

## 5.1 营业执照

[illegible]

国家市场监督管理总局监制

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

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

## 6. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

### 承诺书

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

委托单位（公章）： 河南海纳建设管理有限公司

法定代表人（负责人）（签字或盖章）：

时间： 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）

### 承诺书

我公司承诺：

我公司有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录。

特此承诺

委托单位（公章）： 河南海纳建设管理有限公司

法定代表人（负责人）（签字或盖章）：

时间： 2026 年 6 月 12 日

相关材料详见后附

## 2026 年 02 月税收证明

		<b>中 华 人 民 共 和 国</b> <b>税 收 完 税 证 明</b>				No. 341015260300027793	
		填发日期：2026 年 3 月 10 日		税务机关：国家税务总局郑州市金水区税务局			
纳税人识别号		9141010069995144X0		纳税人名称		河南海纳建设管理有限公司	
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		
341016260300065497	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-10	18,486.42		
341016260300065497	教育费附加	增值税教育费附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-10	27,729.62		
341016260300065497	城市维护建设税	市区	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-10	64,702.45		
341016260300065497	增值税	建筑服务	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-10	924,320.78		
金额合计		(大写) 人民币壹佰零叁万伍仟贰佰叁拾玖元贰角柒分				¥1035239.27	
		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）： 国家税务总局郑州市金水区税务局凤凰台税务分局			
				妥 善 保 管			

收 据 联  
交 纳 税 人 作 完 税 证 明



2026 年 02 月社会保障资金证明



中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005260200207711

国家税务总局郑州市金水区

税务机关：税务局凤凰台税务分局

填发日期：2026年 2月 10日

纳税人识别号	9141010069995144X0			纳税人名称	河南海纳建设管理有限公司	
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	
441016260200014151	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	2026-02-10	184,582.88	
441016260200014151	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	2026-02-10	92,291.44	
441016260200014151	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-10	8,076.26	
441016260200014151	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-10	3,460.17	
441016260200014151	工伤保险费	工伤保险	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-10	8,076.26	
金额合计	(大写) 人民币贰拾玖万陆仟肆佰捌拾柒元零壹分					¥296,487.01
		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）：国家税务总局郑州市金水区税务局第二税务分局，社保编码：410199972941社保经办机构：金水区社会保险中心		

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.441005260200207712

国家税务总局郑州市金水区

税务机关：税务局凤凰台税务分局

填发日期：2026年 2月 10日

纳税人识别号	9141010069995144X0			纳税人名称	河南海纳建设管理有限公司	
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	
441016260200514296	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2026-12-31	2026-02-10	363.00	
441016260200014152	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	2026-02-10	79,764.16	
441016260200014152	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	2026-02-10	22,789.76	
441016260200014152	生育保险费	生育保险	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-10	11,394.88	
金额合计	(大写) 人民币壹拾壹万肆仟叁佰壹拾壹元捌角					¥114,311.80
		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）：国家税务总局郑州市金水区税务局第二税务分局，社保编码：410199011868社保经办机构：郑州市市本级医疗保障局		

妥善保管

收据联  
交纳税人作完税证明

2026 年 03 月税收证明

		<b>中 华 人 民 共 和 国</b> <b>税 收 完 税 证 明</b>				No. 341015260400129071	
填发日期：2026 年 4 月 14 日		税务机关：国家税务总局郑州市金水区税务局					
纳税人识别号	9141010069995144X0		纳税人名称	河南海纳建设管理有限公司			
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		
341016260400239278	企业所得税	应纳税所得额	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-14	71,805.00		
金额合计		(大写) 人民币柒万壹仟捌佰零伍元整				¥71805.00	
		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）： 国家税务总局郑州市金水区税务局凤凰台税务分局			
征税专用章							

妥 善 保 管

收 据 联  
交 纳 税 人 作 完 税 证 明

		<b>中 华 人 民 共 和 国</b> <b>税 收 完 税 证 明</b>				No. 341015260400065852	
填发日期：2026 年 4 月 10 日		税务机关：国家税务总局郑州市金水区税务局					
纳税人识别号	9141010069995144X0		纳税人名称	河南海纳建设管理有限公司			
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		
341016260400134433	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-10	1,158.80		
341016260400134433	教育费附加	增值税教育费附加	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-10	1,738.20		
341016260400134433	城市维护建设税	市区	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-10	4,055.80		
341016260400134433	增值税	建筑服务	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-10	57,939.95		
金额合计		(大写) 人民币陆万肆仟捌佰玖拾贰元柒角伍分				¥64892.75	
		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）： 国家税务总局郑州市金水区税务局凤凰台税务分局			
征税专用章							

