

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

1、营业执照副本



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码
91411329MA9FGG6X63

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	河南三崇建设工程有限公司	注册资本	肆仟万圆整
类型	有限责任公司（自然人独资）	成立日期	2020年07月28日
法定代表人	刘玉林	住所	河南省南阳市镇平县雪枫平安大道 中段大畚庄村南6号
经营范围	许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包（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；非金属矿物制品业销售；仪器仪表销售；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；防洪除涝设施管理；教学专用仪器销售；仪器、仪表制造；仪器、仪表修理；房屋拆迁服务；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；电子产品销售；信息技术咨询服务；标准化服务；环境保护专用设备销售；数字视频监控系统销售；安全系统监控服务；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		

登记机关

2025年05月09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



(副本) (1-1)



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

注册资本 肆仟万圆整

成立日期 2020年10月30日

所住 縣在么趙好安縣平鎮市陽國省國河

营政府院内 (009县道北)

许可项目：建设工程施工，房屋建筑和市政基础设施项目管理工程总承包、电气安装服务，燃气燃烧器具安装、维修，地质资源勘查工程，文物保护工程（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），建设工程施工，建筑劳务分包，住宅室内装饰装修活动，物业管理（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），其他经营范围内批准项目和普通经营项目等。

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，油漆粉刷作业，房屋修缮服务，土地整治服务，机械设备租赁，建筑安装工程与设备物资销售，五金配件及成品销售，建筑材料销售，金属材料销售，金属材料收购，商品销售和材料销售，新型金属材料销售，金属材料及金属材料销售，稀土功能材料销售，再生资源回收（不含固体废物、危险废物、报废汽车等）；废旧机电设备的回收、销售；废旧金属材料销售，建筑垃圾管理（除法律法规限制的项目外），再生资源业务（除废弃金属废物）。



登记机关

2025 年 03 月 24 日

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

国家市场监督管理总局监制

2、依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

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。

电子缴款凭证

打印日期： 2026年04月14日

纳税人识别号	91411329MA9FGG6X63				税务征收机关	国家税务总局镇平县税务局涅阳税务分局		
纳税人全称	河南三泰建设工程有限公司				开户银行	中国农业银行股份有限公司新野县支行		
					银行账号	16676101040014598		
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	
441136260400102164	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	2026-04-30	4290.72	2026-04-14 16:14:41		
441136260400102164	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	2026-04-30	2145.36	2026-04-14 16:14:41		
441136260400102163	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	651.28	2026-04-14 16:14:41		
441136260400102164	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	187.74	2026-04-14 16:14:41		
441136260400102164	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	80.43	2026-04-14 16:14:41		
441136260400102163	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	153.24	2026-04-14 16:14:41		
441136260400102164	工伤保险费	工伤保险	2026-04-01	2026-04-30	118.02	2026-04-14 16:14:41		
合计金额	柒仟陆佰贰拾陆元柒角玖分					¥7626.79		
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） 								



中华人民共和国 税收完税证明

No. 341135260600017135

填发日期：2026年6月2日

税务机关：国家税务总局镇平县税务局

纳税人识别号	91411329MA9FGG6X63			纳税人名称	河南三崇建设工程有限公司	
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	
341136260400003809	企业所得税	应纳税所得额	2026-01-01至 2026-03-31	2026-04-07	5,122.54	
金额合计 (大写) 人民币伍仟壹佰贰拾贰元伍角肆分					¥5122.54	
国家税务总局镇平县税务局 (盖章)		填票人 电子税务局	备注：一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局)： 国家税务总局镇平县税务局涅阳税务分局			

收据联
交纳税人作完税证明

征税专用章

妥善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No. 341135260600024068

填发日期：2026年6月2日

税务机关：国家税务总局镇平县税务局

纳税人识别号	91411329MA9FGG6X63			纳税人名称	河南三崇建设工程有限公司	
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	
341136260400124776	企业所得税	应纳税所得额	2025-01-01至 2025-12-31	2026-04-17	25,413.50	
金额合计 (大写) 人民币贰万伍仟肆佰壹拾叁元伍角					¥25413.50	
国家税务总局镇平县税务局 (盖章)		填票人 电子税务局	备注：一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局)： 国家税务总局镇平县税务局涅阳税务分局			

收据联
交纳税人作完税证明

征税专用章

妥善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No.441005260600351646

国家税务总局镇平县税务局

税务机关：涅阳税务分局

填发日期：2026年 6月 2日

纳税人识别号	91411329MA9FGG6X63			纳税人名称	河南三崇建设工程有限公司	
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	
441136260500051015	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	2026-05-08	3,677.76	
441136260500051015	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-08	160.92	
441136260500051015	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-08	68.94	
441136260500051016	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	2026-05-08	76.62	
441136260500051015	工伤保险费	工伤保险	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-08	101.16	
金额合计	(大写) 人民币肆仟零捌拾伍元肆角					¥4,085.40
		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涅阳税务分局，社保编码：411329621667社保经办机构：南阳市社会保险局		

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.441005260600351647

国家税务总局镇平县税务局

税务机关：涅阳税务分局

填发日期：2026年 6月 2日

纳税人识别号	91411329MA9FGG6X63			纳税人名称	河南三崇建设工程有限公司	
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	
441136260500051015	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	2026-05-08	1,838.88	
441136260500051016	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	2026-05-08	325.64	
金额合计	(大写) 人民币贰仟壹佰陆拾肆元伍角贰分					¥2,164.52
		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涅阳税务分局，社保编码：411329552451社保经办机构：南阳市市本级医疗保障局		

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.441005260400509226

国家税务总局镇平县税务局

税务机关: 溧阳税务分局

填发日期: 2026年 4月 14日

纳税人识别号	91411329MA9FGG6X63		纳税人名称	河南三崇建设工程有限公司		
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	
441136260300101690	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	2026-03-09	2,451.84	
441136260300101690	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-09	214.56	
金额合计	(大写) 人民币贰仟陆佰陆拾陆元肆角				¥2,666.40	
		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溧阳税务分局, 社保编码: 411329621667 社保经办机构: 南阳市社会保险局			

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. 341135260600024065

税务机关: 国家税务总局镇平县税务局

填发日期: 2026年 6月 2日

纳税人识别号	91411329MA9FGG6X63		纳税人名称	河南三崇建设工程有限公司	
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
341136260300007520	城市维护建设税	县城、镇	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-06	352.23
341136260300007520	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-06	140.89
341136260300007520	教育费附加	增值税教育费附加	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-06	211.34
341136260300007520	增值税	建筑服务	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-06	14,089.43
金额合计	(大写) 人民币壹万肆仟柒佰玖拾叁元捌角玖分				¥14793.89
		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溧阳税务分局		

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.441005260600172679

国家税务总局镇平县税务局

税务机关: 镇县税务分局

填发日期: 2026年 6月 29日

纳税人识别号	91411600MA9FY5JJ2T	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	
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县税务分局, 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

收据联
纳税人作完税证明



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: 镇县税务分局

填发日期: 2026年 6月 29日

纳税人识别号	91411600MA9FY5JJ2T	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	
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县税务分局, 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

收据联
纳税人作完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005260600172677
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	91411600MA9FY5JJ2T			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
441136260600154266	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-20	919.44
441136260400550436	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	2026-04-02	1,838.88
441136260400550436	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	2026-04-02	919.44
441136260400550436	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-02	34.47
441136260400550436	工伤保险费	工伤保险	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-02	119.52
金额合计	(大写) 人民币叁仟捌佰叁拾壹元柒角伍分				¥3,831.75
		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): 国家税务总局镇平县税务局侯集税务分局, 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

数据联
交纳税人作完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135260700123846

填发日期: 2026年 7月 23日 税务机关: 国家税务总局镇平县税务局

纳税人识别号	91411600MA9FY5JJ2T			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
341136260400040874	城市维护建设税	县城、镇	2026-03-01至2026-03-31	2026-04-10	18.08
341136260400040874	增值税	商业	2026-03-01至2026-03-31	2026-04-10	723.47
341136260400040874	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	7.23
341136260400040874	教育费附加	增值税教育费附加	2026-03-01至2026-03-31	2026-04-10	10.85
金额合计	(大写) 人民币柒佰伍拾玖元陆角叁分				¥759.63
		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侯集税务分局		

