

统一社会信用代码
91411623MA3X7NLE11

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　河南泉润园林建设工程有限公司

类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人　王海轮

经营范围　许可项目：建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）（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：金属门窗工程施工；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；土石方工程施工，对外承包工程；水资源管理；水土流失防治服务；水污染治理；水环境污染防治服务；大气环境污染防治服务；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；普通机械设备安装服务；家具安装和维修服务；城市绿化管理；非物质文化遗产保护；建筑工程机械与设备租赁；建筑工程用机械销售；涂料销售（不含危险化学品）；防腐材料销售；合成材料销售；办公用品销售；家具销售；建筑材料销售；门窗销售；电线、电缆经营；保温材料销售；建筑防水卷材产品销售；建筑用金属配件销售；光缆销售；建筑陶瓷制品销售；日用百货销售，会议及展览服务，电子产品销售，电子、机械设备维护（不含特种设备），办公设备销售；体育用品及器材批发，卫生洁具销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；家用电器销售，花卉种植（除中国稀有和特有的珍贵优良品种），通信设备销售；移动通信设备销售（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　肆仟零壹拾万圆整

成立日期　2016年03月10日

住　　所　河南省周口市商水县城关乡商水县溵川大道（原纬一路）东段南

登记机关　商水县市场监督管理局

2025 年 07 月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日 至 6月30日通过国家企业信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

依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

2026年7月纳税完税证明：



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341165260800017910

填发日期：2026年 8月 17日　　税务机关：国家税务总局商水县税务局

纳税人识别号	91411623MA3X7NLE11		纳税人名称	河南泉润园林建设工程有限公司	
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
341166260800045298	城市维护建设税	县城、镇	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-17	619.26
341166260800045298	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-17	247.70
341166260800045298	教育费附加	增值税教育费附加	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-17	371.56
341166260800045298	增值税	建筑服务	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-17	24,770.64
金额合计	（大写）人民币贰万陆仟零玖元壹角陆分				¥26009.16
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）：国家税务总局商水县税务局新城税务分局			

国家税务总局商水县税务局 征税专用章

妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

2026年8月社保完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005260800412362

国家税务总局商水县税务局

填发日期：2026年 8月 17日　　税务机关：新城税务分局

纳税人识别号	91411623MA3X7NLE11	纳税人名称	河南泉润园林建设工程有限公司

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
441166260800351785	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-08-17	14,098.08
441166260800351785	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-08-17	482.76
441166260800351784	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-08-17	1,647.35
441166260800351784	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-08-17	383.10
441166260800351785	工伤保险费	工伤保险	2026-08-01至2026-08-31	2026-08-17	378.48
金额合计	(大写) 人民币壹万陆仟玖佰捌拾玖元柒角柒分				¥16,989.77

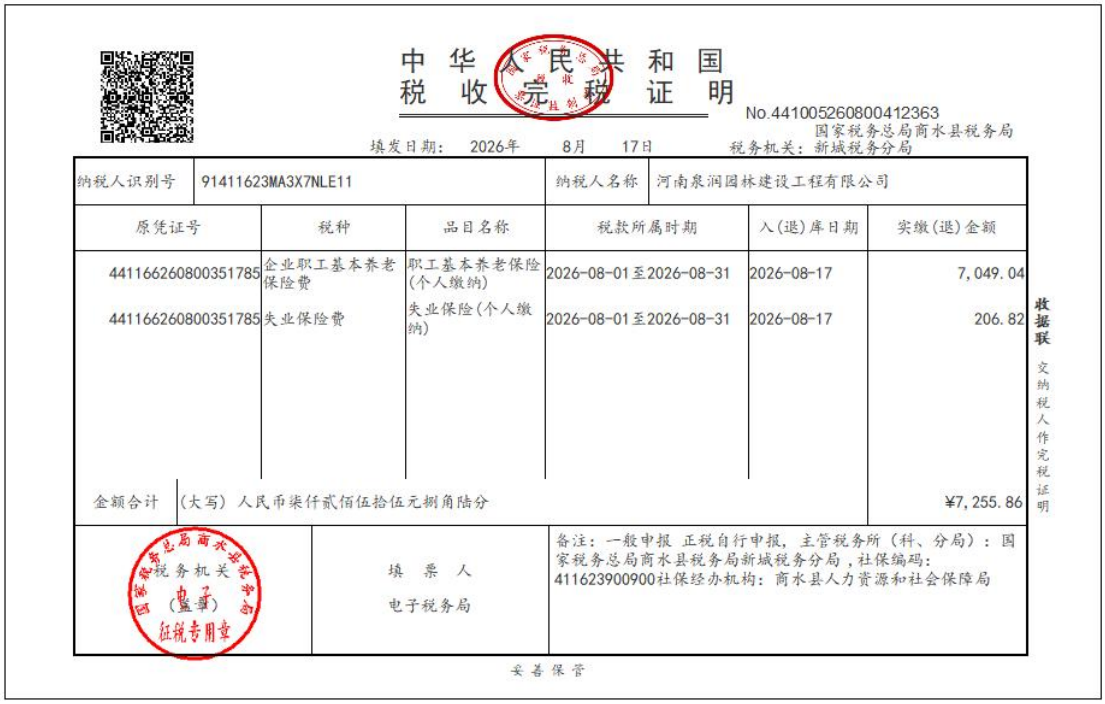
税务机关 电子（盖章） 征税专用章

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）：国家税务总局商水县税务局新城税务分局，社保编码：41000000000000495842社保经办机构：商水县医疗保障局