妥 善 保 管

收 据 联  
交 纳 税 人 作 完 税 证 明

2026 年 03 月社会保障资金证明

		<b>中 华 人 民 共 和 国</b> <b>税 收 完 税 证 明</b>		No.441005260300008607 国家税务总局郑州市金水区 税务机关：税务局凤凰台税务分局	
填发日期： 2026年 3月 12日					
纳税人识别号	9141010069995144X0		纳税人名称	河南海纳建设管理有限公司	
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
441016260300563071	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	2026-03-12	183,356.96
441016260300563071	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	2026-03-12	91,678.48
441016260300563071	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-12	8,022.62
441016260300563071	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-12	3,437.19
441016260300563071	工伤保险费	工伤保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-12	8,022.62
金额合计	(大写) 人民币贰拾玖万肆仟伍佰壹拾柒元捌角柒分				¥294,517.87
		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）：国家税务总局郑州市金水区税务局第二税务分局，社保编码：410199972941社保经办机构：金水区社会保险中心	
妥善保管					

		<b>中 华 人 民 共 和 国</b> <b>税 收 完 税 证 明</b>		No.441005260300008608 国家税务总局郑州市金水区 税务机关：税务局凤凰台税务分局	
填发日期： 2026年 3月 12日					
纳税人识别号	9141010069995144X0		纳税人名称	河南海纳建设管理有限公司	
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
441016260300263169	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2026-12-31	2026-03-12	110.00
441016260300563072	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	2026-03-12	79,495.99
441016260300563072	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	2026-03-12	22,713.14
441016260300563072	生育保险费	生育保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-12	11,356.57
金额合计	(大写) 人民币壹拾壹万叁仟陆佰柒拾伍元柒角				¥113,675.70
		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）：国家税务总局郑州市金水区税务局第二税务分局，社保编码：410199011868社保经办机构：郑州市市本级医疗保障局	
妥善保管					



## 2026 年 04 月税收证明

		<b>中 华 人 民 共 和 国</b> <b>税 收 完 税 证 明</b>				No. 341015260500067365	
		填发日期： 2026 年 5 月 13 日      税务机关： 国家税务总局郑州市金水区税务局					
纳税人识别号		9141010069995144X0		纳税人名称		河南海纳建设管理有限公司	
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		
341016260500088477	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-13	6,354.68		
341016260500088477	教育费附加	增值税教育费附加	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-13	9,532.01		
341016260500088477	城市维护建设税	市区	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-13	22,241.37		
341016260500088477	增值税	建筑服务	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-13	317,733.83		
金额合计		(大写) 人民币叁拾伍万伍仟捌佰陆拾壹元捌角玖分				¥355861.89	
		填 票 人		备注：一般申报 正税自行申报。主管税务所(科、分局)： 国家税务总局郑州市金水区税务局凤凰台税务分局			
		电子税务局					
征税专用章		妥 善 保 管					

2026 年 04 月社会保障资金证明



中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005260400407806

国家税务总局郑州市金水区

税务机关：税务局凤凰台税务分局

填发日期：2026年 4月 13日

纳税人识别号	9141010069995144X0			纳税人名称	河南海纳建设管理有限公司	
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	
441016260400258561	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	2026-04-13	89,933.12	
441016260400258562	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	2026-04-13	78,236.97	
441016260400258562	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	2026-04-13	22,353.42	
441016260400258562	生育保险费	生育保险	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-13	11,176.71	
金额合计	(大写) 人民币贰拾万零壹仟柒佰元零贰角贰分					¥201,700.22
		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）：国家税务总局郑州市金水区税务局第二税务分局，社保编码：410199011868社保经办机构：郑州市市本级医疗保障局		

收据联  
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.441005260400407805

国家税务总局郑州市金水区

税务机关：税务局凤凰台税务分局

填发日期：2026年 4月 13日

纳税人识别号	9141010069995144X0			纳税人名称	河南海纳建设管理有限公司	
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	
441016260400258561	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	2026-04-13	179,866.24	
441016260400258561	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	2026-04-13	612.96	
441016260400258561	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-13	53.64	
441016260400258561	工伤保险费	工伤保险	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-13	7,869.88	
441016260400258561	工伤保险费	工伤保险	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-13	53.64	
金额合计	(大写) 人民币壹拾捌万捌仟肆佰伍拾陆元叁角陆分					¥188,456.36
		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）：国家税务总局郑州市金水区税务局第二税务分局，社保编码：410199972941社保经办机构：金水区社会保险中心		

