4.1.5 中国电信集团有限公司南阳分公司营业执照



统一社会信用代码
91411300747432944S

营业执照

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　中国电信集团有限公司南阳分公司
类　　型　有限责任公司分公司(国有独资)
经营范围　电信业务(以中国电信集团有限公司河南省电信分公司基础、增值电信业务经营许可证载明的经营范围和期限为限；一般经营项目：与通信相关及信息化业务相关的系统集成；技术开发、技术咨询服务、设备的销售和设计、广告（上述项目，国家法律、法规、国务院决定规定须经审批方可经营的，未获得批准前不得经营）#

负　责　人　赵广禄
成立日期　2003年03月24日
经营场所　南阳市高新区信臣中路966号

此件与原件一致，
仅限政企部用于招投标使用，他用无效。

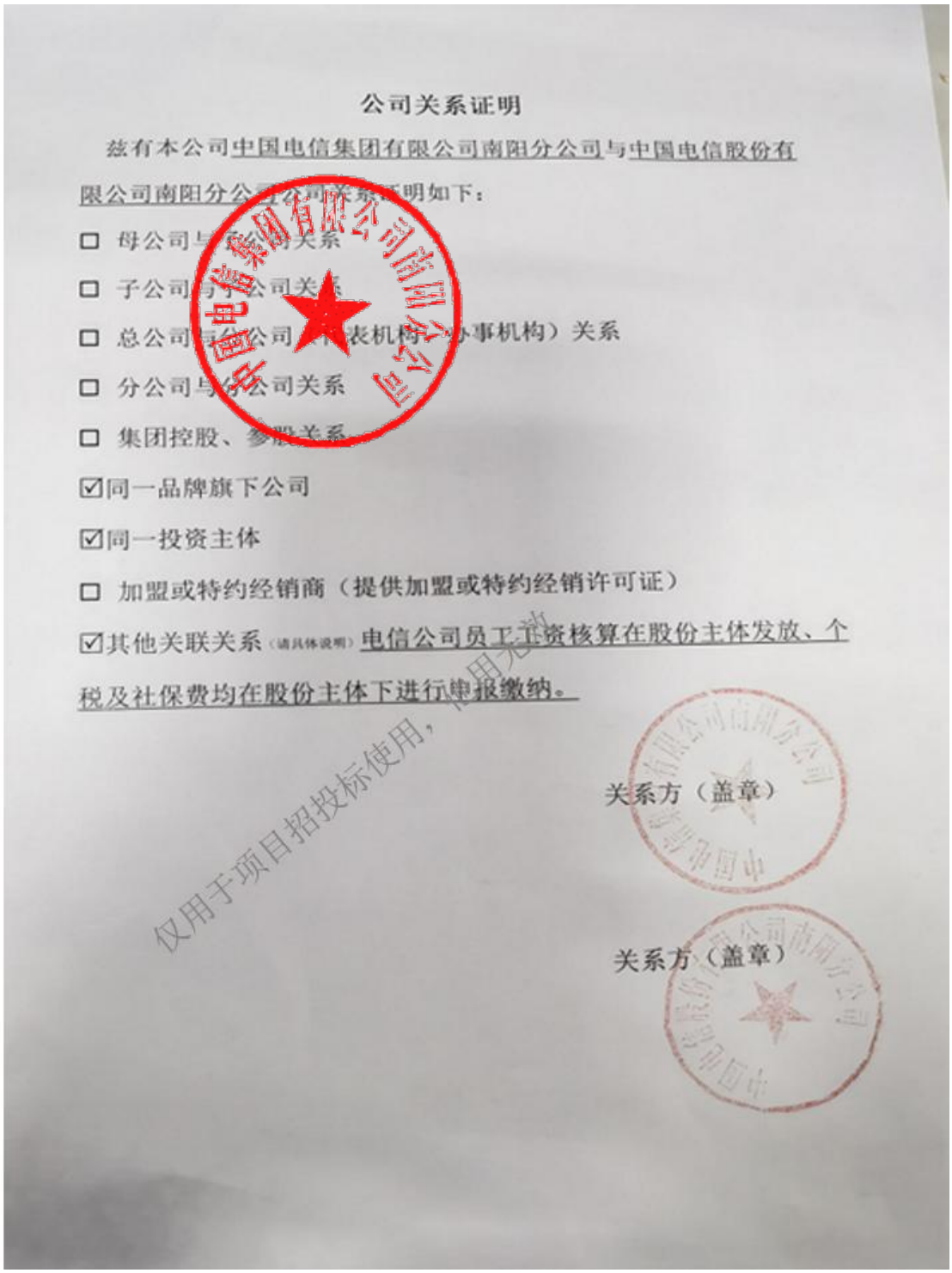
登记机关　南阳市市场监督管理局
2026 年 02月 05日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

4.2 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

4.2.1 情况说明



公司关系证明

兹有本公司中国电信集团有限公司南阳分公司与中国电信股份有限公司南阳分公司公司关系证明如下：

☐ 母公司与子公司关系

☐ 子公司与子公司关系

☐ 总公司与分公司（非法人代表机构、办事机构）关系

☐ 分公司与分公司关系

☐ 集团控股、参股关系

☑同一品牌旗下公司

☑同一投资主体

☐ 加盟或特约经销商（提供加盟或特约经销许可证）

☑其他关联关系（请具体说明）电信公司员工工资核算在股份主体发放、个税及社保费均在股份主体下进行申报缴纳。

关系方（盖章）

关系方（盖章）

仅用于项目招投标使用，非用无效

4.2.2 2026 年 4 月增值税申报表

增值税及附加税费申报表附列资料（四）

（税额抵减情况表）

税款所属时间：2026年4月1日至2026年4月30日

纳税人名称：（公章）中国电信集团有限公司南阳分公司　　金额单位：元（列至角分）

一、税额抵减情况						
序号	抵减项目	期初余额	本期发生额	本期应抵减税额	本期实际抵减税额	期末余额
		1	2	3=1+2	4≤3	5=3-4
1	增值税税控系统专用设备费及技术维护费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	分支机构预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	建筑服务预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	销售不动产预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	出租不动产预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

二、加计抵减情况							
序号	加计抵减项目	期初余额	本期发生额	本期调减额	本期可抵减额	本期实际抵减额	期末余额
		1	2	3	4=1+2-3	5	6=4-5
6	一般项目加计抵减额计算	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	即征即退项目加计抵减额计算	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

增值税及附加税费申报表

（一般纳税人适用）

根据国家税收法律法规及增值税相关规定制定本表。纳税人不论有无销售额，均应按税务机关核定的纳税期限填写本表，并向当地税务机关申报。

税款所属时间：自2026年4月1日至2026年4月30日　　填表日期：2026年5月14日　　金额单位：元（列至角分）

纳税人识别号（统一社会信用代码）：914113007474329445　　所属行业：固定电信服务

纳税人名称：中国电信集团有限公司南阳分公司		法定代表人姓名	赵广禄	注册地址	南阳市高新区信臣中路966号	生产经营地址	南阳市高新区信臣中路966号
开户银行及账号		登记注册类型	国有独资公司		电话号码	18937100050	

项　　目		栏次	一般项目		即征即退项目	
			本月数	本年累计	本月数	本年累计
销售额	（一）按适用税率计税销售额	1	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：应税货物销售额	2	251,014.24	-1,577,110.66	0.00	0.00
	应税劳务销售额	3	0.00	0.00	0.00	0.00
	纳税检查调整的销售额	4	0.00	0.00	0.00	0.00
	（二）按简易办法计税销售额	5	5,020,472.65	21,751,945.21	0.00	0.00
	其中：纳税检查调整的销售额	6	0.00	0.00	0.00	0.00
	（三）免、抵、退办法出口销售额	7	0.00	0.00	——	——
	（四）免税销售额	8	0.00	0.00	——	——
	其中：免税货物销售额	9	0.00	0.00	——	——
	免税劳务销售额	10	0.00	0.00	——	——
税款计算	销项税额	11	0.00	0.00	0.00	0.00
	进项税额	12	410,060.85	1,881,081.17	0.00	0.00
	上期留抵税额	13	0.00	0.00	0.00	——
	进项税额转出	14	410,060.85	1,881,081.17	0.00	0.00
	免、抵、退应退税额	15	0.00	0.00	——	——
	按适用税率计算的纳税检查应补缴税额	16	0.00	0.00	——	——
	应抵扣税额合计	17=12+13-14-15+16	0.00	——	0.00	——
	实际抵扣税额	18	0.00	0.00	0.00	0.00
	应纳税额	19=11-18	0.00	0.00	0.00	0.00
	期末留抵税额	20=17-18	0.00	0.00	0.00	——
	简易计税办法计算的应纳税额	21	383.48	383.48	0.00	0.00
	按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额	22	0.00	0.00	——	——
	应纳税额减征额	23	0.00	0.00	0.00	0.00
	应纳税额合计	24=19+21-23	383.48	383.48	0.00	0.00
税款缴纳	期初未缴税额（多缴为负数）	25	0.00	0.00	0.00	0.00
	实收出口开具专用缴款书退税额	26	0.00	0.00	——	——
	本期已缴税额	27=28+29+30+31	0.00	0.00	0.00	0.00
	①分次预缴税额	28	0.00	——	0.00	——
	②出口开具专用缴款书预缴税额	29	0.00	——	——	——
	③本期缴纳上期应纳税额	30	0.00	0.00	0.00	0.00
	④本期缴纳欠缴税额	31	0.00	0.00	0.00	0.00
	期末未缴税额（多缴为负数）	32=24+25+26-27	383.48	383.48	0.00	0.00
	其中：欠缴税额（≥0）	33=25+26-27	0.00	——	0.00	——
	本期应补(退)税额	34=24-28-29	383.48	——	0.00	——
	即征即退实际退税额	35	——	——	0.00	0.00
	期初未缴查补税额	36	0.00	0.00	——	——
	本期入库查补税额	37	0.00	0.00	——	——
	期末未缴查补税额	38=16+22+36-37	0.00	0.00	——	——
附加税费	城市维护建设税本期应补（退）税额	39	26.84	26.84	——	——
	教育费附加本期应补（退）费额	40	11.50	11.50	——	——
	地方教育附加本期应补（退）费额	41	7.67	7.67	——	——

声明：此表是根据国家税收法律法规及相关规定填写的，本人（单位）对填报内容（及附带资料）的真实性、可靠性、完整性负责。

纳税人（签章）：　　年　月　日

经办人：　苏振亚 经办人身份证号：　411303*********520 代理机构签章： 代理机构统一社会信用代码：	受理人：　14100xdzswj 受理税务机关（章）：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局　　受理日期：　2026年5月14日

增值税及附加税费申报表附列资料（一）

（本期销售情况明细）

税款所属时间：2025年1月1日至2025年1月31日

纳税人名称：（公章） 中国电信股份有限公司南昌分公司

金额单位：元（列至角分）

项目及栏次			开具增值税专用发票		开具其他发票		未开具发票		纳税检查调整		合计			服务、不动产和无形资产扣除项目本期实际扣除金额	扣除后	
			销售额	销项（应纳）税额	销售额	销项（应纳）税额	销售额	销项（应纳）税额	销售额	销项（应纳）税额	销售额	销项（应纳）税额	价税合计		含税（免税）销售额	销项（应纳）税额
			1	2	3	4	5	6	7	8	9=1+3+5+7	10=2+4+6+8	11=9+10	12	13=11-12	14=13÷（100%+税率或征收率）×税率或征收率
一、一般计税方法计税	全部征税项目	13%税率的货物及加工修理修配劳务	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	———	———	———	———
		13%税率的服务、不动产和无形资产	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		9%税率货物及加工修理修配劳务	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	———	———	———	———
		9%税率服务、不动产和无形资产	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		6%税率	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：即征即退项目	即征即退货物及加工修理修配劳务	6	———	———	———	———	———	———	———	———	0.00	0.00	———	———	———	———
		即征即退服务、不动产和无形资产	7	———	———	———	———	———	———	———	———	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、简易计税方法计税	全部征税项目	6%征收率	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	———	———	0.00	0.00	———	———	———	———
		5%征收率的货物及加工修理修配劳务	9a	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	———	———	0.00	0.00	———	———	———	———
		5%征收率的服务、不动产和无形资产	9b	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	———	———	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		4%征收率	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	———	———	0.00	0.00	———	———	———	———
		3%征收率的货物及加工修理修配劳务	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	———	———	0.00	0.00	———	———	———	———
		3%征收率的服务、不动产和无形资产	12	0.00	0.00	0.00	0.00	383.48	12.68	———	———	12,782.68	383.48	13,166.16	0.00	13,166.16	383.48
		预征率a%	13a	1,[illegible]3.56	94,564.28	3,654,134.91	219,[illegible]	0.00	0.00	———	———	5,007,689.97	331,689.90	5,339,389.87	0.00	5,339,389.87	0.00
		预征率b%	13b	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	———	———	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		预征率c%	13c	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	———	———	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：即征即退项目	即征即退货物及加工修理修配劳务	14	———	———	———	———	———	———	———	———	0.00	0.00	———	———	———	———
		即征即退服务、不动产和无形资产	15	———	———	———	———	———	———	———	———	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、免抵退税	货物及加工修理修配劳务		16	———	———	0.00	———	0.00	———	———	———	0.00	———	———	———	———	———
	服务、不动产和无形资产		17	———	———	0.00	———	0.00	———	———	———	0.00	———	0.00	0.00	0.00	———
四、免税	货物及加工修理修配劳务		18	0.00	0.00	0.00	———	0.00	———	———	———	0.00	———	———	———	———	———
	服务、不动产和无形资产		19	———	———	0.00	———	0.00	———	———	———	0.00	———	0.00	0.00	0.00	———

增值税及附加税费申报表附列资料（二）

（本期进项税额明细）

税款所属时间：2026年4月1日至2026年4月30日

纳税人名称：（公章） 中国电信集团有限公司南阳分公司　　金额单位：元（列至角分）

一、申报抵扣的进项税额				
项目	栏次	份数	金额	税额
（一）认证相符的增值税专用发票	1=2+3	1057	7,776,021.49	410,060.85
其中：本期认证相符且本期申报抵扣	2	1057	7,776,021.49	410,060.85
前期认证相符且本期申报抵扣	3	0	0.00	0.00
（二）其他扣税凭证	4=5+6+7+8a+8b	0	0.00	0.00
其中：海关进口增值税专用缴款书	5	0	0.00	0.00
农产品收购发票或者销售发票	6	0	0.00	0.00
代扣代缴税收缴款凭证	7	0	——	0.00
加计扣除农产品进项税额	8a	——	——	0.00
其他	8b	0	0.00	0.00
（三）本期用于购建不动产的扣税凭证	9	0	0.00	0.00
（四）本期用于抵扣的旅客运输服务扣税凭证	10	0	0.00	0.00
（五）外贸企业进项税额抵扣证明	11	——	——	0.00
当期申报抵扣进项税额合计	12=1+4+11	1057	7,776,021.49	410,060.85
二、进项税额转出额				
项目	栏次	税额		
本期进项税转出额	13=14至23之和	410,060.85		
其中：免税项目用	14	0.00		
集体福利、个人消费	15	0.00		
非正常损失	16	0.00		
简易计税方法征税项目用	17	410,060.85		
免抵退税办法不得抵扣的进项税额	18	0.00		
纳税检查调减进项税额	19	0.00		
红字专用发票信息表注明的进项税额	20	0.00		
上期留抵税额抵减欠税	21	0.00		
上期留抵税额退税	22	0.00		
异常凭证转出进项税额	23a	0.00		
其他应作进项税额转出的情形	23b	0.00		
三、待抵扣进项税额				
项目	栏次	份数	金额	税额
（一）认证相符的增值税专用发票	24	——	——	——
期初已认证相符但未申报抵扣	25	0	0.00	0.00
本期认证相符且本期未申报抵扣	26	0	0.00	0.00
期末已认证相符但未申报抵扣	27	0	0.00	0.00
其中：按照税法规定不允许抵扣	28	0	0.00	0.00
（二）其他扣税凭证	29=30至33之和	0	0.00	0.00
其中：海关进口增值税专用缴款书	30	0	0.00	0.00
农产品收购发票或者销售发票	31	0	0.00	0.00
代扣代缴税收缴款凭证	32	0	——	0.00
其他	33	0	0.00	0.00
	34			
四、其他				
项目	栏次	份数	金额	税额
本期认证相符的增值税专用发票	35	1057	7,776,021.49	410,060.85
代扣代缴税额	36	——	——	0.00

