3.资格声明函格式

关于资格的声明函

采购人或代理机构名称：桐柏县自然资源局

关于贵方编号为桐财招标采购-2026-5公开招标，本签字人愿意参加投标，提供“采购内容及要求”中规定的服务，并证明提交的下列文件和说明是准确的真实的。

1、由市场监管局签发的我方工商营业执照副本。

2、法定代表人（负责人）授权书。

3、法定代表人（负责人）或授权代表身份证（答疑时出示原件）。

4、公司地址、联系电话、传真等。

5、法定代表人（负责人）或授权代表的联系电话。

6、招标项目要求的其他文件。

7、本签字人确认资格文件中的说明是真实的、准确的。

投标人（签章）：河南省资源环境调查四院有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字或签章）：

日期：2026 年 8 月 5 日

说明：供应商承诺不实的，依据《中华人民共和国政府采购法》第七十七条供虚假材料谋取中标、成交的，有关规定予以处理。

4.承诺函格式

投标人承诺函

采购人或代理机构名称：桐柏县自然资源局

很荣幸能参与项目编号为桐财招标采购-2026-5项目的投标。

我代表河南省资源环境调查四院有限公司（投标人名称），在此做如下承诺：

1、完全理解和接受本项目招标文件的一切规定和要求；

2、我方递交的投标文件中所有的资料均为真实的、准确的，无任何虚假内容。若存在虚假内容，我方愿意承担法律责任。

3、若中标，我方将按照招标文件的具体规定与采购人签订供货安装调试或服务合同，并且严格按合同履行义务，按时交付使用，保证设备或服务质量符合招标文件要求，并提供优质服务。如果在合同执行过程中，发现问题，我方一定尽快对其进行调整，并承担相应的经济责任；

4、若中标，本承诺将成为合同不可分割的一部分，与合同具有同等的法律效力。

5、我方同意招标文件所附的合同文本作为与采购方签约的合同文本，非经双方一致同意，不得改变原合同文本的条款。

6、我方保证，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国政府采购法实施条例》《政府采购货物和服务招标投标管理办法》及其他相关法律法规的规定，若有违反上述法律法规的行为，愿意接受处罚并承担相应的法律责任。

投标人（签章）：河南省资源环境调查四院有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字或签章）：

日期：2026 年 8 月 5 日

5. 营业执照副本或其他资格证明文件



统一社会信用代码
91410000MAC9JL9M5B

营业执照

（副 本）(1-2)

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。

名　　称　河南省资源环境调查四院有限公司

类　　型　有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

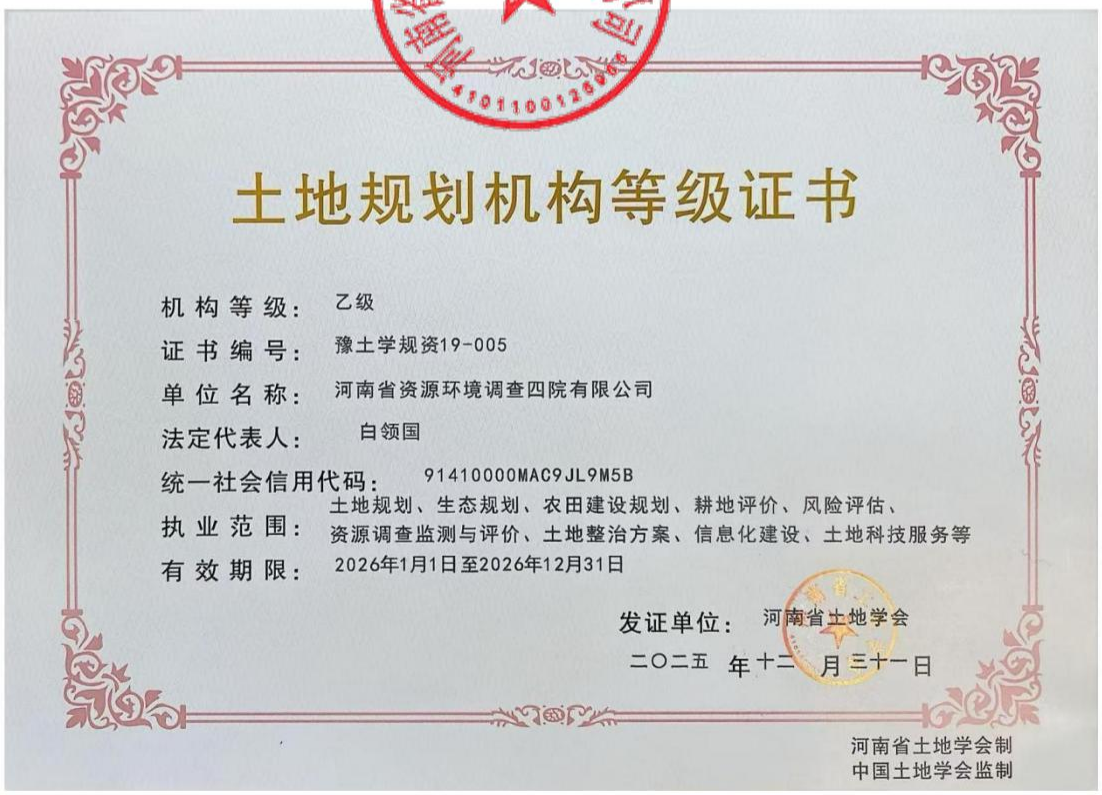
法定代表人　白领国

经营范围　一般项目：基础地质勘查；新兴能源技术研发；石油天然气技术服务；生态恢复及生态保护服务；自然生态系统保护管理；生态资源监测；环境保护监测；地质灾害治理服务；矿业权评估服务；矿产资源储量评估服务；矿产资源储量估算和报告编制服务；新材料技术研发；新材料技术推广服务；土地整治服务；土地调查评估服务；规划设计管理；土壤与场地修复治理服务；土壤环境污染防治服务；水环境污染防治服务；水文服务；园林绿化工程施工；地理遥感信息服务；卫星遥感应用系统集成；不动产登记代理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；地质勘查技术服务；标准化服务；创业空间服务；互联网数据服务；以自有资金从事投资活动；工程和技术研究和试验发展；非居住房地产租赁；物业管理；特种设备出租；农业面源和重金属污染防治技术服务；工程造价咨询业务；机械设备租赁；污水处理及其再生利用；信息技术咨询服务；水资源管理；自然遗迹保护管理；野生动物保护；野生植物保护；水污染治理；大气污染治理；固体废物治理；噪声与振动控制服务；社会稳定风险评估；林业专业及辅助性活动；石油钻采专用设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）（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）许可项目：矿产资源勘查；金属与非金属矿产资源地质勘探；非煤矿山矿产资源开采；地质灾害治理工程施工；地质灾害治理工程监理；地质灾害治理工程勘查；地质灾害治理工程设计；地质灾害危险性评估；国土空间规划编制；建设工程勘察；建设工程设计；建设工程施工；测绘服务；建筑劳务分包；危险货物经营；放射性物质贮存处理、贮存、处置；船舶石油和天然气开采（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）

登记机关　河南省市场监督管理局（行政审批专用章）

2025 年 08 月 27 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



土地规划机构等级证书

机构等级：乙级

证书编号：豫土学规资19-005

单位名称：河南省资源环境调查四院有限公司

法定代表人：白领国

统一社会信用代码：91410000MAC9JL9M5B

执业范围：土地规划、生态规划、农田建设规划、耕地评价、风险评估、资源调查监测与评价、土地整治方案、信息化建设、土地科技服务等

有效期限：2026年1月1日至2026年12月31日

发证单位：河南省土地学会

二〇二五 年十二 月三十一日

河南省土地学会制
中国土地学会监制



甲级测绘资质证书

专 业 类 别：甲级：界线与不动产测绘、地理信息系统工程。***

单 位 名 称：河南省资源环境调查四院有限公司

注 册 地 址：河南省郑州市郑东新区商鼎路70号

法定代表人：白领国

证 书 编 号：甲测资字41101719

有 效 期 至：2029年12月23日

发证机关（印章）

2024年12月2日

No. 007323

中华人民共和国自然资源部监制

事业单位名称变更证明

河南省豫地科技集团有限公司

河南省豫地科技集团有限公司
关于所属25家涉改事业单位名称变更的证明

为贯彻落实省委、省政府关于深化事业单位重塑性改革的部署要求，推动省直地质勘查单位重塑性改革，河南省豫地科技集团有限公司依据河南省人民政府对《河南省豫地科技集团有限公司组建方案》的批复（附件1），高质量完成了集团公司组建任务。

目前，集团所属25家涉改事业单位已完成企业化改制工作及新改制企业工商登记、注册工作。为延续涉改事业单位开展相关工作，现将改革前后名称对照表附后（附件2）。

特此证明！

附件：1.《河南省人民政府关于河南省豫地科技集团有限公司组建方案的批复》

2. 涉改事业单位改革前后名称对照表

2023年3月31日

附件1

河南省人民政府文件

豫政文〔2022〕143号

河南省人民政府
关于河南省豫地科技集团有限公司
组建方案的批复

省地质局：

《河南省地质局关于组建河南省豫地科技集团有限公司的请示》（豫地〔2022〕6号）收悉。经研究，现批复如下：

一、原则同意《河南省豫地科技集团有限公司组建方案》。

二、省政府国资委要切实履行出资人职责，指导推进资金资产资源整合等工作，依法依规加强监管，维护国有资本安全。省地质局负责管理。

三、省委组织部、编办、省财政厅、人力资源社会保障厅、

自然资源厅、生态环境厅、住房城乡建设厅、市场监管局、医保局等部门要加强对组建工作的指导，加大支持力度，确保组建工作依法依规有序推进。

河南省人民政府

2022年6月27日

抄送：省委组织部、编办、省财政厅、人力资源社会保障厅、自然资源厅、生态环境厅、住房城乡建设厅、省政府国资委、省市场监管局、医保局。

河南省人民政府办公厅　　2022年6月27日印发

— 2 —

附件 2

涉改事业单位改革前后名称对照表

序号	改革前	改革后
1	河南省地质矿产勘查开发局第一地质矿产调查院	河南省第一地质矿产调查院有限公司
2	河南省地质矿产勘查开发局第二地质矿产调查院	河南省第二地质矿产调查院有限公司
3	河南省地质矿产勘查开发局第三地质矿产调查院	河南省第三地质矿产调查院有限公司
4	河南省地质矿产勘查开发局第四地质矿产调查院	河南省第四地质矿产调查院有限公司
5	河南省地质矿产勘查开发局第一地质勘查院	河南省第一地质勘查院有限公司
6	河南省地质矿产勘查开发局第二地质勘查院	河南省第二地质勘查院有限公司
7	河南省地质矿产勘查开发局第三地质勘查院	河南省第三地质勘查院有限公司
8	河南省地质矿产勘查开发局第四地质勘查院	河南省第四地质勘查院有限公司
9	河南省地质矿产勘查开发局第五地质勘查院	河南省第五地质勘查院有限公司
10	河南省地质科学研究所	河南省地质科学研究所有限公司
11	河南省地质环境勘查院	河南省地质环境勘查院有限公司
12	河南省有色金属地质矿产局第一地质大队	河南省第一地质大队有限公司

13	河南省有色金属地质矿产局第二地质大队	河南省第二地质大队有限公司
14	河南省有色金属地质矿产局第三地质大队	河南省第三地质大队有限公司
15	河南省有色金属地质矿产局第四地质大队	河南省第四地质大队有限公司
16	河南省有色金属地质矿产局第五地质大队	河南省第五地质大队有限公司
17	河南省有色金属地质矿产局第六地质大队	河南省第六地质大队有限公司
18	河南省有色金属地质矿产局第七地质大队	河南省第七地质大队有限公司
19	河南省资源环境调查一院	河南省资源环境调查一院有限公司
20	河南省资源环境调查二院	河南省资源环境调查二院有限公司
21	河南省资源环境调查三院	河南省资源环境调查三院有限公司
22	河南省资源环境调查四院	河南省资源环境调查四院有限公司
23	河南省地球物理空间信息研究院	河南省地球物理空间信息研究院有限公司
24	河南省地质职工学校	河南省豫地职业教育有限公司
25	河南省煤田地质局机关服务中心	河南省地质矿产服务中心有限公司

6.具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

承诺书

致：桐柏县自然资源局

我公司河南省资源环境调查四院有限公司自愿参与“桐柏县自然资源局2026年度补充耕地入库项目”（项目编号：桐财招标采购-2026-5）的投标，现就本项目履行合同所需的设备及专业技术能力郑重承诺如下：

我公司现有测绘、数据采集、数据处理等相关设备齐全，可完全满足本项目外业核查、无人机航拍、矢量数据建库、成果编制等全流程作业需求。

我公司配备了专业的项目服务团队，团队成员均具备土地规划、测绘、地理信息系统等相关专业背景，拥有丰富的补充耕地入库项目服务经验，可保障项目按要求高质量推进。

若中标，我公司将根据项目实际需求及时调配补充相关设备及技术人员，确保项目按期保质完成。

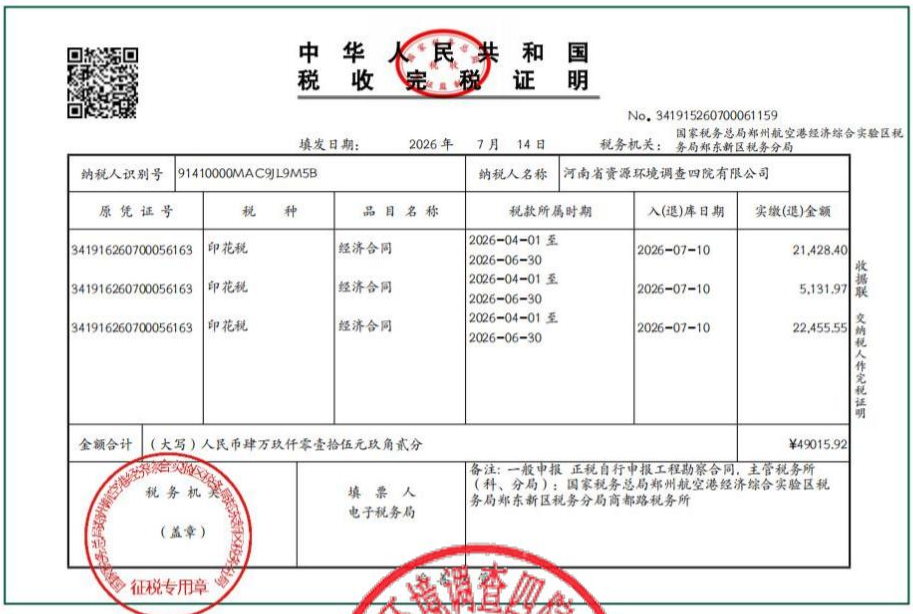
如上述承诺不实，我公司愿意承担由此产生的一切法律责任。

投标人（签章）：河南省资源环境调查四院有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字或签章）：

日期：2026 年 8 月 5 日

7. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证（提供近半年内任意一个月的有效凭证）



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341915260700061159

填发日期：2026年7月14日　　税务机关：国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局

纳税人识别号	91410000MAC9JL9M5B	纳税人名称	河南省资源环境调查四院有限公司

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
341916260700056163	印花税	经济合同	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-10	21,428.40
341916260700056163	印花税	经济合同	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-10	5,131.97
341916260700056163	印花税	经济合同	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-10	22,455.55
金额合计	（大写）人民币肆万玖仟零壹拾伍元玖角贰分				¥49015.92

