

(2) 资质证书

	
建筑业企业资质证书	
(副本)	
企业名称: 河南赛诺建设工程有限公司	
详细地址: 河南省南阳市镇平县晁陂镇甲林村委东1号	
统一社会信用代码 (或营业执照注册号): 91411300MA44WQ7WX9 法定代表人: 代天岑	
注册资本: 4001万元人民币	经济性质: 有限责任公司(自然人投资或控股)
证书编号: D341183253	有效期: 至2028年05月16日
资质类别及等级:	
建筑工程施工总承包贰级	
市政公用工程施工总承包贰级	
防水防腐保温工程专业承包贰级	
钢结构工程专业承包贰级	
建筑装饰装修工程专业承包贰级	
环保工程专业承包贰级	
施工劳务不分等级	

	发证机关: 
	2023年10月09日
中华人民共和国住房和城乡建设部制	
全国建筑市场监管公共服务平台查询网址: http://jzsc.mohurd.gov.cn	
NO.DF 22419993	

(3) 安全生产许可证

	
统一社会信用代码: 91411300MA44WQ7WX9	
安全生产许可证	
编号: (豫)JZ安许证字[2019]000168	
企业名称:	河南赛诺建设工程有限公司
法定代表人:	代天岑
单位地址:	河南省南阳市镇平县晁陂镇甲林村委东1号
经济类型:	有限责任公司(自然人投资或控股)
许可范围:	建筑施工
有效期:	2024 年12 月23 日 至 2027 年12 月23 日
发证机关: 河南省住房和城乡建设厅  发证日期: 2024 年12 月23 日 	

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

(4) 开户许可证

开户许可证	
核准号: J5137000816601	编号: 4910-03215830
经审核, 河南赛诺建设工程有限公司	符合开户条件, 准予
开立基本存款账户。	
法定代表人(单位负责人) 代天岑	开户银行 中国建设银行股份有限公司镇平支行
账号 41050175720809888888	发证机关 镇平县 2019年03月05日

2、依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

提供 2025 年 7 月以来任意一个月份依法缴纳税收和社会保障资金的证明资料（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投标人，应提供相应文件证明其依法免税或不需要缴纳社会保障资金。

完税证明

		中 华 人 民 共 和 国 税 收 完 税 证 明				No. 341135260500046485	
填发日期：2026 年 5 月 20 日		税务机关：国家税务总局镇平县税务局					
纳税人识别号	91411300MA44WQ7WX9			纳税人名称	河南赛诺建设工程有限公司		
原 凭 证 号	税 种	品 目 名 称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额		收 据 联 交 纳 税 人 作 完 税 证 明
341136260500070123	企业所得税	应纳税所得额	2025-01-01 至 2025-12-31	2026-05-20	417.62		
金额合计 (大写) 人民币肆佰壹拾柒元陆角贰分					¥417.62		
		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): 国家税务总局镇平县税务局晁陂税务分局				
征税专用章							妥 善 保 管



中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

No. 341135260700094365

填发日期: 2026 年 7 月 15 日 税务机关: 国家税务总局镇平县税务局

纳税人识别号	91411300MA44WQ7WX9		纳税人名称	河南赛诺建设工程有限公司	
原凭证号	税 种	品 目 名 称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
341136260700164873	城市维护建设税	县城、镇	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-15	3,115.57
341136260700164873	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-15	1,246.23
341136260700164873	教育费附加	增值税教育费附加	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-15	1,869.34
341136260700164873	增值税	建筑服务	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-15	124,623.09
金额合计	(大写)人民币壹拾叁万零捌佰伍拾肆元贰角叁分				¥130854.23
国家税务总局镇平县税务局 (盖章)		填 票 人	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局镇平县税务局晁陂税务分局		
		电子税务局			

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明



妥善保管

社保证明

电子缴款凭证

打印日期： 2026年06月03日

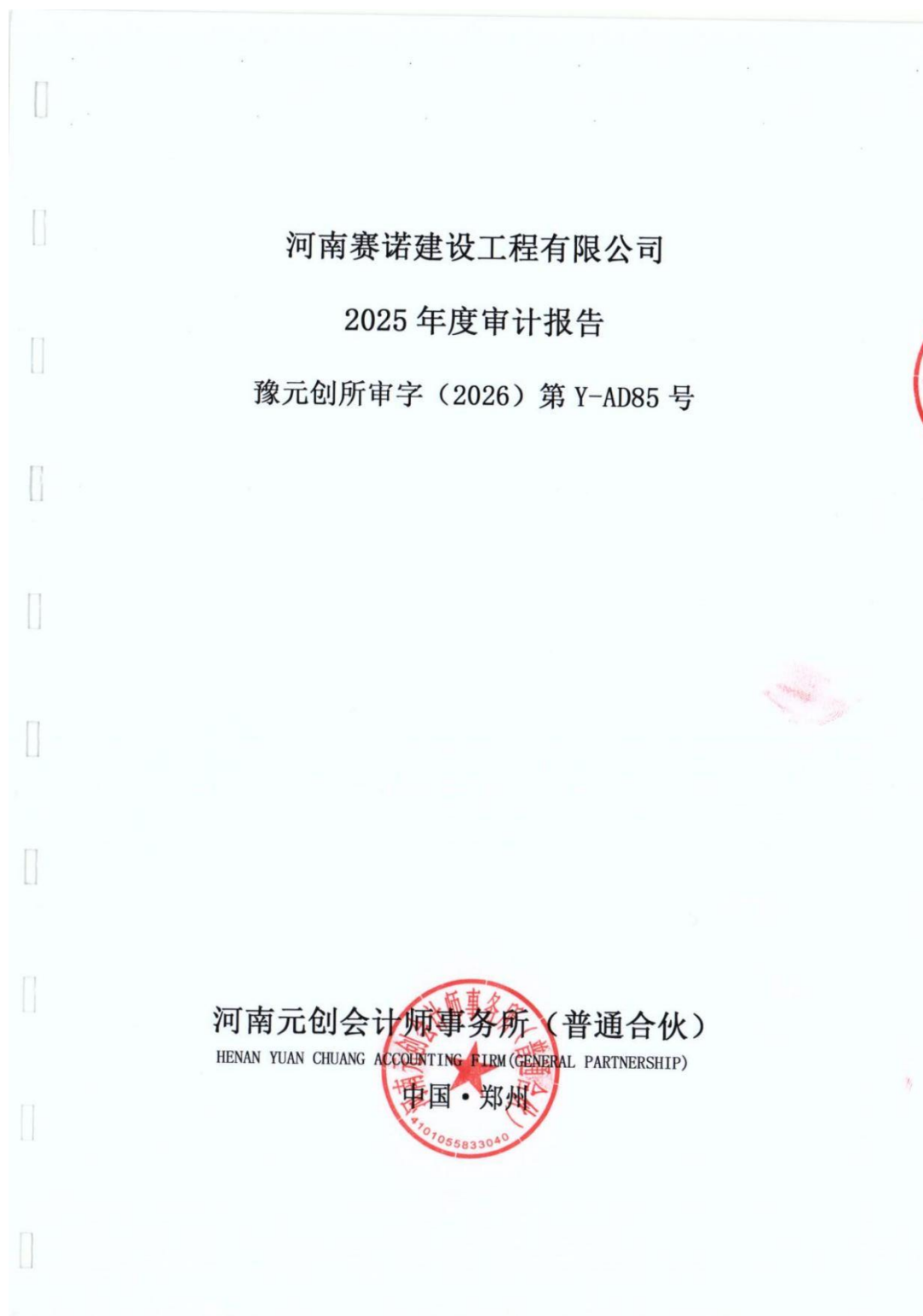
纳税人识别号	91411300MA44WQ7WX9				税务征收机关	国家税务总局镇平县税务局晁陂税务分局		
纳税人全称	河南赛诺建设工程有限公司				开户银行			
					银行账号			
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注	
441136260500053949	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	6129.6	2026-05-20 15:03:40		
441136260500053949	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	3064.8	2026-05-20 15:03:40		
441136260500053949	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	268.2	2026-05-20 15:03:40		
441136260500053949	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	114.9	2026-05-20 15:03:40		
441136260500053949	工伤保险费	工伤保险	2026-05-01	2026-05-31	168.6	2026-05-20 15:03:40		
合计金额	玖仟柒佰肆拾陆元壹角				¥9746.1			
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。 纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。 税务机关（电子章） 								

