

四、营业执照副本、依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证、审计或财务报告、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺、近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明等；

1. 营业执照



# 营业执照

(副本)  
(1-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

统一社会信用代码  
91410105084212229X

|       |                                                                                                                                                                                                                                 |      |                 |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|
| 名称    | 河南安科院安全科技服务有限公司                                                                                                                                                                                                                 | 注册资本 | 捌佰零捌万圆整         |
| 类型    | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）                                                                                                                                                                                                          | 成立日期 | 2013年11月08日     |
| 法定代表人 | 郭红卫                                                                                                                                                                                                                             | 住所   | 郑州市金水区顺河路12号4号楼 |
| 经营范围  | 许可项目：安全生产检验检测；安全评价业务；职业卫生技术服务；检验检测服务（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：安全咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备批发；小微型客车租赁经营服务；打字复印（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） |      |                 |

登记机关



2024 年 07 月 15 日

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

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

国家市场监督管理总局监制

2. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证



中华人民共和国

税 收 完 税 证 明

No. 341015260600051784

填发日期：2026 年 6 月 10 日 税务机关：国家税务总局郑州市金水区税务局

|                                                           |                       |                |                                                       |            |                 |  |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------------------------------|------------|-----------------|--|
| 纳税人识别号                                                    | 91410105084212229X    |                |                                                       | 纳税人名称      | 河南安科院安全科技服务有限公司 |  |
| 原凭证号                                                      | 税 种                   | 品 目 名 称        | 税款所属时期                                                | 入(退)库日期    | 实缴(退)金额         |  |
| 341016260600079814                                        | 地方教育附加                | 增值税地方教育附加      | 2026-05-01 至 2026-05-31                               | 2026-06-10 | 980.65          |  |
| 341016260600079814                                        | 教育费附加                 | 增值税教育费附加       | 2026-05-01 至 2026-05-31                               | 2026-06-10 | 1,470.97        |  |
| 341016260600079814                                        | 城市维护建设税               | 市区             | 2026-05-01 至 2026-05-31                               | 2026-06-10 | 3,432.28        |  |
| 341016260600079814                                        | 增值税                   | 鉴证咨询服务         | 2026-05-01 至 2026-05-31                               | 2026-06-10 | 98,065.10       |  |
| 金额合计                                                      | (大写) 人民币壹拾万零叁仟玖佰肆拾玖元整 |                |                                                       |            | ¥103949.00      |  |
| <div><div>国家税务总局郑州市金水区税务局</div><div>税务机关 (盖章)</div></div> |                       | 填 票 人<br>电子税务局 | 备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所（科、分局）：<br>国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局 |            |                 |  |

征税专用章

妥善保管

收 据 联  
交 纳 税 人 作 完 税 证 明





中华人民共和国  
税 收 完 税 证 明

No.441005260500250569  
国家税务总局郑州市金水区  
填发日期：2026年 5月 6日 税务机关：税务局未来路税务分局

|                                                                                   |                          |                |                       |                                                                                     |                 |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|
| 纳税人识别号                                                                            | 91410105084212229X       |                |                       | 纳税人名称                                                                               | 河南安科院安全科技服务有限公司 |             |
| 原凭证号                                                                              | 税种                       | 品目名称           | 税款所属时期                | 入(退)库日期                                                                             | 实缴(退)金额         |             |
| 441016260500550590                                                                | 企业职工基本养老保险费              | 职工基本养老保险(单位缴纳) | 2026-05-01至2026-05-31 | 2026-05-06                                                                          | 114,083.52      |             |
| 441016260500550590                                                                | 企业职工基本养老保险费              | 职工基本养老保险(个人缴纳) | 2026-05-01至2026-05-31 | 2026-05-06                                                                          | 57,041.76       |             |
| 441016260500550590                                                                | 失业保险费                    | 失业保险(单位缴纳)     | 2026-05-01至2026-05-31 | 2026-05-06                                                                          | 4,991.19        |             |
| 441016260500550590                                                                | 失业保险费                    | 失业保险(个人缴纳)     | 2026-05-01至2026-05-31 | 2026-05-06                                                                          | 2,139.12        |             |
| 441016260500550590                                                                | 工伤保险费                    | 工伤保险           | 2026-05-01至2026-05-31 | 2026-05-06                                                                          | 1,140.82        |             |
| 金额合计                                                                              | (大写) 人民币壹拾柒万玖仟叁佰玖拾陆元肆角壹分 |                |                       |                                                                                     |                 | ¥179,396.41 |
|  |                          | 填 票 人<br>电子税务局 |                       | 备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局，社保编码：410199882409社保经办机构：金水区社会保险中心 |                 |             |

安善保管



中华人民共和国  
税 收 完 税 证 明

No.441005260500300424  
国家税务总局郑州市金水区  
填发日期：2026年 5月 6日 税务机关：税务局未来路税务分局

|                                                                                     |                        |                |                       |                                                                                              |                 |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|
| 纳税人识别号                                                                              | 91410105084212229X     |                |                       | 纳税人名称                                                                                        | 河南安科院安全科技服务有限公司 |            |
| 原凭证号                                                                                | 税种                     | 品目名称           | 税款所属时期                | 入(退)库日期                                                                                      | 实缴(退)金额         |            |
| 441016260500550591                                                                  | 基本医疗保险费                | 职工基本医疗保险(单位缴纳) | 2026-05-01至2026-05-31 | 2026-05-06                                                                                   | 57,041.76       |            |
| 441016260500550591                                                                  | 基本医疗保险费                | 职工基本医疗保险(个人缴纳) | 2026-05-01至2026-05-31 | 2026-05-06                                                                                   | 14,260.44       |            |
| 441016260500550591                                                                  | 生育保险费                  | 生育保险           | 2026-05-01至2026-05-31 | 2026-05-06                                                                                   | 7,130.22        |            |
| 金额合计                                                                                | (大写) 人民币柒万捌仟肆佰叁拾贰元肆角贰分 |                |                       |                                                                                              |                 | ¥78,432.42 |
|  |                        | 填 票 人<br>电子税务局 |                       | 备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局，社保编码：4100000000000466523社保经办机构：河南省省本级医疗保障局 |                 |            |

安善保管

审计或财务报告说明:

1. 提供本单位上年度经会计师事务所出具的审计报告或本公司出具的财务报表或提供银行出具的证明文件。银行出具的证明文件应能说明该供应商与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。

2. 供应商提供企业有关财务会计制度。

### 3. 审计报告及财务会计制度

(1) 审计报告

河南安科院安全科技服务有限公司

#### 审计报告

勤信豫审字【2026】第 0307 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
报告编码: 豫Z6YACNDPH



## 目 录

| 内 容        | 页 次   |
|------------|-------|
| 一、审计报告     | 1-3   |
| 二、已审财务报表   |       |
| 1.资产负债表    | 4-5   |
| 2.利润表      | 6     |
| 3.现金流量表    | 7     |
| 4.所有者权益变动表 | 8-9   |
| 三、财务报表附注   | 10-57 |



**中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所**

地址：郑州市金水区纬四路东段 17 号 1207 室

电话：（86-371）65618067

传真：（86-371）65618067

邮编：450008

---

## 审 计 报 告

勤信豫审字【2026】第 0307 号

河南安科院安全科技服务有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了河南安科院安全科技服务有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、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 日财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



#### 四、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。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

（5）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。

我们与河南安科院安全科技服务有限公司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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）  
河南分所  
二〇二六年四月十日

中国注册会计师：陈铮  
中国注册会计师：陈芳







## 资产负债表

编制单位：河南安科院安全科技服务有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

| 项 目            | 附注    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |       |                      |                      |
| 货币资金           | 八、（一） | 15,502,389.88        | 7,776,480.67         |
| 交易性金融资产        |       |                      |                      |
| 衍生金融资产         |       |                      |                      |
| 应收票据           | 八、（二） | 526,755.00           | 424,225.40           |
| 应收账款           | 八、（三） | 7,744,803.76         | 7,252,976.12         |
| 应收款项融资         |       |                      |                      |
| 预付款项           | 八、（四） | 59,622.02            | 150,482.41           |
| 应收资金集中管理款      |       |                      |                      |
| 其他应收款          | 八、（五） | 615,419.50           | 1,400,460.75         |
| 其中：应收股利        |       |                      |                      |
| 存货             | 八、（六） | 448,932.53           | 423,205.98           |
| 其中：原材料         |       |                      |                      |
| 库存商品（产成品）      | 八、（六） | 448,932.53           | 423,205.98           |
| 合同资产           |       |                      |                      |
| 持有待售资产         |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                      |                      |
| 其他流动资产         |       |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>24,897,922.69</b> | <b>17,427,831.33</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 债权投资           |       |                      |                      |
| 其他债权投资         |       |                      |                      |
| 长期应收款          |       |                      |                      |
| 长期股权投资         |       |                      |                      |
| 其他权益工具投资       |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |       |                      |                      |
| 投资性房地产         |       |                      |                      |
| 固定资产           | 八、（七） | 881,635.77           | 999,667.30           |
| 其中：固定资产原价      | 八、（七） | 6,254,908.51         | 5,929,243.33         |
| 累计折旧           | 八、（七） | 5,373,272.74         | 4,929,576.03         |
| 固定资产减值准备       |       |                      |                      |
| 在建工程           |       |                      |                      |
| 生产性生物资产        |       |                      |                      |
| 油气资产           |       |                      |                      |
| 使用权资产          |       |                      |                      |
| 无形资产           | 八、（八） | 141,794.69           | 162,385.73           |
| 开发支出           |       |                      |                      |
| 商誉             |       |                      |                      |
| 长期待摊费用         |       |                      |                      |
| 递延所得税资产        | 八、（九） | 300,240.87           | 291,700.33           |
| 其他非流动资产        |       |                      |                      |
| 其中：特准储备物资      |       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>1,323,671.33</b>  | <b>1,453,753.36</b>  |
| <b>资产合计</b>    |       | <b>26,221,594.02</b> | <b>18,881,584.69</b> |

企业负责人：

郭红卫

主管会计工作负责人：

郭红卫

会计机构负责人：

郭红卫



# 资产负债表（续）

编制单位：河南安科院安全科技服务有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

| 项 目                      | 附注     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>             |        |                      |                      |
| 短期借款                     |        |                      |                      |
| 交易性金融负债                  |        |                      |                      |
| 衍生金融负债                   |        |                      |                      |
| 应付票据                     |        |                      |                      |
| 应付账款                     | 八、（十）  | 251,786.09           | 151,056.00           |
| 预收款项                     |        |                      |                      |
| 合同负债                     | 八、（十一） | 95,560.00            | 231,790.00           |
| 应付职工薪酬                   | 八、（十二） | 1,299,991.12         | 1,359,046.02         |
| 其中：应付工资                  | 八、（十二） | 1,284,936.63         | 1,313,191.53         |
| 应付福利费                    | 八、（十二） |                      | 30,800.00            |
| # 其中：职工奖励及福利基金           |        |                      |                      |
| 应交税费                     | 八、（十三） | 413,087.30           | 472,494.66           |
| 其中：应交税金                  | 八、（十三） | 406,662.58           | 464,704.61           |
| 其他应付款                    | 八、（十四） | 7,978,723.10         | 38,008.78            |
| 其中：应付股利                  |        | 7,880,000.00         |                      |
| 持有待售负债                   |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债              |        |                      |                      |
| 其他流动负债                   |        |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>            |        | <b>10,039,147.61</b> | <b>2,252,395.46</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |        |                      |                      |
| 长期借款                     |        |                      |                      |
| 应付债券                     |        |                      |                      |
| 其中：优先股                   |        |                      |                      |
| 永续债                      |        |                      |                      |
| 租赁负债                     |        |                      |                      |
| 长期应付款                    |        |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬                 |        |                      |                      |
| 预计负债                     |        |                      |                      |
| 递延收益                     |        |                      |                      |
| 递延所得税负债                  |        |                      |                      |
| 其他非流动负债                  |        |                      |                      |
| 其中：特准储备基金                |        |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |        |                      |                      |
| <b>负 债 合 计</b>           |        | <b>10,039,147.61</b> | <b>2,252,395.46</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                      |                      |
| 实收资本（或股本）                | 八、（十五） | 8,080,000.00         | 200,000.00           |
| 国家资本                     |        |                      |                      |
| 国有法人资本                   | 八、（十五） | 8,080,000.00         | 200,000.00           |
| 集体资本                     |        |                      |                      |
| 民营资本                     |        |                      |                      |
| 外商资本                     |        |                      |                      |
| # 减：已归还投资                |        |                      |                      |
| 实收资本（或股本）净额              |        | 8,080,000.00         | 200,000.00           |
| 其他权益工具                   |        |                      |                      |
| 其中：优先股                   |        |                      |                      |
| 永续债                      |        |                      |                      |
| 资本公积                     |        |                      |                      |
| 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                     | 八、（十六） | 706,976.95           | 698,463.94           |
| 其中：法定公积金                 | 八、（十六） | 706,976.95           | 698,463.94           |
| 任意公积金                    |        |                      |                      |
| # 储备基金                   |        |                      |                      |
| # 企业发展基金                 |        |                      |                      |
| # 利润归还投资                 |        |                      |                      |
| 未分配利润                    | 八、（十七） | 7,395,469.46         | 15,730,725.29        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | <b>16,182,446.41</b> | <b>16,629,189.23</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | <b>26,221,594.02</b> | <b>18,881,584.69</b> |

