

# 营业执照



编号 320191666202312120031



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。

# 照 执 业 证

统一社会信用代码

913208266933072907

名称	中诚运玛咨询股份有限公司
类型	股份有限公司(非上市)

注册资本 6660万元整

成立日期 2009年08月04日

法定代表人 朱权功

經 督 腧 圖

中国 (江苏) 自由贸易试验区南京片区江北新区浦滨路150号中科创新广场

[illegible]

登记机关

2023年12月12日

国家企业信用信息公示系统网址:  
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

## 变更企业名称保留告知书

32

(国) 名内变字[2022]第 33593 号

江苏运玛项目管理有限公司：

同意保留变更后企业名称 中诚运玛咨询股份有限公司。

行业及行业代码：社会经济咨询 L7243



注：1. 企业（集团）名称保留期为 2 个月，有效期满名称自动失效。  
2. 企业名称涉及法律、行政法规规定必须报经审批项目，未能提交审批文件的，登记机关不得对本通知书的企业名称登记。



资质证书

企业名称		中城运玛咨询股份有限公司	
详细地址		中国（江苏）自由贸易试验区南京片区江北新区浦滨路150号 中城创新广场	
建立时间		2009年08月04日	
注册资本金		6660万元人民币	
统一社会信用代码 (或营业执照注册号)		913208266933072907	
经济性质		股份有限公司（非上市）	
证书编号		E132027442-4/4	
有效期		至2029年06月25日	
法定代表人	朱权功	职务	董事长
单位负责人	徐跃成	职务	总经理
技术负责人	姜汉权	职称或执业资格	高级工程师/ 注册监理工程师
备注： 原企业名称：淮安现代建设监理咨询有限公司 原发证日期：2016年10月21日			

房屋建筑工程监理甲级；市政公用工程监理甲级。  
可以开展相应类别建设工程的项目管理、技术咨询等业务。\*\*\*\*\*

中华人民共和国住房和城乡建设部  
发证机关（章）  
2024 年 月 日  
No.EF 0189306



# 工程监理资质证书

单位名称:中诚运玛咨询股份有限公司

详细地址:中国(江苏)自由贸易试验区南京片区江北新区浦滨路150号中科创新广场

统一社会信用代码:913208266933072907

法定代表人:朱权功

技术负责人:朱学浪

注册资本:6660.000000万元

经济类型:股份有限公司(非上市)

证书编号:E232027449

有效期:2029-06-30

资质等级:工程监理电力工程专业乙级  
工程监理化工石油工程专业乙级  
工程监理机电安装工程专业乙级  
工程监理通信工程专业乙级



发证机关 江苏省住房和城乡建设厅

2026年04月15日





## 6. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

我单位参加镇平县农业农村局2026年常态化帮扶资金监理及第三方验收服务项目  
(项目名称)的投标活动中,满足以下要求,即:

我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

若有虚假,一经查实,我单位承担一切责任,并承担由此造成的一切损失。


特此承诺。

供应商(公章):中诚运玛咨询股份有限公司

法定代表人(负责人)或授权代表(签字或盖章):

日期: 2026 年 6 月 12 日

7. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证（提供近半年内任意三个月依法缴纳税收和社会保障资金的相关材料，新成立公司以成立时间为准，依法免税或不需要缴纳社会保障资金的供应商，应提供能够证明其依法免税或不需要缴纳社会保障资金的证明资料）




中华人民共和国

税 收 完 税 证 明

No. 332015260500100515

填发日期：2026 年 5 月 21 日      税务机关：国家税务总局南京江北新区税务局

纳税人识别号	913208266933072907			纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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	
332016260500297459	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-21	242.39	
332016260500297459	教育费附加	增值税教育费附加	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-21	363.59	
332016260500297459	城市维护建设税	市区	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-21	848.37	
332016260500297459	增值税	建筑服务	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-21	24,239.24	
金额合计	(大写)人民币贰万伍仟陆佰玖拾叁元伍角玖分					¥25693.59
		填 票 人 电子税务局	备注: 国家税务总局南京江北新区税务局 计税依据: 24239.24, 计税依据: 455240.22			

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. 332015260400185274

填发日期: 2026 年 4 月 20 日 税务机关: 国家税务总局南京江北新区税务局

纳税人识别号	913208266933072907			纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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	
332016260400752745	印花税	经济合同	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-20	161.74	
金额合计	(大写) 人民币壹佰陆拾壹元柒角肆分					¥161.74
		填票人 电子税务局		备注: 国家税务总局南京江北新区税务局 计税依据: 1078253.94		

收据联  
交纳税人作完税证明

妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 332015260400185273

填发日期: 2026 年 4 月 20 日 税务机关: 国家税务总局南京江北新区税务局

纳税人识别号	913208266933072907			纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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	
332016260400752745	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-20	383.59	
332016260400752745	教育费附加	增值税教育费附加	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-20	575.38	
332016260400752745	城市维护建设税	市区	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-20	1,342.55	
332016260400752745	增值税	建筑服务	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-20	38,358.77	
金额合计	(大写) 人民币肆万零陆佰陆拾元零贰角玖分					¥40660.29
		填票人 电子税务局		备注: 国家税务总局南京江北新区税务局 计税依据: 38358.77, 计税依据: 1078253.94		