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.441005260800412363

国家税务总局商水县税务局

填发日期：2026年 8月 17日　　税务机关：新城税务分局

纳税人识别号	91411623MA3X7NLE11	纳税人名称	河南泉润园林建设工程有限公司

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
441166260800351785	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-08-17	7,049.04
441166260800351785	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-08-17	206.82
金额合计	(大写) 人民币柒仟贰佰伍拾伍元捌角陆分				¥7,255.86

税务机关 电子（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）：国家税务总局商水县税务局新城税务分局，社保编码：41162390090社保经办机构：商水县人力资源和社会保障局

妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

2025年审计报告

河南泉润园林建设工程有限公司

2025 年度审计报告

目　　录

一、河南泉润园林建设工程有限公司审计报告正文

二、河南泉润园林建设工程有限公司 2025 年度会计报表及附注

三、会计师事务所营业执照、执业许可证复印件

四、注册会计师执业证书复印件

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269WTUEXLL

审计报告

豫谦容审字【2026】第 068 号

河南泉润园林建设工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了河南泉润园林建设工程有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司的管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、停止运营或别无其他实现的选择。

治理层负责监督贵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。

在按照中国注册会计师审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑，同时，我们也执行了以下工作：

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

河南谦容会计师事务所

（普通合伙）

中国·周口

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十四日

资产负债表

编制单位：河南盛润园林建设工程有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：人民币元

资　产	年末数	年初数	负债及股东权益	年末数	年初数
流动资产：			*流动负债：*		
货币资金	914.73	11,909.65	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	25,618,782.96	25,925,254.72	应付账款	1,964,474.71	1,038,854.19
预付款项	5,187,649.67	6,389,261.67	预收款项		218,591.36
应收利息			应付职工薪酬		
应收股利			应交税费	-232,334.27	-213,674.91
其他应收款	4,796,813.69	7,937,168.35	应付利息		
存货	2,258,735.82	3,069,341.34	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	209,123.20	196,563.56
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债		
流动资产合计	37,862,896.87	43,332,935.73	**流动负债合计**	1,941,263.64	1,240,334.20
非流动资产：			*非流动负债：*		
可供出售金融资产			长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资			专项应付款		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	5,614,276.96	6,389,127.36	递延所得税负债		
在建工程			其他非流动负债		
工程物资			**非流动负债合计**		
固定资产清理			**负 债 合 计**	1,941,263.64	1,240,334.20
生产性生物资产					
油气资产			*股东权益：*		
无形资产			实收资本	40,000,000.00	40,000,000.00
开发支出			资本公积		
商誉			减:库存股		
长期待摊费用			盈余公积		2,356,752.18
递延所得税资产			专项储备		
其他非流动资产			未分配利润	1,535,910.19	6,124,976.71
非流动资产合计	5,614,276.96	6,389,127.36	**股东权益**	41,535,910.19	48,481,728.89
资 产 总 计	43,477,173.83	49,722,063.09	**负债及股东权益合计**	43,477,173.83	49,722,063.09

法定代表人：　　财务负责人：

利润表

编制单位：河南泉源园林建设工程有限公司　　2025年度　　金额单位：人民币元

项　目	本年数	上年数
一、营业收入	35,246,845.17	47,076,643.07
减：营业成本	32,747,895.66	42,876,804.09
营业税金及附加	13,055.09	31,265.17
销售费用		
管理费用	998,516.64	1,299,561.23
财务费用	2,184.63	5,251.19
资产减值损失		
加：公允价值变动收益		
投资收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润	1,485,193.15	2,863,761.39
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额	1,485,193.15	2,863,761.39
减：所得税费用	74,259.67	143,188.07
四、净利润	1,410,933.48	2,720,573.32
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王海永　　财务负责人：李梅可

损益表

编制单位：河南泉润园林建设工程有限公司　　2025年度　　金额单位：人民币元

项　目	本年数	上年数
一、营业收入	35,246,845.17	47,076,643.07
减：营业成本	32,747,895.66	42,876,804.09
营业税金及附加	13,055.09	31,265.17
销售费用		
管理费用	998,516.64	1,299,561.23
财务费用	2,184.63	5,251.19
资产减值损失		
加：公允价值变动收益		
投资收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润	1,485,193.15	2,863,761.39
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额	1,485,193.15	2,863,761.39
减：所得税费用	74,259.67	143,188.07
四、净利润	1,410,933.48	2,720,573.32
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王海强　　财务负责人：李振飞