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：









## 利润表

编制单位：河南安科院安全科技服务有限公司

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                    | 八、（十八）  | 23,546,010.34 | 24,375,201.55 |
| 减：营业成本                    | 八、（十八）  | 4,933,687.01  | 6,519,251.92  |
| 税金及附加                     | 八、（十九）  | 74,351.15     | 96,505.37     |
| 销售费用                      | 八、（二十）  | 11,052,374.81 | 9,312,460.65  |
| 管理费用                      | 八、（二十一） | 6,927,790.28  | 8,082,195.32  |
| 研发费用                      | 八、（二十二） | 437,169.96    |               |
| 财务费用                      | 八、（二十三） | 626.61        | -8,192.45     |
| 其中：利息费用                   |         |               |               |
| 利息收入                      |         | 3,950.03      | 11,922.74     |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）         |         |               |               |
| 其他                        |         |               |               |
| 加：其他收益                    | 八、（二十四） | 39,037.07     | 25,795.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           |         |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |         |               |               |
| 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）         | 八、（二十五） | -34,162.16    | -315,644.27   |
| 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）         |         | 124,885.43    | 83,131.47     |
| 加：营业外收入                   |         |               |               |
| 其中：政府补助                   |         |               |               |
| 减：营业外支出                   |         |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |         | 124,885.43    | 83,131.47     |
| 减：所得税费用                   | 八、（二十六） | 29,175.44     | -278,757.52   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）         |         | 95,709.99     | 361,888.99    |
| （一）持续经营净利润                |         | 95,709.99     | 361,888.99    |
| （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        |         |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额           |         |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益        |         |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动          |         |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动          |         |               |               |
| 5.其他                      |         |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         |         |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益         |         |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动            |         |               |               |
| ☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益       |         |               |               |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |         |               |               |
| ☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益  |         |               |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备            |         |               |               |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |         |               |               |
| 8.外币财务报表折算差额              |         |               |               |
| 9.其他                      |         |               |               |
| 六、综合收益总额                  |         | 95,709.99     | 361,888.99    |
| 七、每股收益：                   |         |               |               |
| （一）基本每股收益                 |         |               |               |
| （二）稀释每股收益                 |         |               |               |

企业负责人：

郭红卫

主管会计工作负责人：

郭红卫

会计机构负责人：

郭红卫



# 现金流量表

编制单位：河南安科院安全科技服务有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 23,810,934.76 | 23,685,717.51 |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,393,595.86  | 1,431,554.35  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 26,204,530.62 | 25,117,271.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 5,715,664.74  | 7,042,291.13  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 14,344,695.52 | 13,332,081.87 |
| 支付的各项税费                   |    | 1,290,802.69  | 1,187,806.07  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,713,012.86  | 5,152,228.99  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 26,064,175.81 | 26,714,408.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 140,354.81    | -1,597,136.20 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |    |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 286,151.90    | 401,125.43    |
| 投资支付的现金                   |    |               |               |
| 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            |    |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |    | 286,151.90    | 401,125.43    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -286,151.90   | -401,125.43   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 7,880,000.00  |               |
| 取得借款收到的现金                 |    |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |               |               |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 7,880,000.00  |               |
| 偿还债务支付的现金                 |    |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |               | 357,800.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |               |               |
| 筹资活动现金流出小计                |    |               | 357,800.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 7,880,000.00  | -357,800.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 7,734,202.91  | -2,356,061.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 7,768,186.97  | 10,124,248.60 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 15,502,389.88 | 7,768,186.97  |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河南安科安全技术服务有限公司

2025年度

| 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 |  | 盈余公积       | 未分配利润         | 其他 | 所有者权益合计       |
|-----------------------|----|--------------|-----|----|----|----|--------|-----|----|------|-------|--------|--|------------|---------------|----|---------------|
|                       |    | 优先股          | 永续债 | 其他 | 其他 | 其他 | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |  |            |               |    |               |
| 一、上年年末余额              | 1  | 200,000.00   |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  | 698,463.94 | 15,730,725.29 |    | 16,629,189.23 |
| 加：会计政策变更              | 2  |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| 前期差错更正                | 3  |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| 其他                    | 4  |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| 二、本年初余额               | 5  | 200,000.00   |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  | 698,463.94 | 15,730,725.29 |    | 16,629,189.23 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  | 7,880,000.00 |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  | 8,513.01   | -8,335,255.83 |    | -446,742.82   |
| (一) 综合收益总额            | 7  |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            | 95,709.99     |    | 95,709.99     |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 8  | 7,880,000.00 |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | 7,880,000.00  |
| 1.所有者投入的普通股           | 9  | 7,880,000.00 |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | 7,880,000.00  |
| 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 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  | 8,513.01   | -8,430,965.82 |    | -8,422,452.81 |
| 1.提取盈余公积              | 17 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  | 8,513.01   | -8,513.01     |    | -             |
| 其中：法定公积金              | 18 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  | 8,513.01   | -8,513.01     |    | -             |
| 任意公积金                 | 19 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| # 储备基金                | 20 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| # 企业发展基金              | 21 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| # 利润归还投资              | 22 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| 2.对所有者(或股东)的分配        | 23 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| 3.其他                  | 24 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| (五) 所有者权益内部结转         | 25 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       | 26 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       | 27 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 28 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 29 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 30 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| 6.其他                  | 31 |              |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  |            |               |    | -             |
| 四、本年年末余额              | 32 | 8,080,000.00 |     |    |    |    |        |     |    |      |       |        |  | 706,976.95 | 7,395,469.46  |    | 16,182,446.41 |

企业负责人：郭红卫  
主管会计工作负责人：郭红卫  
会计机构负责人：郭红卫



所有者权益变动表（续）

编制单位：河南安科院聚全科技服务有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项目                | 行次 | 上年金额          |          |           |            |          |            | 所有者权益合计       |    |               |  |
|-------------------|----|---------------|----------|-----------|------------|----------|------------|---------------|----|---------------|--|
|                   |    | 实收资本<br>(或股本) | 资本公<br>积 | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积       | 未分配利润         | 其他 | 所有者权益合<br>计   |  |
| 一、上年年末余额          | 1  | 200,000.00    |          |           |            |          | 662,275.04 | 15,762,825.20 |    | 16,625,100.24 |  |
| 加：会计政策变更          | 2  |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| 前期差错更正            | 3  |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| 其他                | 4  |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| 二、本年年初余额          | 5  | 200,000.00    |          |           |            |          | 662,275.04 | 15,762,825.20 |    | 16,625,100.24 |  |
| 三、本年年末余额          | 6  |               |          |           |            |          | 36,188.90  | -32,099.91    |    | 4,088.99      |  |
| (一) 综合收益总额        | 7  |               |          |           |            |          |            | 361,888.99    |    | 361,888.99    |  |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 8  |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| 1.所有者投入的普通股       | 9  |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| 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 |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| 1.提取盈余公积          | 17 |               |          |           |            |          | 36,188.90  | -36,188.90    |    |               |  |
| 其中：法定公积金          | 18 |               |          |           |            |          | 36,188.90  | -36,188.90    |    |               |  |
| 任意公积金             | 19 |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| # 储备基金            | 20 |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| # 企业发展基金          | 21 |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| # 利润归还投资          | 22 |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| 2.对所有者（或股东）的分配    | 23 |               |          |           |            |          |            | -357,800.00   |    | -357,800.00   |  |
| 3.其他              | 24 |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| (五) 所有者权益内部结转     | 25 |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   | 26 |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   | 27 |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| 3.盈余公积弥补亏损        | 28 |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | 29 |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益    | 30 |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| 6.其他              | 31 |               |          |           |            |          |            |               |    |               |  |
| 四、本年年末余额          | 32 | 200,000.00    |          |           |            |          | 698,463.94 | 15,730,725.29 |    | 16,629,189.23 |  |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 河南安科院安全科技服务有限公司 2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日 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）河南安科院安全科技服务有限公司(以下简称本公司)，成立于 2013 年 11 月 8 日，统一社会信用代码：91410105084212229X，本公司由河南豫港控股集团有限公司出资设立，注册资本：808 万元；注册地址：郑州市金水区顺河路 12 号 4 号楼；法定代表人：郭红卫。

（二）经营范围：许可项目：安全生产检验检测；安全评价业务；职业卫生技术服务；检验检测服务（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：安全咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备批发；小微型客车租赁经营服务；打字复印（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）。

（三）母公司：河南豫港控股集团有限公司。

（四）财务报告已由董事会通过及批准报出。

（五）营业期限：2013-11-08 至 无固定期限

### 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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为





人民币。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具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) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (五) 外币业务及外币财务报表折算

#### 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 1、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外



经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (六) 金融工具

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、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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



债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## 2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

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。

在初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资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，并按照新金融工具准则规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。

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。

对于指定为以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，除了





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，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、（二十九）。

#### 5、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列金融资产进行减值会计处理并确认损失准备：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债权投资；租赁应收款；合同资产；公司发行的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以外的贷款承诺和满足一定条件的财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司结合前瞻性信息进行预期信用损失评估，并在每个资产负债表日确认相关的损失准备。对预期信用损失的计量反映了以下各种要素：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

第一阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第二阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；



第三阶段：对于已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

公司采用单项金融工具和金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

A.对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减





值准备。如与对方存在诉讼、已明显有迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项或无明显迹象表明无法收回的保证金等。

B.对其余应收款项在组合基础上确定信用损失，对划分为组合的应收款项，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预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C.应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据            |
|--------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行      |
| 商业承兑汇票 | 以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征 |

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

D.应收账款、其他应收

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值且不存在回收风险的应收款项，不需要计提坏账准备；单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合类型 | 组合名称   | 确定组合的依据                                    |
|------|--------|--------------------------------------------|
| 组合 1 | 账龄组合   | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。                       |
| 组合 2 | 特殊款项组合 | 本组合为合并范围内的关联方客户的应收款项；除有确凿证据表明发生减值外,不计提坏账准备 |

组合 1 中,按照行业情况确定预期信用损失率，一般款项组合预期信用损失率区间如下：

| 账龄             | 预期信用损失 |
|----------------|--------|
| 1 年内（含 1 年，下同） | 1%     |
| 1-2 年          | 5%     |
| 2-3 年          | 10%    |
| 3-4 年          | 20%    |
| 4-5 年          | 50%    |
| 5 年以上          | 100%   |