3、审计或财务报告

①提供本单位2025年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投标人与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。

②投标人提供企业有关财务会计制度。

2025年审计报告



审计报告

豫元创所审字（2026）第 Y-AD85 号

河南赛诺建设工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了河南赛诺建设工程有限公司（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制度的规定编制，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

管理层负责按照企业会计制度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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（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醒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。

六、其他事项说明

此报告不得用于高新、专精特新、融资、贷款、拆迁补偿、法律诉讼使用。

河南元创会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



2026 年 02 月 27 日

资 产 负 债 表

2025年12月31日

编制单位：河南赛诺建设工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	期初余额	期末余额	项 目	行次	期初余额	期末余额
流动资产：	1			流动负债：	32		
货币资金	2	1,978,514.77	1,316,326.80	短期借款	33	1,258,264.26	258,264.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	34		
衍生金融资产	4			衍生金融负债	35		
应收票据	5			应付票据	36		
应收账款	6	14,524,546.89	11,699,175.87	应付账款	37	2,487,461.67	1,177,058.47
预付款项	7	5,894,561.00	1,958,763.24	预收款项	38		
其他应收款	8	23,090,418.72	20,698,850.00	应付职工薪酬	39	2,341,587.19	546,341.28
存货	9	7,645,617.39	897,435.31	应交税费	40	35,266.80	325,669.57
持有待售资产	10			其他应付款	41	1,200,000.00	1,200,000.00
一年内到期的非流动资产	11			持有待售负债	42		
其他流动资产	12			一年内到期的非流动负债	43		
流动资产合计	13	53,133,658.77	36,570,551.22	其他流动负债	44		
非流动资产：	14			流动负债合计	45	7,322,579.92	3,507,333.58
可供出售金融资产	15			非流动负债：	46		
持有至到期投资	16			长期借款	47		
长期应收款	17			应付债券	48		
长期股权投资	18			其中：优先股	49		
投资性房地产	19			永续债	50		
固定资产	20	20,541.85	20,541.85	长期应付款	51		
在建工程	21		13,553,658.52	预计负债	52		
生产性生物资产	22			递延收益	53		
油气资产	23			递延所得税负债	54		
无形资产	24			其他非流动负债	55		
开发支出	25			非流动负债合计	56		
商誉	26			负 债 合 计	57	7,322,579.92	3,507,333.58
长期待摊费用	27			所有者权益：	58		
递延所得税资产	28			实收资本	59	40,010,000.00	40,010,000.00
其他非流动资产	29			其他权益工具	60		
非流动资产合计	30	20,541.85	13,574,200.37	其中：优先股	61		
				永续债	62		
				资本公积	63		
				减：库存股	64		
				其他综合收益	65		
				专项储备	66		
				盈余公积	67		
				未分配利润	68	5,821,620.70	6,627,418.01
				所有者权益合计	69	45,831,620.70	46,637,418.01
资 产 总 计	31	53,154,200.62	50,144,751.59	负债和所有者权益总计	70	53,154,200.62	50,144,751.59

单位负责人：

财务负责人：

复核：

制表：

利 润 表

2025年度

编制单位：河南赛诺建设工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	本年累计金额	本月金额
一、营业收入	1	18,986,527.75	5,432,504.83
减：营业成本	2	17,987,124.77	4,605,697.51
税金及附加	3	34,110.64	17,586.84
销售费用	4		
管理费用	5	158,858.09	34,907.80
研发费用	6		
财务费用	7	636.94	155.70
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		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	12		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14	805,797.31	774,156.98
加：营业外收入	15		
减：营业外支出	16		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17	805,797.31	774,156.98
减：所得税费用	18		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19	805,797.31	774,156.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20	805,797.31	774,156.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21		
五、其他综合收益的税后净额	22		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	23		
1. 重新计量设定受益计划变动额	24		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	25		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	26		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	27		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	28		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	29		
2. 其他债权投资公允价值变动	30		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	31		
4. 其他债权投资信用减值准备	32		
5. 现金流量套期储备	33		
6. 外币财务报表折算差额	34		
六、综合收益总额	35	805,797.31	774,156.98
七、每股收益：	36		
（一）基本每股收益	37		
（二）稀释每股收益	38		

单位负责人：

财务负责人：

复核：

制表：

现金流量表

2025年度

编制单位：河南赛诺建设工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	22,001,764.04
收到的税费返还	3	
收到其他与经营活动有关的现金	4	2,125,564.69
经营活动现金流入小计	5	24,127,328.73
购买商品、接收劳务支付的现金	6	10,074,610.67
支付给职工以及为职工支付的现金	7	132,550.00
支付的各项税费	8	28,697.51
支付其他与经营活动有关的现金	9	
经营活动现金流出小计	10	10,235,858.18
经营活动产生的现金流量净额	11	13,891,470.55
二、投资活动产生的现金流量：	12	
收回投资收到的现金	13	
取得投资收益收到的现金	14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16	
收到其他与投资活动有关的现金	17	
投资活动现金流入小计	18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	13,553,658.52
投资支付的现金	20	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	
支付其他与投资活动有关的现金	22	
投资活动现金流出小计	23	13,553,658.52
投资活动产生的现金流量净额	24	-13,553,658.52
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
吸收投资收到的现金	26	
取得借款所收到的现金	27	
收到其他与筹资活动有关的现金	28	
筹资活动现金流入小计	29	
偿还债务所支付的现金	30	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	
支付其他与筹资活动有关的现金	32	
筹资活动现金流出小计	33	1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	-1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-662,187.97
加：期初现金及现金等价物余额	37	1,978,514.77
六、期末现金及现金等价物余额	38	1,316,326.80

单位负责人：

财务负责人：

复核：

制表：

所有者权益变动表

河南赛诺建设工程有限公司													2025年度		金额单位：人民币元	
项 目	行 次	本 年 金 额											所有者权益合计			
		实收资本	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				
栏 次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
一、上年年末余额	1	40,010,000.00														
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	40,010,000.00														
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6															
（一）综合收益总额	7															
（二）所有者投入和减少资本	8															
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）利润分配	13															
1.提取盈余公积	14															
2.对所有者的分配	15															
3.其他	16															
（四）所有者权益内部结转	17															
1.资本公积转增资本	18															
2.盈余公积转增资本	19															
3.盈余公积弥补亏损	20															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21															
5.其他	22															
四、本年年末余额	23	40,010,000.00									6,627,418.01	46,637,418.01				

金额单位：人民币元

编制单位：河南赛诺建设工程有限公司

2025年度

河南赛诺建设工程有限公司

二零二五年度财务报表附注

(单位:人民币元)

一、公司的基本情况

河南赛诺建设工程有限公司系南阳市镇平县市场监督管理局批准,于 2018 年 02 月 07 日成立,取得统一社会信用代码:91411300MA44WQ7WX9 号营业执照。

