

#### 四、资格审查资料

供应商名称	河南省水利勘测有限公司					
注册地址	郑州市黄河路7号			邮政编码	450003	
联系方式	联系人	祝玉贞		电话	0371-55693990	
	传真	0371-65351010		网址	www.hnslkc.com	
法定代表人	姓名	赵健仓	技术职称	教授级高级工程师	电话	0371-65351118
技术负责人	姓名	陈全礼	技术职称	教授级高级工程师	电话	0371-65351119
成立时间	2007年01月18日			员工总人数：313人		
营业执照号	914101054158051427			高级职称人员	102人	
注册资金	3000.00万元			中级职称人员	97人	
开户银行	上海浦东发展银行股份有限公司郑州花园路支行			其中 初级职称人员	40人	
帐号	76110154800000688			/	/	

<p>经营范围</p>	<p>许可项目:建设工程勘察,建设工程设计,测绘服务,地质灾害危险性评估,地质灾害治理工程勘查;地质灾害治理工程设计,检验检测服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:基础地质勘查,地质勘查技术服务,工程管理服务,工程造价咨询业务,专业设计服务,平面设计,工业工程设计服务,储能技术服务:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);水资源管理,水文服务;水土流失防治服务;水利相关咨询服务,环境保护监测:生态资源监测,自然生态系统保护管理,水污染治理,水环境污染防治服务,大气污染治理,大气环境污染防治服务,固体废物治理,土壤污染治理与修复服务,土壤环境污染防治服务;地质灾害治理服务,生态恢复及生态保护服务,环境应急治理服务;土地整治服务;土地调查评估服务,不动产登记代理服务:数字技术服务,大数据服务;软件开发,软件外包服务,信息系统集成服务,卫星遥感应用系统集成,信息系统运行维护服务,卫星遥感数据处理,信息技术咨询服务,地理遥感信息服务,计算机系统服务,工程和技术研究和试验发展,非居住房地产租赁(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)</p>
<p>备注</p>	<p>/</p>

备注: 后附供应商资格审查内容相关材料的复印件。

## （一）汝州市政府采购供应商信用承诺函

致(采购人或采购代理机构):汝州市发展和改革委员会

单位名称:河南省水利勘测有限公司

统一社会信用代码:914101054158051427

法定代表人:赵健仓

联系地址和电话:郑州市黄河路7号、0371-55693990

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

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

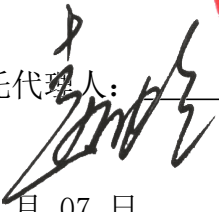
我单位保证上述承诺事项的真实性,如有弄虚作假或其他违法违规行为,愿意承担一切法律责任,并承担因此所造成的一切损失。

注:

1、供应商须在响应文件中按此模板提供承诺函,未提供视为未实质性响应磋商文件要求,按无效投标处理。

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

供应商名称： 河南省水利勘测有限公司 (电子签章)

法定代表人或其委托代理人：  (电子签章)

日期： 2024 年 04 月 07 日






### (三) 资质证书

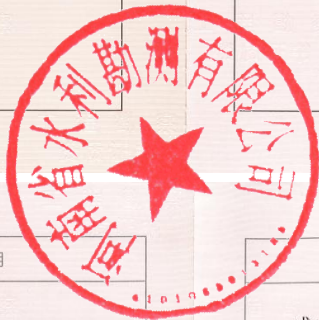
企业名称	河南省水利勘测有限公司		
详细地址	河南省郑州市金水区黄河路7号		
建立时间	2007年01月18日		
注册资本金	3000万元人民币		
统一社会信用代码 (或营业执照注册号)	914101054158051427		
经济性质	有限责任公司(其他)		
证书编号	A141019462-6/5		
有效期	至2028年12月11日		
法定代表人	赵健仓	职务	董事长
单位负责人	赵健仓	职务	总经理
技术负责人	夏祖伟	职称或执业资格	高级工程师
备注:			

业务范围
水利行业(灌溉排涝、河道整治)专业甲级;水利行业 (引调水、水土保持)专业乙级。 *****



企业名称	河南省水利勘测有限公司		
详细地址	河南省郑州市金水区黄河路7号		
建立时间	2007年01月18日		
注册资本金	5000万元人民币		
统一社会信用代码 (或营业执照注册号)	914101054158051427		
经济性质	有限责任公司(其他)		
证书编号	B141019462-6/5		
有效期	至2025年04月22日		
法定代表人	赵健仓	职务	董事长
单位负责人	赵健仓	职务	总经理
技术负责人	陈全礼	职称或执业资格	教授级高级工程师
备注:	原资质证书编号: 160601-kj		

业 务 范 围
<p>工程勘察综合资质甲级。 可承担各类建设工程项目的岩土工程、水文地质勘察、工程测量业务(海洋工程勘察除外),其规模不受限制(岩土工程勘察丙级项目除外)。*****</p>




证 书 延 期
有效期延至_____年_____月_____日  核准机关(章) _____年 月 日
有效期延至_____年_____月_____日  核准机关(章) _____年 月 日
有效期延至_____年_____月_____日  核准机关(章) _____年 月 日

企 业 变 更 栏
成立时间 变更为: 2007-01-18 注册资金(万元) 变更为: 3000万人民币  变更核准机关(章) 2020年06月08日
变更核准机关(章) _____年 月 日
变更核准机关(章) _____年 月 日

(四) 项目负责人证件



表单验证号码f2d50ed610da4cdba4b3c046853e4cda



## 河南省社会保险个人参保证明 (2024年)

单位:元

证件类型	居民身份证		证件号码	41132919851218445X		
社会保障号码	41132919851218445X		姓名	郝领	性别	男
单位名称	险种类型		起始年月	截止年月		
河南省水利勘测有限公司	企业职工基本养老保险		200907	-		
河南省水利勘测有限公司	失业保险		201501	-		
河南省水利勘测有限公司	工伤保险		201506	-		
缴费明细情况						
月份	基本养老保险		失业保险		工伤保险	
	参保时间	缴费状态	参保时间	缴费状态	参保时间	缴费状态
	2009-07-01	参保缴费	2015-01-01	参保缴费	2015-06-01	参保缴费
	缴费基数	缴费情况	缴费基数	缴费情况	缴费基数	缴费情况
01	17895	●	17895	●	17895	●
02	17895	●	17895	●	17895	●
03	17895	●	17895	●	17895	●
04		-		-		-
05		-		-		-
06		-		-		-
07		-		-		-
08		-		-		-
09		-		-		-
10		-		-		-
11		-		-		-
12		-		-		-
说明:						
1、本证明的信息,仅证明参保情况及在本年内缴费情况,本证明自打印之日起三个月内有效。						
2、扫描二维码验证表单真伪。						
3、●表示已经实缴,△表示欠费,○表示外地转入,-表示未制定计划。						
4、工伤保险个人不缴费,如果工伤保险基数正常显示,-表示正常参保。						
5、若参保对象存在在多个单位参保时,以参加养老保险所在单位为准。						
 打印时间:2024-04-01						

(五) 满足《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定

承诺书

我公司完全满足《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定。

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

供应商名称： 河南省水利勘测有限公司

(加盖公章)

2024 年 04 月 07 日



## (六) 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力

### 承诺书

我公司在人员、设备、资金等方面具有相应的能力，具备履行合同所必需的设备和专业技术能力，设备齐全，按照项目所需随时可以调整设备的使用。人员充足，能够满足项目所需人员数量。

