

城发环境股份有限公司

2025 年半年度财务报告

【2025 年 8 月】

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：城发环境股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,362,255,937.44	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	14,372,016.23	24,200,960.59
应收账款	4,715,183,505.64	3,836,946,422.66
应收款项融资	3,797,886.54	4,468,970.62
预付款项	95,428,911.46	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	279,779,857.88	93,650,676.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	108,382,603.40	103,113,293.88
其中：数据资源		
合同资产	840,203,329.27	627,928,802.90
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	125,886,841.35	183,070,288.29
其他流动资产	839,684,200.50	945,239,473.79
流动资产合计	8,384,975,089.71	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	127,119,618.07	129,968,521.14
长期股权投资	311,319,297.52	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	3,322,829.24	3,461,967.02
固定资产	5,332,967,402.92	5,445,870,532.90
在建工程	758,626,550.07	710,931,863.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,105,296.65	36,681,183.02
无形资产	16,473,390,610.18	16,601,112,352.79
其中：数据资源		
开发支出	158,814.50	
其中：数据资源		
商誉	7,321,813.48	7,321,813.48
长期待摊费用	154,948,729.01	157,828,256.52
递延所得税资产	137,316,324.40	92,138,874.55
其他非流动资产	13,688,977.55	7,740,904.48
非流动资产合计	23,352,286,263.59	23,799,012,752.03
资产总计	31,737,261,353.30	30,708,012,724.39
流动负债：		
短期借款	1,182,526,499.99	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	152,370,588.76	193,259,783.27
应付账款	2,931,861,718.71	3,163,905,715.73
预收款项	15,799,142.02	5,807,334.26
合同负债	160,892,458.47	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	176,482,450.01	196,553,683.68
应交税费	150,637,942.93	192,212,358.93
其他应付款	711,606,199.09	309,145,758.44
其中：应付利息		
应付股利	55,510,337.39	39,638,256.02
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	823,679,976.67	925,256,460.42
其他流动负债	1,042,663,894.91	1,297,929,318.48
流动负债合计	7,348,520,871.56	6,847,478,520.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	13,057,420,351.93	13,422,417,405.88
应付债券	501,927,397.26	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,859,698.29	14,583,222.67
长期应付款	473,438,086.06	495,921,832.42
长期应付职工薪酬		
预计负债	58,729,967.00	58,485,501.03
递延收益	232,980,340.50	220,576,021.86
递延所得税负债	21,564,813.07	14,513,987.84
其他非流动负债	77,000,000.00	77,000,000.00
非流动负债合计	14,436,920,654.11	14,303,497,971.70
负债合计	21,785,441,525.67	21,150,976,492.16
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	1,020,142,423.51	1,024,139,850.15
减：库存股		
其他综合收益	-1,752,652.32	-1,752,652.32
专项储备	5,400,898.98	570,263.47
盈余公积	652,400,815.62	652,400,815.62
一般风险准备		
未分配利润	6,519,610,020.95	6,158,991,664.16
归属于母公司所有者权益合计	8,837,879,761.74	8,476,428,196.08
少数股东权益	1,113,940,065.89	1,080,608,036.15
所有者权益合计	9,951,819,827.63	9,557,036,232.23
负债和所有者权益总计	31,737,261,353.30	30,708,012,724.39

法定代表人：黄新民
 主管会计工作负责人：荣建军
 会计机构负责人：冯金生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	832,928,878.66	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	1,536,685.66	3,534,999.36

应收款项融资		
预付款项	1,308,845.76	777,717.28
其他应收款	892,864,736.85	381,024,074.73
其中：应收利息		
应收股利	698,849,896.48	380,662,891.10
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	3,030,641,378.10	2,171,685,079.56
流动资产合计	4,759,280,525.03	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	8,502,132,735.00	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	1,034,524.31	1,139,076.74
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	87,290,319.87	97,559,769.27
无形资产	2,432,230.77	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	8,592,889,809.95	8,368,095,801.38
资产总计	13,352,170,334.98	11,339,830,946.23
流动负债：		
短期借款	1,000,802,166.66	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	8,352,781.40	2,977,122.67
预收款项		

合同负债		
应付职工薪酬	34,427,601.99	34,333,422.74
应交税费	955,177.76	980,638.53
其他应付款	2,956,435,112.50	2,021,006,700.52
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	193,000,245.13	169,368,991.45
其他流动负债	1,013,451,643.82	1,234,103,150.67
流动负债合计	5,207,424,729.26	3,762,995,026.58
非流动负债：		
长期借款	1,614,958,700.00	1,608,112,500.00
应付债券	501,927,397.26	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	63,327,195.58	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	2,180,213,292.84	1,670,254,754.53
负债合计	7,387,638,022.10	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	1,715,686,763.82	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	3,285,728,166.56	3,227,777,018.80
所有者权益合计	5,964,532,312.88	5,906,581,165.12
负债和所有者权益总计	13,352,170,334.98	11,339,830,946.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	3,216,255,605.51	2,891,105,587.53
其中：营业收入	3,216,255,605.51	2,891,105,587.53
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,416,503,267.20	2,218,767,823.30
其中：营业成本	1,879,321,182.95	1,643,132,882.77
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	43,913,670.10	38,012,692.26
销售费用	20,568,863.45	13,884,450.99
管理费用	197,988,944.49	181,935,917.57
研发费用	17,639,942.22	57,936,778.68
财务费用	257,070,663.99	283,865,101.03
其中：利息费用	261,540,010.84	287,818,835.62
利息收入	5,053,794.85	4,530,763.45
加：其他收益	28,745,973.96	13,793,619.87
投资收益（损失以“—”号填列）	9,402,271.65	21,844,894.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,251,949.68	21,844,894.99
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）	-37,266,262.49	-16,725,670.32
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,219,742.18	1,000,000.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	797,414,579.25	692,250,608.77
加：营业外收入	34,639,190.03	2,017,650.05
减：营业外支出	661,099.01	689,531.68
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	831,392,670.27	693,578,727.14
减：所得税费用	187,154,538.76	133,718,800.05
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	644,238,131.51	559,859,927.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	644,238,131.51	559,859,927.09
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	588,910,595.26	490,141,563.31
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	55,327,536.25	69,718,363.78
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	286,243,386.23	-32,838,681.45
（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		
5.其他		
（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	286,243,386.23	-32,838,681.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,852,660,930.86	2,197,364,858.11
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	17,696,814.25	8,940,978.15
收到其他与经营活动有关的现金	203,799,435.02	194,079,619.66
经营活动现金流入小计	3,074,157,180.13	2,400,385,455.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,112,906,514.00	847,606,561.43
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	395,700,859.32	368,585,097.57
支付的各项税费	396,933,313.60	301,692,694.50
支付其他与经营活动有关的现金	191,930,348.44	247,927,104.99
经营活动现金流出小计	2,097,471,035.36	1,765,811,458.49

经营活动产生的现金流量净额	976,686,144.77	634,573,997.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	181,920,000.00	64,920,000.00
取得投资收益收到的现金		
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	19,145,672.41	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	201,065,672.41	64,920,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	718,071,150.13	844,289,048.53
投资支付的现金	45,290,711.47	22,546,138.36
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	115,705,932.53	19,921,825.03
支付其他与投资活动有关的现金	35,000,000.00	
投资活动现金流出小计	914,067,794.13	886,757,011.92
投资活动产生的现金流量净额	-713,002,121.72	-821,837,011.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,190,480.00	9,683,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	18,190,480.00	9,683,700.00
取得借款收到的现金	2,616,028,290.50	1,955,775,111.32
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,634,218,770.50	1,965,458,811.32
偿还债务支付的现金	1,851,285,599.89	1,612,773,189.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	483,747,712.93	288,279,990.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,133,335.94	1,061,154.53
支付其他与筹资活动有关的现金	228,960,875.82	26,744,631.06
筹资活动现金流出小计	2,563,994,188.64	1,927,797,810.44
筹资活动产生的现金流量净额	70,224,581.86	37,661,000.88
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	333,908,604.91	-149,602,013.61
加：期初现金及现金等价物余额	911,297,644.79	1,246,003,825.10
六、期末现金及现金等价物余额	1,245,206,249.70	1,096,401,811.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,088,522.84	863,430.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,966,261.34	7,622,921.33
经营活动现金流入小计	6,054,784.18	8,486,351.33
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	27,347,342.11	22,599,503.17
支付的各项税费	2,342,217.25	185,629.05
支付其他与经营活动有关的现金	13,336,018.15	9,885,553.33
经营活动现金流出小计	43,025,577.51	32,670,685.55
经营活动产生的现金流量净额	-36,970,793.33	-24,184,334.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	160,444,320.00	
取得投资收益收到的现金	15,467,989.01	65,709,605.17
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	596,504,130.86	598,558,277.67
投资活动现金流入小计	772,416,439.87	664,267,882.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,884.00	

投资支付的现金	334,487,180.18	172,196,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,506,902,700.00	914,111,600.00
投资活动现金流出小计	1,841,400,764.18	1,086,307,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,068,984,324.31	-422,039,917.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,130,000,000.00	1,328,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,867,984,695.81	1,470,123,772.84
筹资活动现金流入小计	3,997,984,695.81	2,798,123,772.84
偿还债务支付的现金	1,118,148,336.99	1,243,382,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	275,846,384.16	42,039,367.17
支付其他与筹资活动有关的现金	1,109,819,252.28	1,434,725,133.82
筹资活动现金流出小计	2,503,813,973.43	2,720,147,200.99
筹资活动产生的现金流量净额	1,494,170,722.38	77,976,571.85
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	388,215,604.74	-368,247,679.53
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	802,928,878.66	529,638,415.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	642,078,255.00				1,024,139,850.15		-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）					-3,997,426.64			4,830,635.51			360,618,356.79		361,451,565.66	33,320,297.4	394,783,595.40
（一）综合收益总额											588,910,595.		588,910,595.	55,327,536.2	644,238,131.

											26		26	5	51
(二) 所有者投入和减少资本														6,841,134.00	6,841,134.00
1. 所有者投入的普通股														6,841,134.00	6,841,134.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-228,292,238.47		-228,292,238.47	-21,005,417.29	-249,297,655.76
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	-21,005,417.29	-249,297,655.76
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								4,830,635.51					4,830,635.51	373,577.56	5,204,213.07

1. 本期提取							28,497,282.06					28,497,282.06	1,043,660.55	29,540,942.61
2. 本期使用							23,666,646.55					23,666,646.55	670,082.99	24,336,729.54
(六) 其他					-3,997,426.64							-3,997,426.64	-8,204,800.78	-12,202,227.42
四、本期末余额	642,078,255.00				1,020,142,423.51	-1,752,652.32	5,400,898.98	652,400,815.62		6,519,610.02		8,837,789,976.174	1,113,394,006.589	9,951,819,827.63

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	642,078,255.00				1,021,663,670.30			6,272,046.19	652,400,815.62		5,179,326,801.72		7,501,741,588.83	982,319,316.54	8,484,060,905.37
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				1,021,663,670.30			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）								24,540.74			328,337,843.05		328,362,383.79	120,224,946.96	448,587,330.75
（一）综合收益总额											490,141,563.31		490,141,563.31	69,718,637.8	559,859,927.09
（二）所有者投入和减少资本														50,506,583.18	50,506,583.18

1. 所有者投入的普通股														12,896,853.88	12,896,853.88
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														37,609,729.30	37,609,729.30
(三) 利润分配											-161,803,720.26		-161,803,720.26		-161,803,720.26
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											-161,803,720.26		-161,803,720.26		-161,803,720.26
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								24,540.74					24,540.74		24,540.74
1. 本期提								25,6					25,6		25,6

取								22,225.82					22,225.82		22,225.82
2. 本期使用								25,597,685.08					25,597,685.08		25,597,685.08
(六) 其他															
四、本期期末余额	642,078,255.00				1,021,663,670.30			6,296,586.93	652,400,815.62		5,507,664,677.00		7,830,103,972.62	1,102,544,263.50	8,932,648,236.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	642,078,255.00				1,715,686,763.82				321,039,127.50	3,227,777,018.80		5,906,581,165.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	642,078,255.00				1,715,686,763.82				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）										57,951,147.76		57,951,147.76
（一）综合收益总额										286,243,386.23		286,243,386.23
（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										- 228,2 92,23 8.47		- 228,2 92,23 8.47
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 228,2 92,23 8.47		- 228,2 92,23 8.47
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
（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	642,0 78,25 5.00				1,715, 686,7 63.82				321,0 39,12 7.50	3,285, 728,1 66.56		5,964, 532,3 12.88

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	642,0 78,25 5.00				1,715, 698,9 68.86				321,0 39,12 7.50	2,989, 833,4 12.42		5,668, 649,7 63.78
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	642,0 78,25 5.00				1,715, 698,9 68.86				321,0 39,12 7.50	2,989, 833,4 12.42		5,668, 649,7 63.78
三、本期增 减变动金额 （减少以“— ”号填列）										- 194,6 42,40 1.71		- 194,6 42,40 1.71
（一）综合										-		-

收益总额										32,838,681.45		32,838,681.45
（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										-161,803,720.26		-161,803,720.26
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-161,803,720.26		-161,803,720.26
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	642,078,255.00				1,715,698,968.86				321,039,127.50	2,795,191,010.71		5,474,007,362.07

三、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”），河南省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。

本公司实际从事的主要经营活动为：固废、环卫、水处理业务投资运营，高速公路开发运营，环保工程总承包业务。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 2025 年 8 月 11 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

1、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 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，报告期为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

6、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。

7、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。

8、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、（二十二）长期股权投资”。

9、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。

10、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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

11、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定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、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“（五）11、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、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计价和个别计价法。

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。

18、持有待售资产

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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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一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。

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

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

类别	折旧方法	折旧年限	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		5-10	5	9.50-19.00

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供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

（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。

25、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。

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

30、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、油气资产等长期资产，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。

31、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。

32、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。

33、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/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

34、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。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、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。

39、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。

40、递延所得税资产/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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(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“五、（三十）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）作为出租方租赁的会计处理方法

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“五、11.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“五、11.金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

2、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。宜阳环保公司、伊川环保公司、新安环保公司、漯河环保公司、西平环保公司、汝南环保公司、辉县环保公司、濮阳环保公司、邓州环保公司、息县环保公司、内黄环保公司、昌吉环保公司、黄冈环保公司、焦作绿博公司、大庆城控公司、兰陵兰清公司、临朐邑清公司、巨鹿聚力公司、重庆绿能公司、青州益源公司、双城格瑞公司、楚雄东方公司、魏县德尚公司、亳州洁能公司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；通辽蒙东固废公司提供垃圾处理、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。宜阳环保公司、伊川环保公司、新安环保公司、安阳环保公司、滑县环保公司、滑县城发公司、鹤壁环保公司、漯河环保公司、西平环保公司、辉县环保公司、濮阳环保公司、邓州环保公司、民权天楹公司、商水环保公司、喀什宝润公司、息县环保公司、内黄环保公司、淮阳环保公司、昌吉环保公司、黄冈环保公司、焦作绿博公司、大庆城控公司、巨鹿聚力公司、双城格瑞公司、青州益源公司、获嘉水务公司、源发水务公司、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、锦州桑德、济源霖林公司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。通辽蒙东固废公司根据《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，2023年度该公司企业所得税享受15%的优惠税率。2023年10月16日，湖北迪晟公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，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。

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。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,447.74	73,990.37
银行存款	1,289,784,882.05	868,470,701.10
其他货币资金	72,447,607.65	117,895,660.09
存放财务公司款项		41,382,202.49
合计	1,362,255,937.44	1,027,822,554.05
其中：存放在境外的款项总额	13,803,871.80	13,798,291.51

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,372,016.23	13,961,047.89
商业承兑票据		10,239,912.70
合计	14,372,016.23	24,200,960.59

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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		455,220.65
合计		455,220.65

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,944,579,859.75	2,485,262,007.17
1 至 2 年	1,140,898,222.77	951,974,001.92
2 至 3 年	657,134,777.98	436,211,311.27
3 年以上	235,979,244.50	117,284,737.91
3 至 4 年	215,728,020.99	107,257,209.18
4 至 5 年	15,437,708.61	6,068,721.66
5 年以上	4,813,514.90	3,958,807.07
合计	4,978,592,105.00	3,990,732,058.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款	162,210,303.65	3.26%	16,532,038.79	10.19%	145,678,264.86	157,587,925.54	3.95%	16,785,014.80	10.65%	140,802,910.74
其中：										
单项计提	162,210,303.65	100.00%	16,532,038.79	10.19%	145,678,264.86	157,587,925.54	100.00%	16,785,014.80	10.65%	140,802,910.74
按组合计提坏账准备的应收账款	4,816,381,801.35	96.74%	246,876,560.57	5.13%	4,569,505,240.78	3,833,144,132.73	96.05%	137,000,620.81	3.57%	3,696,143,511.92
其中：										
账龄组合	3,119,203,993.31	64.76%	246,876,560.57	7.91%	2,872,327,432.74	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	1,697,177,808.04	35.24%			1,697,177,808.04	1,519,325,940.43	39.64%			1,519,325,940.43
合计	4,978,592,105.00	100.00%	263,408,599.36	5.29%	4,715,183,505.64	3,990,732,058.27	100.00%	153,785,635.61	3.85%	3,836,946,422.66

