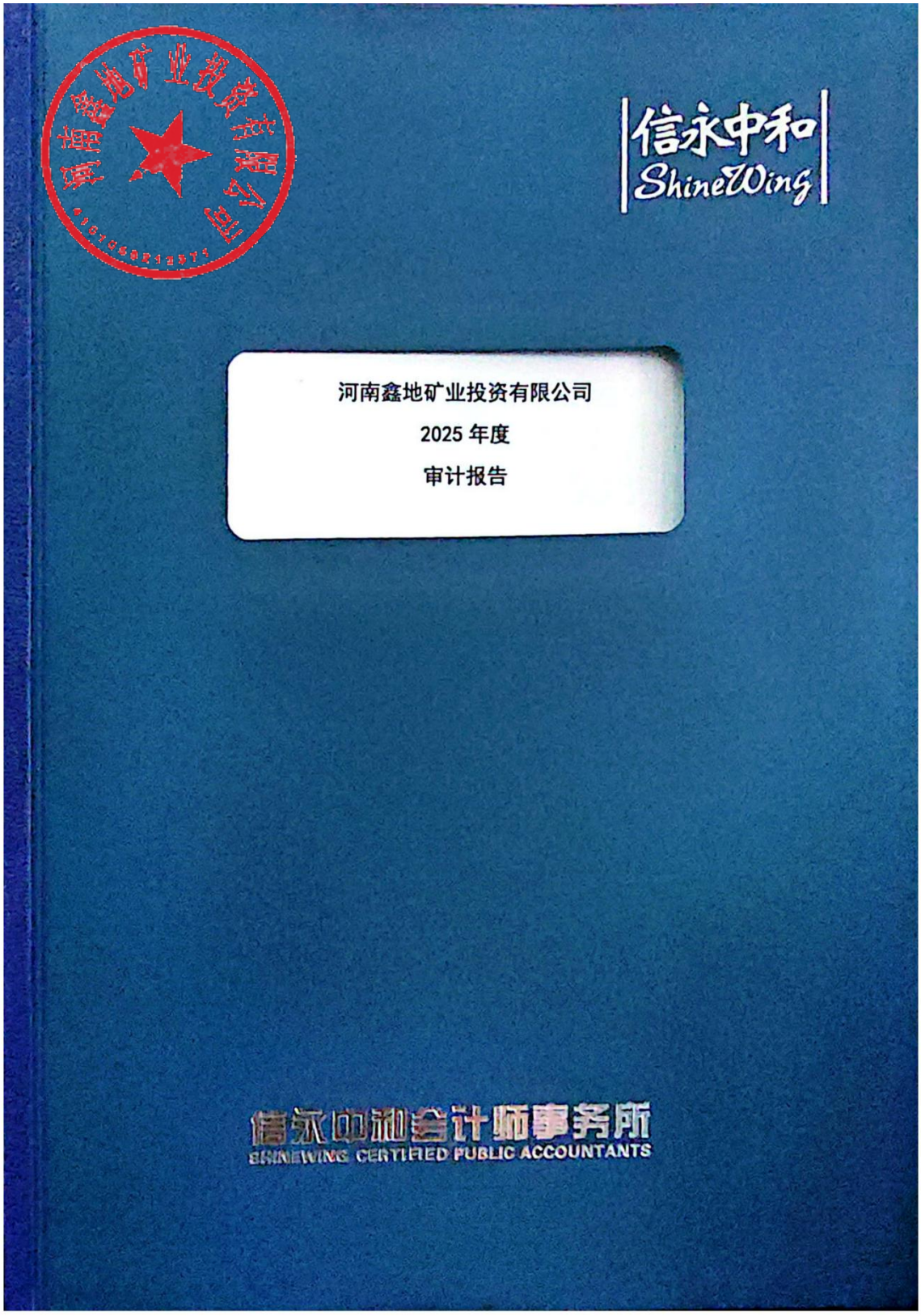


扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

河南鑫地矿业投资有限公司

2025 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-47

信永中和会计师事务所
郑州分所
ShineWing
certified public accountants
Zhengzhou branch
郑州市郑东新区商鼎路78号
升龙广场3号楼A座28层
28/F, Block A, No.3 Shenglong Plaza,
No.78, Shangding Road,
Zhengdong New District, Zhengzhou,
450000, P. R. China
联系电话: +86 (0371) 6688 3777
telephone: +86 (0371) 6688 3777
传真: +86 (0371) 6169 2911
facsimile: +86 (0371) 6169 2911

审计报告

XYZH/2026ZZAA2B0301

河南鑫地矿业投资有限公司

河南鑫地矿业投资有限公司：

一、 审计意见

我们审计了河南鑫地矿业投资有限公司（以下简称河南鑫地矿业公司）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，公允反映了河南鑫地矿业公司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，我们独立于河南鑫地矿业公司，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

