1. 注册于中华人民共和国境内，具有独立承担民事责任能力；



范亮

建筑业企业资质证书

（副本）

企业名称：南阳市杏煜建筑工程有限公司

详细地址：河南省南阳市宛城区茶庵乡东宋庄286号(中欧产业园)

统一社会信用代码（或营业执照注册号）：91411303790645566K　法定代表人：范亮

注册资本：4000万元人民币　经济性质：有限责任公司（自然人投资或控股）

证书编号：D341004534　有效期：至2029年01月26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
钢结构工程专业承包贰级
建筑装修装饰工程专业承包贰级
******

发证机关：南阳市住房和城乡建设局 行政审批专用章

2024年 10月 24日

中华人民共和国住房和城乡建设部制



统一社会信用代码： 91411303790645566K

安全生产许可证

编号： （豫）JZ安许证字[2012]000263

企 业 名 称： 南阳市杏煜建筑工程有限公司

法 定 代 表 人： 范亮

单 位 地 址： 河南省南阳市宛城区茶庵乡东宋庄286号（中欧产业园）

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11 月22 日 至 2027 年11 月22 日

发证机关： 河南省住房和城乡建设厅

发证日期： 2024 年11 月22 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制



开户许可证

核准号：J5130000837903　　编号：4910-01939182

经审核，南阳市杏煜建筑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）范亮　　开户银行 中原银行股份有限公司南阳中西支行

账　号 500050169100010

发证机关（盖章）
2015 年 04 月 02 日

2.具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；（提供本单位2025年度经会计师事务所出具的审计报告或本公司出具的财务报表或提供银行出具的证明文件。银行出具的证明文件应能说明该供应商与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。供应商提供企业有关财务会计制度。）

具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度

致南阳市卧龙区陆营镇人民政府采购人：

我公司承诺我公司近年财务状况良好，具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度。

特此承诺

供应商（盖章）：南阳市杏煜建筑工程有限公司

日期：2026年9月8日

河南省派德利新材料有限公司

审　计　报　告

豫立诺年审初字【2026】第B133号

河南立诺会计师事务所（普通合伙）

中国·河南

审 计 报 告

豫立诺年审初字【2026】第 B133 号

河南省派德利新材料有限公司：

一、审计意见

我们审计了河南省派德利新材料有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照小企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

河南省派德利新材料有限公司管理层（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。

（河南立诺会计师事务所（普通合伙））

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

附件：1. 贵公司 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、2025 年度现金流量表、2025 年度所有者权益变动表；

2. 2025 年度财务报表附注；

3. 河南立诺会计师事务所（普通合伙）营业执照、执业证书及中国注册会计师执业证书复印件。

河南立诺会计师事务所（普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·河南　　中国注册会计师：

二〇二六年二月二十八日

资产负债表

会小企01表

编制单位：河南省派德利新材料有限公司　　2025年12月31日　　单位：元

资　　产	年初余额	期末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	年初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	30,756.17	622,271.50	短期借款		
短期投资			应付票据		
应收票据			应付账款	202,364.40	167,704.40
应收账款	16,000.00	614,071.40	预收账款		
预付账款	206,871.00	79,394.40	应付职工薪酬	160,305.20	107,032.67
应收股利			应交税费	-144,149.66	-30,352.14
应收利息			应付利息		
其他应收款	464,650.29	1,199,766.86	应付利润		
存货	1,053,285.66	874,251.35	其他应付款	207,330.22	2,013,784.92
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	1,771,563.12	3,389,755.51	流动负债合计	425,850.16	2,258,169.85
非流动资产：			非流动负债：		
长期债券投资			长期借款		
长期股权投资			长期应付款		
固定资产原价	430,265.49	430,265.49	递延收益		
减：累计折旧		86,052.96	其他非流动负债		
固定资产账面价值	430,265.49	344,212.53	非流动负债合计	-	-
在建工程			负债总计	425,850.16	2,258,169.85
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产			所有者权益（或股东权益）：		
无形资产			实收资本（或股本）	2,000,000.00	2,000,000.00
开发支出			资本公积		
长期待摊费用			盈余公积		
其他非流动资产			未分配利润	-224,021.55	-524,201.81
非流动资产合计	430,265.49	344,212.53	所有者权益（或股东权益）合计	1,775,978.45	1,475,798.19
资产总计	2,201,828.61	3,733,968.04	负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,201,828.61	3,733,968.04

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

利润表

会小企02表

编制单位：河南省派德利新材料有限公司　　2025年度　　单位：元

项　　目	本年累计金额	本月金额
一、营业收入	2,982,979.11	872,674.09
减：营业成本	2,608,875.13	728,139.27
税金及附加	1,276.02	367.75
销售费用		
管理费用	672,578.66	15,727.76
研发费用		
财务费用	-76.09	-2.72
其中：利息费用		
利息收入		
资产减值损失		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-299,674.61	128,442.03
加：营业外收入	0.03	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-299,674.58	128,442.03
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-299,674.58	128,442.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
……		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
……		
六、综合收益总额	-299,674.58	128,442.03