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	157,587,925.54	16,785,014.80	162,210,303.65	16,532,038.79	10.19%	
合计	157,587,925.54	16,785,014.80	162,210,303.65	16,532,038.79		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,119,203,993.31	246,876,560.57	7.91%
应收生物质发电电费补贴组合	1,697,177,808.04		
合计	4,816,381,801.35	246,876,560.57	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	16,785,014.80	17,690.51		270,666.52		16,532,038.79
账龄组合	137,000,620.81	41,799,948.16			68,075,991.60	246,876,560.57
合计	153,785,635.61	41,817,638.67		270,666.52	68,075,991.60	263,408,599.36

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 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：元

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
单位一	166,981,663.77	76,565,268.72	243,546,932.49	4.15%	8,031,231.97
单位二	122,221,933.65		122,221,933.65	2.08%	13,298,478.28
单位三	121,067,186.42		121,067,186.42	2.06%	
单位四	113,328,639.79		113,328,639.79	1.93%	
单位五	86,235,019.35		86,235,019.35	1.47%	
合计	609,834,442.98	76,565,268.72	686,399,711.70	11.69%	21,329,710.25

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未结算服务	866,642,905.69	50,818,541.67	815,824,364.02	649,760,462.15	46,856,460.61	602,904,001.54

质保金	26,446,710.44	2,067,745.19	24,378,965.25	27,199,936.96	2,175,135.60	25,024,801.36
合计	893,089,616.13	52,886,286.86	840,203,329.27	676,960,399.11	49,031,596.21	627,928,802.90

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	114,536,181.20	12.82%	14,889,703.56	13.00%	99,646,477.64	114,536,181.20	16.92%	14,889,703.56	13.00%	99,646,477.64
其中：										
单项计提	114,536,181.20	100.00%	14,889,703.56	13.00%	99,646,477.64	114,536,181.20	100.00%	14,889,703.56	13.00%	99,646,477.64
按组合计提坏账准备	778,553,434.93	87.18%	37,996,583.30	4.88%	740,556,851.63	562,424,217.91	83.08%	34,141,892.65	6.07%	528,282,325.26
其中：										
未结算服务	752,106,724.49	96.60%	35,928,838.11	4.78%	716,177,886.38	535,224,280.95	95.16%	31,966,757.05	5.97%	503,257,523.90
质保金	26,446,710.44	3.40%	2,067,745.19	7.82%	24,378,965.25	27,199,936.96	4.84%	2,175,135.60	8.00%	25,024,801.36
合计	893,089,616.13	100.00%	52,886,286.86	5.92%	840,203,329.27	676,960,399.11	100.00%	49,031,596.21		627,928,802.90

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
开封市城发环保能源有限公司	114,536,181.20	14,889,703.56	114,536,181.20	14,889,703.56	13.00%	预计可收回金额
合计	114,536,181.20	14,889,703.56	114,536,181.20	14,889,703.56		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未结算服务	752,106,724.49	35,928,838.11	4.78%
质保金	26,446,710.44	2,067,745.19	7.82%
合计	778,553,434.93	37,996,583.30	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,797,886.54	4,468,970.62
合计	3,797,886.54	4,468,970.62

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	279,779,857.88	93,650,676.14
合计	279,779,857.88	93,650,676.14

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	61,877,127.24	88,789,120.99
往来款	241,452,477.09	26,091,777.41
合计	303,329,604.33	114,880,898.40

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	255,604,818.09	66,338,712.77
1 至 2 年	9,045,333.62	9,013,429.24
2 至 3 年	2,467,703.69	28,347,933.91
3 年以上	36,211,748.93	11,180,822.48
3 至 4 年	28,310,053.52	1,733,304.94
4 至 5 年	655,736.11	1,634,578.91
5 年以上	7,245,959.30	7,812,938.63
合计	303,329,604.33	114,880,898.40

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	27,322,788.00	9.01%	3,832,788.00	14.03%	23,490,000.00	27,022,788.00	23.52%	3,532,788.00	13.07%	23,490,000.00
其中：										
单项计提	27,322,788.00	100.00%	3,832,788.00	14.03%	23,490,000.00	27,022,788.00	100.00%	3,532,788.00	13.07%	23,490,000.00
按组合计提坏账准备	276,006,816.33	90.99%	19,716,958.45	7.14%	256,289,857.88	87,858,110.40	76.48%	17,697,434.26	20.14%	70,160,676.14
其中：										
账龄组合	276,006,816.33	100.00%	19,716,958.45	7.14%	256,289,857.88	87,858,110.40	100.00%	17,697,434.26	20.14%	70,160,676.14
合计	303,329,604.33	100.00%	23,549,746.45	7.76%	279,779,857.88	114,880,898.40	100.00%	21,230,222.26	18.48%	93,650,676.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	3,532,788.00	300,000.00				3,832,788.00
账龄组合	17,697,434.26	1,083,077.73			936,446.46	19,716,958.45
合计	21,230,222.26	1,383,077.73			936,446.46	23,549,746.45

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	189,630,000.00	1 年以内	62.52%	1,896,300.00
单位二	保证金	27,000,000.00	2-3 年	8.90%	3,510,000.00
单位三	往来款	6,600,000.00	5 年以上	2.18%	66,000.00
单位四	往来款	1,843,200.00	5 年以上	0.61%	1,843,200.00
单位五	保证金	18,230,000.00	1 年以内	6.01%	
合计		243,303,200.00		80.22%	7,315,500.00

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	84,118,450.64	88.15%	47,444,030.84	75.84%
1 至 2 年	8,641,359.22	9.06%	12,224,361.90	19.54%
2 至 3 年	1,853,999.16	1.94%	2,143,811.51	3.43%
3 年以上	815,102.44	0.85%	746,325.19	1.19%
合计	95,428,911.46		62,558,529.44	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
单位一	6,662,736.00	6.98
单位二	6,185,390.58	6.48
单位三	4,372,656.38	4.58
单位四	4,003,324.41	4.2
单位五	2,552,198.19	2.67
合计	23,776,305.56	24.92

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	74,767,330.30	184,242.38	74,583,087.92	72,945,003.77	414,020.85	72,530,982.92
在产品	3,620,620.01		3,620,620.01	3,182,568.68		3,182,568.68
库存商品	20,822,137.28		20,822,137.28	19,697,713.57		19,697,713.57
周转材料	4,835,576.50		4,835,576.50	4,252,838.37		4,252,838.37
合同履约成本	3,546,625.62		3,546,625.62	3,056,362.15		3,056,362.15
发出商品	974,556.07		974,556.07	392,828.19		392,828.19
合计	108,566,845.78	184,242.38	108,382,603.40	103,527,314.73	414,020.85	103,113,293.88

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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			229,778.47		184,242.38
合计	414,020.85			229,778.47		184,242.38

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	125,886,841.35	183,070,288.29
合计	125,886,841.35	183,070,288.29

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣及待认证进项税额	833,446,957.28	940,597,677.93
预缴税金	3,559,538.79	2,434,572.17
待摊费用	2,677,704.43	2,207,223.69
合计	839,684,200.50	945,239,473.79

14、债权投资

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	274,152,932.90	21,146,473.48	253,006,459.42	340,119,736.82	27,080,927.39	313,038,809.43	
减：一年内到期部分	-132,000,000.00	-6,113,158.65	-125,886,841.35	-198,000,000.00	-14,929,711.71	-183,070,288.29	
合计	142,152,932.90	15,033,314.83	127,119,618.07	142,119,736.82	12,151,215.68	129,968,521.14	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	274,152,932.90	100.00%	21,146,473.48	7.71%	253,006,459.42	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	214,975,251.21	78.41%	19,530,612.71	9.09%	195,444,638.50	239,942,055.13	70.55%	23,125,831.34	9.64%	216,816,223.79
梅河治理项目	59,177,681.69	21.59%	1,615,860.77	2.73%	57,561,820.92	100,177,681.69	29.45%	3,955,096.05	3.95%	96,222,585.64
其中：										
合计	274,152,932.90	100.00%	21,146,473.48	7.71%	253,006,459.42	340,119,736.82	100.00%	27,080,927.39	7.96%	313,038,809.43

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额			期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
会展路二期项目	239,942,055.13	23,125,831.34	214,975,251.21	19,530,612.71	9.09%	预计可收回金额
梅河治理项目	100,177,681.69	3,955,096.05	59,177,681.69	1,615,860.77	2.73%	预计可收回金额
合计	340,119,736.82	27,080,927.39	274,152,932.90	21,146,473.48		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
会展路二期项目	23,125,831.34		3,595,218.63			19,530,612.71
梅河治理项目	3,955,096.05		2,339,235.28			1,615,860.77
合计	27,080,927.39		5,934,453.91			21,146,473.48

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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		
一、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										10,690,603.52	
小计	334,084,589.26			319,966,410.83	-3,427,574.91						10,690,603.52	
二、联营企业												
焦作市绿鑫城发有限公司	190,731,423.76				8,705,934.50						199,437,358.26	
河南环境能源服务中心有限公司	613,120.03				-307,922.61						305,197.42	
河南	20,000				-						18,507	

省发展能源有限公司	,767.50				1,493,663.33						,104.17	
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	59,284,350.53				3,949,507.84						63,233,858.37	
河南颐城科技生活服务有限公司	1,242,231.21				44,861.32						1,287,092.53	
江苏傲蓝得环保科技有限公司			6,905,051.62		318,436.63						7,223,488.25	
河南金科路安环保科技发展有限公司			5,836,368.78		-24,415.55						5,811,953.23	
郑州光和城市环境服务有限公司			3,644,546.38		1,178,095.39						4,822,641.77	
小计	271,871,893.03		16,385,966.78		12,370,834.19						300,628,694.00	
合计	605,956,482.29		16,385,966.78	319,966,410.83	8,943,259.28						311,319,297.52	

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,323,039.32			7,323,039.32
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,323,039.32			7,323,039.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,861,072.30			3,861,072.30
2.本期增加金额	139,137.78			139,137.78
(1) 计提或摊销	139,137.78			139,137.78
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,000,210.08			4,000,210.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,322,829.24			3,322,829.24
2.期初账面价值	3,461,967.02			3,461,967.02

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,332,424,688.39	5,445,160,250.08
固定资产清理	542,714.53	710,282.82
合计	5,332,967,402.92	5,445,870,532.90

(1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：										
1. 期初余额	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		9,949,847.14	3,015,063.89			7,800.00		92,484,738.06	2,413,177.33	107,870,626.42
1) 购置		542,992.24	1,667,188.53			7,800.00		24,971,587.49	2,166,340.24	29,355,908.50
2) 在建工程转入		9,406,854.90						21,790.24		9,428,645.14
3) 企业合并增加			1,347,875.36					67,491,360.33	246,837.09	69,086,072.78
3. 本期减少金额	239,739.89		200,044.25					2,776,125.72	97,964.60	3,313,874.46

1) 处置或报废			200,044.25					2,776,125.72		2,976,169.97
(2) 处置子公司减少									97,964.60	97,964.60
(3) 其他	239,739.89									239,739.89
4. 期末余额	7,036,492,482.22	2,036,731,006.78	120,546,346.61	392,891,839.61	45,077,714.80	68,946,085.24	166,341,591.94	563,509,875.49	254,915,028.44	10,685,451,971.13
二、累计折旧										
1. 期初余额	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	127,695,527.77	34,884,130.80	4,571,129.28	8,120,466.95	569,134.68	2,486,661.12	6,833,478.39	25,888,790.63	7,450,119.13	218,499,438.75
1) 计提	127,695,527.77	34,884,130.80	4,571,129.28	8,120,466.95	569,134.68	2,486,661.12	6,833,478.39	25,888,790.63	7,450,119.13	218,499,438.75
3. 本期减少金额			144,920.24					971,253.98	90,950.88	1,207,125.10
1) 处置或报废			144,920.24					971,253.98		1,116,174.22
(2) 处置子公司减少									90,950.88	90,950.88
4. 期末余额	4,032,883,002.88	471,602,254.99	74,422,620.09	270,166,118.79	29,754,013.33	53,895,362.15	92,630,643.00	201,902,191.69	121,782,524.57	5,349,038,731.49
三、减值准备										
1. 期初余额		2,028,321.70	262,802.73	704,770.51		699,668.93		250,928.54	42,058.84	3,988,551.25
2. 本期增加金额										
1) 计提										
3. 本期减少金额										
1) 处置或报废										

4. 期末余额		2,028,321.70	262,802.73	704,770.51		699,668.93		250,928.54	42,058.84	3,988,551.25
四、账面价值										
1. 期末账面价值	3,003,609,479.34	1,563,100,430.09	45,860,923.79	122,020,950.31	15,323,701.47	14,351,054.16	73,710,948.94	361,356,755.26	133,090,445.03	5,332,424,688.39
2. 期初账面价值	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

（2）暂时闲置的固定资产情况

（3）通过经营租赁租出的固定资产

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
第二水厂房屋建筑物	147,367,329.26	正在办理中
新城水厂房屋建筑物	28,419,518.99	正在办理中
第一加压泵站房屋建筑物	11,861,064.95	正在办理中
第二加压泵站房屋建筑物	13,013,686.48	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	143,229,615.54	正在办理中
锦州厂前区房屋	35,490,032.97	正在办理中
安阳项目炉渣处理厂房	17,297,352.34	正在办理中
高速公路服务区及收费站等服务设施	20,467,490.42	正在办理中

（5）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（6）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	538,141.68	814.47
其他设备	4,572.85	709,468.35
合计	542,714.53	710,282.82

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	758,626,550.07	708,896,465.61
工程物资		2,035,398.23
合计	758,626,550.07	710,931,863.84

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高速公路改扩建项目	1,615,159.23		1,615,159.23	1,372,000.00		1,372,000.00
2024 年桥梁提升改造项目	2,576,284.61		2,576,284.61	2,505,307.61		2,505,307.61
2024 年路面提升改造及标线提升	11,203,318.88		11,203,318.88	9,810,391.64		9,810,391.64
许平南公司收费站大棚加固	479,500.00		479,500.00	479,500.00		479,500.00
2024 年培训基地提升改造项目	70,000.00		70,000.00	70,000.00		70,000.00
郑州航空港区道路给水管网工程（港区水务公司）	43,641,806.12		43,641,806.12	32,526,412.70		32,526,412.70
第二加压泵站	1,254,701.95		1,254,701.95	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	285,226,749.76		285,226,749.76	262,710,684.10		262,710,684.10
辽宁（锦州）再生资源产业园危废项目	290,366,012.52		290,366,012.52	290,366,012.52		290,366,012.52
内蒙古东部地区危险废物集中处置中心技改项目	47,930,944.33		47,930,944.33	47,208,179.16		47,208,179.16
临朐垃圾发电项目二期	4,228,321.56		4,228,321.56	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	90,566.04		90,566.04
安林高速沿线分布式光伏发电项目	62,796,638.02		62,796,638.02	57,207,275.20		57,207,275.20
水厂分布式光伏发电项目	7,111,589.11		7,111,589.11	2,684,715.22		2,684,715.22
鹤壁炉渣处理系统线	34,957.94		34,957.94			
合计	758,626,550.07		758,626,550.07	708,896,465.61		708,896,465.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	----------	--------	------	----------	------	----------	---------	--------	------

				金额	金额		算比 例		额	资本 化金 额	化率	
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				262,710,684.10	76.96%	建设中	9,162,110.09			其他
辽宁（锦州）再生资源产业园危废项目	492,093,000.00	290,366,012.52				290,366,012.52	90.58%	试运行	9,130,245.12			其他
合计	999,593,500.00	553,076,696.62				553,076,696.62			18,292,355.21			

（3）本期计提在建工程减值准备情况

（4）在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

（5）工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资				2,035,398.23		2,035,398.23
合计				2,035,398.23		2,035,398.23

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

（2）采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	管道设施	运输工具	设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	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	106,111.49			54,063.85		160,175.34
(1) 企业合并增加	106,111.49			54,063.85		160,175.34
3.本期减少金额	23,959.94					23,959.94
(1) 终止租赁	23,959.94					23,959.94
4.期末余额	16,144,721.77	4,929,753.31	25,834,920.07	856,621.37	897,589.53	48,663,606.05
二、累计折旧						
1.期初余额	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	2,572,998.30	182,822.37	1,823,641.44	87,760.19	44,879.47	4,712,101.77
(1) 计提	2,572,998.30	182,822.37	1,823,641.44	87,760.19	44,879.47	4,712,101.77
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,863,021.65	474,616.73	8,814,266.87	286,725.55	119,678.60	16,558,309.40
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,281,700.12	4,455,136.58	17,020,653.20	569,895.82	777,910.93	32,105,296.65
2.期初账面价值	11,772,546.87	4,637,958.95	18,844,294.64	603,592.16	822,790.40	36,681,183.02

