

报告书

REPORT



ZHONG RUI



河南中瑞会计师事务所有限公司

HENAN ZHONGRUI CPA LIMITED AGENTS AFFAIRS CO., LTD

审计报告

豫中瑞会审字【2026】第 0046 号

信阳信通公路勘察设计有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的信阳信通公路勘察设计有限公司财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信阳信通公路勘察设计有限公司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。审计准则的“中国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，我们独立于信阳信通公路勘察设计有限公司，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

信阳信通公路勘察设计有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 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

信阳信通公路勘察设计有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督信阳信通公路勘察设计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：

（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审计意见。

(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，就可能导致对信阳信通公路勘察设计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信阳信通公路勘察设计有限公司不能持续经营。

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

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

河南中瑞会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年五月十五日





资产负债表

编制单位：信阳信通公路勘察设计有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,183,234.68	871,098.38
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	10,558,014.55	13,177,286.40
应收款项融资		
预付款项	62,923.76	1,426,490.33
应收资金集中管理款		
其他应收款	30,698,875.17	42,231,914.83
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,681.67	
流动资产合计	44,526,729.83	57,726,430.94
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	58,178,991.34	
其中：固定资产原值	82,457,745.85	82,451,860.89
累计折旧	24,278,754.51	20,519,498.40
固定资产减值准备		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,946,380.82	3,156,060.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	61,125,372.16	65,088,423.03
资产总计	105,652,101.99	122,808,853.45



单位负责人：



主管会计工作负责人：

李七元

会计机构负责人：

刘学智





资产负债表（续）

编制单位：福州信通公路勘察设计院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：		
短期借款	4,100,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,357,788.31	2,397,801.31
预收款项	20,000.00	20,000.00
合同负债		
应付职工薪酬	2,492,338.38	3,607,050.53
应交税费	175,233.19	294,188.84
其他应付款	30,045,197.81	41,368,153.18
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	38,190,557.69	49,687,193.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	-	-
负债合计	38,190,557.69	49,687,193.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,850,444.89	5,850,444.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	4,679,350.92	4,679,350.92
未分配利润	50,931,748.49	56,591,863.78
所有者权益（或股东权益）合计	67,461,544.30	73,121,659.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计	105,652,101.99	122,808,853.45



单位负责人：



主管会计工作负责人：

王七花

会计机构负责人：

刘长超





利润表

2025年度

编制单位：信阳信通公路勘察设计有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额	上年金额
一、营业收入	9,209,360.80	15,435,640.58
减：营业成本	4,031,059.67	8,337,306.67
税金及附加	732,465.13	814,273.93
销售费用	638,851.33	1,098,931.70
管理费用	7,684,781.41	10,897,637.20
研发费用	1,463,968.01	1,915,305.58
财务费用	43,303.37	31,863.90
其中：利息费用	41,904.43	
利息收入	1,384.06	3,036.88
加：其他收益	174,744.94	153,253.84
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,210,323.18	-7,394,752.97
加：营业外收入	0.00	160,009.68
减：营业外支出	85.32	11,135.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,211,208.48	-7,394,752.97
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,211,208.48	-7,394,752.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,211,208.48	-7,394,752.97
（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		
3、其他权益工具投资公允价值变动		
4、企业自身信用风险公允价值变动		
5、其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、其他债权投资公允价值变动		
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6、其他债权投资信用减值准备		
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8、外币财务报表折算差额		
9、其他		
六、综合收益总额	-5,211,208.48	-7,394,752.97

单位负责人：

福陈印良

主管会计工作负责人：王世能

会计机构负责人：刘石强





现金流量表

2025年度

编制单位: 信阳信通公路勘察设计有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,209,231.85	17,030,670.48
收到的税费返还		9,397.87
收到其他与经营活动有关的现金	1,664,361.36	1,814,780.76
经营活动现金流入小计	12,873,593.21	18,854,849.11
购买商品、接受劳务支付的现金	1,610,016.00	1,549,074.04
支付给职工以及为职工支付的现金	8,297,635.00	13,055,392.33
支付的各项税费	1,321,101.56	3,957,459.98
支付其他与经营活动有关的现金	1,384,149.92	1,942,729.62
经营活动现金流出小计	12,612,902.48	20,504,655.97
经营活动产生的现金流量净额	260,690.73	-1,649,806.86
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,650.00	45,752.21
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,650.00	45,752.21
投资活动产生的现金流量净额	-6,650.00	-45,752.21
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,100,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,100,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,904.43	34,008.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,041,904.43	34,008.33
筹资活动产生的现金流量净额	2,058,095.57	1,965,991.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,312,136.30	270,432.60
加: 期初现金及现金等价物余额	871,098.38	600,665.78
六、期末现金及现金等价物余额	3,183,234.68	871,098.38



单位负责人:



