

郑州公用事业投资发展集团 有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 16-00031 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京26DLKAT0NE





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第 16-00031 号

郑州公用事业投资发展集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了郑州公用事业投资发展集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月十六日



合并资产负债表

编制单位：郑州公用事业投资发展集团有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	10,511,797,518.76	7,146,031,141.85
交易性金融资产	八、（二）	483,298,173.61	503,953,976.80
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）	1,714,140.00	25,803,746.00
应收账款	八、（四）	14,436,518,666.04	11,140,423,551.73
应收款项融资	八、（五）	2,142,222.78	555,090.00
预付款项	八、（六）	76,041,722.49	80,936,772.49
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、（七）	1,428,838,363.75	1,759,830,409.32
其中：应收股利		159,283.49	123,375.76
存货	八、（八）	295,650,963.54	453,492,048.05
其中：原材料		51,061,531.94	62,749,494.10
库存商品（产成品）		38,660,682.74	32,877,536.44
合同资产	八、（九）	2,649,716,439.58	1,843,243,334.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（十）		5,557,914.00
其他流动资产	八、（十一）	827,522,279.16	543,377,211.89
流动资产合计		30,713,240,489.71	23,503,205,196.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八、（十二）	8,532,867,303.64	9,436,467,329.94
长期股权投资	八、（十三）	400,536,876.87	373,196,108.00
其他权益工具投资	八、（十四）	4,476,852,659.30	4,337,676,132.17
其他非流动金融资产	八、（十五）	9,200,000.00	11,200,000.00
投资性房地产	八、（十六）	21,004,862.35	13,591,615.27
固定资产	八、（十七）	24,672,401,837.89	20,742,201,528.55
其中：固定资产原价		36,610,968,587.18	31,623,623,587.60
累计折旧		11,698,001,185.21	10,697,103,660.87
固定资产减值准备		241,954,216.07	185,133,974.91
在建工程	八、（十八）	10,389,580,962.63	11,092,148,803.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（十九）	87,102,727.31	108,523,279.02
无形资产	八、（二十）	21,096,596,998.83	17,288,922,078.26
开发支出	八、（二十一）	7,173,327.86	9,617,545.10
商誉	八、（二十二）	34,513,972.26	32,672,996.54
长期待摊费用	八、（二十三）	125,659,097.66	109,159,842.08
递延所得税资产	八、（二十四）	494,284,819.82	458,847,756.46
其他非流动资产	八、（二十五）	20,438,762,634.98	22,357,174,962.63
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		90,786,538,081.40	86,371,399,977.60
资产合计		121,499,778,571.11	109,874,605,174.22

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

伟赵
印少
4101090291863

华李
印建

辉王
印永





合并资产负债表（续）

编制单位：郑州公用事业投资发展集团有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十六）	1,008,402,535.02	1,113,762,005.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（二十七）	405,150,799.47	105,815,303.98
应付账款	八、（二十八）	10,515,993,961.70	10,821,949,429.49
预收款项		1,153,650.94	735,894.87
合同负债	八、（二十九）	2,374,872,322.61	2,282,412,300.11
应付职工薪酬	八、（三十）	259,075,142.24	215,901,288.97
其中：应付工资		233,348,648.21	194,589,161.92
应付福利费		362,794.96	192,897.84
应交税费	八、（三十一）	249,822,690.63	233,814,999.49
其中：应交税金		248,031,218.87	232,905,402.63
其他应付款	八、（三十二）	1,693,376,904.47	1,593,029,311.72
其中：应付股利		77,770,658.04	64,053,244.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十三）	5,258,998,710.85	5,326,718,325.58
其他流动负债	八、（三十四）	262,477,459.03	182,221,567.44
流动负债合计		22,029,324,176.96	21,876,360,427.54
非流动负债：			
长期借款	八、（三十五）	46,228,218,164.07	41,731,997,808.03
应付债券	八、（三十六）	9,823,132,453.29	5,612,690,095.14
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（三十七）	27,051,463.64	51,151,036.95
长期应付款	八、（三十八）	7,817,717,607.62	6,276,786,016.29
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	八、（三十九）	2,234,798.52	6,667,524.20
递延收益	八、（四十）	3,999,453,229.82	3,941,955,539.71
递延所得税负债	八、（二十四）	186,430,000.99	192,146,840.98
其他非流动负债	八、（四十一）	2,374,656,259.27	2,445,924,987.43
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		70,458,893,977.22	60,259,319,848.73
负 债 合 计		92,488,218,154.18	82,135,680,276.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,593,477,000.00	2,579,477,000.00
国家资本	八、（四十二）	2,593,477,000.00	2,579,477,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		2,593,477,000.00	2,579,477,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（四十三）	14,062,960,213.70	14,236,046,577.99
减：库存股			
其他综合收益	八、（六十二）	25,402,579.56	31,797,214.30
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八、（四十四）	8,363,649.68	3,600,252.85
盈余公积	八、（四十五）	23,767,409.89	23,767,409.89
其中：法定公积金		23,767,409.89	23,767,409.89
任意公积金			
未分配利润	八、（四十六）	5,066,703,768.82	4,487,914,305.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,780,674,621.65	21,362,602,760.68
※少数股东权益		7,230,885,795.28	6,376,322,137.27
所有者权益（或股东权益）合计		29,011,560,416.93	27,738,924,897.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		121,499,778,571.11	109,874,605,174.22

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：郑州公用事业投资发展集团有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,066,857,739.52	614,452,290.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			16,000,000.00
应收账款	十三、（一）	212,966,622.80	203,219,289.37
应收款项融资			
预付款项		4,066,462.91	3,287,455.28
应收资金集中管理款			
其他应收款	十三、（二）	2,382,894,994.73	1,179,764,094.99
其中：应收股利		69,979,625.50	58,600,859.36
存货		918,563.90	1,094,542.46
其中：原材料		918,563.90	1,094,542.46
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动资产		813,102.98	
流动资产合计		3,674,517,486.84	2,023,817,672.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		116,179,836.62	116,179,836.62
长期股权投资	十三、（三）	13,325,814,340.47	13,744,379,268.42
其他权益工具投资		4,005,496,900.00	4,005,496,900.00
其他非流动金融资产			2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		28,676,660.15	30,491,757.26
其中：固定资产原价		44,242,815.82	45,139,168.36
累计折旧		15,564,723.82	14,645,979.25
固定资产减值准备		1,431.85	1,431.85
在建工程		474,789.54	909,878,021.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,268,661.56	36,474,157.75
无形资产		5,013,190,526.06	5,190,630,802.02
开发支出		646,350.43	797,172.90
商誉			
长期待摊费用		6,922,322.67	9,680,604.11
递延所得税资产		6,454,320.93	10,769,661.59
其他非流动资产		1,244,697,418.15	340,986,515.31
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		23,774,822,126.58	24,397,764,697.83
资产合计		27,449,339,613.42	26,421,582,370.62

企业负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

伟赵
印少
4101090291863

华李
印建

辉王
印永



母公司资产负债表（续）

编制单位：郑州公用事业投资发展集团有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		534,258,561.11	323,518,971.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,966,130.78	30,686,352.98
应付账款		1,281,811,907.54	1,306,922,562.11
预收款项			713,834.80
合同负债			
应付职工薪酬		5,150,525.99	8,131,290.08
其中：应付工资		5,061,406.42	7,970,209.16
应付福利费		1,260.00	
应交税费		2,069,910.39	6,355,368.99
其中：应交税金		2,069,910.39	6,140,610.04
其他应付款		217,476,318.66	123,825,427.06
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		942,655,137.12	732,931,070.49
其他流动负债			14,888,883.25
流动负债合计		2,996,388,491.59	2,547,973,761.14
非流动负债：			
长期借款		7,080,026,010.16	6,485,229,775.51
应付债券		5,421,449,292.12	4,613,566,615.49
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,456,624.28	22,699,879.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		396,420.00	769,300.00
递延收益		18,581,722.10	18,601,797.10
递延所得税负债		6,567,165.39	9,118,539.44
其他非流动负债		740,000,000.00	740,000,000.00
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		13,279,477,234.05	11,889,985,906.92
负 债 合 计		16,275,865,725.64	14,437,959,668.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,593,477,000.00	2,579,477,000.00
国家资本		2,593,477,000.00	2,579,477,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		2,593,477,000.00	2,579,477,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,758,226,340.47	9,450,010,237.51
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		8,328,780.58	8,328,780.58
其中：法定公积金		8,328,780.58	8,328,780.58
任意公积金			
未分配利润		-186,558,233.27	-54,193,315.53
所有者权益（或股东权益）合计		11,173,473,887.78	11,983,622,702.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,449,339,613.42	26,421,582,370.62

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

单位：人民币元

2025年度

编制单位：郑州公用事业投资发展集团有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		12,485,313,927.59	11,991,507,489.06	加：营业外收入		46,887,144.66	71,573,542.61
其中：营业收入	八、(四十七)	12,485,313,927.59	11,991,507,489.06	其中：政府补助	八、(五十九)		
△利息收入				减：营业外支出	八、(六十)	13,929,697.39	10,564,628.69
△保险服务收入				四、利润总额(亏损总额)以“一”号填列)		1,333,855,048.11	1,328,219,878.30
▲已赚保费				五、净利润(净亏损)以“一”号填列)	八、(六十一)	244,008,687.02	184,221,279.02
△手续费及佣金收入				(一)按所有权归属分类：		1,089,846,361.09	1,143,998,599.28
二、营业总成本		11,463,146,656.10	11,047,733,475.35	归属于母公司所有者的净利润		589,272,377.84	646,325,807.97
其中：营业成本	八、(四十七)	8,806,298,497.34	8,566,650,381.74	△少数股东损益		500,573,983.25	497,672,791.31
△利息支出				(二)按经营持续性分类：			
△保险服务费用				持续经营净利润		1,089,846,361.09	1,143,998,599.28
△分出保险的分摊				终止经营净利润			
△减：摊回保险服务费用				六、其他综合收益的税后净额			
△承保财产损失				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,156,821.71	4,819,778.53
△减：分出再保险财务收益				(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-6,394,634.74	3,357,444.25
▲退保金				1.重新计量设定受益计划变动额		-6,394,634.74	3,357,444.25
▲赔付支出净额				2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
▲提取保险合同准备金净额				3.其他权益工具投资公允价值变动			
▲保单红利支出				4.企业自身信用风险公允价值变动	八、(六十二)	-6,394,634.74	
▲分保费用				5.△不能转损益的保险合同金融变动			
税金及附加	八、(四十八)	300,387,376.93	290,381,618.97	6.其他			
销售费用	八、(四十九)	163,758,802.58	161,787,015.02	(二)将重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	八、(五十)	629,329,981.25	596,231,671.80	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用	八、(五十一)	264,320,592.39	209,528,963.04	2.其他债权投资公允价值变动			
财务费用	八、(五十二)	1,299,051,405.61	1,223,153,824.78	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用		1,723,879,001.52	1,732,757,127.78	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
利息收入		429,115,923.71	512,703,073.75	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)				6.其他债权投资信用减值准备			
其他				7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
加：其他收益	八、(五十三)	544,088,055.77	431,957,737.34	8.外币财务报表折算差额			
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(五十四)	17,404,142.41	20,775,931.63	△9.可转损益的保险合同金融变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,104,796.75	14,683,913.01	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				11.其他			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				七、综合收益总额		-2,762,186.97	1,462,334.28
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(五十五)	-20,655,803.19	48,510,536.83	归属于母公司所有者的综合收益总额		1,080,689,539.38	1,148,818,377.81
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十六)	-110,177,317.38	-139,368,944.19	※归属于少数股东的综合收益总额		582,877,743.10	649,683,252.22
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十七)	-151,543,686.83	-105,655,021.18	八、每股收益		497,811,796.28	499,135,125.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(五十八)	-385,067.43	67,216,710.24	(一)基本每股收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,300,897,600.84	1,267,210,964.38	(二)稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：郑州公用事业投资发展集团有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	264,370,487.84	332,375,601.63
减：营业成本	十三、（四）	378,498,913.09	288,649,299.92
税金及附加		964,003.09	4,475,025.02
销售费用			
管理费用		47,681,908.84	51,334,955.16
研发费用			
财务费用		268,560,168.08	289,520,696.80
其中：利息费用		355,929,576.27	327,856,056.44
利息收入		87,478,196.96	39,143,927.33
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		214,572.90	903,490.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	315,838,044.55	294,196,645.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,669.79	1,034,822.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,319,064.75	-9,983,595.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-130,600,952.56	-16,487,834.55
加：营业外收入		1.43	127,409.57
其中：政府补助			
减：营业外支出			24,346.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-130,600,951.13	-16,384,771.61
减：所得税费用		1,763,966.61	-306,630.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,364,917.74	-16,078,140.71
（一）持续经营净利润		-132,364,917.74	-16,078,140.71
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-132,364,917.74	-16,078,140.71

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：郑州公用事业投资发展集团有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,865,080,469.98	8,028,408,611.95
收到的税费返还		68,453,827.57	15,179,139.06
收到其他与经营活动有关的现金		1,719,409,747.02	1,770,780,200.47
经营活动现金流入小计		11,652,944,044.57	9,814,367,951.48
购买商品、接受劳务支付的现金		5,252,359,659.19	4,984,673,751.96
支付给职工及为职工支付的现金		1,851,008,462.28	1,704,790,830.18
支付的各项税费		901,579,803.47	864,256,544.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,518,607,732.74	1,175,702,805.99
经营活动现金流出小计		9,523,555,657.68	8,729,423,932.13
经营活动产生的现金流量净额		2,129,388,386.89	1,084,944,019.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,494,200.00
取得投资收益收到的现金		9,778,255.34	16,163,910.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,728,643.86	2,411,464.92
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		534,370,935.16	286,879,088.50
投资活动现金流入小计		550,877,834.36	306,948,663.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,462,659,725.95	12,798,685,336.33
投资支付的现金		293,797,870.76	3,517,766,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,000,000.00	43,836,090.60
支付其他与投资活动有关的现金		37,525,827.12	70,358,392.11
投资活动现金流出小计		7,853,983,423.83	16,430,646,719.04
投资活动产生的现金流量净额		-7,303,105,589.47	-16,123,698,055.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		591,390,000.00	3,165,910,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		33,700,000.00	47,800,000.00
取得借款收到的现金		19,232,229,335.15	23,709,225,522.28
收到其他与筹资活动有关的现金		1,360,535,809.16	1,388,184,592.18
筹资活动现金流入小计		21,184,155,144.31	28,263,320,114.46
偿还债务支付的现金		10,409,317,791.59	12,035,066,752.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,212,321,514.47	1,892,503,697.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		177,950,225.25	104,169,281.38
支付其他与筹资活动有关的现金		64,106,933.96	314,743,982.51
筹资活动现金流出小计		12,685,746,240.02	14,242,314,432.18
筹资活动产生的现金流量净额		8,498,408,904.29	14,021,005,682.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,324,691,701.71	-1,017,748,353.95
加：期初现金及现金等价物余额		7,025,528,301.31	8,043,276,655.26
六、期末现金及现金等价物余额		10,350,220,003.02	7,025,528,301.31

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：郑州公用事业投资发展集团有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		257,499,855.02	199,201,391.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		110,093,212.39	135,702,343.35
经营活动现金流入小计		367,593,067.41	334,903,734.64
购买商品、接受劳务支付的现金		251,553,800.97	160,932,117.40
支付给职工及为职工支付的现金		36,372,048.52	35,900,620.30
支付的各项税费		7,079,681.83	4,668,920.20
支付其他与经营活动有关的现金		107,772,955.27	18,243,230.79
经营活动现金流出小计		402,778,486.59	219,744,888.69
经营活动产生的现金流量净额		-35,185,419.18	115,158,845.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		610,334.26	
取得投资收益收到的现金		304,863,613.94	264,260,963.65
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			2,094,473,760.00
收到其他与投资活动有关的现金		173,686,745.18	162,914,296.73
投资活动现金流入小计		479,160,693.38	2,521,649,020.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,389,845.95	4,056,783,576.79
投资支付的现金		274,100,000.00	4,235,976,900.00
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		1,178,434,452.32	639,491,240.80
投资活动现金流出小计		1,462,924,298.27	8,932,251,717.59
投资活动产生的现金流量净额		-983,763,604.89	-6,410,602,697.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,000,000.00	1,620,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,651,186,300.00	11,599,092,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,665,186,300.00	13,219,092,500.00
偿还债务支付的现金		2,825,088,838.00	7,202,145,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,744,821.56	372,350,453.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,110,248.47	10,925,545.85
筹资活动现金流出小计		3,175,943,908.03	7,585,420,999.19
筹资活动产生的现金流量净额		1,489,242,391.97	5,633,671,500.81
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		470,293,367.90	-661,772,350.45
加：期初现金及现金等价物余额		582,971,261.61	1,244,743,612.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,053,264,629.51	582,971,261.61

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：郑州公用事业投资发展集团有限公司

本 年 金 额														
归属于母公司所有者权益														
项 目	行次	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债										
一、上年年末余额	1	2,579,477,000.00			14,897,125,236.42		31,797,214.30	3,600,252.85	23,767,409.89		4,323,135,958.24	21,858,903,071.70	6,373,000,622.25	28,231,903,693.95
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4				-661,078,658.43						164,778,347.41	-496,300,311.02	3,321,515.02	-492,978,796.00
二、本年初余额	5	2,579,477,000.00			14,236,046,577.99		31,797,214.30	3,600,252.85	23,767,409.89		4,487,914,305.65	21,362,602,760.68	6,376,322,137.27	27,738,924,897.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	14,000,000.00			-173,086,364.29		-6,394,634.74	4,763,396.83			578,789,463.17	418,071,860.97	854,563,658.01	1,272,635,518.98
（一）综合收益总额	7				72,272.12		-6,394,634.74				589,272,377.84	582,950,015.22	497,811,796.28	1,080,761,811.50
（二）所有者投入和减少资本	8	14,000,000.00			-173,158,636.41						-159,158,636.41	554,518,886.94	395,360,250.53	395,360,250.53
1.所有者投入的普通股	9	14,000,000.00			-547,957,544.49							-533,957,544.49	57,620,000.00	-476,337,544.49
2.其他权益工具持有者投入资本	10													499,405,660.39
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12				374,798,908.08									
（三）专项储备提取和使用	13							4,763,396.83				374,798,908.08	-2,506,773.45	372,292,134.63
1.提取专项储备	14											4,763,396.83	991,574.85	5,754,971.68
2.使用专项储备	15							20,373,016.88				20,373,016.88	1,882,297.15	22,255,314.03
（四）利润分配	16							15,609,620.05				15,609,620.05	890,722.30	16,500,342.35
1.提取盈余公积	17										-10,482,914.67	-10,482,914.67	-198,758,600.06	-209,241,514.73
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
2.对所有者（或股东）的分配	20													
3.其他	21										-10,482,914.67	-10,482,914.67	-198,758,600.06	-209,241,514.73
（五）所有者权益内部结转	22													
1.资本公积转增资本（或股本）	23													
2.盈余公积转增资本（或股本）	24													
3.弥补亏损	25													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26													
5.其他综合收益结转留存收益	27													
6.其他	28													
四、本年年末余额	29	2,593,477,000.00			14,062,960,213.70		25,402,579.56	8,363,649.68	23,767,409.89		5,066,703,768.82	21,780,674,821.65	7,230,885,795.28	29,011,560,416.93