电信企业分支机构增值税汇总纳税信息传递单

分支机构名称：（签章）中国电信集团有限公司南阳分公司　　税款所属期：2026 年 4 月

纳税人识别号:91411300747432944S　　金额单位：元（至角、分）

已缴纳增值税情况

项　目	销售额 1	预收款 2	预征率(%) 3	预缴税额 4=（1+2）*3	查补销售额 5	适用税率（%） 6	查补税额 7=5*6	备注 8
征税项目（小计）	0.00	0.00	0	0.00	0.00		0.00	
基础电信服务	0.00	—	—	—	0.00	0.09	0.00	
增值电信服务	0.00	—	—	—	0.00	0.06	0.00	
其他应税服务	0.00	—	—	—	0.00		0.00	
免税项目（小计）	0.00	—	—	—	—	—	—	
电信服务	0.00	—	—	—	—	—	—	
其他应税服务	0.00	—	—	—	—	—	—	
合　计	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	

取得进项税额情况

序号	凭证种类	金额	进项税额	税款设备及技术服务费	认证/稽核月份	备注
合计	—				—	—

主管税务机关：（签章）国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局

增值税减免税申报明细表

税款所属时间：自2026年4月1日 至 2026年4月30日

纳税人名称（公章）：中国电信集团有限公司南阳分公司　　金额单位：元（列至角分）

一、减税项目

减税性质代码及名称	栏次	期初余额	本期发生额	本期应抵减税额	本期实际抵减税额	期末余额
		1	2	3=1+2	4≤3	5=3-4
合计	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

二、免税项目

免税性质代码及名称	栏次	免征增值税项目销售额	免税销售额扣除项目本期实际扣除金额	扣除后免税销售额	免税销售额对应的进项税额	免税额
		1	2	3=1-2	4	5
合计	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
出口免税	2	0.00	0.00	0.00	—	0.00
其中:跨境服务	3	0.00	0.00	0.00	—	0.00

增值税及附加税费申报表附列资料（三）

（服务、不动产和无形资产扣除项目明细）

税款所属时间：2026年4月1日至2026年4月30日

纳税人名称：（公章）中国电信集团有限公司南阳分公司　　金额单位：元（列至角分）

项目及栏次		本期服务、不动产和无形资产价税合计额（免税销售额）	服务、不动产和无形资产扣除项目				
			期初余额	本期发生额	本期应扣除金额	本期实际扣除金额	期末余额
		1	2	3	4=2+3	5(5≤1且5≤4)	6=4-5
13%税率的项目	1						
9%税率的项目	2						
6%税率的项目（不含金融商品转让）	3						
6%税率的金融商品转让项目	4						
5%征收率的项目	5						
3%征收率的项目	6						
免抵退税的项目	7						
免税的项目	8						

增值税及附加税费申报表（一般纳税人适用）附列资料（五）

（附加税费情况表）

税（费）款所属时间：2026年4月1日至2026年4月30日

纳税人名称：（公章）中国电信集团有限公司南阳分公司　　金额单位：元（列至角分）

本期是否适用小微企业“六税两费”减免政策				□ 是 ■ 否		减免政策适用主体			□ 个体工商户 □小型微利企业				
						适用减免政策起止时间			年 月 日 至 年 月 日				
税（费）种	计税（费）依据			税（费）率（%）	本期应纳税（费）额	本期减免税（费）额		小微企业“六税两费”减免政策		试点建设培育产教融合型企业		本期已缴税（费）额	本期应补（退）税（费）额
	增值税税额	增值税免抵税额	留抵退税本期扣除额			减免性质代码	减免税（费）额	减征比例（%）	减征额	减免性质代码	本期抵免金额		
	1	2	3	4	5=(1+2-3)×4	6	7	8	9=(5-7)×8	10	11	12	13=5-7-9-11-12
城市维护建设税	383.48	0.00	0.00	0.07	26.84		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	26.84
教育费附加	383.48	0.00	0.00	0.03	11.50		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	11.50
地方教育附加	383.48	0.00	0.00	0.02	7.67		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	7.67
合计	1150.44	0	0	—	46.01	—	0.00	—	0.00	—	0.00	0.00	46.01
本期是否适用试点建设培育产教融合型企业抵免政策				□ 是 ■ 否	当期新增投资额						5		0.00
					上期留抵可抵免金额						6		0.00
					结转下期可抵免金额						7		0.00
可用于扣除的增值税留抵退税额使用情况					当期新增可以用于扣除的留抵退税额						8		0.00
					上期结存可用于扣除的留抵退税额						9		0.00
					结转下期可用于扣除的留抵退税额						10		0.00

4.2.3 2026 年 5 月增值税申报表

增 值 税 及 附 加 税 费 申 报 表

（一般纳税人适用）

根据国家税收法律法规及增值税相关规定制定本表。纳税人不论有无销售额，均应按税务机关核定的纳税期限填写本表，并向当地税务机关申报。

税款所属时间：自 2026年 05月 01日 至 2026年 05月 31日　　填表日期：2026年 06月 11日　　金额单位：元（列至角分）

纳税人识别号(统一社会信用代码)：91411300747432944 5　　所属行业：固定电信服务

纳税人名称	中国电信集团有限公司南阳分公司	法定代表人姓名	赵广禄	注册地址	南阳市高新区信臣中路966号	生产经营地址	南阳市高新区信臣中路966号
开户银行及帐号				登记注册类型	国有独资公司	电话号码	63480018

项目		栏次	一般项目		即征即退项目	
			本月数	本年累计	本月数	本年累计
销售额	（一）按适用税率计税销售额	1	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：应税货物销售额	2	937,100.00	-640,010.66	0.00	0.00
	应税劳务销售额	3	0.00	0.00	0.00	0.00
	纳税检查调整的销售额	4	0.00	0.00	0.00	0.00
	（二）按简易办法计税销售额	5	-6,644,811.98	15,107,133.23	0.00	0.00
	其中：纳税检查调整的销售额	6	0.00	0.00	0.00	0.00
	（三）免、抵、退办法出口销售额	7	0.00	0.00	--	--
	（四）免税销售额	8	0.00	0.00	--	--
	其中：免税货物销售额	9	0.00	0.00	--	--
	免税劳务销售额	10	0.00	0.00	--	--
税款计算	销项税额	11	0.00	0.00	0.00	0.00
	进项税额	12	307,124.75	2,188,205.92	0.00	0.00
	上期留抵税额	13	0.00	0.00	0.00	--
	进项税额转出	14	307,124.75	2,188,205.92	0.00	0.00
	免抵退应退税额	15	0.00	0.00	--	--
	按适用税率计算的纳税检查应补缴税额	16	0.00	0.00	--	--
	应抵扣税额合计	17=12+13-14-15+16	0.00	--	0.00	--
	实际抵扣税额	18（如17<11，则为17，否则为11）	0.00	0.00	0.00	0.00
	应纳税额	19=11-18	0.00	0.00	0.00	0.00
	期末留抵税额	20=17-18	0.00	0.00	0.00	--
	简易计税办法计算的应纳税额	21	0.00	383.48	0.00	0.00
	按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额	22	0.00	0.00	--	--
	应纳税额减征额	23	0.00	0.00	0.00	0.00
	应纳税额合计	24=19+21-23	0.00	383.48	0.00	0.00
税款缴纳	期初未缴税额（多缴为负数）	25	383.48	0.00	0.00	0.00
	实收出口开具专用缴款书退税额	26	0.00	0.00	--	--
	本期已缴税额	27=28+29+30+31	383.48	383.48	0.00	0.00
	① 分次预缴税额	28	0.00	--	0.00	--
	② 出口开具专用缴款书预缴税额	29	0.00	--	--	--
	③ 本期缴纳上期应纳税额	30	383.48	383.48	0.00	0.00
	④ 本期缴纳欠缴税额	31	0.00	0.00	0.00	0.00
	期末未缴税额（多缴为负数）	32=24+25+26-27	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：欠缴税额（≥0）	33=25+26-27	0.00	--	0.00	--
	本期应补（退）税额	34=24-28-29	0.00	--	0.00	--
	即征即退实际退税额	35	--	--	0.00	0.00
	期初未缴查补税额	36	0.00	0.00	--	--
	本期入库查补税额	37	0.00	0.00	--	--
	期末未缴查补税额	38=16+22+36-37	0.00	0.00	--	--
附加税费	城市维护建设税本期应补（退）税额	39	0.00	26.84	--	--
	教育费附加本期应补（退）费额	40	0.00	11.50	--	--
	地方教育附加本期应补（退）费额	41	0.00	7.67	--	--

声明：此表是根据国家税收法律法规及相关规定填写的，本人（单位）对填报内容（及附带资料）的真实性、可靠性、完整性负责。

纳税人（签章）：　　年　　月　　日

经办人名称：苏振亚 经办人员身份证件号码： 411303*********520 代理机构签章： 代理机构统一社会信用代码：	受理人：14100xdzswj 受理税务机关（章）：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局 受理日期： 2026年06月 11日

增值税及附加税费申报表附列资料（一）

（本期销售情况明细）

税款所属时间： 2026年 05月 01日 至 2026年 05月 31日

纳税人名称：（公章）中国电信集团有限公司南阳分公司　　金额单位：元（列至角分）

项目及栏次				开具税控增值税专用发票		开具其他发票		未开具发票		纳税检查调整		合计			服务、不动产和无形资产扣除项目本期实际扣除金额	扣除后	
				销售额	销项（应纳）税额	销售额	销项（应纳）税额	销售额	销项（应纳）税额	销售额	销项（应纳）税额	销售额	销项（应纳）税额	价税合计		含税（免税）销售额	销项（应纳）税额
				1	2	3	4	5	6	7	8	9=1+3+5+7	10=2+4+6+8	11=9+10	12	13=11-12	14=13÷（100%+税率或征收率）×税率或征收率
一、一般计税方法计税	全部征税项目	13%税率的货物及加工修理修配劳务	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—
		13%税率的服务、不动产和无形资产	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		9%税率的货物及加工修理修配劳务	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—
		9%税率的服务、不动产和无形资产	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		6%税率	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	即征	即征即退货物及加工修理修配劳务	6	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	—	—	—	—
	即退	即征即退服务、不动产和无形资产	7	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、简易计税方法计税	全部征税项目	6%征收率	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	—	—	—	—
		5%征收率的货物及加工修理修配劳务	9a	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	—	—	—	—
		5%征收率的服务、不动产和无形资产	9b	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		4%征收率	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	—	—	—	—
		3%征收率的货物及加工修理修配劳务	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	—	—	—	—
		3%征收率的服务、不动产和无形资产	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		预征率a %	13a	302,404.[illegible]	59,243.79	7,377,[illegible]6	[illegible]38	190.84	0.00	0.00	—	—	6,644,811.98	318,947.05	6,963,759.03	0.00	6,963,759.03	0.00
		预征率b %	13b	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		预征率c %	13c	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	即征	即征即退货物及加工修理修配劳务	14	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	—	—	—	—
	即退	即征即退服务、不动产和无形资产	15	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、免抵退税	货物及加工修理修配劳务		16	—	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	—	—
	服务、不动产和无形资产		17	—	—	—	0.00	—	0.00	—	—	0.00	—	0.00	0.00	0.00	—
四、免税	货物及加工修理修配劳务		18	0.00	0.00	—	—	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	—	—
	服务、不动产和无形资产		19	—	—	0.00	—	0.00	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	0.00	—

增值税及附加税费申报表附列资料（二）

（本期进项税额明细）

税款所属时间： 2026年 05月 01日 至 2026年 05月 31日

纳税人名称：（公章）中国电信集团有限公司南阳分公司

金额单位：元（列至角分）

一、申报抵扣的进项税额				
项目	栏次	份数	金额	税额
（一）认证相符的增值税专用发票	1=2+3	877	6,096,795.49	307,124.75
其中：本期认证相符且本期申报抵扣	2	877	6,096,795.49	307,124.75
前期认证相符且本期申报抵扣	3	0	0.00	0.00
（二）其他扣税凭证	4=5+6+7+8a+8b	0	0.00	0.00
其中：海关进口增值税专用缴款书	5	0	0.00	0.00
农产品收购发票或者销售发票	6	0	0.00	0.00
代扣代缴税收缴款凭证	7	0	--	0.00
加计扣除农产品进项税额	8a	--	--	0.00
其他	8b	0	0.00	0.00
（三）本期用于购建不动产的扣税凭证	9	0	0.00	0.00
（四）本期用于抵扣的旅客运输服务扣税凭证	10	0	0.00	0.00
（五）外贸企业进项税额抵扣证明	11	--	--	0.00
当期申报抵扣进项税额合计	12=1+4+11	877	6,096,795.49	307,124.75
二、进项税额转出额				
项目	栏次	税额		
本期进项税额转出额	13=14至23之和	307,124.75		
其中：免税项目用	14	0.00		
集体福利、个人消费	15	0.00		
非正常损失	16	0.00		
简易计税方法征税项目用	17	286,229.61		
免抵退税办法不得抵扣的进项税额	18	0.00		
纳税检查调减进项税额	19	0.00		
红字专用发票信息表注明的进项税额	20	0.00		
上期留抵税额抵减欠税	21	0.00		
上期留抵税额退税	22	0.00		
异常凭证转出进项税额	23a	0.00		
其他应作进项税额转出的情形	23b	20,895.14		
三、待抵扣进项税额				
项目	栏次	份数	金额	税额
（一）认证相符的增值税专用发票	24	--	--	--
期初已认证相符但未申报抵扣	25	0	0.00	0.00
本期认证相符且本期未申报抵扣	26	0	0.00	0.00
期末已认证相符但未申报抵扣	27	0	0.00	0.00
其中：按照税法规定不允许抵扣	28	0	0.00	0.00
（二）其他抵扣凭证	29=30+31+32+33	0	0.00	0.00
其中：海关进口增值税专用缴款书	30	0	0.00	0.00
农产品收购发票或者销售发票	31	0	0.00	0.00
代扣代缴税收缴款凭证	32	0	--	0.00
其他	33	0	0.00	0.00
	34			
四、其他				
项目	栏次	份数	金额	税额
本期认证相符的增值税专用发票	35	877	6,096,795.49	307,124.75
代扣代缴税额	36	--	--	0.00