收据联  
交纳税人作完税证明

妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 332015260400041335

填发日期: 2026年 4月 8日 税务机关: 国家税务总局南京江北新区税务局

纳税人识别号	913208266933072907			纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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	
332016260300240805	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-16	1,336.16	
332016260300240805	教育费附加	增值税教育费附加	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-16	2,004.25	
332016260300240805	城市维护建设税	市区	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-16	4,676.58	
332016260300240805	增值税	建筑服务	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-16	133,616.55	
金额合计	(大写)人民币壹拾肆万壹仟陆佰叁拾叁元伍角肆分					¥141633.54
			填票人	备注: 国家税务总局南京江北新区税务局 计税依据: 133616.55, 计税依据: 3479335.83		
			电子税务局			

收据联  
交纳税人作完税证明

妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 332015260300031015

填发日期: 2026年 3月 3日 税务机关: 国家税务总局南京江北新区税务局

纳税人识别号	913208266933072907			纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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	
332016260200296585	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-01-01至 2026-01-31	2026-02-24	2,467.49	
332016260200296585	教育费附加	增值税教育费附加	2026-01-01至 2026-01-31	2026-02-24	3,701.24	
332016260200296585	城市维护建设税	市区	2026-01-01至 2026-01-31	2026-02-24	8,636.23	
332016260200296585	增值税	建筑服务	2026-01-01至 2026-01-31	2026-02-24	246,749.59	
金额合计	(大写)人民币贰拾陆万壹仟伍佰伍拾肆元伍角伍分					¥261554.55
			填票人	备注: 国家税务总局南京江北新区税务局 计税依据: 246749.59, 计税依据: 4894594.38		
			电子税务局			

收据联  
交纳税人作完税证明

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No.432015260100171500

填发日期：2026年1月30日 税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907		纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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
432016260100694872	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-28	42,267.20
432016260100694872	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-28	21,133.60
432016260100694872	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-28	1,320.85
432016260100694872	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-28	1,320.85
432016260100694872	工伤保险费	工伤保险	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-28	528.13
金额合计	(大写) 陆万陆仟伍佰柒拾元零陆角叁分				66,570.63
		填票人	备注 国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 11057468		

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.432015260100171501

填发日期：2026年1月30日 税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907		纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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
432016260100721103	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-29	396.16
432016260100694873	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-28	18,145.26
432016260100694873	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-28	5,184.36
432016260100694873	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-28	520.00
432016260100694873	生育保险费	生育保险	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-28	2,073.95
金额合计	(大写) 贰万陆仟叁佰壹拾玖元柒角叁分				26,319.73
		填票人	备注 国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 3201000000000006020024687,11057468		

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.432015260100171502

填发日期：2026年1月30日 税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907		纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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
432016260100721103	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-29	792.32
432016260100721103	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-29	24.76
432016260100721103	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-29	24.76
432016260100721104	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-29	10.00
432016260100721103	工伤保险费	工伤保险	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-29	9.90
金额合计	(大写)捌佰陆拾壹元柒角肆分				861.74
		填票人	备注 国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 32010000000000006020024687,11057468		

收  
据  
联  
文  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管

中华人民共和国  
税收完税证明

No.432015260100171503

填发日期：2026年1月30日 税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907		纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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
432016260100721104	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-29	346.64
432016260100721104	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-29	99.04
432016260100721104	生育保险费	生育保险	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-29	39.62
金额合计	(大写)肆佰捌拾伍元叁角				485.30
		填票人	备注 国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 32010000000000006020024687		

收  
据  
联  
文  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No.432015260300014035

填发日期：2026年3月3日

税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907			纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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	
432016260200708687	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-28	43,059.52	
432016260200708687	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-28	21,529.76	
432016260200708687	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-28	1,345.61	
432016260200708687	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-28	1,345.61	
432016260200708687	工伤保险费	工伤保险	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-28	538.03	
金额合计	(大写) 陆万柒仟捌佰壹拾捌元伍角叁分					67,818.53
		填票人	备注 国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 11057468			

妥善保管

# 中华人民共和国 税收完税证明

No.432015260300014036

填发日期：2026年3月3日

税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907			纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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	
432016260200708688	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-28	18,491.90	
432016260200708688	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-28	5,283.40	
432016260200708688	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-28	530.00	
432016260200708688	生育保险费	生育保险	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-28	2,113.57	
金额合计	(大写) 贰万陆仟肆佰壹拾捌元捌角柒分					26,418.87
		填票人	备注 国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 32010000000000006020024687			

妥善保管

中华人民共和国  
税收完税证明

No.432015260400030169

填发日期：2026年4月8日 税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907		纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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
432016260300732294	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	693.28
432016260300732294	生育保险费	生育保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	79.24
金额合计 (大写)柒佰柒拾贰元伍角贰分					772.52
		填票人	备注 国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 32010000000000006020024687		

