

四、营业执照副本、依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证、审计报告或财务报告、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺、近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明等；



审计或财务报告说明：

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供应商与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。

2. 供应商提供企业有关财务会计制度。

1. 营业执照副本

统一社会信用代码 91411323MAD4CXFC30		营 业 执 照 (副 本)(1-1)			
名 称	西峡县鑫浩建设工程有限公司	注 册 资 本	肆仟万圆整		
类 型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	成 立 日 期	2023年11月13日		
法 定 代 表 人	谢迪	住 所	河南省南阳市西峡县白羽街道莲花南路44号		
经 营 范 围	一般项目：承接总公司工程建设业务；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；金属门窗工程施工；对外承包工程；土石方工程施工；建筑工程机械与设备租赁；工程和技术研究和试验发展；新材料技术研发；建筑材料销售；砼结构构件销售；建筑砌块销售；工程管理服务；工程造价咨询业务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；水利相关咨询服务；水污染治理（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）许可项目：建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；住宅室内装饰装修；建设工程设计；道路运输（不含危险货物）（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）				
登 记 机 关					
			2023 年 11 月 13 日		

国家企业信用信息公示系统网址：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

2. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证



中华人民共和国 税 收 完 税 证 明		No. 341135260300026366			
填发日期: 2026 年 3 月 12 日		税务机关: 国家税务总局西峡县税务局			
纳税人识别号	91411323MAD4CXFC30	纳税人名称	西峡县鑫浩建设工程有限公司		
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
341136260300024614	城市维护建设税	县城、镇	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-12	960.70
341136260300024614	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-12	384.28
341136260300024614	教育费附加	增值税教育费附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-12	576.42
341136260300024614	增值税	建筑服务	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-12	38,428.17
金额合计 (大写) 人民币肆万零叁佰玖拾玖元伍角柒分					¥40349.57
国家税务总局西峡县税务局 (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): 国家税务总局西峡县税务局双龙税务分局		
征税专用章		妥善保管			

中华人民共和国 税 收 完 税 证 明		No. 341135260200016656			
填发日期: 2026 年 2 月 9 日		税务机关: 国家税务总局西峡县税务局			
纳税人识别号	91411323MAD4CXFC30	纳税人名称	西峡县鑫浩建设工程有限公司		
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
34113626020003011	城市维护建设税	县城、镇	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-09	436.18
34113626020003011	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-09	174.47
34113626020003011	教育费附加	增值税教育费附加	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-09	261.71
34113626020003011	增值税	建筑服务	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-09	17,447.42
金额合计 (大写) 人民币壹万捌仟叁佰壹拾玖元柒角捌分					¥18319.78
国家税务总局西峡县税务局 (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): 国家税务总局西峡县税务局双龙税务分局		
征税专用章		妥善保管			



中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

No. 341135260 004927

填发日期: 2026年 4月 13日

税务机关: 国家税务总局西峡县税务局

纳税人识别号	91411323MAD4CXFC30		纳税人名称	西峡县鑫浩建设工程有限公司	
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
341136260400064036	印花税	经济合同	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-13	2.01
341136260400064036	印花税	经济合同	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-13	414.09
341136260400064036	印花税	经济合同	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-13	207.25
341136260400064036	印花税	经济合同	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-13	586.10
341136260400064036	印花税	经济合同	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-13	0.66
金额合计	(大写) 人民币壹仟贰佰壹拾元零伍分				¥1210.05
国家税务总局西峡县税务局 (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): 国家税务总局西峡县税务局双龙税务分局		