河南鑫地矿业公司管理层（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鑫地矿业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鑫地矿业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南鑫地矿业公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合

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26Z1K47FQR

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河南鑫地矿业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鑫地矿业公司不能持续经营。

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

我们与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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
郑州分所

中国注册会计师：周国方
410500050031

中国注册会计师：高志强
411400050011

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：河南金地矿业投资有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	692.51	17,046,388.75
交易性金融资产	3	-	-
衍生金融资产	4		
应收票据	5	500,000.00	1,000,000.00
应收账款	6	27,722,970.23	18,769,751.43
应收款项融资	7	-	-
预付款项	8	112,628.55	89,151.56
应收资金集中管理款	9	1,461.23	-
其他应收款	10	9,334,064.39	1,159,083.74
其中：应收股利	11	-	-
存货	12	4,021,118.80	1,936,382.37
其中：原材料	13	-	-
库存商品（产成品）	14	-	-
合同资产	15	-	-
持有待售资产	16	-	-
一年内到期的非流动资产	17	-	-
其他流动资产	18	1,624,390.51	1,808,551.91
流动资产合计	19	**43,317,326.22**	**41,809,309.76**
非流动资产：	20		
债权投资	21	-	-
其他债权投资	22	-	-
长期应收款	23	-	-
长期股权投资	24	-	-
其他权益工具投资	25	2,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产	26	-	-
投资性房地产	27	-	-
固定资产	28	338,005.42	331,702.52
其中：固定资产原价	29	2,555,972.39	3,303,186.39
累计折旧	30	2,217,966.97	2,971,483.87
固定资产减值准备	31	-	-
在建工程	32	-	-
生产性生物资产	33		
油气资产	34		
使用权资产	35	-	-
无形资产	36	-	-
开发支出	37	-	-
商誉	38	-	-
长期待摊费用	39	-	-
递延所得税资产	40	258,325.75	-
其他非流动资产	41	-	-
其中：特准储备物资	42		
非流动资产合计	43	**3,096,331.17**	**2,831,702.52**
资　产　总　计	44	**46,413,657.39**	**44,641,012.28**

法定代表人：王小勇　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈艳萍

资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：[illegible]矿业投资有限公司　　单位：人民币元

项　目	行次	年末余额	年初余额
流动负债：	45		
短期借款	46	9,500,000.00	-
交易性金融负债	47	-	-
衍生金融负债	48		
应付票据	49	-	-
应付账款	50	20,794,345.89	29,034,562.12
预收款项	51	-	-
合同负债	52	302,264.15	640,943.40
应付职工薪酬	53	-	-
其中:应付工资	54	-	-
应付福利费	55	-	-
应交税费	56	59,769.86	581,734.86
其中：应交税金	57	59,768.28	572,798.50
其他应付款	58	4,799,024.69	4,884,626.83
其中：应付股利	59	-	-
持有待售负债	60		
一年内到期的非流动负债	61	-	-
其他流动负债	62	18,135.85	38,456.60
流动负债合计	63	**35,473,540.44**	**35,180,323.81**
非流动负债：	64		
长期借款	65	-	-
应付债券	66	-	-
其中：优先股	67		
永续债	68		
租赁负债	69	-	-
长期应付款	70	-	-
长期应付职工薪酬	71	-	-
预计负债	72	-	-
递延收益	73	-	-
递延所得税负债	74	-	-
其他非流动负债	75	-	-
其中：特准储备基金	76		
非流动负债合计	77	-	-
负 债 合 计	78	**35,473,540.44**	**35,180,323.81**
所有者权益	79		
实收资本	80	8,000,000.00	8,000,000.00
国家资本	81		
国有法人资本	82	8,000,000.00	8,000,000.00
集体资本	83		
民营资本	84		
外商资本	85		
其他权益工具	86	-	-
其中：优先股	87		
永续债	88		
资本公积	89	10,020,114.07	10,020,114.07
减：库存股	90		
其他综合收益	91	-	-
其中：外币报表折算差额	92	-	-
专项储备	93	-	-
盈余公积	94	89,323.79	89,323.79
其中:法定公积金	95	89,323.79	89,323.79
任意公积金	96		
未分配利润	97	-7,169,320.91	-8,648,749.39
所有者权益合计	98	**10,940,116.95**	**9,460,688.47**
负债和所有者权益总计	99	**46,413,657.39**	**44,641,012.28**