增值税及附加税费申报表附列资料（三）

（服务、不动产和无形资产扣除项目明细）

税款所属时间： 2026年 05月 01日 至 2026年 05月 31日

纳税人名称：（公章）中国电信集团有限公司南阳分公司　　金额单位：元（列至角分）

项目及栏次		本期服务、不动产和无形资产价税合计额（免税销售额）	服务、不动产和无形资产扣除项目				
			期初余额	本期发生额	本期应扣除金额	本期实际扣除金额	期末余额
		1	2	3	4=2+3	5(5≤1且5≤4)	6=4-5
13%税率的项目	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9%税率的项目	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6%税率的项目（不含金融商品转让）	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6%税率的金融商品转让项目	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5%征收率的项目	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3%征收率的项目	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
免抵退税的项目	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
免税的项目	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

增值税及附加税费申报表附列资料（四）

（税额抵减情况表）

税款所属时间： 2026年 05月 01日 至 2026年 05月 31日

纳税人名称：（公章）中国电信集团有限公司南阳分公司　　金额单位：元（列至角分）

一、税额抵减情况						
序号	抵减项目	期初余额	本期发生额	本期应抵减税额	本期实际抵减税额	期末余额
		1	2	3=1+2	4≤3	5=3-4
1	增值税税控系统专用设备费及技术维护费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	分支机构预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	建筑服务预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	销售不动产预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	出租不动产预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

二、加计抵减情况							
序号	加计抵减项目	期初余额	本期发生额	本期调减额	本期可抵减额	本期实际抵减额	期末余额
		1	2	3	4=1+2-3	5	6=4-5
6	一般项目加计抵减额计算	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	即征即退项目加计抵减额计算	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

增值税及附加税费申报表（一般纳税人适用）附列资料（五）

（附加税费情况表）

税（费）款所属时间： 2026年 05月 01日 至 2026年 05月 31日

纳税人名称：（公章）中国电信集团有限公司南阳分公司

金额单位：元(列至角分)

本期是否适用小微企业“六税两费”减征政策		□是 ■否			减征政策适用主体		□个体工商户 □小型微利企业							
					适用减征政策起止时间		至							
税(费)种		计税(费)依据			税（费）率（%）	本期应纳税（费）额	本期减免税(费)额		小微企业“六税两费”减免政策			试点建设培育产教融合型企业		本期已缴税（费）额	本期应补（退）税（费）额
		增值税额	增值税限额减免金额	增值税免抵税额	留抵退税本期扣除额		减免性质代码	减免税（费）额	减免性质代码	减征比例（%）	减征额	减免性质代码	本期抵免金额		
		1	2	3	4	5	6=（1+2+3-4）×5	7	8		9	10	11	12	13	14=6-8-10-12-13
城市维护建设税	1	0.00	0.00	0.00	0.00	7.0000	0.00		0.00		0.00%	0.00	--	--	0.00	0.00
教育费附加	2	0.00	0.00	0.00	0.00	3.0000	0.00		0.00		0.00%	0.00		0.00	0.00	0.00
地方教育附加	3	0.00	0.00	0.00	0.00	2.0000	0.00		0.00		0.00%	0.00		0.00	0.00	0.00
合计	4	--	--	--	--	--	0.00		0.00	--	--	0.00	--	0.00	0.00	0.00
本期是否适用试点建设培育产教融合型企业抵免政策		□是 ■否			当期新增投资额								5		0.00
					上期留抵可抵免金额								6		0.00
					结转下期可抵免金额								7		0.00
可用于扣除的增值税留抵退税额使用情况					当期新增可用于扣除的留抵退税额								8		0.00
					上期结存可用于扣除的留抵退税额								9		0.00
					结转下期可用于扣除的留抵退税额								10		0.00

增值税减免税申报明细表

税款所属时间：自 2026年 05月 01日 至 2026年 05月 31日

纳税人名称（公章）：中国电信集团有限公司南阳分公司　　金额单位：元（列至角分）

一、减税项目						
减税性质代码及名称	栏次	期初余额	本期发生额	本期应抵减税额	本期实际抵减税额	期末余额
		1	2	3=1+2	4≤3	5=3-4
合计	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、免税项目						
免税性质代码及名称	栏次	免征增值税项目销售额	免税销售额扣除项目本期实际扣除金额	扣除后免税销售额	免税销售额对应的进项税额	免税额
		1	2	3=1-2	4	5
合计	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
出口免税	2	0.00	--	--	--	--
其中：跨境服务		0.00	--	--	--	--

电信企业分支机构增值税汇总纳税信息传递单

纳税人名称： 中国电信集团有限公司南阳分公司

纳税人识别号:914113007474329445　　金额单位:元（至角、分）

已缴纳增值税情况								
项　目	销售额 1	预收款 2	预征率(%) 3	预缴税额 4=(1+2)*3	查补销售额 5	适用税率(%) 6	查补税额 7=5*6	备注 8
征税项目（小计）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00	—
基础电信服务	0.00	—	—	—	0.00	9.00	0.00	
增值电信服务	0.00	—	—	—	0.00	6.00	0.00	
其他应税服务	0.00	—	—	—	0.00	0.00	0.00	
免税项目（小计）	0.00	—	—	—	—	—	—	—
电信服务	0.00	—	—	—	—	—	—	
其他应税服务	0.00	—	—	—	—	—	—	
合计	0.00	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00	—

取得进项税额情况						
序号	凭证种类	金额	进项税额	税控设备及技术服务费	认证/稽核月份	备注
1	—	0.00	0.00	0.00		
合计	—	0.00	0.00	0.00	—	—

4.2.4 2026 年 6 月增值税申报表

增 值 税 及 附 加 税 费 申 报 表

（一般纳税人适用）

根据国家税收法律法规及增值税相关规定制定本表。纳税人不论有无销售额，均应按税务机关核定的纳税期限填写本表，并向当地税务机关申报。

税款所属时间：自 2026年 06月 01日 至 2026年 06月 30日　　填表日期：2026年 07月 13日　　金额单位：元（列至角分）

纳税人识别号(统一社会信用代码)：91411300747432944 5　　所属行业：固定电信服务

纳税人名称	中国电信集团有限公司南阳分公司	法定代表人姓名	赵广禄	注册地址	南阳市高新区信臣中路966号	生产经营地址	南阳市高新区信臣中路966号
开户银行及帐号				登记注册类型	国有独资公司	电话号码	63480018

项 目		栏次	一般项目		即征即退项目	
			本月数	本年累计	本月数	本年累计
销售额	（一）按适用税率计税销售额	1	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：应税货物销售额	2	0.00	-640,010.66	0.00	0.00
	应税劳务销售额	3	0.00	0.00	0.00	0.00
	纳税检查调整的销售额	4	0.00	0.00	0.00	0.00
	（二）按简易办法计税销售额	5	10,214,455.22	25,321,588.45	0.00	0.00
	其中：纳税检查调整的销售额	6	0.00	0.00	0.00	0.00
	（三）免、抵、退办法出口销售额	7	0.00	0.00	--	--
	（四）免税销售额	8	0.00	0.00	--	--
	其中：免税货物销售额	9	0.00	0.00	--	--
	免税劳务销售额	10	0.00	0.00	--	--
税款计算	销项税额	11	0.00	0.00	0.00	0.00
	进项税额	12	379,056.42	2,567,262.34	0.00	0.00
	上期留抵税额	13	0.00	0.00	0.00	--
	进项税额转出	14	379,056.42	2,567,262.34	0.00	0.00
	免抵退应退税额	15	0.00	0.00	--	--
	按适用税率计算的纳税检查应补缴税额	16	0.00	0.00	--	--
	应抵扣税额合计	17=12+13-14-15+16	0.00	--	0.00	--
	实际抵扣税额	18（如17<11，则为17，否则为11）	0.00	0.00	0.00	0.00
	应纳税额	19=11-18	0.00	0.00	0.00	0.00
	期末留抵税额	20=17-18	0.00	0.00	0.00	--
	简易计税办法计算的应纳税额	21	6,796.18	7,179.66	0.00	0.00
	按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额	22	0.00	0.00	--	--
	应纳税额减征额	23	0.00	0.00	0.00	0.00
	应纳税额合计	24=19+21-23	6,796.18	7,179.66	0.00	0.00
税款缴纳	期初未缴税额（多缴为负数）	25	0.00	0.00	0.00	0.00
	实收出口开具专用缴款书退税额	26	0.00	0.00	--	--
	本期已缴税额	27=28+29+30+31	0.00	383.48	0.00	0.00
	① 分次预缴税额	28	0.00	--	0.00	--
	② 出口开具专用缴款书预缴税额	29	0.00	--	--	--
	③ 本期缴纳上期应纳税额	30	0.00	383.48	0.00	0.00
	④ 本期缴纳欠缴税额	31	0.00	0.00	0.00	0.00
	期末未缴税额（多缴为负数）	32=24+25+26-27	6,796.18	6,796.18	0.00	0.00
	其中：欠缴税额（≥0）	33=25+26-27	0.00	--	0.00	--
	本期应补（退）税额	34=24-28-29	6,796.18	--	0.00	--
	即征即退实际退税额	35	--	--	0.00	0.00
	期初未缴查补税额	36	0.00	0.00	--	--
	本期入库查补税额	37	0.00	0.00	--	--
	期末未缴查补税额	38=16+22+36-37	0.00	0.00	--	--
附加税费	城市维护建设税本期应补（退）税额	39	475.73	502.57	--	--
	教育费附加本期应补（退）费额	40	203.89	215.39	--	--
	地方教育附加本期应补（退）费额	41	135.92	143.59	--	--

声明：此表是根据国家税收法律法规及相关规定填写的，本人（单位）对填报内容（及附带资料）的真实性、可靠性、完整性负责。

纳税人（签章）：　　年　　月　　日

经办人名称：苏振亚 经办人员身份证件号码：　411303**********520 代理机构签章： 代理机构统一社会信用代码：	受理人：14100xdzswj 受理税务机关（章）：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局 受理日期：　2026年07月 13日

增值税及附加税费申报表附列资料（一）

（本期销售情况明细）

税款所属时间： 2026年 06月 01日 至 2026年 06月 30日

纳税人名称：（公章）中国电信集团有限公司南阳分公司 金额单位：元（列至角分）

项目及栏次				开具税控增值税专用发票		开具其他发票		未开具发票		纳税检查调整		合计			服务、不动产和无形资产扣除项目本期实际扣除金额	扣除后	
				销售额	销项（应纳）税额	销售额	销项（应纳）税额	销售额	销项（应纳）税额	销售额	销项（应纳）税额	销售额	销项（应纳）税额	价税合计		含税（免税）销售额	销项（应纳）税额
				1	2	3	4	5	6	7	8	9=1+3+5+7	10=2+4+6+8	11=9+10	12	13=11-12	14=13÷（100%+税率或征收率）×税率或征收率
一、一般计税方法计税	全部征税项目	13%税率的货物及加工修理修配劳务	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—
		13%税率的服务、不动产和无形资产	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		9%税率的货物及加工修理修配劳务	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—
		9%税率的服务、不动产和无形资产	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		6%税率	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	即征	即征即退货物及加工修理修配劳务	6	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	—	—	—	—
	即退	即征即退服务、不动产和无形资产	7	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、简易计税方法计税	全部征税项目	6%征收率	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	—	—	—	—
		5%征收率的货物及加工修理修配劳务	9a	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	—	—	—	—
		5%征收率的服务、不动产和无形资产	9b	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		4%征收率	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	—	—	—	—
		3%征收率的货物及加工修理修配劳务	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	—	—	—	—
		3%征收率的服务、不动产和无形资产	12	0.00	0.00	0.00	0.00	226,539.21	6,796.18	—	—	226,539.21	6,796.18	233,335.39	0.00	233,335.39	6,796.18
		预征率a %	13a	1,606,186.[illegible]	110,435.61	912,[illegible]	[illegible]938.29	7,469,579.09	0.00	—	—	9,987,916.01	171,373.90	10,159,289.91	0.00	10,159,289.91	0.00
		预征率b %	13b	[illegible]	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		预征率c %	13c	[illegible]	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	即征	即征即退货物及加工修理修配劳务	14	[illegible]	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	—	—	—	—
	即退	即征即退服务、不动产和无形资产	15	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、免抵退税	货物及加工修理修配劳务		16	—	—	0.00	—	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	—	—
	服务、不动产和无形资产		17	—	—	0.00	—	0.00	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	0.00	—
四、免税	货物及加工修理修配劳务		18	0.00	0.00	0.00	—	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	—	—
	服务、不动产和无形资产		19	—	—	0.00	—	0.00	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	0.00	—

增值税及附加税费申报表附列资料（二）

（本期进项税额明细）

税款所属时间： 2026年 06月 01日 至 2026年 06月 30日

纳税人名称：（公章）中国电信集团有限公司南阳分公司

金额单位：元（列至角分）

一、申报抵扣的进项税额				
项目	栏次	份数	金额	税额
（一）认证相符的增值税专用发票	1=2+3	716	7,394,845.13	379,056.42
其中：本期认证相符且本期申报抵扣	2	716	7,394,845.13	379,056.42
前期认证相符且本期申报抵扣	3	0	0.00	0.00
（二）其他扣税凭证	4=5+6+7+8a+8b	0	0.00	0.00
其中：海关进口增值税专用缴款书	5	0	0.00	0.00
农产品收购发票或者销售发票	6	0	0.00	0.00
代扣代缴税收缴款凭证	7	0	--	0.00
加计扣除农产品进项税额	8a	--	--	0.00
其他	8b	0	0.00	0.00
（三）本期用于购建不动产的扣税凭证	9	0	0.00	0.00
（四）本期用于抵扣的旅客运输服务扣税凭证	10	0	0.00	0.00
（五）外贸企业进项税额抵扣证明	11	--	--	0.00
当期申报抵扣进项税额合计	12=1+4+11	716	7,394,845.13	379,056.42
二、进项税额转出额				
项目	栏次	税额		
本期进项税额转出额	13=14至23之和	379,056.42		
其中：免税项目用	14	0.00		
集体福利、个人消费	15	0.00		
非正常损失	16	0.00		
简易计税方法征税项目用	17	379,047.45		
免抵退税办法不得抵扣的进项税额	18	0.00		
纳税检查调减进项税额	19	0.00		
红字专用发票信息表注明的进项税额	20	0.00		
上期留抵税额抵减欠税	21	0.00		
上期留抵税额退税	22	0.00		
异常凭证转出进项税额	23a	0.00		
其他应作进项税额转出的情形	23b	8.97		
三、待抵扣进项税额				
项目	栏次	份数	金额	税额
（一）认证相符的增值税专用发票	24	--	--	--
期初已认证相符但未申报抵扣	25	0	0.00	0.00
本期认证相符且本期未申报抵扣	26	0	0.00	0.00
期末已认证相符但未申报抵扣	27	0	0.00	0.00
其中：按照税法规定不允许抵扣	28	0	0.00	0.00
（二）其他抵扣凭证	29=30+31+32+33	0	0.00	0.00
其中：海关进口增值税专用缴款书	30	0	0.00	0.00
农产品收购发票或者销售发票	31	0	0.00	0.00
代扣代缴税收缴款凭证	32	0	--	0.00
其他	33	0	0.00	0.00
	34			
四、其他				
项目	栏次	份数	金额	税额
本期认证相符的增值税专用发票	35	716	7,394,845.13	379,056.42
代扣代缴税额	36	--	--	0.00