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

现金流量表

会小企03表

编制单位：河南省派德利新材料有限公司　　2025年12月　　单位：元

项目	行次	本年累计金额	本期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	1	2,772,695.00	664,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	2	1,922,656.86	436,829.85
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	2,684,943.00	136,073.60
支付的职工薪酬	4	517,033.53	358,241.33
支付的税费	5	6,859.15	
支付其他与经营活动有关的现金	6	469,936.63	
经营活动产生的现金流量净额	7	1,016,579.55	607,314.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	8		
取得投资收益收到的现金	9		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	10		
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	11		
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	12	425,064.22	
投资活动产生的现金流量净额	13	-425,064.22	
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	14		
吸收投资者投资收到的现金	15		
偿还借款本金支付的现金	16		
偿还借款利息支付的现金	17		
分配利润支付的现金	18		
筹资活动产生的现金流量净额	19		
四、现金净增加额	20	591,515.33	607,314.92
加：期初现金余额	21	30,756.17	14,956.58
五、期末现金余额	22	622,271.50	622,271.50

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

所有者权益变动表

会小企04表

编制单位：河南省派德利新材料有限公司　　2025年度　　单位：元

项　目	本年金额									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	2,000,000.00				-			-	-224,021.55	1,775,978.45
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-224,021.55	1,775,978.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-299,674.58	-299,674.58
（一）综合收益总额									-299,674.58	-299,674.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-									-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-
4. 其他					-					-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积								-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配										-
3.其他									-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他										-
四、本年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-523,696.13	1,476,303.87

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

附注：

企业会计报表附注

一、公司基本情况

河南省派德利新材料有限公司成立于2024-04-15，法定代表人为常强，注册资本为5000万元，统一社会信用代码为91411302MADHTAY40T，企业注册地址位于河南省南阳市宛城区新华街道医疗科技产业园1号（南阳市纬九路与华山路东南角），经营范围包含：一般项目：产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；面料纺织加工；合成纤维制造；合成纤维销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；金属丝绳及其制品制造；金属丝绳及其制品销售；建筑防水卷材产品制造；建筑防水卷材产品销售；建筑材料销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；货物进出口；土石方工程施工；园林绿化工程施工；固体废物治理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工（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）。

二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循小企业会计准则的声明

本公司已按照《小企业会计准则》的规定编制2025年度财务报表，财务报表的编制基础与上年度保持一致，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺，本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

四、重要会计政策和会计估计

(一)执行的会计准则和会计制度：执行《小企业会计准则》。

(二)会计年度：公历年制。元月一日起，十二月三十一日止。

(三)记帐本位币:本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

(四)计账基础：权责发生制；

(五)计价原则：历史成本原则；

(六)现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资。

七、应收账款及坏账损失的核算方法

1.坏账的确认标准：对确认无法收回的应收账款报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

（1）因债务人破产，依法清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡既无遗物可供清偿又无义务承担人，确实无法收回的应收款项。

（2）债务人逾期三年未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，依照公司内部控制制度规定权限，经董事会批准后列为坏账，冲销已计提的坏帐准备。

2.坏账损失采用直接转销法核算，当坏账损失发生时，直接计入当期损益。

(八)坏账准备：备抵法

(九)存货核算方法：

1.存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、工程施工等。

2.存货取得和发出的计价方法：

原材料取得时以实际成本法计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出按加权平均法核算。

3.期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现现净值孰低原则计价；产成品、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、估价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活，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价比较低的存货，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、具有相同或者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。

4.存货的盘存制度

存货采取永续盘存制，于每年年末对存货进行全面盘点。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十)长期投资的核算方法：

1.长期股权投资核算方法

(1)本公司控制的长期股权投资，在下列情况下应采用成本法核算：

①投资企业对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响。

②不准备长期持有被投资单位的股份。

③被投资单位在严格的限制条件下经营，其向投资企业转移资金的能力受到限制。

(2)对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响时，长期股权投资采用权益法核算。

2.长期债权投资核算方法

债券投资：按取得时的实际成本记账。

（十一）固定资产

1.固定资产的标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营相关的设备、器具、工具等劳动资料作为固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，但单位价值在2,000.00元以上，并且使用年限超过2年的，也作为固定资产。

2.固定资产的确认条件：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

3.固定资产分类：固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

4.固定资产计价：①外购的固定资产，以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。②自行建造的固定资产，以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。③投资者投入的固定资产，以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本。④债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定资产公允价值之间的差额，计如当期损益。⑤在非货币行资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定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行资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。⑥以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。⑦融资租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

5.固定资产折旧：

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

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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。

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表

分类项目	使用年限（年）	预计净残值	年折旧率
1、房屋、建筑物	20	5%	4.75%
2、机器设备	10	5%	9.50%
3、运输设备	4	5%	23.75%
4、其他设备	3-5	5%	19.00-31.67%