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈艳萍

利润表

2025年度

编制单位：河南鑫地矿业投资有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	**24,486,385.50**	**51,670,440.76**
减：营业成本	2	19,418,743.05	45,579,833.96
税金及附加	3	60,203.98	180,174.78
销售费用	4	149.00	19,533.71
管理费用	5	4,016,069.98	3,416,798.96
研发费用	6	928.30	1,091,582.76
财务费用	7	140,025.98	21,818.92
其中：利息费用	8	138,637.50	22,812.45
利息收入	9	2,812.53	4,894.15
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10		
其他	11		
加：其他收益	12	421.32	-
投资收益（损失以“－”号填列）	13	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	17	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18	423,333.45	-10,696.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	21	**1,274,019.98**	**1,350,001.56**
加：营业外收入	22	4,860.03	5,020.85
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	-	393.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25	**1,278,880.01**	**1,354,628.48**
减：所得税费用	26	-200,548.47	67,763.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	27	**1,479,428.48**	**1,286,865.24**
（一）持续经营净利润	28	1,479,428.48	1,286,865.24
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	32		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	33		
3.其他权益工具投资公允价值变动	34	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	35		
5.其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38		
2.其他债权投资公允价值变动	39		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	40		
4.其他债权投资信用减值准备	41		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	42		
6.外币报表折算差额	43		
7.其他	44		
六、综合收益总额	45	**1,479,428.48**	**1,286,865.24**

法定代表人：王小勇　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈艳萍

现金流量表

2025年度

编制单位：[illegible]投资有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	13,256,107.52	53,173,057.74
收到的税费返还	3	67.01	1,381.76
收到其他与经营活动有关的现金	4	4,655,969.21	11,451,241.25
经营活动现金流入小计	5	**17,912,143.74**	**64,625,680.75**
购买商品、接受劳务支付的现金	6	26,179,294.41	34,592,373.54
支付给职工及为职工支付的现金	7	4,378,349.37	4,003,612.74
支付的各项税费	8	1,412,502.56	3,628,290.89
支付其他与经营活动有关的现金	9	12,403,527.14	7,814,128.22
经营活动现金流出小计	10	**44,373,673.48**	**50,038,405.39**
经营活动产生的现金流量净额	11	**-26,461,529.74**	**14,587,275.36**
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	-	-
取得投资收益收到的现金	14	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	19,329.00	330,600.00
投资支付的现金	20	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	-	-
投资活动现金流出小计	23	**19,329.00**	**330,600.00**
投资活动产生的现金流量净额	24	**-19,329.00**	**-330,600.00**
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	-	-
取得借款收到的现金	27	9,500,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	28	-	-
筹资活动现金流入小计	29	**9,500,000.00**	-
偿还债务支付的现金	30	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	32	64,837.50	-
筹资活动现金流出小计	33	**64,837.50**	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	**9,435,162.50**	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	36	**-17,045,696.24**	**14,256,675.36**
加：期初现金及现金等价物余额	37	17,046,388.75	2,789,713.39
六、期末现金及现金等价物余额	38	**692.51**	**17,046,388.75**

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：小印　　会计机构负责人：陈艳萍

所有者权益变动表

2025年度

编制单位：河南鑫地矿业投资有限公司　　单位：

项目	行次	本年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	8,000,000.00	-	-	-	10,020,114.07	-	-	-	89,323.79	-8,648,749.39	9,460,688.47
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	8,000,000.00	-	-	-	10,020,114.07	-	-	-	89,323.79	-8,648,749.39	9,460,688.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,479,428.48	1,479,428.48
（一）综合收益总额	7										1,479,428.48	1,479,428.48
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9											-
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4.其他	12											-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14											-
2.使用专项储备	15											-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18									-	-	-
任意公积金	19										-	-
2.对所有者的分配	20										-	-
3.其他	21								-		-	-
（五）所有者权益内部结转	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	23											-
2.盈余公积转增资本	24											-
3.弥补亏损	25											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26											-
5.其他综合收益结转留存收益	27											-
6.其他	28											-
四、本年年末余额	29	8,000,000.00	-	-	-	10,020,114.07	-	-	-	89,323.79	-7,169,320.91	10,940,116.95

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈艳

所有者权益变动表（续）

2025年度

编制单位：河南鑫地矿业投资有限公司

单位：人民币元

项目	行次	上年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏次		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
上年年末余额	1	8,000,000.00				10,020,114.07				89,323.79	-9,935,614.63	8,173,823.23
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	1											
二、本年年初余额	5	8,000,000.00	-	-	-	10,020,114.07	-	-	-	89,323.79	-9,935,614.63	8,173,823.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,286,865.24	1,286,865.24
（一）综合收益总额	7										1,286,865.24	1,286,865.24
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9											-
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4.其他	12											-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14											-
2.使用专项储备	15											-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17									-	-	-
其中：法定公积金	18									-	-	-
任意公积金	19											-
2.对所有者的分配	20										-	-
3.其他	21										-	-
（五）所有者权益内部结转	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	23											-
2.盈余公积转增资本	24											-
3.弥补亏损	25											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26											-
5.其他综合收益结转留存收益	27											-
6.其他	28											-
四、本年年末余额	29	8,000,000.00	-	-	-	10,020,114.07	-	-	-	89,323.79	-8,648,749.39	9,460,688.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：陈艳萍

