统一社会信用代码
91410000MACB4GHM2B

营业执照

（副 本）(1-3)

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　河南省第一地质勘查院有限公司

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　王建光

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，建设工程勘察，建设工程设计，建设工程施工，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，测绘服务，检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：基础地质勘查，新兴能源技术研发，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，固体废物治理，地质灾害治理服务，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，非金属矿物制品制造，非金属矿及制品销售，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，地理遥感信息服务，水文服务，地质勘查技术服务，标准化服务（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）

注册资本　叁亿圆整

成立日期　2023年03月15日

住　　所　河南省郑州市高新技术产业开发区莲花街 56号

登记机关

2023 年 03 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日 至 6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

6.具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

承诺函

致：南召县自然资源局

本公司自愿参与贵方项目编号：南召政采公开-2026-6、项目名称：南召县自然资源局南召县五朵镇上朱家庄方解石矿勘查项目的投标，郑重承诺本公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力，并愿意按照约定的条件和要求履行合同。

设备能力承诺

1.我公司已经拥有和掌握了完成合同所需的设备，同时保证这些设备的品质和使用效果符合行业的标准和要求。

2.我公司将按照合同的约定，确保所提供的设备为原装正品，并且具备完好的功能和性能。

3.我公司将在设备使用中，保持设备的正常维护和保养，确保设备的精确和可靠性，以保证合同的顺利履行。

4.如果在履行合同过程中，设备出现故障或者其他问题，我公司将尽快采取相应的措施修复设备，以确保合同按时完成。

专业技术能力承诺

1.我公司所承诺的技术能力是基于我公司团队的人员构成和技术经验的累积。我公司拥有一支经验丰富的专业团队，并且具备相关领域的专业知识和技能。

2.我公司能够提供合同所涉及的服务或产品，并保证其符合相关法规、行业标准和合同约定的质量要求。

3.我们保证我们自身以及我们雇佣的员工具备履行合同所必要的资质和证书，包括但不限于相关的职业资格证书和技术许可证等。

本公司对上述承诺的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

特此承诺！

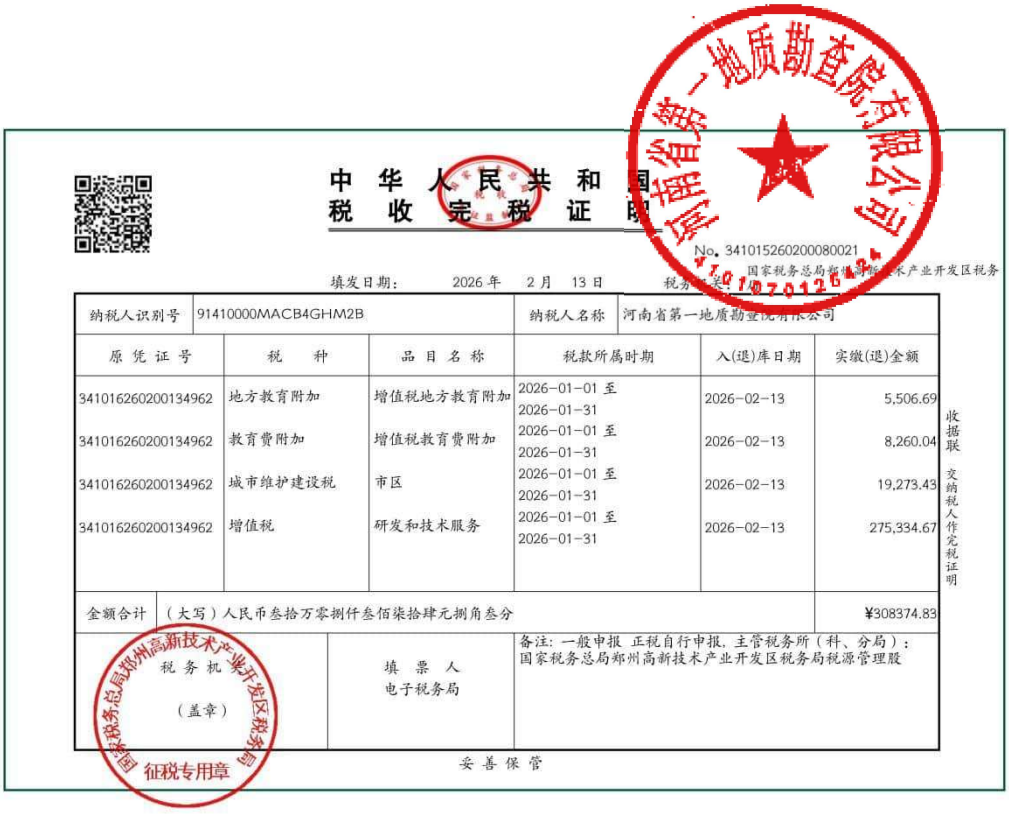
供应商（电子签章）：河南省第一地质勘查院有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字或电子签章）：

日期：2026年06月22日

7. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

（1）2026 年 1 月企业缴纳税收的证明材料



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341015260200080021

国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务

填发日期：2026 年 2 月 13 日

纳税人识别号	91410000MACB4GHM2B	纳税人名称	河南省第一地质勘查院有限公司

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
341016260200134962	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-13	5,506.69
341016260200134962	教育费附加	增值税教育费附加	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-13	8,260.04
341016260200134962	城市维护建设税	市区	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-13	19,273.43
341016260200134962	增值税	研发和技术服务	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-13	275,334.67
金额合计	（大写）人民币叁拾万零捌仟叁佰柒拾肆元捌角叁分				¥308374.83

税务机关（盖章）

填票人 电子税务局

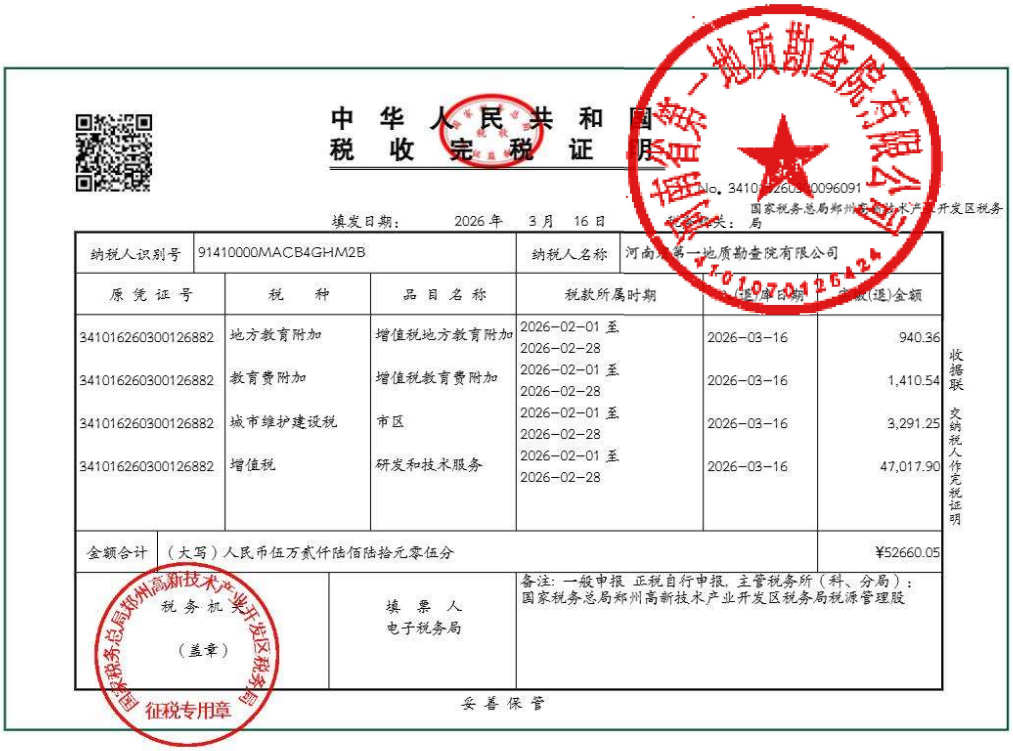
备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所（科、分局）：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股

国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局 征税专用章

妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

（2）2026 年 2 月企业缴纳税收的证明材料



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341012260300096091

国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局

填发日期：2026 年 3 月 16 日　　征收机关：局

纳税人识别号	91410000MACB4GHM2B		纳税人名称	河南省第一地质勘查院有限公司	
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
341016260300126882	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-16	940.36
341016260300126882	教育费附加	增值税教育费附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-16	1,410.54
341016260300126882	城市维护建设税	市区	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-16	3,291.25
341016260300126882	增值税	研发和技术服务	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-16	47,017.90
金额合计	（大写）人民币伍万贰仟陆佰陆拾元零伍分				¥52660.05

税务机关（盖章）　　填票人 电子税务局

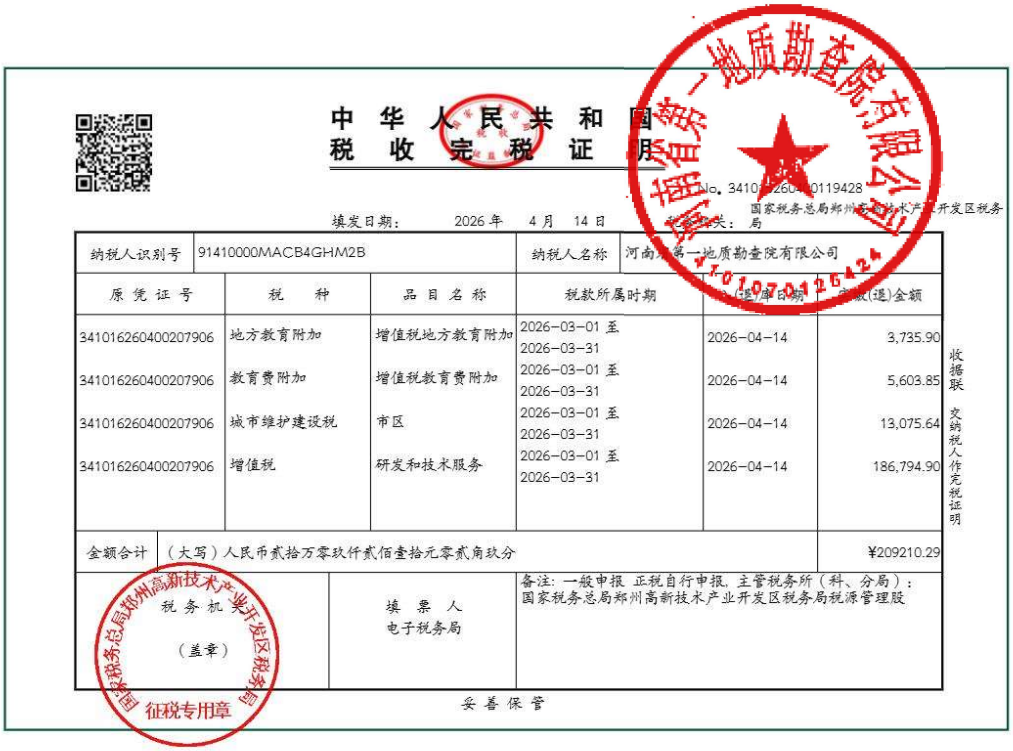
备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所（科、分局）：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股

征税专用章

妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

（3）2026 年 3 月企业缴纳税收的证明材料



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341012604[illegible]0119428

填发日期：2026 年 4 月 14 日　　征收机关：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局

纳税人识别号	91410000MACB4GHM2B		纳税人名称	河南[illegible]第一地质勘查院有限公司	
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
341016260400207906	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-14	3,735.90
341016260400207906	教育费附加	增值税教育费附加	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-14	5,603.85
341016260400207906	城市维护建设税	市区	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-14	13,075.64
341016260400207906	增值税	研发和技术服务	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-14	186,794.90
金额合计	（大写）人民币贰拾万零玖仟贰佰壹拾元零贰角玖分				¥209210.29

税务机关（盖章）　　填票人 电子税务局

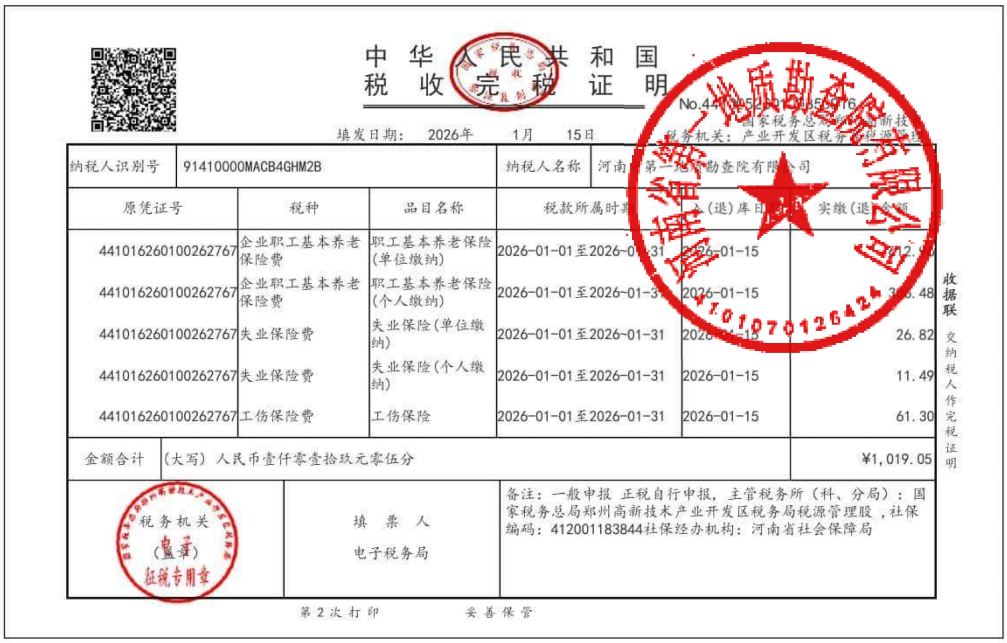
备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所（科、分局）：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股

国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局 征税专用章

妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

（4）2026 年 1 月企业缴纳社会保障资金的证明材料



中华人民共和国
税收完税证明

No.44[illegible]

填发日期：2026年 1月 15日 税务机关：[illegible]

纳税人识别号	91410000MACB4GHM2B	纳税人名称	河南省第一地质勘查院有限公司		
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
441016260100262767	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-15	[illegible]
441016260100262767	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-15	[illegible]
441016260100262767	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-15	26.82
441016260100262767	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-15	11.49
441016260100262767	工伤保险费	工伤保险	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-15	61.30
金额合计	（大写）人民币壹仟零壹拾玖元零伍分				¥1,019.05

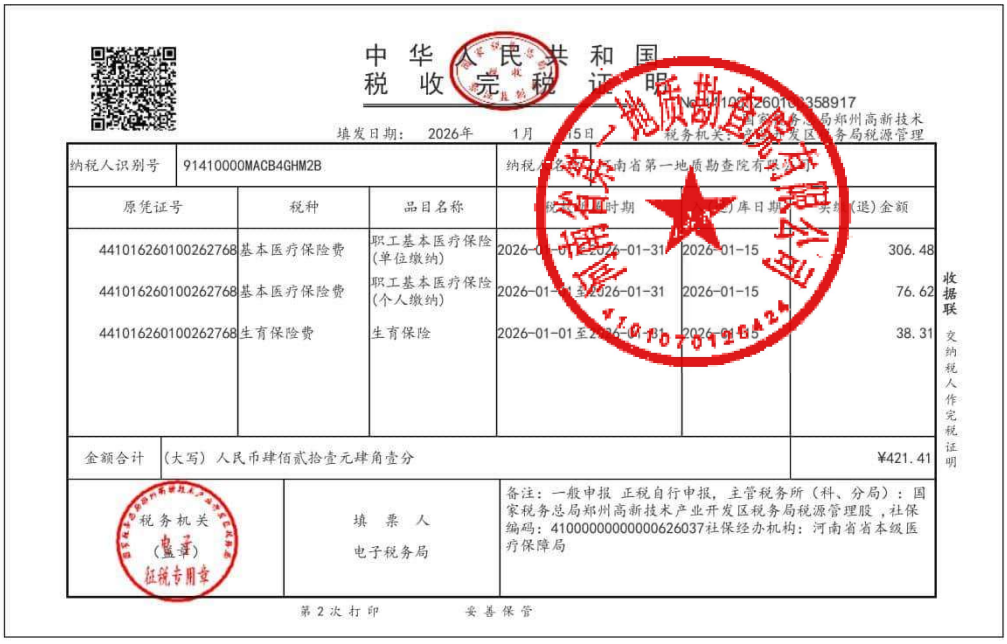
税务机关（盖章）征税专用章

填票人 电子税务局

备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所（科、分局）：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股，社保编码：412001183844社保经办机构：河南省社会保障局