现 金 流 量 表

编制单位：[illegible]园林建设工程有限公司　　2025年度　　金额单位：人民币元

项　目	行次	金　额	补 充 资 料	行次	金　额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	35,334,725.57	净利润	57	1,410,933.48
收到的税费返还	3		加：计提的资产减值准备	58	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	3,152,914.30	固定资产折旧	59	774,850.40
现金流入小计	9	38,487,639.87	无形资产摊销	60	
购买商品、接受劳务支付的现金	10	29,035,207.22	长期待摊费用摊销	61	
支付给职工以及为职工支付的现金	12		待摊费用减少（减：增加）	64	
支付的各项税费	13	105,974.12	预提费用增加（减：减少）	65	
支付的其他与经营活动有关的现金	18	6,998,516.64	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	
现金流出小计	20	36,139,697.98	固定资产报废损失	67	
经营活动产生的现金流量净额	21	2,347,941.89	财务费用	68	2,184.63
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	
收回投资所收到的现金	22		递延税款贷项（减：借项）	70	
取得投资收益所收到的现金	23		存货的减少（减：增加）	71	810,605.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净	25		经营性应收项目的减少（减：增加）	72	3,228,235.06
收到的其他与投资活动有关的现金	28		经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-3,878,867.20
现金流入小计	29		其他	74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的	30		经营活动产生的现金流量净额	75	2,347,941.89
投资所支付的现金	31				
支付的其他与投资活动有关的现金	35				
现金流出小计	36	-			
投资活动产生的现金流量净额	37	-	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38		一年内到期的可转换公司债券	77	
取得借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43				
现金流入小计	44	-			
偿还借务所支付的现金	45				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	2,184.63	3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	2,356,752.18	现金的期末余额	79	914.73
现金流出小计	53	2,358,936.81	减：现金的期初余额	80	11,909.65
筹资活动产生的现金流量净额	54	-2,358,936.81	加：现金等价物的期末余额	81	
四、汇率变动对现金的影响	55		减：现金等价物的期初余额	82	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-10,994.92	现金及现金等价物净增加额	83	-10,994.92

法定代表人：王国彬　　财务负责人：李林[illegible]

所有者权益变动表

编制单位：沂源泉润园林建设工程有限公司　　2025年度　　金额单位：人民币元

项目	本年金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00			2,356,752.18	6,124,976.71	48,481,728.89
加：会计政策变更						
前期差错更正					-6,000,000.00	-6,000,000.00
二、本年年初余额	40,000,000.00			2,356,752.18	124,976.71	42,481,728.89
三、本年增减变动金额				-2,356,752.18	1,410,933.48	-945,818.70
（一）净利润					1,410,933.48	1,410,933.48
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其它						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其它						
四、本年年末余额	40,000,000.00				1,535,910.19	41,535,910.19

法定代表人：王海超　　财务负责人：李振可

河南泉润园林建设工程有限公司

会计报表附注

2025年度

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

河南泉润园林建设工程有限公司成立于2016-03-10，法定代表人为王海轮，注册资本为4010万元人民币，统一社会信用代码为91411623MA3X7NLE11。企业地址位于河南省周口市商水县城关乡商水县澱川大道(原纬一路)东段南，所属行业为建筑装饰、装修和其他建筑业，经营范围包含：建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）（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：金属门窗工程施工；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；土石方工程施工；对外承包工程；水资源管理；水土流失防治服务；水污染治理；水环境污染防治服务；大气环境污染防治服务；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；普通机械设备安装服务；家具安装和维修服务；城市绿化管理；非物质文化遗产保护；建筑工程机械与设备租赁；建筑工程用机械销售；涂料销售（不含危险化学品）；防腐材料销售；合成材料销售；办公用品销售；家具销售；建筑材料销售；门窗销售；电线、电缆经营；保温材料销售；建筑防水卷材产品销售；建筑用金属配件销售；光缆销售；建筑陶瓷制品销售；日用百货销售；会议及展览服务；电子产品销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；办公设备销售；体育用品及器材批发；卫生洁具销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；家用电器销售；花卉种植（除中国稀有和特有的珍贵优良品种）；通信设备销售；移动通信设备销售（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）。河南泉润园林建设工程有限公司目前的经营状态为存续（在营、开业、在册）。

二、财务报告的编制基础

企业以持续经营为基础编制会计报表。

三、遵守企业会计准则的声明

河南泉润园林建设工程有限公司：公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求、真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一） 会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四） 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

五、报表重要项目的说明

（一） 现金及现金等价物的确定标准

（1） 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

（2） 现金等价物为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。

（二） 应收款项

本公司的坏账确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因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批准确认为坏账。本公司采用直接转销法，坏账发生时，计入当期损益。计提比例如下：

账龄	计提比例%
1年以内（含1年，下同）	1.00

1-2年	5.00
2-3年	10.00
3-4年	20.00
4-5年	
5年以上	

应收款项转让、质押、贴现等会计处理方法：

以应收债权为质押取得借款时，按照实际收到的款项，借记“银行存款”科目，按照实际支付的手续费，借记“财务费用”科目，按照银行借款本金并考虑借款期限，贷记“短期借款”等科目。

将应收债权出售给银行等金融机构，不附有追索权的，按实际收到的款项，借记“银行存款”等科目，按照预计将发生的销售退回和销售折让(包括现金折扣)的金额，借记“其他应收款”科目，按出售应收债权已提取的坏账准备金额，借记“坏账准备”科目，按照应支付的相关手续费的金额，借记“财务费用”科目，按出售应收债权的账面余额，贷记“应收账款”科目，差额借（或贷）记“营业外支出（收入）”科目；附有追索权的，按照以应收债权为质押取得借款的会计处理原则进行处理。

应收债权贴现，比照应收债权出售的会计处理原则进行处理。

（三） 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、产成品必须根据实际情况对存货项目核实，以确定是否进行调整等，以实际成本计价。

存货的发出按加权平均法

低值易耗品、包装物的领用按五五摊销法、一次摊销法核算

存货实行永续盘存制度。

年末存货按成本与可变现净值孰低计价。可变现净值指在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的价值确定。

本公司年末按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如果存货可变现净值低于存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

