

城发环境股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

城发环境股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-186

审计报告

信会师报字[2026]第 ZB10230 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（以下简称城发环境）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了城发环境 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于城发环境，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入	
<p>关于营业收入确认政策详见财务报表附注三、(二十五)；关于营业收入披露详见财务报表附注五、(四十八)。</p> <p>2025 年度城发环境实现营业收入 65.63 亿元，2024 年度实现营业收入 66.11 亿元，2025 年度与 2024 年度基本持平，主要为高速公路业务收入、环卫固废污水处理业务收入、环保工程承包及设备业务收入。</p> <p>由于营业收入是城发环境的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入的固有风险，因此我们将营业收入识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、抽查销售合同，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估城发环境营业收入的确认政策是否符合会计准则的要求； 3、对本期记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、计量/结算、验收等单据，结合应收账款函证程序，检查已确认收入的真实性； 4、对收入和成本执行分析性程序，包括：收入、成本及毛利率波动分析，主要产品/业务本期与上期比较分析等，核查收入确认是否存在异常； 5、抽查资产负债表日前后记录的收入交易，核对结算、验收等支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。
(二) 无形资产-特许经营权项目资产的会计处理	
<p>关于无形资产-特许经营权会计政策详见附注三、(十九)；关于无形资产-特许经营权披露详见附注五、(十八)。</p> <p>城发环境无形资产-特许经营权 2025 年 12 月 31 日的账面价值为 168.64 亿元，占资产总额的比重为 51.79%，对财务报表整体具有</p>	<ol style="list-style-type: none"> 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，现场观察项目日常经营情况，获取项

<p>重大影响，因此我们将无形资产-特许经营权项目资产的会计处理识别为关键审计事项。</p>	<p>目经营报表、与政府有关部门的结算资料，评估特许经营权项目是否正常运行；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>
--	---

四、 其他信息

城发环境管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括城发环境 2025 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估城发环境的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督城发环境的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对城发环境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城发环境不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就城发环境中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

我们还就已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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二六年四月十三日

城发环境股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,092,424,677.83	1,027,822,554.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	14,072,257.86	24,200,960.59
应收账款	(三)	5,149,236,349.41	3,836,946,422.66
应收款项融资	(四)	7,330,270.07	4,468,970.62
预付款项	(五)	49,496,680.15	62,558,529.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	444,882,602.71	93,650,676.14
买入返售金融资产			
存货	(七)	135,211,429.43	103,113,293.88
其中: 数据资源			
合同资产	(八)	420,356,632.89	627,928,802.90
持有待售资产	(九)	308,123,122.05	
一年内到期的非流动资产	(十)		183,070,288.29
其他流动资产	(十一)	796,582,091.19	945,239,473.79
流动资产合计		8,417,716,113.59	6,908,999,972.36
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十二)	12,909,225.43	129,968,521.14
长期股权投资	(十三)	402,441,947.58	605,956,482.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十四)	3,183,691.46	3,461,967.02
固定资产	(十五)	6,030,679,398.59	5,445,870,532.90
在建工程	(十六)	142,535,660.34	710,931,863.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	33,991,454.85	36,681,183.02
无形资产	(十八)	17,225,490,129.97	16,601,112,352.79
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(十九)	7,944,525.58	7,321,813.48
长期待摊费用	(二十)	179,435,205.31	157,828,256.52
递延所得税资产	(二十一)	97,576,335.97	92,138,874.55
其他非流动资产	(二十二)	11,347,193.35	7,740,904.48
非流动资产合计		24,147,534,768.43	23,799,012,752.03
资产总计		32,565,250,882.02	30,708,012,724.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

城发环境股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十四）	1,277,721,930.12	435,848,948.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十五）		193,259,783.27
应付账款	（二十六）	2,590,624,050.74	3,163,905,715.73
预收款项	（二十七）	4,934,641.66	5,807,334.26
合同负债	（二十八）	200,823,423.70	127,559,158.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十九）	239,062,877.16	196,553,683.68
应交税费	（三十）	201,154,865.63	192,212,358.93
其他应付款	（三十一）	1,483,197,068.64	309,145,758.44
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	（三十二）	106,157,774.23	
一年内到期的非流动负债	（三十三）	1,265,403,152.40	925,256,460.42
其他流动负债	（三十四）	528,442,242.92	1,297,929,318.48
流动负债合计		7,897,522,027.20	6,847,478,520.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十五）	12,182,551,081.76	13,422,417,405.88
应付债券	（三十六）	1,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十七）	13,756,102.44	14,583,222.67
长期应付款	（三十八）	458,709,483.77	495,921,832.42
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十九）	99,753,658.84	58,485,501.03
递延收益	（四十）	254,075,417.32	220,576,021.86
递延所得税负债	（二十一）	66,426,305.22	14,513,987.84
其他非流动负债	（四十一）		77,000,000.00
非流动负债合计		14,075,272,049.35	14,303,497,971.70
负债合计		21,972,794,076.55	21,150,976,492.16
所有者权益：			
股本	（四十二）	642,078,255.00	642,078,255.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十三）	1,023,403,409.28	1,024,139,850.15
减：库存股			
其他综合收益	（四十四）	1,087,517.43	-1,752,652.32
专项储备	（四十五）	1,421,237.26	570,263.47
盈余公积	（四十六）	652,400,815.62	652,400,815.62
一般风险准备			
未分配利润	（四十七）	7,166,825,744.42	6,158,991,664.16
归属于母公司所有者权益合计		9,487,216,979.01	8,476,428,196.08
少数股东权益		1,105,239,826.46	1,080,608,036.15
所有者权益合计		10,592,456,805.47	9,557,036,232.23
负债和所有者权益总计		32,565,250,882.02	30,708,012,724.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

城发环境股份有限公司
 母公司资产负债表
 2025年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		635,517,378.55	414,713,273.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	6,823,710.44	3,534,999.36
应收款项融资			
预付款项		452,302.25	777,717.28
其他应收款	(二)	970,780,766.20	381,024,074.73
存货			
其中：数据资源			
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		3,451,497,183.73	2,171,685,079.56
流动资产合计		5,065,071,341.17	2,971,735,144.85
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	(三)	9,075,689,283.11	8,266,779,195.30
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		934,577.59	1,139,076.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		47,535,954.92	97,559,769.27
无形资产		3,238,368.44	2,617,760.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,127,398,184.06	8,368,095,801.38
资产总计		14,192,469,525.23	11,339,830,946.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

城发环境股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2025年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,030,913,638.89	300,225,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,701,279.26	2,977,122.67
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		45,367,468.50	34,333,422.74
应交税费		265,292.42	980,638.53
其他应付款		3,145,431,525.13	2,021,006,700.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		513,393,104.14	169,368,991.45
其他流动负债		502,479,452.06	1,234,103,150.67
流动负债合计		5,248,551,760.40	3,762,995,026.58
非流动负债：			
长期借款		1,321,263,000.00	1,608,112,500.00
应付债券		1,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		35,851,898.85	62,142,254.53
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		2,357,114,898.85	1,670,254,754.53
负债合计		7,605,666,659.25	5,433,249,781.11
所有者权益：			
股本		642,078,255.00	642,078,255.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,716,521,029.10	1,715,686,763.82
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		3,907,164,454.38	3,227,777,018.80
所有者权益合计		6,586,802,865.98	5,906,581,165.12
负债和所有者权益总计		14,192,469,525.23	11,339,830,946.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

城发环境股份有限公司
合并利润表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,563,347,987.56	6,610,668,346.42
其中: 营业收入	(四十八)	6,563,347,987.56	6,610,668,346.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,105,810,246.34	5,059,614,688.60
其中: 营业成本	(四十八)	3,969,481,216.43	3,913,005,326.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十九)	93,714,835.50	77,971,776.46
销售费用	(五十)	43,683,920.89	33,596,011.11
管理费用	(五十一)	464,771,144.22	444,480,288.47
研发费用	(五十二)	22,280,232.42	20,847,470.91
财务费用	(五十三)	511,878,896.88	569,713,814.79
其中: 利息费用		517,348,151.16	593,330,240.49
利息收入		8,671,649.00	24,930,758.20
加: 其他收益	(五十四)	94,997,946.90	52,629,596.67
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十五)	182,854,822.50	40,939,060.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		26,235,335.72	40,939,060.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十六)	-88,621,023.91	-74,523,920.01
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十七)	-22,137,275.04	-27,832,154.94
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十八)	-297,620.44	-959,997.24
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,624,334,591.23	1,541,306,243.12
加: 营业外收入	(五十九)	99,222,145.55	39,556,256.91
减: 营业外支出	(六十)	2,001,403.57	2,503,984.08
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,721,555,333.21	1,578,358,515.95
减: 所得税费用	(六十一)	395,722,243.90	349,177,820.96
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,325,833,089.31	1,229,180,694.99
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,310,563,058.05	1,128,072,534.22
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		15,270,031.26	101,108,160.77
(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)		1,236,126,318.73	1,141,468,578.09
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		89,706,770.58	87,712,116.90
六、其他综合收益的税后净额		2,840,169.75	-1,752,652.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,840,169.75	-1,752,652.32
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,840,169.75	-1,752,652.32
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,840,169.75	-1,752,652.32
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,328,673,259.06	1,227,428,042.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,238,966,488.48	1,139,715,925.77
归属于少数股东的综合收益总额		89,706,770.58	87,712,116.90
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(六十二)	1.9252	1.7778
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(六十二)	1.9252	1.7778

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

城发环境股份有限公司
母公司利润表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	5,762,264.14	6,542,924.55
减：营业成本	(四)	3,691,500.00	2,992,452.83
税金及附加		1,062,555.08	324,837.68
销售费用			
管理费用		97,251,454.26	73,236,259.34
研发费用			
财务费用		17,755,331.38	40,802,453.08
其中：利息费用		135,764,836.69	115,627,561.08
利息收入		118,180,028.17	74,976,320.67
加：其他收益		216,302.31	1,117,759.07
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,023,699,406.55	510,401,666.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,758,520.42	33,115,860.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,340,126.55	-574,024.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		103,063.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		907,680,068.90	400,132,322.37
加：营业外收入			
减：营业外支出		394.85	385,000.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		907,679,674.05	399,747,322.03
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		907,679,674.05	399,747,322.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		907,679,674.05	399,747,322.03
（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			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		907,679,674.05	399,747,322.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

城发环境股份有限公司
合并现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		6,241,911,828.94	4,262,154,818.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		45,954,789.21	21,060,536.45
收到其他与经营活动有关的现金	(六十三)	262,790,715.92	196,666,174.99
经营活动现金流入小计		6,550,657,334.07	4,479,881,529.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,587,294,056.97	1,709,306,965.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		760,018,336.97	737,230,754.26
支付的各项税费		698,986,963.98	583,104,465.70
支付其他与经营活动有关的现金	(六十三)	422,802,758.36	372,886,970.27
经营活动现金流出小计		4,469,102,116.28	3,402,529,155.44
经营活动产生的现金流量净额		2,081,555,217.79	1,077,352,374.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		223,300,865.11	73,420,000.00
取得投资收益收到的现金		7,880,100.00	8,236,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,348,983.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		74,140,552.74	
收到其他与投资活动有关的现金	(六十三)		15,359,277.66
投资活动现金流入小计		305,321,517.85	98,365,161.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,142,546,643.85	1,137,968,704.09
投资支付的现金		71,246,210.81	48,596,305.36
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		355,887,518.81	19,921,825.03
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,569,680,373.47	1,206,486,834.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,264,358,855.62	-1,108,121,673.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		28,610,480.00	20,707,752.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,610,480.00	20,707,752.44
取得借款收到的现金		4,532,540,406.26	3,836,342,126.54
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十三)	834,265.28	
筹资活动现金流入小计		4,561,985,151.54	3,857,049,878.98
偿还债务支付的现金		3,938,963,036.62	3,383,094,030.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		789,797,768.96	742,732,657.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		54,326,718.46	30,815,923.40
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十三)	483,677,431.53	35,160,071.99
筹资活动现金流出小计		5,212,438,237.11	4,160,986,760.04
筹资活动产生的现金流量净额		-650,453,085.57	-303,936,881.06
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		166,743,276.60	-334,706,180.31
加：期初现金及现金等价物余额	(六十四)	911,297,644.79	1,246,003,825.10
六、期末现金及现金等价物余额	(六十四)	1,078,040,921.39	911,297,644.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

城发环境股份有限公司
 母公司现金流量表
 2025 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,663,928.70	5,595,930.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,868,963.68	19,620,017.96
经营活动现金流入小计		16,532,892.38	25,215,947.96
购买商品、接受劳务支付的现金			2,400.00
支付给职工以及为职工支付的现金		53,300,746.71	38,507,577.53
支付的各项税费		5,089,719.02	1,872,015.64
支付其他与经营活动有关的现金		78,025,190.01	36,064,723.05
经营活动现金流出小计		136,415,655.74	76,446,716.22
经营活动产生的现金流量净额		-119,882,763.36	-51,230,768.26
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		275,503,820.00	
取得投资收益收到的现金		604,809,336.75	443,713,749.05
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		1,745,824,748.25	1,431,763,613.88
投资活动现金流入小计		2,626,137,905.00	1,875,477,362.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		964,884.00	1,034,288.00
投资支付的现金		1,134,478,070.09	360,781,508.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,572,790,600.00	2,313,130,200.00
投资活动现金流出小计		3,708,233,554.09	2,674,945,996.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,082,095,649.09	-799,468,633.07
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		3,753,537,500.00	2,563,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,554,012,817.33	3,179,813,297.77
筹资活动现金流入小计		8,307,550,317.33	5,742,813,297.77
偿还债务支付的现金		2,691,086,400.00	2,192,265,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		336,537,627.37	250,551,150.63
支付其他与筹资活动有关的现金		3,857,143,772.88	2,932,470,166.60
筹资活动现金流出小计		6,884,767,800.25	5,375,286,717.23
筹资活动产生的现金流量净额		1,422,782,517.08	367,526,580.54
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		220,804,104.63	-483,172,820.79
加: 期初现金及现金等价物余额		414,713,273.92	897,886,094.71
六、期末现金及现金等价物余额		635,517,378.55	414,713,273.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

城发环境股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	642,078,255.00				1,024,139,850.15		-1,752,652.32	570,263.47	652,400,815.62		6,158,991,664.16	8,476,428,196.08	1,080,608,036.15	9,557,036,232.23
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	642,078,255.00				1,024,139,850.15		-1,752,652.32	570,263.47	652,400,815.62		6,158,991,664.16	8,476,428,196.08	1,080,608,036.15	9,557,036,232.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-736,440.87		2,840,169.75	850,973.79			1,007,834,080.26	1,010,788,782.93	24,631,790.31	1,035,420,573.24
（一）综合收益总额							2,840,169.75				1,236,126,318.73	1,238,966,488.48	89,706,770.58	1,328,673,259.06
（二）所有者投入和减少资本					-736,440.87						-736,440.87	6,723,553.42	5,987,112.55	
1. 所有者投入的普通股					834,265.28						834,265.28	28,610,480.00	29,444,745.28	
2. 其他权益工具持有者投入资本					-								-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-								-	
4. 其他					-1,570,706.15							-1,570,706.15	-21,886,926.58	-23,457,632.73
（三）利润分配											-228,292,238.47	-228,292,238.47	-71,723,421.10	-300,015,659.57
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-228,292,238.47	-228,292,238.47	-71,723,421.10	-300,015,659.57
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								850,973.79				850,973.79	-75,112.59	775,861.20
1. 本期提取								42,842,554.53				42,842,554.53	4,905,081.28	47,747,635.81
2. 本期使用								41,991,580.74				41,991,580.74	4,980,193.87	46,971,774.61
（六）其他														
四、本期期末余额	642,078,255.00				1,023,403,409.28		1,087,517.43	1,421,237.26	652,400,815.62		7,166,825,744.42	9,487,216,979.01	1,105,239,826.46	10,592,456,805.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

城发环境股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,476,179.85		-1,752,652.32	-5,701,782.72			979,664,862.44	974,686,607.25	98,288,719.61	1,072,975,326.86
（一）综合收益总额							-1,752,652.32				1,141,468,578.09	1,139,715,925.77	87,712,116.90	1,227,428,042.67
（二）所有者投入和减少资本													66,498,548.65	66,498,548.65
1. 所有者投入的普通股													23,920,906.32	23,920,906.32
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													42,577,642.33	42,577,642.33
（三）利润分配											-161,803,715.65	-161,803,715.65	-54,363,606.27	-216,167,321.92
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-161,803,715.65	-161,803,715.65	-54,363,606.27	-216,167,321.92
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								-5,701,782.72				-5,701,782.72	-1,558,339.67	-7,260,122.39
1. 本期提取								58,103,819.73				58,103,819.73	7,791,874.55	65,895,694.28
2. 本期使用								63,805,602.45				63,805,602.45	9,350,214.22	73,155,816.67
（六）其他					2,476,179.85							2,476,179.85		2,476,179.85
四、本期期末余额	642,078,255.00				1,024,139,850.15		-1,752,652.32	570,263.47	652,400,815.62		6,158,991,664.16	8,476,428,196.08	1,080,608,036.15	9,557,036,232.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

城发环境股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	642,078,255.00				1,715,686,763.82				321,039,127.50	3,227,777,018.80	5,906,581,165.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	642,078,255.00				1,715,686,763.82				321,039,127.50	3,227,777,018.80	5,906,581,165.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					834,265.28					679,387,435.58	680,221,700.86
（一）综合收益总额										907,679,674.05	907,679,674.05
（二）所有者投入和减少资本					834,265.28						834,265.28
1. 所有者投入的普通股					834,265.28						834,265.28
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-228,292,238.47	-228,292,238.47
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-228,292,238.47	-228,292,238.47
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	642,078,255.00				1,716,521,029.10				321,039,127.50	3,907,164,454.38	6,586,802,865.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

城发环境股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2025 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	642,078,255.00				1,715,698,968.86				321,039,127.50	2,989,833,412.42	5,668,649,763.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	642,078,255.00				1,715,698,968.86				321,039,127.50	2,989,833,412.42	5,668,649,763.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,205.04					237,943,606.38	237,931,401.34
（一）综合收益总额										399,747,322.03	399,747,322.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-161,803,715.65	-161,803,715.65
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-161,803,715.65	-161,803,715.65
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-12,205.04						-12,205.04
四、本期期末余额	642,078,255.00				1,715,686,763.82				321,039,127.50	3,227,777,018.80	5,906,581,165.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

城发环境股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

城发环境股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 注册地址为郑州市郑东新区嘉苑路38号城发环境研发中心10层; 统一社会信用代码为: 91410000711291895J。公司总部办公地址为河南省郑州市郑东新区嘉苑路38号城发环境研发中心。

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

经2017年第三次临时股东大会批准, 本公司以水泥制造业务相关资产与控股股东河南投资集团的高速公路资产进行置换。本次重大资产置换于2017年9月完成后, 公司主营业务由水泥制造业转变为高速公路开发运营和基础设施投资。

2018年9月, 公司名称由河南同力水泥股份有限公司变为河南城发环境股份有限公司。

2020年11月, 公司名称由河南城发环境股份有限公司变为城发环境股份有限公司。截至2025年12月31日止, 本公司累计发行股本总数64,207.8255万股, 注册资本为64,207.8255万元。本公司实际从事的主要经营活动为: 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。本公司的母公司为河南投资集团有限公司, 本公司的实际控制人为河南省财政厅。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月13日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 购买子公司少数股权

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 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；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融

工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	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。
应收账款	应收生物质发电电费补贴组合	
应收票据	银行承兑汇票组合	
应收票据	商业承兑汇票组合	
合同资产	账龄组合	
长期应收款	账龄组合	

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时的计价方法包括加权平均法和个别认定法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法和工作量法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未

来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
公路及构筑物	年限平均法、工作量法	5-30		3.33-20.00
房屋建筑物	年限平均法	10-45	5	2.11-9.50
安全设施	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
监控设施	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
收费设施	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
通讯设施	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	12-28	5	3.39-7.92
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，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、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确

认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）环保工程承包及设备业务收入确认

公司与政府部门签订特许经营协议，采用建设经营移交方式（BOT）参与固废焚烧发电、固体废弃物处理及污水处理等公共基础设施建设业务或提供项目成套设备系统集成。

环保工程承包及设备业务属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在设备运抵现场经客户验收后确认收入。

（2）环卫固废污水处理业务收入确认

①垃圾处置收入

公司按实际垃圾处理量及 BOT 协议约定的单价确认垃圾处置收入。

②供电收入

公司按垃圾发电上网电量及购售电合同约定的单价确认供电收入。

③其他收入

其他收入主要系环卫服务收入、污水处理收入等。

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

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

（3）收费高速公路营业收入确认

本公司收费高速公路车辆通行收入具体确认方法如下：

2020年1月1日起，全国高速公路取消省界收费站，实现联网收费。根据交通运输部发布的《收费公路联网收费运营和服务规则（2020）》：通行费收费按

各省级人民政府批准的标准执行，对所有通行车辆分段计费。通行费应以车辆实际通行路段为依据，根据实际通行路径以省为单位累加计算。

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

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将

其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注

“三、(二十九) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

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
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项总额的 10% 以上
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