增值税及附加税费申报表附列资料（三）

（服务、不动产和无形资产扣除项目明细）

税款所属时间： 2026年 06月 01日 至 2026年 06月 30日

纳税人名称：（公章）中国电信集团有限公司南阳分公司　　金额单位：元（列至角分）

项目及栏次		本期服务、不动产和无形资产价税合计额（免税销售额）	服务、不动产和无形资产扣除项目				
			期初余额	本期发生额	本期应扣除金额	本期实际扣除金额	期末余额
		1	2	3	4=2+3	5(5≤1且5≤4)	6=4-5
13%税率的项目	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9%税率的项目	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6%税率的项目（不含金融商品转让）	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6%税率的金融商品转让项目	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5%征收率的项目	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3%征收率的项目	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
免抵退税的项目	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
免税的项目	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

增值税及附加税费申报表附列资料（四）

（税额抵减情况表）

税款所属时间： 2026年 06月 01日 至 2026年 06月 30日

纳税人名称：（公章）中国电信集团有限公司南阳分公司　　金额单位：元（列至角分）

一、税额抵减情况						
序号	抵减项目	期初余额	本期发生额	本期应抵减税额	本期实际抵减税额	期末余额
		1	2	3=1+2	4≤3	5=3-4
1	增值税税控系统专用设备费及技术维护费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	分支机构预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	建筑服务预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	销售不动产预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	出租不动产预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

二、加计抵减情况							
序号	加计抵减项目	期初余额	本期发生额	本期调减额	本期可抵减额	本期实际抵减额	期末余额
		1	2	3	4=1+2-3	5	6=4-5
6	一般项目加计抵减额计算	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	即征即退项目加计抵减额计算	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

增值税及附加税费申报表（一般纳税人适用）附列资料（五）

（附加税费情况表）

税（费）款所属时间： 2026年 06月 01日 至 2026年 06月 30日

纳税人名称：（公章）中国电信集团有限公司南阳分公司

金额单位：元(列至角分)

本期是否适用小微企业“六税两费”减征政策		□是 ■否					减征政策适用主体		□个体工商户 □小型微利企业						
							适用减征政策起止时间		至						
税(费)种		计税(费)依据				税（费）率（%）	本期应纳税(费)额	本期减免税(费)额		小微企业“六税两费”减免政策			试点建设培育产教融合型企业		本期已缴税（费）额	本期应补（退）税（费）额
		增值税额	增值税限额减免金额	增值税免抵税额	留抵退税本期扣除额			减免性质代码	减免税（费）额	减免性质代码	减征比例（%）	减征额	减免性质代码	本期抵免金额		
		1	2	3	4	5	6=（1+2+3-4）×5	7	8		9	10	11	12	13	14=6-8-10-12-13
城市维护建设税	1	6,796.18	0.00	0.00	0.00	7.0000	475.73		0.00		0.00%	0.00	--	--	0.00	475.73
教育费附加	2	6,796.18	0.00	0.00	0.00	3.0000	203.89		0.00		0.00%	0.00		0.00	0.00	203.89
地方教育附加	3	6,796.18	0.00	0.00	0.00	2.0000	135.92		0.00		0.00%	0.00		0.00	0.00	135.92
合计	4	--	--	--	--	--	815.54		0.00	--	--	0.00	--	0.00	0.00	815.54
本期是否适用试点建设培育产教融合型企业抵免政策		□是 ■否					当期新增投资额							5		0.00
							上期留抵可抵免金额							6		0.00
							结转下期可抵免金额							7		0.00
可用于扣除的增值税留抵退税额使用情况							当期新增可用于扣除的留抵退税额							8		0.00
							上期结存可用于扣除的留抵退税额							9		0.00
							结转下期可用于扣除的留抵退税额							10		0.00

增值税减免税申报明细表

税款所属时间：自 2026年 06月 01日 至 2026年 06月 30日

纳税人名称（公章）：中国电信集团有限公司南阳分公司　　金额单位：元（列至角分）

一、减税项目						
减税性质代码及名称	栏次	期初余额	本期发生额	本期应抵减税额	本期实际抵减税额	期末余额
		1	2	3=1+2	4≤3	5=3-4
合计	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、免税项目						
免税性质代码及名称	栏次	免征增值税项目销售额	免税销售额扣除项目本期实际扣除金额	扣除后免税销售额	免税销售额对应的进项税额	免税额
		1	2	3=1-2	4	5
合计	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
出口免税	2	0.00	--	--	--	--
其中：跨境服务		0.00	--	--	--	--

电信企业分支机构增值税汇总纳税信息传递单

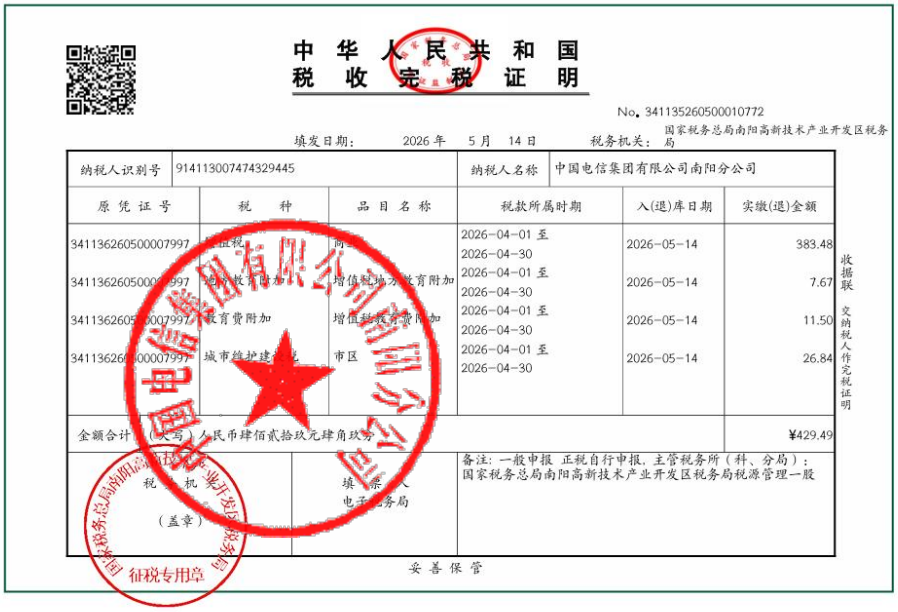
纳税人名称： 中国电信集团有限公司南阳分公司

纳税人识别号:914113007474329445　　金额单位:元（至角、分）

已缴纳增值税情况								
项　目	销售额 1	预收款 2	预征率(%) 3	预缴税额 4=(1+2)*3	查补销售额 5	适用税率(%) 6	查补税额 7=5*6	备注 8
征税项目（小计）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00	—
基础电信服务	0.00	—	—	—	0.00	9.00	0.00	
增值电信服务	0.00	—	—	—	0.00	6.00	0.00	
其他应税服务	0.00	—	—	—	0.00	0.00	0.00	
免税项目（小计）	0.00	—	—	—	—	—	—	—
电信服务	0.00	—	—	—	—	—	—	
其他应税服务	0.00	—	—	—	—	—	—	
合计	0.00	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00	—

取得进项税额情况						
序号	凭证种类	金额	进项税额	税控设备及技术服务费	认证/稽核月份	备注
1	—	0.00	0.00	0.00		
合计	—	0.00	0.00	0.00	—	—

4.2.5 2026 年 4 月增值税完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135260500010772

填发日期：2026 年 5 月 14 日　　税务机关：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局

纳税人识别号	91411300747432944S	纳税人名称	中国电信集团有限公司南阳分公司

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
341136260500007997	增值税	商	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-14	383.48
341136260500007997	城市维护建设税	增值税地方教育附加	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-14	7.67
341136260500007997	教育费附加	增值税教育费附加	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-14	11.50
341136260500007997	城市维护建设税	市区	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-14	26.84
金额合计	（大写）人民币肆佰贰拾玖元肆角玖分				¥429.49

税务机关（盖章）　　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）：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局税源管理一股

征税专用章

妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

4.2.6 2026 年 6 月增值税完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No. 34113526070006547 8

填发日期：2026 年 7 月 13 日　　税务机关：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局

纳税人识别号	91411300747432944 5	纳税人名称	中国电信集团有限公司南阳分公司		
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
341136260700117177	增值税	商业	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-13	6,796.18
341136260700117177	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-13	135.92
341136260700117177	教育费附加	增值税教育费附加	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-13	203.89
341136260700117177	城市维护建设税	市区	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-13	475.73
金额合计	（大写）人民币柒仟陆佰壹拾壹元柒角贰分				¥7611.72

税务机关（盖章）　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）：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局税源管理一股

收据联　交纳税人作完税证明

征税专用章

妥善保管

4.2.7 2026 年 4-6 月房产税完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No. 34113526070001115 0

填发日期：2026 年 7 月 2 日　　税务机关：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局

纳税人识别号	91411300747432944 5	纳税人名称	中国电信集团有限公司南阳分公司		
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
341136260700021225	房产税	从价计征	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-02	1,200.78
金额合计	（大写）人民币壹仟贰佰元零柒角捌分				¥1200.78

税务机关（盖章）　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）：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局税源管理一股
房源编号:F41139120210000101 房屋坐落地址:光武西路南侧6号楼3层304

收据联　交纳税人作完税证明

征税专用章

妥善保管

中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135260700011151

填发日期：2026 年 7 月 2 日　　税务机关：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局

纳税人识别号	91411300747432944S	纳税人名称	中国电信集团有限公司南阳分公司

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
341136260700021224	房产税	从价计征	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-02	30,097.80
金额合计	（大写）人民币叁万零玖拾柒元捌角				¥30097.80

税务机关（盖章）　　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）：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局税源管理一股 房源编号:F411301201800[illegible]04 房屋坐落地址:[illegible]市工业路446号

妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

征税专用章

中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135260700011149

填发日期：2026 年 7 月 2 日　　税务机关：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局

纳税人识别号	91411300747432944S	纳税人名称	中国电信集团有限公司南阳分公司

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
341136260700021222	房产税	从价计征	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-02	1,648.80
金额合计	（大写）人民币壹仟陆佰肆拾捌元捌角				¥1648.80

税务机关（盖章）　　填票人 电子税务局

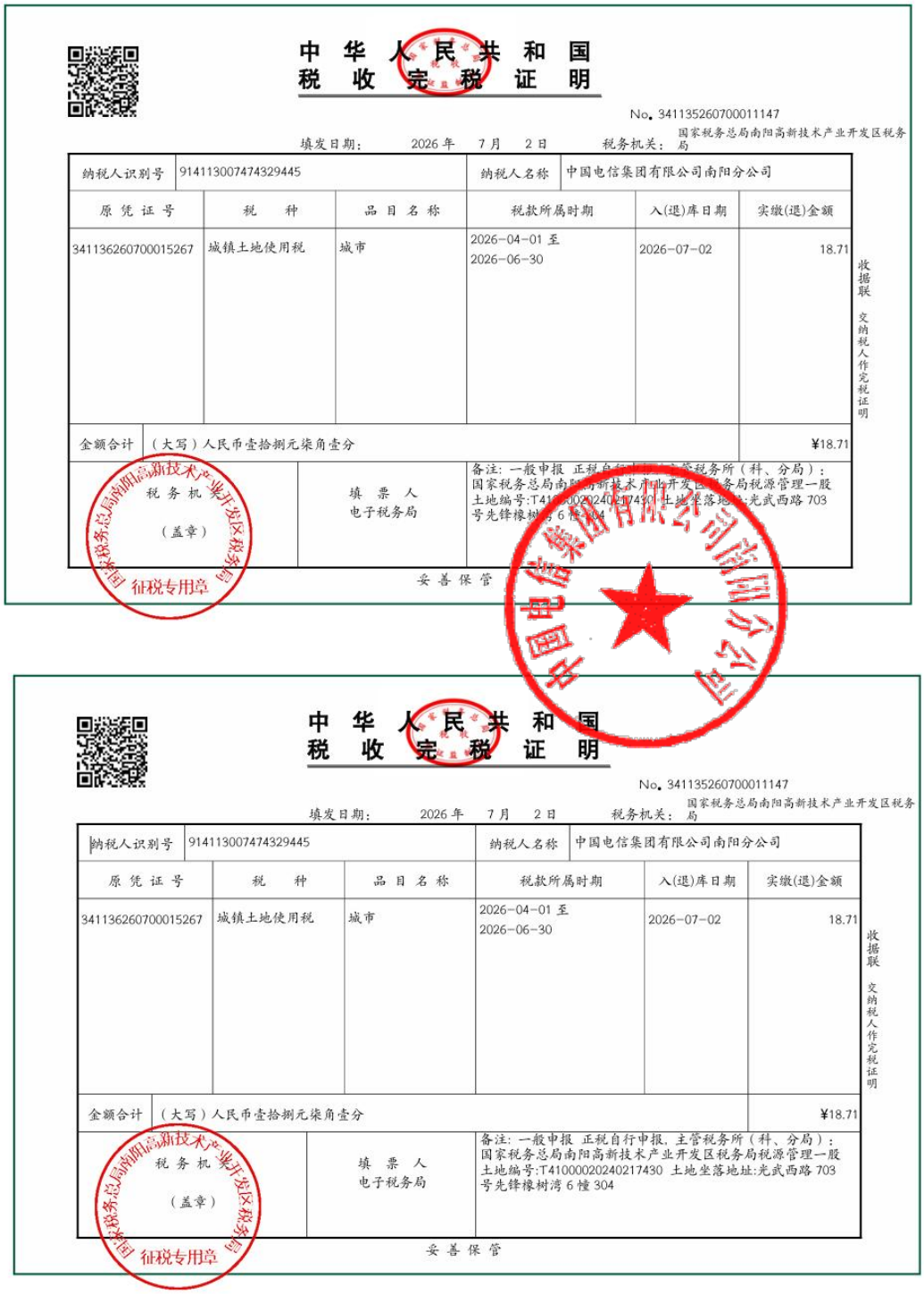
备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所（科、分局）：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局税源管理一股 房源编号:F41000020230017060 房屋坐落地址:李高路以北、黄河大道以西

妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

征税专用章

4.2.8 2026 年 4-6 月土地税完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135260700011147

填发日期：2026 年 7 月 2 日　　税务机关：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局

纳税人识别号	914113007474329445		纳税人名称	中国电信集团有限公司南阳分公司	
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
341136260700015267	城镇土地使用税	城市	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-02	18.71
金额合计	（大写）人民币壹拾捌元柒角壹分				¥18.71
税务机关（盖章）	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）：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局税源管理一股 土地编号:T4100020240217430 土地坐落地址:光武西路 703 号先锋橡树湾 6 幢 304			