收据联  
文纳税人作完税证明

妥善保管

中华人民共和国  
税收完税证明

No.432015260400030164

填发日期：2026年4月8日 税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907		纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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
432016260300732291	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	792.32
432016260300732291	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	41,474.88
432016260300732291	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	20,737.44
432016260300732291	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	396.16
432016260300732291	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	1,296.09
金额合计 (大写)陆万肆仟陆佰玖拾陆元捌角玖分					64,696.89
		填票人	备注 国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 11057468		

收据联  
文纳税人作完税证明

妥善保管

# 中华人民共和国 税收完税证明

No.432015260400030165

填发日期：2026年4月8日

税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907		纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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
432016260300732291	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	1,296.09
432016260300732291	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	24.76
432016260300732291	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	24.76
432016260300732291	工伤保险费	工伤保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	9.90
432016260300732291	工伤保险费	工伤保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	518.23
金额合计 (大写) 壹仟捌佰柒拾叁元柒角肆分					1,873.74
		填票人	备注		
			国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 11057468		

妥善保管

# 中华人民共和国 税收完税证明

No.432015260400030166

填发日期：2026年4月8日

税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号		913208266933072907		纳税人名称		中诚运玛咨询股份有限公司	
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
432016260300732292		基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31		2026-03-30	346.64
432016260300732292		基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31		2026-03-30	18,145.26
432016260300732292		基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31		2026-03-30	5,184.36
432016260300732292		基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31		2026-03-30	10.00
432016260300732292		基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31		2026-03-30	520.00
金额合计 (大写) 贰万肆仟贰佰零陆元贰角陆分							24,206.26
<div>国家税务总局南京市税务局 税务机关 (盖章) 业务专用章</div>			填票人	备注			
				国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 3201000000000006020024687			

妥善保管

# 中华人民共和国 税收完税证明

No.432015260400030167

填发日期：2026年4月8日

税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907			纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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	
432016260300732293	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	1,584.64	
432016260300732293	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	792.32	
432016260300732292	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	99.04	
432016260300732292	生育保险费	生育保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	2,073.95	
432016260300732292	生育保险费	生育保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	39.62	
金额合计	(大写)肆仟伍佰捌拾玖元伍角柒分					4,589.57
		填票人	备注			
			国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 32010000000000006020024687,11057468			

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管

# 中华人民共和国 税收完税证明

No.432015260400030168

填发日期：2026年4月8日

税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907			纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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	
432016260300732293	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	49.52	
432016260300732293	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	49.52	
432016260300732294	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	198.08	
432016260300732294	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	20.00	
432016260300732293	工伤保险费	工伤保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-30	19.80	
金额合计	(大写)叁佰叁拾陆元玖角贰分					336.92
		填票人	备注			
			国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 32010000000000006020024687,11057468			

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No.432015260500065420

填发日期：2026年5月15日

税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号		913208266933072907		纳税人名称		中诚运玛咨询股份有限公司	
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	
432016260400713537		企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	42,267.20	
432016260400713537		企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	3,169.28	
432016260400713537		企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	1,584.64	
432016260400713537		企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	21,133.60	
432016260400713537		失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	1,320.85	
金额合计 (大写) 陆万玖仟肆佰柒拾伍元伍角柒分						69,475.57	
<div>国家税务总局南京市税务局 税务机关 (盖章) 业务专用章</div>			填票人	备注			
				国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 11057468			

妥善保管

收  
据  
联  
文  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

# 中华人民共和国 税收完税证明

No.432015260500065421

填发日期：2026年5月15日

税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号		913208266933072907		纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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
432016260400713537		失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	99.04
432016260400713537		失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	1,320.85
432016260400713537		失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	99.04
432016260400713537		工伤保险费	工伤保险	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	528.13
432016260400713537		工伤保险费	工伤保险	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	39.60
金额合计 (大写) 贰仟零捌拾陆元陆角陆分						2,086.66
			填票人	备注 国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 11057468		

妥善保管

收  
据  
联  
文  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

# 中华人民共和国 税收完税证明

No.432015260500065422

填发日期：2026年5月15日

税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907			纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司
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
432016260400713538	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	18,491.90
432016260400713538	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	1,386.56
432016260400713538	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	396.16
432016260400713538	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	40.00
432016260400713538	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	530.00
金额合计 (大写) 贰万零捌佰肆拾肆元陆角贰分					20,844.62
		填票人	备注 国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 3201000000000006020024687		

收  
据  
联  
  
文  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管

# 中华人民共和国 税收完税证明

No.432015260500065423

填发日期：2026年5月15日

税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907			纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司
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
432016260400713538	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	5,283.40
432016260400713538	生育保险费	生育保险	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	2,113.57
432016260400713538	生育保险费	生育保险	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-29	158.48
金额合计 (大写) 柒仟伍佰伍拾伍元肆角伍分					7,555.45
		填票人	备注 国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 3201000000000006020024687		