（2）使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	349,693,165.85			17,935,684,917.16	61,362,053.11	18,346,740,136.12
2.本期增加金额				364,951,777.23	268,541.44	365,220,318.67
（1）购置				207,650,272.71	236,604.19	207,886,876.90
（2）内部研发						
（3）企业合并增加					31,937.25	31,937.25
（4）建设期支出				157,301,504.52		157,301,504.52
3.本期减少金额				177,828,550.07		177,828,550.07
（1）处置				177,828,550.07		177,828,550.07
4.期末余额	349,693,165.85			18,122,808,144.32	61,630,594.55	18,534,131,904.72
二、累计摊销						
1.期初余额	31,421,728.20			1,680,237,221.67	32,852,183.35	1,744,511,133.22
2.本期增加金额	4,049,035.20			329,611,990.58	2,858,710.47	336,519,736.25
（1）计提	4,049,035.20			329,611,990.58	2,858,710.47	336,519,736.25
3.本期减少金额				21,406,225.04		21,406,225.04
（1）处置				21,406,225.04		21,406,225.04
4.期末余额	35,470,763.40			1,988,442,987.21	35,710,893.82	2,059,624,644.43
三、减值准备						
1.期初余额				1,116,650.11		1,116,650.11
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额				1,116,650.11		1,116,650.11
四、账面价值						
1.期末账面价值	314,222,402.45			16,133,248,507.00	25,919,700.73	16,473,390,610.18
2.期初账面价值	318,271,437.65			16,254,331,045.38	28,509,869.76	16,601,112,352.79

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

27、商誉

商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
合计	7,321,813.48					7,321,813.48

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务区装修改造支出	11,555,646.02	724,692.67	1,721,782.00		10,558,556.69
安阳文明大道建设支出	11,044,699.44		630,750.90		10,413,948.54
南阳大桥改扩建支出	4,549,219.24		454,921.86		4,094,297.38
平顶山东连接线改造支出	4,318,072.59		446,697.18		3,871,375.41
收费站设施维护及标杆收费站项目	1,303,139.99		266,983.80		1,036,156.19
弃渣场防护工程	1,390,285.89		254,155.00		1,136,130.89
服务区预缴税费	2,078,082.85		79,750.02		1,998,332.83
高速公路中间分割带项目	4,982,220.37		415,185.00		4,567,035.37
上跨京港澳桥下净空不足顶升改造项目	1,727,447.87		291,833.87		1,435,614.00
安林高速下行增设声屏障工程	1,073,355.99		89,574.18		983,781.81
2020 年林长段隧道内砼路面提升工程	2,584,736.82		204,058.14		2,380,678.68
基层单位值班休息室升级	8,744,602.04		644,334.00		8,100,268.04

改造					
特许经营权项目支出	72,531,993.84		585,321.42		71,946,672.42
露水河特大桥桥墩加固项目	2,482,657.88		65,315.00		2,417,342.88
装修费	2,249,760.60	3,300,508.52	922,983.71		4,627,285.41
调峰泵站项目	1,544,278.04		441,222.30		1,103,055.74
医疗费用处置项目	4,651,697.38	21,287.13	398,743.96		4,274,240.55
蒸汽吹灰器	618,485.81		237,156.96		381,328.85
魏县填埋场飞灰填埋区使用权	3,836,092.88		213,026.18		3,623,066.70
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		62,014.50		961,224.95
垃圾桶	4,644,898.46	2,548,116.65	2,585,467.55		4,607,547.56
环卫车辆租赁	4,626,095.75		554,004.73		4,072,091.02
垃圾中转站工程	3,008,699.40		245,780.79		2,762,918.61
日常检修维护		4,635,220.15	1,976,401.15		2,658,819.00
其他	1,258,847.92	5,742,128.75	6,064,017.18		936,959.49
合计	157,828,256.52	16,971,953.87	19,851,481.38		154,948,729.01

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	355,620,794.47	73,600,240.02	241,272,970.58	55,526,870.61
内部交易未实现利润	76,754,375.24	19,188,593.81	88,250,729.48	22,062,682.37
未付现费用	202,168,729.02	50,456,998.85	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	28,513,921.35	7,128,480.35	27,761,988.00	6,940,497.01
递延收益税会差异	42,344,103.60	10,586,025.92	45,205,608.44	11,301,402.13
预计负债-填埋场退役费税会差异	58,384,786.64	12,638,379.01	39,598,144.32	9,899,536.08
租赁负债税会差异	40,573,517.42	10,143,379.34	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	33,161,578.68	8,290,394.67	33,729,837.00	8,432,459.25
收入确认税会差异	2,164,680.03	108,234.00	2,164,680.03	108,234.00
合计	839,686,486.45	192,140,725.97	559,910,472.34	132,691,383.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	137,625,923.65	29,128,003.38	126,601,434.88	31,650,358.72
固定资产加速折旧税会差异	92,629,568.44	23,157,392.11	12,500,130.28	3,125,032.57
长期资产-填埋场退役费摊销税会差异	56,677,881.33	12,254,646.95	44,743,319.80	10,499,835.33
使用权资产税会差异	48,029,498.68	11,849,172.20	41,695,505.55	9,791,270.33

合计	334,962,872.10	76,389,214.64	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

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	54,824,401.57	137,316,324.40	40,552,509.11	92,138,874.55
递延所得税负债	54,824,401.57	21,564,813.07	40,552,509.11	14,513,987.84

（4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	520,254,905.62	533,919,457.99
合计	520,254,905.62	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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025		41,605,892.61	
2026	43,856,159.31	43,856,159.31	
2027	126,501,034.03	126,501,034.03	
2028	228,599,303.29	228,599,303.29	
2029	93,357,068.75	93,357,068.75	
2030	27,941,340.24		
合计	520,254,905.62	533,919,457.99	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的长期资产项目款项	13,688,977.55		13,688,977.55	7,740,904.48		7,740,904.48
合计	13,688,977.55		13,688,977.55	7,740,904.48		7,740,904.48

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	117,049,687.74	117,049,687.74	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	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					191,491,84 1.25	185,485,19 9.23	抵押借款	取得长期 借款
无形资产	316,640,29 7.80	239,475,89 7.21	质押借款	取得长期 借款	323,470,45 1.44	255,856,28 2.13	质押借款	取得长期 借款
合计	433,689,98 5.54	356,525,58 4.95			631,487,20 1.95	557,866,39 0.62		

32、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,182,526,499.99	435,848,948.61
合计	1,182,526,499.99	435,848,948.61

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		17,243,500.22
银行承兑汇票	152,370,588.76	176,016,283.05
合计	152,370,588.76	193,259,783.27

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,552,507,765.60	863,425,529.76
1 年以上	1,379,353,953.11	2,300,480,185.97
合计	2,931,861,718.71	3,163,905,715.73

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	87,750,623.40	未达到付款条件
单位二	66,268,185.30	未达到付款条件
单位三	95,022,902.54	未达到付款条件
单位四	84,950,763.44	未达到付款条件
单位五	80,598,900.00	未达到付款条件
单位六	65,558,236.64	未达到付款条件
单位七	62,242,736.39	未达到付款条件
单位八	30,196,500.00	未达到付款条件
单位九	29,104,694.81	未达到付款条件

单位十	24,661,729.74	未达到付款条件
单位十一	19,930,759.09	未达到付款条件
单位十二	17,231,716.85	未达到付款条件
单位十三	16,536,596.65	未达到付款条件
单位十四	14,681,265.40	未达到付款条件
单位十五	14,623,432.12	未达到付款条件
单位十六	14,589,410.52	未达到付款条件
单位十七	11,767,519.55	未达到付款条件
单位十八	11,381,709.90	未达到付款条件
单位十九	10,899,664.00	未达到付款条件
单位二十	10,477,499.98	未达到付款条件
单位二十一	10,380,735.31	未达到付款条件
合计	778,855,581.63	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	55,510,337.39	39,638,256.02
其他应付款	656,095,861.70	269,507,502.42
合计	711,606,199.09	309,145,758.44

（1）应付利息

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	55,510,337.39	39,638,256.02
合计	55,510,337.39	39,638,256.02

（3）其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	386,428,545.31	60,048,863.97
押金及保证金	128,803,323.41	93,286,836.62
代收代付款	140,863,992.98	116,171,801.83
合计	656,095,861.70	269,507,502.42

38、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	10,570,786.42	5,691,068.30
1年以上	5,228,355.60	116,265.96
合计	15,799,142.02	5,807,334.26

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已结算未完工项目	144,234,924.35	113,289,977.95
预收合同款	14,824,861.15	13,466,650.69
预收水费	1,832,672.97	802,530.00
合计	160,892,458.47	127,559,158.64

40、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	191,223,204.91	324,451,861.82	344,471,115.21	171,203,951.52
二、离职后福利-设定提存计划	2,315,982.10	33,911,769.08	33,420,529.64	2,807,221.54
三、辞退福利	3,014,496.67	271,483.74	814,703.46	2,471,276.95
合计	196,553,683.68	358,635,114.64	378,706,348.31	176,482,450.01

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	171,461,920.16	260,665,025.07	281,857,825.42	150,269,119.81
2、职工福利费	302,030.31	17,100,140.02	17,113,530.53	288,639.80
3、社会保险费	107,764.31	17,314,027.24	17,339,735.48	82,056.07
其中：医疗保险费	99,183.73	15,788,421.44	15,810,810.90	76,794.27
工伤保险费	8,580.58	1,048,149.70	1,051,468.48	5,261.80
4、住房公积金	130,202.52	20,799,041.51	20,524,994.54	404,249.49
5、工会经费和职工教育经费	19,221,287.61	8,573,627.98	7,635,029.24	20,159,886.35
合计	191,223,204.91	324,451,861.82	344,471,115.21	171,203,951.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	214,834.83	28,187,321.99	28,286,655.68	115,501.14
2、失业保险费	8,174.31	1,158,721.91	1,162,347.32	4,548.90
3、企业年金缴费	2,092,972.96	4,565,725.18	3,971,526.64	2,687,171.50
合计	2,315,982.10	33,911,769.08	33,420,529.64	2,807,221.54

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,707,087.43	15,002,033.45
企业所得税	112,945,589.01	157,634,610.10
个人所得税	694,709.78	1,944,390.13
城市维护建设税	1,431,887.51	1,049,043.13
房产税	6,607,460.25	6,415,382.49
教育费附加	632,317.04	478,739.51
资源税	5,221,210.30	5,547,658.96
土地使用税	3,012,634.96	3,037,012.55
地方教育附加	367,599.62	309,119.46
印花税	887,255.17	602,438.76
其他税种	130,191.86	191,930.39
合计	150,637,942.93	192,212,358.93

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	772,023,481.50	874,234,994.46
一年内到期的长期应付款	50,149,987.20	49,095,541.32
一年内到期的租赁负债	1,506,507.97	1,925,924.64
合计	823,679,976.67	925,256,460.42

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,013,451,643.82	1,234,103,150.67
待转销项税	28,757,030.44	42,703,163.50
已背书未到期应收票据	455,220.65	21,123,004.31
合计	1,042,663,894.91	1,297,929,318.48

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	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	100.00	2.20%	2024年04月24日	270天	470,000,000.00	477,082,191.77		566,575.35		477,648,767.12			否

年度 第一期超 短期融 资券													
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 年 05 月 31 日	270 天	250,000.00	252,916.84		763,287.66			253,680.13		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 年 08 月 12 日	365 天	500,000.00	504,104.10		5,306,027.38				509,410.13	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 年 01 月 14 日	270 天	500,000.00		500,000.00	4,041,506.87				504,041.50	否
合计					1,720,000.00	1,234,103.15	500,000.00	10,677,397.26		731,328.90		1,013,451.64	

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	11,985,122,901.58	12,701,824,752.02
抵押借款		174,011,298.11
信用借款	1,628,653,232.13	1,199,274,004.88
质押、抵押借款	215,667,699.72	221,542,345.33
减：一年内到期的长期借款	-772,023,481.50	-874,234,994.46
合计	13,057,420,351.93	13,422,417,405.88

长期借款分类的说明：

（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）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；

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
25 城发环境 MTN001	501,927,397.26	
合计	501,927,397.26	

（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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	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 2025 年度第一期绿色两新中期票据"	100.00	2.10%	2025 年 04 月 23 日	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	1,927,397.26				501,927,397.26	否
合计					500,000,000.00		500,000,000.00	1,927,397.26				501,927,397.26	

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	20,363,474.56	22,170,200.66
减：未确认融资费用	-4,997,268.30	-5,661,053.35
减：一年内到期的租赁负债	-1,506,507.97	-1,925,924.64
合计	13,859,698.29	14,583,222.67

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	473,438,086.06	495,921,832.42
合计	473,438,086.06	495,921,832.42

49、长期应付职工薪酬**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	209,742.45	209,742.45	
产品质量保证	37,990.62	31,510.20	
填埋场退役费	58,482,233.93	58,244,248.38	弃置费用
合计	58,729,967.00	58,485,501.03	

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	171,633,971.08	19,125,262.43	5,270,943.77	185,488,289.74	与资产相关
服务区加油站出租预收租金	37,783,332.85		1,450,000.02	36,333,332.83	合同约定
新建互通立交占地补偿	11,158,717.93			11,158,717.93	合同约定
合计	220,576,021.86	19,125,262.43	6,720,943.79	232,980,340.50	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融企业借款	77,000,000.00	77,000,000.00
合计	77,000,000.00	77,000,000.00

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	642,078,255.00						642,078,255.00

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	963,296,818.62			963,296,818.62
其他资本公积	60,843,031.53		3,997,426.64	56,845,604.89
合计	1,024,139,850.15		3,997,426.64	1,020,142,423.51

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,752,652.32							- 1,752,652.32
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,752,652.32							- 1,752,652.32
其他综合收益合计	-1,752,652.32							- 1,752,652.32

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	570,263.47	28,497,282.06	23,666,646.55	5,400,898.98
合计	570,263.47	28,497,282.06	23,666,646.55	5,400,898.98

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	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

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,158,991,664.16	5,179,326,801.72
调整后期初未分配利润	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	588,910,595.26	490,141,563.31
应付普通股股利	228,292,238.47	161,803,720.26
期末未分配利润	6,519,610,020.95	5,507,664,644.77

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,106,464,970.90	1,827,414,300.27	2,791,543,898.18	1,594,675,503.52
其他业务	109,790,634.61	51,906,882.68	99,561,689.35	48,457,379.25
合计	3,216,255,605.51	1,879,321,182.95	2,891,105,587.53	1,643,132,882.77

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	环保业务分部		高速公路分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
固体废弃物及环卫处理业务	1,868,716,767.84	1,131,168,810.20			1,868,716,767.84	1,131,168,810.20
环保方案集成服务业务	353,020,226.07	296,639,439.43			353,020,226.07	296,639,439.43
高速公路业务			652,598,754.79	264,274,197.72	652,598,754.79	264,274,197.72
水处理业务	232,129,222.20	135,331,852.92			232,129,222.20	135,331,852.92
其他	101,490,528.48	46,643,834.63	8,300,106.13	5,263,048.05	109,790,634.61	51,906,882.68
按经营地区分类						

其中：						
华中地区	1,947,207,927.21	1,232,169,622.50	660,898,860.92	269,537,245.77	2,608,106,788.13	1,501,706,868.27
华东地区	191,321,590.71	112,988,137.43			191,321,590.71	112,988,137.43
华北地区	158,399,377.11	101,576,823.70			158,399,377.11	101,576,823.70
西南地区	72,388,870.56	43,745,976.00			72,388,870.56	43,745,976.00
东北地区	125,191,693.35	74,734,762.87			125,191,693.35	74,734,762.87
西北地区	60,847,285.65	44,568,614.68			60,847,285.65	44,568,614.68
合计	2,555,356,744.59	1,609,783,937.18	660,898,860.92	269,537,245.77	3,216,255,605.51	1,879,321,182.95

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,869,729.59	4,724,170.00
教育费附加	4,460,522.85	3,532,375.49
资源税	10,054,999.11	10,564,765.38
房产税	14,692,842.57	11,345,471.01
土地使用税	6,718,017.70	6,707,175.73
车船使用税	337,180.14	283,653.27
印花税	1,490,247.83	774,260.88
其他	290,130.31	80,820.50
合计	43,913,670.10	38,012,692.26

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	139,803,783.07	124,620,136.67
修理费	2,411,425.14	1,733,149.21
折旧及摊销	15,103,549.52	11,260,845.40
保安保洁及中介服务费	1,471,389.26	3,496,397.91
办公、差旅及招待费用	21,821,669.89	25,738,541.66
租赁及财产保险费	6,737,460.90	4,865,638.72
劳动保护费	397,370.42	1,773,015.99
其他费用	10,242,296.29	8,448,192.01
合计	197,988,944.49	181,935,917.57