第2次打印 妥善保管

数据联
交纳税人作完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135260300050556

填发日期: 2026年 7月 23日 税务机关: 国家税务总局镇平县税务局

纳税人识别号	91411600MA9FY5JJ2T		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
341136260300072574	增值税	商业	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-27	167,403.75
金额合计	(大写) 人民币壹拾陆万柒仟肆佰零叁元柒角伍分				¥167,403.75
国家税务总局镇平县税务局 (盖章)		填票人 电子税务局	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局镇平县税务局侯集税务分局		

收据联
交纳税人作完税证明

征税专用章

第2次打印 妥善保管



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135260300050555

填发日期: 2026年 7月 23日 税务机关: 国家税务总局镇平县税务局

纳税人识别号	91411600MA9FY5JJ2T		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
341136260300072574	城市维护建设税	县城、镇	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-27	4,185.09
341136260300072574	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-27	1,674.04
341136260300072574	教育费附加	增值税教育费附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-27	2,511.05
341136260300072574	增值税	滞纳金	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-27	920.72
341136260300072574	城市维护建设税	滞纳金	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-27	23.02
金额合计	(大写) 人民币玖仟叁佰壹拾叁元玖角贰分				¥9,313.92
国家税务总局镇平县税务局 (盖章)		填票人 电子税务局	备注: 自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局 镇平县税务局侯集税务分局		

收据联
交纳税人作完税证明

征税专用章

第2次打印 妥善保管

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年财务审计报告（牵头人）

河南三崇建设工程有限公司 二〇二五年度 审 计 报 告

立恩上勤审字[2026]第 B19-179 号

北京立恩上勤会计师事务所(普通合伙)
审验专用章



北京立恩上勤会计师事务所（普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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：京26VX65KHJ7



目 录

审计报告

资产负债表

利润表

现金流量表

所有者权益变动表

财务报表附注



审计报告

立恩上勤审字[2026]第 B19-179 号

河南三崇建设工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南三崇建设工程有限公司的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的河南三崇建设工程有限公司的财务报表在所有重大方面按照财务报告编制基础的规定编制，公允反映了河南三崇建设工程有限公司 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，我们独立于河南三崇建设工程有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

河南三崇建设工程有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，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，管理层负责评估河南三崇建设工程有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南三崇建设工程有限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。

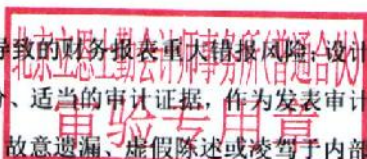
在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(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，就可能导致对河南三崇建设工程有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南三崇建设工程有限公司



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。

北京立恩上勤会计师事务所(普通合伙)
审验专用章

北京立恩上勤会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册
会计师
林金祥
500300750767

林金祥

中国注册会计师:

中国注册会计师
谢晓丽
110102100003

谢晓丽

2026年01月26日



资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位

2025年12月31日

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	1,831,298.73	2,167,850.91	短期借款	34		
短期投资	2			应付票据	35		
应收票据	3			应付账款	36	3,061,746.26	2,950,497.88
应收股利	4			预收账款	37	1,768,000.00	768,000.00
应收利息	5			应付职工薪酬	38	138,594.00	156,081.12
应收账款	6	13,809,030.48	12,728,035.91	应付福利费	39		
其他应收款	7	6,317,542.05	5,834,376.52	应付股利	40		
预付账款	8	8,675,283.66	8,286,245.94	应交税费	41	20,975.81	38,116.89
应收补贴款	9			其他应交款	42		
存货	10	4,873,683.19	6,311,561.75	其他应付款	43	16,565,712.16	15,138,935.66
其中：原材料		4,873,683.19	6,311,561.75	预提费用	44		
在产品				预计负债	45		
库存商品				一年内到期的长期负债	46		
周转材料				其他流动负债	47		
待摊费用	11			流动负债合计	48	21,555,028.23	19,052,631.55
一年内到期的长期债券投资	12			长期负债：			
其他流动资产	13			长期借款	49		
流动资产合计	14	35,506,838.11	35,328,071.03	应付债券	50		
长期投资：				长期应付款	51		
长期股权投资	15			专项应付款	52		
长期债权投资	16			其他长期负债	53		
长期投资合计	17			长期负债合计	54		
固定资产：				递延税项：	55		
固定资产原价	18	4,718,799.43	4,718,799.43	递延税项贷项	56		
减：累计折旧	19	157,293.31	471,879.94	负债总计	57	21,555,028.23	19,052,631.55
固定资产净值	20	4,561,506.12	4,246,919.49	少数股东权益	58		
减：固定资产减值准备	21						
固定资产净额	22	4,561,506.12	4,246,919.49				
工程物资	23						
在建工程	24						
固定资产清理	25						
固定资产合计	26	4,561,506.12	4,246,919.49	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产及其他资产：				实收资本（或股本）	59	15,000,000.00	15,000,000.00
无形资产	27			减：已归还投资	60		
长期待摊费用	28			实收资本（或股本）净额	60	15,000,000.00	15,000,000.00
其他长期资产	29			资本公积	61		
无形资产及其他资产合计	30			盈余公积	61		
递延税款：				其中：法定公益金	62		
递延税款借项	31			未分配利润	62	3,513,316.00	5,522,358.97
非流动资产合计	32	4,561,506.12	4,246,919.49	所有者权益（或股东权益）合计	63	18,513,316.00	20,522,358.97
资产总计	33	40,068,344.23	39,574,990.52	负债和所有者权益（或股东权益）总计	63	40,068,344.23	39,574,990.52

北京立恩上勤会计师事务所(普通合伙)
审验专用章



利润及利润分配表

编制单位：河南三泰建设工程有限公司

2025年度

会企02表

单位：元

项 目	行次	本年累计金额	上年金额
一、主营业务收入	1	29,148,754.46	27,968,493.55
减：主营业务成本	2	25,963,458.18	25,075,990.94
主营业务税金及附加	3	18,200.59	15,239.03
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	3,167,095.69	2,877,263.58
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	1,064,039.62	884,729.49
财务费用	8	-11,748.27	-20,177.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	2,114,804.34	2,012,711.31
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		
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	2,114,804.34	2,012,711.31
减：所得税	15	105,761.37	100,635.57
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	2,009,042.97	1,912,075.74
加：年初未分配利润	18	3,513,316.00	1,601,240.26
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	5,522,358.97	3,513,316.00
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	5,522,358.97	3,513,316.00
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	5,522,358.97	3,513,316.00

补充资料：

项 目	行次	本年累计数	上年同期数
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

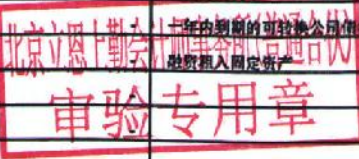


会企03表
单位：元

编制单位：河南三建建设工程有限公司

2025年度

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	33,019,087.11	净利润	57	2,009,042.97
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	2,446,748.05	固定资产折旧	59	314,586.63
现金流入小计	9	35,465,835.16	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	31,781,774.65	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	1,872,973.44	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	123,961.96	预提费用增加（减：减少）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18	1,350,572.93	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	35,129,282.98	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	336,552.18	财务费用	68	-11,748.27
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	-1,437,878.56
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	1,953,197.82
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	-2,502,396.68
现金流入小计	29	-	其他	74	11,748.27
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	336,552.18
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		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				
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	2,167,850.91
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	1,831,298.73
筹资活动产生的现金流量净额	54	-	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	336,552.18	现金及现金等价物净增加额	83	336,552.18



企业负责人：

财务负责人：

制表人：



所有者权益变动表

单位：元

2025年度

编制单位：天津三洲建设工程有限公司



项目	行次	本期金额						所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	1	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	4	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	-	-	-
（一）净利润	6	-	-	-	-	-	-	-
（二）其他综合收益	7	-	-	-	-	-	-	-
综合收益小计	8	-	-	-	-	-	-	-
（三）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	12	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积	20	-	-	-	-	-	-	-
# 企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-
# 利润分配投资	22	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者分配	24	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	30	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	31	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00



制表人：

财务负责人：

企业负责人：



河南三崇建设工程有限公司

2025年度财务报表附注

一、公司简介

河南三崇建设工程有限公司(以下简称本公司或公司)于2020年07月28日经南阳市镇平县市场监督管理局登记注册成立,取得企业法人营业执照(统一社会信用代码:91411329MA9FGG6X63),注册资本人民币4000万元;法定代表人:刘玉林;住所:河南省南阳市镇平县雪枫平安大道中段大畚庄村南6号。