收  
据  
联  
  
文  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管

中华人民共和国  
税收完税证明

No.432015260600027259

填发日期：2026年6月4日 税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907			纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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	
432016260500835380	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-28	43,851.84	
432016260500835380	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-28	21,925.92	
432016260500835380	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-28	1,370.37	
432016260500835380	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-28	1,370.37	
432016260500835380	工伤保险费	工伤保险	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-28	547.93	
金额合计	(大写) 陆万玖仟零陆拾陆元肆角叁分					69,066.43
		填票人	备注 国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 11057468			

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.432015260600027260

填发日期：2026年6月4日 税务机关：国家税务总局南京市税务局

纳税人识别号	913208266933072907			纳税人名称	中诚运玛咨询股份有限公司	
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	
432016260500835381	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-28	19,185.18	
432016260500835381	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-28	5,481.48	
432016260500835381	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-28	550.00	
432016260500835381	生育保险费	生育保险	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-28	2,192.81	
金额合计	(大写) 贰万柒仟肆佰零玖元肆角柒分					27,409.47
		填票人	备注 国家金库玄武区支库 国家税务总局南京江北新区税务局 3201000000000006020024687			

妥善保管

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

## 8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

说明：（1）提供本单位2024或2025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

北京燕审会计师事务所(普通合伙)

中诚运玛咨询股份有限公司

2025 年度

燕审审字[2026]第 r2- 433 号



北京燕审会计师事务所（普通合伙）





---

北京燕申会计师事务所(普通合伙)

## 目 录

- 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、会计师事务所营业执照及执业证书复印件

## 审计报告

燕审审字[2026]第 r2-483 号

北京燕申会计师事务所(普通合伙)

中诚运玛咨询股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了中诚运玛咨询股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

（五）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。

北京燕审会计师事务所(普通合伙)

(此页无正文)



中国注册会计师：  
  
110003090024

中国注册会计师：  
  
210100940007

2026 年 03 月 13 日



资产负债表

2025年12月31日					单位：人民币元	
编制单位：中诚运玛咨询股份有限公司	行次	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额
流动资产：				流动负债：		
货币资金	1	1,001,912.52	1,652,557.22	短期借款	35	
交易性金融资产	2			交易性金融负债	36	
衍生金融资产	3			衍生金融负债	37	
应收票据	4	20,000.00	0.00	应付票据	38	
应收账款	5	4,775,299.08	5,662,274.07	应付账款	39	2,791,379.69
应收款项融资	6			预收款项	40	
预付款项	7			合同负债	41	
其他应收款	8	4,235,555.24	4,210,703.20	应付职工薪酬	42	20,355.45
存货	9			应交税费	43	517,767.34
合同资产	10			其他应付款	44	3,293,879.77
持有待售资产	11			持有待售负债	45	
一年内到期的非流动资产	12			一年内到期的非流动负债	46	
其他流动资产	13			其他流动负债	47	
流动资产合计	14	10,032,766.84	11,525,534.49	流动负债合计	48	6,623,382.25
非流动资产：				非流动负债：		
债权投资	15			长期借款	49	
其他债权投资	16			应付债券	50	
长期应收款	17			其中：优先股	51	
长期股权投资	18			永续债	52	
其他权益工具投资	19			租赁负债	53	
其他非流动金融资产	20			长期应付款	54	
投资性房地产	21			预计负债	55	
固定资产	22	500,853.43	697,368.91	递延收益	56	
在建工程	23			递延所得税负债	57	
生产性生物资产	24			其他非流动负债	58	
油气资产	25			非流动负债合计	59	
使用权资产	26			负债合计	60	6,623,382.25
无形资产	27			所有者权益（或股东权益）：		
开发支出	28			实收资本（或股本）	61	3,000,000.00
商誉	29			其他权益工具	62	
长期待摊费用	30			其中：优先股	63	
递延所得税资产	31			永续债	64	
其他非流动资产	32			资本公积	65	
				减：库存股	66	
				其他综合收益	67	
				专项储备	68	
非流动资产合计	33	500,853.43	697,368.91	盈余公积	69	
				未分配利润	70	910,238.02
				所有者权益（或股东权益）合计	71	3,910,238.02
资产总计	34	10,533,620.27	12,222,903.40	负债和所有者权益（或股东权益）总计	72	10,533,620.27

制表人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：

北京燕申会计师事务所(普通合伙)

## 利 润 表

编制单位：中诚运玛咨询股份有限公司		2025年度	单位：人民币元
项 目	行次	本期数	本期审定数
一、营业收入	1	19,653,226.29	19,653,226.29
减：营业成本	2	2,219,287.75	2,219,287.75
税金及附加	3	57,360.93	57,360.93
销售费用	4		-
管理费用	5	19,396,663.33	19,396,663.33
研发费用	6		-
财务费用	7	3,434.58	3,434.58
加：其他收益	8		-
投资收益（损失以“-”号填列）	9		-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	11		-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	12		-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13		-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14		-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15		-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16		-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17	-2,023,520.30	-2,023,520.30
加：营业外收入	18	201,771.19	201,771.19
减：营业外支出	19		-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20	-1,821,749.11	-1,821,749.11
减：所得税费用	21		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22	-1,821,749.11	-1,821,749.11
（一）持续经营利润（净亏损以“-”号填列）	23	-1,821,749.11	-1,821,749.11
（二）终止经营利润（净亏损以“-”号填列）	24		-
五、其他综合收益的税后净额	25	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	26		-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	27		-
六、综合收益总额	28	-1,821,749.11	-1,821,749.11
七、每股收益：	29		-
（一）基本每股收益	30		-
（二）稀释每股收益	31		-