本公司对上述内容的真实性负责。如有虚假，将依政府采购相关法律法规承担相应责任。

供应商名称： 河南省水利勘测有限公司 (加盖公章)



2024 年 04 月 07 日

(七) 参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录

承诺书

本公司郑重承诺，本公司在参加政府采购活动前3年内在经营活动中没有《政府采购法实施条例》第十九条规定的重大违法记录。

本公司对上述内容的真实性负责。如有虚假，将依政府采购相关法律法规承担相应责任。

供应商名称： 河南省水利勘测有限公司 (加盖公章)

2024 年 04 月 07 日



(八) 有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录

电子缴款凭证

打印日期: 2024年3月5日 8b356e56fccb41a6956229e5eb772369

纳税人识别号	914101054158051427			税务征收机关	国家税务总局郑州市税务局第一税务分局(重点税源企业税收服务和管理局)		
纳税人全称	河南省水利勘测有限公司			开户银行			
				银行账号			
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
341016240300010962	附加税	市区(增值税附征)	2024-02-01	2024-02-29	34993.36	2024-03-05	
341016240300010962	附加税	增值税教育费附加	2024-02-01	2024-02-29	14997.16	2024-03-05	
341016240300010962	附加税	增值税地方教育附加	2024-02-01	2024-02-29	9998.10	2024-03-05	
341016240300010962	增值税	其他建筑服务	2024-02-01	2024-02-29	499905.18	2024-03-05	
金额合计	伍拾伍万玖仟捌佰玖拾叁元捌角				¥ 559893.80		
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用,电子缴税的,需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明,请带税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。							
税务机关(电子章)							



电子缴款凭证

打印日期: 2024年2月18日 e9bfc4b529a147639cdf105a5d61c25e

纳税人识别号	914101054158051427			税务征收机关	国家税务总局郑州市税务局第一税务分局(重点税源企业税收服务和管理局)		
纳税人全称	河南省水利勘测有限公司			开户银行			
				银行账号			
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
341016240200061451	附加税	增值税教育费附加	2024-01-01	2024-01-31	18002.09	2024-02-18	
341016240200061451	增值税	其他建筑服务	2024-01-01	2024-01-31	600069.72	2024-02-18	
341016240200061451	附加税	增值税地方教育附加	2024-01-01	2024-01-31	12001.39	2024-02-18	
341016240200061451	附加税	市区(增值税附征)	2024-01-01	2024-01-31	42004.88	2024-02-18	
金额合计	陆拾柒万贰仟零柒拾捌元捌分				¥ 672078.08		
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用,电子缴税的,需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明,请带税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。							
税务机关(电子章)							

## 电子缴款凭证

打印日期: 2024年1月15日

2d671a3e6f17443c97653f7829369a74

纳税人识别号	914101054158051427			税务征收机关	国家税务总局郑州市税务局第一税务分局(重点税源企业税收服务和管理局)		
纳税人全称	河南省水利勘测有限公司			开户银行			
				银行账号			
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
341016240100315989	增值税	商业(17%、16%、13%)	2023-12-01	2023-12-31	23028.94	2024-01-12	
341016240100315989	附加税	市区(增值税附加)	2023-12-01	2023-12-31	162502.59	2024-01-12	
341016240100315989	附加税	增值税教育费附加	2023-12-01	2023-12-31	69643.97	2024-01-12	
341016240100315989	附加税	增值税地方教育附加	2023-12-01	2023-12-31	46429.31	2024-01-12	
341016240100315989	增值税	其他建筑服务	2023-12-01	2023-12-31	2298436.61	2024-01-12	
341016240100316065	房产税	从租计征	2023-10-01	2023-12-31	87658.28	2024-01-12	
341016240100316063	房产税	从价计征	2023-10-01	2023-12-31	46.67	2024-01-12	
341016240100316064	房产税	从价计征	2023-10-01	2023-12-31	562.73	2024-01-12	
341016240100316064	房产税	从租计征	2023-10-01	2023-12-31	65632.57	2024-01-12	
341016240100316066	房产税	从价计征	2023-10-01	2023-12-31	29409.30	2024-01-12	
341016240100316067	房产税	从租计征	2023-10-01	2023-12-31	34604.65	2024-01-12	
341016240100316069	房产税	从价计征	2023-10-01	2023-12-31	5576.05	2024-01-12	
341016240100316070	房产税	从价计征	2023-10-01	2023-12-31	6049.89	2024-01-12	
341016240100316018	城镇土地使用税	城市土地使用税等级1	2023-10-01	2023-12-31	22117.50	2024-01-12	
341016240100316019	城镇土地使用税	城市土地使用税等级1	2023-10-01	2023-12-31	9350.55	2024-01-12	
341016240100316020	城镇土地使用税	城市土地使用税等级1	2023-10-01	2023-12-31	1585.71	2024-01-12	
341016240100316021	城镇土地使用税	城市土地使用税等级1	2023-10-01	2023-12-31	1293.84	2024-01-12	
341016240100316092	城镇土地使用税	县城土地使用税等级1	2023-10-01	2023-12-31	28607.22	2024-01-12	
341016240100316094	印花税	建设工程合同	2023-10-01	2023-12-31	2599.57	2024-01-12	
341016240100316067	房产税	从价计征	2023-10-01	2023-12-31	57735.61	2024-01-12	
341016240100316068	房产税	从价计征	2023-10-01	2023-12-31	191.10	2024-01-12	
金额合计	贰佰玖拾伍万叁仟零陆拾贰元陆角陆分				¥ 2953062.66		
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用,电子缴税的,需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明,请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。							
税务机关(电子章)							

## 电子缴款凭证

打印日期：2024年03月05日

纳税人识别号	914101054158051427			税务征收机关	国家税务总局郑州市税务局第一税务分局（重点税源企业税收服务和管理局）大企业二股		
纳税人全称	河南省水利勘测有限公司			开户银行	上海浦东发展银行股份有限公司郑州花园路支行		
				银行账号	7611015480000688		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441016240300301967	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-03-01	2024-03-31	625943.04	2024-03-05 10:05:26	
441016240300301967	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-03-01	2024-03-31	312971.52	2024-03-05 10:05:26	
441016240300301967	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-03-01	2024-03-31	312685.2	2024-03-05 10:05:26	
441016240300301967	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-03-01	2024-03-31	27385.46	2024-03-05 10:05:26	
441016240300301967	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-03-01	2024-03-31	11736.94	2024-03-05 10:05:26	
441016240300301967	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-03-01	2024-03-31	78171.3	2024-03-05 10:05:26	
441016240300301967	工伤保险费	工伤保险	2024-03-01	2024-03-31	10954.33	2024-03-05 10:05:26	
441016240300301967	生育保险费	生育保险	2024-03-01	2024-03-31	39085.65	2024-03-05 10:05:26	
合计金额	壹佰肆拾壹万捌仟玖佰叁拾叁元肆角肆分				¥1418933.44		
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。							
税务机关（电子章）							