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

导致本公司单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

公司与集团内部关联方之间的应收款项一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方(债务单位)已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，则对预计无法收回的应收关联方的款项计提相应的坏账准备。

坏账准备的转回及核销

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍然无法收回，或因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项，确认为坏账，经公司董事会或股东会审议批准后予以核销。**E.应收款项融资：**信用等级较高的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(七) 金融资产减值

应收款项减值相关会计政策应参照附注四、（六）金融工具 5、金融资产减值。

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、在建开发产品（开发成本）等。

2、存货取得和发出的计价方法

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、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### 4、存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (九) 合同资产和合同负债

### 1、合同资产及合同负债的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（六）。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## (十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。





公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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）、明确由客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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### （十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（六）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。



#### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益



性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公





公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收



益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

#### （十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的



土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地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”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(十三) 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：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他；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（%） |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物 |           |           |         |
| 机器设备   | 10        | 3         | 9.7     |
| 运输工具   | 5         | 3         | 19.4    |
| 电子设备   | 3         | 3         | 32.33   |
| 办公及其他  | 5         | 3         | 19.4    |

(十四) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定





可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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。

#### （十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （十六）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。



使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|------|---------|------|
| 软件   | 3-10    | 直线法  |

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

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行





会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## (二十) 股份支付

### 1、股份支付的类别

本公司的股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出



最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### 4、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### 5、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

#### （二十一）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的



存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

### 1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 2、未决诉讼

### 3、产品质量保证

### 4、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## (二十三) 收入

### 1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合





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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利



本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## 2. 本公司收入确认的具体方法

### （1）利息收入和使用费收入

公司利息和使用费业务属于在某一时段内履行的履约义务；在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

### （2）商品销售收入

本公司销售产品，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移。

### （3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照履约进度确认提供的劳务收入。劳务交易的履约进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### （4）租赁收入



租赁收入是公司出租固定资产、包装物和其他特许权以外的资产使用权取得的收入。公司按照合同约定的起租日、租赁单价，以实际使用的租赁资产的数量、使用时间计算租金，确认租金收入。

经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### (二十四) 政府补助

##### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

##### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。





#### 4、政府补助的确认时点

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。

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回



相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### (二十六) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

##### (1) 本公司作为承租人记录租赁业务

在租赁期开始日，除进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。按成本借记使用权资产，按尚未支付的租赁付款额的现值贷记“租赁负债”科目；对于租赁期开始日之前支付租赁付款额的(扣除已享受的租赁激励)，贷记“预付款项”等科目；按发生的初始直接费用，贷记“银行存款”等科目；按预计将发生的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等成本的现值，贷记“预计负债”科目。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。低价值资产租赁的判定仅与资产的绝对价值有关，不受承租人规模、性质或其他情况影响。低价值资产租赁还应当符合本准则第十条的规定。

##### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计



入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。





持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

#### (二十八) 终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (二十九) 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

##### 1、初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。按其他相关会计准则要求或者允许以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

##### 2、估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：



第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### 3、会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

## 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

#### 1. 会计政策变更及依据

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”，自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称“解释 18 号”），规定了“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

#### 2. 会计政策变更的影响

执行解释 17 号、18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

### (二) 主要会计估计变更说明

无



(三) 前期会计差错更正

无

六、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据     | 税率        |
|---------|----------|-----------|
| 增值税     |          | 13%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税额 | 7%        |
| 教育费附加   | 实际缴纳流转税额 | 3%        |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳流转税额 | 2%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%       |

(二) 税收优惠及批文

无

(三) 其他需说明事项

无

七、财务报表重要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年末余额”指 2025 年 12 月 31 日余额，“年初余额”指 2025 年 1 月 1 日余额；“本期金额”指 2025 年度金额，“上期金额”指 2024 年度金额。金额单位：人民币元。

(一) 货币资金

| 项 目           | 年末余额          | 年初余额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金          | 1,594.07      | 594.07       |
| 银行存款          | 15,500,795.81 | 7,775,886.60 |
| 其他货币资金        |               |              |
| 合 计           | 15,502,389.88 | 7,776,480.67 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |              |

受限制的货币资金明细如下：

| 项 目   | 年末余额 | 年初余额     |
|-------|------|----------|
| 保函保证金 | -    | 8,293.70 |
| 合 计   | -    | 8,293.70 |

(二) 应收票据





1、应收票据分类

| 种 类    | 年末数        |      |            | 年初数        |      |            |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|        | 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 | 526,755.00 | -    | 526,755.00 | 424,225.40 |      | 424,225.40 |
| 合 计    | 526,755.00 |      | 526,755.00 | 424,225.40 |      | 424,225.40 |

(三) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

| 账 龄          | 年末数          | 年初数          |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,851,351.42 | 5,814,893.30 |
| 1 至 2 年      | 2,259,913.00 | 857,065.00   |
| 2 至 3 年      | 358,065.00   | 570,800.00   |
| 3 至 4 年      | 570,800.00   | 40,000.00    |
| 4 至 5 年      | 32,300.00    | 272,600.00   |
| 5 年以上        | 772,373.40   | 764,849.00   |
| 小 计          | 8,844,802.82 | 8,320,207.30 |
| 减：坏账准备       | 1,099,999.06 | 1,067,231.18 |
| 合 计          | 7,744,803.76 | 7,252,976.12 |

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类 别            | 年末数          |           |              |            |              |
|----------------|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|
|                | 账面余额         |           | 坏账准备         |            | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 预期信用损失率(%) |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |           |              |            |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,844,802.82 | 100.00    | 1,099,999.06 | 12.44      | 7,744,803.76 |
| 其中：            |              |           |              |            |              |
| 账龄组合           | 8,844,802.82 | 100.00    | 1,099,999.06 | 12.44      | 7,744,803.76 |
| 特殊款项组合         |              |           |              |            |              |
| 合 计            | 8,844,802.82 | 100.00    | 1,099,999.06 | 12.44      | 7,744,803.76 |

| 类 别 | 年初数  |           |      |            | 账面价值 |
|-----|------|-----------|------|------------|------|
|     | 账面余额 |           | 坏账准备 |            |      |
|     | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 预期信用损失率(%) |      |



|                |              |        |              |       |              |
|----------------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |       |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,320,207.30 | 100.00 | 1,067,231.18 | 12.83 | 7,252,976.12 |
| 其中：            |              |        |              |       |              |
| 账龄组合           | 8,320,207.30 | 100.00 | 1,067,231.18 | 12.83 | 7,252,976.12 |
| 特殊款项组合         |              |        |              |       |              |
| 合 计            | 8,320,207.30 | 100.00 | 1,067,231.18 | 12.83 | 7,252,976.12 |

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          | 年末数          |        |              | 年初数          |        |              |
|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
|              | 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） | 4,851,351.42 | 54.85  | 48,513.51    | 5,814,893.30 | 69.89  | 58,148.93    |
| 1 至 2 年      | 2,259,913.00 | 25.55  | 112,995.70   | 857,065.00   | 10.30  | 42,853.25    |
| 2 至 3 年      | 358,065.00   | 4.05   | 35,806.50    | 570,800.00   | 6.86   | 57,080.00    |
| 3 至 4 年      | 570,800.00   | 6.45   | 114,160.00   | 40,000.00    | 0.48   | 8,000.00     |
| 4 至 5 年      | 32,300.00    | 0.37   | 16,150.00    | 272,600.00   | 3.28   | 136,300.00   |
| 5 年以上        | 772,373.40   | 8.73   | 772,373.40   | 764,849.00   | 9.19   | 764,849.00   |
| 合 计          | 8,844,802.82 | 100.00 | 1,099,999.06 | 8,320,207.30 | 100.00 | 1,067,231.18 |

(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<br>(%) | 坏账准备       |
|--------------------|--------------|-------------------|------------|
| 栾川县应急管理局           | 885,000.00   | 10.01             | 44,250.00  |
| 中国联合网络通信有限公司新乡市分公司 | 756,526.80   | 8.55              | 7,565.27   |
| 济源市应急管理局           | 480,000.00   | 5.43              | 96,000.00  |
| 应急管理部信息研究院         | 470,000.00   | 5.31              | 23,500.00  |
| 浙江国科卓越风险管理技术有限公司   | 450,000.00   | 5.09              | 4,500.00   |
| 合 计                | 3,041,526.80 | 34.39             | 175,815.27 |

(四) 预付款项

1、预付款项账龄列示

| 账 龄 | 年末数  |       |      | 年初数  |       |      |
|-----|------|-------|------|------|-------|------|
|     | 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） | 56,938.65 | 95.50% | - | 127,713.22 | 84.87  | - |
| 1 至 2 年      | 67.50     | 0.11%  | - | 16,454.20  | 10.93  | - |
| 2 至 3 年      | 2,615.87  | 4.39%  | - |            |        | - |
| 3 年以上        | -         | -      | - | 6,314.99   | 4.20   | - |
| 合 计          | 59,622.02 | 100    | - | 150,482.41 | 100.00 | - |

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

| 债权单位            | 债务单位            | 期末账面余额   | 账龄    | 未结算原因 |
|-----------------|-----------------|----------|-------|-------|
| 河南安科院安全科技服务有限公司 | 国家税务总局郑州市金水区税务局 | 2,615.87 | 2-3 年 | 未到结算期 |

3、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 |
|---------------------|-----------|----------------|------|
| 中国石化销售有限公司河南郑州石油分公司 | 42,603.65 | 71.46%         | -    |
| 公诚管理咨询有限公司          | 3,500.00  | 5.87%          | -    |
| 大成工程咨询有限公司河南第二分公司   | 3,200.00  | 5.37%          | -    |
| 河南省信息咨询设计研究有限公司     | 2,862.00  | 4.80%          | -    |
| 国家税务总局郑州市金水区税务局     | 2,615.87  | 4.39%          | -    |
| 合 计                 | 54,781.52 | 91.89%         | -    |

(五) 其他应收款

| 项 目    | 年末余额       | 年初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 应收利息   | -          | -            |
| 应收股利   | -          | -            |
| 其他应收款项 | 615,419.50 | 1,400,460.75 |
| 合 计    | 615,419.50 | 1,400,460.75 |

1、其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类 别              | 年末数        |           |            |                |            |
|------------------|------------|-----------|------------|----------------|------------|
|                  | 账面余额       |           | 坏账准备       |                | 账面价值       |
|                  | 金额         | 比例<br>(%) | 金额         | 预期信用损失率<br>(%) |            |
| 按单项计提坏账准备的其他应收账款 | -          | -         | -          | -              | -          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款 | 716,383.90 |           | 100,964.40 | 16.25          | 615,419.50 |





|         |            |  |            |       |            |
|---------|------------|--|------------|-------|------------|
| 其中：     |            |  |            |       |            |
| 账龄组合    | 628,791.00 |  | 100,964.40 | 16.25 | 615,419.50 |
| 低信用风险组合 | 87,592.90  |  |            |       |            |
| 合 计     | 716,383.90 |  | 100,964.40 | 16.25 | 615,419.50 |

续：

| 类 别              | 年初数          |           |           |                |              |
|------------------|--------------|-----------|-----------|----------------|--------------|
|                  | 账面余额         |           | 坏账准备      |                | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 预期信用损失率<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备的其他应收账款 |              |           |           |                |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款 | 1,500,030.87 | 100.00    | 99,570.12 | 6.64           | 1,400,460.75 |
| 其中：              |              |           |           |                |              |
| 账龄组合             | 1,412,514.99 | 94.17     | 99,570.12 | 6.64           | 1,312,944.87 |
| 低信用风险组合          | 87,515.88    | 5.83      |           |                | 87,515.88    |
| 合 计              | 1,500,030.87 | 100.00    | 99,570.12 | 6.64           | 1,400,460.75 |