公司负责人：

主管会计工作负责人：

制表人：

## 现金流量表

编制单位：中诚运玛咨询股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	行次	本期累计数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	20,237,051.88
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	2,496,256.10
<b>经营活动现金流入小计</b>	4	22,733,307.98
购买商品、接受劳务支付的现金	5	3,783,759.79
支付给职工以及为职工支付的现金	6	19,540.14
支付的各项税费	7	450,955.40
支付的其他与经营活动有关的现金	8	19,129,697.35
<b>经营活动现金流出小计</b>	9	23,383,952.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	10	-650,644.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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现金净额	13	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-
收到的其他与投资活动有关的现金	15	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	16	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	-
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	-
支付的其他与投资活动有关的现金	20	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	21	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	22	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	23	-
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	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	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	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	30	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	31	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	32	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	33	-650,644.70
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>	34	1,652,557.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	35	1,001,912.52

公司负责人：

主管会计工作负责人：

制表人：



所有者权益变动表

编制单位：中诚运玛咨询股份有限公司				2025年度				单位：人民币元			
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、上年年末余额	3,000,000.00				-	-	-	-	-	2,731,987.13	5,731,987.13
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	3,000,000.00				-	-	-	-	-	2,731,987.13	5,731,987.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	-	-	-1,821,749.11	-1,821,749.11
（一）净利润										-1,821,749.11	-1,821,749.11
（二）其他综合收益											-
上述（一）和（二）小计	-				-	-	-	-	-	-1,821,749.11	-1,821,749.11
（三）股东投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-				-	-	-	-	-	-	-
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. 其他											-
（五）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（六）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用（以负号填列）											-
（七）其他											-
四、本年年末余额	3,000,000.00				-	-	-	-	-	910,238.02	3,910,238.02

北京燕审会计师事务所(普通合伙)

制表人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：

北京燕申会计师事务所(普通合伙)

制表人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：



## 中诚运玛咨询股份有限公司

## 会计报表附注

2025 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

北京燕萍会计师事务所(普通合伙)

## 一、公司简介

中诚运玛咨询股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2009 年 08 月 04 日, 已取得南京江北新区管理委员会行政审批局颁发的统一社会信用代码为“913208266933072907”号法人营业执照;

法定代表人: 朱权功;

注册资本: 6,660 万人民币;

经营范围: 工程项目管理; 全过程工程咨询; 工程监理; 工程造价咨询; 工程招标代理; 国内贸易代理; 政府采购代理; 工程勘察设计; 建筑工程、市政公用工程、装饰装修工程、园林绿化工程、钢结构工程、公路工程、水利水电工程施工; 工程建设领域内的技术咨询服务。(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) 许可项目: 水运工程监理; 水利工程建设监理; 测绘服务; 检验检测服务; 建设工程质量检测; 水利工程质量检测; 雷电防护装置检测; 公路工程监理; 地质灾害治理工程监理; 文物保护工程监理(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, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 社会经济咨询服务; 规划设计管理; 设备监理服务; 消防技术服务; 安全咨询服务; 环保咨询服务; 环境保护监测; 水土流失防治服务; 水污染防治服务; 水文服务; 土地整治服务; 土地调查评估服务; 工程和技术研究和试验发展; 旅游开发项目策划咨询; 房地产评估; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(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)

公司住所: 中国(江苏)自由贸易试验区南京片区江北新区浦滨路 150 号中科创新广场;

营业期限: 2009-08-04 至 无固定期限。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

### （一）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

### （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基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### （五）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2.金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。



(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 终止确认部分的账面价值；



— 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4.金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

— 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果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；如果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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）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，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

当单项应收账款、应收票据、应收款项融资和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收关联方客户
应收账款组合 2	应收国有企业、政府客户
应收账款组合 3	应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 应收票据和应收款项融资

组合名称	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 合同资产

组合名称	确定组合的依据
合同资产组合 1	产品销售
合同资产组合 2	工程施工

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(4) 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收备用金
其他应收款组合 2	应收押金、保证金
其他应收款组合 3	应收关联方款项
其他应收款组合 4	应收代垫款
其他应收款组合 5	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （六）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

##### 3. 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照各类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

##### 4. 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### （七）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （八）合同资产和合同负债

#### 1.合同资产和合同负债的确认方法和标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时



确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 2. 合同资产的减值

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四、（五）金融工具

6.。

## （九）长期股权投资

### 1. 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：

（1）支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

（2）发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方

必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权



视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资时，如果出现账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额的类似情况，则对长期股权投资进行减值测试，按照可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提减值准备。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十）固定资产

#### 1.固定资产确认条件

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。

#### 2.固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00~31.67
办公设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00~31.67

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.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 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。