收据联  
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.441005260400407804

国家税务总局郑州市金水区

税务机关：税务局凤凰台税务分局

填发日期： 2026年 4月 13日

纳税人识别号	9141010069995144X0		纳税人名称	河南海纳建设管理有限公司		
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	
441016260400558513	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2026-12-31	2026-04-13	297.00	
441016260400258561	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	2026-04-13	1,225.92	
441016260400258561	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-13	7,869.88	
441016260400258561	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-13	3,371.76	
441016260400258561	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-13	22.98	
金额合计	(大写) 人民币壹万贰仟柒佰捌拾柒元伍角肆分					¥12,787.54
		填 录 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）：国家税务总局郑州市金水区税务局第二税务分局，社保编码：410199972941社保经办机构：金水区社会保险中心		

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

妥善保管



## 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，企业信誉良好等。

（2）供应商提供企业有关财务会计制度。

证明文件详见：2025年度财务审计报告、财务会计制度

## 8.1 2025 年度财务审计报告



**河南金道会计师事务所**  
HENAN JINDAO C.P.A FIRM

# 报 告 书



**河南金道会计师事务所（普通合伙）**

Henan jindao our public accounting firms

河南·郑州

河南海纳建设管理有限公司

2025 年度审计报告

豫金道审字【2026】第 Y02006 号



河南金道会计师事务所（普通合伙）



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2682H6UDN9



河南金道会计师事务所（普通合伙）

## 审计报告

豫金道审字【2026】第 Y02006 号

河南海纳建设管理有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了后附的河南海纳建设管理有限公司（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、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。



河南金道会计师事务所（普通合伙）

在编制财务报表时，贵公司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，除非贵公司管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

贵公司治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，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





河南金道会计师事务所（普通合伙）

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。

河南金道会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年二月六日





# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：河南海纳建设管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	29,896,633.50	26,763,609.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	889,187.46	425,626.18
应收账款	六、（三）	163,037,689.57	175,970,705.38
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	848,652.05	1,822,137.42
其他应收款	六、（五）	61,456,480.87	57,489,573.94
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	22,561.59	373,188.56
<b>流动资产合计</b>		<b>256,151,205.04</b>	<b>262,844,841.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	2,975,697.73	2,639,402.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（八）		41,666.58
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,975,697.73</b>	<b>2,681,068.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>259,126,902.77</b>	<b>265,525,909.78</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）




# 资产负债表（续）


2025年12月31日

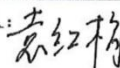
编制单位：河南海纳建设管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（九）	8,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十）	107,285,148.16	115,507,307.02
预收款项	六、（十一）	3,056,102.87	3,093,014.41
合同负债			
应付职工薪酬	六、（十二）	7,376,437.74	7,627,185.04
应交税费	六、（十三）	1,645,683.52	849,974.61
其他应付款	六、（十四）	37,515,131.25	45,069,245.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>164,878,503.54</b>	<b>177,146,726.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>164,878,503.54</b>	<b>177,146,726.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、（十五）	60,060,000.00	60,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十六）	2,989,709.41	2,402,787.79
一般风险准备			
未分配利润	六、（十七）	31,198,689.82	25,916,395.22
<b>所有者权益合计（或股东权益合计）</b>		<b>94,248,399.23</b>	<b>88,379,183.01</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益总计）</b>		<b>259,126,902.77</b>	<b>265,525,909.78</b>

法定代表人： 

主管会计工作负责人：   
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人： 





利润表  
2025年度

编制单位：河南海纳建设管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、（十八）	243,904,472.00	284,176,487.85
减：营业成本	六、（十八）	217,415,015.76	256,530,006.04
税金及附加	六、（十九）	773,521.80	796,890.58
销售费用			-
管理费用	六、（二十）	7,872,892.75	9,568,358.30
研发费用	六、（二十一）	11,193,800.01	8,544,215.61
财务费用	六、（二十二）	372,235.61	211,534.08
其中：利息费用（正数填列）	六、（二十二）	365,500.95	359,517.93
利息收入（正数填列）	六、（二十二）	30,697.25	176,244.19
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,277,006.07	8,525,483.24
加：营业外收入	六、（二十三）	281,321.48	270,262.01
减：营业外支出	六、（二十四）	196,905.90	129,316.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,361,421.65	8,666,428.83
减：所得税费用	六、（二十五）	492,205.43	983,580.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,869,216.22	7,682,848.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,869,216.22	7,682,848.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		5,869,216.22	7,682,848.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）