# 电子缴款凭证

打印日期：2024年02月18日

纳税人识别号	914101054158051427			税务征收机关	国家税务总局郑州市税务局第一税务分局（重点税源企业税收服务和管理局）大企业二股		
纳税人全称	河南省水利勘测有限公司			开户银行	上海浦东发展银行股份有限公司郑州花园路支行		
				银行账号	76110154800000688		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441016240200204835	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-02-01	2024-02-29	628806.24	2024-02-18 09:27:00	
441016240200204835	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-02-01	2024-02-29	314403.12	2024-02-18 09:27:00	
441016240200204835	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-02-01	2024-02-29	314116.8	2024-02-18 09:27:00	
441016240200204835	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-02-01	2024-02-29	27510.73	2024-02-18 09:27:00	
441016240200204835	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-02-01	2024-02-29	11790.63	2024-02-18 09:27:00	
441016240200204835	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-02-01	2024-02-29	78529.2	2024-02-18 09:27:00	
441016240200204835	工伤保险费	工伤保险	2024-02-01	2024-02-29	11004.44	2024-02-18 09:27:00	
441016240200204835	生育保险费	生育保险	2024-02-01	2024-02-29	39264.6	2024-02-18 09:27:00	
合计金额	壹佰肆拾贰万伍仟肆佰贰拾伍元柒角陆分				¥1425425.76		
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。							
税务机关（电子章）							



# 电子缴款凭证

打印日期：2024年01月15日

纳税人识别号	914101054158051427			税务征收机关	国家税务总局郑州市税务局第一税务分局（重点税源企业税收服务和管理局）大企业二股		
纳税人全称	河南省水利勘测有限公司			开户银行	上海浦东发展银行股份有限公司郑州花园路支行		
				银行账号	7611015480000688		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441016240100409740	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-01-01	2024-01-31	628806.24	2024-01-15 11:42:17	
441016240100409740	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-01-01	2024-01-31	314403.12	2024-01-15 11:42:17	
441016240100409740	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-01-01	2024-01-31	314116.8	2024-01-15 11:42:17	
441016240100409740	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-01-01	2024-01-31	27510.73	2024-01-15 11:42:17	
441016240100409740	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-01-01	2024-01-31	11790.63	2024-01-15 11:42:17	
441016240100409740	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-01-01	2024-01-31	78529.2	2024-01-15 11:42:17	
441016240100409740	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(单位缴纳)	2024-01-01	2024-12-31	185416	2024-01-15 11:42:17	
441016240100409740	工伤保险费	工伤保险	2024-01-01	2024-01-31	11004.44	2024-01-15 11:42:17	
441016240100409740	工伤保险费	工伤保险	2023-12-01	2023-12-31	50.11	2024-01-15 11:42:17	
441016240100409740	生育保险费	生育保险	2024-01-01	2024-01-31	39264.6	2024-01-15 11:42:17	
合计金额	壹佰陆拾壹万零捌佰玖拾壹元捌角柒分				¥1610891.87		
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。							
税务机关（电子章）					 		

(九) 财务报告

河南省水利勘测有限公司

审计报告

国富豫审字[2023]41020078号

目 录

一、 审计报告	1
二、 资产负债表	4
三、 利润表	6
四、 现金流量表	7
五、 所有者权益变动表	8
六、 减值准备情况表	10
七、 财务报表附注	11



此码用于证明或审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。  
报告编号：豫23DUPTMS5





北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所  
通讯地址：河南自贸试验区郑州片区（东区）金水东路东风南路绿地新都会2号楼A座2302  
电话：0371-63399938 邮政编码：450018

## 审计报告

国富豫审字[2023]41020078号

河南省水利勘测有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了河南省水利勘测有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2022年12月31日公司资产负债表，2022年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东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，公允反映了贵公司2022年12月31日公司的财务状况以及2022年度公司的经营成果和现金流量。

### 二、发表审计意见的基础

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止



运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)  
河南分所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2023年4月30日



### 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：河南省水利勘测有限公司 金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（一）	134,979,227.31	104,618,082.89
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	七（二）	325,100,000.00	197,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（三）	147,372,729.84	44,999,860.01
应收款项融资			
预付款项	七（四）		136,715.70
△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			
其他应收款	七（五）	12,043,763.15	104,192,920.34
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	七（六）	371,740.26	913,442.18
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产	七（七）	179,950,304.19	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		799,817,764.75	451,961,021.12
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（七）	3,248,616.89	4,874,189.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七（九）	26,824,872.19	29,058,262.27
其中：固定资产原价		78,519,204.84	84,411,110.67
累计折旧		51,694,332.65	55,352,848.40
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（十）	19,859,033.07	19,155,640.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（十一）	2,349,369.24	
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		52,281,891.39	53,088,092.75
<b>资产总计</b>		<b>852,099,656.14</b>	<b>505,049,113.87</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共019页第1页



### 资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 河南省水利勘测有限公司 金额单位: 人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应付票据			
应付账款	七(十二)	2,741,065.05	6,170,220.05
预收款项			
合同负债	七(十三)	370,500.00	
△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			
应付职工薪酬	七(十四)	13,687,945.64	13,647,197.00
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(十五)	71,601,797.84	7,979,221.95
其中: 应交税金			
其他应付款	七(十六)	12,338,079.37	8,693,809.33
其中: 应付股利		6,630,000.00	3,030,000.00
△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			
<b>流动负债合计</b>		<b>100,739,387.90</b>	<b>22,843,251.33</b>
<b>非流动资产:</b>			
△保险合同准备金			
债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其中: 对子公司投资			
对合营企业投资			
对联营企业投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>100,739,387.90</b>	<b>22,843,251.33</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七(十七)	30,000,000.00	30,000,000.00
国家资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七(十七)	5,184.00	5,184.00
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备	七(十九)	15,000,000.00	15,000,000.00
盈余公积		15,000,000.00	15,000,000.00
其中: 法定公积金			
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(二十)	706,355,084.24	437,200,678.54
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		751,360,268.24	482,205,862.54
*少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>751,360,268.24</b>	<b>482,205,862.54</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>852,099,656.14</b>	<b>505,049,113.87</b>

单位负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

*(Signature)*

刘东雨

曹春喜





### 利润表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		575,391,256.90	234,034,474.07
其中：营业收入	七(二十一)	575,391,256.90	234,034,474.07
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		190,817,756.17	157,540,913.89
其中：营业成本	七(二十一)	102,796,893.11	82,466,667.22
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△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		5,268,378.55	3,033,399.68
销售费用	七(二十二)	3,927,130.78	3,243,006.54
管理费用	七(二十二)	51,683,050.72	47,644,666.43
研发费用	七(二十二)	27,287,018.98	21,384,660.09
财务费用	七(二十二)	-144,715.97	-231,486.07
其中：利息费用			
利息收入		225,396.02	272,374.10
汇兑净损失(净收益以“-”填列)			
其他			
加：其他收益	七(二十三)	1,654,499.07	430,883.97
投资收益(损失以“-”号填列)	七(二十四)	4,497,916.21	6,860,435.50
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(二十五)	-15,662,461.62	-1,788,892.33
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七(二十六)		-53,234.19
营业利润(亏损以“-”号填列)		375,063,454.39	81,942,753.13
三、营业外收入	七(二十七)	1,376,197.86	3,061,700.00
其中：政府补助			
营业外支出	七(二十七)	1,562,112.31	237,582.76
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		374,877,539.94	84,766,870.37
减：所得税费用	七(二十九)	55,022,808.59	12,715,030.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		319,854,731.35	72,051,839.82
(一)按所有权归属			
归属于母公司所有者的净利润		319,854,731.35	72,051,839.82
少数股东损益			
按经营持续性分类			
持续经营净利润			
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、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*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		319,854,731.35	72,051,839.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		319,854,731.35	72,051,839.82
*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			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*李亚光*