经营范围:许可项目:建设工程施工;建筑劳务分包(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;非金属矿及制品销售;灌溉服务;仪器仪表销售;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;防洪除涝设施管理;教学专用仪器制造;教学专用仪器销售;仪器仪表制造;房屋拆迁服务;工业自动化控制系统装置制造;工业自动化控制系统装置销售;电子产品销售;信息技术咨询服务;标准化服务;环境保护专用设备销售;数字视频监控系统销售;安全系统监控服务;建筑材料销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、重要会计政策和会计估计

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”)的披露规定编制财务报表。

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. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

3. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,各项财产物资以取得时的实际成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现



金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

5. 外币业务

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

6. 应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生坏账，确认坏账损失，计入当期损益。对单项金额不重大的应收款项，按账龄划分信用风险特征组合。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备。

7. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法



库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

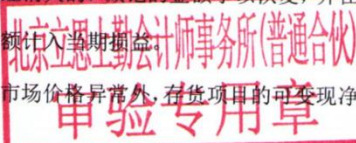
(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

8. 固定资产

固定资产仅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。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

(1) 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。固定资产仅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) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

北京立信会计师事务所(普通合伙)
审验专用章

9. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

10. 无形资产

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。



债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

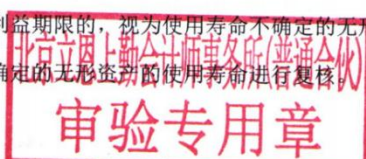
无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

11. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组



或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

12. 长期待摊费用

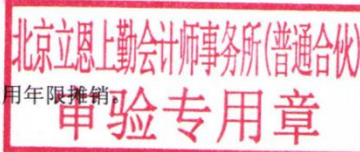
长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销。
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。



13. 职工薪酬

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其它相关支出。在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的,如果折现的影响金额重大,则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金,相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

如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,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

14. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联



系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

15. 所得税

本公司所得税会计处理方法采用资产负债表债务法。

16. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其它关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

坏账准备

本公司对应收账款和其他应收款的可收回程度作出估计并计提相应的坏账准备。

存货跌价准备

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司管理层对成本高于预计可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。



三、税项

(一) 主要税种及税率

公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	按照税率规定
增值税	按税法规定计算的增值税应税收入	按照税率规定
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	按照税率规定
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	按照税率规定
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	按照税率规定

四、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的或有事项。

五、关联方关系及其交易的说明

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无关联交易。

六、重要资产转让及其出售的说明

截至 2025 年 12 月 31 日，公司未发生应说明的重要资产转让及出售事项。

七、会计报表有关项目注释（单位：人民币元）

1、 货币资金

项 目	年初数	年末数
货币资金	1,831,298.73	2,167,850.91
合 计	1,831,298.73	2,167,850.91

2、 应收账款

项 目	年初数	年末数
应收账款	13,809,030.48	12,728,035.91
合 计	13,809,030.48	12,728,035.91

3、 预付款项

项 目	年初数	年末数
预付款项	8,675,283.66	8,286,245.94
合 计	8,675,283.66	8,286,245.94

4、 其他应收款

项 目	年初数	年末数
其他应收款	6,317,542.05	5,834,376.52
合 计	6,317,542.05	5,834,376.52

5、 存货

项 目	年初数	年末数
存货	4,873,683.19	6,311,561.75

合 计	4,873,683.19	6,311,561.75
-----	--------------	--------------

6、 固定资产

项 目	年初数	年末数
固定资产原值	4,718,799.43	4,718,799.43
减：累计折旧	157,293.31	471,879.94
固定资产账面价值	4,561,506.12	4,246,919.49

7、 应付账款

项 目	年初数	年末数
应付账款	3,061,746.26	2,950,497.88
合 计	3,061,746.26	2,950,497.88

8、 预收款项

项 目	年初数	年末数
预收款项	1,768,000.00	768,000.00
合 计	1,768,000.00	768,000.00

9、 应付职工薪酬

项 目	年初数	年末数
应付职工薪酬	138,594.00	156,081.12
合 计	138,594.00	156,081.12

10、 应交税费

项 目	年初数	年末数
应交税费	20,975.81	38,116.89
合 计	20,975.81	38,116.89

11、 其他应付款

项 目	年初数	年末数
其他应付款	16,565,712.16	15,139,935.66
合 计	16,565,712.16	15,139,935.66

12、 实收资本

项 目	年初数	年末数
实收资本	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

13、 未分配利润

项 目	本年累计数
本年净利润	2,009,042.97
加：年初未分配利润	3,513,316.00
其他转入	0.00
年末未分配利润	5,522,358.97

14、 营业收入

项 目	本年累计数
营业收入	29,148,754.46
合 计	29,148,754.46

15、 营业成本

北京立恩上勤会计师事务所(普通合伙)
审验专用章



项 目	本年累计数
营业成本	25,963,458.18
合 计	25,963,458.18

16、税金及附加

项 目	本年累计数
税金及附加	18,200.59
合 计	18,200.59

17、管理费用

项 目	本年累计数
管理费用	1,064,039.62
合 计	1,064,039.62

18、财务费用

项 目	本年累计数
财务费用	-11,748.27
合 计	-11,748.27

19、所得税费用

项 目	本年累计数
所得税费用	105,761.37
合 计	105,761.37

八、其他重要事项

截止本审计报告报出日，本公司无其他重要事项。



河南三崇建设工程有限公司

2026年03月30日





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码
91110105MAG1WQXY0E



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 北京立恩上勤会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

出资人 林金祥

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）（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。）

出资额 10万元

成立日期 2025年10月27日

主要经营场所 北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼21层3单元132507



登记机关

2025年10月27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：北京立恩上勤会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：林金祥
主任会计师：
经营场所：北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼21层3单元132507

组织形式：普通合伙
执业证书编号：11013351
批准执业文号：京财会许可[2026]0001号
批准执业日期：2026年1月13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。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

2026年1月13日

中华人民共和国财政部制





林金祥 500300750767

姓名 林金祥
性别 男
出生日期 1979-03-19
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
身份证号 352824790319161
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 500300750767
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 12 月 03 日
Date of Issuance

山东立恒会计师事务所 2023.1.21
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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

协全代管 事务所
CPAs
2023年3月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安徽兴中 事务所
CPAs
2023年3月13日

同意调入: 安徽兴中

注意事项 2023.10.27

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书退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。

转: 协会公告 2023-10-30
NOTES

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.





姓名 谢晓丽
性别 女
出生日期 1973-01-27
工作单位 北京中税嘉新会计师事务所
身份证号 510212197301270329
Identity card No.



2015年



谢晓丽 110102100003



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110102100003
No. of Certificate

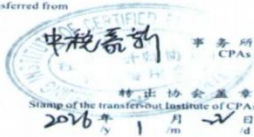
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 03 月 22 日
Date of Issuance

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

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
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

13



企业财务会计制度（牵头人）

一、总则

（一）目的

强化企业财务管理，严格规范会计核算流程，提升财务管理质量，有效保障企业资产安全与完整，为企业稳定运营和可持续发展奠定坚实财务基础。

为企业内部管理决策提供精准、及时且全面的财务信息支持，助力管理层科学制定战略规划、合理配置资源以及有效管控风险，增强企业在建筑市场中的竞争力。

（二）依据

以《中华人民共和国会计法》为根本遵循，其作为我国会计领域的基本大法，对会计核算、会计监督、会计机构和会计人员等方面作出了全面且基础性的规定，是建筑企业构建财务会计制度的核心法律依据。

严格依照《企业会计准则》开展财务工作，该准则对企业会计确认、计量和报告行为进行了规范，确保企业财务报表能够真实、完整地反映其财务状况、经营成果和现金流量，使企业财务信息具备可比性和可靠性。

充分参考《建筑施工企业会计核算办法》，此办法针对建筑施工企业的行业特性，在会计科目设置、工程成本核算、收入确认等方面提供了具体指导，贴合建筑企业实际业务需求。

（三）适用范围

本制度适用于企业总部及下属各级分公司、项目部等所有内部机构的财务活动，涵盖从项目投标、施工建设到竣工结算的全流程财务管控。

涉及企业所有资金的筹集、使用、分配等资金管理活动，包括但不限于银行贷款、股东投资、工程款收支、日常运营资金管理等。

二、财务机构与职责

（一）财务机构设置

在企业总部设立财务部，作为企业财务管理与会计核算的核心职能部门，全面负责企业整体财务战略规划、财务政策制定以及日常财务运营管理工作。

根据企业组织架构和业务分布情况，在下属分公司设置相应财务部门，负责分公司的财务管理与会计核算工作，接受企业总部财务部的业务指导与监督，确保分公司财务工作与企业整体财务目标保持一致。