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

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

7.固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则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。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定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较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该项资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十二）在建工程

（1）在建工程的类别：以立项项目分类核算。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本，并单独核算。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运等所发生的支出确定工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运

转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计销售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转固定资产的标准和时点：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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

（4）期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十三）无形资产

（1）无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产计价

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《小企业会计准则--非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

（3）无形资产使用寿命及摊销

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；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。每期末，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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

（4）研发开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在的市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（5）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十四）工资的核算办法：按照实发工资数计入成本或费用。

（十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）资本化条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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）资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：

①为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均率计算确定。

（3）暂停资本化

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

（4）停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（十六）营业收入的确认

1.产品（商品）销售收入确认的条件：

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制；

（3）与交易相关的经济利益能够流入企业；

（4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

（1）在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

（2）在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十七）政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资

产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十九）主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期未发生会计政策变更的事项。

（2）会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

（二十）前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正的事项。

（二十一）税项

增值税

城市维护建设税

教育费附加

地方教育费附加

企业所得税

个人所得税

五、 会计报表主要项目注释

（一） 资产类

1、 货币资金

货币资金截止2025年12月31日余额	622,271.50 元

2、 应收票据

应收票据截止2025年12月31日余额	0.00 元

3、 应收账款

应收账款截止2025年12月31日余额	614,071.40 元

4、 预付款项

预付款项截止2025年12月31日余额	79,394.40 元

5、 其他应收款

其他应收款截止2025年12月31日余额	1,199,766.86 元

6、 存货

存货截止2025年12月31日余额 874,251.35 元

7、 其他流动资产

其他流动资产截止2025年12月31日余额 0.00 元

8、 固定资产

固定资产截止2025年12月31日余额 344,212.53 元

（二）负债及所有者权益类：

1、 短期借款

短期借款截止2025年12月31日余额 0.00 元

2、 应付票据

应付票据截止2025年12月31日余额 0.00 元

3、 应付账款

应付账款截止2025年12月31日余额 167,704.40 元

4、 预收款项

预收款项截止2025年12月31日余额 0.00 元

5、 应付职工薪酬

应付职工薪酬截止2025年12月31日余额 107,032.67 元

6、 应交税费

应交税费截止2025年12月31日余额 -30,352.14 元

7、 其他应付款

其他应付款截止2025年12月31日余额 2,013,784.92 元

8、 长期借款

长期借款截止2025年12月31日余额 0.00 元

9、 实收资本（或股本）

实收资本（或股本）截止2025年12月31日余额 2,000,000.00 元

10、 未分配利润

未分配利润截止2025年12月31日余额 -524,201.81 元

（三）利润表重要项目注释

1、 营业收入

营业收入截止2025年12月31日发生额 2,982,979.11 元

2、 营业成本

营业成本截止2025年12月31日发生额 2,608,875.13 元

3、 营业税金及附加

营业税金及附加截止2025年12月31日发生额 1,276.02 元

4、 销售费用

销售费用截止2025年12月31日发生额 0.00 元

5、 管理费用

管理费用截止2025年12月31日发生额 672,578.66 元

6、 研发费用

研发费用截止2025年12月31日发生额 0.00 元

7、 财务费用

财务费用截止2025年12月31日发生额 -76.09 元

8、 营业外收入

营业外收入截止2025年12月31日发生额 0.03 元

9、 营业外支出

营业外支出截止2025年12月31日发生额 0.00 元

10、 所得税费用

所得税费用截止2025年12月31日发生额 0.00 元

六、会计政策和会计估计及其变更情况的说明

本公司会计政策和会计估计与上年度一致，未发生会计政策和会计估计变更的情况。

七、重大会计差错更正的说明

本公司不存在未予更正或披露的重大会计差错。

八、关键计量假设的说明

本公司不存在在下一个会计年度导致资产或负债的账面金额产生重大调整的不确定因素和关键计量假设。

九、关联方关系及其交易的说明

本公司不存在关联交易

十、 重要资产转让及其出售的说明

本公司不存在重要资产转让及出售

十一、企业合并、分立的说明

本公司不存在合并、分立

十二、重大投资、融资活动的说明

本公司不存在重大投资、融资

十三、期后事项及重大事项

本公司不存在未披露的影响财务报表公允性的重大不确定事项。

十四、或有事项

（一）担保

本单位无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

（二）诉讼情况

本单位无未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

十五、承诺事项

截止2025年12月31日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

十六、其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十七、财务报表的批准

本单位2025年度财务报表已经总经理办公会批准。

河南省派德利新材料有限公司

二零二六年二月二十八日



统一社会信用代码
91411302MADLB48NXJ

营业执照

(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。

本复印件仅供作为本业务报告附件使用 复印无效

名 称 河南立诺会计师事务所（普通合伙）

类 型 普通合伙企业

执行事务合伙人 张桂芳

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：税务服务；财务咨询；企业管理；资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；财政资金项目预算绩效评价服务；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 壹佰万圆整