*刘春雨*

*黄春喜*

本报告书共6页第6页





**现金流量表**  
2022年度

编制单位：河南省水利勘察有限公司 金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		311,953,352.18	227,574,567.04
△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			
收到其他与经营活动有关的现金		175,265,393.31	14,851,920.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>487,218,745.49</b>	<b>242,426,487.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		63,911,790.68	83,307,111.61
△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		75,376,029.24	56,941,066.65
支付的各项税费		33,718,693.89	26,320,472.73
支付其他与经营活动有关的现金		145,917,651.89	33,895,265.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>318,924,165.70</b>	<b>200,463,916.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>168,294,579.79</b>	<b>41,962,570.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		913,173,751.00	803,600,000.00
取得投资收益收到的现金		6,299,738.24	5,914,468.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		224,000.00	6,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>919,697,489.24</b>	<b>809,520,468.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,692,015.15	6,205,338.54
支付其他与投资活动有关的现金		1,042,100,000.00	839,100,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,048,792,015.15</b>	<b>845,305,338.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-129,094,525.91</b>	<b>-35,784,870.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		37,123,938.99	9,664,092.80
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		899,214.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,023,152.99</b>	<b>9,664,092.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,023,152.99</b>	<b>-9,664,092.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,176,900.89</b>	<b>-3,486,392.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额		104,618,082.89	108,104,474.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>105,794,983.78</b>	<b>104,618,082.89</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*李新亮*

*刘春雨*

*黄晶晶*





所有者权益变动表

金额单位：人民币元

本年金额

项目	所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	30,000,000.00		4.00		15,000,000.00	437,200,678.54	482,205,862.54	482,205,862.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	30,000,000.00		4.00		15,000,000.00	437,200,678.54	482,205,862.54	482,205,862.54
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（二）净利润								
1、提取专项储备								
2、费用冲减准备								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
其中：法定公积金								
任意公积金								
#储备基金								
#企业发展基金								
#利润补充投资								
△2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
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								
四、本年年末余额	30,000,000.00		5,184.00		15,000,000.00	706,355,084.24	751,360,268.24	751,360,268.24

单位负责人： 王智会

主管会计工作负责人： 王在雨

会计机构负责人： 黄春喜



所有者权益变动表 (续)

项目	上年金额							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	减：库存股	公司所有者权益		少数股东权益	小计	
				专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	30,000,000.00	84.00			15,000,000.00	364,379,099.49	409,384,283.49	409,384,283.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	30,000,000.00	84.00			15,000,000.00	364,379,099.49	409,384,283.49	409,384,283.49
三、本年年末余额								
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
(三) 专项储备提取和使用								
1、提取专项储备								
2、使用专项储备								
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
其中：法定公积金								
任意公积金								
储备基金								
= 企业发展基金								
= 利润归还投资者								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配								
4、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
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								
四、本年年末余额	30,000,000.00	84.00			15,000,000.00	437,200,678.54	482,205,862.54	482,205,862.54

主管会计工作负责人：

单位负责人：

会计机构负责人：



对本表的

本报告书共4页第9页

黄春喜



金额单位：人民币元



金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额		本年增加额		本年减少额		年末账面余额	项 目	金 额
	本 年 初	其 他 因 增 加 额	合 计	其 他 因 增 加 额	合 计	其 他 因 减 少 额			
一、坏账准备	15,662,461.62		15,662,461.62				15,662,461.62	补充资料：	
其中：应收账款坏账准备	13,348,348.73		13,348,348.73				13,348,348.73	一、政策计提	
二、存货跌价准备								二、当年处理以前年度损失和挂账	
其中：在当年损益中处理以前年度损失								及其损益	
三、合同资产减值准备									
四、合同取得成本减值准备									
五、合同履约成本减值准备									
六、持有待售资产减值准备									
七、债权投资减值准备									
八、长期股权投资减值准备									
九、投资性房地产减值准备									
十、固定资产减值准备									
十一、在建工程减值准备									
十二、生产性生物资产减值准备									
十三、油气资产减值准备									
十四、使用权资产减值准备									
十五、无形资产减值准备									
十六、商誉减值准备									
十七、其他减值准备									
合 计	15,662,461.62		15,662,461.62				15,662,461.62		

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 河南省水利勘测有限公司

### 2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、企业的基本情况

河南省水利勘测有限公司(以下简称“本公司”)前身为河南省水利勘测总队, 隶属河南省水利厅。河南省水利勘测有限公司及其所有子公司以下合称为“本公司”。

(一) 河南省水利勘测有限公司位于郑州市经三路北7号, 最早成立于1950年。2006年12月, 河南省水利厅下发《河南省水利厅关于勘测总队改制实施方案的批复》(豫水人劳〔2006〕64号), 批准勘测总队整体改制为民营企业。2007年1月18日, 经郑州市工商行政管理局金水分局批准, 取得统一社会信用代码914101054158051427的企业法人营业执照, 法定代表人: 赵健仓。注册资本: 3000万元。

(二) 公司所属行业: 其他服务业。公司经营范围: 工程勘察综合类甲级; 地质灾害危险性评估甲级; 地质灾害治理工程甲级勘察; 工程测量及测绘甲级; 大地测量; 地理信息系统工程; 不动产测绘; 摄影测量与遥感; 测绘航空摄影; 地图编制; 水利行业工程设计; 土地规划; 水资源论证; 水文水资源调查评价; 农业综合开发生态工程设计; 风景园林工程设计; 环境工程(专项(污染修复工程)、环境生态修复工程设计、施工); 地质灾害防治设计; 工程勘察(劳务)、工程钻探(凿井); 计算机软件开发与销售, 计算机技术服务及系统集成; 检验检测服务; 承担2000米以上供水井的水源勘查与钻井业务; 水土保持方案编制、监测; 水利水电工程咨询; 房屋租赁; 水利水电工程施工总承包贰级, 地基基础工程专业承包贰级。涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司河南水利投资集团有限公司, 所属的集团总部为河南水利投资集团有限公司。

(四) 营业期限

本公司营业期限: 长期。

#### 二、财务报表的编制基础

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》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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”)编制。



### 三、 遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

本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。

#### (二) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (三) 计量基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去相关费用后的净额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (四) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (五) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

##### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法



资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### 3、 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变



动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

#### （六） 金融工具

在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、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### （1） 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### （3） 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。



此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

## 3、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。



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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利



终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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（包括转出的非金融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

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。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### （七） 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	
关联方组	本组合为关联方组合
低风险组	本组合为低风险
账龄组合	组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

#### （八） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义



务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本组合为关联方组合
低风险组合	本组合为低风险
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合同资产：	
未结算合同组合	本组合为业主尚未结算的建设工程款项

## 2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为关联方组合
低风险组合	本组合为日常经常活动中各类社保、押金、备用金、保证金、水电费等应收款项。
账龄组合	账龄组合

## (九) 存货

### 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### (十) 合同资产

本公司与客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件收款权，即仅取决于时间流逝而向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（六）“金融工具”。

#### (十一) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（六）“金融工具”。

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



### 1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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



施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本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

的账面价值。采用权益法核算时，按照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发放现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及



合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### (3) 收购少数股权

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

### (4) 处置长期股权投资

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，致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对



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

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

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

### 5、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十八）“非流动非金融资产减值”。

## （十二）投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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



在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十八“非流动非金融资产减值”。

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。

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。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,在使用寿命内计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下:

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75	平均年限法
机器设备	5-10	5	9.5-19	平均年限法
办公设备	5-10	5	9.5-19	平均年限法
运输设备	4-8	5	11.86-23.75	平均年限法
电子设备	3-8	5	11.86-31.67	平均年限法

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、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“非流动非金融资



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。

#### (十四) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“非流动非金融资产减值”。

#### (十五) 借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使



用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

#### (十六) 无形资产

##### 1、 无形资产的确认及计价方法

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。

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

产核算。

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，按照预计使用寿命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。

##### 3、 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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施



的设计、建造和运营等。

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。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“非流动非金融资产减值”。

(十七) 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。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，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。



(十九) 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，本公司在收到客户款项时确认合同负债，在履行了合同义务时确认收入。对于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。

#### (二十) 职工薪酬

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

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

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



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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### (二十一) 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券,按照实际收到的金额(扣除相关交易费用),作为负债处理;债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在债券的存续期间内按实际利率法计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

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

#### (二十二) 预计负债

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

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

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

#### (二十三) 优先股、永续债等其他金融工具



#### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四（十五）借款费用）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

#### （二十四） 收入

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，即客户已承担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。

#### （二）合同成本

本公司为履行合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变



化,使得上述(一)减(二)的差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十六) 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。

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。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易



中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产(初始确认的资产和负债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除外)。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。



租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。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,采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、(十三)“固定资产”),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。



对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

## (二十九) 持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出



售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

## 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### （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。



## 六、税项

## (一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的13%、9%、6%、5%、3%计缴，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

## (二) 税收优惠及批文

## 1. 企业所得税

公司于2020年12月依据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》、《河南省高新技术企业认定管理实施细则》的有关规定，经河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同认定为高新技术企业，批准文号为豫科[2021]14号，证书编号为GR20041001137，有效期：三年，本次认定有效期为2020年12月4日至2023年12月3日。企业所得税税率按15%计算缴纳。

## 七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年”指2021年度，“本年”指2022年度。

## (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	22,893.10	2,593.70
银行存款	134,956,334.21	104,615,489.19
其他货币资金		
合计	134,979,227.31	104,618,082.89
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		



注：本公司一个银行账户余额未在账面反映：浦发银行郑州分行，账号为76200078801200005775，账户余额 409078.54 元。相关账户系为单独核算财政资金拨付单独设立的财政专户，用途为代收代支省财政拨付改制前事业单位退休的离退休职工的人员经费。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
保函保证金	29,184,243.53	22,126,181.74
合 计	29,184,243.53	22,126,181.74

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	325,100,000.00	197,100,000.00
其中：结构性存款	325,100,000.00	197,100,000.00
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		
其中：债务工具投资	325,100,000.00	197,100,000.00

(三) 应收账款

应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	145,283,658.65	6,964,182.92	32,354,996.24	
1 至 2 年	5,895,676.36	589,567.64	6,358,471.22	
2 至 3 年	2,487,862.47	497,572.49		
3 至 4 年	1,869,331.61	747,732.64	6,286,392.55	
4 至 5 年	3,176,282.21	2,541,025.77		
5 年以上	2,008,267.27	2,008,267.27		
合 计	160,721,078.57	13,348,348.73	44,999,860.01	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款



类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	信用损失 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,721,078.57	100.00	13,348,348.73	8.31	147,372,729.84
其中：					
关联方组合	6,000,000.00	3.73			6,000,000.00
以应收款项的账龄作为信用风险特征	154,721,078.57	96.27	13,348,348.73	8.31	141,372,729.84
合 计	160,721,078.57	100.00	13,348,348.73	8.31	147,372,729.84

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,999,860.01	100.00			44,999,860.01
其中：					
关联方组合					
以应收款项的账龄作为信用风险特征	44,999,860.01	100.00			44,999,860.01
合 计	44,999,860.01	—		—	44,999,860.01

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账



	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	准备
1 年以内 (含 1 年)	139,283,658.65	90.02	6,964,182.92	32,354,996.24	71.90	
1 至 2 年	5,895,676.36	3.81	589,567.64	6,358,471.22	14.13	
2 至 3 年	2,487,862.47	1.61	497,572.49			
3 至 4 年	1,869,331.61	1.21	747,732.64	6,286,392.55	13.97	
4 至 5 年	3,176,282.21	2.05	2,541,025.77			
5 年以上	2,008,267.27	1.30	2,008,267.27			
合计	154,721,078.57	100.00	13,348,348.73	44,999,860.01	100.00	

## (2) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合						
关联方组合	6,000,000.00	100.00				
合计	6,000,000.00	100.00				

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河南省西霞院水利枢纽输水及溢流工程建设管理局	15,881,136.00	9.88	794,056.80
河南省水利工程建设管理局	10,195,966.06	6.34	509,798.30
赵口引黄筹建处	7,546,526.00	4.70	377,326.30
新乡中线办	27,792,396.00	17.29	1,389,619.80
南阳市方城县汉山水库工程建设管理局	26,432,437.63	16.45	1,321,621.88
合计	87,848,461.69	54.66	4,392,423.09

## (四) 预付款项

## 1、按账龄列示



账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)						
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)				5,715.70	4.18	
3 年以上				131,000.00	95.82	
合 计		—		136,715.70	—	

2、 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
无				
合 计			—	—

3、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债 权 单 位	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
无			
合 计			

其他应收款			
项 目	年末余额	年初余额	
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	12,043,763.15	104,192,920.34	
合 计	12,043,763.15	104,192,920.34	

1、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



1 年以内 (含 1 年)	9,554,021.60	477,701.08	29,112,210.55
1 至 2 年	2,908,876.72	90,887.67	
2 至 3 年	42,915.20	8,583.04	61,603,403.88
3 至 4 年	51,623.00	20,649.20	13,477,305.91
4 至 5 年	420,738.10	336,590.48	
5 年以上	1,379,701.42	1,379,701.42	
合 计	14,357,876.04	2,314,112.89	104,192,920.34

## ②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 其他应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	14,357,876.04	100.00	2,314,112.89	16.12	12,043,763.15
合 计	14,357,876.04	—	2,314,112.89	—	12,043,763.15

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 其他应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	104,192,920.34	100.00	-	-	104,192,920.34
合 计	104,192,920.34	—		—	104,192,920.34



## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账龄	年末数			年初数		坏账准备
	账面余额		坏账准备	账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	9,554,021.60	77.31	477,701.08	29,112,210.55	27.94	
1至2年	908,876.72	7.35	90,887.67		-	
2至3年	42,915.20	0.36	8,583.04	61,603,403.88	59.12	
3至4年	51,623.00	0.42	20,649.20	13,477,305.91	12.93	
4至5年	420,738.10	3.40	336,590.48		-	
5年以上	1,379,701.42	11.16	1,379,701.42		-	
合计	12,357,876.04	100.00	2,314,112.89	104,192,920.34	100.00	

## ②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合						
关联方组合	2,000,000.00	100				
合计	2,000,000.00	—			—	

## ③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
本年计提		2,314,112.89		
本年转回				
本年转销				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年核销				
其他变动				
年末余额		2,314,112.89		

## (3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
濮阳市引黄调节水库建管局	往来款	211,300.00	5年以上	1.71	211,300.00
河南科光工程建设监理有限公司	往来款	350,000.00	1年以内、1-2年、5年以上	2.83	179,695.20
豫众众地理信息技术有限公司	往来款	700,000.00	5年以上	5.66	700,000.00
河南科源水利工程有限公司	往来款	800,000.00	1年以内、1-2年	6.47	77,600.00
林州市国库支付中心	往来款	193,000.00	1年以内	1.56%	15,440.00
合计		2,254,300.00		18.23	1,184,035.20