注册资本:4001 万元。

法定代表人:代天岑。

公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股)。

公司经营范围:许可项目:建设工程施工;建设工程施工(除核电站建设经营、民用机场建设);公路工程监理;陆地石油和天然气开采;城市生活垃圾经营性服务;城市建筑垃圾处置(清运);建筑劳务分包;公共铁路运输;道路货物运输(不含危险货物);城市配送运输服务(不含危险货物);建设工程监理;建设工程设计;房地产开发经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,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:工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);市政设施管理;铁路运输辅助活动;再生资源回收(除生产性废旧金属);再生资源销售;建筑材料销售;环境卫生管理(不含环境质量监测,污染源检查,城市生活垃圾、建筑垃圾、餐厨垃圾的处置服务);土石方工程施工;金属结构销售;建筑用钢筋产品销售;体育场地设施工程施工;体育场地设施经营(不含高危险性体育运动);对外承包工程;专业保洁、清洗、消毒服务;门窗销售;建筑用石加工;广告设计、代理;广告发布;广告制作;劳务服务(不含劳务派遣);机械设备租赁;运输设备租赁服务;租赁服务(不含许可类租赁服务);城市绿化管理;物业管理;水上运输设备销售;管道运输设备销售;铁路运输基础设备销售;道路货物运输站经营;运输货物打包服务;农业机械服务;农业机械租赁;农业机械销售;灌溉服务;农作物病虫害防治服务(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)。

公司经营地址:河南省南阳市镇平县晁陂镇甲林村委东 1 号。

二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的情况。

三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

四、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

五、公司重要会计政策、会计估计

（一） 会计准则和会计制度

执行企业会计准则及其补充规定。

（二） 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 记账本位币和外币换算

采用人民币为记账本位币。

（四） 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五） 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（六） 外币财务报表的折算方法

1. 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折

算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2. 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报告报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

（七） 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

（八） 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面余额/账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法/先进先出法/后进先出法/个别计价法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资/投资类别/投资总体计提跌价准备。

（九） 坏账核算方法

1. 采用直接转销法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）在实际发生坏账时，确认坏账损失，计入期间费用，同时注销该笔应收账款。

2. 坏账的确认标准为：

- （1） 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；
- （2） 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

（十） 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

3. 存货数量的盘存方法采用实地盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个/分类存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（十一） 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法/实际利率法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计

入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

（十二） 委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。
2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。
3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

（十三） 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；（2）使用年限超过一年；（3）单位价值较高。
2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。
3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出，不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
办公设备	3—10 年	5	31.67—9.50
机器设备	5—15 年	5	23.75—6.33
运输工具	8—15 年	5	11.88—6.33

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

（十四） 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

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。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

（1） 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

（2） 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3） 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

（十五） 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

（1） 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1） 资产支出已经发生；2） 借款费用已经发生；3） 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

（3） 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支

出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

（十六） 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。
2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：（1） 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；（2） 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；（3） 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

（十七） 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。
2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

（十八） 应付债券核算方法

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法/实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（十九） 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能

够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

（二十） 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法。

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更：本年度未有会计政策变更事项。
2. 本公司在报告期内会计估计变更事项：本年度未有会计估计变更事项。
3. 本公司在报告期内会计差错更正事项：本年度未有会计差错更正事项。

七、主要税项

1. 增值税：计税依据为应税收入，按国家法定税率计缴。
2. 城建税：计税依据为当期流转税，税率为 7%。
3. 教育费附加：计税依据为当期流转税，税率为 3%。
4. 地方教育费附加：计税依据为当期流转税，税率为 2%。
5. 企业所得税：计税依据为应纳税所得额，税率为 25%。
6. 个人所得税：个人所得税由员工个人负担，本公司为其代扣代缴。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
货币资金	1,978,514.77	1,316,326.80
合 计	1,978,514.77	1,316,326.80

2、应收账款

项 目	期初余额	期末余额
应收账款	14,524,546.89	11,699,175.87
合 计	14,524,546.89	11,699,175.87

3、预付款项

项 目	期初余额	期末余额
预付款项	5,894,561.00	1,958,763.24
合 计	5,894,561.00	1,958,763.24

4、其他应收款

项 目	期初余额	期末余额
其他应收款	23,090,418.72	20,698,850.00
合 计	23,090,418.72	20,698,850.00

5、存货

项 目	期初余额	期末余额
存货	7,645,617.39	897,435.31
合 计	7,645,617.39	897,435.31

6、固定资产

项 目	期初余额	期末余额
固定资产	20,541.85	20,541.85
合 计	20,541.85	20,541.85

7、在建工程

项 目	期初余额	期末余额
在建工程	0.00	13,553,658.52
合 计	0.00	13,553,658.52

8、短期借款

项 目	期初余额	期末余额
短期借款	1,258,264.26	258,264.26
合 计	1,258,264.26	258,264.26

9、应付账款

项 目	期初余额	期末余额
应付账款	2,487,461.67	1,177,058.47
合 计	2,487,461.67	1,177,058.47

10、应付职工薪酬

项 目	期初余额	期末余额
应付职工薪酬	2,341,587.19	546,341.28
合 计	2,341,587.19	546,341.28

11、应交税费

项 目	期初余额	期末余额
应交税费	35,266.80	325,669.57
合 计	35,266.80	325,669.57

12、其他应付款

项 目	期初余额	期末余额
其他应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
合 计	1,200,000.00	1,200,000.00

18、管理费用

项 目	本年累计金额
管理费用	158,858.09
合 计	158,858.09

19、财务费用

项 目	本年累计金额
财务费用	636.94
合 计	636.94

九、或有事项

截止报告日，本公司无未决诉讼、未决索赔、税务纠纷、债务担保等或有事项。

十、承诺事项

截止报告日，本公司无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要说明的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项（包括重要资产转让及其出售、企业合并分立等）

截止报告日，本公司无需要说明的其他重要事项。

编制单位：河南赛诺建设工程有限公司

2026 年 02 月 27 日



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码
91410100MA4691U02F



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 河南元创会计师事务所 (普通合伙)
类型 普通合伙企业
执行事务合伙人 郑君
经营范围 会计服务、审计服务、税务服务

出资额 壹佰万圆整
成立日期 2019年01月14日
主要经营场所 河南省郑州市高新区枫香街173号
4号楼河南省注册会计师综合服务
基地13层1305室16号



本复印件仅供作为本业务
报告附件使用，复印无效

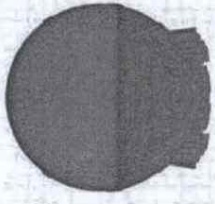
登记机关

2025年 07月 3日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：河南元创会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：郑若

主任会计师：4101055833040

经营场所：河南省郑州市高新区枫香街173号4号楼河南省注册会计师综合服务中心13层1305室16号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010171

批准执业文号：豫财会【2019】15号

批准执业日期：2019年8月1日

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

河南省财政厅
发证机关河南财政厅
行政审批专用章

2025年8月15日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供作为本业务报告附件使用，复印无效



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

本复印件仅供作为本业务报告附件使用，复印无效

姓名: 郝哲
性别: 男
出生日期: 1969-07-07
工作单位: 河南恒信会计师事务所有限公司
身份证号码: 412801196907070012

Full name: 郝哲
Sex: 男
Date of birth: 1969-07-07
Working unit: 河南恒信会计师事务所有限公司
Identify card No.: 412801196907070012



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: 410000130023
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 04 月 14 日
Date of Issuance

2021年6月30日

河南省注册会计师协会
CPA
年检专用章

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.

注册税务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 to

河南元外会计师事务所
Henan Yuanwai CPA

2021年11月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南元外会计师事务所
Henan Yuanwai CPA

2021年11月15日

河南省注册会计师协会
CPA
年检专用章

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

本复印件仅供作为本业务报告附件使用，复印无效

姓名: 高陈陈
性别: 女
出生日期: 1966-04-21
工作单位: 河南元创会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 411202196604211988
Identity card No.