第 2 次 打 印 妥 善 保 管

收据联 交纳税人作完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No.[illegible]

填发日期：2026年 1月 15日 税务机关：[illegible]

纳税人识别号	91410000MACB4GHM2B	纳税人名称	河南省第一地质勘查院有限公司		
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
441016260100262768	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-15	306.48
441016260100262768	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-15	76.62
441016260100262768	生育保险费	生育保险	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-15	38.31
金额合计	（大写）人民币肆佰贰拾壹元肆角壹分				¥421.41

税务机关（盖章）征税专用章

填票人 电子税务局

备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所（科、分局）：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股，社保编码：41000000000000626037社保经办机构：河南省省本级医疗保障局

第 2 次 打 印 妥 善 保 管

收据联 交纳税人作完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005260300252870

填发日期：2026年 3月 5日 税务机关：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理

纳税人识别号	124100007167893858	纳税人名称	河南省地[illegible]矿产勘[illegible]地质[illegible]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
441016260100413118	工伤保险费	工伤保险	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-15	3,[illegible]
441016260100413119	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（单位缴纳）	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-15	994,404.64
441016260100413120	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（单位缴纳）	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-15	116,[illegible].56
441016260100413119	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（个人缴纳）	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-15	497,202.32
441016260100413120	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（个人缴纳）	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-15	58,213.28
金额合计	（大写）人民币壹佰陆拾玖万玖仟陆佰壹拾壹元玖角陆分				¥1,699,611.96

税务机关（盖章）征税专用章

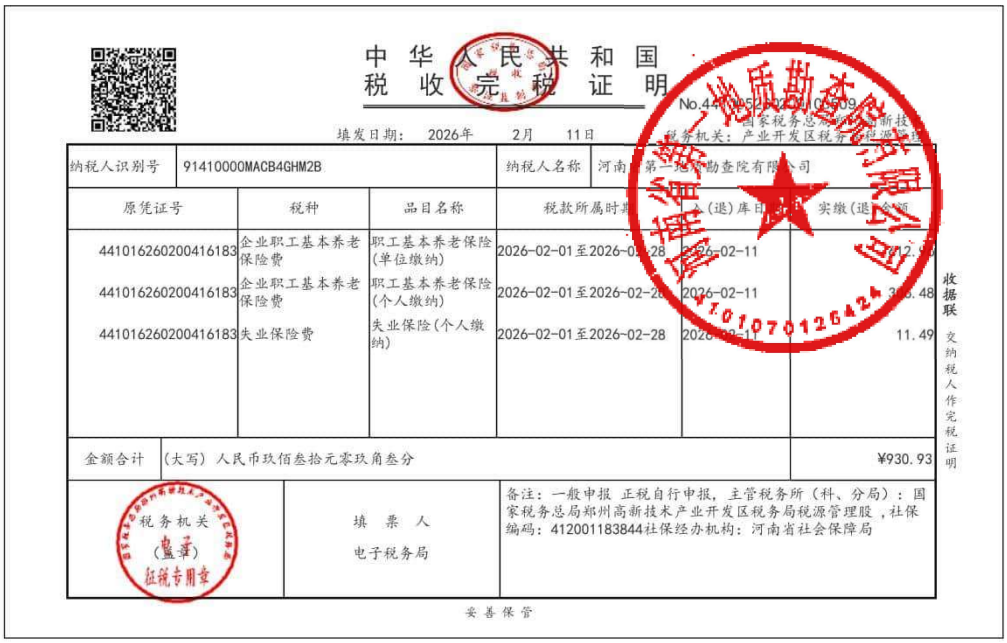
填票人 电子税务局

备注：一般申报 正税自行申报现金，主管税务所（科、分局）：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股，社保编码：419900068065社保经办机构：河南省社会保障局机关养老

第2次打印 妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

（5）2026 年 2 月企业缴纳社会保障资金的证明材料



中华人民共和国
税收完税证明

No.44[illegible]

填发日期：2026年 2月 11日 税务机关：[illegible]

纳税人识别号	91410000MACB4GHM2B	纳税人名称	河南省第一地质勘查院有限公司		
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
441016260200416183	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-11	[illegible]
441016260200416183	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-11	306.48
441016260200416183	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-11	11.49
金额合计	(大写) 人民币玖佰叁拾元零玖角叁分				¥930.93

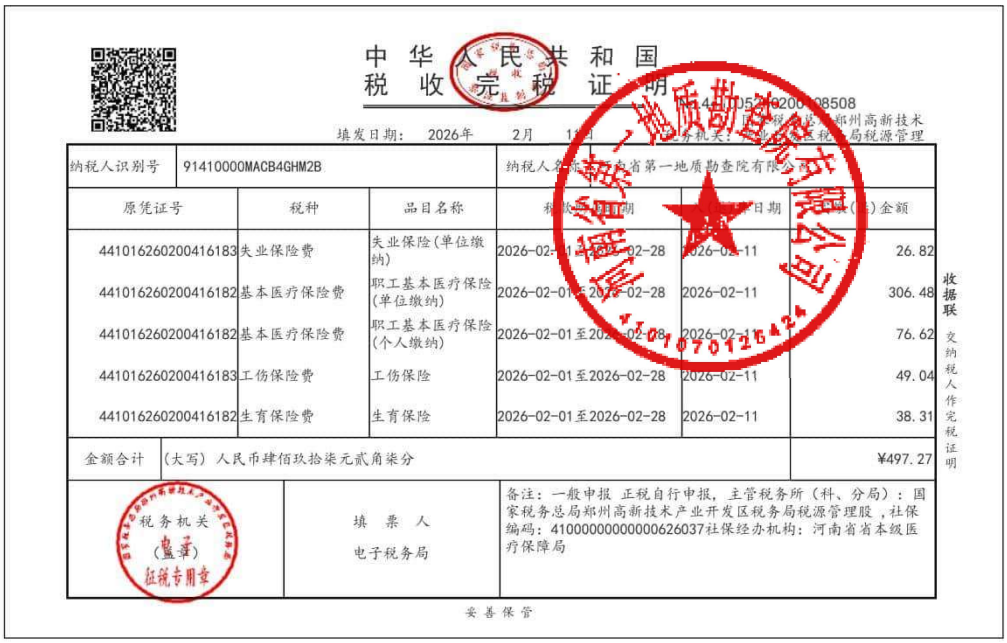
税务机关 (盖章) 征税专用章

填票人 电子税务局

备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所（科、分局）：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股，社保编码：412001183844社保经办机构：河南省社会保障局

收据联 交纳税人作完税证明

妥善保管



中华人民共和国
税收完税证明

No.44[illegible]08508

填发日期：2026年 2月 11日 税务机关：[illegible]

纳税人识别号	91410000MACB4GHM2B	纳税人名称	[illegible]省第一地质勘查院有限公司		
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
441016260200416183	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-11	26.82
441016260200416182	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-11	306.48
441016260200416182	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-11	76.62
441016260200416183	工伤保险费	工伤保险	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-11	49.04
441016260200416182	生育保险费	生育保险	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-11	38.31
金额合计	(大写) 人民币肆佰玖拾柒元贰角柒分				¥497.27

税务机关 (盖章) 征税专用章

填票人 电子税务局

备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所（科、分局）：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股，社保编码：41000000000000626037社保经办机构：河南省省本级医疗保障局

收据联 交纳税人作完税证明

妥善保管



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005260300252871

填发日期：2026年 3月 5日 税务机关：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股

纳税人识别号	124100007167893858	纳税人名称	河南省地矿产勘查开发局第一地质勘查院		
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
441016260200066099	工伤保险费	工伤保险	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-11	2,801.29
441016260200066100	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（单位缴纳）	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-11	114,976.64
441016260200066101	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（单位缴纳）	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-11	986,582.20
441016260200066100	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（个人缴纳）	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-11	57,488.32
441016260200066101	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（个人缴纳）	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-11	493,277.60
金额合计	（大写）人民币壹佰陆拾柒万捌仟肆佰陆玖拾壹元零伍分				¥1,678,491.05

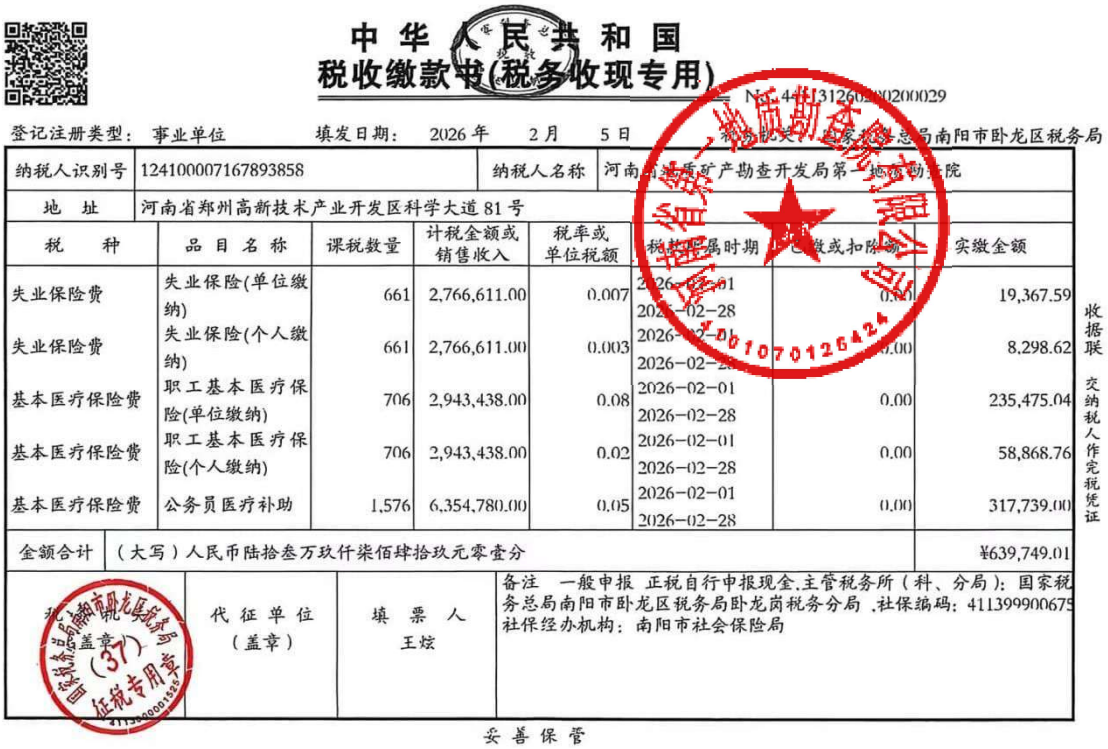
税务机关（盖章）征税专用章

填票人 电子税务局

备注：一般申报 正税自行申报现金，主管税务所（科、分局）：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股，社保编码：419900990813社保经办机构：河南省社会保障局

第2次打印 妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明



中华人民共和国
税收缴款书(税务收现专用)

No.441312602200200029

登记注册类型：事业单位 填发日期：2026年 2月 5日 税务机关：国家税务总局南阳市卧龙区税务局

纳税人识别号	124100007167893858	纳税人名称	河南省地矿产勘查开发局第一地质勘查院			
地址	河南省郑州高新技术产业开发区科学大道81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)	661	2,766,611.00	0.007	2026-02-01 2026-02-28	0.00	19,367.59
失业保险费	失业保险(个人缴纳)	661	2,766,611.00	0.003	2026-02-01 2026-02-28	0.00	8,298.62
基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	706	2,943,438.00	0.08	2026-02-01 2026-02-28	0.00	235,475.04
基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	706	2,943,438.00	0.02	2026-02-01 2026-02-28	0.00	58,868.76
基本医疗保险费	公务员医疗补助	1,576	6,354,780.00	0.05	2026-02-01 2026-02-28	0.00	317,739.00
金额合计	（大写）人民币陆拾叁万玖仟柒佰肆拾玖元零壹分						¥639,749.01

盖章 征税专用章(37)

代征单位（盖章） 填票人 王炫

备注 一般申报 正税自行申报现金,主管税务所（科、分局）：国家税务总局南阳市卧龙区税务局卧龙岗税务分局 ,社保编码：41139990067[illegible] 社保经办机构：南阳市社会保险局

妥善保管

收据联 交纳税人作完税凭证

（6）2026 年 3 月企业缴纳社会保障资金的证明材料



中华人民共和国
税收完税证明

No. 4[illegible]

填发日期：2026年 4月 15日　　税务机关：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理

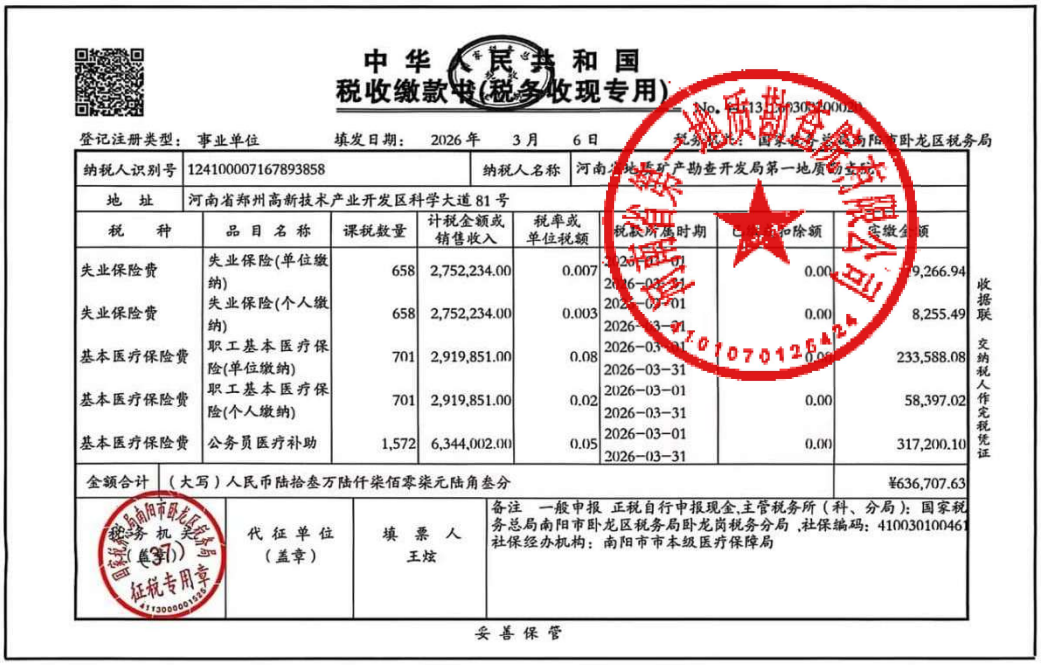
纳税人识别号	124100007167893858	纳税人名称	河南省地质矿产勘查开发局第一地质勘查院		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
441016260300354771	工伤保险费	工伤保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-06	26,032.60
441016260300354773	机关事业单位基本养老保险费	机关事业单位基本养老保险费（单位缴纳）	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-06	981,124.48
441016260300354772	机关事业单位基本养老保险费	机关事业单位基本养老保险费（单位缴纳）	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-06	113,526.72
441016260300354773	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（个人缴纳）	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-06	490,562.24
441016260300354772	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（个人缴纳）	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-06	56,763.36
金额合计	（大写）人民币壹佰陆拾陆万捌仟零玖元肆角				¥1,668,009.40