在各项目部配备专职财务人员，负责项目部日常财务收支管理、工程成本核算、资金使用监督等工作，直接向项目部负责人和上级财务部门汇报工作，及时反馈项目财务状况，为项目决策提供财务支持。

（二）财务部职责

财务制度制定与执行：结合国家法律法规和企业实际情况，制定、修订和完善企业财务管理制度、会计核算办法以及各项财务流程规范，并监督各级机构严格执行，确保企业财务工作有序开展。

财务报表编制与审核：按照会计准则和相关法规要求，定期编制企业月度、季度、年度财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表等，对财务报表数据进行严格审核，确保报表信息真实、准确、完整，为企业内外部使用者提供可靠财务信息。

资金管理：负责企业资金的统筹规划与调配，编制年度资金预算，合理安排资金使用计划，监控资金收支情况，保障企业日常运营和项目建设的资金需求；同时，积极开展资金筹集工作，优化资金结构，降低资金成本，防范资金风险，确保资金安全与高效运作。

成本核算与控制：建立健全成本核算体系，规范成本核算流程，对工程施工过程中的各项成本进行准确核算与分析，制定成本控制目标和措施，监督各部门、各项目成本执行情况，通过成本控制手段降低企业运营成本，提高经济效益。

收入与支出管理：严格按照收入确认原则，准确核算企业工程结算收入及其他业务收入，及时办理工程款项结算；规范各项支出审批流程，审核支出的合理性与合法性，控制费用支出规模，确保企业收入与支出平衡，实现盈利目标。

固定资产管理：制定固定资产管理制度，负责固定资产的购置、验收、登记、调拨、盘点、报废等全生命周期管理工作，合理计提固定资产折旧，定期对固定资产进行清查盘点，确保资产安全完整，提高资产使用效率。

税务管理：研究国家税收政策，制定企业税务筹划方案，合理降低税务成本；负责企业税务申报、税款缴纳、税务资料管理等工作，加强与税务机关的沟通协调，及时了解税收政策变化，防范税务风险，确保企业依法纳税。

财务分析与决策支持：定期对企业财务状况、经营成果和现金流量进行深入分析，撰写财务分析报告，通过财务指标分析和数据对比，揭示企业经营管理中存在的问题和潜在风险，并提出针对性的改进建议和决策支持方案，为企业管理层决策提供科学依据。

内部审计与外部审计配合：组织开展企业内部财务审计工作，对各级机构财务收支、内

部控制执行情况进行监督检查，发现问题及时提出整改意见并跟踪落实；积极配合外部审计机构的审计工作，提供相关财务资料和解释说明，确保审计工作顺利进行，对审计发现的问题及时整改，完善企业财务管理制度和内部控制体系。

完成领导交办的其他工作：积极响应企业管理层工作安排，完成其他与财务管理和会计核算相关的临时性、专项性工作任务。

（三）财务人员岗位职责

1、财务经理

全面负责财务部日常管理工作，制定部门工作计划和目标，并组织实施与监督执行。

参与企业重大财务决策，为企业战略规划制定提供财务专业意见，协助管理层进行财务分析和风险评估，制定财务应对策略。

审核财务报表和财务分析报告，确保财务信息质量，向企业管理层汇报财务状况和经营成果，为决策提供支持。

负责企业资金筹集、资金运营和资金分配管理，优化资金结构，提高资金使用效率，保障企业资金链安全。

组织制定和完善企业财务管理制度、内部控制制度和财务流程规范，推动制度执行与监督检查，防范财务风险。

协调财务部与其他部门之间的工作关系，加强沟通与协作，为企业业务开展提供财务支持和服务。

负责财务团队建设，制定人员培训计划和职业发展规划，提升团队整体业务素质和专业能力。

2、会计主管

协助财务经理开展财务工作，具体负责会计核算业务管理，制定会计核算工作计划和流程，指导会计人员进行日常会计处理。

审核记账凭证、账簿登记和财务报表编制，确保会计核算的准确性和合规性，及时发现并纠正会计差错。

负责成本核算与管理工作，组织制定成本核算方法和成本控制措施，监督成本执行情况，定期进行成本分析，提出成本改进建议。

管理企业税务工作，制定税务筹划方案，组织税务申报和税款缴纳，协调与税务机关的关系，防范税务风险。

负责会计档案管理工作，组织会计档案的整理、归档、保管和查阅，确保会计档案安全完整。

3、总账会计

负责企业总账核算工作，根据审核无误的记账凭证登记总账，定期进行总账与明细账的核对，确保账账相符。

编制月度、季度、年度财务报表，对财务报表数据进行审核和分析，确保报表数据准确反映企业财务状况和经营成果。

负责企业往来账款的核算与管理，定期进行往来账款的清理和核对，及时催收应收账款，合理安排应付账款支付，防范往来账款风险。

参与企业存货核算与管理，定期对存货进行盘点，核算存货成本，监督存货收发存业务，确保存货账实相符。

协助会计主管进行税务核算与申报工作，提供相关税务数据和资料，配合税务检查。负责会计凭证、账簿和报表等会计资料的整理与归档工作，按照规定保存会计档案。

4、成本会计

建立和完善成本核算体系，制定成本核算方法和流程，根据企业生产经营特点和项目实际情况，合理确定成本核算对象和成本项目。

收集、整理和审核与成本相关的原始凭证，如材料采购发票、人工费用单据、机械使用费发票等，准确核算工程施工成本和期间费用。

对成本数据进行分析和监控，定期编制成本报表和成本分析报告，对比成本预算与实际成本差异，找出成本变动原因，提出成本控制措施和改进建议。参与制定企业成本控制目标和成本管理制度，协助各部门进行成本控制工作，监督成本控制措施的执行情况，对成本超支情况进行预警和分析。

负责与供应商、分包商等进行成本结算和核对工作，确保成本结算准确无误，维护企业经济利益。

5、出纳

严格遵守国家现金管理和银行结算制度，负责企业现金收付、银行存款收支业务，确保资金收付准确、及时。

登记现金日记账和银行存款日记账，做到日清月结，每日盘点库存现金，定期与银行进行对账，编制银行存款余额调节表，确保账实相符。

河南省乡投建设有限公司
2025 年度审计报告
豫硕审字[2026]第 06049 号

中国·郑州

审计报告

豫硕审字[2026]第 06049 号

河南省乡投建设有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南省乡投建设有限公司的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润及利润分配表、现金流量表和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编制基础的规定编制，公允反映了 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，我们独立于河南省乡投建设有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，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，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督财务报告的过程。

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026 年 06 月 29 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	8,627,595.50	4,211,790.01	短期借款	34		
短期投资	2			应付票据	35		
应收票据	3			应付账款	36	709,481.13	837,496.68
应收股利	4			预收账款	37		
应收利息	5			应付工资	38	459,700.00	437,100.00
应收账款	6	11,739,686.00	16,248,749.50	应付福利费	39		
其他应收款	7	7,000,000.00	8,541,600.00	应付股利	40		
预付账款	8	4,927.10	25,846.36	应交税金	41	-26,436.35	-21,148.39
应收补贴款	9			其他应交款	42		
存货	10	516,504.85	652,816.36	其他应付款	43	874,795.10	935,718.29
其中：原材料				应付利息	44	106,127.40	86,695.50
在产品				预计负债	45		
库存商品				一年内到期的长期负债	46		
周转材料				其他流动负债	47		
待摊费用	11			流动负债合计	48	2,123,667.28	2,275,862.08
一年内到期的长期债券投资	12			长期负债：			
其他流动资产	13			长期借款	49		
流动资产合计	14	27,888,713.45	29,680,802.23	应付债券	50		
长期投资：				长期应付款	51		
长期股权投资	15			专项应付款	52		
长期债权投资	16			其他长期负债	53		
长期投资合计	17	-	-	长期负债合计	54	-	-
固定资产：				递延税项：	55		
固定资产原价	18	18,000,000.00	18,000,000.00	递延税项贷项	56		
减：累计折旧	19	1,710,000.00	2,185,000.00	负债总计	57	2,123,667.28	2,275,862.08
固定资产净值	20	16,290,000.00	15,815,000.00	少数股东权益	58		
减：固定资产减值准备	21						
固定资产净额	22	16,290,000.00	15,815,000.00				
工程物资	23						
在建工程	24						
固定资产清理	25						
固定资产合计	26	16,290,000.00	15,815,000.00	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产及其他资产：				实收资本（或股本）	59	40,000,000.00	40,000,000.00
无形资产	27			减：已归还投资	60		
长期待摊费用	28			实收资本（或股本）净额	60	40,000,000.00	40,000,000.00
其他长期资产	29			资本公积	61		
无形资产及其他资产合计	30	-	-	盈余公积	61		
递延税款：				其中：法定公益金	62		
递延税款借项	31			未分配利润	62	2,055,046.17	3,219,940.15
非流动资产合计	32	16,290,000.00	15,815,000.00	所有者权益（或股东权益）合计	63	42,055,046.17	43,219,940.15
资产总计	33	44,178,713.45	45,495,802.23	负债和所有者权益（或股东权益）总计	63	44,178,713.45	45,495,802.23