河南元创会计师事务所(普通合伙)

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: 410000160014
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 2 月 04 日
Date of Issuance

2020年3月30日

河南省注册会计师协会
CPA
年检专用章

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

河南省注册会计师协会
CPA
年检专用章

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

河南省注册会计师协会
CPA
年检专用章

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

河南省注册会计师协会
CPA
年检专用章

2、企业有关财务会计制度。

第一章 资金核算

1. 总则

(1) 所有款项的支付，须经公司主管领导批准。如果主管领导不在公司，应以电话或传真的方式与其联系，确认是否批准款项的支付，事后请其在支出单上补签意见；

(2) 财务专用章、公司法人章及支票必须分开保管，公司法人章由办公室主任负责保管，财务专用章和支票由出纳负责保管。办公室主任或出纳不在单位期间，印章应由法定代表人指定的专人保管。印章代管须办理交接手续，代管人员必须对印章的使用情况进行登记；

(3) 财务部原则上不得将已加盖财务专用章及公司法人章的支票预留在公司，如因工作需要，需先填好限额，并经公司主管领导批准；

(4) 开具的支票须写明经批准同意的收款人全称，收取的发票须与收款相符。如收款人因特殊情况需要公司予以配合支付给第三者，必须有收款人的书面通知并经公司主管领导批准；

(5) 往来款项的冲转(指非正常经营业务)，须公司主管领导批准；

(6) 非正常经营业务调出资金须经过公司主管领导批准；

(7) 用以支付各种款项的原始凭证必须保存原件，复印件不得作为原始凭证。如遇特殊情况须经公司主管领导批准。

2. 施工工程用款审批制度施工工程用款由公司主管领导批准支付。其程序，按以下“施工工程用款支付审批工作流程”执行。施工工程用款支付批工作流程。

3. 行政费用支出管理制度

(1) 公司管理人员的费用报销，须经公司主管领导批准后财务方可报支；

(2) 涉及应酬等非正常费用，须公司主管领导批准。

4. 公司差旅费开支制度

(1) 公司员工到本市范围以外地区执行公务可享受差旅费补贴；

(2) 公司职员出差根据需要，由部门经理决定选用交通工具；

(3) 公司职员出差期间，住宿费用及补贴按以下规定执行：① 房租标准：A、部门经理以上职员，房租标准为 120 元/日；B、一般职员，房租标准为 100 元/日。② 伙食补贴、市内交通补贴标准伙食补贴每人 20 元/日；市内交通费每人 6 元/日。

(4)、实际报销金额超出公司的补贴标准，需由部门经理或带队经理说明原因，报经公司主管领导审批后支付。

5. 车辆维修费及汽油费管理制度

(1) 公司车辆维修保养由办公室统一管理，应指定维修点，维修费用一般采取银行转账的方式结算；

(2) 车辆的易损备品备件由办公室统一安排采购，以支票支付。需用时应办理领用手续，并由办公室建账予以核销使用；

(3) 公司汽油票由办公室统一保管并设账登记使用。

6. 办公费用、会议费用及其他费用管理制度

(1) 公司办公用具由办公室统一采购、管理；

(2) 办公室设立账册登记公司办公用品的采购、使用情况；

(3) 办公室财产台账为财务部附设账册；

(4) 办公室应对各部门领用的办公用品情况进行造册、登记、定期通报；

(5) 公司各部门因工作需要，需邀请有关单位人员召开会议，应由部门经理提出建议，报总经理批准，其会务工作由办公室统一安排；

(6) 有关工资、奖金、福利费等各项津贴的发放标准由公司人事劳资管理部门制定，经总经理批准后报财务部备案。

7. 行政费用报销制度

(1) 公司行政费用现金支出范围为：向职工支付工资、奖金、津贴、差旅费，向个人支付的其他款项及不够支票起点 100 元的零星开支；

(2) 公司职员报销行政费用应填写报销单，由经办人员填写，公司主管领导签字认可后报送财务部按照本制度有关规定进行审核，并按本章第 1 条的规定进行审批支付；

(3) 应酬、礼品费用支出实行一票一单、事前申报制，批准后方可实施；

(4) 凡未具备报销条件(如没有对方单位的收款凭证)，需领用支票或现金者必须填写借款单。借款单留财务存底，待借款还回时财务开冲账收据给经办人；

(5) 支票领用单、借款单必须由经办人填写，公司主管领导签字，财务审核后，由财务部直接支付；

(6) 银行支票如发生丢失，有关责任人应及时向财务部和开户银行报告。如系空白支票所造成的损失，丢失人员负有赔偿责任；

(7) 其他有关费用及成本支出的程序以公司规定为准。

第二章 工程成本管理核算

1. 公司所有工程经济合同以及涉及工程成本的一切指标、保证、承诺及其他经济签证均需由总经理签署或授权委托签署。

2. 公司工程部主要负责工程造价的预测及审核、工程招投标文件的编制、工程决算的审定。

3. 工程部还负责组织工程用设备材料的采购供应及经济合同的谈判工作，对已经选择定型的设备、材料进行采购，确保设备材料及时供应，积极进行市场询价工作，建立市场价格询价登记簿，记录材料价格变动的历史资料。

4. 财务部主要负责工程成本的总体控制工作。

(1) 参与有关工程经济合同的谈判工作，及时准确地了解公司各项工程成本的构成及用款计划；

(2) 负责工程进度款的复核工作，参与工程造价的确定和最后决算的审定工作。

5. 工程中间结算程序。

(1) 施工单位于每月 25 日之前，将工程进度结算报送工程部审核，工程部结合工程施工图纸、施工进度计划以及其他文件资料提出审核意见，并在 5 日内送财务部会签；

(2) 财务部根据有关文件资料、施工单位领用的供应材料数额，以及与施工单位其他经济往来等情况，并参考公司财务状况提出付款意见，报送公司主管领导审批。

第三章 财产管理制度

1. 公司财产的范围

(1) 公司财产包括固定资产和低值易耗品；

(2) 凡公司购入或自制的机器设备、动力设备、运输设备、工具仪器、管理用具、房屋建筑物等，同时具备单项价值在 2000 元以上和耐用年限在一年以上的列为固定资产；

(3) 凡单项价值在 2000 元以下或价值在 2000 元以上但耐用年限不足一年的用品用具均属低值易耗品。

2. 公司财务部负责公司所有财产的会计核算

(1) 公司本部使用的所有固定资产及公司所有办公用品用具由办公室归口管理；

(2) 公司各施工工地使用机器设备、动力设备、工具仪器等由工程部归口管理；

(3) 办公室和工程部应指定专人负责公司财产的业务核算，应设立台账，登记公司财产的购入、使用及库存情况，负责组织公司财产的保管、维修并制定相应的措施、办法。

3. 财产的购置与调拨

(1) 办公室根据公司发展需要编制财产采购计划及进行市场询价工作，经财务部会签，报公司主管领导批准后方可采购；

(2) 财产购回后，应填写财产收入验收单。财产收入验收单一式两联，财务部凭财产收入验收单、财物发票及采购计划办理报销手续。

财产归口管理部门凭验收单登记台账；

(3) 各部门需领用固定资产时，应填写领用单，领用单需经部门经理同意，报办公室审批，公司主管领导批准；

(4) 固定资产的领用单由使用部门开具，领用单一式三联。一联由领用部门存查，一联送财产归口管理部门作为财产发出凭据，一联由财产归口管理部门定期汇总后向财务部报账；

(5) 财产在公司内部之间转移使用应办理移交手续，移交手续由财产归口管理部门办理，送财务部备案。

4. 财产的清查、盘点

(1) 公司财产归口管理部门应定期进行财产清查盘点工作，年终必须进行一次全面的盘点清查；

(2) 各部门的年终财产盘点必须有财务人员参加；

(3) 财产盘点清查后发现盘盈、盘亏和毁损的，均应填报损益报告表，书面说明亏、损原因。对因个人失职造成财产损失的，必须追究主管人员和经办人员的责任；

(4) 凡已达到自然报废条件的固定资产，财产归口管理部门应会同财务部组织评估，评估情况上报公司主管领导，由公司主管领导决定处理意见；

(5) 凡尚未达到自然报废条件，但已不能正常使用的固定资产，使用部门应查明原因，如实上报；属个人责任事故的应由有关责任人员负责赔偿损失；属自然灾害或其他不可抗力原因造成损失的，应上报总经理，决定处理意见。

