焚烧发电及污泥处理项目补贴	762,986.61		16,545.66	746,440.95	与资产相关

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
河南省交通运输厅绿色低碳试点项目补贴	450,000.00	1,050,000.00	21,142.80	1,478,857.20	与资产相关
合计	118,649,523.86	21,580,000.00	6,720,160.52	133,509,363.34	—

(三十八)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融企业借款	77,040,466.85	77,040,466.80
合计	77,040,466.85	77,040,466.80

(三十九)股本

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

(四十)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	963,297,345.27		526.65	963,296,818.62
二、其他资本公积	58,298,074.59	68,777.09		58,366,851.68
合计	1,021,595,419.86	68,777.09	526.65	1,021,663,670.30

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。

(四十一)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	1,963,285.77	53,413,400.52	49,104,640.10	6,272,046.19
合计	1,963,285.77	53,413,400.52	49,104,640.10	6,272,046.19

(四十二)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	488,403,008.89			488,403,008.89
任意盈余公积	163,997,806.73			163,997,806.73
合计	652,400,815.62			652,400,815.62

(四十三)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	4,210,227,480.26	
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	4,210,227,480.26	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,075,042,228.35	

2023年1月1日—2023年12月31日

减：提取法定盈余公积		10.00%
应付普通股股利	105,942,906.89	
期末未分配利润	5,179,326,801.72	

(四十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,240,587,598.58	3,776,963,635.82	6,036,484,245.16	3,714,936,631.91
其他业务	281,267,600.18	123,104,615.97	319,310,061.38	131,296,513.80
合计	6,521,855,198.76	3,900,068,251.79	6,355,794,306.54	3,846,233,145.71

2、营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
1.环卫固废污水处理业务	2,833,238,915.49	1,641,820,383.05	2,210,947,305.06	1,259,201,851.43
2.环保工程承包及设备业务	1,758,794,514.88	1,360,386,003.11	2,253,763,949.68	1,772,062,968.43
3.高速公路业务	1,438,955,695.11	632,990,291.71	1,349,569,834.86	583,048,171.72
4.报装工程	217,755,176.08	99,952,194.07	255,163,572.88	119,929,619.31
5.基础设施业务	209,598,473.10	141,766,957.95	222,203,155.56	100,623,640.33
6.租赁业务	22,511,051.55	7,990,610.61	13,189,848.48	2,709,394.41
7.技术服务	21,488,621.30	4,787,259.04	37,856,699.07	3,029,597.82
8.其他	19,512,751.25	10,374,552.25	13,099,940.95	5,627,902.26
合计	6,521,855,198.76	3,900,068,251.79	6,355,794,306.54	3,846,233,145.71

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	21,424,859.41	17,501,427.43
土地使用税	11,131,739.75	9,663,520.98
城市维护建设税	10,997,574.89	9,133,573.33
教育费附加	8,171,073.15	6,370,259.44
房产税	19,934,247.26	15,131,774.66
印花税	2,849,779.89	2,451,774.44
车船使用税	430,811.46	306,985.87
其他	298,036.86	240,259.66
合计	75,238,122.67	60,799,575.81

(四十六) 销售费用

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	21,975,276.02	20,077,396.80
广告、宣传及市场开发费用	1,582,593.62	5,050,766.04
办公、差旅及招待费用	2,698,871.43	2,189,061.10
折旧摊销及维护费	598,407.62	772,744.33
其他费用	2,664,570.93	2,222,714.61
合计	29,519,719.62	30,312,682.88

(四十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	273,634,025.68	241,544,005.35
办公、差旅及招待费用	59,049,859.25	40,386,107.12
折旧及摊销	22,829,027.24	22,097,760.79
保安保洁及中介服务费	24,847,690.34	28,647,520.74
租赁及财产保险费	14,424,975.48	17,676,682.44
劳保费用	3,925,838.11	3,417,772.32
修理费	4,860,083.94	5,118,355.23
其他费用	25,208,575.85	21,501,268.72
合计	428,780,075.89	380,389,472.71

(四十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	10,577,147.54	34,096,466.69
研发人员薪酬	32,464,636.82	28,234,097.48
折旧及摊销	4,225,295.28	9,354,337.21
委托外部研发费	81,530.86	3,855,383.47
办公费	1,345,599.50	798,698.93
其他费用	606,336.69	990,551.97
合计	49,300,546.69	77,329,535.75

(四十九)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	582,966,637.35	587,666,845.83
减：利息收入	55,323,613.90	53,421,947.23
手续费支出	1,354,576.18	876,518.18
其他支出	160,506.50	205,597.21
合计	529,158,106.13	535,327,013.99

(五十)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	12,275,599.16	6,089,405.02	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	2,283,935.60	1,700,810.53	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	1,905,612.11	1,439,769.92	与收益相关
财政经营奖励	2,092,886.13	1,346,662.65	与收益相关
蒙东危废处理项目专项补贴	29,326.69	1,256,649.52	与资产相关
科技创新引导奖励资金	494,900.00	1,022,000.00	与收益相关
医疗废物应急处置补贴	1,730,000.00	1,000,000.00	与收益相关
污染治理和节能减碳专项资金	1,551,818.63	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	469,000.00	269,401.42	与收益相关
个税代扣代缴手续费及其他代收费	211,733.83	142,582.62	与收益相关
开县发电项目外排水工程补贴款	99,897.50	99,897.50	与资产相关
蔡庄垃圾坝工程补助	141,584.16	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	39,750.00	与资产相关
渗滤液工程项目财政拨款	37,037.04	37,037.04	与资产相关
生活垃圾焚烧发电及污泥处理项目补贴	16,545.66	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	6,750.00	与资产相关
河南省交通运输厅绿色低碳试点项目补贴	21,142.80		与资产相关
取水监测计量体系建设项目补助资金	5,000.00		与收益相关
其他	309,668.27	174,799.43	与收益相关
合计	28,498,495.62	20,247,955.16	—

(五十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,573,006.50	27,625,500.23
债权投资持有期间的利息收益		39,979,596.58
票据贴现利息		-139,537.78
合计	45,573,006.50	67,465,559.03

(五十二) 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	-57,922,377.31	-19,846,861.11
其他应收款信用减值损失	-2,039,927.97	-1,347,511.45
长期应收款信用减值损失	-10,077,052.83	
合计	-70,039,358.11	-21,194,372.56

(五十三) 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	-16,164,529.30	-2,859,986.78
固定资产减值损失	-2,861,418.58	
合计	-19,025,947.88	-2,859,986.78

(五十四) 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	1,983,414.18	1,682,559.63	1,983,414.18
赔偿款收入	1,015,105.00	823,000.00	1,015,105.00
与日常活动无关的政府补助		841,997.48	
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	
其他	998,357.20	1,067,626.64	998,357.20
合计	3,996,876.38	8,362,157.05	3,996,876.38

(五十五) 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
非流动资产报废损失	12,780,827.00	7,223,631.57	12,780,827.00
赔偿款	401,200.00	1,725,445.27	401,200.00
滞纳金	55,335.71	666,403.09	55,335.71
对外捐赠		481,770.00	
其他	924,992.57	362,211.98	924,992.57
合计	14,162,355.28	10,459,461.91	14,162,355.28

(五十六) 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
当期所得税费用	350,239,698.21	356,630,718.46
递延所得税费用	-45,678,074.58	-22,298,695.02
合计	304,561,623.63	334,332,023.44

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	1,484,631,093.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	371,157,773.30
子公司适用不同税率的影响	-12,317,980.11
调整以前期间所得税的影响	-3,934,793.65

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-102,114,590.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,257,210.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,173,443.51
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	58,928,870.65
其他	-16,241,423.00
所得税费用	304,561,623.63

(五十七) 现金流量表

1、经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	66,178,950.43	150,056,150.75
往来款	115,489,687.82	78,741,246.06
银行存款利息	14,974,700.03	12,603,871.57
政府补助	28,798,800.34	36,641,259.17
代收代付款	5,519,598.33	20,299,904.45
其他	5,966,998.92	4,988,711.67
合计	236,928,735.87	303,331,143.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	74,056,422.55	127,517,918.30
往来款	209,639,331.62	173,598,580.32
销售及管理费用	109,521,416.35	67,580,387.31
代收代付款项	12,995,552.41	50,094,402.62
捐赠支出		481,770.00
银行手续费	1,354,576.18	876,518.18
滞纳金	55,335.71	666,403.09
其他	5,903,688.10	10,468,694.87
合计	413,526,322.92	431,284,674.69

