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）

注册资本　壹亿伍仟万圆整

成立日期　2023年03月09日

住　　所　河南省郑州市郑东新区商鼎路70号

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

4.2　2024、2025 年度经审计的财务报告和企业财务会计制度

（1）2024 年财务报告

河南省资源环境调查四院有限公司

2024年度财务报表

审计报告书

中名国成审字【2025】第1093号

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-3
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
母公司资产负债表	10-11
母公司利润表	12
母公司现金流量表	13
母公司所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-68

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：北京市东城区建国门大街18号办三916单元　　邮编：100005
电话：(010) 53396165

审计报告

中名国成审字【2025】第1093号

河南省资源环境调查四院有限公司全体股东：

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2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于资环四院，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、其他信息

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对资环四院的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。

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

（六）就资环四院中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通会伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二五年三月三十日

合并资产负债表

2024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：人民币元

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	29,794,542.25	8,999,471.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	8,113,200.09	10,690,000.00
应收账款	六、3	250,856,808.52	235,752,754.25
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,732,179.43	6,171,377.39
其他应收款	六、5	9,402,136.34	9,090,159.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	13,656,745.62	15,283,714.19
合同资产	六、7	28,910,630.38	19,555,026.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	462,270.90	324,713.51
流动资产合计		**344,928,513.53**	**305,867,216.79**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	2,225,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	85,322,692.48	80,439,011.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	34,151,514.87	34,159,961.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,399,665.47	1,315,990.80
其他非流动资产	六、13	473,235.66	473,235.66
非流动资产合计		**123,572,108.48**	**117,388,198.64**
资产总计		**468,500,622.01**	**423,255,415.43**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024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：人民币元

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	25,316,028.74	9,000,000.00
应付账款	六、15	215,652,048.71	178,313,406.15
预收款项	六、16	1,021,900.00	1,121,900.00
合同负债	六、17	2,207,837.74	3,273,675.00
应付职工薪酬	六、18	18,384,881.93	20,946,080.46
应交税费	六、19	948,678.77	3,005,599.00
其他应付款	六、20	18,475,196.06	28,485,008.05
其中：应付利息			
应付股利			
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		**282,006,571.95**	**244,145,668.66**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		**282,006,571.95**	**244,145,668.66**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、21	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	六、22	26,636,221.84	26,658,723.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	935,412.17	172,783.03
未分配利润	六、24	8,922,416.05	2,278,239.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		186,494,050.06	179,109,746.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		**186,494,050.06**	**179,109,746.77**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**468,500,622.01**	**423,255,415.43**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：姜斌　　会计机构负责人：刘豪

合并利润表

2024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：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、25	241,172,576.73	138,603,381.55
其中：营业收入	六、25	241,172,576.73	138,603,381.55
二、营业总成本		288,004,469.41	135,021,507.30
其中：营业成本	六、25	188,235,033.37	110,936,157.25
税金及附加	六、26	1,329,547.97	584,303.20
销售费用			
管理费用	六、27	83,111,649.55	21,531,256.31
研发费用	六、28	14,972,549.77	1,753,598.93
财务费用	六、29	355,688.75	216,191.61
其中：利息费用		1,136.60	
利息收入		352,489.44	11,059.35
加：其他收益	六、30	57,160,180.40	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	六、31	-334,658.67	94,158.06
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）		9,993,629.05	3,676,032.31
加：营业外收入	六、32	142,915.24	24,392.21
减：营业外支出	六、33	226,433.65	14,397.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,910,110.64	3,686,026.80
减：所得税费用	六、34	2,112,805.35	909,703.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,797,305.29	2,776,322.93
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,797,305.29	2,776,322.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,797,305.29	2,776,322.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		7,797,305.29	2,776,322.93
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		7,797,305.29	2,776,322.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024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：人民币元

项　　目	注释	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		242,897,059.30	106,829,892.49
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,255,601.38	14,870,123.90
经营活动现金流入小计		**253,152,660.68**	**121,700,016.39**
购买商品、接受劳务支付的现金		151,594,096.33	61,197,765.36
支付给职工以及为职工支付的现金		37,055,712.63	14,608,500.58
支付的各项税费		10,564,776.60	6,106,739.63
支付其他与经营活动有关的现金		31,640,734.44	36,686,922.10
经营活动现金流出小计		**230,855,320.00**	**118,599,927.67**
经营活动产生的现金流量净额		**22,297,340.68**	**3,100,088.72**
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		2,502,170.00	663,179.00
投资支付的现金		1,225,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**3,727,170.00**	**663,179.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-3,727,170.00**	**-663,179.00**
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			962,856.58
筹资活动现金流入小计		-	**962,856.58**
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		390,500.00	325,300.00
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		**390,500.00**	**325,300.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-390,500.00**	**637,556.58**
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		**18,179,670.68**	**3,074,466.30**
加：期初现金及现金等价物余额		8,999,471.57	5,925,005.27
六、期末现金及现金等价物余额		**27,179,142.25**	**8,999,471.57**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024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：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	26,658,723.84	-	-	-	172,783.03	2,278,239.90		179,109,746.77		179,109,746.77
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	150,000,000.00	-	-	-	26,658,723.84	-	-	-	172,783.03	2,278,239.90	-	179,109,746.77	-	179,109,746.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-22,502.00	-	-	-	762,629.14	6,644,176.15	-	7,384,303.29	-	7,384,303.29
（一）综合收益总额							-			7,797,305.29		7,797,305.29	-	7,797,305.29
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-22,502.00	-	-	-	-	-	-	-22,502.00	-	-22,502.00
1. 股东投入的普通股												-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-		-
4. 其他					-22,502.00							-22,502.00		-22,502.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	762,629.14	-1,153,129.14	-	-390,500.00	-	-390,500.00
1. 提取盈余公积									762,629.14	-762,629.14		-		-
2. 对所有者（或股东）的分配										-390,500.00		-390,500.00		-390,500.00
3. 其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	26,636,221.84	-	-	-	935,412.17	8,922,416.05	-	186,494,050.06	-	186,494,050.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2024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：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额					1,015,064.64					50,280,952.64		51,296,017.28		51,296,017.28
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	-	-	-	-	1,015,064.64	-	-	-	-	50,280,952.64	-	51,296,017.28	-	51,296,017.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00	-	-	-	25,643,659.20	-	-	-	172,783.03	-48,002,712.74	-	127,813,729.49	-	127,813,729.49
（一）综合收益总额							-			2,776,322.93		2,776,322.93	-	2,776,322.93
（二）股东权益投入和减少资本	150,000,000.00	-	-	-	25,643,659.20	-	-	-	-	-50,280,952.64	-	125,362,706.56	-	125,362,706.56
1. 股东投入的普通股	150,000,000.00				26,658,723.84							176,658,723.84		176,658,723.84
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-		-
4. 其他					-1,015,064.64					-50,280,952.64		-51,296,017.28		-51,296,017.28
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	172,783.03	-498,083.03	-	-325,300.00	-	-325,300.00
1. 提取盈余公积									172,783.03	-172,783.03		-		-
2. 对所有者（或股东）的分配										-325,300.00		-325,300.00		-325,300.00
3. 其他										-		-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	26,658,723.84	-	-	-	172,783.03	2,278,239.90	-	179,109,746.77	-	179,109,746.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：姜斌　　会计机构负责人：刘豪

资产负债表

2024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：人民币元

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		23,014,167.59	6,399,265.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,507,877.69	1,990,000.00
应收账款		225,218,582.70	172,305,741.18
应收款项融资			
预付款项		2,960,298.38	4,612,780.06
其他应收款		8,405,797.14	7,665,224.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,810,485.23	1,541,759.57
合同资产		28,910,630.38	19,555,026.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		462,270.90	
流动资产合计		**297,290,110.01**	**214,069,796.47**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		51,473,294.98	51,473,294.98
其他权益工具投资		1,225,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		84,527,862.77	79,114,528.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		34,151,514.87	34,159,961.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,179,138.30	1,153,317.21
其他非流动资产		473,235.66	473,235.66
非流动资产合计		**173,030,046.58**	**166,374,337.44**
资产总计		**470,320,156.59**	**380,444,133.91**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2024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：人民币元

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,291,811.75	
应付账款		165,661,254.07	94,180,329.75
预收款项			
合同负债		2,207,837.74	3,273,675.00
应付职工薪酬		14,121,347.20	17,302,186.33
应交税费		744,694.20	2,973,847.50
其他应付款		87,358,890.46	84,150,363.52
其中：应付利息			
应付股利			
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		**284,385,835.42**	**201,880,402.10**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		**284,385,835.42**	**201,880,402.10**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		26,813,499.54	26,836,001.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		935,412.17	172,783.03
未分配利润		8,185,409.46	1,554,947.24
所有者权益（或股东权益）合计		**185,934,321.17**	**178,563,731.81**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**470,320,156.59**	**380,444,133.91**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2024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：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		226,512,733.83	87,912,972.84
减：营业成本		174,584,931.44	62,574,808.84
税金及附加		1,183,050.37	359,498.25
销售费用		-	-
管理费用		82,516,137.32	20,858,264.10
研发费用		14,972,549.77	1,753,598.93
财务费用		427,417.85	54,652.60
其中：利息费用		1,136.60	
利息收入		50,949.77	2,842.36
加：其他收益		57,158,896.64	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**9,884,259.36**	**2,312,150.12**
加：营业外收入			
减：营业外支出		223,791.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**9,660,467.96**	**2,312,150.12**
减：所得税费用		2,034,176.60	584,419.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**7,626,291.36**	**1,727,730.27**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,626,291.36	1,727,730.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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. 其他			
六、综合收益总额		**7,626,291.36**	**1,727,730.27**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

12

现金流量表

2024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：人民币元

项　　目	注释	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		182,262,568.20	26,833,979.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,093,475.66	17,789,054.91
经营活动现金流入小计		**197,356,043.86**	**44,623,034.84**
购买商品、接受劳务支付的现金		107,562,006.30	8,418,218.73
支付给职工以及为职工支付的现金		33,228,550.48	7,851,589.08
支付的各项税费		9,631,459.67	3,026,517.60
支付其他与经营活动有关的现金		27,874,154.91	19,266,821.92
经营活动现金流出小计		**178,296,171.36**	**38,563,147.33**
经营活动产生的现金流量净额		**19,059,872.50**	**6,059,887.51**
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		2,502,170.00	623,479.00
投资支付的现金		1,225,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**3,727,170.00**	**623,479.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-3,727,170.00**	**-623,479.00**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			962,856.58
筹资活动现金流入小计		-	**962,856.58**
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		233,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**233,200.00**	-
筹资活动产生的现金流量净额		**-233,200.00**	**962,856.58**
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		**15,099,502.50**	**6,399,265.09**
加：期初现金及现金等价物余额		6,399,265.09	
六、期末现金及现金等价物余额		**21,498,767.59**	**6,399,265.09**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2024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：人民币元