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

利润及利润分配表

会企02表
单位：元

编制单位：河南省乡投建设有限公司 2025年度

项 目	行次	本年累计金额	上年金额
一、主营业务收入	1	10,807,068.19	9,316,404.15
减：主营业务成本	2	9,437,082.68	9,341,775.54
主营业务税金及附加	3	4,828.63	3,177.48
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	1,365,156.88	-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	138,470.00	72,827.34
财务费用	8	482.69	-175.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	1,226,204.19	-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	1,226,204.19	-107,600.94
减：所得税	15	61,310.21	7,577.59
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	1,164,893.98	-115,178.53
加：年初未分配利润	18	2,055,046.17	2,170,224.70
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	3,219,940.15	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	3,219,940.15	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	3,219,940.15	2,055,046.17

补充资料：

项 目	行次	本年累计数	上年同期数
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	7,702,923.55	净利润	57	1,164,893.98
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	7,618,534.56	固定资产折旧	59	475,000.00
现金流入小计	9	15,321,458.11	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	11,093,774.91	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	5,245,200.00	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	66,138.84	预提费用增加（减：减少）	65	-19,431.90
支付的其他与经营活动有关的现金	18	3,332,149.85	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	19,737,263.60	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	-4,415,805.49	财务费用	68	482.69
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	-136,311.51
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	-6,071,582.76
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	152,194.80
现金流入小计	29	-	其他	74	18,949.21
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	-4,415,805.49
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
现金流出小计	36	-			
投资活动产生的现金流量净额	37	-	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38	-	一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-			
现金流入小计	44	-			
偿还债务所支付的现金	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	4,211,790.01
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	8,627,595.50
筹资活动产生的现金流量净额	54	-	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	-4,415,805.49	现金及现金等价物净增加额	83	-4,415,805.49

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：河南省乡校建设有限公司

2025年度

单位：元

项 目	行次	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	40,000,000.00	-	-	-	-	-	2,055,046.17	-	42,055,046.17
加：会计政策变更	2									-
前期差错更正	3									-
二、本年期初余额	4	40,000,000.00	-	-	-	-	-	2,055,046.17	-	42,055,046.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	-	-	1,164,893.98	-	1,164,893.98
（一）净利润	6							1,164,893.98		1,164,893.98
（二）其他综合收益	7									-
综合收益小计	8	-	-	-	-	-	-	1,164,893.98	-	1,164,893.98
（三）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-			-
1.所有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-			-
2.股份支付计入所有者权益的金额	11									-
3.其他	12									-
（四）专项储备提取和使用	13									-
1.提取专项储备	14									-
2.使用专项储备	15									-
（五）利润分配	16	-	-	-	-	-	-			-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-			-
其中：法定公积金	18									-
任意公积金	19									-
2.储备基金	20									-
3.企业发展基金	21									-
4.利润归还投资	22									-
2.提取一般风险准备	23									-
3.对所有者分配的分配	24									-
4.其他	25									-
（六）所有者权益内部结转	26									-
1.资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-			-
2.盈余公积转增资本	28									-
3.盈余公积弥补亏损	29									-
4.其他	30									-
四、本期末余额	31	40,000,000.00	-	-	-	-	-	3,219,940.15	-	43,219,940.15

制表人：

财务负责人：

企业负责人：

河南省乡投建设有限公司

2025 年度会计报表附注

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

一、公司基本情况

河南省乡投建设有限公司，成立于2020年10月30日。法定代表人：陈晋伯，统一社会信用代码：91411600MA9FY5JJ2T，公司类型：其他有限责任公司，注册资本：4000万元人民币。注册地址：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）。

二、不符合会计核算前提的说明

公司不存在不符合会计核算前提的事项。

三、重要会计政策、会计估计的说明和合并会计报表编制方法

1. 公司执行的会计制度

本公司执行《企业会计准则》及其补充规定。

2. 会计期间

采用公历制，即以公历年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3. 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5. 现金等价物的确定标准

公司的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款，包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月到期）、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 坏账损失的核算方法

（1）坏账损失确认标准：

- A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- B. 因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项；
- C. 有确凿的证据表明不能收回的应收款项。

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

（2）公司坏账核算方法：采用备抵法核算。坏账准备计提方法为余额百分比法，按余额百分比法计提坏账准备的比例为5%。

7. 存货及其跌价准备的核算方法

（1）存货的分类：原材料、低值易耗品、库存商品。

（2）存货的盘存制度：实行永续盘存制。

（3）取得和发出存货的计价方法

购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、仓储费等费用，运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用和按规定应计入成本的税金以及其他费用作为实际成本。商品流通企业购入的商品，按照进价和按规定应计入商品成本的税金，作为实际成本，采购过程中发生的运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费等费用、运输途中的合理损耗，入库前的挑选整理费等，直接计入当期损益。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销，根据不同种类和领用品金额大小，分别采用一次摊销的办法。

（5）存货跌价准备的确认标准及计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计量，当存货可变现净值低于成本时，

计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目成本与可变现净值计量。

8. 固定资产计价、折旧政策及其减值准备的计提方法

（1）固定资产标准为使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他生产经营主要设备；不属于生产经营主要设备，单位价值在2000元以上，且使用年限超过2年的其他物品。

（2）固定资产按取得时的实际成本计价。

购建的固定资产按达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

融资租入的固定资产按资产原账面价值与最低租赁付款额现值两者中较低者/最低租赁付款额（租赁资产占公司总资产比例 $\leq 30\%$ ）计价。

接受捐赠的固定资产按如下顺序确定入账价值：捐赠方提供的凭据 $\rightarrow$ 活跃市场上的市价 $\rightarrow$ 预计未来现金流量的现值。如受赠的系旧固定资产，还应扣除估计的价值损耗。

以债务重组方式换入的固定资产，按《企业会计准则—债务重组》的规定确定入账价值。

非货币性交易中取得的固定资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的规定确定入账价值。

（3）固定资产折旧采用年限平均法，具体折旧年限及折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋建筑物	20	5	4.75	直线法
机器设备	10	5	9.50	直线法
交通工具	4	5	23.75	直线法
其他设备	3-5	5	31.67-19.00	直线法

（4）公司于年末对固定资产进行全面检查，对可收回金额低于账面价值的，按其差额计提固定资产减值准备，计入当期营业外支出；已确认的减值又得以恢复，在原计提范围内转回。

9. 在建工程核算方法

（1）在建工程在完工交付时确认为固定资产，在建工程达到预定可使用状态之

前发生的工程借款利息计入在建工程成本。

（2）在建工程减值准备的确认标准和计提方法：对于长期停建并且在未来三年内不会重新开工的项目或所建项目无论在性能上，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的在建工程，在期末时根据其可回收金额与账面价值的差额计提在建工程减值准备。

10. 长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指已经支出，但收益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，其中开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入当月的损益，公司委托其他单位发行股票的手续费或佣金减去发行股票期间冻结资金的利息收入后的相关费用，从发行股票的溢价中不够抵销的，或者无溢价的，作为长期待摊费用，在不超过两年的期限内平均摊销，计入管理费用。

长期待摊费用在项目受益期内平均摊销，受益期不明确的按不超过10年的期限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