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

伟赵印
4101090291863

李华建印

王永印



合并所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	上 年 金 额													
	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			小计
			优先股	永续债										
一、上年年末余额	1	959,477,000.00			14,854,913,963.91		28,439,770.05	1,490,665.19	23,767,409.89		3,765,979,171.87	19,634,067,980.91	4,525,164,812.74	24,159,232,793.65
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3				-786,053,658.43						149,434,925.81	-536,618,732.62		-636,618,732.62
其他	4													
二、本年初余额	5	959,477,000.00			14,068,860,305.48		28,439,770.05	1,490,665.19	23,767,409.89		3,915,414,097.68	18,997,449,248.29	4,525,164,812.74	23,522,614,061.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,620,000,000.00			167,186,272.51		3,357,444.25	2,109,587.66			572,500,207.97	2,365,153,512.39	1,851,157,324.53	4,216,310,836.92
（一）综合收益总额	7						3,357,444.25				646,325,807.97	649,683,252.22	499,135,125.59	1,148,818,377.81
（二）所有者投入和减少资本	8	1,620,000,000.00			167,186,272.51							1,787,186,272.51	1,498,012,022.40	3,285,198,294.91
1.所有者投入的普通股	9	1,620,000,000.00										1,620,000,000.00	47,800,000.00	1,667,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12												1,498,133,417.05	1,498,133,417.05
（三）专项储备提取和使用	13				167,186,272.51							167,186,272.51	-47,921,394.65	119,264,877.86
1.提取专项储备	14							2,109,587.66				2,109,587.66	932,702.61	3,042,290.27
2.使用专项储备	15							17,715,743.69				17,715,743.69	1,824,594.28	19,540,337.97
（四）利润分配	16							15,606,156.03				15,606,156.03	891,891.67	16,498,047.70
1.提取盈余公积	17										-73,825,600.00	-73,825,600.00	-146,922,526.07	-220,748,126.07
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
2.对所有者（或股东）的分配	20													
3.其他	21										-73,825,600.00	-73,825,600.00	-146,922,526.07	-220,748,126.07
（五）所有者权益内部结转	22													
1.资本公积转增资本（或股本）	23													
2.盈余公积转增资本（或股本）	24													
3.弥补亏损	25													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26													
5.其他综合收益结转留存收益	27													
6.其他	28													
四、本年年末余额	29	2,579,477,000.00			14,236,046,577.99		31,797,214.30	3,600,252.85	23,767,409.89		4,487,914,305.65	21,362,602,760.68	6,376,322,137.27	27,738,924,897.95

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

伟赵
印少
4101090291863

华李
印建

辉王
印永



母公司所有者权益变动表

编制单位：郑州公用事业投资发展集团有限公司

2025年度

单位：人民币元

行次	目	实收资本（或股本）					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			优先股	永续债							
1	一、上年年末余额	2,579,477,000.00							9,513,008,817.15				8,328,780.58	-54,193,315.53	12,046,621,282.20
2	加：会计政策变更														
3	前期差错更正								-62,998,579.64						-62,998,579.64
4	其他														
5	二、本年年年初余额	2,579,477,000.00							9,450,010,237.51				8,328,780.58	-54,193,315.53	11,983,622,702.56
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000.00							-691,783,897.04					-132,364,917.74	-810,148,814.78
7	（一）综合收益总额													-132,364,917.74	-132,364,917.74
8	（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00							-691,783,897.04						-677,783,897.04
9	1.所有者投入的普通股	14,000,000.00													
10	2.其他权益工具持有者投入资本														
11	3.股份支付计入所有者权益的金额														
12	4.其他														
13	（三）专项储备提取和使用														
14	1.提取专项储备														
15	2.使用专项储备														
16	（四）利润分配														
17	1.提取盈余公积														
18	其中：法定公积金														
19	任意公积金														
20	2.对所有者（或股东）的分配														
21	3.其他														
22	（五）所有者权益内部结转														
23	1.资本公积转增资本（或股本）														
24	2.盈余公积转增资本（或股本）														
25	3.弥补亏损														
26	4.设定受益计划变动额结转留存收益														
27	5.其他综合收益结转留存收益														
28	6.其他														
29	四、本年年末余额	2,593,477,000.00							8,758,226,340.47				8,328,780.58	-186,558,233.27	11,173,473,887.78

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2025年度

编制单位：郑州公用事业投资发展集团有限公司

项 目	行次	上 年 金 额								
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	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	1	959,477,000.00			9,513,008,817.15			8,328,780.58	30,451,025.18	10,511,265,622.91
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3				-62,998,579.64					-62,998,579.64
其他	4									
二、本年初余额	5	959,477,000.00			9,450,010,237.51			8,328,780.58	30,451,025.18	10,448,267,043.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,620,000,000.00							-84,644,340.71	1,535,355,659.29
（一）综合收益总额	7								-16,078,140.71	-16,078,140.71
（二）所有者投入和减少资本	8	1,620,000,000.00								1,620,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	1,620,000,000.00								1,620,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10									
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									
4.其他	12									
（三）专项储备提取和使用	13									
1.提取专项储备	14									
2.使用专项储备	15									
（四）利润分配	16								-68,566,200.00	-68,566,200.00
1.提取盈余公积	17									
其中：法定公积金	18									
任意公积金	19									
2.对所有者（或股东）的分配	20									
3.其他	21								-68,566,200.00	-68,566,200.00
（五）所有者权益内部结转	22									
1.资本公积转增资本（或股本）	23									
2.盈余公积转增资本（或股本）	24									
3.弥补亏损	25									
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26									
5.其他综合收益结转留存收益	27									
6.其他	28									
四、本年年末余额	29	2,579,477,000.00			9,450,010,237.51			8,328,780.58	-54,193,315.53	11,983,622,702.56

企业负责人：

主管会计工作负责人：

伟赵少印
4101090291863

李华印

王辉印



郑州公用事业投资发展集团有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和地址

郑州公用事业投资发展集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由郑州市人民政府国有资产监督管理委员会 100.00%持股，统一社会信用代码：914101000794071441，法定代表人：赵少伟，注册资本 257,947.7 万元，实收资本 259,347.70 万元，工商登记信息尚未变更。

注册地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）中兴南路 68 号新发展科创大厦 10 楼。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

业务性质：租赁和商务服务业

经营范围：从事城市市政公用事业项目投资、建设、运营、管理；从事城市基础设施建设；从事工程设计、工程施工、设备安装、维修服务。（以上范围法律、法规规定应经审批方可经营的除外）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，或金额超过 500 万元
重要的在建工程项目	当期发生额占在建工程本期发生总额 5%以上，或金额超过 1000 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，或金额超过 500 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，或金额超过 500 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 5%以上，或金额超过 500 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合



并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，



认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外



(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特



定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产



（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合



同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按



照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）采用简化方法，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司对单项金融资产在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	除下述组合之外的应收款项
其他组合	应收政府部门、集团内关联方的款项

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司对单项金融资产在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信



用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	除下述组合之外的其他应收款项
其他组合	应收政府部门、集团内关联方的款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

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。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成



本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

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



本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、管网及构筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-45	2-5	2.11-9.80
管网及构筑物	10-35	2-5	2.71-9.80
机器设备	5-28	2-5	3.39-19.60
运输设备	4-12	2-5	7.92-24.50
办公设备及其他	3-15	2-5	6.33-32.67

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。在建工程项目按建造该项资产在达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为固定资产的入账价值。若在建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，并按公司固定资产折旧政策计提折旧，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“长期资产减值”。



(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他



法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期



损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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，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。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。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。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，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：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- （3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。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，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，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：

- （1）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。
- （2）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。
- （3）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。
- （4）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。
- （5）客户已接受该商品或服务。

2.按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要业务类型包括 PPP 项目建设、污水处理、污泥处理处置、供热销售、供水业务、工程施工、垃圾发电项目运营等。

（1）**PPP 项目建设：**公司作为主要责任人与政府方签订 PPP 项目合同，PPP 项目履约义务主要系工程建造，根据新收入准则及企业会计准则解释第 14 号在建设期确认建造期收入，在运营期内确认与运营期相关的收入。



(2) 污水处理：通过采用 PPP、BOT 等模式开发建设污水处理厂，与政府有关部门签订特许经营协议，约定经营期限、收费价格、回购移交等事项，按照协议中约定的计算方法每月计算水量和单价，确认污水处理收入。

(3) 污泥处理处置：根据合同约定，污泥处理费用以吨为单位，根据每月污泥结算量及合同约定的收费价格，确认 污泥处置收入。

(4) 供热销售：每年采暖季（一般情况下为每年 11 月 15 日—次年 3 月 15 日）通过向集中供热用户居民和单位收取供热费，实际提供供热服务时分期确认供热收入。

(5) 供水业务：水费收入按照用水量定期结算，属于某一时点确认收入的情况，定期根据用水量结算。

(6) 工程施工：符合时段确认的，在资产负债表日公司根据产出法确定履约进度，按照履约进度确认当期收入；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，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。

(7) 垃圾发电项目运营主要包括垃圾处置、发电等，其中垃圾处置按实际垃圾处理量及垃圾处置协议约定的单价确认垃圾处置收入；供电按垃圾发电上网电量及购售电合同等约定的单价确认供电收入。

(二十二) 合同成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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



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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十三)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策



性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权



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

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

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

（2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 出租人的会计处理

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的



初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

无。

（二）主要会计估计变更说明

无。

（三）前期会计差错更正

项目	2024 年度更正后金额	2024 年度更正前金额	影响金额
货币资金	7,146,031,141.85	7,146,031,040.05	101.80
应收账款	11,140,423,551.73	11,133,144,399.20	7,279,152.53
其他应收款	1,759,830,409.32	1,759,872,663.31	-42,253.99
存货	453,492,048.05	451,661,794.58	1,830,253.47
长期股权投资	373,196,108.00	374,554,987.27	-1,358,879.27
固定资产	20,742,201,528.55	20,804,432,685.78	-62,231,157.23
无形资产	17,288,922,078.26	17,288,813,278.26	108,800.00
长期待摊费用	109,159,842.08	115,417,060.83	-6,257,218.75
递延所得税资产	458,847,756.46	458,872,663.22	-24,906.76
其他非流动资产	22,357,174,962.63	23,187,488,744.81	-830,313,782.18
应付账款	10,821,949,429.49	10,807,358,292.57	14,591,136.92
合同负债	2,282,412,300.11	2,288,612,793.84	-6,200,493.73
应付职工薪酬	215,901,288.97	215,860,082.55	41,206.42
应交税费	233,814,999.49	232,040,572.94	1,774,426.55
其他应付款	1,593,029,311.72	1,741,215,651.75	-148,186,340.03
长期应付款	6,276,786,016.29	6,538,976,016.29	-262,190,000.00
预计负债	6,667,524.20	4,857,903.58	1,809,620.62
递延收益	3,941,955,539.71	3,941,238,562.17	716,977.54
递延所得税负债	192,146,840.98	192,534,469.65	-387,628.67
资本公积	14,236,046,577.99	14,897,125,236.42	-661,078,658.43
未分配利润	4,487,914,305.65	4,323,135,958.24	164,778,347.41
少数股东权益	6,376,322,137.27	6,373,000,622.25	3,321,515.02
营业收入	11,991,507,489.06	11,986,997,840.23	4,509,648.83
营业成本	8,566,650,381.74	8,537,471,374.93	29,179,006.81
管理费用	596,231,671.80	606,958,332.52	-10,726,660.72
研发费用	209,528,963.04	237,467,190.63	-27,938,227.59
财务费用	1,223,153,824.78	1,229,932,426.85	-6,778,602.07
其他收益	431,957,737.34	432,674,714.88	-716,977.54



项目	2024 年度更正后金额	2024 年度更正前金额	影响金额
所得税费用	184,221,279.02	182,829,060.78	1,392,218.24
少数股东损益	497,672,791.31	494,351,276.29	3,321,515.02

主要调整事项:

1. 子公司郑州公用润城水利有限公司 2022 年 10 月 25 日与郑州市污水净化有限公司签订《无偿划转协议》，协议约定接收郑州市污水净化有限公司再生水、污水管线及配套工程资产（以下简称划拨资产），资产价值以立信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所出具的《专项审计报告》(信会师豫报字[2022]第 20249 号)为准，因划拨资产原始档案并未移交，本公司以前述“专项报告”及其附件作为资产入账价值、折旧起算时点等作为会计核算依据。

2025 年 11 月，根据国资委及相关政府部门工作部署，本公司将上述资产中再生水相关资产无偿划拨至郑州市市政设施事务中心，委托信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）进行专项审计，获取了关于再生水资产全部原始档案，发现移交资产中的再生水资产达到预定可使用状态时点判断、部分资产的资产原值，有较大差异，子公司进行差错更正调整：2024 年调整减少资本公积 62,998,579.64 元、固定资产 62,231,157.23 元，调整增加未分配利润 767,422.41 元。

2. 子公司郑州公用众城路桥建设管理有限公司《郑州市四环线及大河路快速化工程 PPP 项目》绿化景观及照明工程 and 智能交通工程于 2024 年竣工验收，子公司进行会计差错更正调整：2024 年调整增加应收账款 6,778,602.07 元、盈余公积 677,860.20 元、未分配利润 6,100,741.87 元。

该事项影响本公司 2024 年调整增加未分配利润 3,457,087.05 元和少数股东权益 3,321,515.02 元。

3. 子公司郑州公用静态交通投资有限公司根据财政部会计司 2025 年 04 月 17 日发布的《收入准则应用案例——充（供）电业务的收入确认》，光储充业务收入确认方法由总额法变更为净额法，追溯调整减少 2024 年度营业收入 1,690,844.90 元和营业成本 1,690,844.90 元。

4. 子公司郑州水务集团有限公司主要调整事项

(1) 孙公司郑州自来水投资控股有限公司更正九龙水厂项目收到的政府专项债资金列报科目，导致长期应付款增加 5,000,000.00 元，资本公积减少 5,000,000.00 元。

(2) 孙公司郑州高新供水有限责任公司更正合并抵消分录导致资本公积减少 167,505,397.55 元，未分配利润增加 167,505,397.55 元。



(3) 子公司郑州水务建设投资有限公司根据结算定案表调整牛口峪项目应付工程款减少其他非流动资产 7,549,100.94 元, 增加应付账款 10,596,032.67 元, 减少其他应付款 18,145,133.61 元。将不符合资产确认条件的进行冲销减少其他非流动资产 822,764,681.24 元, 同时减少其他应付款 130,000,000.00 元, 减少资本公积 692,764,681.24 元。

(4) 本公司更正超长期国债列示科目增加资本公积 267,190,000.00 元, 减少长期应付款 267,190,000.00 元。

(5) 水务集团 2024 年合并报表抵销错误, 导致研发费用减少 27,829,427.59 元, 营业成本增加 27,829,427.59 元; 导致其他收益减少 716,977.54 元, 递延收益增加 716,977.54 元, 未分配利润减少 716,977.54 元。

5. 子公司郑州市格沃环保开发有限公司主要调整事项

(1) 长期待摊项目根据受益年限应在 2022 年摊销完毕, 更正调整了 2023、2024 年的长期待摊费用摊销金额, 该事项导致 2024 年度管理费用减少 10,726,660.72 元, 长期待摊费用减少 6,257,218.75 元, 期初未分配利润减少 16,983,879.47 元。

(2) 对附有质保期维修义务的合同计提质保期维修义务的费用, 该事项导致预计负债增加 1,809,620.62 元、主营业务成本增加 1,809,620.62 元。

(3) 由于上述更正事项调整 23、24 年所得税费用, 导致应交所得税增加 3,049,793.73 元, 当期所得税费用增加 1,524,896.86 元, 期初未分配利润减少 1,524,896.87 元。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
水资源税	实际取用水量	0.35、0.40、1.80、2.00 元/m³
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
土地使用税	土地面积	3、6、8、12、18 元/平方米
房产税	按照房产原值的 70%或租金收入为计税基础	1.2%、12%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 根据《关于污水处理费有关增值税政策的通知》(财税【2001】97号)规定, 从



2001年7月1日起，公司下属子公司自来水公司对各级政府及主管部门委托自来水厂随水费收取的污水处理费免征增值税。

(2) 根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税【2015】78号)的通知和《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财税【2021】40号)的规定，公司下属子公司中原环保股份有限公司(以下简称“中原环保”)提供的污水处理业务，自2015年7月1日起执行应交增值税70%即征即退政策；提供的再生水业务，自2015年7月1日起执行应交增值税50%即征即退政策，提供的污水处理劳务、污泥处理处置劳务、再生水业务，自2022年3月1日起部分公司选择应交增值税70%即征即退政策，部分公司选择适用免征增值税政策。子公司郑州公用环境科技有限公司(以下简称“环境科技”)污水处理劳务享受增值税70%即征即退政策；子公司郑州东兴环保能源有限公司(以下简称“东兴环保”)、郑州正兴环保能源有限公司(以下简称“正兴环保”)的垃圾处理劳务享受增值税70%即征即退，东兴环保的垃圾处理选用免征增值税政策、正兴环保的垃圾发电享受增值税100%即征即退政策。

(3) 根据《关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》(财税【2023】56号)规定，向居民供热取得的采暖费收入，包括供热企业直接向居民收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民缴纳的采暖费，免征增值税。对向居民供热收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。执行至2027年供暖期结束。本公司合并范围内供热公司可享受此优惠。

(4) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财税【2023】43号)规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司合并范围内部分公司可享受此优惠。

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)规定，本公司合并范围部分公司可享受在50%的税额幅度内减征资源税、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。

2. 企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，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。公司满足条件的子公司享受此项优惠政策。



(2) 根据财税【2008】46号《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》，国家重点扶持的公共基础设施项目享受企业所得税“三免三减半”优惠。公司满足条件的子公司享受此项优惠政策。

(3) 根据《企业所得税法》第三十三条企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入。《企业所得税法实施条例》第九十九条、企业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。公司满足条件的子公司享受此项优惠政策。

(4) 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日公司满足条件的子公司享受小型微利企业的企业所得税税收优惠政策。

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司满足条件的子公司享受此项优惠政策。

(6) 根据《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）的规定，企业委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用，按照费用实际发生额的80%计入委托方研发费用并计算加计扣除，受托方不得再进行加计扣除。公司满足条件的子公司享受此项优惠政策。

(7) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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。公司满足条件的子公司享受此项优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)
郑州水务集团有限公司	境内非金融 子企业	郑州	自来水生产和供应	325,500.00	100.00	100.00
郑州热力集团有限公司	境内非金融 子企业	郑州	热力生产和供应	139,600.00	100.00	100.00
中原环保股份有限公司	境内非金融 子企业	郑州	水污染治理	97,468.45	68.73	68.73
郑州东兴环保能源有限公司	境内非金融 子企业	郑州	电力、热力、燃气 及水生产和供应业	43,400.00	66.00	66.00