按账龄披露其他应收款项

| 账 龄          | 年末数        | 年初数          |
|--------------|------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 174,992.90 | 578,987.88   |
| 1 至 2 年      | 82,400.00  | 506,607.99   |
| 2 至 3 年      | 233,103.01 | 380,200.00   |
| 3 至 4 年      | 185,338.00 | 3,600.00     |
| 4 至 5 年      | 9,914.99   | 100.00       |
| 5 年以上        | 30,635.00  | 30,535.00    |
| 小 计          | 716,383.90 | 1,500,030.87 |
| 减：坏账准备       | 100,964.40 | 99,570.12    |
| 合 计          | 615,419.50 | 1,400,460.75 |

（1）单项计提坏账准备的其他应收款情况

无

| 账 龄          | 年末数       |        |          | 年初数        |        |           |
|--------------|-----------|--------|----------|------------|--------|-----------|
|              | 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） | 87,400.00 | 13.90% | 874.00   | 491,472.00 | 1.00   | 4,914.72  |
| 1 至 2 年      | 82,400.00 | 13.10% | 4,120.00 | 506,607.99 | 5.00   | 25,330.40 |



|         |            |        |            |              |        |           |
|---------|------------|--------|------------|--------------|--------|-----------|
| 2 至 3 年 | 233,103.01 | 37.07% | 23,310.30  | 380,200.00   | 10.00  | 38,020.00 |
| 3 至 4 年 | 185,338.00 | 29.48% | 37,067.60  | 3,600.00     | 20.00  | 720.00    |
| 4 至 5 年 | 9,914.99   | 1.58%  | 4,957.50   | 100.00       | 50.00  | 50.00     |
| 5 年以上   | 30,635.00  | 4.87%  | 30,635.00  | 30,535.00    | 100.00 | 30,535.00 |
| 合 计     | 628,791.00 | 100    | 100,964.40 | 1,412,514.99 | ——     | 99,570.12 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

低信用风险组合

| 组合名称    | 年末数       |         |      | 年初数       |         |      |
|---------|-----------|---------|------|-----------|---------|------|
|         | 账面余额      | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额      | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 低信用风险组合 | 87,592.90 |         |      | 87,515.88 |         |      |
| 合 计     | 87,592.90 |         |      | 87,515.88 |         |      |

其他应收款坏账准备计提情况:

| 账面余额         | 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         | 99,570.12      |                      |                      | 99,570.12  |
| 期初余额<br>在本期  |                |                      |                      |            |
| --转入第<br>二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转入第<br>三阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第<br>二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第<br>一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期新增         | 1,394.28       |                      |                      | 1,394.28   |
| 本期终止<br>确认   |                |                      |                      |            |
| 其他变动         |                |                      |                      |            |
| 期末余额         | 100,964.40     |                      |                      | 100,964.40 |

(3) 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<br>收款项合<br>计的比例<br>(%) | 坏账准备      |
|-------|------|------------|-------------------|-----------------------------|-----------|
| 刘郑龙   | 暂借款  | 152,303.01 | 1-2 年、2-3 年、3-4 年 | 21.26                       | 18,180.30 |
| 方航    | 暂借款  | 132,800.00 | 1-2 年、2-3 年、3-4 年 | 18.54                       | 16,710.00 |



|     |     |            | 年           |       |           |
|-----|-----|------------|-------------|-------|-----------|
| 陈淼  | 暂借款 | 90,388.00  | 2-3 年、3-4 年 | 12.62 | 16,677.60 |
| 张晴宇 | 暂借款 | 66,000.00  | 2-3 年、3-4 年 | 9.21  | 7,700.00  |
| 轩亚威 | 暂借款 | 25,000.00  | 1 年以内       | 3.49  | 250.00    |
| 合计  | ——  | 466,491.01 | ——          | 65.12 | 59,517.90 |

(六) 存货

1.存货的分类

| 项 目       | 年末数        |      |            | 年初数        |      |            |
|-----------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|           | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 库存商品（产成品） | 448,932.53 |      | 448,932.53 | 423,205.98 |      | 423,205.98 |
| 合 计       | 448,932.53 |      | 448,932.53 | 423,205.98 |      | 423,205.98 |

(七) 固定资产

| 项 目    | 年末账面价值     | 年初账面价值     |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 881,635.77 | 999,667.30 |
| 固定资产清理 |            |            |
| 合 计    | 881,635.77 | 999,667.30 |

1、 固定资产情况

| 项 目          | 年初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 年末余额         |
|--------------|--------------|------------|------|--------------|
| 一、账面原值合计：    | 5,929,243.33 | 325,665.18 |      | 6,254,908.51 |
| 其中：机器设备      | 1,674,192.56 | 9,734.51   |      | 1,683,927.07 |
| 运输工具         | 1,854,230.09 |            |      | 1,854,230.09 |
| 电子设备         | 109,022.80   | 72,319.11  |      | 181,341.91   |
| 办公设备         | 2,115,249.21 | 56,451.31  |      | 2,171,700.52 |
| 其他           | 176,548.67   | 187,160.25 |      | 363,708.92   |
| 二、累计折旧合计：    | 4,929,576.03 | 443,696.71 |      | 5,373,272.74 |
| 其中：机器设备      | 1,384,677.89 | 81,247.02  |      | 1,465,924.91 |
| 运输工具         | 1,721,705.98 | 77,467.46  |      | 1,799,173.44 |
| 电子设备         | 9,717.02     | 45,434.64  |      | 55,151.66    |
| 办公设备         | 1,807,884.44 | 187,937.24 |      | 1,995,821.68 |
| 其他           | 5,590.70     | 51,610.35  |      | 57,201.05    |
| 三、固定资产账面净值合计 | 999,667.30   | ——         | ——   | 881,635.77   |
| 其中：机器设备      | 289,514.67   | ——         | ——   | 218,002.16   |
| 运输工具         | 132,524.11   | ——         | ——   | 55,056.65    |



河南安科院安全科技服务有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日  
财务报表附注

|              |            |   |   |            |
|--------------|------------|---|---|------------|
| 电子设备         | 99,305.78  | — | — | 126,190.25 |
| 办公设备         | 307,364.77 | — | — | 175,878.84 |
| 其他           | 170,957.97 | — | — | 306,507.87 |
| 四、减值准备合计     |            |   |   |            |
| 其中：机器设备      |            |   |   |            |
| 运输工具         |            |   |   |            |
| 电子设备         |            |   |   |            |
| 办公设备         |            |   |   |            |
| 其他           |            |   |   |            |
| 五、固定资产账面价值合计 | 999,667.30 | — | — | 881,635.77 |
| 其中：机器设备      | 289,514.67 | — | — | 218,002.16 |
| 运输工具         | 132,524.11 | — | — | 55,056.65  |
| 电子设备         | 99,305.78  | — | — | 126,190.25 |
| 办公设备         | 307,364.77 | — | — | 175,878.84 |
| 其他           | 170,957.97 | — | — | 306,507.87 |

(八) 无形资产

1、无形资产分类

| 项目           | 年初余额       | 本期增加额     | 本期减少额 | 年末余额       |
|--------------|------------|-----------|-------|------------|
| 一、原价合计       | 205,910.73 |           |       | 205,910.73 |
| 其中：计算机软件     | 205,910.73 |           |       | 205,910.73 |
| 二、累计摊销额合计    | 43,525.00  | 20,591.04 |       | 64,116.04  |
| 其中：计算机软件     | 43,525.00  | 20,591.04 |       | 64,116.04  |
| 三、无形资产减值准备合计 |            |           |       |            |
| 其中：计算机软件     |            |           |       |            |
| 四、无形资产账面价值合计 | 162,385.73 | —         | —     | 141,794.69 |
| 其中：计算机软件     | 162,385.73 | —         | —     | 141,794.69 |

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 年末余额    |          | 年初余额    |          |
|-----|---------|----------|---------|----------|
|     | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |





| 项 目        | 年末余额       |              | 年初余额       |              |
|------------|------------|--------------|------------|--------------|
|            | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     |
| 一、递延所得税资产： |            |              |            |              |
| 信用减值准备     | 300,240.87 | 1,200,963.46 | 291,700.33 | 1,166,801.30 |
| 小 计        | 300,240.87 | 1,200,963.46 | 291,700.33 | 1,166,801.30 |

(十) 应付账款

| 账 龄            | 年末余额       | 年初余额       |
|----------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 170,730.09 | 50,000.00  |
| 1 至 2 年（含 2 年） |            | 20,000.00  |
| 2 至 3 年（含 3 年） |            | 81,056.00  |
| 3 年以上          | 81,056.00  |            |
| 合 计            | 251,786.09 | 151,056.00 |

1、账龄超过 1 年的重要应付账款：

| 债权单位名称       | 年末余额      | 未偿还原因 |
|--------------|-----------|-------|
| 河南众恒信息技术有限公司 | 56,000.00 | 未付款   |
| 郑州市金水区经纬蔬菜店  | 25,056.00 | 未付款   |
| 合 计          | 81,056.00 | —     |

(十一) 合同负债

| 项 目              | 年末余额      | 年初余额       |
|------------------|-----------|------------|
| 预收服务费            | 95,560.00 | 231,790.00 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 |           |            |
| 合 计              | 95,560.00 | 231,790.00 |

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项 目              | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 年末余额         |
|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬           | 1,359,046.02 | 12,833,105.28 | 12,892,160.18 | 1,299,991.12 |
| 二、离职后福利-设定提存计划   |              | 1,448,259.64  | 1,448,259.64  |              |
| 三、辞退福利           |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的长期应付职工薪酬 |              |               |               |              |



| 项 目  | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 年末余额         |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 五、其他 |              |               |               |              |
| 合 计  | 1,359,046.02 | 14,281,364.92 | 14,340,419.82 | 1,299,991.12 |

## 2、短期职工薪酬列示

| 项 目            | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 年末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 1,313,191.53 | 10,850,263.02 | 10,878,517.92 | 1,284,936.63 |
| 二、职工福利费        | 30,800.00    | 421,287.73    | 452,087.73    |              |
| 三、社会保险费        |              | 820,524.43    | 820,524.43    |              |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 |              | 806,649.13    | 806,649.13    |              |
| 工伤保险费          |              | 13,875.30     | 13,875.30     |              |
| 其他             |              |               |               |              |
| 四、住房公积金        |              | 538,272.00    | 538,272.00    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 15,054.49    | 202,758.10    | 202,758.10    | 15,054.49    |
| 六、短期带薪缺勤       |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划     |              |               |               |              |
| 八、其他短期薪酬       |              |               |               |              |
| 合 计            | 1,359,046.02 | 12,833,105.28 | 12,892,160.18 | 1,299,991.12 |

## 3、设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 年末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 一、基本养老保险 |      | 1,387,553.92 | 1,387,553.92 |      |
| 二、失业保险费  |      | 60,705.72    | 60,705.72    |      |
| 三、企业年金缴费 |      |              |              |      |
| 合 计      |      | 1,448,259.64 | 1,448,259.64 |      |

## (十三) 应交税费

| 税 种             | 年初余额       | 本期应交         | 本期已交         | 年末余额       |
|-----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 增值税             | 355,922.08 | 1,123,603.90 | 1,178,341.27 | 301,184.71 |
| 企业所得税           | 4,000.00   | 37,715.98    | 35,573.68    | 6,142.30   |
| 城市维护建设税         | 10,906.10  | 39,330.44    | 41,241.93    | 8,994.61   |
| 个人所得税           | 92,384.82  | 306,582.72   | 310,858.42   | 88,109.12  |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 7,790.05   | 28,093.12    | 29,458.45    | 6,424.72   |
| 印花税             | 1,491.61   | 4,467.59     | 3,727.36     | 2,231.84   |



| 税 种   | 年初余额       | 本期应交         | 本期已交         | 年末余额       |
|-------|------------|--------------|--------------|------------|
| 车船使用税 |            | 2,460.00     | 2,460.00     |            |
| 合 计   | 472,494.66 | 1,542,253.75 | 1,601,661.11 | 413,087.30 |