一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

河南鑫地矿业投资有限公司（简称本公司、鑫地公司）成立于 1996 年 08 月 08 日，注册资本为 800 万元，原股东河南有色地质矿产集团有限公司(简称“地矿集团公司”)出资 408 万元（出资比例 51%），河南省有色金属地质矿产局第六地质大队（简称“有色六队”）出资 392 万元（出资比例 49%）。原有色六队和地矿集团公司均归属河南省有色金属地质矿产局管理。

2023 年，本公司完成法人变更、股权变更。完成鑫地公司与地矿公司的股权划转手续，股权变更后，公司注册资本：捌佰万元整，河南省第六地质大队有限公司持有本公司 100%股权。公司统一社会信用代码：914101001711417560。公司法定代表人：王小勇。2025 年 11 月 27 日，经郑州航空港经济综合实验区市场监督管理和营商环境局核准，公司地址变更为：河南省郑州市航空港经济综合实验区梁州大道与滨河东路交叉口园博园 A 区指挥部 2114 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属地质勘查技术服务行业，公司经营范围：许可项目：建设工程勘察；地质灾害治理工程勘查；地质灾害治理工程设计；地质灾害治理工程施工；地质灾害危险性评估；金属与非金属矿产资源地质勘探；矿产资源勘查；国土空间规划编制；河道采砂；河道疏浚施工专业作业；建筑劳务分包；地质灾害治理工程监理；建设工程施工；安全评价业务；测绘服务（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：地质勘查技术服务；基础地质勘查；生态恢复及生态保护服务；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；机械设备销售；地质勘查专用设备销售；机械设备租赁；非居住房地产租赁；小微型客车租赁经营服务；地震服务；土地整治服务；土地调查评估服务；规划设计管理；生态资源监测；自然生态系统保护管理；土壤污染治理与修复服务；环保咨询服务；土壤环境污染防治服务；水环境污染防治服务；水污染治理；水土流失防治服务；土石方工程施工；园林绿化工程施工；防洪除涝设施管理；水利相关咨询服务；建筑用石加工；建筑材料销售；新兴能源技术研发；光污染治理服务；水文服务（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）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为河南省第六地质大队有限公司，本公司最终控制人为河南省豫地科技集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出日为 2026 年 3 月 31 日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

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

（一） 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（五） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（六）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

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。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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。

（4）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:

应收特殊的交易对象组合，指应收豫地科技集团合并范围内公司、行政事业单位、国有资本直接投资的单位、保证金、备用金等款项。本公司对该部分特殊的交易对象组合不计提坏账

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，如：

[illegible]会，本公司参考历史信用损失经验，采用账龄分析法计提坏账准备。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	应收款项计提比例（%）
1年以内	/
1-2 年	5
2-3 年	10
3-4 年	20
4-5 年	40
5 年以上	100

（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。

（七）存货

1.存货的分类

公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、工程施工等。

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。

（八） 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。

（九） 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，能立即出售；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。

（十） 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。

（十一） 长期股权投资

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

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。

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

公司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。

处置长期股权投资

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。

（十二） 投资性房地产

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

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“（十九）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。

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，终止确认该投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十三）固定资产

1.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

详见注四“（十九）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。

（十四）在建工程

工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起转入固定资产，次月起开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见注四“（十九）长期资产减值”。

（十五） 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

（十六） 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）。

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。

（十七）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。无形资产指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括专利权、非专利技术、土地使用权、探矿权、采矿权、商标权、著作权。

1.计价方法、使用寿命

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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"三、（十九）长期资产减值"。

（十八）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指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。。

（十九） 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。

（二十） 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。

（二十一）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）。

（二十二）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

（二十三）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

本公司采用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额预计应支付的款项。

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。

（二十四）收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已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。

（二十五）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。

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

1.当期所得税

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

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

无。

（二）会计估计变更及影响

无。

（二）重要前期差错更正及影响

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	工程施工及地质勘查技术服务收入	9%，6%
城市维护建设税	应交增值税额	5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

无。

（三）其他说明

无。

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1.货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	263.73	205.73
银行存款	428.78	17,046,183.02
其他货币资金		
合计	**692.51**	**17,046,388.75**
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据

1.应收票据分类

种类	年末余额

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00		500,000.00
合计	**500,000.00**		**500,000.00**

（续表）

种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	**1,000,000.00**		**1,000,000.00**