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	16,507,937.24	9,706,362.26
广告、宣传及市场开发费用	221,800.56	528,892.26
办公、差旅及招待费用	1,803,875.99	1,624,103.21
折旧摊销及维护费	57,702.77	261,983.13
其他费用	1,977,546.89	1,763,110.13
合计	20,568,863.45	13,884,450.99

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	11,466,565.56	32,709,317.39
研发领用原材料	3,965,726.01	14,802,953.10
折旧及摊销	1,637,501.76	10,021,165.94
办公费	304,873.32	212,849.53
其他	265,275.57	190,492.72
合计	17,639,942.22	57,936,778.68

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	261,540,010.84	287,818,835.62
减：利息收入	5,053,794.85	4,530,763.45
手续费支出	584,448.00	577,028.86
合计	257,070,663.99	283,865,101.03

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,520,969.91	6,058,311.27
增值税税收优惠	17,862,158.53	7,068,880.12
代扣个人所得税手续费及其他	362,845.52	666,428.48

68、净敞口套期收益**69、公允价值变动收益****70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,251,949.68	21,844,894.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,849,678.03	
合计	9,402,271.65	21,844,894.99

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-41,817,638.67	-15,807,364.82
其他应收款坏账损失	-1,383,077.73	-918,305.50
长期应收款坏账损失	5,934,453.91	
合计	-37,266,262.49	-16,725,670.32

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	229,778.47	
十一、合同资产减值损失	-3,449,520.65	1,000,000.00
合计	-3,219,742.18	1,000,000.00

73、资产处置收益

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	38,000.00		38,000.00
索赔收入	1,398,884.44	388,700.00	1,398,884.44
其他	33,202,305.59	1,628,950.05	33,202,305.59
合计	34,639,190.03	2,017,650.05	34,639,190.03

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		240,000.00	
其他	661,099.01	449,531.68	661,099.01
合计	661,099.01	689,531.68	661,099.01

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	188,416,638.51	99,162,799.50
递延所得税费用	-1,262,099.75	34,556,000.55
合计	187,154,538.76	133,718,800.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	831,392,670.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	207,848,167.57
子公司适用不同税率的影响	-5,585,161.36
调整以前期间所得税的影响	9,545,741.22
非应税收入的影响	-10,464,178.11

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,202,277.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,334,822.01
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	648,237.49
所得税减免额	-24,880,106.61
研发费用加计扣除	509,298.94
其他	5,399,994.68
所得税费用	187,154,538.76

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：押金及保证金	70,659,293.40	47,080,795.02
政府补助	16,497,634.34	9,693,133.33
代收代付款	4,504,330.99	10,100,030.40
往来款	105,572,819.62	121,342,185.68
银行存款利息	5,053,794.85	4,515,873.01
其他	1,511,561.82	1,347,602.22
合计	203,799,435.02	194,079,619.66

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：押金及保证金	8,696,601.03	56,036,217.40
代收代付款项	4,209,123.36	23,763,909.94
销售及管理费用	63,696,467.90	49,968,105.54
银行手续费	584,448.00	475,083.40
往来款	113,550,298.23	116,021,294.55
其他	1,193,409.92	1,662,494.16
合计	191,930,348.44	247,927,104.99

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	5,000,000.00	
共管户受限资金	30,000,000.00	
合计	35,000,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁款	31,388,842.94	7,474,631.06
股转款	72,639,600.00	
代傲蓝得支付的借款及利息	120,620,000.00	
其他	4,312,432.88	19,270,000.00
合计	228,960,875.82	26,744,631.06

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	644,238,131.51	559,859,927.09
加：信用减值准备	37,266,262.49	16,725,670.32
资产减值准备	3,219,742.18	-1,000,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,499,438.75	243,582,385.81
使用权资产折旧	4,712,101.77	2,316,478.26
无形资产摊销	336,519,736.25	282,935,446.50
长期待摊费用摊销	19,851,481.38	13,957,795.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	261,540,010.84	287,818,835.62
投资损失（收益以“－”号填列）		-21,844,894.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-64,005,048.75	12,750,748.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,050,825.23	-2,158,940.47
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,039,531.05	-6,438,610.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,252,069,603.03	-647,136,132.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	720,089,383.72	-115,210,947.30
其他	44,813,213.48	8,416,236.00
经营活动产生的现金流量净额	976,686,144.77	634,573,997.43
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	1,245,206,249.70	1,096,401,811.49
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	333,908,604.91	-149,602,013.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	178,487,207.50
其中：	
傲蓝得环境科技有限公司	178,487,207.50
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	79,696,474.97
其中：	
傲蓝得环境科技有限公司	79,696,474.97
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：	
河南城发桑德环保发展有限公司	16,915,200.00
取得子公司支付的现金净额	115,705,932.53

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	34,024,320.00
其中：	
漯河源发水务有限公司	34,024,320.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,878,647.59
其中：	
漯河源发水务有限公司	14,878,647.59
其中：	
处置子公司收到的现金净额	19,145,672.41

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,245,206,249.70	911,297,644.79
其中：库存现金	23,447.74	73,990.37
可随时用于支付的银行存款	1,244,189,529.63	868,090,701.10
可随时用于支付的其他货币资金	993,272.33	1,750,750.83
可用于支付的存放财务公司款项		41,382,202.49
三、期末现金及现金等价物余额	1,245,206,249.70	911,297,644.79

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	71,454,335.32	116,144,909.26	保证金、汇票保证金等
银行存款	45,595,352.42	380,000.00	共管户、冻结资金等
合计	117,049,687.74	116,524,909.26	

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

82、租赁

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

详见 65、研发费用附注。

九、合并范围的变更

1、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

单位：元

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
傲蓝得环境科技有限公司	2025 年 05 月 01 日	356,974,415.00	85.00%	现金购买	2025 年 05 月 01 日	(1) 产权交易合同已签订，增资价款支付已超过 50%； (2) 股权收购事项已经股东会决议通过，公司章程已	69,785,110.62	6,854,987.44	- 20,376,070.83

						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。			
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

郑州郑傲通环境科技有限公司、新郑市诚科园林绿化有限公司、郑州商城蓝创城市服务有限公司、郑州朗宇环保工程有限公司、郑州诚领环保科技有限公司、巩义市诚礼环保科技有限公司、监利县傲蓝得环保科技有限公司、荥阳傲蓝得环保科技有限公司、郑州傲蓝得诚友环保科技有限公司、无锡傲蓝得环保科技有限公司、信阳傲蓝得环保工程有限公司、郑州傲蓝得诚明环保科技有限公司、郑州市诚永环保科技有限公司、郑州诚祥环境科技有限公司、新郑市傲蓝得环境科技有限公司、济宁诚济环境科技有限公司、郑州诚飞环保科技有限公司、登封市傲蓝得环保科技有限公司、郑州诚清环保科技有限公司为傲蓝得环境科技有限公司子公司，于 2025 年 5 月 1 日起纳入公司合并报表范围。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	356,974,415.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	356,974,415.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	386,108,950.31
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	-29,134,535.31

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	892,913,206.21	888,975,421.50
货币资金	79,696,474.97	79,696,474.97
应收款项	484,199,727.54	484,199,727.54
存货		
固定资产	69,623,399.98	64,016,344.22
无形资产	31,937.25	11,989.00
长期股权投资	16,385,966.78	18,638,259.18
预付款项	15,974,557.28	15,974,557.28
其他应收款	33,319,736.30	33,319,736.30

合同资产	136,213,736.96	136,213,736.96
使用权资产	160,175.34	160,175.34
递延所得税资产	52,396,897.22	51,833,824.12
其他流动资产	4,910,596.59	4,910,596.59
负债：	437,056,135.46	435,710,073.08
借款		
应付款项	95,657,285.26	95,657,285.26
递延所得税负债	14,155,988.53	12,809,926.15
预收账款	943,506.86	943,506.86
应付职工薪酬	14,872,050.77	14,872,050.77
应交税费	36,169,313.93	36,169,313.93
其他应付款	274,278,285.19	274,278,285.19
一年内到期的非流动负债	71,984.04	71,984.04
其他流动负债	907,720.88	907,720.88
净资产	455,857,070.75	453,265,348.42
减：少数股东权益	69,748,120.44	69,359,362.09
取得的净资产	386,108,950.31	383,905,986.33

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

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或留存收益的金额
-------	--------------	--------------	--------------	----------	--------------	------------------------------------	----------------	--------------------------	--------------------------	------------------------	-----------------------------------	----------------------------------

漯河源发水务有限公司	34,024,320.00	100.00%	股权转让	2025年05月31日	不再控制	-933,267.20	0.00%					
------------	---------------	---------	------	-------------	------	-------------	-------	--	--	--	--	--

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、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出资设立普蓝斯特公司，城发城服公司持股 58%，自普蓝斯特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固始城服公司，城发城服公司持股 100%，自固始城服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再生资源河南公司，城发城服公司持股 100%，自再生资源河南公司设立之日起将其纳入合并范围。
- 4、2025 年 3 月 25 日，本公司出资设立长垣水务公司，本公司持股 100%，自长垣水务公司设立之日起将其纳入合并范围。
- 5、2025 年 6 月 13 日，本公司出资设立息县水务公司，本公司持股 51%，自息县水务公司设立之日起将其纳入合并范围。
- 6、根据公司与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 4 月 2 日完成工商变更手续，研泽环保公司纳入合并范围。城环（海南）光伏发电有限公司为研泽环保服务（郑州）有限公司的子公司，自 2025 年 4 月纳入合并范围。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

单位：元

子公司名称	注册资本	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	1,357,175,258.00	河南	郑州市	高速公路开发、运营	100.00%		同一控制下企业合并
河南双丰高速公路开发有限责任公司	10,000,000.00	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	1,000,000.00	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	512,937,969.00	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
河南城发水务生态技术研究院有限公司	60,000,000.00	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
河南城发生	150,000,000.	郑州市	郑州航空港	基础设施投资		100.00%	同一控制下

态技术有限公司	00		区				企业合并
郑州航空港水务发展有限公司	300,000,000.00	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
郑州城发生态环保科技有限公司	201,849,041.00	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有限公司	10,000,000.00	宿州市	宿州市	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	3,000,000.00	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	1,000,000.00	亳州市	亳州市	危废处理		100.00%	同一控制下企业合并
佳木斯佳德环保科技有限公司	12,250,000.00	佳木斯市	佳木斯市	危废处理		100.00%	同一控制下企业合并
城发水务（获嘉）有限公司	40,000,000.00	获嘉县	新乡市	污水处理业务	89.50%		同一控制下企业合并
滑县城市发展投资有限公司	500,000,000.00	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	120,000,000.00	滑县	滑县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营		79.00%	同一控制下企业合并
济源霖林环保能源有限公司	112,738,900.00	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
城发环保能源（安阳）有限公司	283,091,900.00	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
民权天楹环保能源有限公司	150,000,000.00	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
鹤壁市蔡庄垃圾处理有限责任公司	1,000,000.00	鹤壁市	鹤壁市	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
河南沃克曼建设工程有限公司	100,000,000.00	河南	郑州市	工程总承包	100.00%		非同一控制下企业合并
喀什宝润环保电力有限公司	150,000,000.00	新疆喀什	新疆喀什	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	80.00%		非同一控制下企业合并
郑州零碳科技有限公司	100,000,000.00	郑州市	郑州市	静脉产业园的投资建设运营管理	100.00%		非同一控制下企业合并
双城市格瑞电力有限公司	180,000,000.00	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
重庆绿能新能源有限公司	280,000,000.00	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
楚雄东方新能源环保有	112,500,000.00	楚雄市	楚雄市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建		100.00%	非同一控制下企业合并

限公司				设和运营			
青州益源环保有限公司	170,000,000.00	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
兰陵兰清环保能源有限公司	355,000,000.00	兰陵县	兰陵县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营		100.00%	非同一控制下企业合并
临朐邑清环保能源有限公司	150,000,000.00	临朐县	临朐县	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
巨鹿县聚力环保有限公司	340,000,000.00	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
亳州洁能电力有限公司	362,500,000.00	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
魏县德尚环保有限公司	140,000,000.00	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
湖北迪晟环保科技有限公司	19,200,000.00	宜昌市	宜昌市	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	3,000,000.00	通辽市	通辽市	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	153,000,000.00	张掖市	张掖市	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	150,000,000.00	锦州市	锦州市	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	20,000,000.00	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	3,000,000.00	通辽市	通辽市	医危废处理		100.00%	非同一控制下企业合并
郑州牟源水务发展有限公司	100,000,000.00	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	40,000,000.00	中牟县	中牟县	管道和设备安装		100.00%	设立或投资等方式
城发环保能源有限公司	100,000,000.00	河南	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
城发环保能源（汝南）有限公司	100,000,000.00	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（西平）有限公司	100,000,000.00	西平县	西平县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	90.00%		设立或投资等方式
城发环保能源（鹤壁）有限公司	172,711,600.00	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
城发环保能源（邓州）有限公司	115,700,000.00	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
城发环保科	30,000,000.00	鹤壁市	鹤壁市	生活垃圾焚烧发	99.00%		设立或投资

技（鹤壁）有限公司	0			电项目的投资建设和运营			等方式
城发环保能源（伊川）有限公司	100,000,000.00	伊川县	伊川县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	99.71%		设立或投资等方式
城发环保能源（新安）有限公司	80,000,000.00	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
城发环保能源（辉县）有限公司	147,689,500.00	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（宜阳）有限公司	108,000,000.00	宜阳县	宜阳县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	99.54%		设立或投资等方式
城发环保能源（商水）有限公司	245,138,775.00	商水县	商水县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	10.00%	90.00%	设立或投资等方式
漯河城发环保能源有限公司	157,200,800.00	漯河市	漯河市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	74.50%		设立或投资等方式
城发环保能源（息县）有限公司	75,564,000.00	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（内黄）有限公司	75,026,000.00	内黄县	内黄县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	87.89%		设立或投资等方式
城发环保能源（淮阳）有限公司	144,050,000.00	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（濮阳）有限公司	101,560,000.00	濮阳县	濮阳县	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	67.00%		设立或投资等方式
城发环保科技（濮阳）有限公司	4,200,000.00	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
城发环保能源（昌吉）有限公司	101,196,200.00	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
城发能源（黄冈）有限公司	109,161,200.00	黄冈市	黄冈市	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
焦作绿博城发环保能源有限公司	180,000,000.00	焦作市	焦作市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	56.00%		设立或投资等方式
周口城发环境投资有限公司	100,000,000.00	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
城发水务（兰考）有限公司	1,000,000.00	兰考县	兰考县	污水处理业务		90.00%	设立或投资等方式
城发水务（内乡）有限公司	98,575,500.00	内乡县	内乡县	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	52,590,000.00	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	46,240,000.00	内黄县	内黄县	污水处理业务	100.00%		设立或投资

(内黄)有限公司	0						等方式
城发水务(郑州上街)有限公司	80,600,000.00	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(鄢陵)有限公司	89,546,400.00	许昌市	许昌市	污水处理业务	1.00%	99.00%	设立或投资等方式
周口城发水务有限公司	100,000,000.00	周口市	周口市	污水处理业务	5.00%	95.00%	设立或投资等方式
城发水务(潢川)有限公司	50,000,000.00	潢川县	信阳市	污水处理业务	100.00%		设立或投资等方式
城发城市服务科技(漯河)有限公司	20,000,000.00	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	100,000,000.00	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	7,000,000.00	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(内黄)有限公司	9,000,000.00	内黄县	内黄县	生活垃圾转运业务		100.00%	设立或投资等方式
城发城市服务科技(商水)有限公司	5,000,000.00	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(浚县)有限公司	9,688,200.00	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
城发智慧城市创新科技研发中心(河南)有限公司	3,000,000.00	郑州市	郑州市	垃圾分类试点运营项目		100.00%	设立或投资等方式
城发新环卫(长垣市)有限公司	3,000,000.00	长垣市	长垣市	生活垃圾清扫业务		100.00%	设立或投资等方式
城发兴舞(舞阳县)城市运营服务有限公司	13,479,600.00	舞阳县	舞阳县	生活垃圾转运业务		70.00%	设立或投资等方式
城发城市服务科技(潢川)有限公司	3,000,000.00	潢川县	信阳市	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	3,000,000.00	民权县	商丘市	生活垃圾转运业务		100.00%	设立或投资等方式