## (六) 存货

## 1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	289,851.56		289,851.56
库存商品(产成品)	80,388.70		80,388.70



项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,500.00		1,500.00
合 计	371,740.26		371,740.26

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	866,803.62		866,803.62
库存商品（产成品）	43,806.68		43,806.68
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,831.88		2,831.88
合 计	913,442.18		913,442.18

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
贾鲁河综合治理工程勘察	59,402,023.52		59,402,023.52			
袁湾水库工程勘察	23,567,665.13		23,567,665.13			
郑开同城东部引水	47,500,355.44		47,500,355.44			
南水北调受水区周口供水配	7,532,850.00		7,532,850.00			



项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
套工程项城供水工程						
引江济淮工程（河南段）勘察标	32,687,163.25		32,687,163.25			
小浪底北岸灌区工程勘察标	9,260,246.85		9,260,246.85			
合 计	179,950,304.19		179,950,304.19			

## 2、合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年计提	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
合 计						

## (八) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资		1,000,000.00	-	1,000,000.00
对合营企业投资	2,750,000.00	-	2,750,000.00	-
对联营企业投资	2,124,189.92	124,426.97	-	2,248,616.89
小 计	4,874,189.92	1,124,426.97	2,750,000.00	3,248,616.89
减：长期股权投资减值准备				
合 计	4,874,189.92	1,124,426.97	2,750,000.00	3,248,616.89



**2、长期股权投资明细**

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动					减值准备年末余额
			追加投资	减值准备	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放股利或利润	
合计	4,800,000.00	4,874,189.92	1,000,000.00	2,750,000.00	124,426.97	-	3,248,616.89	
一、合营企业	3,750,000.00	2,750,000.00	1,000,000.00	2,750,000.00	-	-	-	
北京奇正天元科技股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00				
河南水谷科技有限公司	750,000.00	750,000.00		750,000.00				
二、联营企业	1,050,000.00	2,124,189.92			124,426.97		2,248,616.89	
河南省山水水利工程有限公司	1,050,000.00	2,124,189.92			124,426.97		2,248,616.89	
三、子公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-		1,000,000.00	
河南省水勘探有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-		1,000,000.00	



## (九) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	26,824,872.19	29,058,262.27
固定资产清理		
合 计	26,824,872.19	29,058,262.27

## 1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	84,411,110.67	5,666,738.54	11,558,644.37	78,519,204.84
其中：土地资产				
房屋及建筑物	38,444,839.90			38,444,839.90
机器设备	18,887,215.28	2,440,235.37	8,093,914.32	13,233,536.33
运输工具	8,167,693.79	1,091,159.27	665,668.62	8,593,184.44
电子设备	13,893,826.96	1,939,996.67	2,192,201.43	13,641,622.20
酒店业家具	5,017,534.74	195,347.23	606,860.00	4,606,021.97
其他				
累计折旧	5,352,848.40	6,681,892.01	10,340,407.76	51,694,332.65
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	23,838,902.01	1,758,578.34		25,597,480.35
机器设备	13,095,216.07	1,371,459.99	7,289,010.94	7,177,665.12
运输工具	5,937,779.84	857,816.28	590,181.79	6,205,414.33
电子设备	8,247,469.33	2,431,681.46	1,893,841.78	8,785,309.01
办公设备	4,233,481.15	262,355.94	567,373.25	3,928,463.84
酒店业家具				
其他				
三、账面净值合计	29,058,262.27	—	—	26,824,872.19
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	14,605,937.89	—	—	12,847,359.55
机器设备	5,791,999.21	—	—	6,055,871.21



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	2,229,913.95	—	—	2,387,770.11
电子设备	5,646,357.63	—	—	4,856,313.19
办公设备	784,053.59	—	—	677,558.13
酒店业家具		—	—	
其他		—	—	
四、减值准备合计				
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、账面价值合计	2,058,262.27	—	—	26,824,872.19
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	14,605,937.89	—	—	12,847,359.55
机器设备	2,791,999.21	—	—	6,055,871.21
运输工具	2,229,913.95	—	—	2,387,770.11
电子设备	5,646,357.63	—	—	4,856,313.19
办公设备	784,053.59	—	—	677,558.13
酒店业家具		—	—	
其他		—	—	

## (十) 无形资产

## 1、无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	26,298,379.89	1,610,728.68		27,909,108.57
其中：软件	5,326,779.89	1,610,728.68		6,937,508.57



项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
土地使用权	20,971,600.00			20,971,600.00
二、累计摊销合计	7,142,739.33	907,336.17		8,050,075.50
其中：软件	1,564,329.83	618,262.17		2,182,592.00
土地使用权	5,578,409.50	289,074.00		5,867,483.50
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	19,155,640.56	—	—	19,859,033.07
其中：软件	3,762,450.06	—	—	4,754,916.57
土地使用权	15,393,190.50	—	—	15,104,116.50

## (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	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
一、递延所得税资产	2,349,369.24	15,662,461.62		
资产减值准备	2,349,369.24	15,662,461.62		
二、递延所得税负债				

## (十二) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	623,215.20	4,130,860.00
1-2 年 (含 2 年)	2,117,849.85	
2-3 年 (含 3 年)		2,039,360.05
3 年以上		-
合 计	2,741,065.05	6,170,220.05

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款



债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中建联勘测规划设计有限公司	128,582.00	未结算
郑州基准电子科技有限公司	82,000.00	未结算
河南省振瑜测绘信息有限公司	500,000.00	未结算
河南省地质矿产勘查开发局测绘地理信息院	1,024,500.00	未结算
河南信友测绘科技有限公司	154,000.00	未结算
合 计	1,889,082.00	—

## (十三) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
遂平县财政局项目	316,500.00	
河南聚德昌项目	30,000.00	
汉山索道项目	24,000.00	
合 计	370,500.00	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		83,370,993.29	69,683,047.65	13,687,945.64
二、离职后福利-设定提存计划		5,233,077.61	5,233,077.61	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计		88,604,070.90	74,916,125.26	13,687,945.64

## 2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	75,124,248.56	61,477,051.56	13,647,197.00
二、职工福利费	-	2,472,702.05	2,472,702.05	-
三、社会保险费	-	3,243,682.72	3,243,682.72	-
其中：医疗保险费及生育保险费	-	3,072,039.74	3,072,039.74	-



项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工伤保险费	-	171,642.98	171,642.98	-
其他	-			-
四、住房公积金	-	2,314,157.00	2,314,157.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	216,202.96	175,454.32	40,748.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	-	83,370,993.29	69,683,047.65	13,687,945.64

## 3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		5,013,972.08	5,013,972.08	
二、失业保险费		219,105.53	219,105.53	
三、企业年金缴费				
合 计		5,233,077.61	5,233,077.61	

## (十) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	1,445,717.38	32,108,442.03	12,678,035.62	20,876,123.79
消费税				
资源税				
企业所得税	4,361,190.78	56,944,322.68	14,983,451.83	46,322,061.63
城市维护建设税	101,200.22	2,247,590.95	887,462.50	1,461,328.67
房产税	450,462.84	992,692.86	1,207,710.75	235,444.95
土地使用税	62,954.82	251,819.28	251,819.28	62,954.82
个人所得税	1,485,410.04	14,559,574.72	14,452,025.44	1,592,959.32
教育费附加(含地方教育 费附加)	72,285.87	1,605,422.11	633,901.79	1,043,806.19