项目	重要性标准
	额超过资产总额 0.5% 的项目认定为重要在建工程
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

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

(二) 税收优惠

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，2025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

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，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。宜阳环保能源、伊川环保能源、新安环保能源、漯河环保能源、西平环保能源、汝南环保能源、辉县环保能源、濮阳环保能源、邓州环保能源、息县环保能源、内黄环保能源、昌吉环保能源、黄冈环保公司、焦作绿博公司、大庆城控公司、兰陵兰清公司、临朐昆清公司、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2025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；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、内乡水务公司、鄢陵水务公司2025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、息县水务公司、长垣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。

根据《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。宜阳环保能源、伊川环保能源、新安环保能源、安阳环保能源、滑县环保能源、滑县城发公司、鹤壁环保能源、漯河环保能源、西平环保能源、辉县环保能源、濮阳环保能源、邓州环保能源、民权天楹公司、商水环保能源、喀什宝润公司、息县环保能源、内黄环保能源、淮阳环保能源、昌吉环保能源、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、亳州洁能公司、青州益源公司、获嘉水务公司、漯河源发水务有限公司、内黄水务公司、潢川水务公司、兰考水务公司、城发科技公司、张掖正清公司、锦州桑德公司、济源霖林公司、城发水务公司、息县水务公司 2025 年度享受上述税收优惠。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。楚雄东方公司、重庆绿能公司 2025 年度享受该项优惠政策。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告》2023 年第 38 号规定，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税，内乡水务公司享受该项优惠政策。

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。通辽蒙东公司根据《内蒙古自治区认定机构 2024 年认定报备的第三批高新技术企业备案公示名单》暂按 15% 的税率缴纳企业所得税，2025 年度企业所得税享受 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，2025 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，2025 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，2025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，2025年度公司企业所得税享受15%的优惠税率。2025年11月4日，东锅城发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，2025年度公司企业所得税享受15%的优惠税率。

4、其他税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	71,808.62	73,990.37
银行存款	1,077,819,124.97	868,470,701.10
其他货币资金	14,533,744.24	117,895,660.09
存放财务公司款项		41,382,202.49
合计	1,092,424,677.83	1,027,822,554.05
其中：存放在境外的款项总额	4,360,061.24	13,798,291.51

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,009,642.24	13,961,047.89
商业承兑汇票	8,062,615.62	10,239,912.70
合计	14,072,257.86	24,200,960.59

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	207,265.92	986,524.04
商业承兑汇票		8,062,615.62
合计	207,265.92	9,049,139.66

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	3,102,325,919.78	2,485,262,007.17
1至2年	1,362,139,446.78	951,974,001.92
2至3年	589,896,946.78	436,211,311.27
3至4年	288,513,138.21	107,257,209.18
4至5年	84,696,861.80	6,068,721.66
5年以上	41,231,834.29	3,958,807.07
小计	5,468,804,147.64	3,990,732,058.27
减：坏账准备	319,567,798.23	153,785,635.61
合计	5,149,236,349.41	3,836,946,422.66

注：因本期有新增合并企业及合同资产转入，导致应收账款账龄与上年不勾稽。

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	110,968,962.20	2.03	58,760,466.07	52.95	52,208,496.13	157,587,925.54	3.95	16,785,014.80	10.65	140,802,910.74
其中：										
单项计提	110,968,962.20	100.00	58,760,466.07	52.95	52,208,496.13	157,587,925.54	100.00	16,785,014.80	10.65	140,802,910.74
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,357,835,185.44	97.97	260,807,332.16	4.87	5,097,027,853.28	3,833,144,132.73	96.05	137,000,620.81	3.57	3,696,143,511.92
其中：										
账龄组合	3,545,182,875.18	66.17	260,807,332.16	7.36	3,284,375,543.02	2,313,818,192.30	60.36	137,000,620.81	5.92	2,176,817,571.49
应收生物质发电电费补贴组合	1,812,652,310.26	33.83			1,812,652,310.26	1,519,325,940.43	39.64			1,519,325,940.43
合计	5,468,804,147.64	100.00	319,567,798.23		5,149,236,349.41	3,990,732,058.27	100.00	153,785,635.61		3,836,946,422.66

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
广东电网有限责任公司湛江供电局	42,053,612.36	42,053,612.36	100.00	预计无法收回		
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	39,651,000.00	3,118,375.00	7.86	预计部分无法收回	39,651,000.00	2,878,500.00
郑州香溪郡置业有限公司	7,320,716.60	5,856,573.28	80.00	预计部分无法收回		
信阳桑德申州水务有限公司	5,399,780.55	269,989.03	5.00	预计部分无法收回		
兰州盛恒生物科技有限公司	3,717,017.09	466,320.53	12.55	预计部分无法收回		
合计	98,142,126.60	51,764,870.20			39,651,000.00	2,878,500.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,162,221,478.69	20,982,540.09	0.97
1至2年	944,363,690.32	94,269,771.35	9.98
2至3年	292,106,499.93	66,584,409.67	22.79
3至4年	115,534,212.66	52,660,304.32	45.58
4至5年	13,483,332.66	8,836,645.81	65.54
5年以上	17,473,660.92	17,473,660.92	100.00
合计	3,545,182,875.18	260,807,332.16	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	137,000,620.81	80,591,370.19		506,446.29	43,721,787.45	260,807,332.16
单项计提	16,785,014.80	13,907,392.58	5,846,490.14	270,666.52	34,185,215.35	58,760,466.07
合计	153,785,635.61	94,498,762.77	5,846,490.14	777,112.81	77,907,002.80	319,567,798.23

注：其他变动系本期新增合并企业影响。

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
郑州光和城市环境服务有限公司	243,367,818.53	5,709,784.91	249,077,603.44	4.20	14,764,319.99
国网河南省电力公司安阳供电公司	231,904,551.19		231,904,551.19	3.91	
河南郑路洁环境科技有限公司	193,985,912.64	18,547,284.78	212,533,197.42	3.58	8,915,251.97
国网河南省电力公司漯河供电公司	181,905,687.99		181,905,687.99	3.06	
浚县城市管理局	135,743,191.92	3,805,804.60	139,548,996.52	2.35	4,635,788.81
合计	986,907,162.27	28,062,874.29	1,014,970,036.56	17.10	28,315,360.77

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,330,270.07	4,468,970.62
合计	7,330,270.07	4,468,970.62

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	6,347,842.10	
合计	6,347,842.10	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,242,529.11	81.30	47,444,030.84	75.84
1至2年	5,433,523.80	10.98	12,224,361.90	19.54
2至3年	1,549,851.95	3.13	2,143,811.51	3.43
3年以上	2,270,775.29	4.59	746,325.19	1.19
合计	49,496,680.15	100.00	62,558,529.44	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司	9,492,639.70	19.18
石家庄金众环保科技有限公司	2,928,647.55	5.92
河南省中州环境保护工程集团有限公司	2,682,351.60	5.42
中国石油天然气股份有限公司	2,188,304.78	4.42
国网河南省电力公司	1,697,966.47	3.43

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
合计	18,989,910.10	38.37

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	444,882,602.71	93,650,676.14
合计	444,882,602.71	93,650,676.14

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	371,966,284.87	66,338,712.77
1至2年	52,690,071.71	9,013,429.24
2至3年	5,550,868.46	28,347,933.91
3年以上	43,395,977.75	11,180,822.48
小计	473,603,202.79	114,880,898.40
减: 坏账准备	28,720,600.08	21,230,222.26
合计	444,882,602.71	93,650,676.14

注: 因本期有新增合并企业, 导致其他应收款项账龄与上年不勾稽

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,822,788.00	5.66	4,960,288.00	18.49	21,862,500.00	27,022,788.00	23.52	3,532,788.00	13.07	23,490,000.00
其中：										
单项计提	26,822,788.00	100.00	4,960,288.00	18.49	21,862,500.00	27,022,788.00	100.00	3,532,788.00	13.07	23,490,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	446,780,414.79	94.34	23,760,312.08	5.32	423,020,102.71	87,858,110.40	76.48	17,697,434.26	20.14	70,160,676.14
其中：										
账龄组合	446,780,414.79	100.00	23,760,312.08	5.32	423,020,102.71	87,858,110.40	100.00	17,697,434.26	20.14	70,160,676.14
合计	473,603,202.79	100.00	28,720,600.08		444,882,602.71	114,880,898.40	100.00	21,230,222.26		93,650,676.14

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
开封市城发环保能源有限公司	26,500,000.00	4,637,500.00	17.50	客户信用风险	27,000,000.00	3,510,000.00
合计	26,500,000.00	4,637,500.00			27,000,000.00	3,510,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	371,956,254.50	2,273,521.29	0.61
1 至 2 年	52,596,825.10	3,217,084.81	6.12
2 至 3 年	5,236,107.44	2,457,642.97	46.94
3 年以上	16,991,227.75	15,812,063.01	93.06
合计	446,780,414.79	23,760,312.08	

(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)	
上年年末余额	17,697,434.26	3,532,788.00		21,230,222.26
上年年末余额在本期	17,697,434.26	3,532,788.00		21,230,222.26
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-3,532,788.00	3,532,788.00	
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	-15,423,912.97	6,484,172.07	15,022,570.84	6,082,829.94
本期转回				
本期转销				
本期核销		40,010.00		40,010.00
其他变动	345,557.27	1,082,800.61	19,200.00	1,447,557.88
期末余额	2,619,078.56	7,526,962.68	18,574,558.84	28,720,600.08

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
单项计提	3,532,788.00	1,427,500.00				4,960,288.00
账龄组合	17,697,434.26	4,655,329.94		40,010.00	1,447,557.88	23,760,312.08
合计	21,230,222.26	6,082,829.94		40,010.00	1,447,557.88	28,720,600.08

注：其他变动系本期新增合并企业影响。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	79,286,650.35	88,789,120.99
往来款	394,316,552.44	26,091,777.41
合计	473,603,202.79	114,880,898.40

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
漯河投资控股集团有限公司	股权转让款	189,630,000.00	1年以内	40.04	1,896,300.00
周口国控投资发展有限公司	股权转让款	100,000,800.00	1年以内	21.11	50,000.40
开封市城发环保能源有限公司	保证金	26,500,000.00	3-4年	5.60	4,637,500.00
中国工商银行股份有限公司郑州解放路支行	保证金	26,000,000.00	1年以内	5.49	260,000.00
郑州市二七区城市管理执法局	保证金	17,230,000.00	1-2年	3.64	1,723,000.00
合计		359,360,800.00		75.88	8,566,800.40

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	81,388,942.71	210,162.10	81,178,780.61	72,945,003.77	414,020.85	72,530,982.92
周转材料	4,626,258.74		4,626,258.74	4,252,838.37		4,252,838.37
在产品	1,299,967.26		1,299,967.26	3,182,568.68		3,182,568.68
库存商品	29,392,191.63	113,952.63	29,278,239.00	19,697,713.57		19,697,713.57
合同履约成本	18,828,183.82		18,828,183.82	3,056,362.15		3,056,362.15
发出商品				392,828.19		392,828.19
合计	135,535,544.16	324,114.73	135,211,429.43	103,527,314.73	414,020.85	103,113,293.88

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	414,020.85	-203,858.75				210,162.10
库存商品		113,952.63				113,952.63
合计	414,020.85	-89,906.12				324,114.73

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算服务	429,510,388.75	44,649,984.44	384,860,404.31	649,760,462.15	46,856,460.61	602,904,001.54
质保金	38,587,135.29	3,090,906.71	35,496,228.58	27,199,936.96	2,175,135.60	25,024,801.36
合计	468,097,524.04	47,740,891.15	420,356,632.89	676,960,399.11	49,031,596.21	627,928,802.90

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	106,068,429.64	22.66	18,655,321.80	17.59	87,413,107.84	114,536,181.20	16.92	14,889,703.56	13.00	99,646,477.64
其中：										
开封市城发环保能源有限公司	97,926,411.20	92.32	17,137,121.96	17.50	80,789,289.24	114,536,181.20	100.00	14,889,703.56	13.00	99,646,477.64
按信用风险特征组合计提减值准备	362,029,094.40	77.34	29,085,569.35	8.03	332,943,525.05	562,424,217.91	83.08	34,141,892.65	6.07	528,282,325.26
其中：										
未结算服务	323,441,959.11	89.34	25,994,662.64	8.04	297,447,296.47	535,224,280.95	95.16	31,966,757.05	5.97	503,257,523.90
质保金	38,587,135.29	10.66	3,090,906.71	8.01	35,496,228.58	27,199,936.96	4.84	2,175,135.60	8.00	25,024,801.36
合计	468,097,524.04	100.00	47,740,891.15		420,356,632.89	676,960,399.11	100.00	49,031,596.21		627,928,802.90

重要的按单项计提减值准备的合同资产：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	减值准备
开封市城发环保能源有限公司	97,926,411.20	17,137,121.96	17.50	预计可回收金额	114,536,181.20	14,889,703.56
合计	97,926,411.20	17,137,121.96			114,536,181.20	14,889,703.56

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
未结算服务	323,441,959.11	25,994,662.64	8.04
质保金	38,587,135.29	3,090,906.71	8.01
合计	362,029,094.40	29,085,569.35	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
单项计提	14,889,703.56	3,765,618.24				18,655,321.80
未结算服务	31,966,757.05	13,579,809.34			-19,551,903.75	25,994,662.64
质保金	2,175,135.60	915,771.11				3,090,906.71
合计	49,031,596.21	18,261,198.69			-19,551,903.75	47,740,891.15

注：其他变动系本期处置子公司所致。

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的处置组中的资产	308,123,122.05	
合计	308,123,122.05	

1、 划分为持有待售的处置组

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
河南城发生态技术有限公司：	148,241,839.75		148,241,839.75	148,657,500.00		2026年2月	公开挂牌转让	剥离非主业资产	本部及其他
——持有待售资产	308,738,148.63		308,738,148.63						
——持有待售负债	160,496,308.88		160,496,308.88						
合计	148,241,839.75		148,241,839.75	148,657,500.00					

注 1：公司子公司城发水务公司于 2025 年 12 月在河南省产权交易中心通过公开挂牌交易将子公司河南城发生态技术有限公司 100%股权转让给河南城市发展投资有限公司。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已收到股权转让款 75,815,400.00 元，但未完成必要的产权转移手续，公司将河南城发生态技术有限公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

注 2：河南城发生态技术有限公司截止 2025 年 12 月 31 日资产总额为 308,738,148.63 元，负债总额为 160,496,308.88 元。公司合并抵消后持有待售资产账面价值为 308,123,122.05 元，持有待售负债账面价值为 106,157,774.23 元。

注 3：该资产组已于 2026 年 2 月处置完毕，详见本附注“十四、资产负债表日后事项”之“(一) 重要的非调整事项”。

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		183,070,288.29
合计		183,070,288.29

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待抵扣及待认证进项税额	789,267,961.66	940,597,677.93
预缴税金	6,158,722.83	2,434,572.17
待摊费用及其他	1,155,406.70	2,207,223.69
合计	796,582,091.19	945,239,473.79

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	13,775,292.45	866,067.02	12,909,225.43	340,119,736.82	27,080,927.39	313,038,809.43	
小计	13,775,292.45	866,067.02	12,909,225.43	340,119,736.82	27,080,927.39	313,038,809.43	
减：一年内到期部分				198,000,000.00	14,929,711.71	183,070,288.29	
合计	13,775,292.45	866,067.02	12,909,225.43	142,119,736.82	12,151,215.68	129,968,521.14	

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,775,292.45	100.00	866,067.02	6.29	12,909,225.43	340,119,736.82	100.00	27,080,927.39	7.96	313,038,809.43
其中：										
会展路二期项目						239,942,055.13	70.55	23,125,831.34	9.64	216,816,223.79
梅河治理项目	13,775,292.45	100.00	866,067.02	6.29	12,909,225.43	100,177,681.69	29.45	3,955,096.05	3.95	96,222,585.64
按信用风险特征组合 计提坏账准备										
合计	13,775,292.45	100.00	866,067.02		12,909,225.43	340,119,736.82	100.00	27,080,927.39		313,038,809.43

重要的按单项计提坏账准备的长期应收款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
会展路二期项目					239,942,055.13	23,125,831.34
梅河治理项目	13,775,292.45	866,067.02	6.29	预计可回收金额	100,177,681.69	3,955,096.05
合计	13,775,292.45	866,067.02			340,119,736.82	27,080,927.39

3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	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	
会展路二期项目	23,125,831.34	-3,025,049.63			-20,100,781.71	
梅河治理项目	3,955,096.05		3,089,029.03			866,067.02
合计	27,080,927.39	-3,025,049.63	3,089,029.03		-20,100,781.71	866,067.02

注：其他变动系重分类至持有待售资产所致。

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额(账 面价值)	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
1. 合营企业												
漯河城市发 展投资有限 公司	323,393,985.74			319,966,410.83	-3,427,574.91						-	
Most Treasure Investment Limited	10,690,603.52		9,430,000.00		141,286.06	2,840,169.75					23,102,059.33	
											-	
小计	334,084,589.26		9,430,000.00	319,966,410.83	-3,286,288.85	2,840,169.75					23,102,059.33	
2. 联营企业												
焦作市绿鑫 城发有限公 司	190,731,423.76				18,021,235.13					72,696,591.90	281,449,250.79	

城发环境股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额(账 面价值)	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
河南环境能 源服务中心 有限公司	613,120.03				-613,120.03						-	
河南省发展 能源有限公 司	20,000,767.50				-3,649,540.92						16,351,226.58	
河南中石化 鑫通高速石 油有限责任 公司	59,284,350.53				7,902,872.06			7,220,100.00			59,967,122.59	
河南颐城科 技生活服务 有限公司	1,242,231.21				168,870.07						1,411,101.28	
江苏傲蓝得 环保科技有 限公司			6,905,051.62		1,120,010.98			660,000.00			7,365,062.60	
河南金科路			5,836,368.78		582,729.30						6,419,098.08	

城发环境股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额(账 面价值)	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
安环保科技 发展有限公 司												
郑州光和城 市环境服务 有限公司			5,896,838.78		480,187.55						6,377,026.33	
小计	271,871,893.03		18,638,259.18		24,013,244.14			7,880,100.00		72,696,591.90	379,339,888.25	
合计	605,956,482.29		28,068,259.18	319,966,410.83	20,726,955.29	2,840,169.75		7,880,100.00		72,696,591.90	402,441,947.58	

注：因存在顺流交易，权益法下确认的投资损益与投资收益项目相关数据不勾稽。

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	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
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	3,861,072.30			3,861,072.30
(2) 本期增加金额	278,275.56			278,275.56
—计提或摊销	278,275.56			278,275.56
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	4,139,347.86			4,139,347.86
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,183,691.46			3,183,691.46
(2) 上年年末账面价值	3,461,967.02			3,461,967.02

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,030,674,011.27	5,445,160,250.08
固定资产清理	5,387.32	710,282.82
合计	6,030,679,398.59	5,445,870,532.90

2、 固定资产情况

项目	公路及构筑物	房屋及建筑物	运输工具	安全设施	通讯设施	监控设施	收费设施	机器设备	其他	合计
1. 账面原值										
（1）上年年末 余额	7,036,732,222.11	2,026,781,159.64	117,731,326.97	392,891,839.61	45,077,714.80	68,938,285.24	166,341,591.94	473,801,263.15	252,599,815.71	10,580,895,219.17
（2）本期增加 金额	53,734,284.82	639,525,177.15	32,760,798.89	15,347,655.73	40,001.04	3,519,572.04	4,767,055.81	192,618,539.35	147,360,514.70	1,089,673,599.53
—购置		7,151,718.22	4,916,242.11	48,514.85	40,001.04	208,472.04		30,439,063.41	17,334,788.83	60,138,800.50
—在建工程转 入	17,170,460.44	588,552,099.91		3,544,696.06		3,311,100.00	4,767,055.81	108,093,490.26	116,403,526.58	841,842,429.06
—企业合并增 加	36,563,824.38	4,809,674.53	27,785,264.74	11,754,444.82				54,085,985.68	13,324,027.61	148,323,221.76
—其他		39,011,684.49	59,292.04						298,171.68	39,369,148.21
（3）本期减少 金额		3,373,785.49	1,766,127.44		245,547.97	182,975.30		3,926,155.29	6,901,829.34	16,396,420.83
—处置或报废			200,044.25					2,776,125.72		2,976,169.97
—处置子公司 减少		2,728,193.20	1,566,083.19					1,021,339.31	4,938,725.34	10,254,341.04
—其他		645,592.29			245,547.97	182,975.30		128,690.26	1,963,104.00	3,165,909.82