**现金流量表**  
2025年度

编制单位：河南海纳建设管理有限公司

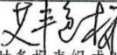
金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<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		266,830,189.07	234,923,129.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,444,966.57	27,087,467.42
经营活动现金流入小计		297,275,155.64	262,010,597.00
购买商品、接受劳务支付的现金		229,256,300.33	187,867,155.36
支付给职工以及为职工支付的现金		26,735,481.21	26,225,784.46
支付的各项税费		6,538,278.24	7,507,398.34
支付其他与经营活动有关的现金		33,967,522.87	35,492,065.37
经营活动现金流出小计		296,497,582.65	257,092,403.53
经营活动产生的现金流量净额		777,572.99	4,918,193.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,048.07	60,593.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		279,048.07	60,593.80
投资活动产生的现金流量净额		-279,048.07	-60,593.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		365,500.95	359,517.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,365,500.95	10,359,517.93
筹资活动产生的现金流量净额		2,634,499.05	-5,359,517.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,133,023.97	-501,918.26
加：期初现金及现金等价物余额		26,763,609.53	27,265,527.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（二十六）	29,896,633.50	26,763,609.53

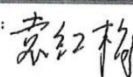
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



（所附附注系财务报表组成部分）





所有者权益变动表

编制单位：河南海纳建设投资管理有限公司  
2025年度  
金额单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	60,060,000.00				2,402,787.79		25,916,395.22	88,379,183.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	60,060,000.00				2,402,787.79		25,916,395.22	88,379,183.01
三、本年年末余额								
（一）综合收益总额					586,921.62		5,869,216.22	5,869,216.22
（二）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、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、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、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	60,060,000.00				2,989,709.41		31,196,589.82	94,248,399.23

法定代表人：李红刚

主管会计工作负责人：李红刚  
(所附附注系统业务系统)

会计机构负责人：李红刚



所有者权益变动表（续）

项 目		2024年度						所有者权益合计	
		实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	60,060,000.00								20,636,335.01
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	60,060,000.00								20,636,335.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,280,060.21
（一）综合收益总额									7,682,846.00
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
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、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
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、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	60,060,000.00								25,916,395.22

会计机构负责人：袁红梅

主管会计工作负责人：袁红梅

法定代表人：袁红梅





河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

**河南海纳建设管理有限公司****2025 年度财务报表附注**

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

河南海纳建设管理有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经郑州市金水区市场监督管理局核准登记的有限责任公司(自然人投资或控股)。公司成立日期：2010 年 1 月 11 日统一社会信用代码为：9141010069995144X0；注册资本：6,006.00 万元整；法定代表人：毕慧娟。

公司地址：郑州市金水区郑汴路北、中州大道西公寓 A 座 1 单元 12 层 A9 号。

公司经营范围：

(1) 许可项目：建设工程监理；公路工程监理；水运工程监理；文物保护工程监理；地质灾害治理工程监理；建设工程施工；水利工程建设监理；建筑劳务分包；住宅室内装饰装修；司法鉴定服务；安全评价业务；安全生产检验检测；建设工程设计；施工专业作业（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）。

(2) 一般项目：单建式人防工程监理；工程造价咨询业务；工程管理服务；招投标代理服务；消防技术服务；建设工程消防验收现场评定技术服务；政府采购代理服务；采购代理服务；安全咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；资源循环利用服务技术咨询；水利相关咨询服务；咨询策划服务；园林绿化工程施工；土石方工程施工；对外承包工程；金属门窗工程施工；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；特种作业人员安全技术培训。（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）

公司经营期限：长期。

**二、财务报表的编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



## 河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

**四、重要会计政策和会计估计****1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**4、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**5、外币业务和外币报表折算****（1）外币业务**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

**（2）外币财务报表的折算**

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调



## 河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (2) 金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。





## 河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (3)金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

## ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的公允价值变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (4)金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继



河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计金额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值



## 河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## (8)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## (9)金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债权工具投资和租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

## ①减值准备的计提方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确





## 河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 7、应收款项

本公司将下列各项作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项采用个别认定法计提坏账准备，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 8、存货

## (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。



河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、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。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法



## 河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的计价方法、减值准备计提方法详见本附注四、14“长期资产减值”。

#### 1、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。





河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

## 12、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、14“长期资产减值”。

## 13、长期待摊费用





## 河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括咨询费、服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值损失按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 15、职工薪酬