税务机关（盖章）　征税专用章

填票人　电子税务局

备注：一般申报 正税自行申报工程勘察合同，主管税务所（科、分局）：国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局商都路税务所

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. 626070811920593875

填发日期：2026年07月08日　　税务机关：国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局纳税服务股（办税服务厅）

纳税人识别号	91410000MAC9JL9M5B	纳税人名称	河南省资源环境调查四院有限公司

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
626070811920592895	个人所得税	工资薪金所得	2026.06.01-2026.06.30		7,405.06
626070811920592895	个人所得税	劳务报酬所得	2026.06.01-2026.06.30		1,050.00
626070811920592895	个人所得税	工资薪金所得	2026.06.01-2026.06.30		15,452.53
金额合计	（大写）人民币贰万叁仟玖佰零柒圆伍角玖分				¥23,907.59

税务机关（盖章）　国家税务总局郑州市郑东新区税务局　征税专用章

填票人　99999999999

备注

安善保管

中华人民共和国
税收完税证明

No. 341915260700074777

填发日期：2026年7月15日　　税务机关：国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局

纳税人识别号	91410000MAC9JL9M5B	纳税人名称	河南省资源环境调查四院有限公司

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
34191626070013418 2	企业所得税	应纳税所得额	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-15	280,328.12
金额合计	（大写）人民币贰拾捌万零叁佰贰拾捌元壹角贰分				¥280328.12

税务机关（盖章）　征税专用章

填票人 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）：国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局商鄌路税务所

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. 341915260700062074

填发日期：2026年7月15日　　税务机关：国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局

纳税人识别号	91410000MAC9JL9M5B	纳税人名称	河南省资源环境调查四院有限公司

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
34191626070013493 6	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-15	13,314.41
34191626070013493 6	教育费附加	增值税教育费附加	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-15	19,971.62
34191626070013493 6	城市维护建设税	市区	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-15	46,600.44
34191626070013493 6	增值税	研发和技术服务	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-15	665,720.52
金额合计	（大写）人民币柒拾肆万伍仟陆佰零陆元玖角玖分				¥745606.99

税务机关（盖章）　征税专用章

填票人 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）：国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局商鄌路税务所

收据联 交纳税人作完税证明

妥善保管

中华人民共和国
税收完税证明

No.441005260600107283

国家税务总局郑州航空港经

填发日期：2026年 6月 10日　　税务机关：济综合实验区税务局郑东新

纳税人识别号	91410000MAC9JL9M5B	纳税人名称	河南省资源环境调查四院有限公司

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
44191626060035264	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-10	46,698.08
44191626060035264	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-10	23,349.04
44191626060035264	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-10	2,043.08
44191626060035264	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-10	875.57
44191626060035264	工伤保险费	工伤保险	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-10	3,035.38
金额合计	(大写) 人民币柒万陆仟零壹元壹角伍分				¥76,001.15

税务机关（盖章）征税专用章

填票人

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）：国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局商都路税务所，社保编码：412001576634社保经办机构：郑州市社会保险局

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.441005260600107284

国家税务总局郑州航空港经

填发日期：2026年 6月 10日　　税务机关：济综合实验区税务局郑东新

纳税人识别号	91410000MAC9JL9M5B	纳税人名称	河南省资源环境调查四院有限公司

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
44191626060035264	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-10	23,349.04
44191626060035264	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-10	5,837.26
44191626060035264	生育保险费	生育保险	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-10	2,918.63
金额合计	(大写) 人民币叁万贰仟壹佰零肆元玖角叁分				¥32,104.93

税务机关（盖章）征税专用章

填票人

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）：国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局商都路税务所，社保编码：410000000000407311社保经办机构：河南省省本级医疗保障局

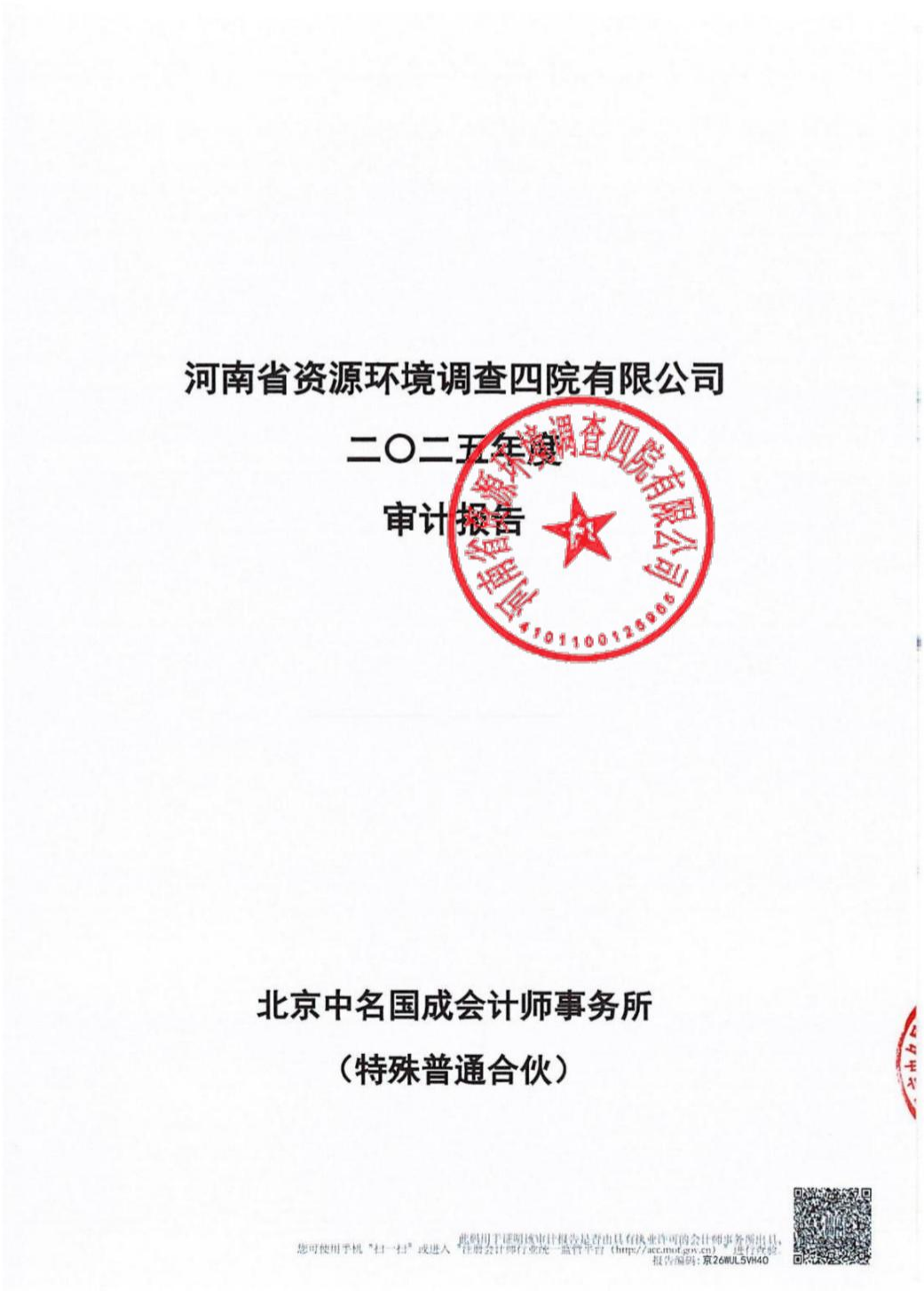
妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

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投标人与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等

2025年



目　录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	-65

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址：中国北京东城区建国门大街18号办一910单元　　邮编100005
电话（010）53396165

审计报告

中名国成审字【2026】第2329号

河南省资源环境调查四院有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了河南省资源环境调查四院有限公司（以下简称资环四院）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了资环四院2025年12月31日的财务状况以及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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于资环四院，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

资环四院管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估资环四院的持续经营能力，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资环四院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督资环四院的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，根据所获取的审计证据，就可能导致对资环四院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资环四院不能持续经营。

（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。

此页无正文

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年三月二十日

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：河南省资源环境调查四院有限公司　　金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,115,687.10	23,014,167.59
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2		6,507,877.69
应收账款	七、3	224,748,570.51	225,218,582.70
应收款项融资			
预付款项	七、4	4,202,386.80	2,960,298.38
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	七、5	31,972,104.97	
其他应收款	七、6	7,439,868.64	8,405,797.14
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	七、7	2,006,815.66	1,810,485.23
其中：原材料		2,006,815.66	1,810,485.23
库存商品（产成品）			
合同资产	七、8	45,461,774.06	28,910,630.38
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	[illegible]	462,270.90
流动资产合计		317,[illegible]	**297,290,110.01**
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、10	52,6[illegible]	1,473,294.98
其他权益工具投资	七、11		1,225,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、12	87,414,698.76	84,527,862.77
其中：固定资产原价		101,553,043.48	92,436,367.35
累计折旧		[illegible]	7,908,504.58
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	七、13	34,133,452.89	34,151,514.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、14	370,742.53	1,179,138.30
其他非流动资产	七、15		473,235.66
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		**174,617,189.16**	**173,030,046.58**
资产总计		**491,848,572.29**	**470,320,156.59**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：河南省资源环境调查四院有限公司　　金额单位：元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、16	25,455,679.31	14,291,811.75
应付账款	七、17	186,151,646.10	165,651,254.07
预收款项			
合同负债	七、18	607,016.01	2,207,837.74
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	七、19	6,273,116.09	14,121,347.20
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、20	1,000,549.40	744,694.20
其中：应交税金			
其他应付款	七、21	79,178,888.30	87,358,890.46
其中：应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		298,666,895.21	284,385,835.42
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
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			
非流动负债合计			
负 债 合 计		298,666,895.21	284,385,835.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、22	150,000,000.00	150,000,000.00
国家资本		150,000,000.00	150,000,000.00
国有法人资本			
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		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、23	26,016,287.41	26,813,499.54
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	七、24	1,845,388.97	935,412.17
其中：法定公积金		1,845,388.97	935,412.17
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七、25	15,320,000.70	8,185,409.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		193,181,677.08	185,934,321.17
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		193,181,677.08	185,934,321.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		491,848,572.29	470,320,156.59

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2025年度

编制单位：河南省资源环境调查四院有限公司　　金额单位：元

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		280,650,438.85	226,512,733.83
其中：营业收入	七、25	280,650,438.85	226,512,733.83
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		329,848,870.93	273,684,088.75
其中：营业成本	七、25	221,824,372.83	174,584,931.44
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分配			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加	七、27	1,260,576.49	1,183,050.37
销售费用			
管理费用	七、28	85,607,571.67	82,516,137.32
研发费用	七、29	20,829,579.27	14,972,549.77
财务费用	七、30	326,770.67	427,417.85
其中：利息费用			1,136.60
利息收入		59,789.87	50,949.77
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）			
其他			
加：其他收益	七、31	59,575,424.11	57,158,896.64
投资收益（损失以"-"号填列）	七、32	-158,897.63	
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			
△汇兑收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
信用减值损失（损失以"-"号填列）	七、33	74,557.58	-103,284.36
资产减值损失（损失以"-"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		10,493,251.98	9,884,259.36
加：营业外收入	七、	420,000.00	
其中：政府补助		400,000.00	
减：营业外支出	七、	13,110.99	223,791.40
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		10,900,140.99	9,660,467.96
减：所得税费用	七、	1,595,772.95	2,034,176.60
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		9,099,768.04	7,626,291.36
（一）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		9,099,768.04	7,626,291.36
*2.少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		9,099,768.04	7,626,291.36
2.终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
△7. 可转损益的保险合同金融变动			
△8. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
9. 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,099,768.04	7,626,291.36
归属于母公司所有者的综合收益总额			
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2025年度

编制单位：河南省资源环境调查四院有限公司　　金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		217,087,586.29	182,262,568.20
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,126.90	
收到其他与经营活动有关的现金		35,431,803.73	15,093,475.66
经营活动现金流入小计		252,539,516.92	197,356,043.86
购买商品、接受劳务支付的现金		126,444,899.91	107,562,006.30
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净额增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		85,713,204.67	33,228,550.48
支付的各项税费		8,167,003.71	9,631,459.67
支付其他与经营活动有关的现金		51,179,904.53	27,874,154.91
经营活动现金流出小计		[illegible]	178,296,171.36
经营活动产生的现金流量净额		[illegible]	19,059,872.50
二、投资活动产生的现金流量：			
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		777,829.00	2,502,170.00
投资支付的现金			1,225,000.00
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		777,829.00	3,727,170.00
投资活动产生的现金流量净额		-777,829.00	-3,727,170.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		1,055,200.00	233,200.00
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,055,200.00	233,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,055,200.00	-233,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,798,524.90	15,099,502.50
加：期初现金及现金等价物余额		21,498,767.59	6,399,265.09
六、期末现金及现金等价物余额		700,242.69	21,498,767.59