(十四) 其他应付款

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额      |
|--------|--------------|-----------|
| 应付利息   |              |           |
| 应付股利   | 7,880,000.00 |           |
| 其他应付款项 | 98,723.10    | 38,008.78 |
| 合 计    | 7,978,723.10 | 38,008.78 |

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

| 项 目         | 年末余额      | 年初余额      |
|-------------|-----------|-----------|
| 尚未支付的代扣代缴款项 | 25,529.37 | 25,515.05 |
| 应付股利        |           |           |
| 其他          | 73,193.73 | 12,493.73 |
| 合 计         | 98,723.10 | 38,008.78 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

无

(十五) 实收资本

| 投资者名称            | 年初余额       |          | 本期增加         | 本期减少 | 年末余额         |          |
|------------------|------------|----------|--------------|------|--------------|----------|
|                  | 投资金额       | 所占比例 (%) |              |      | 投资金额         | 所占比例 (%) |
| 河南豫港控股集团<br>有限公司 | 200,000.00 | 100.00   | 7,880,000.00 |      | 8,080,000.00 | 100.00   |
| 合 计              | 200,000.00 | 100.00   | 7,880,000.00 |      | 8,080,000.00 | 100.00   |

(十六) 盈余公积

| 项 目    | 年初余额       | 本期增加     | 本期减少 | 年末余额       |
|--------|------------|----------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 698,463.94 | 8,513.01 |      | 706,976.95 |
| 合 计    | 698,463.94 | 8,513.01 |      | 706,976.95 |

(十七) 未分配利润

| 项 目    | 本期金额          | 上年金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 上年年末余额 | 15,730,725.29 | 15,762,825.20 |



河南安科院安全科技服务有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日  
财务报表附注

| 项 目          | 本期金额          | 上年金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 期初调整金额       |               |               |
| 本期期初余额       | 15,730,725.29 | 15,762,825.20 |
| 本期增加额        | 95,709.99     | 361,888.99    |
| 其中：本期净利润转入   | 95,709.99     | 361,888.99    |
| 其他调整因素       |               |               |
| 本期减少额        | 8,430,965.82  | 393,988.90    |
| 其中：本期提取盈余公积数 | 8,513.01      | 36,188.90     |
| 对所有者（或股东）的分配 | 7,880,000.00  |               |
| 本期分配现金股利数    |               |               |
| 本期支付权益工具的利息  |               |               |
| 转增资本         |               |               |
| 其他减少         | 542,452.81    | 357,800.00    |
| 本期期末余额       | 7,395,469.46  | 15,730,725.29 |

(十八) 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 | 23,546,010.34 | 4,933,687.01 | 24,375,201.55 | 6,519,251.92 |
| 服务收入     | 21,107,997.14 | 3,185,658.94 | 22,444,758.76 | 5,407,726.69 |
| 商品销售收入   | 2,438,013.20  | 1,748,028.07 | 1,930,442.79  | 1,111,525.23 |
| 合 计      | 23,546,010.34 | 4,933,687.01 | 24,375,201.55 | 6,519,251.92 |

(十九) 税金及附加

| 项 目           | 本期发生金额    | 上期发生金额    |
|---------------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税       | 39,330.44 | 49,700.69 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 28,093.12 | 35,500.43 |
| 印花税           | 4,467.59  | 8,844.25  |
| 车船使用税         | 2,460.00  | 2,460.00  |
| 合 计           | 74,351.15 | 96,505.37 |

(二十) 销售费用

| 项目   | 本期发生金额       | 上期发生金额       |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 9,523,867.55 | 7,690,033.37 |





| 项目    | 本期发生金额        | 上期发生金额       |
|-------|---------------|--------------|
| 周转材料  |               | 8,013.07     |
| 差旅费   | 928,464.83    | 1,197,559.03 |
| 业务招待费 | 3,046.00      | 189.00       |
| 租赁费   |               | 3,200.00     |
| 折旧费   | 227,547.66    | 177,463.17   |
| 销售服务费 | 366,351.43    | 228,408.01   |
| 办公费   | 3,097.34      | 7,595.00     |
| 合 计   | 11,052,374.81 | 9,312,460.65 |

## (二十一)管理费用

| 项目         | 本期发生金额       | 上期发生金额       |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 4,637,750.77 | 5,211,172.30 |
| 修理费        | 231,292.72   | 216,787.30   |
| 折旧         | 216,149.05   | 581,038.82   |
| 摊销         | 20,591.04    | 18,875.12    |
| 办公及车辆费用    | 691,845.23   | 1,055,608.29 |
| 咨询费        | 18,867.92    | 36,693.86    |
| 差旅费        | 17,786.84    | 58,894.03    |
| 业务招待费      | 41,853.16    | 135,272.20   |
| 其他         | 11,855.25    | 169,294.73   |
| 电话费        |              | 2,580.00     |
| 邮寄费        |              |              |
| 专用材料费      |              | 68,318.70    |
| 交通费        |              |              |
| 培训费        |              | 1,960.40     |
| 印刷费        |              |              |
| 招标费        | 115,256.34   | 172,140.99   |
| 会议费        | 1,000.00     |              |
| 工会经费       |              |              |
| 安全风险评估标准专项 |              |              |
| 物料消耗       |              |              |
| 租赁费        | 607,501.32   | 353,558.58   |
| 中介机构费用     | 9,433.96     |              |
| 残疾人保障金     | 306,606.68   |              |
| 合 计        | 6,927,790.28 | 8,082,195.32 |

## (二十二)研发费用

| 项目     | 本期发生金额     | 上期发生金额 |
|--------|------------|--------|
| 研发人员薪酬 | 367,700.93 | -      |



| 项目      | 本期发生金额     | 上期发生金额 |
|---------|------------|--------|
| 研发领用原材料 | 69,469.03  | -      |
| 合计      | 437,169.96 | -      |

## (二十三)财务费用

| 项 目    | 本期发生额    | 上期发生额     |
|--------|----------|-----------|
| 利息支出   | -        | -         |
| 减：利息收入 | 3,950.03 | 11,922.74 |
| 汇兑损失   | -        | -         |
| 减：汇兑收益 | -        | -         |
| 手续费支出  | 4,576.64 | 3,730.29  |
| 其他支出   | -        | -         |
| 合 计    | 626.61   | -8,192.45 |

## (二十四)其他收益

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     | 是否为政府补助 |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 稳岗补贴    | 39,037.07 | 25,795.00 | 是       |
| 税收优惠    |           |           |         |
| 合 计     | 39,037.07 | 25,795.00 | ——      |
| 其中：政府补助 | 39,037.07 | 25,795.00 | ——      |

## (二十五)信用减值损失

| 项 目        | 本期发生额      | 上期发生额       |
|------------|------------|-------------|
| 坏账损失       | -34,162.16 | -315,644.27 |
| 债权投资减值损失   |            |             |
| 其他债权投资减值损失 |            |             |
| 其他         |            |             |
| 合 计        | -34,162.16 | -315,644.27 |

## (二十六)所得税费用

## 1、所得税费用明细

| 项 目     | 本期发生额     | 上期发生额       |
|---------|-----------|-------------|
| 当期所得税费用 | 37,715.98 | 12,942.81   |
| 递延所得税调整 | -8,540.54 | -291,700.33 |
| 其他      |           |             |
| 合 计     | 29,175.44 | -278,757.52 |



(二十七)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                              | 95,709.99     | 361,888.99    |
| 加：资产减值准备                         |               |               |
| 信用减值损失                           | 34,162.16     | 315,644.27    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 443,696.71    | 756,786.07    |
| 使用权资产摊销/折旧                       |               |               |
| 无形资产摊销                           | 20,591.04     | 20,591.04     |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 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）                  |               |               |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -8,540.54     | -291,700.33   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             |               |               |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -25,726.55    | 65,732.34     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -327,617.76   | -2,436,865.73 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -91,920.24    | -389,212.85   |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 140,354.81    | -1,597,136.20 |
| 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                          | 15,502,389.88 | 7,768,186.97  |
| 减：现金的期初余额                        | 7,768,186.97  | 10,124,248.60 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |               |               |



| 项 目          | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------|--------------|---------------|
| 减：现金等价物的期初余额 |              |               |
| 现金及现金等价物净增加额 | 7,734,202.91 | -2,356,061.63 |

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                        | 15,502,389.88 | 7,768,186.97 |
| 其中：库存现金                     | 1,594.07      | 594.07       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 15,500,795.81 | 7,767,592.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |              |
| 存放同业款项                      |               |              |
| 拆放同业款项                      |               |              |
| 二、现金等价物                     |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 15,502,389.88 | 7,768,186.97 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |              |

(二十八)所有权和使用权受到限制的资产

无

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

| 母公司名称        | 注册地         | 业务性质  | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|--------------|-------------|-------|-----------|-----------------|------------------|
| 河南豫港控股集团有限公司 | 河南自贸试验区郑州片区 | 商务服务业 | 8500 万人民币 | 100.00          | 100.00           |





| 母公司名称 | 注册地                                | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-------|------------------------------------|------|------|-----------------|------------------|
|       | (郑东) 商务<br>外环路 29 号 28<br>层 2801 号 |      |      |                 |                  |

(二) 本企业的子公司

无

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无

(四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系 | 统一社会信用代码           |
|----------------|-------------|--------------------|
| 河南豫港实业有限公司     | 同一母公司       | 9141010516998317X1 |
| 河南豫港食品工业有限公司   | 同一母公司       | 914101007191465373 |
| 河南豫港教育科技发展有限公司 | 同一母公司       | 91410100MA45ABRT2C |
| 河南豫港物业管理有限公司   | 同一母公司       | 914101037457726544 |
| 河南华泽置业有限公司     | 同一母公司       | 914101006144111547 |
| 河南省矿山机电研究院有限公司 | 同一母公司       | 91410100698704789T |
| 河南省普泰安全科技有限公司  | 同一母公司       | 914101057126386278 |
| 河南强视市场研究有限公司   | 同一母公司       | 91410100614404130N |

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称          | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本期发生额      |           |           |
|----------------|--------|--------|------------|-----------|-----------|
|                |        |        | 金额         | 占同类劳务的比例% | 定价政策及决策程序 |
| 河南豫港人才开发集团有限公司 | 接受劳务   | 接受劳务   | 612,305.76 | 100.00    | 市场价格      |
| 合 计            | —      | —      | 612,305.76 | —         | —         |

2. 关联交易现金流

| 关联方            | 关联交易内容 | 现金流量项目         | 本期发生额        |
|----------------|--------|----------------|--------------|
| 河南豫港控股集团有限公司   | 股东     | 吸收控股股东投资收到的现金  | 7,880,000.00 |
| 河南豫港人才开发集团有限公司 | 接受劳务   | 购买商品、接受劳务支付的现金 | 261,803.15   |
| 河南豫港人才开发集团有限公司 | 接受劳务   | 支付其他与经营有关的现金   | 387,240.94   |
| 合 计            | —      | —              | 8,529,044.09 |

(六) 关联方应收应付款项

无



十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十二、财务报表的批准

本年度财务报表业经本公司权力机构批准报出。

河南安科院安全科技服务有限公司  
二〇二六年四月十日



第 10 页至第 57 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:

郭红卫  
2026.4.10

主管会计工作负责人

签名:

日期:

李国辉  
2026.4.10

会计机构负责人

签名:

日期:

李国辉  
2026.4.10





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 914101000967951693  
(1-1)

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
类型 非公司私营企业  
营业场所 郑州市金水区纬四路东段17号12层1207号  
负责人 苏子轩  
成立日期 2014年03月27日  
营业期限 长期  
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本金,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;法律、行政法规规定的其他审计业务;会计咨询、会计服务。  
(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)



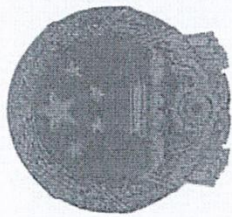
登记机关

2016年 11 月 21 日

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

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制





# 会计师事务所分所 执业证书

名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

负责人：苏子轩

经营场所：郑州市金水区纬四路东段17号12层1207号

分所执业证编号：110001624101

批准执业文号：豫财会[2004]45号

批准执业日期：2004年6月15日

## 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。  
《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



行政审批专用章

2025年6月17日

中华人民共和国财政部制







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 annultery after this renewal.