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。



## 河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

**16、收入**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 销售商品收入  
本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。该时点通常为货物发出时。

**(2) 提供服务收入**

本公司提供服务收入随着时间的推移而确认，按照投入法确定提供服务的履约进度，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

**17、合同资产与合同负债**

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。

**(1) 合同资产**

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

**(2) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。



河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

(3) 本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

#### 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法核算。资产和负债账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

资产负债表日，公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。直接计入所有者权益的交易或事项相关的，其所得税影响减少所有者权益。





河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。递延所得税以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。

对联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：一是投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 20、租赁

### （1）租入资产的会计处理。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

a. 使用权资产  
使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### b. 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费



河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 出租资产的会计处理

a. 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

b. 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。

本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

21. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内本公司无重要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期内本公司无重要会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

2023 年 11 月 22 日，本公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务



河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

局联合认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202341000066，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司本年度企业所得税减按 15% 的税率计算缴纳。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日；“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	153,240.25	83,818.01
银行存款	29,743,393.25	26,679,791.52
其他货币资金		
合计	29,896,633.50	26,763,609.53
其中：存放在境外的款项总额		
二、应收票据		
项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	833,187.46	425,626.18
商业承兑汇票	56,000.00	
合计	889,187.46	425,626.18

(三) 应收账款

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,505,704.09	37.11	73,559,031.54	41.80
1 年以上	102,531,985.48	62.89	102,411,673.84	58.20
小计	163,037,689.57	100.00	175,970,705.38	100.00
减：坏账准备		—		—
合计	163,037,689.57	—	175,970,705.38	—

(四) 预付款项

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	277,700.00	32.72	1,202,071.04	65.97
1 年以上	570,952.05	67.28	620,066.38	34.03
小计	848,652.05	100.00	1,822,137.42	100.00





## 河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
减：坏账准备		—		—
合计	848,652.05	—	1,822,137.42	—

## (五) 其他应收款

项目	年末金额	年初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	61,456,480.87	57,489,573.94
合计	61,456,480.87	57,489,573.94

## 其他应收款项按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,966,331.25	16.22	5,299,326.92	9.22
1 年以上	51,488,149.00	83.78	52,190,247.02	90.78
合计	61,456,480.87	100.00	57,489,573.94	100.00
减：坏账准备		—		—
合计	61,456,480.87	—	57,489,573.94	—

## (六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	6,843.48	344,886.67
待认证进项税额	15,718.11	28,301.89
合计	22,561.59	373,188.56

## (七) 固定资产

项目	年末金额	年初金额
固定资产	2,975,697.73	2,639,402.19
固定资产清理		
合计	2,975,697.73	2,639,402.19

## 固定资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原值合计	5,087,399.23	773,561.34	494,513.27	5,366,447.30
其中：房屋及建筑物	2,848,000.00			2,848,000.00



## 河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
运输设备	1,348,162.71	658831.86	494,513.27	1,512,481.30
电子设备及其他	891,236.52	114,729.48		1,005,966.00
二、累计折旧合计	2,447,997.04	422,430.40	479,677.87	2,390,749.57
其中：房屋及建筑物	782,868.61	138,123.96		920,992.57
运输设备	999,598.13	175,774.41	479,677.87	695,694.67
电子设备及其他	665,530.30	108,532.03		774,062.33
三、净值合计	2,639,402.19			2,975,697.73
其中：房屋及建筑物	2,065,131.39			1,927,007.43
运输设备	348,564.58			816,786.63
电子设备及其他	225,706.22			231,903.67
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	2,639,402.19			2,975,697.73
其中：房屋及建筑物	2,065,131.39			1,927,007.43
运输设备	348,564.58			816,786.63
电子设备及其他	225,706.22			231,903.67

## (八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
装修费	41,666.58		41,666.58	
合计	41,666.58		41,666.58	

## (九) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	8,000,000.00	5,000,000.00
合计	8,000,000.00	5,000,000.00

## (十) 应付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,342,938.69	48.79	27,258,729.92	23.60



## 河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以上	54,942,209.47	51.21	88,248,577.10	76.40
合计	107,285,148.16	100.00	115,507,307.02	100.00

## (十一) 预收款项

预收款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,230,900.00	40.28	1,495,963.70	48.37
1 年以上	1,825,202.87	59.72	1,597,050.71	51.63
合计	3,056,102.87	100.00	3,093,014.41	100.00