项　　目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,000,000.00				26,836,001.54				172,783.03	1,554,947.24	178,563,731.81
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	150,000,000.00	-	-	-	26,836,001.54	-	-	-	172,783.03	1,554,947.24	178,563,731.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-22,502.00	-	-	-	762,629.14	6,630,462.22	7,370,589.36
（一）综合收益总额							-			7,626,291.36	7,626,291.36
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-22,502.00	-	-	-	-	-	-22,502.00
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					-22,502.00						-22,502.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	762,629.14	-995,829.14	-233,200.00
1. 提取盈余公积									762,629.14	-762,629.14	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-233,200.00	-233,200.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	26,813,499.54	-	-	-	935,412.17	8,185,409.46	185,934,321.17

法定代表人：　　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）

2024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：人民币元

项　　目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额											-
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00	-	-	-	26,836,001.54	-	-	-	172,783.03	1,554,947.24	178,563,731.81
（一）综合收益总额							-			1,727,730.27	1,727,730.27
（二）股东权益投入和减少资本	150,000,000.00	-	-	-	26,836,001.54	-	-	-	-	-	176,836,001.54
1. 股东投入的普通股	150,000,000.00				26,836,001.54						176,836,001.54
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	172,783.03	-172,783.03	-
1. 提取盈余公积									172,783.03	-172,783.03	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	26,836,001.54	-	-	-	172,783.03	1,554,947.24	178,563,731.81

法定代表人：　　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：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）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（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）。

（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：12410000416845 98X9。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。

2024 年 5 月 29 日，本公司经营范围在原经营范围基础上新增陆地石油和天然气开采、社会稳定风险评估、林业专业及辅助性活动。

本公司的股东及最终控制方为河南省豫地科技集团有限公司，实际控制人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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息，

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下

的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准（参见本附注四.5（2）），判断该多次交易是否属于"一揽子交易"。属于"一揽子交易"的，参考本部分前面各段描述及本附注四"14.长期股权投资"进行会计处理；不属于"一揽子交易"的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉

及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5. 合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注四"14.长期股权投资"或本附注四"9.金融工具"。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"（详见附注四 14.(2)③）和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一

项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7. 现金及现金等价物

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

8. 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，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

9. 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。本公司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。本公司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。

（1）金融资产的分类和计量

本公司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

划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。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金融资产

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

（2）金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且

有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存

在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2)已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的

摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（4）金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融负债的终止确认

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"金融资产减值的测试方法及会计处理方法"中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

12. 持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面

价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称"持有待售准则"）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13. 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（1）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注四"4.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益

的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四"5.合并财务报表编制的方法"中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

（1）投资性房地产计量模式

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

（2）折旧或摊销方法

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四"21.长期资产减值"。

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

（3）选择公允价值计量的依据

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

16. 固定资产

（1）确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注四"21.长期资产减值"。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

（1）初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四"21.长期资产减值"。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

19. 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

20. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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，能够证明其有用性；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。

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。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注四"21.长期资产减值"。

21. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现

金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

25. 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

26. 预计负债

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

能够可靠地计量。

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

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

27. 收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该

商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

28. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，其中"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。此项会计政策变更对本公司无影响。

（2）重要会计估计变更

无

五、税项

1. 主要税种及税率

税(费)种	税率
增值税	13%、9%、6%
企业所得税	25%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%

地方教育费附加	2%
其他税项	按照国家有关规定缴纳

2. 税收优惠及批文

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为不征税收入，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。

3. 其他说明

无

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	110,794.11	94,945.30
银行存款	27,068,348.14	8,904,526.27
其他货币资金	2,615,400.00	-
合计	**29,794,542.25**	**8,999,471.57**

其中：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	2,615,400.00	-
信用证保证金	-	-
履约保证金	-	-
合计	**2,615,400.00**	**-**

2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,113,200.09	10,690,000.00
商业承兑汇票	-	-
小计	**8,113,200.09**	**10,690,000.00**
减：坏账准备	-	-
合计	**8,113,200.09**	**10,690,000.00**

3. 应收账款

（1）应收账款情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款余额	251,904,391.32	236,479,269.38
减：坏账准备	1,047,582.80	726,515.13
合计	**250,856,808.52**	**235,752,754.25**

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	251,904,391.32	100.00	1,047,582.80	0.42	250,856,808.52
其中：账龄组合	12,849,474.22	5.10	1,047,582.80	8.15	11,801,891.42
其中：应收特殊的交易对象组合	239,054,917.10	94.90	-	-	239,054,917.10
合计	**251,904,391.32**	**100.00**	**1,047,582.80**	**-**	**250,856,808.52**

（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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	236,479,269.38	100.00	726,515.13	0.31	235,752,754.25
其中：账龄组合	18,300,314.50	7.74	726,515.13	3.97	17,573,799.37
其中：应收特殊的交易对象组合	218,178,954.88	92.26	-	-	218,178,954.88
合计	**236,479,269.38**	**100.00**	**726,515.13**	**-**	**235,752,754.25**

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,167,320.69	-	-
1 至 2 年	6,731,653.40	336,582.67	5.00
2 至 3 年	35,000.00	3,500.00	10.00
3 至 4 年	260,000.00	52,000.00	20.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	655,500.13	655,500.13	100.00
合计	**12,849,474.22**	**1,047,582.80**	**8.15**

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	账龄
河南超蓝能源科技有限公司襄城县分公司	48,313,765.64	19.18	1 年以内
河南理工大学	5,697,500.00	2.26	1 年以内
	23,640,312.17	9.38	1-2 年
平顶山天安煤业股份有限公司	12,619,900.00	5.01	1 年以内
	6,553,454.13	2.60	1-2 年
焦作市神龙水文地质工程有限公司	10,093,683.09	4.01	1 年以内
	1,681,138.80	0.67	1-2 年
开滦（集团）有限责任公司	11,155,360.00	4.43	1 年以内
	185,960.00	0.07	1-2 年
合计	**119,941,073.83**	**47.61**	-

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		坏账准备	期初余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	2,299,711.92	61.42	-	5,224,598.64	84.66	-
1 至 2 年	1,175,376.51	31.39	12,141.00	471,713.45	7.64	-
2 至 3 年	6,661.00	0.18	-	3,940.00	0.06	-
3 年以上	262,571.00	7.01	-	471,125.30	7.64	-
合计	**3,744,320.43**	**100.00**	**12,141.00**	**6,171,377.39**	**100.00**	-

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
河南惠多原供应链管理有限公司	449,415.00	12.00
国网河南省电力公司	390,822.33	10.44
平顶山热力集团供热有限公司	350,000.00	9.35
中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	220,399.08	5.89
焦作市城乡一体化示范区云志电力设备经营部	202,000.00	5.39
合计	**1,612,636.41**	**43.07**

5. 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	9,402,136.34	9,090,159.81
合计	**9,402,136.34**	**9,090,159.81**

（1）其他应收款

①其他应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收账款	126,659.24	0.91	126,659.24	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	13,814,375.18	99.09	4,412,238.84	31.94	9,402,136.34
其中：账龄组合	5,543,215.84	39.76	4,412,238.84	79.60	1,130,977.00
其中：应收特殊的交易对象组合	8,271,159.34	59.33	-	-	8,271,159.34
合计	**13,941,034.42**	**100.00**	**4,538,898.08**	**-**	**9,402,136.34**

（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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收账款	37,992.24	0.28	37,992.24	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	13,589,615.65	99.72	4,499,455.84	33.11	9,090,159.81
其中：账龄组合	4,962,990.84	36.42	4,499,455.84	90.66	463,535.00
其中：应收特殊的交易对象组合	8,626,624.81	63.30	-	-	8,626,624.81
合计	**13,627,607.89**	**100.00**	**4,537,448.08**	**-**	**9,090,159.81**

①按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
邓晓伟	94,867.00	94,867.00	100.00	企业核实无法收回
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	**126,659.24**	**126,659.24**	**100.00**	**-**

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	期末余额	占其他应收账款期末余额的比例（%）	账龄
河南省资源环境调查三院有限公司	4,022,750.85	28.85	1-2 年
豫煤矿业（澳大利亚）有限公司	3,188,848.51	22.87	5 年以上
新疆豫煤煤炭地质勘察有限责任公司	876,017.00	6.28	5 年以上
河南中平招标有限公司	678,422.00	4.87	1 年以内
	11,775.00	0.08	1-2 年
	180,000.00	1.29	2-3 年
王红勋	600,000.00	4.30	1 年以内

单位名称	期末余额	占其他应收账款期末余额的比例(%)	账龄
	100,000.00	0.72	1-2 年
合计	**9,657,813.36**	**69.28**	**-**

6. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,810,485.23	-	1,810,485.23
合同履约成本	11,846,260.39	-	11,846,260.39
合计	**13,656,745.62**	**-**	**13,656,745.62**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,541,759.57	-	1,541,759.57
合同履约成本	13,741,954.62	-	13,741,954.62
合计	**15,283,714.19**	**-**	**15,283,714.19**

7. 合同资产

（1）合同资产情况列示

项目	期末余额	期初余额
4104 钻机陈召煤田井检孔 JC 副孔	232,765.47	-
4108 钻机中马村矿地面区域治理项目注 10 井	103,958.43	-
白石湖项目	-	353,000.00
超蓝二期四标段 4205 钻机 PBCK-12	-	401,937.12
超蓝二期四标段 4205 钻机 SSCK-12	-	334,256.64
超蓝二期四标段 42120 钻机 SSKCD-10 井	900,852.49	882,991.33
超蓝二期一标段 4205 钻机 SKCK-03	-	436,326.83
超蓝二期一标段 42125 钻机 SSKCD-03 井	-	1,312,316.93
超蓝二期一标段 42125 钻机 SSKCD-05 井	-	1,312,100.65
超蓝十二矿采动井项目 4205 钻机 SEKCD-01	-	106,435.65
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	-
地面沉降监测网建设勘察设计项目 4109 钻机 ZK3 孔	188,471.75	-
地面沉降监测网建设项目勘察设计孔 F05-G1	36,258.84	-
甘肃魏家地项目	146,707.80	-
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	-