11. 借款费用的会计处理方法

因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，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状态所必要的购建活动已经开始”三个条件同时具备时予以资本化；专门借款发生的辅助费用，属资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时予以资本化。其他借款费用于发生当期确认为费用。

12. 收入确认的方法

（1）销售商品，以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的计量时，确认收入的实现。销售商品的收入按合同金额或双方接受的金额确定。

（2）提供劳务，在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度，在劳务交易的结果能可靠估计（劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定）情况下，按合同金额的完工百分比法确认劳务收入；如劳务交易的结果不能可靠估计，在期末对劳务收入分别以下三种情况确认和计量：

A. 如果发生的劳务成本预计能够获得补偿，应按已发生的劳务成本金额确认收

入，并按相同金额结转成本；

B. 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；

C. 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权，在同时满足以下条件时确认收入：

A. 与交易相关的经济利益能够流入企业；

B. 收入的金额能够可靠地计量。利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。使用费收入按合同规定的收费时间和方法计算确定。

13. 研发费用核算方法

本公司采用的研发费用核算是专设“研发支出”科目，在“研发支出”科目下设“费用化支出”和“资本化支出”二级科目，按照研发费用项目和费用种类分别核算。

14. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

15. 利润分配政策

公司交纳企业所得税后的净利润，按下列顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损；

(2) 按10%提取法定盈余公积金；

(3) 按5%提取公益金。

四、重要会计政策、会计估计变更，重大会计差错更正的说明

截至2025年12月31日止，公司无需要说明的会计政策、会计估计变更和会计差错更正事项。

五、税项

(1) 税种及税率

税 种	税 率
增值税	按税收法律法规计提缴纳
城市维护建设税	按税收法律法规计提缴纳
教育费附加	按税收法律法规计提缴纳
地方教育费附加	按税收法律法规计提缴纳
企业所得税	按税收法律法规计提缴纳

六、会计报表重要项目注释

1. 货币资金

项 目	年初数	期末数
货币资金	8,627,595.50	4,211,790.01
合 计	8,627,595.50	4,211,790.01

2. 应收账款

项 目	年初数	期末数
应收账款	11,739,686.00	16,248,749.50
合 计	11,739,686.00	16,248,749.50

3. 其他应收款

项 目	年初数	期末数
其他应收款	7,000,000.00	8,541,600.00
合 计	7,000,000.00	8,541,600.00

4. 预付帐款

项 目	年初数	期末数
预付帐款	4,927.10	25,846.36
合 计	4,927.10	25,846.36

5. 存货

项 目	年初数	期末数
存货	516,504.85	652,816.36
合 计	516,504.85	652,816.36

6. 固定资产

项 目	年初数	期末数
固定资产原价	18,000,000.00	18,000,000.00
减：累计折旧	1,710,000.00	2,185,000.00
固定资产净值	16,290,000.00	15,815,000.00

7. 应付账款

项 目	年初数	期末数
应付账款	709,481.13	837,496.68
合 计	709,481.13	837,496.68

8. 应付工资

项 目	年初数	期末数
应付工资	459,700.00	437,100.00
合 计	459,700.00	437,100.00

9. 应交税金

项 目	年初数	期末数
应交税金	-26,436.35	-21,148.39
合 计	-26,436.35	-21,148.39

10. 其他应付款

河南硕和博会计师事务所（普通合伙）

项 目	年初数	期末数
其他应付款	874,795.10	935,718.29
合 计	874,795.10	935,718.29

11. 应付利息

项 目	年初数	期末数
应付利息	106,127.40	86,695.50
合 计	106,127.40	86,695.50

12. 实收资本

项 目	年初数	期末数
实收资本	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	40,000,000.00	40,000,000.00

13. 未分配利润

项 目	金额
上年年末余额	2,055,046.17
加：年初未分配利润调整数	
本期年初余额	2,055,046.17
本期增减变动金额	1,164,893.98
本年增加数	1,164,893.98
其中：本年净利润转入	1,164,893.98
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
利润归还投资	
本年年末余额	3,219,940.15

14. 主营业务收入

项 目	本年累计金额	上年金额
主营业务收入	10,807,068.19	9,316,404.15
合 计	10,807,068.19	9,316,404.15

15. 主营业务成本

项 目	本年累计金额	上年金额
主营业务成本	9,437,082.68	9,341,775.54
合 计	9,437,082.68	9,341,775.54

16. 税金及附加

项 目	本年累计金额	上年金额
税金及附加	4,828.63	3,177.48
合 计	4,828.63	3,177.48

17. 管理费用

项 目	本年累计金额	上年金额
-----	--------	------

河南硕和博会计师事务所（普通合伙）

管理费用	138,470.00	72,827.34
合 计	138,470.00	72,827.34

18. 财务费用

项 目	本年累计金额	上年金额
财务费用	482.69	-175.01
合 计	482.69	-175.01

19. 营业外支出

项 目	本年累计金额	上年金额
营业外支出		6,399.74
合 计		6,399.74

20. 所得税费用

项 目	本年累计金额	上年金额
所得税费用	61,310.21	7,577.59
合 计	61,310.21	7,577.59

七、或有事项

本公司没有需要披露的或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2025 年末，公司不存在应予披露而未披露的对外债务担保等承诺事项。

九、期后事项

2026 年 04 月 14 日法定代表人变更：由“李战峰”变更为“刘豪军”。

十、会计报表之批准

公司 2025 年度会计报表已经公司董事会（或总经理办公会）批准。

十一、其他重要事项

无其他重要事项。

河南省乡投建设有限公司

2026 年 6 月 29 日



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码
91410100MAERX0AY96



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 河南硕和博会计师事务所(普通合伙)

出资额 壹佰万圆整

类型 普通合伙企业

成立日期 2025年08月11日

执行事务合伙人 杨书通

主要经营场所

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，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：破产清算服务；价格鉴证评估；税务服务；财务咨询；财政咨询；项目预算编制评价服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；工程造价咨询服务（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）

河南省郑州市高新技术产业开发区
冬青街26号6号楼12层57号（门牌
号：1205501）



登记机关

2025年08月11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：河南硕和博会计师事务所（普通合伙）

伙）

首席合伙人：杨书通

主任会计师：

经营场所：

河南省郑州市高新技术产业开发区
冬青街26号6号楼12层57号（门牌
号：1205-01）



组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010277

批准执业文号：豫财审批（2026）1号

批准执业日期：2026年1月14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》。



2026年1月14日

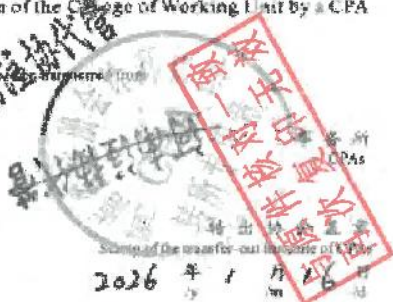
中华人民共和国财政部制



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 transfer-out institution from

河南注册会计师协会
Henan Association of CPAs



Stamp of the transfer-out institution of CPAs

2026年1月16日
January 16, 2026

同意调入
Agree the transfer to be transferred to

河南硕和博会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in institution of CPAs

2026年1月16日
January 16, 2026

证书编号: 310000084621
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: 2015年11月24日
Date of Issuance

杨书通 310000084621



姓名: 杨书通
Full name: Yang Shutong

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1980-07-16
Date of birth: 1980-07-16

工作单位: 河南硕和博会计师事务所(普通合伙)
Working unit: Henan Shuhebo Accounting Firm (General Partnership)

身份证号码: 410226198007162034
Identity card No.: 410226198007162034




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.