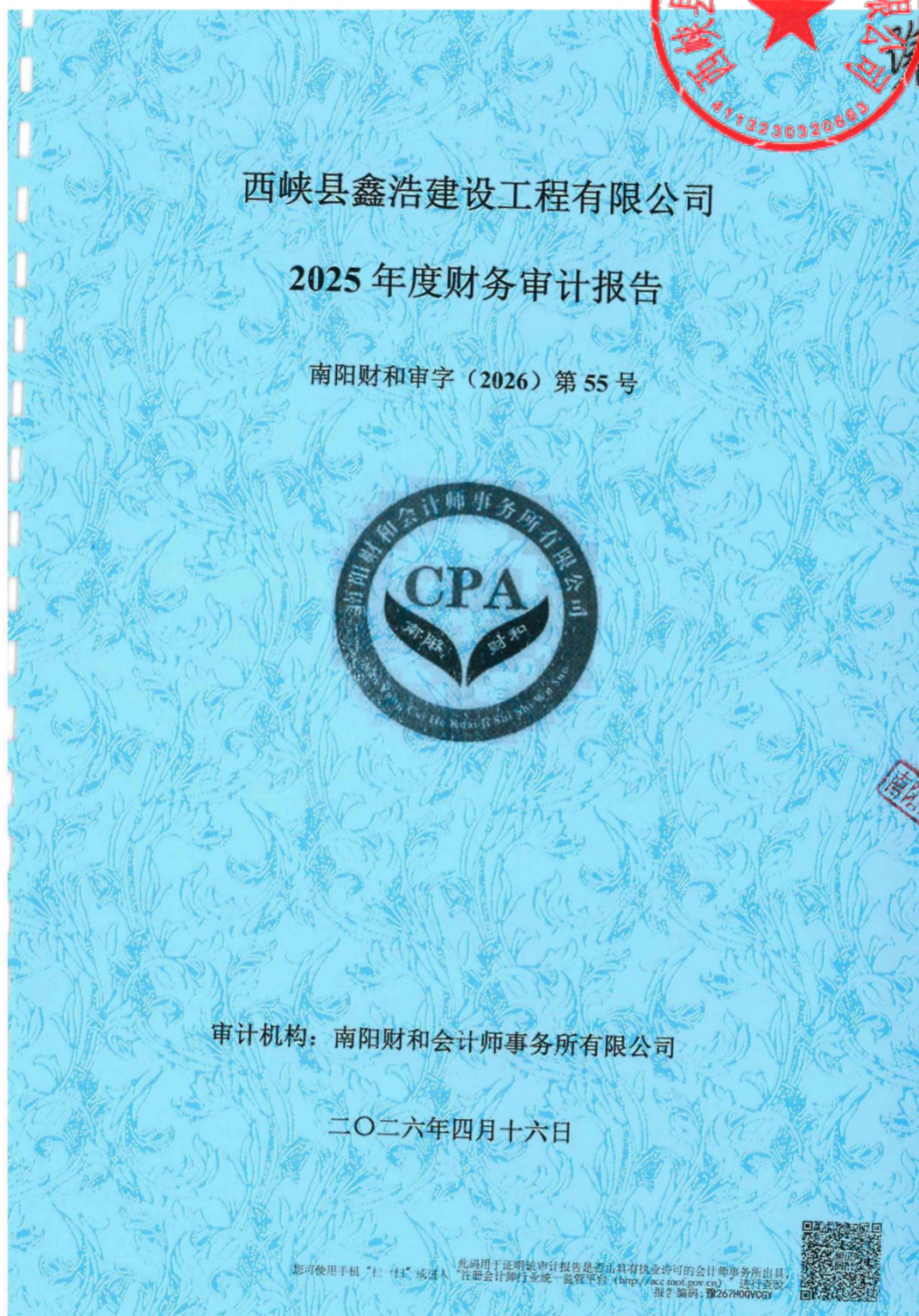
征税专用章

妥善保管



付迪

3. 审计或财务报告





南阳财和会计师事务所有限公司
地址：南阳市西峡县莲花北路 369 号
电话：(0377) 69663651 13703412775

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	
2. 利润表	
3. 现金流量表	
4. 所有者权益变动表	
5. 财务报表附注	
三、资格证明	
1. 营业执照	
2. 执业证书	
3. 注册会计师证书	





审计报告

南阳财和审字[2026]第 55 号

西峡县鑫浩建设工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的西峡县鑫浩建设工程有限公司（以下简称鑫浩建设公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日资产负债表，2025 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，西峡县鑫浩建设工程有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西峡县鑫浩建设工程有限公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度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，我们独立于西峡县鑫浩建设工程有限公司，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

西峡县鑫浩建设工程有限公司管理层（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，管理层负责评估西峡县鑫浩建设工程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西峡县鑫浩建设工程有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西峡县鑫浩建设工程有限公司的财务报告过程。

四、其他信息

西峡县鑫浩建设工程有限公司管理层(以下简称管理层)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。

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，就可能导致对西峡县鑫浩建设工程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西峡县鑫浩建设工程有限公司不能持续经营。

（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。

（6）就西峡县鑫浩建设工程有限公司中实体或业务活动的财务





谢迪

信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

南阳财和会计师事务所有限公司
河南 西峡

中国注册会计师: 李胜芝

中国注册会计师: 张明如

二〇二六年四月十六日



资产负债表

单位名称：西峡县鑫浩建设工程有限公司

2025年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产				流动负债			
货币资金	1	1,551,296.83	176,620.77	短期借款	26		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	27		
衍生金融资产	3			衍生金融负债	28		
应收票据	4			应付票据	29		
应收账款	5	548,148.62	1,420,391.63	应付账款	30	3,328,900.00	3,724,846.00
预付款项	6	463,824.00	6,511,638.25	预收款项	31	23,991,283.09	27,931,431.71
其他应收款	7	25,301,556.26	25,450,519.26	应付职工薪酬	32	50,185.18	120,344.00
存货	8		973,092.42	应交税费	33	34,095.66	-22,174.28
持有待售资产	9			其他应付款	34	1,193,399.98	4,074,910.48
一年内到期的非流动资产	10			应付利息	35		
其他流动资产	11			应付股利	36		
				持有待售负债	37		
				一年内到期的非流动负债	38		
				其他流动负债	39		
流动资产合计		27,864,825.71	34,532,262.33	流动负债合计		28,597,863.91	35,829,357.91
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	11			长期借款	39		
持有至到期投资	12			应付债券	40		
长期应收款	13			其中：优先股			
长期股权投资	14			永续债			
投资性房地产	15			长期应付款	41		
固定资产	16		31,004.41	预计负债	42		
在建工程	17			递延收益	43		
生产性生物资产	18			递延所得税负债	44		
油气资产	19			其他非流动负债	45		
无形资产	20			非流动负债合计			
开发支出	21			负债合计		28,597,863.91	35,829,357.91
商誉	22			所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用	23			实收资本(或股本)	46	408,000.00	408,000.00
递延所得税资产	24			其他权益工具	47		
其他非流动资产	25			其中：优先股			
非流动资产合计			31,004.41	永续债			
				资本公积	48		
				减：库存股			
				其他综合收益	49		
				专项储备	50		
				盈余公积	51		
				未分配利润	52	-1,141,038.20	-1,674,091.17
				所有者权益(或股东权益)合计		-733,038.20	-1,266,091.17
资产总计		27,864,825.71	34,563,266.74	负债及所有者权益总计		27,864,825.71	34,563,266.74