（三）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	17,160,037.08		10,214,468.26	
1 至 2 年	4,507,309.00	5,935.00	7,763,907.42	
2 至 3 年	5,650,406.94		201,200.00	20,120.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	1,376,520.21	965,368.00	1,391,482.95	781,187.20
合计	**28,694,273.23**	**971,303.00**	**19,571,058.63**	**801,307.20**

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,694,273.23	100.00	971,303.00	3.39	27,722,970.23
其中：账龄组合	1,677,168.00	5.85	971,303.00	57.91	705,865.00
应收特殊的交易对象组合	27,017,105.23	94.16			27,017,105.23
合计	**28,694,273.23**	——	**971,303.00**	**3.39**	**27,722,970.23**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,571,058.63	100.00	801,307.20	4.09	18,769,751.43
其中：账龄组合	1,101,087.20	5.63	801,307.20	72.77	299,780.00
应收特殊的交易对象组合	18,469,971.43	94.37			18,469,971.43
合计	**19,571,058.63**	——	**801,307.20**	**4.09**	**18,769,751.43**

3.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	593,100.00	35.36	
1 至 2 年	118,700.00	7.08	5,935.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	965,368.00	57.56	965,368.00
合计	**1,677,168.00**	——	**971,303.00**

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	118,700.00	10.78	
1 至 2 年			
2 至 3 年	201,200.00	18.27	20,120.00
3 至 4 年			

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
4 至 5 年			
5 年以上	781,187.20	70.95	781,187.20
合计	**1,101,087.20**	——	**801,307.20**

4.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
渑池县自然资源局	13,022,185.85	45.38	
河南省地矿建设工程（集团）有限公司	3,950,000.00	13.77	
郑州煤电股份有限公司	2,216,504.34	7.72	
淅川县自然资源局	2,046,827.83	7.13	
河南省第四地质勘查院有限公司	1,467,600.04	5.11	
合计	**22,703,118.06**	**79.12**	

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	108,468.55	96.31	
1—2 年（含 2 年）	3,548.00	3.15	
2—3 年（含 3 年）	612.00	0.54	
3 年以上			
合计	**112,628.55**	——	

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	85,191.56	95.56	
1—2 年（含 2 年）	3,960.00	4.44	

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
2—3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合计	**89,151.56**	——	

2.按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例（%）	坏账准备
河南省省直机关住房资金管理中心	55,572.00	49.34	
中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	16,610.50	14.75	
中国石油天然气股份有限公司河南销售分公司	12,286.05	10.91	
河南阳光招采平台服务有限公司	10,600.00	9.41	
中国石化销售股份有限公司河南石油分公司	10,000.00	8.88	
合计	**105,068.55**	**93.29**	

（五）应收资金集中管理款

项目	年末余额	年初余额
集团资金管理集中管理款	1,461.23	
合计	**1,461.23**	

（六）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,334,064.39	1,159,083.74
合计	**9,334,064.39**	**1,159,083.74**

1.其他应收款项

(1)按账龄披露其他应收款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	8,611,043.08		855,321.46	
1 至 2 年	593,776.01		216,327.89	1,186.11
2 至 3 年	40,624.80			
3 至 4 年			5,500.00	
4 至 5 年	5,500.00			
5 年以上	145,120.50	62,000.00	737,263.64	654,143.14
合计	**9,396,064.39**	**62,000.00**	**1,814,412.99**	**655,329.25**

(2)按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,396,064.39	100.00	62,000.00	0.66	9,334,064.39
其中：账龄组合	1,205,831.16	12.83	62,000.00	5.14	1,143,831.16
应收特殊的交易对象组合	8,190,233.23	87.17			8,190,233.23
合计	**9,396,064.39**	——	**62,000.00**	**0.66**	**9,334,064.39**

（续表）

类别	年初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,814,412.99	100.00	655,329.25	36.12	1,159,083.74
其中：账龄组合	1,254,187.26	69.12	655,329.25	52.25	598,858.01

类别	年初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
应收特殊的交易对象组合	560,225.73	30.88			560,225.73
合计	**1,814,412.99**	——	**655,329.25**	**36.12**	**1,159,083.74**

1)按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	551,393.49	45.73	
1 至 2 年	576,321.87	47.79	
2 至 3 年	16,115.80	1.34	
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	62,000.00	5.14	62,000.00
合计	**1,205,831.16**	——	**62,000.00**

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	576,321.87	45.95	
1 至 2 年	23,722.25	1.89	1,186.11
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	654,143.14	52.16	654,143.14
合计	**1,254,187.26**	——	**655,329.25**

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		655,329.25		655,329.25
期初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		-593,329.25		-593,329.25
年末余额		**62,000.00**		**62,000.00**