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

编制单位：河南省资源环境调查四院有限公司　　2025年度

项目	行次	本年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	150,000,000.00	-	-	-	26,813,499.54	-	-	-	935,412.17	-	8,185,409.46	185,934,321.17
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	150,000,000.00	-	-	-	26,813,499.54	-	-	-	935,412.17	-	8,185,409.46	185,934,321.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-797,212.13	-	-	-	909,976.80	-	7,134,591.24	7,247,355.91
（一）综合收益总额	7											9,099,768.04	9,099,768.04
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-797,212.13	-	-	-	-	-	-	-797,212.13
1.所有者投入的普通股	9					-797,212.13							-797,212.13
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						-	-	-	909,976.80	-	-1,965,176.80	-1,055,200.00
1.提取盈余公积	17									909,976.80		-909,976.80	-
其中：法定公积金	18									909,976.80		-909,976.80	-
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.提取一般风险准备	23												-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-1,055,200.00	-1,055,200.00
4.其他	25												-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-
3.弥补亏损	29												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-
5.其他综合收益结转留存收益	31												-
6.其他	32												-
四、本年年末余额	33	150,000,000.00	-	-	-	26,016,287.41	-	-	-	1,845,388.97	-	15,320,000.70	193,181,677.08

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(续)

编制单位：河南省资源环境调查四院有限公司　　2025年度

项目	行次	上年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	——	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	150,000,000.00				30,635,280.22				172,783.03		1,554,947.24	182,363,010.49
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	150,000,000.00	-	-	-	30,635,280.22	-	-	-	172,783.03	-	1,554,947.24	182,363,010.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-3,821,780.68	-	-	-	762,629.14	-	6,630,462.22	3,571,310.68
（一）综合收益总额	7											7,626,291.36	7,626,291.36
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-3,821,780.68	-	-	-	-	-	-	-3,821,780.68
1.所有者投入的普通股	9					-3,827,406.18							-3,827,406.18
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					5,625.50							5,625.50
（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					-	-	-	-	762,629.14	-	-995,829.14	-233,200.00
1.提取盈余公积	17									762,629.14		-762,629.14	-
其中：法定公积金	18									762,629.14		-762,629.14	-
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.提取一般风险准备	23												-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-233,200.00	-233,200.00
4.其他	25												-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-
3.弥补亏损	29												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-
5.其他综合收益结转留存收益	31												-
6.其他	32												-
四、本年年末余额	33	150,000,000.00	-	-	-	26,813,499.54	-	-	-	935,412.17	-	8,185,409.46	185,934,321.17

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

（一）基本情况

河南省资源环境调查四院有限公司（以下简称公司、本公司或资环四院）系由河南省资源环境调查四院改制而来，2023 年 3 月 9 日在河南省市场监督管理局登记注册。现持有河南省市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91410000MAC9JL9M5B 的《营业执照》。注册资本人民币 15,000.00 万元。营业期限：2023 年 3 月 9 日至无固定期限。

注册地址：河南省郑州市郑东新区商鼎路 70 号。

法定代表人：白领国。

经营范围：一般项目：基础地质勘查；新兴能源技术研发；石油天然气技术服务；生态恢复及生态保护服务；自然生态系统保护管理；生态资源监测；环境保护监测；地质灾害治理服务；矿业权评估服务；矿产资源储量评估服务；矿产资源储量估算和报告编制服务；新材料技术研发；新材料技术推广服务；土地整治服务；土地调查评估服务；规划设计管理；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；水环境污染防治服务；水文服务；园林绿化工程施工；地理遥感信息服务；卫星遥感应用系统集成；不动产登记代理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；地质勘查技术服务；标准化服务；创业空间服务；互联网数据服务；以自有资金从事投资活动；工程和技术研究和试验发展；非居住房地产租赁；物业管理；特种设备出租；农业面源和重金属污染防治技术服务；工程造价咨询业务；机械设备租赁；污水处理及其再生利用；信息技术咨询服务；水资源管理；自然遗迹保护管理；野生动物保护；野生植物保护；水污染治理；大气污染治理；固体废物治理；噪声与振动控制服务；社会稳定风险评估；林业专业及辅助性活动；石油钻采专用设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）（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）许可项目：矿产资源勘查；金属与非金属矿产资源地质勘探；非煤矿山矿产资源开采；地质灾害治理工程施工；地质灾害治理工程监理；地质灾害治理工程勘查；地质灾害治理工程设计；地质灾害危险性评估；国土空间规划编制；建设工程勘察；建设工程设计；建设工程施工；测绘服务；建筑劳务分包；危险废物经营；放射性固体废物处理、贮存、处置；陆地石油和天然气开采（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）。

（二）历史沿革

河南省资源环境调查四院，登记机关：河南省事业单位登记管理局，统一社会信用代码：124100004168459 8X9。开办资金：13,638.90 万元。

依据《河南省人民政府关于河南省豫地科技集团有限公司组建方案的批复》（豫政文〔2022〕143 号）和《河南省豫地科技集团有限公司关于所属 25 家涉改事业单位名称变更的证明》，自 2023 年 10 月起“河南省资源环境调查四院”变更为“河南省资源环境调查四院有限公司”，本公司启用新的名称开展工作。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司拥有 1 家全资子公司，为河南中地能资源环境工程有限公司；拥有合营企业 1 家，为新疆豫地矿业科技有限公司，本公司持股比例 49.67%。

本公司的母公司为河南省豫地科技集团有限公司，最终控制方为河南省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

纳入合并范围内的子公司执行《企业会计准则》。本财务报表的编制已经对纳入合并范围的子公司的财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定进行了调整。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

5、现金及现金等价物

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示"汇率变动对现金及现金等价物的影响"项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的"其他综合收益"项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、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。

7、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。

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。

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[illegible]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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，

嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）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、30。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目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；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具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，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：单项计提
- 应收账款组合 2：账龄组合
- 应收账款组合 3：应收特殊交易对象的组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：未到期的质保金
- 合同资产组合 2：已完工未结算款项
- 合同资产组合 3：未完工未结算款项

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：单项计提
- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 3：应收特殊交易对象的组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

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，本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。本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，将对债务人对本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，本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。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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；
- 本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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、开发成本、开发产品、合同履约成本、其他等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

9、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类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，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提减值准备的方法见附注四、18。

10、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、18。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额

计入当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	3-5	1.90-4.75
机器设备	10-20	3-5	4.75-9.70
电子设备	3-10	3-5	9.50-31.67
运输设备	5-15	3-5	6.33-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、18。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

14、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

15、无形资产

本公司无形资产包括：划拨土地使用权、出让土地使用权、专利权、软件等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
划拨土地使用权	100	/	
出让土地使用权	40	/	
软件	10	平均年限法	
专利权	10	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、18。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：使用权资产的改良支出

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

18、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中"重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动"部分计入当期损益或相关资产成本。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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的非市场条件【如服务期限条件或非市场的业绩条件】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。

21、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

24、收入的确认原则

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、7、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称"与合同成本有关的资产"）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司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。

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。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一个或多个已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、14。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选

择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率

折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年

内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

30、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、投资性房地产、生物资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）重要前期差错更正

无。

（四）其他调整事项

无。

（五）对期初所有者权益的累积影响

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5、1
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

（二）优惠税负及批文

根据《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税〔2009〕87 号）、《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70 号）规定，本公司取得的对符合条件的具有专项用途的财政资金作不征税收入，与其相关的费用、折旧、摊销不得在计算应纳税所得额时扣除。

根据《国家税务总局关于发布修订后的<企业所得税优惠政策事项办理办法>的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)附件《企业所得税优惠事项管理目录(2017 年版)》规定，享受“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税”优惠政策。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,760.91	92,587.50
银行存款	641,481.78	21,406,180.09
其他货币资金	415,444.41	1,515,400.00
合计	**1,115,687.10**	**23,014,167.59**
其中：存放在境外的款项总额	-	-

受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	415,444.41	1,515,400.00

项目	期末余额	期初余额
共管账户	-	-
用于担保的定期存款或通知存款	-	-

2、应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	6,507,877.69	-	6,507,877.69
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	**-**	**-**	**-**	**6,507,877.69**	**-**	**6,507,877.69**

（2）坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,507,877.69	100.00	-	-	6,507,877.69
合计	**6,507,877.69**	**100.00**	**-**	**-**	**6,507,877.69**

3、应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	123,445,024.51	-	156,013,394.31	-
1 至 2 年	84,119,274.63	62,476.78	59,175,360.99	89,134.36
2 至 3 年	11,230,080.29	8,534.00	2,399,054.70	2,300.00
3 至 4 年	626,000.00	4,600.00	2,609,172.03	52,000.00

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
4 至 5 年	1,119,500.00	104,000.00	196,809.62	-
5 年以上	4,733,870.18	345,568.32	5,323,793.73	355,568.32
合计	**225,273,749.61**	**525,179.10**	**225,717,585.38**	**499,002.68**

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	225,273,749.61	100.00	525,179.10	0.23	224,748,570.51
其中：					
账龄组合	17,421,319.25	7.73	525,179.10	3.01	16,896,140.15
应收特殊的交易对象组合	207,852,430.36	92.27	-	-	207,852,430.36
合计	**225,273,749.61**	**100.00**	**525,179.10**	—	**224,748,570.51**

（续）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	225,717,585.38	100.00	499,002.68	0.22	225,218,582.70
其中：					
账龄组合	6,191,279.71	2.74	499,002.68	8.06	5,692,277.03
应收特殊的交易对象组合	219,526,305.67	97.26	-	-	219,526,305.67
合计	**225,717,585.38**	**100.00**	**499,002.68**	—	**225,218,582.70**

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	15,457,875.40	88.73	-	3,770,024.19	60.89	-
1 至 2 年	1,249,535.53	7.17	62,476.78	1,782,687.20	28.80	89,134.36

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	85,340.00	0.49	8,534.00	23,000.00	0.37	2,300.00
3 至 4 年	23,000.00	0.13	4,600.00	260,000.00	4.20	52,000.00
4 至 5 年	260,000.00	1.49	104,000.00	-	-	-
5 年以上	345,568.32	1.99	345,568.32	355,568.32	5.74	355,568.32
合计	**17,421,319.25**	**100.00**	**525,179.10**	**6,191,279.71**	**100.00**	**499,002.68**

应收特殊的交易对象组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
应收特殊的交易对象组合	207,852,430.36	-	-	219,526,305.67	-	-
合计	**207,852,430.36**	**-**	**-**	**219,526,305.67**	**-**	**-**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	-	-	-	-	-
信用风险特征组合:	499,002.68	137,776.95	94,867.36	16,733.17	525,179.10
账龄组合	499,002.68	137,776.95	94,867.36	16,733.17	525,179.10
应收特殊的交易对象组合	-	-	-	-	-
合计	**499,002.68**	**137,776.95**	**94,867.36**	**16,733.17**	**525,179.10**

收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
北京九尊能源技术股份有限公司	10,000.00	10,000.00	款项收回
盘锦成旭油气井工程技术服务有限公司	1,697,347.20	84,867.36	款项收回
合计	**1,707,347.20**	**94,867.36**	**-**

（4）本期实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
淮南矿业集团新庄孜煤矿	工程款	16,733.17	注销	内部审批	否
合　计	——	**16,733.17**	——	——	——

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
河南超蓝能源科技有限公司襄城县分公司	21,322,035.44	9.46	-
河南理工大学	28,140,312.17	12.49	-
开滦（集团）有限责任公司	20,428,075.60	9.07	-
平顶山天安煤业股份有限公司	19,728,870.00	8.76	-
郑州煤炭工业（集团）恒泰灾害治理有限公司	21,052,398.99	9.35	-
合计	**110,671,692.20**	**49.13**	**-**

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,024,432.47	71.97	2,033,397.56	68.69
1 至 2 年	407,764.33	9.70	778,469.82	26.30
2 至 3 年	623,759.00	14.84	2,000.00	0.07
3 年以上	146,431.00	3.49	146,431.00	4.94
小计	**4,202,386.80**	**100.00**	**2,960,298.38**	**100.00**
减：减值准备	-		-	-
合计	**4,202,386.80**		**2,960,298.38**	**-**

（2）账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
河南省资源环境调查四院有限公司	平顶山热力集团供热有限公司	350,000.00	2-3 年	依照项目进度付款
河南省资源环境调查四院有限公司	焦作市城乡一体化示范区云志电力设备经营部	117,000.00	2-3 年	依照项目进度付款
河南省资源环境调查四院有限公司	延安市宝塔区鸿鑫钻井配件经销部	116,000.00	2-3 年	依照项目进度付款
河南省资源环境调查四院有限公司	张家口市长城地质物资有限公司	87,031.00	3 年以上	依照项目进度付款
河南省资源环境调查四院有限公司	郑州顺阳商贸有限公司	54,529.00	2-3 年	依照项目进度付款
合计	——	**718,560.00**	——	——

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	减值准备
中国石化销售股份有限公司山西晋城石油分公司	955,548.00	22.74	-
沁水县端氏镇华信运输部	492,066.00	11.71	-

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	减值准备
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	359,841.95	8.56	-
平顶山热力集团供热有限公司	350,000.00	8.33	-
国网河南省电力公司	277,271.17	6.60	-
合计	**2,434,727.12**	**57.94**	——

5、应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
河南省豫地科技集团有限公司资金归集款	31,972,104.97	-
合计	**31,972,104.97**	**-**

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	7,439,868.64	8,405,797.14
合计	**7,439,868.64**	**8,405,797.14**

（1）其他应收款项

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,158,798.03	-	3,359,403.42	94,867.00
1 至 2 年	1,014,907.89	6,620.00	4,807,182.85	7,333.00
2 至 3 年	4,247,408.85	2,668.00	352,981.44	39,792.24
3 至 4 年	51,791.44	51,792.24	20,000.00	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	894,930.44	886,709.77	4,083,778.95	4,075,558.28
合计	**8,367,836.65**	**927,968.01**	**12,623,347.66**	**4,217,550.52**

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	31,792.24	0.38	31,792.24	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,336,044.41	99.62	896,175.77	10.75	7,439,868.64
其中：账龄组合	1,130,869.77	13.51	896,175.77	79.25	234,694.00

应收特殊的交易对象组合	7,205,174.64	86.11	-	-	7,205,174.64
合计	8,367,836.65	100.00	927,968.01	—	7,439,868.64

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	126,659.24	1.00	126,659.24	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,496,688.42	99.00	4,090,891.28	32.74	8,405,797.14
其中：账龄组合	5,194,318.28	41.15	4,090,891.28	78.76	1,103,427.00
应收特殊的交易对象组合	7,302,370.14	57.85	-	-	7,302,370.14
合计	12,623,347.66	100.00	4,217,550.52	—	8,405,797.14