子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)
郑州公用众城路桥建设管理有限公司	境内非金融 子企业	郑州	租赁和商务服务业	20,000.00	51.00	51.00
郑州市格沃环保开发有限公司	境内非金融 子企业	郑州	其他服务业	15,500.00	100.00	100.00
郑州公用环卫有限公司	境内非金融 子企业	郑州	水利、环境和公共 设施管理业	11,060.11	100.00	100.00
郑州荣泽环保能源有限公司	境内非金融 子企业	郑州	电力、热力、燃气 及水生产和供应业	10,000.00	100.00	100.00
郑州智城综合管廊建设管理有限公司	境内非金融 子企业	郑州	建筑业	10,000.00	100.00	100.00
河南中原燃气有限公司	境内非金融 子企业	郑州	燃气生产和供应业	10,000.00	60.00	60.00
郑州市新泓再生资源开发利用有限公司	境内非金融 子企业	郑州	污水处理及其再生 利用	9,500.00	100.00	100.00
郑州正兴环保能源有限公司	境内非金融 子企业	郑州	电力、热力、燃气 及水生产和供应业	5,000.00	100.00	100.00
郑州公用静态交通投资有限公司	境内非金融 子企业	郑州	房地产业	4,000.00	100.00	100.00
河南惠建建设工程有限公司	境内非金融 子企业	郑州	建筑业	3,000.00	90.00	90.00
郑州阿顺数智科技有限公司	境内非金融 子企业	郑州	科学研究和技术服 务业	3,000.00	89.00	89.00
河南中部建设工程有限公司	境内非金融 子企业	郑州	建筑业	2,001.00	100.00	100.00
郑州公用环境科技有限公司	境内非金融 子企业	郑州	水利、环境和公共 设施管理业	1,000.00	100.00	100.00
郑州公用盈川环保有限公司	境内非金融 子企业	郑州	科学研究和技术服 务业	1,000.00	51.00	51.00
郑州公用润城水利有限公司	境内非金融 子企业	郑州	水利、环境和公共 设施管理业	500.00	100.00	100.00
河南中原能源投资有限公司	境内非金融 子企业	郑州	投资与资产管理	1,000.00	100.00	100.00
郑州资源循环科技有限公司	境内非金融 子企业	郑州	废弃资源综合利 用业	1,000.00	100.00	100.00
郑州生态环境投资发展有限公司	境内非金融 子企业	郑州	水利、环境和公共 设施管理业	300.00	100.00	100.00
郑州排水市政设施管理有限公司	境内非金融 子企业	郑州	水利、环境和公共 设施管理业	1,000.00	51.00	51.00

(二) 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持 股比例 (%)	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股 东宣告分派的 股利	期末累计少数 股东权益
中原环保股份有限公司	31.27	410,028,288.90	133,550,699.71	5,804,108,600.82
郑州水务集团有限公司				25,800,000.00
郑州东兴环保能源有限公司	34.00	63,228,237.38	65,207,900.35	248,732,981.92
郑州公用众城路桥建设管理有限公司	49.00	14,154,492.56		1,006,514,808.11
河南惠建建设工程有限公司	10.00	-114,379.33		55,406,715.45
郑州阿顺数智科技有限公司	11.00	104,083.53		2,571,745.52
河南中原燃气有限公司	40.00	5,294,363.40		46,120,057.50



2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日

公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
郑州公用盈川环保科技有限公司	49.00	71,000.85		24,571,000.85
郑州排水市政设施管理有限公司	49.00	-380,922.51		4,519,077.49
郑州市中原燃气有限公司	54.00	8,220,807.62		12,540,807.62
郑州公用坤城地下空间综合开发有限公司		-31,989.15		

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	成立时间	持股比例（%）	取得方式	备注
郑州资源循环科技有限公司	2025/6/25	100.00	投资设立	一级子公司
郑州排水市政设施管理有限公司	2025/6/26	51.00	投资设立	一级子公司
郑州生态环境投资发展有限公司	2025/6/30	100.00	投资设立	一级子公司

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	764.26	4,805.27
银行存款	10,350,910,161.70	7,021,433,056.15
其他货币资金	160,886,592.80	124,593,280.43
合 计	10,511,797,518.76	7,146,031,141.85

受限制的货币资金明细如下：

项目	性质	期末余额	期初余额
其他货币资金	银行承兑汇票保证金	39,019,675.29	63,401,679.74
	履约保函保证金	108,141,786.43	20,449,677.45
	被冻结账户资金	9,115,156.54	18,092,335.83
	土地复垦费用专户资金	396,420.00	769,300.00
	其他受限资金	218,513.63	212,913.63
银行存款	农民工工资专户资金	2,678,183.23	15,569,914.35
	三方监管账户资金	2,007,780.62	2,007,019.54
合 计		161,577,515.74	120,502,840.54

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	483,298,173.61	503,953,976.80
合 计	483,298,173.61	503,953,976.80

(三) 应收票据



1.应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,610,140.00		1,610,140.00	25,803,746.00		25,803,746.00
商业承兑汇票	130,000.00	26,000.00	104,000.00			
合 计	1,740,140.00	26,000.00	1,714,140.00	25,803,746.00		25,803,746.00

2.期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,468,165.91	214,191.35
合 计	8,468,165.91	214,191.35

(四) 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,552,234,658.82	49,139,929.04	6,877,618,877.58	33,031,250.93
1 至 2 年	5,315,042,907.30	77,703,685.08	3,471,268,458.02	43,083,046.85
2 至 3 年	1,035,359,482.01	35,558,696.69	790,901,463.06	29,085,230.24
3 至 4 年	683,890,828.57	41,826,329.46	125,116,958.43	44,579,447.23
4 至 5 年	83,128,778.92	44,940,001.05	35,218,763.93	25,053,725.41
5 年以上	124,480,955.40	108,450,303.66	100,623,025.39	85,491,294.02
合 计	14,794,137,611.02	357,618,944.98	11,400,747,546.41	260,323,994.68

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	181,256,704.05	1.23	170,060,634.86	93.82	11,196,069.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,612,880,906.97	98.77	187,558,310.12	1.28	14,425,322,596.85
其中：账龄组合	1,095,190,895.54	7.40	187,558,310.12	17.13	907,632,585.42
其他组合	13,517,690,011.43	91.37			13,517,690,011.43
合 计	14,794,137,611.02	100.00	357,618,944.98	—	14,436,518,666.04

(续)



种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	74,479,158.83	0.65	74,159,158.83	99.57	320,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,326,268,387.58	99.35	186,164,835.85	1.64	11,140,103,551.73
其中：账龄组合	1,039,662,936.77	9.12	186,164,835.85	17.90	853,498,100.92
其他组合	10,286,605,450.81	90.23			10,286,605,450.81
合 计	11,400,747,546.41	100.00	260,323,994.68	—	11,140,423,551.73

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河南鑫品建筑工程有限公司荥阳分公司	29,121,800.00	29,121,800.00	100.00	账龄较长，无法收回
济源产城融合示范区住房和城乡建设局（济源产城融合示范区城市管理综合执法局）	22,392,138.38	11,196,069.19	50.00	预期无法全额收回
中国建筑第七工程局有限公司	22,300,042.74	22,300,042.74	100.00	账龄较长，无法收回
郑州市郑汴热力有限公司	21,579,395.23	21,579,395.23	100.00	账龄较长，无法收回
其他欠费 100 万以下的水费用户	12,178,557.98	12,178,557.98	100.00	账龄较长，无法收回
安阳化学工业集团有限责任公司	10,311,911.71	10,311,911.71	100.00	账龄较长，无法收回
其他余额 100 万以下的往来单位	5,565,382.21	5,565,382.21	100.00	账龄较长，无法收回
中铁建设集团有限公司郑州分公司	4,717,039.47	4,717,039.47	100.00	账龄较长，无法收回
深圳中天智源投资有限公司	4,672,000.00	4,672,000.00	100.00	账龄较长，无法收回
郑州航空港区海盛物业管理有限公司	4,312,543.48	4,312,543.48	100.00	账龄较长，无法收回
聂庄村	4,014,923.95	4,014,923.95	100.00	账龄较长，无法收回
华夏世纪城建集团有限公司	3,826,120.00	3,826,120.00	100.00	账龄较长，无法收回
河南城市园丁园艺有限公司	3,425,573.72	3,425,573.72	100.00	账龄较长，无法收回
白庙第一村民组	3,406,973.40	3,406,973.40	100.00	账龄较长，无法收回
河南石佛艺术公社有限责任公司	3,353,196.75	3,353,196.75	100.00	账龄较长，无法收回
郑州航空港水务发展有限公司	3,118,863.64	3,118,863.64	100.00	账龄较长，无法收回
开封市金盛热力有限公司	3,087,981.00	3,087,981.00	100.00	账龄较长，无法收回
河南中益置业有限公司	2,739,600.00	2,739,600.00	100.00	账龄较长，无法收回
中铁建设集团有限公司华中分公司	2,590,000.00	2,590,000.00	100.00	账龄较长，无法收回
郑州祝福房地产开发有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00	账龄较长，无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
新蒲建设集团有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	账龄较长，无法收回
郑州市基正房地产开发有限公司	1,497,200.82	1,497,200.82	100.00	账龄较长，无法收回
中国房地产开发集团郑州有限责任公司	1,487,668.40	1,487,668.40	100.00	账龄较长，无法收回
郑州力通水务有限公司	1,472,754.00	1,472,754.00	100.00	账龄较长，无法收回
金水区燕庄村村民安置房建设指挥部	1,295,205.30	1,295,205.30	100.00	账龄较长，无法收回
贵州华润建材贸易有限公司	1,100,850.00	1,100,850.00	100.00	账龄较长，无法收回
山西傲辰建设工程有限公司	748,988.26	748,988.26	100.00	账龄较长，无法收回
河南裕鑫建筑安装有限公司登封分公司	660,255.93	660,255.93	100.00	账龄较长，无法收回
郑州承誉德大酒店有限公司	522,164.68	522,164.68	100.00	账龄较长，无法收回
郑州兴盛房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长，无法收回
华夏世纪城建集团有限公司登封分公司	443,440.00	443,440.00	100.00	账龄较长，无法收回
开封市金力工程安装有限公司	330,131.00	330,131.00	100.00	账龄较长，无法收回
世纪东方环保设备有限公司	282,900.00	282,900.00	100.00	账龄较长，无法收回
其他余额 10 万以下的往来单位	51,102.00	51,102.00	100.00	账龄较长，无法收回
合 计	181,256,704.05	170,060,634.86	——	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	607,457,499.31	55.47	30,371,658.65	642,366,838.55	61.79	32,118,341.94
1 至 2 年	348,189,879.73	31.79	69,637,975.95	214,829,581.28	20.66	42,965,916.26
2 至 3 年	66,732,804.76	6.09	26,693,121.90	65,812,650.61	6.33	26,325,060.24
3 至 4 年	24,122,487.61	2.20	14,473,492.56	67,695,751.79	6.51	40,617,451.08
4 至 5 年	11,530,815.33	1.05	9,224,652.26	24,100,241.13	2.32	19,280,192.91
5 年以上	37,157,408.80	3.40	37,157,408.80	24,857,873.41	2.39	24,857,873.42
合 计	1,095,190,895.54	100.00	187,558,310.12	1,039,662,936.77	100.00	186,164,835.85

②其他组合



组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
政府单位	13,517,690,011.43			10,286,605,450.81		
合 计	13,517,690,011.43	—		10,286,605,450.81	—	

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
郑州市财政局	4,862,869,149.96	32.87	
郑州市城乡建设局	2,034,403,263.44	13.75	
郑州市惠济区住房和城乡建设局	1,796,996,530.37	12.15	
洛阳国展资产管理有限公司	1,201,587,328.76	8.12	
新密市住房和城乡建设管理局（市城市综合执法局）	747,700,215.97	5.05	
合 计	10,643,556,488.50	71.94	

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	2,142,222.78	555,090.00
合 计	2,142,222.78	555,090.00

(六) 预付款项

1.预付款项账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	73,354,757.10	96.47		77,794,646.27	96.12	
1 至 2 年	1,177,103.45	1.55		881,575.97	1.09	
2 至 3 年	161,994.72	0.21		592,810.73	0.73	
3 年以上	1,347,867.22	1.77		1,667,739.52	2.06	
合 计	76,041,722.49	100.00		80,936,772.49	100.00	

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
郑州裕中能源有限责任公司	47,235,246.19	62.13	
中国石油天然气股份有限公司河南销售分公司	5,279,456.14	6.94	
郑州新郑综合保税区（郑州航空港区）南水北调办公室	3,420,000.00	4.50	
国网河南省电力公司	3,044,600.55	4.00	
国网河南省电力公司中牟县供电公司	1,113,633.55	1.46	
合 计	60,092,936.43	79.03	



(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	159,283.49	123,375.76
其他应收款项	1,428,679,080.26	1,759,707,033.56
合 计	1,428,838,363.75	1,759,830,409.32

1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄在一年以内的应收股利	35,907.73	123,375.76	——	——
城发水务（获嘉）有限公司	35,907.73	123,375.76	尚未支付	否
账龄在一年以上的应收股利	123,375.76		——	——
城发水务（获嘉）有限公司	123,375.76		尚未支付	否
合 计	159,283.49	123,375.76		

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	635,473,475.02	4,640,465.70	940,016,745.94	2,568,158.29
1 至 2 年	568,535,867.98	3,019,195.30	570,166,443.48	3,686,492.19
2 至 3 年	35,730,493.39	4,564,291.93	116,691,842.53	48,865,720.77
3 至 4 年	78,049,833.62	43,684,244.50	12,115,051.90	4,753,031.22
4 至 5 年	38,191,340.44	5,667,140.47	121,657,193.57	89,974,514.33
5 年以上	722,552,588.39	588,279,180.68	655,527,657.75	506,619,984.81
合 计	2,078,533,598.84	649,854,518.58	2,416,174,935.17	656,467,901.61

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	667,328,924.59	32.11	569,215,124.59	85.30	98,113,800.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,411,204,674.25	67.89	80,639,393.99	5.71	1,330,565,280.26
其中：账龄组合	166,977,166.70	8.03	80,639,393.99	48.29	86,337,772.71
其他组合	1,244,227,507.55	59.86			1,244,227,507.55
合计	2,078,533,598.84	100.00	649,854,518.58	——	1,428,679,080.26

(续)



种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	666,747,922.70	27.60	564,634,599.38	84.68	102,113,323.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,749,427,012.47	72.40	91,833,302.23	5.25	1,657,593,710.24
其中：账龄组合	172,563,860.15	7.14	91,833,302.23	53.22	80,730,557.92
其他组合	1,576,863,152.32	65.26			1,576,863,152.32
合计	2,416,174,935.17	100.00	656,467,901.61	—	1,759,707,033.56

① 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
郑州电缆集团有限责任公司	193,763,569.33	95,649,769.33	49.36	预期无法全额收回
生茂固态照明科技股份有限公司	141,377,457.39	141,377,457.39	100.00	账龄较长，无法收回
郑州亚能热电股份有限公司	120,036,174.42	120,036,174.42	100.00	账龄较长，无法收回
郑州颐和医院	53,543,530.26	53,543,530.26	100.00	账龄较长，无法收回
白鸽不良债权包	35,757,062.93	35,757,062.93	100.00	账龄较长，无法收回
郑州市郑东新区热电有限公司	27,180,876.52	27,180,876.52	100.00	账龄较长，无法收回
东方鼎盛地产发展有限公司	19,680,538.57	19,680,538.57	100.00	账龄较长，无法收回
郑州热力商务大酒店	15,880,333.46	15,880,333.46	100.00	账龄较长，无法收回
郑州市房改办	12,620,586.48	12,620,586.48	100.00	账龄较长，无法收回
郑州金氧超氧生命水有限公司	11,369,843.00	11,369,843.00	100.00	账龄较长，无法收回
郑州市物业维修管理中心	5,848,690.21	5,848,690.21	100.00	账龄较长，无法收回
郑州沃力饮品有限公司	4,699,450.86	4,699,450.86	100.00	账龄较长，无法收回
热力大厦	4,577,309.44	4,577,309.44	100.00	账龄较长，无法收回
河南徕富饮品有限公司	3,035,746.42	3,035,746.42	100.00	账龄较长，无法收回
运城市银湖环境治理投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	账龄较长，无法收回
应收税附	1,669,443.02	1,669,443.02	100.00	账龄较长，无法收回
郑州兴源管业有限公司	1,465,728.95	1,465,728.95	100.00	账龄较长，无法收回
郑州市市政公用基础设施综合开发公司	1,352,035.73	1,352,035.73	100.00	账龄较长，无法收回
热力建安工程公司	1,318,438.61	1,318,438.61	100.00	账龄较长，无法收回
郑州卫材药业有限公司分公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	账龄较长，无法收回
深圳中天智源投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	账龄较长，无法收回
郑州晟新基础设施建设发展有限公司	884,270.17	884,270.17	100.00	账龄较长，无法收回
郑州市自来水总公司物业管理公司	880,260.45	880,260.45	100.00	账龄较长，无法收回
河南新中飞照明电子有限公司	514,089.04	514,089.04	100.00	账龄较长，无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
登封市民康实业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长, 无法收回
郑州市中原供水工程有限公司	436,838.04	436,838.04	100.00	账龄较长, 无法收回
新乡市红旗区人民法院	434,718.00	434,718.00	100.00	账龄较长, 无法收回
郑州市解决建设领域拖欠工程款工作领导小组	325,425.00	325,425.00	100.00	账龄较长, 无法收回
中牟县全鑫建筑工程有限公司	300,000.60	300,000.60	100.00	账龄较长, 无法收回
郑州市市政工程管理处	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长, 无法收回
焦作市现代市政工程有限公司	249,340.00	249,340.00	100.00	账龄较长, 无法收回
热力公司招待所	227,489.17	227,489.17	100.00	账龄较长, 无法收回
许昌市顺鑫管道铺设工程有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长, 无法收回
营销公司	185,350.70	185,350.70	100.00	账龄较长, 无法收回
桥南新区	152,997.48	152,997.48	100.00	账龄较长, 无法收回
西陈庄锅炉房	128,196.10	128,196.10	100.00	账龄较长, 无法收回
二马路	124,000.00	124,000.00	100.00	账龄较长, 无法收回
中电投新乡供热项目指挥部	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长, 无法收回
郑州市四环道路管理中心	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长, 无法收回
其他余额 10 万以下的往来单位	909,134.24	909,134.24	100.00	账龄较长, 无法收回
合计	667,328,924.59	569,215,124.59	—	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A.账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	63,557,175.43	38.07	3,177,858.76	22,952,907.33	13.29	1,147,645.37
1 至 2 年	6,236,520.60	3.73	1,247,304.14	9,010,175.89	5.22	1,802,035.18
2 至 3 年	5,521,801.66	3.31	2,208,720.67	80,683,318.20	46.76	32,273,327.27
3 至 4 年	41,993,987.08	25.15	25,196,392.25	7,673,276.82	4.45	4,603,966.09
4 至 5 年	4,292,818.76	2.57	3,434,255.00	1,189,267.94	0.69	951,414.35
5 年以上	45,374,863.17	27.17	45,374,863.17	51,054,913.97	29.59	51,054,913.97
合 计	166,977,166.70	100.00	80,639,393.99	172,563,860.15	100.00	91,833,302.23

B.其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备
政府单位	1,244,227,507.55			1,576,863,152.32		



2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日

合 计	1,244,227,507.55			1,576,863,152.32		
-----	------------------	--	--	------------------	--	--

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	91,833,302.23		564,634,599.38	656,467,901.61
本期计提	-11,193,908.24		4,845,012.67	-6,348,895.57
本期转回				
本期核销			264,487.46	264,487.46
期末余额	80,639,393.99		569,215,124.59	649,854,518.58

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	核销金额
中国水利水电第十三工程局有限公司国道 107 线郑州段改造工程项目部	200,000.00
郑州市“一站一桥一路”工程建设项目部	30,000.00
郑州纺织产业园管理委员会	14,387.46
郑州燃气发电有限公司	20,100.00
合 计	264,487.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
郑州市财政局	燃气补贴	1,091,222,750.67	1 年以内、1 至 2 年	52.50	
郑州电缆集团有限责任公司	往来款	193,763,569.33	5 年以上	9.32	95,649,769.33
生茂固态照明科技股份有限公司	代偿款	141,377,457.39	5 年以上	6.80	141,377,457.39
郑州亚能热电股份有限公司	往来款	120,036,174.42	5 年以上	5.78	120,036,174.42
郑州颐和医院	往来款	53,543,530.26	5 年以上	2.58	53,543,530.26
合 计		1,599,943,482.07		76.98	410,606,931.40