（四） 固定资产

本公司的固定资产指使用期限超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的单位价值较高的有形资产。主要包括土地资产、房屋、建筑物、机器设备、运输设备等。固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产全额计提减值准备。

年末公司对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。

（五） 在建工程

本公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

年末本公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

（六） 无形资产

本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产。无形资产按取得时的实际成本入账，按分期平均摊销，计入各摊销期损益。

存在下列一项或若干项情况时，将该无形资产的账面价值全部转入当期损益：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

年末本公司对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，分项提取无形资产减值准备，并计入当期损益。

（七） 借款费用

本公司借款费用指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

本公司因购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额以及辅助费用，在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件时予以资本化，计入该项固定资产的成本；当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，应停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用，于发生当期确认为费用。

每一会计期间借款费用资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积数。

（八） 收入确认原则

本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款很可能流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认收入；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认收入的实现。

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（九） 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用应付税款法。

本公司所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

本公司所得税采取为纳税人，在企业所在地缴纳所得税。

六、会计报表主要项目注释

（一）资产负债表主要项目注释

(1) 货币资金

2025年12月31日余额为914.73元。

项目	期末余额	期初余额

货币资金	914.73	11,909.65
合计	914.73	11,909.65

(2) 其他应收款

2025年12月31日余额为4796813.69元。

项目	期末金额	期初余额
其他应收款	4,796,813.69	7,937,168.35
合计	4,796,813.69	7,937,168.35

(3) 应收账款

2025年12月31日余额为25618782.96元。

项目	期末金额	期初余额
应收账款	25,618,782.96	25,925,254.72
合计	25,618,782.96	25,925,254.72

(4) 预付账款

2025年12月31日余额为5187649.67元。

项目	期末余额	期初余额
预付账款	5,187,649.67	6,389,261.67
合计	5,187,649.67	6,389,261.67

(5) 存货

2025年12月31日余额为2258735.82元。

项目	期末余额	期初余额
存货	2,258,735.82	3,069,341.34
合计	2,258,735.82	3,069,341.34

(6) 固定资产

2025年12月31日余额为5614276.96元。

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,614,276.96	6,389,127.36
合计	5,614,276.96	6,389,127.36

(7) 应付账款

2025年12月31日余额为1964474.71元。

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,964,474.71	1,038,854.19
合计	1,964,474.71	1,038,854.19

(8) 预收账款

2025年12月31日余额为0元。

项目	期末余额	期初余额
预收账款	0.00	218,591.36
合计	0.00	218,591.36

(9) 其他应付款

2025年12月31日余额为209123.2元。

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	209,123.20	196,563.56
合计	209,123.20	196,563.56

(10) 应付职工薪酬

2025年12月31日余额为0元。

项目	期末余额	期初余额
应付工资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(11) 应交税费

2025年12月31日余额为-232334.27元。

项目	期末余额	期初余额
应交税费	-232,334.27	-213,674.91
合计	-232,334.27	-213,674.91

(12) 实收资本

2025年12月31日余额为40000000.00元。

项目	期末金额	期初金额
实收资本	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

(13) 盈余公积

2025年12月31日余额为0元。

项目	期末余额	期初余额
盈余公积	0.00	2,356,752.18
合计	0.00	2,356,752.18

(14) 未分配利润

项　目	金额	备注
上年年末余额	6,124,976.71	
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	6,124,976.71	
本年增加数	-4,589,066.52	
其中：本年净利润转入	-4,589,066.52	
其他转入	-6,000,000.00	
本年减少数	0.00	
其中：提取盈余公积		
向股东分配利润		
本年年末余额	1,535,910.19	

（二）利润表主要项目注释

(1) 主营业务收入

2025年12月31日实现主营业务收入35246845.17元。

项目	本年累计发生额

主营业务收入	35,246,845.17
合计	35,246,845.17

(2) 主营业务成本

2025年12月31日发生主营业务成本32747895.66元。

项目	本年累计发生额
主营业务成本	32,747,895.66
合计	32,747,895.66

(3) 营业税金及附加

2025年12月31日发生营业税金及附加13055.09元。

项目	本年累计发生额
营业税金及附加	13,055.09
合计	13,055.09

(4) 管理费用

2025年12月31日发生管理费用998516.64元。

项目	本年累计发生额
管理费用	998,516.64
合计	998,516.64

(5) 财务费用

2025年12月31日发生财务费用2184.63元。

项目	本年累计发生额
财务费用	2,184.63
合计	2,184.63

(6) 所得税费用

2025年12月31日发生所得税费用74259.67元。

项目	本年累计发生额
所得税费用	74,259.67
合计	74,259.67

七、其他说明

1. 本年度未计提各项资产减值准备
2. 截止2025年12月31日，本公司不存在重大承诺事项
3. 截止2025年12月31日，本公司无重大期后事项。
4. 截止2025年12月31日，本公司没有对外担保事宜，也无重大诉讼事项