项目	公路及构筑物	房屋及建筑物	运输工具	安全设施	通讯设施	监控设施	收费设施	机器设备	其他	合计
(4) 期末余额	7,090,466,506.93	2,662,932,551.30	148,725,998.42	408,239,495.34	44,872,167.87	72,274,881.98	171,108,647.75	662,493,647.21	393,058,501.07	11,654,172,397.87
2. 累计折旧										
(1) 上年年末余额	3,905,187,475.11	436,718,124.19	69,996,411.05	262,045,651.84	29,184,878.65	51,408,701.03	85,797,164.61	176,984,655.04	114,423,356.32	5,131,746,417.84
(2) 本期增加金额	273,502,440.95	90,474,029.23	14,374,422.51	17,428,013.31	1,061,865.26	4,899,340.35	18,287,797.58	56,990,939.18	19,213,427.23	496,232,275.60
—计提	266,618,245.90	90,319,093.25	14,374,422.51	15,466,206.86	1,061,865.26	4,899,340.35	18,287,797.58	56,990,939.18	17,927,291.73	485,945,202.62
—其他	6,884,195.05	154,935.98		1,961,806.45					1,286,135.50	10,287,072.98
(3) 本期减少金额		7,883,638.33	718,605.59		155,578.67	82,752.82		1,574,887.66	2,019,377.49	12,434,840.56
—处置或报废			144,920.24					974,865.32		1,119,785.56
—处置子公司减少		7,883,638.33	573,685.35					600,022.34	2,019,377.49	11,076,723.51
—其他					155,578.67	82,752.82				238,331.49
(4) 期末余额	4,178,689,916.06	519,308,515.09	83,652,227.97	279,473,665.15	30,091,165.24	56,225,288.56	104,084,962.19	232,400,706.56	131,617,406.06	5,615,543,852.88
3. 减值准备										
(1) 上年年末余额		2,028,321.70	262,802.73	704,770.51		699,668.93		250,928.54	42,058.84	3,988,551.25
(2) 本期增加		1,760,316.90	36,588.55						2,169,077.02	3,965,982.47

项目	公路及构筑物	房屋及建筑物	运输工具	安全设施	通讯设施	监控设施	收费设施	机器设备	其他	合计
金额										
—计提		1,760,316.90	36,588.55						2,169,077.02	3,965,982.47
(3) 本期减少 金额										
(4) 期末余额		3,788,638.60	299,391.28	704,770.51		699,668.93		250,928.54	2,211,135.86	7,954,533.72
4. 账面价值										
(1) 期末账面 价值	2,911,776,590.87	2,139,835,397.61	64,774,379.17	128,061,059.68	14,781,002.63	15,349,924.49	67,023,685.56	429,842,012.11	259,229,959.15	6,030,674,011.27
(2) 上年年末 账面价值	3,131,544,747.00	1,588,034,713.75	47,472,113.19	130,141,417.26	15,892,836.15	16,829,915.28	80,544,427.33	296,565,679.57	138,134,400.55	5,445,160,250.08

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	运输工具	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	20,217,335.53	20,217,335.53
（2）本期增加金额	148,495.58	148,495.58
—购置	148,495.58	148,495.58
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	20,365,831.11	20,365,831.11
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	7,431,164.53	7,431,164.53
（2）本期增加金额	3,855,319.38	3,855,319.38
—计提	3,855,319.38	3,855,319.38
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	11,286,483.91	11,286,483.91
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	9,079,347.20	9,079,347.20
（2）上年年末账面价值	12,786,171.00	12,786,171.00

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
第一加压泵站房屋建筑物	11,689,453.49	正在办理中
第二加压泵站房屋建筑物	60,067,372.69	正在办理中
安阳项目炉渣处理厂房	16,965,246.82	正在办理中
新城水厂房屋建筑物	27,681,794.63	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及暂存库	355,505,893.57	正在办理中
锦州厂前区房屋	315,018,880.85	正在办理中
高速公路服务区及收费站等服务设施	18,393,983.69	正在办理中

5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	814.47	814.47
其他设备	4,572.85	709,468.35
合计	5,387.32	710,282.82

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	142,535,660.34		142,535,660.34	708,896,465.61		708,896,465.61
工程物资				2,035,398.23		2,035,398.23
合计	142,535,660.34		142,535,660.34	710,931,863.84		710,931,863.84

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高速公路改扩建项目	1,372,000.00		1,372,000.00	1,372,000.00		1,372,000.00
2024 年桥梁提升改造项目				2,505,307.61		2,505,307.61
2024 年路面提升改造及标线提升				9,810,391.64		9,810,391.64
收费站大棚加固				479,500.00		479,500.00
2024 年培训基地提升改造项目				70,000.00		70,000.00
郑州航空港区道路给水管网工程	14,818,705.90		14,818,705.90	32,526,412.70		32,526,412.70
第二加压泵站				1,255,154.78		1,255,154.78
张掖市危废（固废）处置及资源化利用中心项目				262,710,684.10		262,710,684.10
辽宁（锦州）再生资源产业园				290,366,012.52		290,366,012.52

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
危废项目						
内蒙古东部地区危险废物集中 处置中心技改项目	48,623,163.26		48,623,163.26	47,208,179.16		47,208,179.16
临朐垃圾发电项目二期	20,311,252.81		20,311,252.81	610,266.64		610,266.64
民权县生活垃圾焚烧发电项目 供热改造工程				90,566.04		90,566.04
安林高速沿线分布式光伏发电 项目	39,097,147.02		39,097,147.02	57,207,275.20		57,207,275.20
水厂分布式光伏发电项目				2,684,715.22		2,684,715.22
渗滤液处理站扩容改造项目	614,995.61		614,995.61			
鹤壁市静脉产业园固废处置与 资源化利用项目	131,066.66		131,066.66			
蛇形管试制项目-厂内产线	2,068,323.23		2,068,323.23			
二水厂软化水项目	648,750.37		648,750.37			
文创园区断点连通项目	268,000.00		268,000.00			
取消省界收费站工程项目	243,159.23		243,159.23			
2025 年路面病害处置项目	7,722,154.04		7,722,154.04			
2025 年路基安全隐患综合处治 和交安设施精细化提升项目	6,561,442.21		6,561,442.21			
许平南沿线高压线路及附属设 施更新改造项目	55,500.00		55,500.00			
合计	142,535,660.34		142,535,660.34	708,896,465.61		708,896,465.61

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
张掖市危废(固废)处置及资源化利用中心项目	507,500,500.00	262,710,684.10	19,950,281.97	282,660,966.07			80.89	100	13,572,638.80	4,410,528.71	4.27	金融机构贷款及资本金
辽宁(锦州)再生资源产业园危废项目	360,185,400.00	290,366,012.52	15,889,358.99	306,255,371.51			97.10	100	13,654,072.36	3,215,645.56	4.05	金融机构贷款及资本金
合计		553,076,696.62	35,839,640.96	588,916,337.58					27,226,711.16	7,626,174.27		

(十七) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地	管道设施	运输工具	设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	16,062,570.22	4,929,753.31	25,834,920.07	802,557.52	897,589.53	48,527,390.65
(2) 本期增加金额	3,581,978.01			1,893,702.27		5,475,680.28
—新增租赁	3,581,978.01			1,893,702.27		5,475,680.28
(3) 本期减少金额	628,948.80	347,294.81		636,617.00		1,612,860.61
—终止租赁	628,948.80	347,294.81		636,617.00		1,612,860.61
(4) 期末余额	19,015,599.43	4,582,458.50	25,834,920.07	2,059,642.79	897,589.53	52,390,210.32
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	4,290,023.35	291,794.36	6,990,625.43	198,965.36	74,799.13	11,846,207.63
(2) 本期增加金额	2,635,338.00	248,364.97	3,647,282.88	508,936.16	89,758.93	7,129,680.94
—计提	2,635,338.00	248,364.97	3,647,282.88	508,936.16	89,758.93	7,129,680.94
(3) 本期减少金额	209,649.60			367,483.50		577,133.10
—终止租赁	209,649.60			367,483.50		577,133.10
(4) 期末余额	6,715,711.75	540,159.33	10,637,908.31	340,418.02	164,558.06	18,398,755.47
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

项目	房屋及建筑物	土地	管道设施	运输工具	设备	合计
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	12,299,887.68	4,042,299.17	15,197,011.76	1,719,224.77	733,031.47	33,991,454.85
(2) 上年年末账面价值	11,772,546.87	4,637,958.95	18,844,294.64	603,592.16	822,790.40	36,681,183.02

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	专利权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	349,693,165.85	17,935,684,917.16	628,059.78	60,733,993.33	18,346,740,136.12
(2) 本期增加金额	18,715,900.00	1,860,100,858.64	127,819.91	11,010,795.25	1,889,955,373.80
—购置		232,329,961.45	29,108.91	10,226,531.59	242,585,601.95
—企业合并增加	18,715,900.00	1,227,727,928.62	98,711.00	784,263.66	1,247,326,803.28
—建设期支出		400,042,968.57			400,042,968.57
(3) 本期减少金额		603,228,519.71		781,141.80	604,009,661.51
—处置		603,228,519.71		781,141.80	604,009,661.51
(4) 期末余额	368,409,065.85	19,192,557,256.09	755,879.69	70,963,646.78	19,632,685,848.41
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	31,421,728.20	1,680,237,221.67	578,395.08	32,273,788.27	1,744,511,133.22
(2) 本期增加金额	8,599,986.25	665,732,724.74	111,107.38	6,470,844.76	680,914,663.13
—计提	8,599,986.25	665,732,724.74	111,107.38	6,470,844.76	680,914,663.13
(3) 本期减少金额		18,799,778.88		546,949.14	19,346,728.02
—处置		18,799,778.88		546,949.14	19,346,728.02

项目	土地使用权	特许经营权	专利权	软件	合计
(4) 期末余额	40,021,714.45	2,327,170,167.53	689,502.46	38,197,683.89	2,406,079,068.33
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		1,116,650.11			1,116,650.11
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		1,116,650.11			1,116,650.11
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	328,387,351.40	16,864,270,438.45	66,377.23	32,765,962.89	17,225,490,129.97
(2) 上年年末账面价值	318,271,437.65	16,254,331,045.38	49,664.70	28,460,205.06	16,601,112,352.79

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的 事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
账面原值						
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
通辽蒙东固体废弃物处置有限 公司	604,877.62					604,877.62
郑州零碳科技有限公司	118,555.78					118,555.78
敦化市中能环保电力有限公司		622,712.10				622,712.10
小计	7,321,813.48	622,712.10				7,944,525.58
减值准备						
账面价值	7,321,813.48	622,712.10				7,944,525.58

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
特许经营权项目支出	72,531,993.84	39,731,823.80	15,903,751.11		96,360,066.53
基层单位值班休息室升级改造	8,744,602.04	3,594,559.20	1,752,300.21		10,586,861.03
服务区装修改造支出	11,555,646.02	1,126,041.29	2,942,967.34		9,738,719.97
安阳文明大道建设支出	11,044,699.44		1,261,501.80		9,783,197.64
装修费	2,249,760.60	7,117,094.92	1,445,808.74	645,066.15	7,275,980.63
医疗费用处置项目	4,651,697.38	182,903.63	301,301.53		4,533,299.48
高速公路中间分割带项目	4,982,220.37		830,370.00		4,151,850.37
南阳大桥改扩建支出	4,549,219.24		909,843.72		3,639,375.52
平顶山东连接线改造支出	4,318,072.59		893,394.36		3,424,678.23
魏县填埋场飞灰填埋区使用权	3,836,092.88		469,725.60		3,366,367.28
环卫车辆租赁	4,213,988.51	33,855.13	1,096,394.41		3,151,449.23
垃圾中转站工程	3,008,699.40	164,283.19	835,227.22		2,337,755.37
2020 年林长段隧道内砼路面提升工程	2,584,736.82		408,116.28		2,176,620.54
露水河特大桥桥墩加固项目	2,482,657.88		131,241.84		2,351,416.04
弃渣场防护工程	1,390,285.89		354,966.60		1,035,319.29
服务区预缴税费	2,078,082.85		159,500.04		1,918,582.81
上跨京港澳桥下净空不足顶升改造项目	1,727,447.87		300,425.64		1,427,022.23
收费站设施维护及标杆收费站项目	1,303,139.99		563,997.96		739,142.03
安林高速下行增设声屏障工程	1,073,355.99		179,148.36		894,207.63
蒸汽吹灰器	618,485.81		436,578.12		181,907.69
鹤壁项目垃圾焚烧发电智能化控制系统开发建设	1,023,239.45		124,029.01		899,210.44
调峰泵站项目	1,544,278.04	-	882,444.60		661,833.44

项目	上年年末余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
垃圾桶	4,644,898.45	7,606,750.19	5,147,968.97		7,103,679.67
其他	1,670,955.17	685,356.33	582,775.65	76,873.63	1,696,662.22
合计	157,828,256.52	60,242,667.68	37,913,779.11	721,939.78	179,435,205.31

注：其他减少系本期处置子公司所致。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	329,938,573.46	65,696,989.76	241,272,970.58	55,526,870.61
未付现费用	97,806,086.82	19,446,028.49	32,514,291.53	7,989,329.58
固定资产、无形资产账面价值与计税基 础差异	23,321,539.32	5,830,384.85	27,761,988.00	6,940,497.01
递延收益税会差异	56,544,197.90	11,699,680.33	45,205,608.44	11,301,402.13
内部未实现销售损益	46,573,082.33	11,643,270.58	88,250,729.48	22,062,682.37
预计负债-填埋场退役费税会差异	99,707,154.24	22,923,521.11	39,598,144.32	9,899,536.08
租赁负债税会差异	16,000,309.65	3,615,557.18	49,412,222.96	10,430,372.63
非同一控制下合并资产公允价值与账 面价值差异	38,524,112.07	8,386,754.08	33,729,837.00	8,432,459.25
收入确认税会差异	1,974,377.79	98,718.89	2,164,680.03	108,234.00
合计	710,389,433.58	149,340,905.27	559,910,472.34	132,691,383.66

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧税会差异	84,593,146.70	20,197,176.93	12,500,130.28	3,125,032.57
非同一控制企业合并资产评估增值	252,986,119.61	68,964,738.90	126,601,434.88	31,650,358.72
长期资产-填埋场退役费摊销税会差异	84,944,404.15	20,216,463.62	43,823,920.70	10,269,985.55
政府补助税会差异	5,124,090.42	1,069,090.49	919,399.10	229,849.78
使用权资产税会差异	31,717,864.49	7,743,404.58	41,695,505.55	9,791,270.33
合计	459,365,625.37	118,190,874.52	225,540,390.51	55,066,496.95

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	51,764,569.30	97,576,335.97	40,552,509.11	92,138,874.55
递延所得税负债	51,764,569.30	66,426,305.22	40,552,509.11	14,513,987.84

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	76,352,081.58	
可抵扣亏损	454,138,962.11	533,919,457.99
合计	530,491,043.69	533,919,457.99

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025		41,605,892.61	
2026	7,524,701.43	43,856,159.31	
2027	74,537,590.93	126,501,034.03	
2028	115,555,312.06	228,599,303.29	
2029	135,750,506.30	93,357,068.75	
2030 及以后年度	120,770,851.39		
合计	454,138,962.11	533,919,457.99	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的长期资产项目款项	11,347,193.35		11,347,193.35	7,740,904.48		7,740,904.48
合计	11,347,193.35		11,347,193.35	7,740,904.48		7,740,904.48

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,645,136.47	14,645,136.47	保证金、冻结、共管户资金	保证金、冻结、共管户资金	116,524,909.26	116,524,909.26	保证金、冻结、汇票保证金、共管户资金	保证金、冻结、汇票保证金、共管户资金
固定资产					191,491,841.25	185,485,199.23	抵押借款	取得长期借款
无形资产	884,111,300.48	826,674,822.36	质押借款	取得长期借款	323,470,451.44	255,856,282.13	质押借款	取得长期借款
合计	898,756,436.95	841,319,958.83			631,487,201.95	557,866,390.62		

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，详见注释五、（三十五）。

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,277,721,930.12	435,848,948.61
合计	1,277,721,930.12	435,848,948.61

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		176,016,283.05
商业承兑汇票		17,243,500.22
合计		193,259,783.27

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,308,726,354.91	863,425,529.76
1 年以上	1,281,897,695.83	2,300,480,185.97
合计	2,590,624,050.74	3,163,905,715.73

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南沃克曼建设工程有限公司	368,514,955.84	未达到付款条件
北京京城环保股份有限公司	87,750,623.40	未达到付款条件
中国电建集团河南工程有限公司	80,491,486.51	未达到付款条件
中国水利水电第十一工程局有限公司	53,358,734.63	未达到付款条件
中建一局集团第二建筑有限公司	44,377,036.31	未达到付款条件
郑州市南水北调工程运行保障中心	41,970,340.00	未达到付款条件
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	34,853,500.00	未达到付款条件
中国建筑一局（集团）有限公司	34,027,632.37	未达到付款条件

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	23,531,423.47	未达到付款条件
中国轻工业广州工程有限公司	21,234,131.24	未达到付款条件
河南五建城乡建设发展有限公司	19,930,759.09	未达到付款条件
河南润万建筑工程有限公司	12,572,461.75	未达到付款条件
河南贤坤实业有限公司	11,220,190.17	未达到付款条件
新疆三信投资（集团）有限公司	10,399,664.00	未达到付款条件
合计	844,232,938.78	

(二十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	4,032,461.64	5,691,068.30
1年以上	902,180.02	116,265.96
合计	4,934,641.66	5,807,334.26

(二十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
建造合同形成的已结算未完工项目	175,802,022.52	113,289,977.95
预收合同款	21,980,086.80	13,466,650.69
预收水费	3,041,314.38	802,530.00
合计	200,823,423.70	127,559,158.64

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	191,223,204.91	748,054,524.90	706,590,969.75	232,686,760.06
离职后福利-设定提存计划	2,315,982.10	78,579,039.29	76,875,953.47	4,019,067.92
辞退福利	3,014,496.67	616,785.46	1,274,232.95	2,357,049.18

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	196,553,683.68	827,250,349.65	784,741,156.17	239,062,877.16

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	171,461,920.16	577,287,522.10	538,187,522.41	210,561,919.85
(2) 职工福利费	302,030.31	54,647,984.28	54,313,528.82	636,485.77
(3) 社会保险费	107,764.31	42,122,091.54	39,264,475.69	2,965,380.16
其中：医疗保险费	99,183.73	39,804,502.24	36,953,988.51	2,949,697.46
工伤保险费	8,580.58	2,317,589.30	2,310,487.18	15,682.70
(4) 住房公积金	130,202.52	52,051,777.33	51,855,813.61	326,166.24
(5) 工会经费和职工教育经费	19,221,287.61	18,562,238.36	19,755,806.08	18,027,719.89
(6) 劳务派遣		3,382,911.29	3,213,823.14	169,088.15
合计	191,223,204.91	748,054,524.90	706,590,969.75	232,686,760.06

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	214,834.83	67,173,705.89	67,061,058.35	327,482.37
失业保险费	8,174.31	2,843,409.33	2,837,942.64	13,641.00
企业年金缴费	2,092,972.96	8,561,924.07	6,976,952.48	3,677,944.55
合计	2,315,982.10	78,579,039.29	76,875,953.47	4,019,067.92

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	16,798,793.47	15,002,033.45
企业所得税	155,475,236.19	157,634,610.10
个人所得税	1,153,254.59	1,944,390.13
城市维护建设税	960,069.89	1,049,043.13
房产税	14,578,058.53	6,415,382.49
教育费附加	453,872.35	478,739.51

税费项目	期末余额	上年年末余额
水资源税	4,672,752.30	5,547,658.96
土地使用税	4,996,710.70	3,037,012.55
地方教育附加	281,684.76	309,119.46
印花税	971,956.06	602,438.76
环境保护税	603,294.50	105,647.30
其他	209,182.29	86,283.09
合计	201,154,865.63	192,212,358.93

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	55,903,381.81	39,638,256.02
其他应付款项	1,427,293,686.83	269,507,502.42
合计	1,483,197,068.64	309,145,758.44

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	55,903,381.81	39,638,256.02
合计	55,903,381.81	39,638,256.02

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,183,330,990.51	60,048,863.97
押金及保证金	116,883,874.41	93,286,836.62
代收代付款	127,078,821.91	116,171,801.83
合计	1,427,293,686.83	269,507,502.42

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
维尔利环保科技集团股份有限公司	10,000,000.00	未达到付款条件
代收代付款（污水处理费）	61,959,239.41	未达到付款条件

(三十二) 持有待售负债

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的处置组的负债	106,157,774.23	
合计	106,157,774.23	