收据联　交纳税人作完税证明

妥善保管

征税专用章

中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135260700011147

填发日期：2026 年 7 月 2 日　　税务机关：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局

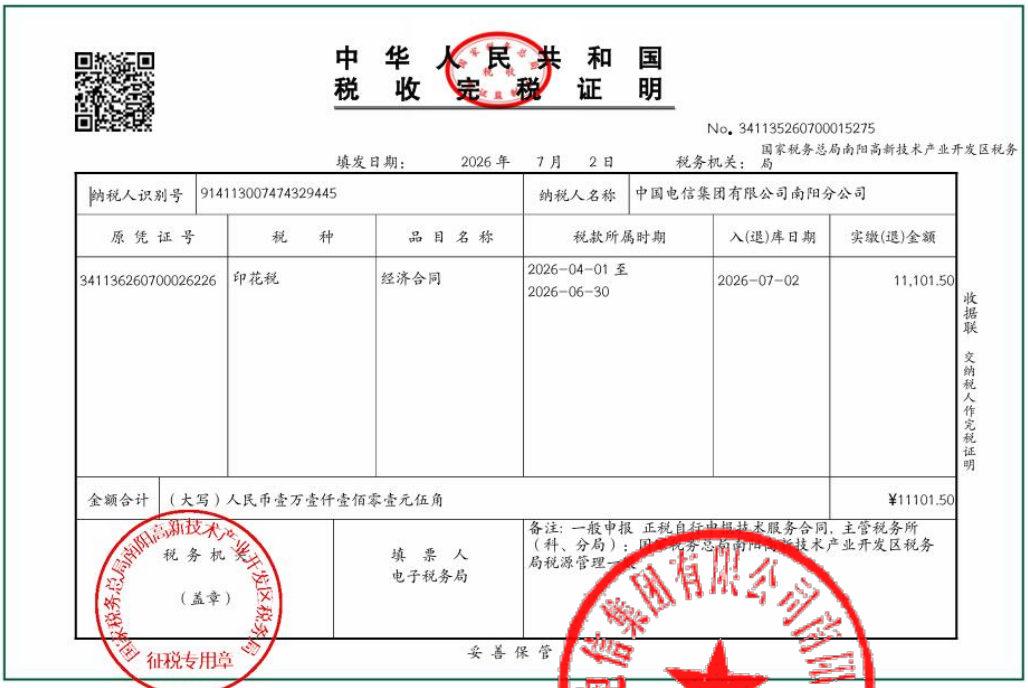
纳税人识别号	914113007474329445		纳税人名称	中国电信集团有限公司南阳分公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
341136260700015267	城镇土地使用税	城市	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-02	18.71
金额合计	（大写）人民币壹拾捌元柒角壹分				¥18.71
税务机关（盖章）	填票人 电子税务局	备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所（科、分局）：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局税源管理一股 土地编号:T4100020240217430 土地坐落地址:光武西路 703 号先锋橡树湾 6 幢 304			

收据联　交纳税人作完税证明

妥善保管

征税专用章

4.2.9 2026 年 4-6 月印花税完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135260700015275

填发日期：2026 年 7 月 2 日　　税务机关：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局

纳税人识别号	91411300747432944 5	纳税人名称	中国电信集团有限公司南阳分公司		
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
341136260700026226	印花税	经济合同	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-02	11,101.50
金额合计	（大写）人民币壹万壹仟壹佰零壹元伍角				¥11101.50
税务机关（盖章）	填票人 电子税务局	备注：一般申报 正税自行申报技术服务合同，主管税务所（科、分局）：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局税源管理一			

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. 341135260700015274

填发日期：2026 年 7 月 2 日　　税务机关：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局

纳税人识别号	91411300747432944 5	纳税人名称	中国电信集团有限公司南阳分公司		
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
341136260700026226	印花税	经济合同	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-02	155.18
341136260700026226	印花税	经济合同	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-02	382.53
341136260700026226	印花税	经济合同	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-02	954.32
341136260700026226	印花税	经济合同	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-02	1,017.63
341136260700026226	印花税	经济合同	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-02	21.97
金额合计	（大写）人民币贰仟伍佰叁拾壹元陆角叁分				¥2531.63
税务机关（盖章）	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）：国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局税源管理一股			

收据联 交纳税人作完税证明

妥善保管

4.2.10 2026 年 6 月社保证明

电子缴款凭证

打印日期： 2026年06月10日

纳税人识别号	91411300679488814M			税务征收机关	国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局税源管理一股		
纳税人全称	中国电信股份有限公司南阳分公司			开户银行	中国工商银行南阳分行宛城支行		
				银行账号	1714022009201018860		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136260600001849	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	169310.37	2026-06-10 09:08:55	
441136260600001850	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	13943.42	2026-06-10 09:08:55	
441136260600001850	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	5975.78	2026-06-10 09:08:55	
441136260600001849	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	39837.62	2026-06-10 09:08:55	
合计金额	贰拾万玖仟零陆拾柒元壹角玖分				¥229067.19		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用；电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款 专用章

4.2.11 2026 年 7 月社保证明

电子缴款凭证

打印日期： 2026年07月06日

纳税人识别号	91411300679488814M	税务征收机关	国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局税源管理一股
纳税人全称	中国电信股份有限公司南阳分公司	开户银行	中国工商银行南阳分行宛城支行
		银行账号	1714022009201018860

系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136260700000846	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	173601.64	2026-07-06 14:40:14	
441136260700000847	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	14296.81	2026-07-06 14:40:14	
441136260700000847	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	6127.32	2026-07-06 14:40:14	
441136260700000846	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	40847.34	2026-07-06 14:40:14	
合计金额	贰拾叁万肆仟捌佰柒拾叁元壹角壹分				¥234873.11		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用。电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

电子税务局

4.2.12 2026 年 8 月社保证明

电子缴款凭证

打印日期： 2026年08月13日

纳税人识别号	91411300679488814M			税务征收机关	国家税务总局南阳高新技术产业开发区税务局税源管理一股		
纳税人全称	中国电信股份有限公司南阳分公司			开户银行	中国工商银行南阳分行宛城支行		
				银行账号	1714022009201018860		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136260800252151	基本医疗保险费	职工基本医疗保险（单位缴纳）	2026-08-01	2026-08-31	173601.66	2026-08-13 09:06:30	
441136260800252150	失业保险费	失业保险（单位缴纳）	2026-08-01	2026-08-31	14296.82	2026-08-13 09:06:30	
441136260800252151	失业保险费	失业保险（个人缴纳）	2026-08-01	2026-08-31	6127.3	2026-08-13 09:06:30	
441136260800252151	基本医疗保险费	职工基本医疗保险（个人缴纳）	2026-08-01	2026-08-31	40847.34	2026-08-13 09:06:30	
合计金额	仟佰拾叁万肆仟捌佰柒拾叁元壹角贰分				¥234873.12		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，请与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。 纳税人如需已总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

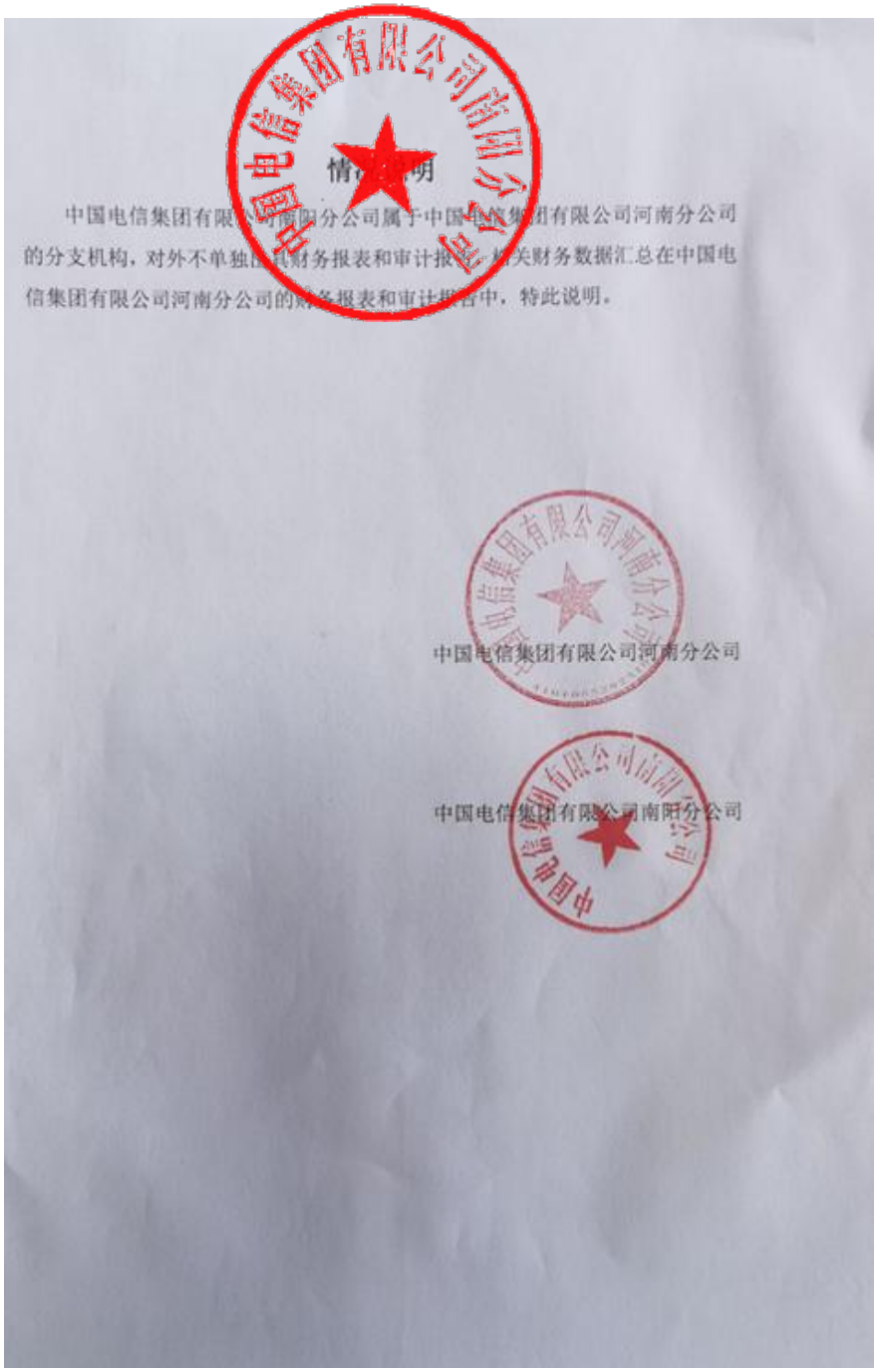
4.3 审计或财务报告

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投标人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。

4.3.1 分公司不单独出具审计报告的情况说明



4.3.2 2025年财务审计报告

中国电信集团有限公司河南分公司
审计报告
天职业字[2026]9282号

目　　录

审计报告——1

2025年度财务报表——3

2025年度财务报表附注——10

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：京26KBJJ8HV9

审计报告

天职业字[2026]9282 号

中国电信集团有限公司河南分公司：

一、审计意见

我们审计了中国电信集团有限公司河南分公司（以下简称“河南分公司”）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，公允反映了河南分公司 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。

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以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河南分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层对财务报表的责任

河南分公司管理层（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，管理层负责评估河南分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河南分公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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，根据获取的审计证据，就可能导致对河南分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河南分公司不能持续经营。

（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。

我们与管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。

中国·北京

二〇二六年三月三十一日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：中国电信集团有限公司河南分公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	6,031,485.82	181,511.28	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	1,685,080.00	18,103,603.06	七、（二）
应收账款	9	769,784,718.80	507,694,034.24	七、（三）
应收款项融资	10			
预付款项	11	25,208,388.58	32,124,199.83	七、（四）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	185,148,735.81	22,062,568.63	七、（五）
其中：应收利息	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	56,506,221.84	65,172,080.52	七、（六）
其中：原材料	20	9,174,275.29	15,504,329.03	七、（六）
库存商品（产成品）	21	12,484,359.43	9,387,580.48	七、（六）
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26		1,700,893.07	七、（七）
其他流动资产	27	771,598,078.44	754,158,477.20	七、（八）
流动资产合计	28	1,816,962,689.29	1,401,197,367.83	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	26,717,183.27	25,016,290.20	七、（九）
长期股权投资	36			
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	6,892,178,917.48	6,552,935,005.79	七、（十）
其中：固定资产原价	41	15,799,953,715.70	14,571,454,415.69	七、（十）
累计折旧	42	7,098,722,321.93	6,178,918,324.34	七、（十）
固定资产减值准备	43	1,809,052,476.29	1,839,601,085.56	七、（十）
在建工程	44	1,014,296,885.01	1,325,994,786.11	七、（十一）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	426,654,970.90	369,338,479.88	七、（十二）
无形资产	48	513,110,442.20	416,627,321.80	七、（十三）
开发支出	49	67,994,988.51	114,136,269.30	七、（十四）
商誉	50			
长期待摊费用	51	56,399,365.97	65,808,863.04	七、（十五）
递延所得税资产	52			
其他非流动资产	53	73,552,845.33	1,485,820.87	七、（十六）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	9,070,905,598.67	8,871,342,836.99	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
资　产　总　计	75	10,887,868,287.96	10,272,540,204.82	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：石平三　　主管会计工作负责人：赵冰晓　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中国电信集团有限公司河南分公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	76			
短期借款	77			
△向中央银行借款	78			
△拆入资金	79			
交易性金融负债	80			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81			
衍生金融负债	82			
应付票据	83	30,436,196.82	54,248,500.53	七、（十七）
应付账款	84	1,810,059,026.87	1,531,820,141.66	七、（十八）
预收款项	85			
合同负债	86	198,738,497.34	213,771,869.70	七、（十九）
△卖出回购金融资产款	87			
△吸收存款及同业存放	88			
△代理买卖证券款	89			
△代理承销证券款	90			
△预收保费	91			
应付职工薪酬	92			
其中：应付工资	93			
应付福利费	94			
#其中：职工奖励及福利基金	95			
应交税费	96	5,674,951.23	5,467,672.69	七、（二十）
其中：应交税金	97	5,674,951.23	5,467,475.25	七、（二十）
其他应付款	98	10,296,863,719.26	9,904,246,211.66	七、（二十一）
其中：应付股利	99			
▲应付手续费及佣金	100			
▲应付分保账款	101			
持有待售负债	102			
一年内到期的非流动负债	103	57,038,567.87	62,366,588.90	七、（二十二）
其他流动负债	104	207,645,358.49	14,602,443.51	七、（二十三）
流动负债合计	105	12,606,456,317.88	11,786,523,428.65	
非流动负债：	106			
▲保险合同准备金	107			
长期借款	108			
应付债券	109			
其中：优先股	110			
永续债	111			
△保险合同负债	112			
△分出再保险合同负债	113			
租赁负债	114	76,601,196.21	75,701,928.35	七、（二十四）
长期应付款	115	6,125,027.70	8,624,208.91	七、（二十五）
长期应付职工薪酬	116			
预计负债	117			
递延收益	118	39,990,016.67	44,561,016.67	七、（二十六）
递延所得税负债	119			
其他非流动负债	120			
其中：特准储备基金	121			
非流动负债合计	122	122,716,240.58	128,887,153.93	
负 债 合 计	123	12,729,172,558.46	11,915,410,582.58	
所有者权益：	124			
实收资本	125			
国家资本	126			
国有法人资本	127			
集体资本	128			
民营资本	129			
外商资本	130			
#减：已归还投资	131			
实收资本净额	132			
其他权益工具	133			
其中：优先股	134			
永续债	135			
资本公积	136	1,955,443,739.02	1,955,443,739.02	七、（二十七）
减：库存股	137			
其他综合收益	138			
其中：外币报表折算差额	139			
专项储备	140			
盈余公积	141			
其中：法定公积金	142			
任意公积金	143			
#储备基金	144			
#企业发展基金	145			
#利润归还投资	146			
△一般风险准备	147			
未分配利润	148	-3,796,748,009.52	-3,598,314,116.78	七、（二十八）
所有者权益合计	149	-1,841,304,270.50	-1,642,870,377.76	
负债和所有者权益总计	150	10,887,868,287.96	10,272,540,204.82	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：中国电信集团有限公司河南分公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	4,022,405,980.90	3,513,914,887.42	
其中：营业收入	2	4,022,405,980.90	3,513,914,887.42	七、（二十九）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	4,166,503,119.55	3,805,953,496.87	
其中：营业成本	8	3,556,250,510.80	3,243,695,971.27	七、（二十九）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	23,072,990.60	23,196,105.60	七、（三十）
销售费用	22	446,520,762.47	372,924,432.04	七、（三十一）
管理费用	23	133,164,583.07	163,711,522.96	七、（三十二）
研发费用	24			
财务费用	25	7,494,272.61	2,425,465.00	七、（三十三）
其中：利息费用	26	4,926,023.98	5,046,712.39	七、（三十三）
利息收入	27	6,164.39	726,022.60	七、（三十三）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	6,571,000.00	11,774,400.00	七、（三十四）
投资收益（损失以“-”号填列）	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-59,267,618.80	-84,270,033.32	七、（三十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38		-68,204,475.24	七、（三十六）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	1,775,343.90	-99,092.29	七、（三十七）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	-195,018,413.55	-432,837,810.30	
加：营业外收入	41	13,010,773.63	56,170,107.73	七、（三十八）
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	16,426,252.82	40,974,757.65	七、（三十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-198,433,892.74	-417,642,460.22	
减：所得税费用	45			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-198,433,892.74	-417,642,460.22	
持续经营净利润	47	-198,433,892.74	-417,642,460.22	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58			
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	-198,433,892.74	-417,642,460.22	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中国电信集团有限公司河南分公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	3,952,269,688.22	3,361,103,598.17	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△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	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	23,872,802.37	245,569,158.09	
经营活动现金流入小计	18	3,976,142,490.59	3,606,692,756.26	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	2,059,828,607.79	1,356,143,946.49	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付给原保险合同赔付款的现金	22			
△支付分入再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29			
支付的各项税费	30	22,813,207.17	22,698,243.22	
支付其他与经营活动有关的现金	31	877,896,977.32	663,224,563.05	
经营活动现金流出小计	32	2,960,538,792.28	2,042,066,752.76	
经营活动产生的现金流量净额	33	1,015,603,698.31	1,564,626,003.50	七、（四十）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	4,777,928.82	9,525,645.87	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40	4,777,928.82	9,525,645.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	969,398,828.20	1,623,729,875.97	
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			
投资活动现金流出小计	46	969,398,828.20	1,623,729,875.97	
投资活动产生的现金流量净额	47	-964,620,899.38	-1,614,204,230.10	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51			
收到其他与筹资活动有关的现金	52	147,663,248.47	157,872,883.29	
筹资活动现金流入小计	53	147,663,248.47	157,872,883.29	
偿还债务所支付的现金	54		10,914,418.31	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55			
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	198,671,493.15	97,394,382.32	
筹资活动现金流出小计	58	198,671,493.15	108,308,800.63	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-51,008,244.68	49,564,082.66	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	-25,445.75	-14,143.94	七、（四十）
加：期初现金及现金等价物余额	62	181,511.28	195,655.22	七、（四十）
六、期末现金及现金等价物余额	63	156,065.53	181,511.28	七、（四十）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：　　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：中国电信集团有限公司河南分公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额										
		实收资本	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					1,955,443,739.02						-3,598,314,116.78	-1,642,870,377.76
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					1,955,443,739.02						-3,598,314,116.78	-1,642,870,377.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-198,433,892.74	-198,433,892.74
（一）综合收益总额	7											-198,433,892.74	-198,433,892.74
（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												
其中：法定公积金	18												
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.对所有者的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	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	35					1,955,443,739.02						-3,798,748,009.52	-1,841,304,270.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：　　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：中国电信集团有限公司河南分公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	上期金额											
		实收资本	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					1,955,443,739.02						-3,180,671,656.56	-1,225,227,917.54
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					1,955,443,739.02						-3,180,671,656.56	-1,225,227,917.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-417,642,460.22	-417,642,460.22
（一）综合收益总额	7											-417,642,460.22	-417,642,460.22
（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												
其中：法定公积金	18												
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.对所有者的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	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					1,955,443,739.02						-3,598,314,116.78	-1,642,870,377.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产减值准备情况表

