

北京中天华伟矿业权评估有限公司

中逸信诚审字【2025】第 013 号



目录

审计报告	
资产负债表	1
利润表	2
现金流量表	3
财务报表附注	4-12



审计报告

中逸信诚审字【2025】第 013 号

北京中天华伟矿业权评估有限公司：

我们审计了后附的北京中天华伟矿业权评估有限公司（以下简称贵公司）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、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照小企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照小企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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。

北京中逸信诚会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年一月一十七日



资产负债表

编制单位：北京中实华伟矿业权评估有限公司

2024年12月31日

单位：元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	6,361,474.94	5,354,288.83	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	3,386,466.32	4,925,537.00	应付账款		2,550,000.00
预付款项	54,716.98		预收款项	2,523,000.00	2,690,400.00
应收利息			应付职工薪酬	36,424.20	37,831.04
应收股利			应交税费	402,411.14	159,479.85
其他应收款	551,751.00	614,685.64	应付利息		
存货			应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	611,818.71	777,350.17
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	10,354,409.24	10,894,511.47	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	3,573,654.05	6,215,061.06
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
长期股权投资			长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产原值	90,708.07	90,708.07	预计负债		
累计折旧	79,924.07	68,249.92	递延所得税负债		
固定资产账面价值	10,784.00	22,458.15	其他非流动负债		
在建工程			非流动负债合计	-	-
工程物资			负债合计	3,573,654.05	6,215,061.06
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产			所有者权益（或股东权益）：		
开发支出			实收资本（或股本）	1,505,500.00	1,000,000.00
商誉			资本公积	800,000.00	
长期待摊费用			减：库存股		
递延所得税资产			盈余公积	490,756.36	412,343.30
其他非流动资产			未分配利润	3,995,282.83	3,289,565.26
非流动资产合计	10,784.00	22,458.15	所有者权益（或股东权益）合计	6,791,539.19	4,701,908.56
资产总计	10,365,193.24	10,916,969.62	负债和所有者权益（或股东权益）合计	10,365,193.24	10,916,969.62



利润表

编制单位：北京中天华伟矿业权评估有限公司

2024年度

单位：元

项 目	行次	本年累计金额
一、营业收入	1	15,932,319.32
其中：主营业务收入	2	15,837,114.97
包括：1.)矿业权评估收入	3	15,741,831.96
2.)资产评估收入	4	95,283.01
其他业务收入	5	95,204.35
包括：1.)咨询收入	6	23,113.21
2.)服务收入	7	70,754.72
3.)其他收入	8	1,336.42
减：营业成本	9	520,792.34
税金及附加	10	50,981.63
销售费用	11	8,617,146.55
管理费用	12	5,520,289.41
财务费用	13	-1,724.50
资产减值损失	14	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15	
投资收益（损失以“-”号填列）	16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18	1,224,833.89
加：营业外收入	19	0.64
减：营业外支出	20	69,131.41
其中：非流动资产处置损失	21	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22	1,155,703.12
减：所得税费用	23	371,572.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24	784,130.63
五、每股收益：	25	
（一）基本每股收益	26	
（二）稀释每股收益	27	
六、其他综合收益	28	
七、综合收益总额	29	784,130.63



现金流量表

编制单位：北京中天伟业矿业权评估有限公司

2024年度

单位：元

项目	行次	本年累计金额
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	18,264,213.39
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	34,379.36
现金流入小计	5	18,298,592.75
购买商品、接受劳务支付的现金	6	7,734,943.80
支付给职工以及为职工支付的现金	7	4,842,314.47
支付的各项税费	8	1,008,252.27
支付的其他与经营活动有关的现金	9	4,960,486.50
现金流出小计	10	18,545,997.04
经营活动产生的现金流量净额	11	-247,404.29
二、投资活动产生的现金流量	12	
收回投资所收到的现金	13	
取得投资收益所收到的现金	14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	
投资所支付的现金	20	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	
投资活动产生的现金流量净额	24	
三、筹资活动产生的现金流量	25	
吸收投资所收到的现金	26	1,305,500.00
取得借款收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	1,305,500.00
偿还债务所支付的现金	30	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	1,305,500.00
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	1,058,095.71
加：期初现金及现金等价物余额	37	5,354,288.83
六、期末现金及现金等价物余额	38	6,412,384.54

