

中原环保股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度



# 中原环保股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-96

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10517 号

中原环保股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了中原环保股份有限公司（以下简称中原环保）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中原环保 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中原环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 特许经营权摊销</b>	
<p>无形资产摊销的会计政策详情及无形资产的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十八）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（十一）。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日，特许经营权账面金额为人民币 966,930,068.23 元，占中原环保总资产的 10.64%。于 2018 年度，特许经营权全年增加及摊销的金额分别为人民币 305,863,452.03 元及人民币 51,120,384.96 元。</p> <p>中原环保污水处理特许经营权依照当地政府部门授予的特许经营期限采用年限平均法进行摊销。摊销期限是根据已签订的特许经营权约定的经营期间确定。</p> <p>我们拟将污水处理特许经营权按经营期直线法摊销列为关键审计事项，是由于污水处理特许经营权是中原环保的核心资产，污水</p>	<p>针对管理层对摊销年限的估计，我们了解了管理的政策和流程，并评估和测试了相关的内部控制。</p> <p>同时，我们检查了管理层对于污水处理特许经营权单独或汇总的初始确认和后续计量的评估，并在本年度执行了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解、评估和测试了管理层对于污水处理特许经营权日常管理和会计处理方面的内部控制；</li> <li>2) 检查了管理层对于污水处理特许经营权单独或汇总的初始确认和后续计量的评估；</li> <li>3) 检查已签订的特许经营权协议，并重新评估了摊销期限的合理性；</li> <li>4) 重新计算了污水处理特许经营权当年度的摊销费用；</li> </ol>

<p>处理经营权摊销成本对本年度污水处理业务成本支出构成重大影响。</p>	
<p><b>(二) 污水处理收入确认</b></p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释(二十二)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十三)。</p> <p>于2018年度,中原环保污水处理业务确认的主营业务收入为人民币871,192,982.41元。约占中原环保营业收入总额的84.83%。根据特许经营权协议约定,通常以双方确认污水处理量做为污水处理收入的确认时点。</p> <p>由于中原环保的收入来源主要为污水处理收入,主要为郑州市城市管理局代郑州市人民政府与中原环保签订特许经营权协议,中原环保业务存在对单一客户依赖的风险,因此我们拟将污水处理收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>在审计与污水处理收入确认相关的交易时,我们主要执行了以下审计程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解和评价管理层与污水处理收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>2) 对本年记录的污水处理收入交易选取样本,核对特许经营协议、经确认的水量统计报表、发票等原始凭证,以确认污水处理收入是否真实准确的记录;</li> <li>3) 对资产负债表日前后记录的污水处理收入交易,选取样本,检查其入账记录、水量统计表、发票等,以评价相关收入是否被记录在恰当的会计期间。</li> <li>4) 检查在财务报表中相关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

中原环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中原环保 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中原环保的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些

事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年四月十一日



中原环保股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注(五)	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,440,339,934.10	1,053,404,076.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	555,350,646.21	553,433,941.04
预付款项	(三)	22,033,671.63	16,274,872.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	1,346,404,960.12	24,983,322.44
买入返售金融资产			
存货	(五)	4,239,878.32	27,663,621.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	108,320,397.04	54,829,654.72
<b>流动资产合计</b>		<b>3,476,689,487.42</b>	<b>1,730,589,489.79</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	232,855,903.02	62,650,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	1,182,543.28	1,029,916.27
投资性房地产			
固定资产	(九)	3,011,581,184.80	2,948,613,953.36
在建工程	(十)	509,999,940.52	243,843,764.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	1,737,055,766.34	1,735,462,124.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	25,466,479.53	26,455,458.08
递延所得税资产	(十三)	29,625,213.68	11,862,110.50
其他非流动资产	(十四)	62,391,633.49	376,338.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,610,158,664.66</b>	<b>5,030,293,666.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,086,848,152.08</b>	<b>6,760,883,156.17</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中原环保股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注（五）	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十五）	879,681,250.00	201,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十六）	388,182,355.90	137,032,762.35
预收款项	（十七）	113,658,566.74	61,246,688.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十八）	37,600,784.36	27,018,231.78
应交税费	（十九）	117,250,339.88	16,277,090.09
其他应付款	（二十）	104,850,641.53	102,151,198.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十一）	169,837,731.92	130,137,731.92
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,811,061,670.33	674,863,703.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（二十二）	498,360,000.00	404,160,000.00
应付债券	（二十三）	498,600,923.99	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十四）	150,499,920.01	106,578,228.17
递延所得税负债	（十三）	42,551,475.76	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,190,012,319.76	510,738,228.17
<b>负债合计</b>		3,001,073,990.09	1,185,601,931.36
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十五）	974,684,488.00	649,789,659.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	3,868,682,258.73	4,193,183,183.74
减：库存股			
其他综合收益	（二十七）	127,654,427.26	
专项储备			
盈余公积	（二十八）	134,920,352.15	86,089,578.46
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	680,002,613.50	541,937,313.13
归属于母公司所有者权益合计		5,785,944,139.64	5,470,999,734.33
少数股东权益		299,830,022.35	104,281,490.48
<b>所有者权益合计</b>		6,085,774,161.99	5,575,281,224.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		9,086,848,152.08	6,760,883,156.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中原环保股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		797,718,892.81	881,549,006.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五(一)	457,450,013.74	491,622,383.53
预付款项		5,481,069.49	8,048,602.56
其他应收款	十五(二)	1,928,465,522.55	388,401,040.98
存货		2,746,744.28	3,385,575.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		97,238.72	2,238,406.80
<b>流动资产合计</b>		<b>3,191,959,481.59</b>	<b>1,775,245,015.81</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		232,855,903.02	62,650,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	1,336,470,758.99	572,269,915.48
投资性房地产			
固定资产		1,988,590,859.51	2,203,908,794.54
在建工程		2,787,194.39	12,507,309.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,029,502,699.09	1,320,630,698.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,986,053.58	25,827,435.95
递延所得税资产		28,259,656.53	11,369,960.61
其他非流动资产		80,910,096.86	22,668.88
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,724,363,221.97</b>	<b>4,209,186,783.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,916,322,703.56</b>	<b>5,984,431,799.52</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中原环保股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		879,681,250.00	201,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		48,444,350.50	48,826,920.82
预收款项		193,885.03	659,678.89
应付职工薪酬		23,094,849.89	21,332,117.62
应交税费		109,819,000.39	10,881,334.25
其他应付款		17,076,126.95	24,517,924.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		115,500,000.00	17,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,193,809,462.76</b>	<b>324,217,976.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		434,000,000.00	299,500,000.00
应付债券		498,600,923.99	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,854,873.19	45,743,638.91
递延所得税负债		42,551,475.76	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,019,007,272.94</b>	<b>345,243,638.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,212,816,735.70</b>	<b>669,461,615.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		974,684,488.00	649,789,659.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,741,893,554.13	4,066,788,383.13
减：库存股			
其他综合收益		127,654,427.26	
专项储备			
盈余公积		134,920,352.15	86,089,578.46
未分配利润		724,353,146.32	512,302,563.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,703,505,967.86</b>	<b>5,314,970,184.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,916,322,703.56</b>	<b>5,984,431,799.52</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**中原环保股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注(五)	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,027,015,100.34	976,302,141.02
其中: 营业收入	(三十)	1,027,015,100.34	976,302,141.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		942,953,471.73	741,907,044.67
其中: 营业成本	(三十)	581,201,326.06	604,655,057.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十一)	38,209,325.57	34,382,799.20
销售费用	(三十二)	1,438,776.75	
管理费用	(三十三)	84,454,955.85	66,406,099.55
研发费用	(三十四)	36,677,662.75	1,941,400.09
财务费用	(三十五)	50,202,132.51	23,781,975.08
其中: 利息费用		60,426,601.52	31,451,144.94
利息收入		10,461,775.06	7,774,706.15
资产减值损失	(三十六)	150,769,292.24	10,739,713.59
加: 其他收益	(三十七)	97,123,184.84	97,790,544.81
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	152,627.01	10,084,117.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		152,627.01	-20,083.73
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	323,123,481.43	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		504,460,921.89	342,269,758.35
加: 营业外收入	(四十)	25,000.53	533.37
减: 营业外支出	(四十一)	174,810.12	110,200.51
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		504,311,112.30	342,160,091.21
减: 所得税费用	(四十二)	88,851,826.73	18,757,325.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		415,459,285.57	323,402,765.89
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		415,459,285.57	323,402,765.89
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		414,322,454.71	322,353,535.83
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,136,830.86	1,049,230.06
六、其他综合收益的税后净额		127,654,427.26	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		127,654,427.26	
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		127,654,427.26	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		127,654,427.26	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		543,113,712.83	323,402,765.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		541,976,881.97	322,353,535.83
归属于少数股东的综合收益总额		1,136,830.86	1,049,230.06
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.43	0.33
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.43	0.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中原环保股份有限公司  
 利润表  
 2018 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五(四)	756,977,179.05	731,350,649.54
减: 营业成本	十五(四)	346,623,731.84	384,940,234.17
税金及附加		32,657,999.38	29,925,220.31
销售费用			
管理费用		58,102,287.76	57,075,173.38
研发费用		36,097,454.22	1,941,400.09
财务费用		39,007,131.42	11,110,143.24
其中: 利息费用		44,995,290.68	18,447,402.16
利息收入		6,023,972.55	7,343,330.33
资产减值损失		67,553,139.39	12,886,492.17
加: 其他收益		66,487,980.09	66,979,308.99
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	152,627.01	18,097,798.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		152,627.01	-20,083.73
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		323,123,481.43	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		566,699,523.57	318,549,093.18
加: 营业外收入		0.11	2.49
减: 营业外支出		100,000.00	110,200.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		566,599,523.68	318,438,895.16
减: 所得税费用		78,291,786.82	12,278,572.95
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		488,307,736.86	306,160,322.21
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		488,307,736.86	306,160,322.21
(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		127,654,427.26	
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		127,654,427.26	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		127,654,427.26	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		615,962,164.12	306,160,322.21
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中原环保股份有限公司  
合并现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注(一)	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,094,373,645.47	788,773,173.92
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		75,158,911.51	80,145,516.84
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	57,550,910.93	218,054,971.14
经营活动现金流入小计		1,227,083,467.91	1,086,973,661.90
购买商品、接受劳务支付的现金		468,352,970.29	323,082,838.68
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			
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		185,384,412.92	189,796,693.35
支付的各项税费		174,578,661.67	165,468,045.96
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	117,726,941.56	53,844,672.48
经营活动现金流出小计		946,042,986.44	732,192,250.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		281,040,481.47	354,781,411.43
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			10,104,200.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			210.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十三)	153,381,294.47	33,400,000.00
投资活动现金流入小计		153,381,294.47	43,504,410.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		682,765,338.53	367,594,369.28
投资支付的现金		21,269,900.00	1,050,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十三)	553,640,934.78	1,840,800.00
投资活动现金流出小计		1,257,676,173.31	370,485,169.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,104,294,878.84	-326,980,758.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		161,075,505.00	26,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		161,075,505.00	26,300,000.00
取得借款收到的现金		1,129,681,250.00	201,000,000.00
发行债券收到的现金		498,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	17,060,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,806,316,755.00	227,300,000.00
偿还债务支付的现金		317,100,000.00	52,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		278,620,100.39	62,849,801.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	406,399.92	28,104.54
筹资活动现金流出小计		596,126,500.31	115,777,905.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,210,190,254.69	111,522,094.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		386,935,857.32	139,322,747.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,053,404,076.78	914,081,329.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,440,339,934.10	1,053,404,076.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中原环保股份有限公司  
现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		754,543,068.89	531,274,474.45
收到的税费返还		66,781,124.77	65,435,067.05
收到其他与经营活动有关的现金		388,696,707.80	202,091,184.20
经营活动现金流入小计		1,210,020,901.46	798,800,725.70
购买商品、接受劳务支付的现金		167,976,157.66	172,690,036.95
支付给职工以及为职工支付的现金		124,955,483.27	145,953,304.02
支付的各项税费		144,342,085.16	137,364,876.56
支付其他与经营活动有关的现金		602,543,900.66	187,438,394.05
经营活动现金流出小计		1,039,817,626.75	643,446,611.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		170,203,274.71	155,354,114.12
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			10,104,200.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			210.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		22,261,380.53	
投资活动现金流入小计		22,261,380.53	10,104,410.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,397,605.60	161,438,472.49
投资支付的现金		764,048,216.50	61,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		625,431,837.30	
投资活动现金流出小计		1,416,877,659.40	223,188,472.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,394,616,278.87	-213,084,061.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			201,000,000.00
取得借款收到的现金		1,129,681,250.00	
发行债券收到的现金		498,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,628,181,250.00	201,000,000.00
偿还债务支付的现金		218,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,191,959.81	50,677,641.62
支付其他与筹资活动有关的现金		406,399.92	28,104.54
筹资活动现金流出小计		487,598,359.73	64,705,746.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,140,582,890.27	136,294,253.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-83,830,113.89	78,564,306.39
加: 期初现金及现金等价物余额		881,549,006.70	802,984,700.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		797,718,892.81	881,549,006.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中原环保股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	649,789,659.00				4,193,183,183.74				86,089,578.46		541,937,313.13	104,281,490.48	5,575,281,224.81
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	649,789,659.00				4,193,183,183.74				86,089,578.46		541,937,313.13	104,281,490.48	5,575,281,224.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	324,894,829.00				-324,500,925.01		127,654,427.26		48,830,773.69		138,065,300.37	195,548,531.87	510,492,937.18
(一) 综合收益总额							127,654,427.26				414,322,454.71	1,136,830.86	543,113,712.83
(二) 所有者投入和减少资本					393,903.99							194,411,701.01	194,805,605.00
1. 所有者投入的普通股												216,075,505.00	216,075,505.00
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					393,903.99							-21,663,803.99	-21,269,900.00
(三) 利润分配									48,830,773.69		-276,257,154.34		-227,426,380.65
1. 提取盈余公积									48,830,773.69		-48,830,773.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-227,426,380.65		-227,426,380.65
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	324,894,829.00				-324,894,829.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	324,894,829.00				-324,894,829.00								
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													
(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	974,684,488.00				3,868,682,258.73		127,654,427.26		134,920,352.15		680,002,613.50	299,830,022.35	6,085,774,161.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**中原环保股份有限公司**  
**合并股东权益变动表（续）**  
**2018 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	649,789,659.00				4,193,183,183.74				55,473,546.24		282,689,292.47	76,932,260.42	5,258,067,941.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	649,789,659.00				4,193,183,183.74				55,473,546.24		282,689,292.47	76,932,260.42	5,258,067,941.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									30,616,032.22		259,248,020.66	27,349,230.06	317,213,282.94
（一）综合收益总额											322,353,535.83	1,049,230.06	323,402,765.89
（二）所有者投入和减少资本												26,300,000.00	26,300,000.00
1. 所有者投入的普通股												26,300,000.00	26,300,000.00
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									30,616,032.22		-63,105,515.17		-32,489,482.95
1. 提取盈余公积									30,616,032.22		-30,616,032.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-32,489,482.95		-32,489,482.95
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													
（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	649,789,659.00				4,193,183,183.74				86,089,578.46		541,937,313.13	104,281,490.48	5,575,281,224.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中原环保股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2018 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	649,789,659.00				4,066,788,383.13				86,089,578.46	512,302,563.80	5,314,970,184.39
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	649,789,659.00				4,066,788,383.13				86,089,578.46	512,302,563.80	5,314,970,184.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	324,894,829.00				-324,894,829.00		127,654,427.26		48,830,773.69	212,050,582.52	388,535,783.47
(一) 综合收益总额							127,654,427.26			488,307,736.86	615,962,164.12
(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									48,830,773.69	-276,257,154.34	-227,426,380.65
1. 提取盈余公积									48,830,773.69	-48,830,773.69	
2. 对所有者(或股东)的分配										-227,426,380.65	-227,426,380.65
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	324,894,829.00				-324,894,829.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	324,894,829.00				-324,894,829.00						
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											
(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	974,684,488.00				3,741,893,554.13		127,654,427.26		134,920,352.15	724,353,146.32	5,703,505,967.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中原环保股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2018 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	649,789,659.00				4,066,788,383.13				55,473,546.24	269,247,756.76	5,041,299,345.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	649,789,659.00				4,066,788,383.13				55,473,546.24	269,247,756.76	5,041,299,345.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									30,616,032.22	243,054,807.04	273,670,839.26
（一）综合收益总额										306,160,322.21	306,160,322.21
（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									30,616,032.22	-63,105,515.17	-32,489,482.95
1. 提取盈余公积									30,616,032.22	-30,616,032.22	
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,489,482.95	-32,489,482.95
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	649,789,659.00				4,066,788,383.13				86,089,578.46	512,302,563.80	5,314,970,184.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 中原环保股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