单位负责人：谢迪

财务负责人：楚雪丽

制表人：楚雪丽

4113230320666



利润表

单位名称：西峡县鑫浩建设工程有限公司

2025年度

单位：元

项目	行次	上年数	本年累计数
一、营业收入	1	4,864,503.59	17,772,696.96
减：营业成本	2	4,382,064.51	16,411,557.23
营业税金及附加	3	3,997.03	61,108.70
销售费用	4		
管理费用	5	1,530,395.85	1,831,664.44
研发费用	6		
财务费用	7	8.71	1,422.58
其中：利息费用		-445.56	-577.53
利息收入			
资产减值损失	8		
加：其它收益	9		
投资收益（损失以“-”号填列）	10		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14	-1,051,962.51	-533,052.97
加：营业外收入	15		
减：营业外支出	16		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17	-199,300.78	-533,052.97
减：所得税费用	18		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19	-199,300.78	-533,052.97
（一）、持续经营净利润	20		
（二）、终止经营净利润	21		
五、其他综合收益的税后净额	22		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	23		
1. 重新计量设定受益计划变动额	24		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	25		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	26		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	27		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	28		
资产损益	29		
4. 现金流量套期损益的有效部分	30		
5. 外币财务报表折算差额	31		
六、综合收益总额	32		
七、每股收益：	33		
（一）基本每股收益	34		
（二）稀释每股收益	35		

单位负责人：谢迪 财务负责人：楚雪丽 制表人：楚雪丽



现金流量表

编制单位：西峡县鑫浩建设工程有限公司

2025年度

会企03表
单位：元

项 目	行次	上年金额	本年金额
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	1	28,356,283.09	22,440,148.62
收到的税费返还	2		
收到其他与经营活动有关的现金	3	993,845.56	4,622,353.36
经营活动现金流入小计	4	29,350,128.65	27,062,501.98
购买商品、接受劳务支付的现金	5	1,662,864.36	23,586,901.39
支付给职工以及为职工支付的现金	6	287,131.64	519,385.71
支付的各项税费	7	5,914.55	1,391,732.03
支付其他与经营活动有关的现金	8	26,031,845.58	2,913,785.06
经营活动现金流出小计	9	27,987,756.13	28,411,804.19
经营活动产生的现金流量净额	10	1,362,372.52	-1,349,302.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11		
取得投资收益收到的现金	12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	13		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14		
收到其他与投资活动有关的现金	15		
投资活动现金流入小计	16		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	17		26,528.91
投资支付的现金	18		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19		
支付其他与投资活动有关的现金	20		
投资活动现金流出小计	21		26,528.91
投资活动产生的现金流量净额	22		-26,528.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	23	100,000.00	
取得借款收到的现金	24		
收到其他与筹资活动有关的现金	25		
筹资活动现金流入小计	26		
偿还债务支付的现金	27		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28		
支付其他与筹资活动有关的现金	29		
筹资活动现金流出小计	30		
筹资活动产生的现金流量净额	31	100,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32		
五、现金及现金等价物净增加额	33	1,462,372.52	-1,375,831.12
加：期初现金及现金等价物余额	34	88,924.31	1,551,296.83
六、期末现金及现金等价物余额	35	1,551,296.83	175,465.71

单位负责人：谢迪

财务负责人：楚雪丽

制表人：楚雪丽



所有者权益（股东权益）变动表

单位名称：西峡县鑫浩建设工程有限公司

2025年1 - 12月

单位：元

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	408,000.00									-1,141,038.20	-733,038.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	408,000.00									-1,141,038.20	-733,038.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-533,052.97	-533,052.97
（一）综合收益总额										-533,052.97	-533,052.97
（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）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）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.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	408,000.00									-1,674,091.17	-1,266,091.17