(八) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	56,621,532.44	5,560,000.50	51,061,531.94	63,620,448.30	870,954.20	62,749,494.10



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
自制半成品及在产品	17,158,436.46		17,158,436.46	18,257,957.76	1,001,712.22	17,256,245.54
库存商品（产成品）	41,518,426.67	2,857,743.93	38,660,682.74	35,475,461.64	2,597,925.20	32,877,536.44
周转材料（包装物、低值易耗品等）	19,087,124.41		19,087,124.41	27,179.28		27,179.28
合同履约成本	256,298,817.24	87,512,508.88	168,786,308.36	427,195,448.97	87,512,508.88	339,682,940.09
消耗性生物资产	896,879.63		896,879.63	898,652.60		898,652.60
合 计	391,581,216.85	95,930,253.31	295,650,963.54	545,475,148.55	91,983,100.50	453,492,048.05

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	870,954.20	4,689,046.3				5,560,000.50
自制半成品及在产品	1,001,712.22			1,001,712.22		
库存商品（产成品）	2,597,925.20	259,818.73				2,857,743.93
合同履约成本	87,512,508.88					87,512,508.88
合计	91,983,100.50	4,948,865.03		1,001,712.22		95,930,253.31

（九）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,679,155,306.01	29,438,866.43	2,649,716,439.58	1,858,636,052.01	15,392,717.52	1,843,243,334.49
合 计	2,679,155,306.01	29,438,866.43	2,649,716,439.58	1,858,636,052.01	15,392,717.52	1,843,243,334.49

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
按组合计提减值准备的合同资产	15,392,717.52	14,046,148.91				29,438,866.43	
合 计	15,392,717.52	14,046,148.91				29,438,866.43	

（十）一年内到期的非流动资产



项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		5,557,914.00
合 计		5,557,914.00

(十一)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣的增值税及附加税	808,346,312.02	527,633,933.10
预缴企业所得税及其他税费	16,464,965.39	15,027,987.22
待处理财产损益	2,144,552.23	
待摊费用	566,449.52	715,291.57
合 计	827,522,279.16	543,377,211.89

(十二)长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
政府回购款	8,532,823,767.19		8,532,823,767.19	9,436,416,921.23		9,436,416,921.23
其中：郑州市四环线及大河路快速化工程 PPP 项目南四环标段	6,955,631,560.71		6,955,631,560.71	7,496,687,051.81		7,496,687,051.81
惠济区道路基础设施建设 PPP 项目	1,461,012,369.86		1,461,012,369.86	1,823,550,032.80		1,823,550,032.80
重点河道拦蓄水项目	57,537,466.29		57,537,466.29	57,537,466.29		57,537,466.29
公园绿化工程	28,834,471.12		28,834,471.12	28,834,471.12		28,834,471.12
垃圾综合处理-C 垃圾填埋厂扩建工程	19,692,699.21		19,692,699.21	19,692,699.21		19,692,699.21
垃圾综合处理-D 区雨污分流设施改造工程	10,115,200.00		10,115,200.00	10,115,200.00		10,115,200.00
应收融资租赁款	43,536.45		43,536.45	50,408.71		50,408.71
合 计	8,532,867,303.64		8,532,867,303.64	9,436,467,329.94		9,436,467,329.94

(十三)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对联营企业投资	435,876,108.00	33,677,068.87	6,336,300.00	463,216,876.87
小 计	435,876,108.00	33,677,068.87	6,336,300.00	463,216,876.87
减：长期股权投资减值准备	62,680,000.00			62,680,000.00
合 计	373,196,108.00	33,677,068.87	6,336,300.00	400,536,876.87



2.长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	435,876,108.00	19,500,000.00		14,104,796.75		72,272.12	6,336,300.00			463,216,876.87	62,680,000.00
郑州中建智城综合管廊建设管理有限公司	143,021,719.36			5,011,652.22			2,000,000.00			146,033,371.58	
郑州航空港水务发展有限公司	105,878,638.06			5,302,074.78			3,436,300.00			107,744,412.84	
郑州亚能热电有限公司	62,400,000.00									62,400,000.00	62,400,000.00
河南一达民安市政服务有限公司	25,011,626.28			-4,051,831.55		72,272.12	900,000.00			20,132,066.85	
郑州东龙新能源有限公司	16,295,341.53			1,561,983.88						17,857,325.41	
郑州合创智城综合管廊建设管理有限责任公司	10,058,512.41									10,058,512.41	



被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河南省城乡生态建设有限公司	3,832,926.26			-85,429.36						3,747,496.90	
郑州光和城市环境服务有限公司	2,587,031.11			582,701.14						3,169,732.25	
郑州兴源管业有限公司	280,000.00									280,000.00	280,000.00
郑州南站枢纽投资建设有限公司	59,653,864.76			-597,370.93						59,056,493.83	
新郑市中原燃气有限公司	2,415,542.11			3,226,461.11						5,642,003.22	
郑州航空港区中原燃气有限公司	1,273,963.31			1,155,257.21						2,429,220.52	
荥阳市中原燃气有限公司	561,194.61			550,086.35						1,111,280.96	
中牟县中原燃气有限公司	605,748.20			1,449,211.90						2,054,960.10	



被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河南交能联合新能源发展有限公司		7,500,000.00								7,500,000.00	
南水北调水网（郑州）投资有限公司	2,000,000.00	12,000,000.00								14,000,000.00	
合 计	435,876,108.00	19,500,000.00		14,104,796.75		72,272.12	6,336,300.00			463,216,876.87	62,680,000.00

注：子公司郑州热力集团有限公司（以下简称“热力集团”）投资的郑州颐和医院、郑州市郑东新区热电有限公司连续亏损，其投资的账面价值已减记为零。



(十四)其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
郑州地铁集团有限公司	3,400,496,900.00	3,400,496,900.00
郑州国家中心城市产业发展基金股份有限公司	535,000,000.00	535,000,000.00
百瑞信托有限责任公司	198,450,887.57	198,450,887.57
麦斯克电子材料（郑州）有限公司	150,000,000.00	
郑州银行股份有限公司	122,700,967.83	133,508,825.10
郑州郑信鼎新管理合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
郑州金创城控股有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
城发水务（获嘉）有限公司	200,000.00	200,000.00
国美通讯设备股份有限公司	3,903.90	19,519.50
合 计	4,476,852,659.30	4,337,676,132.17

(续)

项 目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	累计利得	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
郑州地铁集团有限公司					
郑州国家中心城市产业发展基金股份有限公司					
百瑞信托有限责任公司					
麦斯克电子材料（郑州）有限公司					
郑州银行股份有限公司		-10,807,857.27	58,213,840.83		
郑州郑信鼎新管理合伙企业（有限合伙）					
郑州金创城控股有限公司			4,988,013.50		
城发水务（获嘉）有限公司	35,907.73		159,283.49		
国美通讯设备股份有限公司		-15,615.60	-46,096.10		
合 计	35,907.73	-10,823,472.87	63,315,041.72		

(十五)其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,200,000.00	11,200,000.00
合 计	9,200,000.00	11,200,000.00

(十六)投资性房地产

1.以成本计量的投资性房地产



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	29,417,622.07	18,196,986.88		47,614,608.95
其中：房屋建筑物	29,417,622.07	18,196,986.88		47,614,608.95
二、累计折旧和累计摊销合计	15,826,006.80	10,631,489.52		26,457,496.32
其中：房屋建筑物	15,826,006.80	10,631,489.52		26,457,496.32
三、投资性房地产账面净值合计	13,591,615.27	—	—	21,157,112.63
其中：房屋建筑物	13,591,615.27	—	—	21,157,112.63
四、投资性房地产减值准备累计合计		152,250.28		152,250.28
其中：房屋建筑物		152,250.28		152,250.28
五、投资性房地产账面价值合计	13,591,615.27	—	—	21,004,862.35
其中：房屋建筑物	13,591,615.27	—	—	21,004,862.35

(十七) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	24,671,013,185.90	20,741,385,951.82
固定资产清理	1,388,651.99	815,576.73
合 计	24,672,401,837.89	20,742,201,528.55

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	31,623,623,587.60	5,559,958,679.58	572,613,680.00	36,610,968,587.18
其中：房屋及建筑物	7,620,114,065.26	913,929,377.45	65,408,496.24	8,468,634,946.47
管网及构筑物	10,207,643,412.37	809,081,548.69	287,862,267.39	10,728,862,693.67
机器设备	13,000,436,353.17	3,768,285,062.88	179,298,347.11	16,589,423,068.94
运输工具	520,333,578.05	37,185,052.01	25,666,735.17	531,851,894.89
办公设备及其他	275,096,178.75	31,477,638.55	14,377,834.09	292,195,983.21
二、累计折旧合计	10,697,103,660.87	1,486,850,849.73	485,953,325.39	11,698,001,185.21
其中：房屋及建筑物	2,368,552,767.16	291,676,096.06	39,965,487.24	2,620,263,375.98
管网及构筑物	3,034,160,345.89	312,278,985.69	247,733,690.15	3,098,705,641.43
机器设备	4,754,900,998.57	812,512,840.61	160,982,006.57	5,406,431,832.61
运输工具	347,653,262.30	53,693,577.83	24,192,095.25	377,154,744.88
办公设备及其他	191,836,286.95	16,689,349.54	13,080,046.18	195,445,590.31
三、固定资产账面净值合计	20,926,519,926.73	—	—	24,912,967,401.97
其中：房屋及建筑物	5,251,561,298.10	—	—	5,848,371,570.49
管网及构筑物	7,173,483,066.48	—	—	7,630,157,052.24
机器设备	8,245,535,354.60	—	—	11,182,991,236.33
运输工具	172,680,315.75	—	—	154,697,150.01
办公设备及其他	83,259,891.8	—	—	96,750,392.9
四、减值准备合计	185,133,974.91	82,329,843.08	25,509,601.92	241,954,216.07
其中：房屋及建筑物	80,703,065.65	31,457,269.90	13,699,176.08	98,461,159.47



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
管网及构筑物				
机器设备	103,905,803.78	49,369,710.84	11,795,425.75	141,480,088.87
运输工具		1,453,934.04		1,453,934.04
办公设备及其他	525,105.48	48,928.30	15,000.09	559,033.69
五、固定资产账面价值合计	20,741,385,951.82	—	—	24,671,013,185.90
其中：房屋及建筑物	5,170,858,232.45	—	—	5,749,910,411.02
管网及构筑物	7,173,483,066.48	—	—	7,419,807,371.23
机器设备	8,141,629,550.82	—	—	11,251,860,828.47
运输工具	172,680,315.75	—	—	153,243,215.97
办公设备及其他	82,734,786.32	—	—	96,191,359.21

2.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	786,131,095.88	持有土地性质复杂，手续不全
房屋及建筑物	484,147,135.78	正在办理中
房屋及建筑物	19,654,626.79	政府无偿移交土地，无法办理房产证
房屋及建筑物	9,161,271.37	正在办理中
合 计	1,299,094,129.82	

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	41,418,441.83	33,017,918.02	3,918,046.78	4,482,477.03	
机器设备	239,504,520.42	206,873,018.53	6,379,096.09	26,252,405.80	
运输工具	1,522,551.74	1,450,919.47		71,632.27	
电子设备及其他	2,747,604.29	2,610,098.15	11,223.78	126,282.36	
合 计	285,193,118.28	243,951,954.17	10,308,366.65	30,932,797.46	

4.固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	1,388,651.99	815,576.73	审批尚未完成
合 计	1,388,651.99	815,576.73	

(十八)在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	10,489,581,908.60	11,033,866,887.33
工程物资	144,353,448.06	272,100,636.97
减：减值准备	244,354,394.03	213,818,720.72
合 计	10,389,580,962.63	11,092,148,803.58



1.在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郑州环保能源项目（西部）	2,061,964,653.77		2,061,964,653.77	1,567,516,816.34		1,567,516,816.34
郑州市北部区域管网及配套工程	1,421,784,325.41		1,421,784,325.41	175,179,048.78		175,179,048.78
郑州市七里河分洪工程	835,653,605.82		835,653,605.82	421,110,605.78		421,110,605.78
郑水配水管网项目	736,289,750.89		736,289,750.89	670,266,069.23		670,266,069.23
市区管网	730,533,189.14		730,533,189.14	584,338,702.66		584,338,702.66
零星项目	695,281,651.31		695,281,651.31	562,477,350.11		562,477,350.11
华润登封电厂引热入郑市区输配管网	514,476,130.24		514,476,130.24	402,268,488.25		402,268,488.25
建成区管网	416,565,584.58		416,565,584.58	433,437,477.63		433,437,477.63
东区管网	394,171,951.78		394,171,951.78	397,254,363.51		397,254,363.51
郑开同城东部供水工程建设	271,951,551.80		271,951,551.80	173,165,767.44		173,165,767.44
轨道交通热力管线改造	161,220,497.46		161,220,497.46	144,977,368.93		144,977,368.93
大唐巩义电厂引热入郑市区输配项目	160,183,670.37		160,183,670.37	9,900.99		9,900.99
高新区隔压站	153,022,513.45		153,022,513.45	139,728,265.71		139,728,265.71
郑州新区污水处理厂活性焦再生服务项目	144,467,695.62		144,467,695.62	57,628,673.35		57,628,673.35
配水管网项目部 4（朝阳街等 20 条路）	143,115,682.87		143,115,682.87	92,685,258.23		92,685,258.23
荥阳热力筹建	138,370,717.41		138,370,717.41	125,453,419.75		125,453,419.75
集中供热一体化管网联通改造项目	134,428,958.53		134,428,958.53	66,477,707.48		66,477,707.48
十四五老旧供热管网工程	131,757,844.04		131,757,844.04	100,030,693.56		100,030,693.56
配水管网项目部（长兴路等 28 条路）	125,352,116.56		125,352,116.56	92,381,745.14		92,381,745.14



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东周水厂提升工程项目	121,784,738.64		121,784,738.64	493,373,909.92		493,373,909.92
兴隆铺电厂扩建处	109,876,469.58	109,876,469.58		109,876,469.58	109,876,469.58	
郑东新区热源厂	105,486,509.20	105,486,509.20		86,282,486.11	86,282,486.11	
东部餐厨垃圾处理项目	95,829,148.51		95,829,148.51			
研发投入项目	83,938,633.57		83,938,633.57	31,783,898.11		31,783,898.11
郑州新区污水处理厂分布式光伏项目	66,886,536.41		66,886,536.41	153,320.29		153,320.29
石佛水厂改造工程项目	64,337,050.66		64,337,050.66	193,706,829.80		193,706,829.80
建筑垃圾资源化利用厂区	50,679,482.25	12,665,483.80	38,013,998.45	111,783,304.01	1,333,833.58	110,449,470.43
郑州市五龙口污水处理厂对标绿色低碳标杆厂改造工程	43,132,405.20		43,132,405.20			
郑州市储气设施提升工程	36,227,878.70		36,227,878.70	6,359,493.18		6,359,493.18
侯寨水厂水源置换工程	34,073,801.88		34,073,801.88	34,073,801.88		34,073,801.88
配水管网项目部（新郑路等 9 条路）	32,363,960.71		32,363,960.71	29,618,253.05		29,618,253.05
花园口水源地提升改造工程	29,847,806.16		29,847,806.16	8,631,544.31		8,631,544.31
郑开同城东部供水工程 20 号小河刘口门改造工程	29,812,153.33		29,812,153.33	25,502,926.22		25,502,926.22
刘湾水厂扩建工程项目	27,422,166.62		27,422,166.62	198,490,274.16		198,490,274.16
配水管网项目部（兴华街等 6 条路）	26,572,769.84		26,572,769.84	22,779,723.52		22,779,723.52
航空港热源厂筹建	19,937,329.12		19,937,329.12	17,047,131.45		17,047,131.45
公共停车场建设项目	19,530,705.10		19,530,705.10	25,434,991.02		25,434,991.02
中原环保源网荷储微电网电站项目	18,311,809.36		18,311,809.36			
配水管网项目部（弘润路等 5 条路）	14,767,727.68		14,767,727.68	10,458,360.81		10,458,360.81
白鸽置换资产	13,563,346.15	13,563,346.15		13,563,346.15	13,563,346.15	



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郑州新区污水处理厂沼气发电综合利用项目	12,231,126.32		12,231,126.32			
老旧小区及自备井小区供水设施改造工程项目部(三期)	10,507,998.11		10,507,998.11	10,262,207.71		10,262,207.71
老旧小区及自备井小区供水设施改造工程项目部(二期)	7,336,283.59		7,336,283.59	14,382,161.62		14,382,161.62
配水管网项目部（优胜南路等 3 条路）	6,646,321.22		6,646,321.22	27,918,101.43		27,918,101.43
郑州(西部)环保能源配套工程飞灰炉渣一体化处置及资源利用项目	4,373,296.54		4,373,296.54	326,127.12		326,127.12
老旧小区及自备井小区供水设施改造工程项目部(五期)	4,184,759.39		4,184,759.39			
郑州市主城区道路再生水管网工程	4,162,707.00		4,162,707.00			
郑州市再生水综合利用示范点项目	2,840,514.30		2,840,514.30			
热力登封管网工程	2,821,044.47		2,821,044.47	2,821,044.47		2,821,044.47
蒋寨口门到厂区输水管线改迁	2,601,974.10		2,601,974.10	1,680,317.23		1,680,317.23
西水东引项目	2,500,180.11	2,500,180.11		2,500,180.11	2,500,180.11	
北郊热源厂筹建	2,264,778.76		2,264,778.76			
建筑垃圾资源化利用厂区-红牛大道	2,128,860.49	262,405.19	1,866,455.30	2,128,860.49	262,405.19	1,866,455.30
文汇龙居一号院多能互补综合能源供热工程项目	1,904,063.87		1,904,063.87			
轨道交通 2 号线开元路停车场供能项目	1,855,118.12		1,855,118.12	1,855,118.12		1,855,118.12
零星项目设备工程	1,324,000.00		1,324,000.00	307,087.40		307,087.40
其他（航空港区在建工程项目）	1,293,641.39		1,293,641.39	12,108,041.93		12,108,041.93
光伏发电项目	1,200,700.44		1,200,700.44	6,273,062.20		6,273,062.20
陈三桥污水处理厂对标绿色低碳标杆厂改造工程	889,003.14		889,003.14			



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中原环保开封工业水务有限公司隔膜板框脱水机项目	534,653.47		534,653.47			
水厂扩建	516,004.34		516,004.34	38,123,121.16		38,123,121.16
古荥多能互补绿色能源中心供热工程	231,332.13		231,332.13			
中原环保股份有限公司污水污泥设备更新项目二期工程	106,123.79		106,123.79			
直饮水项目	92,943.31		92,943.31			
郑州市垃圾综合处理厂渗滤液扩建工程	26,049.56		26,049.56			
郑州市骨科医院屋顶光伏项目	20,089.44		20,089.44			
郑州市妇幼保健院屋顶光伏项目	13,821.48		13,821.48			
龙湖水厂项目				136,802,031.83		136,802,031.83
桥南水厂项目				55,328,184.94		55,328,184.94
郑州市主城区污水处理厂设备更新项目				29,673,196.59		29,673,196.59
郑州双桥污水处理厂分布式光伏项目				9,308,454.55		9,308,454.55
污泥调理及减量化技术研究				153,000.00		153,000.00
新密市集中供热项目工程				148,695.91		148,695.91
华润登封电厂引热入郑长输供热管网工程				1,770,651,091.51		1,770,651,091.51
西热东输				382,954,581.78		382,954,581.78
郑州市环城生态水循环项目				901,835,446.48		901,835,446.48
郑州市中原区周新庄村停车场项目				1,018,986.31		1,018,986.31
合 计	10,489,581,908.60	244,354,394.03	10,245,227,514.57	11,033,866,887.33	213,818,720.72	10,820,048,166.61