中原环保股份有限公司(以下简称“公司”)系白鸽(集团)股份有限公司(以下简称“白鸽股份”)资产重组后更名而来。白鸽股份 1992 年经河南省体制改革委员会豫体改字【1992】1 号文件批准设立股份有限公司, 1993 年 12 月 8 日经中国证监会批准以募集方式向社会公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市交易。2006 年底白鸽股份实施重大资产置换, 将磨料磨具业务及其相关资产及部分负债与郑州市污水净化有限公司拥有的王新庄污水处理厂的经营性资产进行置换, 置换完成后, 公司主营业务由磨料磨具生产销售变更为污水处理及城市集中供热。2007 年 1 月, 公司名称变更为中原环保股份有限公司。

2014 年, 郑州市人民政府按照《郑州市人民政府关于深化投融资体制改革的实施意见》(郑政文【2013】159 号文)的规划将郑州市热力总公司和郑州市污水净化有限公司国有股权无偿划转至郑州公用事业投资发展集团有限公司(以下简称“郑州公用集团”)。本次郑州市国资委无偿划转其持有的郑州市热力总公司和郑州市污水净化有限公司的国有股份, 导致郑州公用集团间接收购郑州市热力总公司控股的中原环保股份有限公司。2016 年, 经郑州市人民政府批准, 郑州公用集团 100% 国有股权无偿划入郑州市国资委, 郑州市国资委上级单位为郑州市人民政府。因此, 公司的最终控制方为郑州市人民政府。

根据公司 2015 年 9 月 28 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议及 2016 年 4 月 6 日取得的中国证券监督管理委员会《关于核准中原环保股份有限公司向郑州市污水净化有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2016】653 号), 公司向郑州市污水净化有限公司发行 300,897,951 股人民币普通股购买其经营性资产, 每股面值为人民币 1.00 元, 发行价格为 10.74 元/股; 公司非公开发行新股 78,307,057 股, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行价格为人民币 14.59 元。两次发行后公司的注册资本为人民币 649,789,659.00 元。

2016 年 12 月 7 日郑州公用集团收到中国证券监督管理委员会《关于核准豁免郑州公用事业投资发展集团有限公司要约收购中原环保股份有限公司股份义务的批复》(证监许可【2016】3014 号)文件, 核准豁免郑州公用事业投资发展集团有限公司

因协议转让原郑州市污水净化有限公司持股比例 56.62%和郑州市热力总公司持股比例 12.11%而持有中原环保股份有限公司 446,570,099 股份，约占公司总股本的 68.73%而应履行的要约收购义务。

2018 年 4 月 20 日，公司召开 2017 年度股东大会并审议通过了《公司 2017 年度利润分配预案》，以 2017 年 12 月 31 日总股本 649,789,659 股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 5 股，实施完毕后，公司总股本变更为 974,684,488 股。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 974,684,488 股，注册资本为 974,684,488.00 元。

公司统一社会信用代码：9141000016996944XD；

公司注册地址：郑州市中原区中原中路 167 号 1 号楼 16 层；

公司主要办公地址：河南省郑州市郑东新区才高街 6 号东方鼎盛中心 A 座 10 层；

公司所属行业：公共设施服务行业

法定代表人：李建平；

公司经营范围：环境及公用事业项目的建设、运营及管理；城市给排水、污水综合处理、中水利用、污泥处理；热力生产和供应；垃圾发电、风力发电和光伏发电；水污染治理、大气环境治理、土壤治理、固体废弃物治理、资源综合利用、生态工程和生态修复领域的技术研究与科技开发、设备制造与销售、工程设计与总承包建设、项目管理、工程咨询、技术服务；市政基础设施建设；生态工程和生态修复；苗木种植；园林设计；园林绿化工程和园林维护；国内贸易。

公司母公司：郑州公用事业投资发展集团有限公司；

公司最终控制方：郑州市人民政府；

本财务报表业经公司第八届董事会第十八次会议全体董事一致同意并于 2019 年 4 月 11 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内二级子公司如下：