2013 03 25



姓名 张 琳  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1985-04-24  
Date of birth  
工作单位 中勤万信会计师事务所有限公司河南分公司  
Working unit  
身份证号码 410202198504240021  
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

中勤万信河南分公司  
2014 年 3 月 5 日

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分公司  
2014 年 3 月 5 日

证书编号: 110001620103  
No. of Certificate

河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

2008 年 03 月 14 日  
Date of Issuance

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 annultery after this renewal.

2014 年 6 月 30 日

2014 03 23H

CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 周芳源  
性别: 女  
出生日期: 1991-12-28  
工作单位: 中勤万信会计师事务所(普通合伙)河南分所  
身份证号: 11330199112280028



姓名: 周芳源  
性别: 女  
出生日期: 1991-12-28  
工作单位: 中勤万信会计师事务所(普通合伙)河南分所  
身份证号: 11330199112280028

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2019年3月30日

有效期一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2021年6月30日

有效期一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2021年6月30日

有效期一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 周芳源  
身份证号: 11000160301



## （2）财务会计制度

# 财务管理制度

## 第一章 总则

**第一条** 为了规范公司财务管理行为，加强财务监督、控制财务风险，提高财务管理质量和服务水平，实现公司经济效益最大化目标，依据国家《会计法》、《企业会计制度》及相关财经法规，结合本公司实际情况制定本制度。本制度是公司财务管理工作的总纲。

**第二条** 会计核算原则：公司会计核算遵循权责发生制原则。

**第三条** 适用范围：公司财务管理工作。

**第四条** 财务管理内容及方法

一、财务管理工作涵盖公司所有经济业务的资金收支活动，以提高企业经济效益、壮大企业经济实力为宗旨，本着职责明确、分级审核、授权审批、预算控制、互相监督、简洁高效的内控原则。

二、做好财务管理基础工作，建立健全财务管理制度，认真做好财务收支的计划、控制、核算、分析和考核工作。

三、监督公司财产的购建、保管和使用，配合相关部门定期进行财产清查。

四、加强财务核算的管理，以提高会计信息的及时性和准确性。按期编制各类会计报表和财务说明书，做好分析、考核工作。

**第五条** 财务管理是公司经营管理的一个重要管理工作，财会人员要认真执行《会计法》，坚决按财务制度办事，严守公司秘密，发挥好财务反映和监督的职能。

## 第二章 财务管理体系

**第六条** 公司负责人财务管理职责

一、对本单位的财务工作和会计资料的真实性、完整性负责。

二、支持、督促公司各项财务管理制度的贯彻实施。

三、保证、鼓励财务部门、财务人员依法履行职责。

六、公司财务总监负责依据国家财经法规和公司财务制度审核各项成本费用的真实性、准确性和票据的合法性。

**第七条** 财务核算形式：公司实行“独立核算”的财务核算体制。

二、收入、费用的核算采用权责发生制。



三、对外业务部门，如税务、工商、银行、财政等相关业务由公司办公室（财务室）统一办理。

四、其他未涉及事项，均严格执行新颁布的《企业会计制度》。

### **第三章 财务管理的基础工作**

**第八条** 加强原始凭证管理，做到制度化、规范化。原始凭证是公司发生的每项经营活动不可缺少的书面证明，是会计记录的主要依据。

**第九条** 公司应根据审核无误的原始凭证编制记账凭证。记账凭证的内容必须具备：填制凭证的日期、凭证编号、经济业务摘要、会计科目、金额、所附原始凭证张数、填制凭证人员、复核人员、会计主管人员签名或盖章。

**第十条** 健全会计核算，按照国家统一会计制度的规定和会计业务的需要设置会计账簿。会计核算应以实际发生的经济业务为依据，按照规定的会计处理方法进行，保证会计指标的口径一致，相互可比和会计处理方法前后相一致。

**第十一条** 做好会计审核工作，经办财务人员应认真审核每项业务的合法性、真实性、手续完整性和资料的准确性。编制会计凭证、报表时应经财务总监复核，重大事项应由董事长复核。

**第十二条** 会计人员根据不同的账务内容采用定期对会计账簿记录的有关数位与库存实物、货币资金、有价证券、往来单位或个人等进行相互核对，保证账证相符、账实相符、账表相符。

**第十三条** 建立会计档案，包括对会计凭证、会计账簿、会计报表和其他会计资料都应建立档案，妥善保管。按《会计档案管理办法》的规定进行保管和销毁。

**第十四条** 财会人员因工作变动或离职，必须将本人所经管的相关财务工作全部移交给接替人员。财会人员办理交接手续，必须有监交人负责监交，交接人员及监交人员应分别在交接清单上签字后，移交人员方可调离或离职。

### **第四章 会计核算工作**

公司执行《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》和《企业会计制度》等法律法规关于会计核算一般原则、会计凭证和账簿、内部审计和财产清查等事项的规定。采用国家会计制度规定的会计科目和会计报表，并按有关规定办理会计事务。记账方法采用借贷记账法，记账原则采用权责发生制。以人民币为记账位币，人民币同其他货币折算，按业务发生当日的汇率折算。



## **第十五条 资本金和负债管理**

一、资本金是公司经营的核心资本，对公司资本金坚持资本确定、资本充实的原则加强资本金管理。公司筹集的资本金必须聘请中国注册会计师验资，根据验资报告向投资者开具出资证明，并据此入账。

二、经公司董事长提议，股东和上级有关部门批准后，可以按章程规定增加资本。财务室应及时调整实收资本。

三、加强应付账款和其他应付款的管理，及时核对余额，保证负债的真实性和准确性。凡一年以上应付而未付的款项应查找原因，对确实无法付出的应付款项报公司董事长批准后处理。

## **第十六条 流动资产资产管理**

流动资产包括货币资金、应收账款、预付账款、存货、待摊费用等。

一、现金的管理。公司经营活动中所发生的一切现金收支业务应严格按照《现金管理制度》及其实施细则制定的收支范围执行。

（一）库存资金日清月结，一切营业性现金收入，都应于当日最迟次日送存银行，不允许坐支。结合本公司实际需要，合理核实现金的库存限额，超出限额部分要及时送存银行。严禁白条抵库和任意挪用现金，出纳人员必须每日结出现金日记账的账面余额，并与库存现金相核对，发现不符要及时查明原因。

（二）财务总监对库存现金进行定期或不定期检查，以保证现金的安全和完整。公司的一切现金收付都必须有合法的原始凭证。

二、银行存款的管理。公司货币资金的收付，除了规定可以使用现金的款项以外，都必须通过银行转账办理结算。

（一）加强对银行账户及其他账户的保密工作，非因业务需要不准外泄，银行账户印鉴实行分管并用制，不得一人统一保管使用。严禁在任何空白合同上加盖银行账户印鉴。

（二）企业银行电子支付系统的管理，严格按照企业银行电子支付程序和许可权规定执行。电子支付密码器、银行U盾、账户密码和操作人员密码是使用企业银行系统的关键要素，应妥善保管，主管卡和操作员卡应按照分管并用的原则，由财务负责人和操作员分别设制密码，不得一人统管使用。

（三）公司在经营活动中发生的所有银行结算业务，出纳人员要及时逐项登记银行存款日记账，定期与银行对账单进行核对，对账由会计与出纳共同进行，

会计负责编制“银行存款余额调节表”。

（四）出纳人员要随时掌握银行存款余额，不准签发空头支票，不准将银行账户出借给任何单位和个人办理结算或套取现金。在每月末要做好与银行的对账工作，对未达账项进行分析，查找原因，并报公司财务总监。

### 三、往来账项的管理

（一）建立健全往来款项管理制度，明确业务经营部门和财务部门各自在往来结算管理上的责任，建立客户资信调查，客户档案、账目登记、账款催收和信用评定等日常管理程序。

（二）财务部门应指定专人负责应收账款及预付账款的管理，每季季末编制债权债务龄情况表，对逾期未结清的债权要分析情况，检查责任，健全制度，及时采取措施组织催收，避免形成坏账。

（三）其他应收款的管理。要严格按照个人借款审批程序，借款的审批程序是：借款人→部门负责人→分管领导→总经理董事长。借用现金，必须用于现金结算范围内的各种费用的支付，备用金须及时冲账或归还。

**第十七条 非流动资产管理：**单独制定固定资产管理制度。

### **第十八条 收入管理**

一、公司收入包括主营业务收入、银行存款利息收入、其他营业收入等。营业收入要严格按照权责发生制原则确认，并认真核实、正确反映，以保证公司损益的真实性。

二、营业收入要按照规定列入相关的收入账目，不得截留到账外或作其他处理。

### **第十九条 成本费用管理**

一、成本费用的管理是财务管理的重要内容，公司各级领导和财务人员必须重视和加强成本费用管理，严格控制消费性支出，通过成本和费用的预测、计划、控制、核算、分析和考核，达到节约各项费用支出、降低成本、提高经济效益的目的。

（一）公司要建立各级成本、费用管理目标责任制，实施成本、费用总额控制办法。

（二）制定各项费用开支标准及管理办法，例如差旅费开支标准、业务招待费开支标准、车辆等的使用规定。

（三）汇总、分析和考核各项成本费用支出。

二、成本费用开支范围包括：主营业务成本、管理费用、财务费用、其他业务成本、营业外支出等。

（一）主营业务成本：包括支付给营销员的佣金，业务部门的办公费、折旧费、水电费、人员工资、福利费、差旅费、交通费、通讯费，以及其他与主营业务直接相关的成本。

（二）管理费用：包括差旅费、办公费、业务招待费、折旧费、邮寄费、水电费、专用材料费、交通费、车辆使用费、检定费、计量费、培训费、维修费、咨询服务费、取暖费、印刷费、招标费、福利费、社会保障、会务费、税金、工会经费、其他。

（三）财务费用：包括手续费、利息。

三、职工福利费不再计提，据实列支，原则是不超过工资总额 14%，工会经费按工资总额 2%计提，教育经费按工资总额 3%计提。

四、加强对成本费用的管控，严格执行财务预算管理制度，严格制定各项费用的开支标准和审批许可权，财务人员应认真审核有关支出凭证，未经领导签字或审批手续不全的，不予报销，对违反有关制度规定的行为应及时向领导反映。

五、公司各项成本费用由办公室（财务室）负责管理、核算，费用支出的管理实行预算控制，办公室（财务室）要定期进行成本费用检查、分析并制定降低成本的措施。

## 第二十条 利润及利润分配管理

一、公司营业利润=营业收入-营业成本-营业税金及附加-销售费用-管理费用-财务费用-资产减值损失+公允价值变动损益（-公允价值变动损失）+投资收益（-投资损失）

利润总额=营业利润+投资收益+营业外收入-营业外支出

（一）营业外收入是指与公司业务经营无直接关系的各项收入，具体包括：固定资产盘盈、处理固定资产净收益、教育费附加返还款、罚没收入、罚款收入，确实无法支付而按规定程式经批准的应付款项等。