北京城发环境科技有限公司	200,000,000.00	北京市	北京市	技术咨询服务	100.00%		设立或投资等方式
城发零碳私募股权投资基金（河南）合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	郑州市	郑州市	技术咨询服务	51.00%	0.20%	设立或投资等方式
城发环境（香港）集团有限公司	100,000,000.00	香港	香港	技术咨询服务	100.00%		设立或投资等方式
河南零碳技术研究院有限公司	50,000,000.00	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	18,000,000.00	鹤壁市	河南省	废弃资源综合利用等		60.00%	设立或投资等方式
城发环境再生资源科技（河南）有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	技术咨询服务	51.00%		设立或投资等方式
城发环境科技（河南）有限公司	10,000,000.00	郑州市	郑州市	新能源投资及管理	100.00%		设立或投资等方式
中原绿色产业基金管理有限公司	50,000,000.00	郑州市	郑州市	管理或受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务	70.00%		设立或投资等方式
河南汇融出行科技有限公司	20,000,000.00	郑州市	郑州市	租赁服务		51.00%	设立或投资等方式
大庆城控电力有限公司	50,000,000.00	大庆市	大庆市	生活垃圾焚烧发电项目的投资建设和运营	100.00%		收购
河南恒颐商业管理有限公司	170,000,000.00	郑州市	郑州市	商业地产开发及运营	100.00%		收购
城发金阳城市服务科技（原阳县）有限公司	11,750,000.00	原阳县	原阳县	生活垃圾转运业务	60.00%		设立或投资等方式
城发城市服务科技（荥阳市）有限公司	3,000,000.00	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	3,000,000.00	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（临颍县）有限公司	3,000,000.00	临颍县	临颍县	生活垃圾清扫业务		100.00%	设立或投资等方式
河南城发桑德环保发展有限公司	200,000,000.00	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	5,000,000.00	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	5,000,000.00	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	5,000,000.00	南阳市	桐柏县	生活垃圾清扫业务		100.00%	收购
城发水务（固始）有限公司	46,000,000.00	固始县	固始县	污水处理业务	65.00%		设立或投资等方式
城发城服环卫（原阳县）有限公司	1,000,000.00	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
信阳城发水务有限公司	500,000,000.00	信阳市	信阳市	供排水一体化	51.00%		设立或投资等方式
河南东方锅炉城发环保装备有限公司	40,489,796.00	焦作市	焦作市	专用设备制造	51.00%		收购
研泽环保服务（郑州）有限公司	350,000.00	郑州市	郑州市	环保咨询服务	100.00%		收购
城环（海南）光伏发电有限公司	100,000,000.00	海南省	海南省	发电技术服务		100.00%	收购
城发再生资源（河南）有限公司	5,000,000.00	郑州市	郑州市	再生资源的回收与销售		100.00%	设立或投资等方式
城发城市服务科技（固始）有限公司	3,000,000.00	信阳市	信阳市	再生资源的回收与销售		100.00%	设立或投资等方式
普蓝斯特循环科技（河南）有限公司	10,000,000.00	许昌市	许昌市	再生资源的回收与销售		58.00%	设立或投资等方式
傲蓝得环境科技有限公司	50,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		85.00%	收购
郑州郑傲通环境科技有限公司	50,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		80.00%	收购
新郑市诚科园林绿化有限公司	5,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
郑州商城蓝创城市服务有限公司	2,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		65.00%	收购
郑州朗宇环保工程有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
郑州诚领环保科技有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购

巩义市诚礼环保科技有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
监利县傲蓝得环保科技有限公司	1,000,000.00	湖北省荆州市	荆州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
荥阳傲蓝得环保科技有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
郑州傲蓝得诚友环保科技有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
无锡傲蓝得环保科技有限公司	1,000,000.00	江苏省无锡市	无锡市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
信阳傲蓝得环保工程有限公司	1,000,000.00	信阳市	信阳市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
郑州傲蓝得诚明环保科技有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
郑州市诚永环保科技有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
郑州诚祥环境科技有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
新郑市傲蓝得环境科技有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
济宁诚济环境科技有限公司	1,000,000.00	山东省济宁市	济宁市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
郑州诚飞环保科技有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
登封市傲蓝得环保科技有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
郑州诚清环保科技有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00%	收购
城发水务（长垣市）有限公司	63,060,000.00	新乡市	新乡市	污水处理业务	100.00%		设立或投资等方式
息县城发水务有限公司	10,000,000.00	信阳市	信阳市	供排水一体化	51.00%		设立或投资等方式

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2025 年 5 月 20 日，本公司与漯河城市发展投资有限公司签订产权交易合同，受让漯河城市发展投资有限公司持有的漯河城发环保能源有限公司 24.5%股权，受让价款合计 7263.96 万元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	72,639,600.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	69,758,377.87
差额	
其中：调整资本公积	2,881,222.13
调整盈余公积	
调整未分配利润	

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	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	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	171,633,971.08	19,125,262.43		5,270,943.77		185,488,289.74	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,520,969.91	6,058,311.27

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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。

（二）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：

单位：元

项目	期末余额						
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金 额合计	账面价值
短期借款		1,182,526,499.99				1,182,526,499.99	1,182,526,499.99
长期借款			1,721,134,312.07	2,534,624,470.62	8,801,661,569.24	13,057,420,351.93	13,057,420,351.93
应付票据		152,370,588.76				152,370,588.76	152,370,588.76
租赁负债			6,941,756.76	2,527,934.75	4,390,006.78	13,859,698.29	13,859,698.29
预计负债		37,990.62	209,742.45	0.00	58,482,233.93	58,729,967.00	58,729,967.00
长期应付款			24,326,530.12	352,040,557.84	97,070,998.10	473,438,086.06	473,438,086.06
其他流动负债		1,042,663,894.91				1,042,663,894.91	1,042,663,894.91
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		823,679,976.67				823,679,976.67	823,679,976.67
合计		3,201,278,950.95	1,752,612,341.40	2,889,192,963.21	9,038,604,808.05	16,881,689,063.61	16,881,689,063.61

2、套期

3、金融资产

十三、公允价值的披露

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河南投资集团有限公司	河南省郑州市郑东新区金融岛外环路 24 号	投资管理、建设项目投资等	120 亿元	56.47%	56.47%

本企业的母公司情况的说明

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。

本企业最终控制方是河南省财政厅。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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	与本企业关系
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
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	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

其他说明

漯河城市发展投资有限公司原为公司合营企业，本期已出售。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南汇融油气技术有限公司	同受河南投资集团控制
库车景胜新能源环保有限公司	同受河南投资集团控制
郑州清水苑置业有限公司	同受河南投资集团控制
河南艾瑞环保科技有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融数字教育科技有限公司	同受河南投资集团控制
河南省人才产教一体科技有限公司	同受河南投资集团控制
天津新易贸易有限公司	同受河南投资集团控制
河南北豫康养产业发展有限公司	同受河南投资集团控制

湖北东江环保有限公司	同受河南投资集团控制
洛阳颐城养老服务有限公司	同受河南投资集团控制
河南安彩能源股份有限公司	同受河南投资集团控制
新乡益通实业有限公司	同受河南投资集团控制
河南省投智慧能源有限公司	同受河南投资集团控制
固始县豫能综合能源有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇科九高新能源科技有限公司	同受河南投资集团控制
河南煤炭储配交易中心有限公司	同受河南投资集团控制
河南省发展能源有限公司	同受河南投资集团控制
河南豫能新能源有限公司	同受河南投资集团控制
河南豫西汇融资产经营有限公司	同受河南投资集团控制
鹤壁圣益电力服务有限公司	同受河南投资集团控制
湖南同力环保科技有限公司	同受河南投资集团控制
南阳城发高铁快速通道运营有限公司	同受河南投资集团控制
南阳天益发电有限责任公司	同受河南投资集团控制
南阳鸭河口发电有限责任公司	同受河南投资集团控制
濮阳豫能发电有限责任公司	同受河南投资集团控制
山西豫能兴鹤铁路联运有限公司	同受河南投资集团控制
新郑城市发展投资有限公司	同受河南投资集团控制
中富数字科技有限公司	同受河南投资集团控制
大河纸业业有限公司	同受河南投资集团控制
河南省发展燃气有限公司	同受河南投资集团控制
清远市东江环保技术有限公司	同受河南投资集团控制
新乡中益发电有限公司	同受河南投资集团控制
城发环保能源（郑州）有限公司	同受河南投资集团控制
巨鹿县北零能源技术有限公司	同受河南投资集团控制
安阳颐城养老服务有限公司	同受河南投资集团控制
白城市东嘉环保有限公司	同受河南投资集团控制
哈尔滨群勤环保科技有限公司	同受河南投资集团控制
河南安彩高科股份有限公司	同受河南投资集团控制
河南创新投资集团有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融资产经营有限公司	同受河南投资集团控制
河南康养集团有限公司	同受河南投资集团控制
河南省天然气管网濮鹤有限公司	同受河南投资集团控制
河南投资集团丹阳岛开发有限公司	同受河南投资集团控制
河南中原人力资源产业园发展有限公司	同受河南投资集团控制
鹤壁成果转化生物科技有限公司	同受河南投资集团控制
洪湖林清环保能源有限公司	同受河南投资集团控制
林州豫能抽水蓄能有限公司	同受河南投资集团控制
平顶山颐城养老服务有限公司	同受河南投资集团控制
濮阳龙丰纸业有限公司	同受河南投资集团控制
迁安德清环保能源有限公司	同受河南投资集团控制
省科投（淇县）生态科技有限公司	同受河南投资集团控制
溱浦鹏程环保有限公司	同受河南投资集团控制
郑州高屋置业有限公司	同受河南投资集团控制
郑州航空港环保能源有限公司	同受河南投资集团控制
中钊建设集团有限公司	同受河南投资集团控制
新拓洋生物工程有限公司	同受河南投资集团控制
兴平金源环保有限公司	同受河南投资集团控制
魏县绿环循环经济产业园有限公司	同受河南投资集团控制
河南省人才教育控股有限公司	同受河南投资集团控制
河南省科技投资有限公司	同受河南投资集团控制
河南省天然气管网有限公司	同受河南投资集团控制
安徽汇融人力资源管理有限公司	同受河南投资集团控制
大河智运物流（河南）有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融皇甲保安服务有限公司	同受河南投资集团控制

河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融数字科技有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融天润生命科技有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融职业技能培训学校有限公司	同受河南投资集团控制
河南启迪零碳能源环保科技有限公司	同受河南投资集团控制
河南省汇融人力资本有限公司	同受河南投资集团控制
河南省立安实业有限责任公司	同受河南投资集团控制
河南省人才共享科技集团有限公司	同受河南投资集团控制
河南省人才集团有限公司	同受河南投资集团控制
河南天地酒店有限公司	同受河南投资集团控制
河南投资集团汇融共享服务有限公司	同受河南投资集团控制
河南颐城控股有限公司	同受河南投资集团控制
河南豫煤数字港科技有限公司	同受河南投资集团控制
河南中原能建工程有限公司	同受河南投资集团控制
河南中原生态发展有限公司	同受河南投资集团控制
立安卓越保险经纪有限公司	同受河南投资集团控制
林州豫能综合能源有限公司	同受河南投资集团控制
通辽华通环保有限责任公司	同受河南投资集团控制
郑州高屋物业服务有限公司	同受河南投资集团控制
中原招采信息科技（河南）有限公司	同受河南投资集团控制
河南城市发展投资有限公司	同受河南投资集团控制
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	同受河南投资集团控制
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融融资担保有限公司	同受河南投资集团控制
河南创新数智产业园区建设有限公司	同受河南投资集团控制
河南康养运营管理有限公司	同受河南投资集团控制
河南云创市政工程有限公司	同受河南投资集团控制
襄城县颐城科技生活服务有限公司	同受河南投资集团控制
河南格瑞碳资源管理有限公司	同受河南投资集团控制
河南汇融产业运营管理有限公司	同受河南投资集团控制
河南成果转化生物科技有限公司	同受河南投资集团控制
许昌城发公路开发建设有限公司	同受河南投资集团控制
许昌许鄆城际快速通道开发建设有限公司	同受河南投资集团控制
邢台恒亿再生资源回收有限公司	同受河南投资集团控制
周口汇融职业教育投资有限公司	同受河南投资集团控制
城发热力（南阳）有限公司	同受河南投资集团控制
河南骏业科技发展有限公司	同受河南投资集团控制
南通森蓝环保科技有限公司	同受河南投资集团控制
平顶山城发城市运营管理有限公司	同受河南投资集团控制
濮阳兴益电力服务有限公司	同受河南投资集团控制
河南安彩半导体有限公司	同受河南投资集团控制
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	同受河南投资集团控制
河南社区居家健康管理有限公司	同受河南投资集团控制
河南生物产业集团有限公司	同受河南投资集团控制
河南投资集团工程管理有限公司	同受河南投资集团控制
鹤壁汽车工程职业学院	同受河南投资集团控制
洛阳新春都清真食品有限公司	同受河南投资集团控制
许昌安彩新能科技有限公司	同受河南投资集团控制
循环新材（邯郸）有限公司	同受河南投资集团控制
郑州康璞置业有限公司	同受河南投资集团控制
河南循环科技产业集团有限公司	同受河南投资集团控制
河南颐城科技生活服务有限公司	同受河南投资集团控制
焦作市人才集团有限公司	同受河南投资集团控制
北京新易循环科技有限公司	同受河南投资集团控制
先天算力（河南）科技有限公司	同受河南投资集团控制

许昌襄慧科技有限责任公司	同受河南投资集团控制
城发热力（鄢陵县）有限公司	同受河南投资集团控制
襄城县豫能综合能源有限公司	同受河南投资集团控制
河南豫能控股股份有限公司	同受河南投资集团控制
河南省天然气储运有限公司	同受河南投资集团控制
大河国际贸易有限公司	同受河南投资集团控制
河南省人才数字科技有限公司	同受河南投资集团控制
上海汇智卓越商业管理有限公司	同受河南投资集团控制
河南东方锅炉城发环保装备有限公司	同受河南投资集团控制
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	同受河南投资集团控制
安阳城市发展投资有限公司	河南投资集团合营企业
河南中金汇融私募基金管理有限公司	河南投资集团合营企业
安阳益和工程有限公司	河南投资集团合营企业
鹤壁市同心节能科技有限公司	河南投资集团合营企业
河南汇融国际猎头有限公司	河南投资集团合营企业
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	河南投资集团联营企业
黄河科技集团创新有限公司	河南投资集团联营企业
郑州航空港兴港燃气有限公司	河南投资集团联营企业
郑州航空港区航程天地置业有限公司	河南投资集团联营企业
中牟县融城置业有限公司	河南投资集团联营企业
河南平原同力建材有限公司	河南投资集团联营企业
河南信产软件有限公司	河南投资集团联营企业
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	河南投资集团联营企业
润电能源科学技术有限公司	河南投资集团联营企业
叶县豫能新能源有限公司	河南投资集团联营企业
河南豫泽融资租赁有限公司	河南投资集团联营企业
河南城发利浦环保科技有限公司	河南投资集团联营企业
河南人才发展服务有限公司	河南投资集团联营企业
南阳城市运营发展有限公司	河南投资集团联营企业
鹤壁人才发展集团有限公司	河南投资集团联营企业
濮阳人才发展集团有限公司	河南投资集团联营企业
新乡市人才集团有限公司	河南投资集团联营企业
信阳市人才集团有限公司	河南投资集团联营企业
漯河市人才集团有限公司	河南投资集团联营企业

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽汇融人力资源管理有限公司	接受劳务	706,775.51	460,633.96
大河国际贸易有限公司	采购商品	10,103,491.34	
大河智运物流（河南）有限公司	接受劳务	21,100.92	
河南环境能源服务中心有限公司	接受劳务	47,964.94	56,037.74
河南省汇融国际猎头有限公司	接受劳务	71,240.00	45,216.97
河南汇融皇甲保安服务有限公司	接受劳务	2,824,653.07	2,581,289.19
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	接受劳务	42,697.65	
河南汇融数字科技有限公司	接受劳务	136,928.88	56,603.77
河南汇融天润生命科技有限公司	接受劳务	450.00	
河南汇融职业技能培训学校有限公司	接受劳务	13,681.89	21,509.43
河南启迪零碳能源环保科技有限公司	接受劳务	65,681.99	
河南省汇融人力资本有限公司	接受劳务	32,918,856.58	62,747,212.20