2、投资活动有关的现金

(1) 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
项目建设期产生的冻结资金	10,000,000.00	
股权转让款尾款	5,580,320.00	

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让款资金利息	5,310,619.91	
其他		875,179.05
合计	20,890,939.91	875,179.05

3、筹资活动有关的现金

(1) 收到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
收到的融资租赁款	462,000,000.00	100,000,000.00
非金融企业借款	5,000,000.00	26,000,000.00
其他		197,774.00
合计	467,000,000.00	126,197,774.00

(2) 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
支付的融资租赁款	74,410,375.17	1,231,282,556.97
归还少数股东资本金	21,000,000.00	
支付非金融机构借款本金及利息	19,668,627.78	47,214,900.00
购买少数股东股权现金	1,590,000.00	
同一控制下企业合并支付的现金		140,863,223.69
其他		366,447.00
合计	116,669,002.95	1,419,727,127.66

(五十八) 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	1,180,069,469.57	1,152,715,596.89
加：信用减值损失	70,039,358.11	21,194,372.56
资产减值准备	19,025,947.88	2,859,986.78
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	465,333,740.34	451,345,147.34
使用权资产折旧	4,281,139.26	474,052.20
无形资产摊销	540,841,527.55	426,539,773.30
长期待摊费用摊销	22,060,999.54	22,892,981.60
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）	12,780,827.00	7,268,317.80
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	542,617,723.48	546,848,770.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,573,006.50	-67,465,559.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54,560,351.03	-21,079,168.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,882,276.45	-1,219,527.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,244,310.39	-28,204,602.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,184,224,837.43	-1,026,740,410.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,916,363.87	144,088,318.72
其他	18,704,872.86	13,688,220.90
经营活动产生的现金流量净额	1,502,119,012.82	1,645,123,380.43
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	1,246,003,825.10	1,333,473,694.15
减：现金的期初余额	1,333,473,694.15	1,234,318,665.35
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	-87,469,869.05	99,155,028.80

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,246,003,825.10	1,333,473,694.15
其中：库存现金	62,563.41	29,524.03
可随时用于支付的银行存款	1,245,429,155.29	1,332,696,442.75
可随时用于支付的其他货币资金	512,106.40	747,727.37
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,246,003,825.10	1,333,473,694.15

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	10,577,147.54	34,096,466.69
研发人员薪酬	32,464,636.82	28,234,097.48
折旧及摊销	4,225,295.28	9,354,337.21
委托外部研发费	81,530.86	3,855,383.47
办公费	1,345,599.50	798,698.93
其他费用	606,336.69	990,551.97
合计	49,300,546.69	77,329,535.75
其中：费用化研发支出	49,300,546.69	77,329,535.75

七、合并范围的变更

（一）合并范围发生变化的其他原因

2023年6月15日,本公司全资子公司城发城服公司出资设立项目子公司民权城服公司,本公司全资子公司城发城服公司持股 100.00%,自民权城服公司设立之日起将其纳入合并范围。

2023年10月9日,本公司出资设立潢川水务公司,本公司持股 100.00%,自潢川水务公司设立之日起将其纳入合并范围。

2023年10月10日,本公司全资子公司城发城服公司出资设立项目子公司潢川城服公司,本公司全资子公司城发城服公司持股 100.00%,自潢川城服公司设立之日起将其纳入合并范围。

2023年12月21日,本公司全资子公司环保能源公司出资设立项目子公司鹤壁再生公司,本公司全资子公司环保能源公司持股 60.00%,自鹤壁再生公司设立之日起将其纳入合并范围。

2023年6月2日,中国城发环境集团有限公司完成工商注销登记。

八、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		
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	
河南宏路数智科技有限公司	宏路公司	郑州市	河南	商务服务		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		100.00		
河南城发水务生态技术研究院有限公司	水务研究院	郑州航空港区	郑州市	基础设施投资		100.00	
河南城发生态技术有限公司	城发技术公司	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	医废业务运营管理	100.00		同一控制下企 业合并
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			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	危废处理		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(荻嘉)有限公司	荻嘉水务公司	新乡市	荻嘉县	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			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	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	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			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	
临朐吕清环保能源有限公司	临朐吕清公司	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			100.00	
亳州洁能电力有限公司	亳州洁能公司	亳州市	亳州市			94.12	非同一控制下企业合并
魏县德尚环保有限公司	魏县德尚公司	邯郸市	邯郸市			96.69	
湖北迪晟环保科技有限公司	湖北迪晟公司	宜昌市	宜昌市			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	
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		设立或投资等方式
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		

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		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		
城发环保科技有限公司(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		70.65		
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	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设	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	和运营	49.00		设立或投资等方式
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		
城发环保科技有限公司(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	静敏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	兰陵县	兰陵县	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	

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	
城发水务(潢川)有限公司	潢川水务公司	信阳市	潢川县		100.00		
城发城市服务科技(漯河)有限公司	漯河城服公司	漯河市	漯河市		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		
孟州市城发城市服务科技有限公司	孟州城服公司	孟州市	孟州市			100.00	
城发城市服务科技(内黄)有限公司	内黄城服公司	内黄县	内黄县		100.00		
城发城市服务科技(商水)有限公司	商水城服公司	商水县	商水县		100.00		
城发城市服务科技(浚县)有限公司	浚县城服公司	浚县	浚县		100.00		
城发智慧城市创新科技研发中心(河南)有限公司	城发河南公司	郑州市	郑州市	生活垃圾分类试点运营项目		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	舞阳城服公司	舞阳县	舞阳县			70.00	
城发城市服务科技(潢川)有限公司	潢川城服公司	信阳市	潢川县			100.00	
城发城市服务科技(民权县)有限责任公司	民权城服公司	商丘市	民权县			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	0.20	

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	
城发环境(香港)集团有限公司	香港环境公司	香港	香港	技术咨询服务	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	
城发(鹤壁)再生资源有限公司	鹤壁再生公司	河南省	鹤壁市	废弃资源综合利用等		60.00	设立或投资等方式
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		
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		
河南融融商务出行服务有限公司	融融出行公司	郑州市	郑州市	租赁服务		51.00	收购
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		
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

2023年9月，以1,590,000.00元人民币的价格购入中国电建集团江西省电力建设有限公司持有辉县环保公司1%的股权，交易完成后，公司持有辉县环保公司70.65%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
购买成本/处置对价	1,590,000.00
其中：现金	1,590,000.00
购买成本/处置对价合计	1,590,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,589,473.35
差额	526.65
其中：调整资本公积	-526.65

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业情况

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	河南省	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
河南颐城科技生活服务有限公司	河南省	郑州市	物业管理等	20.00%	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2023年12月31日，滑县城发公司尚未对该公司出资。

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	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

财务报表项目	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	40,358,693.96		1,601,000.04	38,757,693.92	与资产相关
污染治理和节能减碳专项资金	36,340,218.59	20,530,000.00	1,551,818.63	55,318,399.96	与资产相关
取消高速公路省界收费站工程资金补助	12,844,187.55		2,568,837.48	10,275,350.07	与资产相关
获嘉县污水处理厂扩建项目专项资金补贴	14,082,353.00		536,470.56	13,545,882.44	与资产相关
蒙东危废处理项目专项补贴	7,963,470.99		29,326.69	7,934,144.30	与资产相关
渗滤液工程项目财政拨款	851,851.84		37,037.04	814,814.80	与资产相关
开县发电项目外排水工程补贴款	499,487.50		99,897.50	399,590.00	与资产相关
智慧水务一期科技计划经费	315,000.20		69,999.96	245,000.24	与资产相关
无害化处理设施建设项目专项资金	318,000.00		39,750.00	278,250.00	与资产相关
智能化改造在线监测设备补贴款	40,500.00		6,750.00	33,750.00	与资产相关
蔡庄垃圾坝工程补助	3,822,773.62		141,584.16	3,681,189.46	与资产相关
生活垃圾焚烧发电及污泥处理项目补贴	762,986.61		16,545.66	746,440.95	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	1,050,000.00	21,142.80	1,478,857.20	与资产相关
合计	118,649,523.86	21,580,000.00	6,720,160.52	133,509,363.34	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	28,498,495.62	20,247,955.16
营业外收入		841,997.48
合计	28,498,495.62	21,089,952.64

十、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 2023 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 50 亿元，能够满足营运资金需求和资本开支。