项目	期末余额	期初余额
和布克赛尔县达拉布特一号井田地质勘探项目	213,174.86	-
河南理工大学平顶山地面瓦斯治理项目二期 SSCDD-04	-	265,878.37
河南理工大学平顶山地面瓦斯治理项目二期 SSCDD-05	-	82,442.67
河南理工大学平顶山地面瓦斯治理项目二期 SSCDD-06	-	116,718.05
河南理工大学平顶山地面瓦斯治理项目二期 SSCD 试-06	-	113,302.39
河南理工大学平顶山地面瓦斯治理项目二期 SSCKD-03	-	293,711.68
河南理工大学平顶山地面瓦斯治理项目二期 SSCKD-05	-	67,429.34
河南理工大学平顶山地面瓦斯治理项目二期 SSCKH-08	-	299,556.62
河南理工大学平顶山地面瓦斯治理项目二期 SSKCD-01	-	644,170.55
河南理工大学平顶山地面瓦斯治理项目二期 SSYCL-02	-	412,045.26
河南理工大学平顶山地面瓦斯治理项目二期 SSYCL-05	-	66,554.93
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	-
焦作中马注浆孔项目注 10	299,288.17	-
金源煤层气寺家庄项目	9,236.00	-
开滦钱家营项目	114,585.99	-
开滦项目 4208/钱 14-2L	401,779.58	-
兰考地面沉降监测网建设与安装项目	139,353.36	-
兰考地面监测项目 4166 钻机 F3 井	84,602.56	-
兰考县地面沉降监测网建设项目 F13-J1 井	504,365.28	-
理工大二期项目 4205 钻机	-	433,407.71
理工大修井项目 4209 钻机 SSCDH-补 12 修井	21,200.20	-
辽宁省地面沉降项目 WF6 标组	215,566.97	-
骆驼山煤矿破碎煤岩地面抽采 16 煤层瓦斯治理工程	600.00	-
孟州、兰考、睢县沉降测井项目	7,752.73	-
孟州地面沉降监测网建设与安装项目	78,705.88	-
滦毛湖项目	-	449,521.09
宁夏石嘴山项目 42123 钻机 MK-01 井	-	256,592.77
平顶山基地管理部	8,293.80	-
平顶山首山采动井项目 4110 钻机 SSYCL-02	-	226,415.09
平顶山首山采动井项目 42121 钻机 SSYCH-01	-	212,264.15
平煤 2024 钻探工程测井项目	600,172.67	-
平煤超蓝 2024 年钻井工程	1,393,759.38	-
平煤超蓝 4294/PBCDD-42	72,823.63	-
平煤超蓝二期四标段 42120 钻机 SSCDD-29 井	-	730,913.27
平煤超蓝二期四标段 42120 钻井 SSKCD-10 井	-	77,059.64
平煤超蓝二期四标段 4284 钻机	-	69,306.93
平煤超蓝二期四标段 4294 钻机 SSCKD-10	21,966.97	-
平煤超蓝二期四标段 4294 钻井 SSCKD-11 井	-	1,048,964.14
平煤超蓝二期一标段	25,490.10	-
平煤超蓝二期一标段 42120 钻井 SSKCD-04 井	-	1,137,162.04
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	676,703.98	-

项目	期末余额	期初余额
井队 PMY-30 井		
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	-
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	-
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	-
三门峡灵宝市油井项目 4110 井队豫灵 2 井	190,646.88	-
三门峡盆地油气资源接续基地调查评价	135,809.83	-
山西蓝焰煤层气钻井工程（第一标段）项目	32,200.00	-
山西寺家庄 U 型井项目	47,003.18	-
山西赵庄水平井项目	111,698.11	-
山西赵庄水平井项目 42127/ZZL-02 井	6,583,485.86	-
十二矿采动井项目	545,900.00	4,079.82
石头梅一号露天煤矿地质钻探补充项目	94,339.62	-
首山二期 4208 钻机 SSCDL-06	-	803,786.18
首山二期 4210 钻机 SSCDL-04 补	-	752,837.88
首山二期 4210 钻机 SSCD 试-06	-	146,789.00
首山二期 4272 钻机 SSCKD-05	-	155,963.30
首山二期 4272 钻机 SSCKA-08	-	155,963.30
首山矿水井 4210 钻机 1 号水井	-	22,772.28
首山矿水井 4210 钻机 2 号水井	-	5,772.27
首山项目 4205 钻机 SSCDA-补 12	-	74,257.43
首山项目 4272 钻机 SSKYC-01	-	216,708.31
首山项目 4272 钻机 SSKYCL-01	-	183,486.24
首山一期 4205 钻机 SSCD-07	60,194.17	-
首山一期 4205 钻机 SSCD-10	60,194.17	-
首山一期 4205 钻机 SSCD-12	60,194.18	-
首山一期 4267 钻机 SSCDL-04	-	1,068,916.34
首山一期 4267 钻机 SSCDL-05	-	679,171.63
首山一期 4294 钻机 SSCD-07	-	131,683.17
首山一期 4294 钻机 SSCD-10	-	95,049.51
首山一期 4294 钻机 SSCD-12	-	148,514.86
魏家地项目 4210 钻机 WJD-1L	50,171.33	-
魏家地项目 4210 钻机 WJD-3L	-	2,766,492.71
先导项目-焦作区块	1,900.00	-
先导性开发试验煤层气 U 型对接井延期排采项目	60,600.00	-
襄汾县地热钻探项目劳务服务及设备租赁服务	25,841.58	-
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	613,207.55	-
新疆木垒县阿晋孜苏煤矿项目	149,357.80	-
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）	806,407.41	-

项目	期末余额	期初余额
新疆伊犁项目	252,793.17	-
新疆昭苏县-特克斯县一带煤层气调查评价项目	607,862.39	-
新景矿 XJ-2L 水平井项目	76,335.72	-
新景矿水平井项目	1,218,284.40	-
赵固二矿六盘区地质补充勘探工程 4106 钻机 12301 孔	86,630.85	-
赵固二矿六盘区地质补充勘探工程 4122 钻机 12606 孔	24,200.00	-
中海油柳林致密砂岩气项目	64,702.97	-
中海油项目	28,097.35	-
中海油项目 4208/LXC-65-3D 井	23,260.39	-
中联煤层气项目	1,523,631.94	-
中联项目 4209/PH-CK1	24,527.00	-
中联项目 4209/ZY-376H1 井	1,104,365.64	-
中联项目 42127/TS-667H1 井	16,484.14	-
中联项目 42128/ZY-556H2 井	16,786.71	-
能源分公司平煤超蓝 2024 钻井工程 4294/PBCDD-43 井	16,018.52	-
合计	**28,910,630.38**	**19,555,026.07**

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	462,270.90	318,235.39
其他	-	6,478.12
合计	**462,270.90**	**324,713.51**

9. 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
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	2,225,000.00	1,000,000.00
合计	**2,225,000.00**	**1,000,000.00**

（2）其他权益工具投资明细

项目	期末余额	期初余额
新疆豫煤煤炭地质勘察有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
新疆豫地矿业科技有限公司	1,225,000.00	-
合计	**2,225,000.00**	**1,000,000.00**

10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	85,322,692.48	80,439,011.11

固定资产清理	-	-
合计	**85,322,692.48**	**80,439,011.11**

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	50,136,072.59	28,350,659.47	5,900,658.65	5,020,189.43	89,407,580.14
2.本期增加金额	85,367.57	10,899,684.88	1,147,958.06	142,121.51	12,275,132.02
（1）购置	85,367.57	10,899,684.88	1,147,958.06	142,121.51	12,275,132.02
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	1,284,716.16	-	1,284,716.16
（1）处置或报废	-	-	1,284,716.16	-	1,284,716.16
（2）其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	50,221,440.16	39,250,344.35	5,763,900.55	5,162,310.94	100,397,996.00
二、累计折旧					
1.期初余额	239,603.58	3,843,168.82	4,156,750.27	729,046.36	8,968,569.03
2.本期增加金额	1,439,002.56	4,251,984.60	286,611.67	1,043,756.02	7,021,354.85
（1）计提	1,439,002.56	4,251,984.60	286,611.67	1,043,756.02	7,021,354.85
（2）其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	914,620.36	-	914,620.36
（1）处置或报废	-	-	914,620.36	-	914,620.36
（2）其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,678,606.14	8,095,153.42	3,528,741.58	1,772,802.38	15,075,303.52
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	48,542,834.02	31,155,190.93	2,235,158.97	3,389,508.56	85,322,692.48
2.期初账面价值	49,896,469.01	24,507,490.65	1,743,908.38	4,291,143.07	80,439,011.11

11. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,081,910.51	79,458.26		34,161,368.77
2.本期增加金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
（1）购置	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
（4）其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-
4.期末余额	34,081,910.51	79,458.26	-	34,161,368.77
二、累计摊销				
1.期初余额	-	1,407.70	-	1,407.70
2.本期增加金额	-	8,446.20	-	8,446.20
（1）计提	-	8,446.20	-	8,446.20
（2）其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-
4.期末余额	-	9,853.90	-	9,853.90
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	34,081,910.51	69,604.36	-	34,151,514.87
2.期初账面价值	34,081,910.51	78,050.56	-	34,159,961.07

12. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,598,621.88	1,399,665.47	5,263,963.21	1,315,990.80
合计	**5,598,621.88**	**1,399,665.47**	**5,263,963.21**	**1,315,990.80**

13. 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	473,235.66
合计	**473,235.66**	**473,235.66**

14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	25,316,028.74	9,000,000.00
合计	**25,316,028.74**	**9,000,000.00**

15. 应付账款

（1）应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	144,176,036.95	168,845,947.19
1 至 2 年	69,297,721.75	8,275,303.17
2 至 3 年	1,787,334.22	1,135,548.00
3 年以上	390,955.79	56,607.79
合计	**215,652,048.71**	**178,313,406.15**

（2）应付账款前五名情况

项目	期末余额	账龄
河南豫中地质勘查工程有限公司	11,768,575.49	1-2 年
山东省顺东石油装备有限公司	10,181,689.56	1 年以内
濮阳市中泰石油钻具有限公司	6,552,243.36	1 年以内
	3,102,046.65	1-2 年
沧州晟德油气工程有限公司	5,334,580.00	1 年以内
	3,586,610.00	1-2 年
河南中正工程技术有限公司	8,248,325.00	1 年以内
合计	**48,774,070.06**	-

16. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,000.00	-
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	336,900.00
3 年以上	1,016,900.00	785,000.00
合计	**1,021,900.00**	**1,121,900.00**

（2）预收款项前五名情况

项目	期末余额	账龄
安徽中掘建设工程有限公司.	600,000.00	3 年以上

项目	期末余额	账龄
黄卫峰	236,900.00	3 年以上
南阳市中博矿业有限公司	180,000.00	3 年以上
河南省国土资源科学研究院	5,000.00	1 年以内
合计	**1,021,900.00**	**-**

17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收房款	1,828,062.74	280,775.00
预收建设工程款	280,775.00	2,553,900.00
预收勘察服务费	99,000.00	439,000.00
合计	**2,207,837.74**	**3,273,675.00**

18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,338,858.93	64,397,401.11	66,696,252.52	18,040,007.52
二、离职后福利-设定提存计划	607,221.53	8,677,661.20	8,940,008.32	344,874.41
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	**20,946,080.46**	**73,075,062.31**	**75,636,260.84**	**18,384,881.93**

（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
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,282,620.91	48,092,544.78	50,859,754.82	12,515,410.87
2、职工福利费	3,312,632.32	-	-	3,312,632.32
3、社会保险费	95,650.66	4,737,622.31	4,782,962.89	50,310.08
其中：医疗保险费	95,650.66	4,562,058.50	4,607,399.08	50,310.08
工伤保险费	-	141,486.39	141,486.39	-
生育保险费	-	34,077.42	34,077.42	-
补充医疗保险	-	-	-	-
4、住房公积金	857,058.50	11,187,301.50	10,528,206.00	1,516,154.00
5、工会经费和职工教育经费	790,896.54	379,932.52	525,328.81	645,500.25
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	**20,338,858.93**	**64,397,401.11**	**66,696,252.52**	**18,040,007.52**

（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
1、基本养老保险	396,847.28	7,317,019.43	7,484,489.04	229,377.67
2、失业保险费	19,570.61	252,059.61	264,585.12	7,045.10
3、企业年金缴费	190,803.64	1,108,582.16	1,190,934.16	108,451.64

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	607,221.53	8,677,661.20	8,940,008.32	344,874.41

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	104,182.44	1,920,591.02
企业所得税	459,230.14	576,009.17
个人所得税	193,379.47	190,557.38
城市维护建设税	3,011.72	43,838.88
教育费附加	1,290.73	107,691.25
地方教育附加	860.49	29,225.93
房产税	49,604.31	86,055.07
土地使用税	80,741.72	23,171.91
印花税	56,377.75	28,458.39
合计	**948,678.77**	**3,005,599.00**

20. 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	18,475,196.06	28,485,008.05
合计	**18,475,196.06**	**28,485,008.05**

（1）其他应付款

①其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,860,357.21	14,926,305.47
1 至 2 年	11,331,279.72	3,100,030.64
2 至 3 年	164,211.88	2,287,697.42
3 年以上	3,119,347.25	8,170,974.52
合计	**18,475,196.06**	**28,485,008.05**

②其他应付款前五名情况

项目	期末余额	账龄
五万吨盐厂	1,968,798.06	1-2 年
行政科	1,827,322.00	1-2 年
大修理基金	1,706,767.46	1-2 年
郏县恒凯新材料有限公司	1,000,000.00	1-2 年
许昌市鼎鑫矿业科技有限公司	366,000.00	1 年以内
合计	**6,868,887.52**	**-**

21. 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**

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	26,658,723.84	5,625.50	28,127.50	26,636,221.84
合计	**26,658,723.84**	**5,625.50**	**28,127.50**	**26,636,221.84**

23. 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	172,783.03	762,629.14	-	935,412.17
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	**172,783.03**	**762,629.14**	**-**	**935,412.17**

24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,278,239.90	50,280,952.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	-
调整后年初未分配利润	2,278,239.90	50,280,952.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,797,305.29	2,776,322.93
减：提取法定盈余公积	762,629.14	172,783.03
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	390,500.00	325,300.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	50,280,952.64
期末未分配利润	8,922,416.05	2,278,239.90

25. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,996,211.02	188,235,033.37	138,359,086.81	110,936,157.25

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	176,365.71	-	244,294.74	-
合计	241,172,576.73	188,235,033.37	138,603,381.55	110,936,157.25

（2）按照收入类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
勘察工程施工	184,245,207.37	141,037,964.58	138,359,086.81	110,936,157.25
地质科技服务	55,503,908.25	47,197,068.79	-	-
租赁服务	1,247,095.40	-	-	-
其他业务:				
租赁收入	176,365.71	-	242,966.62	-
其他	-	-	1,328.12	-
合计	241,172,576.73	188,235,033.37	138,603,381.55	110,936,157.25

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	330,086.51	216,951.08
教育费附加	159,627.62	107,123.56
地方教育费附加	109,113.89	71,415.70
印花税	174,203.08	42,839.34
房产税	178,690.34	103,133.24
土地使用税	361,346.75	25,070.39
车船税	16,479.78	16,228.02
地方水利建设基金	-	1,541.87
合计	1,329,547.97	584,303.20

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,107,484.40	18,469,656.26
办公费	200,790.48	44,181.27
聘请中介机构费	30,000.00	-
折旧费	6,525,485.79	1,224,647.30
无形资产摊销费用	8,366.12	1,407.70
差旅费	731,440.16	288,396.08
机动车燃料及维修	-	155,349.05
物料消耗费	671,975.64	455,482.29
业务招待费	7,215.00	4,807.00
会议费	28,122.41	38,313.18

项目	本期发生额	上期发生额
印刷费	121,866.52	6,152.15
劳务费	73,825.00	18,950.00
快递费	-	7,994.46
车辆管理费	233,497.44	152,220.24
项目委托管理费	996,924.62	432,277.87
采暖制冷费	316,367.45	2,612.40
水电费	70,141.26	105,286.33
咨询顾问费	71,902.83	-
其他商品和服务支出	5,243,211.13	-
维修（护）费	309,710.77	-
福利费	805,000.00	-
租赁费	130,200.00	-
其他交通费	354,437.26	-
物业管理费	708,544.86	-
培训费	188,374.13	-
残疾人保障金	125,770.46	-
保险费	19,290.16	-
技术服务费	31,705.66	-
其他	-	123,522.73
合计	**83,111,649.55**	**21,531,256.31**

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,495,240.16	612,700.60
人工费	3,455,464.10	1,085,101.27
折旧与摊销	461,543.40	-
其他	560,302.11	55,797.06
合计	**14,972,549.77**	**1,753,598.93**

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,136.60	-
减：利息收入	352,489.44	12,099.91
手续费	707,041.59	228,291.52
汇兑损益	-	-
合计	**355,688.75**	**216,191.61**

30. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	11,192.25	-

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	48,948,188.15	-
其他	8,200,800.00	-
合计	**57,160,180.40**	-

31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-321,067.67	46,638.00
预付款项坏账损失	-12,141.00	-
其他应收款坏账损失	-1,450.00	47,520.06
合计	**-334,658.67**	**94,158.06**

32. 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
非流动资产处置利得	142,915.24	24,392.21	142,915.24
合计	**142,915.24**	**24,392.21**	**142,915.24**

33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-	14,397.72
行政性罚款、滞纳金	226,433.65	-
合计	**226,433.65**	**14,397.72**

34. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,112,805.35	886,164.35
递延所得税费用	-	23,539.52
合计	**2,112,805.35**	**909,703.87**

35. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,797,305.29	2,776,322.93
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	334,658.67	-94,158.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,051,203.75	1,301,344.80

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	8,446.20	1,407.70
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	-136,015.71	-9,994.49
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	355,014.19	136,933.33
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-25,821.09	-1,129,777.69
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	1,895,694.23	-1,046,485.25
经营性应收项目的减少	-18,491,717.47	-29,009,623.87
经营性应付项目的增加	23,508,572.62	30,174,119.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	22,297,340.68	3,100,088.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,179,142.25	8,999,471.57
减：现金的期初余额	8,999,471.57	5,925,005.27
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	18,179,670.68	3,074,466.30

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,179,142.25	8,999,471.57
其中：库存现金	110,794.11	94,945.30
可随时用于支付的银行存款	27,068,348.14	8,904,526.27
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	27,179,142.25	8,999,471.57
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	-	-

七、关联方情况

（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

本企业最终控制方是河南省豫地科技集团有限公司。

（2）合并子公司范围变化情况

2024 年度纳入合并范围的企业共有 1 户，为河南中地能资源环境工程有限公司。

①新增合并企业

无

②未纳入合并企业

序号	公司名称	注册地	注册资本	持股比例	未纳入合并范围原因
1	平顶山市伟业物资经营公司	平顶山市矿工中路 59 号	31.90 万（元）	100.00	清理整顿

（3）本公司的子公司情况

序号	公司名称	注册地	注册资本	持股比例	备注
1	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	5,000.00 万（元）	100.00	
2	平顶山市伟业物资经营公司	平顶山市矿工中路 59 号	31.90 万（元）	100.00	

（5）关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
河南省地球物理空间信息研究院有限公司	800,000.00	800,000.00
河南卓越建设工程公司卢氏县分公司	549,000.00	799,000.00
河南省资源环境调查一院有限公司	338,900.00	
河南豫源资源环境工程有限公司	440,000.00	
河南豫中地质勘查工程有限公司	437,800.00	218,900.00
河南省岩土工程有限公司	500,000.00	
河南鑫地矿业投资有限公司	2,751,000.00	
河南省豫西煤田地质勘察有限公司	33,580.00	33,580.00
合计	**5,850,280.00**	**1,851,480.00**
预付款项：		
河南省第三地质矿产调查院有限公司		150,000.00