成立日期 2024年05月13日

主要经营场所 河南省南阳市宛城区仲景街道孔明大道建业凯旋广场西区3栋1楼101室

登记机关 南阳市市场监督管理局宛城分局

2024 年 10 月 17 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：河南立诺会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：张桂芳

主任会计师：

经营场所：河南省南阳市宛城区仲景街道孔明大道建业凯旋广场西区3栋1楼101室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41130020

批准执业文号：豫财审批〔2024〕29号

批准执业日期：2024年6月27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》。

仅复印件权供作为本业务报告附件使用 复印无效



发证机关：河南省财政厅

行政审批专用章

2024年 11月 1日

中华人民共和国财政部制

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 Full name 乔勤英
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1948-06-10
工作单位 Working unit 河南融通联合会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 410123194806100030

CPA

2019年3月30日

证书编号 No. of Certificate 410100120018
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 1998年 03月 12日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南注册会计师

2024年 08月 21日

410100120018

4113030022604

4113020042825

范亮


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
姓名 Full name 李讯荣
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1963-01-24
工作单位 Working unit 河南立诚会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 432325196301240036


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：411300200001
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 07 月 30 日
Date of Issuance


平顶山市杏雨建筑工程有限公司
4113030022004

财务会计制度

第一章 总则

第一条 制定目的与依据

为规范公司财务会计行为，健全财务管理体系，真实、完整、准确反映公司财务状况、经营成果和现金流量，强化财务风险防控，保障公司资产安全完整，提升经营管理效益，依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》《会计基础工作规范》等国家法律法规及行业监管要求，结合公司经营实际，特制定本制度。

第二条 适用范围

本制度适用于本公司所有财务会计核算、资金管理、资产管理、税务处理、财务监督、预算管理等相关工作，全体员工、各业务部门开展涉及财务收支、资产使用、费用报销等相关业务，均须严格遵守本制度规定。

第三条 核心核算原则

公司财务会计核算严格遵循国家统一会计制度，以权责发生制为核算基础，严格遵守可靠性、相关性、可理解性、可比性、实质重于形式、重要性、谨慎性、及时性八大会计信息质量原则。会计计量以历史成本为主要计量属性，资产、负债公允价值可可靠计量时，按准则规定采用公允价值计量，确保会计数据真实可追溯、可核查，符合审计与监管要求。

第四条 制度效力

本制度为公司财务会计工作的核心准则，所有原有财务相关规定与本制度不一致的，以本制度为准。本制度根据国家财税政策更新及公司经营发展情况，可适时修订完善，修订后以正式发文形式执行。

第二章 会计机构与人员管理

第五条 机构设置

公司设立独立财务会计机构，统筹负责会计核算、财务报表编制、资金管控、成本核算、税务申报、预算管理、财务监督等全部财务工作。财务机构独立开展工作，不受其他部门非法干预，确保财务工作的独立性、规范性和公正性。

第六条 岗位设置与职责

公司财务岗位实行定岗定责、权责分离制度，核心岗位设置及职责如下：

财务负责人：统筹公司财务整体工作，制定财务管理制度与年度财务规划，审核重大资金收支、财务报表、预算方案，把控财务风险，对接税务、审计、金融机构，向管理层汇报财务经营情况。

会计岗位：负责日常会计核算、凭证审核、账务登记、成本费用归集、往来账款核对、财务报表编制、会计档案整理归档，按时完成账务结转与对账工作，确保账务数据准确完整。

出纳岗位：负责公司现金、银行存款收付、资金台账登记、银行结算业务、票据管理，每日核对资金账目，做到日清月结，严禁兼任会计核算、档案保管、账目审核岗位。

税务专员：负责税务核算、纳税申报、发票管理、税收优惠政策落地、税务台账登记，配合税务稽查，规范涉税业务流程，防范税务风险。

第七条 人员任职与管理要求

财务会计人员必须具备相应专业资质，熟悉国家财经法律法规、企业会计准

则及本制度要求，具备岗位履职所需专业能力。全体财务人员需恪守会计职业道德，做到诚实守信、廉洁自律、客观公正、坚守准则，严禁泄露公司财务数据、商业机密，严禁利用职务之便侵占、挪用公司资产，谋取私利。公司每年定期组织财务人员开展政策法规、专业技能培训，持续提升岗位履职能力。

第八条 岗位交接管理

财务人员岗位变动、离职、调岗时，必须办理完整交接手续，列明账务资料、资金票据、印章、档案、未办结业务等明细，由交接双方、监交人三方签字确认，交接完成后方可离岗。未完成交接手续的，不得擅自离职，确保财务工作连续无断层。

第三章 会计核算管理

第九条 会计科目设置

公司严格按照《企业会计准则》规定设置一级会计科目，结合公司经营业务特点增设二级、三级明细科目，科目设置统一、规范、固定，不得随意增减、变更科目，确保账务核算标准化、规范化，满足经营核算、数据分析、对外报送需求。