截止 2023 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	816,676,258.37	816,676,258.37	816,676,258.37			
应付票据	164,344,387.84	164,344,387.84	164,344,387.84			
应付账款	3,023,823,257.44	3,023,823,257.44	3,023,823,257.44			
其他应付款	392,381,517.64	392,381,517.64	392,381,517.64			
一年内到期的非流动负债	679,421,242.95	679,421,242.95	679,421,242.95			
其他流动负债	934,439,896.78	934,439,896.78	934,439,896.78			
长期借款	13,020,329,056.62	13,020,329,056.62		904,558,833.31	1,270,735,653.40	10,845,034,569.91
长期应付款	542,946,645.60	542,946,645.60		42,572,003.35	43,770,190.57	456,604,451.68
其他非流动负债	77,040,466.85	77,040,466.85				77,040,466.85
金融负债小计	19,651,402,730.09	19,651,402,730.09	6,011,086,561.02	947,130,836.66	1,314,505,843.97	11,378,679,488.44

（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。

十一、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“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况（仅披露发生关联交易及有往来余额之关联方）

其他关联方名称	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
城发绿环塑业（河北）有限公司	同受河南投资集团控制
大河纸业业有限公司	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
河南艾瑞环保科技有限公司	同受河南投资集团控制

河南安彩高科股份有限公司	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
河南北豫康养产业发展有限公司	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
河南创新投资集团有限公司	同受河南投资集团控制
河南核工旭东电气有限公司	同受河南投资集团控制
河南黄河能源创新中心有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇科九高新能源科技有限公司	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
河南汇融数字教育科技有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融数字科技有限公司	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
河南汇融油气技术有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融职业技能培训学校有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融资产经营有限公司	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
河南省汇融人力资本有限公司	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
河南省人才产教一体科技有限公司	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
河南省人才教育控股有限公司	同受河南投资集团控制
河南省天然气管网开周有限公司	同受河南投资集团控制
河南省天然气管网濮鹤有限公司	同受河南投资集团控制
河南省天然气管网三伊有限公司	同受河南投资集团控制
河南省天然气管网伊薛有限公司	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
河南省天然气管网镇邓有限公司	同受河南投资集团控制
河南省天然气管网周柘有限公司	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

2023年1月1日—2023年12月31日

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
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
河南颐城控股有限公司	同受河南投资集团控制
河南颐城私募基金管理有限公司	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
河南豫能新能源有限公司	同受河南投资集团控制
河南豫西汇融资产经营有限公司	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
河南中原人力资源产业园发展有限公司	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
鹤壁成果转化生物科技有限公司	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
湖北东江环保有限公司	同受河南投资集团控制
湖南同力环保科技有限公司	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游开发有限公司	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
库车景胜新能源环保有限公司	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
林州豫能抽水蓄能有限公司	同受河南投资集团控制
林州豫能综合能源有限公司	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
洛阳颐城养老服务有限公司	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
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
南阳天益发电有限责任公司	同受河南投资集团控制
南阳鸭河口发电有限责任公司	同受河南投资集团控制
平顶山颐城养老服务有限公司	同受河南投资集团控制
濮阳龙丰纸业有限公司	同受河南投资集团控制
濮阳豫能发电有限责任公司	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
山西豫能兴鹤铁路联运有限公司	同受河南投资集团控制
上海汇智融数字信息技术有限公司	同受河南投资集团控制
省科技（淇县）生态科技有限公司	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

魏县绿循环经济产业园有限公司	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
新拓洋生物工程有限公司	同受河南投资集团控制
桐柏豫能凤凰风电有限公司	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
溱浦鹏程环保有限公司	同受河南投资集团控制
豫投（北京）实业有限公司	同受河南投资集团控制
豫投国际能源（北京）有限公司	同受河南投资集团控制
长垣城发老城区改造有限公司	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
郑州高屋物业服务服务有限公司	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
郑州航空港环保能源有限公司	同受河南投资集团控制
郑州清水苑置业有限公司	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
中原招采信息科技（河南）有限公司	同受河南投资集团控制
中钊建设集团有限公司	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
叶县汇融供应链管理有限公司	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
中原信托有限公司	同受河南投资集团控制
焦作汇融恒生数字科技有限公司	同受河南投资集团控制
新郑城市发展投资有限公司	同受河南投资集团控制
城发环保能源（郑州）有限公司	同受河南投资集团控制
安阳城市发展投资有限公司	河南投资集团合营企业
安阳益和工程有限公司	河南投资集团合营企业
河南汇融国际猎头有限公司	河南投资集团合营企业
河南中金汇融私募基金管理有限公司	河南投资集团合营企业
鹤壁市同心节能科技有限公司	河南投资集团合营企业
郑州航空港城市运营有限公司	河南投资集团合营企业
新乡市人才集团有限公司	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
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	河南投资集团联营企业

2023年1月1日—2023年12月31日

安阳人才发展集团有限公司	河南投资集团联营企业
河南城发利浦环保科技有限公司	河南投资集团联营企业
河南人才发展服务有限公司	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
河南省现代农业科技有限公司	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
河南豫泽融资租赁有限公司	河南投资集团联营企业
鹤壁人才发展集团有限公司	河南投资集团联营企业
黄河科技集团创新有限公司	河南投资集团联营企业
漯河市人才集团有限公司	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
濮阳汇融人力资源服务有限公司	河南投资集团联营企业
濮阳人才发展集团有限公司	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
信阳市人才集团有限公司	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
郑州航空港兴港燃气有限公司	河南投资集团联营企业
中牟县融城置业有限公司	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
鹤壁国金环保科技有限公司	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（注）
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
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
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
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
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
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
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
启迪城市环境服务集团有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司的子公司
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
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
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
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
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
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
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

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
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
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
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
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
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
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
启迪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
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
董事及高级管理人员	关键管理人员

注：于2023年8月，本公司高管曾担任启迪环境科技发展股份有限公司高管的时间满12个月。

(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	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
销售商品、提供劳务：				
中钊建设集团有限公司	提供劳务	建筑安装服务	67,783,562.25	
河南中原人力资源产业园发展有限公司	提供劳务	建筑安装服务	44,601,902.73	
迁安德清环保能源有限公司	提供劳务	建筑安装服务、物业服务	32,551,760.44	585,215.58
焦作市绿鑫城发有限公司	提供劳务	建筑安装服务	23,818,070.24	178,823,127.58
南阳城市运营发展有限公司	提供劳务	建筑安装服务等	16,672,112.31	6,356,848.77
河南省人才集团有限公司	销售商品及提供劳务	建筑安装服务、餐饮服务、桶装水销售	12,155,109.39	880,219.08
洛阳颐城养老服务有限公司	提供劳务	建筑安装服务	11,838,907.08	
通辽华通环保有限责任公司	提供劳务	建筑安装服务、物业服务	9,567,012.26	229,103.78
郑州航空港环保能源有限公司	提供劳务	建筑安装服务、提供服务	8,524,436.23	606,462.26
安阳颐城养老服务有限公司	提供劳务	建筑安装服务	7,795,750.76	3,000.00
哈尔滨群勤环保科技有限公司	销售商品及提供劳务	垃圾处理、建筑安装服务	7,280,194.71	2,837.60
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	7,073,968.76	2,991,825.41
白城市东嘉环保有限公司	提供劳务	建筑安装服务	6,027,027.33	179,683.96
城发绿环塑业（河北）有限公司	提供劳务	建筑安装服务	6,019,838.05	
河南北豫康养产业发展有限公司	提供劳务	建筑安装服务	5,142,862.34	
中牟县融城置业有限公司	提供劳务	建筑安装服务	4,982,695.72	
兴平金源环保有限公司	提供劳务	建筑安装服务、	3,678,635.34	164,787.74