主管会计工作负责人: 陈世林

会计机构负责人: 刘万娟





所有者权益变动表

2025年度

编制单位：安徽信通公路勘察设计有限公司		金额单位：人民币元									
项目	行次	实收资本 (或股本)		资本公积		减：库存股		其他综合收益		所有者权益合计	
		期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末
一、上年年末余额	1	6,000,000.00		5,500,444.89						11,500,444.89	
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	6,000,000.00		5,500,444.89						11,500,444.89	
三、本期增减变动金额（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、对股东的分配	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（或股本）	18										
2、盈余公积转增资本（或股本）	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、其他综合收益结转留存收益	22										
6、其他	23										
（五）专项储备	24										
1、本期提取	25										
2、本期使用	26										
（六）其他	27										
四、本年年末余额	28	6,000,000.00		5,500,444.89						11,500,444.89	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈良福



所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	上期金额				所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	6,000,000.00		5,850,444.39		80,516,412.56
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	6,000,000.00		5,850,444.39		80,516,412.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）综合收益总额					
1、所有者投入和减少资本					
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					
（二）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、对股东的分配					
3、其他					
（三）所有者权益内部结转					
1、资本公积转增资本（或股本）					
2、盈余公积转增资本（或股本）					
3、盈余公积弥补亏损					
4、设定受益计划变动额结转留存收益					
5、其他综合收益结转留存收益					
6、其他					
（四）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	6,000,000.00		4,679,350.92		73,131,695.59

会计机构负责人：刘乃如



主管会计工作负责人：刘乃如

福陈良印

单位负责人：



信阳信通公路勘察设计有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

信阳信通公路勘察设计有限公司(以下简称“本公司”)成立于2001年7月30日,统一社会信用代码:91411500757106245T;法定代表人:陈良福;注册资金:陆佰万圆整。

经营范围:许可项目:建设工程设计;建设工程勘察;建设工程施工;测绘服务;建设工程监理;公路工程监理;国土空间规划编制(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:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程管理服务;工程造价咨询业务;地质勘查技术服务;规划设计管理;专业设计服务;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);基础地质勘查;公路水运工程试验检测服务;招投标代理服务;政府采购代理服务;物业管理;停车场服务;非居住房地产租赁(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、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

1. 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

3. 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金,可随时用于支付的存款,以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

4. 应收款项



应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

5. 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、一般设备、专用设备、运输设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司设立时，国有股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用寿命年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	0	3.33-5.00
2	一般设备	3	0	33.33
3	运输设备	10	0	10.00
4	专用设备	3-20	0	5.00-33.33

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额

(d) 固定资产的处置

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

6. 在建工程



在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

7. 借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

8. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等，以成本计量。本公司设立时即有无形资产投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件

软件按其预计可使用年限以直线法摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。



为研发对象而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;大规模生产之前,针对研发对象最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化。

- 研发对象的开发已经技术团队进行充分论证;
- 管理层已批准研发对象开发的预算;
- 前期市场调研的研究分析说明研发对象所生产的产品具有市场推广能力;
- 有足够的技术和资金支持,以进行研发对象的开发活动及后续的大规模生产;
- 研发对象开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

9. 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内,本公司离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和年金缴费,以及为特定员工提供的补充退休福利。其中基本养老保险、失业保险和年金缴费属于设定提存计划,补充退休福利属于设定受益计划。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。



(c) 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示流动负债。

10. 利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

11. 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 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。

(b) 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，即相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按照完工百分比法确认提供劳务的收入。完工进度按已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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合同费用。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。



(c) 工程承包合同收入

在工程承包合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如工程承包合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。当使工程承包合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确认与工程承包合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同预计总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(d) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。商标使用权收入在协议期内按约定金额确认。

12. 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关计入营业外收支。

本公司收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本公司直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

13. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。



(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

14. 重要会计政策变更

(a) 重要会计政策变更

本公司不存在需披露的重要会计政策变更事项。

(b) 重要会计估计变更

本公司不存在需披露的会计估计变更事项。

(c) 前期差错更正

本公司不存在需披露的前期重大差错更正事项。

五、 税 项

(a) 本公司适用的主要税种及其税率列示如下

税 种	计税依据	主要税率/征收率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额（除简易征收外，应纳税额按应纳税销售乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%、2%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%

(b) 税收优惠及批文

本公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局依据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，认定为高新技术企业，证书编号为 GR202441001759，已办理备案手续，可在 2024-2026 年度申请执行 15% 企业所得税优惠税率。

六、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	155.62	173.62



项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行存款	3,183,079.06	870,924.76
其他货币资金		
合 计	3,183,234.68	871,098.38

2. 应收账款

(1) 按账龄列示如下:

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,112,152.52	29.48		4,888,885.52	37.10	
1-2 年	2,233,682.00	21.15		3,524,000.00	26.74	
2-3 年	3,464,000.00	32.81		2,873,800.88	21.81	
3 年以上	1,748,180.03	16.56		1,890,600.00	14.35	
合 计	10,558,014.55	100.00		13,177,286.40	100.00	

(2) 按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况:

债务人名称	账面余额
信阳市浉河区公路工程有限责任公司	1,800,000.00
信阳市浉河区公路事业发展中心	1,550,000.00
商城县公路事业发展中心	1,500,000.00
中国一冶集团有限公司设计研究院	1,060,000.00
信阳市公路管理局	869,268.00
合 计	6,779,268.00

3. 预付款项

(1) 按账龄列示如下:

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	30,923.76	49.14		15,445.77	1.08	
1-2 年				247,000.00	17.32	
2-3 年	32,000.00	50.86		671,183.00	47.05	
3 年以上				492,861.56	34.55	
合 计	62,923.76	100.00		1,426,490.33	100.00	



4. 其他应收款

(1) 按账龄列示如下:

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	213,555.20	0.69		419,363.46	0.99	
1-2 年	2,468.28	0.01		647.71	0.01	
2-3 年				29,786,836.32	70.53	
3 年以上	30,482,851.69	99.30		12,025,067.34	28.47	
合 计	30,698,875.17	100.00		42,231,914.83	100.00	

(2) 按款项性质列示期末金额较大的其他应收款情况如下:

债务人名称	账面余额
应收住房集资款	29,691,652.32
合 计	29,691,652.32

5. 其他流动资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	23,681.67	13,140.48
合 计	23,681.67	13,140.48

6. 固定资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	82,451,860.89	5,884.96		82,457,745.85
其中: 房屋及建筑物	75,568,340.00			75,568,340.00
专用设备	4,719,882.07			4,719,882.07
一般设备	2,163,638.82	5,884.96		2,169,523.78
二、累计折旧合计	20,519,498.40	3,759,256.11		24,278,754.51
其中: 房屋及建筑物	14,590,563.64	3,516,984.50		18,107,548.14
专用设备	4,020,486.66	54,865.06		4,075,351.72
一般设备	1,908,448.10	187,406.55		2,095,854.65
三、账面净值合计	61,932,362.49			58,178,991.34
其中: 房屋及建筑物	60,977,776.36			57,460,791.86
专用设备	699,395.41			644,530.35



项 目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
一般设备	255,190.72			73,669.13

7. 无形资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
一、原价合计	4,210,763.29			4,210,763.29
其中：软件	996,428.17			996,428.17
专利权	58,700.00			58,700.00
土地使用权	3,155,635.12			3,155,635.12
二、累计摊销合计	1,054,702.75	209,679.72		1,264,382.47
其中：软件	675,676.06	104,039.12		779,715.18
专利权	57,377.92	1,322.08		58,700.00
土地使用权	321,648.77	104,318.52		425,967.29
三、账面价值合计	3,156,060.54			2,946,380.82
其中：软件	320,752.11			216,712.99
专利权	1,322.08			0.00
土地使用权	2,833,986.35			2,149,687.83

8. 短期借款

项 目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
信用借款	2,000,000.00	4,100,000.00	2,000,000.00	4,100,000.00
合 计	2,000,000.00	4,100,000.00	2,000,000.00	4,100,000.00

9. 应付账款

(1) 按账龄列示如下：

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	98,232.00	7.23	779,853.00	32.52
1-2 年	601,608.00	44.31	1,501,511.80	62.62
2-3 年	541,511.80	39.88	1,514.38	0.06
3 年以上	116,436.51	8.58	114,922.13	4.80
合 计	1,357,788.31	100.00	2,397,801.31	100.00

(2) 年末余额较大的应付账款情况：



债权单位名称	账面余额	未偿还原因
建行泰康养颐乐泰企业年金集合计划受托财产	601,608.00	款项尚未进行清算
信阳市建筑勘察设计研究院有限公司	540,000.00	款项尚未进行清算
河南建材地质工程勘察院有限公司	114,294.00	款项尚未进行清算
合 计	1,255,902.00	

10. 预收款项

(1) 按账龄列示如下:

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00
合 计	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00

(2) 年末余额较大的预收账款情况:

债权单位名称	账面余额
李家寨镇人民政府	20,000.00
合 计	20,000.00

11. 应付职工薪酬

项 目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
工资	2,205,079.79	4,749,235.51	5,809,142.84	1,145,172.46
职工福利费	93,139.68	347,202.96	398,094.30	42,248.34
工会经费	23,814.83	126,951.66	130,865.14	19,901.35
职工教育经费		7,943.98	7,943.98	
社会保险费	81,759.23	2,234,419.49	2,234,419.49	81,759.23
企业年金	1,203,257.00			1,203,257.00
合 计	3,607,050.53	7,465,753.60	8,580,465.75	2,492,338.38

12. 应交税费

项 目	2024 年 12 月 31 日	本年应交	本年已交	2025 年 12 月 31 日
增值税	104,705.80	475,103.71	568,738.72	11,070.79



项 目	2024 年 12 月 31 日	本年应交	本年已交	2025 年 12 月 31 日
城建税	7,329.51	33,002.29	39,489.13	842.67
教育费附加	3,141.22	13,894.93	16,726.27	309.88
地方教育费附加	2,094.15	9,356.02	11,150.84	299.33
个人所得税	3,364.17	9,591.98	9,014.91	3,941.24
房产税	167,884.88	637,343.62	656,293.76	148,934.74
印花税	981.47	4,569.94	3,587.10	1,964.31
城镇土地使用税	4,687.64	28,298.33	25,115.74	7,870.23
合 计	294,188.84	1,211,160.82	1,330,116.47	175,233.19