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。

#### (十一) 在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

3.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,如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### (十二) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去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予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。



资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （十三）使用权资产

#### 1. 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### 2. 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### 3. 使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法

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，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十四）无形资产

#### 1. 无形资产的确认及计价方法

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。

## 2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。

## 3. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

##### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 4.其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （十七）收入

#### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；
- （3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- （1）公司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；
- （2）公司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；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；



(4) 公司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；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2.收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入及可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (十八) 政府补助

### 1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2.政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收



到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1.商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2.对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1.该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2.对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## （二十）租赁

### 1.租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### 2.本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短

期租赁和低价值资产租赁除外。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

使用权资产的会计政策见附注四、（十三）使用权资产。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

### 3. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租

赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

本公司作为生产商或经销商的出租人且形成融资租赁

本公司作为生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入



投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，出租人应当在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(二十一) 企业所得税

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，递延税款按资产负债表债务法根据暂时性差异计算。但不包括下列情况产生的所得税：1.企业合并；2.直接在所有者权益中确认的交易或事项。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	税率	备 注
增值税	3%或 6%、9%、13%	小规模 3%，一般纳税人 6%、9%、13%
城市维护建设税	7%或 5%	城区 7%，郊区 5%
教育费附加	3%	
地方教育费附加	2%	
企业所得税	5%	高新企业 15%，小微企业减免 15%

(二) 税负减免

无。

六、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,001,912.52	1,652,557.22
合计	1,001,912.52	1,652,557.22

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,000.00	0.00
合计	20,000.00	0.00

3、应收账款

(1) 账龄情况：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,775,299.08	5,662,274.07
合计	4,775,299.08	5,662,274.07

(2) 主要款项性质情况：

项目	期末余额	备注
----	------	----

无锡锡东新城建设发展有限公司	924,000.00	
唯宁交投产业投资发展集团有限公司	500,000.00	
无锡瑞润科技发展有限公司	393,000.00	
天峻县文体旅游广电局	300,000.00	
南京市江北新区管理委员会 教育和社会保障局	299,000.00	

## 4、其他应收款

## (1) 账龄情况:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,235,555.24	4,210,703.20
合计	4,235,555.24	4,210,703.20

## (2) 主要款项性质情况:

项目	期末余额	备注
南京新厦工程咨询有限公司	214,792.00	
南京中科新达加速器有限公司	106,441.92	
启东市天扬排水有限公司	80,500.00	
无锡市公共资源交易中心新吴分中心	50,000.00	
无锡市滨湖区公共资源交易中心	50,000.00	

## 5、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	500,853.43	697,368.91
合计	500,853.43	697,368.91

## 6、应付账款

## (1) 账龄情况:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,791,379.69	2,276,749.79
合计	2,791,379.69	2,276,749.79

## (2) 主要单位明细情况:

单位	期末余额	备注
江苏运玛项目管理有限公司 甘肃分公司	313,000.00	
河南省君利工程管理有限公司 南阳油田分公司	209,470.20	
南通市集大成建设工程监理 有限公司	167,200.00	
开封市诺菡建筑工程有限公司	129,300.00	
中诚运玛咨询股份有限公司 绍兴分公司	89,482.70	

## 7、应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	20,355.45	173,216.24
合计	20,355.45	173,216.24

## 8、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交税费	517,767.34	563,986.95
合计	517,767.34	563,986.95

## 9、其他应付款

## (1) 账龄情况:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,293,879.77	3,476,963.29
合计	3,293,879.77	3,476,963.29

## (2) 主要单位明细情况:

单位	期末余额	备注
南京腾达庆红汽车贸易有限公司	600,000.00	
张素杰	245,678.05	
孟世东	150,360.00	
朱权功	127,574.55	
淮安万泰建设工程有限公司	100,000.00	

## 10、实收资本

项目	期末余额	期初余额
实收资本	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

## 11、未分配利润

项目	本年累计数
期初未分配利润	2,731,987.13
以前年度损益调整	-
提取盈余公积	-
本年净利润	-1,821,749.11
对所有者（或股东）的分配	-
其他	-
期末未分配利润	910,238.02

## 12、营业收入

项目	本年累计数
营业收入	19,653,226.29
合计	19,653,226.29

## 13、营业成本

项目	本年累计数
----	-------

营业成本	2,219,287.75
合计	2,219,287.75

## 14、税金及附加

项目	本年累计数
税金及附加	57,360.93
合计	57,360.93

## 15、管理费用

项目	本年累计数
电费	9,746.87
办公费	65,645.18
汽油费	8,000.00
差旅费	2,642.70
单位社保部分	989,482.92
监理费	7,436,530.53
咨询费	3,072,589.12
业务招待费	2,995.00
应付分公司监理费	7,196,897.06
过路费	1,900.00
交通费	1,036.00
项目费用	216.81
车辆保养费	450.00
快递费	572.43
房租	257,459.91
物业费	27,955.79
服务费	45,776.75
其他	48,077.53
停车费	1,800.00
折旧费	196,515.48
租房水电费	12,899.81
车辆保险费	8,707.17
保函费用	5,806.27
福利费	2,000.00
城镇垃圾处理费	960.00
合计	19,396,663.33