2.重要在建工程项目本期变动情况



项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
郑州（西部）环保能源工程项目	1,567,516,816.34	494,447,837.43			2,061,964,653.77
郑州市环城生态水循环项目	901,835,446.48	4,895,601.54		906,731,048.02	0.00
郑水配水管网项目	670,266,069.23	89,447,766.62	23,424,084.96		736,289,750.89
东周水厂提升工程项目	493,373,909.92	68,376,949.85	439,966,121.13		121,784,738.64
郑州市七里河分洪工程	421,110,605.78	414,543,000.04			835,653,605.82
刘湾水厂扩建工程项目	198,490,274.16	134,693,047.48	305,761,155.02		27,422,166.62
石佛水厂改造工程项目	193,706,829.80	85,252,834.52	214,622,613.66		64,337,050.66
郑州市北部区域管网及配套工程	175,179,048.78	1,246,605,276.63			1,421,784,325.41
郑开同城东部供水工程建设	173,165,767.44	98,785,784.36			271,951,551.80
龙湖水厂项目	136,802,031.83	1,370,659.20	138,172,691.03		
建筑垃圾资源化利用厂区	111,783,304.01	2,095,321.20	63,199,142.96		50,679,482.25
郑州新区污水处理厂活性焦再生服务项目	57,628,673.35	86,839,022.27			144,467,695.62
桥南水厂项目	55,328,184.94	5,943,209.78	61,271,394.72		
郑州市主城区污水处理厂设备更新项目	29,673,196.59	88,123,601.28	117,796,797.87		
郑州双桥污水处理厂分布式光伏项目	9,308,454.55	18,531,337.82	27,839,792.37		
郑州市储气设施提升工程	6,359,493.18	29,868,385.52			36,227,878.70
郑州新区污水处理厂分布式光伏项目	153,320.29	66,733,216.12			66,886,536.41
中原环保股份有限公司污水污泥处理设备更新项目		32,675,460.67	32,675,460.67		
郑州市五龙口污水处理厂对标绿色低碳标杆厂改造工程		43,132,405.20			43,132,405.20
郑州市污水净化有限公司污水污泥处理设备更新项目		21,566,735.74	21,566,735.74		
中原环保源网荷储微电网电站项目		18,311,809.36			18,311,809.36



项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
郑州新区污水处理厂沼气发电综合利用项目		12,231,126.32			12,231,126.32
东部餐厨垃圾处理项目		95,829,148.51			95,829,148.51
合 计	5,201,681,426.67	3,160,299,537.46	1,446,295,990.13	906,731,048.02	6,008,953,925.98

注：其他减少为调整入其他非流动资产，郑州市财政局金债中心表示待项目决算完成后，资产归属和价格模式与郑州市水利局进一步沟通决定。



(十九)使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	165,596,219.28	6,902,280.29	10,586,422.58	161,912,076.99
其中：土地使用权租赁	24,223,748.53	475,933.77		24,699,682.30
房屋及建筑物	102,367,054.22	4,779,627.27	10,357,434.36	96,789,247.13
场地租赁	3,318,006.08	1,646,719.25		4,964,725.33
办公设备及其他租赁	35,687,410.45		228,988.22	35,458,422.23
二、累计折旧和累计摊销合计	57,072,940.26	23,305,258.66	5,568,849.24	74,809,349.68
其中：土地使用权租赁	11,429,838.62	2,951,237.68		14,381,076.30
房屋及建筑物	39,795,661.18	17,312,265.16	5,339,861.02	51,768,065.32
场地租赁	1,403,658.48	1,764,689.76		3,168,348.24
办公设备及其他租赁	4,443,781.98	1,277,066.06	228,988.22	5,491,859.82
三、使用权资产账面净值合计	108,523,279.02	—	—	87,102,727.31
其中：土地使用权租赁	12,793,909.91	—	—	10,318,606.00
房屋及建筑物	62,571,393.04	—	—	45,021,181.81
场地租赁	1,914,347.60	—	—	1,796,377.09
办公设备及其他租赁	31,243,628.47	—	—	29,966,562.41
四、使用权资产减值准备合计				
其中：土地使用权租赁				
房屋及建筑物				
场地租赁				
办公设备及其他租赁				
五、使用权资产账面价值合计	108,523,279.02	—	—	87,102,727.31
其中：土地使用权租赁	12,793,909.91	—	—	10,318,606.00
房屋及建筑物	62,571,393.04	—	—	45,021,181.81
场地租赁	1,914,347.60	—	—	1,796,377.09
办公设备及其他租赁	31,243,628.47	—	—	29,966,562.41

(二十)无形资产

1.无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	18,844,131,691.52	5,536,203,296.42	1,048,788,037.90	23,331,546,950.04
其中：特许经营权	14,569,533,798.64	4,182,264,781.27		18,751,798,579.91
土地使用权	1,724,233,283.22	303,489,072.06		2,027,722,355.28
道路使用权	127,858,680.00			127,858,680.00
软件	128,169,310.36	39,470,249.92	293,557.93	167,346,002.35
专利及商标权	67,531.56			67,531.56
建造期 PPP 项目	2,293,560,231.99	1,010,489,585.29	1,048,494,479.97	2,255,555,337.31



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
数据资产	708,855.75	489,607.88		1,198,463.63
二、累计摊销额合计	1,555,209,613.26	678,294,382.29	286,891.09	2,233,217,104.46
其中：特许经营权	1,192,321,948.99	627,293,072.00		1,819,615,020.99
土地使用权	276,935,689.96	29,296,236.60		306,231,926.56
道路使用权	21,462,027.28	4,206,355.80		25,668,383.08
软件	64,387,357.21	17,334,276.44	286,891.09	81,434,742.56
专利及商标权	57,696.58	1,914.22		59,610.80
建造期 PPP 项目				
数据资产	44,893.24	162,527.23		207,420.47
三、无形资产减值准备合计		1,732,846.75		1,732,846.75
其中：特许经营权				
土地使用权		1,154,322.13		1,154,322.13
道路使用权				
软件		578,524.62		578,524.62
专利及商标权				
建造期 PPP 项目				
数据资产				
四、账面价值合计	17,288,922,078.26	—	—	21,096,596,998.83
其中：特许经营权	13,377,211,849.65	—	—	16,932,183,558.92
土地使用权	1,447,297,593.26	—	—	1,720,336,106.59
道路使用权	106,396,652.72	—	—	102,190,296.92
软件	63,781,953.15	—	—	85,332,735.17
专利及商标权	9,834.98	—	—	7,920.76
建造期 PPP 项目	2,293,560,231.99	—	—	2,255,555,337.31
数据资产	663,962.51	—	—	991,043.16

2.未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	34,562,587.69	未及时办理权属证明
合 计	34,562,587.69	



(二十一)开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	其他	
数智环卫一体化管理平台研发项目	5,077,647.60	1,716,178.40	5,694,454.11	1,099,371.89	
停车运营服务管理平台研发项目	1,936,289.52	1,189,603.74			3,125,893.26
智慧停车平台运营技术服务提升项目	1,806,435.08	1,111,413.86			2,917,848.94
蓝凌信创办公平台		483,235.23			483,235.23
数据治理平台项目	299,059.70	229,607.88	229,607.88		299,059.70
EKP 四期实施服务及开发改造项目	498,113.20	332,075.48	830,188.68		
全要素环卫平台研发项目		347,290.73			347,290.73
合 计	9,617,545.10	5,409,405.32	6,754,250.67	1,099,371.89	7,173,327.86

(二十二)商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南省百隆建筑工程有限公司	35,701,881.83			35,701,881.83	4,160,073.30			4,160,073.30
郑州高新供水有限责任公司	1,131,181.30			1,131,181.30				
河南中部建设工程有限公司	6.71			6.71				
郑州牟新水务有限公司		395,319.17		395,319.17				
郑州前程供水有限公司		1,445,656.55		1,445,656.55				
合 计	36,833,069.84	1,840,975.72		38,674,045.56	4,160,073.30			4,160,073.30

注：商誉及商誉减值准备主要系子公司自来水公司非同一控制下企业合并收购的子公司郑州天健水务有限公司收购子公司时形成的。自来水公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，预计未来 5 年内现金流量，对郑州高新供水有限责任公司采用的现金流量增长率预计为 2%，对河南省百隆建筑工程有限公司采用的现金流量增长率预计为 5%，其后进入稳定期。本期增加系子公



司郑州自来水投资控股有限公司非同一控制下收购中牟投资集团有限公司持有的郑州牟新水务有限公司、郑州前程供水有限公司形成。

(二十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
既有居住建筑供热计量改造工程	80,465,121.53	18,902,312.22	18,592,289.96		80,775,143.79
装修费	12,163,011.51	4,830,306.86	4,485,357.01	110,000.79	12,397,960.57
消纳场工程款	5,207,562.09		759,371.17		4,448,190.92
场站建设费	4,117,118.41	1,793,465.77	2,154,142.81		3,756,441.37
修缮费	3,282,836.54		1,094,278.80		2,188,557.74
零星项目	2,441,108.63	1,117,781.89	736,604.62		2,822,285.90
停车场经营权承包费	1,192,427.48	1,574,460.55	1,069,685.24	51,072.00	1,646,130.79
晟启济源棚顶改造	104,863.33		104,863.33		
红牛大道旁消纳场道路硬化	44,550.31		44,550.31		
Alpha 服务费	37,259.50		20,323.37		16,936.13
集装箱	29,406.89	429,805.96	119,721.81		339,491.04
道闸设备	25,887.31	166,304.02	14,788.96		177,402.37
垃圾分类亭采购项目	14,336.56		14,336.56		
WPS 软件+云办公使用权资产	12,212.38	55,754.72	33,120.55		34,846.55
CA 系统服务费	12,000.00	26,037.72	11,893.08		26,144.64
公车车位费	9,142.86		9,142.86		
网络费	996.75		996.75		
融资租赁服务费		800,000.00	122,427.26		677,572.74
郑州市金沙公共停车场建设工程		1,636,878.18	46,925.90		1,589,952.28



项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
保理利息及手续费		14,884,717.07	122,676.24		14,762,040.83
合 计	109,159,842.08	46,217,824.96	29,557,496.59	161,072.79	125,659,097.66



(二十四) 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和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	2,098,525,802.79	494,284,819.82	1,935,577,708.71	458,847,756.46
减值准备	1,517,816,684.02	362,451,071.55	1,372,669,553.48	330,025,624.33
递延收益	169,403,784.73	42,170,964.34	176,634,425.64	43,886,686.41
交易性金融资产公允价值变动	130,248,322.49	32,562,080.63	109,675,656.44	27,418,914.12
租赁负债	47,014,508.21	9,810,144.92	83,493,150.26	17,001,082.10
未取得发票成本	81,274,717.75	15,154,668.42	66,472,027.09	12,696,834.30
中期票据利息-未支付的利息	37,390,136.92	5,608,520.54	25,299,469.21	3,794,920.38
可弥补亏损（含 PPP 项目）	53,479,385.06	13,369,846.28	46,867,569.22	11,716,892.31
固定资产账面价值与计税基础差异	28,130,041.94	7,032,510.48	30,017,007.69	7,504,251.93
内部交易未实现利润	7,660,834.52	1,915,208.63	5,363,337.28	1,340,834.32
应付职工薪酬	21,131,973.72	3,169,796.06	11,196,330.11	1,689,799.18
预计负债	1,728,064.03	272,672.92	3,975,666.11	834,129.53
5 年以上未支付款项	328,356.29	49,253.44	9,761.83	1,464.27
预付租赁款	116,666.66	17,500.00	531,463.20	93,250.49
合同负债（预收入网费）	2,802,326.45	700,581.61	3,372,291.15	843,072.79
二、递延所得税负债	813,650,145.20	186,430,000.99	851,329,549.20	192,146,840.98
PPP 项目建设期确认递延所得税负债	514,317,155.40	128,579,288.85	509,105,073.72	127,276,268.46
固定资产账面价值与计税基础差异	93,452,549.79	14,715,876.23	107,790,867.36	16,940,371.58
使用权资产	52,370,846.86	10,800,806.01	73,142,819.44	14,690,089.21
资产评估增值	89,847,151.92	22,461,787.98	86,721,737.44	21,680,434.36
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	63,269,727.67	9,774,063.53	74,093,200.54	11,440,714.69
交易性金融资产公允价值变动	392,713.56	98,178.39	475,850.70	118,962.68

(二十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
合同资产	15,829,909,255.36	16,676,364,509.68
工程款及设备款	1,958,593,708.90	933,107,820.64
郑州市环城生态水循环项目	914,358,794.33	
水利工程项目	893,677,293.13	888,988,365.08
增值税留抵税额	698,738,707.59	710,754,790.40
预付股权投资款	60,000,000.00	
代建四港联动污水干管及配套泵站工程	35,663,624.87	35,663,624.87
多缴纳的补充耕地指标款	26,100,000.00	26,400,000.00



项 目	期末余额	期初余额
代建南三环中水公园项目	21,721,250.80	21,721,250.80
购买股权意向金		2,668,349.98
预付购买水库特许经营权款项		3,053,860,377.35
其他		7,645,873.83
合 计	20,438,762,634.98	22,357,174,962.63

(二十六) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,007,851,373.06	1,106,966,550.51
应付利息	551,161.96	6,795,455.38
合 计	1,008,402,535.02	1,113,762,005.89

(二十七) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	232,812,794.13	103,118,624.18
商业承兑汇票	172,338,005.34	2,696,679.80
合 计	405,150,799.47	105,815,303.98

(二十八) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,468,848,893.81	7,196,703,100.76
1 至 2 年（含 2 年）	4,055,986,652.44	1,806,690,490.70
2 至 3 年（含 3 年）	1,176,447,631.06	1,075,280,184.34
3 年以上	1,814,710,784.39	743,275,653.69
合 计	10,515,993,961.70	10,821,949,429.49

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
郑州市城市管理局	1,210,531,000.00	未达到结算条件
中国建筑第七工程局有限公司	123,402,199.36	未达到结算条件
中牟县财政局财政专户	56,358,680.00	未达到结算条件
中电建十一局工程有限公司	56,061,899.59	未达到结算条件
河南五建建设集团有限公司	45,902,623.15	未达到结算条件
正岩建设集团有限公司	44,570,964.41	未达到结算条件
河南国基建设集团有限公司	31,012,137.24	未达到结算条件
荥阳市财政局	55,960,623.96	未达到结算条件
山东禹王管业有限公司	17,521,378.06	未达到结算条件
潍坊亿斯特管业科技有限公司	12,619,247.30	未达到结算条件
天津机电进出口有限公司	5,789,389.30	未达到结算条件



2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
濮阳市中信建设工程有限公司	5,621,208.02	未达到结算条件
浙江金洲管道工业有限公司	5,429,921.41	未达到结算条件
浙江正康实业股份有限公司	5,219,819.64	未达到结算条件
山东龙泉管业股份有限公司	9,498,984.68	未达到结算条件
宁夏青龙管业集团股份有限公司	5,182,789.18	未达到结算条件
合 计	1,690,682,865.30	

(二十九) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
供热款	1,689,844,774.03	1,423,108,771.87
工程款	543,619,922.82	710,990,899.31
综合水费	94,435,258.08	78,392,826.64
人工材料费	19,244,790.76	18,023,780.04
设备货款款	19,014,870.80	47,597,838.94
供能开口服务费	5,260,297.46	3,372,291.15
设计费	931,132.08	42,676.00
预收燃气费	607,864.22	
再生水款		4,000.00
其他	1,913,412.36	879,216.16
合 计	2,374,872,322.61	2,282,412,300.11

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	214,821,402.48	1,655,307,776.90	1,611,763,453.64	258,365,725.74
二、离职后福利-设定提存计划	1,013,576.49	273,924,963.64	274,295,433.63	643,106.50
三、辞退福利	66,310.00	366,716.01	366,716.01	66,310.00
合 计	215,901,288.97	1,929,599,456.55	1,886,425,603.28	259,075,142.24

2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	194,589,161.92	1,296,848,813.71	1,258,089,327.42	233,348,648.21
二、职工福利费	192,897.84	67,088,314.02	66,918,416.90	362,794.96
三、社会保险费	14,090,839.02	129,008,403.36	125,154,774.05	17,944,468.33
其中：医疗及生育保险费	14,090,802.93	118,052,264.43	114,202,840.99	17,940,226.37
工伤保险费	36.09	5,942,278.28	5,938,072.41	4,241.96
其他		5,013,860.65	5,013,860.65	
四、住房公积金	190,503.20	134,675,365.97	134,528,018.17	337,851.00



2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	5,758,000.50	27,686,879.84	27,072,917.10	6,371,963.24
合 计	214,821,402.48	1,655,307,776.90	1,611,763,453.64	258,365,725.74

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	673.60	175,156,572.52	174,954,263.08	202,983.04
二、失业保险费	29.44	7,651,140.79	7,642,893.81	8,276.42
三、企业年金缴费	1,012,873.45	91,117,250.33	91,698,276.74	431,847.04
合 计	1,013,576.49	273,924,963.64	274,295,433.63	643,106.50

(三十一) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	118,327,245.93	100,606,646.36
增值税	55,855,203.82	55,508,591.17
水资源税	40,382,058.19	40,682,887.81
土地使用税	14,148,304.87	13,450,288.03
房产税	9,891,615.84	8,980,661.34
代扣个人所得税	4,869,824.58	8,897,722.72
印花税	1,249,005.03	2,430,388.23
城市建设维护税	2,502,127.12	1,221,947.29
其他税费	805,833.49	1,126,269.68
教育费附加	1,074,883.13	545,775.13
地方教育费附加	716,588.63	363,821.73
合 计	249,822,690.63	233,814,999.49

(三十二) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	77,770,658.04	64,053,244.69
其他应付款项	1,615,606,246.43	1,528,976,067.03
合 计	1,693,376,904.47	1,593,029,311.72

1. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	45,050,110.10	31,036,806.34
划分为权益工具的优先股/永续债股利	32,720,547.94	33,016,438.35
合 计	77,770,658.04	64,053,244.69

2. 其他应付款项



(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金、质保金	689,934,546.88	757,548,635.68
往来款项及其他	925,671,699.55	771,427,431.35
合 计	1,615,606,246.43	1,528,976,067.03

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末金额	未偿还原因
郑州市郑东新区城市开发建设管理公司	117,704,700.00	未达到结算条件
湖南省工业设备安装有限公司	32,070,370.55	未达到结算条件
华夏碧水环保科技股份有限公司	29,266,658.05	未达到结算条件
中国建筑第七工程局有限公司	25,814,100.75	未达到结算条件
河南德润置业有限公司	22,187,897.08	未达到结算条件
中国电建集团河南工程有限公司	16,284,380.46	未达到结算条件
河南五建建设集团有限公司	15,541,877.70	未达到结算条件
上海康恒环境股份有限公司	14,846,000.00	未达到结算条件
郑州市金水控股集团有限公司	9,770,000.00	未达到结算条件
郑州布瑞克房地产有限公司	9,000,000.00	未达到结算条件
山东禹王管业有限公司	8,439,047.85	未达到结算条件
郑州三财通工贸有限公司	6,694,861.42	未达到结算条件
啟福置业股份有限公司	5,357,082.00	未达到结算条件
浙江金洲管道工业有限公司	5,352,059.43	未达到结算条件
江苏玉龙钢管科技有限公司	5,098,820.00	未达到结算条件
郑州市郑东新区城市开发建设管理公司	5,000,000.00	未达到结算条件
合 计	328,427,855.29	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,393,376,646.14	3,285,015,257.67
分期付息到期还本的长期借款利息	36,578,890.63	40,799,581.59
一年内到期的应付债券	720,000,000.00	1,899,562,665.67
分期付息到期还本的应付债券利息	48,520,734.66	35,151,070.13
一年内到期的长期应付款	37,726,893.12	33,382,778.13
一年内到期的租赁负债	22,795,546.30	32,806,972.39
合 计	5,258,998,710.85	5,326,718,325.58