项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
其他税费		170,862.67	163,744.20	7,118.47
合 计	7,979,221.95	108,880,727.30	45,258,151.41	71,601,797.84

## (十六) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	6,630,000.00	3,030,000.00
其他应付款项	5,708,079.37	5,663,809.33
合 计	12,338,079.37	8,693,809.33

## 1、 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	6,630,000.00	3,030,000.00
	6,630,000.00	3,030,000.00

## 2、 其他应付款项

③按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
暂收及往来款	2,966,453.22	4,859,477.33
代扣社保费		
押金及保证金	2,384,732.00	804,332.00
代收款项	356,894.15	
合 计	5,708,079.37	5,663,809.33

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
郑州热力公司	356,894.15	款项尚未进行结算
安阳晟峰建材有限公司	200,000.00	款项尚未进行结算
王强	1,600,000.00	款项尚未进行结算
山谷网安科技股份有限公司	82,000.00	款项尚未进行结算



债权单位名称	年末余额	未偿还原因
上海蓝道建筑设计有限公司	80,000.00	款项尚未进行结算
合 计	2,318,894.15	—

## (十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00
河南省水利勘测设计研究院有限公司	1,800,000.00	6.00		1,800,000.00		
自然人股东	28,200,000.00	94.00		28,200,000.00		
河南水利投资集团有限公司			15,300,000.00		15,300,000.00	51.00
河南省洋行企业管理咨询有限公司(普通合伙)			14,700,000.00		14,700,000.00	49.00

## (十八) 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价	5,184.00			5,184.00
二、其他资本公积				
合 计	5,184.00			5,184.00
其中：国有独享资本公积				

## (十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
-----	------	------	------	------	---------



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	15,000,000.00			15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00			15,000,000.00	—

## (二十) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	437,200,678.54	364,379,099.49
年初调整金额		
本年年初余额	437,200,678.54	364,379,099.49
本年增加额	319,854,731.35	72,051,839.82
其中：本年净利润转入	319,854,731.35	72,051,839.82
其他调整因素		
本年减少额	-50,700,325.65	769,739.23
其中：本年提取盈余公积		
本年分配现金股利	-55,113,187.33	-10,384,092.80
其他减少	4,412,861.68	11,153,832.03
上年年末余额	706,355,084.24	437,200,678.54

注：本年其他减少4,412,861.68元，包括冲回以前年度暂估成本费用3,094,331.11元，所得税调整427,855.15元，核销无法支付其他应付款890,675.42元；上年其他减少11,153,832.03元，包括调整专项应付款13,700,754.26元，调整所得税汇算-241,299.03元，补交税款-2,310,623.20元。

## (二十一) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	568,692,364.17	102,796,893.11	225,953,212.78	82,466,667.22
咨询、勘察设计、监理收入	568,692,364.17	102,796,893.11	225,953,212.78	82,466,667.22
2、其他业务小计	6,698,892.73		8,081,261.29	
租赁收入	6,698,892.73		8,081,261.29	



项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	575,391,256.90	102,796,893.11	234,034,474.07	82,466,667.22

## (二十二) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

## 1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输、仓储费	35,000.00	
广告和业务宣传费	200,673.58	495,987.54
办公费	159,469.37	57,756.93
租赁费		1,905.00
差旅费	567,514.57	685,383.86
其他	2,964,473.26	2,001,973.21
合 计	3,927,130.78	3,243,006.54

## 2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,197,397.49	25,888,469.27
资产减值损失	3,689,282.99	3,253,866.16
咨询费	31,132.07	1,906,765.99
差旅费	596,486.27	1,481,821.39
业务招待费	10,512,030.03	8,176,560.29
办公费	431,155.76	910,210.87
租赁费	96,928.00	19,865.00
修理费	2,912,740.97	1,460,924.79
其他	3,215,897.14	4,546,182.67
合 计	51,683,050.72	47,644,666.43

## 3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,620,761.72	10,181,439.18



项 目	本年发生额	上年发生额
直接材料投入	7,302,944.81	8,868,973.43
固定资产累计折旧	1,315,878.07	1,237,854.57
无形资产累计摊销	516,497.13	459,735.91
其他支出	1,530,937.25	636,657.00
合 计	27,287,018.98	21,384,660.09

## 4、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	225,396.02	272,374.10
汇兑损益		
手续费支出	80,680.05	40,888.03
其他		
合 计	-144,715.97	-231,486.07

## (三) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	268,785.60	
进项税额抵扣	222,113.87	220,180.22
政府平价补助	1,000,000.00	
其他	163,599.60	210,703.75
合 计	1,654,499.07	430,883.97

## (二十四) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	124,426.97	945,967.05
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,999,999.00	
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,373,488.24	5,914,468.45



项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	4,497,916.21	6,860,435.50

## (二十五) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-15,662,461.62	
合 计	-15,662,461.62	

## (二十六) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
其他减值损失		-1,788,892.33
合 计		-1,788,892.33

十四 营业外收入			
营业外收入类别			
项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
流动资产盘盈及处置利得	133,484.53		133,484.53
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	639,300.00	3,061,700.00	639,300.00
其他	603,413.33		603,413.33
合 计	1,376,197.86	3,061,700.00	1,376,197.86

## 2、与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
科学技术局研发资金	639,300.00	3,061,700.00
合 计	639,300.00	3,061,700.00

## (二十八) 营业外支出



项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,557,112.31	27,880.00	1,557,112.31
对外捐赠支出	5,000.00		5,000.00
其他		209,702.76	
合 计	1,562,112.31	237,582.76	1,562,112.31

## (二十九) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	57,372,177.83	12,715,030.55
递延所得税调整	-2,349,369.24	
其他		
合 计	55,022,808.59	12,715,030.55



## (三十) 现金流量表

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	319,854,731.35	72,051,839.82
加：资产减值损失		-
信用资产减值损失	15,662,461.62	1,788,892.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,677,579.05	6,237,277.28
使用权资产折旧		
无形资产摊销	907,336.17	778,617.32
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）	1,554,612.31	53,234.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）		-
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,497,916.21	-6,860,435.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,349,369.24	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
资产的减少（增加以“-”号填列）	541,701.90	-17,629.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-215,777,307.09	-31,821,869.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,904,993.46	-247,355.61
其他	-29,184,243.53	-
经营活动产生的现金流量净额	168,294,579.79	41,962,570.88
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：	—	—



补充资料	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	105,794,983.78	104,618,082.89
减：现金的年初余额	104,618,082.89	108,104,474.90
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,176,900.89	-3,486,392.01

## 2、本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

## 3、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	134,979,227.31	104,618,082.89
其中：库存现金	22,893.10	2,593.70
可随时用于支付的银行存款	134,956,334.21	104,615,489.19
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	134,979,227.31	104,618,082.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	29,184,243.53	



## (三十一) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	29,184,243.53	保函保证金

## 八、或有事项

截止2022年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

## (一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
河南水利投资集团有限公司	河南省郑州市	商务服务	168.03亿元	51.00	51.00

## (二) 子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
河南省水利勘测有限公司	河南省郑州市	服务业	100.00万元	100.00	100.00

## (三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(八)长期股权投资。

## (四) 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
河南贾鲁河环境综合治理有限公司	同一集团控制
开封中州供水有限公司	同一集团控制
河南省引江济淮工程有限公司	同一集团控制
河南水投袁湾水库工程有限公司	同一集团控制