		服务费		
河南中金汇融私募基金管理有限公司	提供劳务	建筑安装服务	3,195,901.30	
库车景胜新能源环保有限公司	提供劳务	劳务服务	3,052,990.60	242,358.49
平顶山颐城养老服务有限公司	提供劳务	建筑安装服务	2,948,781.73	
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	2,202,314.90	434,523.58
洪湖林清环保能源有限公司	提供劳务	建筑安装服务等	2,070,492.71	1,443,553.11
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	1,536,431.15	24,299.41
河南汇融油气技术有限公司	提供劳务	建筑安装服务、餐饮服务	1,479,672.86	
河南城市发展投资有限公司	提供劳务	餐饮服务	1,307,202.82	77,923.14
启迪浦华水务有限公司	提供劳务	劳务服务	1,196,603.24	
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	940,315.42	937,864.09
河南康养集团有限公司	提供劳务	建筑安装服务	854,295.90	11,553,772.54
郑州清水苑置业有限公司	提供劳务	建筑安装服务	750,446.86	
溱浦鹏程环保有限公司	提供劳务	劳务服务	680,916.99	266,359.43
魏县绿循环经济产业园有限公司	提供劳务	物业服务	672,018.88	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	585,358.42	297,395.75
河南颐城科技生活服务有限公司	提供劳务	桶装水销售、餐饮服务、劳务服务	546,747.87	
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	409,999.71	277,104.79
河南省人才教育控股有限公司	销售商品及提供劳务	建筑安装服务、零售、餐饮服务	259,417.03	62,792.56
河南省立安实业有限责任公司	销售商品及提供劳务	餐饮服务、劳务服务	254,543.47	18,028.59
河南豫煤数字港科技有限公司	提供劳务	零售、餐饮服务	242,998.18	1,510,838.66
安阳城市发展投资有限公司	提供劳务	物业服务	235,981.13	
林州豫能抽水蓄能有限公司	提供劳务	物业服务	218,676.52	210,833.35
河南省天然气管网有限公司	销售商品及提供劳务	餐饮、建筑安装服务	196,088.85	2,889,892.38
河南省投智慧能源有限公司	提供劳务	咨询服务	123,720.02	
湖南同力环保科技有限公司	提供劳务	物业服务	106,650.95	
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	105,594.35	67,058.43
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	提供劳务	垃圾处理、物业服务	103,156.63	153,104.31
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	98,109.68	115,807.17
河南颐城新天地酒店物业管理服务有限公司	提供劳务	餐饮服务	83,608.58	

城发环境股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

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	74,458.77	3,245.28
新乡中益发电有限公司	销售商品及提供劳务	餐饮服务	60,543.12	296,480.17
濮阳龙丰纸业有限公司	销售商品	垃圾处理服务	58,176.57	
河南投资集团	提供劳务	桶装水销售、建筑安装服务等	45,945.00	2,253,880.47
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	32,414.68	152,785.75
河南汇融皇甲保安服务有限公司	提供劳务	餐饮服务	30,122.65	42,654.86
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	26,682.58	13,869.48
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	25,835.86	1,632.08
河南汇融数字科技有限公司	销售商品	桶装水销售	15,750.00	
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	提供劳务	建筑安装服务	14,827.88	1,169,974.38
河南颐城控股有限公司	销售商品	桶装水销售	14,580.00	10,875.00
河南汇融国际猎头有限公司	提供劳务	培训服务	13,443.40	8,283.02
豫投国际能源（北京）有限公司	提供劳务	餐饮服务	12,906.87	
大河纸业集团有限公司	销售商品	零售、餐饮服务	11,910.00	21,600.00
河南省人才产教一体科技有限公司	销售商品	零售、餐饮服务	9,320.75	52,299.83
河南省天然气管网伊薛有限公司	销售商品	零售、餐饮服务	8,734.52	
湖北东江环保有限公司	提供劳务	危险废物处置费	8,416.62	
河南汇融资产经营有限公司	销售商品	桶装水销售	6,150.00	5,520.00
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	5,910.00	1,875.00
豫投（北京）实业有限公司	提供劳务	餐饮服务	5,314.59	
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	5,223.85	22,955.44
省科技（淇县）生态科技有限公司	提供劳务	建筑安装服务等	5,135.09	103,094.09
河南投资集团汇融共享服务有限公司	提供劳务	餐饮服务	4,316.80	
河南创新投资集团有限公司	销售商品	桶装水销售	2,580.00	
信阳市人才集团有限公司	提供劳务	培训服务	1,415.09	
河南省天然气管网濮鹤有限公司	销售商品	零售、餐饮服务	1,247.79	
河南省天然气管网镇邓有限公司	销售商品	零售、餐饮服务	831.86	
河南省天然气管网周柘有限公司	销售商品	零售、餐饮服务	831.86	
河南颐城私募基金管理有限公司	销售商品	桶装水销售	825.00	
河南省现代农业科技有限公司	销售商品	桶装水销售	630.00	
河南省天然气管网开周有限	销售商品	零售、餐饮服务	415.94	

公司				
河南省天然气管网三伊有限公司	销售商品	零售、餐饮服务	415.94	
河南安彩能源股份有限公司	提供劳务	跨线补偿		3,346,504.85
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		694,673.20
河南汇融融资担保有限公司	提供劳务	建筑安装服务等		468,177.34
驻马店市白云纸业有限公司	提供劳务	污泥处理		180,375.09
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、劳务服务		115,909.88
河南省人才共享科技集团有限公司	销售商品及提供劳务	餐饮服务、桶装水销售		14,953.22
林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	提供劳务	广告收入		11,420.93
河南豫能新能源有限公司	提供劳务	车辆租赁		10,902.65
桐柏豫能凤凰风电有限公司	销售商品及提供劳务	零售、餐饮服务		1,840.71
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		991.15
浙江启迪生态科技有限公司	销售商品	桶装水销售		930.00
上海汇智融数字信息技术有限公司	销售商品及提供劳务	零售、餐饮服务		553.70
采购商品、接受劳务:				
河南省人才集团有限公司	接受劳务	劳务及物业服务	138,006,582.42	26,105,744.62
新乡市人才集团有限公司	接受劳务	劳务及物业服务	19,003,481.86	847,998.18
河南汇融数字科技有限公司	采购商品	技术服务、采购设备、建筑安装服务	18,220,413.59	3,402,356.07
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	8,780,367.42	5,218,486.19
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	采购商品、接受劳务	劳务服务、办公用品	6,785,768.13	530,224.00
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	6,576,877.43	5,660,652.56
河南汇融皇甲保安服务有限公司	接受劳务	劳务服务	6,490,553.96	3,164,820.51
北京新易资源科技有限公司	接受劳务	劳务服务	6,277,151.23	15,299.95
中原招采信息科技(河南)有限公司	接受劳务	劳务服务	5,292,868.94	95,174.32
河南颐城科技生活服务有限公司	接受劳务	劳务服务	4,631,980.23	
河南中原生态发展有限公司	接受劳务	劳务服务	3,864,607.16	1,271,594.46
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	采购商品	材料采购	3,612,990.86	
河南核工旭东电气有限公司	采购商品	设备采购	3,260,212.39	
河南省汇融人力资本有限公司	接受劳务	劳务服务	3,071,851.00	
启迪城市环境服务集团有限公司	接受劳务	劳务服务	2,654,867.40	
河南投资集团汇融共享服务	接受劳务	劳务服务	2,548,529.70	1,326,880.26

城发环境股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

有限公司				
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	2,357,514.75	2,725,557.44
河南豫煤数字港科技有限公司	采购商品	办公用品等	2,067,337.16	4,873,710.82
河南汇融天润生命科技有限公司	采购商品	劳务服务	1,886,712.37	
河南信产软件有限公司	采购设备	采购设备	1,748,373.13	4,736,821.26
漯河城市发展投资有限公司	接受劳务	劳务服务	1,569,331.08	207,547.16
启迪环境科技发展股份有限公司	采购商品	材料、建筑安装	1,518,831.96	781,438.09
郑州高屋置业有限公司	接受劳务	劳务服务	1,518,795.43	178,200.00
南阳城市运营发展有限公司	采购商品	建筑安装服务	1,064,346.06	
漯河马沟城发水务有限公司	采购商品及接受劳务	水费及劳务服务	971,282.01	859,417.93
河南省投智慧能源有限公司	采购商品	设备采购	796,460.16	2,123,893.90
郑州高屋物业服务服务有限公司	接受劳务	物业服务	763,898.53	1,122,434.77
安徽汇融人力资源管理有限公司	接受劳务	劳务服务	742,823.41	
通辽华通环保有限责任公司	接受劳务	电费	575,314.12	
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	接受劳务	咨询服务	535,627.72	636,116.52
西平县美洁环境工程有限公司	接受劳务	劳务服务	491,877.03	341,452.55
运城运洁丽环保科技有限公司	接受劳务	劳务服务	457,417.46	675,686.17
鹤壁市同心节能科技有限公司	采购商品	材料采购	438,879.63	
润电能源科学技术有限公司	接受劳务	检测服务	405,660.38	568,867.92
河南环境能源服务中心有限公司	接受劳务	培训、咨询服务	384,042.55	238,367.77
安阳汇融恒生数字科技有限公司	接受劳务	劳务服务	522,904.41	87,200.00
河南省人才集团有限公司	接受劳务	车辆租赁	507,610.63	
河南城发桑德环保发展有限公司	接受劳务	劳务服务	351,731.31	496,190.98
安阳益和工程有限公司	接受劳务	建筑安装服务	350,693.20	
河南汇融融资担保有限公司	接受劳务	担保服务	318,103.50	259,601.90
河南东方锅炉城发环保装备有限公司	采购商品	设备及建筑安装服务	260,851.33	
河南汇融国际猎头有限公司	接受劳务	招聘服务	232,190.52	1,152.40
林州豫能综合能源有限公司	接受劳务	电费	208,159.73	
廊坊启城城市环境服务有限公司	接受劳务	劳务服务	168,541.56	163,144.67
上海汇智融数字信息技术有限公司	接受劳务	车辆租赁	196,728.60	
河南人才发展服务有限公司	接受劳务	劳务服务	191,051.70	
驻马店市白云纸业业有限公司	采购商品	材料采购	132,680.90	102,215.78