13. 其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付股利		
其他应付款	30,045,197.81	41,368,153.18
合 计	30,045,197.81	41,368,153.18

(1) 其他应付款按账龄列示如下:

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,954.81	0.15	954,348.32	2.31
1-2 年	909,813.82	3.03	7,012.71	0.02
2-3 年	6,365.00	0.02	212,499.07	0.51
3 年以上	29,084,064.18	96.80	40,194,297.08	97.16
合 计	30,045,197.81	100.00	41,368,153.18	100.00

14. 实收资本

投资者名称	2024 年 12 月 31 日		本年增减额	2025 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)		投资金额	所占比例(%)
信阳市文化旅游投资集团有限责任公司	6,000,000.00	100.00	0.00	6,000,000.00	100.00
合 计	6,000,000.00	100.00	0.00	6,000,000.00	100.00

15. 资本公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------



项 目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
一、资本（或股本）溢价	5,850,444.89	0.00	0.00	5,850,444.89
二、其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	5,850,444.89	0.00	0.00	5,850,444.89

16. 盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	4,679,350.92	0.00	0.00	4,679,350.92
合 计	4,679,350.92	0.00	0.00	4,679,350.92

17. 未分配利润

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
本年初余额	56,591,863.78	63,986,616.75
本年增加额	-5,211,208.48	-7,394,752.97
其中：本年亏损/利润转入	-5,211,208.48	-7,394,752.97
其他		
本年减少额	448,906.81	
其中：本年提取盈余公积数		
本年分配利润		
其他	448,906.81	
本年年末余额	50,931,748.49	56,591,863.78

18. 营业收入、营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,590,041.48	3,995,326.55	13,660,560.37	8,301,573.55
其他业务	1,619,319.32	35,733.12	1,775,080.21	35,733.12
合 计	9,209,360.80	4,031,059.67	15,435,640.58	8,337,306.67

19. 税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
城市建设维护税	33,002.29	34,645.24
教育费附加	13,894.93	14,847.95
地方教育费附加	9,356.02	9,898.65



项 目	2025 年度	2024 年度
房产税	637,343.62	675,264.00
车船使用税	6,000.00	6,000.00
印花税	4,569.94	5,324.72
城镇土地使用税	28,298.33	68,293.37
合 计	732,465.13	814,273.93

20. 销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	591,006.10	1,021,590.56
办公费	766.93	641.37
差旅费	8,418.58	18,710.86
招投标费用	38,659.72	57,748.91
其他		240.00
合 计	638,851.33	1,099,931.70

21. 管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	1,994,211.94	3,000,759.58
办公费	66,510.98	63.58
差旅费	3,387.24	-324.00
业务招待费	2,316.77	270.71
党组织工作经费	120.00	
残疾人就业保障金	129,874.75	
学会会费	5,500.00	10,500.00
折旧摊销费	3,767,267.48	3,827,462.99
其他费用	1,715,592.25	4,015,334.34
合 计	7,684,781.41	10,897,637.20

22. 研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
人员人工	1,405,179.99	1,835,607.18
直接投入		
折旧费用	50,042.95	69,438.48



项 目	2025 年度	2024 年度
其他费用	8,745.07	10,259.92
合 计	1,463,968.01	1,915,305.58

23. 财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	41,904.43	13,047.22
减：利息收入	1,384.06	3,036.88
手续费	2,783.00	21,853.56
其他		
合 计	43,303.37	31,863.90

24. 其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度	与资产相关/与收益相关
增值税进项税加计抵减		1,436.28	与收益相关
研发财政补助资金	102,500.00	80,000.00	与收益相关
稳岗补贴	68,628.01	71,593.84	与收益相关
教育费附加		223.72	与收益相关
个税手续费返还	3,616.93		与收益相关
合 计	174,744.94	153,253.84	

25. 营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度
固定资产清理收入		115,855.69
其他	0.02	6,951.49
合 计	0.02	122,806.68

26. 营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度
滞纳金	885.32	11,135.09
合 计	885.32	11,135.09

七、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。



八、承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

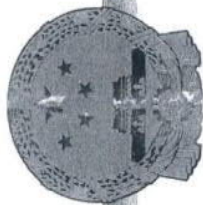
十、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

信阳信通公路勘察设计有限公司

2026 年 05 月 15 日





营业执照



统一社会信用代码
91410100760222028H



名称 河南中瑞益会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 杨雪利

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；办理法律、行政法规规定的其它审计业务，出具相应的审计报告；会计、财务、税务和其它经济管理咨询（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，未获审批不得经营）

注册资本 贰佰万圆整
成立日期 2004年03月25日
住所 河南省郑州市金水区金水区农科路38号3号楼601号



登记机关

2024 年 12 月 02 日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：河南中瑞会计师事务所有限公司

首席合伙人：杨雪利

主任会计师：杨雪利

经营场所：郑州市金水区农科路38号3号楼601号

组织形式：有限责任

执业证书编号：41000061

批准执业文号：豫财会[2004]15号

批准执业日期：2004年3月11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》。



2024年12月26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



姓名 杨雪利

性别 女

Sex

出生日期 1971-05-11

Date of birth

工作单位 湖南中瑞会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 410321197105117845

Identity card No.