编制单位：中国电信集团有限公司河南分公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　目	行次	期初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
栏　次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、坏账准备	1	151, 494, 913. 38	59, 267, 618. 80			59, 267, 618. 80		11, 990, 363. 95			11, 990, 363. 95	198, 772, 178. 23
其中：应收票据坏账准备	2	151, 494, 913. 38	59, 267, 618. 80			59, 267, 618. 80		11, 990, 363. 95			11, 990, 363. 95	198, 772, 178. 23
二、存货跌价准备	3	4, 432. 43										4, 432. 43
三、合同资产减值准备	4											
四、合同取得成本减值准备	5											
五、合同履约成本减值准备	6											
六、持有待售资产减值准备	7											
七、债权投资减值准备	8											
☆八、可供出售金融资产减值准备	9											
☆九、持有至到期投资减值准备	10											
十、长期股权投资减值准备	11											
十一、投资性房地产减值准备	12											
十二、固定资产减值准备	13	1, 839, 601, 085. 56						30, 548, 609. 27			30, 548, 609. 27	1, 809, 052, 476. 29
十三、在建工程减值准备	14	5, 120. 02										5, 120. 02
十四、生产性生物资产减值准备	15											
十五、油气资产减值准备	16											
十六、使用权资产减值准备	17											
十七、无形资产减值准备	18	50, 077, 028. 88						561, 387. 93			561, 387. 93	49, 515, 640. 95
十八、商誉减值准备	19											
十九、其他减值准备	20											
合　计	21	2, 041, 182, 580. 27	59, 267, 618. 80			59, 267, 618. 80		43, 100, 361. 15			43, 100, 361. 15	2, 057, 349, 847. 92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国电信集团有限公司河南分公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国电信集团有限公司河南分公司（以下简称“本分公司”或“公司”）成立于 2002 年 11 月 21 日；组织形式：有限责任公司分公司（国有独资）；注册地址：郑州市金水东路 29 号；统一社会信用代码：91410[illegible]7440870086；单位负责人：石三平。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本分公司经营范围包括：电信业务以中国电信集团公司基础、增值电信业务经营许可证批准的范围和期限为准）一般经营项目：与通信相关及信息业务相关的系统集成；技术开发、技术咨询服务、设备的销售和设计施工、广告(以上项目涉及国家法律法规规定须经审批的未获批准前不得经营).

（三）母公司以及集团总部的名称

本分公司母公司为中国电信集团有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2026 年 3 月 31 日，经管理层批准报出。

（五）营业期限

本分公司经营期限为 2002 年 11 月 21 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本分公司系非独立法人主体。本财务报表系将本分公司视为独立的会计核算主体而编制，本分公司财务报表仅包含本分公司自身实际发生的交易。本分公司与中国电信集团及其分公司之间的交易，按双方约定的结算方式进行账务处理。此外，根据《国家税务总局关于印发〈跨

地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 57 号文)，集团公司二级分支机构及其下属机构参与汇总纳税。就本财务报告而言，本分公司的所得税费用是在根据本分公司适用的有关税务规定独立缴纳企业所得税的基础上计算的。但是，本分公司的经营亏损及可抵扣暂时性差异在本分公司汇总纳税时抵扣，本分公司未就该经营亏损及可抵扣暂时性差异确认相关的递延所得税资产。

三、遵循企业会计准则的声明

本分公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本分公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本分公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本分公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)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；3)确认出售其享有的共同经营产

出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（六）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（七）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本分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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本分公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本分公司的金融资产于初始确认时根据本分公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本分公司对金融资产的分类，依据本分公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本分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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本分公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本分公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本分公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本分公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本分公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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(含属于金融负债的衍生工具)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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本分公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本分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。

本分公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的

预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本分公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本分公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本分公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本分公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本分公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本分公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本分公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本分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。

本分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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收票据

本分公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本分公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本分公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	参照历史信用损失经验，以预期信用损失模型为基础，结合前瞻性估计调整，采用简化方法于应收款项初始确认时确认预期存续期损失。
商业承兑汇票	票据承兑人	本分公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

（九）应收账款

本分公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本分公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本分公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
1）单项计提坏账准备的应收款项	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，单独测试未发生减值的应收款项，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。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定依据	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为以下不同组别，结合现时及预期情况分析确定各风险组合坏账准备计提的比例。
1）用户欠费组合	包括一般公众及政企用户的用户欠费
2）低风险组合	包括关联方、其他电信运营商、以及其他信用程度高的政企客户
3）其他组合	其他客户欠款

（十）存货

1.存货的分类

存货主要包括用于维护有关电信网络的零备件以及用于销售的商品。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法或加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本分公司根据履行义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本分公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本分公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本分公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公

允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-30	3.00	3.23-12.13
电信线路及设备	5-10	0.00-3.00	9.70-20.00
运输工具	6-10	3.00	9.70-16.17
其他（家具、工具及其他设备）	3-10	0.00-3.00	9.70-33.33

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本分公司对固定资产和使用寿命确定的无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本分公司定期复核相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本分公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（十五）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本分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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	20-70
软件、系统使用权及其他	3-5

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本分公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：本分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，经过评审立项后，进入开发阶段并开始资本化。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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）合同负债

本分公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本分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。

（二十）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本分公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本分公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本分公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本分公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本分公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本分公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划，本分公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

3. 股份支付

本分公司的股份支付是为了获取职工提供服务而承担以权益工具为基础确定的负债的交易，本分公司的股份支付为以现金结算的股份支付。

以现金结算的股份支付，按照本分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。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，按照本分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。

4. 辞退福利

本分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：本分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；本分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。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1)以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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的，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。

(2)以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本分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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本分公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本分公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本分公司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；如果本分公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本分公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本分公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本分公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利

于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本分公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本分公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本分公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本分公司将该项义务确认为预计负债。

2.本分公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

企业应当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。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2.本分公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本分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。本分公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3.收入的计量

本分公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本分公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本分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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本分公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本分公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本分公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本分公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本分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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本分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：

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。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本分公司将与本分公司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；将与本分公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本分公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本分公司两种情况处理：

（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分公司提供贷款的，本分公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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分公司的，本分公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本分公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1.承租人

本分公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本分公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本分公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本分公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本分公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本分公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认

融资租赁资产，并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。

（2）经营租赁

本分公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本分公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本分公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十八）公允价值计量

公允价值初始计量

本分公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。初始确认资产和负债的公允价值与交易价格存在差异时，本分公司将相关差异计入当期损益，但金融资产或金融负债初始确认的公允价值与交易价格存在差异时，如果其公允价值并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价，也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术，本分公司在初始确认金融资产或金融负债时不确认利得或损失。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

无。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	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）	6%、9%、13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）的规定，本分公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得税时享受加计扣除优惠，本分公司本年度享受研发费用加计100%扣除的优惠。

2、根据财政部和税务总局联合下发的《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号）、《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）及《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2023〕37号）等相关规定，在2024年1月1日至2027年12月31日期间，本分公司对符合规定的固定资产按照缩短折旧年限方法计算折旧或一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除。

七、财务报表重要项目的说明

说明：“期末”是指2025年12月31日，“期初”是指2025年1月1日；“本期”是指2025年度，“上期”是指2024年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	6,021,887.47	173,578.29
其他货币资金	9,578.35	7,932.99
合计	6,031,465.82	181,511.28
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	期末余额	期初余额
诉讼冻结资金	5,875,400.29	
合计	5,875,400.29	

（二）应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,685,080.00		1,685,080.00	321,300.00		321,300.00
商业承兑汇票				17,782,303.06		17,782,303.06
合计	1,685,080.00		1,685,080.00	18,103,603.06		18,103,603.06

（三）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）	846,632,770.92	59,386,840.64	488,402,910.91	46,148,212.31
1至2年（含2年）	121,803,741.50	54,473,628.95	116,535,048.03	59,767,398.64
2至3年（含3年）	58,330,777.56	43,126,201.59	48,861,757.08	40,190,070.83
3年以上	41,785,507.05	41,785,507.05	5,389,231.60	5,389,231.60
合计	968,556,897.03	198,772,178.23	659,188,947.62	151,494,913.38

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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	968,556,897.03	100.00	198,772,178.23	20.52	769,784,718.80
合计	968,556,897.03	100.00	198,772,178.23		769,784,718.80

（续上表）

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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

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/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	659,188,947.62	100.00	151,494,913.38	22.98	507,694,034.24
合计	659,188,947.62	100.00	151,494,913.38		507,694,034.24

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	746,632,770.92	77.09	59,386,840.64	488,402,910.91	74.09	46,148,212.31
1至2年（含2年）	121,807,741.50	12.58	54,473,628.95	116,535,048.03	17.68	59,767,398.64
2至3年（含3年）	58,330,877.56	6.02	43,126,201.59	48,861,757.08	7.41	40,190,070.83
3年以上	41,785,507.05	4.31	41,785,507.05	5,389,231.60	0.82	5,389,231.60
合计	968,556,897.03	100.00	198,772,178.23	659,188,947.62	100.00	151,494,913.38

4. 本年度实际核销的应收账款为11,990,353.95元，核销原因为回收困难，主要为应收通信、宽带业务服务款，单项核销应收账款对本分公司而言并不重大。此外，本分公司于报告期内转回应收账款坏账金额不重大。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	46,596,951.05	4.81	1,764,412.80
河南三川云汇信息服务有限公司	38,426,994.82	3.97	7,032,519.81
北京百度网讯科技有限公司	30,708,810.35	3.17	1,333,984.51
阿里云计算有限公司	27,066,760.27	2.79	1,949,583.52
平顶山市行政审批和政务信息管理局	20,394,400.02	2.11	6,618,365.77
合计	163,193,916.51	16.85	18,698,866.41

（四）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）	14,369,007.98	57.01	26,955,382.95	83.91
1至2年（含2年）	8,253,908.00	32.74	6,161.23	0.02
2至3年（含3年）	6,161.23	0.02		
3年以上	2,579,311.37	10.23	5,162,655.65	16.07
小计	25,208,388.58	100.00	32,124,199.83	100.00
减：减值准备				
合计	25,208,388.58		32,124,199.83	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
国网河南省电力公司郑州供电公司	1,414,214.35	5.61	
鹤壁市山城区惠民城市建设开发有限公司	1,379,126.70	5.47	
国网河南省电力公司鹤壁供电公司	1,075,585.82	4.27	
国网河南省电力公司洛阳供电公司	927,360.65	3.68	
国网河南省电力公司濮阳供电公司	871,354.10	3.46	
合计	5,667,641.62	22.49	

（五）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	186,148,735.81	22,062,568.63
合计	186,148,735.81	22,062,568.63

1. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	178,608,163.65		17,445,918.47	
1至2年（含2年）	3,091,682.00		2,897,106.16	

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2至3年（含3年）	2,797,146.16		1,719,544.00	
3年以上	1,651,744.00			
合计	186,148,735.81		22,062,568.63	

（2）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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	186,148,735.81	100.00			186,148,735.81
合计	186,148,735.81	100.00			186,148,735.81

（续上表）

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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	22,062,568.63	100.00			22,062,568.63
合计	22,062,568.63	100.00			22,062,568.63

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	178,608,163.65	95.95		17,445,918.47	79.08	
1至2年（含2年）	3,091,682.00	1.66		2,897,106.16	13.13	
2至3年（含3年）	2,797,146.16	1.50		1,719,544.00	7.79	
3年以上	1,651,744.00	0.89				
合计	186,148,735.81	100.00		22,062,568.63	100.00	