---

子公司名称
中原环保新密热力有限公司
中原环保水务登封有限公司
中原环保热力登封有限公司
中原环保郑州上街水务有限公司

---

子公司名称
中原环保伊川水务有限公司
中原环保同生漯河水务有限公司
中原环保开封同生工业水务有限公司
郑州市郑东新区水务有限公司
郑州航空港区明港水务有限公司
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司
中原环保郑州设备工程科技有限公司
中原环保新密水务有限公司
中原环保临颍水务有限公司
河南晟融新能源科技有限公司
中原晟启新能源装备有限公司
中原环保发展有限公司
河南五建城乡建设发展有限公司
中原环保中水电十一局（方城）潘河建设项目管理有限公司
中原环保（民权）水务发展有限公司
中原环保宜阳碧水生态科技有限公司
中原环保（内黄）靓丽生态建设项目管理有限公司
中原环保中水电十一局（方城）甘江河建设项目管理有限公司
中原环保青联建设上蔡县生态综合治理有限公司
中原环保股份有限公司技术研发中心
巩义中原环保中水电十一局生态水系建设管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报。公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。



## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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)  
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资  
取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。  
持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形)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、 金融负债终止确认条件

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、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减

值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额 100 万元以上的应收款项；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

项目	计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	账龄分析法
公司合并范围内的关联方	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	40.00	40.00
3 至 4 年	60.00	60.00
4 至 5 年	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5 年以上	100.00	100.00

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单独计提坏账准备的理由: 账龄超过三年, 同时信用风险较大;

坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 采用个别认定法计提坏账准备

**(十二) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为: 原材料、在途物资。

**2、 发出存货的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。



#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 持有待售资产

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。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。

非同一控制下的企业合并：公司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。

##### (2) 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十五）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	7-28	5.00	3.39-13.57
运输设备	年限平均法	6-12	5.00	7.92-15.83
电子设备及其他	年限平均法	5-12	5.00	7.92-19.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

### 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 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利率计算确定。

### (十八) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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按直线法摊销；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、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产

的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 4、 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。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 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。公司的长期待摊费用主要包括办公楼装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **(二十一) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

#### **(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。

详见本附注“五、（十八）应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十二）收入

### 1、 商品销售收入

#### （1）总体原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （2）公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司的业务主要系城市、部分工业污水处理和集中供热业务。污水处理，主要以与被服务方共同确认的污水处理量及协议单价按期计算确认收入；集中供热，主要以实际供热面积及相应的收费标准按期计算确认收入。

### 2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工程度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4、 利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助文件中明确规定用于购买或构建某项长期资产或依据相关判断能够确认与长期资产相关。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补助文件中明确规定用于某项费用支出或依据相关判断能够确认与费用相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据受益对象进行划分。

## 2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期损益。

与收益相关的政府补助确认时点：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，在取得时先确认为递延收益，然后在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

## 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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	经公司第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第八次会议	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 555,350,646.21 元，上期金额 553,433,941.04 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 388,182,355.90 元，上期金额 137,032,762.35 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 3,978,870.76 元，上期金额 885,062.29 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 697,180.36 元，上期金额 5,201,119.89 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 7,670,719.44 元，上期金额 5,232,810.60 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	经公司第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第八次会议	调减“管理费用”本期金额 36,677,662.75 元，上期金额 1,941,400.09 元，重分类至“研发费用”。
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	经公司第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第八次会议	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

## 2、 重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%（16%）、11%（10%）、6%等
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

## (二) 税收优惠

### 1、增值税税收优惠

2015 年 6 月 12 日发布的财税【2015】78 号《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》的规定，公司提供的污水处理劳务，自 2015 年 7 月 1 日起执行应交增值税 70%即征即退政策；公司提供的再生水劳务，自 2015 年 7 月 1 日起执行应交增值税 50%即征即退政策。

根据财税【2016】94 号《关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》的规定，公司直接向居民个人收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民个人缴纳的采暖费，免征增值税。

### 2、企业所得税税收优惠

(1) 根据财税【2009】166 号《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》的规定，公司港区污水处理厂（运营第五年）、五龙口污水处理厂一、二期（运营第三年）、马头岗污水处理厂一、二期（运营第三年）、南三环污水处理厂（运营第三年）、马寨污水处理厂（运营第三年）、子公司中原环保郑州上街水务有限公司（运营第六年）、中原环保同生漯河水务有限公司（运营第六年）、中原环保伊川水务有限公司（运营第五年）、子公司中原环保水务登封有限公司新投入运营的污水处理厂（运营第五年），子公司郑州市郑东新区水务有限公司（运营第四年），从事公共污水处理享受“三免三减半”税收优惠。

(2) 根据财税【2008】46 号文件，公司下属子公司河南晟融新能源科技有限公司之子公司郑州市融华新能源有限公司享受企业所得税“三免三减半”优惠，其中：2018 年至 2020 年免缴所得税，2021 年至 2023 年所得税减半计缴。

(3) 根据 2018 年 7 月 11 日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77 号的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司下属子公司郑州航空港区明港水务有限公司之子公司郑州航空港区港中检测技术有限公司本期应纳税所得额低于 100 万元，按照企业所得税 20%减半征收执行 10%税率。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	99,584.08	84,008.35
银行存款	1,440,240,350.02	1,053,320,068.43
合计	1,440,339,934.10	1,053,404,076.78

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	5,772,551.40	2,280,000.00
应收账款	549,578,094.81	551,153,941.04
合计	555,350,646.21	553,433,941.04

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,772,551.40	2,280,000.00
合计	5,772,551.40	2,280,000.00

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

无

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,700,000.00	
合计	12,700,000.00	

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	582,297,406.08	100.00	32,719,311.27	5.62	549,578,094.81	580,555,921.10	100.00	29,401,980.06	5.06	551,153,941.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	582,297,406.08	100.00	32,719,311.27	5.62	549,578,094.81	580,555,921.10	100.00	29,401,980.06	5.06	551,153,941.04

公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	560,907,799.78	28,045,390.01	5.00
1 至 2 年	20,399,606.30	4,079,921.26	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	990,000.00	594,000.00	60.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	582,297,406.08	32,719,311.27	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,302,495.79 元，因企业合并增加坏账准备金额 14,835.42 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
郑州市财政局	486,785,065.42	83.60	24,339,253.27
登封市财政局	33,672,596.58	5.78	2,268,915.58
新密市住房和城乡建设管理局	16,483,448.32	2.83	3,265,913.34
伊川县污水处理厂	15,012,335.70	2.58	750,616.79
郑州市航空港区财政局	9,148,374.48	1.57	457,418.72
合计	561,101,820.50	96.36	31,082,117.70

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	21,798,058.70	98.92	16,109,035.48	98.98
1 至 2 年	80,612.93	0.37	95,837.50	0.59
2 至 3 年	85,000.00	0.39		
3 年以上	70,000.00	0.32	70,000.00	0.43
合计	22,033,671.63	100.00	16,274,872.98	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
郑州俱进热电能源有限公司	5,000,000.00	22.69
国网河南省电力公司郑州供电公司	3,961,600.61	17.98
河南鹤霆实业有限公司	1,674,596.46	7.60
获嘉县福鑫混凝土有限公司	1,275,000.00	5.79
国网河南省电力公司新密供电公司	1,000,000.00	4.54
合计	12,911,197.07	58.60

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,346,404,960.12	24,983,322.44
合计	1,346,404,960.12	24,983,322.44

## 1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,417,681,989.73	100.00	71,277,168.76	5.03	1,346,404,820.97	27,644,789.36	99.98	2,661,466.92	9.63	24,983,322.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,648.15		5,509.00	97.54	139.15	5,509.00	0.02	5,509.00	100.00	
合计	1,417,687,637.88		71,282,677.76		1,346,404,960.12	27,650,298.36		2,666,975.92		24,983,322.44

公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,416,288,194.54	70,814,409.72	5.00
1 至 2 年	1,063,795.19	212,759.04	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	200,000.00	120,000.00	60.00
4 至 5 年			
5 年以上	130,000.00	130,000.00	100.00
合计	1,417,681,989.73	71,277,168.76	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
零星供应商	5,509.00	5,509.00	100.00
其他	139.15		
合计	5,648.15	5,509.00	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,615,701.84 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
增值税即征即退	16,829,147.00	17,766,480.37
农民工保障金		3,080,650.00
保证金、押金	20,686,743.00	5,740,000.00
其他	395,342.53	63,167.99
往来款	1,379,776,405.35	1,000,000.00
合计	1,417,687,637.88	27,650,298.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州市城市管理局	资产处置款	877,724,432.12	1 年以内	61.91	43,886,221.61
信阳市水利投资有限公司	项目诚信金	500,000,000.00	1 年以内	35.27	25,000,000.00
郑州市中原区国家税务局	增值税退税款	13,550,501.35	1 年以内	0.96	677,525.07
新乡县城建建设发展有限公司	履约保证金	10,000,000.00	1 年以内	0.71	500,000.00
巩义市会计核算中心	投标保证金	8,600,000.00	1 年以内	0.61	430,000.00
合计		1,409,874,933.47		99.46	70,493,746.68

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,239,878.32		4,239,878.32	27,630,801.24		27,630,801.24
在途物资				32,820.59		32,820.59
合计	4,239,878.32		4,239,878.32	27,663,621.83		27,663,621.83

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可抵扣的增值税及附加税	107,420,591.50	50,988,489.98
预缴企业所得税	137,659.31	2,260,628.54
支付宝存款	0.11	1,051,866.79

项目	期末余额	年初余额
预缴的房产税及土地使用税	396.73	4,397.56
待摊费用	761,749.39	524,271.85
合计	108,320,397.04	54,829,654.72

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	232,855,903.02		232,855,903.02	62,650,000.00		62,650,000.00
其中：按公允价值计量	232,855,903.02		232,855,903.02			
按成本计量				62,650,000.00		62,650,000.00
合计	232,855,903.02		232,855,903.02	62,650,000.00		62,650,000.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	62,650,000.00		62,650,000.00
公允价值	232,855,903.02		232,855,903.02
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	170,205,903.02		170,205,903.02
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

无

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

无

5、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
中原环保郑州污泥新材料科技有限公司	1,029,916.27			152,627.01					1,182,543.28		
合计	1,029,916.27			152,627.01					1,182,543.28		

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,010,884,004.44	2,943,412,833.47
固定资产清理	697,180.36	5,201,119.89
合计	3,011,581,184.80	2,948,613,953.36