## (十二) 应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
一、短期薪酬	7,376,437.74	7,627,185.04
其中：职工工资	7,376,437.74	7,626,435.04
社会保险费		
工会经费		750.00
二、离职后福利—设定提存计划		
三、辞退福利		
四、一年内到期的其他福利		
合计	7,376,437.74	7,627,185.04

## (十三) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	151,235.98	290,325.57
增值税	1,316,567.97	463,108.90
城市维护建设税	92,484.27	14,118.24
教育费附加	39,734.88	12,561.27
地方教育费附加	26,351.26	26,946.22
个人所得税	4,266.33	5,445.30
印花税	9,094.95	16,233.23
房产税	5,796.00	21,084.00
城镇土地使用税	151.88	151.88
合计	1,645,683.52	849,974.61





河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

## (十四) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	37,515,131.25	45,069,245.69
合计	37,515,131.25	45,069,245.69

## 其他应付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,778,747.44	34.06	12,399,696.40	27.51
1 年以上	24,736,383.81	65.94	32,669,549.29	72.49
合计	37,515,131.25	100.00	45,069,245.69	100.00

## (十五) 实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
左勇	48,048,000.00			48,048,000.00
冯兴华	6,006,000.00			6,006,000.00
毕慧娟	6,006,000.00			6,006,000.00
合计	60,060,000.00			60,060,000.00

## (十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,402,787.79	586,921.62		2,989,709.41
合计	2,402,787.79	586,921.62		2,989,709.41

## (十七) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	25,916,395.22	20,636,335.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
本期增加额		
其中：本期净利润转入	5,869,216.22	7,682,848.00
本期减少额	586,921.62	2,402,787.79
其中：提取法定盈余公积	586,921.62	2,402,787.79
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
本期期末余额	31,198,689.82	25,916,395.22



河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

(十八) 营业收入和营业成本

类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,904,472.00	217,415,015.76	284,176,487.85	256,530,006.04
其他业务				
合计	243,904,472.00	217,415,015.76	284,176,487.85	256,530,006.04

(十九) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	399,710.44	369,072.52
教育费附加	171,341.81	167,563.96
地方教育费附加	113,384.42	104,786.67
印花税	64,803.61	114,237.58
房产税	23,184.00	39,648.00
城镇土地使用税	607.52	595.54
车船使用税	540.00	840.00
环境保护税		146.31
合计	773,521.80	796,890.58

(二十) 管理费用

	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,552,210.80	5,875,412.30
其中：社会保险费	2,711,812.42	3,115,593.75
业务招待费	150,167.25	113,785.21
折旧摊销费	346,408.63	369,596.63
办公费	675,032.35	709,654.87
差旅费	377,516.48	420,307.28
房租水电物管费	491,452.48	673,197.28
汽车费用	392,159.22	193,049.80
保险费	57,783.22	83,239.06
广告费		14,000.00
咨询费及服务费	679,163.70	872,488.07
会议费	32,395.77	89,845.80
其他	118,602.85	153,782.00
合计	7,872,892.75	9,568,358.30



## 河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

## (二十一) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,139,219.82	6,522,173.14
折旧与摊销	42,504.72	62,161.17
其他	12,075.47	1,959,881.30
合计	11,193,800.01	8,544,215.61

## (二十二) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	365,500.95	359,517.93
减：利息收入	30,697.25	176,244.19
手续费	37,431.91	28,260.34
合计	372,235.61	211,534.08

## (二十三) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	109,974.84	190,264.13
资产处置利得	128,527.43	
其他	42,819.21	79,997.88
合计	281,321.48	270,262.01

## (二十四) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失		
捐赠支出	4,000.00	85,120.00
税收滞纳金	15,930.07	137.98
其他	176,975.83	44,058.44
合计	196,905.90	129,316.42

## (二十五) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	492,205.43	983,580.83
递延所得税费用		
合计	492,205.43	983,580.83

## (二十六) 现金流量表补充资料





## 河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,869,216.22	7,682,848.00
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	422,430.40	465,730.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	41,666.58	50,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-128,527.43	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	365,500.95	359,517.93
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		3,190,430.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,826,659.94	-24,857,827.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,619,373.67	18,027,494.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	777,572.99	4,918,193.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	29,896,633.50	26,763,609.53
减: 现金的期初余额	26,763,609.53	27,265,527.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,133,023.97	-501,918.26

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	29,896,633.50	26,763,609.53
其中: 库存现金	153,240.25	83,818.01



河南海纳建设管理有限公司 2025 年度财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	29,743,393.25	26,679,791.52
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,896,633.50	26,763,609.53