注：该持有待售的处置组情况，见本附注“五、（九）持有待售资产”。

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,194,103,282.41	874,234,994.46
一年内到期的应付债券	11,701,643.82	
一年内到期的长期应付款	56,195,380.96	49,095,541.32
一年内到期的租赁负债	3,402,845.21	1,925,924.64
合计	1,265,403,152.40	925,256,460.42

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	502,479,452.06	1,234,103,150.67
待转销项税	16,354,325.95	42,703,163.50
已背书未到期应收票据	9,049,139.66	21,123,004.31
其他	559,325.25	
合计	528,442,242.92	1,297,929,318.48

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
城发环境股份有限公司 2024 年度第一期超短期融资券	100.00	2.20%	2024-4-24	270 天	470,000,000.00	477,082,191.77		566,575.35		477,648,767.12		否
城发环境股份有限公司 2024 年度第二期超短期融资券	100.00	1.99%	2024-5-31	270 天	250,000,000.00	252,916,849.33		763,287.66		253,680,136.99		否
城发环境股份有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行短期公司债券(第一期)	100.00	2.14%	2024-8-14	365 天	500,000,000.00	504,104,109.57		6,595,890.43		510,700,000.00		否
城发环境股份有限公司 2025 年度第一期超短期融资券	100.00	1.81%	2025-1-14	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	6,694,520.55		506,694,520.55		否
城发环境股份有限公司 2025 年度第二期超短期融资券	100.00	1.81%	2025-9-22	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,479,452.06			502,479,452.06	否
合计					2,220,000,000.00	1,234,103,150.67	1,000,000,000.00	17,099,726.05		1,748,723,424.66	502,479,452.06	

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	11,620,938,212.04	12,701,824,752.02
抵押借款	61,147,377.06	174,011,298.11
质押、抵押借款	209,827,358.44	221,542,345.33
信用借款	1,484,741,416.63	1,199,274,004.88
小计	13,376,654,364.17	14,296,652,400.34
减：一年内到期的长期借款	1,194,103,282.41	874,234,994.46
合计	12,182,551,081.76	13,422,417,405.88

注：（1）质押借款包括：①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；②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。

（2）抵押借款为寿县东方新能源为项目建设需要，以根据寿县生活垃圾焚烧发电项目项下合法享有的电费收费权和垃圾处理费收费权作为抵押取得的借款。

（3）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。

(三十六) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
城发环境股份有限公司 2025 年度第一期绿色两新中期票据	500,000,000.00	
城发环境股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	500,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00	

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类	期末余额	是否违约
城发环境股份有限公司 2025 年度第一期绿色两新中期票据	100.00	2.10%	2025-4-22	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	7,220,547.94			7,220,547.94	500,000,000.00	否
城发环境股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100.00	1.88%	2025-7-10	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	4,481,095.88			4,481,095.88	500,000,000.00	否
合计					1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	11,701,643.82			11,701,643.82	1,000,000,000.00	

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	30,829,145.12	22,170,200.66
减：未确认融资费用	13,670,197.47	5,661,053.35
减：一年内到期的租赁负债	3,402,845.21	1,925,924.64
合计	13,756,102.44	14,583,222.67

(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	458,709,483.77	495,921,832.42
专项应付款		
合计	458,709,483.77	495,921,832.42

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	458,709,483.77	495,921,832.42
合计	458,709,483.77	495,921,832.42

(三十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
填埋场退役费	58,244,248.38	41,462,905.86		99,707,154.24	弃置义务
产品质量保证	31,510.20	15,878.50	884.10	46,504.60	
未决诉讼	209,742.45		209,742.45		
合计	58,485,501.03	41,478,784.36	210,626.55	99,753,658.84	

(四十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
服务区加油	37,783,332.85		2,900,000.04	34,883,332.81	合同约定

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
站出租预收租金					
新建互通立交占地补偿	11,158,717.93		1,217,978.01	9,940,739.92	合同约定
政府补助	171,633,971.08	51,586,543.81	13,969,170.30	209,251,344.59	与资产相关
合计	220,576,021.86	51,586,543.81	18,087,148.35	254,075,417.32	

(四十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
非金融企业借款		77,000,000.00
合计		77,000,000.00

(四十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	642,078,255.00						642,078,255.00

(四十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	963,296,818.62	834,265.28		964,131,083.90
其他资本公积	60,843,031.53		1,570,706.15	59,272,325.38
合计	1,024,139,850.15	834,265.28	1,570,706.15	1,023,403,409.28

(四十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,752,652.32	2,840,169.75			2,840,169.75			1,087,517.43
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,752,652.32	2,840,169.75			2,840,169.75			1,087,517.43
其他综合收益合计	-1,752,652.32	2,840,169.75			2,840,169.75			1,087,517.43

(四十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	570,263.47	42,842,554.53	41,991,580.74	1,421,237.26
合计	570,263.47	42,842,554.53	41,991,580.74	1,421,237.26

(四十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	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

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	6,158,991,664.16	5,179,326,801.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,158,991,664.16	5,179,326,801.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,236,126,318.73	1,141,468,578.09
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	228,292,238.47	161,803,715.65
期末未分配利润	7,166,825,744.42	6,158,991,664.16

(四十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,310,029,865.08	3,845,676,718.32	6,389,675,996.13	3,808,918,817.78
其他业务	253,318,122.48	123,804,498.11	220,992,350.29	104,086,509.08
合计	6,563,347,987.56	3,969,481,216.43	6,610,668,346.42	3,913,005,326.86

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	6,539,032,063.65	6,572,148,061.28
租赁收入	20,959,806.36	33,302,829.39
其他业务	3,356,117.55	5,217,455.75
合计	6,563,347,987.56	6,610,668,346.42

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
1.环卫固废污水处理业务	4,150,752,187.45	2,516,430,125.96	4,150,752,187.45	2,516,430,125.96
2.环保工程承包及设备业务	693,118,189.44	585,639,766.11	693,118,189.44	585,639,766.11
3.高速公路业务	1,333,139,736.72	557,381,349.24	1,333,139,736.72	557,381,349.24
4.报装工程	123,470,507.95	81,016,314.07	123,470,507.95	81,016,314.07
5.基础设施业务	220,751,236.89	175,322,949.33	220,751,236.89	175,322,949.33
6.技术服务	13,289,972.72	4,358,899.64	13,289,972.72	4,358,899.64
7.其他	7,866,350.03	6,066,371.86	7,866,350.03	6,066,371.86
合计	6,542,388,181.20	3,926,215,776.21	6,542,388,181.20	3,926,215,776.21
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	3,354,176,710.35	1,788,595,180.48	3,354,176,710.35	1,788,595,180.48
在某一时段内确认	3,188,211,470.85	2,137,620,595.73	3,188,211,470.85	2,137,620,595.73
合计	6,542,388,181.20	3,926,215,776.21	6,542,388,181.20	3,926,215,776.21

3、 履约义务的说明

详见本附注三、（二十五）。

(四十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税	20,269,381.21	21,786,332.45
土地使用税	15,119,951.29	13,216,429.55
城市维护建设税	10,926,489.38	7,858,689.15
教育费附加	8,459,423.20	5,978,147.89
房产税	33,385,665.92	25,760,874.15
印花税	3,509,952.49	2,477,336.89
车船使用税	743,035.73	641,557.98
环境保护税	603,294.50	105,647.30
其他	697,641.78	146,761.10
合计	93,714,835.50	77,971,776.46

(五十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	33,940,117.86	24,874,792.25
广告、宣传及市场开发费用	1,355,141.37	3,953,483.35
办公、差旅等经费	5,610,227.52	878,816.31
折旧摊销及维护费	115,193.75	2,709,630.68
其他费用	2,663,240.39	1,179,288.52
合计	43,683,920.89	33,596,011.11

(五十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	332,927,415.19	310,776,634.05
办公、差旅等经费	48,713,447.28	47,417,739.34
折旧及摊销	28,159,699.90	22,929,774.43
保安保洁及中介服务费	18,737,849.43	17,204,986.07
租赁及财产保险费	6,293,804.65	15,518,658.17
劳保费用	1,855,896.21	2,729,996.43

项目	本期金额	上期金额
修理费	4,188,144.12	4,152,687.04
其他费用	23,894,887.44	23,749,812.94
合计	464,771,144.22	444,480,288.47

(五十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发材料	4,494,106.76	2,879,064.08
研发人员薪酬	12,674,882.14	14,730,047.15
折旧及摊销	4,525,687.17	1,564,961.08
委托外部研发费		269,162.77
办公费	380,996.04	611,859.68
其他费用	204,560.31	792,376.15
合计	22,280,232.42	20,847,470.91

(五十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	517,348,151.16	593,330,240.49
其中：租赁负债利息费用	1,496,397.79	1,188,454.59
减：利息收入	8,671,649.00	24,930,758.20
手续费及其他	3,202,394.72	1,314,332.50
合计	511,878,896.88	569,713,814.79

(五十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助及增值税加计抵减	94,769,087.19	52,080,784.20
代扣个人所得税手续费	228,859.71	398,415.60
债务重组收益		150,396.87
合计	94,997,946.90	52,629,596.67

(五十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	26,235,335.72	40,939,060.82
处置长期股权投资产生的投资收益	156,515,897.91	
债务重组产生的投资收益	103,588.87	
合计	182,854,822.50	40,939,060.82

(五十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	88,652,272.63	48,632,848.51
其他应收款坏账损失	6,082,829.94	8,887,196.94
长期应收款坏账损失	-6,114,078.66	17,003,874.56
合计	88,621,023.91	74,523,920.01

(五十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-89,906.12	
合同资产减值损失	18,261,198.69	27,832,154.94
固定资产减值损失	3,965,982.47	
合计	22,137,275.04	27,832,154.94

(五十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-297,620.44	-959,997.24	-297,620.44
合计	-297,620.44	-959,997.24	-297,620.44

(五十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	87,974,927.71	587,446.42	87,974,927.71
废品收入及其他	5,733,283.80	529,523.40	5,733,283.80
罚款收入	986,872.60	1,383,631.75	986,872.60
赔偿款	572,061.44	24,269,649.79	572,061.44
接受捐赠	38,000.00		38,000.00
债务核销/豁免	3,917,000.00	12,786,005.55	3,917,000.00
合计	99,222,145.55	39,556,256.91	99,222,145.55

(六十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及赔偿款	1,183,481.47	1,317,314.32	1,183,481.47
滞纳金	196,382.68	526,523.85	196,382.68
对外捐赠及其他	621,539.42	660,145.91	621,539.42
合计	2,001,403.57	2,503,984.08	2,001,403.57

(六十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	386,374,829.51	350,276,580.26
递延所得税费用	9,347,414.39	-1,098,759.30
合计	395,722,243.90	349,177,820.96

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,721,555,333.21
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	430,388,833.30
子公司适用不同税率的影响	-36,891,351.90
调整以前期间所得税的影响	-1,191,066.34
非应税收入的影响	-66,279,368.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,579,860.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,279,776.95
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	63,213,543.71
所得税减免额	-2,984,146.29
研发费用加计扣除	-963,238.40
其他	-2,871,045.11
所得税费用	395,722,243.90

(六十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,236,126,318.73	1,141,468,578.09
本公司发行在外普通股的加权平均数	642,078,255.00	642,078,255.00
基本每股收益	1.9252	1.7778
其中：持续经营基本每股收益	1.9014	1.6203
终止经营基本每股收益	0.0238	0.1575

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,236,126,318.73	1,141,468,578.09
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	642,078,255.00	642,078,255.00
稀释每股收益	1.9252	1.7778
其中：持续经营稀释每股收益	1.9014	1.6203
终止经营稀释每股收益	0.0238	0.1575

(六十三) 现金流量表项目

1、 与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	本期金额	上期金额
押金及保证金	116,837,720.47	57,274,355.53
往来款	43,214,919.46	64,512,705.82
银行存款利息	8,671,649.00	11,921,561.27
政府补助	73,533,970.65	51,163,588.13
代收代付款	19,812,724.47	8,360,888.96
其他	719,731.87	3,433,075.28
合计	262,790,715.92	196,666,174.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金及保证金	106,493,329.04	48,323,478.36
往来款	161,594,434.01	161,545,044.95
销售及管理费用	131,898,439.74	139,138,561.40
代收代付款项	21,033,559.38	20,629,735.85
银行手续费	1,586,613.51	1,219,345.38
其他	196,382.68	2,030,804.33

项目	本期金额	上期金额
合计	422,802,758.36	372,886,970.27

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司收到的现金流量金额		15,359,277.66
合计		15,359,277.66

3、与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	本期金额	上期金额
股东承担重组遗留事项支出	834,265.28	
合计	834,265.28	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的融资租赁款	77,936,853.73	24,177,998.67
支付与少数股东股权有关的现金	75,988,946.00	9,635,600.00
承兑汇票保证金	7,057,938.89	
代付被收购企业原股东借款及利息	321,908,067.91	
支付非金融机构借款利息		1,346,473.32
其他	785,625.00	
合计	483,677,431.53	35,160,071.99

(六十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	1,325,833,089.31	1,229,180,694.99
加：信用减值损失	88,621,023.91	74,523,920.01
资产减值损失	22,137,275.04	27,832,154.94
固定资产折旧	486,223,478.18	464,024,275.78
油气资产折耗		
使用权资产折旧	7,129,680.94	5,485,854.23
无形资产摊销	680,914,663.13	568,795,685.74
长期待摊费用摊销	37,913,779.11	29,628,768.09
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）	297,620.44	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		959,997.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	517,348,151.16	593,330,240.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-182,854,822.50	-40,939,060.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,437,461.42	26,353,782.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	51,912,317.38	-26,072,198.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,008,229.43	-25,873,234.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,147,530,150.86	-1,314,868,218.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	231,054,803.40	-535,010,287.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,081,555,217.79	1,077,352,374.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,078,040,921.39	911,297,644.79
减：现金的期初余额	911,297,644.79	1,246,003,825.10
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	166,743,276.60	-334,706,180.31

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	533,340,429.50
其中：傲蓝得环境	178,487,207.50
敦化中能	100,000,000.00
广东星舟	254,853,222.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	194,368,110.69
其中：傲蓝得环境	79,696,474.97
敦化中能	3,845,952.65
广东星舟	110,825,683.07
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,915,200.00
其中：河南城发桑德	16,915,200.00
取得子公司支付的现金净额	355,887,518.81

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	149,083,820.00
其中：漯河源发水务有限公司	34,024,320.00
河南沃克曼建设工程有限公司	115,059,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	150,758,667.26
其中：漯河源发水务有限公司	327,879.58
河南沃克曼建设工程有限公司	150,430,787.68
加：本期拟处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	75,815,400.00
其中：城发技术公司	75,815,400.00
处置子公司收到的现金净额	74,140,552.74

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,078,040,921.39	911,297,644.79
其中：库存现金	71,808.62	73,990.37
可随时用于支付的银行存款	1,077,289,124.97	868,090,701.10
可随时用于支付的其他货币资金	418,607.77	1,750,750.83

项目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放财务公司款项		41,382,202.49
持有待售资产中的货币资金	261,380.03	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,078,040,921.39	911,297,644.79
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	14,115,136.47	116,144,909.26	保证金、冻结、汇票保证金、共管户资金
银行存款	530,000.00	380,000.00	冻结
合计	14,645,136.47	116,524,909.26	

(六十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,496,397.79	1,188,454.59
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	68,587,036.41	45,680,742.31
与租赁相关的总现金流出	58,441,200.44	36,867,104.30

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	35,905,601.92	26,589,398.75
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	8,026,207.18	8,319,203.42

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
研发材料	4,494,106.76	2,879,064.08
研发人员薪酬	12,674,882.14	14,730,047.15
折旧及摊销	4,525,687.17	1,564,961.08
委托外部研发费		269,162.77
办公费	380,996.04	611,859.68
其他费用	204,560.31	792,376.15
合计	22,280,232.42	20,847,470.91
其中：费用化研发支出	22,280,232.42	20,847,470.91
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
傲蓝得环境科技有限公司	2025年4月30日	356,974,415.00	85.00	收购	2025-4-30	(1) 产权交易合同已签订, 收购价款支付已超过 50%; (2) 股权收购事项已经股东会决议通过, 公司章程已变更; (3) 董事会已进行改组, 能够通过董事会对被购买方实施控制。	270,638,496.92	12,704,707.42	1,956,945.03
敦化市中能环保电力有限公司	2025年7月31日	100,000,000.00	100.00	收购	2025-7-31	(1) 产权交易合同已签订, 收购价款支付已超过 50%; (2) 股权收购事项已经股东通过, 公司章程已变更; (3) 董事已重新任命, 能够	22,665,364.23	5,863,475.75	1,435,502.32

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
广东星舟水处理科技有限公司	2025年12月31日	499,712,200.00	100.00	收购	2025-12-31	对被购买方实施控制。 (1) 产权交易合同已签订, 收购价款支付已超过 50%; (2) 股权收购事项已经股东通过, 公司章程已变更; (3) 董事已重新任命, 能够对被购买方实施控制。			

2、 合并成本及商誉

	傲蓝得环境	敦化中能	广东星舟
合并成本			
—现金	356,974,415.00	100,000,000.00	499,712,200.00
合并成本合计	356,974,415.00	100,000,000.00	499,712,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	395,778,497.70	99,377,287.90	548,883,045.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-38,804,082.70	622,712.10	-49,170,845.01

合并成本公允价值的确定方法：资产评估机构评估确定。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	傲蓝得环境		敦化中能		广东星舟	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	907,689,973.30	889,066,426.03	342,093,912.17	362,457,763.58	1,214,262,434.75	1,405,825,254.18
货币资金	79,696,474.97	79,696,474.97	3,845,952.65	3,845,952.65	110,825,683.07	110,825,683.07
应收账款	484,205,684.63	484,199,727.54	34,018,897.50	34,018,897.50	128,103,104.34	128,103,104.34
预付款项	16,065,561.81	16,065,561.81	73,080.31	73,080.31	849,516.79	849,516.79
其他应收款	33,319,736.30	33,319,736.30	61,192.92	61,192.92	48,054,512.42	48,054,512.42

	傲蓝得环境		敦化中能		广东星舟	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
存货					2,963,770.98	2,963,770.98
合同资产	136,213,736.96	136,213,736.96				
其他流动资产	4,910,596.59	4,910,596.59	23,527,563.79	23,527,563.79	28,765,847.15	28,765,847.15
长期股权投资	18,638,259.18	18,638,259.18				
固定资产	82,535,223.40	64,016,344.22	460,925.00	277,832.35		1,781,863.72
使用权资产	160,175.34	160,175.34				
无形资产	110,700.00	11,989.00	280,106,300.00	300,653,244.06	894,700,000.00	1,063,586,354.88
长期待摊费用						2,485,857.17
递延所得税资产	51,833,824.12	51,833,824.12				18,408,743.66
负债：	440,456,964.44	435,801,077.61	242,716,624.27	265,794,108.23	667,419,075.41	927,714,108.03
应付账款	95,657,285.26	95,657,285.26	8,374,789.85	8,374,789.85	20,804,051.12	20,804,051.12
合同负债	1,034,511.39	1,034,511.39				
应付职工薪酬	14,872,050.77	14,872,050.77	324,086.50	324,086.50	2,882,602.19	2,882,602.19
应交税费	36,169,313.93	36,169,313.93	4,210.04	4,210.04	35,826,583.08	35,826,583.08
其他应付款	274,278,285.19	274,278,285.19	222,095,120.76	222,095,120.76	510,689,981.17	510,689,981.17
一年内到期的非流动负债	71,984.04	71,984.04			5,552,278.59	5,552,278.59

	傲蓝得环境		敦化中能		广东星舟	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动负债	907,720.88	907,720.88	3,019,863.56	3,019,863.56		
长期借款					55,595,098.47	55,595,098.47
长期应付款						284,750,348.85
递延收益			7,994,009.38	31,976,037.52		11,613,164.56
递延所得税负债	17,465,812.98	12,809,926.15	904,544.18		36,068,480.79	
净资产	467,233,008.86	453,265,348.42	99,377,287.90	96,663,655.35	546,843,359.34	478,111,146.15
减：少数股东权益	1,611,246.86	1,611,246.86			-2,039,685.67	37,433,543.52
取得的净资产	465,621,762.00	451,654,101.56	99,377,287.90	96,663,655.35	548,883,045.01	440,677,602.63

(二) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
漯河源发水务有限公司	34,024,320.00	100.00	股权转让	2025-5-31	(1) 产权交易合同已签订, 收购价款对方支付已超过50%; (2) 股权转让事项已经股东会决议通过, 公司章程已变更; (3) 受让方已对董事会改组, 能够通过董事会实施控制。	-933,267.20						
河南沃克曼建设工程	115,059,500.00	100.00	股权转让	2025-11-30	(1) 产权交易合同已签订, 收购价款对方支付已超过50%; (2) 股权转让事项已	-5,405,095.79						