河南省立安实业有限责任公司	采购商品	826,326.14	
河南省人才共享科技集团有限公司	接受劳务	151,674.56	
河南省人才集团有限公司	接受劳务	88,135,115.80	36,005,747.95
河南省人才数字科技有限公司	采购商品	12,538,656.64	
河南天地酒店有限公司	采购商品、接受劳务	61,554.31	948,508.81
河南投资集团汇融共享服务有限公司	接受劳务	4,657.75	1,421,698.11
河南循环科技产业集团有限公司	接受劳务	62,551.76	
河南颐城科技生活服务有限公司	采购商品、接受劳务	1,156,101.50	1,039,122.90
河南颐城控股有限公司	采购商品	74,004.92	
河南豫煤数字港科技有限公司	采购商品	6,739,874.63	111,668.06
河南中原能建工程有限公司	采购商品	13,020,057.40	
河南中原生态发展有限公司	接受劳务	2,671,811.31	32,525.59
鹤壁人才发展集团有限公司	接受劳务	151,548.91	
焦作市绿鑫城发有限公司	接受劳务	13,115,000.27	
立安卓越保险经纪有限公司	接受劳务	4,536.24	
林州豫能综合能源有限公司	接受劳务	29,344.94	66,574.70
濮阳人才发展集团有限公司	接受劳务	39,167,585.43	2,500,943.28
上海汇智卓越商业管理有限公司	接受劳务	4,292,689.64	
通辽华通环保有限责任公司	采购商品	68,523.41	
新乡市人才集团有限公司	接受劳务	11,202,895.86	9,450,766.95
信阳市人才集团有限公司	接受劳务	285,012.01	
郑州高屋物业服务有限公司	接受劳务	8,365,587.28	5,446,489.73
中原招采信息科技（河南）有限公司	接受劳务	56,603.77	1,693,663.17
漯河市人才集团有限公司	接受劳务		2,139,423.81
河南东方锅炉城发环保装备有限公司	采购商品		886,577.87
河南城市发展投资有限公司	接受劳务		669,557.80
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	接受劳务	23,113.21	462,398.40
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	接受劳务		107,728.62
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	接受劳务		58,408.97
河南汇融融资担保有限公司	接受劳务		34,575.48

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安阳颐城养老服务有限公司	建筑安装服务	4,455.26	
白城市东嘉环保有限公司	建筑安装服务、服务费等	56,603.77	424,971.37
哈尔滨群勤环保科技有限公司	垃圾处理、建筑安装服务		2,585,487.38
河南安彩半导体有限公司	建筑安装服务	3,897,761.35	10,428,357.65
河南安彩高科股份有限公司	建筑安装服务	2,094,915.13	
河南城发利浦环保科技有限公司	服务费	2,482,039.62	3,391,728.99
河南城市发展投资有限公司	餐饮服务		117,929.24
河南创新投资集团有限公司	销售商品	4,963.32	37,438.73
河南格林循环电子废弃物处置有限公司	销售商品	637.17	
河南国际物流枢纽建设运营有限公司	建筑安装服务、服务费等	61,909,826.73	5,087,976.97
河南汇融资产经营有限公司	销售商品		35,657.37
河南康养集团有限公司	建筑安装服务、服务费等		628.75
河南启迪零碳能源环保科技有限公司	零售、餐饮服务	891.51	9,405.66
河南人才发展服务有限公司	零售、餐饮服务	1,177.88	
河南社区居家健康管理有限公司	建筑安装服务、服务费等	23,799.72	1,102,938.13
河南生物产业集团有限公司	建筑安装服务	630,528.86	
河南省汇融人力资本有限公司	零售、餐饮服务等	432,231.54	176,371.68
河南省立安实业有限责任公司	餐饮、劳务服务	537,556.25	50,981.13
河南省人才集团有限公司	建筑安装服务	1,727,718.24	1,331,109.70
河南省天然气管网濮鹤有限公司	建筑安装服务	6,538,842.84	

河南投资集团丹阳岛开发有限公司	建筑安装服务、服务费等	6,422.73	8,425.32
河南投资集团工程管理有限公司	零售、餐饮服务	10,587.71	
河南投资集团汇融共享服务有限公司	桶装水销售	1,696.62	
河南投资集团有限公司	建筑安装服务、服务费等	2,456,821.02	313,251.73
河南循环科技产业集团有限公司	零售、餐饮服务		341,912.68
河南颐城科技生活服务有限公司	建筑安装服务	3,825,597.38	316,234.02
河南豫能控股股份有限公司	零售、餐饮服务		7,599.06
河南中原人力资源产业园发展有限公司	建筑安装服务	32,228,257.94	46,439,166.89
河南中原生态发展有限公司	零售、餐饮服务		1,700.00
鹤壁成果转化生物科技有限公司	建筑安装服务	308,962.96	
鹤壁汽车工程职业学院	建筑安装服务	3,160,578.41	
洪湖林清环保能源有限公司	智慧运营监控设备销售	56,603.77	
焦作市绿鑫城发有限公司	建筑安装服务	32,420,465.84	41,780,849.68
立安卓越保险经纪有限公司	桶装水销售	2,863.02	
林州豫能抽水蓄能有限公司	物业服务		29,724.33
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	零售、餐饮服务	82,486.28	55,363.16
洛阳新春都清真食品有限公司	建筑安装服务	440,852.45	
南阳城市运营发展有限公司	建筑安装服务	273.09	2,171,517.52
平顶山颐城养老服务有限公司	垃圾清运服务	4,717.00	16,358.93
濮阳龙丰纸业有限公司	建筑安装服务	78,526,981.41	219,042.83
迁安德清环保能源有限公司	智慧运营监控中心	56,603.77	1,041,502.76
省科技（淇县）生态科技有限公司	建筑安装服务等		3,286,266.23
通辽华通环保有限责任公司	建筑安装服务	393,636.68	1,100,149.02
许昌安彩新能科技有限公司	建筑安装服务	945,116.37	
溱浦鹏程环保有限公司	智慧运营监控中心	56,603.77	2,456,315.87
循环新材（邯郸）有限公司	建筑安装服务	488,604.28	16,533,201.81
郑州高屋置业有限公司	建筑安装服务	572,185.26	
郑州航空港环保能源有限公司	销售桶装水	8,359.64	4,158,056.80
郑州康璞置业有限公司	零售、餐饮服务	77,725.67	
中原招采信息科技（河南）有限公司	建筑安装服务、服务费等	1,615,336.89	986,593.70
中钊建设集团有限公司	建筑安装服务	4,076,804.68	2,191,738.47
新拓洋生物工程有限公司	建筑安装服务、服务费等		12,071,251.13
兴平金源环保有限公司	建筑安装服务、服务费等		1,214,127.10
郑州高屋物业服务有限公司	建筑安装服务、服务费等		311,850.42
魏县绿环循环经济产业园有限公司	物业服务		237,264.15
河南省人才教育控股有限公司	建筑安装服务、零售、餐饮服务		57,509.43
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	桶装水销售及餐饮服务		53,410.38
河南汇融天润生命科技有限公司	零售、餐饮服务		46,556.60
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	零售、餐饮服务		37,123.89
河南省科技投资有限公司	零售、餐饮服务		9,084.91
河南省天然气管网有限公司	餐饮、建筑安装服务		9,042.45
河南省人才数字科技有限公司	零售、餐饮服务		2,037.74
河南省天然气储运有限公司	零售、餐饮服务		1,783.02
河南汇融数字科技有限公司	桶装水销售		500.00

（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：

单位：元

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 年 08 月 02 日		协议约定	996,585.42
信阳市城市污水处理有限责任公司	信阳城发水务有限公司	委托管理权	2025 年 1 月 1 日		协议约定	2,264,150.94

关联托管/承包情况说明

- 1.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，城发环境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。
- 2.城发环境控股子公司信阳城发水务有限公司受托管理信阳市城市污水处理有限责任公司的信阳市第一污水处理厂项目，并签署《委托运营协议》。由信阳市城市污水处理有限责任公司向信阳城发水务有限公司按年支付委托运营服务费，委托运营服务费=（年净利润+480 万元）×50%。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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	1,452,369.71	
河南城市发展投资有限公司	房屋建筑物	395,379.71	
许昌许鄢城际快速通道开发建设有限公司	房屋建筑物	9,093.51	
许昌城发公路开发建设有限公司	房屋建筑物	9,093.51	
城发热力（南阳）有限公司	房屋建筑物	43,552.84	
河南省发展燃气有限公司	场地租赁	363,026.50	366,972.48
叶县豫能新能源有限公司	场地租赁	30,385.32	38,509.17
河南旅居康养有限公司	房屋租赁	7,428.58	14,857.15
河南投资集团及关联公司	车辆租赁	4,224,786.27	4,427,769.06

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资产 种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
河南投 资集团 有限公 司	房屋租 赁	109,547 .88	1,202,8 33.16			109,547 .88	1,311,0 88.14				
通辽华 通环保 有限责 任公司	厂房					726,134 .82		120,395 .82	114,936 .32		
巨鹿县 北零能 源技术 有限公 司	管道租 赁					2,000,0 00.00	7,862,8 79.67	330,619 .81	465,615 .20		

河南恒昌再生资源有限公司	房屋租赁	412,844.04				450,000.00					
--------------	------	------------	--	--	--	------------	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南投资集团有限公司	1,500,000,000.00	2009 年 06 月 19 日	2027 年 05 月 17 日	否

关联担保情况说明

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

单位：元

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 年 12 月 31 日	2034 年 08 月 30 日	借款
河南城市发展投资有限公司	27,000,000.00	2016 年 01 月 25 日	2034 年 08 月 30 日	借款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,696,440.00	1,610,450.60

(8) 其他关联交易

公司	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	665,878.91	669,557.80

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	河南北豫康养产业发展有限公司	2,729,333.09	272,926.59	2,729,333.09	272,919.86
合同资产	河南创新数智产业园区建设有限公司	219,312.98	2,193.13	219,312.98	2,193.13
合同资产	河南国际物流枢纽建设运营有限公司	18,795,803.45	187,958.03	32,292,170.43	322,921.70
合同资产	河南康养集团有限公司	319,206.19	127,682.48	319,206.19	127,682.48
合同资产	河南社区居家健康管理有限公司	2,912,796.86	779,134.40	3,673,826.58	265,729.93
合同资产	河南省天然气管网濮鹤有限公司	2,609,415.58	26,094.16		
合同资产	河南天地酒店有限公司	923.45	2,193.13	6,116.81	61.17
合同资产	河南投资集团丹阳岛开发有限公司	1,953,305.12	469,864.21	1,946,882.39	469,864.21
合同资产	河南投资集团有限公司	8,526,372.58	85,263.72	8,242,837.27	82,428.37
合同资产	河南中原人力资源产业园发展有限公司	37,891,814.31	378,918.14	52,303,502.39	523,035.02
合同资产	鹤壁成果转化生物科技有限公司	3,296,236.80	32,962.37	2,987,273.84	29,872.74
合同资产	鹤壁汽车工程职业学院	703,834.35	7,038.34	60,505.73	605.06
合同资产	焦作市绿鑫城发有限公司	3,500,286.32	200,107.13	3,613,813.00	136,989.75
合同资产	南阳城市运营发展有限公司	3,466,728.88	308,472.14	4,521,501.67	363,080.67
合同资产	濮阳龙丰纸业业有限公司	33,534,717.74	335,347.18		
合同资产	溱浦鹏程环保有限公司	2,708,484.97	232,537.09	2,708,484.97	27,084.85
合同资产	循环新材（邯郸）有限公司	9,392,500.30	93,925.00	67,647,092.81	676,470.93
合同资产	郑州航空港区航程天地置业有限公司	675,072.03	270,028.81	675,072.03	270,028.81
合同资产	中钊建设集团有限公司	1,217,562.79	12,175.63	5,416,401.31	248,766.64
合同资产	河南省发展燃气有限公司			286,156.02	2,861.56
合同资产	许昌安彩新能科技有限公司			4,175,432.56	41,754.33
其他应收款	河南省汇融人力资本有限公司	9,538.33		198,968.00	97.13
其他应收款	河南循环科技产业集团有限公司	20,000.00	8,000.00	20,000.00	8,000.00
其他应收款	郑州高屋置业有限公司	19,514.33	195.14	19,514.33	195.14
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
其他应收款	河南天地酒店有限公司			1,200.00	12.00
其他应收款	漯河马沟城发水务有限公司			5,000.00	3,000.00
其他应收款	中原招采信息科技（河南）有限公司	200,000.00	2,000.00	1,620,000.00	16,200.00
应收账款	安阳城市发展投资有限公司	256,872.02	205,497.62	256,872.02	205,497.62
应收账款	安阳颐城养老服务有限公司	2,484,518.30	176,860.43	1,689,058.30	168,905.83
应收账款	白城市东嘉环保有限公司	3,750,775.60	734,381.16	3,632,150.60	155,504.82
应收账款	城发环保能源（郑州）有限公司	3,453,040.36	34,530.40	2,396,659.81	23,966.60
应收账款	城发热力（南阳）有限公司	67,215.54	672.16	45,704.90	196.52
应收账款	哈尔滨群勤环保科技有限公司	322,013.98	32,201.40	322,013.98	3,220.14
应收账款	河南安彩半导体有限公司	3,025,947.38	30,259.47	6,218,819.67	62,188.19
应收账款	河南安彩高科股份有限公司	507,363.47	5,073.63	587,018.67	5,870.19
应收账款	河南北豫康养产业发展有限公司	968,581.94	214,656.78	3,870,159.20	85,997.96
应收账款	河南成果转化生物科技有限公司	11,392.74	113.93	379,758.02	3,797.58
应收账款	河南城发利浦环保科技有限公司	14,880,056.26	1,530,231.77	15,955,156.27	1,758,334.91
应收账款	河南城市发展投资有限公司	845,536.10	9,104.74	385,633.74	14,220.74
应收账款	河南创新数智产业园区建设有限公司	145,588.44	2,193.13	745,588.44	7,455.88
应收账款	河南创新投资集团有限公司	32,001.11		116,567.83	
应收账款	河南国际物流枢纽建设运营有限公司	16,455,028.93	164,385.50		
应收账款	河南环境能源服务中心有限公司	63,099.48	37,859.69	63,099.48	25,239.79
应收账款	河南汇融油气技术有限公司	48,119.27	19,247.71	48,119.27	4,811.93
应收账款	河南汇融资产经营有限公司	8,171.90	4,903.14	8,171.90	4,594.24
应收账款	河南康养集团有限公司	1,105,546.40	473,684.82	1,017,269.10	311,342.97
应收账款	河南社区居家健康管理有限公司	3,563,225.80	1,111,338.44		
应收账款	河南生物产业集团有限公司	709,105.40	31,042.34		
应收账款	河南省发展燃气有限公司	15,595.50	155.96		
应收账款	河南省汇融人力资本有限公司	142,301.01		72,657.47	5,704.00
应收账款	河南省立安实业有限责任公司	7,800.00		59,733.00	5,973.30
应收账款	河南省人才集团有限公司	1,644,474.82	47,230.16	4,901,748.91	171,145.11

应收账款	河南省天然气管网濮鹤有限公司	2,167,788.08	21,347.88	1,570,150.80	15,701.51
应收账款	河南省天然气管网有限公司	94,499.48	56,699.69	94,499.48	37,799.79
应收账款	河南省投智慧能源有限公司	236,190.19			
应收账款	河南天地酒店有限公司	6,637.12	66.37		
应收账款	河南投资集团有限公司	78,193.42	763.53	1,840.00	
应收账款	河南循环科技产业集团有限公司	3,261,730.09	36,655.83	1,550,547.53	19,544.00
应收账款	河南颐城科技生活服务有限公司	2,670,135.60	25,606.08	1,292,705.40	12,927.05
应收账款	河南颐城控股有限公司	580,883.45	5,808.84	81,272.90	812.73
应收账款	河南中金汇融私募基金管理有限公司	119,757.16	1,197.57	694,651.10	6,946.51
应收账款	河南中原人力资源产业园发展有限公司	4,763,202.35	45,339.33	14,280,486.69	140,806.87
应收账款	河南中原生态发展有限公司	499,999.99			
应收账款	鹤壁成果转化生物科技有限公司	5,918,180.98	59,181.81	24,315,709.59	243,157.10
应收账款	鹤壁汽车工程职业学院	238,746.04	2,387.46	3,017,059.72	29,582.01
应收账款	洪湖林清环保能源有限公司	929,349.53	69,000.00	766,699.53	7,667.00
应收账款	湖北东江环保有限公司	27,009.20		11,080.00	88.64
应收账款	焦作市绿鑫城发有限公司	76,813,146.42	1,123,848.29	139,372,595.81	6,255,879.68
应收账款	库车景胜新能源环保有限公司	4,819,000.94	326,250.00	2,646,850.94	93,473.51
应收账款	洛阳新春都清真食品有限公司	84,709.36	847.09	84,709.36	847.09
应收账款	漯河城发水务有限公司			530,112.85	6,417.78
应收账款	漯河马沟城发水务有限公司			621,995.61	9,103.46
应收账款	南阳城市运营发展有限公司	1,350,000.00	208,500.00	835,000.00	203,350.00
应收账款	南阳天益发电有限责任公司	292,800.00			
应收账款	南阳鸭河口发电有限责任公司	140,400.00			
应收账款	平顶山城发城市运营管理有限公司	51,585.15	449.48	1,053,625.11	10,487.86
应收账款	河南康养运营管理有限公司	607,579.39	243,031.76	607,579.39	60,757.94
应收账款	濮阳龙丰纸业业有限公司	9,534.12		9,534.12	
应收账款	迁安德清环保能源有限公司	8,257,153.00	1,282,221.57	15,438,653.00	792,428.93
应收账款	通辽华通环保有限责任公司	4,675,487.39	179,986.76	5,502,062.39	162,374.80
应收账款	新乡中益发电有限公司	121,725.71		106,918.71	
应收账款	兴平金源环保有限公司	1,831,050.00	145,100.00	2,406,471.63	201,803.16
应收账款	许昌安彩新能科技有限公司	1,962,643.71	19,626.44	346,348.88	3,463.49
应收账款	许昌城发公路开发建设有限公司	19,704.30	197.04	9,825.90	98.26
应收账款	许昌许鄢城际快速通道开发建设有限公司	19,704.30	197.04	9,825.90	98.26
应收账款	溱浦鹏程环保有限公司	904,975.00	100,100.00	698,850.00	53,788.50
应收账款	循环新材（邯郸）有限公司	38,916,329.54	389,163.30	50,835,093.72	508,350.94
应收账款	郑州高屋物业服务有限公司	10,197.51	1,019.75	10,197.51	101.98
应收账款	郑州高屋置业有限公司	133,780.37	1,267.00	2,323.00	
应收账款	郑州航空港环保能源有限公司	2,150,717.02	89,533.68	2,002,192.02	89,108.81
应收账款	郑州康璞置业有限公司	286,428.32			
应收账款	郑州清水苑置业有限公司	24,539.61	9,815.84	24,539.61	2,453.96
应收账款	中原招采信息科技（河南）有限公司	341,954.95	3,419.55		
应收账款	中钊建设集团有限公司	2,692,387.88	26,923.88	500,000.00	5,000.00
应收账款	驻马店市豫龙同力水泥有限公司	125,363.50	75,218.10	125,363.50	50,145.40
应收账款	安徽汇融人力资源管理有限公司	2,098.00		2,098.00	
应收账款	保定善美环境卫生服务有限公司			300,000.00	300,000.00
应收账款	河南艾瑞环保科技有限公司	21,084.07		18,065.00	
应收账款	河南汇融国际猎头有限公司	84,904.00		79,081.00	
应收账款	河南启迪零碳能源环保科技有限公司	945.00			
应收账款	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	15,450.00			
应收账款	河南汇融皇甲保安服务有限公司			4,841.61	
应收账款	河南汇融数字教育科技有限公司	61,592.92		22,500.00	
应收账款	河南汇融数字科技有限公司	110,094.00		110,094.00	
应收账款	河南汇融职业技能培训学校有限公司			1,194.00	
应收账款	河南省人才产教一体科技有限公司			4,688.00	
应收账款	河南云创市政工程有限公司			1,419.00	