4、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺（格式自拟）

具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

我方在此承诺，我公司具备履行合同所必须的设备和专业技术能力。

我方保证上述信息的真实准确性，并承诺我方将承担弄虚作假所引起的一切法律后果。

特此承诺。

承诺人：_____河南赛诺建设工程有限公司_____（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：_____（签字）

2026 年 7 月 27 日

5、近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明（格式）

声明函

代天岑（法定代表人或其授权代表）代表河南赛诺建设工程有限公司（公司全称）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

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

特此声明。

供应商（盖章）：河南赛诺建设工程有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：_____

日期：2026年7月27日

2、公司证件

		
统一社会信用代码 91411600MA9FY5JJ2T	营业执照	 扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可监管信息。
名称 河南省乡投建设有限公司	注册资本 肆仟万圆整	
类型 其他有限责任公司	成立日期 2020年10月30日	
法定代表人 陈晋伯	住所 河南省南阳市镇平县安字营乡安字营政府院内（009县道北）	
经营范围 许可项目：建设工程施工；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；电气安装服务；燃气燃烧器具安装、维修；地质灾害治理工程施工；文物保护工程施工；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；施工专业作业；建筑劳务分包；住宅室内装饰装修（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：园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；普通机械设备安装服务；土石方工程施工；金属门窗工程施工；渔港渔船泊位建设；房屋拆迁服务；土地使用权租赁；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；非金属矿及制品销售；新型陶瓷材料销售；金属材料销售；金属矿石销售；高品质特种钢铁材料销售；新型金属功能材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；稀土功能材料销售；民用航空材料销售；建筑材料销售；防洪除涝设施管理；水资源管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	登记机关 2025年 03月 24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



建筑业企业资质证书

(正本)

企业名称: 河南省乡投建设有限公司

详细地址: 河南省南阳市镇平县安字营乡安字营政府院内(009县道北)

统一社会信用代码
(或营业执照注册号): 91411600MA9FY5JJ2T

法定代表人: 陈晋伯

注册资本: 4000万元人民币

经济性质: 其他有限责任公司

证书编号: D341327969

有效期: 至2030年03月17日

资质类别及等级:

建筑工程施工总承包贰级
市政公用工程施工总承包贰级
施工劳务不分等级

发证机关:



2025年03月31日

中华人民共和国住房和城乡建设部制



全国建筑市场监管公共服务平台查询网址: <http://jzsc.mohurd.gov.cn>

No.DZ 22847534



统一社会信用代码：91411600MA9FY5JJ2T



安全生产许可证

编号：（豫）JZ安许证字[2025]013083

企业名称：河南省乡投建设有限公司

法定代表人：陈晋伯

单位地址：河南省南阳市镇平县安字营乡安字营政府院内（009县道北）

经济类型：其他有限责任公司

许可范围：建筑施工

有效期：2025 年07 月03 日 至 2028 年07 月03 日



发证机关：河南省住房和城乡建设厅

发证日期：2025 年07 月03 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

3、（1）2025年审计报告

河南省乡投建设有限公司

2025 年度审计报告

豫蓝审字（2026）第 02052 号

河南中蓝会计师事务所（普通合伙）

HENAN ZHONG LAN ACCOUNTING FIRM (GENERAL PARTNERSHIP)

中国·郑州

审计报告

豫中蓝审字（2026）第02052号

河南省乡投建设有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的河南省乡投建设有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年12 月 31日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年12月31日的财务状况以及 2025 年度的经营成果、现金流量和所有者权益变动情况等有关信息。

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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。

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

评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

- 附件： 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

河南中蓝会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026年02月19日

资 产 负 债 表

编制单位：河南省乡投建设有限公司

2025年12月31日

会企01表
单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	974,420.67	8,627,595.50	短期借款	68		
短期投资	2			应付票据	69		
应收票据	3			应付账款	70	5,417,471.13	709,481.13
应收股利	4			预收账款	71		
应收利息	5			应付职工薪酬	72	-	459,700.00
应收账款	6	4,889,986.00	11,739,686.00	应付福利费	73		
其他应收款	7	7,000,000.00	7,000,000.00	应付股利	74		
预付账款	8	4,927.10	4,927.10	应交税费	75	-19,284.56	-26,436.35
应收补贴款	9			其他应交款	80		
存货	10		516,504.85	其他应付款	81	339,795.10	874,795.10
待摊费用	11			应付利息	82	2,106,127.40	106,127.40
一年内到期的长期债券投资	21			预计负债	83		
其他流动资产	24			一年内到期的长期负债	86		
				其他流动负债	90		
流动资产合计	31	12,869,333.77	27,888,713.45	流动负债合计	100	7,844,109.07	2,123,667.28
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	32			长期借款	101		
长期债权投资	34			应付债券	102		
长期投资合计	38	-	-	长期应付款	103		
固定资产：				专项应付款	106		
固定资产原价	39	18,000,000.00	18,000,000.00	其他长期负债	108		
减：累计折旧	40	855,000.00	1,710,000.00	长期负债合计	110	-	-
固定资产净值	41	17,145,000.00	16,290,000.00	递延税项：			
减：固定资产减值准备	42			递延税项贷项	111		
固定资产净额	43	17,145,000.00	16,290,000.00	负债总计	114	7,844,109.07	2,123,667.28
工程物资	44			少数股东权益			
在建工程	45						
固定资产清理	46			所有者权益（或股东权益）：			
固定资产合计	50	17,145,000.00	16,290,000.00	实收资本（或股本）	115	20,000,000.00	40,000,000.00
无形资产及其他资产：				减：已归还投资	116		
无形资产	51			实收资本（或股本）净额	117	20,000,000.00	40,000,000.00
长期待摊费用	52			资本公积	118		
其他长期资产	53			盈余公积	119		
无形资产及其他资产合计	60	-	-	其中：法定公益金	120		
递延税项：				未分配利润	121	2,170,224.70	2,055,046.17
递延税款借项	61			所有者权益（或股东权益）合计	122	22,170,224.70	42,055,046.17
资产总计	67	30,014,333.77	44,178,713.45	负债和所有者权益（或股东权益）总计	135	30,014,333.77	44,178,713.45

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

利润及利润分配表

编制单位：河南省乡投建设有限公司		2025年度	会企02表 单位：元
项 目	行次	本年累计数	
一、主营业务收入	1	9,316,404.15	
减：主营业务成本	2	9,341,775.54	
主营业务税金及附加	3	3,177.48	
二、主营业务利润（亏损以“－”号填列）	4	-28,548.87	
加：其他业务利润（亏损以“－”号填列）	5		
减：销售费用	6		
管理费用	7	72,827.34	
财务费用	8	-175.01	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9	-101,201.20	
加：投资收益（损失以“－”号填列）	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12		
减：营业外支出	13	6,399.74	
四、利润总额（亏损以“－”号填列）	14	-107,600.94	
减：所得税	15	7,577.59	
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“－”号填列）	17	-115,178.53	
加：年初未分配利润	18	2,170,224.70	
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	2,055,046.17	
减：提取法定盈余公积	21		
提取法定公益金	22		
提取职工奖励及福利基金	23		
提取储备基金	24		
提取企业发展基金	25		
利润归还投资	26		
七、可供投资者分配的利润	27	2,055,046.17	
减：应付优先股股利	28		
提取任意盈余公积	29		
应付普通股股利	30		
转作资本（或股本）的普通股股利	31		
八、未分配利润	32	2,055,046.17	