注：2023 年 4 月发行的中期票据 23 郑州公用 MTN001 发行期限为 2+1 年，投资人附有回售选择权，2025 年 4 月本公司偿还 3.8 亿元，剩余 1.2 亿至 2026 年 4 月到期。

(三十四) 其他流动负债



项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	262,263,267.68	175,089,610.35
已背书未终止确认的应收票据	214,191.35	7,131,957.09
合 计	262,477,459.03	182,221,567.44

(三十五) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	22,690,649,565.20	22,961,554,451.96
保证借款	242,604,416.63	339,948,011.63
信用借款	23,275,893,194.77	18,409,809,420.42
分期付息分期还本的长期借款利息	19,070,987.47	20,685,924.02
合 计	46,228,218,164.07	41,731,997,808.03

(三十六) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
中原环保股份有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	998,305,546.13	
郑州公用事业投资发展集团有限公司 2024 年度第三期中期票据	995,021,844.44	994,490,286.28
郑州公用事业投资发展集团有限公司 2024 年度第一期中期票据	869,641,622.04	869,281,014.11
中原环保股份有限公司 2025 年度第四期科技创新债券	698,692,465.09	
郑州公用事业投资发展集团有限公司 2024 年度第五期中期票据	599,446,195.20	599,317,749.94
郑州公用事业投资发展集团有限公司 2024 年度第二期中期票据	598,809,485.93	598,475,748.41
郑州公用事业投资发展集团有限公司 2023 年度第二期中期票据		599,590,769.11
郑州公用事业投资发展集团有限公司 2024 年度第四期中期票据	499,344,354.52	499,266,310.61
25 郑公 01 募集资金	499,122,049.14	
中原环保股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券	499,117,850.00	
中原环保股份有限公司 2025 年度第二期科技创新债券	498,085,734.70	
25 郑热 01	404,594,010.27	
25 郑热 02	503,344,165.18	
25 郑州供水 MTN001	400,000,000.00	
郑州市污水净化有限公司 2025 年度第一期中期票据	399,543,389.80	
郑州公用事业投资发展集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	398,493,362.20	398,145,699.39
25 郑州公用 MTN001	299,209,269.22	
25 郑公 03 募集资金	298,624,382.57	
25 郑公 02 募集资金	298,132,543.76	
中原环保股份有限公司 2023 年度第一期中期票据		499,570,741.45
中原环保股份有限公司 2023 年度第二期中期票据		499,552,738.20
应付利息	65,604,183.10	54,999,037.64



郑州公用事业投资发展集团有限公司
 财务报表附注
 2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日

项 目	期末余额	期初余额
合 计	9,823,132,453.29	5,612,690,095.14



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

债券名称	面值	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	一年内到期的应付债券	期末余额
25 郑热 01	400,000,000.00	2025/4/29		400,000,000.00		400,000,000.00	6,364,602.74	-1,770,592.47			404,594,010.27
25 郑热 02	500,000,000.00	2025/7/10		500,000,000.00		500,000,000.00	4,634,246.58	-1,290,081.40			503,344,165.18
郑州公用事业投资发展集团有限公司 2023 年度第二期中期票据	600,000,000.00	2023/09/04	3 年	600,000,000.00	599,590,769.11			409,230.89		600,000,000.00	
中原环保股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2023/8/16	3 年	500,000,000.00	499,570,741.45			429,258.55	500,000,000.00		
中原环保股份有限公司 2023 年度第二期中期票据	500,000,000.00	2023/9/12	3 年	500,000,000.00	499,552,738.20			447,261.80	500,000,000.00		
郑州公用事业投资发展集团有限公司 2024 年度第一期中期票据	870,000,000.00	2024/1/15	3 年	870,000,000.00	869,281,014.11			360,607.93			869,641,622.04
郑州公用事业投资发展集团有限公司 2024 年度第二期中期票据	600,000,000.00	2024/6/3	5 年	600,000,000.00	598,475,748.41			333,737.52			598,809,485.93
郑州公用事业投资发展集团有限公司 2024 年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	2024/8/16	10 年	1,000,000,000.00	994,490,286.28			531,558.16			995,021,844.44
郑州公用事业投资发展集团有限	500,000,000.00	2024/9/4	9 年	500,000,000.00	499,266,310.61			78,043.91			499,344,354.52



债券名称	面值	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	一年内到期的应付债券	期末余额
公司 2024 年度第四期中期票据											
郑州公用事业投资发展集团有限公司 2024 年度第五期中期票据	600,000,000.00	2024/11/27	9 年	600,000,000.00	599,317,749.94			128,445.26			599,446,195.20
郑州公用事业投资发展集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	400,000,000.00	2024/12/26	5 年	400,000,000.00	398,145,699.39			347,662.81			398,493,362.20
25 郑公 01 募集资金	500,000,000.00	2025/5/6	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00		-877,950.86			499,122,049.14
25 郑州公用 MTN001	300,000,000.00	2025/7/15	15 年	300,000,000.00		300,000,000.00		-790,730.78			299,209,269.22
25 郑公 02 募集资金	300,000,000.00	2025/9/1	7 年	300,000,000.00		300,000,000.00		-1,867,456.24			298,132,543.76
25 郑公 03 募集资金	300,000,000.00	2025/12/5	3 年	300,000,000.00		300,000,000.00		-1,375,617.43			298,624,382.57
25 郑州供水 MTN001	400,000,000.00	2025/4/17	5 年	400,000,000.00		400,000,000.00					400,000,000.00
中原环保股份有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2025/4/2	10 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		-1,694,453.87			998,305,546.13
中原环保股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券	500,000,000.00	2025/5/2	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00		-882,150.00			499,117,850.00



债券名称	面值	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	一年内到期的应付债券	期末余额
中原环保股份有限公司 2025 年度第二期科技创新债券	500,000,000.00	2025/8/6	10 年	500,000,000.00		500,000,000.00		-1,914,265.30			498,085,734.70
中原环保股份有限公司 2025 年度第四期科技创新债券	700,000,000.00	2025/9/8	10 年	700,000,000.00		700,000,000.00		-1,307,534.91			698,692,465.09
郑州市污水净化有限公司 2025 年度第一期中期票据	400,000,000.00	2025/9/10	5 年	400,000,000.00		400,000,000.00		-456,610.20			399,543,389.80
合 计	11,370,000,000.00			11,370,000,000.00	5,557,691,057.50	5,800,000,000.00	10,998,849.32	-11,161,636.63	1,000,000,000.00	600,000,000.00	9,757,528,270.19

注：中原环保股份有限公司 2023 年度第一、二期中期票据于 2023 年发行，发行期限均为 3 年，本期全部提前偿还。



(三十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	58,556,688.93	95,648,158.92
减：未确认的融资费用	8,709,678.99	11,690,149.58
重分类至一年内到期的非流动负债	22,795,546.30	32,806,972.39
租赁负债净额	27,051,463.64	51,151,036.95

(三十八) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,082,548,414.96	5,514,744,015.90
专项应付款	735,169,192.66	762,042,000.39
合 计	7,817,717,607.62	6,276,786,016.29

1. 长期应付款项期末余额情况

项 目	期末余额	期初余额
政府债券	6,804,634,900.75	5,006,311,001.06
建信金融租赁款	54,366,885.71	89,170,250.99
应付利息	223,546,628.50	419,262,763.85
合 计	7,082,548,414.96	5,514,744,015.90

2. 专项应付款期末余额情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
牛口峪引黄工程项目	318,286,086.57	9,749,635.54	35,552,874.07	292,482,848.04
石佛沉砂池至西区生态供水工程项目	253,702,600.00			253,702,600.00
污水处理费	148,896,746.30	1,094,585,761.50	1,096,095,571.95	147,386,935.85
水资源费	25,165,906.88	3,493.00	5,635.25	25,163,764.63
污泥处置项目	14,509,597.91			14,509,597.91
其他	1,481,062.73	497,988.80	55,605.30	1,923,446.23
合 计	762,042,000.39	1,104,836,878.84	1,131,709,686.57	735,169,192.66

(三十九) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
售后维护费	1,593,430.92	3,407,490.62
土地复垦费用	396,420.00	769,300.00
污泥产物处置费	134,633.11	2,377,796.11
产品质量保证	110,314.49	112,937.47
合 计	2,234,798.52	6,667,524.20

(四十) 递延收益



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,941,955,539.71	488,295,638.44	430,797,948.33	3,999,453,229.82
合 计	3,941,955,539.71	488,295,638.44	430,797,948.33	3,999,453,229.82

政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期 返还 金额	其他 变动	期末余额
供热网管建设补贴	3,415,783,969.83	254,225,711.31	342,234,369.21			3,327,775,311.93
设备更新项目国债补助资金		153,897,339.00	34,017,344.54			119,879,994.46
配套费	116,087,688.61		3,083,108.14			113,004,580.47
陈三桥污水处理厂二期工程	84,003,333.43		3,160,000.00			80,843,333.43
七里河分洪项目		48,190,000.00				48,190,000.00
清洁取暖试点城市示范项目资金奖补	60,269,629.03		14,903,557.32			45,366,071.71
污染治理和节能减排专项资金	37,775,914.62		713,414.64			37,062,499.98
新密热力 2018 年清洁取暖试点城市示范项目奖补资金	36,004,420.47		2,586,164.16			33,418,256.31
郑州(东部)环保能源工程专项补助	31,972,972.83		1,405,405.44			30,567,567.39
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	25,044,642.51		1,178,571.48			23,866,071.03
港区 2013 年度重点流域水污染治理项目中央投资拨款	22,770,173.60		1,307,370.24			21,462,803.36
生态水循环项目专项补助	18,581,722.10					18,581,722.10
五龙口污水处理厂对标绿色低碳标杆厂改造工程项目国债补助资金		16,343,022.60				16,343,022.60
陈三桥污水处理厂对标绿色低碳标杆厂项目国债补助资金		14,439,565.53				14,439,565.53
大气污染专项资金	23,415,000.54		11,091,999.84			12,323,000.70
2018 年中西部重点领域基础设施补短板中央补助资金	17,134,055.02		6,334,998.52			10,799,056.50
上街区水污染治理中央资金	10,623,950.18		590,219.40			10,033,730.78
港区三河三湖污染防治专项资金	9,740,893.20		559,285.68			9,181,607.52
PPP 项目税费补贴	8,315,917.64		563,791.08			7,752,126.56
燃气锅炉低氮改造	5,686,408.50		1,020,769.92			4,665,638.58
省直中直部队改造	9,583,333.22		5,000,000.04			4,583,333.18
伊川污水处理厂升级改造补助资金	3,607,729.68		178,895.76			3,428,833.92



项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期 返还 金额	其他 变动	期末余额
水务登封 2014 年度污水处理升级改造工程建设补助资金	3,672,000.00		432,000.00			3,240,000.00
郑州市全民技能振兴工程专项资金	392,551.46	800,000.00	73,167.30			1,119,384.16
中原院士基金	1,022,604.17		35,767.44			986,836.73
水生态补偿金	333,505.97		17,950.92			315,555.05
河南省人社厅两个省级集训基地补助资金		400,000.00	216,666.67			183,333.33
特种车辆租赁财政补贴	85,202.75		68,920.83			16,281.92
对排污企业监控设施补助	41,545.35		19,109.76			22,435.59
经开区锅炉房（脱硫除尘改造）	6,375.00		5,100.00			1,275.00
合 计	3,941,955,539.71	488,295,638.44	430,797,948.33			3,999,453,229.82

(四十一) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,307,004,432.82	1,370,949,954.30
郑州市财政局预拨未办理决算项目资金	740,000,000.00	740,000,000.00
工程外欠款	201,421,930.96	201,421,930.96
合同负债	126,229,895.49	133,553,102.17
合 计	2,374,656,259.27	2,445,924,987.43

(四十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
郑州市人民政府国有资产监督管理委员会	2,579,477,000.00	100.00	14,000,000.00		2,593,477,000.00	100.00
合 计	2,579,477,000.00	100.00	14,000,000.00		2,593,477,000.00	100.00

(四十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	11,740,377,555.29	395,198,908.08	568,357,544.49	11,567,218,918.88
二、其他资本公积	2,495,669,022.70	72,272.12		2,495,741,294.82
合 计	14,236,046,577.99	395,271,180.20	568,357,544.49	14,062,960,213.70

注 1：本公司下非全资子公司郑州公用盈川环保科技有限公司收到少数股东投资建设资金，按 51%持股比例享有确认 20,400,000.00 元资本公积。

注 2：本期其他资本公积增加 72,272.12 元，为子公司郑州公用环卫有限公司确认对联营企业河南一达民安市政服务有限公司的专项储备权益变动。



注 3：政府对水务集团城建项目投资形成资本公积 374,798,908.08 元。

注 4：中原环保向郑州市城管局购买原公用集团子公司郑州公用润城水利有限公司三环管线资产事项，导致资本公积减少 544,519,200.00 元；子公司郑州公用润城水利有限公司资产无偿划拨导致资本公积减少 23,838,344.49 元。

(四十四) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	3,600,252.85	20,373,016.88	15,609,620.05	8,363,649.68	
合 计	3,600,252.85	20,373,016.88	15,609,620.05	8,363,649.68	

(四十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,767,409.89			23,767,409.89
合 计	23,767,409.89			23,767,409.89

(四十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	4,323,135,958.24	3,765,979,171.87
前期差错更正	164,778,347.41	149,434,925.81
本期期初余额	4,487,914,305.65	3,915,414,097.68
本期增加额	589,272,377.84	646,325,807.97
其中：本期净利润转入	589,272,377.84	646,325,807.97
本期减少额	10,482,914.67	73,825,600.00
其中：本期分配现金股利数	10,482,914.67	73,825,600.00
本期期末余额	5,066,703,768.82	4,487,914,305.65

(四十七) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	11,374,074,880.82	8,002,875,720.35	11,027,383,508.47	7,893,028,371.45
污水、污泥处理业务	3,083,398,684.90	1,580,631,698.17	2,968,805,773.23	1,646,791,676.04
供热业务	2,796,190,201.40	2,959,703,956.86	2,617,610,741.88	2,844,549,334.71
PPP 项目	2,205,132,404.60	1,258,457,687.19	2,209,033,275.07	1,256,078,799.20
供水业务	1,956,552,798.51	1,454,078,652.10	1,803,314,989.36	1,327,398,246.04
工程施工	688,814,704.28	472,607,387.68	774,660,067.43	534,427,817.07
垃圾发电项目运营	643,986,087.13	277,396,338.35	653,958,661.50	283,782,498.39
二、其他业务小计	1,111,239,046.77	803,422,776.99	964,123,980.59	673,622,010.29
其他	1,111,239,046.77	803,422,776.99	964,123,980.59	673,622,010.29
合 计	12,485,313,927.59	8,806,298,497.34	11,991,507,489.06	8,566,650,381.74

(四十八) 税金及附加



项 目	本期发生额	上期发生额
水资源税	164,488,973.58	161,724,746.52
土地税	54,538,078.70	55,418,350.05
房产税	40,842,130.05	38,329,428.75
城市维护建设税	12,655,721.40	12,290,971.06
环境保护税	12,133,018.23	3,466,742.56
教育费附加	5,708,705.70	5,636,782.25
印花税	5,575,660.16	9,361,452.60
地方教育费附加	3,804,816.29	3,616,863.38
车船税	577,407.61	536,208.59
耕地占用税	61,861.80	
文化事业建设费	1,003.41	73.21
合 计	300,387,376.93	290,381,618.97

(四十九)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,235,180.98	110,430,881.44
劳务费	15,848,148.31	13,212,864.26
折旧费	14,814,563.69	16,745,595.13
维修费	14,084,776.74	13,045,488.37
办公费	1,759,122.80	1,937,793.98
水表修校费	824,089.00	1,918,964.40
水电费	789,684.26	738,171.11
运输费	528,585.14	527,379.87
文化宣传费	447,850.85	1,286,822.94
投标费	307,700.30	420,367.16
差旅费	251,226.82	201,897.60
低值易耗品	101,759.20	227,454.45
其他	1,766,114.49	1,093,334.31
合 计	163,758,802.58	161,787,015.02

(五十)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	434,416,024.60	406,049,025.52
折旧费	59,940,461.98	51,051,764.50
中介机构服务费	45,088,493.13	33,922,462.00
办公费	11,489,638.79	13,452,974.95
租赁费	8,173,570.84	7,443,942.82
车辆费	7,254,449.50	4,281,204.18



项 目	本期发生额	上期发生额
宣传费	6,700,626.30	4,863,540.84
物业费	5,202,488.04	10,594,575.58
水电费	5,079,536.37	3,755,645.82
差旅费	4,062,280.38	4,062,940.65
残疾人就业保证金	3,650,492.34	6,162,866.66
劳动保护费	3,324,856.80	1,793,594.05
劳务费	3,198,268.19	3,339,479.43
长期待摊费用摊销	2,932,351.62	2,717,419.63
修理费	2,417,466.00	9,618,039.96
党政工团费	2,229,945.30	2,958,675.00
制冷、取暖费	899,097.36	941,897.20
无形资产摊销	780,502.80	1,523,326.16
网络使用费	734,887.53	864,324.21
云资源服务费	615,641.28	842,751.61
低值易耗品	505,372.73	213,063.76
印刷费	422,672.38	226,766.56
依法治企经费	362,982.09	133,670.05
平安建设费	232,064.56	51,909.10
协会会费	93,500.00	226,500.00
其他	19,522,310.34	25,139,311.56
合 计	629,329,981.25	596,231,671.80

(五十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	137,940,497.48	127,232,466.88
直接材料、燃料	69,360,214.16	29,244,697.58
委托外部研发费	21,222,372.56	17,631,114.87
技术服务费	11,066,141.48	11,728,296.44
折旧、摊销	10,009,187.67	12,735,991.80
化验检测费	3,654,228.37	1,917,910.23
维修、安装费	2,546,238.66	1,558,682.22
装备调试费用与试验费用	231,011.60	246,855.12
其他	8,290,700.41	7,232,947.90
合 计	264,320,592.39	209,528,963.04

(五十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,723,879,001.52	1,732,757,127.78



项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	429,115,923.71	512,703,073.75
手续费支出	4,288,327.80	3,099,770.75
合 计	1,299,051,405.61	1,223,153,824.78