单位负责人：谢迪 财务负责人：楚雪丽 制表人：楚雪丽



谢迪

西峡县鑫浩建设工程有限公司
2025 年度会计报表附注



谢迪

一、公司简介

西峡县鑫浩建设工程有限公司（以下简称“贵公司”）成立于 2023 年 11 月 13 日，法定代表人：谢迪。注册资本肆仟万元。经营范围一般项目：承接总公司工程建设业务；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；金属门窗工程施工；对外承包工程；土石方工程施工；建筑工程机械与设备租赁；工程和技术研究和试验发股；新材料技术研发；建筑材料销售；砼结构构件销售，建筑砌块销售；工程管理服务，工程造价咨询业务，工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外），水利相关咨询服务，水污染治理（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）许可项目：建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；住宅室内装饰装修；建设工程设计；道路货物运输（不含危险货物）（依法领经批准的项目，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）

二、会计报表编报基准

本公司财务报表以《企业会计准则》为编制基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明，本公司编制的财务报表已按《企业会计准则》及相关的规定编制，符合《企业会计准则》及规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

四、重要会计政策、会计估计的说明

本财务报表所载财务信息根据下列主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法编制。

1、会计制度





公司执行《企业会计准则》的规定。

2、会计年度

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、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

4、记账基础及计价原则

公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

公司以人民币为记账本位币，2007年9月以前年度内涉及外币的经济业务，按发生当年年初中国人民银行公布的市场汇价折合为人民币记账，年末按中国人民银行公布的市场汇价折合本位币进行调整，2007年9月起因人民币升值的影响，涉及的外币经济业务，按月初市场基准汇率折合本位币，月末按市场汇率基准价对有关帐户进行调整，发生的差额，分别以下情况处理：

A、属于筹建期间的汇兑损益，计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月起，一次计入当月汇兑损益；

B、属于与购建固定资产有关的外币专项借款产生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前，计入该项在建固定资产成本，按借款费用资本化原则进行处理；

C、其他情况产生的汇兑损益记入当期损益。

6、现金流量表之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指持有期限短（一般是指从购买日起六个月内到期）、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及银行承兑汇票。

7、应收款项坏账损失核算方法





(1) 坏账损失确认标准:

A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B、因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项；

C、有确凿的证据表明不能收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，按国家规定的审批核销权限分级批准后，作为坏账核销。

(2) 公司坏账核算方法：采用直接转销法核算。不计提坏账准备，在实际发生坏账损失时直接计入当期损益。

8、存货计价方法

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品及商品、低值易耗品。

(1) 存货取得的计价方法：购入原材料以买价加运输、装卸、保险等费用作为实际成本；产成品以制造和生产过程中发生的实际数量乘以计划价核算。

(2) 存货发出的计价方法：采用计划价法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法。

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制。

(5) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

9、长期投资核算方法

债券投资的收益按照投资债券的面值及债券利率计算当年应计利息，计入当年损益。





长期股权投资,投资额占被投资单位权益资本20%以下的采用成本法核算,20%—50%采用权益法,50%以上的采用成本法核算。

10、固定资产

(1) 固定资产标准: 固定资产指为生产商品、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。

(2) 固定资产的确认条件:

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

该固定资产的成本能够可靠计量。

(3) 固定资产分类: 固定资产包括房屋建筑物、生产设备、运输设备、电子设备及其他等。

(4) 固定资产计价:

外购的固定资产,以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。

自行建造的固定资产,以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。

投资者投入的固定资产,以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本。

(5) 固定资产折旧:

固定资产折旧以预计使用年限在预留5%的残值后采用直线法计算,并按固定资产类别,预计使用年限确定折旧率。

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表:

类 别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	4.75
生产设备	10	9.50
运输设备	4	23.75
电子设备及其他	3	31.67





(6) 固定资产后续支出的处理：固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值；(1) 该支出有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间摊销。

11、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包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确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。

12、借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

(1) 资本化条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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。

(2) 资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：





为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，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。

13、无形资产

(1) 无形资产计价：无形资产按实际成本进行初始计量。自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后达到预定用途前所发生的支出总额。

(2) 无形资产摊销：

公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。合同规定有受益期限的，在受益期限内平均摊销；合同没有规定受益期限而法律规定有效期限的，按不超过法律规定的有效期限平均摊销；合同规定了受益期限而法律也规定了有效期限的，摊销年限不超过两者之中较短者；合同和法律均未规定受益期限或有效期限的，按不超过10年的期限摊销。

14、收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，其收入确认原则如下：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；





(2) 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有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

15、成本费用的确认原则

本公司在生产经营中发生的各项费用，以实际发生数计入成本、费用。期间费用直接计入当期损益，成本计入所生产的产品、提供劳务的成本。

16、员工社会保障及福利的内容、计提方法和会计处理方法

本公司员工社会保障及福利主要根据国家和当地政府有关规定及公司的制度按比例提取并向指定机构缴付社会保险统筹，所需费用直接计入成本费用。

17、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核算。

18、利润分配方法

利润分配由本公司依据《中华人民共和国公司法》及本公司章程决议制定，在弥补以前年度未弥补亏损后按以下比例分配：

(1) 按净利润的10%提取法定盈余公积金；

(2) 按净利润的5%提取法定公益金（2006年1月1日执行新《公司法》后本公司根据修改后的章程不再计提法定公益金，原法定公益金余额根据财政部财企[2006]67号文的有关规定转入盈余公积）；