七、关联方关系

本公司的关联方情况

关联方名称	与本公司关系	备注
左勇	股东	
冯双华	股东、监事	
毕慧娟	股东、执行董事兼总经理	
新蔡县正良工程咨询有限公司	持股 100.00%的全资子公司	

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2026 年 2 月 6 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、财务报告的批准报出者和批准报出日

本财务报告于 2026 年 2 月 6 日经本公司总经理办公会批准报出。

河南海纳建设管理有限公司

2026年2月6日



扫描二维码  
“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。

统一社会信用代码  
9141010567167548XB

名称 河南金道会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 靳振内

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；税务筹划；财务收支审计；管理咨询；商标代理；专利代理；税务筹划；财务收支审计；绩效评价；预算绩效管理咨询服务；工程造价咨询；内部制度编制审计等专项审计；司法会计鉴定；涉税鉴证服务；内部控制制度审计；资产评估；基建工程预（决）算审计；竣工决算审计。

出资额 壹佰万圆整

成立日期 2008年02月02日

主要经营场所 河南省郑州市郑东新区农业南路与永平路万通国际大厦7层718-719室

登记机关 郑州市市场监督管理局

2024 年 04 月 19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



说明

《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证书。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所  
执业证书



名称：河南金道会计师事务所（普通合伙）  
首席合伙人：靳振冈  
主任会计师：  
经营场所：河南省郑州市郑东新区农业南路与永平路万通国际大厦7层718-719室

组织形式：普通合伙  
执业证书编号：41010048  
批准执业文号：豫财办会〔2008〕6号  
批准执业日期：2008年1月22日



2024年5月22日

中华人民共和国财政部制

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

河南豫和

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2023年4月6日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

河南金浩

事务所  
CPAs



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.



2021年6月30日

年 月 日  
/y /m /d

姓名 张神红

性别 男

出生 1979-07-15

工作单位 河南豫和会计师事务所(普通合伙)

身份证号 411221197907161526

执业证书号

执业证书号

执业证书号



相符

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/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.

证书编号: 410100480027  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs of Henan Province

发证日期: 2025年07月01日  
Date of Issuance



与原件相符  
年 月 日



姓名	林学颖
性别	女
出生日期	1982-11-10
工作单位	河南金道会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	412822198211103787



林学颖



09:46

📶 83



cmis.cicpa.org.cn



年检历史查询

年检凭证

张海红

会员编号 410100250005

与原件相符



年检结果

通过

通过

2023年

2023-06-01

通过

2022年

2022-05-24

通过



## 2025 年度财务情况说明书

### 1、企业基本情况

河南海纳建设管理有限公司是经郑州市金水区市场监督管理局核准登记的有限责任公司（自然人投资或控股），统一社会信用代码为：9141010069995144X0；注册资本：6,006.00万元整；法定代表人：毕慧娟；成立日期：2010年01月11日。公司地址：郑州市金水区郑汴路北、中州大道西公寓A座1单元12层A9号。

### 2、财务情况说明

**资产情况：**2025年公司总资产为259,126,902.77元，较2024年末的265,525,909.78元减少6,399,007.01元，降幅2.41%。资产结构以流动资产为主。

**负债情况：**2025年公司总负债为164,878,503.54元，较2024年末的177,146,726.77元减少12,268,223.23元，降幅6.92%。负债全部为流动负债，无长期负债。

**利润情况：**2025年公司实现营业收入143,904,472.00元，较2024年的284,176,487.85元下降14.17%。实现净利润10,216.22元，较2024年的7,682,848.00元下降23.61%。

**现金流情况：**2025年公司现金及现金等价物余额为29,896,633.50元，较年初的26,763,609.55元增加3,133,023.97元，增幅11.70%。

**所有者权益变动情况：**2025年公司所有者权益总额为94,248,399.23元，较2024年末的88,379,183.01元增加5,869,216.22元，增幅6.64%。

**净资产收益率（ROE）：**2025年公司加权平均净资产收益率为6.23%，较2024年度的9.09%下降了2.86个百分点，主要受净利润下滑影响，股东权益的获利能力有所减弱。

### 三、结论

2025年，公司在外部环境承压的背景下，主动优化资产负债结构，成功降低负债水平，并通过筹资活动补充了运营资金，保证了财务的安全性与流动性。然而，报告期也反映出公司面临的核心挑战：主营业务收入下滑、费用管控压力增大以及经营活动“造血”能力与账面利润存在差距。针对以上情况，未来财务管理将重点聚焦于以下方面：强化营运资金管理，实施精细化成本费用管控。