应收账款	林州豫能抽水蓄能有限公司	56,283.19		56,283.19	
应收账款	洛阳颐城养老服务有限公司			3,956,294.80	281,190.10
应收账款	省科投（淇县）生态科技有限公司			1,700,000.00	17,000.00
应收账款	襄城县颐城科技生活服务有限公司	17,543.36		4,800.00	
应收账款	河南格林循环电子废弃物处置有限公司	84,000.00			
应收账款	河南格瑞碳资源管理有限公司	16,500.00			
应收账款	河南骏业科技发展有限公司	62,400.00			
应收账款	河南投资集团丹阳岛开发有限公司	78,000.00			
应收账款	河南豫能新能源有限公司	30,973.45			
应收账款	河南中原能建工程有限公司	29,203.60			
应收账款	濮阳人才发展集团有限公司	13,200.00			
应收账款	天津新易贸易有限公司	1,580.00			
应收账款	新乡市人才集团有限公司	26,400.00			
应收账款	周口汇融职业教育投资有限公司	18,000.00			
预付账款	河南省汇融人力资本有限公司	7,470.40			
预付账款	河南省人才集团有限公司	6,500.00		10,109.54	
预付账款	河南投资集团汇融共享服务有限公司	110,000.00		110,000.02	
预付账款	河南循环科技产业集团有限公司	17,843.04		17,843.04	
其他非流动资产	焦作市绿鑫城发有限公司			1,219,341.94	
其他流动资产	通辽华通环保有限责任公司			462,385.34	
预付账款	河南汇融产业运营管理有限公司	90,000.00		90,000.00	
预付账款	河南汇融数字科技有限公司	191,200.00		791,200.00	
预付账款	鹤壁人才发展集团有限公司			6,500.00	
预付账款	黄河科技集团创新有限公司	159,972.00		159,972.00	
预付账款	漯河城市发展投资有限公司			18,348.62	
预付账款	启迪环境科技发展股份有限公司			0.01	
预付账款	郑州高屋置业有限公司			28,400.00	
预付账款	郑州航空港兴港燃气有限公司	1,713.12		1,713.12	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	安阳颐城养老服务有限公司	857,911.61	132,587.06
合同负债	河南安彩高科股份有限公司	160,863.09	2,233,089.19
合同负债	河南北豫康养产业发展有限公司	3,446,217.66	
合同负债	河南成果转化生物科技有限公司	22,935.78	22,935.78
合同负债	河南康养集团有限公司	59,950.99	59,950.99
合同负债	河南社区居家健康管理有限公司	1,019,603.87	
合同负债	河南生物产业集团有限公司	23,940.35	
合同负债	河南省人才集团有限公司	465,838.46	2,125,105.98
合同负债	河南投资集团汇融共享服务有限公司	596,569.74	596,569.74
合同负债	河南投资集团有限公司	1,358,053.70	
合同负债	河南颐城控股有限公司	458,358.30	0.01
合同负债	河南中金汇融私募基金管理有限公司	466,397.19	466,397.19
合同负债	焦作市绿鑫城发有限公司	7,912,348.39	21,127,945.16
合同负债	立安卓越保险经纪有限公司	342,765.17	
合同负债	洛阳新春都清真食品有限公司	55,534.08	496,386.53
合同负债	平顶山颐城养老服务有限公司	298,512.19	
合同负债	通辽华通环保有限责任公司	245,727.85	584,175.85
合同负债	许昌安彩新能科技有限公司	213,405.35	
合同负债	郑州高屋置业有限公司	9,010.69	

合同负债	中富数字科技有限公司	54,385.70	54,385.70
合同负债	中原招采信息科技（河南）有限公司	49,869.92	
合同负债	河南安彩半导体有限公司		865,280.44
合同负债	河南省天然气管网濮鹤有限公司		286,939.62
合同负债	河南颐城科技生活服务有限公司		1,185,968.26
合同负债	鹤壁汽车工程职业学院		2,517,249.79
合同负债	湖北东江环保有限公司		5,264.15
合同负债	洛阳颐城养老服务有限公司		1,022,845.24
合同负债	兴平金源环保有限公司		5,424.53
合同负债	郑州航空港区航程天地置业有限公司		0.09
合同负债	中牟县融城置业有限公司		803,108.16
其他非流动负债	河南城市发展投资有限公司	77,000,000.00	77,000,000.00
其他应付款	河南城市发展投资有限公司	763,520.94	737,328.14
其他应付款	河南汇融数字科技有限公司	4,500.00	7,500.00
其他应付款	河南平原同力建材有限公司	117,242.69	117,242.69
其他应付款	河南省发展燃气有限公司	115,000.00	100,000.00
其他应付款	河南省汇融人力资本有限公司	105,402.29	229,902.47
其他应付款	河南省立安实业有限责任公司	33,593.12	349,768.20
其他应付款	河南省人才共享科技集团有限公司	1,642.50	1,642.50
其他应付款	河南省人才集团有限公司	393,410.08	346,435.36
其他应付款	河南省天然气管网有限公司	11,203.05	11,203.05
其他应付款	河南天地酒店有限公司	3,295.75	3,295.75
其他应付款	河南投资集团丹阳岛开发有限公司	1,733.28	1,733.28
其他应付款	河南投资集团有限公司	848,502.09	840,690.71
其他应付款	河南循环科技产业集团有限公司	1,751,354.68	1,192,866.23
其他应付款	河南颐城控股有限公司	8,747.71	8,747.71
其他应付款	河南豫煤数字港科技有限公司	68,763.80	130,609.30
其他应付款	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	38,353.92	8,353.92
其他应付款	鹤壁人才发展集团有限公司	79,569.82	
其他应付款	焦作市人才集团有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	672,411.68	624,302.52
其他应付款	清远市东江环保技术有限公司	52,843.66	38,527.92
其他应付款	新郑城市发展投资有限公司	130.00	130.00
其他应付款	许昌城发公路开发建设有限公司	57,264.48	49,083.84
其他应付款	许昌许鄢城际快速通道开发建设有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	郑州高屋物业服务有限公司	20,000.00	
其他应付款	河南安彩能源股份有限公司		96,600.00
其他应付款	河南汇融资产经营有限公司		57,508.97
其他应付款	河南投资集团汇融共享服务有限公司		6,000.00
其他应付款	河南颐城科技生活服务有限公司		6,800.00
其他应付款	通辽华通环保有限责任公司		10,744.40
其他应付款	新乡益通实业有限公司		20,000.00
其他应付款	溱浦鹏程环保有限公司	1,803,658.00	1,803,658.00
其他应付款	叶县豫能新能源有限公司		25,000.00
其他应付款	郑州航空港环保能源有限公司		9,078.84
其他应付款	漯河城市发展投资有限公司		1,057,785.40
其他应付款	中原招采信息科技（河南）有限公司	25,000.00	5,000.00
应付账款	安徽汇融人力资源管理有限公司	10,367,009.97	51,402.25
应付账款	安阳益和工程有限公司	11,622.93	11,622.93
应付账款	北京新易循环科技有限公司	20,353.98	
应付账款	大河国际贸易有限公司	5,049,258.99	
应付账款	大河智运物流（河南）有限公司	23,000.00	
应付账款	河南环境能源服务中心有限公司	15,673.00	13,829.71
应付账款	河南汇融国际猎头有限公司	34,334.00	40,334.00
应付账款	河南汇融皇甲保安服务有限公司	490,644.00	648,366.29
应付账款	河南汇融数字科技有限公司	7,539,424.57	8,952,074.15

应付账款	河南荟融健康管理有限公司		725,420.00
应付账款	河南汇融职业技能培训学校有限公司	23,460.00	38,550.00
应付账款	河南省汇融人力资本有限公司	25,844,115.40	42,087,917.26
应付账款	河南省立安实业有限责任公司	49,910.93	87,674.20
应付账款	河南省人才集团有限公司	7,060,827.28	1,521,312.23
应付账款	河南省人才数字科技有限公司	12,538,656.64	
应付账款	河南省投智慧能源有限公司	974,999.93	
应付账款	河南天地酒店有限公司	12,822.09	81,622.09
应付账款	河南投资集团汇融共享服务有限公司	26,400.00	104,400.00
应付账款	河南信产软件有限公司	197,500.00	197,500.00
应付账款	河南循环科技产业集团有限公司	3,136,829.74	3,191,814.16
应付账款	河南颐城科技生活服务有限公司	4,097,051.46	4,724,811.65
应付账款	河南颐城控股有限公司	74,904.07	
应付账款	河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	115,978.74	773,714.71
应付账款	河南豫煤数字港科技有限公司	1,277,797.25	616,748.31
应付账款	河南中原能建工程有限公司	5,844,212.09	1,386,014.11
应付账款	河南中原生态发展有限公司	2,625,947.23	111,677.43
应付账款	焦作市绿鑫城发有限公司	6,261,777.72	
应付账款	洛阳城市建设勘察设计院有限公司	2,553,845.86	4,847,438.65
应付账款	漯河城市发展投资有限公司		90,000.00
应付账款	濮阳龙丰纸业有限公司	4,431.60	
应付账款	濮阳人才发展集团有限公司	15,300,597.83	
应付账款	启迪环境科技发展股份有限公司		7,724,427.27
应付账款	上海汇智卓越商业管理有限公司	9,161,773.44	2,626,779.02
应付账款	通辽华通环保有限责任公司	461,742.21	991,018.55
应付账款	新乡市人才集团有限公司	2,739,817.82	7,514,200.38
应付账款	郑州高屋物业服务有限公司	6,054,976.47	4,874,381.84
应付账款	郑州高屋置业有限公司	44,737.57	94,467.57
应付账款	安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司		4,180,817.71
应付账款	保定善美环境卫生服务有限公司		294,141.05
应付账款	河南省人才共享科技集团有限公司		18,573.49
应付账款	鹤壁人才发展集团有限公司		6,132.08
应付账款	鹤壁市同心节能科技有限公司		148,780.20
应付账款	滑县城发桑德环保发展有限公司		8,877,633.61
应付账款	漯河马沟城发水务有限公司		81,326.55
应付账款	漯河市人才集团有限公司		589,720.89
应付账款	启迪城市环境服务集团有限公司		21,114,236.82
应付账款	润电能源科学技术有限公司		359,551.00
应付账款	先天算力（河南）科技有限公司		244,855.66
应付账款	新拓洋生物工程有限公司		548.71
应付账款	许昌襄慧科技有限责任公司		2,500.00
预收账款	叶县豫能新能源有限公司	2,626.00	55,153.80
预收账款	循环新材（邯郸）有限公司	5,840.72	5,929.22
预收账款	城发热力（鄢陵县）有限公司		31,858.41
预收账款	大河智运物流（河南）有限公司	35,398.28	11,504.47
预收账款	固始县豫能综合能源有限公司		23,008.90
预收账款	河南汇科九高新能源科技有限公司	33,185.81	73,008.83
预收账款	河南煤炭储配交易中心有限公司	158,407.05	310,686.12
预收账款	河南省发展能源有限公司	0.11	15,929.30
预收账款	河南省人才共享科技集团有限公司	14,380.46	20,132.69
预收账款	河南省人才集团有限公司	236,814.16	133,693.67
预收账款	河南省天然气管网濮鹤有限公司	26,548.71	42,477.87
预收账款	河南循环科技产业集团有限公司	58,937.95	19,801.69
预收账款	河南颐城科技生活服务有限公司	187,610.72	103,097.44
预收账款	河南豫能控股股份有限公司	63,716.84	159,292.04
预收账款	河南豫能新能源有限公司	84,955.77	21,723.92

预收账款	河南豫西汇融资产经营有限公司	0.05	20,177.03
预收账款	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司		64,896.75
预收账款	河南中原能建工程有限公司		41,946.87
预收账款	河南中原生态发展有限公司	23,893.82	52,258.01
预收账款	鹤壁圣益电力服务有限公司	51,770.05	17,256.76
预收账款	湖南同力环保科技有限公司	12,389.38	49,557.52
预收账款	林州豫能抽水蓄能有限公司		141,238.97
预收账款	林州豫能综合能源有限公司		110,860.58
预收账款	漯河市人才集团有限公司		8,849.55
预收账款	南阳城发高铁快速通道运营有限公司	55,752.21	18,584.07
预收账款	南阳城市运营发展有限公司		24,778.82
预收账款	南阳天益发电有限责任公司	194,336.33	43,185.89
预收账款	南阳鸭河口发电有限责任公司	93,185.89	20,708.01
预收账款	濮阳人才发展集团有限公司		3,097.28
预收账款	濮阳豫能发电有限责任公司	104,690.32	44,867.30
预收账款	山西豫能兴鹤铁路联运有限公司	253,097.38	150,803.58
预收账款	上海汇智卓越商业管理有限公司	13,628.31	63,274.33
预收账款	襄城县豫能综合能源有限公司		5,752.23
预收账款	新郑城市发展投资有限公司		17,699.08
预收账款	邢台恒亿再生资源回收有限公司	18,584.07	18,584.07
预收账款	溆浦鹏程环保有限公司	8,318.60	4,159.30
预收账款	中富数字科技有限公司	42,123.91	0.02
预收账款	周口汇融职业教育投资有限公司	13,274.31	13,274.33
预收账款	城发热力（南阳）有限公司	91,769.91	
预收账款	大河纸业有限公司	9,734.51	
预收账款	哈尔滨群勤环保科技有限公司	36,106.19	
预收账款	河南创新投资集团有限公司	46,017.69	
预收账款	河南格林循环电子废弃物处置有限公司	49,557.52	
预收账款	河南汇融皇甲保安服务有限公司	10,912.39	
预收账款	河南汇融资产经营有限公司	31,592.99	
预收账款	河南骏业科技发展有限公司	50,619.47	
预收账款	河南康养集团有限公司	23,893.82	
预收账款	河南省发展燃气有限公司	300,000.06	
预收账款	河南省汇融人力资本有限公司	14,601.75	
预收账款	河南投资集团丹阳岛开发有限公司	34,513.28	
预收账款	河南颐城控股有限公司	4,867.22	
预收账款	河南中原人力资源产业园发展有限公司	34,513.27	
预收账款	南通森蓝环保科技有限公司	43,362.83	
预收账款	平顶山城发城市运营管理有限公司	6,637.16	
预收账款	濮阳兴益电力服务有限公司	8,849.58	
预收账款	迁安德清环保能源有限公司	39,650.00	
预收账款	清远市东江环保技术有限公司	43,362.83	
预收账款	省科投（淇县）生态科技有限公司	40,707.97	
预收账款	新乡中益发电有限公司	31,858.37	
预收账款	兴平金源环保有限公司	5,750.00	
预收账款	郑州康璞置业有限公司	277,349.54	
预收账款	城发环保能源（郑州）有限公司	28,672.57	
租赁负债	通辽华通环保有限责任公司	5,069,297.10	4,828,505.48
租赁负债	巨鹿县北零能源技术有限公司	1,750,458.65	7,678,355.76
长期应付款	河南豫泽融资租赁有限公司		184,002.75
一年内到期的非流动负债	河南豫泽融资租赁有限公司	16,520.15	706,885.67
一年内到期的非流动负债	通辽华通环保有限责任公司		240,791.62
其他流动负债	兴平金源环保有限公司		325.47