项目名称	期末余额	期初余额
河南省地质矿产服务中心有限公司	6,000.00	
河南省豫地职业教育有限公司		2,000.00
合计	**6,000.00**	**152,000.00**
其他应收款：		
河南省资源环境调查三院有限公司	4,022,750.85	4,022,750.85
河南省豫地科技集团有限公司		385,000.00
河南省地质矿产服务中心有限公司	2,000.00	342,895.65
河南省第一地质矿产调查院有限公司		164,750.00
河南吉利房地产开发有限公司	113,775.00	113,775.00
河南豫中地质勘查工程有限公司	100,000.00	100,000.00
合计	**4,238,525.85**	**5,129,171.50**
应付账款：		
河南豫中地质勘查工程有限公司	11,768,575.49	27,368,575.49
河南省第一地质勘查院有限公司	830,600.94	1,430,600.94
河南豫源资源环境工程有限公司		555,019.04
河南省有色测绘有限公司	811,750.00	375,250.00
河南省地质物探测绘技术有限公司	343,900.00	343,900.00
河南省地质矿产服务中心有限公司		330,895.65
河南省第三地质矿产调查院有限公司		250,000.00
河南省资源环境调查三院有限公司	949,996.82	240,000.00
河南省第一地质矿产调查院有限公司	121,600.00	121,600.00
河南省自然环境开发有限公司	76,755.30	
河南开源地质勘查工程有限公司	330,000.00	80,000.00
河南省地质工程勘察院有限公司	90,200.00	
合计	**15,323,378.55**	**31,095,841.12**
其他应付款：		
河南省资源环境调查三院有限公司		709,996.82
河南豫中地质勘查工程有限公司	488,716.17	488,716.17
河南卓越建设工程有限公司	41,940.00	41,940.00
河南省地球物理空间信息研究院有限公司	10,000.00	10,000.00
河南吉利房地产开发有限公司	8,635.00	8,635.00
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
合计	**556,229.94**	**1,266,226.76**

八、承诺及或有事项

（1）重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（2）或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无对外担保情况。

（3）其他或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他或有事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

1.其他应收款

36. 项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,405,797.14	7,665,224.50
合计	**8,405,797.14**	**7,665,224.50**

（1）其他应收款

①其他应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收账款	126,659.24	1.00	126,659.24	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	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
其中：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**

（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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收账款	37,992.24	0.32	37,992.24	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	11,844,782.78	99.68	4,179,558.28	35.29	7,665,224.50
其中：账龄组合	4,614,093.28	38.83	4,179,558.28	90.58	434,535.00
其中：应收特殊的交易对象组合	7,230,689.50	60.85	-	-	7,230,689.50
合计	**11,882,775.02**	**100.00**	**4,217,550.52**	**-**	**7,665,224.50**

①按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
邓晓伟	94,867.00	94,867.00	100.00	企业核实无法收回
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	**126,659.24**	**126,659.24**	100.00	-

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	期末余额	占其他应收账款期末余额的比例（%）	账龄
河南省资源环境调查三院有限公司	4,022,750.85	31.87	1-2 年
豫煤矿业（澳大利亚）有限公司	3,188,848.51	25.26	5 年以上
河南中平招标有限公司	678,422.00	5.37	1 年以内
	11,775.00	0.09	1-2 年
	180,000.00	1.43	2-3 年
王红勋	600,000.00	4.75	1 年以内
	100,000.00	0.79	1-2 年
河南神火煤电股份有限公司	280,000.00	2.22	1 年以内
	328,000.00	2.60	1-2 年
	15,200.00	0.12	2-3 年
合计	**9,404,996.36**	**74.50**	-

2.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
对子公司投资	51,473,294.98	-	-	51,473,294.98
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
小计	51,473,294.98	-	-	51,473,294.98
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	**51,473,294.98**	-	-	**51,473,294.98**

（2）长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	期初数	增减变动	期末数
一、子企业				
河南中地能资源环境工程有限公司	成本法	51,473,294.98	-	51,473,294.98
小计	-	51,473,294.98	-	51,473,294.98
二、合营企业				

被投资单位	核算方法	期初数	增减变动	期末数
三、联营企业				
合计	-	51,473,294.98	-	51,473,294.98

3.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,512,733.83	174,584,931.44	87,912,972.84	62,574,808.84
其他业务	-	-	-	-
合计	226,512,733.83	174,584,931.44	87,912,972.84	62,574,808.84

4.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,626,291.36	1,727,730.27
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,859,446.44	1,049,058.14
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	8,446.20	1,407.70
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	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	427,417.85	50,833.33
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-25,821.09	-1,153,317.21
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-	-368,727.31
经营性应收项目的减少	-52,403,021.33	-35,062,423.32
经营性应付项目的增加	56,567,113.07	39,815,325.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,059,872.50	6,059,887.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	21,498,767.59	6,399,265.09
减：现金的期初余额	6,399,265.09	-

补充资料	本期金额	上期金额
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	15,099,502.50	6,399,265.09

十、财务报表的批准

本年度财务报表业经本公司权力机构批准报出。

河南省资源环境调查四院有限公司

2025 年 3 月 30 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；薪酬管理服务；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；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　4110 万元

成 立 日 期　2020 年 [illegible] 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　北京市东城区市场监督管理局

2025 年 03 月 11 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号办公楼一座9层910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

证书序号：0022631

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

2024 年 12 月 13 日

中华人民共和国财政部制


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
CPA
2021年6月30日
年 月 日
yr mo da
6
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 月 日
yr mo da
7


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
河南恒新
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022 3 28
年 月 日
yr mo da
事务所
CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to
北京中名国成
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022 3 28
10
11


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
与原件核对一致
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. 410105198112201O6x


年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
与原件核对一致
姓名 Full name 郭迎宾
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-10-17
工作单位 Working unit 河南强远会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 411121197810173517

(2) 2025 年财务报告

河南省资源环境调查四院有限公司

二〇二五年度

审计报告

北京中名国成会计师事务所

（特殊普通合伙）

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（https://acc.mof.gov.cn）"进行查验。
报告编码：京26WUL5VH4O

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	7-65



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的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	284,175.39	462,270.90
流动资产合计		**317,231,383.13**	**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	52,698,294.98	51,473,294.98
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		14,139,352.31	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	165,661,254.07
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			
△接收保费			
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			
国有法人资本		150,000,000.00	150,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		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、26	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	273,684,086.75
其中：营业成本	七、26	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）		10,293,651.98	9,884,259.36
加：营业外收入	七、34	420,000.00	
其中：政府补助		400,000.00	
减：营业外支出	七、35	18,110.99	223,791.40
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		10,695,540.99	9,660,467.96
减：所得税费用	七、36	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. 现金流量套期准备（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		271,505,012.82	178,296,171.36
经营活动产生的现金流量净额		-18,965,495.90	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								
起	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所有限公司　　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：1241000041684598X9。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，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

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，并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，本公司计提资产减值的方法见附注四、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项或多项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为不征税收入，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	1-2 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	110,000.00	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	6,800.00	4,807,183.85	7,333.00
2 至 3 年	4,247,408.85	2,666.00	352,981.44	39,792.24
3 至 4 年	51,791.44	31,792.24	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
大口径特需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	各项目螺杆费，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	3,448,029.20	根据项目回款进度支付
合计	**61,993,693.40**	**-**

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**	**77,697,648.21**	**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	26,813,499.54	106,359.50	903,571.63	26,016,287.41
合计	**26,813,499.54**	**106,359.50**	**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	170,253,623.05	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	251,661.87	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）	2,166,981.13	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	**59,576,424.11**	**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	5,000 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	-	500,000.00	-
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	649,000.00	-	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	40,488.00		-	
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）；税务清算服务；薪酬管理服务；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；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号恒基中心办公楼一座9层910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。

与原件核对一致

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

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
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
与原件核对一致
北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010388335
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. 410105198112201066

姓名 Full name 汤娥丽

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

汤娥丽

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110103750150
No. of Certificate

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

发证日期：2025 11 19
Date of Issuance

4.3 财务制度

河南省资源环境调查四院有限公司文件

豫资环肆院政〔2023〕110 号

河南省资源环境调查四院有限公司
关于印发财务管理制度（试行）的通知

公司所属各单位:

为加强公司财务监督管理机制，规范财务行为，建立现代企业制度。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管理制度（试行）》印发下去，请各单位遵照执行。

2023 年 7 月 31 日

— 1 —

河南省资源环境调查四院有限公司
财务管理制度（试行）

第一章　总　则

第一条　为加强公司财务管理，规范财务行为，促进企业高质量发展，根据《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国公司法》《企业财务通则》《企业会计准则》《企业财务会计报告条例》《河南省资源环境调查四院有限公司章程》及有关法律法规，制定本制度。

第二条　公司设置独立的会计机构、配备会计人员，办理公司的会计工作事项，提供有关会计信息，满足有关方面对公司资产、财务状况报告的要求。

第三条　公司发生的经济业务按照《会计基础工作规范》的规定，填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务报告。

第四条　本制度适用于公司所属各单位。

第二章　职责与权限

第五条　公司财务资产部，负责公司的财务管理和会计核算工作。其主要职责为：

（一）依据国家法律法规及集团公司相关制度规定，制定本公司财务管理制度、财务战略、财务规划，编制财务预决算报告；

（二）组织实施本公司筹资、投资、担保、捐赠、重组和利润分配等财务方案，履行企业相关义务；

（三）执行国家及集团公司有关职工劳动报酬和劳动保护的规定，依法缴纳社会保险费、住房公积金等，保障职工合法权益；

（四）根据公司重大经营投资需要、组织财务预测及财务分析，实施财务控制；

（五）编制并提供本公司财务会计报告，如实反映财务信息和有关情况；

（六）根据政府监管机构及集团公司管理要求，按期报送各项财务数据及财务报告；

（七）配合有关机构依法进行审计、评估、财务监督等工作；

（八）对公司财务制度的执行情况进行检查、监督；

（九）负责财务人员技能培训；

（十）按照公司有关规定行使其他财务管理职责。

第六条　会计人员职责

（一）正确、完整、及时地记录各项经济业务，提供经济管理所需要的会计信息。确定有关资金的取得和占用，成本费用的开支，收入的取得，利润的形成和分配情况以及资金、成本、费用、利润等计划指标的完成情况。

（二）对已发生的各项收支和经营成果，要随时加以审核、记录和计算，定期进行比较和分析，提出改进工作的建议，挖掘潜力、增收节支、分析利弊，提出能获得最大经济效益的建议和方案。

（三）维护财经纪律，审核负责的各项业务是否合规、合法，

有无违反公司财务制度、管理办法的行为，对于违反上述原则的行为，应予以揭露和制止。

（四）保护公司公共财产，记录和计算各项资金和物资的增减变动和结存情况，并监督其安全保管和合理使用。对于浪费毁坏以及贪污盗窃公共财产的行为，必须及时披露，并报请有关部门严肃处理。