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,732,518.40	8,220,382.16
代垫款	176,410,345.44	13,829,067.62
员工借款		13,118.85
其他	5,871.97	
合计	186,148,735.81	22,062,568.63

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
中国电信股份有限公司河南分公司	代垫款	17[illegible]404,315.44	1年以内（含1年）	94.77	
郑州市郑东新区[illegible]税收入管理中心	[illegible]金及保证金	[illegible],876,035.16	2至3年（含3年）	1.01	
杭州海康威视系统技术有限公司	押金及保证金	1,669,573.19	1年以内（含1年）	0.90	
禹州市财政局财政资[illegible]专户	押金及保证金	1,300,000.00	1至2年（含2年）	0.70	
河南联谊服务有限公司	押金及保证金	620,000.00	1至2年（含2年）、2至3年（含3年）、3年以上	0.33	
合计		181,869,923.79		97.71	

（六）存货

1.存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,178,707.72	4,432.43	9,174,275.29	15,508,761.46	4,432.43	15,504,329.03
库存商品（产成品）及低值易耗品	47,331,946.55		47,331,946.55	49,667,751.49		49,667,751.49
合计	56,510,654.27	4,432.43	56,506,221.84	65,176,512.95	4,432.43	65,172,080.52

（七）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		1,700,893.07
合计		1,700,893.07

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	771,598,078.44	754,158,477.20
合计	771,598,078.44	754,158,477.20

（九）长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	26,717,183.27		26,717,183.27	25,016,290.20		25,016,290.20	1%
其中：未实现融资收益	177,874.93		177,874.93				
合计	26,717,183.27		26,717,183.27	25,016,290.20		25,016,290.20	

（十）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	6,892,178,917.48	6,552,935,005.79
固定资产清理		
合计	6,892,178,917.48	6,552,935,005.79

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	14,571,454,415.69	1,363,919,943.50	135,420,643.49	15,799,953,715.70
其中：房屋、建筑物	1,811,249,889.46	139,998,196.84	1,179,467.40	1,950,068,618.90
电信线路及设备	12,425,714,107.84	1,187,736,804.09	120,179,982.63	13,493,270,929.30
运输工具	68,003,764.53	1,428,699.97	9,634,640.56	59,797,823.94
其他	266,486,653.86	34,756,242.60	4,426,552.90	296,816,343.56
二、累计折旧合计	6,178,918,324.34	1,010,100,163.12	90,296,165.53	7,098,722,321.93
其中：房屋、建筑物	344,018,215.68	67,581,728.64	749,680.23	410,850,264.09
电信线路及设备	5,640,133,401.78	910,996,259.42	75,965,112.72	6,475,164,548.48
运输工具	52,395,048.64	3,646,287.34	9,360,772.18	46,680,563.80
其他	142,371,658.24	27,875,887.72	4,220,600.40	166,026,945.56
三、固定资产账面净值合计	8,392,536,091.35			8,701,231,393.77
其中：房屋、建筑物	1,467,231,673.78			1,539,218,354.81
电信线路及设备	6,785,580,706.06			7,018,106,380.82
运输工具	15,608,715.89			13,117,260.14

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	124,114,995.62			130,789,398.00
四、固定资产减值准备合计	1,839,601,085.56		30,548,609.27	1,809,052,476.29
其中：房屋、建筑物				
电信线路及设备	1,838,429,832.23		30,494,813.97	1,807,935,018.26
运输工具	182,656.99			182,656.99
其他	988,596.34		53,795.30	934,801.04
五、固定资产账面价值合计	6,552,935,005.79			6,892,178,917.48
其中：房屋、建筑物	1,467,2[illegible]673.78			1,539,218,354.81
电信线路及设备	4,947,150,87[illegible].83			5,210,171,362.56
运输工具	15,426,958.99			12,934,603.15
其他	123,126,396.29			129,854,596.96

（十一）在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,012,272,374.00		1,012,272,374.00	1,321,921,986.89		1,321,921,986.89
工程物资	2,029,631.03	5,120.02	2,024,511.01	4,077,919.24	5,120.02	4,072,799.22
合计	1,014,302,005.03	5,120.02	1,014,296,885.01	1,325,999,906.13	5,120.02	1,325,994,786.11

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
中国电信中部（郑州航空港）数据中心 A2 楼一层机电及配套工程	103,752,706.13		82,894,765.39			82,894,765.39
中国电信中部（郑州航空港）数据中心 A2 楼四层机电工程	70,860,128.90		57,232,128.80			57,232,128.80
中国电信 2024 年西北区域 ROADM 网络扩容工程（省际）（存续公司河南分公司）	35,986,260.00	33,239,313.60	1,627,783.01			34,867,096.61
中国电信 2025 年华北区域 400G ROADM 网络扩容工程（省际）（存续公司河南分公司）	36,350,000.00		30,608,141.17			30,608,141.17
中国电信河南公司 2024 年新型城域网 POD2 建设工程	26,615,132.39	8,951,512.39	15,137,783.53			24,089,295.92
中国电信中部（郑州·航空港）数据中心 110kV 变电站机电工程（一期）	48,000,000.00	840,000.00	21,543,713.52			22,383,713.52
中国电信 2024 年华北区域 400G ROADM 网络建设工程（存续公司河南分公司）	22,635,404.00	20,310,582.09	1,580,677.40			21,891,259.49
中国电信信阳分公司 2025 年二季度人工智能计算中心云建设项目	26,851,085.59		21,086,770.90			21,086,770.90
中国电信河南公司 2025 年网络云扩容工程	18,697,426.11	11,943,872.00	6,295,878.63			18,239,750.63
中国电信中部（郑州·航空港）数据中心 110kV 变电站土建及配套工程	18,100,000.00	11,636,298.37	4,470,378.98			16,106,677.35
合计	407,848,143.12	86,921,578.45	242,478,021.33			329,399,599.78

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中国电信中部（郑州航空港）数据中心 A2 楼一层机电及配套工程	79.90	79.90				自有资金
中国电信中部（郑州航空港）数据中心 A2 楼四层机电工程	80.77	80.77				自有资金
中国电信 2024 年西北区域 ROADM 网络扩容工程（省际）（存续公司河南分公司）	4.52	96.89				自有资金

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中国电信 2025 年华北区域 400G ROADM 网络扩容工程（省际）（存续公司河南分公司）	84.20	84.20				自有资金
中国电信河南公司 2024 年新型城域网 POD2 建设工程	56.88	90.51				自有资金
中国电信中部（郑州·航空港）数据中心 110kV 变电站机电工程（一期）	44.88	46.63				自有资金
中国电信 2024 年华北区域 400G ROADM 网络建设工程（存续公司河南分公司）	6.98	96.71				自有资金
中国电信信阳分公司 2025 年二季度人工智能计算中心云建设项目	78.53	78.53				自有资金
中国电信河南公司 2025 年网络云扩容工程	33.67	97.55				自有资金
中国电信中部（郑州·航空港）数据中心 110kV 变电站土建及配套工程	24.70	88.99				自有资金
合计						

（十二）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	562,598,695.10	150,222,148.71	38,773,793.50	674,047,050.31
其中：房屋及建筑物	259,247,449.57	57,435,722.01	38,773,793.50	277,909,378.08
设备	47,297,284.98	2,418,769.53		49,716,054.51
车辆	266,625.47	399,404.91		666,030.38
其他	255,787,335.08	89,968,252.26		345,755,587.34
二、累计折旧合计	193,260,215.22	85,096,431.62	30,964,567.43	247,392,079.41
其中：房屋及建筑物	139,713,458.84	55,359,571.34	30,964,567.43	164,108,462.75
设备	13,430,867.85	7,787,470.66		21,218,338.51
车辆	266,625.47	6,656.75		273,282.22
其他	39,849,263.06	21,942,732.87		61,791,995.93
三、使用权资产账面净值合计	369,338,479.88			426,654,970.90
其中：房屋及建筑物	119,533,990.73			113,800,915.33
设备	33,866,417.13			28,497,716.00
车辆				392,748.16
其他	215,938,072.02			283,963,591.41
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
设备				
车辆				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	369,338,479.88			426,654,970.90
其中：房屋及建筑物	119,533,990.73			113,800,915.33
设备	33,866,417.13			28,497,716.00
车辆				392,748.16
其他	215,938,072.02			283,963,591.41

（十三）无形资产

1. 无形资产分类

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	1,001,407,406.42	191,973,433.13	711,729.78	1,192,669,109.77
其中：土地使用权	235,592,954.98			235,592,954.98
非专利技术	1,707,547.17			1,707,547.17

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件	751,557,870.96	191,674,553.13	711,729.78	942,520,694.31
其他	12,549,033.31	298,880.00		12,847,913.31
二、累计摊销额合计	534,703,055.74	95,490,312.73	150,341.85	630,043,026.62
其中：土地使用权	42,921,728.44	5,802,131.87		48,723,860.31
非专利技术	1,707,547.17			1,707,547.17
软件	487,510,635.54	88,407,626.44	150,341.85	575,767,920.13
其他	2,563,144.59	1,280,554.42		3,843,699.01
三、无形资产减值准备金额合计	49,077,028.88		561,387.93	49,515,640.95
其中：土地使用权				
非专利技术				
软件	50,077,028.88		561,387.93	49,515,640.95
其他				
四、账面价值合计	416,627,221.80			513,110,442.20
其中：土地使用权	192,671,226.54			186,869,094.67
非专利技术				
软件	213,970,206.54			317,237,133.23
其他	9,985,888.72			9,004,214.30

（十四）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
购买新技术支出	114,136,269.30	68,837,090.62		114,978,371.41			67,994,988.51
合计	114,136,269.30	68,837,090.62		114,978,371.41			67,994,988.51

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
光缆及设备使用费	54,748,210.19	133,134.98	6,550,995.02		48,330,350.15	
租入固定资产改良支出	10,838,196.00	10,728,846.84	13,677,309.86		7,889,732.98	
长期预付其他待摊费用	222,456.85	30,675.37	73,849.38		179,282.84	
合计	65,808,863.04	10,892,657.19	20,302,154.26		56,399,365.97	

（十六）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同履约成本	72,658,697.78	
预付工程款及备料款	894,147.55	1,485,820.87
合计	73,552,845.33	1,485,820.87

（十七）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,436,196.82	54,248,500.53
合计	30,436,196.82	54,248,500.53

（十八）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,377,069,900.51	1,179,574,434.18
1至2年（含2年）	421,133,614.36	59,410,750.18
2至3年（含3年）	11,855,512.00	203,486,445.60
3年以上		89,348,511.70
合计	1,810,059,026.87	1,531,820,141.66

（十九）合同负债

项目	期末余额	期初余额
用户预存服务费	169,354,515.22	184,264,749.66
预收网络服务	5,633,718.01	3,872,381.11
其他	23,750,264.11	25,634,738.93
合计	198,738,497.34	213,771,869.70

（二十）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		52,504.89
房产税	4,111,713.77	4,017,871.74
土地使用税	1,234,702.90	1,184,484.33
印花税	328,534.56	212,337.88
教育费附加		197.44
城市维护建设税		276.41
合计	5,674,951.23	5,467,672.69

（二十一）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,296,863,719.26	9,904,246,211.66
合计	10,296,863,719.26	9,904,246,211.66

1. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	68,833,317.52	70,625,937.18
应付代收费	321,338.42	44,679,841.23
其他	10,227,709,063.32	9,788,940,433.25
合计	10,296,863,719.26	9,904,246,211.66

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款		1,869,034.80
1年内到期的租赁负债	57,038,567.87	60,497,554.10
合计	57,038,567.87	62,366,588.90

（二十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	13,884,233.63	15,004,349.38
其他	193,761,124.86	-401,905.87
合计	207,645,358.49	14,602,443.51

（二十四）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	141,156,924.67	144,769,675.11
减：未确认的融资费用	7,517,160.59	8,570,192.66
重分类至一年内到期的非流动负债	57,038,567.87	60,497,554.10
租赁负债净额	76,601,196.21	75,701,928.35

（二十五）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,125,027.70	8,624,208.91
专项应付款		
合计	6,125,027.70	8,624,208.91

（二十六）递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	44,561,016.67	1,850,000.00	6,421,000.00	39,990,016.67
合计	44,561,016.67	1,850,000.00	6,421,000.00	39,990,016.67

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价				
其他资本公积	1,955,443,739.02			1,955,443,739.02
合计	1,955,443,739.02			1,955,443,739.02

其中：国有独享资本公积

（二十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	-3,598,314,116.78	-3,180,671,656.56
期初调整金额		
本期期初余额	-3,598,314,116.78	-3,180,671,656.56
本期增加额	-198,433,892.74	-417,642,460.22
其中：本期净利润转入	-198,433,892.74	-417,642,460.22
本期减少额		
本期期末余额	-3,796,748,009.52	-3,598,314,116.78

（二十九）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	3,990,057,546.65	3,527,679,284.14	3,491,800,396.85	3,228,171,407.03
其他业务	32,348,434.25	28,571,226.66	22,114,490.57	15,524,564.24
合计	4,022,405,980.90	3,556,250,510.80	3,513,914,887.42	3,243,695,971.27

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	16,611,122.67	16,190,939.52
土地使用税	4,984,990.66	4,698,512.78
印花税	1,200,450.15	2,007,042.77
车船税	257,782.05	269,151.88
城市建设维护税	8,852.78	6,012.39
教育费附加	6,323.4400	4,294.5700
文化事业建设费		13,088.64
其他	3,468.85	7,063.05
合计	23,072,990.60	23,196,105.60

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
渠道费	413,359,018.83	349,846,131.16
广告宣传费	16,974,460.26	18,407,267.27
客户服务费	15,094,807.99	2,733,486.36
其他	1,092,475.39	1,937,547.25
合计	446,520,762.47	372,924,432.04

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
房屋、车辆等相关使用费	82,610,780.28	84,758,421.55
综合外包费	20,637,902.93	
维护及能耗相关费用	15,578,120.29	18,203,939.39
折旧及摊销	7,313,416.13	54,140,826.44
专业服务费	3,279,747.11	2,666,134.20
差旅、办公等相关费用	1,781,607.11	1,860,640.03
其他	1,963,009.22	2,081,561.35
合计	133,164,583.07	163,711,522.96

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,926,023.98	5,046,712.39
减：利息收入	6,164.39	726,022.60

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	2,574,413.02	-1,895,224.79
合计	7,494,272.61	2,425,465.00

（三十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
电信普遍服务资金	6,271,000.00	11,474,400.00
其他	300,000.00	300,000.00
合计	6,571,000.00	11,774,400.00

（三十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-59,267,618.80	-84,270,033.32
合计	-59,267,618.80	-84,270,033.32

（三十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		295,563.28
固定资产减值损失		-48,983,585.95
无形资产减值损失		-19,516,452.57
合计		-68,204,475.24

（三十七）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	857,875.63	
处置工程物资损益	50,375.22	
处置使用权资产损益	867,093.05	-99,092.29
合计	1,775,343.90	-99,092.29

（三十八）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
非流动资产毁损报废利得	3,956,334.57	9,231,545.63	3,956,334.57
违约金利得	355,775.17	265,343.46	355,775.17
赔偿款	48,041.00	378,067.62	48,041.00
无法支付的应付款项	6,637,583.71	46,199,998.95	6,637,583.71