补充资料：			
项 目	行次	本年累计数	
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	1		
2、自然灾害发生的损失	2		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	3		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	4		
5、债务重组损失	5		
6、其他	6		
企业负责人：		财务负责人：	制表人：

现 金 流 量 表

编制单位：河南省乡投建设有限公司			2025年度		会企03表 单位：元	
项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额	
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	3,677,836.69	净利润	57	-115,178.53	
收到的税费返还	3	-	加：计提的资产减值准备	58	-	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	-115,080.81	固定资产折旧	59	855,000.00	
现金流入小计	9	3,562,755.88	无形资产摊销	60	-	
购买商品、接受劳务支付的现金	10	15,847,846.84	长期待摊费用摊销	61	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	12	50,979.14	待摊费用减少（减：增加）	64	-	
支付的各项税费	13	10,755.07	预提费用增加（减：减少）	65	-2,000,000.00	
支付的其他与经营活动有关的现金	18	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-	
现金流出小计	20	15,909,581.05	固定资产报废损失	67	-	
经营活动产生的现金流量净额	21	-12,346,825.17	财务费用	68	-	
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	-	
收回投资所收到的现金	22	-	递延税款贷项（减：借项）	70	-	
取得投资收益所收到的现金	23	-	存货的减少（减：增加）	71	-516,504.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-6,849,700.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-5,720,441.79	
现金流入小计	29	-	其他	74	2,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	-	经营活动产生的现金流量净额	75	-12,346,825.17	
投资所支付的现金	31	-				
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-				
现金流出小计	36	-				
投资活动产生的现金流量净额	37	-	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76		
吸收投资所收到的现金	38	20,000,000.00	一年内到期的可转换公司债券	77		
借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产	78		
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-				
现金流入小计	44	20,000,000.00				
偿还债务所支付的现金	45	-				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	-	3、现金及现金等价物净增加情况：			
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	现金的期末余额	79	8,627,595.50	
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	974,420.67	
筹资活动产生的现金流量净额	54	20,000,000.00	加：现金等价物的期末余额	81		
四、汇率变动对现金的影响	55		减：现金等价物的期初余额	82		
五、现金及现金等价物净增加额	56	7,653,174.83	现金及现金等价物净增加额	83	7,653,174.83	
企业负责人：			财务负责人：		制表人：	

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

所有者权益变动表

编制单位：河南省乡投建设有限公司

2025年度

会企04表
单位：元

项 目	本年数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	2,170,224.70	22,170,224.70
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	2,170,224.70	22,170,224.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			-	-115,178.53	19,884,821.47
（一）净利润					-115,178.53	-115,178.53
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						-
4.其他						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-115,178.53	-115,178.53
（三）股东投入和减少股本	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00
1.股东投入股本	20,000,000.00	-				20,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额						-
3.其他						-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积				-	-	-
2.对股东的分配						-
3.其他						-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本						-
2.盈余公积转增股本						-
3.盈余公积弥补亏损						-
4.其他						-
四、本年年末余额	40,000,000.00	-	-	-	2,055,046.17	42,055,046.17

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

河南省乡投建设有限公司

2025 年度财务报表附注

(单位：人民币元)

一、公司简介

河南省乡投建设有限公司（以下简称“本公司”）系经南阳市镇平县市场监督管理局批准，于 2020 年 10 月 30 日成立。取得统一社会信用代码：91411600MA9FY5JJ2T 号《营业执照》。注册资本：4000 万元。

法定代表人：王荣建。

公司经营范围：许可项目：建设工程施工；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；电气安装服务；燃气燃烧器具安装、维修；地质灾害治理工程施工；文物保护工程施工；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；施工专业作业；建筑劳务分包；住宅室内装饰装修（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：园林绿化工程施工；体育场设施工程施工；普通机械设备安装服务；土石方工程施工；金属门窗工程施工；渔港渔船泊位建设；房屋拆迁服务；土地使用权租赁；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；非金属矿及制品销售；新型陶瓷材料销售；金属材料销售；金属矿石销售；高品质特种钢铁材料销售；新型金属功能材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；稀土功能材料销售；民用航空材料销售；建筑材料销售；防洪除涝设施管理；水资源管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司经营地址：河南省南阳市镇平县安字营乡安字营政府院内（009 县道北）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定编制，

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计制度的要求，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、现金流量和所有者权益变动情况等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计制度的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。以历史成本为计量基础。

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的现金、价值变动风险很小的投资，

5、存货

（1）本公司的存货分为开发成本、开发商品、库存材料、低值易耗品等，

(2) 存货的购入与入库按实际成本计价，发出按一次加权平均法计价。低值易耗品于领用时采用一次性摊销法核算。

(3) 存货盘存制度采用永续盘存制。

6、固定资产

(1) 固定资产的标准

本公司的固定资产指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备以及其他与经营有关的设备、器具、工具等，或单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过 2 年、不属于生产经营主要设备的物品，

(2) 固定资产计价：固定资产按取得时的实际成本计价，

固定资产的折旧方法：本公司按年限平均法计提固定资产折旧。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，若由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据资产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中的较高者确定。

7、无形资产

(1) 无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

(2) 无形资产的摊销

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

8、收入确认原则

(1) 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c、收入的金额能够可靠地计量；
- d、相关的经济利益很可能流入公司；
- e、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 物业出租收入

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

(3) 提供劳务

提供劳务以实际已提供的劳务确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本公司 2024 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

六、主要税种及税率

按国家法定税种及税率缴纳。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2025 年 01 月 01 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度。

1. 货币资金

项 目	年初账面余额	期末账面余额
货币资金	974,420.67	8,627,595.50
合 计	974,420.67	8,627,595.50

2. 应收账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应收账款	4,889,986.00	11,739,686.00
合 计	4,889,986.00	11,739,686.00

3. 其他应收款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应收款	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计	7,000,000.00	7,000,000.00

4. 预付账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
预付账款	4,927.10	4,927.10
合 计	4,927.10	4,927.10

5. 存货

项 目	年初账面余额	期末账面余额
存货		516,504.85
合 计		516,504.85

6. 固定资产

项 目	年初账面余额	期末账面余额
固定资产原价	18,000,000.00	18,000,000.00
减：累计折旧	855,000.00	1,710,000.00
固定资产净值	17,145,000.00	16,290,000.00

7. 应付账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付账款	5,417,471.13	709,481.13
合 计	5,417,471.13	709,481.13

8. 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付职工薪酬		459,700.00
合 计		459,700.00

9. 应交税费

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应交税费	-19,284.56	-26,436.35
合 计	-19,284.56	-26,436.35

10. 其他应付款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应付款	339,795.10	874,795.10
合 计	339,795.10	874,795.10

11. 应付利息

项 目	年初账面余额	期末账面余额
-----	--------	--------

应付利息	2,106,127.40	106,127.40
合 计	2,106,127.40	106,127.40

12. 实收资本

项 目	年初账面余额	期末账面余额
实收资本	20,000,000.00	40,000,000.00
合 计	20,000,000.00	40,000,000.00

13. 未分配利润

项 目	本期金额
本年年年初余额	2,170,224.70
本期增加额	-115,178.53
其中：净利润转入	-115,178.53
本年年末余额	2,055,046.17

14. 营业收入

项 目	本期发生额
营业收入	9,316,404.15
合 计	9,316,404.15

15. 营业成本

项 目	本期发生额
营业成本	9,341,775.54
合 计	9,341,775.54

16. 税金及附加

项 目	本期发生额
税金及附加	3,177.48

合 计	3,177.48
-----	----------

17. 管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	72,827.34
合 计	72,827.34