漯河汇融恒生数字科技有限责任公司	接受劳务	劳务服务	125,851.67	26,575.55
安阳人才发展集团有限公司	采购商品及接受劳务	劳务及培训费	120,767.01	
焦作汇融恒生数字科技有限责任公司	接受劳务	劳务服务	112,382.07	
河南豫泽融资租赁有限公司	接受劳务	售后回租	102,446.49	
禹城恒洁环卫工程有限公司	接受劳务	劳务服务	86,920.35	208,608.84
漯河城发水务有限公司	接受劳务	咨询服务	84,000.00	202,182.71
鹤壁人才发展集团有限公司	接受劳务	劳务服务	73,584.96	
濮阳龙丰纸业业有限公司	采购商品	材料采购	46,379.47	
漯河市人才集团有限公司	接受劳务	培训费	41,584.16	
郑州航空港兴港燃气有限公司	采购商品	燃气费	40,638.42	
河南汇融职业技能培训学校有限公司	接受劳务	培训费	37,821.50	
廊坊启洁城市服务有限公司	接受劳务	劳务服务	29,253.41	285,882.37
河南省人才教育控股有限公司	接受劳务	物业服务	22,992.66	44,036.70
河南投资集团丹阳岛开发有限公司	接受劳务	劳务服务	22,574.32	
新郑城市发展投资有限公司	接受劳务	劳务服务	14,712.54	
新拓洋生物工程有限公司	采购商品	材料采购	5,968.12	
汤阴城发桑德环保发展有限公司	接受劳务	劳务服务	5,040.52	25,978.69
长垣城发老城区改造有限公司	接受劳务	劳务服务	3,493.85	
黄河科技集团创新有限公司	采购商品	信息维护	1,500.00	
浙江启迪生态科技有限公司	采购设备	采购设备		9,483,008.85
天津新易贸易有限公司	接受劳务	劳务服务		3,962,264.08
河南汇融资产经营有限公司	接受劳务	劳务服务		849,056.58
河南投资集团	接受劳务	物业服务		498,669.80
茶陵县洁丽环卫工程有限公司	接受劳务	劳务服务		310,064.91
立安卓越保险经纪有限公司	接受劳务	劳务服务		204,481.18
兴平金源环保有限公司	接受劳务	劳务服务		86,981.13
河南豫能新能源有限公司	接受劳务	劳务服务		59,655.75
新乡市桑德环境工程有限公司	接受劳务	劳务服务		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		31,677.57
济宁启洁城市服务有限公司	接受劳务	劳务服务		19,109.73
河南城市发展投资有限公司	接受劳务	咨询服务		7,542.86
安徽启洁环境循环科技有限公司	接受劳务	劳务服务		6,194.69

2、关联受托管理情况

2023年1月1日—2023年12月31日

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	本期确认的受托收益	受托收益定价依据
城发环保能源（郑州）有限公司	环保能源公司	托管公司经营管理权	2023/8/2	—	722,258.74	协议价格

3、关联租赁情况

本公司作为出租方情况：

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
河南省发展燃气有限公司	场地租赁	917,431.21	917,431.21
叶县豫能新能源有限公司	场地租赁	92,421.97	53,912.84
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	房屋租赁	19,816.51	
林州市太行大峡谷旅行社有限公司	房屋租赁	29,714.29	29,714.29
河南投资集团及关联公司	车辆租赁	6,606,165.42	2,761,505.83
重庆市开州区桑德环境工程有限公司	车辆租赁		132,743.40

本公司作为承租方情况：

出租方名称	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
河南投资集团及关联公司	房屋租赁	5,083,047.69	4,809,306.17
漯河城市发展投资有限公司	房屋租赁	55,045.87	55,045.87

(续)

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
巨鹿县北零能源技术有限公司	管网设施	5,737,120.33	12,800,000.00	938,864.94		25,340,349.15	
通辽华通环保有限责任公司	房屋及建筑物	6,500,000.00		247,772.03		10,554,955.20	

4、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	是
许平南公司	河南投资集团	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。”

5、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	3,000,000.00	2022/12/19	2023/1/13	借款
	拆入	10,000,000.00	2022/12/19	2023/2/18	借款
	拆入	5,000,000.00	2023/1/4	2023/3/6	借款

注：关联方资金拆入情况系城发水务公司、济源森林公司、张掖正清公司、锦州桑德公司发生。

6、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	895.28	876.76

7、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	2,057,694.44
中富数字科技有限公司	支付利息	272,833.34	893,888.89
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	72,671.65	5,304,956.08
小计	—	1,688,299.43	10,696,326.61

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、（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
启迪数字环卫（郑州）有限公司	收到利息		18,612,649.13
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

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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	迁安德清环保能源有限公司	31,736,855.70	365,708.08	4,431,298.12	44,312.98

2023年1月1日—2023年12月31日

应收账款	焦作市绿鑫城发有限公司	30,592,726.81	1,185,064.66	19,726,068.18	197,260.68
应收账款	中钊建设集团有限公司	23,794,197.46	237,941.97		
应收账款	鹤壁成果转化生物科技有限公司	16,604,766.70	166,047.67		
应收账款	河南城发利浦环保科技有限公司	10,888,977.15	328,890.23	3,298,564.81	32,985.65
应收账款	洛阳颐城养老服务有限公司	10,334,849.26	103,348.49		
应收账款	通辽华通环保有限责任公司	6,259,614.26	245,031.32	4,019,220.00	40,192.20
应收账款	河南省人才集团有限公司	6,059,803.64	68,728.71	209,029.52	2,090.30
应收账款	兴平金源环保有限公司	4,474,871.63	44,748.72		
应收账款	白城市东嘉环保有限公司	4,468,259.00	44,682.59	34,160.00	341.60
应收账款	漯河城市发展投资有限公司	3,274,230.25	1,756,963.15	6,778,496.25	2,540,968.50
应收账款	河南北豫康养产业发展有限公司	2,630,909.70	26,309.10		
应收账款	河南康养集团有限公司	1,888,893.94	82,734.36	709,393.61	7,093.94
应收账款	北京新易资源科技有限公司	1,839,791.63	18,397.92		
应收账款	中牟县融城置业有限公司	1,732,055.85	17,320.56		
应收账款	安阳颐城养老服务有限公司	1,689,058.30	16,890.58		
应收账款	郑州航空港环保能源有限公司	1,350,406.00	13,504.06	575,000.00	5,750.00
应收账款	哈尔滨群勤环保科技有限公司	1,141,754.03	11,417.54	800.00	8.00
应收账款	保定善美环境卫生服务有限公司	971,582.20	971,582.20	1,061,582.20	636,949.32
应收账款	魏县绿环循环经济产业园有限公司	920,000.00	135,697.68	346,000.00	4,636.40
应收账款	南阳城市运营发展有限公司	905,000.00	54,050.00	15,520,100.97	155,201.01
应收账款	平顶山颐城养老服务有限公司	607,579.39	6,075.79		
应收账款	溱浦鹏程环保有限公司	566,199.00		120,000.00	1,200.00
应收账款	河南核工旭东电气有限公司	376,500.00			
应收账款	漯河城发水务有限公司	306,353.62	3,975.54	67,586.91	675.87
应收账款	安阳城市发展投资有限公司	269,412.02	154,269.93	256,872.02	
应收账款	河南颐城科技生活服务有限公司	261,990.00	3,065.28		
应收账款	库车景胜新能源环保有限公司	244,500.00	2,445.00	363,800.00	3,638.00
应收账款	漯河马沟城发水务有限公司	243,296.18	2,702.96	74,196.13	741.96
应收账款	新乡中益发电有限公司	220,631.66	2,581.39	60,000.00	
应收账款	郑州丰元电力工程设备	167,291.65	1,957.31	167,291.65	