（二）营业外支出是指与公司业务经营无直接关系的各项支出，具体包括：固定资产盘亏和毁损报废净损失、非常损失、公益救济性捐赠、赔偿金、违约金等。



二、公司利润总额按国家有关规定作相应调整后，依法缴纳所得税，缴纳所得税后的利润，按以下顺序分配：

（一）按照相关规定上缴国有资产收益；

（二）被没收的财物损失，支付各项税收的滞纳金和罚款；

（三）弥补公司以前年度亏损；

（四）提取法定盈余公积金，法定盈余公积金按照税后利润扣除前两项后的10%提取，盈余公积金已达注册资本的50%时不再提取；

（五）提取公积金、公益金按税后利润的5%计提，主要用于公司的职工集体福利支出；（再确认）

（六）向投资者分配利润，根据股东决议，向投资者分配利润。

#### **第二十一条 财务报告与财务分析**

一、财务报表分月报和年报。月报财务报表包括资产负债表、利润表。年度财务报表包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益(股东权益)变动表。

二、财务报表由公司财务人员编制。财务报表根据登记完整、核对无误的会计账簿纪录和其他有关资料编制，做到数字真实、计算准确、内容完整、说明清楚。财务报表上须加盖单位财务章、法人章、财务负责人章、制表人章。

三、年末还应报送财务情况说明书。财务情况说明书主要内容包括：

（一）业务、经营情况，利润实现情况，资金增减及周转情况，财务收支情况等。

（二）财务会计方法变动情况及原因，对本期或下期财务状况变动有重大影响的事项；资产负债表制表日至报出期之间发生的对公司财务状况有重大影响的事项；以及为正确理解财务报表需要说明的其他事项。

四、财务分析是公司财务管理的重要组成部分，办公室（财务室）应对公司经营状况和经营成果进行总结、评价和考核，通过财务分析促进增收节支，充分发挥资金效能，通过对财务活动不同方案和经济效益的比较，为领导或有关部门的决策提供依据。

#### **第二十二条 会计电算化管理**

一、财务软件是用于完成会计核算、处理会计业务的软件。操作人员在实际工作中发现软件的设计功能未能正常实现时，应立即与软件销售商联系，进行修改、调试，完成调试后，应及时检查、核对，以确保相应账务资料和功能模組的



正确性。

二、每月 10 日前对上个月的会计资料进行备份。操作人员运用财务软件必须是通过用户名进入系统操作，应根据工作需要设置用户名和密码。操作人员对使用的硬件设备的安全负责。

### **第二十三条 会计科目的设置**

本办法根据《企业会计制度》的规定设置科目。

## **第五章 资金支付管理办法**

**第二十四条** 各类成本费用的资金支付，先由经办部门填写《付款申请表》，在审核手续完备、票据合法的情况下，办公室（财务室）根据领导的审批意见以及公司资金统筹考虑的需要来安排款项支付。未能及时签字的，先电话或短信远程确认，《付款申请表》过后由公司领导补签字。

## **第六章 财务内部控制制度**

**第二十五条** 财务内部控制是指单位为了确保会计信息质量，保护资产的安全、完整，提高公司经营效益及效率，对有关法律法规和规章制度的贯彻执行等而制定和实施的一系列控制方法、措施和程序。

董事长就本公司财务内部控制的建立健全及有效实施负最终责任。公司根据各项经营指标对各部门主要负责人考核、监督。

### **第二十六条 财务内部控制应当达到以下基本目标**

一、规范单位会计行为，保证会计资料真实、完整。

二、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护单位资产的安全、完整。

三、保证业务活动按照适当的授权进行；保证所有交易和事项以正确的金额在恰当的会计期间及时记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

四、保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；保证账面资产与实际存在资产定期核对相符。

五、提高财务管理效率，提高财务管理与公司整体管理水平的契合度，从而达到管理效率最优化。

### **第二十七条 财务内部控制应当遵循以下基本原则**

一、财务内部控制应当符合国家有关法律法规和本制度，以及本公司的实际

情况。能够明确各项经济业务的牵制手续和牵制责任人，并能提高工作效率。凡是公司的财务收支、采购、销售、投资等各种活动，其管理部门之间都要相互约束、相互监督。凡是涉及款项、财物的收付、保管、结算、登记工作的各岗位，必须由两人或两人以上办理。

二、财务内部控制应当约束单位内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越财务内部控制的权力。

三、财务内部控制应当涵盖单位内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并应针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。对公司内部机构、岗位及其职责和权限进行合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离的原则，确保不同部门和岗位之间权责分明，相互制约监督。

四、财务内部控制应当遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

五、财务内部控制应随着外部经济环境的变化、单位业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

## **第二十八条 财务内部控制的内容**

### **一、货币资金支付管理**

必须由公司领导审批、部门负责人、财务负责人、经办人签章后方能办理。收付程序要首先经稽核人员审核无误后，才能由出纳人员办理收付款，非全额报销凭证，应由稽核人员注明大写人民币实报金额。

（一）严格按照规定程序办理支付业务，除现金管理办法规定的现金开支范围外，1000 元以上的款项支付，通过银行转账，不得支付现金。

（二）除财务部门外，其他任何部门无货币资金收付职权。

（三）严格审核付款原始凭证，有权拒绝办理一切不合法、不真实的收支业务。

（四）当天的收支业务，必须当天做完记账凭证并登记入账，做到日清。且各类付款凭证上必须加盖付讫章。

（五）非出纳人员代收款项，必须与出纳人员办理交接登记手续。

（六）出纳人员不兼管稽核、会计档案保管、收入、费用、债权、债务账目的登记工作。

（七）各单位及财务人员使用发票必须办理有关手续。

（八）工资表、奖金表须经办公室（财务室）审核无误，由董事长签批，方可发放。

## 二、物资采购及使用管理

（一）材料采购由三人以上共同办理，做到货比三家，物美价廉。

（二）采购员采购的物品，交使用人验收，根据物品验证标准，对数量、质量、价格逐一核对，在验收单上签名。

（三）固定资产购置，由需用部门填写《固定资产采购申请表》，经部门负责人、董事长签字后，交办公室办理。购置固定资产必须取得正规发票，交财务部门办理入账手续，并填写固定资产卡片。使用部门负责对固定资产进行验收，并办理验收手续。

## 三、财务工作管理

（一）从事会计工作的人员，必须取得会计从业资格证书。（二）必须建立健全会计岗位责任制，切实做到事事有人管，人人有专责，办事有要求，工作有检查，保证会计工作的有序进行。会计工作岗位一般可分为会计机构负责人（会计主管人员）、出纳、财产物资核算、工资核算、成本费用核算、财务成果核算、资金核算、往来结算、总账报表、稽核、档案管理等。（三）各单位必须建立内部牵制制度，能够通过自身检验和彼此检验证明所经管的会计事项是否正确。内部牵制制度的基本要求是：

1. 出纳人员与会计人员、会计机构负责人在货币资金业务上互相制约。

2. 会计事项的处理，不能由一个人负责办理全过程，必须由两个以上人员处理。

3. 建立经济业务的审批制度，确定审批权限。

（四）会计机构内部应当建立稽核制度，对各项财务收支进行事前稽核，对其他会计资料进行事后稽核。

（五）会计人员调动工作或者离职，必须与接管人员办清交接手续。会计人员办理交接手续，由财务总监监交；会计人员交接必须编制书面的移交清册，交接双方和监交人员必须在移交清册上签名。

（六）会计核算必须执行国家统一的会计制度。应当在不违反国家统一会计制度的前提下，选择适合本单位的会计政策，制定具体的核算办法和补充规定。



（七）应当根据机构、人员及经济业务的实际情况制定本单位会计核算操作规程；对会计核算中每项业务的处理程序（如会计凭证传递程序、账务处理程序、内部稽核程序等）和处理方法做出具体规定。

（八）使用电子计算机进行会计核算，其软件及生成的会计凭证、会计账簿、财务会计报告和其他会计资料，必须符合全国统一会计制度的规定。使用计算机进行会计核算，还应当符合以下要求：

1. 所使用的会计核算软件，必须具备在结算后数据记录不能直接修改的功能。发生错账时，只能运用补充登记法实现留有痕迹的修改；
2. 会计凭证的记录至少要由两人操作，在单机版软件中，可由一人录入，另一人审核；在网络版软件中，两人的录入可不分先后。操作人员都必须有自己的登录口令、密码，并不得相互告知；
3. 会计凭证、会计账簿和财务会计报告中的签章，除编制人员的可以直接生成外，其他人员的必须由本人签名或盖章，不得直接生成；
4. 会计凭证录入后，经审核无误后方可记账；
5. 会计信息电子数据要定期备份。电子数据、会计软件资料应当作为会计档案进行管理，要由凭证录入人员、审核人员以外的人员保管；
6. 系统管理人员维护系统后，计算机操作人员必须对原数据资料进行检测，检测无误后才能在系统维修单上签字；
7. 用于会计核算的计算机上不能使用来路不明的软盘，并应经常（一般每周一次）进行病毒检查。发现病毒，应及时处理和报告。

（九）各部门办理各项经济业务事项，必须填制或取得原始凭证并及时送交办公室（财务室）。财务人员必须按照国家统一的会计制度的规定对原始凭证进行审核，对不真实、不合法的原始凭证不予接受，并向单位负责人报告；对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回，并要求按照国家统一的会计制度的规定更正、补充。原始凭证记载的各项内容均不得涂改；原始凭证有错误的，应当由出具单位重开，不得在原始凭证上更正。

（十）会计核算应当遵循谨慎原则，避免形成潜亏。不准搞人为的潜亏挂账，也不准故意隐瞒收入和利润。各种资产和负债必须做到账实相符，特别是在建工程（未完工程）的计价，必须按实际工作量逐项计算，不得随意估计。

（十一）单位负责人对本单位的会计工作和会计资料的真实性、完整性负责。



任何人都不得指使会计人员做假账、提供虚假的会计信息或办理违反《会计法》和国家统一会计制度。

## **第七章 工作职责及处罚办法**

**第二十九条** 严格按照企业会计准则、企业会计制度及公司财务部要求，搞好财务核算，并于每月 15 日前编制好会计报表。

**第三十条** 严格按照税法要求，于每月 15 日前完成上月的纳税申报和税款入库工作；因工作失职，未能及时申报和缴纳税款受到税务处罚的，查明原因后，由相关责任人承担全部处罚金额。

**第三十一条** 严格按照税法要求，做好发票及收据的领购及缴销工作；因工作失职，造成发票及收据缴销过期受到税务处罚的，查明原因后，由相关责任人承担全部处罚金额。

**第三十二条** 严格按照税法要求，做好发票及收据的开具工作；未按规定开具发票及收据受到税务处罚及给公司造成其他经济损失的，查明原因后，由相关责任人承担全部处罚金额和损失金额。

**第三十三条** 严格按照税法要求，做好发票及收据保管工作；因工作失职，造成发票、收据遗失受到税务处罚的，查明原因后，由相关责任人承担全部处罚金额。

**第三十四条** 严格按照公司规定的库存现金额预留保险柜库存现金，因超规定预留现金造成的损失，由责任人承担全部损失金额。

**第三十五条** 未经批准擅自挪用现金或支付款项的，一经查处，除责令其归还所挪用现金或所支付款项外，并处以相关责任人挪用现金、支付款项额 0.5 倍罚款。

**第三十六条** 严格认真登记现金和银行存款日记账，编制银行存款余额调节表，做到日清月结，账账相符、账款相符；因工作失职，造成公司货币资金损失，由责任人承担全部损失金额。利用账户替其他单位和个人套取现金的；一经查处，处以相关责任人套取现金金额 2 倍以上罚款。

**第三十七条** 本制度自颁发之日起执行。

#### 4. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致桐柏县人民政府办公室：

本公司河南安科院安全科技服务有限公司就参与桐柏县人民政府办公室桐柏县化工及非煤矿山行业领域安全生产风险总体调查评估服务项目投标工作，郑重承诺：

我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

若本公司存在上述承诺内容不符的弄虚作假行为，业主单位有权取消本公司中标资格，由此产生的一切后果均由本公司自行承担。

特此承诺！

供应商（公章）：河南安科院安全科技服务有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

日期：2026 年 07 月 30 日

近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明（格式）

## 5. 声明函

（法定代表人或其授权代表）郭红卫代表河南安科院安全科技服务有限公司（公司全称）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司近三年来的经营活动中，未因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。