第十条 原始凭证管理

所有经济业务发生必须取得合法、真实、有效的原始凭证，包括发票、收据、合同、付款单据、入库单、出库单等。原始凭证需信息完整、字迹清晰、要素齐全，严禁伪造、变造、虚开凭证。会计人员需严格审核凭证的真实性、合法性、完整性、合规性，不符合要求的凭证一律不予入账。

第十一条 记账凭证与账务处理

会计人员根据审核无误的原始凭证编制记账凭证，凭证摘要清晰、科目运用准确、金额无误、附件齐全。账务处理及时规范，日常业务当日处理，月末按时完成损益结转、对账、结账工作，做到账证相符、账账相符、账实相符。严禁跨期随意入账、调账、冲账，确需账务调整的，需附详细说明并经财务负责人审批。

第十二条 财务报表编制

公司按照国家会计准则要求，定期编制财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及附注说明。月度、季度、年度按时完成报表编制，报表数据真实准确、勾稽关系清晰，完整反映公司财务状况和经营成果。年度财务报表需配合外部审计机构完成审计工作，出具规范审计报告。

第十三条 会计期间

公司会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个完整会计年度，月度、季度会计期间按公历自然周期划分。

第四章 资金与费用管理

第十四条 资金管理原则

公司资金管理遵循“预算管控、专款专用、审批合规、安全高效、有据可查”的原则，所有资金收支全部纳入财务统一核算管理，严禁账外资金、私设小金库、坐支现金，确保资金闭环管控、全程可追溯。

第十五条 现金管理

严格执行《现金管理暂行条例》，限定现金使用范围，仅限职工工资、差旅费、零星开支等小额支出。除特殊情况外，单笔超过 1000 元的支出必须通过银行转账结算。出纳每日盘点库存现金，做到日清月结、账实相符，库存现金不得超过公司规定限额，超额现金及时存入公司银行账户。

第十六条 银行账户管理

公司银行账户开立、变更、注销需经管理层审批，由财务部门统一办理。所有银行账户纳入台账管理，定期核对银行对账单与账务余额，每月编制银行余额调节表，清理未达账项，杜绝资金风险。严禁个人借用公司账户收支款项，严禁出租、出借、转让公司银行账户。

第十七条 费用报销管理

公司各项费用报销严格执行审批制度，遵循“先审批、后支出、凭票报销”的流程。报销单据必须真实合规、附件完整，严格按照公司费用标准执行，超标准、无依据、不合规费用一律不予报销。财务部门负责审核报销单据的合规性、真实性、准确性，严格把控费用支出，严控不合理开支。

第十八条 资金审批流程

所有资金支付、费用支出必须履行完整审批流程，由经办人提交申请、部门负责人审核、财务部门复核、管理层分级审批，审批通过后方可支付。大额资金支出需经公司管理层集体审议，全程留痕存档，确保资金使用合规可控。

第五章 资产与往来账款管理

第十九条 流动资产管控

公司存货、应收账款、其他应收款等流动资产实行台账化管理。存货严格执行入库验收、出库登记、定期盘点制度，确保账实相符；往来账款定期核对、清理，每月梳理应收、应付账款明细，及时催收欠款、结清应付款项，防范坏账、呆账风险，提升资金周转效率。

第二十条 固定资产管理

固定资产包括房屋、设备、办公设施等，由财务部门统一核算登记，建立固定资产台账，明确资产名称、规格、原值、使用部门、使用年限、折旧情况等信息。固定资产按月计提折旧，定期组织全面盘点，对资产购置、调拨、维修、报废、处置等业务严格履行审批手续，杜绝资产流失、闲置浪费。

第二十一条 资产盘点制度

公司实行定期资产盘点制度，月度抽查、季度专项盘点、年度全面盘点。盘点工作由财务部门牵头，联合各业务部门开展，盘点结果形成书面报告，对盘盈、盘亏、损毁资产查明原因，落实责任，按制度规定及时账务处理，确保资产安全完整。

第六章 税务管理

第二十二条 税务合规管理

公司严格遵守国家税收法律法规，依法履行纳税义务，规范涉税业务操作，确保税务核算、申报、缴纳全流程合规，杜绝偷税、漏税、迟报、欠税等违规行为。财务部门及时跟踪最新税收政策，合理合规享受税收优惠，降低公司税务成本。

第二十三条 发票管理

公司发票由财务部门专人保管、领用、开具、核销，严格按照税务规定开具增值税专用发票、普通发票，确保发票信息真实、准确、合规。严禁虚开发票、违规作废发票、转借发票。进项发票及时认证抵扣，妥善保管发票台账及涉税资料，留存备查。

第二十四条 纳税申报与资料归档

财务部门按时完成增值税、企业所得税、个人所得税等各类税种的申报与缴纳工作，申报数据真实准确。所有税务申报表、完税凭证、涉税批复文件、备查资料统一整理归档，保存期限符合税法及会计档案管理规定。