税务机关（盖章）　征税专用章　　填票人　电子税务局

备注：一般申报 正税自行申报现金，主管税务所（科、分局）：国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局税源管理股，社保编码：419900068625社保经办机构：河南省社会保障局机关养老

收据联 交纳税人作完税证明

妥善保管



中华人民共和国
税收缴款书(税务收现专用)

No. 4[illegible]

登记注册类型：事业单位　填发日期：2026年 3月 6日　税务机关：国家税务总局南阳市卧龙区税务局

纳税人识别号	124100007167893858	纳税人名称	河南省地质矿产勘查开发局第一地质勘查院				
地　址	河南省郑州高新技术产业开发区科学大道81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)	658	2,752,234.00	0.007	2026-03-01 2026-03-31	0.00	19,266.94
失业保险费	失业保险(个人缴纳)	658	2,752,234.00	0.003	2026-03-01 2026-03-31	0.00	8,255.49
基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	701	2,919,851.00	0.08	2026-03-01 2026-03-31	0.00	233,588.08
基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	701	2,919,851.00	0.02	2026-03-01 2026-03-31	0.00	58,397.02
基本医疗保险费	公务员医疗补助	1,572	6,344,002.00	0.05	2026-03-01 2026-03-31	0.00	317,200.10
金额合计	（大写）人民币陆拾叁万陆仟柒佰零柒元陆角叁分						¥636,707.63

税务机关（盖章）　征税专用章　代征单位（盖章）　填票人 王炫

备注　一般申报 正税自行申报现金,主管税务所（科、分局）：国家税务总局南阳市卧龙区税务局卧龙岗税务分局 ,社保编码：41003010046[illegible] 社保经办机构：南阳市市本级医疗保障局

收据联 交纳税人作完税凭证

妥善保管

（7）单位名称变更证明

河南省第一地质勘查院有限公司
关于单位缴纳和个人缴纳社保的情况说明

河南省豫地科技集团有限公司(以下简称豫地科技集团)于 2022 年 5 月 27 日正式挂牌成立，是在河南省省直事业单位重塑性改革中，经河南省委、省政府批准，由原省地质矿产勘查开发局、省有色金属地矿局、省煤田地质局所属 25 家事业单位和 11 家局属企业组建而成的省管公益类重要骨干企业。

豫地科技集团组建后，河南省地质矿产勘查开发局第一地质勘查院更名为河南省第一地质勘查院有限公司。

根据河南省省直事业单位改革要求，河南省第一地质勘查院有限公司人员保留事业身份不变，我公司单位缴纳和个人缴纳的社保仍由原事业编制所在单位(河南省地质矿产勘查开发局第一地质勘查院)缴纳。

特此说明。

河南省第一地质勘查院有限公司

2026 年 6 月 10 日

河南省豫地科技集团有限公司
关于所属25家涉改事业单位名称变更的证明

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

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

特此证明！

附件：1.《河南省人民政府关于河南省豫地科技集团有限公司组建方案的批复》

2. 涉改事业单位改革前后名称对照表

2023年3月31日

附件1

河南省人民政府文件

豫政文〔2022〕143号

河南省人民政府
关于河南省豫地科技集团有限公司
组建方案的批复

省地质局：

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

一、原则同意《河南省豫地科技集团有限公司组建方案》。

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

三、省委组织部、编办、省财政厅、人力资源社会保障厅、

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

2022年6月27日

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

河南省人民政府办公厅　　2022年6月27日印发

— 2 —

附件 2

涉改事业单位改革前后名称对照表



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

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

8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

说明：（1）提供本单位上年度经会计师事务所出具的审计报告或本公司出具的财务报表或提供银行出具的证明文件。银行出具的证明文件应能说明该投标人与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。（2）投标人提供企业有关财务会计制度。

（1）承诺函

承诺函

致：南召县自然资源局

本公司自愿参与贵方项目编号：南召政采公开-2026-6、项目名称：南召县自然资源局南召县五朵镇上朱家庄方解石矿勘查项目的投标，郑重承诺本公司具备良好的商业信誉和健全的财务会计制度。

本公司对上述承诺的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

特此承诺！

供应商（电子签章）：河南省第一地质勘查院有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字或电子签章）：

日期：2026年06月22日

（2）2025 年度财务审计报告

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP HeNan Branch

审 计 报 告

AUDIT REPORT

河南省第一地质勘查院有限公司

2025 年度财务报表审计

中国·郑州

ZHENGZHOU CHINA

目　录

一、审计报告　1-3
二、已审财务报表　4-9
1. 资产负债表　4-5
2. 利润表　6
3. 现金流量表　7
4. 所有者（股东）权益变动表　8-9
三、财务报表附注　10-42

审 计 报 告

中审亚太豫审字(2026)000158 号

河南省第一地质勘查院有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了河南省第一地质勘查院有限公司财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南省第一地质勘查院有限公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则要求，我们独立于河南省第一地质勘查院有限公司，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

河南省第一地质勘查院有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估河南省第一地质勘查院有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河南省第一地质勘查院有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南省第一地质勘查院有限公司的财务报告过程。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：豫26FH4PWFQ8

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所导致，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，就可能导致对河南省第一地质勘查院有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南省第一地质勘查院有限公司不能持续经营。

（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。

（六）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，为“河南省第一地质勘查院有限公司 2025 年度财务报表审计报告”之签字盖章页）

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

河南分所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 • 郑州

二〇二六年三月三十一日

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	[illegible]690,492.89	[illegible]3,289.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	222,296.00	2,550,000.00
应收账款	六、3	52,180,320.48	52,051,069.65
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,489,105.86	1,370,704.00
应收资金集中管理款	六、5	49,035,700.83	
其他应收款	六、6	17,305,107.19	18,839,236.17
其中：应收股利			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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			
流动资产合计		137,123,023.25	99,219,299.60
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	六、7	43,987,202.07	56,084,163.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	93,925,208.82	102,482,345.50
其中：固定资产原价	六、8	112,291,252.91	111,243,707.93
累计折旧	六、8	18,366,044.09	8,761,362.43
固定资产减值准备	六、8		
在建工程	六、9	1,103,183.15	1,086,692.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	12,577,435.04	12,859,006.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	196,496.88	233,634.96
递延所得税资产	六、12	1,780,789.60	1,460,425.66
其他非流动资产	六、13	9,754,810.65	742,902.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		163,325,126.21	174,949,170.72
资 产 总 计		300,448,149.46	274,168,470.32

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王建光　　主管会计工作负责人：包伟民　　会计机构负责人：赵伟

资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
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			
应付账款	六、14	[illegible]	22,926,842.87
预收款项			
合同负债	六、15	7,614,600.00	4,634,600.00
应付职工薪酬	六、16	4,750.07	
其中：应付工资	六、16	4,750.07	
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	六、17	5,417,247.23	3,406,542.83
其中：应交税金		5,417,247.23	3,406,542.83
其他应付款	六、18	13,268,696.91	15,830,763.73
其中：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		50,111,225.12	46,798,749.43
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	六、19	957,338.85	957,338.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	27,052,965.86	13,608,950.14
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		28,010,304.71	14,566,288.99
负 债 合 计		78,121,529.83	61,365,038.42
所有者权益（或股东权益）：		—	—
实收资本（或股本）	六、21	172,616,400.11	172,616,400.11
国家资本			
国有法人资本		172,616,400.11	172,616,400.11
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		172,616,400.11	172,616,400.11
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	30,267,838.27	29,505,110.16
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	六、23	2,101,918.13	1,167,942.17
其中：法定公积金		2,101,918.13	1,167,942.17
任意公积金			
未分配利润	六、24	17,340,463.12	9,513,979.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		222,326,619.63	212,803,431.90
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		222,326,619.63	212,803,431.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		300,448,149.46	274,168,470.32

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王光建　　主管会计工作负责人：包伟民　　会计机构负责人：赵伟

利润表

2025年度

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　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		101,351,967.35	166,041,580.03
其中：营业收入	六、25	101,351,967.35	166,041,580.03
二、营业总成本		199,798,362.02	156,622,838.12
其中：营业成本	六、25	73,337,188.93	33,287,240.09
税金及附加	六、26	376,753.75	1,011,596.23
销售费用			
管理费用	六、27	116,515,158.79	115,002,741.85
研发费用	六、28	8,984,657.99	7,316,358.65
财务费用	六、29	-612,396.44	4,901.30
其中：利息费用			
利息收入	六、29	616,242.43	
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	六、29	510.04	
其他			
加：其他收益	六、30	109,777,016.28	101,666,490.53
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-838,161.14	-5,243,200.89
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）		10,492,460.47	5,842,031.55
加：营业外收入	六、32	585.99	23,772.67
其中：政府补助			
减：营业外支出	六、33	12,509.72	674.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,480,536.74	5,865,130.12
减：所得税费用	六、35	1,140,777.12	1,574,237.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,339,759.62	4,290,892.78
（一）按所有权归属分类		——	——
归属于母公司所有者的净利润		9,339,759.62	4,290,892.78
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		9,339,759.62	4,290,892.78
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、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			
*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		9,339,759.62	4,290,892.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,339,759.62	4,290,892.78
*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			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　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：河南省第一地质勘查院有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		129,637,350.73	55,022,179.95
收到的税费返还			11,390.53
收到其他与经营活动有关的现金		150,382,691.75	23,743,746.69
经营活动现金流入小计		280,020,042.48	78,777,317.17
购买商品、接受劳务支付的现金		54,745,463.95	33,510,430.55
支付给职工及为职工支付的现金		116,129,662.38	13,484,993.50
支付的各项税费		6,658,184.19	3,702,261.55
支付其他与经营活动有关的现金		106,020,792.08	19,441,651.20
经营活动现金流出小计		283,554,102.60	70,139,336.80
经营活动产生的现金流量净额		-3,534,060.12	8,637,980.37
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		160.00	23,770.00
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		3,806,909.50	
投资活动现金流入小计		3,807,069.50	23,770.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,610,996.23	795,100.91
投资支付的现金			15,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,210,996.23	16,295,100.91
投资活动产生的现金流量净额		-3,403,926.73	-16,271,330.91
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			53,931.51
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计			5,053,931.51
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		579,300.00	997,500.00
*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		579,300.00	997,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-579,300.00	4,056,431.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-510.04	
五、现金及现金等价物净增加额		-7,517,796.89	-3,576,919.03
加：期初现金及现金等价物余额		24,408,289.78	27,985,208.81
六、期末现金及现金等价物余额		16,890,492.89	24,408,289.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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

2025年度

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　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			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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	172,616,400.11				29,505,110.16				1,167,942.17	9,513,979.46	212,803,431.90		212,803,431.90
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他													
三、本年年初余额	172,616,400.11				29,505,110.16				1,167,942.17	9,513,979.46	212,803,431.90		212,803,431.90
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					762,728.11				933,975.96	7,826,483.66	9,523,187.73		9,523,187.73
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—		—	—				
（二）所有者投入和减少资本					762,728.11					9,339,759.62	10,102,487.73		10,102,487.73
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		—	—	—	762,728.11						762,728.11		762,728.11
（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									933,975.96	-1,513,275.96	-579,300.00		-579,300.00
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	933,975.96	-933,975.96		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	933,975.96	-933,975.96		—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—				—	
2、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-579,300.00	-579,300.00	—	-579,300.00
3、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	172,616,400.11				30,267,838.27				2,101,918.13	17,340,46[illegible]	222,326,319.63		[illegible]326,319.63

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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）

2025年度

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　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			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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	172,616,400.11				29,505,110.16				738,852.89	6,649,675.96	209,510,039.12		209,510,039.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	172,616,400.11				29,505,110.16				738,852.89	6,649,675.96	209,510,039.12		209,510,039.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									429,089.28	2,864,303.50	3,293,392.78		3,293,392.78
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—		—	—	4,290,892.78	4,290,892.78		4,290,892.78
（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									429,089.28	-1,426,589.28	-997,500.00		-997,500.00
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	429,089.28	-429,089.28		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	429,089.28	-429,089.28		—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—				—	
2、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-997,500.00	-997,500.00	—	-997,500.00
3、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	172,616,400.11				29,505,110.16				1,167,942.17	9,513,97[illegible]	212,803,431.90		[illegible]803,431.90

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王建光　　主管会计工作负责人：包伟民　　会计机构负责人：赵伟

河南省第一地质勘查院有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

公司名称: 河南省第一地质勘查院有限公司

统一社会信用代码: 91410000MACB4GHM2B

注册地址:河南省郑州市高新技术产业开发区莲花街 56 号

法定代表人:王建光

注册资本: 30,000 万元

成立日期: 2023 年 3 月 15 日

经营范围: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；建设工程勘察；建设工程设计；建设工程施工；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；测绘服务；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：基础地质勘查；新兴能源技术研发；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；固体废物治理；地质灾害治理服务；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；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；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；地理遥感信息服务；水文服务；地质勘查技术服务；标准化服务（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）。

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》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 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 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

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. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。涉及外币的采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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资产所产生的收入；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）时，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。

6. 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。

7. 外币业务和外币报表折算

(1)外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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；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。

8. 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。

(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工具之外的金融资产，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)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。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄分析法组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
特殊的交易对象组合	客户性质	

应收特殊的交易对象组合包括应收集团内关联方往来、保证金及备用金、政府投资单位的款项。

(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。

(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。

9. 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，以所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。

10. 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。

11. 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。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. 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(%)
房屋及建筑物	8-50	3-5
通用设备	5-15	1-5
专用设备	5-20	1-5
家具、用具及装具	5-15	1-5
文物、陈列品、图书、档案	不计提折旧	

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。

16. 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”。

17. 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时，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。

18. 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。

19. 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. （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. （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. （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”。

20. 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减处置费用，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。

21. 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。

22. 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。

23. 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内不能完全支付的，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）。

24. 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。

25. 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。

26. 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，本公司在相关履约义务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。

27. 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。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

4. （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。

5. （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。

6. (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。

29. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”)自 2025 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2025 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于 2025 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2025 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（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	6%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	15%

2. 税收优惠及批文

本公司于 2025 年被认定为高新技术企业，取得编号为 GR202541003353 的高新技术企业证书，发证机关为河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，本公司自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日减按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、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 12 月 31 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3[illegible]	[illegible]554.30
银行存款	16,8[illegible]	24,339,[illegible]
其他货币资金		
合计	**16,89[illegible]**	**24,408,[illegible]**
其中：存放在境外的款项总额		-

2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	222,296.00	2,350,000.00
商业承兑汇票	-	200,000.00
小计	**222,296.00**	**2,550,000.00**
减：坏账准备	-	-
合计	**222,296.00**	**2,550,000.00**

3. 应收账款

（1）应收账款情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,908,555.14	32,150,407.12
1 至 2 年	10,323,256.21	9,393,419.82
2 至 3 年	3,869,588.82	3,236,781.00
3 至 4 年	2,803,330.00	2,604,537.68
4 至 5 年	550,000.00	271,515.07
5 年以上	15,066,561.74	15,348,084.94
小计	**63,521,291.91**	**63,004,745.63**
减：坏账准备	11,340,971.43	10,953,675.98
合计	**52,180,320.48**	**52,051,069.65**