<http://acc.jtc.gov.cn/jtc/acc/acc.htm>

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

/ /

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

/ /

11

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

姓名: 董宁宁
性别: 女
出生日期: 1983-08-17
工作单位: 河南中瑞会计师事务所有限公司
身份证号: 410527198308175821
Identity card No.

78

年度检验合格
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 410000610021
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: 2022 07 26 日
Date of Issuance

79

立 独
观 客
正 公



ZHONG RUI



河南中瑞会计师事务所有限公司

HENAN ZHONGRUI CPA LIMITED AGENTS AFFAIRS CO., LTD

地址：河南省郑州市金水区农科路 38 号

电话：86533692 13838507662

供应商提供企业有关财务会计制度。

信阳信通公路勘察设计有限公司文件

信公路设〔2022〕3号

信阳信通公路勘察设计有限公司关于印发
《财务管理制度》《财务报销制度》的通知



公司各部门：

现将修订后的《财务管理制度》《财务报销制度》印发给你们，请遵照执行。

2022年4月18日





信阳信通公路勘察设计有限公司 2022 年 1 月 18 日印发

财务管理制度

为加强公司财务管理，规范财务工作，促进公司经营业务的发展，提高经济效益，根据国家有关财务管理法律、法规制度的有关规定，结合公司实际情况，制定本制度。

一、会计核算遵循权责发生制原则。

二、会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止。

三、财务管理的内容

（一）筹集和有效使用资金，监督资金正常运行，维护资金安全，努力提高公司经济效益。

（二）做好财务管理基础工作，建立健全财务管理制度，认真做好财务收支的计划、控制、核算、分析和考核工作。

（三）加强财务核算的管理，以提高会计信息的及时性和准确性。

（四）监督公司财产的购建、保管和使用，配合办公室定期进行财产清查。

（五）按期编制各类财务报表和财务情况说明书，做好分析、考核工作。

财务管理是公司经营管理的重要组成部分，公司财务科对财务管理工作负有组织、实施、检查的责任，财务人员要熟悉公司的生产经营情况，运用掌握的会计信息和会计方法，为改善公司内部管理、提高经济效益服务并严守公司秘密。

四、会计凭证的管理



会计凭证包括原始凭证和记账凭证。

原始凭证的内容必须具备：名称；填制日期；填制单位名称或者填制人姓名；经办人员的签名或者盖章；接受单位名称；经济业务内容；数量、单价和金额。原始凭证不得涂改、挖补，大小写金额必须一致。发现原始凭证有错误的，应当由开出单位重开或者更正，更正处应当加盖开出单位的公章。

财务人员根据审核无误的原始凭证编制记账凭证。记账凭证的内容必须具备：填制日期；编号；经济业务摘要；会计科目；金额；所附原始凭证张数；填制凭证人员，复核人员、记账人员签名或盖章。收付款凭证还应当由出纳人员签名或盖章。

财务人员对公司的各项经济活动实行会计核算。对不真实、不合法的原始凭证，不予受理；对记载不准确、不完整的原始凭证，予以退回，要求更正、补充。

五、会计凭证应当及时传递，不得积压。

记账凭证应当连同所附的原始凭证，按照编号顺序，折叠整齐，按期装订成册，并加具封面，注明单位名称、年度、月份和起讫日期、起讫号码，由装订人在装订线封签处签名或者盖章。对于数量过多的原始凭证，可以单独装订保管，在封面上注明记账凭证日期、编号，同时在记账凭证上注明“附件另订”和原始凭证名称及编号。除特殊情况外，会计凭证应于次月底前装订成册。



六、原始凭证不得外借，如因特殊情况需要使用原始凭证时，经总经理或财务负责人批准，可以复制。

七、健全会计核算，按照企业会计准则的规定和会计业务的需要设置会计帐簿。会计核算以实际发生的经济业务为依据，按照规定的会计处理方法进行，会计指标的口径应一致，具可比性。

八、做好会计审核工作，经办财务人员应认真审核每项业务的合法性、真实性、手续完整性和资料的准确性。编制会计凭证、报表时应经专人复核，重大事项应由财务负责人复核。

九、财务人员应定期对会计帐簿记录的有关数据与库存实物、货币资金、有价证券、往来单位或个人等进行核对，保证帐证相符、帐实相符、帐表相符。

十、妥善保管会计档案，包括会计凭证、会计帐簿、会计报表和其他会计资料。每年的会计档案于年度终了之日起在财务科保管。

十一、财务人员工作调动或者因故离职，必须将本人所经管的财务工作全部移交给接替人员。没有办清交接手续的，不得调动或者离职。接替人员应当认真接管移交工作，并继续办理移交的未了事项。