城发环境股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

	有限公司				
应收账款	河南投资集团	167,018.90	27,951.89	167,018.90	1,670.19
应收账款	河南省投智慧能源有限公司	131,143.27	1,534.37		
应收账款	驻马店市豫龙同力水泥有限公司	125,363.50	12,536.35	1,178,783.37	11,787.83
应收账款	新拓洋生物工程有限公司	100,171.95	1,001.72		
应收账款	河南省天然气管网有限公司	94,499.48	9,449.95	94,499.48	944.99
应收账款	林州豫能抽水蓄能有限公司	72,055.21	843.05	72,713.09	727.13
应收账款	河南中原人力资源产业园发展有限公司	66,600.00	779.22		
应收账款	河南汇融国际猎头有限公司	66,079.00	773.12		
应收账款	河南城市发展投资有限公司	64,000.00	640.00		
应收账款	河南环境能源服务中心有限公司	63,099.48	6,309.95	63,099.48	630.99
应收账款	河南汇融油气技术有限公司	48,119.27	481.19		
应收账款	湖南同力环保科技有限公司	45,220.00	529.07		
应收账款	洪湖林清环保能源有限公司	34,350.00	343.50	772,385.76	7,723.86
应收账款	漯河市人才集团有限公司	33,451.33	391.38		
应收账款	郑州清水苑置业有限公司	24,539.61	245.40		
应收账款	郑州高屋置业有限公司	24,000.00	280.80		
应收账款	濮阳龙丰纸业有限公司	17,678.76			
应收账款	河南创新投资集团有限公司	10,860.19	127.06		
应收账款	河南汇融资产经营有限公司	8,171.90	3,268.76	47,038.43	388.67
应收账款	濮阳汇融人力资源服务有限公司	4,050.00	47.39		
应收账款	中原招采信息科技(河南)有限公司	4,000.00	46.80		
应收账款	河南汇融数字科技有限公司	3,575.00	41.83		
应收账款	大河智运物流(河南)有限公司	3,221.19	37.69		
应收账款	河南省人才教育控股有限公司	2,090.70	24.46		
应收账款	河南颐城控股有限公司	2,050.00	23.99		
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	启迪浦华水务有限公司			1,100,844.59	11,008.45
应收账款	河南豫煤数字港科技有限公司			494,785.53	6,630.13
应收账款	驻马店市白云纸业有限			191,197.60	1,911.98

	公司				
应收账款	河南豫能新能源有限公司			90,000.00	
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	大河纸业有限公司			4,712.10	47.12
预付账款	通辽华通环保有限责任公司	483,027.53			
预付账款	河南省人才集团有限公司	424,861.49		589,430.26	
预付账款	黄河科技集团创新有限公司	159,972.00			
预付账款	河南汇融融资担保有限公司	90,000.00			
预付账款	漯河城市发展投资有限公司	18,348.59			
预付账款	北京新易资源科技有限公司	17,843.04		40,000.00	
预付账款	安阳汇融恒生数字科技有限公司	16,350.00			
预付账款	河南天地酒店有限公司	9,900.00		3,000.00	
预付账款	郑州航空港兴港燃气有限公司	8,919.34			
预付账款	河南汇融职业技能培训学校有限公司	1,500.00			
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）有限公司			6,000.00	
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	河南省人才集团有限公司	466,185.74	127,501.16	445,803.35	161,511.95
其他应收款	中原招采信息科技（河南）有限公司	211,000.00	1,100.00	2,120,000.00	21,200.00
其他应收款	北京新易资源科技有限公司	20,000.00	2,000.00	12,270.96	
其他应收款	魏县绿环循环经济产业园有限公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	
其他应收款	漯河城市发展投资有限公司	10,000.00	6,000.00	23,981.87	2,398.19
其他应收款	漯河马沟城发水务有限公司	5,000.00	2,000.00	5,000.00	500.00
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	启迪再生资源科技发展有限公司			6,686,881.43	
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	启迪数字环卫（合肥）集团有限公司			402,832.44	
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	通辽华通环保有限责 任公司			18,297.32	
其他应收款	北京启迪零碳科技有 限公司			552.84	
其他应收款	河南省同力水泥有限 公司			4,000.00	4,000.00
合同资产	河南中原人力资源产 业园发展有限公司	44,601,902.73			
合同资产	南阳城市运营发展有 限公司	9,045,602.03			
合同资产	中钊建设集团有限公司	6,151,639.85			
合同资产	城发绿环塑业（河北）有 限公司	6,019,838.05			
合同资产	洛阳颐城养老服务有 限公司	5,644,327.64			
合同资产	焦作市绿鑫城发有限 公司	4,594,420.75		1,641,466.25	
合同资产	河南北豫康养产业发 展有限公司	2,729,183.71			
合同资产	河南投资集团丹阳岛开 发有限公司	1,878,179.51		937,864.09	
合同资产	郑州航空港区航程天地 置业有限公司	675,072.03		675,072.03	
合同资产	河南康养集团有限公司	454,834.62		2,088,670.83	
合同资产	通辽华通环保有限责 任公司	436,935.49			
合同资产	哈尔滨群勤环保科技有 限公司	278,829.72			
合同资产	河南中金汇融私募基 金管理有限公司	170,897.40			
合同资产	省科技（淇县）生态科 技有限公司	108,229.18			
合同资产	河南安彩高科股份有 限公司	91,900.87			
合同资产	河南颐城控股有限公 司	91,900.87			
合同资产	漯河城市发展投资有 限公司	21,850.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	启迪环境科技发展股份有限公司	54,840,439.03	76,070,324.15
应付账款	河南省人才集团有限公司	25,652,913.08	6,030,077.87
应付账款	河南汇融数字科技有限公司	13,432,607.38	1,183,541.18
应付账款	滑县城发桑德环保发展有限公司	14,809,934.02	25,932,171.63
应付账款	新乡市人才集团有限公司	8,589,449.19	444,389.55
应付账款	北京合加环保有限责任公司	5,500,000.00	5,500,000.00
应付账款	浙江启迪生态科技有限公司	3,961,883.71	5,573,276.34
应付账款	北京新易资源科技有限公司	3,805,000.00	

2023年1月1日—2023年12月31日

应付账款	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	3,751,689.57	3,991,735.59
应付账款	河南颐城科技生活服务有限公司	2,987,826.13	
应付账款	润电能源科学技术有限公司	2,849,714.00	3,956,949.07
应付账款	河南核工旭东电气有限公司	2,503,411.63	
应付账款	河南省汇融人力资本有限公司	2,450,506.39	
应付账款	安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	1,835,608.49	
应付账款	河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	1,830,470.12	276,966.76
应付账款	河南省投智慧能源有限公司	1,718,999.93	390,000.00
应付账款	漯河城市发展投资有限公司	1,261,566.60	
应付账款	运城运洁丽环保科技有限公司	1,133,103.63	675,686.17
应付账款	西平县美洁环境工程有限公司	833,329.58	341,452.55
应付账款	河南中原生态发展有限公司	778,921.36	766,979.57
应付账款	河南城发桑德环保发展有限公司	769,356.24	417,624.93
应付账款	河南汇融天润生命科技有限公司	578,759.10	
应付账款	河南汇融皇甲保安服务有限公司	515,058.29	32,650.00
应付账款	鹤壁市同心节能科技有限公司	446,340.60	
应付账款	郑州高屋置业有限公司	395,155.43	
应付账款	河南信产软件有限公司	395,000.00	1,975,000.00
应付账款	河南东方锅炉城发环保装备有限公司	371,829.15	
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	廊坊启城城市环境服务有限公司	321,951.72	163,144.67
应付账款	廊坊启洁城市服务有限公司	315,135.78	285,882.37
应付账款	通辽华通环保有限责任公司	283,926.64	
应付账款	河南投资集团汇融共享服务有限公司	154,950.00	1,293,382.15
应付账款	茶陵县洁丽环卫工程有限公司	139,614.22	139,614.22
应付账款	河南豫煤数字港科技有限公司	133,613.90	283,138.55
应付账款	新乡市桑德环境工程有限公司	132,115.89	35,709.20
应付账款	漯河汇融恒生数字科技有限责任公司	116,766.77	5,551.89
应付账款	漯河马沟城发水务有限公司	112,131.63	92,052.03
应付账款	安阳益和工程有限公司	111,413.14	
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	安徽汇融人力资源管理有限公司	69,500.00	
应付账款	汤阴城发桑德环保发展有限公司	31,019.21	25,978.69
应付账款	中原招采信息科技(河南)有限公司	28,165.19	
应付账款	上海汇智融数字信息技术有限公司	25,812.00	
应付账款	河南天地酒店有限公司	11,622.09	22,715.76
应付账款	濮阳龙丰纸业有限公司	8,420.40	
应付账款	鹤壁人才发展集团有限公司	6,132.08	