(五十三) 其他收益

项 目	种类	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
供热网管建设补贴	与资产相关	342,234,369.21	321,795,226.52	是
代征污水费手续补贴	与收益相关	65,836,415.09		是
设备更新项目国债补助资金	与资产相关	34,017,344.54		是
增值税即征即退	与收益相关	32,529,113.84	30,503,372.63	是
清洁取暖试点城市示范项目资金奖补	与资产相关	14,903,557.32	14,903,557.32	是
大气污染专项资金	与资产相关	11,091,999.84	17,491,999.80	是
2018 年中西部重点领域基础设施补短板中央补助资金	与资产相关	6,334,998.52	6,486,998.52	是
省直中直部队改造	与资产相关	5,000,000.04	5,000,000.04	是
生育、稳岗补贴	与收益相关	4,674,658.08	3,553,188.51	是
失业补贴	与收益相关	4,410,860.35	317,916.25	是
陈三桥污水处理厂二期工程	与资产相关	3,160,000.00	3,160,000.00	是
配套费	与资产相关	3,083,108.14	3,567,533.81	是
政府奖励金	与收益相关	2,728,685.99	9,266,388.27	是
新密热力 2018 年清洁取暖试点城市示范项目奖补资金	与资产相关	2,586,164.16	2,586,164.16	是
税费补贴	与收益相关	1,543,927.96	2,114,823.08	是
郑州（东部）环保能源工程专项补助	与资产相关	1,405,405.44	1,405,405.44	是
港区 2013 年度重点流域水污染治理项目中央资金	与资产相关	1,307,370.24	1,307,370.24	是
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	与资产相关	1,178,571.48	1,178,571.48	是
燃气锅炉低氮改造	与资产相关	1,020,769.92	1,020,769.92	是
中央污染治理和节能减碳专项补贴	与资产相关	713,414.64	713,414.64	是
上街区重点流域水污染治理项目资金	与资产相关	590,219.40	590,219.40	是
PPP 项目税费补贴	与资产相关	563,791.08		是
重点流域水污染治理项目资金（港区三河三湖污染防治专项资金）	与资产相关	559,285.68	559,285.68	是
新密政府补贴	与收益相关	500,000.00	1,000,000.00	是
土地税、房产税、个税手续费返还等补助	与收益相关	436,273.86	410,500.91	否
水务登封 2014 年污水处理升级改造工程建设补助资金	与资产相关	432,000.00	432,000.00	是
政府奖励金	与资产相关	216,666.67		是



项 目	种类	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
伊川污水处理厂升级改造补助资金	与资产相关	178,895.76	178,895.76	是
其他补贴	与收益相关	130,000.86	324,886.94	否
政府贴息	与收益相关	115,650.00	1,651,680.55	是
2022 年“企业上云”补贴第一批	与收益相关	100,000.00		是
郑州市科学技术局认定高新技术企业市级奖补资金	与收益相关	100,000.00	93,300.00	是
其他与资产相关的补贴	与资产相关	220,016.25	283,256.72	是
其他与收益相关的补贴	与收益相关	184,521.41	61,010.75	是
合 计		544,088,055.77	431,957,737.34	—

(五十四) 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	14,104,796.75	14,683,913.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-178,517.41	259,688.10
交易性金融资产持有期间的投资收益	3,441,955.34	4,805,044.30
其他权益工具投资持有期间的投资收益	35,907.73	1,027,286.22
合 计	17,404,142.41	20,775,931.63

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-20,655,803.19	48,510,536.83
合 计	-20,655,803.19	48,510,536.83

(五十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-110,177,317.38	-139,368,944.19
合 计	-110,177,317.38	-139,368,944.19

(五十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-82,329,843.08	-86,117,162.04
合同资产减值损失	-50,668,953.97	-15,375,087.19
在建工程减值损失	-11,331,650.22	-1,333,833.58
存货跌价损失	-5,480,392.81	-2,828,938.37
无形资产减值损失	-1,732,846.75	
合 计	-151,543,686.83	-105,655,021.18

(五十八) 资产处置收益



项 目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产而产生的 处置利得或损失	-385,061.43	67,216,710.24
合 计	-385,061.43	67,216,710.24

(五十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠		49,408,300.00
赔偿款	24,271,973.95	7,991,779.40
扣罚保证金	13,812,536.93	7,268,726.68
滞纳金、罚款等收入	3,809,742.61	4,771,826.40
应付账款不再支付	1,096,732.09	615,077.76
非流动资产毁损报废利得	906,913.49	65,511.31
考核扣款	54,901.00	420,917.55
与日常活动无关的政府补助	3,139.35	11,311.19
其他	2,931,205.24	1,020,092.32
合 计	46,887,144.66	71,573,542.61

(六十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
税收滞纳金及罚款	12,184,210.99	932,744.06	12,184,210.99
非流动资产毁损报废损失	804,992.87	3,197,958.18	804,992.87
赔偿支出	461,246.47	5,471,692.32	461,246.47
对外捐赠	31,500.00	641,161.01	31,500.00
其他	447,747.06	321,073.12	447,747.06
合 计	13,929,697.39	10,564,628.69	13,929,697.39

(六十一) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	285,831,415.70	220,212,673.12
递延所得税调整	-41,822,728.68	-35,991,394.10
合 计	244,008,687.02	184,221,279.02

(六十二) 归属母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-7,573,841.14	-1,179,206.40	-6,394,634.74	3,972,413.12	614,968.87	3,357,444.25
其他权益工具投资公允 价值变动	-7,573,841.14	-1,179,206.40	-6,394,634.74	3,972,413.12	614,968.87	3,357,444.25



项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
二、其他综合收益合计	-7,573,841.14	-1,179,206.40	-6,394,634.74	3,972,413.12	614,968.87	3,357,444.25

2. 其他综合收益各项目调节情况

项 目	上期期初余额	本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	本期期末余额
其他权益工具投资公允价值变动	31,797,214.30	-6,394,634.74	25,402,579.56
合 计	31,797,214.30	-6,394,634.74	25,402,579.56

(六十三) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,089,846,361.09	1,143,998,599.28
加：资产减值损失	151,543,686.83	105,655,021.18
信用减值损失	110,177,317.38	139,368,944.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,475,357,898.88	1,365,763,341.09
使用权资产折旧	22,428,883.84	2,918,865.71
无形资产摊销	673,752,541.21	464,363,057.54
长期待摊费用摊销	28,967,685.54	23,085,214.00
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）	385,061.43	-67,216,710.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-101,920.62	3,132,446.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	20,655,803.19	-48,510,536.83
财务费用（收益以“-”号填列）	1,327,820,286.95	1,284,007,321.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,404,142.41	-20,775,931.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,437,063.36	-47,627,820.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,158,014.41	21,047,655.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	153,893,931.70	61,520,634.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,574,762,041.00	-6,340,665,705.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,443,101,971.35	2,994,879,623.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,129,388,386.89	1,084,944,019.35
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	10,350,220,003.02	7,025,528,301.31



项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	7,025,528,301.31	8,043,276,655.26
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	3,324,691,701.71	-1,017,748,353.95

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,350,220,003.02	7,025,528,301.31
其中：库存现金	764.26	4,805.27
可随时用于支付的银行存款	10,346,224,197.85	7,003,856,122.26
可随时用于支付的其他货币资金	3,995,040.91	21,667,373.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,350,220,003.02	7,025,528,301.31

(六十四)所有权和使用权受到限制的资产

1.受限制的货币资金明细见“附注八（一）货币资金”。

2.抵质押项目明细情况：

抵押/质押项目	抵押/质押金额 (万元)	抵押/质押期限	抵押/质押权人
公共停车位及附属设施提升项目《特许经营协议》项下的全部权益和收益	314,779.19	2024/3/13-2054/2/8	国家开发银行河南省分行
“惠济区道路基础设施建设 PPP 项目”收益权	43,974.00	2019/1/25-2028/1/25	中原信托有限公司
	41,015.28	2020/6/1-2029/5/29	工商银行南阳路支行
	35,795.00	2020/6/30-2029/2/4	中原银行黄河路支行
“郑州市四环线及大河路快速化工程 PPP 项目南四环标段”收益权	186,505.00	2019/6/14-2034/6/14	国家开发银行河南省分行
	60,157.20	2019/11/15-2034/11/14	中国农业银行股份有限公司河南省分行直属支行
	79,875.47	2019/4/15-2035/9/15	中国银行股份有限公司郑州经济技术开发区分行
	115,290.91	2019/1/18-2034/1/17	中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行
	116,590.00	2023/1/6-2035/1/6	中原银行郑州分行
	49,919.62	2020/4/7-2034/1/3	工商银行陇海路支行
郑州市渠东路生态停车场项目收费权质押担保	690.00	2024/12/13-2029/12/13	中原银行股份有限公司郑州分行
中原环保新密热力有限公司新密市集中供热管网及其经营权、供热收费权以及该收费权项下形成的全部资金收入	30,700.00	2021/5/31-2036/5/28	中国工商银行股份有限公司新密支行
郑州市郑东新区水务有限公司陈三桥污水处理厂二期污水处理项目收费权	14,940.85	2019/6/14-2036/12/21	中国银行股份有限公司郑州如意西路支行
郑州市郑东新区水务有限公司	19,084.81	2021/4/1-2036/3/20	中国工商银行股份有限公司



抵押/质押项目	抵押/质押金额 (万元)	抵押/质押期限	抵押/质押权人
陈三桥污水处理厂项目收费权			司郑州金水支行
郑州市郑东新区水务有限公司 陈三桥污水处理厂二期提标改 造项目收费权	5,964.45	2023/11/24-2036/9/20	中国工商银行股份有限公 司郑州金水支行
郑州市郑东新区水务有限公司 陈三桥污水处理厂二期提标改 造项目收费权	7,343.67	2025/3/5-2039/4/18	中国建设银行股份有限公 司郑州金水支行
郑州市郑东新区水务有限公司 陈三桥污水处理厂二期污水处 理厂项目收费权	6,062.08	2024/1/25-2037/6/21	中国建设银行股份有限公 司郑州金水支行
中原环保新密水务有限公司 《PPP 协议》项下享有的全部 权益和收益	49,000.00	2020/4/14-2045/4/13	国家开发银行河南省分行
中原环保新密水务有限公司 《PPP 协议》项下享有的全部 权益和收益	4,642.00	2020/1/20-2044/12/31	中国工商银行股份有限公 司新密市支行
中原环保新密水务有限公司 《PPP 协议》项下享有的全部 权益和收益	5,308.75	2020/6/1-2044/12/31	中国工商银行股份有限公 司新密市支行
中原环保新密水务有限公司 《PPP 协议》项下享有的全部 权益和收益	48,437.50	2020/9/28-2044/12/31	中国工商银行股份有限公 司新密市支行
中原环保新密水务有限公司 《PPP 协议》项下享有的全部 权益和收益	43,812.00	2021/12/27-2044/12/31	中国工商银行股份有限公 司新密市支行
中原环保新密水务有限公司 《PPP 协议》项下享有的全部 权益和收益	39,192.93	2023/1/17-2044/12/31	中国工商银行股份有限公 司新密市支行
中原环保中水电十一局（方 城）潘河建设项目管理有限公 司《方城县中心城区潘河、三 里河环境综合治理工程 PPP 项 目》项下享有的全部权益和收 益	58,650.00	2019/1/28-2034/1/28	国家开发银行河南省分行
中原环保（民权）水务发展有 限公司《PPP 协议》项下享有 的全部权益和收益	29,500.00	2019/8/9-2044/8/9	国家开发银行河南省分行
中原环保（民权）水务发展有 限公司《PPP 协议》项下享有 的全部权益和收益	29,000.00	2024/12/23-2043/10/20	中国银行股份有限公司民 权县支行
中原环保宜阳碧水生态科技有 限公司提供项目下应收账款	10,250.00	2019/10/16-2038/1/16	中国银行股份有限公司宜 阳支行
中原环保（内黄）靓丽生态建 设项目管理有限公司《内黄县 流河沟及硝河水环境综合治理 工程 PPP 项目合同》项下享有 的全部权益和收益	44,385.44	2019/8/7-2036/8/9	国家开发银行河南省分行
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《方城县中心城区甘江 河、S103 线环境综合治理及龙 泉公园工程 PPP 项目合同》项 下享有的全部权益和收益	51,000.00	2019/1/28-2034/1/28	国家开发银行河南省分行



抵押/质押项目	抵押/质押金额 (万元)	抵押/质押期限	抵押/质押权人
中原环保青联建设上蔡县生态综合治理有限公司《上蔡县杜一沟综合治理 PPP 项目合同》项下享有的全部权益和收益	50,550.00	2019/8/7-2038/8/9	国家开发银行河南省分行
巩义中原环保中水电十一局生态水系建设管理有限公司《巩义市生态水系建设工程 PPP 项目第三标段项目合同》项下的全部权益和收益的 71.11%	31,000.00	2021/5/25-2041/7/9	国家开发银行河南省分行
中原环保（周口）水生态建设有限公司《周口市中心城区水系综合治理建设(一期)PPP 项目合同》及《流沙河，贾东干渠，幸福河，交通干渠补充协议》项下享有的全部权益和收益的 50%	40,574.24	2020/9/29-2037/3/28	国家开发银行河南省分行
中原环保（周口）水生态建设有限公司《周口市中心城区水系综合治理建设(一期)PPP 项目合同》及《洼冲沟、杨脑干渠、运粮河春晖路~东环路、运粮河东环路~宁洛高速段补充协议》项下享有的全部权益和收益	66,903.16	2020/9/29-2037/3/28	国家开发银行河南省分行
中原环保（周口）水生态建设有限公司合法享有的《PPP 项目合同》及《承继合同》项下的所有权利和权益按中国农业银行股份有限公司周口直属支行贷款占项目总贷款比例	39,309.69	2021/2/18-2038/2/17	中国农业银行股份有限公司周口直属支行
中原环保（潢川）生态科技有限公司本项目《PPP 协议》项下的收益权	22,131.42	2021/12/29-2037/10/9	中国农业银行股份有限公司潢川县天驹分理处
中原环保（信阳）生态建设管理有限公司信阳市浉河三期水环境综合治理工程 PPP 项目签订的《PPP 协议》项下享有的全部权益和收益按 19.98%的比例	45,750.00	2020/12/31-2043/12/20	上海浦东发展银行股份有限公司信阳分行
中原环保（信阳）生态建设管理有限公司信阳市浉河三期水环境综合治理工程 PPP 项目签订的《PPP 协议》项下享有的全部权益和收益按 11.99%的比例	23,466.80	2021/12/24-2043/12/20	上海浦东发展银行股份有限公司信阳分行
中原环保（信阳）生态建设管理有限公司信阳市浉河三期水环境综合治理工程 PPP 项目签订的《PPP 协议》项下享有的全部权益和收益按 9.99%的比例	19,764.05	2021/12/15-2043/12/20	上海浦东发展银行股份有限公司信阳分行
中原环保（信阳）生态建设管理有限公司信阳市浉河三期水环境综合治理工程 PPP 项目签订的《PPP 协议》项下享有的全部权益和收益按 23.92%的比例	11,636.07	2023/1/11-2043/12/29	交通银行股份有限公司信阳分行



抵押/质押项目	抵押/质押金额 (万元)	抵押/质押期限	抵押/质押权人
例			
中原环保（信阳）生态建设管理有限公司信阳市浉河三期水环境综合治理工程 PPP 项目签订的《PPP 协议》项下享有的全部权益和收益按 15.98%的比例	6,107.21	2023/1/17-2043/12/17	上海浦东发展银行股份有限公司信阳分行
中原环保（信阳）生态建设管理有限公司信阳市浉河三期水环境综合治理工程 PPP 项目签订的《PPP 协议》项下享有的全部权益和收益按 5.99%的比例	4,411.74	2023/12/19-2043/12/17	上海浦东发展银行股份有限公司信阳分行
中原环保（信阳）生态建设管理有限公司信阳市浉河三期水环境综合治理工程 PPP 项目签订的《PPP 协议》项下享有的全部权益和收益按 5.06%的比例	16,873.92	2023/2/23-2044/12/25	中国工商银行股份有限公司信阳平桥支行
中原环保（信阳）生态建设管理有限公司信阳市浉河三期水环境综合治理工程 PPP 项目签订的《PPP 协议》项下享有的全部权益和收益	12,626.42	2024/6/18-2047/6/18	中国工商银行股份有限公司信阳平桥支行
中原环保（信阳）生态建设管理有限公司信阳市浉河三期水环境综合治理工程 PPP 项目签订的《PPP 协议》项下享有的全部权益和收益	1,335.39	2025/6/20-2043/12/17	上海浦东发展银行股份有限公司信阳分行
中原环保（太康）水务有限公司依法享有的贷款项目《PPP 协议》（含中原环保股份有限公司、河南五建城乡建设发展有限公司于 2021 年 5 月 25 日与太康县水利局就贷款项目签署的《太康县引江济淮配套工程 PPP 项目框架协议》，中原环保（太康）水务有限公司与太康县水利局于 2022 年 5 月 12 日签署的《太康县引江济淮配套工程 PPP 项目合同》）项下的全部权益和收益按中国农业银行股份有限公司太康县支行贷款占项目总贷款的比例	33,329.03	2023/3/22-2046/3/14	中国农业银行股份有限公司太康县支行
中原环保（太康）水务有限公司太康县引江济淮配套工程 PPP 项目合同项下全部权益和收益	39,655.36	2023/11/15-2047/8/8	国家开发银行河南省分行
中原环保（安阳）有限公司安阳县（示范区）生态走廊（一期）PPP 项目合同项下享有的全部权益和收益	37,729.83	2022/6/29-2039/6/28	国家开发银行河南省分行
中原环保（安阳）有限公司本项目《PPP 协议》项下享有的全部权益和收益	4,784.85	2023/8/1-2040/8/1	中国银行股份有限公司安阳分行
中原环保水务发展新密市有限	30,188.41	2022/1/26-2046/12/31	中国工商银行股份有限公



抵押/质押项目	抵押/质押金额 (万元)	抵押/质押期限	抵押/质押权人
公司新密市乡村振兴基础设施建设 PPP 项目《PPP 协议》项下的全部权益和收益			司新密市支行
中原环保水务发展新密市有限公司新密市乡村振兴基础设施建设 PPP 项目《PPP 协议》项下的全部权益和收益	5,652.15	2022/5/26-2046/12/20	交通银行股份有限公司郑州新密支行
中原环保水务发展新密市有限公司新密市乡村振兴基础设施建设 PPP 项目《PPP 协议》项下的全部权益和收益	38,535.00	2022/8/12-2048/8/11	国家开发银行河南省分行
河南晟融新能源科技有限公司《中原环保马头岗水务分公司 16.9MWp 光伏电站能源管理(售电)合同》其中容量 11.46MWp 的电费收费权和编号为 505039028 的《分布式光伏发电项目高压发用电合同 D 类》的电费收费权项下所产生的应收账款	1,417.00	2022/3/25-2032/3/24	兴业银行股份有限公司郑州分行
郑州水务集团有限公司《特许经营协议》项下的全部权益和收益	132,765.55	2024/8/20-2059/8/19	国家开发银行河南省分行
郑州水务集团有限公司《特许经营协议》项下的全部权益和收益	113,310.61	2024/8/20-2059/8/19	国家开发银行河南省分行
合计	2,371,674.05		

九、或有事项

1. 子公司中原环保存在未决诉讼

①华夏碧水环保科技股份有限公司、中原环保股份有限公司诉宜阳县住房和城乡建设局 PPP 项目合同纠纷仲裁案，涉及金额 3,755.00 万元。2025 年 4 月 30 日开庭，宜阳县住建局提出管辖权异议，仲裁庭延期审理。5 月 27 日第二次开庭，8 月 12 日第三次开庭，目前正在鉴定中。

②贺爱春诉中国水利水电第十一工程局有限公司和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欠付工程款案，涉及金额 2,000.00 万元。2025 年 7 月 21 日开庭，原告当庭申请第三人河南神通路桥工程有限公司、河南祥奕置业有限公司、河南博达建工集团有限公司三家公司作为本案第三人，2026 年 3 月 12 日，法院裁定驳回原告起诉。