（五）正确处理各方面发生的经济往来、结算和分配关系，保障公司内部经济活动正常运转、账目计算正确、登记清楚。

（六）妥善保管会计凭证、会计账簿、会计报表和其他会计资料。

（七）完成财务负责人交付的其他工作。

第三章　财务基础工作管理

第七条　会计信息质量要求

会计信息质量要求是对企业财务会计报告中所提供高质量会计信息的基本规范，是使财务会计报告中所提供会计信息对投资者等使用者决策有用应具备的基本特征，主要包括可靠性、相关性、可理解性、可比性、实质重于形式、重要性、谨慎性和及时性等。

第八条　会计核算基本规范

（一）会计核算的一般要求

1. 按照国家统一的会计制度的要求，会计核算年度自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 根据实际发生的经济业务事项进行会计核算，按月编制财务报表。

3. 会计核算以权责发生制作为记账原则，采用复式记账。

4. 会计核算以人民币作为记账本位币，外币应当折合为人民币，同时登记外币金额和折合率。

5. 公司应当按照《中华人民共和国会计法》和国家统一会计制度的规定建立会计账册，进行会计核算，及时提供合法、真实、准确、完整的会计信息。

6. 使用电子计算机进行会计核算的，其软件及其生成的会计凭证、会计账簿、财务会计报告和其他会计资料，必须符合国家统一的会计制度的规定。

（二）原始凭证的要求

财务工作人员办理会计业务事项必须填制和取得原始凭证，根据审核后的原始凭证编制记账凭证，保证财务核算资料的可靠性、真实性。

1. 原始凭证不得涂改、挖补。发现原始凭证有错误的，应当由开出单位重开。

2. 从外单位取得的原始凭证，必须盖有填制单位的公章或财务专用章、发票专用章；从个人取得的原始凭证，必须有填制人员的签名或者盖章。

3. 自制原始凭证必须有经办单位负责人或者其指定的人员签名或者盖章。对外开出的原始凭证，必须加盖本公司公章或财务

专用章、发票专用章。

4. 原始单据的填报，依据公司统一规定的方法、内容和时间上报，不得虚报、错报、漏报和迟报。保证原始单据编号完整、数字准确、真实可靠，同时以财务流程为依据，及时、正确传递适用单据，保证财务核算的正常、顺利进行。

5. 建立原始记录的定期或不定期的检查制度。

（三）记账凭证的要求

1. 记账凭证的内容必须具备：填制凭证的日期、凭证编号、经济业务摘要、会计科目、金额、所附原始凭证张数、填制凭证人员、稽核人员、记账人员、会计机构负责人、会计主管人员签名或者盖章。收款和付款记账凭证还应当由出纳人员签名或者盖章。以自制的原始凭证或者原始凭证汇总表代替记账凭证的，也必须具备记账凭证应有的项目。

2. 填制记账凭证时，应当对记账凭证进行连续编号。

3. 除结账和更正错误的记账凭证可以不附原始凭证外，其他记账凭证必须附原始凭证，并注明所附原始凭证的张数。所附原始凭证张数的计算，一般应以原始凭证的自然张数为准。

4. 记账凭证的改错方法。已经登记入账的记账凭证在当年内发现错误，可以用红字注销法进行更正。如果发现以前年度记账凭证有错误的，应当用蓝字填制一张更正的记账凭证。

（四）会计账簿的设置

会计账簿必须连续编号，经审核无误后装订成册，并由记账

人员和会计主管人员签字或者盖章，以防止账页的散失或被抽换，保证会计资料的完整。

（五）会计档案管理

按照会计档案管理的要求，定期将会计凭证、会计账簿、财务会计报告、其他会计资料进行整理归档。符合档案管理要求的电子会计档案与纸质档案具有同等法律效力。

1. 上年会计凭证、会计账簿、财务报告及其他相关会计档案，由会计人员提交清册、移交档案室按年度立卷保管。会计档案室要做到防水、防火、防尘、防潮、防虫。

2. 档案管理人员要严格执行安全和保密制度，不得将会计档案随意堆放，严防毁损、散失和泄密。会计档案原则上不得借出，如有特殊需要，需经公司主管领导批准后，方可登记借阅。借出的会计档案，档案管理人员要按期如数收回，并办理注销借阅手续。

第四章　筹资管理

第九条　筹资包括权益资本筹资和债务筹资两种方式。权益资本筹资是以股东投入或发行股票等方式进行的筹资；债务筹资是以负债方式借入资金，主要包括短期借款、长期借款、发行债券、发行票据等。

第十条　公司按照“统一管理、统一协调、统分授信、分级筹集”的原则，根据集团公司筹资管理有关规定开展业务。

第十一条　公司筹资应符合本公司产业发展方向，资金投向

符合本公司战略规划和主业定位，并遵守国家产业政策、行业规划、自有资本比例及其他规定，诚信履行合同，依法接受监督。

第十二条　债务筹资必须坚持适度筹措的原则，执行中央和我省关于国有企业资产负债约束的政策和要求，注意控制负债规模并改善债务结构，降低财务风险。

严格落实“631”偿还机制（即提前6个月制定到期还款计划，提前3个月落实资金来源，提前1个月账上备足偿债资金），防止债务过度集中兑付，保障资金链安全。

第五章　流动资产管理

第十三条　现金的管理：严格执行人民银行颁布的《现金管理暂行条例》，根据公司实际需要，合理核实现金的库存限额，超出限额部分及时送存银行。

第十四条　严禁白条抵库和任意挪用现金，出纳人员必须每日结出现金日记账的账面余额，并与库存现金相核对，发现不符要及时查明原因。财务负责人对库存现金进行定期或不定期检查，以保证现金的安全和完整。公司的一切现金收付都必须有合法的原始凭证。

第十五条　银行存款的管理：加强对银行账户及其他账户的保密工作，非因业务需要不准外泄，银行账户印鉴实行分管、并用制，不得一人统一保管使用。严禁在任何空白合同上加盖银行账户印鉴。

第十六条　出纳人员要随时掌握银行存款余额，不准签发空

头支票，不准将银行账户出借给任何单位和个人办理结算或套取现金。在每月末要做好与银行的对账工作，并编制银行存款余额调节表，对未达账项进行分析，查找原因，并报财务资产部负责人。

第十七条　根据《现金管理条例》规定，除发放工资、困难补助、出差人员差旅费和福利费支出外，不得超额使用现金，所有经济往来业务，原则上一律通过银行进行结算。

第十八条　公司各单位应及时了解本单位的资金情况，不得透支使用资金。公司各单位之间资金拆借实行有偿原则，资金占用费双方协商。

第十九条　对于公司所属钻机及异地项目部的启动，采取核定流动资金管理办法。

第二十条　大额资金使用实行按月计划用款制度。公司各单位月末上报下月用款计划，经“三重一大”程序审批后，财务资产部合理安排资金。

第二十一条　应收账款的管理：对应收账款，每季末做一次账龄和清收情况的统计分析，并报公司领导和公司各单位，督促相关单位积极催收，避免形成坏账。

第二十二条　公司各单位应严格遵守集团公司、本公司制定的应收账款管理办法并建立债权债务清查档案。每次去人、去函对账，都要取得对方认可的签字、盖章手续，并存档备查。对已核销的呆账、坏账要建立备查账，做到“债销账留”，继续催讨。

公司各单位应全面了解本单位的债权债务情况，做好清理、催收、核对工作，每一笔债权都应注明经办人、发生日期和催讨情况。

第二十三条　其他应收款的管理：应按户分页记账，要严格个人借款审批流程。借用现金，必须用于现金结算范围内的各种费用的支付。

第二十四条　短期投资的管理：短期投资是指一年内能够并准备变现的投资，短期投资必须在公司授权范围内进行，按现行财务制度规定记账、核算收入成本和损益。

第六章　长期资产管理

第二十五条　长期投资的管理：长期投资是指不准备随时变现，持有时间超过1年的企业对外投资，分为长期股票投资、长期债券投资等。公司进行长期投资应认真做好可行性分析和论证，按公司审批许可权的规定批准后，由财务资产部办理入账手续。

第二十六条　固定资产的定义：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。

第二十七条　固定资产的管理：固定资产要做到有账、有卡，账实相符。财务资产部负责固定资产的价值核算与管理，物资设备部负责实物的记录、保管和卡片登记工作，财务资产部应建立固定资产明细账。

第二十八条　固定资产的购置和调入均按实际成本入账，固

定资产折旧采用直线法分类计提，分类最低折旧年限为：

（一）房屋、建筑物 20 年；

（二）飞机、火车、轮船、机器、机械和其他生产设备 10 年；

（三）与生产经营活动有关的器具、工具、家具等 5 年；

（四）飞机、火车、轮船以外的运输工具 4 年；

（五）电子设备 3 年。

第二十九条　已经提足折旧、继续使用的固定资产不再提取折旧，提前报废的固定资产，不再补提折旧。当月增加的固定资产，当月不提折旧，当月减少的固定资产，当月照提折旧。

第三十条　固定资产的折旧方法一经确定，不得随意变更。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，应当改变固定资产折旧方法。

第三十一条　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，经公司领导班子同意后，报集团公司批准后实施。

第三十二条　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。

第三十三条　任何单位或个人无权随意处置国有资产，造成国有资产损失的，公司有权要求赔偿经济损失并依法追究相关法

律责任。如需处理国有资产，应严格按照资产处置程序进行处置：

（一）各单位处置资产，由公司资产使用单位（或归口管理单位）提出资产处置申请及处置方案；

（二）公司财务资产部对资产处置方案进行审核，必要时应聘请专业机构出具鉴证报告。其中：涉及资产报废的，资产净值未到20万元的，应由本公司组织有关技术专家对拟报废资产进行鉴定，并出具鉴定意见。必要时委托第三方服务机构对拟处置资产进行专项鉴定，并出具鉴定报告；

（三）根据鉴定意见或报告，资产处置方案履行审批程序后实施；

（四）资产处置方案包括但不限于：拟处置资产的基本情况（原值、净值、购入日期、使用年限等）；资产处置事由及必要性；拟处置价格及确定依据；受让对象的选择等。涉及报废资产处置的，另附鉴定意见；涉及非正常报废资产处置的，另附相关文件或证明材料；涉及资产损失认定的，另附关于资产损失认定有关的证据资料。