财务人员办理交接手续，必须有监交人负责监交。一般财务人员交接，由财务负责人监交；财务负责人交接，由主管领导监交。



十二、现金的管理

严格执行人民银行颁布的《现金管理暂行条例》，下列范围内可以使用现金：

- （一）职工工资、津贴；
 - （二）个人劳务报酬；
 - （三）根据国家规定颁发给个人的科学技术、文化艺术、体育等各种奖金；
 - （四）各种劳保、福利费用以及国家规定的对个人的其他支出；
 - （五）向个人收购农副产品和其他物资的价款；
 - （六）出差人员必须随身携带的差旅费；
 - （七）结算起点以下的零星支出；
 - （八）中国人民银行确定需要支付现金的其他支出。
- 结算起点为 1000 元，结算起点以上必须使用银行转账，如遇特殊情况，须报公司总经理批准。



严禁白条抵库和任意挪用现金，出纳人员要做到日清月结，发现不符要及时查明原因。财务负责人对库存现金要进行定期或不定期检查，以保证现金的安全和完整。公司的一切现金收付都必须有合法的原始凭证。

十三、银行存款的管理

银行账户空白凭证及印鉴实行分管并用，不得由一人统一保管使用。

严禁签发空头支票和空白支票。

出纳人员要随时掌握银行存款余额，不准签发空头支票，不准将银行帐户出借给任何单位和个人办理结算或套取现金。每月末要与银行对帐，编制银行存款余额调节表，并对未达账项进行分析，查找原因。

十四、应收账款的管理

对应收账款，每月末要做清收情况的分析，并报有关领导，督促经营部门积极催收，避免形成坏账。

十五、备用金的管理

要严格个人借款审批程序，由经办人填写借款单，借款单的审批程序是：借款人→部门负责人→主管领导。凡员工借用公款者，在原借款未还清之前，不得再借。借款单须附在记账凭证之后，收回借款时应当另开收据或开具结清凭证，原借款单不予退还。

因公借款人员应在任务完成一周内到财务科清账，未经财务科同意逾期不清者，将从本人工资中扣还直至结清。

十六、低值易耗品的管理

低值易耗品是指不能作为固定资产的各种用具物品，如工具、管理用具、玻璃器皿、劳动保护用品，以及在经营过程中周转使用的容器等。低值易耗品采用一次摊销法。低值易耗品由办公室统一采购收发，各部门负责保管使用。

十七、固定资产的管理

有下列情况之一的资产应纳入固定资产进行核算：

①使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与经营有关的设备器具、工具等；

②不属于经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的。

固定资产要做到有帐、有卡，帐实相符。财务科负责固定资产的价值核算与管理，办公室负责实物的记录、保管和卡片登记工作，财务科应建立固定资产明细帐。

固定资产的购置按实际成本入帐，固定资产折旧采用直线法分类计提，固定资产计算折旧的最低年限分类折旧年限为：

1. 房屋、建筑物，为 20 年；
2. 飞机、火车、轮船、机器、机械和其他生产设备，为 10 年；
3. 与生产经营活动有关的器具、工具、家具等，为 5 年；
4. 飞机、火车、轮船以外的运输工具，为 4 年；
5. 电子设备，为 3 年。

十八、已经提足折旧、继续使用的固定资产不再提取折旧，提前报废的固定资产，不再补提折旧。当月增加的固定资产，当月不提折旧，当月减少的固定资产，当月照提折旧。

十九、对固定资产和其他资产要进行定期盘点，每年末由办公室负责盘点一次，盘点中发现短缺或盈余，应及时查明原因，并编制盘盈盘亏资产明细表，报财务科审核后，经总经理



批准后进行帐务处理。

二十、无形资产指被公司长期使用而没有实物形态的资产，包括：专利权、土地使用权、商誉以及购买的软件等。无形资产按实际成本入帐，在受益期内或有效期内按不短于 10 年的期限摊销。

当月增加的无形资产，当月计提摊销，当月减少的无形资产，当月不提摊销。

二十一、财务报表

财务报表分月报和年报，月报财务报表包括资产负债表、利润表、营业收支表、管理费用表、税金结缴表。年度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。财务月报表应于次月 15 日内完成，年度财务报告应于次年 90 日内编制，并聘请会计师事务所进行审计。年度财务报告包括年度财务报表、会计报表附注及财务情况说明书。

财务报表须经财务负责人、主管领导、总经理签名或盖章。

二十二、财务分析是公司财务管理的重要组成部分，财务科应对公司经营状况和经营成果进行总结、评价和考核，通过财务分析促进增收节支，充分发挥资金效能，通过对财务活动不同方案和经济效益的比较，为领导或有关部门的决策提供依据。