③上蔡县理想劳务服务有限公司、上蔡县杜封建筑工程有限公司诉中原环保青联建设上蔡县生态综合治理有限公司债权人代位权纠纷。2026 年 1 月 9 日出具一审判决：中原环保青联建设上蔡县生态综合治理有限公司在欠付河南青联建设集团有限公司 3%质保金范围内对上蔡县理想劳务服务有限公司、上蔡县杜封建筑工程有限公司承担责任。中原环保青联



建设上蔡县生态综合治理有限公司提起上诉。2026 年 3 月 24 日二审判决：驳回上诉人的上诉请求，维持原判。中原环保青联建设上蔡县生态综合治理有限公司在欠付河南青联建设集团有限公司工程款 16,743,658.80 元的范围内对河南青联建设集团有限公司欠付上蔡县理想劳务服务有限公司的工程款 8,459,896.52 元及利息、上蔡县杜封建筑工程有限公司的工程款 7,648,114.61 元及利息(执行到位 1,311,800.55 元应从中扣除)承担付款责任。

④河北港皓石油化工有限公司诉五建城乡、五建城乡太康分公司买卖合同纠纷案。原告诉称向五建城乡太康项目供货柴油，五建城乡欠付其货款，涉及金额 1015.08 万元。目前尚未开庭。

⑤新兴铸管股份有限公司郑州销售分公司诉五建城乡太康分公司买卖合同纠纷。原告诉称向五建城乡太康项目供货铸管，五建城乡欠付其货款，涉及金额 3,139.60 万元。2026 年 3 月 19 日达成调解协议：欠付货款共 29,285,763.65 元，五建城乡太康分公司按以下方式支付：2026 年 5 月 31 日前付 400.00 万元；6 月 30 日前付 500.00 万元；7 月 31 日前付 500.00 万元；8 月 31 日前付 500 万元；9 月 30 日前付 500.00 万元；10 月 31 日前付 5,285,763.65 元。仲裁费 218,946.00 元，由五建城乡太康分公司承担，在 10 月 31 日前一并支付。若未按期足额支付，申请人就未付货款申请强制执行并要求逾期利息(以剩余未付金额为基数，自 2026 年 3 月 19 日起按每日 0.175% 计算至实际清偿之日止)。

⑥湖南嘉木路桥工程有限公司、张亮红诉中原环保都匀万瑞环境科技有限公司建设工程施工合同纠纷案，涉及金额 1,875.42 万元。2025 年 10 月 27 日法院作出一审判决，驳回原告的全部诉讼请求，湖南嘉木公司上诉，2026 年 3 月 10 日收到二审裁定书，裁定发回重审。

2. 子公司热力集团存在未决诉讼

郑州市郑东新区热电有限公司向国家开发银行河南省分行借款，河南盛润控股集团有限公司、热力集团分别以其持有的 80%、20% 股权(未办理质押登记)质押给国家开发银行河南分行。郑州市郑东新区热电有限公司到期未支付本金 16,000.00 万元，利息 1,624,894.44 元。2023 年 10 月 30 日，河南省郑州市中级人民法院判决，郑州热力集团有限公司在 20% 股权范围内对郑州市郑东新区热电有限公司不能偿还部分承担责任。

郑州热力集团有限公司与郑州电缆(集团)股份有限公司存在借款纠纷，2020 年 12 月 1 日，河南省郑州市中级人民法院出具执行裁定书终结执行程序，查封电缆集团位于陇海西路北，华山路西，土地证号为郑国用(2010)第 0559 号的国有土地使用权(面积 44056.5 平方米)。



十、资产负债表日后事项

子公司中原环保利润分配经第九届董事会第二十二次会议审议通过《关于 2025 年度利润分配预案的议案》。以 2025 年 12 月 31 日的总股本 974,684,488 股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 2.70 元（含税），共计派发现金人民币 263,164,811.76 元。上述利润分配议案尚需提交公司股东会审议通过。

十一、其他重要事项

子公司中原环保 2024 年发行了两期永续中期票据，2025 年发行了一期永续科技创新债券，实际发行总额合计人民币 200,000.00 万元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金合计人民币 199,748.00 万元。根据上述永续中票的发行条款，永续中票附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本年永续中票的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务。

中原环保认为上述永续中票并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

2024 年度本公司向普通股股东宣告了 2023 年现金股利，2025 年度本公司向普通股股东宣告了 2024 年现金股利，从而触发强制付息事件，2024 年末计提永续中票后应付股利余额为人民币 3,301.64 万元，2025 年计提永续中票利息人民币 4,270.41 万元，支付永续中票利息人民币 4,300.00 万元，年末余额永续中票利息人民币 3,272.05 万元计入应付股利。

本公司在合并报表层面将上述永续债作为少数股东权益核算，并将当期归属于其他权益工具持有人的损益 4,270.41 万元并入“少数股东损益”。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的出资人

出资人名称	注册地	出资人对本企业的持股比例(%)	出资人对本企业的表决权比例(%)
郑州市人民政府国有资产监督管理委员会	郑州市	100.00	100.00

（二）本公司的子公司

详见附注七、（一）子公司情况。

（三）本公司的联营企业情况



被投资单位名称	关联关系
河南一达民安市政服务有限公司	联营企业
郑州光和城市环境服务有限公司	联营企业
郑州东龙新能源有限公司	联营企业
郑州航空港水务发展有限公司	联营企业
南水北调水网（郑州）投资有限公司	联营企业
河南省城乡生态建设有限公司	联营企业
郑州兴源管业有限公司	联营企业
郑州亚能热电股份有限公司	联营企业
郑州颐和医院	联营企业
郑州市郑东新区热电有限公司	联营企业
郑州合创智城综合管廊建设管理有限责任公司	联营企业
郑州中建智城综合管廊建设管理有限公司	联营企业
新郑市中原燃气有限公司	联营企业
郑州航空港区中原燃气有限公司	联营企业
荥阳市中原燃气有限公司	联营企业
中牟县中原燃气有限公司	联营企业
郑州安燠新能源科技有限公司	联营企业
郑州南站枢纽投资建设有限公司	联营企业
河南交能联合新能源发展有限公司	联营企业

注：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未对郑州安燠新能源科技有限公司出资。

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
郑州光和城市环境服务有限公司	提供劳务	54,190,023.26	144,114,082.47
郑州东龙新能源有限公司	提供服务	3,081,320.15	3,352,701.89
郑州航空港水务发展有限公司	销售商品	3,696,430.90	266,944.15
郑州东龙新能源有限公司	销售商品	1,575,113.66	1,564,658.80
郑州航空港水务发展有限公司	采购商品	418,593.90	1,656,202.20
郑州颐和医院	接受劳务	56,000.00	
郑州中建智城综合管廊建设管理有限公司	提供劳务	581.13	
郑州高新梧桐水务有限公司	采购商品		54,967,693.58

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	本期租赁费用/ 收入	上期租赁费用/ 收入
郑州自来水投资控股有限公司	南水北调水网（郑州）投资有限公司	222,540.00	92,725.00
河南一达民安市政服务有限公司	郑州公用环卫有限公司		126,986.51



(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郑州光和城市环境服务有限公司	180,002,468.93	27,384,280.09	169,927,863.17	11,090,033.53
应收账款	郑州东龙新能源有限公司	3,207,092.15	192,425.53	1,301,451.00	65,072.55
其他应收款	郑州亚能热电股份有限公司	120,036,174.42	120,036,174.42	120,036,174.42	120,036,174.42
其他应收款	郑州颐和医院	53,543,530.26	53,543,530.26	53,543,530.26	53,543,530.26
其他应收款	郑州市郑东新区热电有限公司	27,180,876.52	27,180,876.52	27,180,876.52	27,180,876.52
其他应收款	郑州合创智城综合管廊建设管理有限责任公司	1,205,222.69	903,546.26	1,205,222.69	662,501.72
其他应收款	郑州中建智城综合管廊管理有限公司	207,914.14	43,461.21	469,329.55	64,087.57
其他应收款	郑州光和城市环境服务有限公司	149,726.61	7,486.33	181,258.78	15,894.62
其他应收款	河南一达民安市政服务有限公司	47,529.30	2,376.47	151,535.29	7,576.76
其他应收款	新郑市中原燃气有限公司			78,722.33	3,936.12
合 计		385,580,535.02	229,294,157.09	374,075,964.01	212,669,684.07

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	河南一达民安市政服务有限公司	1,158,796.47	4,086,796.47
应付账款	郑州颐和医院	15,895.00	
其他应付款	河南一达民安市政服务有限公司	159,157.00	159,157.00
合 计		1,333,848.47	4,245,953.47

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	116,784,430.17	3,167,769.19	196,198,862.80	7,711,357.25
1 至 2 年	123,116,244.27	24,512,208.85	17,757,279.78	3,536,495.96
2 至 3 年	391,544.00	156,617.60		
5 年以上	511,000.00		511,000.00	
合 计	240,803,218.44	27,836,595.64	214,467,142.58	11,247,853.21

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款



2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项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	240,803,218.44	100.00	27,836,595.64	11.56	212,966,622.80
其中：账龄组合	186,307,971.89	77.37	27,836,595.64	14.94	158,471,376.25
其他组合	54,495,246.55	22.63			54,495,246.55
合 计	240,803,218.44	100.00	27,836,595.64	——	212,966,622.80

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项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	214,467,142.58	100.00	11,247,853.21	5.24	203,219,289.37
其中：账龄组合	171,909,624.67	80.16	11,247,853.21	6.54	160,661,771.46
其他组合	42,557,517.91	19.84			42,557,517.91
合 计	214,467,142.58	100.00	11,247,853.21	——	203,219,289.37

3.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	63,355,383.62	34.01	3,167,769.18	154,227,144.89	89.71	7,711,357.25
1 至 2 年	122,561,044.27	65.78	24,512,208.85	17,682,479.78	10.29	3,536,495.96
2 至 3 年	391,544.00	0.21	156,617.61			
合 计	186,307,971.89	100.00	27,836,595.64	171,909,624.67	100.00	11,247,853.21

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
政府单位	51,994,159.17			42,481,865.86		
集团内关联方	2,501,087.38			75,652.05		
合 计	54,495,246.55	——		42,557,517.91	——	



4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
郑州光和城市环境服务有限公司	180,002,468.93	74.75	27,384,280.09
郑州市环境卫生事务中心	48,912,344.48	20.31	
河南东航实业有限公司	5,788,339.77	2.40	289,416.99
郑州生态环境投资发展有限公司	1,357,058.46	0.56	
郑州国际物流园区管理委员会	1,234,313.00	0.51	
合 计	237,294,524.64	98.53	27,673,697.08

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	69,979,625.50	58,600,859.36
其他应收款项	2,312,915,369.23	1,121,163,235.63
合 计	2,382,894,994.73	1,179,764,094.99

1.应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	69,979,625.50	58,600,859.36	——	——
其中：郑州东兴环保能源有限公司	69,979,625.50	48,600,859.36	分期支付	未发生减值
郑州公用环境科技有限公司		10,000,000.00	分期支付	未发生减值
合 计	69,979,625.50	58,600,859.36		

2.其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,338,882,761.62	358,879.35	680,497,854.75	26,644.29
1 至 2 年	663,126,233.83	3,044.87	344,530,712.88	450,583.95
2 至 3 年	292,981,091.42	132,828.53	78,907,585.25	689,167.71
3 至 4 年	425,246.06		2,022,227.36	598,034.48
4 至 5 年	1,025,514.55		822,453.16	
5 年以上	99,975,084.39	83,005,809.89	99,152,642.55	83,005,809.89
合 计	2,396,415,931.87	83,500,562.64	1,205,933,475.95	84,770,240.32

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项



种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	83,005,809.89	3.46	83,005,809.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,313,410,121.98	96.54	494,752.75	0.02	2,312,915,369.23
其中：账龄组合	7,524,882.67	0.32	494,752.75	6.57	7,030,129.92
其他组合	2,305,885,239.31	96.22			2,305,885,239.31
合 计	2,396,415,931.87	100.00	83,500,562.64	——	2,312,915,369.23

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	83,005,809.89	6.88	83,005,809.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,122,927,666.06	93.12	1,764,430.43	0.16	1,121,163,235.63
其中：账龄组合	5,505,449.00	0.46	1,764,430.43	32.05	3,741,018.57
其他组合	1,117,422,217.06	92.66			1,117,422,217.06
合 计	1,205,933,475.95	100.00	84,770,240.32	——	1,121,163,235.63

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
白鸽不良债权包	83,005,809.89	83,005,809.89	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	83,005,809.89	83,005,809.89		100.00	

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	7,177,586.98	95.39	358,879.35	532,885.86	9.68	26,644.29
1 至 2 年	15,224.35	0.20	3,044.87	2,252,919.73	40.92	450,583.95
2 至 3 年	332,071.34	4.41	132,828.53	1,722,919.28	31.29	689,167.71
3 至 4 年				996,724.13	18.11	598,034.48
合 计	7,524,882.67	100.00	494,752.75	5,505,449.00	100.00	1,764,430.43

② 其他组合



组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
集团内关联方	2,305,885,239.31			1,117,422,217.06		
合 计	2,305,885,239.31	——		1,117,422,217.06	——	

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,764,430.43		83,005,809.89	84,770,240.32
本期计提	-1,269,677.68			-1,269,677.68
本期转回				
期末余额	494,752.75		83,005,809.89	83,500,562.64

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
河南惠建建设工程有限公司	资金往来	1,110,429,520.15	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	46.34	
郑州公用众城路桥建设管理有限公司	资金往来	943,463,326.63	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	39.37	
郑州公用润城水利有限公司	资金往来	87,340,962.78	1 年以内	3.64	
白鸽不良债权包	资金往来	83,005,809.89	5 年以上	3.46	83,005,809.89
郑州荣泽环保能源有限公司	资金往来	76,443,515.54	1 年以内、1 至 2 年	3.19	
合 计		2,300,683,134.99		96.00	83,005,809.89

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	13,682,138,372.55	274,233,638.88	692,783,897.04	13,263,588,114.39
对联营企业投资	62,240,895.87		14,669.79	62,226,226.08
小 计	13,744,379,268.42	274,233,638.88	692,798,566.83	13,325,814,340.47
减：长期股权投资减值准备				
合 计	13,744,379,268.42	274,233,638.88	692,798,566.83	13,325,814,340.47

2. 长期股权投资明细



被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益		
一、子公司	13,682,138,372.55	274,233,638.88	692,783,897.04		13,263,588,114.39	
中原环保股份有限公司	3,639,189,657.12				3,639,189,657.12	
郑州热力集团有限公司	2,684,246,599.04	96,000,000.00			2,780,246,599.04	
郑州水务集团有限公司	3,608,649,052.15	135,000,000.00			3,743,649,052.15	
郑州市格沃环保开发有限公司	122,133,830.80		122,133,830.80			
郑州市新泓再生资源开发利用有限公司	103,759,854.60		103,759,854.60			
郑州公用润城水利有限公司	1,205,069,009.90		465,890,211.64		739,178,798.26	
郑州公用众城路桥建设管理有限公司	974,422,900.00				974,422,900.00	
河南惠建建设工程有限公司	510,000,000.00				510,000,000.00	
郑州东兴环保能源有限公司	286,436,800.00				286,436,800.00	
郑州公用环卫有限公司	110,467,457.23	133,638.88			110,601,096.11	
郑州智城综合管廊建设管理有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	
郑州荣泽环保能源有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	
郑州正兴环保能源有限公司	70,000,000.00				70,000,000.00	
河南中部建设工程有限公司	20,010,010.00				20,010,010.00	
郑州阿顺数智科技有限公司	26,700,000.00				26,700,000.00	
郑州公用静态交通投资有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00			60,000,000.00	
郑州公用环境科技有限公司	9,953,201.71				9,953,201.71	
郑州公用坤城地下空间综合开发有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
河南中原能源投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			10,000,000.00	
河南中原燃气有限公司	60,000,000.00				60,000,000.00	
郑州公用盈川环保科技有限公司	5,100,000.00				5,100,000.00	
郑州资源循环科技有限公司		10,000,000.00			10,000,000.00	
郑州生态环境投资发展有限公司		3,000,000.00			3,000,000.00	
郑州排水市政设施管理有限公司		5,100,000.00			5,100,000.00	
二、联营企业	62,240,895.87			-14,669.79	62,226,226.08	
郑州光和城市环境服务有限公司	2,587,031.11			582,701.14	3,169,732.25	
郑州南站枢纽投资建设有限公司	59,653,864.76			-597,370.93	59,056,493.83	
合 计	13,744,379,268.42	274,233,638.88	692,783,897.04	-14,669.79	13,325,814,340.47	

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	260,682,284.25	374,485,368.54	328,533,684.71	284,776,009.09
清扫保洁	219,653,322.57	163,090,274.58	310,830,119.68	200,210,214.77
路内停车场项目	35,800,883.84	206,597,613.17	10,817,928.74	81,965,678.72
特种车及瓶装供应站租赁	1,882,618.07	1,232,556.37	4,040,796.47	1,526,034.09
河道管养	1,179,385.49	804,458.20		



项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中水业务	1,132,397.25	2,392,193.54		
光伏发电项目	1,033,677.03	368,272.68		
项目管理费			1,551,871.70	
其他			1,292,968.12	1,074,081.51
二、其他业务小计	3,688,203.59	4,013,544.55	3,841,916.92	3,873,290.83
合 计	264,370,487.84	378,498,913.09	332,375,601.63	288,649,299.92

(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	316,242,380.08	292,174,785.82
其他权益工具投资持有期间的投资收益		987,037.19
权益法核算的长期股权投资收益	-14,669.79	1,034,822.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-389,665.74	
合 计	315,838,044.55	294,196,645.88

(六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-132,364,917.74	-16,078,140.71
加：资产减值损失		
信用减值损失	15,319,064.75	9,983,595.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,815,105.69	2,560,049.99
使用权资产折旧	11,852,215.44	9,256,894.07
无形资产摊销	178,270,464.64	76,804,700.75
长期待摊费用摊销	3,244,253.32	1,894,627.75
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）	270,974,995.78	298,330,480.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-315,838,044.55	-294,196,645.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,315,340.66	-1,308,679.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,551,374.05	1,002,048.30
存货的减少（增加以“－”号填列）	175,978.56	911,959.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	964,849,236.72	-163,488,532.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,036,247,738.40	189,486,487.51



项 目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,185,419.18	115,158,845.95
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	1,053,264,629.51	582,971,261.61
减: 现金的期初余额	582,971,261.61	1,244,743,612.06
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	470,293,367.90	-661,772,350.45

2.现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,053,264,629.51	582,971,261.61
其中: 可随时用于支付的银行存款	1,053,264,629.51	582,971,261.61
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,053,264,629.51	582,971,261.61

郑州公用事业投资发展集团有限公司

二〇二六年四月十六日

第 16 页至第 105 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名:

日期:

伟赵
印少
4101090291863

主管会计工作负责人

签名:

日期:

华李
印建

会计机构负责人

签名:

日期:

辉王
印永





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5190 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 06 日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2025 年 11 月 20 日



仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>
国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
二〇一一年十月五日
中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
管 理 人: 谢泽敏
主 任 会 计 师:
经 营 场 所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组 织 形 式: 特殊普通合伙
执 业 证 书 编 号: 11010141
批 准 执 业 文 号: 京财会许可[2011]0073号
批 准 执 业 日 期: 2011年09月09日

仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

410000580017

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008 年 05 月 15 日



年 月 日



仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	孟庆超
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-07-11
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)河南分所
身份证号码	
Identity card No.	410102197207112015



<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=24712719266496481297326917639>

仅供大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具业务报告使用

证书编号:
No. of Certificate

410000030037

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006 年 06 月 05 日

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=24712719266496481297326917639>

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