河南泉润园林建设工程有限公司

法定代表人：

财务负责人：

2025年12月31日

河南泉润园林建设工程有限公司

2025年度财务情况说明书

一、企业概况

河南泉润园林建设工程有限公司（以下简称“本公司”）于2016年03月10日，经周口市商水县市场监督管理局批准成立，注册号：91411623MA3X7NLE11，注册资金：4010万元，企业类型：有限责任公司（自然人独资）。公司法人：王海轮。注册地址：河南省周口市商水县城关乡商水县澱川大道（原纬一路）东段南,经营范围：许可项目：建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）（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：金属门窗工程施工；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；土石方工程施工；对外承包工程；水资源管理；水土流失防治服务；水污染治理；水环境污染防治服务；大气环境污染防治服务；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；普通机械设备安装服务；家具安装和维修服务；城市绿化管理；非物质文化遗产保护；建筑工程机械与设备租赁；建筑工程用机械销售；涂料销售（不含危险化学品）；防腐材料销售；合成材料销售；办公用品销售；家具销售；建筑材料销售；门窗销售；电线、电缆经营；保温材料销售；建筑防水卷材产品销售；建筑用金属配件销售；光缆销售；建筑陶瓷制品销售；日用百货销售；会议及展览服务；电子产品销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；办公设备销售；体育用品及器材批发；卫生洁具销售；第一类医疗器

械销售；第二类医疗器械销售；家用电器销售；花卉种植（除中国稀有和特有的珍贵优良品种）；通信设备销售；移动通信设备销售（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、资产负债表有关情况说明

1、截止 2025 年 12 月 31 日，资产总额 43,477,173.83 元，其中流动资产 37,862,896.87 元，占资产总额的 87.09%，非流动资产 5,614,276.96 元，占总资产的 12.91%。

2、截止 2025 年 12 月 31 日，负债总额 1,941,263.64 元，其中流动负债 1,941,263.64 元，占负债总额的 100.00%,非流动负债/元，占负债总额的/%，速动比率为 1566.84%，流动比率为 1950.43%，总资产负债率为 4.47%。

3、截止 2025 年 12 月 31 日，所有者权益总额 41,535,910.19 元，其中实收资本 40,000,000.00 元，未分配利润 1,535,910.19 元。

三、利润实现和分配情况

1、本年实现利润总额 1,485,193.15 元，净利润 1,410,933.48 元。

2、全年上交企业所得税 74,259.67 元。

四、对企业财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他事项说明

1、会计政策的变动。

2、会计估计的变动。

3、重要合同事项。

4、重要投资事项。



5、对现金流量有重大影响的其他事项。

河南泉润园林建设工程有限公司

2025 年 12 月 31 日



统一社会信用代码
91411600MA46LP1E3P

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　河南谦容会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　路昕

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、涉税代理、税务服务、司法会计鉴定、项目审核、工程审核、盈利预测审核业务。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营（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　2019年04月18日

合伙期限　长期

主要经营场所　河南省周口市市辖区河南省周口市开发区八一路南段汇林绿洲3号楼

登记机关

2020 年 01 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

会计师事务所

执业证书

名　　称：河南谦容会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：路昕

主任会计师：

经营场所：河南省周口市市辖区河南省周口市开发区八一路南段汇林绿洲3号楼

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41160031

批准执业文号：豫财会〔2019〕23号

批准执业日期：2019年10月23日

证书序号：0010005

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。

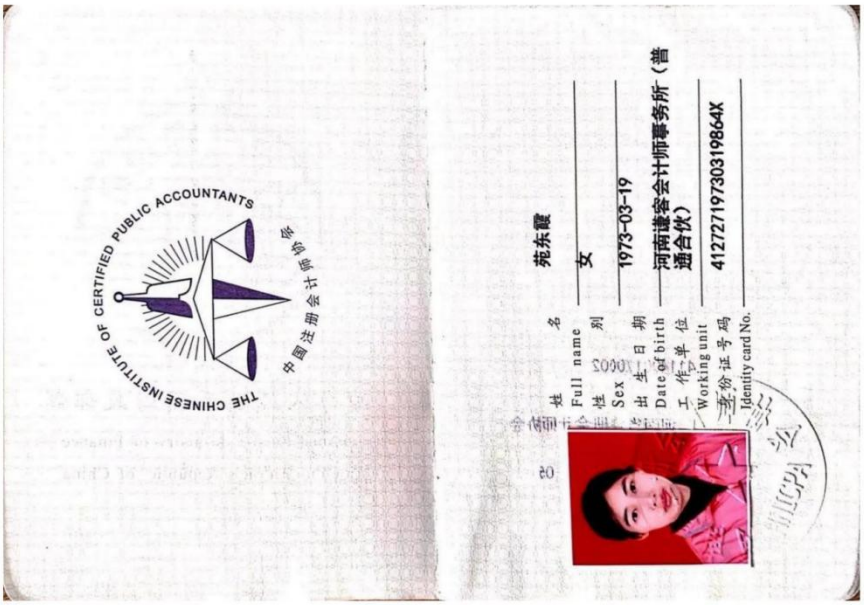
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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》。

发证机关：河南省财政厅

二〇一九年十月二十四日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 Full name 苑东霞
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1973-03-19
工作单位 Working unit 河南建容会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 412727197303198648X


411400170002
证书编号: 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: 2010 年 05 月 05 日
Date of Issuance /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.
苑东霞 411400170002


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 刘飞
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1962-02-05
工作单位 Working unit 河南谦容会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 412701196202050517


证书编号：411600310001
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：2022 年 11 月 09 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.
刘飞 411600310001

企业有关财务会计制度

河南泉润园林建设工程有限公司财务管理制度

一、 总则

1、 依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》制定本制度；

2、 为规范公司日常财务行为，发挥财务在公司经营管理和提高经济效益中的作用，便于公司各部门及员工对公司财务部工作进行有效地监督，同时进一步完善公司财务管理制度，维护公司及员工相关的合法权益，制定本制度；