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	2,802,100,555.02	906,835,743.12	17,601,149.32	15,892,506.78	3,742,429,954.24
(2) 本期增加金额	324,918,781.54	95,635,175.00	11,448,268.20	4,862,490.85	436,864,715.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—购置	44,145,941.33	24,692,114.50	11,448,268.20	3,120,866.56	83,407,190.59
—在建工程转入	280,772,840.21	56,186,303.80		1,741,624.29	338,700,768.30
—企业合并增加		14,756,756.70			14,756,756.70
(3) 本期减少金额	145,126,885.10	81,782,348.92	574,756.40		227,483,990.42
—处置或报废	145,126,885.10	81,782,348.92	574,756.40		227,483,990.42
(4) 期末余额	2,981,892,451.46	920,688,569.20	28,474,661.12	20,754,997.63	3,951,810,679.41
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	444,622,172.29	335,932,544.30	11,001,253.14	7,461,151.04	799,017,120.77
(2) 本期增加金额	96,610,793.93	54,697,565.99	2,200,394.19	1,933,917.17	155,442,671.28
—计提	96,610,793.93	54,463,922.27	2,200,394.19	1,933,917.17	155,209,027.56
—企业合并增加		233,643.72			233,643.72
(3) 本期减少金额	43,163,833.51	49,020,400.45	199,977.74		92,384,211.70
—处置或报废	43,163,833.51	49,020,400.45	199,977.74		92,384,211.70
(4) 期末余额	498,069,132.71	341,609,709.84	13,001,669.59	9,395,068.21	862,075,580.35
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额	16,392,411.18	62,458,683.44			78,851,094.62
—计提	16,392,411.18	62,458,683.44			78,851,094.62
(3) 本期减少金额					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额	16,392,411.18	62,458,683.44			78,851,094.62
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,467,430,907.57	516,620,175.92	15,472,991.53	11,359,929.42	3,010,884,004.44
(2) 年初账面价值	2,357,478,382.73	570,903,198.82	6,599,896.18	8,431,355.74	2,943,412,833.47

### 3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	19,380,732.47	2,988,321.29	16,392,411.18		
机器设备	83,183,100.61	16,938,901.17	62,458,683.44	3,785,516.00	
合计	102,563,833.08	19,927,222.46	78,851,094.62	3,785,516.00	

本期闲置固定资产计提减值准备的情况为：

公司下属子公司中原环保新密热力有限公司因新密市裕中电厂至新密市城区热力管网及集中供热改造工程完工，供热热源发生改变，原有热源设备及房屋建筑物预计未来无使用价值或使用价值较低。

公司预计部分房屋建筑物未来无使用价值，计提减值 16,392,411.18 元；

预计部分机器设备未来无使用价值，计提减值 2,040,945.38 元；

根据中联资产评估集团河南有限公司出具资产评估报告（中联豫评报字【2018】第 081 号）的结果，对 3 台锅炉及除尘设备等相关热源设备计提相应资产减值 60,417,738.06 元。

### 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

### 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

### 6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,117,748,383.49	正在办理中

### 7、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
报废待处理	697,180.36	5,201,119.89
合计	697,180.36	5,201,119.89

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	502,329,221.08	238,610,954.36
工程物资	7,670,719.44	5,232,810.60
合计	509,999,940.52	243,843,764.96

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郑东水务二期工程	176,697,962.14		176,697,962.14	6,174,250.23		6,174,250.23
杜一沟河道治理（上蔡）	126,428,940.76		126,428,940.76			
民权县水务工程一体化建设及改造项目	56,307,570.96		56,307,570.96			
临颖第二污水处理厂二期工程	48,581,909.55		48,581,909.55	1,196,694.52		1,196,694.52
新密市集中供热项目工程	14,819,177.12		14,819,177.12	8,519,727.54		8,519,727.54
新密市裕中电厂至新密城区热力管网及集中供热热网改造项目	7,895,853.31		7,895,853.31			
新密市城区污水和污泥处理厂项目	41,769,153.76		41,769,153.76	1,694,521.20		1,694,521.20
新密市城区冲沟综合整治项目	6,211,604.86		6,211,604.86	2,532,897.12		2,532,897.12
农村生活污水处理项目	7,406,513.82		7,406,513.82	2,120,264.12		2,120,264.12
内黄流河沟及硝河治理	5,867,165.08		5,867,165.08			
明港水务工程项目				171,787,802.78		171,787,802.78
伊川一期提标改造项目				21,104,431.09		21,104,431.09
登封热力管网工程	256,507.40		256,507.40	10,887,957.56		10,887,957.56
污泥低温干化试验项目				5,095,839.59		5,095,839.59
马头岗一期生物池曝气头工程				4,933,290.39		4,933,290.39
厂区网络升级改造项目	517,241.38		517,241.38	1,019,658.12		1,019,658.12
伊川县污水处理厂三期项目工程	47,572.82		47,572.82			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜阳县污水处理及排水管网一期工程	881,741.61		881,741.61			
甘江河环境综合治理工程	443,314.76		443,314.76			
潘河、三里河综合治理工程	654,658.89		654,658.89			
巩义流河沟及硝河治理	100,830.13		100,830.13			
一院两园系统工程	697,062.97		697,062.97			
污泥处理提标改造项目	5,171,549.72		5,171,549.72			
其他零星工程	1,572,890.04		1,572,890.04	1,543,620.10		1,543,620.10
合计	502,329,221.08		502,329,221.08	238,610,954.36		238,610,954.36

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
港区第二污水处理厂污泥低温干化试验项目	9,700,000.00	5,095,839.59	3,891,753.53	8,987,593.12			100.00	100.00				自筹

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新密城市集中供热工程项目		8,519,727.54	13,230,699.16	6,931,249.58		14,819,177.12						自筹
新密市裕中电厂至新密城区热力管网及集中供热热网改造项目	414,570,239.44		269,461,341.94	261,565,488.63		7,895,853.31	65.00	65.00				自筹
登封热力管网工程		10,887,957.56	18,348,782.34	28,980,232.50		256,507.40						自筹
伊川一期提标改造项目	22,951,900.00	21,104,431.09		21,104,431.09			100.00	100.00				自筹
郑东水务二期工程	916,190,000.00	6,174,250.23	170,523,711.91			176,697,962.14	19.29	19.29				自筹、贷款
明港水务工程项目		171,787,802.78	109,557,292.44	281,345,095.22								自筹
新密市城区污水和污泥处理厂项目	347,385,400.00	1,694,521.20	40,074,632.56			41,769,153.76	12.02	12.02				自筹
临颖第二污水处理厂二期工程	105,000,000.00	1,196,694.52	47,385,215.03			48,581,909.55	46.27	46.27				自筹
民权县水务工程一体化建设及改造项目	814,895,200.00		56,307,570.96			56,307,570.96	6.91	6.91				自筹

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入长期 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
内黄流河沟 及硝河治理	760,815,800.00		5,867,165.08			5,867,165.08	0.77	0.77				自筹
杜一沟河道 治理（上蔡）	853,014,200.00		126,428,940.76			126,428,940.76	14.82	14.82				自筹
合计		226,461,224.51	861,077,105.71	608,914,090.14		478,624,240.08						

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

无

#### 5、 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程材料	7,670,719.44	5,232,810.60
合计	7,670,719.44	5,232,810.60

### (十一) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	883,508,279.95	3,774,046.11	1,156,825,845.97	2,044,108,172.03
(2) 本期增加金额	12,511,506.30	467,227.62	305,863,452.03	318,842,185.95
—购置	12,511,506.30	42,735.04	269,876.36	12,824,117.70
—在建工程转入		424,492.58	305,593,575.67	306,018,068.25
(3) 本期减少金额	65,980,135.31		351,746,975.89	417,727,111.20
—处置	65,980,135.31		351,746,975.89	417,727,111.20
(4) 期末余额	830,039,650.94	4,241,273.73	1,110,942,322.11	1,945,223,246.78
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	47,175,195.30	2,185,091.88	259,285,760.02	308,646,047.20
(2) 本期增加金额	18,760,027.49	543,796.45	51,120,384.96	70,424,208.90
—计提	18,760,027.49	543,796.45	51,120,384.96	70,424,208.90
(3) 本期减少金额	4,508,884.56		166,393,891.10	170,902,775.66
—处置	4,508,884.56		166,393,891.10	170,902,775.66
(4) 期末余额	61,426,338.23	2,728,888.33	144,012,253.88	208,167,480.44
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				



项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	768,613,312.71	1,512,385.40	966,930,068.23	1,737,055,766.34
(2) 年初账面价值	836,333,084.65	1,588,954.23	897,540,085.95	1,735,462,124.83

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## (十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	6,224,450.87	1,805,061.82	2,074,816.92		5,954,695.77
车位使用费	19,602,985.08		591,044.76		19,011,940.32
网络邮箱租赁费		19,417.49			19,417.49
新密热力设备租赁费	259,971.50		259,971.50		
新密热力客服中心租赁装修费	368,050.63		145,022.38		223,028.25
鼎盛固废办公装修费		178,181.82	24,747.50		153,434.32
运城万瑞办公装修费		143,949.30	39,985.92		103,963.38
合计	26,455,458.08	2,146,610.43	3,135,588.98		25,466,479.53

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
坏账准备	100,267,372.19	25,066,843.06	29,006,852.77	7,251,713.20
应付职工薪酬	3,457,692.48	864,423.12	3,665,799.20	916,449.80
暂估工程成本	14,775,790.00	3,693,947.50	14,775,790.00	3,693,947.50
合计	118,500,854.67	29,625,213.68	47,448,441.97	11,862,110.50

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	170,205,903.02	42,551,475.76		
合计	170,205,903.02	42,551,475.76		

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备及工程款	62,391,633.49	376,338.38
合计	62,391,633.49	376,338.38

## (十五) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	879,681,250.00	201,000,000.00
合计	879,681,250.00	201,000,000.00

## (十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	388,182,355.90	137,032,762.35
合计	388,182,355.90	137,032,762.35

### 1、 应付账款

#### (1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
材料款	108,899,295.69	23,564,843.01
设备款	20,064,414.14	20,333,979.89
工程款	245,983,655.62	78,729,544.43
化验款		3,714,284.00
其他	13,234,990.45	10,690,111.02

项目	期末余额	年初余额
合计	388,182,355.90	137,032,762.35

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州新力电力有限公司	14,775,790.00	未到结算期
无锡市通用机械厂有限公司	3,685,260.00	未到结算期
江苏菲力环保工程有限公司	2,589,500.00	未到结算期
河南省豫安防腐保温有限公司	1,700,931.29	未到结算期
北京智盛汇通科技发展有限公司	1,529,834.00	未到结算期
合计	24,281,315.29	