关联方名称	与本公司关系
河南水投小浪底北岸灌区工程有限公司	同一集团控制
项城市中州供水有限公司	同一集团控制
河南省水利第二工程局有限公司	同一集团控制

## (五) 关联方交易

(1) 本公司在 2022 年 12 月 31 日纳入母公司合并范围，与同一控制下的其他关联方在本年度不存在关联方交易。

## (2) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
应收账款合计:	6,000,000.00	3.73%				
河南水投小浪底北岸灌区工程有限公司	6,000,000.00	3.73%				
其他应收款合计:	2,000,000.00	13.93%				
河南贾鲁河综合治理有限公司	2,000,000.00	13.93%				
合同资产合计:	179,950,304.19	100%				
贾鲁河综合治理工程勘察	59,402,023.52	33.01%				
袁湾水库工程勘察	23,567,665.13	13.10%				
郑开同城东部引水	47,500,355.44	26.40%				
南水北调受水区周口供水配套工程项城供水工程	7,532,850.00	4.19%				



项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
引江济淮工程(河南段) 勘察标	32,687,163.25	18.16%				
小浪底北岸灌区工程勘察标	9,260,246.85	5.15%				



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



统一社会信用代码  
91410100MA9FHYT42U

# 河南省水利建设投资有限公司 营业执照

(1-1-1)



扫描二维码  
“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 北京国晋会计师事务所河南分所

负责人 邵新军

类型 特殊普通合伙合伙企业分支机构

成立日期 2020年03月05日

经营范围 许可项目：从事会计师事务所业务，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：企业管理咨询；税务服务（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）

经营场所 河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路东风南路绿地新都会2号楼A座302

登记机关

2023年02月08日



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



会计师事务所分所  
执业证书



名称：北京国信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

负责人：邵新军

经营场所：河南自贸试验区郑州片区(郑东)金水东路东风南路绿上新区2号楼A座202

会计师事务所编号：110102744101

批准执业文号：豫财会〔2020〕14号

批准日期：2020年9月15日



### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是会计师事务所依法取得执业资格的法定证明。除《注册会计师法》和《会计师事务所执业证书管理办法》外，其他法律法规均不得作为认定会计师事务所执业资格的依据。
2. 《会计师事务所执业证书》在有效期内有效。如有变更，应当及时办理变更手续。
3. 《会计师事务所执业证书》不得涂改、伪造、变造、出借、出租、转让。
4. 会计师事务所应当按照《会计师事务所执业证书管理办法》的要求，妥善保管《会计师事务所执业证书》。
5. 会计师事务所应当按照《会计师事务所执业证书管理办法》的要求，及时办理《会计师事务所执业证书》的年检手续。



2023年2月16日

中华人民共和国财政部制





注册证书  
 No. 1825-07-15  
 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
 412624750715101



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

转出所  
 瑞华河南分所

转出所盖章  
 7021年1月13日

转入所  
 北京同富河南分所

转入所盖章  
 7021年1月13日

证书编号: 41000029029  
 No. of Certificate  
 授权注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2021年1月13日  
 Date of Issuance





姓名: 安建莉  
 Full Name: AN Jianli  
 性别: 女  
 Sex: F  
 出生日期: 1980-05-28  
 Date of Birth: 1980-05-28  
 工作单位: 河南省水利勘测有限公司  
 Working Unit: Henan Provincial Water Surveying and Mapping Co., Ltd.  
 身份证号: 410221198005287528  
 ID No.: 410221198005287528

分所



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

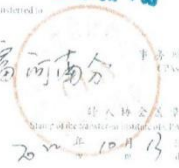
同意转让  
 Agree to be transferred to:

上海高仁



同意接收  
 Agree to be transferred to:

北京国富河南分



证书编号: 410100220002  
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized to issue CPAs

发证日期: 2006. 05. 24  
 Date of Issuance

河南分所章



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

安胜利

会员编号 410100220002

最后年检时间

2023年07月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-08-30

通过

2014年

2014-04-29

通过

2013年

2013-05-26

通过



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

邵新军

会员编号 410000020029

最后年检时间

2023年09月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-09-20

通过

2014年

2014-03-05

通过

# (十) 信用查询

2024/4/1 10:01

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询



## 中国执行信息公开网

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



### 失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
毕国军	1326231967****2016
郑树	5102021973****0919
钟来平	5129211973****3853
雍光全	5129011961****2911
张雪飞	1302811988****005X

### 失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
河池市弘农加油站	9143120739****0072
河池市弘农加油站	9143120739****0072

### 查询条件

被执行人姓名/名称:

身份证号码/组织机构代码:

省份:

验证码:

### 查询结果

在全国范围内没有找到 914101054158051427 河南省水利勘测有限公司相关的结果.

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台首页  
声明

2024/4/1 10:01

## 全国法院失信被执行人名单信息公布与查询

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

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

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

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

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

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

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

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

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

七、本网站信息查询免费，严禁任何单位和个人利用本网站信息牟取非法利益。

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

九、如对该查询内容有异议，请与执行法院联系。

最高人民法院

2013年10月8日

地址：北京市东城区东交民巷27号 邮编：100745

总机：010-67550114

中华人民共和国最高人民法院 版权所有

京CP备05023036号





信用信息

统一社会信用代码

站内文章

请输入主体名称或者统一社会信用代码

搜索

- 首页
- 信用动态
- 政策法规
- 信息公示
- 信用服务
- 信用研究
- 诚信文化
- 信用承诺
- 信易+
- 联合奖惩
- 个人信用
- 行业信用
- 城市信用
- 网站导航

您所在的位置: 首页 > 信用服务 > 重大税收违法失信主体

### 重大税收违法失信主体

河南省水利勘测有限公司

查询

#### 查询结果



很抱歉, 没有找到您搜索的数据



找错

版权所有: 信用中国 | 网站声明 | 关于我们 | 网站地图

主办单位: 国家信息中心 指导单位: 国家发展和改革委员会 中国人民银行 技术支持: 国家信息中心 中经网

网站备案号: 京ICP备05052393号-5 京公网安备 11010202007696号



中国政府采购网  
中国政府购买服务信息平台  
www.ccgp.gov.cn

首页

政策法规

购买服务

监督检查

信息公告

国际专栏

当前位置: 首页 » 政府采购严重违法失信行为记录名单 »



### 政府采购严重违法失信行为信息记录

HTTP://WWW.CCGP.GOV.CN/

企业名称:

执法单位:  处罚日期:  至  查询前, 请至少输入一个查询条件

序号	企业名称	统一社会信用代码 (或组织机构代码)	企业地址	严重违法失信行为 的具体情形	处罚结果	处罚依据	处罚日期	公布日期	执法单位
----	------	-----------------------	------	-------------------	------	------	------	------	------

没有该企业的相关记录

本次查询的企业: 河南省水利勘测有限公司  
本次查询的时间: 2024年04月01日 10时02分

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

版权所有 © 2024 中华人民共和国财政部



主办单位: 中华人民共和国财政部国库司  
网站标识码: bm14000002 | 京ICP备19054529号-1 | 京公网安备11010602060068号  
© 1999-2024 中华人民共和国财政部 版权所有 | 联系我们 | 意见反馈