第三十四条 无形资产是指没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括：专利权、土地使用权、非专利技术等。无形资产按照实际成本入账，按照直线法计算的摊销费用，在受益期内或有效期内按不短于10年的期限摊销。作为投资或者受让的无形资产，有关法律规定或者合同约定了使用年限的，可以按照规定或者约定的使用年限分期摊销。

第三十五条　递延资产是指不能全部计入当年损益，应在以后年度内较长时期摊销的除固定资产和无形资产以外的其他费用支出，包括开办费、租入固定资产改良支出以及摊销期在一年以上的长期待摊费用等。开办费应当自公司开始生产经营当月起，分期摊销，摊销期不得少于5年。

第七章　负债管理

第三十六条　加强应付账款和其他应付款的管理，及时核对余额，保证负债的真实性和准确性。对长期应付而未付的款项应查找原因，对确实无法付出的应付款项报公司领导班子批准后处理。

第三十七条　严格按照税法相关规定准确及时缴纳各项税费，充分利用好国家有关税收优惠政策，做好纳税筹划，做到应缴尽缴、应享尽享。

第三十八条　公司对外担保业务，应当符合法律、行政法规及集团公司有关规定，本公司担保事项需向集团公司提交担保申请，报集团公司进行审批。

第八章　成本费用管理

第三十九条　公司在业务经营活动中发生的与业务有关的支出，按规定计入成本费用。通过强化成本费用预算约束，实现成本费用的全员管理和全过程控制，提高公司经济效益。

第四十条　根据权责发生制的会计核算原则分清本期成本、费用和下期成本、费用的界限，不得任意预提和摊销费用。

第四十一条　公司各单位按照成本费用开支范围、标准和报销审批制度，严格控制非生产性支出。

第四十二条　费用包括主营业务成本、其他业务成本、税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用等。具体包括：职工工资、职工福利费、医药费、职工教育经费、工会经费、住房公积金、保险费、折旧费、摊销费、修理费、管理费、邮电费、交通费、业务招待费、差旅费、车辆使用费、报刊费、会议费、办公费、劳务费、奖励费、各种准备金等其他经营费用。

第四十三条　财务报销应当履行以下审批程序：

（一）工程款支付或借款程序

经办人填单→项目负责人签字→各单位负责人签字→主管领导审批→主管财务领导审批→总经理审批→财务资产部负责人审核→各单位核算员登记→会计审核填制会计凭证→出纳审核付款。

（二）日常费用报销入账程序

经办人填单→项目负责人签字→各单位负责人签字→财务票据审验→物资设备部验收登记（固定资产）、科技发展部登记（无形资产）→财务资产部登记→主管领导审批→主管财务领导审批→财务资产部负责人审核（财政资金主管会计审核）→实体核算员登记→会计审核填制会计凭证（挂账或冲账）→出纳审核付款。

第四十四条　公司各单位在生产经营过程中发生的税费，由财务资产部按税法规定统一提取、统一交纳。税后利润，按财经

法规及公司管理制度统一分配。

第四十五条　罚款等非正常支出，必须注明事由，经批准后方可报销入账。凡个人原因造成的罚款等非正常支出，由责任人个人承担。

第四十六条　依税法规定提取的各项费用以及可据实列支的各种费用，按照税法规定的标准执行，不得随意调整。

第四十七条　工会经费按工资总额2%计提。住房公积金依据公司经营情况，原则上按照职工工资总额的一定比例逐月交纳。

第四十八条　加强对费用的总额控制，严格制定各项费用的开支标准和审批许可权，财务人员应认真审核有关支出凭证，未经领导签字或审批手续不全的，不予报销，对违反有关制度规定的行为应及时追究责任。

第四十九条　公司各项成本费用由财务资产部负责管理和核算，费用支出的管理实行预算控制，财务资产部要定期进行成本费用检查、分析、制定降低成本的措施。

第九章　收入管理

第五十条　公司的各项收入，由财务资产部门统一核算、统一管理，严禁设立账外账，严禁设立和使用“小金库”。营业收入要严格按照权责发生制原则确认，并认真核实、正确反映，以保证公司损益的真实性。

第五十一条　从财政部门和上级主管部门取得的各项经费收入，应按规定用途使用。

第五十二条　公司各单位现金形成的营业收入、其他业务收入及内部服务收入都必须及时足额上交公司财务。如有隐瞒不报或多收少报的，一经发现，账外资金全部没收，并给予经办人和公司各单位负责人处分，情节严重的移送司法部门追究其刑事责任。

第十章　利润及利润分配管理

第五十三条　营业利润=营业收入-营业成本-销售费用-管理费用-财务费用-税金及附加+投资净收益+资产处置收益+其他收益等

利润总额=营业利润+营业外收入-营业外支出

净利润=利润总额-所得税费用

（一）投资收益包括对外投资分得的利润、股利等。

（二）营业外收入是指与公司业务经营无直接关系的各项收入，具体包括：固定资产盘盈、教育费附加返还款、罚款收入、因债务人原因确实无法支付的应付款项等。

（三）营业外支出是指与公司业务经营无直接关系的各项支出，具体包括：固定资产盘亏和毁损报废净损失、非常损失、公益性捐赠支出等。

第五十四条　公司利润总额按国家有关规定作相应调整后，依法缴纳所得税，缴纳所得税后的利润，按以下顺序分配：

（一）被没收的财物损失，支付各项税收的滞纳金和罚款；

（二）弥补公司以前年度亏损；

（三）提取法定盈余公积金，法定盈余公积金按照税后利润扣除前二项后的10%提取，盈余公积金已达注册资本的50%时不再提取。法律、行政法规另有规定的从其规定。

第十一章　财务报告与财务分析

第五十五条　财务报表分月报、季报和年报，月报、季报财务报表包括资产负债表、损益表。年度财务报表包括资产负债表、损益表、现金流量表、所有者权益变动表及附注。公司年度财务会计报告应于次年编制，必要时聘请会计师事务所进行审计。

第五十六条　年末按照国家统一会计制度的规定编制报送财务情况说明书。

财务情况说明书主要内容包括:

（一）业务、经营情况，利润实现情况，资金增减及周转情况，财务收支情况等;

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

第五十七条　财务分析是公司财务管理的重要组成部分，财务资产部应对公司经营状况和经营成果进行总结、评价和考核，通过财务分析促进增收节支，充分发挥资金效能，通过对财务活动不同方案和经济效益的比较，为领导或有关部门的决策提供依据。

第五十八条　总结和评价本公司财务状况及经营成果的财务报告指标包括：

（一）经营状况指标：流动比率、负债比率、所有者权益比率；

（二）经营成果指标：利润率、资本利润率、成本费用利润率，按照上报要求适时调整。

第五十九条　公司应按季度进行生产经营情况、财务运行情况分析，在各报表财务说明中反映。每季度定期召开经营活动分析会，公司领导根据分管单位各项经济指标的完成情况以及存在的问题，提出改进意见及措施、及时调整经营策略。针对生产经营、财务管理中存在的带有普遍性的问题，公司组织业务和财务人员开展专题分析，找出问题症结，提出整改方案。

第十二章　会计电算化

第六十条　会计电算化硬件设备是指专用于会计电算化的微机及其配套设备，包括服务器、工作站、网线、印表机、UPS 电源等。会计电算化硬件设备由财务资产部统一管理和使用，非会计电算化工作人员一般情况下不得使用，特殊情况确需使用时，应经财务资产部负责人批准，在不影响会计电算化正常工作情况下进行。

第六十一条　财务软件是用于完成会计核算、处理会计业务的软件。操作人员在实际工作中发现软件的设计功能未能正常实现时，应立即与软件供应商联系，进行修改、调试，完成调试后，

应及时检查、核对，以确保相应账务资料和功能模块的正确性。

第六十二条　对计算机硬盘中的会计数据库资料，定期备份电子数据，标明备份内容、日期、贴上标签交档案室归档保存。操作人员运用财务软件必须是通过系统功能表选项进入系统操作，应根据工作需要设置操作许可权和密码。操作人员对使用的硬件设备的安全负责。下班时，应关闭设备的电源。设备的开启和关闭应严格按规范程式进行。

第六十三条　企业银行电子支付系统的管理，严格按照企业银行电子支付程式和许可权规定执行。电子支付密码器、智慧IC卡、账户密码和操作人员密码是使用企业银行系统的关键要素，应妥善保管，主管卡和操作员卡应按照分管并用的原则，由财务资产部负责人和操作员分别设置密码，不得一人统管使用。

第十三章　预算管理

第六十四条　财务预算以现金流为核心，以企业价值最大化为目标，对年度内的资金筹集、资产营运、成本控制、收益分配、重组清算等财务活动，实施全面预算管理，实现财务预算与企业战略、中长期发展规划的紧密衔接，财务预算与业务、投资、薪酬等预算的有机融合。

第六十五条　按照国家财务会计制度规定、省政府国资委财务监督工作有关要求及集团公司预算管理办法规定，以统一的编制口径、报表格式和编报规范，及时报送年度财务预算报告。

第六十六条　在预算执行过程中，如因国家法律、法规、政

策变化，或因国内、外宏观环境变化，导致市场供求情况发生重大逆转，影响生产经营、项目建设，公司的预算出现较大偏差的，可按规定对预算予以适时调整。

第十四章　财产清查

第六十七条　成立以公司领导为组长，以财务资产部、物资设备部、平顶山基地管理中心、纪检审计部、各单位负责人为成员的财产清查领导小组，具体负责公司的财产清查工作。

第六十八条　每年定期不少于一次对公司设备、房产、土地、材料、低值易耗品、办公用具进行清查。根据工作需要或上级安排，也可临时组织人员对各单位或某项资产进行抽查。

第六十九条　清查方法按制度要求进行，清查小组要对所有资产进行全面细致盘点，通过逐件实地的核实，做到账、卡、物三符合，并登记造册。清查人员要签名盖章，以明确责任。

第七十条　清查过程中，发现的盘盈、盘亏、毁损都要查明原因及责任人，问题严重的追究责任人责任，报上级有关部门批准后按照资产处置程序进行账务处理。

第七十一条　库存物品保管单位要建立账、卡、物管理制度，对每件物品都应详细登记，做到账、卡、物相符。年终进行库存物资全面盘点，与财务账册数额核对一致。

第十五章　重组清算

第七十二条　公司通过改制、产权转让、合并、分立、托管等方式实施重组，应当进行可行性研究，履行内部决策程序，拟

订资本重组实施方案，报集团公司审批。

第七十三条　企业被责令关闭、依法破产、经营期限届满而终止经营的，或者经投资者决议解散的，应当按照法律、法规和公司章程的规定实施清算。清算财产变卖底价，参照资产评估结果确定。国家另有规定的，从其规定。