特此声明。

供应商（盖章）：河南安科院安全科技服务有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2026 年 07 月 30 日

## 6. 供应商基本情况表

|        |                                                                                                                                                                                                                            |     |      |             |                       |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------|-------------|-----------------------|
| 供应商名称  | 河南安科院安全科技服务有限公司                                                                                                                                                                                                            |     |      |             |                       |
| 注册地址   | 郑州市金水区顺河路12号4号楼                                                                                                                                                                                                            |     | 邮政编码 | 450003      |                       |
| 联系方式   | 联系人                                                                                                                                                                                                                        | 郭红卫 |      | 电话          | 13838002123           |
|        | 传真                                                                                                                                                                                                                         | /   |      | 网址          | http://www.akygs.com/ |
| 组织结构   | 董事长（兼总经理）→ 副总经理 → 办公室、技术咨询一部、技术咨询六部、信息化部、检验检测部、防灾减灾部、应急产业市场部、实验室                                                                                                                                                           |     |      |             |                       |
| 法定代表人  | 姓名                                                                                                                                                                                                                         | 郭红卫 | 电话   | 13838002123 |                       |
| 成立时间   | 2013年11月08日                                                                                                                                                                                                                |     |      |             |                       |
| 营业执照号  | 91410105084212229X                                                                                                                                                                                                         |     |      |             |                       |
| 注册资金   | 808万元                                                                                                                                                                                                                      |     |      |             |                       |
| 经营范围备注 | 安全生产检验检测;安全评价业务,职业卫生技术服务;检验检测服务(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:安全咨询服务,信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务):技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广:网络技术服务,计算机系统服务,计算机软硬件及辅助设备批发:小微型客车租赁经营服务,打字复印(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) |     |      |             |                       |

供应商: 河南安科院安全科技服务有限公司 (单位电子签章)

法定代表人: \_\_\_\_\_ (电子签名)

日期: 2026年07月30日



7. 根据《关于在政府采购活动中查询及使用信用记录有关问题的通知》（财库〔2016〕125 号）的规定，对列入失信被执行人、重大税收违法失信主体、政府采购严重违法失信行为记录名单的供应商查询截图。

2026/7/20 11:14

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询



中国执行信息公开网

(<http://zxgk.court.gov.cn/>)



失信被执行人(自然人)公布

| 姓名/名称 | 证件号码              |
|-------|-------------------|
| 陈峰    | 3405031964***0412 |
| 金根宝   | 3405041963***0235 |
| 胡怀荣   | 3201251963***3634 |
| 解维冬   | 4228021995***2143 |
| 何新才   | 3211191958***4394 |
| 袁梅芒   | 3211191956***4404 |

失信被执行人(法人或其他组织)公布

| 姓名/名称        | 证件号码              |
|--------------|-------------------|
| 上海千驰文化传播有限公司 | 301601782         |
| 嘉兴市天亿光电有限公司  | 35014827-5        |
| 北京东方鑫宠物乐园    | 74159080-2        |
| 北京东方鑫宠物乐园    | 74159080-2        |
| 青岛融安暖通设备有限公司 | 9137021169***847J |

查询条件

被执行人姓名/名称:

身份证号码/组织机构代码:

省份:

验证码:

查询结果

<https://zxgk.court.gov.cn/shixin/>

1/2

在全国范围内没有找到 91410105084212229X 河南安科院安全科技服务有限公司相关的结果。

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台首页  
声明

为推进社会信用体系建设，对失信被执行人进行信用惩戒，促使其自动履行生效法律文书确定的义务，根据《中华人民共和国民事诉讼法》相关规定，最高人民法院制定了《关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》，自今日起向社会开通“全国法院失信被执行人名单信息公布与查询”平台，社会各界通过该平台查询全国法院（不包括军事法院）失信被执行人名单信息。现就有关事项作出如下声明：

一、被执行人未履行生效法律文书确定的义务，并具有《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》第一条规定的情形之一的，执行法院将根据申请执行人的申请或依职权决定将该被执行人纳入失信被执行人名单，并通过本网站予以公布。

二、各级人民法院将向政府相关部门、金融监管机构、金融机构、承担行政职能的事业单位及行业协会等通报失信被执行人名单信息，供相关单位依照法律、法规和有关规定，在政府采购、招标投标、行政审批、政府扶持、融资信贷、市场准入、资质认定等方面，对失信被执行人予以信用惩戒；将向征信机构通报失信被执行人名单信息，并由征信机构在其征信系统中记录。

国家工作人员、人大代表、政协委员等被纳入失信被执行人名单的，失信情况将通报其所在单位和相关部门；国家机关、事业单位、国有企业等被纳入失信被执行人名单的，失信情况将通报其上级单位、主管部门或者履行出资人职责的机构。

三、纳入失信被执行人名单的被执行人，执行法院将依照《最高人民法院关于限制被执行人高消费及有关消费的若干规定》第一条的规定，对被执行人采取限制消费措施。

被执行人为自然人的，被采取限制消费措施后，不得有以下高消费及非生活和工作必需的消费行为：（一）乘坐交通工具时，选择飞机、列车软卧、轮船二等以上舱位；（二）在星级以上宾馆、酒店、夜总会、高尔夫球场等场所进行高消费；（三）购买不动产或者新建、扩建、高档装修房屋；（四）租赁高档写字楼、宾馆、公寓等场所办公；（五）购买非经营必需车辆；（六）旅游、度假；（七）子女就读高收费私立学校；（八）支付高额保费购买保险理财产品；（九）乘坐G字头动车组列车全部座位、其他动车组列车一等以上座位等其他非生活和工作必需的消费行为。被执行人为单位的，被采取限制消费措施后，被执行人及其法定代表人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人不得实施前述行为。因私消费以个人财产实施前述行为的，可以向执行法院提出申请。

四、被纳入失信被执行人名单的公民、法人或其他组织认为有《最高人民法院关于失信被执行人名单信息的若干规定》第十一条规定情形之一的，可以向执行法院申请纠正。

五、本网站提供的信息仅供查询人参考。如有争议，以执行法院有关法律文书为准。因使用本网站信息而造成不良后果的，人民法院不承担任何责任。

六、查询人必须依法使用查询信息，不得用于非法目的和不正当用途。非法使用本网站信息给他人造成损害的，由使用人自行承担相应责任。

七、本网站信息查询免费，严禁任何单位和个人利用本网站信息牟取非法利益。

八、本网站属于政府网站，未经许可，任何商业性网站不得建立与本网站及其内容的链接，不得建立本网站的镜像（包括全部和局部镜像），不得拷贝、复制或传播本网站信息。

九、如对该查询内容有异议，请与执行法院联系。

译

最高人民法院

2013年10月8日

地址：北京市东城区东交民巷27号 邮编：100745

总机：010-67550114

中华人民共和国最高人民法院 版权所有

京ICP备05023036号

欢迎来到信用中国



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 ▾ 请输入主体名称或者统一社会信用代码

信息公示 信用动态 信用立法 政策法规 信用承诺 城市信用

首页 > 专项查询 > 政府采购严重违法失信行为记录名单

政府采购严重违法失信行为记录名单

河南安科院安全科技服务有限公司 查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

译

社会信用体系建设部联席会议成员单位 | 地方信用网站 | 信用示范地区

政府网站 找错



关于我们 主办单位：国家公共信用和地理空间信息中心

站点地图 指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行

网站声明 技术支持：国家信息中心 中经网

信用中

信用中

©版权所有：信用中国 网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5 京公网安备11010202007696号

欢迎来到信用中国



# 信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 ▾ 请输入主体名称或者统一社会信用代码

信息公示

信用动态

信用立法

政策法规

信用承诺

城市信用

首页 > 专项查询 > 重大税收违法失信主体

## 重大税收违法失信主体

河南安科院安全科技服务有限公司

查询

### 查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

译

社会信用体系建设部际联席会议成员单位 ▲ | 地方信用网站 ▲ | 信用示范地区 ▲



政府网站  
找错



反对腐败

关于我们

站点地图

网站声明

主办单位：国家公共信用和地理空间信息中心

指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行

技术支持：国家信息中心 中经网



信用中



信用中

©版权所有：信用中国 网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5  京公网安备11010202007696号

https://www.creditchina.gov.cn/zhuanyangchaxun/zhongdashuishouweifafaanjian/

1/1

88



财政部唯一指定政府采购信息网络发布媒体 国家级政府采购专业网站

网站服务热线：400-810-1996 | 网站服务投诉：010-63819289



**中国政府采购网**  
中国政府采购服务信息平台  
www.ccgp.gov.cn

首页 政采法规 购买服务 监督检查 信息公告 国际专栏

当前位置： 首页 » 政府采购严重违法失信行为记录名单 »

 **政府采购严重违法失信行为信息记录**  
HTTP://WWW.CCSP.GOV.CN/

企业名称：

统一社会信用代码（或组织机构代码）：

执法单位：

重置

查找

查询前，请至少输入一个查询条件

| 序号                                                                                                                                                          | 企业名称 | 统一社会信用代码<br>(或组织机构代码) | 企业地址 | 严重违法失信行为<br>的具体情形 | 处罚结果 | 处罚依据 | 处罚日期 | 公布日期 | 执法单位 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|------|-------------------|------|------|------|------|------|
| <div>查询结果： 政府采购严重违法失信行为记录名单中没有该企业的相关记录</div> <div>查询内容：<br/>企业名称：河南安科院安全科技服务有限公司<br/>统一社会信用代码(或组织机构代码)：91410105084212229X<br/>查询时间：2026年07月20日 11时17分</div> |      |                       |      |                   |      |      |      |      |      |

提示：本平台信息依据《关于报送政府采购严重违法失信行为信息记录的通知》（财办库[2014]526号）发布。如有疑问请联系具体执法单位。

版权所有 © 2026 中华人民共和国财政部

译



主办单位：中华人民共和国财政部国库司  
网站标识码：bm14000002 | 京ICP备19054529号-1 | 京公网安备11010602060068号  
© 1999-2026 中华人民共和国财政部 版权所有 | 联系我们 | 意见反馈

## 8. 承诺书

致桐柏县人民政府办公室：

本公司河南安科院安全科技服务有限公司就参与桐柏县人民政府办公室桐柏县化工及非煤矿山行业领域安全生产风险总体调查评估服务项目投标工作，郑重承诺：

1. 满足《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定
2. 本项目我公司非联合体参与投标。
3. 符合竞争性磋商文件的其他实质性要求
4. 遵守国家有关法律、法规、规章

我公司在本项目投标过程中，严格遵守国家有关法律、法规、规章。

特此承诺！

供应商（公章）：河南安科院安全科技服务有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

日期：2026 年 07 月 30 日

## 4. 桐柏县政府采购供应商信用承诺函(格式)

致（采购人或采购代理机构）：桐柏县人民政府办公室

单位名称：河南安科院安全科技服务有限公司

统一社会信用代码：91410105084212229X

法定代表人：郭红卫

联系地址和电话：郑州市金水区顺河路12号4号楼、13838002123

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺，本单位符合《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定的条件：

- （一）具有独立承担民事责任的能力；
- （二）具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；
- （三）具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；
- （四）有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；
- （五）参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录；
- （六）法律、行政法规规定的其他条件。

我单位保证上述承诺事项的真实性，如有弄虚作假或其他违法违规行为，愿意承担一切法律责任，并承担因此所造成的一切损失。

投标人（企业电子章）：河南安科院安全科技服务有限公司

法定代表人或授权代表（签字或电子印章）：

日期：2026 年 07 月 30 日

注：

1、投标人须在投标文件中按此模板提供承诺函，未提供视为未实质性响应招标文件要求，按无效投标处理。

2、投标人的法定代表人或者授权代表的签字或盖章应真实、有效，如由授权代表签字或盖章的，应提供“法定代表人授权书”。