(十七) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收电费	193,885.03	659,678.89
预收供暖款	51,784,306.93	40,448,068.33
预收人工材料、管网建设款	61,680,374.78	20,138,941.47
合计	113,658,566.74	61,246,688.69

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,018,231.78	184,556,136.13	173,993,505.82	37,580,862.09
离职后福利-设定提存计划		22,710,986.70	22,691,064.43	19,922.27
辞退福利		1,014,266.00	1,014,266.00	
合计	27,018,231.78	208,281,388.83	197,698,836.25	37,600,784.36

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	25,920,538.20	148,667,845.02	138,138,173.05	36,450,210.17
(2) 职工福利费	11,300.00	7,601,636.92	7,605,436.92	7,500.00
(3) 社会保险费		10,865,685.83	10,864,126.46	1,559.37

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		8,986,838.96	8,985,427.40	1,411.56
工伤保险费		728,901.29	728,894.44	6.85
生育保险费		1,138,725.58	1,138,584.62	140.96
商业保险		11,220.00	11,220.00	
(4) 住房公积金		13,616,516.44	13,575,650.64	40,865.80
(5) 工会经费和职工教育经费	1,086,393.58	3,804,451.92	3,810,118.75	1,080,726.75
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	27,018,231.78	184,556,136.13	173,993,505.82	37,580,862.09

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		21,969,797.14	21,950,524.82	19,272.32
失业保险费		741,189.56	740,539.61	649.95
合计		22,710,986.70	22,691,064.43	19,922.27

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	19,728,078.46	5,933,358.00
企业所得税	86,983,468.20	3,066,235.17
个人所得税	419,739.80	659,427.14
城市维护建设税	1,594,361.76	423,878.82
教育费附加	687,099.69	184,694.34
地方教育附加	458,066.54	123,129.56
水资源税	158,887.55	72,079.36
土地使用税	4,385,486.55	4,379,984.26
房产税	1,164,084.69	1,139,461.72
印花税	138,114.64	30,941.72
契税	1,532,952.00	263,900.00
合计	117,250,339.88	16,277,090.09

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	3,978,870.76	885,062.29
应付股利		
其他应付款	100,871,770.77	101,266,136.07
合计	104,850,641.53	102,151,198.36

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	835,709.71	617,833.33
企业债券利息	753,333.34	
短期借款应付利息	2,389,827.71	267,228.96
合计	3,978,870.76	885,062.29

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	54,649,211.36	85,067,286.61
质保金、履约保证金、定金	37,995,080.87	8,532,153.50
其他	8,227,478.54	7,666,695.96
合计	100,871,770.77	101,266,136.07

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南富港投资控股有限公司	30,000,000.00	未到结算期
郑州郑报置业有限公司	2,891,339.00	未到结算期
无锡市通用机械厂有限公司	668,000.00	未到结算期
天津市市政工程设计研究院	630,000.00	未到结算期
合计	34,189,339.00	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（注 1）	155,800,000.00	116,100,000.00
一年内到期的长期应付款（注 2）	14,037,731.92	14,037,731.92
合计	169,837,731.92	130,137,731.92

注 1：一年内到期的长期借款说明

项目	借款类别	利率（%）	期末余额
中国建设银行股份有限公司郑州金水支行	信用借款	4.90	8,000,000.00
中国建设银行股份有限公司郑州金水支行	信用借款	4.90	8,000,000.00
中国建设银行股份有限公司郑州金水支行：注（1）	保证借款	4.90	300,000.00
中国建设银行股份有限公司郑州金水支行：注（2）	保证借款	4.949	20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司郑州金水支行：注（3）	保证借款	4.949	20,000,000.00
郑州银行纬五路支行	信用借款	5.70	97,500,000.00
兴业银行郑州分行营业部	信用借款	4.75	2,000,000.00
合计			155,800,000.00

注（1）：子公司中原环保新密热力有限公司向中国建设银行股份有限公司郑州金水支行借款总额 2,160,000.00 元，借款起止日为 2013 年 08 月 21 日至 2020 年 07 月 20 日，担保方式为保证担保，担保方是中原环保股份有限公司。根据合同条款，2019 年度内将有 300,000.00 元到期偿还。

注（2）：子公司中原环保新密热力有限公司向中国建设银行股份有限公司郑州金水支行借款总额 80,000,000.00 元，借款起止日为 2014 年 9 月 30 日至 2020 年 7 月 20 日。担保方式为保证担保，担保方是中原环保股份有限公司。根据协议规定，其中 20,000,000.00 元应于 2019 年归还。

注（3）：子公司中原环保新密热力有限公司向中国建设银行股份有限公司郑州金水支行借款总额 80,000,000.00 元，借款起止日为 2014 年 10 月 11 日至 2020 年 7 月 20 日。担保方式为保证担保，担保方是中原环保股份有限公司。根据协议规定，其中 20,000,000.00 元应于 2019 年归还。

注 2：1 年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	年初金额	利率	期末余额	借款条件
登封市人民政府	至 2011 年 9 月	50,000,000.00	21,036,708.50	无息	14,037,731.92	供热项目先期垫付建设资金

注：该项目系公司下属子公司中原环保热力登封有限公司与登封市人民政府签订的《登封市集中供热与污水处理项目合作协议书》，由登封市建设管理局（代表登封市人民政府）向热力登封先期垫付登封市热力管网款项 50,000,000.00 元，到期日为 2011 年 9 月；2011 年已偿还支付金额 14,918,605.00 元，根据登封热力对建设局的复函于 2012 年 6 月底结清全部余款，2012-2016 年热力登封均与登封市建设管理局（代表登封市人民政府）签订抵账协议，抵账总金额 14,044,686.50 元，2017 年 12 月热力登封与登封市建设管理局（代表登封市人民政府）签订抵账协议，将登封市直属第二初级中学、登封市崇高路小学和登封市实验高级中学所欠采暖安装工程费用与热力登封欠登封市建设管理局垫付热力管网款进行抵账，总金额为 6,998,976.58 元。抵账后，一年内到期的长期应付款余额为 14,037,731.92 元。2018 年度暂未支付，余额为 14,037,731.92 元。

## (二十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	64,360,000.00	104,660,000.00
信用借款	434,000,000.00	299,500,000.00
合计	498,360,000.00	404,160,000.00

## (二十三) 应付债券

### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
中原环保股份有限公司 2018 年度第一期中期票据	498,600,923.99	
合计	498,600,923.99	

### 2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中原环保股份有限公司 2018 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2018-12-19	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00		-1,399,076.01		498,600,923.99
合计	500,000,000.00		3 年	500,000,000.00		500,000,000.00		-1,399,076.01		498,600,923.99



#### (二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	106,578,228.17	48,080,000.00	4,158,308.16	150,499,920.01	
合计	106,578,228.17	48,080,000.00	4,158,308.16	150,499,920.01	

#### 涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点流域水污染治理项目	46,677,251.59		1,897,589.64		44,779,661.95	与资产相关
港区三河三湖污染防治专项资金	13,655,892.96		559,285.68		13,096,607.28	与资产相关
对排污企业监控设施补助	340,266.05		91,252.64		249,013.41	与资产相关
陈三桥污水处理厂二期工程	1,000,000.00	23,800,000.00			24,800,000.00	与资产相关
漯河水务生态补偿金	348,817.57		14,189.16		334,628.41	与资产相关
水务登封老厂提标改造工程	6,696,000.00		432,000.00		6,264,000.00	与资产相关
伊川污水处理厂升级改造补助资金	4,860,000.00		178,895.76		4,681,104.24	与资产相关
新密热力 2018 年清洁取暖试点城市示范项目奖补资金		24,280,000.00	101,166.67		24,178,833.33	与资产相关
郑州航空港经济综合试验区第三污水处理厂一期工程中央资金	33,000,000.00		883,928.61		32,116,071.39	与资产相关
合计	106,578,228.17	48,080,000.00	4,158,308.16		150,499,920.01	

#### (二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	649,789,659.00		324,894,829.00				974,684,488.00

其他说明：2018 年 4 月 20 日，公司召开的 2017 年股东大会批准通过《公司 2017 年度利润分配预案》，以 2017 年 12 月 31 日的总股本 649,789,659 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

## (二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,828,202,361.93	393,903.99	324,894,829.00	3,503,701,436.92
其他资本公积	364,980,821.81			364,980,821.81
合计	4,193,183,183.74	393,903.99	324,894,829.00	3,868,682,258.73

其他说明：

(1) 本期增加变动系本期公司收购子公司少数股东权益所致，详见七、(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(2) 本期减少变动详见五、(二十五) 股本

(二十七) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益		170,205,903.02		42,551,475.76			127,654,427.26
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益		170,205,903.02		42,551,475.76			127,654,427.26
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计		170,205,903.02		42,551,475.76			127,654,427.26

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,089,578.46	48,830,773.69		134,920,352.15
合计	86,089,578.46	48,830,773.69		134,920,352.15

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	541,937,313.13	282,689,292.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	541,937,313.13	282,689,292.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	414,322,454.71	322,353,535.83
减：提取法定盈余公积	48,830,773.69	30,616,032.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	227,426,380.65	32,489,482.95
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	680,002,613.50	541,937,313.13

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	986,351,975.95	579,738,425.59	946,189,491.11	602,915,621.25
其他业务	40,663,124.39	1,462,900.47	30,112,649.91	1,739,435.91
合计	1,027,015,100.34	581,201,326.06	976,302,141.02	604,655,057.16

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	16,917,193.16	16,853,851.78
城市维护建设税	8,865,565.79	8,042,038.05
教育费附加	3,844,220.40	3,486,572.72
地方教育费附加	2,559,377.65	2,315,998.33
房产税	4,048,833.07	3,295,014.42

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	998,070.11	268,068.97
水资源税	876,204.77	72,079.36
环保税	61,829.89	
车船使用税	38,030.73	49,175.57
合计	38,209,325.57	34,382,799.20

### (三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	635,709.56	
差旅费	383,005.14	
宣传、广告、展览费	133,600.63	
会务费	101,329.87	
推广费	87,169.82	
业务招待费	38,955.48	
车辆及交通费用	9,639.45	
办公费	2,067.00	
其他	47,299.80	
合计	1,438,776.75	