财务报销制度

为加强公司内部管理，规范财务报销行为，合理控制费用支出，根据公司具体情况，制定本制度。

一、各项财务支出要按计划进行。每周五之前报下周支出计划，没有计划的支出不予受理。如遇特殊情况，须报总经理批准。

二、对发票的要求。发票必须具备：发票名称；接受单位名称（即抬头）；填制日期；填制单位名称或者填制人姓名；经济业务内容；数量、单价和金额以及发票监制章和发票专用章。经办人应要求开票单位如实填写发票所有内容，~~发票涂改、大小写不符、抬头不完整、假发票以及非行政部门开具的收款收据一律不予报销。~~

三、对发票的整理与粘贴要求。费用发生后，经办人应及时将收集到的费用单据加以整理归类，采用统一印制的“原始凭证整粘单”规范粘贴，粘贴过程中应区别费用性质（如：交通费、住宿费、餐饮费、办公费等）分类粘贴，便于归类计算和整理。

各类票据在粘贴时，应按从小到大，从右向左的顺序，粘贴整齐，厚度适中，以便于装订。

四、对原始凭证整粘单的填写要求。原始凭证整粘单应用钢笔或水笔填写，内容要填写清楚完整。应遵照“实事求是、准确无误”的原则，将费用的发生原因、发生金额、发生时间



等要素填写齐全，并签署自己的名字，交部门负责人审核。原始凭证整粘单的填写不允许涂改，尤其是金额，大、小写必须一致，否则无效。

五、大量或批量购买的物品，发票后须附明细清单。购买办公用品、材料或其他物品等实物，必须有专人验收，经办和验收不得由同一人办理。

六、过期使用的发票及不合规、不真实的发票不予受理。各类发票或其他报销单据自开具之日起超过1个月的，如无特殊情况财务不予受理。

七、差旅费报销执行信阳市财政局下发的差旅费管理相关规定。外出学习培训、参加会议，报销时须附参加学习培训、会议的通知，并经主管领导及总经理签署意见。如多人一起出差，报销时须填写清楚，必要时填写情况说明。

八、报销的审批程序。

- 1、经办人把发票分类粘贴后，交由财务科查验；
- 2、财务科根据查验结果进行审核验证；
- 3、相关部门负责人审核并签字；
- 4、会审会签小组人员签字；
- 5、总经理审批。



具有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录（增值税 1-3 月）



中华人民共和国

税收完税证明

No. 341155260200017165

填发日期：2026 年 2 月 4 日 税务机关：国家税务总局信阳市浉河区税务局

纳税人识别号	91411500757106245T	纳税人名称	信阳信通公路勘察设计有限公司		
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
341156260200011194	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-04	249.97
341156260200011194	教育费附加	增值税教育费附加	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-04	374.96
341156260200011194	城市维护建设税	市区	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-04	874.91
341156260200011194	增值税	研发和技术服务	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-04	12,498.71
金额合计	(大写) 人民币壹万叁仟玖佰玖拾捌元伍角伍分				¥13998.55
国家税务总局信阳市浉河区税务局 (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)：国家税务总局信阳市浉河区税务局第二税务分局		

征税专用章

妥善保管



收 据 联
交 纳 税 人 作 完 税 证 明



中华人民共和国

税收完税证明

No. 341155260300001046

填发日期：2026 年 3 月 4 日 税务机关：国家税务总局信阳市浉河区税务局

纳税人识别号	91411500757106245T	纳税人名称	信阳信通公路勘察设计有限公司		
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
341156260300003084	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-04	5,015.55
341156260300003084	教育费附加	增值税教育费附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-04	7,523.33
341156260300003084	城市维护建设税	市区	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-04	17,554.43
341156260300003084	增值税	研发和技术服务	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-04	10,730.14
金额合计	(大写) 人民币贰拾捌万零捌佰柒拾玖元零玖角伍分				¥280870.95
国家税务总局信阳市浉河区税务局 (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)：国家税务总局信阳市浉河区税务局第二税务分局		

征税专用章

妥善保管



收 据 联
交 纳 税 人 作 完 税 证 明



中华人民共和国
税收完税证明

No. 34115526040000141

填发日期: 2026年 4月 3日 税务机关: 国家税务总局信阳市浉河区税务局

纳税人识别号	91411500757106245T		纳税人名称	信阳信通公路勘察设计有限公司		
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	
341156260400018285	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-03-01至 2026-03-31	2026-04-03	291.41	
341156260400018285	教育费附加	增值税教育费附加	2026-03-01至 2026-03-31	2026-04-03	437.11	
341156260400018285	城市维护建设税	市区	2026-03-01至 2026-03-31	2026-04-03	1,019.93	
341156260400018285	增值税	研发和技术服务	2026-03-01至 2026-03-31	2026-04-03	14,570.47	
金额合计	(大写) 人民币壹万陆仟叁佰壹拾捌元玖角贰分					¥16318.92
税务机关			纳税人	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局信阳市浉河区税务局第二税务分局		
电子税务局			电子税务局			

数据联
交纳税人作完税证明

妥善保管

(社保1-3月)