## 8.2 财务会计制度

### 财务工作制度

#### 一、工作制度

1. 年末编制下一年度收支计划，包括预算、支出、资金筹集等内容，按季度、月度分解，特殊情况需审批调整。
2. 严格执行收支计划，所有支出需审批，加强报销审核，重大支出实行集体决策。
3. 遵循权责发生制，规范凭证填制、审核与传递，定期核对账务，确保账证、账实、账表相符。
4. 定期（月、季、年）进行财务分析，评估财务状况、经营成果和现金流，形成书面报告，为决策提供依据。
5. 建立档案管理制度，分类管理会计凭证、账簿、报表等资料，明确归档、保管、查阅和销毁程序。
6. 工作变动或离职时，办理交接手续，移交全部财务工作，监交人签字确认。
7. 严格保密财务数据、计划和报告，未经批准不得泄露，限制内部知悉范围。
8. 定期或不定期检查财务工作，包括制度执行、核算准确性、收支合规性和档案管理，提出整改意见并跟踪落实。

#### 二、部门职责

1. 依据审核无误的原始凭证编制记账凭证，按国家会计制度及公司需求设置账簿，确保核算准确性、连续性和完整性，保持会计指标一致性与可比性。
2. 规划公司资金筹集与调配，保障经营及项目资金需求。
3. 监督资金日常运作，确保资金安全，提高使用效率，助力公司经济效益提升。
4. 编制财务收支计划，严格控制收支，定期分析和考核收支情况，为决策提供数据支持。
5. 提高会计信息及时性与准确性，按期编制会计报表和财务说明书。
6. 全面反映公司财务状况、经营成果及现金流，做好财务分析，为管理层提供决策依据。
7. 配合相关部门定期清查公司财产，确保资产安全、完整及合理配置。
8. 提供财务指标相关数据及分析，为公司绩效考核提供支持，助力实现经营目标。

#### 三、负责人职责

1. 根据公司战略目标和经营计划，制定财务战略和年度工作计划，确保财务工作与公司发展目标一致。

2. 组织制定和完善财务制度及流程，监督执行情况，及时调整优化问题环节。
3. 统筹资金筹集与运用，优化资金结构，降低资金成本，确保资金链稳定。
4. 建立财务风险预警机制，识别、评估和控制风险，维护财务安全。
5. 审核财务核算工作，确保会计信息真实、准确、完整。
6. 审核会计报表和财务说明书，复核重大事项，为管理层提供可靠报告。
7. 合理分配任务，明确岗位职责，监督考核工作绩效，调动员工积极性。
8. 代表公司与外部机构（如税务、银行、审计）沟通协调，维护良好财务形象。

#### 四、会计职责

1. 严格按照会计制度和公司规定进行核算，编制记账凭证，登记账簿，确保及时、准确、合规。
2. 定期编制资产负债表、利润表、现金流量表等报表，确保数据真实、完整。
3. 协助进行财务分析（如成本、利润、资产负债分析），发现问题并提出建议，为决策提供依据。
4. 负责原始凭证的收集、整理、审核与归档，确保其真实、合法、完整。
5. 编号、装订、保管记账凭证，建立档案便于查阅。
6. 按要求设置登记账簿，定期结账、对账，确保账证、账实相符，妥善保管账簿资料。
7. 熟悉税收政策，负责税款计算、申报与缴纳，确保税务合规。
8. 协助税务筹划，合理降低税务成本。
9. 按《会计档案管理办法》整理、归档、保管和销毁会计资料，确保档案安全、完整。

#### 五、出纳职责

1. 严格办理现金收付业务，审核凭证，每日盘点库存，确保账实相符，杜绝违规行为。
2. 负责银行存款收付，填写结算凭证，办理账户手续，定期对账，确保账实相符。
3. 负责票据购买、保管、使用与核销，建立登记台账，防范票据风险。
4. 每日编制资金日报表，报告资金收支及余额情况，为资金管理提供支持。
5. 根据工资表发放员工工资，确保准确及时，做好相关记录与凭证编制。
6. 协助会计核对账目、整理档案，提供原始凭证等支持。

河南海纳建设管理有限公司

2022年3月1日

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）。

声明书

我公司声明：

我公司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。

特此声明

委托单位（公章）： 河南海纳建设管理有限公司

法定代表人（负责人）（签字或盖章）：

时间： 2026 年 6 月 12 日