### (三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	39,064,719.85	29,958,041.52
社会保险金	10,397,120.34	5,696,655.74
折旧及摊销	7,816,116.70	3,060,048.92
中介机构服务费	7,329,583.79	4,469,239.59
办公费	4,255,138.16	2,590,067.01
车辆使用费	2,677,545.27	2,040,188.66
职工福利费	2,417,743.99	3,093,704.67
装修费	2,219,637.21	2,083,404.84
房租	1,114,250.67	5,632,860.55
物业费	977,189.10	1,252,132.63

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	61,844.33	269,326.10
其他	6,124,066.44	6,260,429.32
合计	84,454,955.85	66,406,099.55

#### (三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,949,532.73	
材料费	8,106,117.58	1,452,977.95
折旧、摊销费	3,721,390.70	
维修、安装费	1,798,741.31	203,268.28
设计费、会务费、产权服务费	558,705.87	283,018.86
委托外部研究开发费用	226,415.09	
装备调试费用与试验费用	117,102.26	
差旅费	32,633.00	2,135.00
化验检测费	57,241.12	
其他	109,783.09	
合计	36,677,662.75	1,941,400.09

#### (三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	57,879,471.37	31,451,144.94
减：利息收入	7,914,644.91	7,774,706.15
金融机构手续费及其他	237,306.05	105,536.29
合计	50,202,132.51	23,781,975.08

#### (三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	71,918,197.62	7,812,095.46
固定资产减值损失	78,851,094.62	2,927,618.13
合计	150,769,292.24	10,739,713.59

### (三十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
重点流域水污染治理项目 资金	1,897,589.64	1,897,589.64	与资产相关
郑州市航空港区 2013 年度三河三 湖水污染防治专项资金	559,285.68	559,285.68	与资产相关
对排污企业监控设施补助	91,252.64	89,733.95	与资产相关
增值税即征即退	72,507,926.68	74,810,753.11	与收益相关
专利补助资金	8,250.00		与收益相关
稳岗补贴	348,700.00		与收益相关
政府奖励金	100,000.00		与收益相关
漯河水务生态补偿金	14,189.16	1,182.43	与资产相关
老厂提标改造工程	432,000.00	432,000.00	与资产相关
伊川污水处理厂升级改造补助资金	178,895.76		与资产相关
中原环保新密热力有限公司供热补贴	20,000,000.00	20,000,000.00	与收益相关
新密热力 2018 年清洁取暖试点城市示范项 目奖补资金	101,166.67		与资产相关
郑州航空港经济综合试验区第三污水处理厂 一期工程中央资金	883,928.61		与资产相关
合计	97,123,184.84	97,790,544.81	

### (三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	152,627.01	-20,083.73
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		10,104,200.92
合计	152,627.01	10,084,117.19

### (三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	323,123,481.43		323,123,481.43
合计	323,123,481.43		323,123,481.43

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	25,000.53	533.37	25,000.53
合计	25,000.53	533.37	25,000.53

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废	54,791.20	10,200.51	54,791.20
对外捐赠	101,000.00	100,000.00	101,000.00
其他	19,018.92		19,018.92
合计	174,810.12	110,200.51	174,810.12

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	106,611,221.05	20,376,073.27
递延所得税费用	-17,759,394.32	-1,618,747.95
合计	88,851,826.73	18,757,325.32

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	504,311,112.30
按法定税率计算的所得税费用	126,077,778.08
子公司适用不同税率的影响	-4,827.78
调整以前期间所得税的影响	-40,949.49
非应税收入的影响	-2,802,250.04
所得税减免额	-63,754,177.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,943,596.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-82,751.81
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	7,159,824.68
税法规定的额外可扣除费用（研发加计扣除）	-6,644,415.89
所得税费用	88,851,826.73



(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,825,778.31	7,774,706.15
往来款	16,999,173.23	69,499,064.99
政府补助	20,326,850.00	20,000,000.00
保证金	10,988,978.41	
重组过渡期收益		120,781,200.00
其他	1,410,130.98	
合计	57,550,910.93	218,054,971.14

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	29,698,945.28	24,619,714.33
往来款	57,243,265.98	29,224,958.15
保证金	30,784,730.30	
合计	117,726,941.56	53,844,672.48

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	48,080,000.00	33,400,000.00
利息收入	698,814.44	
保证金	59,600,004.59	
取得子公司收到的现金净额	45,002,475.44	
合计	153,381,294.47	33,400,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信阳项目诚信金	500,000,000.00	
往来款	1,586,074.48	
保证金	52,054,860.30	1,840,800.00
合计	553,640,934.78	1,840,800.00

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	17,060,000.00	
合计	17,060,000.00	

#### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
权益派发手续费	406,399.92	28,104.54
合计	406,399.92	28,104.54

### (四十四) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	415,459,285.57	323,402,765.89
加：资产减值准备	150,769,292.24	10,739,713.59
固定资产折旧	155,209,027.56	145,568,940.21
无形资产摊销	70,424,208.90	62,674,221.52
长期待摊费用摊销	3,135,588.98	2,830,180.37
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）	-323,123,481.43	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	54,791.20	10,200.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	57,879,471.37	30,644,482.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-152,627.01	-10,084,117.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,759,394.32	-1,618,747.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,423,743.51	-488,935.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-314,227,235.98	-287,208,121.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	59,947,810.88	78,310,829.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	281,040,481.47	354,781,411.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,440,339,934.10	1,053,404,076.78
减：现金的期初余额	1,053,404,076.78	914,081,329.65
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	386,935,857.32	139,322,747.13

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	85,000,000.00
其中：河南晟融新能源科技有限公司	30,000,000.00
河南五建城乡建设发展有限公司	55,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	130,002,475.44
其中：河南晟融新能源科技有限公司	30,204,499.46
河南五建城乡建设发展有限公司	99,797,975.98
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	
其中：河南晟融新能源科技有限公司	
河南五建城乡建设发展有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-45,002,475.44

## 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无

#### 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,440,339,934.10	1,053,404,076.78
其中：库存现金	99,584.08	84,008.35
可随时用于支付的银行存款	1,440,240,350.02	1,053,320,068.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,440,339,934.10	1,053,404,076.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	35.97	6.8632	246.87

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河南晟融新能源科技有限公司	2018 年 1 月 12 日	30,000,000.00	75.00	现金增资收购	2018 年 1 月 31 日	取得控制权	2,416,724.75	1,602,096.74
河南五建城乡建设发展有限公司	2018 年 2 月 11 日	55,000,000.00	55.00	现金增资收购	2018 年 1 月 31 日	取得控制权	177,580,213.43	3,827,656.29

#### 2、 合并成本及商誉

	河南晟融新能源科技有限公司	河南五建城乡建设发展有限公司
合并成本		
—现金	30,000,000.00	55,000,000.00
—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	30,000,000.00	55,000,000.00

	河南晟融新能源科技有限公司	河南五建城乡建设发展有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,000,000.00	55,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：合并成本均以现金支付，其公允价值按现金支付数进行计量。

### 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	河南晟融新能源科技有限公司		河南五建城乡建设发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	30,204,499.46	30,204,499.46	99,797,975.98	99,797,975.98
应收款项	281,873.20	281,873.20		
预付款项			572,000.00	572,000.00
其他应收款	4,809,946.66	4,809,946.66	96,610.67	96,610.67
其他流动资产	1,582,176.60	1,582,176.60	248.19	248.19
固定资产	14,523,112.98	14,523,112.98		
递延所得税资产	3,708.86	3,708.86		
负债：				
应付款项	6,622,125.00	6,622,125.00		
应付职工薪酬			3,454.36	3,454.36

	河南晟融新能源科技有限公司		河南五建城乡建设发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	15,100.00	15,100.00		
其他应付款	4,768,092.76	4,768,092.76	463,380.48	463,380.48
净资产	40,000,000.00	40,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
减：少数股东权益	10,000,000.00	10,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
取得的净资产	30,000,000.00	30,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

河南晟融新能源科技有限公司的可辨认资产、负债公允价值在 2017 年 9 月 30 日的评估值的基础上，分析至合并日 2018 年 1 月 31 日各项资产、负债的变化后的金额确认；企业合并中不存在被购买方的或有负债。

河南五建城乡建设发展有限公司的可辨认资产、负债公允价值在 2017 年 11 月 23 日的评估值的基础上，分析至合并日 2018 年 1 月 31 日各项资产、负债的变化后的金额确认；企业合并中不存在被购买方的或有负债。

**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**

无

**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**

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司情况如下：

与公司关系	公司名称	股权取得方式	股权取得时间	出资额	持股比例%
子公司	中原晟启新能源装备有限公司	新设	2018 年 5 月 14 日	3,000,000.00	60.00
子公司	中原环保发展有限公司	新设	2018 年 4 月 18 日	15,300,000.00	51.00
子公司	中原环保中水电十一局（方城）潘河建设项目管理有限公司	新设	2018 年 6 月 21 日	43,377,000.00	76.50
子公司	中原环保（民权）水务发展有限公司	新设	2018 年 4 月 28 日	71,120,000.00	50.50
子公司	中原环保宜阳碧水生态科技有限公司	新设	2018 年 5 月 31 日	34,876,044.00	63.00
子公司	中原环保（内黄）靓丽生态建设项目管理有限公司	新设	2018 年 8 月 1 日	42,681,772.50	85.00
子公司	中原环保中水电十一局（方城）甘江河建设项目管理有限公司	新设	2018 年 6 月 4 日	38,473,000.00	76.50



与公司关系	公司名称	股权取得方式	股权取得时间	出资额	持股比例%
子公司	中原环保青联建设上蔡县生态综合治理有限公司	新设	2018 年 7 月 30 日	153,570,500.00	90.00
子公司	中原环保股份有限公司技术研发中心	新设	2018 年 5 月 30 日	1,000,000.00	100.00
子公司	巩义中原环保中水电十一局生态水系建设管理有限公司	新设	2018 年 10 月 10 日	45,360,000.00	81.00