北京中天伟业矿业权评估有限公司 审计



财务报表附注

一、公司基本情况

公司名称：北京中天华伟矿业权评估有限公司；

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)；

统一社会信用代码：91110105562107010K

法定代表人：陈立崑；

注册资本：150.55 万元；

公司注册地址：北京市朝阳区南磨房路 37 号 3 层 308 室。

成立日期：2010 年 09 月 08 日。

本公司行业及经营范围：一般项目：矿业权评估服务；资产评估；财政资金项目预算绩效评价服务；矿产资源储量评估服务；土地整治服务；生态资源监测；知识产权服务（专利代理服务除外）；科技中介服务；地质勘查技术服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；环保咨询服务；安全咨询服务；社会经济咨询服务；价格鉴证评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于 2011 年 10 月 18 日发布的《小企业会计准则》。

根据小企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计



1、遵循小企业会计准则的声明

本财务报表符合小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日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。企业坏账损失采用备抵法核算，对于期末应收款项采用个别认定法计提坏账准备。公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司管理当局批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

7、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

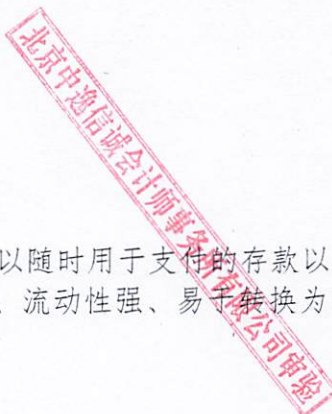
本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折



旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	平均年限法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

8、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬。其中：

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

9、收入的确认原则

（1）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

10、所得税

所得税为当期所得税。当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

11、其他重要的会计政策和会计估计

无。

12、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行小企业会计准则导致的会计政策变更



无。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，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	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	54,147.63	23,624.16
银行存款	6,307,327.31	5,330,664.67
其他货币资金		
合计	6,361,474.94	5,354,288.83

2、应收账款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应收账款	3,386,466.32	4,925,537.00
合计	3,386,466.32	4,925,537.00

3、预付款项

项目	2024.12.31	2023.12.31



北京中天华伟矿业权评估有限公司
 财务报表附注
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付账款	54,716.98	
合 计	54,716.98	

4、其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
其他应收款	551,751.00	614,685.64
合 计	551,751.00	614,685.64

5、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	90,708.07	90,708.07
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	90,708.07	90,708.07
二、累计折旧		
1、年初余额	68,249.92	68,249.92
2、本年增加金额	11,674.15	11,674.15
(1) 计提	11,674.15	11,674.15
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	79,924.07	79,924.07
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	10,784.00	10,784.00
2、年初账面价值	22,458.15	22,458.15
6、应付账款		



北京中天华伟矿业权评估有限公司
 财务报表附注
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2024.12.31	2023.12.31
服务费		2,550,000.00
合计		2,550,000.00

7、预收账款

项目	2024.12.31	2023.12.31
矿业权评估费	2,523,000.00	2,690,400.00
合计	2,523,000.00	2,690,400.00

8、应付职工薪酬

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付社保款	36,424.20	37,831.04
合计	36,424.20	37,831.04

9、应交税费

税项	2024.12.31	2023.12.31
增值税	298,122.33	64,935.11
企业所得税	57,785.16	42,740.42
城市维护建设税	10,434.28	2,272.73
教育费附加	4,471.83	974.02
个人所得税	28,616.32	47,908.22
地方教育附加	2,981.22	649.35
合计	402,411.14	159,479.85

10、其他应付款

①按性质列示其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
往来款	611,818.71	777,350.17
合计	611,818.71	777,350.17

11、实收资本

股东名称	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
陈立崑	980,000.00	1,073,200.00	790,000.00	1,263,200.00
张勇	10,000.00		10,000.00	
刘红岩	10,000.00	222,300.00	10,000.00	222,300.00
姚成侯		10,000.00		10,000.00