华源林 410102000009

年 月 日
/ /

22

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

河南注协代管

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2026 年 1 月 22 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南硕博会计师

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2026 年 1 月 22 日
/ /

23

证书编号: 410102000009
No. of Certificate

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

发证日期: 2024 年 12 月 23 日
Date of Issuance / /

6

姓名	华源林
性别	女
出生年月	1973-01-06
工作单位	河南硕博会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	410102197301062026



企业财务会计制度（联合体成员）

河南省乡投建设有限公司财务会计管理制度

第一章 总则

第一条 制定目的

规范公司、各项目部、分包单位财务核算行为，强化工程项目全周期资金管控、成本管控、税务风控、应收工程款管理，杜绝资金挪用、成本失控、虚开发票、账外资金等行业高频风险，适配房建、市政、公路、矿山护坡、EPC 总承包等施工全业态。

第二条 法规依据

《会计法》《企业会计准则第 14 号（新收入准则）》《增值税暂行条例》《建筑法》《保障农民工工资支付条例》《企业财务通则》，结合建筑业工期长、分段结算、履约保证金、质保金、分包劳务、周转材料、机械租赁行业特性制定。

第三条 适用范围

公司总部财务部、所有在建工程项目部、劳务分包、专业分包、材料供应商结算、机械租赁结算，所有工程投标保证金、履约保证金、预付款、进度款、竣工结算款、质保金全部纳入本制度管理。

第四条 核心管理原则

1. 项目独立核算原则：一项目一账，严禁多个工程项目成本、资金混账核算，每个项目单独归集收入、成本、税费、利润。
2. 收支两条线：项目回款全额归集公司对公账户，项目部无独立收款权限，禁止坐支工程款。
3. 四流合一：合同流、资金流、发票流、货物流/劳务流完全匹

配，建筑业税务稽查硬性要求。

4. 分级审批内控：资金支付、费用报销、合同付款按金额分级授权，会计出纳岗位分离、印鉴分离。

第二章 组织架构与岗位职责

第五条 财务部组织设置

总部财务总监→主办会计（总账+税务）→出纳→项目派驻财务（项目会计）。

1. 财务总监：统筹融资、大额资金审批、年度预算、项目利润考核、外部审计对接、税务筹划。

2. 总账会计：全盘账务处理、月度/季度财报、项目成本分析、发票管理、异地涉税预缴、汇算清缴。

3. 出纳：现金、银行收付、网银U盾分级保管、资金日报、工资发放，严禁兼任会计、档案保管、合同审核。

4. 项目驻场会计：项目现场单据收集、材料入库验收核对、劳务考勤核对、月度成本上报、分包付款初审，受总部财务部垂直管理，不归项目经理直管。

第六条 项目部财务权责红线

1. 项目部不得私开银行账户、私设微信/支付宝对公收款、私收甲方工程款、私付分包款项。

2. 项目经理只有付款申请权，无最终资金审批权，所有付款终审归公司财务+总经理。

3. 项目所有材料采购、劳务分包、机械租赁必须前置合同备案

财务部，无备案合同财务拒绝付款。

第三章 会计科目设置

全面执行新收入准则，废止旧建造合同工程施工毛利科目，核心专用科目清单：

1. 合同履约成本（工程施工）：下设三级明细（人工费、材料费、机械使用费、分包工程款、其他直接费、间接费），归集项目全部施工成本。

2. 合同结算：价款结算（甲方月度计量）、收入结转（履约进度确认收入）。

3. 合同资产：已完工未结算工程款、工程质保金（带履约约束的应收款）。

4. 合同负债：甲方预付工程款（原预收账款停用）。

5. 周转材料：模板、脚手架、围挡、管材，按月摊销计入项目成本。

6. 机械作业：自有工程机械台班归集，外租机械租赁费直接计入履约成本。

7. 临时设施：项目部板房、临时道路、围挡，分期摊销入项目间接费。

第四章 工程项目收入确认核算管理

第七条 收入确认规则（履约进度五步法）

1. 按月根据甲方监理审定《工程进度计量单》确认履约进度（完工百分比），财务部以计量单、监理签字、甲方确认单作为法定入账

依据。

2. 甲方月度计价账务处理：

借：合同资产-XX 项目工程款

贷：合同结算-价款结算

3. 按履约进度结转当期收入：

借：合同结算-收入结转

贷：主营业务收入

贷：应交税费-应交增值税（销项税额）

4. 竣工结算完成，质保金单独拆分至合同资产-质保金，质保期满无扣款转入应收账款。

第八条 工程款回款管理

1. 甲方进度回款到账后，财务部 24 小时内登记资金台账，锁定专款对应项目。

2. 回款优先级排序：农民工工资→主材材料款→机械租赁费→专业分包款→项目间接费→公司管理费用。

3. 应收账款台账按月更新，超 3 个月逾期工程款财务出具催收函，业务部联合法务跟进。

4. 投标保证金、履约保证金、农民工工资保证金台账单独管理，到期 30 日前启动退款流程。

第五章 项目成本核算全流程管控（建筑业核心）

第九条 成本六大归集范围（合同履约成本明细）

1. 人工费：劳务分包工程款、农民工工资、现场零星用工，必

须落实农民工实名制、考勤表、工资表、代发银行流水。

2. 材料费（占施工成本 60%-70%）

主材：钢筋、混凝土、砂石、水泥、管材；辅材：五金、防水、保温；管控执行采购计划→询价比价→入库验收→领用出库→盘点核销四级管控。

材料入库必须附带：送货单、验收单、磅单、发票、采购合同，缺一不可不予入账。砂石等散装材料执行过磅双签制，项目材料员+驻场会计共同验收。

3. 机械使用费：外租挖掘机、装载机、泵车、塔吊，台班单、司机签字、现场管理员确认，按月结算。

4. 分包工程款：专业分包（消防、钢结构、绿化、桩基），按分包计量结算，严禁超计量付款。

5. 其他直接费：检测费、试验费、场地清理费、安全文明施工费。

6. 间接费：项目部管理人员工资、办公费、差旅费、水电费、临时设施摊销。

第十条 成本审批付款刚性流程（分包/材料通用）

10.1 付款申请（项目负责人）→项目会计初审（核对计量、入库、考勤）→财务部总账审核（合同、发票、四流合一）→财务总监审核→总经理终审→出纳对公付款。

10.2 禁止现金大额支付分包/材料款，1000 元以上全部公对公转账。

第十一条 成本动态分析机制

11.1 每月 5 日前财务部出具《项目月度成本分析表》，对比目标预算成本 VS 实际发生成本：

11.2 单项成本超支 5%预警，超支 10%必须提交项目部书面整改方案，同步扣减项目绩效。

第六章 资金管理制度

第十二条 银行账户管理

1. 所有对公账户由财务部统一开立、注销、管理，网银制单 U 盾（出纳）、审核 U 盾（财务负责人）分离保管，严禁一人双 U 盾。
2. 财务印鉴：法人章（财务总监保管）、财务专用章（总账会计保管），分保管控。

第十三条 分级资金审批额度

1. 单笔 ≤ 5000 元：财务负责人审批
2. 5000 元 $<$ 单笔 ≤ 5 万元：财务总监+总经理审批
3. 单笔 > 5 万元：总经理办公会审议，留存会议纪要
4. 分包批量工程款、主材批量付款，无论金额大小均需总经理审批。

第十四条 农民工工资专户专项管理

严格执行农民工工资专户专款专用，工资专户资金不得挪用材料款，财务部按月核对实名制考勤与工资发放流水，人社稽查重点核查项，留存发放档案 3 年以上。

第七章 发票与税务专项管理制度（建筑业高风险板块）

第十五条 进项发票管理

1. 材料、劳务、分包必须索取增值税专用发票（一般计税项目 9%建安票，材料 13%专票），无合规专票财务拒绝付款。
2. 砂石、建材小规模供应商明确开票税率，事前在采购合同标注含税价、开票类型。
3. 严禁接受虚开发票、第三方代开票、品名与实际货物不符发票，财务收到异常发票直接退回。

第十六条 异地工程涉税管理

跨县市施工项目，开工 3 日内完成《跨区域涉税事项报告》，按月在项目所在地预缴增值税 2%、附加税、企业所得税 0.2%，预缴完税凭证带回总部抵扣，逾期预缴产生滞纳金由项目负责人承担责任。

第十七条 计税方式区分

1. 一般计税：包工包料新项目，增值税 9%，全额抵扣进项专票。
2. 简易计税：清包工、甲供材、2016 年前老项目，增值税 3%，不得抵扣进项，单独核算项目。

第八章 周转材料、固定资产、物资盘点制度

1. 周转材料（脚手架、模板）按项目工期分期摊销，项目完工盘点残值回收冲减项目成本。
2. 施工机械设备（自有）按月计提折旧计入对应项目机械成本。
3. 月度材料盘点：项目材料员+财务联合盘点，盘盈盘亏查明原因，人为损耗追责扣款。
4. 低值易耗品实行领用登记制度，个人保管，离职归还。

第九章 费用报销管理（管理费用+项目间接费）

1. 差旅费、业务招待费、办公费必须附完整凭证：审批单、发票、消费明细、出差审批单。
2. 业务招待费实行事前申请制，无事前申请不予报销；建筑业招待费严格按照企业所得税扣除比例管控。
3. 所有报销单据当月发生当月报销，跨月超 30 天原则上不予受理。