（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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,521,291.91	100.00	11,340,971.43	17.85	52,180,320.48
其中：账龄组合	23,062,148.57	36.31	11,340,971.43	49.18	11,721,177.14
应收特殊的交易对象组合	40,459,143.34	63.69		-	40,459,143.34
合计	**63,521,291.91**	**100.00**	**11,340,971.43**	**17.85**	**52,180,320.48**

（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	4,080,136.19	6.48	4,080,136.19	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,924,609.44	93.52	6,873,539.79	11.66	52,051,069.65
其中: 账龄组合	20,300,151.04	32.22	6,873,539.79	33.86	13,426,611.25

应收特殊的交易对象组合	38,624,458.40	61.30	-		38,624,458.40
合计	**63,004,745.63**	/	**10,953,675.98**		/ **52,051,069.65**

（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
禹州市自然资源和规划局	8,757,600.00	13.79	1 年以内
内乡县自然资源局	5,900,700.00	9.29	1 年以内，1-2 年
南阳金地建筑基础工程有限公司	3,399,996.20	5.35	1 年以内，2-3 年，3-4 年，4-5 年
河南豫矿资源开发集团有限公司	2,781,700.00	4.38	5 年以上
西峡县自然资源局	2,643,880.00	4.16	1 年以内，1-2 年
合计	**23,483,876.20**	**36.97**	/

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

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	301,783.86	20.27	-	182,382.00	13.31	-
1 至 2 年	-	-	-	3,000.00	0.22	-
2 至 3 年	2,000.00	0.13	-	35,322.00	2.58	-
3 年以上	1,185,322.00	79.60	-	1,150,000.00	83.90	-
合 计	**1,489,105.86**	**100.00**	**-**	**1,370,704.00**	**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（%）
桐柏县金地矿业公司	750,000.00	50.37
河南省豫源地质勘查有限公司	350,000.00	23.50
中国地质调查局地球物理调查中心	100,000.00	6.72
北京地大地质科技公司	50,000.00	3.36
中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	30,000.00	2.01
合计	1,280,000.00	85.96

5. 应收资金集中管理款

项 目	年末余额	年初余额
河南省豫地科技集团有限公司	49,035,700.83	
合计	**49,035,700.83**	

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	17,305,107.19	18,839,236.17
合计	**17,305,107.19**	**18,839,236.17**

(1)其他应收账款情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,334,[illegible]73.38	[illegible]012,[illegible]3.95
1 至 2 年	83[illegible]	[illegible]378,15[illegible]02
2 至 3 年	55[illegible]	[illegible]38,20[illegible]02
3 至 4 年	6[illegible]	[illegible]78,40[illegible]95
4 至 5 年	[illegible]	[illegible]43,40[illegible]36
5 年以上	1,046,[illegible]1.14	916,[illegible]01.44
小计	**17,836,066.[illegible]**	**18,[illegible]16,139.74**
减：坏账准备	530,959.26	76,903.57
合计	**17,305,107.19**	**18,839,236.17**

①其他应收款分类披露

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款	433,543.26	2.43	433,543.26	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,402,523.19	97.57	97,416.00	0.56	17,305,107.19
其中：账龄组合	976,152.98	5.47	97,416.00	9.98	878,736.98
应收特殊的交易对象组合	16,426,370.21	92.10	-	-	16,426,370.21
合计	**17,836,066.45**	**100.00**	**530,959.26**	**2.98**	**17,305,107.19**

（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款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,916,139.74	100.00	76,903.57	0.41	18,839,236.17
其中：账龄组合	2,597,110.44	13.73	76,903.57	2.96	2,520,206.87
应收特殊的交易对象组合	16,319,029.30	86.27	-	-	16,319,029.30
合计	**18,916,139.74**	/	**76,903.57**	/	**18,839,236.17**

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例（%）	账龄
南阳金地建筑基础工程有限公司	8,188,061.36	45.91	1 年以内，1-2 年
河南豫矿资源开发集团有限公司	6,092,170.00	34.16	1 年以内
中国地质调查局天津地质调查中心	713,540.00	4.00	1 年以内
河南省自然资源监测和国土整治院	152,440.00	0.85	1-2 年
西峡巨丰粉体新材料有限公司	100,000.00	0.56	1 年以内
合计	**15,246,211.36**	**85.48**	/

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				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	
河南豫矿智源矿业有限责任公司	17,696,961.79	-	17,696,961.79	-	-	-

河南中州地矿岩土水务有限公司	25,244,775.06	-	-	-	-	25,244,775.06
南阳金地建筑基础工程有限公司	12,142,427.01	-	-	-	-	12,142,427.01
新疆豫地资源能源发展有限公司	1,000,000.00	600,000.00	-	-	-	1,600,000.00
河南省豫地镍业有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00
合计	**56,084,163.86**	**5,600,000.00**	17,696,961.79	**-**	**-**	**79,381,202.07**

8. 固定资产

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	55,055,772.93	53,799,040.90	1,757,582.80	631,311.30	111,243,707.93
2.本期增加金额		513,375.04	325,438.05	208,731.89	1,047,544.98
（1）购置		513,375.04	325,438.05	208,731.89	1,047,544.98
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加		-	-	-	-
（4）股东投入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	55,055,772.93	54,312,415.94	2,083,020.85	840,043.19	112,291,252.91
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	4,204,896.23	3,925,019.95	192,728.10	438,718.15	8,761,362.43
2.本期增加金额	6,341,622.57	2,768,614.85	210,901.36	283,542.88	9,604,681.66
（1）计提	6,341,622.57	2,768,614.85	210,901.36	283,542.88	9,604,681.66
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
（3）股东投入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	10,546,518.80	6,693,634.80	403,629.46	722,261.03	18,366,044.09
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	44,509,254.13	47,618,781.14	1,679,391.39	117,782.16	93,925,208.82
2.期初账面价值	50,850,876.70	49,874,020.95	1,564,854.70	192,593.15	102,482,345.50

9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,103,183.15	1,086,692.27
工程物资	-	-
合计	**1,103,183.15**	**1,086,692.27**

(1)在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南阳资源环境调查（工程技术）研究中心项目	1,103,183.15	-	1,103,183.15	1,086,692.27	-	1,086,692.27
合计	**1,103,183.15**	**-**	**1,103,183.15**	**1,086,692.27**	**-**	**1,086,692.27**

10. 无形资产

项目	软件	土地使用权	非专利技术	探矿权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,123.89	12,924,212.00	10,786.69	-	12,957,124.58
2.本期增加金额	-	-	-	2.00	2.00
(1)购置	-	-	-	2.00	2.00
(2)内部研发	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
(4)股东投入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	22,123.89	12,924,212.00	10,786.69	2.00	12,957,124.58
二、累计摊销					
1.期初余额	-	97,272.73	843.38	-	98,116.11
2.本期增加金额	8,677.11	272,896.32	-	-	281,573.43
（1）计提	8,677.11	272,896.32	-	-	281,573.43
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	8,677.11	370,169.05	843.38	-	379,689.54
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	13,446.78	12,554,042.95	9,943.31	2.00	12,577,435.04
2.期初账面价值	22,123.89	12,826,939.27	9,943.31	-	12,859,006.47

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修改造费	233,634.96	-	84,958.08	148,676.88
房租及其他		47,820.00		47,820.00
合计	**233,634.96**	**47,820.00**	**84,958.08**	**196,496.88**

12. 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	1,780,789.60	1,460,425.66
合计	**1,780,789.60**	**1,460,425.66**

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
探矿权价款	-	742,902.00
勘探开发成本	9,754,810.65	
合计	**9,754,810.65**	**742,902.00**

14. 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	18,445,108.80	3,510,509.15
1 至 2 年	47,577.39	866,589.00
2 至 3 年	184,700.00	-
3 年以上	5,128,544.72	18,549,744.72
合计	**23,805,930.91**	**22,926,842.87**

（2）应付账款前五名情况

项目	期末余额	账龄
南阳市财政局	4,113,520.00	1 年以内
河南畅达地质勘查有限公司	806,953.78	1 年以内
南阳顺益地质勘查有限公司	850,000.00	1 年以内
南阳顺益地质勘查有限公司	424,160.00	1 年以内
矿冶科技集团有限公司	377,358.49	1 年以内
合计	**6,562,697.27**	

15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收勘察服务费	7,614,600.00	4,634,600.00
合计	**7,614,600.00**	**4,634,600.00**

16. 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	-	103,999,185.03	103,994,434.96	4,750.07
二、离职后福利-设定提存计划	-	12,135,227.42	12,135,227.42	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	**116,134,412.45**	**116,129,662.38**	**4,750.07**

（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	-	83,052,211.54	83,047,461.47	4,750.07
2、职工福利费	-	4,698,399.49	4,698,399.49	-
3、社会保险费	-	6,028,970.30	6,028,970.30	-
4、住房公积金	-	8,353,055.00	8,353,055.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	1,866,548.70	1,866,548.70	-
合计	-	**103,999,185.03**	**103,994,434.96**	**4,750.07**

（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	-	11,891,539.63	11,891,539.63	-
2、失业保险费	-	243,687.79	243,687.79	-
合计	-	**12,135,227.42**	**12,135,227.42**	**-**

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,578,669.66	1,131,597.43
企业所得税	1,461,141.06	1,337,475.00
个人所得税	851,154.59	556,109.58
城市维护建设税	179,308.43	79,220.29
教育费附加（含地方教育费附加）	128,077.45	56,585.92
房产税	160,193.49	199,989.65
土地使用税	34,767.60	34,767.60
印花税	23,934.95	10,676.42

其他税费	-	30.94
合计	5,417,247.23	4,406,542.23

18. 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	13,268,696.91	15,830,763.73
合计	13,268,696.91	15,830,763.73

（1）其他应付款前五名情况

项目	期末余额	账龄
河南省自然资源厅	2,529,804.38	2 至 3 年
河南省国土资源开发投资管理中心	1,899,303.29	2 至 3 年
河南省自然资源投资集团有限公司	1,762,228.70	2 至 3 年
河南有色矿业勘查开发投资有限公司	633,001.10	2 至 3 年
河南省第五地质勘查院有限公司	500,000.00	1 年以内
合计	7,324,337.47	/

19. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	957,338.85	957,338.85
专项应付款	-	-
合计	957,338.85	957,338.85

（1）长期应付款列示

项目	期末余额	期初余额
住房周转金	957,338.85	957,338.85
合计	957,338.85	957,338.85

20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	13,608,950.14	42,516,715.73	29,072,700.01	27,052,965.86
合计	13,608,950.14	42,516,715.73	29,072,700.01	27,052,965.86

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	172,616,400.11	100.00	-	-	172,616,400.11	100.00
合　计	172,616,400.11	100.00	-	-	172,616,400.11	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	29,505,110.16	1,550,202.11	787,474.00	30,267,838.27
合计	29,505,110.16	1,550,202.11	787,474.00	30,267,838.27

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	1,167,942.17	933,975.96		2,101,918.13
合计	1,167,942.17	933,975.96		2,101,918.13

24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	9,513,979.4	6,649,675.9
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	9,513,979.4	6,649,675.9
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,339,789.62	4,297,892.78
减：提取法定盈余公积	823,975.96	429,088.28
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	579,300.00	997,500.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	**17,340,463.12**	**9,513,979.46**

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	88,717,344.71	73,337,188.93	62,704,272.13	33,287,240.09
其他业务	12,634,622.64	-	3,337,307.90	-
合计	**101,351,967.35**	**73,337,188.93**	**66,041,580.03**	**33,287,240.09**

（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
资源能源勘查开发	75,500,733.47	64,329,791.70	40,125,574.78	21,301,094.74
生态环境保护修复	9,727,989.01	9,007,397.23	22,578,697.35	11,986,145.35
租赁收入	3,320,608.07	-	3,168,096.15	-
其他	12,802,636.80	-	169,211.75	-
合计	**101,351,967.35**	**73,337,188.93**	**66,041,580.03**	**33,287,240.09**

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	372,382.38	178,238.58
教育费附加	265,987.41	127,313.27
印花税	43,639.31	22,216.61
房产税	752,673.25	564,590.94
土地使用税	139,070.40	119,236.83
合计	**1,573,752.75**	**1,011,596.23**

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,424,532.69	99,985,909.76
办公费	11,240,739.18	7,617,527.18
折旧费	8,849,886.92	7,399,304.91
合计	**116,515,158.79**	**115,002,741.85**

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发领用原材料	201,567.67	783,457.85
研发人员薪酬	7,686,491.00	6,048,927.12

折旧与摊销	54,19[illegible].12	-
委托外部研发费用	346[illegible]45.59	[illegible]08,713.39
其他	69[illegible]	[illegible]25,260.[illegible]
合计	**8,9[illegible]**	**7,31[illegible]**

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	616,242.[illegible]	-
汇兑损失	510.04	
减：汇兑收益	-	
手续费及其他支出	3,335.95	4,901.30
合计	**-612,396.44**	**4,901.30**

30. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	109,777,016.28	101,666,490.53
合计	**109,777,016.28**	**101,666,490.53**

31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-838,161.14	-5,243,200.89
合计	**-838,161.14**	**-5,243,200.89**

32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	160.00	23,770.00
其他	425.99	2.67
合计	**585.99**	**23,772.67**

33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	10,534.80	
滞纳金	1,622.50	674.10
其他	352.42	
合计	**12,509.72**	**674.10**

34. 外币折算

项 目	计入当期损益的汇兑差额	处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响
计入当期损益的汇兑差额	510.04	-
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	-	-
合 计	**510.04**	-

35. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,461,141.06	1,514,919.77
递延所得税费用	-320363.94	59,317.57
合计	**1,140,777.12**	**1,574,237.34**

36. 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

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	[illegible],759.62	4,2[illegible],892.7
加：资产减值准备		
信用减值损失	[illegible],161.14	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,664,681.66	8,[illegible]797.9
使用权资产折旧		
无形资产摊销	[illegible],573.43	[illegible]72.73
长期待摊费用摊销	84,9[illegible]	
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	-	-
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-320,363.94	-1,519,743.24
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	2,772,829.15	-13,827,109.60
经营性应付项目的增加	-26,135,659.26	11,585,870.65
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-3,534,060.12	8,637,980.37
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	16,890,492.89	24,408,289.78
减：现金的期初余额	24,408,289.78	27,985,208.81
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	-7,517,796.89	-3,576,919.03

（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	**16,890,492.89**	**24,408,289.78**
其中：库存现金	34,449.38	68,354.36
可随时用于支付的银行存款	16,856,043.51	24,339,935.42
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	**16,890,492.89**	**24,408,289.78**

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（万元）	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	河南省郑州市	科技推广和应用服	1,000,000.00	100.00	100.00

有限公司		务业			

（2）本公司在子公司中的权益

子公司名称	注册地	经营范围	持股比例（%）	
			直接	间接
河南中州地矿岩土水务有限公司	河南省郑州市	许可项目：建设工程勘察；测绘服务；矿产资源勘查；地质灾害治理工程施工；金属与非金属矿产资源地质勘探；矿产资源（非煤矿山）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；生态恢复及生态保护服务；选矿；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；地质勘查技术服务；智能控制系统集成；计算机软硬件及外围设备制造；软件开发；环境监测专用仪器仪表销售；生态环境监测及检测仪器仪表销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；办公服务；图文设计制作；汽车租赁；机械设备租赁（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）	100.00	-
南阳金地建筑基础工程有限公司	河南省南阳市	许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包（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：劳务服务（不含劳务派遣）（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）	100.00	-
新疆豫地资源能源发展有限公司	新疆阿克苏地区拜城县	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；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。	60.00	
河南省豫地镍业有限公司	河南省南阳市	公司核心业务涵盖非煤矿山矿产资源开采、选矿及矿物洗选加工，重点聚焦铜矿等战略性矿产资源的详查与勘探工作。	100.00	-

八、承诺及或有事项

（1）重大承诺事项

无。

（2）或有事项

无。

（3）其他或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

以下无正文。

河南省第一地质勘查院有限公司

2026 年 3 月 31 日

营业执照

（副 本）

（1-3）

统一社会信用代码
91410100MA47M7FN30

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

名　　称　中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。

负 责 人　袁德斌

成立日期　2019年11月01日

经营场所　河南省郑州市金水区金水路河南信息广场B座8层817号房间

登记机关　河南省第一地质勘查院有限公司

2024年03月26日

仅供报告使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

负 责 人：袁德斌

经营场所：河南省郑州市金水区金水路河南信息广场B座8层817号房间

分所执业证书编号：110101704101

批准执业文号：豫财会〔2020〕5号

批准执业日期：2020年3月19日

仅供报告使用

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：河南省财政厅

2024年4月12日

中华人民共和国财政部制



姓名 袁德斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-05-17
Date of birth
工作单位 河南中鹏会计师事务所有限公司
Work unit
身份证号码 410281197705177918
Identity card No.