①单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
河南美洁苑物业服务有限公司	31,792.24	31,792.24	100.00	公司注销
合计	31,792.24	31,792.24	100.00	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	81,500.00	7.21	-	892,100.00	17.18	-
1 至 2 年	136,000.00	12.02	6,800.00	146,660.00	2.82	7,333.00
2 至 3 年	26,660.00	2.36	2,666.00	80,000.00	1.54	8,000.00
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	886,709.77	78.41	886,709.77	4,075,558.28	78.46	4,075,558.28
合计	1,130,869.77	100.00	896,175.77	5,194,318.28	100.00	4,090,891.28

应收特殊的交易对象组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收特殊的交易对象组合	7,205,174.64	-	-	7,302,370.14	-	-
合计	7,205,174.64	-	-	7,302,370.14	-	-

其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	-	4,090,891.28	126,659.24	4,217,550.52
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	8,133.00	-	8,133.00
本期转回	-	14,000.00	94,867.00	108,867.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	3,188,848.51	-	3,188,848.51
其他变动	-	-	-	-
期末余额	**-**	**896,175.77**	**31,792.24**	**927,968.01**

③收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
河南中正工程技术有限公司	100,000.00	9,000.00	退还保证金
邓晓伟	94,867.00	94,867.00	退还备用金
王红勋	700,000.00	5,000.00	工伤赔偿协议入账
合计	**894,867.00**	**108,867.00**	**-**

④本期实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
豫煤矿业（澳大利亚）有限公司	往来款	3,188,848.51	企业核实无法收回	内部审批	否
合计	**-**	**3,188,848.51**	**-**	**-**	**-**

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
河南省资源环境调查三院有限公司	往来款	4,022,750.85	2-3 年	48.07	-
河南超蓝能源科技有限公司	履约保证金	500,000.00	1 年以内	5.98	-
中化建国际招标有限责任公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	5.98	-
河南神火煤电股份有限公司	投标保证金	386,200.00	1 年以内	4.62	-

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
河南省自然资源监测和国土整治院	往来款	251,675.00	1-2 年	3.01	-
合计	——	5,660,625.85	——	67.66	-

7、存货

（1）存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,006,815.66	-	2,006,815.66	1,810,485.23	-	1,810,485.23
自制半成品及在产品	-	-	-	-	-	-
其中：开发成本	-	-	-	-	-	-
库存商品（产成品）	-	-	-	-	-	-
其中：开发产品	-	-	-	-	-	-
周转材料（包装物、低值易耗品等）	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
数据资源	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
其中：尚未开发的土地储备	-	-	-	-	-	-
合计	2,006,815.66	-	2,006,815.66	1,810,485.23	-	1,810,485.23

8、合同资产

（1）合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大磨岭煤矿复合地质灾害地面超前精细探查与治理技术研究	-	-	-	600,711.19	-	600,711.19
高家堡煤矿西区风井应急排水钻孔工程 2#孔 4102 钻机	-	-	-	60,396.04	-	60,396.04

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4108 钻机中马村矿地面区域治理项目注 10 井	6,150,872.48	-	6,150,872.48	103,958.43	-	103,958.43
4104 钻机陈召煤田井检孔 JC 副孔	-	-	-	232,765.47	-	232,765.47
地面沉降监测网建设勘察设计项目 4109 钻机 ZK3 孔	-	-	-	188,471.75	-	188,471.75
三门峡灵宝市油井项目 4110 井队豫灵 2 井	-	-	-	190,646.88	-	190,646.88
平煤神马集团联合盐化有限公司层状岩盐水平联通井项目 4132 钻机	-	-	-	155,662.00	-	155,662.00
地面沉降监测网建设项目勘察设计孔 F05-G1	-	-	-	36,258.84	-	36,258.84
河南省地面沉降监测网建设项目安阳 4166 钻机 J1 孔	-	-	-	1,170,004.89	-	1,170,004.89
兰考县地面沉降监测网建设项目 F13-J1 井	-	-	-	504,365.28	-	504,365.28
平煤神马集团联合盐化有限公司层状岩盐水平联通井项目 4110 井队 29 井	-	-	-	1,059,455.39	-	1,059,455.39
赵固二矿六盘区地质补充勘探工程 4122 钻机 12606 孔	-	-	-	24,200.00	-	24,200.00
平煤神马集团联合盐化有限公司层状岩盐水平连通井项目 4110 井队 PMY-30 井	-	-	-	676,703.98	-	676,703.98
赵固二矿六盘区地质补充勘探工程 4106 钻机 12301 孔	50,320.05	-	50,320.05	86,630.85	-	86,630.85
辽宁省地面沉降项目 WF6 标组	-	-	-	215,566.97	-	215,566.97
平煤神马集团联合盐化有限公司层状岩盐水平连通井项目 PMY27-28 井组	-	-	-	4,652,831.12	-	4,652,831.12
兰考地面监测项目 4166 钻机 F3 井	-	-	-	84,602.56	-	84,602.56

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
襄汾县地热钻探项目劳务服务及设备租赁服务	-	-	-	25,841.58	-	25,841.58
中马村矿注 11 井	863,182.26	-	863,182.26	-	-	-
能源地质勘查工程分公司管理部	112,891.08	-	112,891.08	-	-	-
魏家地项目 4210 钻机 WJD-1L	1,336,515.18	-	1,336,515.18	50,171.33	-	50,171.33
魏家地项目 4210 钻机 WJD-FT-01	1,195,676.92		1,195,676.92	114,585.99	-	114,585.99
开滦钱家营项目	157,949.87	-	157,949.87	25,490.10	-	25,490.10
平煤超蓝二期一标段	-	-	-	64,702.97	-	64,702.97
中海油柳林致密砂岩气项目	-	-	-	146,707.80	-	146,707.80
甘肃魏家地项目	435,430.75	-	435,430.75	900,852.49	-	900,852.49
超蓝二期四标段 42120 钻机 SSKCD-10 井	-	-	-	60,600.00	-	60,600.00
先导性开发试验煤层气 U 型对接井延期排采项目	-	-	-	545,900.00	-	545,900.00
十二矿采动井项目	-	-	-	21,200.20	-	21,200.20
理工大修井项目 4209 钻机 SSCDH-补 12 修井	166,380.45		166,380.45	1,900.00	-	1,900.00
先导项目-焦作区块	-		-	-	-	-
开滦钱家营项目 4208 钻机钱 14-3L	196,902.65	-	196,902.65		-	-
山西蓝焰项目	11,607.00	-	11,607.00	1,393,759.38	-	1,393,759.38
首山项目 4272 钻机 SSCDL-09 井	1,376,146.79		1,376,146.79	111,698.11	-	111,698.11
魏家地项目 L 型井修井作业	345,106.19		345,106.19	-	-	-
平煤超蓝 2024 年钻井工程	-	-	-	-	-	-
山西赵庄水平井项目	-	-	-	1,523,631.94	-	1,523,631.94
开滦项目 4210 钻机钱 14-1L 井费用	178,118.82	-	178,118.82	9,236.00	-	9,236.00
开滦项目 4208 钻机/钱 14-4L	49,724.75	-	49,724.75	60,194.17	-	60,194.17
中联煤层气项目	147,386.80	-	147,386.80	60,194.17	-	60,194.17

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金源煤层气寺家庄项目	-	-	-	60,194.18	-	60,194.18
首山一期 4205 钻机 SSCD-7	-	-	-	72,823.63	-	72,823.63
首山一期 4205 钻机 SSCD-10	-	-	-	6,583,485.86	-	6,583,485.86
首山一期 4205 钻机 SSCD-12	-	-	-	1,104,365.64	-	1,104,365.64
平煤超蓝 4294/PBCDD-42	-	-	-	47,003.18	-	47,003.18
山西赵庄水平井项目 42127/ZZL-02 井	-	-	-	76,335.72	-	76,335.72
中联项目 4209/ZY-376H1 井	-	-	-	23,260.39	-	23,260.39
山西寺家庄 U 型井项目	-	-	-	21,966.97	-	21,966.97
新景矿 XJ-2L 水平井项目	-	-	-	401,779.58	-	401,779.58
中海油项目 4208/LXC-65-3D 井	-	-	-	28,097.35	-	28,097.35
平煤超蓝二期四标段 4294 钻机 SSCKD-10	-	-	-	1,218,284.40	-	1,218,284.40
开滦项目 4208/钱 14-2L	1,684,797.41	-	1,684,797.41	16,786.71	-	16,786.71
中海油项目	-	-	-	24,527.00	-	24,527.00
新景矿水平井项目	-	-	-	16,484.14	-	16,484.14
中联项目 42128/ZY-556H2 井	-	-	-	-	-	-
中联项目 4209/PH-CK1	-	-	-	-	-	-
中联项目 42127/TS-667H1 井	-	-	-	-	-	-
开滦东欢坨项目	7,626,578.72	-	7,626,578.72	32,200.00	-	32,200.00
大口径特凿井工程分公司管理部	113,333.37	-	113,333.37	149,357.80	-	149,357.80
平煤五矿瓦斯井 4205 钻机	3,625,205.15	-	3,625,205.15	213,174.86	-	213,174.86
山西蓝焰煤层气钻井工程（第一标段）项目	-	-	-	806,407.41	-	806,407.41
新疆木垒县阿吾孜苏煤矿项目	-	-	-	613,207.55	-	613,207.55
和布克赛尔县达拉布特一号井田地质勘探项目	-	-	-	252,793.17	-	252,793.17

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆亚新煤层气一五六勘察有限责任公司煤层气开发利用项目 2024 钻井工程（十一）	3,150.00	-	3,150.00	94,339.62	-	94,339.62
新疆淮南煤矿 0.6Mt/a 采矿许可证范围内隐蔽致灾因素普查报告采购项目	385,602.83	-	385,602.83	607,862.39	-	607,862.39
新疆伊犁项目	15,000.00	-	15,000.00	600.00	-	600.00
石头梅一号露天煤矿地质钻探补充项目	-	-	-	-	-	-
新疆昭苏县-特克斯县一带煤层气调查评价项目	-	-	-	135,809.83	-	135,809.83
骆驼山煤矿破碎煤岩地面抽采 16 煤层瓦斯治理工程	-	-	-	7,752.73	-	7,752.73
钻井技术服务分公司管理部	346,143.83	-	346,143.83	600,172.67	-	600,172.67
三门峡盆地油气资源接续基地调查评价	-	-	-	78,705.88	-	78,705.88
孟州、兰考、睢县沉降测井项目	-	-	-	139,353.36	-	139,353.36
平煤 2024 钻探工程测井项目	-	-	-	299,288.17	-	299,288.17
孟州地面沉降监测网建设与安装项目	-	-	-	8,293.80	-	8,293.80
兰考地面沉降监测网建设与安装项目	-	-	-	-	-	-
焦作中马注浆孔项目注 10	20,626.45	-	20,626.45	-	-	-
平顶山基地管理部	-	-	-	-	-	-
新疆分公司管理部	462,436.85	-	462,436.85	-	-	-
开滦项目 4210 钻机平煤地面注浆 2 井	218,331.00	-	218,331.00	-	-	-
泉店煤矿地质补勘项目 4104 钻机 5005 钻孔	757,852.38	-	757,852.38	-	-	-
泉店煤矿地质补勘项目 4109 钻机 6-8 钻孔	666,573.76	-	666,573.76	-	-	-

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开滦东欢坨4210钻机 DHT-1D 井	507,822.12	-	507,822.12	-	-	-
中联项目 4209/TS-680H1 井	114,397.17	-	114,397.17	-	-	-
平煤香安煤业注浆井项目 4209/注浆 2 井	265,952.30	-	265,952.30	-	-	-
平煤香安煤业注浆井项目	77,839.57	-	77,839.57	-	-	-
开滦钱家营项目 4208 钻机/钱 14-5L 井	2,514,453.04	-	2,514,453.04	-	-	-
中联项目 42128/TS-682H1 井	240,235.85	-	240,235.85	-	-	-
钱家营矿业分公司十四采区投产前瓦斯综合治理工程钱 14-5L 井	97,110.27	-	97,110.27	-	-	-
平煤十一矿中央风井瓦斯抽采管道井 4203 钻机 3 井	1,963,410.57	-	1,963,410.57	-	-	-
平煤十一矿 4203 钻机	605,809.02	-	605,809.02	-	-	-
平煤十一矿 4203 钻机 2 号井	1,145,480.60	-	1,145,480.60	-	-	-
平煤五矿注氮孔 4206 钻井	41,284.40	-	41,284.40	-	-	-
平煤超蓝 2025 钻井项目	13,806.72	-	13,806.72	-	-	-
开滦东欢坨4210钻机 DHT-1L 井	481,902.78	-	481,902.78	-	-	-
中联项目 4209 钻机 PH-01-T1H 井	1,065,155.67	-	1,065,155.67	-	-	-
开滦东欢坨 DHT-3L	771,436.94	-	771,436.94	-	-	-
东欢坨测井项目	4,612.57	-	4,612.57	-	-	-
亚美马必项目 4209 钻机 MB10-C8-10L-01 井	1,042,138.61	-	1,042,138.61	-	-	-
汤阴地热地质调查钻探施工项目	889,908.26	-	889,908.26	-	-	-
开滦东欢坨4208钻机 DHT-5L	413,559.30	-	413,559.30	-	-	-
新疆塔城白杨河矿区铁厂沟一号矿井井筒地质检查钻探项目	223,056.98	-	223,056.98	-	-	-

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中联项目 4210 钻机 SX-106H1 井	708,571.86	-	708,571.86	-	-	-
中联项目 4209 钻机 7S-643-H1 井	82,568.81	-	82,568.81	-	-	-
火烧铺项目	56,486.38	-	56,486.38	-	-	-
泉店煤矿补充勘探项目 4109 钻机 4003 孔	294,815.14	-	294,815.14	-	-	-
中联项目 4209 钻机 TS-643H1 井	559,492.83	-	559,492.83	-	-	-
新疆淖毛湖矿区马朗二号项目	6,037.74	-	6,037.74	-	-	-
开滦东欢坨 4208 钻机 DHT-7L	680,393.63	-	680,393.63	-	-	-
中联项目 4210 钻机 SX-251H2 井	650,190.13	-	650,190.13	16,018.52	-	16,018.52
中联项目 42139 钻机 TS-477T1H 井	249,074.63	-	249,074.63	-	-	-
中联项目 4209 钻机 TS43-03H1	663,558.57	-	663,558.57	-	-	-
中联项目 42128 钻机 SYW-C04 井	35,471.70	-	35,471.70			
中联项目 42127 钻机 ZS-506-8H 井	35,471.70	-	35,471.70			
泉店煤矿地质补勘 4104 钻机 8007 孔	30,977.08		30,977.08			
能源分公司平煤超蓝 2024 钻井工程 4294/PBCDD-43 井	144,385.49		144,385.49			
能源分公司超蓝项目部	84,800.00	-	84,800.00			
能源分公司项目部	261.84	-	261.84			
合计	**45,461,774.06**	**-**	**45,461,774.06**	**28,910,630.38**	**-**	**28,910,630.38**