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,013,039.18	95,152.07	2,013,039.18
合计	13,010,773.63	56,170,107.73	13,010,773.63

（三十九）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
非流动资产毁损报废损失	14,663,163.31	38,727,425.31	14,663,163.31
赔偿金及罚款支出	869,592.65	1,273,713.92	869,592.65
公益救济性捐赠支出	893,496.86	898,182.10	893,496.86
其他		75,436.32	
合计	16,426,252.82	40,974,757.65	16,426,252.82

（四十）现金流量表

1.将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-198,433,892.74	-417,642,460.22
加：资产减值损失		68,204,475.24
信用减值损失	59,267,618.80	84,270,033.32
固定资产、使用权资产及投资性房地产折旧	1,095,196,594.74	1,047,170,754.39
无形资产摊销	95,490,312.73	86,999,200.72
长期待摊费用及其他非流动资产摊销	32,633,395.86	28,637,060.17
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）	-1,775,343.90	99,092.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,706,828.74	29,495,879.68
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,441,341.28	5,540,088.40
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）		43,922,124.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-43,922,124.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,665,858.68	-7,525,789.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-570,104,219.62	-37,085,753.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	476,515,203.74	676,463,422.88
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	1,015,603,698.31	1,564,626,003.50
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	156,065.53	181,511.28
减：现金的期初余额	181,511.28	195,655.22
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	-25,445.75	-14,143.94

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	156,065.53	181,511.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	146,487.18	173,578.29
可随时用于支付的其他货币资金	9,578.35	7,932.99
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	156,065.53	181,511.28

（四十一）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	5,875,400.29	诉讼冻结

八、或有事项

截至资产负债表日止，本分公司本期无需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本分公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本分公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本分公司持股比例（%）	母公司对本分公司的表决权比例（%）
中国电信集团有限公司	北京市	电信、广播电视和卫星传输服务	21,404,842.00	100.00	100.00

最终控制方：国务院国有资产监督管理委员会。

（二）本分公司的子公司

无。

（三）本分公司的合营企业、联营企业有关信息

无。

（四）关联方

1. 与中国电信集团及其子公司的关联交易

交易类型	交易金额	定价政策
一、销售商品、提供劳务的关联交易		
其他支出成本	44,863,803.68	市场定价
IT 服务	3,576,413.23	市场定价
集中服务	311,771,146.31	市场定价
二、购买商品、接受劳务的关联交易		
工程类交易	238,451,500.39	市场定价
其他支出成本	136,306,139.82	市场定价
IT 服务	269,120,772.07	市场定价
集中服务	339,504,417.92	市场定价

2. 与中国电信集团及其子公司的余额

应收项目	期末余额	坏账准备余额
应收账款	21,037,247.00	1,577,990.03

应收项目	期末余额	坏账准备余额
预付款项	69,891.01	
其他应收款	176,420,445.44	

（续上表）

应付项目	期末余额
应付账款	522,232,901.20
其他应付款	10,138,933,165.67
租赁负债	4,041,185.46

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本分公司本期无有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本分公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报告的批准

本分公司 2025 年度财务报告经管理层批准。



统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-15)

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　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出 资 额　12500 万元

类　　型　特殊普通合伙企业

成立日期　2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人　邱靖之

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

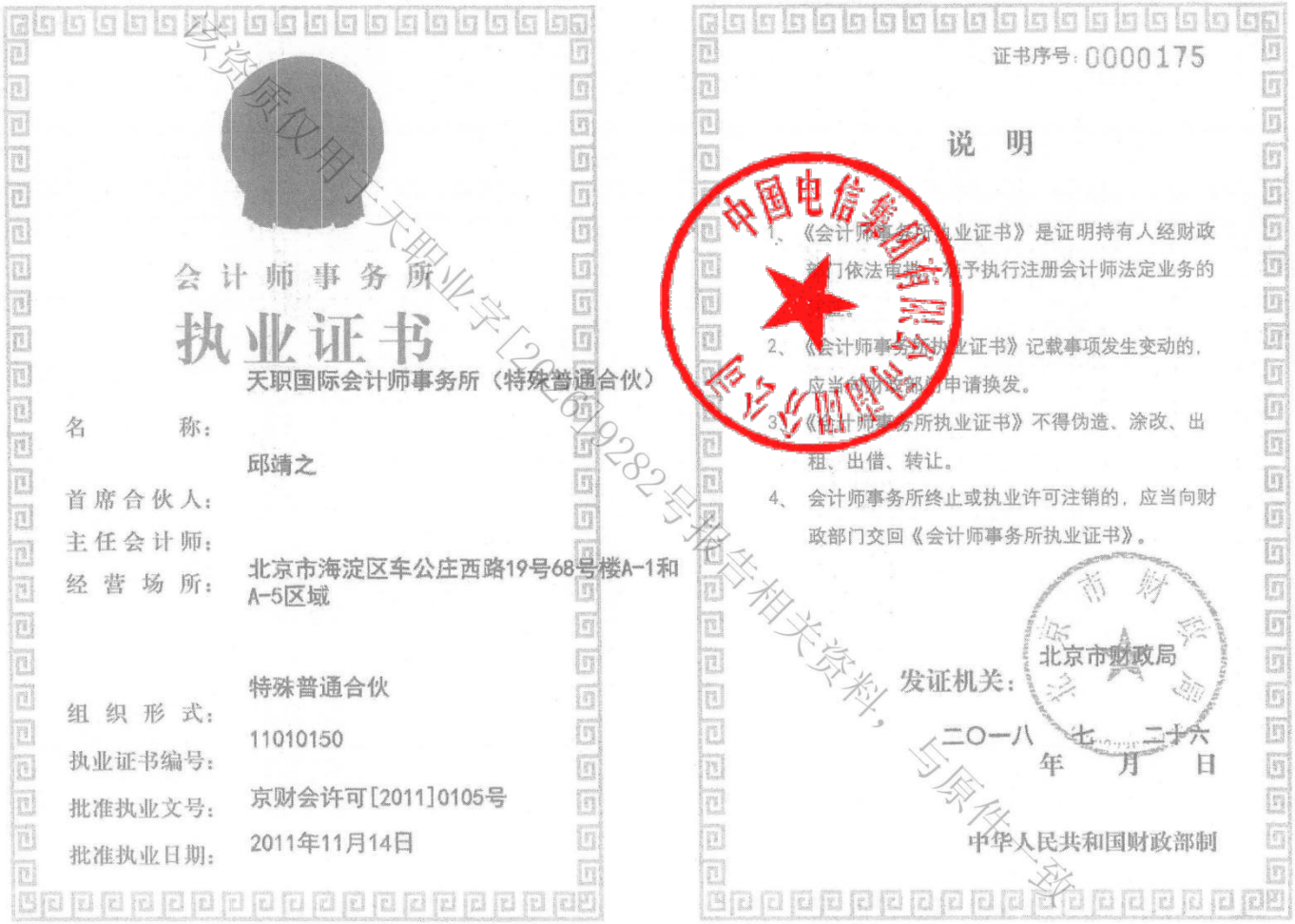
经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；生物咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；经济管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 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

SCJDGL 统一社会信用代码 91110108592342556 8 营业执照 (副 本)(15-15) 名 称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 出 资 额 12500 万元 类 型 特殊普通合伙企业 成立日期 2012 年 03 月 05 日 执行事务合伙人 邱靖之 主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域 经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；生物咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；经济管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。） 登记机关 北京市海淀区市场监督管理局 2026 年 03 月 09 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 与原件一致 (2026)9282号报告相关资料



会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

会资质仅用于天职业字[2020]9282号报告相关资料，与原件一致

该资质仅用于天津业字[2023]9282号报告相关资料，与原件一致



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：110101500696
No. of Certificate

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

发证日期：2020 年 09 月 03 日
Date of Issuance

2021年6月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：徐萍萍
证书编号：110101500696

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名 Full name：徐萍萍
性别 Sex：女
出生日期 Date of birth：1992-02-28
工作单位 Working unit：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）郑州分所
身份证号码 Identity card No.：411526199202282624

该资质仅用于天职国际[2021]19282号报告相关资料，与原件一致

4.3.3 财务会计制度

公司财务会计制度

为加强会计基础工作，建立规范的会计工作秩序，提高会计工作水平，根据《中华人民共和国会计法》有关规定，参照《国家会计基础工作规范》条例标准，结合《企业会计制度》有关内容，以及我公司会计核算的具体要求，特制定了我公司会计基础工作规范。

一、财务会计管理的涵义

财务是指企业为达到既定目标所进行的筹集资金和运用资金的活动。在管理经营过程中，资类咨询服务费，代办服务费，各种兼营性服务的收入和相应的开支等，就资询咨询公司的资金运行。财务管理就是资询顾问公司资金运行的管理，在资金运行过程中，资类咨询服务费，代办服务费等资金的筹集，使用，耗费，收入和分配要按照政府有关规定，规范企业的财务行为，加强财务管理和经济核算。财务管理的主要内容有：对资金筹集运用的管理，有偿服务管理费的管理，流动资金和专用资金的管理，资金分配的管理，财务收支汇总平衡等等。财务管理的任务是：

(一)筹集，管理资金这就是要保证经营的需要，加快资金周转，不断提高资金运用的效能，尤其是提高自有资金的收益率。公司的主要经济来源是有偿服务管理费收入，要加强有偿服务管理费的收费工作，做到应收尽受，提高回收率。另外，在资金使用上，对各项支出要妥善安排，严格控制，注意节约，防止浪费。充分发挥资金的效果。

(二)经济核算通过财务活动加强经济核算，改善经营管理，降低成本，不断降低消耗，增加积累，提高投资效益和经济效益。

(三) 财务监督实行财务监督，维护财经纪律。公司的经营、管理、服务，必须依据财经法规以及财务计划，对公司预算开支标准和各项经济指标进行监督，使资金的筹集合理合法，资金运用的效果不断提高，确保资金分配兼顾国家、集体和个人三者的利益。同时，要在分配收益上严格遵守国家规定，及时上缴各种税金，弥补以前年度亏损，提取法定公积金，公益金，并向投资者分配利润。

二、财务会计管理制度

财务管理制度是公司内部管理的重要制度，是保证有关财务管理工作规范化、

1

标准化的一系列具体规定。可分为以下几类制度：

(一)会计核算方法及凭证账册制度

(1)会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止；

(2)会计核算以人民币为记账本位币；

(3)采用借贷复式计账法，会计科目和核算方法以公司预算会计为主，结合实际，设置银行现金日记账、总分类账、各项明细分类账；

(4)原始凭证是计账的依据，财会人员必须认真审核各种原始凭证，要求一切原始凭证必须手续完备、合法、内容真实，数字正确，日期和印章齐全，大、小写相符等，不得有白条报账，不得有涂改。一切原始凭证经审核无误后，才能填制记账凭证，据以计账；

(5)财会记账员对一切原始凭证记账负责，账簿的记载不得挖补，涂改或用褪色药水消除字迹，记账应使用钢笔，不准用铅笔或圆珠笔，发生错误应根据性质，采用划线更正或红线更正。凭证，账册应根据专人列册登记，妥善保管，不得丢失。有关会计报表、账册，会计凭证保存年限按规定办理；

(6)指定专人保管一切未使用的重要空白凭证，如支票，现金收据，票据等，动用时由领用人办理领用手续。对误写的收据或作废的支票，应注销作废章，妥善保存，不得销毁废弃。

(二）货币资金管理制度

(1)严格按照国家有关现金管理制度的规定，除抵补现金库存外，非经银行同意，不得将业务收入坐支留用，严格分清收支两条线；

(2)做好库存现金的保管工作，有关证券和现金必须放在银箱内，确保安全。对指定使用备用金的人员必须进行定期检查，核对，做好备用金的管理，库存现金不得超过银行规定的限额。①建立健全现金账目，做到日清月结，钱账相符，杜绝白条抵库或账外现金，禁止私立小金库；②对超过现金收付限额以上的收付款项，必须通过银行结算。

(三)费用现金报销制度

为了加强现金报销管理，严格执行财政纪律，对各项现金报销拟定以下制度：

(1)差旅费报销制度；

(2)招待费报销制度。

(四)往来账目清理制度

做好结账收付款的工作是保证管理正常运转的重要环节。财务人员要及时结账收款，摧收应收账款。过月未收的账款，要上门催收。对月终尚未清理的债权债务，应查明原因，列出清册。财会人员不能解决的事项应及时上报领导。

(五)会计报表制度

会计报表是经营收支执行情况的重要组成部分，其书写报告是领导和上级主管部门了解管理部经济状况和领导工作的重要信息资料，也是编制下半年收支计划

的重要依据。所以，要保证报表的数据准确、内容完整、报送及时、手续完备。对年度决算报表，应附有分析收支计划执行情况的说明。

三、财务管理的机构及职责

(一)财务部门机构的设置

根据公司的具体情况，财务部门设置下列人员:财务会计部经理、主管会计、出纳、统计员。

(二)财会人员的岗位职责

1、财会部经理

(1)向企业领导人负责，组织公司的财会管理工作，当好企业负责人的经营管理参谋；

(2)每月、每季审核各种会计报表和统计报表，写出财务会计分析报表，送企业法人审阅；

(3)检查、监督管理各项费用的及时收缴，保证企业资金的正常运转；

(4)审核控制各项费用的支出，杜绝浪费；

(5)根据行业的具体特点，依据财会管理有关法规、政策、文件制定财会管理具体制度和操作程序；

(6)组织拟定各项费用标准的预算方案，送企业领导审核、修定；

(7)研究熟悉和实施相关的工商、财会及税务、物价等管理制度，运用法律、行政处分和经济手段保护公司的合法权益。

2、主管会计

(1)向部门经理负责，具体组织好本部门的日常管理工作；

(2)每日做好各种会计凭证和账务处理工作；

(3)每月、每季按时做好各种会计报表，定期公布费用收缴及使用情况；

(4)负责检查、审核各下属的收支账目，向公司领导及时汇报工作情况；

(5)检查银行、库存现金和资产账目，做到账账相符，账实相符；

(6)按照行业特点和需要，分类计账完成公司领导交办的财会工作。

3、出纳

(1)遵守公司及上级制定财务管理制度；

(2)管理[illegible]公司的现金收付，银行存款的存取，保管现金，有价证券，银行支票等；

(3)及时[illegible]企业各种应收款项，维护公司利益不受损失；

(4)编制有关现金收付记账凭证，现金日记账、银行日记账的工作；

(5)及时办理各项转账，现金支票，按月将银行存款余额与银行对账单核对相符，并交会计作账。

4、统计员

(1)及时统计、存储各种费用收付资料，供主管会计参考；

(2)维护好电脑设备，保管好所有资料，对变动资料数据应及时修改并存储；

(3)及时输入打印收费通知单，保证费用的按时收缴。

中国电信集团有限公司南阳分公司

4.4 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致 （采购人）：中共内乡县委政法委员会

我公司参加 中共内乡县委政法委员会内乡县雪亮工程信息化平台建设项目 投标活动中，具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

特此承诺！

投标人（公章）：中国电信集团有限公司南阳分公司

法定代表人（负责人）或授权代表人（签字）：

日期：2026年11月06日

4.7 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

致 （采购人）：中共内乡县委政法委员会

我公司参加 **中共内乡县委政法委员会内乡县雪亮工程信息化平台建设项目** 投标活动中，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。

特此承诺！

投标人（公章）：中国电信集团有限公司南阳分公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

日期：2026年1月06日