证书编号: 410000080023
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 08 月 14 日
Date of Issuance

4

仅供报告使用

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.

2022 年 9 月 日

8

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
河南中鹏 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2023 年 3 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审亚太 河南分 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023 年 3 月 17 日

12


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 Full name 罗强
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-12-25
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
身份证号码 Identity card No. 421023199112278378
仅供报告使用
罗强 110101700271
证书编号: No. of Certificate 110101700271
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance 2024 年/y 12 月/m 23 日/d
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/y 月/m 日/d

（3）2024 年度财务审计报告

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP Henan Branch

审 计 报 告

AUDIT REPORT

河南省第一地质勘查院有限公司

2024 年度财务报表审计

中国·郑州

ZHENGZHOU CHINA

目　录

一、审计报告　1-3
二、已审财务报表　4-9
1．资产负债表　4-5
2．利润表　6
3．现金流量表　7
4．所有者（股东）权益变动表　8-9
三、财务报表附注　10-44

审 计 报 告

中审亚太豫审字(2025)000[illegible]号

河南省第一地质勘查院有限公司：

一、审计意见

我们审计了河南省第一地质勘查院有限公司财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南省第一地质勘查院有限公司2024年12月31日的财务状况以及2024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，我们独立于河南省第一地质勘查院有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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。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，报告编码：豫25ZW7H6QQV

河南省第一地质勘查院有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估河南省第一地质勘查院有限公司持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河南省第一地质勘查院有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南省第一地质勘查院有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对河南省第一地质勘查院有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的

相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南省第一地质勘查院有限公司不能持续经营。

（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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·郑州

二〇二五年三月二十一日

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　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	24,408,289.78	27,985,208.[illegible]
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	2,550,000.00	5,013,670.00
应收账款	六、3	52,051,069.65	41,713,071.68
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	1,370,704.00	12,448,798.21
其他应收款	六、5	18,839,236.17	9,452,912.74
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
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		-	-
流动资产合计		99,219,299.60	96,813,661.44
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	六、6	56,084,163.86	55,084,163.86
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	102,482,345.50	108,829,157.58
在建工程	六、8	1,086,692.27	570,139.62
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、9	12,859,006.47	2,018,303.31
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	233,634.96	318,593.04
递延所得税资产	六、11	1,460,425.66	1,519,743.24
其他非流动资产	六、12	742,902.00	2.00
非流动资产合计		174,949,170.72	168,340,102.65
资产总计		274,168,470.32	265,153,764.09

法定代表人：王建光　　主管会计工作负责人：张大志　　会计机构负责人：赵伟

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额
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		-	-
应付账款	六、13	22,926,842.87	24,099,200.05
预收款项		-	-
合同负债	六、14	4,634,600.00	[illegible]
应付职工薪酬	六、15	-	-
应交税费	六、16	3,406,542.83	1,032,837.48
其他应付款	六、17	15,830,763.73	13,353,342.59
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		46,798,749.43	44,074,886.12
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	六、18	957,338.85	957,338.85
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、19	13,608,950.14	10,611,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,566,288.99	11,568,838.85
负债合计		61,365,038.42	55,643,724.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、20	172,616,400.11	172,616,400.11
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	29,505,110.16	29,505,110.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	1,167,942.17	738,852.89
未分配利润	六、23	9,513,979.46	6,649,675.96
所有者权益（或股东权益）合计		212,803,431.90	209,510,039.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		274,168,470.32	265,153,764.09

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：河南省第一地质勘查院有限公司　　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	六、24	66,041,580.03	94,4[illegible]4.08
减：营业成本	六、24	33,287,240.09	51,840,820.84
税金及附加	六、26	1,011,596.23	350,825.94
销售费用		-	-
管理费用	六、26	115,002,741.85	11,515,719.[illegible]
研发费用	六、27	7,316,358.65	35,210,806.95
财务费用	六、28	4,901.30	-99,748.62
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	[illegible]7,816.13
加：其他收益	六、29	101,666,490.53	41,879[illegible]
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、30	(5,243,200.89)	-
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）		5,842,031.55	7,539,828.22
加：营业外收入	六、31	23,772.67	-
减：营业外支出	六、32	674.10	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,865,130.12	7,539,828.22
减：所得税费用	六、33	1,574,237.34	151,299.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,290,892.78	7,388,528.85
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,290,892.78	7,388,528.85
(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		4,290,892.78	7,388,528.85

法定代表人：王建光　　主管会计工作负责人：张大志　　会计机构负责人：赵伟

现金流量表

2024年度

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　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		55,022,179.95	12,550,891.28
收到的税费返还		11,390.53	-
收到其他与经营活动有关的现金		23,743,746.69	13,620,043.68
经营活动现金流入小计		78,777,317.17	26,169,934.96
购买商品、接受劳务支付的现金		33,510,430.55	[illegible]
支付给职工以及为职工支付的现金		13,484,993.50	6,327,215.41
支付的各项税费		3,702,261.55	551,371.96
支付其他与经营活动有关的现金		19,441,651.20	18,617,049.92
经营活动现金流出小计		70,139,336.80	30,115,348.61
经营活动产生的现金流量净额		8,637,980.37	-3,944,413.65
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		23,770.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		23,770.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		795,100.91	78,238.00
投资支付的现金		15,500,000.00	-
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		16,295,100.91	78,238.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,271,330.91	-78,238.00
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		53,931.51	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	32,007,860.46
筹资活动现金流入小计		5,053,931.51	32,007,860.46
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		997,500.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		997,500.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		4,056,431.51	32,007,860.46
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		-3,576,919.03	27,985,208.81
加：期初现金及现金等价物余额		27,985,208.81	-
六、期末现金及现金等价物余额		24,408,289.78	27,985,208.81

法定代表人：王建光　　主管会计工作负责人：张志大　　会计机构负责人：赵伟

7

股东权益变动表

2024年度

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　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	172,616,400.11	-	-	-	29,505,110.16	-	-	-	738,852.89	6,649,675.96	209,510,039.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	172,616,400.11	-	-	-	29,505,110.16	-	-	-	738,852.89	6,649,675.96	209,510,039.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	429,089.28	2,864,303.50	3,293,392.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,290,892.78	4,290,892.78
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	429,089.28	-1,426,589.28	-997,500.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	429,089.28	-429,089.28	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-997,500.00	-997,500.00
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	172,616,400.11	-	-	-	29,505,110.16	-	-	-	1,167,942.17	9,513,979.46	212,803,431.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人

股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　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）	172,616,400.11	-	-	-	29,505,110.16	-	-	-	738,852.89	6,649,675.96	209,510,039.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,388,528.85	7,388,528.85
（二）股东权益投入和减少资本	172,616,400.11	-	-	-	29,505,110.16	-	-	-	-	-	202,121,510.27
1.股东投入的普通股	172,616,400.11	-	-	-	29,505,110.16	-	-	-	-	-	202,121,510.27
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	-	-	-	-	-	-	-	-	738,852.89	-738,852.89	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	738,852.89	-738,852.89	-
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	172,616,400.11	-	-	-	29,505,110.16	-	-	-	738,852.89	6,649,675.96	209,510,039.12

法定代表人：王建光　　主管会计工作负责人：张大志　　会计机构负责人：

河南省第一地质勘查院有限公司

2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

公司名称: 河南省第一地质勘查院有限公司

统一社会信用代码: 91410000MACB4GHM2B

注册地址:河南省郑州市高新技术产业开发区莲花街 56 号

法定代表人:王建光

注册资本: 30,000 万元

成立日期: 2023 年 3 月 15 日

经营范围: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；建设工程勘察；建设工程设计；建设工程施工；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；测绘服务；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：基础地质勘查；新兴能源技术研发；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；固体废物治理；地质灾害治理服务；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；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；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；地理遥感信息服务；水文服务；地质勘查技术服务；标准化服务（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）。

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》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、重要会计政策和会计估计

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.营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。涉及外币的采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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支付的，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.合并财务报表的编制方法

（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。一项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 21.(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.合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

8.外币业务和外币报表折算

(1)外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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。

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。

(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)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。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄分析法组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
特殊的交易对象组合	客户性质	

应收特殊的交易对象组合包括应收集团内关联方往来、保证金及备用金、政府投资单位的款项。

(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。

(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，包括通过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(%)
房屋及建筑物	8-50	3-5
通用设备	5-15	1-5
专用设备	5-20	1-5
家具、用具及装具	5-15	1-5
文物、陈列品、图书、档案	不计提折旧	

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者对外销售的，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，不能满足上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，并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

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”）自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年度 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（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	6%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	25%

2. 其他说明

无

六、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 2023 年 12 月 31 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	68,354.36	4,121.63
银行存款	24,339,935.42	27,981,087.18
其他货币资金	-	-
合计	**24,408,289.78**	**27,985,208.81**
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2.应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,350,000.00	5,013,670.00
商业承兑汇票	200,000.00	-
小计	**2,550,000.00**	**5,013,670.00**
减：坏账准备	-	-

项目	期末余额	期初余额
合计	**2,550,000.00**	**5,013,670.00**

3.应收账款

（1）应收账款情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,150,407.12	25,294,014.65
1 至 2 年	9,393,419.82	4,383,94[illegible]
2 至 3 年	3,236,781.00	2,710,202.68
3 至 4 年	2,604,537.68	261,455.00
4 至 5 年	271,515.07	133,108.27
5 年以上	15,348,084.94	15,219,566.47
小计	**63,004,745.63**	**47,982,291.09**
减：坏账准备	10,953,675.98	6,069,219.41
合计	**52,051,069.65**	**41,913,071.68**

（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	4,080,136.19	6.48	4,080,136.19	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,924,609.44	93.52	6,873,539.79	11.66	52,051,069.65
其中：账龄组合	20,300,151.04	32.22	6,873,539.79	33.86	13,426,611.25
应收特殊的交易对象组合	38,624,458.40	61.30	-	-	38,624,458.40
合计	**63,004,745.63**	/	**10,953,675.98**	/	**52,051,069.65**

（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	3,889,720.87	8.11	3,889,720.87	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,092,570.22	91.89	2,179,498.54	4.94	41,913,071.68
其中: 账龄组合	5,457,068.95	11.37	2,179,498.54	39.94	3,277,570.41
应收特殊的交易对象组合	38,635,501.27	80.52	-	-	38,635,501.27
合计	**47,982,291.09**	/	**6,069,219.41**	/	**41,913,071.68**

（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
内乡县自然资源局	5,900,700.00	9.37	1 年以内，1-2 年
金地基础建筑工程有限公司	5,120,000.00	5.94	2-3 年，3-4 年
河南中州地矿岩土水务有限公司	4,800,000.00	5.53	1 年以内
西峡县自然资源局	3,743,880.00	4.42	1 年以内，1-2 年
禹州市自然资源和规划局	3,481,700.00	4.37	1 年以内，1-2 年

合计	23,046,280.00	36.28			

4.预付款项

（1）预付款项按账龄列示

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	182,382.00	13.31	-	11,871,476.21	95.36	
1 至 2 年	3,000.00	0.22	-	177,322.00	1.42	-
2 至 3 年	35,322.00	2.58	-	-	-	-
3 年以上	1,150,000.00	83.90	-	400,000.00	3.21	-
合 计	**1,370,704.00**	**100.00**	**-**	**12,448,798.21**	**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（%）
桐柏县金地矿业公司	750,000.00	54.72
河南豫源地源勘查有限公司	350,000.00	25.53
河南昊晟测绘服务有限公司	98,500.00	7.19
河南多润建筑劳务有限公司	60,000.00	4.38
北京地大地质科技公司	50,000.00	3.65
合计	**1,308,500.00**	**95.46**

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	18,839,236.17	9,452,912.74
合计	**18,839,236.17**	**9,452,912.74**

(1)其他应收账款情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,012,963.95	7,118,567.54
1 至 2 年	1,378,157.02	1,041,472.18
2 至 3 年	186,303.02	242,318.79
3 至 4 年	278,407.95	143,406.36
4 至 5 年	143,406.36	131,704.18
5 年以上	916,901.44	785,197.26
小计	**18,916,139.74**	**9,462,666.31**
减：坏账准备	76,903.57	9,753.57
合计	**18,839,236.17**	**9,452,912.74**

①其他应收款分类披露

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款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,916,139.74	100.00	76,903.57	0.41	18,839,236.17
其中：账龄组合	2,597,110.44	13.73	76,903.57	2.96	2,520,206.87
应收特殊的交易对象组合	16,319,029.30	86.27	-	-	16,319,029.30
合计	**18,916,139.74**	/	**76,903.57**	/	**18,839,236.17**

（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款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,462,666.31	100.00	9,753.57	0.10	9,452,912.74
其中：账龄组合	9,753.57	0.10	9,753.57	100.00	-
应收特殊的交易对象组合	9,452,912.74	99.90	-	-	9,452,912.74
合计	**9,462,666.31**	/	**9,753.57**	/	**9,452,912.74**

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例（%）	账龄
河南省豫地科技集团有限公司	10,000,000.00	52.86	1年以内
河南省第六地质大队有限公司	3,000,000.00	15.86	1年以内
中国地质调查局天津地质调查中心	494,860.00	2.62	1年以内
河南中州地矿岩土水务有限公司	452,887.36	2.39	1至2年
南阳金地基础建筑工程有限公司	406,640.00	2.15	1年以内，2至3年，3至4年
合计	**14,354,387.36**	**75.88**	/

6.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				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	
河南豫矿智源矿业有限责任公司	17,696,961.79	-	-	-	-	17,696,961.79
河南中州地矿岩土水务有限公司	25,244,775.06	-	-	-	-	25,244,775.06
南阳金地建筑基础工程有限公司	12,142,427.01	-	-	-	-	12,142,427.01
新疆豫地资源能源发展有限公司	-	1,000,000.00	-	-		1,000,000.00
合计	**55,084,163.86**	**1,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**56,084,163.86**

7.固定资产

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	55,055,772.93	53,416,266.36	1,016,906.34	464,955.56	109,953,901.19

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
2.本期增加金额	-	382,774.54	740,676.46	166,355.74	1,289,806.74
（1）购置	-	382,774.54	740,676.46	166,355.74	1,289,806.74
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）股东投入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	55,055,772.93	53,799,040.90	1,757,582.80	631,211.30	111,243,707.83
二、累计折旧	-	-	-		
1.期初余额	327,664.16	764,245.37	17,183.28	15,650.80	1,124,743.61
2.本期增加金额	3,877,232.07	3,495,361.22	175,544.82	423,067.35	7,971,205.46
（1）计提	3,877,232.07	3,495,361.22	175,544.82	423,067.35	7,971,205.46
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
（3）股东投入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	334,586.64	-	-	334,586.64
（1）处置或报废	-	334,586.64	-	-	334,586.64
4.期末余额	4,204,896.23	3,925,019.95	192,728.10	438,718.15	8,761,362.43
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	50,850,876.70	49,874,020.95	1,564,854.70	192,593.15	102,482,345.50
2.期初账面价值	54,728,108.77	52,652,020.99	999,723.06	449,304.76	108,829,157.58