(3) 提取任意盈余公积，具体比例由股东会决定；

(4) 向投资人分配利润。

五、主要税项

1、增值税

本公司商品销售收入适用的增值税。其中：内销商品销项税率为13%。





本公司购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

本公司的增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

2、城市维护建设税

按实际缴纳的流转税的5%缴纳。

3、教育费附加、地方教育费附加

教育费附加按实际缴纳的流转税的3%缴纳，地方教育费附加按实际缴纳的流转税的2%缴纳。

4、企业所得税

本公司企业所得税的适用税率25%。

六、会计政策、会计估计变更的会计处理方法

对于会计政策变更，采用如下两种会计处理方法：

1、法律或行政法规、规章要求改变会计政策的同时，也规定了会计政策变更的会计处理方法的，这时按规定的办法处理。

2、国家没有规定的相关的会计处理方法，则采用追溯调整法进行会计处理。

对于会计估计变更采用未来适用法。

七、报表主要项目注释

（一）资产负债表有关项目注释

1、货币资金期初余额 1551296.83 元，期末余额 176620.77 元；

2、应收账款期初余额 548148.62 元，期末余额 1420391.63 元；

3、预付账款期初余额 463824.00 元，期末余额 6511638.25 元；

4、其他应收款期初余额 25301556.26 元，期末余额 25450519.26 元；

5、存货期初余额 0 元，期末余额 973092.42 元；

6、固定资产期末账面原值 38428.91 元，累计折旧期末余额 7424.50 元，期末账面价值 31004.41 元。





- 7、应付账款期初余额 3328900.00 元，期末余额 3724846.00 元。
- 8、预收账款期初余额 23991283.09 元，期末余额 27931421.77 元。
- 9、应付职工薪酬期初余额 50185.18 元，期末余额 120344.00 元。
- 10、应交税费期初余额 34095.66 元，期末余额-22174.28 元；
- 11、其他应付款期初余额 1193399.98 元，期末余额 4074910.48 元；
- 12、实收资本期初余额 408000.00 元，期末余额 408000.00 元；
- 13、未分配利润期初余额-1141038.20 元，期末余额-1674091.17 元。

(二) 利润及利润表有关项目注释

- 1、营业收入全年发生额 17,772,699.98 元；
- 2、营业成本全年发生额 16,411,557.23 元；
- 3、营业税金及附加全年发生额 61,108.70 元；
- 4、管理费用全年发生额 1,831,664.44 元；
- 5、财务费用全年发生额 1422.58 元；
- 6、营业利润全年发生额-533,052.97 元；
- 7、利润总额全年发生额-533,052.97 元；

(三) 现金流量表有关项目注释

本年度总现金流入 27,062,501.98 元，总现金流出 28,438,333.10 元，现金净流量-1,375,831.12 元。

1、本年度经营活动现金流入 27,062,501.98 元，经营活动现金流出 28,411,804.19 元，经营活动现金净流量-1,349,302.21 元。

2、本年度投资活动现金流入 0 元，投资活动现金流出 26,528.91





元，投资活动现金净流量-26,528.91 元。

3、本年度筹资活动现金流入 0 元，筹资活动现金流出 0 元，筹资活动现金净流量 0 元。

八、承诺及或有事项:无

截止 2025 年 12 月 31 日无对外披露的或有事项。

九、重大期后事项

截止 2025 年 12 月 31 日无期后事项。

上述二〇二五年度公司会计报表和会计报表有关附注，系我们按《企业会计准则》等有关规定补充编制。

企业名称：西峡县鑫浩建设工程有限公司

企业地址：河南省南阳市西峡县白羽街道莲花南路 44 号

企业法人：谢迪

企业财务负责人：楚雪丽

声明：本人（以及本人所代表的机构）承诺本报告及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带法律责任。



西峡县鑫浩建设工程有限公司

法定代表人：谢迪

二〇二六年四月十六日



统一社会信用代码
914113237066748086

营业执照

(副本)

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 南阳财和会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 宋建敏

注册资本 壹佰万圆整

成立日期 1999年05月19日

营业期限 长期

住所 县城莲花北路

经营范围 审计、验资、司法会计鉴定、咨询、工程
预决算审计及法律、行政法规规定的其它
审计业务、政府采购代理业务(凭有效资
质证经营)****(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)

登记机关

2021

05月24日

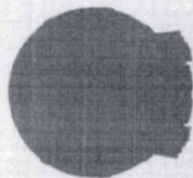


谢迪

国家企业信用信息公示系统网址:

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

<http://www.gsxt.gov.cn>



会计师事务所 执业证书



名称：南阳正源会计师事务所有限公司
首席合伙人：宋建敏
主任会计师：宋建敏
经营场所：西峡县莲花北路

组织形式：有限责任
执业证书编号：41160007
批准执业文号：豫财会协字(1999)35号
批准执业日期：1999年9月10日

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

2025年 6 月 18 日

中华人民共和国财政部制



迪



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	徐明旭
Sex	男
Date of birth	1992-04-12
Working unit	河南财和会计师事务所有限公司
Identity card No.	4113301992041245