财务管理细则

一、总原则

1、 公司财务实行“计划”为特征的总经理负责制：属已经总经理审批的计划内的支付，由相关事业部总经理的书面授权，财务负责人监核即可办理；属计划外的，必须有公司总经理的书面授权。

2、 严格执行《会计法》和相关的财务会计制度，接受财政、税务、审计等部门的检查、监督，保证会计资料合法、真实、及时、准确、完整。

二 、财务工作岗位职责

（一）会计职责

1、 按照国家会计制度的规定记账、复帐、报账，做到手续齐备、数字准确、账目清楚、处理及时；

2、 发票开具和审核，各项业务款项发生、回收的监督，业务报表的整理、审核、汇总，业务合同执行情况的监督、保管及统计报表的填报；

3、 会计业务的核算，财务制度的监督，会计档案的保存和管理工作；

4、 完成部门主管或相关领导交办的其他工作。

（二）出纳职责

1、建立健全现金出纳各种账册，严格审核现金收付凭证。

2、严格执行现金管理制度，不得坐支现金，不得白条抵库。

3、对每天发生的银行和现金收支业务作到日清月结，及时核对，保证帐实相符。

三、现金管理制度

1、 所有现金收支由公司出纳负责。

2、 建立和健全《现金日记帐》簿，出纳应根据审批无误的收支凭单逐笔顺序登

记现金流水收支帐目，并每天结出余额核对库存。作到日清月结，帐实相符。

3、 库存现金超过 3000 元时必须存入银行。

4、 出纳收取现金时，须立即开具一式四联的《支票回收登记表》，由缴款人在右下角签名后，交缴款人、业务部门、出纳、会计各留存一联。

5、 任何现金支出必须按相关程序报批（详见支出审批制度）。因出差或其他原因必须预支现金的，须填写借款单，经总经理签字批准，方可支出现金。借款人要在出差回来或借款后三天内向出纳还款或报销（详见差旅费报销规定）。

6、 收支单据办理完毕后出纳须在审核无误的收支凭单上签章，并在原始单据上加盖现金收、付讫章，防止重复报销。

五、印鉴的保管

1、银行印鉴必须分人保管。

2、财务专用章和总经理印鉴由出纳负责保管。

六、现金、银行存款的盘查

1、 出纳人员在每周完成出纳工作后，应将库存现金、银行存款的上存、收入、支出、结存情况，编制“出纳报告表”，并对由出纳保管的库存现金，由会计或总经理指定人员于每星期五下午及每月终了进行定期对帐盘查，其他时间进行抽查。

2、出纳应根据银行存款日记帐的帐面余额与开户银行转来的对帐单的余额进行核对，对未达帐项应由会计编制“银行存款余额调节表”进行检查核对。

3、 其它依据相关会计制度及法规执行。

支出审批制度

一、目的

1、为简化支出审批手续，提高工作效率。

2、防止因私占用公司财产。

二、审批程序

1、计划内报销：

经手人、证明人（持原始凭证）、 分管经理（部门负责人）、财务部

2、超计划报销：

经手人、证明人（持原始凭证和超支报告）、 分管经理（部门负责人）、财务

四、计划审批内容

1、 购买日常办公用品、计算机的外设配件和耗材之支出计划，由运营中心收齐汇总，报公司总经理审批。原则上由运营管理中心统一购买并库存，各部门登记领用，并进入各部门的费用。每月底由运营管理中心向财务部提供有关方面的明细表（经各部门签字确认）。

2、 固定资产与办公家具（包括机房与 OA 设备）：其购买由各部门报申请计划，经部门负责人签字，公司总经理批准，公司技术部、运营管理中心统一协调核准后，对协调或购买情况写出需求报告，报公司总经理批准统一购买，金额在 1 万元以上的固定资产购入必须报总经理审批。

3、 参展/会费：由经办人随借款单附上邀请函与盖章完全的参展申请表复印件，由部门经理审批，财务部审核付款。本地展会原则上不得支付会务费；外地展会如在参展费中包含会务费用的，必须注明人数与明细并履行上述审批手续。凡批准住会，予以报销往返车票与会务费；不住会的，报销车票与差旅补助。

3、凡是参加境外展览会，必须至少提前一个月向公司总经理提交专项申请报告，注明参展必要性、参展人数、费用预算等。经批准后方可执行。

4、 差旅费：各部门根据工作需要，制定出差计划，应注明出差地点、事由、时间、人数、由部门经理审核出差的必要性和借款的合理性、经理签字后交财务付款。各部门经理凭出差报告先由公司总经理审批后方可借款。(所有境外出差必须提前书面请示总经理经批准后方可执行)。

5、 工资、奖金的支出：由公司人事部核准每月考勤，财务部编制发放表，经理签字确认，并报公司总经理批准后财务发放。

6、 业务费用：业务费用包括业务交通费（含油费、保养费、过路费、搬运费）、快递费、礼品费及业务招待费。经总经理批准的计划内业务费用由部门经理审批；计划外业务费用报公司总经理审批。

报销审核制度

一、原则

1、严格财务收支审批制度，公司发生的各项开支都必须由经手人填写费用报销单，注明支出事由、项目、发票张数、报销金额、和经办人签名、部门经理签字、财务经理审核（按照有关规定办理）、分计划内和计划外相关程序审批后，出纳方可付款。