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
有限公司					经股东决议通过，公司章程已变更；(3) 受让方已重新任命高管，对被购买方实质控制。							
周口城发水务有限公司	100,000,800.00	100.00	股权转让	2025-12-31	(1) 产权交易合同已签订，收购价款对方支付已超过50%到产权交易所；(2) 股权转让事项已经股东会通过，公司章程已变更；(3) 股权转让双方已办理交接，对方已实质控制。	800.00						

(三) 其他原因的合并范围变动

(1) 2025年2月13日,本公司子公司城发城服公司与合作方出资设立普蓝斯特循环科技(河南)有限公司,城发城服公司持股58%,自普蓝斯特循环科技(河南)有限公司设立之日起将其纳入合并范围。

(2)2025年2月19日,本公司子公司城发城服公司出资设立城发城市服务科技(固始)有限公司(2026年1月26日更名为白水城发再生资源科技有限公司),城发城服公司持股100%,自城发城市服务科技(固始)有限公司设立之日起将其纳入合并范围。

(3)2025年3月19日,本公司子公司城发城服公司出资设立城发再生资源(河南)有限公司,城发城服公司持股100%,自城发再生资源(河南)有限公司设立之日起将其纳入合并范围。

(4)2025年3月25日,本公司出资设立城发水务(长垣市)有限公司,本公司持股100%,自城发水务(长垣市)有限公司设立之日起将其纳入合并范围。

(5)2025年6月13日,本公司与合作方出资设立息县城发水务有限公司,本公司持股51%,自息县城发水务有限公司设立之日起将其纳入合并范围。

(6)2025年11月6日,本公司子公司城发城服公司出资设立城发城市服务科技(义马)有限公司,城发城服公司持股100%,自城发城市服务科技(义马)有限公司设立之日起将其纳入合并范围。

(7)根据公司与研泽环保服务(郑州)有限公司(原名城发环境新能源(海南)有限公司)其他股东海南泽亨电力有限公司、海南乐余科技发展有限公司签订的《定向减资协议》,公司对研泽环保服务(郑州)有限公司的持股比例由35%变更为100%,2025年3月31日完成工商变更手续。研泽环保服务(郑州)有限公司及其子公司城环(海南)光伏发电有限公司自2025年4月开始纳入公司合并范围。

2025年9月16日,城环(海南)光伏发电有限公司注销公司登记,自注销之日起不再纳入本公司合并范围。

2025年9月24日,研泽环保服务(郑州)有限公司注销公司登记,自注销之日起不再纳入本公司合并范围。

(8)2025年11月5日,城发零碳私募股权投资基金(河南)合伙企业(有限合伙)注销企业登记,自注销之日起不再纳入本公司合并范围。

(9)2025年12月26日,中原绿色产业基金管理有限公司注销公司登记,自注销之日起不再纳入本公司合并范围。

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	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南省许平南高速公路有限责任公司	许平南公司	河南	郑州市	高速公路开发、运营	100.00		同一控制下企业合并
河南汇融出行科技有限公司	汇融出行公司	郑州市	郑州市	租赁服务		51.00	设立或投资等方式
河南双丰高速公路开发有限责任公司	双丰高速公司	河南	郑州市	高速公路服务区经营		100.00	同一控制下企业合并
河南宏路数智科技有限公司	宏路数科公司	河南	郑州市	商务服务	100.00		同一控制下企业合并
城发水务有限公司	城发水务公司	郑州市	郑州航空港区	基础设施投资	100.00		同一控制下企业合并
城发水务(兰考)有限公司	兰考水务公司	兰考县	兰考县	污水处理业务		90.00	设立或投资等方式
河南城发水务生态技术研究院有限公司	水务研究院	郑州市	郑州航空港区	基础设施投资		100.00	同一控制下企业合并
郑州航空港水务发展有限公司	港区水务公司	郑州市	郑州航空港区	自来水生产与供应		65.00	同一控制下企业合并
河南城发生	城发技术	郑州市	郑州航	基础设施		100.00	同一控制

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
态技术有限 公司	公司		空港区	投资			下企业合 并
城发水务(内 乡)有限公司	内乡水务 公司	内乡县	内乡县	污水处理 业务		100.00	设立或投 资等方式
郑州牟源水 务发展有限 公司	牟源水务 公司	中牟县	中牟县	自来水生 产与供应	70.00		设立或投 资等方式
郑州牟源水 务工程有限 公司	牟源工程 公司	中牟县	中牟县	管道和设 备安装		100.00	设立或投 资等方式
城发水务(鄢 陵)有限公司	鄢陵水务 公司	许昌市	许昌市	污水处理 业务	1.00	99.00	设立或投 资等方式
城发水务(获 嘉)有限公司	获嘉水务 公司	获嘉县	获嘉县	污水处理 业务	90.00		同一控制 下企业合 并
城发水务(郑 州上街)有限 公司	上街水务 公司	郑州市	郑州市	污水处理 业务	100.00		设立或投 资等方式
城发水务(驻 马店)有限公 司	驻马店水 务公司	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	污水处理 业务	100.00		设立或投 资等方式
城发水务(潢 川)有限公司	潢川水务 公司	潢川县	信阳市	污水处理 业务	100.00		设立或投 资等方式
城发水务(固 始)有限公司	固始水务 公司	固始县	固始县	污水处理 业务	65.00		设立或投 资等方式
信阳城发水 务有限公司	信阳水务 公司	信阳市	信阳市	供排水一 体化	51.00		设立或投 资等方式
城发水务(长 垣市)有限公 司	长垣水务 公司	长垣市	长垣市	污水处理 业务	100.00		设立或投 资等方式

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
司							
息县城发水务有限公司	息县城发水务	息县	息县	自来水生产与供应	51.00		设立或投资等方式
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	生活垃圾清扫及转运业务	60.00		设立或投资等方式
城发城市服务科技(河南)有限公司	城发城服公司	河南	郑州市	生活垃圾清扫及转运业务	100.00		设立或投资等方式
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	生活垃圾清扫及转运业务		100.00	设立或投资等方式
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	生活垃圾转运业务		100.00	设立或投资等方式
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	生活垃圾转运业务		100.00	设立或投资等方式
城发新环卫(长垣市)有限公司	长垣新环卫	长垣市	长垣市	生活垃圾清扫业务		100.00	设立或投资等方式
城发城市服务科技(偃师)有限公司	偃师城服公司	偃师市	偃师市	生活垃圾分类试点运营项目		100.00	设立或投资等方式
城发城市服务科技(浚县)有限公司	浚县城服公司	浚县	浚县	生活垃圾清扫及转运业务		100.00	设立或投资等方式
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	生活垃圾转运业务		70.00	设立或投资等方式

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
城发城市服务科技(荥阳市)有限公司	荥阳城服公司	荥阳市	荥阳市	生活垃圾清扫业务		100.00	设立或投资等方式
城发城市服务科技(安阳)有限公司	安阳城服公司	安阳	安阳	生活垃圾清扫及转运业务		100.00	设立或投资等方式
城发城市服务科技(潢川)有限公司	潢川城服公司	潢川县	潢川县	生活垃圾转运业务		100.00	设立或投资等方式
城发城市服务科技(民权县)有限责任公司	民权城服公司	民权县	民权县	生活垃圾转运业务		100.00	设立或投资等方式
城发再生资源(河南)有限公司	再生资源(河南)公司	郑州市	郑州市	技术咨询服务		100.00	设立或投资等方式
城发城市服务科技(义马)有限公司	义马城服公司	义马市	义马市	生活垃圾清扫业务		100.00	设立或投资等方式
城发环境再生资源科技(河南)有限公司	城环再生公司	北京市	北京市	技术咨询服务	100.00		设立或投资等方式
城发城市服务科技(临颍县)有限公司	临颍城服公司	临颍县	临颍县	生活垃圾清扫业务		100.00	设立或投资等方式
城发城服环卫(原阳县)有限公司	原阳城服公司	原阳县	原阳县	城乡生活垃圾相关服务		100.00	设立或投资等方式
白水城发再生资源科技	白水城发公司	白水县	白水县	城乡生活垃圾相关		100.00	设立或投资等方式

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
有限公司				服务			
普蓝斯特循环科技(河南)有限公司	普蓝斯特公司	鄢陵县	鄢陵县	技术咨询 服务		58.00	设立或投资等方式
河南城发桑德环保发展有限公司	河南城发桑德	郑州市	郑州市	生活垃圾 清扫及转 运业务	51.00		收购
洛宁县城发桑德环保发展有限公司	洛宁城发桑德	洛阳市	洛宁县	生活垃圾 清扫业务		100.00	收购
汤阴城发桑德环保发展有限公司	汤阴城发桑德	安阳市	汤阴县	生活垃圾 清扫业务		100.00	收购
桐柏县城发桑德环保有限公司	桐柏城发桑德	南阳市	桐柏县	生活垃圾 清扫业务		100.00	收购
傲蓝得环境科技有限公司	傲蓝得环境	郑州市	郑州市	生活垃圾 清扫业务	85.00		收购
郑州郑傲通环境科技有限公司	郑傲通环境	郑州市	郑州市	生活垃圾 清扫业务		80.00	收购
新郑市诚科园林绿化有限公司	诚科园林	新郑市	新郑市	生活垃圾 清扫业务		100.00	收购
郑州商城蓝创城市服务有限公司	商城蓝创	郑州市	郑州市	生活垃圾 清扫业务		65.00	收购
郑州朗宇环保工程有限公司	郑州朗宇	郑州市	郑州市	生活垃圾 清扫业务		100.00	收购

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
郑州诚领环保科技有限公司	郑州诚领	郑州市	郑州市	生活垃圾清扫业务		100.00	收购
巩义市诚礼环保科技有限公司	巩义诚礼	巩义市	巩义市	生活垃圾清扫业务		100.00	收购
监利县傲蓝得环保科技有限公司	监利傲蓝得	监利县	监利县	生活垃圾清扫业务		100.00	收购
荥阳傲蓝得环保科技有限公司	荥阳傲蓝得	荥阳市	荥阳市	生活垃圾清扫业务		100.00	收购
郑州傲蓝得诚友环保科技有限公司	郑州诚友	郑州市	郑州市	生活垃圾清扫业务		100.00	收购
新乡傲蓝得环境科技有限公司	新乡傲蓝得	新乡市	新乡市	生活垃圾清扫业务		100.00	收购
信阳傲蓝得环保工程有限公司	信阳傲蓝得	信阳市	信阳市	生活垃圾清扫业务		100.00	收购
郑州傲蓝得诚明环保科技有限公司	诚明环保	郑州市	郑州市	生活垃圾清扫业务		100.00	收购
郑州市诚永环保科技有限公司	郑州诚永	郑州市	郑州市	生活垃圾清扫业务		100.00	收购
郑州诚祥环境科技有限公司	郑州诚祥	郑州市	郑州市	生活垃圾清扫业务		100.00	收购
新郑市傲蓝	新郑傲蓝	郑州市	新郑市	生活垃圾		100.00	收购

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
得环境科技有限公司	得			清扫业务			
济宁诚济环境科技有限公司	济宁诚济	济宁市	济宁市	生活垃圾清扫业务		100.00	收购
郑州诚飞环保科技有限公司	郑州诚飞	郑州市	郑州市	生活垃圾清扫业务		100.00	收购
登封市傲蓝得环保科技有限公司	登封傲蓝得	登封市	登封市	生活垃圾清扫业务		100.00	收购
郑州诚清环保科技有限公司	郑州诚清	郑州市	郑州市	生活垃圾清扫业务		100.00	收购
城发环保能源有限公司	环保能源公司	郑州市	郑州市	静脉产业园的投资建设运营管理	100.00		设立或投资等方式
河南零碳技术有限公司	河南零碳公司	郑州市	郑州市	技术咨询服务		100.00	设立或投资等方式
城发（鹤壁）再生资源有限公司	鹤壁再生公司	鹤壁市	鹤壁市	废弃资源综合利用等		60.00	设立或投资等方式
城发环保能源（安阳）有限公司	安阳环保能源	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		同一控制下企业合并
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	生活垃圾焚烧发电项目的投	80.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				资建设和运营			
城发环保能源(昌吉)有限公司	昌吉环保能源	昌吉市	昌吉市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	100.00		设立或投资等方式
济源霖林环保能源有限公司	济源霖林公司	济源市	济源市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	100.00		同一控制下企业合并
民权天楹环保能源有限公司	民权天楹公司	民权县	民权县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	100.00		非同一控制下企业合并
城发环保能源(宜阳)有限公司	宜阳环保能源	宜阳县	宜阳县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	100.00		设立或投资等方式
城发环保能源(伊川)有限公司	伊川环保能源	伊川县	伊川县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	100.00		设立或投资等方式
城发环保能源(新安)有限公司	新安环保能源	新安县	新安县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	100.00		设立或投资等方式

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				运营			
城发环保能源(西平)有限公司	西平环保能源	西平县	西平县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	90.00		设立或投资等方式
城发环保能源(汝南)有限公司	汝南环保能源	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		设立或投资等方式
城发环保能源(邓州)有限公司	邓州环保能源	邓州市	邓州市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	100.00		设立或投资等方式
城发环保能源(息县)有限公司	息县环保能源	息县	息县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	65.00		设立或投资等方式
城发环保能源(辉县)有限公司	辉县环保能源	辉县	辉县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	70.65		设立或投资等方式
城发环保能源(鹤壁)有限公司	鹤壁环保能源	鹤壁市	鹤壁市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	69.00		设立或投资等方式

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
鹤壁市蔡庄垃圾处理有限责任公司	鹤壁蔡庄公司	鹤壁市	鹤壁市	生活垃圾焚烧发电项目的投资和运营		100.00	非同一控制下企业合并
城发环保能源(濮阳)有限公司	濮阳环保能源	濮阳县	濮阳县	生活垃圾焚烧发电项目的投资和运营	67.00		设立或投资等方式
城发环保能源(内黄)有限公司	内黄环保能源	内黄县	内黄县	生活垃圾焚烧发电项目的投资和运营	87.89		设立或投资等方式
漯河城发环保能源有限公司	漯河环保能源	漯河市	漯河市	生活垃圾焚烧发电项目的投资和运营	74.50		设立或投资等方式
城发能源(黄冈)有限公司	黄冈环保公司	黄冈市	黄冈市	生活垃圾焚烧发电项目的投资和运营	100.00		设立或投资等方式
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	生活垃圾焚烧发电项目的投资和运营	56.00		设立或投资等方式
郑州零碳科	郑州零碳	郑州市	郑州市	静脉产业	100.00		非同一控

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
技有限公司	公司			园的投资 建设运营 管理			制下企业 合并
临胸邑清环 保能源有限 公司	临胸邑清 公司	临胸县	临胸县	生活垃圾 焚烧发电 项目的投 资建设和 运营		100.00	非同一控 制下企业 合并
青州益源环 保有限公司	青州益源 公司	青州市	青州市	生活垃圾 焚烧发电 项目的投 资建设和 运营		100.00	非同一控 制下企业 合并
重庆绿能新 能源有限公 司	重庆绿能 公司	重庆市	重庆市	生活垃圾 焚烧发电 项目的投 资建设和 运营		100.00	非同一控 制下企业 合并
巨鹿县聚力 环保有限公 司	巨鹿聚力 公司	巨鹿县	巨鹿县	生活垃圾 焚烧发电 项目的投 资建设和 运营		94.12	非同一控 制下企业 合并
双城市格瑞 电力有限公 司	双城格瑞 公司	双城市	双城市	生活垃圾 焚烧发电 项目的投 资建设和 运营		100.00	非同一控 制下企业 合并
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	生活垃圾 焚烧发电 项目的投		100.00	非同一控 制下企业 合并

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				资建设和运营			
兰陵兰清环保能源有限公司	兰陵兰清公司	兰陵县	兰陵县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营		100.00	非同一控制下企业合并
魏县德尚环保有限公司	魏县德尚公司	邯郸市	邯郸市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营		100.00	非同一控制下企业合并
亳州洁能电力有限公司	亳州洁能公司	亳州市	亳州市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营		96.69	非同一控制下企业合并
大庆城控电力有限公司	大庆城控公司	大庆市	大庆市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	100.00		收购
河南东方锅炉城发环保装备有限公司	东锅城发	焦作市	焦作市	专用设备制造	51.00		收购
郑州城发生态环保科技有限公司	城发生态公司	郑州市	郑州市	医危废业务运营管理	100.00		同一控制下企业合并
宿州德邦医疗废物处置	宿州德邦公司	宿州市	宿州市	危废处理		100.00	同一控制下企业合

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
有限公司							并
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	危废处理		100.00	同一控制 下企业合 并
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	同一控制 下企业合 并
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	危废处理		100.00	同一控制 下企业合 并
湖北迪晟环 保科技有限 公司	湖北迪晟 公司	宜昌市	宜昌市	医危废处 理		100.00	非同一控 制下企业 合并
锦州桑德环 保科技有限 公司	锦州桑德 公司	锦州市	锦州市	医危废处 理		100.00	非同一控 制下企业 合并
张掖正清环 保科技有限 公司	张掖正清 公司	张掖市	张掖市	医危废处 理		100.00	非同一控 制下企业 合并
通辽蒙东固 体废弃物处 置有限公司	通辽蒙东 公司	通辽市	通辽市	医危废处 理		100.00	非同一控 制下企业 合并
通辽蒙东运 输有限公司	蒙东运输 公司	通辽市	通辽市	医危废处 理		100.00	非同一控 制下企业 合并
通辽蒙康环 保科技有限 公司	通辽蒙康 公司	通辽市	通辽市	医危废处 理		100.00	非同一控 制下企业 合并
城发金阳城 市服务科技 (原阳县)有	原阳金阳 公司	原阳县	原阳县	生活垃圾 转运业务	60.00		设立或投 资等方式

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
城发环保科技(鹤壁)有限公司	鹤壁科技公司	鹤壁市	鹤壁市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	99.00		设立或投资等方式
城发环保科技(濮阳)有限公司	濮阳科技公司	濮阳县	濮阳县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	100.00		设立或投资等方式
周口城发环境投资有限公司	周口城发公司	周口市	周口市	静脉产业园的投资建设运营管理	60.00		设立或投资等方式
城发环保能源(淮阳)有限公司	淮阳环保能源	淮阳县	淮阳县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	5.00	95.00	设立或投资等方式
城发环保能源(商水)有限公司	商水环保能源	商水县	商水县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	10.00	90.00	设立或投资等方式
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		同一控制下企业合并
城发环保能源(滑县)有限公司	滑县环保能源	滑县	滑县	生活垃圾焚烧发电		79.00	同一控制下企业合

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
有限公司				项目的投资建设和运营			并
河南恒颐商业管理有限公司	恒颐商管公司	郑州市	郑州市	商业地产开发及运营	100.00		收购
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		设立或投资等方式
城发环境科技(河南)有限公司	城发科技公司	郑州市	郑州市	新能源投资及管理	100.00		设立或投资等方式
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		设立或投资等方式
敦化市中能环保电力有限公司	敦化中能	敦化市	敦化市	生活垃圾焚烧发电项目的投资和运营	100.00		收购
广东星舟水处理科技有限公司	广东星舟	佛山市	佛山市	城市污水和工业废水的处理	100.00		收购
廉江市绿色东方新能源有限公司	廉江东方新能源	廉江市	廉江市	生活垃圾处理		100.00	收购
寿县绿色东方新能源有限责任公司	寿县东方新能源	寿县	寿县	生活垃圾处理		100.00	收购
通山县通大水治理技术	通山通大	通山县	通山县	污水处理业务		65.00	收购

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
通山县星舟水治理技术有限公司	通山星舟	通山县	通山县	污水处理业务		65.00	收购
嘉鱼县星舟水治理技术有限公司	嘉鱼星舟	嘉鱼县	嘉鱼县	污水处理业务		90.00	收购

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司持有安阳环保能源 50.00%的股权，在安阳环保能源董事会拥有多数席位，且能够主导安阳环保能源的生产经营活动，故将其纳入合并财务报表范围。

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	13,969,170.30	11,633,992.82
与收益相关的政府补助	38,731,123.66	41,013,901.59
合计	52,700,293.96	52,647,894.41

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	171,633,971.08	51,586,543.81		13,969,170.30			209,251,344.59	与资产相关政府 补助

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项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					未折现合同金额 合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		1,277,721,930.12				1,277,721,930.12	1,277,721,930.12
长期借款			1,313,734,615.77	2,930,433,340.70	7,938,383,125.29	12,182,551,081.76	12,182,551,081.76
租赁负债			2,661,460.47	7,783,039.62	3,311,602.35	13,756,102.44	13,756,102.44
预计负债		46,504.60	12,334,585.23	1,313,872.43	86,058,696.58	99,753,658.84	99,753,658.84
长期应付款			48,150,693.69	204,949,093.08	205,609,697.00	458,709,483.77	458,709,483.77
其他流动负债		528,442,242.92				528,442,242.92	528,442,242.92
一年内到期的非流动负债		1,265,403,152.40				1,265,403,152.40	1,265,403,152.40
合计		3,071,613,830.04	1,376,881,355.16	3,144,479,345.83	8,233,363,121.22	15,826,337,652.25	15,826,337,652.25