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中原环保新密热力有限公司	新密市	新密市西大街办事处嵩山大道 1137 号	公共设施服务	100.00		设立
中原环保水务登封有限公司	登封市	登封市滨河路南段	公共设施服务	100.00		设立
中原环保热力登封有限公司	登封市	登封市滨河路南段高速桥旁北侧	公共设施服务	100.00		设立
中原环保郑州上街水务有限公司	郑州市	郑州市上街区工业路 119 号	公共设施服务	100.00		设立
中原环保伊川水务有限公司	洛阳市	洛阳市伊川县城关镇罗村	公共设施服务	100.00		设立
中原环保同生漯河水务有限公司	漯河市	临颖县产业集聚区经一路中段	公共设施服务	100.00		设立
中原环保开封同生工业水务有限公司	开封市	开封经济开发区黄龙园区内 310 国道西侧	公共设施服务	100.00		设立
郑州市郑东新区水务有限公司	郑州市	郑东新区黄河东路 8 号 406 室	公共设施服务	100.00		购买
郑州航空港区明港水务有限公司	郑州市	郑州航空港经济综合实验区工业十路与电子科技二街交叉口西南角	公共设施服务	50.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州航空港区港中检测技术有限公司	郑州市	郑州市航空港经济综合实验区工业十路与电子科技二街交叉口	检验检测		50.00	设立
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司	郑州市	郑州高新技术产业开发区国槐街 8 号火炬大厦 B 座 6 楼西户	公共设施服务	60.00		设立
运城万瑞环保科技有限公司	运城市	山西省运城市盐湖区河东东街东方银座 15 楼	公共设施服务		45.00	设立
中原环保郑州设备工程科技有限公司	新密市	新密市西大街办事处嵩山大道 1137 号	科技推广和应用服务	51.00		设立
中原环保新密水务有限公司	新密市	新密市袁庄乡靳沟街 006 号	公共设施服务	100.00		设立
中原环保临颍水务有限公司	漯河市	临颍县产业集聚区经七路中段	公共设施服务	100.00		设立
河南晟融新能源科技有限公司	郑州市	郑州市中原区中原中路 167 号 1 号楼 25 层	新能源技术	75.00		购买
郑州市融华新能源有限公司	郑州市	郑州市航空港区龙港办事处单家村北侧	新能源技术		75.00	购买
郑州市寰隆新能源有限公司	郑州市	郑州高新技术产业开发区五龙口南路 4 号行政楼 3 层 01 号	新能源技术		75.00	购买
中原晟启新能源装备有限公司	新密市	新密市西大街办事处嵩山大道 1137 号	设备制造与销售	60.00		设立
中原环保发展有限公司	郑州市	郑州市中原区中原中路 167 号	公共设施服务	51.00		设立
河南五建城乡建设发展有限公司	郑州市	郑州市中原区建设西路 101 号 1-2 层附 10 号	市政工程	55.00		购买
中原环保中水电十一局(方城)潘河建设项目管理有限公司	南阳市	河南省南阳市方城县凤瑞街道育才路 215 号	工程设计与施工	76.50		设立
中原环保(民权)水务发展有限公司	民权县	民权县博爱路北段东侧	公共设施服务	50.50		设立
中原环保宜阳碧水生态科技有限公司	洛阳市	洛阳市宜阳县城关镇西街村	公共设施服务	63.00		设立
中原环保(内黄)靓丽生态建设项目管理有限公司	安阳市	河南省安阳市内黄县繁阳大道中段西侧	工程施工及管理	85.00		设立
中原环保中水电十一局(方城)甘江河建设项目管理有限公司	南阳市	河南省南阳市方城县凤瑞街道育才路 215 号	工程设计与施工	76.50		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中原环保青联建设上蔡县生态综合治理有限公司	上蔡县	上蔡县蔡都办事处新型农村社区滨河商业街 BHA13 号	工程设计与施工	90.00		设立
中原环保股份有限公司技术研发中心	郑州市	郑州市	事业单位	100.00		设立
巩义中原环保中水电十一局生态水系建设管理有限公司	巩义市	巩义市商务中心区紫荆路 29 号万隆大厦	工程施工	81.00		设立

持有半数表决权但仍控制被投资单位的依据:

郑州航空港区明港水务有限公司是由公司与河南富港投资控股有限公司合作成立的合资公司，合作双方各出资 50%。于 2016 年 1 月 22 日成立，注册资本 12,000.00 万元。章程规定，董事会成员为 3 人，其中河南富港投资控股有限公司提名 1 人，公司提名 2 人。董事会议事规则：对涉及公司合并、分立、解散、清算、对外投资重大事项，须全体董事 100.00% 表决通过方为有效；对公司其他重大事项等，应当由董事会三分之二（含三分之二）以上的董事通过。据此，公司将其认定为可以控制的子公司。自 2016 年度设立始一直纳入合并范围。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州航空港区明港水务有限公司	50.00%	1,580,113.43		61,694,727.90
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司	40.00%	-2,410,537.26		3,588,222.74
中原环保郑州设备工程科技有限公司	49.00%	-341,270.93		24,158,028.81
河南晟融新能源科技有限公司	25.00%	400,524.18		10,400,524.18
中原晟启新能源装备有限公司	40.00%	-102,166.70		1,897,833.30

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中原环保发展有限公司	49.00%	-1,097,008.70		13,602,991.30
河南五建城乡建设发展有限公司	45.00%	1,722,445.33		46,722,445.33
中原环保中水电十一局（方城）潘河建设项目管理有限公司	23.50%			13,323,000.00
中原环保（民权）水务发展有限公司	49.50%			69,800,000.00
中原环保宜阳碧水生态科技有限公司	37.00%			5,535,880.00
中原环保（内黄）靓丽生态建设项目管理有限公司	15.00%			7,532,077.50
中原环保中水电十一局（方城）甘江河建设项目管理有限公司	23.50%			11,547,000.00
中原环保青联建设上蔡县生态综合治理有限公司	10.00%			12,797,547.50
巩义中原环保中水电十一局生态水系建设管理有限公司	19.00%			7,840,000.00
运城万瑞环保科技有限公司	25.00%	-610,256.21		9,389,743.79

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州航空港区明港水务有限公司	58,265,258.40	275,934,669.37	334,199,927.77	178,694,400.59	32,116,071.39	210,810,471.98
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司	75,487,308.34	20,672,754.76	96,160,063.10	2,799,762.45	75,000,000.00	77,799,762.45
中原环保郑州设备工程科技有限公司	37,172,186.30	17,163,136.19	54,335,322.49	5,033,222.88		5,033,222.88
河南晟融新能源科技有限公司	27,589,262.52	14,070,556.20	41,659,818.72	57,721.98		57,721.98

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中原晟启新能源装备有限公司	11,022,971.88	131,271.99	11,154,243.87	6,409,660.62		6,409,660.62
中原环保发展有限公司	27,590,426.33	455,689.14	28,046,115.47	284,908.73		284,908.73
河南五建城乡建设发展有限公司	170,408,854.00	681,352.18	171,090,206.18	67,262,549.89		67,262,549.89
中原环保中水电十一局（方城）潘河建设项目管理有限公司	56,045,341.11	654,658.89	56,700,000.00			
中原环保（民权）水务发展有限公司	66,535,762.87	75,267,989.67	141,803,752.54	883,752.54		883,752.54
中原环保宜阳碧水生态科技有限公司	40,190,132.85	881,741.61	41,071,874.46	659,950.46		659,950.46
中原环保（内黄）靓丽生态建设项目管理有限公司	44,394,707.17	5,867,165.08	50,261,872.25	48,022.25		48,022.25
中原环保中水电十一局（方城）甘江河建设项目管理有限公司	49,576,685.24	443,314.76	50,020,000.00			
中原环保青联建设上蔡县生态综合治理有限公司	88,130,021.78	126,428,940.76	214,558,962.54	48,190,915.04		48,190,915.04
巩义中原环保中水电十一局生态水系建设管理有限公司	53,201,820.77	100,830.13	53,302,650.90	102,775.90		102,775.90
运城万瑞环保科技有限责任公司	72,852,774.53	10,001,144.04	82,853,918.57	294,943.42		294,943.42

（续表）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州航空港区明港水务有限公司	117,237,882.62	173,843,779.12	291,081,661.74	137,852,432.81	33,000,000.00	170,852,432.81
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司	9,001,400.00	7,001.50	9,008,401.50	11,501.50		11,501.50
中原环保郑州设备工程科技有限公司	49,921,171.56	78,097.28	49,999,268.84	697.95		697.95

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南晟融新能源科技有限公司						
中原晟启新能源装备有限公司						
中原环保发展有限公司						
河南五建城乡建设发展有限公司						
中原环保中水电十一局（方城）潘河建设项目管理有限公司						
中原环保（民权）水务发展有限公司						
中原环保宜阳碧水生态科技有限公司						
中原环保（内黄）靓丽生态建设项目管理有限公司						
中原环保中水电十一局（方城）甘江河建设项目管理有限公司						
中原环保青联建设上蔡县生态综合治理有限公司						
巩义中原环保中水电十一局生态水系建设管理有限公司						
运城万瑞环保科技有限公司						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州航空港区明港水务有限公司	27,300,112.98	3,160,226.86	3,160,226.86	1,747,002.52		272,526.32	272,526.32	60,417,754.11
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司	107,596.26	-6,636,599.35	-6,636,599.35	-3,726,572.32		-3,100.00	-3,100.00	1,400.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中原环保郑州设备工程科技有限公司	71,163.79	-696,471.28	-696,471.28	-2,797,761.89		-1,429.11	-1,429.11	-45,426.16
河南晟融新能源科技有限公司	2,416,724.75	1,602,096.74	1,602,096.74	1,949,853.42				
中原晟启新能源装备有限公司		-255,416.75	-255,416.75	795,138.44				
中原环保发展有限公司	1,962,006.20	-2,238,793.26	-2,238,793.26	-4,511,277.03				
河南五建城乡建设发展有限公司	177,580,213.43	3,827,656.29	3,827,656.29	-67,521,725.56				
中原环保中水电十一局（方城）潘河建设项目管理有限公司								
中原环保（民权）水务发展有限公司								
中原环保宜阳碧水生态科技有限公司								
中原环保（内黄）靓丽生态建设项目管理有限公司								
中原环保中水电十一局（方城）甘江河建设项目管理有限公司								
中原环保青联建设上蔡县生态综合治理有限公司								
巩义中原环保中水电十一局生态水系建设管理有限公司		-125.00	-125.00					
运城万瑞环保科技有限公司	105,849.06	-2,441,024.85	-2,441,024.85	-1,698,153.57				

**4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

本期公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

**5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

本期公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：**

2018 年 10 月 31 日，公司召开第八届董事会临时会议，审议通过了《关于收购河南同生所持开封水务、漯河水务、伊川水务股权项目的议案》。

经公司与河南同生环境工程有限公司友好协商，决定以自有资金 2,216.99 万元收购河南同生持有的三家控股子公司股权：中原环保开封同生工业水务有限公司 20.00% 股权、中原环保同生漯河水务有限公司 25.00% 股权、中原环保伊川水务有限公司 10.00% 股权。收购完成后，上述三家子公司变更为公司全资子公司。