2、加强报销管理，当月帐，当月了，25 日以后帐最迟不得超过下月 3 日。

3、为了分清责任，进行部门核算，不同人员支出的业务费用不得混淆在一张报销单上。

二、支出相关部门审核

对所有报销内容，相关部门经理必须就其合理性及必要性进行审核。

三、财务部门审核

财务部门对所有报销票据，依据相关财经法规及内部财务制度对其合法性进行审核。

四、审核权限

同审批权限。

五、报销手续

严格执行财务报销制度，款项支出时填写支出凭单并将发票（所有票据须开明细发票，经手人须在票据背面签字）交给财务。由客户或分公司报销的要向财务注明并留复印件，原件给客户。 计划内报销必须提供的原始凭证：

1、 版面费、广告代理费：由部门凭发票填写费用（成本）报销单，财务部对票具进行核实（附上媒体刊登的详细清单），核对无误后付款。

2、 印刷费（出片费）：部门凭发票，附印刷品结算单，进行核实无误后，填写费用（成本）报销单，财务审核无误后付款。

3、 办公用品、低值易耗品：由运营管理中心统一购买的，运营管理中心保管人员根据发票同实物核对无误后，填写验收单后（低值易耗品还需有出库单），凭发票（附上验收单及分摊明细）填写费用报销单。各单位自行购买的凭发票填写费用报销单经相应级别的领导审批后报销。

4、 机房与 OA 设备：技术部保管人员根据发票同实物核对无误后填写验收单和

出库单。凭发票（附上验收单）填写费用报销单。

5、 资料费：各单位购书及其它资料，首先将书、资料和发票拿到资料管理部门（运营管理中心）进行登记验收，并在书、资料上盖章、编号。经手人凭发票（附上验收单）填写费用报销单。

6、 差旅费：于返回 3 天内必须报销，由部门经理审核票据的合理性并在报销单上随同差旅者签字认证，后至财务核销借款。各单位经理报差旅费凭报销单经大区总裁审批后到财务核销借款。对 3 天内无故不及时报销的，财务部应催办一次，仍不办理者，财务部有责任从其当月工资和奖金中扣除。试用人员出差借款须由经理担保，视同经理借款。

7、 业务费用：所有业务费用票据须开明细发票，经手人须在票据背面签字。各单位应本着勤俭节约的原则使用业务费用，任何人不得用于除业务需要以外的个人消费。业务招待费须有两人以上签字并注明时间及招待客户名称；加班用餐费须有全体用餐人签字；交通费须注明起始、地点及原因；礼品费须注明所送人名及礼品名称、数量；快递费单据上请注明客户名称。所有费用均计入部门成本。未按规定填写说明或签字的，财务人员应将报销凭证退回并说明原因。

8、 超计划报销手续必须有审批报告，其它同计划内报销手续一样。

差旅费报销管理规定

为保证公司差旅费的合理使用，规范差旅费的开支标准，特制定此规定，具体如下：

1、 出差人员是指经公司总经理批准离开本市一天以上进行各项公务活动的员工。

2、 出差人员出差需持有经部门经理、运营中心、公司总经理签字的《出差申请表》。申请表中需注明部门名称、出差人姓名、出差时间、出差地点、出差事由、出差来回乘坐交通工具、预计差旅费金额，报总经理审批，凭申请单办理借款和报销手续后将申请单交运营管理中心存档。

3) 报批手续：

一般人员出差，在特殊情况下需乘飞机，必须有总经理审批同意，报公司总经理批准。

1、 工出差到外地，可预借一定金额的差旅费。出差回来后凭单据在三日内报销，逾期不报销者，将从工资中扣除所借款项。

2、 出差人员的住宿费、市内交通费、伙食补助费实行定额包干（详见后附差旅费报销标准），由出差人员调剂使用，节余归己、超支不补。

3、 出差乘坐火车，一般以硬卧为标准，如买不到硬卧票，按硬座票价的 60% 予以补助。

6、 出差期间的交际应酬费，须事先请示总经理特批。

7、 往返机场、车站的市内交通费准予单独凭车票报销（不含出租车费用）。

8、 出差参加展示会的运杂费、门票等准予单独凭票报销；对于到外地参加会议、展览、及其他活动的人员食宿及其他费用由对方负担的，不得在公司报销路费并领取补助.

10、 出差或外出学习、培训、参加会议等，由集体统一安排食宿的，按其统一标准报销，不享受任何补助。

11、 出差补助天数的计算方法：

1） 出发日补助计算：以有效报销车票或飞机票的准确开车或起飞时间为准：上午 12：00 前出发的可享受全天补助；12：00 后出发的，当日不能到达目的地的，可享受半天补助；12：00 后出发的，当天到达目的地的并住宿，可享受全天补助；

2） 到达日补助计算：以有效报销车票或飞机票的准确开车或起飞时间为准：上午 12：00 前返回的可享受半天补助；12：00 后返回的可享受全天补助。

12、 出差天数的计算方法：按照实有天数计算。

13、 费用核算：公司所有人员出差费用均计入各部门成本。

票据管理制度

一、发票管理

（一）申领

1、 由申请人在《零星开票通知单》中详细填写部门名称、申请日期、合同号（右上角填写）、企业全称、广告刊登媒体或网刊全称、业务发生具体日期、开票金额、业务性质（广告或信息）、申请人姓名等，交部门经理审批、会计审核后开