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
河南省第六地质大队有限公司	往来款	5,991,297.99		63.76	
洛阳市自然资源和规划局孟津分局		2,000,000.00		21.29	
胡永豪		68,351.60		0.73	
河南省方圆招标代理有限责任公司		62,000.00		0.66	62,000.00
舞钢市公共资源交易中心		46,000.00		0.49	
合计	——	**8,167,649.59**	——	**86.93**	**62,000.00**

（七）存货

1.存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	4,021,118.80		4,021,118.80
合计	**4,021,118.80**		**4,021,118.80**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
其他	1,936,382.37		1,936,382.37
合计	**1,936,382.37**		**1,936,382.37**

（八）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	792,593.13	1,009,363.03
预缴增值税费	36,548.16	799,188.88
预缴所得税	795,249.22	
合计	**1,624,390.51**	**1,808,551.91**

（九）其他权益工具投资

1.其他权益工具情况

项目	年末余额	年初余额
洛宁金龙矿业有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	**2,500,000.00**	**2,500,000.00**

（十）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	338,005.42	331,702.52
固定资产清理		
合计	**338,005.42**	**331,702.52**

1.固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	**3,303,186.39**	**44,029.00**	**791,243.00**	**2,555,972.39**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	3,027,773.00		791,243.00	2,236,530.00
电子设备	245,001.58	44,029.00		289,030.58
办公设备及其他	30,411.81			30,411.81
二、累计折旧合计：	**2,971,483.87**	**37,726.10**	**791,243.00**	**2,217,966.97**
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	2,708,551.40	31,216.84	791,243.00	1,948,525.24
电子设备	239,335.10	6,319.30		245,654.40
办公设备及其他	23,597.37	189.96		23,787.33
三、固定资产账面净值合计	**331,702.52**	——	——	**338,005.42**
其中：土地资产		——	——	
房屋及建筑物		——	——	
机器设备		——	——	
运输工具	319,221.60	——	——	288,004.76
电子设备	5,666.48	——	——	43,376.18
办公设备及其他	6,814.44	——	——	6,624.48
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	**331,702.52**	——	——	**338,005.42**
其中：土地资产		——	——	
房屋及建筑物		——	——	
机器设备		——	——	
运输工具	319,221.60	——	——	288,004.76

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	5,666.48	——	——	43,376.18
办公设备及其他	6,814.44	——	——	6,624.48

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	1,033,303.00	258,325.75		
小计	**1,033,303.00**	**258,325.75**		
递延所得税负债：				
小计				

（十二）短期借款

1.短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	9,500,000.00	
合计	**9,500,000.00**	

（十三）应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	10,508,850.73	23,917,794.86
1-2 年（含 2 年）	8,291,852.26	3,884,627.61
2-3 年（含 3 年）	1,115,000.00	1,232,139.65
3 年以上	878,642.90	
合计	**20,794,345.89**	**29,034,562.12**

1.账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
三门峡金瑞源工程有限公司	2,895,000.00	
河南省资源环境调查四院有限公司	2,751,000.00	
河南鑫亚地质矿产有限公司	1,283,800.00	

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
河南省第五地质大队有限公司	1,202,726.26	
三门峡永旭建设工程有限公司	1,000,000.00	
洛阳鑫运钻探工程有限公司	423,224.00	
平顶山市紫百尚商贸有限公司	173,905.00	
祥威物业服务集团有限公司	170,313.90	
合计	**9,899,969.16**	——

（十四）合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收服务款	302,264.15	640,943.40
合计	**302,264.15**	**640,943.40**

（十五）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		3,992,683.25	3,992,683.25	
二、离职后福利-设定提存计划		390,684.04	390,684.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计		**4,383,367.29**	**4,383,367.29**	

2.短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,320,366.45	3,320,366.45	
二、职工福利费				
三、社会保险费		233,161.84	233,161.84	
其中：医疗保险费及生育保险费		222,868.43	222,868.43	
工伤保险费		10,293.41	10,293.41	
其他				
四、住房公积金		281,442.00	281,442.00	
五、工会经费和职工教育经费		66,407.32	66,407.32	
六、短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		91,305.64	91,305.64	
合计		**3,992,683.25**	**3,992,683.25**	

3.设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		374,308.32	374,308.32	
二、失业保险费		16,375.72	16,375.72	
三、企业年金缴费				
合计		**390,684.04**	**390,684.04**	

（十六）应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	49,290.43	556,984.04
企业所得税	4,040.07	217.96
城市维护建设税	1.60	8,936.36
房产税	1,381.77	1,381.77
土地使用税	166.42	166.42
个人所得税	4,887.99	5,069.95
教育费附加（含地方教育费附加）	1.58	8,936.36
其他税费		42.00
合计	**59,769.86**	**581,734.86**

（十七）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,799,024.69	4,884,626.83
合计	**4,799,024.69**	**4,884,626.83**