18. 财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	-175.01
合 计	-175.01

19. 营业外支出

项 目	本期发生额
营业外支出	6,399.74
合 计	6,399.74

20. 所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	7,577.59
合 计	7,577.59

八、或有事项的说明

本公司无应披露的或有事项。

河南省乡投建设有限公司

2026年02月19日



照执业证

统一社会信用代码
91410108MACLFHDK2Y

(副本) (1-1)

名称 河南中蓝会计师事务所(普通合伙)

出资额 壹佰万圆整

类型 普通合伙企业

成立日期 2023年06月07日

执行事务合伙人 苗晓春

主要经营场所

主要经营场所 河南省郑州市惠济区沙口路北三环
交叉口东北角良库文创园6号楼

圖
范
督
經

[illegible]

登记机关

2023 年 09 月 20 日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：河南中蓝会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：苗晓睿

主任会计师：

经营场所：河南省郑州市惠济区沙口路北三环
交叉口东北角良库文创园6号楼229
室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010237

批准执业文号：豫财审批（2023）38号

批准执业日期：2023年11月2日



说明

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

与原件一致，再收原件



2023年 11月 2 日



中华人民共和国财政部制



姓名	肖莹莹
Full name	肖莹莹
性别	女
Sex	Female
出生日期	1988-08-01
Date of birth	1988-08-01
工作单位	河南中蓝会计师事务所(普通合伙)
Working unit	Henan Zhonglan Accounting Firm (General Partnership)
身份证号码	410105198808010243
Identity card No.	410105198808010243



肖莹莹 410102370002

证书编号: 410102370002
No. of Certificate

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

发证日期: 2023 年 12 月 06 日
Date of Issuance



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



姓名 Full name 李淑亭
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1968-09-08
工作单位 Working unit 河南中蓝会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 10523196807090023



证书编号:
No. of Certificate 410102370003

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

发证日期:
Date of Issuance 2024 /y 01 /m 25 /d

年 /y 月 /m 日 /d

（2）企业有关财务会计制度

第一章 总则

第一条 制定目的与依据

为规范企业会计行为，保证会计资料真实、完整，加强经济管理和财务管理，提高经济效益，维护社会主义市场经济秩序，根据《中华人民共和国会计法》（2024年修订）、《企业会计准则》（2025年修订）及国家其他有关法律和法规，结合本企业实际经营特点和管理需求，制定本制度。

第二条 适用范围

本制度适用于[企业名称]（以下简称“本企业”）及所属全资、控股子公司的全部会计核算与财务管理活动。所属子公司可根据自身业务特性，在本制度基础上制定补充规定，报本企业财务部门备案后执行。

第三条 核心原则

1. 合法性原则：会计核算与财务管理活动必须严格遵守国家相关法律法规及本制度规定，确保合规经营。

2. 真实性与完整性原则：会计信息应真实反映企业经济业务实质，保证会计凭证、会计账簿、财务会计报告等资料的完整、准确、及时，为利益相关方提供可靠决策依据。

3. 一致性原则：会计政策与会计估计的选择应保持前后各期一致，不得随意变更；确需变更的，须按规定程序审批并在财务报告中披露变更原因、情况及影响。

4. 权责发生制原则：会计核算以权责发生制为基础，合理划分会计期间，准确确认各期收入、费用和利润。

5. 谨慎性原则：对不确定的交易或事项进行会计处理时，应保持谨慎态度，合理计提减值准备，不高估资产或收益、不低估负债或费用。

第四条 管理职责

1. 单位负责人对本企业的会计工作和会计资料的真实性、完整性负责。

2. 财务部门负责本制度的具体执行，包括会计核算、财务报告编制、资金管理、成本控制、内部会计监督等工作。

3. 各业务部门应配合财务部门提供真实、完整的经济业务原始资料，协助完成财产清查、成本核算等工作。

第二章 会计核算基础

第五条 会计基本前提

1. 会计主体：以本企业及所属子公司各自的经营活动为会计核算对象，明确会计工作的空间范围。

2. 持续经营：假设企业将持续、正常的生产经营活动，在此基础上进行会计确认、计量和报告。

3. 会计分期：将企业经营活动划分为年度、半年度、季度和月度，均按公历起讫日期确定，分期结算账目并编制财务会计报告。

4. 货币计量：以人民币为记账本位币。业务收支以人民币以外的货币为主的，可选定其中一种货币作为记账本位币，但编报的财务会计报告应当折算为人民币。

第六条 记账方法与会计科目

1. 采用借贷记账法进行会计核算，确保会计分录清晰、准确反映经济业务增减变动。

2. 会计科目设置以国家统一的会计制度为基础，结合本企业业务特点细化或增设明细科目。科目设置需满足会计核算、财务管理、税务申报及内部管理决策的需求，做到体系完整、分类合理、编号规范。

3. 会计科目一经确定，不得随意变更；确需调整的，须经财务部门审核、单位负责人批准后执行，并在会计档案中记录调整原因及影响。

第七条 会计凭证与账簿

1. 会计凭证包括原始凭证和记账凭证。办理经济业务事项必须填制或

取得真实、合法的原始凭证，经审核无误后编制记账凭证。原始凭证金额有错误的，须由出具单位重开，不得在原始凭证上更正。

2. 会计账簿包括总账、明细账、日记账和其他辅助性账簿，必须以经过审核的会计凭证为依据进行登记，做到连续编号、页码完整、记录清晰。账簿记录发生错误的，按国家统一会计制度规定的方法更正，并由会计人员和会计机构负责人（会计主管人员）在更正处盖章。

3. 实行会计信息化管理的，其软件及生成的会计凭证、账簿、报告等资料必须符合国家统一会计制度规定。

第三章 核心业务会计处理

第八条 资产管理

1. 资产是指企业过去的交易或事项形成并拥有或者控制的、预期会带来经济利益的资源，按流动性分为流动资产、固定资产、无形资产和其他资产。

2. 流动资产：包括现金、银行存款、应收及预付款项、存货等。现金和银行存款应设置日记账逐日逐笔登记，定期与银行对账单核对并编制银行存款余额调节表；应收款项需定期计提坏账准备，采用账龄分析法或预期信用损失模型核算，具体方法经批准后统一执行；存货按实际成本或计划成本核算，明确计价方法（如先进先出法、加权平均法），定期进行清查盘点，确保账实相符，盘盈、盘亏按规定程序处理。

3. 固定资产：按取得时的实际成本入账，明确折旧方法（如年限平均法、工作量法）、预计使用寿命和预计净残值，折旧方法一经确定不得随意变更。建立固定资产台账，定期进行清查盘点，对达到预定可使用状态的固定资产及时计提折旧，对报废、处置的固定资产按规定流程核算处置损益。

4. 无形资产：包括专利权、商标权、土地使用权、数字版权等，按取

得成本入账，在使用寿命内合理摊销（使用寿命不确定的无形资产不摊销，定期进行减值测试）。对数字资产等新兴资产，按《企业会计准则》相关规定确认、计量和披露。

5. 资产减值：定期对各项资产进行减值测试，对存在减值迹象的，按规定计提减值准备，减值准备一经计提，在以后会计期间不得随意转回（符合规定条件的除外）。

第九条 负债管理

1. 负债是指企业过去的交易或事项形成的、预期会导致经济利益流出的现时义务，按流动性分为流动负债和长期负债。

2. 流动负债：包括短期借款、应付账款、预收账款、应付职工薪酬、应交税费等，按实际发生额入账。短期借款利息按确定的利率按期计提计入损益；应付职工薪酬按国家规定计提并及时发放，规范社保、公积金及各项福利的核算。