第十六章　会计监督

第七十四条　会计监督是经济监督的重要内容，它作为经济管理的一种手段，最终目的是促进公司改善经营管理，提高经营质量。它是对经济活动的真实性、合理性、合法性和有效性进行的全面、有效的监督。

第七十五条　会计监督是指会计机构和会计工作人员、政府有关机关和工作人员、社会审计机构和执业人员，依据国家有关法律、法规和国家统一会计制度的规定，通过记录、计算、分析、检查等方法，对本单位的会计核算是否符合《中华人民共和国会计法》和会计制度的规定，会计资料是否真实、完整以及本单位各项经济事项和财务收支的合法性、合理性和有效性所进行的检查和监督活动。

第七十六条　建立健全内部管理制度。遵循内部机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，相互制约、相互监督。岗位设置上会计、出纳、审核三岗分离，并按照会计法规的规定，分别赋予其不同的职能，形成出纳、会计、审核既相互分离又相互制约，权、钱、账既相互分离又紧密衔接的监督机制。

第七十七条　完善会计处理程序。明确会计科目的设置、会计凭证的审核传递、会计核算的方法、会计账薄设置与记账要求等内容。通过会计处理程序控制、手续控制和复核控制等措施，确保会计信息的真实、及时和完整。

第十七章　附　则

第七十八条　本制度未尽事项以相关法律法规为准。

第七十九条　本制度在执行过程中，如遇国家法律、财经法规及相关管理制度发生变化时，以最新规定为准。

第八十条　本制度由财务资产部负责解释。

第八十一条　本制度自印发之日起试行。

河南省资源环境调查四院有限公司综合管理部　2023 年 7 月 31 日印发

4.4 依法缴纳税收和社会保障资金的记录

2026 年 10 月缴纳税收和社会保障资金的记录



中华人民共和国
税收缴款书(税务收现专用)

No. 441911261000300009

登记注册类型：事业单位　　填发日期：2026 年 10 月 12 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	12410000416845 98X9		纳税人名称	河南省资源环境调查四院			
地　址	河南省郑州市郑东新区商鼎路 70 号						
税　种	品目名称	课税数量	计税金额或销售收入	税率或单位税额	税款所属时期	已缴或扣除额	实缴金额
基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	50	279,773.00	0.08	2026-10-01 2026-10-31	0.00	22,381.84
基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	50	279,773.00	0.02	2026-10-01 2026-10-31	0.00	5,595.46
基本医疗保险费	公务员医疗补助	50	279,773.00	0.06	2026-10-01 2026-10-31	0.00	16,786.38
工伤保险费	工伤保险	50	279,773.00	0.0028	2026-10-01 2026-10-31	0.00	783.37
生育保险费	生育保险	50	279,773.00	0.005	2026-10-01 2026-10-31	0.00	1,398.94
金额合计	（大写）人民币肆万陆仟玖佰肆拾伍元玖角玖分						¥46,945.99

税务机关（盖章）　代征单位（盖章）　填票人 刘宏志

备注　一般申报 正税自行申报现金,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：419900105065 社保经办机构：河南省社会保障局

妥善保管

纳税人作完税凭证 交纳税人 收据联

扫描全能王 3亿人都在用的扫描App



中华人民共和国
税收缴款书(税务收现专用)

No. 441911261000300010

登记注册类型：事业单位　　填发日期：2026 年 10 月 12 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	12410000041684598X9		纳税人名称	河南省资源环境调查四院			
地　址	河南省郑州市郑东新区商鼎路 70 号						
税　种	品目名称	课税数量	计税金额或销售收入	税率或单位税额	税款所属时期	已缴或扣除额	实缴金额
机关事业单位基本养老保险费	机关事业单位基本养老保险费(单	366	3,893,804.00	0.16	2026-10-01 2026-10-31	0.00	623,008.64
机关事业单位基本养老保险费	机关事业单位基本养老保险费(个	366	3,893,804.00	0.08	2026-10-01 2026-10-31	0.00	311,504.32
金额合计	(大写)人民币玖拾叁万肆仟伍佰壹拾贰元玖角陆分						¥934,512.96

税务机关 58 章 征税专用章

代征单位（盖章）

填票人 刘宏志

备注　一般申报 正税自行申报现金,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鼎路税务所 ,社保编码：419900105065 社保经办机构：河南省社会保障局机关养老

收据联　交纳税人作完税凭证

妥善保管

扫描全能王 3亿人都在用的扫描App



中华人民共和国
税收缴款书(税务收现专用)

No. 441041261000350064

登记注册类型：事业单位　　填发日期：2026 年 10 月 16 日　　税务机关：国家税务总局平顶山市卫东区税务局

纳税人识别号	12410000041684598X9		纳税人名称	河南省资源环境调查四院			
地　址	河南省郑州市郑东新区商鼎路 70 号						
税　种	品目名称	课税数量	计税金额或销售收入	税率或单位税额	税款所属时期	已缴或扣除额	实缴金额
失业保险费	失业保险(个人缴纳)	316	2,267,662.00	0.003	2026-10-01 2026-10-31	0.00	6,803.17
基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	316	2,267,662.00	0.074	2026-10-01 2026-10-31	0.00	167,807.02
基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	316	2,267,662.00	0.02	2026-10-01 2026-10-31	0.00	45,353.24
基本医疗保险费	公务员医疗补助	316	2,267,662.00	0.06	2026-10-01 2026-10-31	0.00	136,059.72
工伤保险费	工伤保险	316	2,267,662.00	0.0088	2026-10-01 2026-10-31	0.00	19,955.61
金额合计（大写）人民币叁拾柒万伍仟玖佰柒拾捌元柒角陆分							¥375,978.76

税务机关（盖章）　　代征单位（盖章）　　填票人 贾晓辉

备注　一般申报 正税自行申报现金,主管税务所（科、分局）：国家税务总局平顶山市卫东区税务局第二税务分局 ,社保编码：41049901052(
社保经办机构：平顶山市医疗保障局

收据联　交纳税人作完税凭证

妥善保管

扫描全能王
3亿人都在用的扫描App



中华人民共和国
税收缴款书(税务收现专用)

No. 441041261000350065

登记注册类型：事业单位　　填发日期：2026 年 10 月 16 日　　税务机关：国家税务总局平顶山市卫东区税务局

纳税人识别号	12410000416845 98X9		纳税人名称	河南省资源环境调查四院			
地　址	河南省郑州市郑东新区商鼎路 70 号						
税　种	品目名称	课税数量	计税金额或销售收入	税率或单位税额	税款所属时期	已缴或扣除额	实缴金额
失业保险费	失业保险(单位缴纳)	316	2,267,662.00	0.007	2026-10-01 2026-10-31	0.00	15.873.70
金额合计	(大写)人民币壹万伍仟捌佰柒拾叁元柒角						¥15,873.70
税务机关(盖章)	代征单位(盖章)	填票人 贾晓辉	备注　一般申报　正税自行申报现金,主管税务所(科、分局):国家税务总局平顶山市卫东区税务局第二税务分局 ,社保编码:410499902169 社保经办机构:平顶山市社会保险事业局				

收据联　交纳税人作完税凭证

妥善保管

扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

中华人民共和国
税收完税证明

No. 341915261000048687

填发日期：2026 年 10 月 21 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
341916261000066022	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-09-01 至 2026-09-30	2026-10-21	7,571.06
341916261000066022	教育费附加	增值税教育费附加	2026-09-01 至 2026-09-30	2026-10-21	11,356.59
341916261000066022	城市维护建设税	市区	2026-09-01 至 2026-09-30	2026-10-21	26,498.70
341916261000066022	增值税	研发和技术服务	2026-09-01 至 2026-09-30	2026-10-21	378,552.90
金额合计	（大写）人民币肆拾贰万叁仟玖佰柒拾玖元贰角伍分				¥423979.25

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

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 征税专用章

妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

4.5 具有履行合同所必须的设备和专业技术能力

承诺书

致：桐柏县自然资源局

我方河南省资源环境调查四院有限公司，参加桐柏县自然资源局河南省“十五五”第一批历史遗留废弃矿山生态修复治理工程桐柏县矿山生态修复子项目勘查设计项目投标，现就本单位具备履行合同所必需的设备条件、专业技术能力郑重承诺如下：

一、人员技术能力承诺

本单位拥有专业技术团队，配备满足本项目需要的项目负责人、高级工程师、工程师及配套技术人员，相关人员均为本单位在册专业技术人员，具备矿山地质勘查、废弃矿山生态修复方案编制、初步设计及施工图设计同类项目业绩与技术经验；建立完善内部技术质量管理体系、三级审核制度，能够严格按照国家、河南省矿山生态修复相关技术规范、标准开展勘查、调查、设计工作，保障成果质量。

二、仪器设备保障承诺

我方自有并可随时投入本项目使用无人机航测系统、GNSS 测量设备、全站仪、地质调查配套设备、土壤及水样取样设备、计算机及专业成图软件、资料存储与安全设备等勘查测绘、设计办公设备，设备定期检定、维护，工况良好；如项目现场需要，可根据工作进度及时增配、调配相关设备，满足野外勘查、地形测绘、现场调查、图件编制、报告编制等全部工作需要，保障项目按期实施。

三、业绩与管理能力承诺

本单位长期从事矿山地质环境调查、历史遗留矿山生态修复勘查设计、地质灾害治理等相关业务，具备同类项目实施经验，拥有健全的项目管理制度、安全生产管理制度、资料档案管理制度，能够统筹项目人员、设备、资金投入，按招标文件及合同要求完成全部勘查设计、成果修改、评审答辩、施工配合等全部技术服务工作。

四、责任承诺

本承诺内容真实有效，不存在虚假陈述。若我方不具备上述设备条件、专业技术能力或存在虚假承诺，自愿承担投标无效、取消中标资格等一切后果，接受采购人及政府采购监管部门相应处理，并承担由此产生的全部法律责任。

承诺单位（盖章）：河南省资源环境调查四院有限公司

法定代表人（签字或盖章）：

日期：2026 年 11 月 13 日

4.6 近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明

声明函

李世琦（法定代表人或其授权代表）代表 河南省资源环境调查四院有限公司 向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

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

特此声明。

供应商（盖章）：河南省资源环境调查四院有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2026 年 11 月 13 日