北京中天华伟矿业权评估有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

申延桢		10,000.00		10,000.00
合计	1,000,000.00	1,315,500.00	810,000.00	1,505,500.00

12、资本公积

项目	2024.12.31	2023.12.31
资本公积	800,000.00	
合计	800,000.00	

13、盈余公积

项目	2024.12.31	2023.12.31
盈余公积	490,756.36	412,343.30
合计	490,756.36	412,343.30

14、未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	3,289,565.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	3,289,565.26
加：本期归属于本公司所有者的净利润	784,130.63
减：提取法定盈余公积	78,413.06
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	3,995,282.83

15、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务	15,837,114.97	520,792.34
其中：矿业权评估收入	15,741,831.96	
资产评估收入	95,283.01	
其他业务	95,204.35	
合计	15,932,319.32	520,792.34

16、税金及附加



北京中天华伟矿业权评估有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024 年度
税金及附加	50,981.63
合 计	50,981.63

17、销售费用

项 目	2024 年度
销售费用	8,617,146.55
合 计	8,617,146.55

18、管理费用

项 目	2024 年度
管理费用	5,520,289.41
合 计	5,520,289.41

19、财务费用

项 目	2024 年度
财务费用	-1,724.50
合 计	-1,724.50

20、营业外收入

项 目	2024 年度
营业外收入	0.64
合 计	0.64

21、营业外支出

项 目	2024 年度
营业外支出	69,131.41
合 计	69,131.41

22、企业所得税

项 目	2024 年度
企业所得税	371,572.49
合 计	371,572.49

六、承诺及或有事项

无。



七、资产负债表日后事项

无。

八、其他重要事项

无。





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

91110115769901940L



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 北京中逸信诚会计师事务所有限公司

注册资本 30万元

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2004年12月17日

法定代表人 李方正

住所 北京市大兴区黄村镇三合南里22号楼北转角2层201室

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本（金），出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事项中的审计事务，出具有关的报告；基本建设施工预决（结）算审计验证；法律、行政法规规定的其它审计业务；会计业务咨询服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关



2023年10月17日



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

证书序号: 0017077

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 北京中逸信诚会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 李方正

经营场所: 北京市大兴区黄村镇三合南里22号楼北转角
2层201室

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 11000347

批准执业文号: 京财会[2004]2043号

批准执业日期: 2004年12月14日

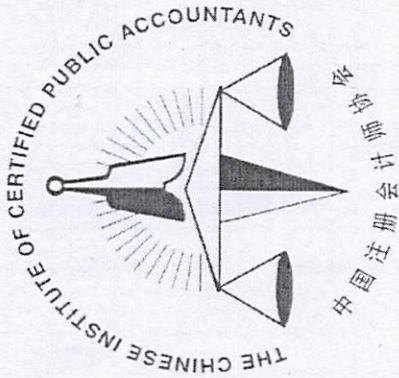


发证机关: 北京市财政局

二〇二一年十一月十六日

中华人民共和国财政部制





姓名 Full name: 李方正
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of Birth: 1979-10-21
 工作单位 Working Unit: 冠县硕丰有限责任会计师事务所
 身份证号码 Identity Card No.: 37130102791021031



北京中逸信诚会计师事务所



李方正 371300100006



证书编号: 371300100006
 No. of Certificate

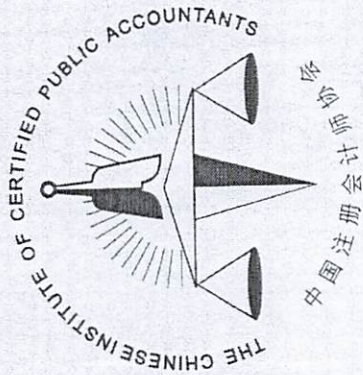
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 5 月 26 日
 Date of Issuance



04 年 03 月 31 日





姓名 Full name 宋坤
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1969-11-29
 工作单位 Working unit 北京中恒信诚会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 230306196911294075



年度检验登记

Annual Renewal Registration

姓名: 宋坤
 证书编号: 230000331951

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



CPA
 2010年08月08日
 /y /m /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.



宋坤 230000331951

2013年3月20日