## 16、财务费用

项目	本年累计数
财务费用	3,434.58
合计	3,434.58

## 17、营业外收入

项目	本年累计数
营业外收入	201,771.19
合计	201,771.19



七、关联方关系及其交易

本公司截止 2025 年 12 月 31 日无关联方。

八、或有事项

本公司截止 2025 年 12 月 31 日无或有事项。

九、承诺事项

本公司截止 2025 年 12 月 31 日无承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司截止报告日无日后事项。

十一、其他事项说明

本公司截止 2025 年 12 月 31 日无其他事项说明。

北京燕雀会计师事务所(普通合伙)

中诚运玛咨询股份有限公司





# 营业执照

统一社会信用代码  
91110106MAEP1JDQ8L



扫描二维码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息、体验  
更多信用服务。



名称 北京燕市会计师事务所（普通合伙）  
类型 普通合伙企业  
执行事务合伙人 周荣艳

出资额 50万元

成立日期 2025年06月20日

主要经营场所 北京市丰台区造甲街南里11号楼11-3  
幢1层20309号

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：税务服务；资产评估；破产清算服务；企业管理咨询；工程造价咨询业务；工程管理服务。（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）  
（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

2025年06月20日

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：北京燕审会计师事务所（普通合伙）  
首席合伙人：周荣艳  
主任会计师：  
经营场所：北京市丰台区造甲街南里11号楼11-3幢1层20309  
组织形式：普通合伙  
执业证书编号：11013339  
批准执业文号：京财会许可[2025]0020号  
批准执业日期：2025年8月5日



## 说明

证书序号：0022805

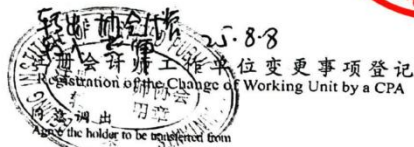
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



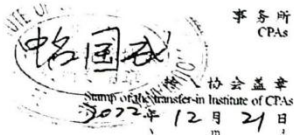
中华人民共和国财政部制



2013 周荣艳



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名	周荣艳
性别	女
出生日期	1975-05-24
工作单位	北京天通会计师事务所
Working unit	
身份证号	370321197505243926
Identity card No	



### 转出 注意事项

- 一、注册税务师行业业务，必要时须向委托方出具证书。
- 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册税务师行业业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





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.



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  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

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  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

姓名 晏丽  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1955-11-15  
Date of birth  
工作单位 辽宁同飞铭会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 210102195511155322  
Identity card No.



## （2）供应商提供企业有关财务会计制度。

### 第一章 总则

第一条 为了适应我国社会主义市场经济发展的需要，规范监理公司的财务行为理顺企业内部管理，增强市场竞争的能力，建立企业自主经营、自负盈亏、自我约束、自我发展的经营机制，依据中华人民共和国《会计法》规定，遵循国家财政部颁布的《企业财务通则》和《企业会计准则》精神，制定本办法。

第二条 本《办法》适用于中诚运玛咨询股份有限公司。

第三条 单位应当依据有关法律、法规和本《办法》的各项规定，加强会计基础工作，严格执行会计法规制度，保证会计工作依法有序地进行。单位的领导人对本单位会计基础工作负有领导责任。

第四条 企业领导人领导本单位的会计机构及会计人员执行本《办法》，并按照本《办法》中的各项规定，进行财务管理和会计核算，维护和监督会计人员依法履行职责，充分发挥会计人员积极性来强化财务管理。

第五条 必须树立“企业管理以财务管理为中心”的思想，充分认识财务管理渗透和贯穿于企业一切经济活动之中，更是企业经济活动的检查手段，财务管理是一切管理的共同基础。

第六条 企业法人对国家授予经营管理的财产承担民事责任。公司所有财产属于国有，企业法人对国家授予的经营资金、财产有统一管理、合理调配和依法处置的权利。

### 第二章 会计核算的体制

第七条 公司为企业法人，是独立核算的经济实体，实行经理负责制。公司所属单位为企业内部独立核算单位，在企业法人规范下进行会计核算工作。

第八条 公司内部实行“两级核算”的制度。即公司(独立核算单位)、监理代表处(内部独立核算单位)两级核算，公司、监理代表处两级管理的体制。

第九条 企业内部独立核算单位所属监理代表处实行报账制。各监理代表处均应设账实行会计监督，严禁搞无账会计。监理代表处每月必须向公司报账一次，报账可采取抽单报账或汇总表报账，程序和方式由各处自定。

第十条 公司会计核算的任务，第一、全面反映资本金的运用情况；第二、反映期间费用的发生情况；第三、反映对外投资其他经营情况；第四、通过审查、汇总所属单位会计报表，全面反映企业的财务状况和经营成果；第五、全面反映企业所得税的缴纳和利润分配情况。