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		435,848,948.61				435,848,948.61	435,848,948.61
长期借款			2,077,153,815.84	4,403,097,621.89	6,942,165,968.15	13,422,417,405.88	13,422,417,405.88
应付票据		193,259,783.27				193,259,783.27	193,259,783.27
租赁负债			1,359,489.90	1,925,924.64	11,297,808.13	14,583,222.67	14,583,222.67
预计负债		11,844,378.30	720,000.00	1,500,000.00	44,421,122.73	58,485,501.03	58,485,501.03
长期应付款			306,268,835.01	189,652,997.41		495,921,832.42	495,921,832.42
其他流动负债		1,234,103,150.67				1,234,103,150.67	1,234,103,150.67
其他非流动负债					77,000,000.00	77,000,000.00	77,000,000.00
一年内到期的非流动负债		925,256,460.42				925,256,460.42	925,256,460.42
合计		2,800,312,721.27	2,385,502,140.75	4,596,176,543.94	7,074,884,899.01	16,856,876,304.97	16,856,876,304.97

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书	银行承兑汇票	207,265.92	终止确认	承兑人的信用风险
票据背书	银行承兑汇票	986,524.04	未终止确认	承兑人的信用风险
票据背书	商业承兑汇票	8,062,615.62	未终止确认	承兑人的信用风险
合计		9,256,405.58		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	6,347,842.10	
合计		6,347,842.10	

十一、 公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			7,330,270.07	7,330,270.07
持续以公允价值计量的资产总额			7,330,270.07	7,330,270.07

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
河南投资集团有限公司	河南省郑州市	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有限公司（以下简称“河南投资集团”）出资人职责，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
漯河城市发展投资有限公司	本公司之合营企业
Most Treasure Investment Limited	本公司之合营企业
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	本公司之联营企业
焦作市绿鑫城发有限公司	本公司之联营企业
河南环境能源服务中心有限公司	本公司之联营企业
河南省发展能源有限公司	本公司之联营企业
河南颐城科技生活服务有限公司	本公司之联营企业
河南金科路安环保科技发展有限公司	本公司之联营企业
郑州光和城市环境服务有限公司	本公司之联营企业
江苏傲蓝得环保科技有限公司	本公司之联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南省汇融人力资本有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
安徽汇融人力资源管理有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
上海汇智卓越商业管理有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
郑州高屋物业服务有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南汇融数字科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南汇融皇甲保安服务有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南中原生态发展有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
焦作市人才集团有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南投资集团汇融共享服务有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南省人才集团有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
立安卓越保险经纪有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
城发环保能源(郑州)有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南省立安实业有限责任公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南豫煤数字港科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
先天算力(河南)科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南省人才共享科技集团有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
通辽华通环保有限责任公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南省投智慧能源有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南汇融职业技能培训学校有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南康养集团有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南汇融产业运营管理有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
林州豫能综合能源有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南天地酒店有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南循环科技产业集团有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南启迪零碳能源环保科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
大河智运物流(河南)有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
中原招采信息科技(河南)有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南成果转化生物科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
白城市东嘉环保有限公司	同受河南投资集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
许昌襄慧科技有限责任公司	同受河南投资集团有限公司控制
郑州航空港环保能源有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南汇融天润生命科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南中原能建工程有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
南阳天孚实业有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
新拓洋生物工程有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南颐城商业管理有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
驻马店市白云纸业业有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南国际物流枢纽建设运营有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
濮阳龙丰纸业业有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南中原人力资源产业园发展有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
鹤壁汽车工程职业学院	同受河南投资集团有限公司控制
河南省天然气管网濮鹤有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
鹤壁成果转化生物科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
城发环保能源（郑州）有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南安彩半导体有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南安彩高科股份有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
兴平金源环保有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
许昌安彩新能科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
淑浦鹏程环保有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
迁安德清环保能源有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
洪湖林清环保能源有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
库车景胜新能源环保有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
洛阳新春都清真食品有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南颐城控股有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南豫能控股股份有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南创新数智产业园区建设有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
平顶山城发城市运营管理有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南豫能新能源有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
湖北东江环保有限公司	同受河南投资集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南投资集团丹阳岛开发有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
中富数字科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南投资集团汇融基金管理有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
安阳颐城养老服务有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
城发热力（南阳）有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
大河纸业有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
哈尔滨群勤环保科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南银发经济服务有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南城市发展投资有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南创新投资集团有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南汇融油气技术有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南汇融资产经营有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南省发展燃气有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南省人才教育控股有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南省人才数字科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南省天然气储运有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南省天然气管网有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
焦作市天然气储运有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
林州豫能抽水蓄能有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
洛阳市天然气储运有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南社区居家健康管理有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
南阳市天然气储运有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南康养运营管理有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
省科投（淇县）生态科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
魏县绿环循环经济产业园有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
许昌城发公路开发建设有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
许昌许鄆城际快速通道开发建设有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
豫投（北京）实业有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
豫投国际能源（北京）有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
郑州康璞置业有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
郑州市天然气储运有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
周口市天然气储运有限公司	同受河南投资集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南艾瑞环保科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南汇融数字教育科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南煤炭储配交易中心有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南省科技投资有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南省人才产教一体科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南云创市政工程有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
湖南同力环保科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
山西豫能兴鹤铁路联运有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
襄城县颐城科技生活服务有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
新乡中益发电有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
郑州清水苑置业有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南汇融职业技能培训学校有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
城发热力（鄢陵县）有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
固始县豫能综合能源有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南汇科九高新能源科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南豫西汇融资产经营有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
鹤壁圣益电力服务有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
南阳城发高铁快速通道运营有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
南阳天益发电有限责任公司	同受河南投资集团有限公司控制
南阳鸭河口发电有限责任公司	同受河南投资集团有限公司控制
濮阳豫能发电有限责任公司	同受河南投资集团有限公司控制
清远市东江环保技术有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
襄城县豫能综合能源有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
新郑城市发展投资有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
邢台恒亿再生资源回收有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
周口汇融职业教育投资有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南安彩能源股份有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
新乡益通实业有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
巨鹿县北零能源技术有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南县身智能产业发展有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
北京新易循环科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
周口云享科技有限责任公司	同受河南投资集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南投资集团工程管理有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
郑州新宁物流有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
循环新材（邯郸）有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南汇融智能建设工程有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
平顶山城发建设工程管理有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南中原现代占杨物流有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南省人才考试测评科技服务有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南豫能能源实业有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南中原人力资源产业园运营管理有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南沃克曼建设工程有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南格林循环电子废弃物处置有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
河南骏业科技发展有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	同受河南投资集团有限公司控制
济宁诚济环境科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
南通森蓝环保科技有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
叶县豫能新能源有限公司	同受河南投资集团有限公司控制
林州市红旗渠人才发展有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
河南省利盈环保科技股份有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
安阳城发园林工程有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
商周（河南）算力技术有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
濮阳人才发展集团有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
新乡市人才集团有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	河南投资集团有限公司联营企业
安阳人才发展集团有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
漯河市人才集团有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
郑州航空港兴港燃气有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
河南城发利浦环保科技有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
南阳城市运营发展有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
河南人才发展服务有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
黄河科技集团创新有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
鹤壁人才发展集团有限公司	河南投资集团有限公司联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑州航空港区航程天地置业有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
河南信产软件有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
润电能源科学技术有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
河南平原同力建材有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
河南豫泽融资租赁有限公司	河南投资集团有限公司联营企业
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
河南汇融国际猎头有限公司	河南投资集团有限公司合营企业
鹤壁市同心节能科技有限公司	河南投资集团有限公司合营企业
河南中金汇融私募基金管理有限公司	河南投资集团有限公司合营企业
安阳城市发展投资有限公司	河南投资集团有限公司合营企业
安阳益和工程有限公司	河南投资集团有限公司合营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南省汇融人力资本有限公司	采购商品及接受劳务	173,006,365.27	178,894,919.91
安徽汇融人力资源管理有限公司	接受劳务	79,165,657.02	166,713.59
濮阳人才发展集团有限公司	接受劳务	53,065,870.15	50,425,691.18
林州市红旗渠人才发展有限公司	接受劳务	28,918,834.64	
新乡市人才集团有限公司	接受劳务	19,399,755.59	21,102,266.91
上海汇智卓越商业管理有限公司	采购商品及接受劳务	17,015,314.40	207,000.00
郑州高屋物业服务有限公司	接受劳务	16,294,600.53	6,330,482.74
河南汇融数字科技有限公司	采购商品及接受劳务	13,006,951.08	7,591,069.59
河南汇融皇甲保安服务有限公司	接受劳务	11,924,635.26	7,159,666.84
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	接受劳务	11,005,272.21	8,719,485.43
河南中原生态发展有限公司	接受劳务	5,425,574.66	1,283,486.83
焦作市人才集团有限公司	采购商品及接受劳务	5,264,453.64	
河南投资集团汇融共享服务有限公司	接受劳务	3,742,090.42	1,534,905.66
河南省人才集团有限公司	采购商品及接受劳务	3,539,651.78	24,324,175.31

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南颐城科技生活服务有限公司	采购商品及接受劳务	3,276,686.16	3,585,580.34
立安卓越保险经纪有限公司	采购商品及接受劳务	2,542,227.40	859,035.11
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	采购商品	2,388,418.57	10,577,915.80
城发环保能源(郑州)有限公司	接受劳务	2,206,757.29	
河南社区居家健康管理有限公司	接受劳务	1,927,000.00	
漯河马沟城发水务有限公司	采购商品及接受劳务	893,150.38	11,132.08
河南具身智能产业发展有限公司	采购商品	891,089.11	
河南省立安实业有限责任公司	采购商品及接受劳务	636,672.26	1,619,164.25
河南豫煤数字港科技有限公司	采购商品及接受劳务	621,519.31	4,468,167.30
先天算力(河南)科技有限公司	采购商品及接受劳务	611,529.56	244,855.66
河南省人才共享科技集团有限公司	采购商品及接受劳务	589,873.25	60,373.56
通辽华通环保有限责任公司	采购商品及接受劳务	376,334.65	248,929.81
河南省投智慧能源有限公司	采购商品	369,355.36	
河南汇融职业技能培训学校有限公司	采购商品及接受劳务	299,692.70	116,315.85
河南康养集团有限公司	采购商品及接受劳务	250,950.00	
北京新易循环科技有限公司	接受劳务	147,675.66	
河南汇融产业运营管理有限公司	采购商品及接受劳务	141,509.44	303,297.17
周口云享科技有限责任公司	采购商品及接受劳务	137,384.91	
河南省利盈环保科技股份有限公司	接受劳务	136,029.36	
河南投资集团工程管理有限公司	采购商品及接受劳务	125,264.21	
林州豫能综合能源有限公司	采购商品及接受劳务	125,127.35	130,038.03
河南天地酒店有限公司	采购商品及接受劳务	91,355.70	983,680.13
郑州新宁物流有限公司	采购商品	87,706.42	
河南循环科技产业集团有限公司	接受劳务	82,868.52	67,689.78
河南汇融国际猎头有限公司	采购商品及接受劳务	67,016.98	118,918.90
河南启迪零碳能源环保科技有限公司	接受劳务	65,681.99	27,120.00
大河智运物流(河南)有限公司	采购商品及接受劳务	21,100.92	111,872.00
中原招采信息科技(河南)有限公司	接受劳务	17,274.97	2,116,891.27
河南成果转化生物科技有限公司	接受劳务	8,792.21	
白城市东嘉环保有限公司	接受劳务	6,559.61	
许昌襄慧科技有限责任公司	接受劳务	4,542.46	
郑州航空港环保能源有限公司	采购商品及接受劳务	2,545.23	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安阳人才发展集团有限公司	接受劳务		16,050.00
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	接受劳务		351,000.00
河南汇融天润生命科技有限公司	采购商品		1,458,208.46
河南投资集团有限公司	接受劳务		1,029,500.91
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	采购商品及接受劳务		148,948.19
河南中原能建工程有限公司	接受劳务		3,689,752.75
鹤壁市同心节能科技有限公司	采购商品		43,887.96
焦作市绿鑫城发有限公司	接受劳务		3,098,100.00
漯河城发水务有限公司	接受劳务		30,566.04
漯河城市发展投资有限公司	采购商品及接受劳务		702,241.48
漯河市人才集团有限公司	接受劳务		2,367,037.40
南阳天孚实业有限公司	接受劳务		8,814.00
新拓洋生物工程有限公司	采购商品		22,464.00
河南颐城商业管理有限公司	接受劳务		49,730.00
郑州航空港兴港燃气有限公司	采购商品及接受劳务		16,000.00
郑州开开汽车服务有限公司	租赁费		32,920.35
驻马店市白云纸业业有限公司	采购商品		10,577,915.80

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南国际物流枢纽建设运营有限公司	提供劳务	118,297,478.23	32,292,170.43
濮阳龙丰纸业有限公司	销售商品及提供劳务	64,840,115.66	
焦作市绿鑫城发有限公司	销售商品及提供劳务	55,853,640.62	126,284,435.57
河南中原人力资源产业园发展有限公司	销售商品及提供劳务	41,836,495.40	138,862,887.88
郑州光和城市环境服务有限公司	提供劳务	38,522,349.98	
河南投资集团有限公司	销售商品及提供劳务	12,034,633.62	8,556,089.00
鹤壁汽车工程职业学院	销售商品及提供劳务	9,374,342.76	7,162,146.31
河南省天然气管网濮鹤有限公司	销售商品及提供劳务	7,980,149.10	3,905,859.28
鹤壁成果转化生物科技有限公司	销售商品及提供劳务	6,678,817.40	19,952,911.85
城发环保能源（郑州）有限公司	销售商品	4,644,534.89	2,260,999.82
河南颐城科技生活服务有限公司	销售商品及提供劳务	4,150,059.32	344,544.29

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南安彩半导体有限公司	销售商品及提供劳务	3,897,761.35	27,907,453.35
河南城发利浦环保科技有限公司	销售商品及提供劳务	3,423,089.76	145,867.92
河南省人才集团有限公司	销售商品及提供劳务	2,889,054.00	4,133,832.54
河南安彩高科股份有限公司	销售商品及提供劳务	2,255,223.22	32,827.17
中原招采信息科技（河南）有限公司	销售商品及提供劳务	1,615,336.89	1,505,635.68
兴平金源环保有限公司	提供劳务	1,379,843.71	1,702,742.13
郑州航空港环保能源有限公司	提供劳务	1,012,977.62	7,685,268.92
许昌安彩新能科技有限公司	销售商品及提供劳务	945,446.71	5,318,422.75
循环新材（邯郸）有限公司	销售商品及提供劳务	935,011.09	142,157,182.50
河南省汇融人力资本有限公司	销售商品	787,583.88	504,096.01
淑浦鹏程环保有限公司	提供劳务	642,141.52	3,428,083.08
河南省立安实业有限责任公司	销售商品及提供劳务	625,938.54	1,075,743.44
河南颐城商业管理有限公司	销售商品及提供劳务	581,195.95	
迁安德清环保能源有限公司	销售商品及提供劳务	553,809.50	1,237,645.90
洪湖林清环保能源有限公司	提供劳务	533,396.23	850,660.38
库车景胜新能源环保有限公司	提供劳务	512,500.00	2,801,449.04
通辽华通环保有限责任公司	销售商品及提供劳务	504,006.36	4,495,570.32
洛阳新春都清真食品有限公司	销售商品及提供劳务	496,386.53	2,094,113.69
河南颐城控股有限公司	销售商品及提供劳务	470,960.17	2,490,249.26
河南中金汇融私募基金管理有限公司	销售商品及提供劳务	466,397.19	
漯河城发水务有限公司	销售商品及提供劳务	457,994.89	657,549.77
河南投资集团工程管理有限公司	销售商品及提供劳务	387,358.38	
漯河马沟城发水务有限公司	销售商品及提供劳务	289,485.00	340,792.62
河南具身智能产业发展有限公司	销售商品	270,000.00	
河南豫能控股股份有限公司	销售商品及提供劳务	253,355.88	7,599.06
河南汇融智能建设工程有限公司	销售商品	224,934.16	
河南创新数智产业园区建设有限公司	销售商品及提供劳务	203,586.43	903,339.07
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	销售商品及提供劳务	189,761.12	101,087.65
平顶山城发建设工程管理有限公司	销售商品及提供劳务	181,194.45	
平顶山城发城市运营管理有限公司	销售商品及提供劳务	180,488.72	1,364,121.96
白城市东嘉环保有限公司	销售商品及提供劳务	167,264.15	3,088,385.81
河南省投智慧能源有限公司	销售商品	110,398.06	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑州高屋物业服务有限公司	销售商品及提供劳务	79,373.62	485,447.23
河南金科路安环保科技发展有限公司	提供劳务	47,169.81	
河南社区居家健康管理有限公司	销售商品及提供劳务	30,730.47	1,814,113.17
河南汇融数字科技有限公司	销售商品及提供劳务	19,929.41	
河南豫能新能源有限公司	销售商品	19,050.00	
湖北东江环保有限公司	提供劳务	16,711.91	5,045.87
河南中原现代占杨物流有限公司	销售商品	13,520.39	
上海汇智卓越商业管理有限公司	销售商品及提供劳务	12,021.17	
河南投资集团丹阳岛开发有限公司	销售商品及提供劳务	11,289.73	68,702.88
中富数字科技有限公司	销售商品	7,842.66	
河南投资集团汇融基金管理有限公司	销售商品	6,525.00	
立安卓越保险经纪有限公司	销售商品	5,722.01	
安阳颐城养老服务有限公司	销售商品及提供劳务	4,455.26	1,826.56
南阳城市运营发展有限公司	销售商品及提供劳务	4,241.12	6,336,669.93
河南投资集团汇融共享服务有限公司	销售商品	4,081.26	
安阳城发园林工程有限公司	销售商品	816.51	
大河智运物流（河南）有限公司	销售商品	750.00	
河南康养集团有限公司	销售商品及提供劳务		11,824.51
安阳城市发展投资有限公司	提供劳务		18,679.25
城发热力（南阳）有限公司	销售商品		18,077.92
大河纸业业有限公司	销售商品		8,702.83
哈尔滨群勤环保科技有限公司	销售商品及提供劳务		2,585,487.38
河南银发经济服务有限公司	提供劳务		149.38
河南成果转化生物科技有限公司	销售商品及提供劳务		325,837.63
河南城市发展投资有限公司	销售商品及提供劳务		396,143.89
河南创新投资集团有限公司	销售商品		37,438.73
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		80,014.16
河南汇融天润生命科技有限公司	销售商品及提供劳务		46,556.61
河南汇融油气技术有限公司	销售商品及提供劳务		18,389.62
河南汇融资产经营有限公司	销售商品		35,657.37
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		20,301.90
河南人才发展服务有限公司	销售商品		2,178.11

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南省发展能源有限公司	销售商品及提供劳务		13,380.64
河南省发展燃气有限公司	提供劳务		328,494.68
河南省人才教育控股有限公司	销售商品及提供劳务		77,570.75
河南省人才数字科技有限公司	销售商品		9,396.23
河南省天然气储运有限公司	销售商品		20,847.17
河南省天然气管网有限公司	销售商品及提供劳务		41,940.56
河南天地酒店有限公司	提供劳务		203,893.45
河南循环科技产业集团有限公司	提供劳务		2,152,357.55
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	提供劳务		38,006.97
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	提供劳务		162,763.40
焦作市天然气储运有限公司	销售商品		1,192.45
林州豫能抽水蓄能有限公司	提供劳务		6,288.80
洛阳市天然气储运有限公司	销售商品		822.64
南阳市天然气储运有限公司	销售商品		505.66
河南康养运营管理有限公司	提供劳务		19,123.50
省科投（淇县）生态科技有限公司	提供劳务		3,326,633.20
魏县绿环循环经济产业园有限公司	提供劳务		139,591.19
许昌城发公路开发建设有限公司	销售商品		9,038.96
许昌许鄢城际快速通道开发建设有限公司	销售商品		9,038.96
豫投（北京）实业有限公司	提供劳务		3,486.79
豫投国际能源（北京）有限公司	提供劳务		5,562.26
郑州康璞置业有限公司	销售商品		6,371.68
郑州市天然气储运有限公司	销售商品		716.98
中钊建设集团有限公司	提供劳务		3,254,149.95
周口市天然气储运有限公司	提供劳务		1,849.06

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
城发环保能源（郑州）有限公司	城发环保能源有限公司	托管公司经营管理权	2023/8/2	-	协议约定	2,206,757.29