2023年1月1日—2023年12月31日

应付账款	立安卓越保险经纪有限公司	3,803.46	
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	天津新易贸易有限公司		4,200,000.00
应付账款	启迪合加新能源汽车有限公司		1,455,363.00
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
长期应付款	河南豫泽融资租赁有限公司	889,068.36	
预收账款	河南煤炭储配交易中心有限公司	355,081.42	302,161.06
预收账款	山西豫能兴鹤铁路联运有限公司	208,141.62	
预收账款	河南艾瑞环保科技有限公司	200,000.00	
预收账款	河南颐城科技生活服务有限公司	93,362.92	
预收账款	叶县豫能新能源有限公司	86,222.83	44,247.82
预收账款	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	80,000.00	
预收账款	河南汇科九高新能源科技有限公司	73,008.85	
预收账款	河南黄河能源创新中心有限公司	48,672.56	
预收账款	林州豫能抽水蓄能有限公司	47,787.65	47,787.62
预收账款	濮阳豫能发电有限责任公司	44,867.27	
预收账款	固始县豫能综合能源有限公司	44,247.80	44,247.78
预收账款	河南豫能新能源有限公司	42,477.88	278,495.58
预收账款	南阳天益发电有限责任公司	33,451.37	
预收账款	河南中原能建工程有限公司	31,858.38	31,858.40
预收账款	南阳城市运营发展有限公司	24,778.76	37,168.14
预收账款	南阳鸭河口发电有限责任公司	20,707.99	
预收账款	河南豫西汇融资产经营有限公司	20,177.01	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	18,584.07
预收账款	新郑城市发展投资有限公司	17,699.10	
预收账款	鹤壁圣益电力服务有限公司	17,256.68	17,256.66
预收账款	河南省发展能源有限公司	15,929.25	15,929.22
预收账款	长垣市豫能综合能源有限公司	12,566.37	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	城发绿环塑业（河北）有限公司	5,929.22	
预收账款	河南省人才共享科技集团有限公司	4,867.24	
预收账款	濮阳人才发展集团有限公司	3,097.32	
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	郑州豫能热电有限公司		26,548.67

城发环境股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

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	大河智运物流（河南）有限公司		5,752.23
其他应付款	启迪环境科技发展股份有限公司	17,285,860.55	58,380,159.63
其他应付款	河南投资集团	840,690.71	840,690.71
其他应付款	北京新易资源科技有限公司	723,122.43	1,048,668.89
其他应付款	河南环境能源服务中心有限公司	455,966.49	4,987,882.55
其他应付款	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	430,427.86	750,427.86
其他应付款	河南省人才集团有限公司	377,916.88	211,437.84
其他应付款	河南省立安实业有限责任公司	333,294.42	17,119.34
其他应付款	河南安彩能源股份有限公司	296,600.00	296,600.00
其他应付款	河南信产软件有限公司	139,005.09	
其他应付款	河南省科技投资有限公司	121,393.77	68,529.94
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	103,573.24	121,373.24
其他应付款	河南核工旭东电气有限公司	82,916.00	
其他应付款	河南豫煤数字港科技有限公司	80,609.30	2,101.00
其他应付款	河南汇融资产经营有限公司	57,508.97	57,508.97
其他应付款	鹤壁市同心节能科技有限公司	49,593.40	
其他应付款	河南人才发展服务有限公司	37,046.00	
其他应付款	叶县豫能新能源有限公司	25,000.00	25,000.00
其他应付款	河南城市发展投资有限公司	15,143.26	9,308.26
其他应付款	大河纸业有限公司	13,449.33	
其他应付款	河南颐城控股有限公司	13,031.71	12,960.15
其他应付款	鹤壁人才发展集团有限公司	11,411.96	
其他应付款	河南省天然气管网有限公司	11,203.05	
其他应付款	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	8,353.92	
其他应付款	河南东方锅炉城发环保装备有限公司	4,575.90	
其他应付款	河南投资集团丹阳岛开发有限公司	1,733.28	
其他应付款	启迪合加新能源汽车有限公司		8,800,000.00
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	淑浦鹏程环保有限公司		1,803,658.00
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	河南天地酒店有限公司		114,915.05
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	新乡益通实业有限公司		20,000.00
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	河南汇融数字科技有限公司		9,554.58

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
合同负债	焦作市绿鑫城发有限公司	7,547,245.07	31,161,845.65
合同负债	南阳城市运营发展有限公司	5,347,008.82	
合同负债	洛阳颐城养老服务有限公司	1,056,945.92	
合同负债	中牟县融城置业有限公司	1,035,365.33	
合同负债	通辽华通环保有限责任公司	915,335.50	
合同负债	郑州航空港城市运营有限公司	801,226.70	
合同负债	平顶山颐城养老服务有限公司	318,390.02	
合同负债	白城市东嘉环保有限公司	265,506.16	
合同负债	北京新易资源科技有限公司	252,749.97	
合同负债	库车景胜新能源环保有限公司	142,558.57	
合同负债	安阳颐城养老服务有限公司	134,413.62	
合同负债	河南康养集团有限公司	61,991.50	
合同负债	河南省人才集团有限公司	51,461.34	
合同负债	白城市东嘉环保有限公司	44,150.00	
合同负债	迁安德清环保能源有限公司	39,650.00	
合同负债	河南汇融资产经营有限公司	35,657.37	
合同负债	河南创新投资集团有限公司	29,839.67	
合同负债	河南投资集团	25,065.58	
合同负债	郑州航空港区航程天地置业有限公司	15,783.74	
合同负债	鹤壁国金环保科技有限公司	7,964.60	
合同负债	兴平金源环保有限公司	5,750.00	
一年内到期的非流动负债	河南豫泽融资租赁有限公司	655,378.13	
其他非流动负债（应付利息）	河南城市发展投资有限公司	40,466.85	40,466.80
其他流动负债（应付利息）	中富数字科技有限公司		53,000.00
应付股利	启迪合加新能源汽车有限公司	1,033,386.94	
租赁负债	巨鹿县北零能源技术有限公司	7,742,093.76	

十二、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、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。

2023 年 10 月，江苏省建公司再次提起诉讼，法院认为需对脚手架争议部分进行诉前司法鉴定。江苏省建公司于 2023 年 12 月撤回诉讼申请，法院已准许其撤诉。截至本报告批准报出日，城发环境股份有限公司未收到法院进一步的诉讼通知。

3、其他或有事项

经 2017 年第三次临时股东大会批准，公司以水泥制造业务相关资产与控股股东河南投资集团的高速公路资产进行置换，置换差额部分由本公司以现金方式向河南投资集团予以支付。本次重大资产置换于 2017 年 9 月完成，根据公司与河南投资集团签署的《附条件生效的重大

资产置换协议》，“对于定价基准日后发生的与拟置出资产及其子公司有关的处罚、诉讼、仲裁或其他争议或索赔，而给同力水泥造成损失的，由河南投资集团负责承担。”因此，定价基准日（2017年4月30日）之后，公司置出的水泥业务资产及其子公司有关的处罚、诉讼、仲裁或其他争议或索赔，而给本公司造成损失的，由河南投资集团负责承担。

十三、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2.52元（含税）
--------	-------------------

十四、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基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及其他、高速公路、环保业务三个业务分部。

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	本部及其他	高速公路业务	环保业务	分部间抵消	合计
一、营业收入	443,196,870.19	1,489,280,103.53	5,058,701,820.44	-469,323,595.40	6,521,855,198.76
二、营业成本	244,433,656.07	672,079,280.83	3,406,887,390.73	-423,332,075.84	3,900,068,251.79
三、对联营企业和合营企业的投资收益	35,469,307.57	10,103,698.93			45,573,006.50
四、信用减值损失	-24,108,336.64	-68,911.92	-45,862,109.55		-70,039,358.11
五、资产减值损失	-12,414,771.61	-2,861,418.58	-3,749,757.69		-19,025,947.88
六、折旧费和摊销费	59,835,722.00	397,983,453.96	574,326,125.75		1,032,145,301.71
七、利润总额	394,409,010.24	681,670,075.84	903,969,388.12	-495,417,381.00	1,484,631,093.20
八、所得税费用	13,034,312.90	168,280,845.82	138,977,896.60	-15,731,431.69	304,561,623.63
九、净利润	381,374,697.34	513,389,230.02	764,991,491.52	-479,685,949.31	1,180,069,469.57
十、资产总额	12,642,288,786.89	4,306,723,712.47	26,476,940,642.21	-14,297,782,615.21	29,128,170,526.36
十一、负债总额	6,186,851,023.18	1,372,059,968.31	19,982,011,356.06	-6,896,812,726.56	20,644,109,620.99