**2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

项目	中原环保伊川水务有限公司	中原环保同生漯河水务有限公司	中原环保开封同生工业水务有限公司
购买成本/处置对价			
—现金	3,955,500.00	12,070,400.00	5,244,000.00
—非现金资产的公允价值			
购买成本对价合计	3,955,500.00	12,070,400.00	5,244,000.00



项目	中原环保伊川水务有限公司	中原环保同生漯河水务有限公司	中原环保开封同生工业水务有限公司
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	4,328,027.11	12,078,218.47	5,257,558.41
差额	-372,527.11	-7,818.47	-13,558.41
其中：调整资本公积	-372,527.11	-7,818.47	-13,558.41
调整盈余公积			
调整未分配利润			

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中原环保郑州污泥新材料科技有限公司	新密市	郑州市中原区中原中路 167 号 1 号楼 25 层	研究和试验发展	35.00		权益法

## 2、重要合营企业的主要财务信息

无

## 3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	中原环保郑州污泥新材料科技有限公司	中原环保郑州污泥新材料科技有限公司
流动资产	3,899,383.47	2,831,435.47
非流动资产	582,691.99	805,185.42
资产合计	4,482,075.46	3,636,620.89
流动负债	1,103,380.38	694,002.98
非流动负债		
负债合计	1,103,380.38	694,002.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,378,695.08	2,942,617.91
按持股比例计算的净资产份额	1,182,543.28	1,029,916.27
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,182,543.28	1,029,916.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,688,460.13	
净利润	436,557.17	-57,382.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	436,557.17	-57,382.09
本期收到的来自联营企业的股利		

**4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

无

**5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**7、 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**(四) 重要的共同经营**

无

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**八、 与金融工具相关的风险**

公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承

受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (一) 信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致金融资产产生的损失。

公司的业务主要系城市及部分工业污水处理和集中供热业务，城市污水处理款项由当地财政局以财政资金支付；目前存在的工业污水处理业务是子公司中原环保开封同生工业水务有限公司为河南晋开化工投资控股集团有限公司二分公司百万吨合成氨处理污水进行的处理；集中供热业务主要是为城市居民和非居民提供用热，主要是采取预收款的方式。对于应收污水处理款及其他少量应收管网建设款，已于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保计提充分的坏账准备。因此，管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

(1) 不存在已逾期未计提减值的金融资产。

(2) 公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

按照准则将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。故的可供出售金融资产不存在利率等市场风险。

#### (2) 汇率风险

金融工具不存在外汇风险。

### (三) 流动性风险

管理流动风险时，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满

足经营需要，并降低现金流量波动的影响。管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	232,855,903.02			232,855,903.02
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	232,855,903.02			232,855,903.02
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
衍生金融负债				
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

- (二) **持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**  
在资产负债表日取得相同股权资产在活跃市场上未经调整的报价
- (三) **持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**  
无
- (四) **持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**  
无
- (五) **持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**  
无
- (六) **持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**  
无

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
郑州公用事业投资发展集团有限公司	郑州	公共设施服务	486,307,000.00	68.73	68.73

公司最终控制方是：郑州市人民政府

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑州市热力总公司	属同一母公司
郑州市污水净化有限公司	属同一母公司
郑州市国资委	郑州公用事业投资发展集团有限公司控股股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州市污水净化有限公司	化验检测费		3,202,335.76

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州市污水净化有限公司	维护管理收入	150,943.40	7,692,771.65
郑州市污水净化有限公司	水电费、过电费	6,788,520.30	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

关联担保情况详见“附注五、(二十一)”。

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	326.29	262.84

8、 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	中原环保郑州污泥新材料科技有限公司	69,000.00	
其他应付款			
	中原环保郑州污泥新材料科技有限公司	50,000.00	
	郑州市热力总公司	2,883.06	2,883.06



**(七) 关联方承诺**

无

**十一、股份支付**

无

**十二、承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

无

**(二) 利润分配情况**

根据公司于 2019 年 4 月 11 日召开的第八届董事会第十八次会议决议，本年度利润分配预案为：以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 974,684,488 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元人民币（含税）。

**十四、其他重要事项**

2018 年 1 月 12 日，公司根据与信阳市城乡规划局签订的《信阳市浉河三期水环境综合治理工程 PPP 项目投资建设前期合作框架协议》支付诚信金 5 亿元，用于该项目前期工作。截止本报告批准报出日，该项目推进中。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	830,000.00	1,630,000.00
应收账款	456,620,013.74	489,992,383.53
合计	457,450,013.74	491,622,383.53

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	830,000.00	1,630,000.00
合计	830,000.00	1,630,000.00

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

无

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,242,551.40	
合计	9,242,551.40	

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	481,196,856.57	100.00	24,576,842.83	5.11	456,620,013.74	516,127,772.14	100.00	26,135,388.61	5.06	489,992,383.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	481,196,856.57	100.00	24,576,842.83	5.11	456,620,013.74	516,127,772.14	100.00	26,135,388.61	5.06	489,992,383.53

公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	480,256,856.57	24,012,842.83	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	940,000.00	564,000.00	60.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	481,196,856.57	24,576,842.83	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 1,558,545.78 元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
郑州市财政局	474,377,257.49	98.58	23,718,862.87
港区财政局	5,676,374.48	1.18	283,818.72
合计	480,053,631.97	99.76	24,002,681.59

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,928,465,522.55	388,401,040.98
合计	1,928,465,522.55	388,401,040.98

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,402,366,016.18	70.16	70,228,300.81	5.01	1,332,137,715.37	20,932,312.76	5.37	1,116,615.64	5.33	19,815,697.12
合并范围内关联方不计提	596,327,807.18	29.84			596,327,807.18	368,585,343.86	94.63			368,585,343.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,998,693,823.36	100.00	70,228,300.81		1,928,465,522.55	389,517,656.62	100.00	1,116,615.64		388,401,040.98

公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,402,166,016.18	70,108,300.81	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	200,000.00	120,000.00	60.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,402,366,016.18	70,228,300.81	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,111,685.17 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	8,800,000.00	5,560,000.00
关联资金往来		368,585,343.86
增值税即征即退	13,550,501.35	14,345,610.29
其他	243,537.18	26,702.47
往来款	1,976,099,784.83	1,000,000.00
合计	1,998,693,823.36	389,517,656.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
郑州市城市管理局	资产处置款	877,724,432.12	1 年以内	43.91	43,886,221.61
信阳市水利投资有限公司	项目诚信金	500,000,000.00	1 年以内	25.02	25,000,000.00
中原环保新密热力有限公司	往来款	232,016,113.55	1 年以内	11.61	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
中原环保水务登封有限公司	往来款	79,735,780.30	1-4 年	3.99	
郑州市郑东新区水务有限公司	往来款	74,058,890.94	1 年以内	3.71	
合计		1,763,535,216.91		88.24	68,886,221.61

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,335,288,215.71		1,335,288,215.71	571,239,999.21		571,239,999.21
对联营、合营企业投资	1,182,543.28		1,182,543.28	1,029,916.27		1,029,916.27
合计	1,336,470,758.99		1,336,470,758.99	572,269,915.48		572,269,915.48

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中原环保新密水务有限公司	7,000,000.00	9,020,000.00		16,020,000.00		
中原环保新密热力有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
中原环保郑州设备工程科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
中原环保水务登封有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00		
中原环保热力登封有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中原环保同生漯河水务有限公司	22,500,000.00	12,070,400.00		34,570,400.00		
郑州航空港区明港水务有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
中原环保伊川水务有限公司	34,200,000.00	3,955,500.00		38,155,500.00		
中原环保郑州上街水务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		



被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中原环保鼎盛郑州固废科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
郑州市郑东新区水务有限公司	205,039,999.21	73,000,000.00		278,039,999.21		
中原环保临颖水务有限公司	3,000,000.00	27,000,000.00		30,000,000.00		
中原环保开封同生工业水务有限公司	16,000,000.00	5,244,000.00		21,244,000.00		
中原环保宜阳碧水生态科技有限公司		34,876,044.00		34,876,044.00		
中原环保（民权）水务发展有限公司		71,120,000.00		71,120,000.00		
河南晟融新能源科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
河南五建城乡建设发展有限公司		55,000,000.00		55,000,000.00		
中原环保发展有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
中原环保股份有限公司技术研发中心		1,000,000.00		1,000,000.00		
中原环保（内黄）靓丽生态建设项目管理有限公司		42,681,772.50		42,681,772.50		
中原环保青联建设上蔡县生态综合治理有限公司		153,570,500.00		153,570,500.00		
中原晟启新能源装备有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
中原环保中水电十一局（方城）甘江河建设项目管理有限公司		38,473,000.00		38,473,000.00		
中原环保中水电十一局（方城）潘河建设项目管理有限公司		43,377,000.00		43,377,000.00		
巩义中原环保中水电十一局生态水系建设管理有限公司		45,360,000.00		45,360,000.00		
合计	571,239,999.21	764,048,216.50		1,335,288,215.71		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
联营企业											
中原环保郑州污泥新材料科技有限公司	1,029,916.27			152,627.01					1,182,543.28		
合计	1,029,916.27			152,627.01					1,182,543.28		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	694,982,661.22	346,479,419.87	689,402,247.83	384,855,234.17
其他业务	61,994,517.83	144,311.97	41,948,401.71	85,000.00
合计	756,977,179.05	346,623,731.84	731,350,649.54	384,940,234.17

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,013,680.82
权益法核算的长期股权投资收益	152,627.01	-20,083.73
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		10,104,200.92
合计	152,627.01	18,097,798.01

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	323,123,481.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,615,258.16	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,809.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-147,737,316.23	
所得税影响额	98,833,875.79	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额	1,014.13	
合计	101,016,723.85	

重要的非经常性损益项目说明：

其他 1：本期对其他应收款-信阳市水利投资有限公司项目诚信金 500,000,000.00 元，计提资产减值准备 25,000,000.00 元；

其他 2：本期对其他应收款-郑州市城市管理局资产处置款 877,724,432.12 元，计提资产减值准备 43,886,221.61 元；

其他 3：本期公司下属子公司新密热力供热热源发生改变，原有热源设备及房屋建筑物闲置，计提资产减值准备 78,851,094.62 元。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.47	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65	0.32	0.32

中原环保股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一九年四月十一日