3. 长期负债：包括长期借款、应付债券等，按实际发生额入账，利息支出根据借款用途计入相关资产成本或当期损益。

第十条 收入与成本费用

1. 收入是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益总流入，包括主营业务收入和其他业务收入。

2. 收入确认遵循“控制权转移”原则，结合业务类型细化确认标准：

（1）销售商品收入：在商品控制权转移给客户时确认，需满足相关合同义务已履行、客户已接受商品等条件。

（2）提供劳务收入：按履约义务是“时点履行”还是“时段履行”分别确认，时段履行的按服务进度分期确认收入。

（3）新兴业务收入：虚拟商品（如游戏道具、数字版权）收入区分“时

点履约”与“时段履约”；平台经济佣金收入按“主要责任人”或“代理人”身份分别采用总额法或净额法确认；跨境电商收入需同时满足“货物离境”“报关单生效”“收款风险可控”条件后确认。

3. 成本费用：成本是企业为生产产品、提供劳务发生的各种耗费，费用是企业日常活动中发生的经济利益流出。合理划分期间费用（销售费用、管理费用、财务费用）和成本的界限，期间费用直接计入当期损益，成本计入产品或劳务成本。各项成本费用均按实际发生额核算，不得虚列、多列、不列或少列。

第十一条 利润及利润分配

1. 利润是企业一定会计期间的经营成果，包括营业利润、利润总额和净利润。营业利润=主营业务收入-主营业务成本-主营业务税金及附加+其他业务利润-销售费用-管理费用-财务费用；利润总额=营业利润+投资收益+补贴收入+营业外收入-营业外支出；净利润=利润总额-所得税费用。

2. 利润分配按照国家法律法规及公司章程执行，弥补以前年度亏损（不超过税法规定年限）后，提取法定盈余公积，再根据股东会决议提取任意盈余公积、向投资者分配利润。利润分配方案需经适当审批程序，并在财务报告中披露。

第四章 内部控制与监督

第十二条 内部会计控制

1. 建立健全内部会计控制制度，纳入企业整体内部控制体系，包括不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制等。

2. 不相容职务分离：明确记账人员与经济业务事项、会计事项的审批人员、经办人员、财物保管人员的职责权限，实行分离控制，避免权责集中导致舞弊风险。

3. 授权审批控制：明确各项经济业务的审批权限、审批流程和审批责

任，重大经济业务（如大额资金支付、对外投资、资产处置等）需实行集体决策或联签制度，未经授权不得办理相关业务。

4. 财产保护控制：定期对各项财产物资进行清查盘点，每年至少进行一次全面清查，对清查中发现的盘盈、盘亏、毁损等情况，按规定程序报批处理，确保资产安全完整。

第十三条 会计监督

1. 财务部门对企业经济业务事项的真实性、合法性、合理性进行会计监督，对不真实、不合法的原始凭证有权不予接受，并向单位负责人报告；对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回并要求更正补充。

2. 建立内部审计机制，定期对会计核算、财务管理、内部控制执行情况审计，及时发现问题并督促整改。

3. 接受财政、税务、审计等政府部门的监督检查，积极配合提供真实、完整的会计资料。

第五章 会计档案管理

第十四条 档案范围与保管

1. 会计档案包括会计凭证、会计账簿、财务会计报告、会计政策文件、审计报告、税务申报资料及其他会计核算专业资料，是企业经济活动的历史记录。

2. 会计档案的收集、整理、保管、查阅、销毁等管理流程严格遵循国家统一会计制度及档案法规。建立会计档案台账，明确保管责任，确保档案安全、完整、可追溯。

3. 会计档案保管期限分为永久和定期两类，定期保管期限按国家相关规定执行；保管期满需销毁的，按规定程序报批后组织销毁，并由监销人员签字确认。

第六章 附则

第十五条 制度修订与解释

1. 本制度根据国家法律法规、会计准则修订及企业经营发展需求适时更新，修订流程为财务部门调研起草、征求相关部门意见、单位负责人审批后发布实施。

2. 本制度由企业财务部门负责解释。

7、完税及社保

中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

26(0629)41 证明 00002193

税 务 机 关	国家税务总局镇平县税务局	填 发 日 期	2026-06-29
纳税人名称	河南省乡投建设有限公司	纳税人识别号	91411600MA9FY5JJ2T

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税(滞纳金)	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-30	¥920.72
增值税	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-30	¥167403.75
增值税	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-13	¥723.47
企业所得税	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-13	¥331.61
城市维护建设税	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-30	¥4185.09
城市维护建设税	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-13	¥18.08
印花税(滞纳金)	2026-01-08 至 2026-01-08	2026-04-13	¥.84
印花税	2026-01-08 至 2026-01-08	2026-04-13	¥21.75
印花税	2026-04-10 至 2026-04-10	2026-04-13	¥2635.41
教育费附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-30	¥2511.05
教育费附加	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-13	¥10.85
地方教育附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-30	¥1674.04
地方教育附加	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-13	¥7.23
金额合计(大写)	壹拾捌万零肆佰陆拾陆元玖角壹分		¥180466.91

安善保管

税务机关(盖章)

业务专用章

备 注

填票人 电子税务局

第 1 页， 总共 2 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

中华人民共和国
税收完税证明

26(0629)41 证明 00002193

税务机关	国家税务总局镇平县税务局	填发日期	2026-06-29
纳税人名称	河南省乡投建设有限公司	纳税人识别号	91411600MA9FY5JJ2T
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
城市维护建设税(滞纳金)	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-30	¥23.02

妥善保管

手写无效

金额合计(大写) 壹拾捌万零肆佰陆拾陆元玖角壹分 ¥180466.91



备注

填票人 电子税务局

第 2 页, 总共 2 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证



中华人民共和国

税收完税证明

No.441005260600172678
国家税务总局镇平县税务局
税务机关: 镇平税务分局

填发日期: 2026年 6月 29日

纳税人识别号		91411600MA9FY5JU2T		纳税人名称		河南省乡投建设有限公司	
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		数据 关联 文 纳 税 人 作 完 税 证 明
441136260500302242	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	2026-05-13	1,838.88		
441136260500302242	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	2026-05-13	919.44		
441136260500302242	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-13	80.46		
441136260500302242	工伤保险费	工伤保险	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-13	119.52		
441136260400550436	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-02	80.46		
金额合计		(大写) 人民币叁仟零叁拾捌元柒角陆分				¥3,038.76	
		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): 国家税务总局镇平县税务局镇平税务分局, 社保编码: 411302682305社保经办机构: 南阳市社会保险局			

第 2 次打印 妥善保管



中华人民共和国

税收完税证明

No.441005260600172679
国家税务总局镇平县税务局
税务机关: 镇平税务分局

填发日期: 2026年 6月 29日

纳税人识别号		91411600MA9FY5JU2T		纳税人名称		河南省乡投建设有限公司	
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		数据 关联 文 纳 税 人 作 完 税 证 明
441136260600154266	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-20	1,838.88		
441136260600154266	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-20	80.46		
441136260600154266	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-20	34.47		
441136260600154266	工伤保险费	工伤保险	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-20	119.52		
441136260500302242	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-13	34.47		
金额合计		(大写) 人民币贰仟壹佰零柒元捌角				¥2,107.80	
		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): 国家税务总局镇平县税务局镇平税务分局, 社保编码: 411302682305社保经办机构: 南阳市社会保险局			

第 2 次打印 妥善保管

8、承诺书

具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

我方在此承诺，我公司具备履行合同所必需的设备和专业技术能力。

我方保证上述信息的真实准确性，并承诺我方将承担弄虚作假所引起的一切法律后果。

特此承诺。



承诺人：____河南省乡投建设有限公司____（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：____陈楷伯____（签字）

2026 年 7 月 27 日

近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明（格式）

声明函

陈晋伯（法定代表人或其授权代表）代表河南省乡投建设有限公司
（公司全称）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

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

特此声明。



承诺人：_____河南省乡投建设有限公司_____（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：_____陈晋伯_____（签字）

2026 年 7 月 27 日