中华人民共和国
税收完税证明

No. 441005260100253043

填发日期: 2026年 1月 7日 税务机关: 国家税务总局信阳市浉河区税务局第二税务分局

纳税人识别号	91411500757106245T		纳税人名称	信阳信通公路勘察设计有限公司		
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	
441156260100050662	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-07	98,504.64	
441156260100050662	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-07	49,252.32	
441156260100050662	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-07	4,309.62	
441156260100050662	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-07	1,847.00	
441156260100050662	工伤保险费	工伤保险	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-07	1,231.35	
金额合计	(大写) 人民币壹拾伍万伍仟壹佰肆拾肆元玖角叁分					¥155,144.93
税务机关			纳税人	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务局信阳市浉河区税务局第二税务分局, 社保编码: 411599807609 社保经办机构: 信阳市职工失业保险管理处		
电子税务局			电子税务局			

数据联
交纳税人作完税证明

妥善保管

打印



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005260200254766

国家税务总局信阳市浉河区

税务机关:税务局第二税务分局

填发日期: 2026年 2月 6日

纳税人识别号		91411500757106245T		纳税人名称		信阳信通公路勘察设计有限公司	
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
441156260200451067		企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-02-01至2026-02-28		2026-02-06	98,504.64
441156260200451067		企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-02-01至2026-02-28		2026-02-06	49,252.32
441156260200451067		失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-02-01至2026-02-28		2026-02-06	4,309.62
441156260200451067		失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-02-01至2026-02-28		2026-02-06	1,847.00
441156260200451067		工伤保险费	工伤保险	2026-02-01至2026-02-28		2026-02-06	985.02
金额合计		(大写) 人民币壹拾伍万肆仟捌佰玖拾捌元陆角					¥154,898.60
				备注:一般申报 正税自行申报,主管税务所(科、分局):国家税务总局信阳市浉河区税务局第二税务分局,社保编码:411599807609社保经办机构:信阳市工伤保险处			

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.4410052603000347015

国家税务总局信阳市浉河区

税务机关:税务局第二税务分局

填发日期: 2026年 3月 4日

纳税人识别号		91411500757106245T		纳税人识别号		信阳信通公路勘察设计有限公司	
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
441156260300000324		企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31		2026-03-04	98,504.64
441156260300000324		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		2026-03-04	49,252.32
441156260300000324		失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31		2026-03-04	4,309.62
441156260300000324		失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31		2026-03-04	1,847.00
441156260300000324		工伤保险费	工伤保险	2026-03-01至2026-03-31		2026-03-04	985.02
金额合计		(大写) 人民币壹拾伍万肆仟捌佰玖拾捌元陆角					¥154,898.60
		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）：国家税务总局信阳市浉河区税务局第二税务分局，社保编码：411599807609社保经办机构：信阳市职工失业保险管理处			

数据联
交纳税人
作完税证明

妥善保管

打印

(医保 1-3 月)



中华人民共和国

税收完税证明

No.441005260100103095

国家税务总局信阳市浉河区

税务机关:税务局第二税务分局

填发日期: 2026年 1月 7日

纳税人识别号	91411500757106245T	纳税人名称	信阳信通公路勘察设计有限公司			
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	
441156260100450659	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-07	40,769.97	
441156260100450659	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-07	12,544.56	
金额合计	(大写)人民币伍万叁仟叁佰壹拾肆元伍角叁分				¥53,314.53	
税务机关(章)			备注:一般申报 正税自行申报,主管税务所(科、分局):国家税务总局信阳市浉河区税务局第二税务分局,社保编局:411599000497社保经办机构:信阳市医疗保障局			

安善保管



打印





中华人民共和国

税收完税证明

No.441005260200454563

国家税务总局信阳市浉河区

税务机关:税务局第二税务分局

填发日期: 2026年 2月 6日

纳税人识别号	91411500757106245T	纳税人名称	信阳信通公路勘察设计有限公司			
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	
441156260200000992	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-06	40,769.97	
441156260200000992	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-06	12,544.56	
金额合计	(大写)人民币伍万叁仟叁佰壹拾肆元伍角叁分				¥53,314.53	
税务机关(章)			备注:一般申报 正税自行申报,主管税务所(科、分局):国家税务总局信阳市浉河区税务局第二税务分局,社保编局:411599000497社保经办机构:信阳市医疗保障局			

安善保管





中华人民共和国
税收完税证明

No.441005260300051737

填发日期: 2026年

3月

4日

国家税务总局信阳市浉河区
税务机关: 税务局第二税务分局

纳税人识别号	91411500757106245T			纳税人名称	信阳信通公路勘察设计有限公司	
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	
441156260300500311	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-04	40,769.97	
441156260300500311	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-04	12,544.56	
金额合计 (大写) 人民币伍万叁仟叁佰壹拾肆元伍角叁分					¥53,314.53	
		纳税人 信阳信通公路勘察设计有限公司 办税人员		备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局信阳市浉河区税务局第二税务分局, 社保编码: 411599000497 社保经办机构: 信阳市医疗保障局		

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明