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	284,175.39	462,270.90
合计	**284,175.39**	**462,270.90**

10、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	51,473,294.98	-	-	51,473,294.98
对合营企业投资	-	1,225,000.00	-	1,225,000.00
对联营企业投资	-	-	-	-
小计	51,473,294.98	1,225,000.00	-	52,698,294.98
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	**51,473,294.98**	**1,225,000.00**	**-**	**52,698,294.98**

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司												
河南中地能资源环境工程有限公司	51,473,294.98	51,473,294.98	-	-	-	-	-	-	-	-	51,473,294.98	-
小计	51,473,294.98	51,473,294.98	-	-	-	-	-	-	-	-	51,473,294.98	-
二、合营企业												
新疆豫地矿业科技有限公司	-	-	1,225,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,225,000.00	-
小计	-	-	1,225,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,225,000.00	-
合计	**51,473,294.98**	**51,473,294.98**	**1,225,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**52,698,294.98**	**-**

11、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
新疆豫地矿业科技有限公司	-	1,225,000.00
合计	**-**	**1,225,000.00**

（2）期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
新疆豫地矿业科技有限公司	-	-	-	-	不适用
合计	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

12、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	87,413,691.17	84,527,862.77

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产清理	1,007.59	-
合计	**87,414,698.76**	**84,527,862.77**

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	92,436,367.35	9,125,332.78	8,656.65	101,553,043.48
其中：房屋及建筑物	50,177,192.37	44,247.79	-	50,221,440.16
机器设备	35,919,921.43	11,004,695.64	8,502.68	46,916,114.39
运输工具	2,072,874.33	1,537,953.98	-	3,610,828.31
电子设备	4,251,173.27	-3,469,523.58	153.97	781,495.72
其他	15,205.95	7,958.95	-	23,164.90
二、累计折旧合计	7,908,504.58	6,238,496.79	7,649.06	14,139,352.31
其中：房屋及建筑物	1,678,606.14	1,232,865.89	-	2,911,472.03
机器设备	4,844,302.71	5,628,567.87	7,496.63	10,465,373.95
运输工具	227,083.38	224,539.02	-	451,622.40
电子设备	1,156,351.42	-847,848.03	152.43	308,350.96
其他	2,160.93	372.04	-	2,532.97
三、固定资产账面净值合计	84,527,862.77	—	—	87,413,691.17
其中：房屋及建筑物	48,498,586.23	-	-	47,309,968.13
机器设备	31,075,618.72	-	-	36,450,740.44
运输工具	1,845,790.95	-	-	3,159,205.91
电子设备	3,094,821.85	-	-	473,144.76
其他	13,045.02	-	-	20,631.93
四、固定资产减值准备合计		-		-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	84,527,862.77	—	—	87,413,691.17
其中：房屋及建筑物	48,498,586.23	—	—	47,309,968.13
机器设备	31,075,618.72	—	—	36,450,740.44
运输工具	1,845,790.95	—	—	3,159,205.91
电子设备	3,094,821.85	—	—	473,144.76
其他	13,045.02	—	—	20,631.93

注：本期固定资产内部结构调整，对部分资产类别进行重分类，导致相关项目本期发生额为负数。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
局办公楼 11 层和 12 层	35,521,691.29	历史遗留
紫龙苑公租房	8,043,572.65	历史遗留
合计	**43,565,263.94**	-

（2）固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
GPS 定位仪	-	-	报废
GPS 定位仪	-	-	报废
GPS 定位仪	-	-	报废
激光式打印机	1.09	-	报废
整体工具房	29.21	-	报废
泥浆净化机	7.89	-	报废
搅拌机	226.5	-	报废
双层振动筛	695.39	-	报废
振动筛	47.06	-	报废
激光多功能一体机（打印、复印、传真）	0.45	-	报废
合计	**1,007.59**		-

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	34,161,368.77	11,849.65	-	34,173,218.42
其中：土地使用权	34,081,910.51	-		34,081,910.51
专利权	12,385.92	-	-	12,385.92
软件	67,072.34	11,849.65	-	78,921.99
二、累计摊销合计	9,853.90	29,911.63	-	39,765.53
其中：土地使用权	-	21,146.76	-	21,146.76
专利权	1,121.12	1,573.68		2,694.80
软件	8,732.78	7,191.19		15,923.97
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	34,151,514.87	——	——	34,133,452.89
其中：土地使用权	34,081,910.51	——	——	34,060,763.75
专利权	11,264.80	——	——	9,691.12

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件	58,339.56	——	——	62,998.02

（2）未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
划拨土地使用权-平顶山市程平路口	1,691,739.70	历史遗留
出让土地使用权-平顶山市矿工路 59 号	17,170,989.95	历史遗留
合计	**18,862,729.65**	-

14、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
信用减值准备	1,453,147.11	370,742.53	4,716,553.20	1,179,138.30
小计	**1,453,147.11**	**370,742.53**	**4,716,553.20**	**1,179,138.30**

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
平顶山市伟业物资经营公司		473,235.66
合计		**473,235.66**

16、应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	25,455,679.31	14,291,811.75
合计	**25,455,679.31**	**14,291,811.75**

17、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	112,176,592.99	132,498,889.67
1 至 2 年	65,652,887.70	33,026,696.61
2 至 3 年	8,219,297.62	83,560.00
3 年以上	102,867.79	52,107.79
合计	**186,151,646.10**	**165,661,254.07**

期末余额前十位的应付账款明细

债权单位名称	期末余额

债权单位名称	期末余额
河南中正工程技术有限公司	19,114,467.03
安徽省煤田地质局第二勘探队	11,550,000.00
延安市宝塔区北鹏中原钻采服务有限公司	8,863,526.00
山东阳谷黄河化工有限公司	6,883,393.75
濮阳市中泰石油钻具有限公司	6,343,985.64
濮阳市民泰化工有限公司	6,267,315.30
新疆维吾尔自治区地质局乌鲁木齐地质大队	6,000,000.00
沧州晟德油气工程有限公司	5,591,190.00
滑县宏益石油设备有限公司	5,365,560.00
天津立林石油机械有限公司	5,186,552.00
合计	**81,165,989.72**

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
延安市宝塔区北鹏中原钻采服务有限公司	9,438,926.00	平煤超蓝项目分包商，持续付款
濮阳市中泰石油钻具有限公司	8,988,657.04	各项目套管费用，持续使用
山东省顺东石油装备有限公司	7,249,969.11	根据项目回款进度支付
山东阳谷黄河化工有限公司	6,883,393.75	各项目化学剂费用，持续使用
濮阳市民泰化工有限公司	6,267,315.30	各项目泥浆材料费用，持续使用
沧州晟德油气工程有限公司	5,591,190.00	平煤超蓝项目分包商，持续付款
滑县宏益石油设备有限公司	5,365,560.00	根据项目回款进度支付
天津立林石油机械有限公司	5,186,552.00	各项目钻杆费，持续使用
延安市宝塔区北正汇辰工贸有限公司	3,574,101.00	平煤超蓝项目分包商，持续付款
晋能控股装备制造集团天和众邦山西能源技术有限公司	3,448,029.2	根据项目回款进度支付
合计	**61,963,693.40**	**-**

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	607,016.01	1,828,062.74
预收房款	-	280,775.00
预收勘察服务费	-	99,000.00
合计	**607,016.01**	**2,207,837.74**

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,776,472.79	70,194,291.51	77,697,648.21	6,273,116.09

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	344,874.41	7,670,682.05	8,015,556.46	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	**14,121,347.20**	**77,864,973.56**	**85,713,204.67**	**6,273,116.09**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,641,051.70	56,863,174.19	62,609,816.80	5,894,409.09
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	50,310.08	4,901,759.74	4,952,069.82	-
其中：医疗保险费及生育保险费	50,310.08	4,731,326.72	4,781,636.80	-
补充医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	170,433.02	170,433.02	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	1,516,154.00	7,517,586.00	9,033,740.00	-
工会经费和职工教育经费	568,957.01	911,771.58	1,102,021.59	378,707.00
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	**13,776,472.79**	**70,194,291.51**	**77,867,648.21**	**6,273,116.09**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	344,874.41	7,670,682.05	8,015,556.46	-
其中：基本养老保险费	229,377.67	7,445,567.68	7,674,945.35	-
企业年金缴费	108,451.64	-	108,451.64	-
失业保险费	7,045.10	225,114.37	232,159.47	-
其他	-	-	-	-
合计	**344,874.41**	**7,670,682.05**	**8,015,556.46**	**-**

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	214,911.67	-
企业所得税	536,497.28	385,139.43
城市维护建设税	15,043.82	-
房产税	37,022.75	38,523.74
土地使用税	80,267.10	80,267.10

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	60,388.96	188,138.27
教育费附加（含地方教育费附加）	10,745.58	-
印花税	45,672.24	52,625.66
合计	**1,000,549.40**	**744,694.20**

21、其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	79,178,888.30	87,358,890.46
合计	**79,178,888.30**	**87,358,890.46**

（1）其他应付款项

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
集团外部往来款	10,707,402.53	12,361,353.45
保证金及押金	456,490.00	562,315.00
其他	68,014,995.77	74,435,222.01
合计	**79,178,888.30**	**87,358,890.46**

②期末余额前十位的其他应付款明细

债权单位名称	期末余额
河南中地能资源环境工程有限公司	57,016,031.39
河南省煤田地质局	7,519,849.51
河南省神鹰盐业销售有限公司	1,968,798.06
行政科	1,827,322.00
大修理基金	1,706,767.46
黑龙江省物探测量勘查院	682,750.00
紫龙苑	527,118.91
樊海鸥	507,013.29
河南豫中地质勘查工程有限公司	438,716.17
濮阳市华鑫化工有限公司	300,450.00
合计	**72,494,816.79**

③账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南中地能资源环境工程有限公司	57,016,031.39	历史遗留
河南省神鹰盐业销售有限公司	1,968,798.06	历史遗留

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
行政科	1,827,322.00	历史遗留
大修理基金	1,706,767.46	历史遗留
黑龙江省物探测量勘查院	682,750.00	珲春板石煤矿瓦斯井项目费用，等待甲方支付工程款后再付款
紫龙苑	527,118.91	历史遗留
樊海鸥	507,013.29	施工保证金，项目实施完成后退款。
河南豫中地质勘查工程有限公司	438,716.17	根据项目回款进度支付
濮阳市华鑫化工有限公司	300,450.00	历史遗留
王海潮	227,940.50	历史遗留
合计	**65,202,907.78**	-

22、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
河南省豫地科技集团有限公司	150,000,000.00	100.00	-	-	150,000,000.00	100.00
合计	**150,000,000.00**	**100.00**	**-**	**-**	**150,000,000.00**	**100.00**

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	-	-	-	-
其他资本公积	26,813,499.5	106,359.50	903,571.63	26,016,287.41
合计	**26,813,499.**	**106,359.**	**903,571.63**	**26,016,287.41**
其中：国有独享资本公积	-			-

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	935,412.17	909,976.80	-	1,845,388.97
任意盈余公积金	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	**935,412.17**	**909,976.80**	**-**	**1,845,388.97**

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	8,185,409.46	1,554,947.24
期初调整金额	-	-
本期期初余额	8,185,409.46	1,554,947.24

项目	本期金额	上期金额
本期增加额	9,099,768.04	7,626,291.36
其中：本期净利润转入	9,099,768.04	7,626,291.36
盈余公积弥补亏损转入	-	-
资本公积弥补亏损转入	-	-
其他调整因素	-	-
本期减少额	1,965,176.80	995,829.14
其中：本期提取盈余公积数	909,976.80	762,629.14
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	1,055,200.00	233,200.00
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	15,320,000.70	8,185,409.46

26、营业收入、营业成本

（1）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
主营业务	271,514,839.83	213,924,781.14	226,512,733.83	174,584,931.44
其他业务	9,135,599.02	7,899,591.69	-	-
合计	**280,650,438.85**	**221,824,372.83**	**226,512,733.83**	**174,584,931.44**

（2）按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
工程勘察施工	116,660,558.66	93,506,090.18	170,253,823.05	132,019,536.67
地质科技服务	154,854,281.17	120,418,690.96	55,012,015.38	42,565,394.77
租赁服务	-	-	1,247,095.40	-
小计	271,514,839.83	213,924,781.14	226,512,733.83	174,584,931.44
其他业务：				
租赁服务	1,236,007.32	-	-	-
原材料	7,899,591.70	7,899,591.69	-	-
小计	9,135,599.02	7,899,591.69	-	-
合计	**280,650,438.85**	**221,824,372.83**	**226,512,733.83**	**174,584,931.44**

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	355,632.20	277,552.38

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	321,068.40	359,448.27
房产税	148,320.87	157,526.45
印花税	144,647.29	155,930.53
教育费附加（含地方教育费附加）	284,938.03	230,162.20
车船税	5,969.70	2,430.54
合计	**1,260,576.49**	**1,183,050.37**

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,077,273.15	65,912,484.40
办公费	1,104,327.27	271,952.85
咨询顾问费	-	54,452.83
折旧/摊销费	5,984,134.11	6,406,349.24
差旅费	797,102.78	681973.7
劳务费	28,650.00	73,825.00
物料消耗费	3,252.10	671,975.64
业务招待费	273,317.00	7,215.00
会议费	41,483.97	28,122.41
车辆管理费	284,945.13	97,338.40
项目委托管理费	251,691.87	996,924.62
水电费	197,132.63	386,508.71
培训费	267,231.59	186,449.60
工会经费	900,201.97	-
其他商品和服务支出（集团服务费）	2,161,[illegible].13	5,243,211.13
其他交通费	-	350,642.16
维修（护）费	461,218.11	307,266.77
物业管理费	-	708,544.86
租赁费		130,200.00
安全生产费	197,381.20	-
其他	571,277.66	700.00
合计	**85,607,571.67**	**82,516,137.32**