具。

2、 若零星开票通知单中企业名称与合同中的企业名称不相符，业务员需持有双方企业盖章认可的证明（特殊情况可由部门经理签字认可），财务方可开具发票。

3、 杜绝开无企业名称发票。

4、 杜绝开企业名称不全发票：任何人无权把企业名称缩减 至 2-3 个字。

5、 若业务实际发生与合同不符，业务员需持有企业的附加合同或加盖公章的证明方可开票。

6、 丢失发票一切后果由业务人员自负，在对方企业提供相关证明文件（标明发票号及金额并加盖公章）后，我公司可提供加盖公司发票专用章的发票存根联复印件，业务人员因丢失发票或其他原因需要借出发票时，需有书面申请并由各部门经理人员签字，财务人员对于借出发票应进行登记，并及时取回。

7、 发票复印件盖章需由部门经理人员、公司总裁批准，财务人员应进行登记并由当事人签字。

8、开发票时遇到的其他特殊情况，财务人员均应取得公司领导的批准后，才能开具发票。

（二）具体规定

1、 已提供劳务并签订合同的，业务员凭运营中心盖章认可的合同及零星开票通知单或有企业盖章认可的广告认定单，以财务人员核对无误后开具发票。

2、未提供劳务已签订合同但又未收款的，业务员根据部门经理认可的业务内容，填写零星开票通知单，由部门经理或以上级管理人员签字，方可开具发票。若此项合同终止又收不回原发票视同未回款处理。

3、未提供劳务，已签订合同且已收款的，业务员可凭零星开票通知单或广告（信息）认定单开具发票。

4、 已提供劳务，但未签订合同且已收回款的，业务员根据运营中心认可的业务内容，填写零星开票通知单或广告（信息）认定单开具发票。

5、 未提供劳务且未签订合同的，禁止开发票。特殊情况如预收款项等，须部门经理专门说明。

（三）回收

1、 当天领出发票，已收款项的，当天必须将款项交到公司出纳处，否则作挪用

公款处理；当天未能收回款项的，当天必须将所领发票交还公司财务统一保管；客户因特殊原因需先将发票留下后再结款项的，所开发票金额在2000元以下的领票人必须要求客户签收条经本部门经理签字后交回公司财务。所开发票金额在2000元以上的领票人必须持客户签收并加盖客户公司公章的收条经部门经理签字后交回公司财务。违反此项，每次扣款200元直至开除。

2、 若是抵货业务，当天领出发票，必须要求客户开具同样金额的销售发票交还财务，否则必须将公司发票退回。违反此项，每次扣款100元。

3、 凡将所开发票重新更改、退票（换名称或换金额），必须写明原因并经部门经理签字确认后方可退换。

（四）填写

公司统计（或会计）应根据审核无误的《零星开票申请单》按照发票顺序认真填写，保证真实、准确、完整，并加盖公司发票专用章。不得涂改、挖补或撕毁，如有填错，应整套（存根联、发票联、记帐联）保存，并注明“作废”字样，以备查验。

（五）监督

会计（统计、业务部门）应根据当天的 “支票回收单”核对每张发票（每笔业务发生额）的回款情况，对所开出发票（所发生业务）进行监督。

（六）内容不符时的处理

支票回收的付款公司名称与市场员所报客户名称或所申请发票名称不符时，市场员必须同时上交由付款方加盖财务章的付款说明交财务备案。如无说明，财务先扣留支票，要求业务人员补交说明，如到截止日期仍无说明，按未回款处理。

二、收据管理

1、 收据视同发票管理。

2、 收据、发票不得重复开具，若已开出收据需换开发票，必须要求客户先将收据退回后再补开发票。

3、 以上规定财务部门应严格按规定执行，如不按规定执行出现问题由财务部负全责。

三、支票管理

1、 支票的购买、填写和保存由出纳负责；

2、 建立和健全《银行存款日记帐》簿，出纳应根据审批无误的收支凭单，逐笔顺序登记银行流水收支帐目，并每天结出余额；

3、 出纳收取支票时，须立即开具加盖有“支票收讫”章的一式四联的《支票回收单》，由缴款人在右下角签名后，交缴款人、缴款部门、出纳、会计各留存一联；

4、 支票的使用必须填写“支票领用单”，由经办人、部门经理、 财务经理、总经理（计外部分）签字后出纳方可开出；

5、 所开出支票必须封填收款单位名称；

6、 所开支票必须由收取支票方在支票头上签收或盖章。

四、票据管理原则

1、 加强票据管理，杜绝单据遗失现象。谁遗失谁负责，罚遗失者每张单据金额的 10%，直接从报销金额中扣除（即实报金额为应报金额的 90%）。

2、 财务有权拒绝持非正式票据报销。

河南泉润园林建设工程有限公司

2021 年 1 月 13 日

具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致：邓州市夏集镇人民政府（采购人名称）

我公司承诺：我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

特此承诺。

供应商名称（公章）：河南泉润园林建设工程有限公司

法定代表人或被授权人签名（或盖章）：

日期：2026年10月10日

近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明（格式自拟）

近三年内在经营活动中没有重大违法记录声明函

王海轮（法定代表人或其授权代表）代表河南泉润园林建设工程有限公司（公司全称）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

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

特此声明。

供应商名称（公章）：河南泉润园林建设工程有限公司

法定代表人或被授权人签名（或盖章）：

日期：2026年10月10日