第七章 预算与财务监督

第二十五条 全面预算管理

公司实行全面预算管理制度，每年第四季度启动下一年度预算编制工作，结合公司经营目标、业务规划，编制收入、成本、费用、资金、资产等专项预算。预算方案经管理层审议通过后正式执行，各部门严格按照预算开展经营活动，财务部门全程监控预算执行情况，定期分析预算偏差，及时预警、调整、整改，预算执行结果纳入部门绩效考核。

第二十六条 内部财务监督

财务部门对公司日常财务收支、账务核算、费用支出、资金使用、资产管控等工作开展常态化内部监督，及时发现并纠正财务不规范问题。建立授权审批控制、岗位分离控制、账务复核控制等内控机制，堵塞管理漏洞，防范财务风险。

第二十七条 外部审计与整改

公司积极配合税务、财政、审计等监管部门的检查工作，以及第三方审计机构的专项审计、年度审计工作。对审计、检查发现的问题，建立整改台账，明确整改责任人、整改时限，及时完成整改，并将整改结果纳入相关部门及人员考核，杜绝问题重复发生。

第八章 会计档案管理

第二十八条 档案归档范围

公司会计档案包含会计凭证、会计账簿、财务报表、税务资料、银行对账单、预算文件、审计报告、合同协议、资产台账及各类财务批复、备查资料等，涵盖所有财务会计工作相关纸质及电子资料。

第二十九条 档案保管与查阅

财务会计档案由专人负责整理、归档、保管，分类存放、编号登记，做到整洁规范、便于查阅。档案保管期限严格按照国家规定执行，期满档案按流程审批后统一销毁。内部查阅财务档案需经财务负责人审批，外部单位查阅需持有效证件及正规手续，全程登记备案，严禁私自查阅、复制、转借、销毁会计档案。

第三十条 电子档案管理

公司电子账务数据、电子报表、电子凭证等电子会计档案，定期备份存储，做好数据加密、防丢失、防篡改防护，确保电子档案真实、完整、可追溯，与纸质档案同步归档留存。

财务情况说明书

财务情况说明书

一、企业基本情况

本企业成立于 2006 年 7 月，注册地址为河南省南阳市宛城区茶庵乡东宋庄 286 号(中欧产业园)，注册资本 4000 万元，企业类型为有限责任公司（自然人投资或控股）。企业核心经营范围包括建设工程施工，住宅室内装饰装修，路基路面养护作业，公路管理与养护，建筑劳务分包，建筑物拆除作业(爆破作业除外)，输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验:建筑智能化系统设计(依法须经批准的项目,深耕南阳行业多年，具备完善的生产经营体系、市场销售渠道及供应链体系。

近三年，企业持续稳定经营，未发生工商变更、股权重大调整、主营业务转型、重大资产重组及停业整顿等重大事项，治理结构完善、内部管理制度健全、经营秩序稳定，持续具备独立合法的生产经营资质。企业始终秉持稳健经营、提质增效的发展理念，稳步拓展市场、优化业务结构、严控经营风险，整体运营态势平稳向好。

二、近三年主要财务指标总体概况

2022 年、2023 年、2024 年为企业持续稳定经营期，财务核算严格遵循企业会计准则，账务处理规范、数据真实准确。近三年企业整体经营规模稳步扩张，资产结构持续优化，盈利水平保持稳定，现金流运转顺畅，偿债能力、运营能力及盈利能力整体处于行业合理水平。近三年核心财务指标总体情况如下：

2022 年度，企业资产总额 3018.28 万元，负债总额 861.38 万元，所有者权益 2156.91 万元；实现营业收入 1048.77 万元，利润总额 62.21 万元，净利润 60.66 万元；经营活动现金净流量 52.50 万元。

2023 年度，企业资产总额 4887.59 万元；负债总额 2663.39 万元；所有者权益 2224.21 万元；实现营业收入 1988.36 万元；利润总额 71.43 万元，净利润 67.86 万元；经营活动现金净流量 693.44 万元。

2024 年度，企业资产总额 3749.85 万元；负债总额 1528.51 万元；所有者权益 2221.34 万元；实现营业收入 510.77 万元；利润总额 0.79 万元，净利润-0.73 万元；经营活动现金净流量 979.89 万元。

三、资产、负债及所有者权益变动情况

（一）资产状况分析

近三年，企业资产规模整体呈现稳步增长态势，资产结构持续优化，资产质量良好，无重大不良资产、闲置资产及资产减值风险。

流动资产方面，2022-2024 年流动资产主要由货币资金、应收账款、存货、预付账款构成。货币资金储备持续充足，保障了企业日常经营、货款结算及短期投资需求；应收账款随营业收入同步合理变动，企业严格执行应收账款管控机制，账龄结构合理，坏账计提充分，无大额逾期坏账；存货主要为原材料、库存商品，库存周转有序，贴合生产销售节奏，无大量积压、滞销情况，存货减值风险较低。