第十一条 公司会计对监理代表处进行单独核算。第一、核算监理代表处职工、聘用人员的工资(在册职工加班工资、夜餐费)；第二、核算监理代表处固定资产和车辆使用费；第三、核算监理代表处的办公费、通讯费、水电费、差旅费、住宿费、食堂开办费、伙食补助费、防暑降温费、取暖费、劳动保护费、低物品购置费、会议费、交际应酬费及其他。公司核算出各代表处的费用成本，为以后的承包制推广积累经验。

### 第三章 财务管理制度

第十二条 凡企业所属的各种收入一律进入公司的合同账户。凡未按本条规定执行的，要追究负责人责任，除按公司内部合同上交一切费用外，并处以1.5%的违规罚款，罚款由负责人承担三分之二，会计负责人承担三分之一，罚款由公司经财务部直接扣收，不准公费报销。

第十三条 企业除法人和法人代表(或法人代表委托人)有权以对外签订具有法律效力文件外，其他任何部门、分公司和个人都无权签订类似文件。监理公司的贷款、集资或利用其他方式筹集资金，都必须经公司经财务部门认可，报公司经理批准后方可实施，并以文字为凭，否则一律无效。

第十四条 公司对所属监理代表处将逐步实行分账管理，定额承包，定量用款，盈利提奖，亏损自负。公司的负责人及财会人员有权查询各代表处各期费用的配比核算情

况，代表处应该财务公开，不得拒绝。

第十五条 单位任何收入，包括监理服务费结算收入、固定资产变价收入、固定资产租赁收入 and 无形资产形成收入和其他各项收入，钱款均应先存入单位银行，会计部门统一办理收支，纳入会计核算，不准设立“账外账”。

第十六条 企业领导人和会计人员必须遵纪守法，保证会计资料真实、合法、不得伪造、变造会计凭证、会计账簿，报送虚假的会计报表。领导人和会计人员对会计报表和会计资料负有法律责任。

#### 第四章 固定资产管理

第十七条 监理公司属国有企业，所有资产均属国有资本。企业必采取不同形式来保证固定资产的保值增值，把固定资产保值增值纳入定期责任目标。固定资产年限折旧法提取折旧，折旧资金全部留存，作为更新、保值专用资金；公司总体负责增值任务，增值资金人由部合同体现。

第十八条 企业固定资产要建立台账制度。公司建立固定资产总分类账，账实相符，定期清点。

第十九条 凡经公司批准报废、毁损、遗失、出售的固定资产，公司负责人通知经营财务部销账。

第二十条 企业无形资产(专利权、商标权、著作权、非专利技术、商誉等)属企业资产范围，必须价使用，纳入会计核算之中。公司无形资产使用权属企业法人，其它人无权转让。任何赠予、无价转借和盗用均属侵公行为，企业法人予以追究，必要时诉诸法律保护企业权益。

#### 第五章 纳税

第二十一条 国家税收是国家法令规定的制度，属上层建筑，它是国家强化的意志和政策，纳税人必须无条件执行。



## 第六章 会计监督

第二十二条 企业经财部、会计人员对本单位实行会计监督。

第二十三条 企业实行内部审计制度。公司原则上每壹年对公司经财部和监理代表财务收支进行一次正常审计。

## 第七章 会计人员职责与权限

第二十四条 会计人员必须认真执行《会计法》和其他各项财经制度，各级领导要积极支持会计人员依法办事。会计人员必须注重自身职业道德修养，要有敬业精神，廉洁奉公，不得利用职权在工作中无故刁难和泄私愤，要树立严以律己、宽以待人的工作作风。

第二十五条 会计人员必须认真执行《企业财务通则》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》，规范企业财务行为，统一会计核算制度，执行企业《财务管理办法》，保证会计信息质量。

第二十六条 按照国家财务制度和企业各项规定，认真编制并严格执行财务计划和预算，分清资金渠道，管好用好各项资金。加强内控制度，严格执行管钱和管账要分开，银行印鉴保管要分开，制证和付款要分开。

第二十七条 经财部有权要求本单位有关部门、人员认真执行计划、合同、预算、协议和其他有效文件；有权监督、检查本单位有关部门的财务收支、资金使用和财产保管、收发、计量、检验等情况，并有权要求更正。

## 第八章 会计报表

第二十八条 会计报表是反映企业财务状况和经营成果总结性文件，单位具有法律保证性。会计报表格式及填报内容参照国家有关会计制度进行印制。

第二十九条 会计报表分月报、年度决算报表。

## 第九章 附则

第三十条 本《办法》各项规定如与国家或上级规定内容有抵触的，按国家或上级规定执行。

第三十一条 国家或上级对财务制度有变更或修订的，由公司统一修订。

第三十二条 本《办法》由公司经财务部门负责解释，由公司负责人负责监督实施。

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

我单位参加镇平县农业农村局2026年常态化帮扶资金监理及第三方验收服务项目  
（项目名称）的投标活动中，满足以下要求，即：

我公司参加政府采购活动前三年内，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，在经营活动中没有重大违法记录。

若有虚假，一经查实，我单位承担一切责任，并承担由此造成的一切损失。

特此承诺。

供应商（公章）：中诚运玛咨询股份有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字或盖章）：

日 期：2026 年 6 月 12 日