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	9,436,765.74	10,495,240.16
人工费	7,387,031.35	3,455,464.10
折旧与摊销费	284,274.31	461,543.40
委托外部研发费用	2,211,937.42	-
其他	1,509,570.45	560,302.11

项目	本期发生额	上期发生额
合计	**20,829,579.27**	**14,972,549.77**

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	-	1,136.60
减：利息资本化	-	-
利息费用净额	-	1,136.60
减：利息收入	59,789.87	50,949.77
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损益	-	-
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	386,560.54	477,231.02
合计	**326,770.67**	**427,417.85**

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
与日常活动相关的政府补助	59,380,600.00	48,948,188.15	是
个税手续费返还	17,483.82	9,908.49	否
稳岗补助	7,040.29		是
其他	171,300.00	8,200,800.00	否
合计	**59,576,424.31**	**57,158,896.64**	-
其中：政府补助	59,387,640.29	48,948,188.15	-

32、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他（伟业物资注销账务合并）	-158,897.63	-
合计	**-158,897.63**	-

33、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	74,557.58	-103,284.36
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
其他	-	-
合计	**74,557.58**	**-103,284.36**

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	400,000.00	-	400,000.00
其他	20,000.00	-	20,000.00
合计	**420,000.00**	**-**	**420,000.00**

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金	1,377.82	223,791.40	1,377.82
其他	16,733.17	-	16,733.17
合计	**18,110.99**	**223,791.40**	**18,110.99**

36、所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,580,662.85	2,034,176.60
递延所得税调整	15,110.10	-
合计	**1,595,772.95**	**2,034,176.60**

37、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		——
净利润	9,099,768.04	7,626,291.36
加：资产减值损失		-
信用减值损失	-74,557.58	103,284.36
固定资产折旧	6,238,496.79	6,859,446.44
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	29,911.63	8,446.20
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）	-	427,417.85
投资损失（收益以“-”号填列）	158,897.63	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	808,395.77	-25,821.09
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）	-196,330.43	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,923,571.61	-52,403,021.33

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,106,506.14	56,463,828.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-18,965,495.90	19,059,872.50
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	-	-
新增使用权资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	700,242.69	21,498,767.59
减：现金的期初余额	21,498,767.59	6,399,265.09
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-20,798,524.90	15,099,502.50

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	700,242.69	21,498,767.59
其中：库存现金	58,760.91	92,587.50
可随时用于支付的银行存款	641,481.78	21,406,180.09
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	700,242.69	21,498,767.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	415,444.41	1,515,400.00

38、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	415,444.41	银行承兑汇票保证金
应收票据	-	-
应收账款	-	-
应收款项融资	-	-
存货	-	-
固定资产	-	-
无形资产	-	-
在建工程	-	-
其他	-	-

八、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表及财务报表附注业经本公司权力机构批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
河南省豫地科技集团有限公司	郑州市郑东新区商鼎路70号	科技推广和应用服务业	1,000,000万(元)	100.00	100.00

本公司的最终控制方为河南省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司持股比例（%）	本公司表决权比例（%）
河南中地能资源环境工程有限公司	河南省平顶山市卫东区矿工路185号	专业技术服务业	500万元	100.00	100.00

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	交易金额	关联交易定价方式及决策程序
河南省地质矿产服务中心有限公司	餐费	217,780.00	市场公允价
河南省地质矿产服务中心有限公司	物业、水电	776,615.73	市场公允价
河南省豫地科技集团有限公司	服务费	2,166,981.13	市场公允价
河南豫中地质勘查工程有限公司	项目委托业务费	220,000.00	市场公允价
河南省资源环境调查三院有限公司	技术服务费	149,050.47	市场公允价
河南省第三地质矿产调查院有限公司	测试费	8,490.57	市场公允价
河南中矿能源有限公司	设备租赁费	15,929.20	市场公允价
河南省豫地职业教育有限公司	培训费	14,640.78	市场公允价
河南省资源环境调查二院有限公司	技术服务费	1,009,329.24	市场公允价
河南中州地矿岩土水务有限公司	设备租赁费	26,548.67	市场公允价
河南豫源资源环境工程有限公司	委托业务费	210,550.46	市场公允价

关联方	关联交易内容	交易金额	关联交易定价方式及决策程序
河南省第五地质勘查院有限公司	工程款	1,887,170.25	市场公允价
河南省豫龙岩土工程有限责任公司	租赁费	1,228,000.00	市场公允价

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	交易金额	关联交易定价方式及决策程序
河南省资源环境调查一院有限公司	工程款	47,169.81	市场公允价
河南省第六地质大队有限公司	技术服务费	1,886,792.46	市场公允价
河南省第一地质矿产调查院有限公司	工程款	302,400.00	市场公允价
河南金铂来矿业有限公司	技术服务费	366,972.48	市场公允价
河南金铂来矿业有限公司	技术服务费	1,834,862.38	市场公允价
河南省信阳工程地质勘察院有限公司	技术服务费	110,539.45	市场公允价
河南卓越建设工程有限公司卢氏县分公司	技术服务费	754,716.98	市场公允价

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

关联方	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
河南省岩土工程有限公司	200,000.00		50[illegible]000.00	-
河南豫中地质勘查工程有限公司	437,800.00	-	437,800.00	-
河南卓越建设工程有限公司卢氏县分公司	549,000.00	-	549,000.00	-
河南金铂来矿业有限公司	800,000.00	-	-	-
河南省地矿建设工程（集团）有限公司	2,001,000.00		-	
河南省第六地质大队有限公司	1,000,000.00		-	
河南省信阳工程地质勘察院有限公司	10,488.00		-	
河南省资源环境调查一院有限公司		-	338,900.00	-
河南鑫地矿业投资有限公司	-	-	2,751,000.00	-
河南豫源资源环境工程有限公司	-	-	440,000.00	-
小计	**5,128,288.00**	**-**	**5,016,700.00**	**-**
预付款项：				
河南省地质矿产服务中心有限公司	16,000.00	-	6,000.00	-
小计	**16,000.00**	**-**	**6,000.00**	**-**
其他应收款：				
河南省地质矿产服务中心有限公司	2,000.00	-	2,000.00	-
河南吉利房地产开发有限公司	113,775.00	-	113,775.00	-
河南省资源环境调查三院有限公司	4,022,750.85	-	4,022,750.85	-

关联方	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南豫中地质勘查工程有限公司	-	-	100,000.00	-
小计	**4,138,525.85**	**-**	**4,238,525.85**	**-**

（2）应付关联方款项

关联方	期末余额	期初余额
应付账款：		
河南省第一地质矿产调查院有限公司	71,600.00	121,600.00
河南省地质物探测绘技术有限公司	343,900.00	343,900.00
河南省有色测绘有限公司	511,750.00	811,750.00
河南省第一地质勘查院有限公司	630,600.94	830,600.94
河南省资源环境调查三院有限公司	57,993.50	949,996.82
河南省第三地质矿产调查院有限公司	9,000.00	-
河南省自然环境开发有限公司	-	76,755.30
河南省地质工程勘察院有限公司	-	90,200.00
河南开源地质勘查工程有限公司	-	330,000.00
小计	**1,624,844.44**	**3,554,803.06**
其他应付款：		
河南豫中地质勘查工程有限公司	438,716.17	438,716.17
河南吉利房地产开发有限公司	8,635.00	8,635.00
河南省地球物理空间信息研究院有限公司	10,000.00	10,000.00
河南省资源环境调查一院有限公司	6,406.77	6,406.77
河南省资源环境调查二院有限公司	532.00	532.00
河南卓越建设工程有限公司	41,940.00	41,940.00
河南中地能资源环境工程有限公司	57,016,031.39	68,573,303.06
延安豫鹰油气工程技术服务有限公司		2,712,424.86
小计	**57,522,261.33**	**71,791,957.86**

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他内容。

十二、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司权力机构批准报出。

河南省资源环境调查四院有限公司

2026 年 3 月 20 日



统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85

营业执照

(副 本)(4-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　郑鲁光

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询业务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；破产清算服务；企业形象策划；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金绩效和预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招投标代理服务；政府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5425 万元

成立日期　2020 年 12 月 10 日

主要经营场所　北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元

与原件核对一致

登记机关

2026 年 03 月 18 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

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郑鲁光

主任会计师：

经营场所：北京市东城区建国门内大街18号五[illegible]公楼一座9层901单元

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010375

批准执业文号：京财会许可[2021]0132号

批准执业日期：2021年1月25日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

与原件核对一致

发证机关：北京市财政局

2025年 6 月 26 日

中华人民共和国财政部制


年度检验登记
Annual Renewal Registration
年度检验登记
Annual Renewal Registration

与原件核对一致




THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 孙寒力
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1981-12-20
工作单位 Working unit 河南恒新会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 410105198112201 06x

姓名 Full name 汤桃丽

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1983-03-12

工作单位 Work unit 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

身份证号码 Identity card No. 411121198303124520

汤桃丽

证书编号：No. of Certificate 110103750150

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2025 年 11 月 19 日

（2）投标人提供企业有关财务会计制度

河南省资源环境调查四院有限公司文件

豫资环肆院政〔2023〕128号

河南省资源环境调查四院有限公司
关于印发财务报销管理实施细则（试行）的通知

公司所属各单位：

为规范公司各种开支费用报销及付款流程，加强公司财务管理，控制成本，切实保障公司利益，经公司党委研究同意，现将《河南省资源环境调查四院有限公司财务报销管理实施细则（试行）》印发下去，请各单位遵照执行。

2023年9月28日

河南省资源环境调查四院有限公司
财务报销管理实施细则（试行）

第一章　总　则

第一条　为进一步加强公司财务管理，规范财务报销手续及流程，合理控制费用支出，充分发挥财务监督职能作用，根据国家有关法律、法规，结合公司实际，特制定本细则。

第二条　本细则适用于公司所属各单位。

第二章　管理职责

第三条　公司财务资产部负责制定、完善本公司财务管理办法及相关财务管理制度，负责对公司所属各单位的项目经费核算、财务管理进行指导、检查、监督。

第四条　公司所属各单位负责本细则的有效执行，各单位负责人对本单位财务管理工作负责。

第三章　报销凭证规范

第五条　财务报销的原始凭证必须合法、合规、真实、有效，原始凭证填写内容要完整。

第六条　每项支出都必须有原始凭证作为记账依据。原始凭证包括：外部凭证和内部凭证。

外部凭证是指经济业务发生时从公司外部取得的书面（电子）凭据，包括：合同、协议、结算单、发票、销售清单、财政票据、交通工具乘坐票据、医疗收费票据、收据、保险单、函件、委托

（授权）书、证明、营业执照复印件、身份证复印件、银行存款收付凭证、税收缴款书、会议通知、与支出有关的上级部门批文等。

内部凭证是指公司内部自制的书面（电子）凭据，包括：资金审批单、借款单、差旅费报销单、申购表、验收单、领用单、折旧费计提表、设备内部调转单、内部结算单、工资表、扣款单、罚款单、与支出有关的公司文件及会议纪要等。

第七条　发生经济业务时应当优先向对方索要增值税专用发票。外部取得的增值税专用发票交由财务资产部认证。从外部取得的纸质增值税普通发票（票面金额超过10000元）、电子发票和其他类型发票（票面金额超过1000元）分别通过全国增值税发票查验平台和各省税务网站查验，查询结果打印粘贴于发票后作为记账依据。取得发票时需要注意以下事项：

（一）发票不得篡改，挖补、涂改发票无效；

（二）发票名称、纳税人识别号、地址电话、开户行及账号需填写完整，不得简化；

（三）发票日期、品名、用途要填写清楚，不得省略；

（四）批量购买办公用品、劳保用品等物资发票应附清单，清单数量、金额要与发票数量、金额相一致，清单需加盖单位发票专用章；

（五）提供建筑服务由纳税人自行开具或者税务机关代开增值税发票时，应在发票的备注栏注明建筑服务发生地县（市、区）

名称及项目名称等信息；

（六）增值税一般纳税人提供货物运输服务使用增值税专用发票和增值税普通发票，开具发票时应将起运地、到达地、车种车号以及运输货物信息等内容填写在发票备注栏中，如内容较多可另附清单；

（七）出租不动产纳税人自行开具或者税务机关代开增值税发票时，应在备注栏注明不动产的详细地址；

出租有形动产的租赁发票上应当填写租赁物的信息，如租赁物的型号、规格、数量等信息，以及租赁期限、项目名称、项目地点等信息；

（八）增值税纳税人应在代开增值税专用发票的备注栏上，加盖本单位的发票专用章，税务机关在代开增值税普通发票备注栏上，加盖税务机关代开发票专用章；

（九）发票应有开票人签章，盖发票专用章；报全电发票纸质打印件报销时还需提供发票电子文件原件以便财务资产部保存、归档；

（十）发票遗失报销应到出具发票单位复印原发票记账联并加盖该单位发票章，报销时应注明发票遗失情况。

第八条　报销单据填写字迹必须清晰、工整，并符合下列要求：

（一）费用报销单需填写单位、日期、报销内容、大小写金额、合计数、附件张数、报销人及审批人员的签字。项目施工发

生的费用，必须清晰地写明项目名称、经济业务类型等信息，在原始单据空白处至少有1名项目人员签字证明；

（二）金额填写处不能留有空格，金额大小写必须完全一致，金额要完整到元、角、分，不得涂改；

（三）规范书写文字：汉字大写数字金额如零、壹、贰、叁、肆、伍、陆、柒、捌、玖、拾、佰、仟、万、亿等，不得用0、一、二、三、四、五、六、七、八、九、十等简化字代替，不得任意自造简化字。大写金额数字到元或者角为止的，在“元”或者“角”字之后应当写“整”字；大写金额数字有分的，分字后面不写“整”字；

（四）非现金、非银行业务发生时，应当在粘贴单空白处注明挂账、冲账、冲备用金等；

（五）科研经费和安全经费等专项经费报销时注明项目编号和全称，以保证核算的准确性。

第九条　贴票方法应按照以下要求：

（一）相同经济业务的原始凭证粘贴在一起，原始发票单据及附件应按照报销的经费项目进行分类整理，如办公费、招待费、差旅费、住宿费等，应按照类别分别粘贴；

（二）粘贴票据的范围应在费用报销单据尺寸范围内进行粘贴。对于原始发票单据及附件较多的凭证，应和费用报销单据同样大小的结实的白纸（使用过的纸亦可，外露部分应保持洁白）先进行粘贴，然后再将该白纸的左上角粘贴在费用报销单据的上