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: 411600070015
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 10 月 22 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d



姓名 马晓英
Full name 女
Sex
出生日期 1975-09-08
Date of birth
工作单位 南阳财和会计师事务所
Working unit
身份证号 41292319750901522
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: 411600070014
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: 2021 年 12 月 24 日
Date of issuance

年 月 日
y m d



付迪



谢迪

4. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致：西峡县水利局

我公司在此承诺，我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术等方面具有相应的施工能力。

我方保证上述信息的真实和准确，并愿意承担因我方就此弄虚作假所引起的一切法律后果。

特此承诺。

投标人：西峡县鑫浩建设工程有限公司（盖电子公章）

法定代表人：谢迪（签字或电子章）

日期：2026 年 5 月 6 日

5. 近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明（格式）



声明函

谢迪（法定代表人或其授权代表）代表西峡县鑫浩建设工程有限公司（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。

特此声明。



供应商（盖章）：西峡县鑫浩建设工程有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2026 年 5 月 6 日

6. 财务会计制度

财务会计制度



一、为了加强经营管理和会计核算工作，根据《中华人民共和国会计法》、《施工企业会计核算办法》、公司章程和总公司财经管理制度及国家其他有关法规的规定，结合本公司经营特点，特制定本制度。

二、本公司设置独立的会计机构，配备必要的会计人员，办理公司的财务会计工作。

三、财务部门要依法合理筹措资金，并有效使用资金。既要做到广泛筹集资金和组织资金来源，满足工程施工和日常行政办公需要，又要降低筹资成本，有效使用资金，提高资金使用效率。

四、财务管理部门应明确财务会计人员的岗位、职责分明、实行岗位责任制。

五、按照科学管理的要求，建立健全企业内部管理制度和内部财务审批制度，明确内部审批权限，强化内部控制。企业所有重大财务收支活动，均应实行执行与监督行为相结合。执行与监督人员相分离的原则，有牵制、有稽核。对企业资金调度、财务运作和可能对企业财务状况产生影响的经济活动，必须形成由总经理与财务总监实行联合签署方为有效的制度（简称联签制度，下同）凡涉及到重大资金调度、财务运作和可能对企业财务状况产生重大影响的经济活动必须报请董事会批准。

六、凡不符合制度要求，违反财经纪律的各项开支，财会人员必须坚持原则，有权抵制并向总经理与财务总监汇报。

七、正确反映经营成果和财务状况，依法缴纳税收，并接受财税部门和主管部门的检查和监督。

八、财务部门应按要求认真编制企业各项财务预算，为加快实行全面预算管理办法打下基础。年度财务预算的编制要体现“真实性

、完整性、严肃性、先进性”原则，根据年度预算的目标，分解指标、明确职责、落实责任，并按照分级管理的要求加强检查和考核，以确保财务预算的有效实施。



九、认真做好财务管理的基础工作：

（一） 做好完整的原始记录，各项经济业务都应及时做好完整的原始记录，确保原始记录的及时、准确、真实。

（二） 健全计量验收交接制度，各项财产物资的进出消耗，都要经过严格的计量验收，做到手续齐全，计量准确。

（三） 做好财产清查工作，定期或不定期进行财产清查，及时处理各种财产物资的盘盈、盘亏、毁损、报废，做到账实相符、账账相符。

十、根据权责发生制的原则进行会计核算。

十一、收益和成本费用的计算应当互相配比。一个时期内的各项收入和成本费用，应在同一个时期内登记入账，不应脱节，提前或延后。

十二、各项资产应按实际成本计价。

十三、企业采用的会计处理方法，前后各期必须一致，不得任意改变，如有改变，应经总经理室、公司董事会同意，并报主管财税机关审批或备案。

十四、财务经理以外的财务人员调动工作或因故离职时，必须由财务经理派人员监交，财务经理调动工作或因故离职时，必须由公司总经理派人员监交，在移交过程中必须办好交接手续，不得中断会计工作。

十五、企业应严格按照《会计档案管理办法》的要求妥善保管会计档案，加强对会计档案的管理，未经财务总监和总经理同意，其他部门人员和外来人员不准借阅会计档案。

第二章会计核算

一、公司的会计核算工作应符合中华人民共和国有关法律、法规和本制度的规定。

二、公司的会计核算应当划分会计期间（月）。

三、公司的会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

四、公司发生的各项经济事项，均应有合法的凭证，并经有关人员审核签名。会计凭证、会计账簿、会计报表等各种会计记录，都必须根据实际发生的经济业务进行登记，做到记录准确、内容完整、手续完备、方法正确、符合时限。