关联托管/承包情况说明：

为避免上市公司潜在的同业竞争，实现项目专业化高效管理和经营，公司全资子公司城发环保能源有限公司受托管理河南城市发展投资有限公司全资子公司城发环保能源（郑州）有限公司的生活垃圾焚烧发电项目，并签署《委托管理协议》。双方同意委托管理费用按照目标公司营业收入的 0.5%进行收取。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
河南循环科技产业集团有限公司	房屋建筑物	2,171,588.78	1,190,620.79
河南城市发展投资有限公司	房屋建筑物	441,336.92	216,278.50
许昌许鄢城际快速通道开发建设有限公司	房屋建筑物	16,637.78	8,153.39
许昌城发公路开发建设有限公司	房屋建筑物	16,637.78	8,153.39
城发热力（南阳）有限公司	房屋建筑物	33,275.56	16,306.79
河南中原生态发展有限公司	车辆租赁	882,531.22	
河南旅居康养有限公司	出租房屋	7,428.58	
河南省发展燃气有限公司	场地租赁		1,009,174.32
叶县豫能新能源有限公司	场地租赁		92,696.30
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	房屋、车辆租赁		70,796.48
林州市太行大峡谷旅行社有限公司	房屋租赁		91,047.63
河南投资集团及关联公司	车辆租赁	8,060,812.69	8,745,984.06

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
通辽华通环保有限责任公司	厂房				240,791.64				229,872.67		
巨鹿县北零能源技术有限公司	管道			2,000,000.00	668,273.13			7,862,879.67	448,926.07	494,570.92	
河南投资集团有限公司	房屋租赁	196,175.08		196,175.08			2,833,750.65		2,833,750.65		
河南省人才集团有限公司	房屋租赁	117,339.45		95,500.00			53,944.96		53,944.96		
滑县城发桑德环保发展有限公司	车辆租赁						13,810,000.01		13,810,000.01		

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南省许平南高速公路有限责任公司	河南投资集团有限公司	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

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
河南城市发展投资有限公司	50,000,000.00	2015/12/31	2025/12/11	借款
河南城市发展投资有限公司	27,000,000.00	2016/1/25	2025/12/11	借款

注：公司于2025年12月提前偿还该资金拆借款。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	702.73	676.23

7、 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南城市发展投资有限公司	支付利息		1,346,473.32

注：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，详见附注十三、承诺及或有事项、（一）重要承诺事项、1、资产负债表日存在的重要承诺。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽汇融人力资源 管理有限公司			2,098.00	
	安阳城市发展投资 有限公司			256,872.02	205,497.62
	安阳颐城养老服务 有限公司			1,689,058.30	168,905.83
	白城市东嘉环保有 限公司	2,678,500.00	226,173.00	3,632,150.60	155,504.82
	保定善美环境卫生 服务有限公司			300,000.00	300,000.00
	城发环保能源（郑 州）有限公司	3,357,238.01	34,899.15	2,396,659.81	23,966.60
	循环新材（邯郸）有 限公司			50,835,093.72	508,350.94
	城发热力（南阳）有 限公司			45,704.90	196.52
	哈尔滨群勤环保科 技有限公司			322,013.98	3,220.14
	河南艾瑞环保科技 有限公司			18,065.00	
	河南安彩半导体有 限公司			6,218,819.67	62,188.19
	河南安彩高科股份 有限公司			587,018.67	5,870.19
	河南银发经济服务 有限公司	30,929.20		3,870,159.20	85,997.96
	河南成果转化生物			379,758.02	3,797.58

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	科技有限公司				
	河南城发利浦环保科技有限公司	15,349,773.82	1,863,567.81	15,955,156.27	1,758,334.91
	河南城市发展投资有限公司	367,297.92	3,672.98	385,633.74	14,220.74
	河南创新数智产业园区建设有限公司			745,588.44	7,455.88
	河南创新投资集团有限公司	78,302.94	-	116,567.83	
	河南环境能源服务中心有限公司			63,099.48	25,239.79
	河南汇融产业运营管理有限公司	4,230.97	-		
	河南汇融国际猎头有限公司	37,594.52	-	79,081.00	
	河南汇融皇甲保安服务有限公司	5,861.06	-	4,841.61	
	河南汇融数字教育科技有限公司	63,750.00	-	22,500.00	
	河南汇融数字科技有限公司	64,800.00	-	110,094.00	
	河南汇融油气技术有限公司			48,119.27	4,811.93
	河南汇融职业技能培训学校有限公司	1,800.00	-	1,194.00	
	河南汇融智能建设工程有限公司	15,150.00	1,515.00		
	河南汇融资产经营有限公司			8,171.90	4,594.24
	河南康养集团有限公司	39,999.87	-	1,017,269.10	311,342.97

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河南煤炭储配交易中心有限公司	62,400.00	-		
	河南省汇融人力资源有限公司	142,036.30	6,399.00	72,657.47	5,704.00
	河南省科技投资有限公司	5,792.92	-		
	河南省立安实业有限责任公司	36,180.00	361.80	59,733.00	5,973.30
	河南省人才产教一体科技有限公司			4,688.00	
	河南省人才共享科技集团有限公司	28,278.49	-		
	河南省人才集团有限公司			4,901,748.91	171,145.11
	河南省人才考试测评科技服务有限公司	2,430.00	-		
	河南省天然气管网濮鹤有限公司	12,000.00	-	1,570,150.80	15,701.51
	河南省天然气管网有限公司			94,499.48	37,799.79
	河南省投智慧能源有限公司	149,000.37	14,900.04		
	河南天地酒店有限公司	7,501.13	-		
	河南投资集团丹阳岛开发有限公司	3,698.89	36.99		
	河南投资集团有限公司			1,840.00	
	河南循环科技产业集团有限公司	1,808,280.18	17,834.80	1,550,547.53	19,544.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河南颐城科技生活服务有限公司	119,043.63	11,684.54	1,292,705.40	12,927.05
	河南颐城控股有限公司			81,272.90	812.73
	河南豫能控股股份有限公司	30,060.18	-		
	河南豫能能源实业有限公司	22,141.59	-		
	河南云创市政工程有限公司			1,419.00	
	河南中金汇融私募基金管理有限公司			694,651.10	6,946.51
	河南中原人力资源产业园发展有限公司	182,554.88	-	14,280,486.69	140,806.87
	河南中原人力资源产业园运营管理有限公司	4,000.00	-		
	河南中原生态发展有限公司	500,000.01	50,000.00		
	鹤壁成果转化生物科技有限公司			24,315,709.59	243,157.10
	鹤壁汽车工程职业学院			3,017,059.72	29,582.01
	洪湖林清环保能源有限公司			766,699.53	7,667.00
	湖北东江环保有限公司			11,080.00	88.64
	湖南同力环保科技有限公司	20,982.30	-		
	焦作市绿鑫城发有	14,505,124.94	250,511.73	139,372,595.81	6,255,879.68

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
	库车景胜新能源环 保有限公司			2,646,850.94	93,473.51
	林州豫能抽水蓄能 有限公司			56,283.19	
	洛阳城市建设勘察 设计院有限公司	15,390.00	1,539.00		
	洛阳新春都清真食 品有限公司			84,709.36	847.09
	河南社区居家健康 管理有限公司			3,956,294.80	281,190.10
	漯河城发水务有限 公司			530,112.85	6,417.78
	漯河马沟城发水务 有限公司			621,995.61	9,103.46
	南阳城市运营发展 有限公司			835,000.00	203,350.00
	平顶山城发城市运 营管理有限公司			1,053,625.11	10,487.86
	河南康养运营管理 有限公司			607,579.39	60,757.94
	濮阳龙丰纸业有限 公司	9,534.12	953.41	9,534.12	
	迁安德清环保能源 有限公司			15,438,653.00	792,428.93
	山西豫能兴鹤铁路 联运有限公司	102,291.00	-		
	省科投(淇县)生态 科技有限公司			1,700,000.00	17,000.00
	通辽华通环保有限 责任公司			5,502,062.39	162,374.80

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	先天算力(河南)科 技有限公司	22,669.03	-		
	襄城县颐城科技生 活服务有限公司	9,047.79	-	4,800.00	
	新乡中益发电有限 公司	237,628.99	-	106,918.71	
	兴平金源环保有限 公司			2,406,471.63	201,803.16
	许昌安彩新能科技 有限公司			346,348.88	3,463.49
	许昌城发公路开发 建设有限公司			9,825.90	98.26
	许昌许鄆城际快速 通道开发建设有限 公司			9,825.90	98.26
	溱浦鹏程环保有限 公司			698,850.00	53,788.50
	郑州高屋物业服务 有限公司			10,197.51	101.98
	河南颐城商业管理 有限公司			2,323.00	
	郑州航空港环保能 源有限公司			2,002,192.02	89,108.81
	郑州清水苑置业有 限公司			24,539.61	2,453.96
	中钊建设集团有限 公司			500,000.00	5,000.00
	驻马店市豫龙同力 水泥有限公司			125,363.50	50,145.40
	河南沃克曼建设工 程有限公司	9,227,088.26	5,896.00		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	郑州光和城市环境服务有限公司	243,367,818.53	14,707,222.14		
	安阳城发园林工程有限公司	865.50	8.65		
	河南环境能源服务中心有限公司	3,698.89	36.99		
	河南金科路安环保科技有限公司	1,042,992.92	407,251.96		
	洪湖林清环保能源有限公司	766,699.53	76,571.69		
	库车景胜新能源环保有限公司	3,155,600.94	321,169.33		
	漯河城发水务有限公司	40,298.95	2,014.95		
	漯河马沟城发水务有限公司	25,322.48	1,266.12		
	濮阳人才发展集团有限公司	13,200.00	-		
	迁安德清环保能源有限公司	5,535,573.60	505,153.56		
	商周(河南)算力技术有限公司	9,655.00	-		
	通辽华通环保有限责任公司	810,338.00	54,750.40		
	兴平金源环保有限公司	2,009,550.00	58,323.73		
	溱浦鹏程环保有限公司	1,439,520.00	125,291.70		
	郑州航空港环保能源有限公司	699,532.08	7,233.06		
预付款项					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河南省汇融人力资本有限公司	7,470.40			
	河南投资集团工程管理有限公司	111,789.96			
	黄河科技集团创新有限公司	159,972.00			
	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	16,037.74			
	郑州航空港兴港燃气有限公司	1,713.12			
	北京新易循环科技有限公司	20,000.00			
	河南汇融产业运营管理有限公司	28,301.88			
	河南省人才集团有限公司	4,000.00			
	河南汇融产业运营管理有限公司			90,000.00	
	河南汇融数字科技有限公司	73,962.26		791,200.00	
	河南省人才集团有限公司			10,109.54	
	河南投资集团汇融共享服务有限公司	48,000.00		110,000.02	
	河南循环科技产业集团有限公司			17,843.04	
	鹤壁人才发展集团有限公司			6,500.00	
	黄河科技集团创新有限公司			159,972.00	
	漯河城市发展投资			18,348.62	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
	启迪环境科技发展股份有限公司			0.01	
	河南颐城商业管理有限公司			28,400.00	
	郑州航空港兴港燃气有限公司			1,713.12	
	中原招采信息科技（河南）有限公司	17,274.97			
其他应收款					
	河南国际物流枢纽建设运营有限公司			54,000,000.00	544,314.30
	河南省汇融人力资源有限公司			198,968.00	97.13
	河南天地酒店有限公司			1,200.00	12.00
	河南循环科技产业集团有限公司			20,000.00	8,000.00
	漯河马沟城发水务有限公司			5,000.00	3,000.00
	河南颐城商业管理有限公司			19,514.33	195.14
	中原招采信息科技（河南）有限公司			1,620,000.00	16,200.00
	河南沃克曼建设工程有限公司	684,768.82	252,310.93		
	河南金科路安环保科技有限公司	547,298.55	328,379.13		
	江苏傲蓝得环保科技有限公司	363,699.89	3,637.00		
	中原招采信息科技	100,000.00	1,000.00		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	(河南)有限公司				
合同资产					
	城发环保能源(郑州)有限公司	138,000.00	1,380.00		
	循环新材(邯郸)有限公司			67,647,092.81	676,470.93
	河南银发经济服务有限公司			2,729,333.09	272,919.86
	河南城市发展投资有限公司	12,527.80	125.28		
	河南创新数智产业园区建设有限公司			219,312.98	2,193.13
	河南国际物流枢纽建设运营有限公司			32,292,170.43	322,921.70
	河南康养集团有限公司			319,206.19	127,682.48
	河南省发展燃气有限公司			286,156.02	2,861.56
	河南天地酒店有限公司			6,116.81	61.17
	河南投资集团丹阳岛开发有限公司			1,946,882.39	469,864.21
	河南投资集团有限公司			8,242,837.27	82,428.37
	河南中原人力资源产业园发展有限公司			52,303,502.39	523,035.02
	鹤壁成果转化生物科技有限公司			2,987,273.84	29,872.74
	鹤壁汽车工程职业学院			60,505.73	605.06

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	焦作市绿鑫城发有限公司	2,068.60	20.69	3,613,813.00	136,989.75
	河南社区居家健康管理有限公司			3,673,826.58	265,729.93
	南阳城市运营发展有限公司			4,521,501.67	363,080.67
	许昌安彩新能科技有限公司			4,175,432.56	41,754.33
	溱浦鹏程环保有限公司			2,708,484.97	27,084.85
	郑州航空港区航程天地置业有限公司			675,072.03	270,028.81
	中钊建设集团有限公司			5,416,401.31	248,766.64
	郑州光和城市环境服务有限公司	5,709,784.91	57,097.85		
	通辽华通环保有限责任公司	4,452.00	44.52		
	郑州航空港环保能源有限公司	39,898.00	398.98		
其他流动资产					
	通辽华通环保有限责任公司			462,385.34	
其他非流动资产					
	河南沃克曼建设工程有限公司	689,637.70			
	焦作市绿鑫城发有限公司	1,219,341.94		1,219,341.94	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	1,025,600.72	4,180,817.71
	安徽汇融人力资源管理有限公司	32,278,954.97	51,402.25
	安阳益和工程有限公司		11,622.93
	保定善美环境卫生服务有限公司		294,141.05
	北京新易循环科技有限公司	67,786.54	
	河南环境能源服务中心有限公司		13,829.71
	河南汇融国际猎头有限公司	34,334.00	40,334.00
	河南汇融皇甲保安服务有限公司		648,366.29
	河南汇融数字科技有限公司	4,572,718.72	8,952,074.15
	河南汇融天润生命科技有限公司		725,420.00
	河南汇融职业技能培训学校有限公司	15,181.60	38,550.00
	河南县身智能产业发展有限公司	90,000.00	
	河南康养集团有限公司	250,950.00	
	河南省汇融人力资本有限公司	21,782,254.38	42,087,917.26
	河南省立安实业有限责任公司	2,028.48	87,674.20
	河南省人才共享科技集团有限公司		18,573.49
	河南省人才集团有限公司	700,271.18	1,521,312.23
	河南省投智慧能源有限公司	90,000.00	
	河南天地酒店有限公司		81,622.09
	河南投资集团汇融共享服务有限公司	3,717,900.00	104,400.00
	河南信产软件有限公司		197,500.00
	河南循环科技产业集团有限公司	3,134,545.47	3,191,814.16
	河南颐城科技生活服务有限公司	220,431.09	4,724,811.65
	河南颐城商业管理有限公司	13,313.21	
	河南颐城新天地酒店物业管理有限公司		773,714.71
	河南豫煤数字港科技有限公司	150,134.60	616,748.31
	河南中原能建工程有限公司		1,386,014.11
	河南中原生态发展有限公司		111,677.43
	鹤壁人才发展集团有限公司		6,132.08

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	鹤壁市同心节能科技有限公司		148,780.20
	滑县城发桑德环保发展有限公司		8,877,633.61
	林州市红旗渠人才发展有限公司	9,307,496.43	
	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	29,921,864.28	4,847,438.65
	漯河城市发展投资有限公司		90,000.00
	漯河马沟城发水务有限公司	74,477.88	81,326.55
	漯河市人才集团有限公司		589,720.89
	濮阳龙丰纸业有限公司	4,431.60	
	濮阳人才发展集团有限公司	400,221.84	
	启迪城市环境服务集团有限公司		21,114,236.82
	启迪环境科技发展股份有限公司		7,724,427.27
	润电能源科学技术有限公司		359,551.00
	上海汇智卓越商业管理有限公司	14,169,626.54	2,626,779.02
	通辽华通环保有限责任公司		991,018.55
	先天算力（河南）科技有限公司	51,978.00	244,855.66
	新拓洋生物工程有限公司		548.71
	新乡市人才集团有限公司	3,126,472.86	7,514,200.38
	许昌襄慧科技有限责任公司		2,500.00
	郑州高屋物业服务有限公司	5,027,793.32	4,874,381.84
	河南颐城商业管理有限公司		94,467.57
	河南沃克曼建设工程有限公司	480,202,202.83	
预收款项			
	城发环保能源（郑州）有限公司	9,557.53	
	循环新材（邯郸）有限公司		5,929.22
	城发热力（南阳）有限公司	130,530.94	
	城发热力（鄢陵县）有限公司	31,858.42	31,858.41
	大河智运物流（河南）有限公司	8,849.60	11,504.47
	固始县豫能综合能源有限公司		23,008.90
	河南城市发展投资有限公司	129,049.92	
	河南创新数智产业园区建设有限公司	7,079.66	
	河南格林循环电子废弃物处置有限公司	12,389.38	
	河南汇科九高新能源科技有限公司		73,008.83

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	河南汇融智能建设工程有限公司	311,907.04	
	河南骏业科技发展有限公司	23,008.85	
	河南康养集团有限公司	23,893.82	
	河南康养运营管理有限公司	5,663.72	
	河南煤炭储配交易中心有限公司	136,725.65	310,686.12
	河南省发展能源有限公司		15,929.30
	河南省人才共享科技集团有限公司		20,132.69
	河南省人才集团有限公司	149,734.52	133,693.67
	河南省天然气管网濮鹤有限公司	12,389.42	42,477.87
	河南循环科技产业集团有限公司	34,159.20	19,801.69
	河南颐城科技生活服务有限公司	71,150.54	103,097.44
	河南豫能控股股份有限公司	43,362.87	159,292.04
	河南豫能新能源有限公司	21,238.96	21,723.92
	河南豫西汇融资产经营有限公司		20,177.03
	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司		64,896.75
	河南中原能建工程有限公司	57,575.16	41,946.87
	河南中原生态发展有限公司		52,258.01
	鹤壁鹤淇发电有限责任公司	111,504.43	
	鹤壁汽车工程职业学院	42,477.89	
	鹤壁圣益电力服务有限公司	17,256.79	17,256.76
	湖北东江环保有限公司	9,144.54	
	湖南同力环保科技有限公司		49,557.52
	济宁诚济环境科技有限公司	1,902.64	
	林州豫能抽水蓄能有限公司	86,017.71	141,238.97
	林州豫能综合能源有限公司	45,517.68	110,860.58
	漯河市人才集团有限公司		8,849.55
	南通森蓝环保科技有限公司	6,194.69	
	南阳城发高铁快速通道运营有限公司	18,584.07	18,584.07
	南阳城市运营发展有限公司		24,778.82
	南阳天益发电有限责任公司	59,911.62	43,185.89
	南阳鸭河口发电有限责任公司	31,062.01	20,708.01
	平顶山城发城市运营管理有限公司	4,496.44	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	濮阳人才发展集团有限公司		3,097.28
	濮阳豫能发电有限责任公司	44,867.32	44,867.30
	清远市东江环保技术有限公司	6,194.69	
	山西豫能兴鹤铁路联运有限公司	169,381.43	150,803.58
	上海汇智卓越商业管理有限公司	63,274.33	63,274.33
	省科投（淇县）生态科技有限公司	40,707.98	
	襄城县豫能综合能源有限公司		5,752.23
	新郑城市发展投资有限公司		17,699.08
	邢台恒亿再生资源回收有限公司		18,584.07
	溱浦鹏程环保有限公司	8,318.61	4,159.30
	循环新材（邯郸）有限公司	15,929.20	
	叶县豫能新能源有限公司		55,153.80
	中富数字科技有限公司	6,017.71	0.02
	周口汇融职业教育投资有限公司		13,274.33
	河南沃克曼建设工程有限公司	14,336.25	
合同负债			
	安阳颐城养老服务有限公司		132,587.06
	河南安彩半导体有限公司		865,280.44
	河南安彩高科股份有限公司		2,233,089.19
	河南成果转化生物科技有限公司		22,935.78
	河南城市发展投资有限公司	10,258.80	
	河南康养集团有限公司		59,950.99
	河南省人才集团有限公司		2,125,105.98
	河南省天然气管网濮鹤有限公司		286,939.62
	河南投资集团汇融共享服务有限公司		596,569.74
	河南颐城科技生活服务有限公司		1,185,968.26
	河南颐城控股有限公司		0.01
	河南中金汇融私募基金管理有限公司		466,397.19
	鹤壁汽车工程职业学院		2,517,249.79
	湖北东江环保有限公司		5,264.15
	焦作市绿鑫城发有限公司		21,127,945.16
	洛阳新春都清真食品有限公司		496,386.53