面（粘贴在其上的票据不能超出该纸张的范围）；

（三）原始发票单据及附件必须由上而下、自左至右、均匀排列粘贴。将胶水涂抹在原始发票单据及附件的左上角，从装订线（粘贴单左侧2公分位置）开始粘贴，将票据向右边均匀排开横向粘贴，注意不要将票据集中在粘贴纸中间，以免造成中间厚四周薄、凭证装订起来不整齐的现象；粘贴的原始发票单据及附件个别规格参差不齐的，可先裁边整理后再行粘贴，但必须保证原始凭证内容的完整性。对于粘贴比费用报销单据大的原始发票单据及附件，粘贴位置也应在票据左上角，单据上边和左边与费用报销单对齐，超出部分可以按照报销单大小折叠在粘贴范围之内；

（四）票据必须正面粘贴，不得颠倒放置；同类票据大小不一样，可以在同一张粘贴纸上按照先小后大的顺序粘贴；

（五）对于规格较大、纸质较硬的原始凭证（如证明文件），要分张折叠，规格大小要与单据粘贴单的规格保持一致；

（六）不得用订书机订原始发票单据及附件。不得用回形针、大头针等把原始发票单据及附件别在费用报销单据后面；

（七）对于粘贴不规范的费用报销单据，请自行重新粘贴。

第十条　报销手续及签批严格按照财务部门制定的审批制度执行，按规定应该签字的人员必须全部签字。

第四章　各项费用报销规范

第十一条　办公费

办公费包括办公用品、资料费、印刷费、计算机系统运行费

等。办公费报销需取得发票、采购清单等原始单据；办公用品报销需取得经批准的预算申请、发票、购货清单及验收单等原始单据。

小额（1000元以下）零星购置凭发票及清单直接报销。大额（1000元及以上）批量购置凭发票及清单直接报销，购置单位应当建立实物保管账，记录办公用品入库、领用、结存情况。

第十二条　材料（燃料）费

零星及小额（单笔10000元以下）采购挂账时提供发票，直接报销；批量及大额（单笔10000元及以上）采购挂账时提供合同、送货清单、验收单、发票。付款时提供资金审批单。

第十三条　差旅费

差旅费包括交通费、住宿费、伙食补助等其他费用。出差日期的计算原则上以实际工作时间为基准，职工参加各种会议或培训的，住宿费、交通费等包含在会务费或培训费中的项目，不再另行报销，未包含在会务费或培训费中的按照因公出差标准报销。

通过OA线上填制“公车使用审批单”的，不再填制“出差审批表”进行审批。差旅费报销标准参照公司相关文件执行。

第十四条　业务招待费

业务招待费包括餐饮、住宿接待等。招待必须与公司的经营业务相结合，符合公司公务接待有关规定，公司所属各单位应当在招待业务发生后两周内报销，并提供招待审批单、发票、派出单位公函、接待清单等原始单据。

业务招待费报销标准参照公司相关文件执行。

第十五条　会议费

会议经办单位需事先编制会议支出预算，并按程序进行报批。报销时须出具经批准的会议支出预算，列明会议时间、地点、内容、费用金额等，并附会议通知、发票、参会人员签名表等原始单据。赴郑州市以外的地区参加会议的，未包含在会议费中的住宿费、交通费等参照差旅费报销标准和办法执行。

会议费支出需要填制“会议计划审批表”进行事前审批。会议费报销标准参照公司相关文件执行。

第十六条　培训费

培训费包括开展培训直接发生的各项费用支出，包括讲课费、培训场地费、培训资料费等。报销培训费需附培训通知、参训人员签到表、讲课费签收单或培训机构出具的原始明细单据、电子结算单等原始单据。赴郑州市以外的地区参加培训的，未包含在培训费中的住宿费、交通费等参照差旅费报销标准和办法执行。

培训费支出需要填制“培训计划审批表”进行事前审批。培训费报销标准参照公司相关文件执行。

第十七条　出国费

出国费包括差旅费、伙食费、公杂费、住宿费以及其他与出国有关的必需费用及开支，出国费用报销应取得费用支出发票、河南省人民政府出国、赴港澳任务批件等原始单据，由出国人员详细填列报销凭证后办理报销。

第十八条　车辆维护使用费

车辆维护使用费指公车燃油费、维修费、保险费、ETC 充值费，使用对公转账或公务卡结算。工作人员在郑州市城区内办理一般公务，应使用市内公共交通工具，原则上不予公车保障。办理现金、公章、人事档案等特殊事宜时可以申请公车保障。

车辆维护使用费严格履行审批手续，填写“公车使用审批单”。报销时需提供发票、维修清单、经批准的车辆维修审批表等原始单据。车辆维护使用费报销标准参照《河南省资源环境调查四院有限公司公车使用管理办法》执行。

第十九条　委托外部施工、技术服务、检验测试费

挂账时提供合同、结算单、发票，若为个人提供服务附加身份证复印件及联系方式。付款时提供资金审批单。

第二十条　设备、场地、房屋租赁费

挂账时提供合同、结算单、发票，若为个人提供服务附加身份证复印件及联系方式。付款时提供资金审批单。

第二十一条　青苗（道路、建筑物）毁损赔偿

报账时提供协议（无法签订协议的至少两个经办人签字、经办单位负责人、公司主管审批的证明材料）、赔偿清单、收据（领款单），若为个人提供服务附加身份证复印件及联系方式。

第二十二条　水（电）费

挂账时提供协议（无法签订协议的至少两个经办人签字、经办单位负责人、公司主管审批的证明材料）、送水清单、验收单、

收据，若为个人提供服务附加身份证复印件及联系方式。付款时提供资金审批单。

第二十三条　职工薪酬

公司职工工资表由人力资源部在每月20日前提供给财务资产部，财务资产部负责计算个人所得税金额，再由人力资源部完成制表，报人力资源部及财务资产部主管领导审签，履行发放程序。

第二十四条　福利费

指公司为职工提供的除职工工资、奖金以外的福利待遇支出。报销时应附经批准的支出预算、发票、签收表或员工名单等原始单据。慰问职工支出应附发票，并列清具体慰问人员及事由。

第二十五条　其他管理费用

（一）绿化费、空调使用费、物业管理费、修缮费、治安消防费等，由经办单位按本细则相关程序进行报销。

（二）购置低值易耗品，按公司有关实物资产管理办法执行，由经办单位按本细则相关程序进行报销。

（三）劳保费、宣传制作费、行业会费等，由经办单位按本细则相关程序进行报销。

（四）诉讼费、咨询费和审计费等中介机构费，由经办单位按本细则相关程序进行报销。

（五）以上未列明的费用，由经办单位按本细则相关程序进行报销。

第二十六条　按照公司会计政策计提的折旧费、无形资产摊

销、长期资产摊销、工会经费，按照国家法律法规缴纳的税金，银行按借款合同和规定收取的利息支出、手续费等，由财务人员按规定进行入账，不再履行报销程序。

第二十七条　公司对外捐赠按照“三重一大”相关规定执行，由组织捐赠事项的单位负责，报销时需提供经批准的支出预算、集体研究会议纪要，一定金额以上捐赠需提供国有资产监督管理部门批准文件，如捐赠为物品需提供必要的发票、货物清单及受捐人名单等原始单据。

第五章　日常费用报销及流程

第二十八条　日常费用包括：办公用品及低值易耗品、业务招待费、会议费、培训费、广告费、车辆使用费、差旅费、财务费用、工资薪金、部门接待经费、其他常规支出款项。

其它常规支出款项：包括食品，衣着，日用品，文娱用品，报、药及医用品，燃料，其他商品和劳务支出。

第二十九条　经办人员整理、粘贴和填制合规的报销单据，各经办单位负责人进行复核，并确认费用支出的真实性和合理性。

第三十条　财务资产部对票据的合规性、合法性及金额等进行审核，包括各项金额是否正确，是否超出有关制度规定的标准，相关手续和单证是否齐备，支付方式是否妥当等，对不符合规定的，有权要求补充、重填或拒绝签字。

第三十一条　经办人员按基本审批程序报销费用时，需向财务资产部门提供经审批签字齐全的报销审批单及合规的原始报销

单据，因业务性质需签订合同或协议的还应提供合同（协议）的原件或复印件。

第三十二条　报销车辆相关费用，需要对公务车辆单车核算，登记备案。公务车辆使用应严格执行加油费一车一卡、车辆 ETC 充值、定点保险、维修、保养等相关制度。运行费用发生后，使用单位应认真、详细、如实记录使用车辆的车牌号码、起止使用时间、行驶里程、里程表数、燃油费、过路过桥费、维修保养费、保险费、洗车费、年检费和租车费等。

第三十三条　零星报销汇总凭证。单位名称、日期、项目、金额、张数和签字等内容填列完整，做到书写正规、清楚，计算正确。按照项目进行汇总，付款业务和挂账冲账业务分开汇总。已填制资金审批单的对公支付业务，不再进行报销汇总。

第三十四条　公司对外发生经济业务往来，除标的额较小（10000 元以下）或能即时清结以外，符合以下情况之一的，报销时必须附合同等相关资料：

（一）单笔业务金额达一万元的；

（二）有保证、抵押或定金等担保的；

（三）我方先予以履行合同的；

（四）有封样要求的；

（五）运输吊装业务、房屋租赁、车辆租赁等业务。

第三十五条　内部结算业务。业务提供方、接受方双方单位负责人签字的内部业务费用调整单据，经公司主管领导、财务主

管领导签批同意，总经理批准后进行调账。

第三十六条　报销时，实际支付金额小于票面金额，以实际支付金额为准，实际支付金额不得大于票面金额。

第三十七条　公司各单位副职及以下人员费用报销由正职进行内部事前审批，各单位正职费用报销由公司主管领导进行事前审批。公司主管领导费用报销由总经理事前审批，总经理费用报销由公司董事长事前审批，董事长费用报销由总经理事前审批。

第三十八条　日常费用报销流程：

（一）经办人员填制单据；

（二）项目负责人在空白处签字；

（三）各单位负责人签字；

（四）财务会计人员进行票据审核；

（五）公司主管领导审批；

（六）公司主管财务领导审批；

（七）总经理审批（支付时审批）；

（八）财务资产部负责人审核（财政资金主管会计审核）；

（九）各单位核算员登记；

（十）财务会计人员审核填制会计凭证；

（十一）出纳审核付款。

第六章　固定资产报销及流程

第三十九条　固定资产是指企业为经营管理、提供劳务或出租而持有的、预计使用时间超过12个月的，单价达到2000元的

非货币性资产，包括房屋及构筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营活动有关的设备、器具、工具等。

第四十条　固定资产购置实行年度计划管理，经费纳入年度预算。公司各单位每年年初应制定固定资产购置计划，列明购置项目、数量、预计采购金额和用途，由财务资产部汇总，经公司领导班子会同意后，报集团公司批准后实施。

第四十一条　公司各单位购置固定资产应严格按计划执行，使用单位提出申请并填写申购单，主管领导签字，由公司采购监督小组监督，物资设备部主导采购工作，使用单位做好配合。凡未按规定采购的物资，财务资产部一律不予报销。

第四十二条　凡购金额超过2000元时，须向公司物资采购监督小组提供物资采购申请及调研、采购表；单项或单批次购置金额达到100万元的生产科研类等一般资产购置事项，报集团审核备案。采购单位须提供至少三个以上供方的价格和相关材料向总经理汇报，并由公司物资采购监督小组和采购人员共同参与完成采购任务。付款时提供资金审批单。

第四十三条　固定资产报销流程：

（一）经办人员填制单据；

（二）项目负责人在空白处签字；

（三）各单位负责人签字；

（四）财务会计人员进行票据审核；

（五）物资设备部验收登记（土地、房屋及构筑物、家具由

基地管理中心验收登记）；

（六）财务资产部登记；

（七）公司主管领导审批；

（八）公司主管财务领导审批；

（九）总经理审批（支付时审批）；

（十）财务资产部负责人审核（财政资金主管会计审核）；

（十一）各单位核算员登记；

（十二）财务会计人员审核填制会计凭证；

（十三）出纳审核付款。

管材费用报销参照固定资产报销流程。

第七章　资金支付管理及流程

第四十四条　外协钻机工程款原则上全部采取垫资方式结算，即钻孔结束验收质量达标后，结合公司工程甲方项目付款情况，由外协钻机一方持“钻孔结算单”，履行相关财务手续后，工程款按合同付款。特殊情况下，经公司主管领导同意，可在合同中约定未终孔验收前预付部分工程款，但最多预付款不得超过合同工程款的 50%。

第四十五条　资金审批支付时，原则上一律采取先挂账或与发票同步支付的形式，不见发票财务部门不予付款。

第四十六条　经办人员办理预付款时需提供签章完整的合同（协议）原件或复印件加盖公章。

第四十七条　经办人员填写“资金审批单”时，应遵照“实事求

是、准确无误”的原则，将付款原由、付款金额、付款时间等要素填写齐全。“资金审批单”的填写一律不允许涂改，尤其是费用金额，并要保证费用金额的大、小写必须一致，否则无效。

第四十八条　资金付款形式以银行转账为主，杜绝大额使用现金。

第四十九条　非生产性资金支出 10 万元（含）以上的，大宗物资采购资金支出 20 万元（含）以上的，工程项目资金支付 50 万元（含）以上的，需经公司领导班子研究通过。

第五十条　资金审批支付流程：

（一）经办人员填制单据；

（二）项目负责人在空白处签字；

（三）各单位负责人签字；

（四）公司主管领导审批；

（五）公司主管财务领导审批；

（六）总经理审批；

（七）财务资产部负责人审核（财政资金主管会计审核）；

（八）各单位核算员登记；

（九）财务会计人员审核填制会计凭证；

（十）出纳审核付款。

第八章　备用金借款支付管理及流程

第五十一条　公司职工因业务需要借款时，应按要求填写“借款单”，按申请格式准确填列借款人姓名、借款金额（大小写）、

借款事由、日期等。

第五十二条　个人借款必须专款专用，谁借支谁报销，不允许一款多用或多笔交叉使用。

第五十三条　借款业务结束后，借款人应及时到财务资产部报销，前次借款未结清的，一般情况下不得再次借款。财务资产部按年度对备用金借款进行核对、清理，不得跨年。

第五十四条　备用金周转以正规票据为报销凭证，原则上单笔超过3000元的报销业务不得冲转备用金，应当对公转账。特殊情况经主管领导同意后报销。

第五十五条　根据公司生产经营实际情况核定备用金数额为：小型钻机每台5万元，中型钻机每台10万元，大型钻机每台15万元，技术服务类项目每个0.5万元。

第五十六条　备用金借款支付流程：

（一）经办人员填制单据；

（二）项目负责人在空白处签字；

（三）各单位负责人签字；

（四）公司主管领导审批；

（五）公司主管财务领导审批；

（六）总经理审批；

（七）财务资产部负责人审核（财政资金主管会计审核）；

（八）各单位核算员登记；

（九）财务会计人员审核填制会计凭证；

（十）出纳审核付款。

第九章　科技经费支出管理及流程

第五十七条　科技项目经费是指用于支持科技创新项目研究的资金，包括设备费、材料费、测试化验加工费、燃料动力费、差旅费、会议费、国际合作与交流费、出版/文献/信息传播/知识产权事务费、劳务费、专家咨询费、管理费和其他费用。