五、公司采用借贷记账法。

六、公司的一切会计凭证、会计账簿、会计报表，应当用中文书写。

七、公司采用人民币为记账本位币。对发生的经济业务所收付的货币，如与记账本位币不一致时，除折合为记账本位币外，还应按实际收付的货币记账。

八、账簿分类为日记账、明细分类账和总分类账三种主要账簿及各种必要的辅助账簿。

九、记账原则为权责发生制。凡是本期已经实现的收入和已经发生的费用，不论款项是否在本期收付，都应当作为本期的收入和费用入账凡是不属于本期的收入和费用，即使款项已在本期收付，也不应当作为本期的收入和费用处理。

十、收入和费用的计算应当相互配合。同一会计期间所取得的收入以及与其相关联的成本、费用，应当在在同一会计期间登记入账。

十一、公司的财产应当按实际成本核算，除另有规定外，公司不得自行调整账面价值。

十二、应当划分资本支出和收益支出的界限。



十三、采用的会计处理方法，前后期必须一致，不得任意改变。如有改变应经董事会同意并报当地税务机关备查，自新的会计年度开始变更，同时变更会计年度的会计报告中加以说明。

十四、流动资产，包括现金、银行存款、有价证券、应收和预付款项以及存货等。包括现金、银行存款、有价证券，应当分别核算，应收和预付款项，应当按应收账款和其他应收款等分别核算；预付款项，应当按预付货款（预付定金）和待摊费用等分别核算；存货应按原材料、产品、包装物和低值易耗品等分别核算。

十五、现金和银行存款应分别设置日记账，并按不同货币分别设账登记。

现金日记账的账面余额，应逐日与实际库存核对相符。银行存款日记账的账面余额，应与银行对账单核对，至少每月核对一次，并编制“银行存款余额调节表”，调节相符。

十六、有价证券包括准备在一年以内变现的股票和债券，应当按实际支付的款项登记入账。实际支付的款项含有已宣告发放的股利或应计利息的，应将这部分股利或利息金额作为暂付款项，通过其他应收款账户核算。

十七、应收和预付款项应当按不同货币分别设账登记，并及时催收、清偿，定期与对方核对清楚，对不能收回的应收账款应查明原因，追究责任，确定无法收回的，经严格审查，报董事会或总经理批准后，冲抵坏账准备。

十八、存货，是指库存的、在用的和在途的各种材料、包装物、低值易耗品、产成品、在产品等。

公司的存货应按实际成本记账，外购材料、包装物、低值易耗品的实际成本，包括买价、运输费、装卸费、包装费、保险费、运输途中的合理损耗、入库前挑选整理费用等。公司的各项存货的收发领退，应根据实际数量及时办理会计手续，并设置有数量、金额的明细账

逐项逐笔登记。对于各种在途材料、物品应进行明细核算，并随时检查到货情况。

存货应定期进行盘点，每年至少盘点一次，发现盘盈、盘亏、毁损、变质等情况，应由有关部门查明原因，写出书面报告，经董事会或总经理批准后及时处理，并应在年度决算前清理完毕。材料、包装物、低值易耗品等的盘亏或盘盈及毁损，除应由过失人赔偿外，应作为当期费用处理。由于自然灾害造成的损失，作为营业外支出处理。

存货盘点方式，采用永续盘存制，又称账面盘存制。

十九、固定资产，是指使用年限在一年以上，单位价值在2000元以上（包括2000元）的房屋及建筑物、机械设备、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主设备的物品，单位价值在2000元以上，并且使用期限超过2年的，也可作为固定资产。

根据上述规定制定固定资产目录，作为核算的依据，并报当地税务局备查。公司固定资产的分类参照国家邮电施工企业的有关规定有关规定，并结合本公司特点分房屋、建筑物、专用设备、通讯设备、运输工具五大类。

固定资产应按原价登记入账。作为投资的固定资产，以投资时合资各方议定的价格作为原价；购进的固定资产，以进价加运输、装卸、保险等费用作为原价；需要安装的固定资产的原价还应包括安装费用；进口的固定资产原价，应包括按规定支付的关税和工商统一税；自制自建 的固定资产，以制造或建造过程中所发生的实际支出作为原价。

固定资产折旧，采用直线法平均计算，并根据电力企业和集团有关规定，制定分类折旧年限和估计残值率、分类折旧率。财务部根据月初在用固定资产的账面原值和月折旧率，按月计算折旧。当月交付使用的固定资产，应当自次月起计算折旧，当月内停止使用的固定资



产也自次月起停止计算折旧。固定资产折旧提足后，仍可使用的，不再计提折旧。提前报废的固定资产也不补提折旧。

固定资产的购入、出售、清理、报废和内部转移等，都要办理会计手续，设置固定资产明细账进行核算，并应建立严格的管理制度。变动的固定资产于次月将变动说明书报公司董事会或总经理。固定资产每年至少盘点一次，对盘盈、盘亏、毁损的固定资产，应由部门查明原因，写出书面报告，经严格审查，按董事会规定报经批准后及时处理，并应在年度决算前处理完毕。

二十、筹建期间所发生的费用（指从签订合同之日起至开始生产为止）所发生的费用（包括为公司筹建前期准备所发生的各项费用，不包括购置固定资产和无形资产的支出以及应计入工程成本的利息支出），按合同规定和合资章程有关规定，应作为长期待摊费用入账。在开始生产后，按国家财税规定进行分摊或一次性入生产成本。