1.其他应付款项

(1)按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
往来款	2,649,024.69	2,884,626.83
资金拆借款	2,000,000.00	2,000,000.00
押金保证金	150,000.00	
合计	**4,799,024.69**	**4,884,626.83**

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿付原因
河南有色地质矿产集团有限公司	2,000,000.00	
河南省第六地质大队有限公司	1,426,762.28	
王亚明	333,409.00	
河南鑫汇矿业有限公司	300,000.00	
陕西神农中米商贸有限公司	150,000.00	
河南豫中地质勘查工程有限公司	82,000.00	
河南省信阳工程地质勘察院有限公司	62,000.00	
合计	**4,354,171.28**	——

（十八）其他流动负债

1.其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	18,135.85	38,456.60
合计	**18,135.85**	**38,456.60**

（十九）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
河南省第六地质大队有限公司	8,000,000.00	100.00			8,000,000.00	100.00
合计	**8,000,000.00**	**100.00**			**8,000,000.00**	**100.00**

（二十）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	10,000,000.00			10,000,000.00
二、其他资本公积	20,114.07			20,114.07

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	**10,020,114.07**			**10,020,114.07**
其中：国有独享资本公积				

（二十一）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	89,323.79			89,323.79
合计	**89,323.79**			**89,323.79**

（二十二）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-8,648,749.39	-9,935,614.63
期初调整金额		
本年年初余额	-8,648,749.39	-9,935,614.63
本年增加额	1,479,428.48	1,286,865.24
其中：本年净利润转入	1,479,428.48	1,286,865.24
盈余公积弥补亏损转入		
资本公积弥补亏损转入		
其他调整因素		
本年减少		
其中：本年提取盈余公积		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	**-7,169,320.91**	**-8,648,749.39**

（二十三）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	24,486,385.50	19,418,743.05	51,670,440.76	45,579,833.96
矿产勘查与开发			821,039.20	22,716.98
生态环境修复治理		14,315,497.38	15,409,759.50	11,748,472.96
工程勘察施工	14,232,489.64	3,464,303.76		

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
地质科技服务	10,253,895.86	1,638,941.91	1,688,516.96	3,240,065.13
建筑工程施工			33,751,125.10	30,568,578.89
其他业务小计				
合计	**24,486,385.50**	**19,418,743.05**	**51,670,440.76**	**45,579,833.96**

（二十四）销售费用

项目	本年金额	上年金额
差旅费	149.00	19,533.71
合计	**149.00**	**19,533.71**

（二十五）管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,787,280.99	2,068,135.14
折旧及摊销费用	37,726.10	2,791.36
劳务费	16,377.14	
修理费	3,443.22	18,405.69
办公费	53,347.85	36,001.29
租赁费	101,495.05	
聘请中介机构费用		122,107.12
业务招待费	2,404.00	2,659.00
车辆使用费	92,759.38	44,888.28
差旅费	46,512.30	52,888.93
技术使用、服务费	255,710.85	208,765.60
水电费	120,023.90	121,085.65
采暖制冷费		97,274.79
物业管理费	338,514.08	335,411.60
保险费	74,029.52	15,699.28
其他	83,205.60	290,685.23
培训费	3,240.00	
合计	**4,016,069.98**	**3,416,798.96**

（二十六）研发费用

项目	本年金额	上年金额
直接投入费用		
职工薪酬		703,085.70
折旧摊销费		
其他支出	928.30	388,497.06
合计	**928.30**	**1,091,582.76**

（二十七）财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	138,637.50	22,812.45
减：利息收入	2,812.53	4,894.15
汇兑净收益		
其他	4,201.01	3,900.62
合计	**140,025.98**	**21,818.92**

（二十八）其他收益

项目	本年金额	上年金额	是否为政府补助
稳岗补贴	421.32		
合计	**421.32**		
其中：政府补助			

（二十九）信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	423,333.45	-10,696.11
合计	**423,333.45**	**-10,696.11**

（三十）营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,860.00		4,860.00
其他	0.03	5,020.85	0.03
合计	**4,860.03**	**5,020.85**	**4,860.03**

（三十一）营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金		393.93	
合计		**393.93**	

（三十二）所得税费用

1.所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	57,777.28	67,763.24
递延所得税调整	-258,325.75	
其他		
合计	**-200,548.47**	**67,763.24**

（三十三）现金流量表

1.现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,479,428.48	1,286,865.24
加：资产减值准备		
信用减值损失	-423,333.45	10,696.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,726.10	2,791.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-4,860.00	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	138,637.50	
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-258,325.75	
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-2,084,736.43	-965,641.06
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-15,459,355.91	4,284,934.79

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,886,710.28	9,967,628.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**-26,461,529.74**	**14,587,275.36**
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：	——	——
现金的年末余额	692.51	17,046,388.75
减：现金的年初余额	17,046,388.75	2,789,713.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	**-17,045,696.24**	**14,256,675.36**