非流动资产方面，近三年非流动资产，主要为固定资产、无形资产、长期待摊费用。固定资产主要为生产设备、办公设备、厂房设施，资产状态良好、使用正常，折旧计提规范；无形资产为企业合法取得的商标、专利、经营权等，摊销核算合规，有效支撑企业核心业务开展。近三年无固定资产大额处置、无形资产减值等异常情况。

（二）负债状况分析

近三年企业负债规模整体可控，负债结构合理，以经营性流动负债为主，无高风险负债、逾期负债及违规融资情况，偿债压力平稳。

流动负债主要包括应付账款、预收款项、应付职工薪酬、应交税费等，均为企业日常经营产生的经营性负债，付款周期合理、信用记录良好，与上下游合作结算规范。非流动负债主要为长期经营性借款及专项应付款，借款用途均用于企业生产经营、设备升级等合规用途，还款计划清晰、资金来源稳定。

近三年企业资产，整体维持在合理区间，远低于行业风险阈值，企业财务杠杆适度、财务风险可控，具备充足的短期及长期偿债能力。

（三）所有者权益变动分析

研发、市场拓展及流动资金储备，未进行违规利润分配，利润分配方案合理合规，有效支撑企业可持续发展。

五、现金流量情况分析

（一）经营活动现金流量

近三年企业经营活动现金净流量持续为正。企业销售回款能力较强，应收账款回收及时，经营性现金流入充足，采购付款、税费缴纳、员工薪酬支付等现金流出有序可控，主营业务现金流自我造血能力稳定，是企业持续经营的核心资金保障。

（二）投资活动现金流量

近三年投资活动现金流量主要用于生产设备更新、技术升级、固定资产修缮等经营性投资，无对外大额风险投资、理财投资等非主营投资行为。投资支出均贴合企业长期发展规划，投资回报稳定，有效提升了企业生产运营能力和核心竞争力，未发生投资亏损、资金闲置浪费等情况。

（三）筹资活动现金流量

近三年企业筹资活动以适度经营性融资为主，筹资规模合理、用途合规，无盲目融资、高成本融资情况。筹资现金流入主要用于补充流动资金、扩大产能，现金流出主要为偿还到期借款及利息，整体筹资节奏平稳，资本结构持续优化，财务风险始终处于可控范围。

六、重大财务事项说明

近三年，本企业无以下重大财务异常事项：

1. 无重大资产重组、股权收购、资产剥离、债务重组等重大资本运作事项；

2. 无重大诉讼、仲裁、行政处罚导致的大额资产损失或负债增加事项；

3. 无对外担保、抵押、质押、关联方资金拆借等或有负债及潜在风险事项；

4. 无会计政策、会计估计重大变更及前期会计差错更正事项，财务核算口径持续统一、规范；

5. 无大额资产减值、坏账核销、存货报废等非正常经营损失事项；

6. 无股东违规占用资金、违规分红、虚假经营等违规财务行为。

七、经营风险与财务风险分析

（一）潜在风险

1. 行业市场风险：受行业竞争加剧、市场需求波动、原材料价格浮动等外部因素影响，企业营收及毛利率存在小幅波动的可能性。

2. 资金周转风险：若未来市场回款周期延长、业务规模快速扩张，可能导致短期流动资金压力小幅上升。

3. 运营管理风险：随着企业业务规模扩大，市场、生产、财务管控难度有所提升，对精细化管理水平提出更高要求。

（二）风险应对措施

1. 深耕核心业务，持续优化产品与服务结构，加大技术研发投入，提升产品核心竞争力和市场溢价能力，对冲行业竞争风险；建立原材料价格监测机制，优化供应链合作模式，稳定成本水平。

2. 强化应收账款精细化管理，完善客户信用评级体系，加大回款催收力度，缩短回款周期；合理规划资金使用，优化投融资结构，储备充足流动资金，保障资金链稳定。

3. 完善内部管控体系，优化财务核算、生产运营、市场销售管理制度，提升企业精细化管理水平，适配业务规模发展需求，全面降低运营风险。

公司名称：南阳市杏煜建筑工程有限公司

2026 年 2 月 26 日

3.具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；

致南阳市卧龙区陆营镇人民政府采购人：

我公司承诺具有独立法人资格，具有有效的营业执照；具有有效的市政工程施工总承包贰级资质，具有有效的安全生产许可证，并在人员、设备资金等方面具有相应的施工能力。具备履行合同所必需的设备和专业技术能力。

特此承诺

供应商（盖章）：南阳市杏煜建筑工程有限公司

日期：2026年9月8日

4.有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；（提供2026年1月1日以来任意1个月依法缴纳税收和社会保障资金的完税凭证或银行回单，依法免税或不需要缴纳社会保障资金的供应商，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）