8.在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,086,692.27	570,139.62
工程物资	-	-
合计	**1,086,692.27**	**570,139.62**

(1)在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南阳资源环境调查（工程技术）研究中心项目	1,086,692.27	-	1,086,692.27	570,139.62	-	570,139.62
合计	**1,086,692.27**	**-**	**1,086,692.27**	**570,139.62**	**-**	**570,139.62**

9.无形资产

项目	软件	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	-	2,008,360.00	10,786.69	-	2,019,146.69
2.本期增加金额	22,123.89	10,915,852.00	-	-	10,937,977.89
(1)购置	22,123.89	10,915,852.00	-	-	10,937,977.89
(2)内部研发	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
(4)股东投入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-

项目	软件	土地使用权	非专利技术	其他	合计
4.期末余额	22,123.89	12,924,212.00	10,786.69		12,957,122.58
二、累计摊销					
1.期初余额	-	-	843.38		
2.本期增加金额	-	97,272.73	-		97,272.73
（1）计提	-	97,272.73	-		97,272.73
3.本期减少金额	-	-	-		-
(1)处置	-	-	-		-
4.期末余额	-	97,272.73	843.38		98,116.11
三、减值准备	-	-	-	-	
1.期初余额	-	-	-	-	
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	22,123.89	12,826,939.27	9,943.31	-	12,859,006.47
2.期初账面价值	-	2,008,360.00	9,943.31	-	2,018,303.31

10.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修改造费	318,593.04	-	84,958.08	233,634.96
合计	**318,593.04**	**-**	**84,958.08**	**233,634.96**

11.递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	1,460,425.66	1,519,743.24
合计	**1,460,425.66**	**1,519,743.24**

12.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
探矿权价款	742,902.00	2.00
合计	**742,902.00**	**2.00**

13.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	3,510,509.15	4,569,891.24
1 至 2 年	866,589.00	979,564.09
2 至 3 年	-	43,700.00
3 年以上	18,549,744.72	18,506,044.72
合计	**22,926,842.87**	**24,099,200.05**

（2）应付账款前五名情况

项目	期末余额	账龄
河南省第一地质勘查院有限公司	5,096,856.20	1 至 2 年，2 至 3 年
南京苏尧建设工程有限公司	2,288,244.56	1 年以内
河南易锦建筑机械设备租赁有限公司	647,397.00	2 至 3 年

河南省豫地科技集团有限公司	489,700.00	1至2年	
北京大地开源地质公司	453,309.94	5年以上	
合计	**8,975,507.70**	/	

14.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收勘察服务费	4,634,600.00	5,589,506.00
合计	**4,634,600.00**	**5,589,506.00**

15.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	-	86,614,842.91	86,614,842.91	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	7,358,475.04	7,358,475.04	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	**93,973,317.95**	**93,973,317.95**	-

（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	-	77,990,394.27	77,990,394.27	-
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	885,576.64	885,576.64	-
4、住房公积金	-	7,738,872.00	7,738,872.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	**86,614,842.91**	**86,614,842.91**	-

（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	-	4,813,782.96	4,813,782.96	-
2、失业保险费	-	104,770.80	104,770.80	-
3、企业年金缴费	-	2,439,921.28	2,439,921.28	-
合计	-	**7,358,475.04**	**7,358,475.04**	-

16.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,131,597.43	204,206.38
企业所得税	1,337,475.00	151,299.37
个人所得税	556,109.58	370,256.48
城市维护建设税	79,220.29	31,033.68
教育费附加	56,585.92	13,300.15
地方教育附加	-	8,866.77
房产税	199,989.65	186,763.81
土地使用税	34,767.60	684.03

印花税	10,676.42	66,426.82
其他税费	120.94	-
合计	**3,406,542.83**	**1,03[illegible]337.48**

17.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	15,830,763.73	[illegible]
合计	**15,830,763.73**	**13,353,342.59**

（1）其他应付款前五名情况

项目	期末余额	账龄
河南省国土资源厅	2,529,804.38	1至2年
河南省国土资源开发投资管理中心	1,899,303.29	1至2年
河南省自然资源投资集团有限公司	1,762,228.70	1至2年
河南有色矿业勘查开发投资有限公司	633,001.10	1至2年
河南省资源环境调查一院有限公司	400,000.00	1年以内
合计	**7,224,337.47**	/

18.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	957,338.85	957,338.85
专项应付款	-	-
合计	**957,338.85**	**957,338.85**

（1）长期应付款列示

项目	期末余额	期初余额
住房周转金	957,338.85	957,338.85
合计	**957,338.85**	**957,338.85**

19.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	10,611,500.00	8,522,100.00	5,524,649.86	13,608,950.14
合计	**10,611,500.00**	**8,522,100.00**	**5,524,649.86**	**13,608,950.14**

20.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	172,616,400.11	100.00	-	-	172,616,400.11	100.00
合　计	**172,616,400.11**	**100.00**	**-**	**-**	**172,616,400.11**	**100.00**

21.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	29,505,110.16	-	-	29,505,110.16
合计	**29,505,110.16**	**-**	**-**	**29,505,110.16**

22.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	738,852.89	469,419.24	40,329.96	1,167,942.17
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	**738,852.89**	**469,419.24**	**40,329.96**	**1,167,942.17**

23.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	**6,649,675.96**	**-**
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	**6,649,675.96**	**-**
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,290,892.78	7,388,528.85
减：提取法定盈余公积	429,089.28	738,852.89
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	997,500.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	**9,513,979.46**	**6,649,675.96**

24.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	62,704,272.13	33,287,240.09	32,208,676.34	24,090,556.17
其他业务	3,337,307.90	-	2,276,210.74	27,750,264.67
合计	**66,041,580.03**	**33,287,240.09**	**34,484,887.08**	**51,840,820.84**

（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
资源能源勘查开发	40,125,574.78	21,301,094.74	26,982,537.06	43,429,194.51
生态环境保护修复	22,578,697.35	11,986,145.35	5,226,139.28	8,411,626.33
租赁收入	3,168,096.15	-	2,276,210.74	-
其他	169,211.75	-	-	-
合计	**66,041,580.03**	**33,287,240.09**	**34,484,887.08**	**51,840,820.84**

25.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	178,238.58	56,554.92
教育费附加	127,313.27	24,237.82
地方教育费附加	-	16,158.55
印花税	22,216.61	66,426.81
房产税	564,590.94	186,763.81
土地使用税	119,236.83	684.03

合计	**1,011,596.23**	**350,825.92**

26.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,985,909.76	6,738,804.56
办公费	7,617,527.18	3,651,267.86
折旧费	7,399,304.91	1,125,586.99
合计	**115,002,741.85**	**11,515,719.41**

27.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	7,316,358.65	5,210,806.95
合计	**7,316,358.65**	**5,210,806.95**

28.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	-	107,336.32
手续费	4,901.30	7,587.70
汇兑损益	-	-
合计	**4,901.30**	**-99,748.62**

29.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	101,666,490.53	41,802,555.62
其他	-	70,810.04
合计	**101,666,490.53**	**41,873,365.66**

30.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,243,200.89	-
合计	**-5,243,200.89**	**-**

31.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	23,770.00	-
其他	2.67	-
合计	**23,772.67**	**-**

32.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	674.10	-
合计	**674.10**	**-**

33.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用	1,514,919.77	151,299.37
递延所得税费用	59,317.58	-
合计	**1,574,237.34**	**151,299.37**

34.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	4,290,892.78	[illegible]
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	8,010,797.05	1,124,743.61
使用权资产折旧		-
无形资产摊销	97,272.73	843.38
长期待摊费用摊销		21,239.52
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	-	-
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-1,519,743.24	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	-13,827,109.60	-29,259,090.33
经营性应付项目的增加	11,585,870.65	16,779,321.32
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	8,637,980.37	-3,944,413.65
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	24,408,289.78	27,985,208.81
减：现金的期初余额	27,985,208.81	
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	-3,576,919.03	27,985,208.81

（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	**24,408,289.78**	**27,985,208.81**
其中：库存现金	68,354.36	4,121.63
可随时用于支付的银行存款	24,339,935.42	27,981,087.18
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	24,408,2[illegible].78	[illegible],985,208.8[illegible]

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（万元）	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	河南省郑州市	科技推广和应用服务业	1,000,000.00	100.00	100.00

（2）本公司在子公司中的权益

子公司名称	注册地	经营范围	持股比例（%）	
			直接	间接
河南中州地矿岩土水务有限公司	河南省郑州市	许可项目：建设工程勘察；测绘服务；矿产资源勘查；地质灾害治理工程施工；金属与非金属矿产资源地质勘探；矿产资源（非煤矿山）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；生态恢复及生态保护服务；选矿；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；地质勘查技术服务；智能控制系统集成；计算机软硬件及外围设备制造；软件开发；环境监测专用仪器仪表销售；生态环境监测及检测仪器仪表销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；办公服务；图文设计制作；汽车租赁；机械设备租赁（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）	100.00	-
南阳金地建筑基础工程有限公司	河南省南阳市	许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包（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：劳务服务（不含劳务派遣）（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）	100.00	-
河南豫矿智源矿业有限责任公司	河南省郑州市	一般项目：地质勘查技术服务（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）	100.00	-

八、承诺及或有事项

（1）重大承诺事项

无。

（2）或有事项

无。

（3）其他或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

以下无正文。

河南省第一地质勘查院有限公司

2025 年 4 月 21 日



营业执照

（副 本）

(1-3)

统一社会信用代码
91410100MA47M7FN30

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

名　　称　中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。

负 责 人　袁德斌

成立日期　2019年11月01日

经营场所　河南省郑州市金水区金水路河南信息广场B座8层817号房间

登记机关　河南省第一地质勘查院

2024年03月26日

仅供报告使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

负 责 人：袁德斌

经营场所：河南省郑州市金水区金水路河南信息广场B座8层817号房间

分所执业证书编号：110101704101

批准执业文号：豫财会〔2020〕5号

批准执业日期：2020年3月19日

仅供报告使用

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：河南省财政厅

2023 年 4 月 12 日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 袁德斌
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972.05.17
工作单位 Working unit 河南中州会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 410281197205155402732

证书编号: No. of Certificate 410000080023
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance 2008年/y 08月/m 14日/d

4



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.

2022年/y 9月/m 日/d

8

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
河南中州会计师事务所 CPA 专用章
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2023年/y 3月/m 17日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审亚太会计师事务所 河南分 CPA 专用章
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023年/y 3月/m 17日/d

12


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
姓 名 Full name 罗强
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-12-25
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所（特
身份证号码 Identity card No.
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号: 110101700271
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2024 年 12 月 23 日
Date of Issuance
年 月 日

（4）2023 年度财务审计报告



审 计 报 告

AUDIT REPORT

河南省第一地质勘查院有限公司

2023 年度财务报表审计

中国·郑州

ZHENGZHOU CHINA

目　录

一、审计报告　1-3
二、已审财务报表
1．资产负债表　4-5
2．利润表　6
3．现金流量表　7
4．所有者（股东）权益变动表　8-9
三、财务报表附注　10-42

审 计 报 告

中审亚太豫审字(2024)000[illegible]号

河南省第一地质勘查院有限公司：

一、审计意见

我们审计了河南省第一地质勘查院有限公司财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、股东所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南省第一地质勘查院有限公司2023年12月31日的财务状况以及2023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，我们独立于河南省第一地质勘查院有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：豫24NYETRV1Q

河南省第一地质勘查院有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估河南省第一地质勘查院有限公司持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河南省第一地质勘查院有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南省第一地质勘查院有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对河南省第一地质勘查院有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的

相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南省第一地质勘查院有限公司不能持续经营。

（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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
河南分所
中国·郑州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年四月十五日

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　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	27,985,208.81	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	5,013,670.00	-
应收账款	六、3	41,913,071.68	-
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	12,448,798.21	-
其他应收款	六、5	9,452,912.74	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
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		-	-
流动资产合计		96,813,661.44	
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	六、6	55,084,163.86	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	108,829,157.58	-
在建工程	六、8	570,139.62	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、9	2,018,303.31	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	318,593.04	-
递延所得税资产	六、11	1,519,743.24	-
其他非流动资产	六、12	2.00	-
非流动资产合计		168,340,102.65	
资产总计		265,153,764.09	-

法定代表人：王建光　　主管会计工作负责人：张大志　　会计机构负责人：赵伟

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　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		-	-
应付账款	六、13	24,099,200.05	-
预收款项		-	-
合同负债	六、14	5,589,506.00	-
应付职工薪酬	六、15	-	-
应交税费	六、16	1,032,837.48	-
其他应付款	六、17	13,353,342.59	-
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		44,074,886.12	
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	六、18	957,338.85	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益	六、19	10,611,500.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,568,838.85	
负债合计		55,643,724.97	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、20	172,616,400.11	-
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	29,505,110.16	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	738,852.89	-
未分配利润	六、23	6,649,675.96	-
所有者权益（或股东权益）合计		209,510,039.12	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		265,153,764.09	-

法定代表人：王建光　　主管会计工作负责人：张大志　　会计机构负责人：赵伟

利润表

2023年度

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　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	六、24	34,484,887.08	-
减：营业成本	六、24	51,840,820.84	-
税金及附加	六、25	350,825.94	-
销售费用		-	-
管理费用	六、26	11,515,719.41	-
研发费用	六、27	5,210,806.95	-
财务费用	六、28	-99,748.62	-
其中：利息费用		-	-
利息收入		107,336.32	-
加：其他收益	六、29	41,873,365.66	-
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）		-	-
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）		7,539,828.22	-
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		7,539,828.22	-
减：所得税费用	六、30	151,299.37	-
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		7,388,528.85	-
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		7,388,528.85	-
（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		7,388,528.85	-

法定代表人：王建光　　主管会计工作负责人：张大志　　会计机构负责人：赵伟

现金流量表

2023年度

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　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		12,550,891.28	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,620,043.68	-
经营活动现金流入小计		26,170,934.96	-
购买商品、接受劳务支付的现金		4,619,711.32	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,327,215.41	-
支付的各项税费		551,371.96	-
支付其他与经营活动有关的现金		18,617,049.92	-
经营活动现金流出小计		30,115,348.61	-
经营活动产生的现金流量净额		-3,944,413.65	-
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		78,238.00	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		78,238.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-78,238.00	-
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		32,007,860.46	
筹资活动现金流入小计		32,007,860.46	-
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		32,007,860.46	-
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		27,985,208.81	-
加：期初现金及现金等价物余额		-	-
六、期末现金及现金等价物余额		27,985,208.81	-

法定代表人：王建光　　主管会计工作负责人：张大志　　会计机构负责人：赵伟

股东权益变动表

2023年度

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　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	-										-
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）	172,616,400.11				29,505,110.16				738,852.89	6,649,675.96	209,510,039.12
（一）综合收益总额	-				-				-	7,388,528.85	7,388,528.85
（二）股东权益投入和减少资本	172,616,400.11				29,505,110.16				-	-	202,121,510.27
1.股东投入的普通股	172,616,400.11				29,505,110.16				-	-	202,121,510.27
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	-				-				738,852.89	-738,852.89	-
1.提取盈余公积	-				-				738,852.89	-738,852.89	-
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	172,616,400.11				29,505,110.16				738,852.89	6,649,675.96	209,510,039.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：河南省第一地质勘查院有限公司　　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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