2.现金和现金等价物的构成。

项目	年末余额	年初余额
一、现金	692.51	17,046,388.75
其中：库存现金	263.73	205.73
可随时用于支付的银行存款	428.78	17,046,183.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行存款		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	692.51	17,046,388.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

（一）或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无对外担保事项。

（二）其他或有事项。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
河南省第六地质大队有限公司	河南郑州	地质勘查	1 亿元人民币	100.00	100.00

本公司最终控制方河南省豫地科技集团有限公司。

2. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
河南省第三地质大队有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河南有色岩土工程有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河南省第四地质勘查院有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河南省地矿建设工程（集团）有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河南省豫润矿业有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河南省第二地质大队有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河南鑫科物业服务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河南省第一地质大队有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河南省资源环境调查二院有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河南省资源环境调查四院有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河南有色地质矿产集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河南鑫汇矿业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河南豫中地质勘查工程有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河南省第五地质大队有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河南省第五地质勘查院有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业

（二）关联交易

1. 采购服务

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
河南豫中地质勘查工程有限公司		3,596,330.27
河南省第五地质大队有限公司		3,986,788.99
河南省资源环境调查四院有限公司		613,207.55
河南省第六地质大队有限公司	2,611,025.66	
合计	**2,611,025.66**	**8,196,326.81**

河南豫中地质勘查工程有限公司工程款、河南省第五地质大队有限公司租赁费和劳务费、河南省资源环境调查四院有限公司工程款

2. 提供劳务及服务

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
河南省第五地质勘查院有限公司	258,962.26	1,360,551.01
河南省地矿建设工程（集团）有限公司	1,226,415.09	
合计	**1,485,377.35**	**1,360,551.01**

（三） 关联方往来余额

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
河南省第四地质勘查院有限公司	1,467,600.04	1,467,600.04
河南省地矿建设工程（集团）有限公司	3,950,000.00	2,950,000.00
河南有色岩土工程有限公司	386,152.21	386,152.21
河南省豫润矿业有限责任公司		35,000.00
合计	**5,803,752.25**	**4,838,752.25**
其他应收款：		
河南省第二地质大队有限公司	25,920.50	25,920.50
河南鑫科物业服务有限公司		10,000.00
河南省第六地质大队有限公司	4,813,629.91	
合计	**4,839,550.41**	**35,920.50**
应付账款：		
河南省第五地质勘查院有限公司	600,000.00	
河南鑫科物业服务有限公司		51,444.73
河南省资源环境调查二院有限公司		18,496.75
河南省资源环境调查四院有限公司		2,997,137.61
河南鑫亚地质矿产有限公司		2,773,800.00

河南省第五地质大队有限公司		4,445,600.00
合计	**600,000.00**	**10,286,479.09**
其他应付款：		
河南省地质矿产集团有限公司		2,000,000.00
河南鑫汇矿业有限公司		300,000.00
河南省第六地质大队有限公司	1,550,135.22	
合计	**1,550,135.22**	**2,300,000.00**

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、财务报表的批准

本公司 2025 年度财务报表已经本公司相关决策机构批准。

河南鑫地矿业投资有限公司

统一社会信用代码

91410100MA40MHL20L

营业执照

（副 本） 1-1

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　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）郑州分所

类　　型　合伙企业分支机构

负 责 人　孙政军

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、会计培训。（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）

成立日期　2017年03月13日

营业期限　2017年03月13日至2042年03月01日

营业场所　郑州市郑东新区商鼎路78号3号楼1单元28层2801、2802、2803、2804、2805

登记机关

2021年 04月 28日

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）郑州分所

负 责 人：孙政军

经营场所：郑州市郑东新区商鼎路78号3号楼1单元28层2801、2802、2803、2804、2805

分所执业证书编号：110101364101

批准执业文号：豫财会〔2017〕20号

批准执业日期：2017年5月16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，准予其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

行政审批专用章

2025 年 6 月 19 日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

周国方

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

2016年3月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017年3月30日



姓名 Full name 周国方
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-9-15
工作单位 Working unit 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
身份证号码 Identity card No. 410422197309156311



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

北京中证天通河南分 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 8 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和郑州分 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 8 月 10 日

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

事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

证书编号：410500060031
No. of Certificate

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

发证日期：年 月 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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.

2017年3月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日

高志强



姓名 Full name 高志强
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1973-07-13
工作单位 Work unit 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
身份证号码 Identity card No. 412702197307130514



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

北京中证天通河南分 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 8 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和郑州分 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 8 月 10 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

注册号：41140050011
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：1998 年 07 月 08 日
Date of Issuance

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.

2016年3月30日