第五十八条　科技发展部是研发项目的主管单位，负责对研发项目经费预算执行情况进行监督、对资金使用情况进行审核和绩效考核。

第五十九条　财务资产部作为资金使用的监督管理单位，负责按照财务规章制度严格审核专项资金支付，并保证资金的及时支付。

第六十条　科技项目经费的收支管理由财务资产部以科技项目名称按经费预算列支各项费用。

第六十一条　科技经费报销流程

（一）经办人员填制单据；

（二）项目负责人在空白处签字；

（三）各单位负责人签字；

（四）财务会计人员进行票据审核；

（五）科技发展部审核登记并签字；

（六）公司主管领导审批；

（七）公司主管财务领导审批；

（八）总经理审批（支付时审批）；

（九）财务资产部负责人审核（财政资金主管会计审核）；

（十）各单位核算员登记；

（十一）财务会计人员审核填制会计凭证，并进行备查；

（十二）出纳审核付款。

无形资产购置费用报销参照科技经费报销流程。

第十章　安全生产费用支出管理及流程

第六十二条　安全生产费用的使用范围：

（一）完善、改造和维护安全防护设备支出；

（二）配备必要的应急救援器材、进行应急救援演练支出；

（三）安全生产检查、评价、咨询、标准化建设支出；

（四）开展重大危险源、事故隐患的评估、整改、监控支出；

（五）安全生产宣传、教育、培训支出；

（六）安全设施及特种设备检测检验支出；

（七）配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；

（八）野外应急食品、应急器械、应急药品支出；

（九）安全生产责任保险支出；

（十）其他与安全生产直接相关的支出。

第六十三条　安全生产部是安全生产经费提取的监督管理主管部门，负责对安全生产经费的提取情况进行监督，确保安全投入经费按照规定足额提取。

第六十四条　财务资产部作为安全生产经费使用的监督管理

部门，负责按照财务规章制度严格审核专项资金支付，并保证资金的及时支付。

第六十五条　安全生产费用的提取按地质勘查项目或者工程总费用的2%提取。

第六十六条　安全生产费用报销流程:

（一）经办人员填制单据;

（二）项目负责人在空白处签字;

（三）各单位负责人签字;

（四）财务会计人员进行票据审核;

（五）安全生产部审核登记并签字;

（六）公司主管领导审批;

（七）公司主管财务领导审批;

（八）总经理审批（支付时审批）;

（九）财务资产部负责人审核（财政资金主管会计审核）;

（十）各单位核算员登记;

（十一）财务会计人员审核填制会计凭证，并进行备查;

（十二）出纳审核付款

第十一章　其他报销管理规定

第六十七条　对于重大的资金支付业务，应当执行公司“三重一大”决策制度，实行集体决策和审批，并建立责任追究制度，防范贪污、侵占、挪用货币资金等行为。

第六十八条　财政资金项目对外支付时，不论金额大小，必

须签订合同并附合同复印件。财政资金项目日常报销必须使用公务卡进行支付。

第十二章　报销时间的具体规定

第六十九条　为协调公司对内、对外的业务工作安排，方便员工费用报销，财务资产部将报销时间具体安排如下：

（一）财务报销：公司财务资产部每周二、四为财务报销日。若当月的最后一个报销日在该月的28日以后，为了便于财务资产部集中时间月末结账，该报销日停止财务报销。

（二）公司领导签批时间：每周二和周三进行签批，如遇出差，经公司领导同意，延后集中一天进行签批。

（三）生产备用金借支及投标保证金等业务不受以上时间限制，可随时办理。

第七十条　尽量使用银行业务，特殊情况发生现金业务时，现金借支5000元以上的，提前一天通知财务资产部。

第七十一条　当月票据必须在当月报销，报销人所持票据，应自取得或填制完成之日起一个月内及时到财务部门报账，特殊情况不得超过两个月。当年票据当年报销入账，不允许跨年报销。

第十三章　附　则

第七十二条　本细则由公司财务资产部负责解释。本公司所属全资、控股公司参照执行。

第七十三条　本细则自印发之日起试行。



河南省资源环境调查四院有限公司综合管理部　2023 年 9 月 28 日印发

9.投标人出具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的书面声明（加盖单位公章）

声明函

致：桐柏县自然资源局、河南建星工程管理有限公司

我公司（河南省资源环境调查四院有限公司）自愿参与“桐柏县自然资源局2026年度补充耕地入库项目”（项目编号：桐财招标采购-2026-5）的投标，现就参加本次政府采购活动前三年内的经营活动中无重大违法记录声明如下：

1、我公司未因违法经营受到刑事处罚，未被责令停产停业、吊销许可证或者执照；

2、未因违法经营受到较大数额罚款（200万元及以上）等行政处罚；

3、未被列入失信被执行人、重大税收违法案件当事人、政府采购严重违法失信行为记录名单。

本公司对以上声明内容的真实性负责，如有虚假，愿按《中华人民共和国政府采购法》及相关规定承担一切法律责任。

投标人（签章）：河南省资源环境调查四院有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字或签章）：

日期：2026 年 8 月 5 日

10. 投标人诚信承诺书

诚信承诺书

为维护市场公平竞争，营造诚实守信的公共资源交易环境，本公司郑重承诺：

1、本次投标在电子投标文件中的所有信息均真实有效，提交的材料无任何伪造、修改或虚假成分，材料所述内容均为本公司真实拥有。若违反本承诺，一经查实，本公司愿意接受公开通报，自愿退出所有正在进行的交易项目，按照《中华人民共和国政府采购法》第七十七条和《中华人民共和国政府采购法实施条例》等相关法律规定，主动接受处罚，并承担相应法律责任；

2、本公司在参加本项目过程中严格遵守各项诚信廉洁规定，如有违反，自愿按规定接受处罚。

承诺人法定名称（盖章）：河南省资源环境调查四院有限公司

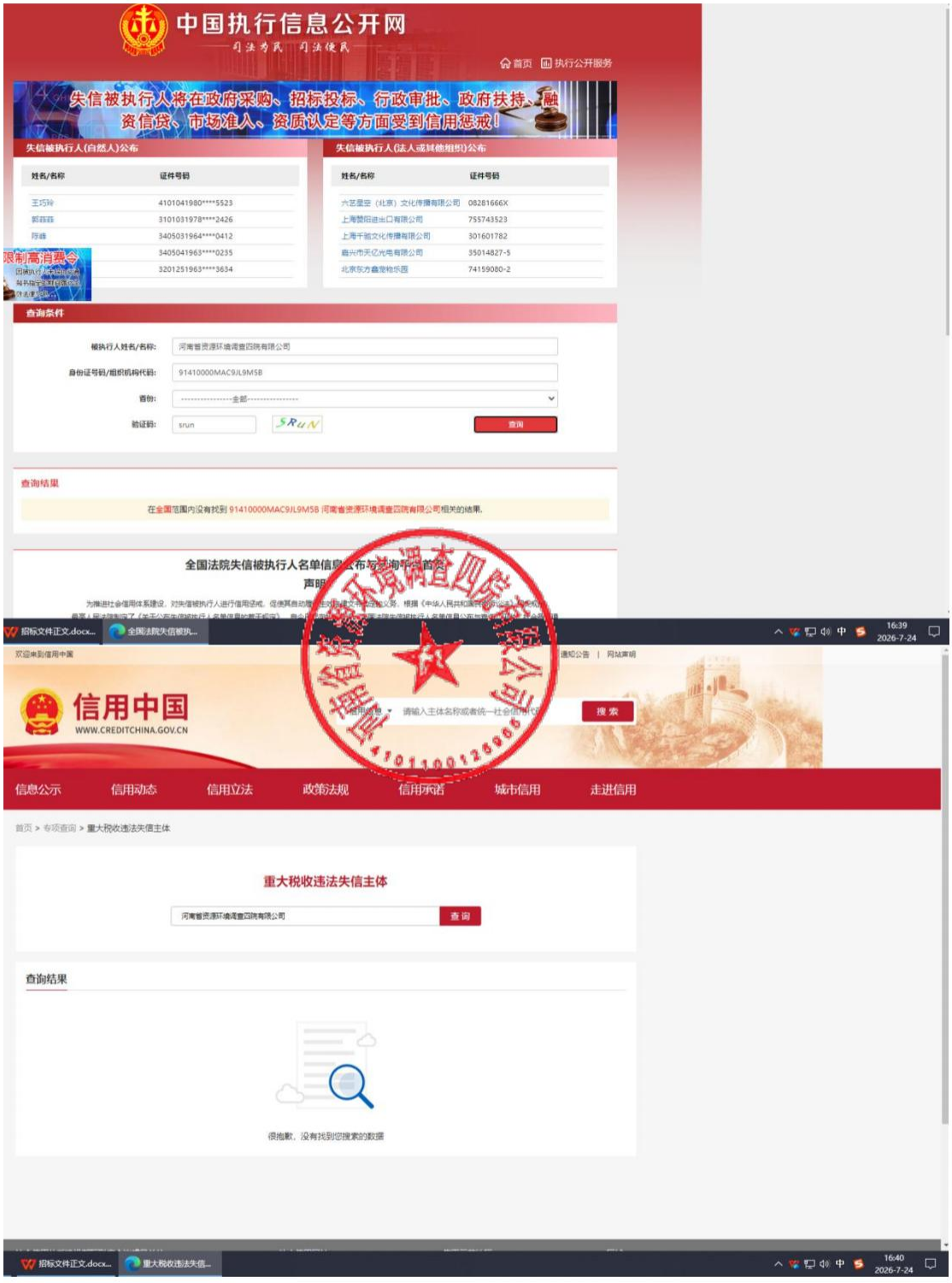
承诺人法定地址：河南省郑州市商鼎路70号

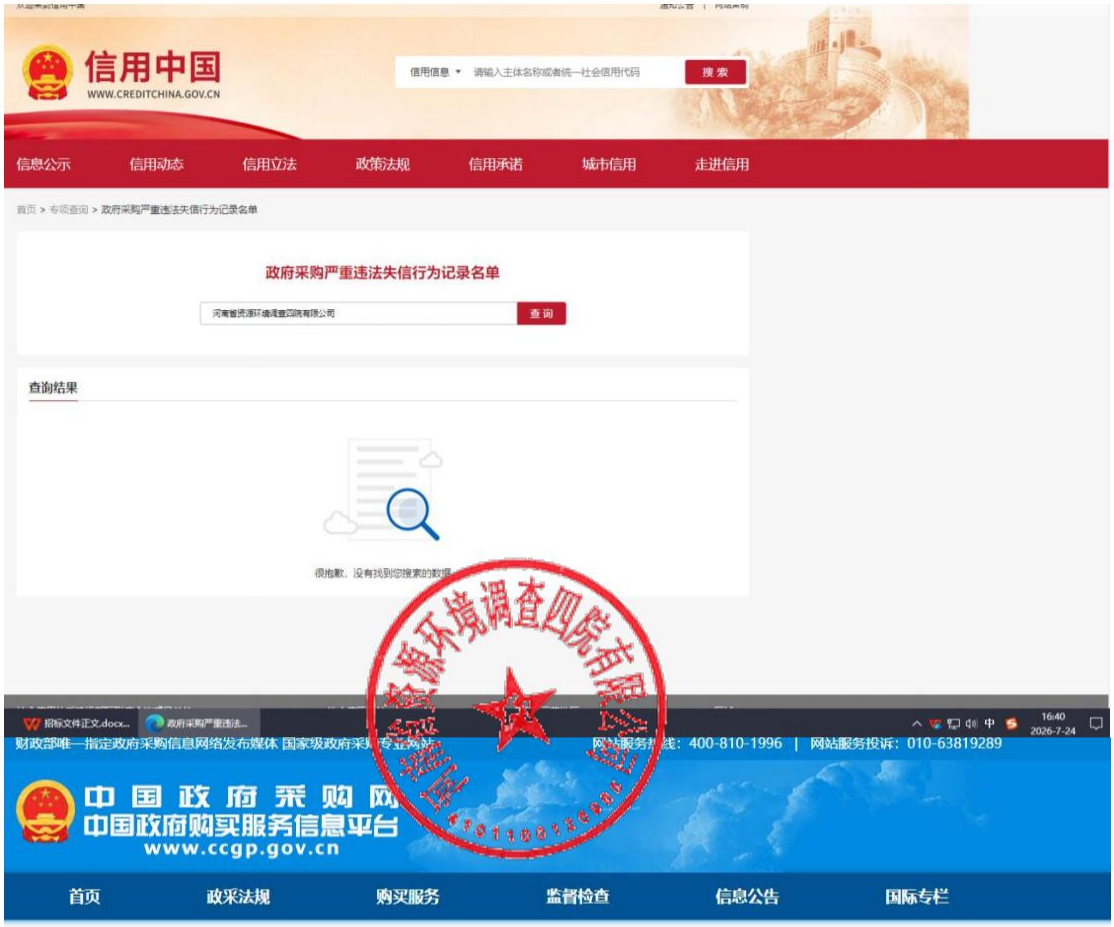
授权代表（签字或盖章）：

电话：15290874035

日期：2026 年 8 月 5 日

11. 投标人出具信用记录查询结果网页截图





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

企业名称：河南省资源环境调查四院有限公司　统一社会信用代码（或组织机构代码）：请输入统一社会信用代码（或组织机构代码）

执法单位：请输入执法单位　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（或组织机构代码）	企业地址	严重违法失信行为的具体情形	处罚结果	处罚依据	处罚日期	公布日期	执法单位

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
查询内容：
企业名称：河南省资源环境调查四院有限公司
查询时间：2026年07月24日 16时41分

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