致南阳市卧龙区陆营镇人民政府采购人：

我公司近年税前情况良好，我公司承诺我公司具有有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录。

特此承诺

供应商（盖章）：南阳市杏煜建筑工程有限公司

日期：2026年9月8日



中华人民共和国
税收完税证明

No. 34113526070007117 9

填发日期：2026 年 7 月 13 日　　税务机关：国家税务总局南阳市宛城区税务局

纳税人识别号	91411303790645566K	纳税人名称	南阳市杏煜建筑工程有限公司

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
34113626040015629 3	其他收入	工会经费	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-20	763.35
金额合计	（大写）人民币柒佰陆拾叁元叁角伍分				¥763.35

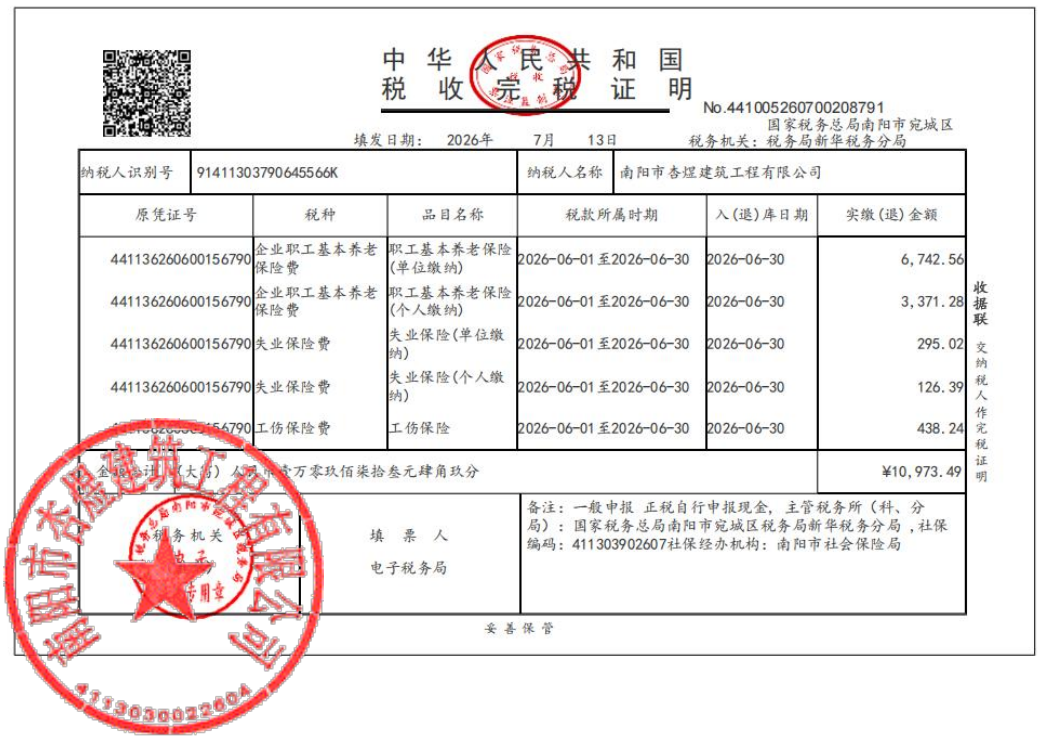
税务机关（盖章）：国家税务总局南阳市宛城区税务局 征税专用章

填票人：电子税务局

备注：一般申报 正税自行申报现金，主管税务所（科、分局）：国家税务总局南阳市宛城区税务局新华税务分局

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.441005260700208791

国家税务总局南阳市宛城区

填发日期：2026年 7月 13日　　税务机关：税务局新华税务分局

纳税人识别号	91411303790645566K	纳税人名称	南阳市杏煜建筑工程有限公司

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
44113626060015679 0	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	2026-06-30	6,742.56
44113626060015679 0	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	2026-06-30	3,371.28
44113626060015679 0	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-30	295.02
44113626060015679 0	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-30	126.39
[illegible]	工伤保险费	工伤保险	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-30	438.24
金额合计	（大写）人民币壹万零玖佰柒拾叁元肆角玖分				¥10,973.49

税务机关：[illegible]

填票人：电子税务局

备注：一般申报 正税自行申报现金，主管税务所（科、分局）：国家税务总局南阳市宛城区税务局新华税务分局，社保编码：411303902607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

5.参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录；

致南阳市卧龙区陆营镇人民政府采购人：

我公司南阳市杏煜建筑工程有限公司参加政府采购活动前三年内信誉良好，财务没有被接管、冻结、破产状态；没有被处于责令停业、停产、或者招投标资格被暂停或取消、骗取中标或者严重违约的情况，

在经营活动中没有重大违法犯罪记录。

未发生诉讼及仲裁情况。

未发生拖欠农民工工资现象。

无不良行为记录。

特此承诺

供应商（盖章）：南阳市杏煜建筑工程有限公司

日期：2025年9月8日