法定代表人：王建光　　主管会计工作负责人：张大志　　会计机构负责人：

河南省第一地质勘查院有限公司

2023年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

公司名称: 河南省第一地质勘查院有限公司

统一社会信用代码: 91410000MACB4GHM2B

注册地址:河南省郑州市高新技术产业开发区莲花街56号

法定代表人:王建光

注册资本: 30,000万元

成立日期: 2023-03-15

经营范围: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；建设工程勘察；建设工程设计；建设工程施工；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；测绘服务；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：基础地质勘查；新兴能源技术研发；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；固体废物治理；地质灾害治理服务；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；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；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；地理遥感信息服务；水文服务；地质勘查技术服务；标准化服务（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）。

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》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2023年12月31日的财务状况及2023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

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. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。涉及外币的采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

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初始确认的，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. 合并财务报表的编制方法

（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 21.(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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

8. 外币业务和外币报表折算

(1)外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币折成人民币记账。

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，因此产生的汇兑差额，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。

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。

(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，持有期间按照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发生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)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。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄分析法组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
特殊的交易对象组合	客户性质	

应收特殊的交易对象组合包括应收集团内关联方往来、保证金及备用金、政府投资单位的款项。

(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。

(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投资损益或留存收益。

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；对于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资产。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[illegible]

（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(%)
房屋及建筑物	8-50	3-5
通用设备	5-15	1-5
专用设备	5-20	1-5
家具、用具及装具	5-15	1-5
文物、陈列品、图书、档案	不计提折旧	

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能使用或者对外销售的，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，不能满足上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，并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、主要税种及税率

税(费)种	税率
增值税	6%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	25%

六、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2022年12月31日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,121.63	-
银行存款	27,981,087.18	-
其他货币资金	-	-
合计	**27,985,208.81**	-
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,013,670.00	-
商业承兑汇票	-	-
小计	**5,013,670.00**	-
减：坏账准备	-	-
合计	**5,013,670.00**	-

3. 应收账款

（1）应收账款情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,294,014.67	-
1至2年	4,363,944.00	-
2至3年	2,710,202.68	-
3年以上	15,614,129.74	-
小计	**47,982,291.09**	-
减：坏账准备	6,069,219.41	-
合计	**41,913,071.68**	-

（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	3,889,720.87	8.11	3,889,720.87	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,092,570.22	91.89	2,179,498.54	4.94	41,913,071.68
其中：账龄组合	5,457,068.95	11.37	2,179,498.54	39.94	3,277,570.41
应收特殊的交易对象组合	38,635,501.27	80.52	-	-	38,635,501.27
合计	**47,982,291.09**	/	**6,069,219.41**	/	**41,913,071.68**

（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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
应收特殊的交易对象组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

（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
南阳金地建筑基础工程有限公司	5,120,000.00	10.67	1至2年、2至3年
西峡县自然资源局	3,822,800.00	7.97	1年以内
河南豫矿资源开发集团有限公司	2,781,700.00	5.80	3年以上
河南中州地矿岩土水务有限公司	2,300,000.00	4.79	1年以内
河南省资源环境调查四院有限公司	1,430,600.94	2.98	1年以内
合计	**15,455,100.94**	**32.21**	/

4. 预付款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1年以内	11,871,476.21	95.36	-			-
1至2年	177,322.00	1.43	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	400,000.00	3.21	-			-
合计	**12,448,798.21**	**100.00**	-			-



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	9,452,912.74	-
合计	**9,452,912.74**	-

(1)其他应收款

①其他应收款分类披露

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款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,462,666.31	100.00	9,753.57	0.10	9,452,912.74
其中：账龄组合	9,753.57	0.10	9,753.57	100.00	-
应收特殊的交易对象组合	9,452,912.74	99.90	-	-	-
合计	**9,462,666.31**	/	**9,753.57**	/	**9,452,912.74**

（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款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
应收特殊的交易对象组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例（%）	账龄
河南有色金源实业有限公司	5,000,000.00	52.84	1年以内
南阳金地建筑基础工程有限公司	786,160.00	8.31	1年以内
青海省生态环境监测中心	199,230.00	2.11	2至3年
河南中州地矿岩土水务有限公司	59,500.00	0.63	2至3年
河南省矿源地质有限公司	40,000.00	0.42	3年以上
合计	**6,084,890.00**	**64.30**	/

6. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				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	
河南豫矿智源矿业有限责任公司	-	17,696,961.79	-		-	17,696,961.79
河南中州地矿岩土水务有限公司	-	25,244,775.06	-		-	25,244,775.06
南阳金地建筑基础工程有限公司	-	12,142,427.01	-		-	12,142,427.01
合计	-	**55,084,163.86**	-		-	**55,084,163.86**

7. 固定资产

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	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	55,055,772.93	53,416,266.36	1,016,906.34	464,955.56	109,953,901.19
（1）购置	-	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）股东投入	55,055,772.93	53,416,266.36	1,016,906.34	464,955.56	109,953,901.19
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	55,055,772.93	53,416,266.36	1,016,906.34	464,955.56	109,953,901.19
二、累计折旧					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	327,664.16	764,245.37	17,183.28	15,650.80	1,124,743.61
（1）计提	327,664.16	764,245.37	17,183.28	15,650.80	1,124,743.61
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
（3）股东投入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	327,664.16	764,245.37	17,183.28	15,650.80	1,124,743.61
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	54,728,108.77	52,652,020.99	999,723.06	449,304.76	108,829,157.58
2.期初账面价值	-	-	-	-	-

8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	570,139.62	-
工程物资	-	-
合计	**570,139.62**	-

(1)在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南阳资源环境调查（工程技术）研究中心项目	570,139.62	-	570,139.62	-	-	-
合计	**570,139.62**	-	**570,139.62**	-	-	-

9. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	2,008,360.00	10,786.69	2,019,146.69
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
(4)股东投入	2,008,360.00	10,786.69	2,019,146.69
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	2,008,360.00	10,786.69	2,019,146.69
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	843.38	843.38
（1）计提	-	843.38	843.38
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	843.38	843.38
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	2,008,360.00	9,943.31	2,018,303.31
2.期初账面价值	-	-	-

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修改造费	-	339,832.56	21,239.52	318,593.04
合计	-	**339,832.56**	**21,239.52**	**318,593.04**

11. 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,519,743.24	-
合计	**1,519,743.24**	-

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
探矿权价款	2.00	-
合计	**2.00**	-

13. 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	4,569,891.24	-
1 至 2 年	979,564.09	-
2 至 3 年	43,700.00	-

3年以上	18,506,044.72	
合计	**24,099,200.05**	

（2）应付账款前五名情况

项目	期末余额	账龄
南阳市旺盛房地产开发有限公司	8,392,700.00	3年以上
南阳顺益地质勘查有限公司	1,262,000.00	1年以内
莒南县宏泰钻探有限公司	467,511.56	1年以内
郑州市柏宸钻探工程有限公司	335,400.00	1年以内
河南畅达地质勘查有限公司	180,000.00	1年以内
合计	**10,637,611.56**	/

14. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收勘察服务费	5,589,506.00	-
合计	**5,589,506.00**	-

15. 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	-	32,552,149.58	32,552,149.58	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,166,475.78	1,166,475.78	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	**33,718,625.36**	**33,718,625.36**	-

（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	-	29,818,215.56	29,818,215.56	-
2、职工福利费	-	587,557.28	587,557.28	-
3、社会保险费	-	193,322.74	193,322.74	-
4、住房公积金	-	1,953,054.00	1,953,054.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	**32,552,149.58**	**32,552,149.58**	-

（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	-	1,166,475.78	1,166,475.78	-
2、失业保险费	-	-	-	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	**1,166,475.78**	**1,166,475.78**	-

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	204,206.38	-

企业所得税	151,299.37	-
个人所得税	370,256.48	-
城市维护建设税	31,033.68	-
教育费附加	13,300.15	-
地方教育附加	8,866.77	-
房产税	186,763.81	-
土地使用税	684.03	-
印花税	66,426.81	-
合计	**1,032,837.48**	-



17. 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	13,353,342.59	-
合计	**13,353,342.59**	-

（1）其他应付款前五名情况

项目	期末余额	账龄
河南省自然资源厅	2,529,804.38	1年以内
河南省国土资源开发投资管理中心	1,899,303.29	1年以内
河南省自然资源投资集团有限公司	1,762,228.70	1年以内
河南有色矿业勘查开发投资有限公司	633,001.10	1年以内
河南省豫地科技集团有限公司	465,400.00	1年以内
合计	**7,289,737.47**	/

18. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	957,338.85	-
专项应付款	-	-
合计	**957,338.85**	-

（1）长期应付款列示

项目	期末余额	期初余额
住房周转金	957,338.85	-
合计	**957,338.85**	-

19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	-	10,611,500.00	-	10,611,500.00
合计	-	**10,611,500.00**	-	**10,611,500.00**

20. 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	-	-	172,616,400.11	-	172,616,400.11	100.00
合计	-	-	**172,616,400.11**	-	**172,616,400.11**	**100.00**



21. 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	-	29,505,110.16	-	29,505,110.16
合计	-	**29,505,110.16**		**29,505,110.16**

22. 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	-	738,852.89	-	738,852.89
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	-	**738,852.89**	-	**738,852.89**

23. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年未未分配利润	-	-
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	-	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,388,528.85	-
减：提取法定盈余公积	738,852.89	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	**6,649,675.96**	-

24. 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	32,208,676.34	24,090,556.17	-	-
其他业务	2,276,210.74	27,750,264.67	-	-
合计	**34,484,887.08**	**51,840,820.84**	-	-

（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
资源能源勘查开发	26,982,537.06	43,429,194.51	-	-
租赁收入	2,276,210.74	-	-	-
生态环境保护修复	5,226,139.28	8,411,626.33	-	-
合计	**34,484,887.08**	**51,840,820.84**	-	-

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	56,554.92	-
教育费附加	24,237.82	-
地方教育费附加	16,158.55	-
印花税	66,426.81	-
房产税	186,763.81	-
土地使用税	684.03	-
合计	**350,825.94**	-

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,738,864.56	-
办公费	3,651,267.86	-
折旧费	1,125,586.99	-
合计	**11,515,719.41**	-

27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	5,210,806.95	-
合计	**5,210,806.95**	-

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	107,336.32	-
手续费	7,587.70	-
汇兑损益	-	-
合计	**-99,748.62**	-

29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	41,802,555.62	-
其他	70,810.04	-
合计	**41,873,365.66**	-

30. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	151,299.37	-
递延所得税费用	-	-
合计	**151,299.37**	-

31. 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	7,388,528.85	-

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,124,7[illegible]	-
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	8,420.28	-
长期待摊费用摊销	1,239.52	-
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	-	-
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	-29,259,090.33	-
经营性应付项目的增加	16,779,321.32	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,944,413.65	-
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	27,985,208.81	-
减：现金的期初余额	-	-
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	27,985,208.81	-

（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	**27,985,208.81**	-
其中：库存现金	4,121.63	-
可随时用于支付的银行存款	27,981,087.18	-
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	**27,985,208.81**	-

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（万元）	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	河南省郑州市	科技推广和应用服务业	1,000,000.00	100.00	100.00

（2）本公司在子公司中的权益

子公司名称	注册地	经营范围	持股比例/%-直接	持股比例/%-间接
河南中州地矿岩土水务有限公司	河南省郑州市	许可项目：建设工程勘察；测绘服务；矿产资源勘查；地质灾害治理工程施工；金属与非金属矿产资源地质勘探；矿产资源（非煤矿山）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；生态恢复及生态保护服务；选矿；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；地质勘查技术服务；智能控制系统集成；计算机软硬件及外围设备制造；软件开发；环境监测专用仪器仪表销售；生态环境监测及检测仪器仪表销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；办公服务；图文设计制作；汽车租赁；机械设备租赁（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）	100.00	-
南阳金地建筑基础工程有限公司	河南省南阳市	许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包（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：劳务服务（不含劳务派遣）（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）	100.00	-
河南豫矿智源矿业有限责任公司	河南省郑州市	一般项目：地质勘查技术服务（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）	100.00	-

八、承诺及或有事项

（1）重大承诺事项

无。

（2）或有事项

无。

（3）其他或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

河南省第一地质勘查院有限公司

2024年4月15日



营业执照

（副本）

（1-3）

统一社会信用代码
91410100MA47M7FN30

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

名　　称　中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。

负 责 人　袁德斌

成立日期　2019年11月01日

经营场所　河南省郑州市金水区金水路河南信息广场B座8层817号房间

登记机关　郑州市金水区市场监督管理局

2024年　月　日

仅供报告使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

负 责 人：袁德斌

经营场所：河南省郑州市金水区金水路河南信息广场B座8层817号房间

分所执业证书编号：110101704101

批准执业文号：豫财会〔2020〕5号

批准执业日期：2020年3月19日

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：河南省财政厅

2024 年 12 月 12 日

中华人民共和国财政部制

仅供报告使用



姓名 聂德斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-5-17
Date of birth
工作单位 河南正本公证事务所有限公司
Work unit
身份证号码 410281197505177918
Identity card No.



证书编号: 410000080023
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 08 月 14 日
Date of Issuance

4

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.

2022 年 9 月 日

8

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

河南中州会计师事务所 事务所 CPAs

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

2023 年 3 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太河南分 事务所 CPAs

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

2023 年 3 月 17 日

12





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：110101700204
No. of Certificate

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

发证日期：2023 年 03 月 15 日
Date of Issuance

（5）公司财务会计制度



河南省第一地质勘查院有限公司文件

豫地一勘〔2023〕41 号

河南省第一地质勘查院有限公司
关于印发《河南省第一地质勘查院有限公司财务管理制度（试行）》的通知

公司所属各单位:

《河南省第一地质勘查院有限公司财务管理制度（试行）》已经公司研究同意，现印发给你们，请结合实际认真贯彻执行。

2023 年 4 月 17 日

144

河南省第一地质勘查院有限公司
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，适应建立现代企业制度的需要，促进企业合规经营和高质量发展，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》、《河南省豫地科技集团有限公司财务管理制度》、《河南省第一地质勘查院有限公司章程》及有关法律法规，制定本制度。

第二条 本制度适用公司所有单位（部门），纳入公司合并范围内的企业参照执行。

第三条 财务管理基本原则是：贯彻执行国家有关法律、法规和财务规章制度；坚持统一规划、集中监管、主体明确、分级管理的原则，对单位的经济活动进行管理，控制财务风险，实现企业可持续发展。

第四条 财务管理基本任务是：确定内部财务管理体制，建立健全财务管理制度，控制财务风险。按照公司确定的发展战略，合理筹集资金，有效营运资产，加强预算管理，控制成本费用，规范收益分配及重组清算等财务行为，加强财务监督和财务信息管理。

145

第五条 公司会计核算执行《企业会计准则》的相关规定，以实际发生的交易或者事项为依据进行会计确认、计量和报告，如实反映各项会计要素及其他相关信息，及时准确地向财务报告使用者提供有关会计信息。改革过渡期间，暂按原会计制度核算。

第六条 公司应当依法纳税。公司财务处理与税收法律、行政法规规定不一致的，纳税时应当依法进行调整。

第二章 财务管理体制

第七条 公司实行资本权属清晰、财务关系明确、符合法人治理结构要求的财务管理体制。

第八条 公司党委会、总经理办公会、董事会或者其他形式的内部决策机构按照有关法律法规和企业章程规定，履行相应财务管理职责。公司财务部门在单位负责人领导下开展财务管理及核算、监督工作。