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	河南社区居家健康管理有限公司		1,022,845.24
	通辽华通环保有限责任公司		584,175.85
	兴平金源环保有限公司		5,424.53
	郑州航空港区航程天地置业有限公司		0.09
	中富数字科技有限公司		54,385.70
	中牟县融城置业有限公司		803,108.16
其他应付款			
	河南安彩能源股份有限公司		96,600.00
	河南城市发展投资有限公司	76,569,450.73	737,328.14
	河南汇融数字科技有限公司	163,900.00	7,500.00
	河南汇融资产经营有限公司	57,508.97	57,508.97
	河南平原同力建材有限公司		117,242.69
	河南省发展燃气有限公司	120,358.24	100,000.00
	河南省汇融人力资本有限公司	134,051.92	229,902.47
	河南省科技投资有限公司	2,194,829.33	
	河南省立安实业有限责任公司	15,574.24	349,768.20
	河南省人才共享科技集团有限公司	1,642.50	1,642.50
	河南省人才集团有限公司	539,787.42	346,435.36
	河南省天然气管网有限公司		11,203.05
	河南天地酒店有限公司	3,295.75	3,295.75
	河南投资集团丹阳岛开发有限公司	1,733.28	1,733.28
	河南投资集团汇融共享服务有限公司		6,000.00
	河南投资集团有限公司	841,408.11	840,690.71
	河南循环科技产业集团有限公司	1,017,846.44	1,192,866.23
	河南颐城科技生活服务有限公司		6,800.00
	河南颐城控股有限公司	8,747.71	8,747.71
	河南豫煤数字港科技有限公司		130,609.30
	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	20,517.82	8,353.92
	焦作市人才集团有限公司		30,000.00
	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	499,427.86	624,302.52
	漯河城市发展投资有限公司		1,057,785.40
	平顶山城发城市运营管理有限公司	88,446.30	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	清远市东江环保技术有限公司	88,446.30	38,527.92
	通辽华通环保有限责任公司		10,744.40
	新乡益通实业有限公司		20,000.00
	新郑城市发展投资有限公司		130.00
	许昌城发公路开发建设有限公司		49,083.84
	许昌许鄢城际快速通道开发建设有限公司		100,000.00
	溱浦鹏程环保有限公司		1,803,658.00
	叶县豫能新能源有限公司		25,000.00
	郑州航空港环保能源有限公司		9,078.84
	中原招采信息科技（河南）有限公司	55,000.00	5,000.00
	河南沃克曼建设工程有限公司	2,813,955.81	
其他流动负债			
	河南沃克曼建设工程有限公司	559,325.25	
一年内到期的非流动负债			
	河南豫泽融资租赁有限公司		706,885.67
	通辽华通环保有限责任公司	252,229.21	240,791.62
长期应付款			
	河南豫泽融资租赁有限公司		184,002.75
租赁负债			
	巨鹿县北零能源技术有限公司	543,453.43	7,678,355.76
	通辽华通环保有限责任公司	5,310,088.74	4,828,505.48
其他非流动负债			
	河南城市发展投资有限公司		77,000,000.00

(七) 关联方承诺

(一) 承诺事项

报告期内，公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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

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

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

2、其他或有事项

经 2017 年第三次临时股东大会批准，公司以水泥制造业务相关资产与控股股东河南投资集团的高速公路资产进行置换，置换差额部分由本公司以现金方式向河南投资集团予以支付。本次重大资产置换于 2017 年 9 月完成，根据公司与河南投资集团签署的《附条件生效的重大资产置换协议》，“对于定价基准日后发生的与拟置出资产及其子公司有关的处罚、诉讼、仲裁或其他争议或索赔，而给同力水泥造成损失的，由河南投资集团负责承担。”因此，定价基准日（2017 年 4 月 30 日）之后，公司置出的水泥业务资产及其子公司有关的处罚、诉讼、仲裁或其他争议或索赔，而给本公司造成损失的，由河南投资集团负责承担。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

见本附注“十二、（七）关联方承诺”。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

见本附注“十二、（七）关联方承诺”。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 公司债券发行

2026年3月11日至3月12日，公司发行“城发环境股份有限公司2026年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）”，债券简称“26环境01”，债券代码为524692.SZ。该公司债券发行金额5亿元人民币，票面利率2.08%，债券期限5年。

2. 完成子公司城发技术公司处置

为进一步战略聚焦核心主业，通过剥离与核心主业协同性较低的相关资产，优化资源配置效率，增强公司核心竞争力。公司全资子公司城发水务公司于2025年11月11日在河南省产权交易中心以公开挂牌方式转让其所持有的城发技术公司的100%股权。经河南省产权交易中心确认，河南城市发展投资有限公司作为唯一意向受让方报名参与并根据挂牌条件缴纳了保证金，成为本次挂牌的受让方。

根据产权交易合同约定，城发技术公司完成对城发水务公司全部应付股利及对公司全部股东借款应付余额的支付为本次交易的交割条件之一。截至2026年2月14日，本次交易全部交割条件已达成，城发技术公司已完成本次股权转让的工商变更登记，城发技术公司不再纳入公司合并报表范围。

(二) 利润分配情况

经公司第八届董事会第三次会议审议，公司拟定2025年度利润分配方案如下：以2025年12月31日总股本642,078,255股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利3.86元（含税），共计派发现金247,842,206.43元。

该利润分配方案尚需提交公司股东会审议。

(三) 年金计划

1、公司本部

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

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

2、许平南公司

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

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

(四) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	1,220,856,287.47	1,040,360,417.32
归属于母公司所有者的终止经营净利润	15,270,031.26	101,108,160.77

2、 终止经营净利润

项目	2025 年度	2024 年度
终止经营的损益：		
收入	460,981,140.67	1,053,826,755.99
成本费用	442,245,259.62	892,445,488.27

项目	2025 年度	2024 年度
利润总额	21,325,868.91	135,220,363.25
所得税费用（收益）	650,741.86	34,112,202.48
净利润	20,675,127.05	101,108,160.77
终止经营处置损益：		
处置损益总额	-5,405,095.79	
所得税费用（收益）		
处置净损益	-5,405,095.79	
合计	15,270,031.26	101,108,160.77

3、 终止经营现金流量

项目	2025 年度	2024 年度
经营活动现金流量净额	457,795,657.75	60,163,416.23
投资活动现金流量净额	21,855,036.67	-78,921,933.72
筹资活动现金流量净额	-331,920,201.58	-28,932,424.43

(五) 分部信息

1、 报告分部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、 报告分部的财务信息

项目	本部及其他	高速公路业务	环保业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	431,311,821.66	1,357,401,472.07	5,192,508,949.16	-417,874,255.33	6,563,347,987.56
二、营业成本	250,135,347.54	575,077,156.81	3,478,521,736.91	-334,253,024.83	3,969,481,216.43
三、对联营企业和合 营企业的投资收益	16,758,520.42	4,422,201.61	5,054,613.69		26,235,335.72
四、信用减值损失	-953,618.29	794,811.68	-88,462,217.30		-88,621,023.91
五、资产减值损失	-6,037,399.77	-2,205,665.57	-13,894,209.70		-22,137,275.04
六、折旧费和摊销费	101,837,362.93	342,719,508.85	818,537,532.01	-50,912,802.43	1,212,181,601.36

项目	本部及其他	高速公路业务	环保业务	分部间抵销	合计
七、利润总额	965,711,986.21	702,735,094.76	846,759,547.03	-793,651,294.79	1,721,555,333.21
八、所得税费用	11,745,929.21	193,444,677.13	179,298,521.45	11,233,116.11	395,722,243.90
九、净利润	953,966,057.00	509,290,417.63	667,461,025.58	-804,884,410.90	1,325,833,089.31
十、资产总额	17,259,131,980.92	4,651,872,341.54	29,085,783,653.45	-18,431,537,093.89	32,565,250,882.02
十一、负债总额	9,678,916,120.75	1,196,184,984.07	20,750,732,186.55	-9,653,039,214.82	21,972,794,076.55

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	5,867,500.00	2,203,000.00
1至2年	260,000.00	
2至3年		2,219,998.94
3至4年	1,740,526.10	
小计	7,868,026.10	4,422,998.94
减: 坏账准备	1,044,315.66	887,999.58
合计	6,823,710.44	3,534,999.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,868,026.10	100.00	1,044,315.66	13.27	6,823,710.44	4,422,998.94	100.00	887,999.58	20.08	3,534,999.36
其中：										
账龄组合	1,740,526.10	22.12	1,044,315.66	60.00	696,210.44	2,219,998.94	50.19	887,999.58	40.00	1,331,999.36
合并范围内关联方	6,127,500.00	77.88			6,127,500.00	2,203,000.00	49.81			2,203,000.00
合计	7,868,026.10	100.00	1,044,315.66		6,823,710.44	4,422,998.94	100.00	887,999.58		3,534,999.36

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,740,526.10	1,044,315.66	60.00
合计	1,740,526.10	1,044,315.66	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	887,999.58	156,316.08				1,044,315.66
合计	887,999.58	156,316.08				1,044,315.66

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
河南零碳技术研究院有限公司	3,361,000.00		3,361,000.00	42.72	
郑州市城市管理局	1,740,526.10		1,740,526.10	22.12	1,044,315.66
河南双丰高速公路开发有限责任公司	455,500.00		455,500.00	5.79	
河南省许平南高速公路有限责任公司	167,800.00		167,800.00	2.13	
孟州市城发城市服务科技有限公司	140,000.00		140,000.00	1.78	
合计	5,864,826.10		5,864,826.10	74.54	1,044,315.66

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	743,516,058.59	380,662,891.10
其他应收款项	227,264,707.61	361,183.63
合计	970,780,766.20	381,024,074.73

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
城发环保能源有限公司	165,214,104.52	146,913,400.00
郑州零碳科技有限公司	104,460,206.28	74,400,636.28
济源霖林环保能源有限公司	59,239,135.69	36,207,517.76
城发环保能源（鹤壁）有限公司	9,044,876.87	9,044,876.87
漯河城发环保能源有限公司	21,869,186.90	21,869,186.89
城发环保能源（安阳）有限公司	67,989,071.94	21,476,459.42
城发环保能源（汝南）有限公司	18,360,879.34	18,360,879.34
城发环保能源（辉县）有限公司	14,376,787.93	14,376,787.93
民权天楹环保能源有限公司	19,525,499.76	11,367,455.99
城发水务（获嘉）有限公司	11,932,060.43	9,584,259.54
城发水务（内黄）有限公司	10,053,647.20	5,985,738.60
城发环保能源（新安）有限公司	14,693,587.70	4,251,004.25
城发水务（潢川）有限公司	6,708,092.68	3,295,573.63
城发环保能源（商水）有限公司	6,317,214.66	3,171,800.00
城发环保能源（淮阳）有限公司	299,200.00	299,200.00
城发水务（鄢陵）有限公司	117,613.91	58,114.60
城发水务有限公司	64,219,960.19	
城发环保科技（鹤壁）有限公司	352,856.12	
城发能源（黄冈）有限公司	7,865,558.55	
城发环保能源（昌吉）有限公司	20,680,227.45	
城发环保能源（邓州）有限公司	40,288,715.88	

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
大庆城控电力有限公司	48,121,189.04	
城发环保能源（伊川）有限公司	31,786,385.55	
小计	743,516,058.59	380,662,891.10
减：坏账准备		
合计	743,516,058.59	380,662,891.10

2、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	229,438,827.45	361,293.00
1至2年	40,732.47	150.00
2至3年		3,000.00
3年以上	3,000.00	30,782.47
小计	229,482,559.92	395,225.47
减：坏账准备	2,217,852.31	34,041.84
合计	227,264,707.61	361,183.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	229,482,559.92	100.00	2,217,852.31	0.97	227,264,707.61	395,225.47	100.00	34,041.84	8.61	361,183.63
其中：										
账龄组合	221,241,638.61	96.41	2,217,852.31	1.00	219,023,786.30	238,369.53	60.31	34,041.84	14.28	204,327.69
合并范围内关联方	8,240,921.31	3.59			8,240,921.31	156,855.94	39.69			156,855.94
合计	229,482,559.92	100.00	2,217,852.31		227,264,707.61	395,225.47	100.00	34,041.84		361,183.63

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	221,197,906.14	2,211,979.06	1.00
1—2 年	40,732.47	4,073.25	10.00
2—3 年			
3 年以上	3,000.00	1,800.00	60.00
合计	221,241,638.61	2,217,852.31	

(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)	
上年年末余额	34,041.84			34,041.84
上年年末余额在本期	34,041.84			34,041.84
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,183,810.47			2,183,810.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,217,852.31			2,217,852.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	34,041.84	2,183,810.47				2,217,852.31
合计	34,041.84	2,183,810.47				2,217,852.31

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	202,963,049.92	242,775.47
押金及保证金	26,519,510.00	152,450.00
合计	229,482,559.92	395,225.47

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
漯河投资控股集团有限公司	股权转让款	189,630,000.00	1年以内	82.63	1,896,300.00
中国工商银行股份有限公司郑州解放路支行	押金及保证金	26,000,000.00	1年以内	11.33	260,000.00
周口国控投资发展有限公司	股权转让款	5,000,040.00	1年以内	2.18	50,000.40
河南恒颐商业管理有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	1.31	
中牟县公共资源交易中心	押金及保证金	500,000.00	1年以内	0.22	5,000.00
合计		224,130,040.00		97.67	2,211,300.40

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	8,792,397,189.40		8,792,397,189.40	7,680,279,211.18		7,680,279,211.18
对联营、合营企业投资	283,292,093.71		283,292,093.71	586,499,984.12		586,499,984.12
合计	9,075,689,283.11		9,075,689,283.11	8,266,779,195.30		8,266,779,195.30

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额(账面 价值)	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
北京城发环境科技 有限公司	22,000,000.00						22,000,000.00	
城发城市服务科技 (河南)有限公司	261,411,316.46		100,000,000.00			-49,851,300.00	311,560,016.46	
城发城市服务科技 (漯河)有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
城发环保科技(鹤 壁)有限公司	35,436,060.00						35,436,060.00	
城发环保科技(濮 阳)有限公司	4,200,000.00						4,200,000.00	
城发环保能源(安 阳)有限公司	141,545,420.20						141,545,420.20	
城发环保能源(昌 吉)有限公司	101,196,200.00						101,196,200.00	
城发环保能源(邓 州)有限公司	116,339,200.00						116,339,200.00	

城发环境股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额(账面 价值)	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
城发环保能源(鹤 壁)有限公司	119,883,700.00						119,883,700.00	
城发环保能源(淮 阳)有限公司	7,200,000.00						7,200,000.00	
城发环保能源(辉 县)有限公司	104,459,236.75						104,459,236.75	
城发环保能源(内 黄)有限公司	65,941,000.00						65,941,000.00	
城发环保能源(濮 阳)有限公司	68,050,000.00						68,050,000.00	
城发环保能源(汝 南)有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
城发环保能源(商 水)有限公司	24,513,877.50						24,513,877.50	
城发环保能源(西 平)有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00	
城发环保能源(息 县)有限公司	49,116,600.00						49,116,600.00	

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
城发环保能源(新安)有限公司	167,646,500.00						167,646,500.00	
城发环保能源(伊川)有限公司	170,359,000.00						170,359,000.00	
城发环保能源(宜阳)有限公司	107,500,000.00						107,500,000.00	
城发环保能源有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
城发环境(香港)集团有限公司	29,323,500.00						29,323,500.00	
城发环境科技(河南)有限公司	7,500,700.00						7,500,700.00	
城发金阳城市服务科技(原阳县)有限公司	2,000,000.00		5,050,000.00				7,050,000.00	
城发能源(黄冈)有限公司	109,161,200.00						109,161,200.00	
城发水务(固始)有	29,900,000.00						29,900,000.00	

城发环境股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额(账面 价值)	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
城发水务(潢川)有 限公司	63,000,000.00						63,000,000.00	
城发水务(获嘉)有 限公司	38,833,514.39						38,833,514.39	
城发水务(内黄)有 限公司	46,240,000.00						46,240,000.00	
城发水务(鄢陵)有 限公司	895,464.00						895,464.00	
城发水务(郑州上 街)有限公司	51,120,000.00		20,000,000.00				71,120,000.00	
城发水务(驻马店) 有限公司	52,590,000.00						52,590,000.00	
城发水务有限公司	525,064,625.65					-79,476,134.00	445,588,491.65	
大庆城控电力有限 公司	321,299,800.00						321,299,800.00	
河南东方锅炉城发 环保装备有限公司	20,665,229.79						20,665,229.79	

城发环境股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额(账面 价值)	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
河南省许平南高速公路有限责任公司	2,290,937,427.42					-1,000,000.00	2,289,937,427.42	
河南沃克曼建设工程有限公司	100,013,400.00			72,420,044.78		-27,593,355.22		
滑县城市发展投资有限公司	80,893,632.94						80,893,632.94	
济源森林环保能源有限公司	136,928,986.98						136,928,986.98	
焦作绿博城发环保能源有限公司	97,640,000.00		3,160,000.00				100,800,000.00	
喀什宝润环保电力有限公司	119,888,280.00						119,888,280.00	
漯河城发环保能源有限公司	78,956,992.00		72,639,600.00				151,596,592.00	
漯河源发水务有限公司	29,958,192.00			29,958,192.00				
民权天楹环保能源有限公司	131,226,100.00						131,226,100.00	

城发环境股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额(账面 价值)	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
信阳城发水务有限 公司	51,000,000.00						51,000,000.00	
郑州城发生态环保 科技有限公司	240,685,065.10						240,685,065.10	
郑州零碳科技有限 公司	1,108,008,990.00						1,108,008,990.00	
中原绿色产业基金 管理有限公司	8,750,000.00			8,750,000.00				
周口城发环境投资 有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
周口城发水务有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00				
河南城发桑德环保 发展有限公司						49,851,300.00	49,851,300.00	
河南宏路数智科技 有限公司						1,000,000.00	1,000,000.00	
郑州牟源水务发展 有限公司						79,476,134.00	79,476,134.00	

城发环境股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
河南恒颐商业管理有限公司						27,593,355.22	27,593,355.22	
傲蓝得环境科技有限公司			356,974,415.00				356,974,415.00	
城发水务(长垣市)有限公司			63,060,000.00				63,060,000.00	
敦化市中能环保电力有限公司			100,000,000.00				100,000,000.00	
城发环境再生资源科技(河南)有限公司			5,100,000.00				5,100,000.00	
息县城发水务有限公司			2,550,000.00				2,550,000.00	
广东星舟水处理科技有限公司			499,712,200.00				499,712,200.00	
合计	7,680,279,211.18		1,228,246,215.00	116,128,236.78			8,792,397,189.40	

注：其他系公司本期调整公司层级所致。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	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		
1. 合营企业												
漯河城市发展 投资有限公司	323,393,985.74			319,966,410.83	-3,427,574.91							
小计	323,393,985.74			319,966,410.83	-3,427,574.91							
2. 联营企业												
焦作市绿鑫城 发有限公司	262,485,353.07				20,806,740.64						283,292,093.71	
河南环境能源 服务中心有限 公司	620,645.31				-620,645.31							
小计	263,105,998.38				20,186,095.33						283,292,093.71	
合计	586,499,984.12			319,966,410.83	16,758,520.42						283,292,093.71	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,762,264.14	3,691,500.00	6,542,924.55	2,992,452.83
其他业务				
合计	5,762,264.14	3,691,500.00	6,542,924.55	2,992,452.83

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	5,762,264.14	6,542,924.55
合计	5,762,264.14	6,542,924.55

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	964,151,673.74	477,285,805.45
权益法核算的长期股权投资收益	16,758,520.42	33,115,860.62
处置长期股权投资产生的投资收益	42,789,212.39	
合计	1,023,699,406.55	510,401,666.07

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-297,620.44	
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	51,756,410.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,935,519.17	
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	87,974,927.71	
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	103,588.87	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付		

项目	金额	说明
职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	2,206,757.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,245,814.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	156,512,320.44	
小计	316,437,717.37	
所得税影响额	20,022,317.42	
少数股东权益影响额（税后）	9,677,623.18	
合计	286,737,776.77	

重大非经常性损益项目的说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目，主要系公司本期处置河南沃克曼建设工程有限公司，其以前年度在公司合并层面内部未实现销售损益实现影响。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.76	1.9252	1.9252
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.57	1.4786	1.4786

城发环境股份有限公司
(加盖公章)

二〇二六年四月十三日