7、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。

8、其他

十五、股份支付

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1.河南省第二建筑工程发展有限公司（以下简称“河南二建公司”）诉讼沃克曼公司、城发环保能源（安阳）有限公司（以下简称“安阳环保公司”）建设工程施工合同纠纷一案；

河南二建公司诉求为沃克曼公司应支付工程款 3,748.77 万元及逾期付款利息 275.13 万元等共计 4,023.90 万元，安阳环保公司承担连带责任。

2024 年 9 月 18 日法院做出民事裁定，查封冻结沃克曼公司 3,000 万元银行存款或同等价值的其他财产（冻结期限一年）。2024 年 12 月 26 日沃克曼公司向法院提交兴业银行郑州分行出具的担保金额为 3,000 万的保函作为担保，已解封公司账户。

截至本报告批准报出日，沃克曼公司未收到法院进一步的裁定通知。

2.安阳市昌泰建设安装有限责任公司（以下简称“昌泰建设公司”）诉讼河南省第二建筑工程发展有限公司（以下简称“河南二建公司”）、沃克曼、城发环保能源有限公司（以下简称“环保能源”）、城发环保能源（安阳）有限公司（以下简称“安阳环保公司”）工程施工合同纠纷一案，于 2023 年 11 月 10 日立案，于 2024 年 9 月 24 日一审判决如下：

①河南二建公司支付昌泰建设公司工程款 1,943.76 万元，并以 1,666.63 万元为基数，自 2022 年 7 月 16 日起给付利息；以 277.13 万元为基数，自 2024 年 3 月 25 日起给付利息；

②河南二建公司给付昌泰建设公司保全费 5,000 元和鉴定费 10 万元；

③沃克曼公司对上述第一、二项判决承担连带支付责任；

④驳回昌泰建设公司的的其他诉讼请求。

沃克曼公司已对上述判决提出上诉，请求：（1）撤销原判决第一、二项（不服金额 1,943.76 万元）；（2）改判沃克曼公司不承担连带责任。

截至本报告批准报出日，沃克曼公司未收到法院进一步的裁定通知。

3.河南五建建设集团有限公司（以下简称“河南五建”）诉讼沃克曼公司、城发环境股份有限公司（以下简称“城发环境”）建设工程施工合同纠纷一案，于 2024 年 6 月 25 日立案，于 2025 年 2 月 12 日一审判决如下：

①沃克曼支付河南五建工程款 855.35 万元，并以 729.38 万元为基数，自 2021 年 3 月 2 日起给付利息；

②沃克曼给付河南五建鉴定费 38.63 万元；

③驳回河南五建其他诉讼请求

沃克曼公司已对上述判决提出上诉，请求：（1）撤销原判决第一项，改判沃克曼公司支付河南五建工程款 430.17 万元，并以 316.95 万元为基数，自 2024 年 6 月 25 日起给付利息；（2）撤销原判决第二项，改判河南五建公司承担鉴定费 38.63 万元

截至本报告批准报出日，沃克曼公司未收到法院进一步的裁定通知。

4.河南二建公司诉讼沃克曼公司、城发环保能源（宜阳）有限公司（以下简称“宜阳环保”）建设工程施工合同纠纷一案；河南二建公司诉求为①沃克曼公司应支付工程款 798.03 万元，并以 798.03 万元为基数，自本案起诉之日起给付利息；②支付河南二建公司律师代理费 15 万元。

2025 年 2 月 21 日法院做出民事裁定，查封冻结沃克曼公司 813.03 万元（冻结期限一年）。

截至本报告批准报出日，本公司未收到法院进一步的裁定通知。

5.河南振宇建设工程有限公司（以下简称“振宇建设”）诉讼沃克曼公司、城发环境、城发能源（黄冈）有限公司（以下简称“黄冈能源”）建设工程施工合同纠纷一案；

振宇建设诉求为沃克曼公司应支付工程款 1,327.53 万元，并以 1,327.53 万元为基数，自 2023 年 6 月 3 日起给付利息，暂计算至起诉之日止的利息为 79.54 万元。

2025 年 6 月 17 日法院做出民事裁定，查封冻结沃克曼公司 1,223.35 万元（冻结期限一年）。

截至本报告批准报出日，沃克曼公司未收到法院进一步的裁定通知。

6.河南二建公司诉讼沃克曼公司、城发环保能源有限公司（以下简称“环保能源”）、城发环保能源（伊川）有限公司（以下简称“伊川环保”）和城发环境建设工程施工合同纠纷一案；

河南二建公司诉求为①沃克曼公司和环保能源应支付工程款 2,000.00 万元及利息 228.62 万元（以 2,000.00 万元为基数，自 2021 年 12 月 26 日至实际支付日，暂计算至 2025 年 3 月 31 日）；②沃克曼公司和环保能源应支付停窝工损失 453.00 万元；

截至本报告批准报出日，本公司未收到法院进一步的裁定通知。

7.河南省森果建筑工程有限公司（以下简称“森果建筑”）诉讼沃克曼公司、山东省显通安装有限公司（以下简称“山东显通”）和翟均凯建设工程施工合同纠纷一案；

森果建筑诉求为山东显通和翟均凯应支付工程款 75.56 万元，并以 75.56 万元为基数，自 2024 年 8 月 1 日起给付利息，沃克曼公司在欠付工程款范围内承担支付责任。

截至本报告批准报出日，沃克曼公司未收到法院进一步的裁定通知。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

（1）经中国证券监督管理委员会证监许可〔2024〕1917 号文注册，公司于 2025 年 7 月 9 日-10 日采取网下配售方式面向专业投资者发行“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）”，债券简称“25 环境 01”，债券代码为 524337.SZ。本期债券实际发行数量 5 亿元，债券期限 3 年，票面利率 1.88%，于 2025 年 7 月 16 日起在深圳证券交易所上市，面向专业投资者中的机构投资者交易。

（2）本公司与维尔利环保科技集团股份有限公司签订产权交易合同，收购其持有的敦化市中能环保电力有限公司 100% 股权。2025 年 7 月 17 日，敦化市中能环保电力有限公司的工商变更登记手续完成，其股东由维尔利环保科技集团股份有限公司变更为本公司。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、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。

5、终止经营

6、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

单位：元

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	162,216,131.48	664,126,377.56	2,557,656,689.20	-167,743,592.73	3,216,255,605.51
二、营业成本	90,439,931.51	270,231,104.71	1,653,310,725.74	-134,660,579.01	1,879,321,182.95
三、对联营企业和合营企业的投资收益	10,279,127.38	2,500,705.83	1,472,116.47		14,251,949.68
四、信用减值损失	4,402,511.28	99,530.72	-41,768,304.49		-37,266,262.49
五、资产减值损失	-46,200.22		-3,173,541.96	0.00	-3,219,742.18
六、折旧费和摊销费	32,033,344.15	162,742,686.84	384,806,727.16	0.00	579,582,758.15
七、利润总额	301,200,176.47	356,252,498.61	491,970,296.76	-318,030,301.57	831,392,670.27
八、所得税费用	2,569,692.21	92,659,994.60	91,071,514.26	853,337.69	187,154,538.76
九、净利润	298,630,484.26	263,592,504.01	400,898,782.50	-318,883,639.26	644,238,131.51
十、资产总额	15,746,841,571.39	4,668,115,785.18	29,596,168,771.48	-	31,737,261,353.30
十一、负债总额	8,943,611,252.11	1,196,700,303.93	21,566,647,459.64	-9,921,517,490.01	21,785,441,525.67

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	340,000.00	2,203,000.00
2 至 3 年	1,994,476.10	2,219,998.94
合计	2,334,476.10	4,422,998.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,334,476.10	100.00%	797,790.44	34.17%	1,536,685.66	4,422,998.94	100.00%	887,999.58	20.08%	3,534,999.36
其中：										
账龄组合	1,994,476.10	85.44%	797,790.44	40.00%	1,196,685.66	2,219,998.94	50.19%	887,999.58	40.00%	1,331,999.36
合并关联方	340,000.00	14.56%			340,000.00	2,203,000.00	49.81%			2,203,000.00
合计	2,334,476.10	100.00%	797,790.44	34.17%	1,536,685.66	4,422,998.94	100.00%	887,999.58		3,534,999.36

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	887,999.58	-90,209.14				797,790.44
合计	887,999.58	-90,209.14				797,790.44

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	698,849,896.48	380,662,891.10

其他应收款	194,014,840.37	361,183.63
合计	892,864,736.85	381,024,074.73

(1) 应收利息

(2) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
济源霖林环保能源有限公司	36,207,517.76	36,207,517.76
城发环保能源有限公司	146,913,400.00	146,913,400.00
城发水务（获嘉）有限公司	6,204,575.86	9,584,259.54
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（安阳）有限公司	21,476,459.42	21,476,459.42
城发环保能源（鹤壁）有限公司	9,044,876.87	9,044,876.87
城发环保能源（新安）有限公司	4,251,004.25	4,251,004.25
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	11,367,455.99	11,367,455.99
城发环保能源（商水）有限公司	3,171,800.00	3,171,800.00
河南沃克曼建设工程有限公司	324,862,262.69	
漯河城发环保能源有限公司	21,869,186.89	21,869,186.89
城发水务（内黄）有限公司	5,985,738.60	5,985,738.60
城发环保能源（淮阳）有限公司	299,200.00	299,200.00
郑州零碳科技有限公司	74,400,636.28	74,400,636.28
城发水务（鄢陵）有限公司	58,114.60	58,114.60
城发水务（潢川）有限公司		3,295,573.63
合计	698,849,896.48	380,662,891.10

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来		156,855.94
非关联方往来	196,005,625.95	238,369.53
合计	196,005,625.95	395,225.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	195,971,693.48	361,293.00
1至2年	150.00	150.00
2至3年	3,000.00	3,000.00
3年以上	30,782.47	30,782.47
5年以上	30,782.47	30,782.47
合计	196,005,625.95	395,225.47

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	196,005,625.95	100.00%	1,990,785.58	1.02%	194,014,840.37	395,225.47	100.00%	34,041.84	8.61%	361,183.63
其中：										
账龄组合	196,005,625.95	100.00%	1,990,785.58	1.02%	194,014,840.37	238,369.53	60.31%	34,041.84	14.28%	204,327.69
关联方						156,855.94	39.69%			156,855.94
合计	196,005,625.95	100.00%	1,990,785.58	1.02%	194,014,840.37	395,225.47	100.00%	34,041.84		361,183.63

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	195,971,693.48	1,958,788.11	1.00%
1—2 年	150.00	15.00	10.00%
2—3 年	3,000.00	1,200.00	40.00%
3 年以上	30,782.47	30,782.47	100.00%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	34,041.84			34,041.84
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,956,743.74			1,956,743.74
2025 年 6 月 30 日余额	1,990,785.58			1,990,785.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	34,041.84	1,956,743.74				1,990,785.58
合计	34,041.84	1,956,743.74				1,990,785.58

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,228,145,034.18		8,228,145,034.18	7,680,279,211.18		7,680,279,211.18
对联营、合营企业投资	273,987,700.82		273,987,700.82	586,499,984.12		586,499,984.12
合计	8,502,132,735.00		8,502,132,735.00	8,266,779,195.30		8,266,779,195.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	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	
城发水务有限公司	525,064,625.65						525,064,625.65	
滑县城市发展投资有限公司	80,893,632.94						80,893,632.94	
河南城发桑德环保发展有限公司						53,768,300.00	53,768,300.00	
河南宏路数智科技有限公司						1,000,000.00	1,000,000.00	
济源霖林环保能源有限公司	136,928,986.98						136,928,986.98	
城发环保能源有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
傲蓝得环境科技有限公司			356,974,415.00				356,974,415.00	

城发水务 (获嘉) 有限公司	38,833,514. 39						38,833,514. 39	
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(邓 州)有限 公司	116,339,20 0.00						116,339,20 0.00	
周口城发 环境投资 有限公司	60,000,000. 00						60,000,000. 00	
城发环保 能源(安 阳)有限 公司	141,545,42 0.20						141,545,42 0.20	
城发环保 能源(鹤 壁)有限 公司	119,883,70 0.00						119,883,70 0.00	
城发环保 能源(西 平)有限 公司	90,000,000. 00						90,000,000. 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	
城发环保 能源(新 安)有限 公司	167,646,50 0.00						167,646,50 0.00	
城发环保 能源(伊 川)有限 公司	170,359,00 0.00						170,359,00 0.00	
城发城市 服务科技 (漯河) 有限公司	6,000,000.0 0						6,000,000.0 0	
城发环保 能源(辉 县)有限 公司	104,459,23 6.75						104,459,23 6.75	
城发环保 能源(宜 阳)有限 公司	107,500,00 0.00						107,500,00 0.00	
喀什宝润 环保电力 有限公司	119,888,28 0.00						119,888,28 0.00	
中原绿色 产业基金 管理有限 公司	8,750,000.0 0						8,750,000.0 0	

民权天楹环保能源有限公司	131,226,100.00						131,226,100.00	
城发环保能源（商水）有限公司	24,513,877.50						24,513,877.50	
城发城市服务科技（河南）有限公司	261,411,316.46		100,000,000.00			-53,768,300.00	307,643,016.46	
河南沃克曼建设工程有限公司	100,013,400.00					-27,593,355.22	72,420,044.78	
漯河城发环保能源有限公司	78,956,992.00		72,639,600.00				151,596,592.00	
城发水务（驻马店）有限公司	52,590,000.00						52,590,000.00	
漯河源发水务有限公司	29,958,192.00			29,958,192.00				
城发水务（内黄）有限公司	46,240,000.00						46,240,000.00	
城发环保能源（淮阳）有限公司	7,200,000.00						7,200,000.00	
城发水务（郑州上街）有限公司	51,120,000.00						51,120,000.00	
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（息县）有限公司	49,116,600.00						49,116,600.00	
北京城发环境科技有限公司	22,000,000.00						22,000,000.00	
城发环保能源（濮阳）有限公司	68,050,000.00						68,050,000.00	
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	
城发环保能源（昌	101,196,200.00						101,196,200.00	

吉)有限公司								
城发环保科技(鹤壁)有限公司	35,436,060.00						35,436,060.00	
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	
城发能源(黄冈)有限公司	109,161,200.00						109,161,200.00	
大庆城控电力有限公司	321,299,800.00						321,299,800.00	
城发环境科技(河南)有限公司	7,500,700.00						7,500,700.00	
城发环保科技(濮阳)有限公司	4,200,000.00						4,200,000.00	
周口城发水务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
城发水务(鄢陵)有限公司	895,464.00						895,464.00	
城发环境(香港)集团有限公司	29,323,500.00						29,323,500.00	
河南恒颐商业管理有限公司						27,593,355.22	27,593,355.22	
城发水务(潢川)有限公司	63,000,000.00						63,000,000.00	
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	
城发水务(固始)有限公司	29,900,000.00						29,900,000.00	
信阳城发水务有限公司	51,000,000.00						51,000,000.00	
城发水务(长垣市)有限			40,000,000.00				40,000,000.00	

公司								
合计	7,680,279,211.18		577,824,015.00	29,958,192.00	0.00	0.00	8,228,145,034.18	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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		
一、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						0.00	
小计	323,393,985.74			319,966,410.83	-3,427,574.91							
二、联营企业												
焦作市绿鑫城发有限公司	262,485,353.07				11,189,625.05						273,674,978.12	
河南环境能源服务中心有限公司	620,645.31				-307,922.61						312,722.70	
小计	263,105,998.38				10,881,702.44						273,987,700.82	
合计	586,499,984.12			319,966,410.83	7,454,127.53						273,987,700.82	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	333,654,994.39	
权益法核算的长期股权投资收益	7,454,127.53	16,711,504.97
处置长期股权投资产生的投资收益	149,717.17	
合计	341,258,839.09	16,711,504.97

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	10,883,815.43	
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	29,134,535.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,843,555.71	
减：所得税影响额	10,445,683.69	
少数股东权益影响额（税后）	934,152.52	
合计	33,482,070.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.82%	0.9172	0.9172
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.43%	0.8650	0.8650

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

（本页无正文，为城发环境股份有限公司2025年半年度财务报告全文签章页）

法定代表人：黄新民

主管会计工作的负责人：荣建军

会计机构负责人：冯金生

城发环境股份有限公司

2025年08月11日