第十章 财务报表、档案与内部审计

第十八条 报表报送周期

1. 日报：资金日报（出纳每日下班报送财务总监）
2. 周报：项目资金使用周报
3. 月报：月度利润表、项目分项成本表、应收款明细表、税务申报表
4. 季报/年报：完整财务决算报表，配合外部审计。

第十九条 会计档案管理

工程合同、分包合同、采购合同、计量单、竣工结算资料、发票凭证、银行流水装订归档，工程竣工后档案封存保管 10 年（建筑工程质保审计周期长）。

第二十条 内部审计

公司每季度开展项目财务内审，重点核查：资金挪用、超付分包款、虚列人工成本、材料损耗异常、发票不合规，内审问题出具整改单，限期闭环。

第十一章 分包挂靠、EPC 项目特殊财务管控条款

1. 禁止无资质个人挂靠施工，若合作联营项目，前置收取足额履约保证金，锁定成本发票进项，挂靠资金结算严格暂扣质保金、税费保证金，防止挂靠方欠薪、欠材料款引发公司连带责任。

2. EPC 总承包项目：设计费、设备采购费、施工费分项核算，区分 9%建安税率、13%设备税率，分开签订合同，分开开票核算，避免税率混用税务风险。

第十二章 财务追责与附则

1. 出现以下行为追究经济责任+行政责任，情节严重移送司法：私收工程款、虚列成本、虚开发票、挪用项目资金、超审批付款、账外账。

2. 本制度由公司财务部负责解释，根据财税新政、项目业态每年修订一次。

3. 本制度自股东会审批通过之日正式执行，所有项目部同步落地。

河南省乡投建设有限公司

2023 年 07 月 01 日

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）

我方自愿参与本项目投标，现就具备履行本项目合同所必需的专业技术能力、施工设备配置及资金保障能力，郑重作出如下承诺：

（1）专业技术人员保障能力承诺

我方具备完成本项目施工任务所需的完整专业技术管理团队，拥有充足、合格的各类岗位专业技术人员。若有幸中标本项目，我方将严格按照投标文件承诺，配齐配强项目经理、技术负责人、专业技术人员、质量员、安全员、材料员、测量员等全部现场管理人员，所有岗位人员将按时足额到岗履职，严格遵守项目管理规定及发包人各项管理要求，全力保障项目施工质量、安全、进度有序推进。

施工期间，我方严格恪守人员管理约定，未经发包人书面批准，绝不擅自更换投标承诺的项目经理、技术负责人及各类核心现场管理人员。确因特殊情况需要更换岗位人员的，我方申报的接替人员资质、从业经验、专业技术水平、履职能力均不低于被替换人员标准，且全程报请发包人审核同意后方可更换。若我方擅自更换核心管理人员，发包人有权终止合同、要求我方无条件退场，由此产生的一切经济损失、违约责任及全部责任均由我方自行承担，全额赔偿发包人所有损失。

（2）施工设备配置保障能力承诺

我方拥有及可调配满足本项目全部施工工序需求的施工机械设备，完全具备履约所需的设备保障能力，所有设备可全程满足项目施工工艺、质量、安全及工期要求，具体承诺如下：

1. 我方投入本项目的自有或租赁施工设备，均为合规合格设备，完全符合国家、行业现行施工技术规范、质量标准及安全生产规范要求，设备性能达标、证件齐全有效。

2. 项目开工前，我方将完整提供所有进场设备的生产厂家资质、出厂合格证、检测校验报告等合规资料；租赁设备将同步提供出租单位资质、设备租赁协议等佐证材料，同时配齐所有设备操作人员的身份证明、岗位操作证、执业资格证书等合规证件，确保设备、人员双合规。

3. 所有进场施工设备性能完好、配件齐全、运行稳定，无任何故障及安全隐患，国家及地方规范要求配置的安全防护、警示设施齐全完备。设备操作人员身体状况良好、无影响正常作业的疾病及身体缺陷，具备对应设备的专业操作能力，可规范开展施工作业。

4. 我方全权负责所有进场设备的运输、进场安装、调试、日常运维、保养检修等全部工作，严格按照国家及地方设备管理规范、安全操作规程开展设备使用管理。同时常态化开展操作人员安全技术交底、操作规程培训、安全生产教育，施工现场规范悬挂设备安全操作规程、安全警示标识。设备使用、运维、培训产生的全部费用均由我方自行承担，全程保障设备安全、稳定、高效履约。

综上，我方郑重承诺，本单位完全具备履行本项目施工合同所需的专业技术能力、施工设备条件，能够保质、保量、按期完成本项目全部施工任务。若我方上述承诺不实，自愿承担一切法律责任、违约责任及由此造成的所有经济损失，无条件接受招标人及行业主管部门的处置。

供应商（公章）： 河南三崇建设工程有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）： _____

日期： 2026 年 07 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

刘玉林（法定代表人或其授权代表）代表河南三崇建设工程有限公司（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）：河南三崇建设工程有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：_____

日期：2026年07月27日

（十）联合体成员其他资料

具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

我方自愿参与本项目投标，现就具备履行本项目合同所必需的专业技术能力、施工设备配置及资金保障能力，郑重作出如下承诺：

（1）专业技术人员保障能力承诺

我方具备完成本项目施工任务所需的完整专业技术管理团队，拥有充足、合格的各类岗位专业技术人员。若有幸中标本项目，我方将严格按照投标文件承诺，配齐配强项目经理、技术负责人、专业技术人员、质量员、安全员、材料员、测量员等全部现场管理人员，所有岗位人员将按时足额到岗履职，严格遵守项目管理规定及发包人各项管理要求，全力保障项目施工质量、安全、进度有序推进。

施工期间，我方严格恪守人员管理约定，未经发包人书面批准，绝不擅自更换投标承诺的项目经理、技术负责人及各类核心现场管理人员。确因特殊情况需要更换岗位人员的，我方申报的接替人员资质、从业经验、专业技术水平、履职能力均不低于被替换人员标准，且全程报请发包人审核同意后方可更换。若我方擅自更换核心管理人员，发包人有权终止合同、要求我方无条件退场，由此产生的一切经济损失、违约责任及全部责任均由我方自行承担，全额赔偿发包人所有损失。

（2）施工设备配置保障能力承诺

我方拥有及可调配满足本项目全部施工工序需求的施工机械设备，完全具备履约所需的设备保障能力，所有设备可全程满足项目施工工艺、质量、安全及工期要求，具体承诺如下：

1. 我方投入本项目的自有或租赁施工设备，均为合规合格设备，完全符合国家、行业现行施工技术规范、质量标准及安全生产规范要求，设备性能达标、证件齐全有效。

2. 项目开工前，我方将完整提供所有进场设备的生产厂家资质、出厂合格证、检测校验报告等合规资料；租赁设备将同步提供出租单位资质、设备租赁协议等佐证材料，同时配齐所有设备操作人员的身份证明、岗位操作证、执业资格证书等合规证件，确保设备、人员双合规。

3. 所有进场施工设备性能完好、配件齐全、运行稳定，无任何故障及安全隐患，国家及地方规范要求配置的安全防护、警示设施齐全完备。设备操作人员身体状况良好、无影响正常作业的疾病及身体缺陷，具备对应设备的专业操作能力，可规范开展施工作业。

4. 我方全权负责所有进场设备的运输、进场安装、调试、日常运维、保养检修等全部工作，严格按照国家及地方设备管理规范、安全操作规程开展设备使用管理。同时常态化开展操作人员安全技术交底、操作规程培训、安全生产教育，施工现场规范悬挂设备安全操作规程、安全警示标识。设备使用、运维、培训产生的全部费用均由我方自行承担，全程保障设备安全、稳定、高效履约。

综上，我方郑重承诺，本单位完全具备履行本项目施工合同所需的专业技术能力、施工设备条件，能够保质、保量、按期完成本项目全部施工任务。若我方上述承诺不实，自愿承担一切法律责任、违约责任及由此造成的所有经济损失，无条件接受招标人及行业主管部门的处置。

供应商（公章）：河南省建投建设有限公司
法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：印晋
日期：2026 年 07 月 27 日

近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明

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。

供应商（盖章）：河南省乡投建设有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2026 年 07 月 27 日