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		4,962,658.94
1至2年	3,083,428.94	
小计	3,083,428.94	4,962,658.94
减：坏账准备	308,342.89	49,626.59
合计	2,775,086.05	4,913,032.35

2、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	3,083,428.94	100.00	308,342.89	10.00
其中：账龄组合	3,083,428.94	100.00	308,342.89	10.00
合计	3,083,428.94	100.00	308,342.89	10.00

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	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

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	3,083,428.94		3,083,428.94	100.00	308,342.89
合计	3,083,428.94		3,083,428.94	100.00	308,342.89

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	347,090,834.70	293,166,570.26
其他应收款	211,321.23	26,991,463.56

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额	期初余额
合计	347,302,155.93	320,158,033.82

1、应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
环保能源公司	159,149,990.08	154,996,344.62
郑州零碳公司	74,400,636.28	52,010,300.01
济源霖林公司	36,207,517.76	23,909,716.14
汝南环保公司	18,360,879.34	11,596,157.10
辉县环保公司	14,376,787.93	4,267,960.33
获嘉水务公司	12,879,683.68	8,686,916.68
民权天楹公司	9,327,648.77	
鹤壁环保公司	9,044,876.87	9,044,876.87
内黄水务公司	5,894,053.49	7,974,713.11
新安环保公司	4,251,004.25	
宜阳环保公司	1,381,956.40	
漯河环保公司	1,057,785.40	1,057,785.40
漯河城服公司	758,014.45	
零碳私募基金		19,621,800.00
合计	347,090,834.70	293,166,570.26

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	102,895.23	26,983,976.58
1至2年	102,850.06	9,710.10
2至3年	9,167.61	
3年以上	36,082.47	38,282.47
小计	250,995.37	27,031,969.15
减：坏账准备	39,674.14	40,505.59
合计	211,321.23	26,991,463.56

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	134,282.21	26,546,915.22
保证金		4,060.10
非关联方往来款	116,713.16	470,193.83
押金		10,800.00

款项性质	期末余额	期初余额
小计	250,995.37	27,031,969.15
减：坏账准备	39,674.14	40,505.59
合计	211,321.23	26,991,463.56

(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）	
2023年1月1日余额	40,505.59			40,505.59
本期计提	-831.45			-831.45
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	39,674.14			39,674.14

(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	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	合并范围内关联方往来	121,604.06	0-2年	48.45	
单位二	非关联方往来款	30,782.47	3年以上	12.26	30,782.47
单位三	非关联方往来款	30,000.00	1年以内	11.95	300.00
单位四	非关联方往来款	20,000.00	1年以内	7.97	200.00
单位五	非关联方往来款	18,463.08	1年以内	7.36	184.63
合计		220,849.61	—	87.99	31,467.10

(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	7,324,387,181.39		7,324,387,181.39	6,993,197,760.59		6,993,197,760.59
对联营企业投资	535,507,277.65		535,507,277.65	501,994,697.03		501,994,697.03
合计	7,859,894,459.04		7,859,894,459.04	7,495,192,457.62		7,495,192,457.62

1、长期股权投资的情况

(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
-------	------	------	------	------	----------	----------

城发环境股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

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	1,108,008,990.00			1,108,008,990.00		
城发水务公司	536,475,942.11		11,411,316.46	525,064,625.65		
零碳私募基金	255,000,000.00		255,000,000.00			
新安环保公司	167,646,500.00			167,646,500.00		
伊川环保公司	160,000,000.00	10,359,000.00		170,359,000.00		
城发生态公司	126,144,865.10	114,540,200.00		240,685,065.10		
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	115,939,500.00	15,286,600.00		131,226,100.00		
邓州环保公司	111,072,000.00			111,072,000.00		
宜阳环保公司	107,500,000.00			107,500,000.00		
辉县环保公司	102,869,236.75	1,590,000.00		104,459,236.75		
沃克曼公司	100,013,400.00			100,013,400.00		
城发城服公司	100,000,000.00	11,411,316.46		111,411,316.46		
环保能源公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
喀什宝润公司	94,200,000.00	25,688,280.00		119,888,280.00		
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	17,000,000.00		97,640,000.00		
汝南环保公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
黄冈环保公司	80,000,000.00	29,161,200.00		109,161,200.00		
漯河环保公司	73,177,015.20	3,851,376.80		77,028,392.00		
濮阳环保公司	68,050,000.00			68,050,000.00		
周口城发公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
昌吉环保公司	55,000,000.00	41,000,000.00		96,000,000.00		
大庆城控公司	49,004,800.00	212,000,000.00		261,004,800.00		
驻马店水务	48,000,000.00	4,590,000.00		52,590,000.00		
内黄水务公司	46,240,000.00			46,240,000.00		
内黄环保公司	44,830,300.00	21,110,700.00		65,941,000.00		
息县环保公司	41,000,000.00	8,116,600.00		49,116,600.00		
获嘉水务公司	38,833,514.39			38,833,514.39		
鹤壁科技公司	35,436,060.00			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		

城发环境股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

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
商水环保公司	24,513,877.50			24,513,877.50		
北京城发公司	20,000,000.00	2,000,000.00		22,000,000.00		
上街水务	16,120,000.00	10,000,000.00		26,120,000.00		
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	7,200,000.00			7,200,000.00		
漯河城服公司	3,000,000.00	3,000,000.00		6,000,000.00		
濮阳科技公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
周口水务公司	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00		
鄢陵水务公司		895,464.00		895,464.00		
潢川水务公司		63,000,000.00		63,000,000.00		
合计	6,993,197,760.59	597,600,737.26	266,411,316.46	7,324,387,181.39		

(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		
一、合营企业										
漯河市发展投 资有限公司	304,500,000.00			11,547,867.88						316,047,867.88
二、联营企业										
河南东方锅炉城 发环保装备有限 公司	6,822,098.54			-1,991,776.49		68,777.09				4,899,099.14
焦作市绿鑫城发 有限公司	187,811,889.61			25,876,185.62						213,688,075.23
河南环境能源服 务中心有限公司	2,860,708.88			-1,988,473.48						872,235.40
合计	501,994,697.03			33,443,803.53		68,777.09				535,507,277.65

(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	447,802,866.88	881,265,118.67
权益法核算的长期股权投资收益	33,443,803.53	16,369,791.22
债权投资持有期间的利息收益		39,979,596.58
合计	481,246,670.41	937,614,506.47

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	-12,780,827.00	-7,140,740.92
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,938,960.86	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. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	33,578,941.26	
6. 对外委托贷款取得的损益		19,934,976.18
7. 受托经营取得的托管费收入	722,258.74	
8. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,615,348.10	1,179,353.41
9. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-72,671.65	14,739,664.32
10. 所得税影响额	-8,131,229.89	-2,251,534.84
11. 少数股东影响额	-1,542,813.34	-1,454,805.28
合计	28,327,967.08	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	15.35	17.35	1.6743	1.6450
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.94	16.59	1.6302	1.5728

(本页无正文)



第 19 页至第 113 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:



日期: 2024.4.26

主管会计工作负责人

签名:



日期: 2024.4.26

会计机构负责人

签名:

冯金生

日期: 2024.4.26

统一社会信用代码
91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



扫描二维码上移身
份码了解更多注
册、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额
4870万元

类型
特殊普通合伙企业

成立日期
2012年03月06日

执行事务合伙人
吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所
北京市海淀区知春路1号22层2206

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。)

登记机关

2024年01月10日



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。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

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
 二〇一一年十月廿一日
 中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 负责人: 谢泽敏
 注册会计师:
 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

仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用





姓名 范金池
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-11-13
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit
身份证号码 132229197011137317
Identity card No.



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.



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

年 月 日



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



姓名 Full name 王益博
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-09-19
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 4126141991090900415



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.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1101080210400

深圳市注册会计师协会

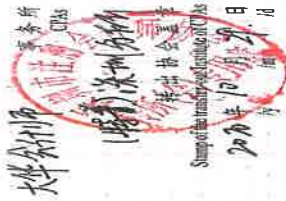
2020

年 /y
月 /m
日 /d

年 /y
月 /m
日 /d

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



11