第九条 公司内部决策机构依规履行以下财务管理职责：

（一）确定公司财务管理体制；

（二）制定公司财务管理制度、财务战略、财务规划等；

（三）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；

（四）制定公司筹资、投资、捐赠、资产处置等财务方案，依有关规定管理子公司投资、融资事项；

（五）制定公司的资产重组、对外担保、增加或减少注册资本和利润分配方案，依有关规定管理子公司及以下企业的资产重

组、对外担保、注册资本增加或减少事项；

（六）按照国家有关规定行使其他有关国有资本与财务管理的职责。

以上事项，根据豫地科技集团相关制度规定，须集团审批的事项，按规定程序报集团审批后方可实施。

第十条 公司财务资产部是财务管理的职能部门，主要履行以下财务管理职责：

（一）按国家法律法规及公司相关制度规定，拟定公司内部财务管理制度、财务战略、财务规划、编制财务预决算报告；

（二）对公司的筹资、投资、担保、捐赠、重组和利润分配等财务活动提出财务意见；

（三）对公司经济运行中有关财务情况进行分析、预警、并提出改进建议和措施；

（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）负责公司财务管理、会计核算工作及会计信息专业化、规范化管理工作；

（六）根据政府监管机构及集团管理要求，按期报送各项财务数据及财务报告，如实反映财务信息和有关情况；

（七）配合有关机构依法进行审计、评估、财务监督等工作。

（八）按照公司有关规定行使其他财务管理职责。

第十一条 公司各部门的财务职责。主要包括：

（一）严格遵守国家法律、法规和公司财务管理制度，做好财务管理的相关基础工作，按照要求及时、准确地提供各项原始记录和有关报表，配合财务部门做好财务预算的编制、实施和预算执行情况的分析；

（二）做好本部门必要的资料积累、分析和存档管理，接受财务部门在财务工作方面的指导、监督。

（三）各部门生产经营过程中发生的与财务信息相关的，以及对本部门生产经营、资产状况产生重大影响的事项须通过书面、邮件、电话等方式及时告知财务资产部。

第三章 会计机构和会计人员

第十二条 公司根据会计业务的需要设置会计机构；所属企业不具备单独设置会计机构条件的，应当在有关机构中配备专职会计人员。

第十三条 会计机构负责人应当具备下列基本条件：

（一）坚持原则，廉洁奉公；

（二）具备会计师以上专业技术职务资格，或者从事会计工作不少于三年；

（三）熟悉国家财经法律、法规、规章和方针、政策，掌握本行业业务管理的有关知识；

（四）有较强的组织能力；

（五）身体状况能够适应本职工作的要求。

第十四条 会计机构根据会计业务需要配备会计人员。会计人员应当具备必要的专业知识和专业技能，熟悉国家有关法律、法规、规章和国家统一会计制度，按规定完成会计专业技术人员继续教育，遵守《会计人员职业道德规范》，做到坚持诚信，守法奉公；坚持准则，守则敬业；坚持学习，守正创新。

会计人员的任用应当实行回避制度。

第十五条 结合本单位内部控制制度、财务管理体制和会计业务需要设置会计工作岗位，建立会计人员岗位责任制度。会计岗位设置应坚持不相容岗位相分离，并有计划地进行轮换。

第十六条 加强会计人员梯队建设，科学配置会计人员，持续培养财务后备力量，组建数量质量适应时代进步、契合企业需求的财务人员结构，打造业财融合的高素质财务人才队伍，助力企业高质量发展。

第四章 预算管理

第十七条 按照集团预算管理要求，逐步完善财务预算工作体系，推进实施全面预算管理。

第十八条 财务预算应以现金流为核心，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，逐步实现财务预算与公司战略、中长期发展规划的紧密衔接，财务预算与业务、投融资、薪酬等预算的有机融合。

第十九条 预算管理的原则

（一）按照“明确目标、上下结合、分级编制、逐级审总、授权批准”的程序，依据财务管理关系，层层组织做好各部门财务预算管理工作；

（二）预算编制应统筹兼顾、量力而行，全面完整地反映本单位资金收入支出情况，实现“应编尽编”，以财务承受能力作为业务预算的边界和红线，不得编制赤字预算；

（三）预算应执行坚持“先预算后支出、无预算不支出”的原则，严控预算外经济行为；

（四）预算管理应遵循“事前预算，事中控制，事后分析”的原则，加强预算的跟踪、检测、分析，及时纠偏。

第二十条 严格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预算管理办法等规定，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。

第二十一条 在预算执行过程中，如因法律、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、项目建设等使预算出现较大偏差的，可按集团预算管理办法规定的权限予以适时调整。

第五章 筹资管理

第二十二条 公司筹资包括权益资本筹资和债务筹资两种方式。严格按照集团筹资管理有关规定开展业务，科学预计资金

需要量，合理安排筹资渠道、选择筹资方式，降低资本成本、控制财务风险。

第二十三条 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。

第六章 资产营运

第二十四条 公司根据风险与收益均衡等原则和经营需要，确定合理的资产结构，按照集团制定的相关规定，开展资产管理工作。

第二十五条 资金管理

（一）财务资产部是公司的资金管理中心，行使资金的计划、筹措、调配和监控职能。未经公司授权，非财务部门不得直接参与资金管理活动。各部门严格按照公司相关制度所要求的资金审批条件、权限和程序，办理相关手续。

（二）严格按照《人民币银行结算账户管理办法》及其实施细则和其他有关规定使用银行账户。严禁出租、出借银行账户。

（三）资金的收支结算，严格执行《现金管理暂行条例》及其实施细则的规定，除按规定可以使用现金以外，应一律通过银行转账支付，禁止大额使用现金。

（四）开展资金核算及管理业务应遵循以下原则：安全效益流动规范原则；量入为出、收大于支原则；收支预算管理原则；收支两条线管理原则。

（五）加强资金风险管控，强化“两金”管控（即应收账款和存货占用的资金）、备用金管理和现金流管理，减少资金占用，实现收入、效益和经营现金流协同增长。

第二十六条 债权管理

本制度所指债权包括应收账款、应收票据、其他应收款、备用金、预付账款、应收股利、应收利息以及其他形式的债权。

（一）逐步建立健全债权管理制度，评估客户信用风险，跟踪客户履约情况，定期对账、函证，明确相关部门责任，落实收账责任，加强资金回笼，控制债权规模。多渠道进行账款催收，积极采取债权保全措施，防范化解债权风险，必要时可以通过诉讼方式解决。同时，须严控预付账款，降低预付账款规模，实现资金的良性循环。

（二）各部门应加强应收票据的收、付、兑和贴现管理。原则上不得接受以商业信用为基础的商业承兑汇票进行财务结算，确需接受的，应对承兑企业开展信用评价，并报总经理办公会研究后方可接受。

第二十七条 实物资产管理

实物资产是指固定资产和未纳入固定资产管理但使用时间在一年以上的有形资产。包括：固定资产、存货、材料、其他资产等。

各部门应严格遵守公司相关管理制度，严格履行实物资产的购置、保管、使用、盘点、处置等环节的审批及管理职责，实现资产运行的安全高效。

第二十八条 无形资产管理

各部门通过自创、购买、接受投资等方式取得的无形资产，应当及时依法明确权属，落实有关经营、管理的财务责任。

无形资产出现转让、租赁、质押、授权经营、连锁经营、对外投资等情形时，应当签订书面合同，明确双方的权利义务，合理确定交易价格。

第二十九条 投资管理

公司对外投资应当遵守法律、行政法规、国家有关政策和集团投资监督管理办法等规定，按照内部审批制度履行批准程序，落实决策和执行责任。

第三十条 担保管理

公司担保事项严格按照集团担保管理规定进行管理，未经集团审批不得对外担保。禁止为集团范围之外的任何企业和个人提供担保。

第三十一条 公司按照国家规定计提资产减值。计提减值

时，可以征询中介机构和有关专家的意见。对计提损失或者减值准备后的资产，须落实监管责任。对于能够收回或者继续使用以及没有证据证明实际损失的资产，不得核销。

第三十二条 公司发生的资产损失，须及时予以核实、查清责任，追偿损失，按照规定程序处理。

第三十三条 应付款项管理

（一）对于往来款项中的应付款、暂存款应当及时对账并依规办理结算；

（二）对于应缴的各类社会保险费及住房公积金等款项，应按照规定及时足额上缴，不得隐瞒、滞留、截留、挪用和坐支，合理保障职工权益；

（三）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。

第七章 成本费用管理

第三十四条 逐步建立、健全成本控制体系，合理选择成本费用控制方法，落实成本费用控制责任，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。

第三十五条 成本费用管理的原则：

（一）建立成本费用开支范围、开支标准和报销审批制度，重大支出事项须经公司内部决策机构依规作出决策；

（二）结合公司实际，逐步实现成本费用归口、分级管理和分级预算责任制；

（三）按照“权责发生制”原则核算成本费用，正确划分资本性支出和收益性支出，正确划分生产成本和期间费用；

（四）各项支出应取得合法有效的票据，不得列支与公司生产经营无关的支出，不得虚列虚报，不得乱挤滥列和人为调节成本费用；

（五）职工福利费、工会经费和职工教育经费的开支范围、开支标准应遵从相关规定，严禁超范围、超标准列支。

第八章 收入及权益管理

第三十六条 公司各项收入，由财务部门统一核算、统一管理，严禁设立“小金库”。各部门如有隐瞒不报或多收少报的，一经发现，给予经办人和部门负责人以行政处分，情节严重的移送司法部门。

南阳服务中心负责房租、水电费及卫生费的收取，根据工作实际，委托南阳服务中心定期代收取后及时汇总缴至公司指定银行账户（后期在上级部门允许的情况下开设银行专用账户，房租、水电费、卫生费由缴费人直接缴纳至该专用账户），收缴流程由南阳服务中心另行制定收缴细则，明确相关收缴业务责任人，报分管领导批准后到财务资产部和纪检审计部备案，并接受公司纪检审计部门的监督。每年签订的房租合同需向财务资产部报备。

郑州服务中心负责公寓房租、水电费及物业费的收取，根据工作实际，公寓房租、水电费及物业费的收取由租户直接缴纳至公司指定银行账户，收缴流程由郑州服务中心中心另行制定收缴细则，明确相关收缴业务责任人，报分管领导批准后到财务资产部和纪检审计部备案，并接受公司纪检审计部门的监督。每年签订的房租合同需向财务资产部报备。

第三十七条 收入的确认须依据合法有效的凭据，通过法定的会计账册核算，并及时、准确地予以确认和反映。

第三十八条 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。

第三十九条 按照现代企业制度的要求规范进行产权管理，按规定开展资本管理、产权管理、资本公积管理，实现国有资本的保值增值。

第四十条 加强投资收益管理，及时掌握被投资单位经营成果和财务状况，依法取得投资收益，维护出资人合法权益。

第四十一条 加强利润及利润分配管理，企业年度净利润，除法律、行政法规另有规定外，按照章程约定的顺序分配。

企业实现的净利润，归投资者所有，以前年度未分配利润，并入本年可向投资者分配的利润进行分配。

企业发生的年度净亏损按规定顺序进行弥补，以前年度亏损未弥补之前，不得向投资者进行利润分配。

第四十二条 企业被责令关闭、依法破产或经营期限届满终

止经营或解散的，应当按照法律、行政法规的规定实施清算。企业清算收益归投资者所有。



第九章 财务票据和印章管理

第四十三条 建立财务票据（包括发票、收据、支票、汇票等）登记台账，详细记录取得、使用、结存情况。财务部门设置财务票据专管人员，负责对票据进行日常领取和使用的管理。

第四十四条 切实执行对外开具发票审批制度。

（一）每一笔发票开具，经办人员、部门负责人均应对该笔收款做到心中有数，并负责督促账款回收。单项目 5 万元（含）以内的发票，经部门负责人、财务资产部负责人批准后开具；单项目 5 万元以上、20 万元（含）以下的，依次由部门负责人、财务资产部负责人、分管领导批准后开具；单项目 20 万元以上、50 万元（含）以下的，依次由部门负责人、财务资产部负责人、分管领导、分管财务领导批准后开具；单项目 50 万元以上的，依次由部门负责人、财务资产部负责人、分管领导、分管财务领导、总经理批准后开具。

（二）对于合同约定按照进度、计量等据实结算的项目，结算单原件做为开具发票的重要依据与发票记账联一同保管备查；对于合同约定按照提交技术成果的项目，成果交接清单做为开具发票的重要依据与发票记账联一同保管备查，若合同要求付款方先付款再提交技术成果的，成果交接清单可在对方付款后一个月

内缴至财务部部门备案。

第四十五条 财务部门应当加强银行预留印鉴的管理。财务专用章应由专人保管，银行印鉴专用法定代表人私章必须由财务负责人或其授权人员保管。严禁一人保管支付款项所需的全部印章。

第十章 信息管理

第四十六条 结合公司经营特点，优化业务流程，逐步建立业财融合的信息处理系统和财务报告分析体系，实现财务、业务相关信息一次性处理和实时共享。

第四十七条 严格按照有关法律、行政法规和国家统一的会计制度规定，按时编制财务会计报告及上级单位规定上报的其他财务信息资料和统计数据，准确地反映本单位的财务状况、经营成果和现金流量。

第四十八条 向不同的会计资料使用者提供的财务报告及会计信息应口径一致、相互可比，会计处理方法发生变更的，应将变更原因、具体情况及影响在财务报表附注中说明。

第四十九条 不得编制和对外提供虚假的或者隐瞒重要事实的财务会计报告。任何组织或者个人不得授意、指使、强令会计机构编制和对外提供虚假的或者隐瞒重要事实的财务会计报告。

第五十条 严格规范财务信息披露管理，单位负责人对本单

位财务报告的真实性、完整性负责；会计人员应当保守本单位商业秘密，不能私自向外界提供或者泄露单位的会计信息，公司及所属企业对外提供的年度财务报告应当依法经会计师事务所审计并出具审计报告。



第十一章 会计基础工作规范和档案管理

第五十一条 严格按照《会计基础工作规范》、有关法律、法规和集团相关规定，加强会计基础工作，严格执行会计法规制度，保证会计工作依法有序地进行。

第五十二条 严格按照《会计档案管理办法》等的规定加强会计档案及电子会计凭证的管理，建立和完善会计档案的收集、整理、保管、利用和鉴定销毁等管理制度，采取可靠的安全防护技术和措施，保证会计档案的真实、完整、可用、安全。

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。

第十二章 财务监督

第五十三条 本制度所指的财务监督是指有关国家机关及集团、公司内部机构，依照法律、行政法规、部门规章以及内部制度等的规定，对公司的财务活动进行检查、控制、督促和处理处罚等活动。

第五十四条 公司依法接受财政、国资、行业主管部门的监督检查、国家审计机关的财务审计、国家税务部门的税务稽查和

驻集团纪检监察组的监督。同时接受公司内部管理部门的财务检查、各项审计和其他专项检查。

第五十五条 会计机构及会计人员依据财经法律、法规、规章、国家统一会计制度和内部会计管理制度对本单位的经济活动进行会计监督。

第十三章 附 则

第五十六条 本制度未尽事项以相关法律法规为准。

第五十七条 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。

第五十八条 本制度由公司财务资产部负责解释。

第五十九条 本制度自印发之日起试行。原《河南省地矿局第一地质勘查院财务管理办法》（豫地一勘〔2021〕41号）同时废止。

9. 投标人出具参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录的书面声明（加盖单位公章）

无重大违法记录声明函

王建光（法定代表人或其授权代表）代表 河南省第一地质勘查院有限公司 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；在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（电子签章）：河南省第一地质勘查院有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字或电子签章）：

日期：2026年06月22日

（1）无行贿犯罪承诺

承诺函

致：南召县自然资源局

我公司在此承诺，在本项目投标及实施过程中，严格遵守国家有关法律、法规、规章，河南省第一地质勘查院有限公司、法定代表人王建光、授权代表张红鹏及其项目负责人黄璞不存在任何行贿犯罪行为，在以往投标过程中，也不存在行贿犯罪记录，若被查证该承诺不实，我方愿意承担一切责任。

特此承诺！

供应商（电子签章）：河南省第一地质勘查院有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字或电子签章）：

日期：2026年06月22日