二十一、流动负债，包括短期借款、应付款项、预付货款和预提费用等。

应付款项应当按应付账款、应付工资、应交税金、应付股利和其他应付款等分别核算。有多种货币的流动负债，还应按不同的货币分别设账登记。

职工奖励基金及福利基金视同流动负债进行核算。

二十二、所有者权益，包括实收资本、资本公积、储备基金、企业发展基金和未分配利润等，应分别核算。

实收资本是指投资人按合同约定实际缴入的出资额。合资各方应按合同规定的资本总额、合资比例、出资方式，在规定期限内投入资本。公司则应按根据实际投入的资本进行核算，并于收到后及时办理记账手续。

现金投资，按照实际收到或存入合资企业开户银行的金额和日期，作为资金的记账依据。

建筑物、机器设备、材料物资等实物投资，应按合同规定和合资各方协定并经检验核实的实物清单中所列金额和收到实物的日期作为记账的依据。

各方的投资，应中华人民共和国政府批准的注册会计师验证并出具验资报告后，由公司据以发给出资证明书。

二十三、健全原始记录，实行定额管理，严格计量检验和物资收发退制度，加强成本、费用的管理和核算。

一切与生产经营有关的支出，都应计入成本、费用。凡应由本期负担而尚未支出的费用，应作为预提费用计入成本、费用；凡已支出的费用，应由本期和以后各期分担的费用，应作为待摊费用，分期摊入成本、费用。

生产经营过程中，所耗用的各项材料，应按实际耗用数量和账面单价计算，列入成本、费用。

应付工资的核算应根据核定的工资标准、工资形式、奖励津贴以及公司的考勤记录、工时记录等有关记录，计算员工工资，计入成本、费用；按规定支付中方员工的各项公积金和国家对员工的各项津贴，也应列入成本和费用。

应按规定的成本项目和费用项目分别汇集，项目建设期间应汇集在建工程所发生的各项工程建设费用、生产运行期间应汇集生产经营过程中所发生的各项费用。

管理费用，包括公司经费、工会经费、董事会费、顾问费、诉讼费、交际应酬费、税金（包括房产税、车辆使用税、印花税等）、场地使用费、技术转让费、无形资产摊销、其他资产摊销、坏账损失、职工培训费、研究发展费和其他费用。

分清本期成本、费用和下期成本、费用的界限，不得任意预提和摊销费用；分清公司内部各部门成本和费用的界限、分期产品之间的费用界限。



根据公司生产经营的特点，工程成本核算采用工号法。

加强对成本、费用的控制，建立责任成本制度，编制成本、费用计划，财务部严格按计划进行资金预算，并定期考核计划执行情况、分析成本、费用上升和降低原因，并采取必要措施，努力降低成本、费用。

二十四、当月实现的销售收入应全部记入本月账内，并应相应结转销售成本和费用。销售收入、成本和费用入口径必须一致，不能只记收入，不记成本，也不能只记成本，不记销售收入。

当月收到以前年度的销售收入时，应相应结转以前年度的成本和费用，并在当月财务分析中予以说明。

二十五、净利润为营业利润加营业外收支净额减所得税。

营业利润为主营业务收入减去营业成本后的毛利，再减管理费用和财务费用，加上其他业务利润、减其他业务支出的净额。

营业外收支净额为营业外收入减营业外支出的净额。营业外收入包括固定资产盘盈、处理固定资产收益、罚款收入等；营业外支出包括固定资产盘亏、处理固定资产损失、罚款支出、捐赠支出和非常损失等。

公司的利润按月计算，在年度内，采用表结法，年度终了，采用账结法。

储备基金经批准可用于弥补亏损和增加资本，企业发展基金经批准可用于增加资本，否则账面金额不得减少。职工奖励基金和福利基金应当用于公司员工的非经常性奖励或各项福利。

提取储备基金、生产发展基金和职工奖励基金后的利润，为可分给投资人的利润。

年度终了，按照合同、章程有关规定，并根据当年实现的利润或亏损和以前年度未分配利润或未弥补的亏损，编制利润分配方案，提交董事会讨论决定后据以记账；列入当年决算。

二十六、公司的外币业务，是指对记账本位币——人民币以外的货币进行的款项收付、往来结算以及计价等业务。

公司的外币账户，包括外币现金、外币银行存款、以外币结算的债权（如应收账款）和债务（如应付账款、应付工资、应付股利），应与非外币的各该相同账户分别设置，并分别核算。

公司对外发生外币业务时，无论增加或减少，均应采用当日市场汇率折合为记账本位币，即人民币记账。月终，各种外币账户的外币余额，应当按照月末市场汇率折合为记账本位币，即人民币金额。因汇率不同而出现的差额，作为汇单损益，计入当期损益。

二十七、本制度经公司总经理办公会讨论通过，自颁布之日起执行。

二十八、本制度解释权在公司计划财务部。

