4.1 营业执照

营业执照

（副本）（2-2）

统一社会信用代码 91411300MA9L6PPF53

名　　称　南召县锦岳市政工程有限公司

类　　型　有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人　王中敬

经营范围　许可项目：建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建筑劳务分包；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建设工程监理；建设工程设计；建设工程勘察；建筑智能化系统设计；建筑智能化工程施工；消防设施工程施工；电力设施器材销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；一般项目：土石方工程施工；园林绿化工程施工；市政设施管理；对外承包工程；机械设备租赁；电子专用设备销售；电力电子元器件销售；电子元器件与机电组件设备销售；电子元器件零售；电子专用材料销售；电子产品销售；电力设施器材销售；电线、电缆经营；电气设备销售；电气设备修理；电工仪器仪表销售；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表修理；电工机械专用设备销售；电工机械专用设备制造；电工机械专用设备修理；电子测量仪器销售；电子测量仪器制造；电子测量仪器修理；电子真空器件销售；电子真空器件制造；电子真空器件修理；电子元器件批发；电子元器件制造；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备修理；电子专用设备制造；电子专用设备修理；电子专用材料制造；电子专用材料修理；电子产品制造；电子产品修理；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电力电子元器件修理；电力设施器材制造；电力设施器材修理；电线、电缆制造；电线、电缆修理；电气设备制造；电气设备修理；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表修理；电工机械专用设备制造；电工机械专用设备修理；电子测量仪器制造；电子测量仪器修理；电子真空器件制造；电子真空器件修理；电子元器件制造；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备修理；电子专用设备制造；电子专用设备修理；电子专用材料制造；电子专用材料修理；电子产品制造；电子产品修理；电力电子元器件制造

情况说明及准予变更登记(备案)通知书

情况说明

河南泽团建设工程有限公司，已于 2026 年 4 月 23 日经南阳市南召县市场监督管理局核准办理名称变更，变更后名称：南召县锦岳市政工程有限公司。

本次仅名称变更，统一社会信用代码不变，后续开票、收款、报送资料均使用新公司名称。

附件：准予变更登记（备案）通知书

南召县锦岳市政工程有限公司

日期：2026 年 11 月 3 日

准予变更登记（备案）通知书

南召县锦岳市政工程有限公司：

经审查，提交的__南召县锦岳市政工程有限公司__变更登记（备案）申请，申请材料齐全，符合法定形式，我局决定准予变更登记（备案）。 请于10个工作日内签收本核准通知书及相关资料。需要换发营业执照的，签收即视为已领取电子营业执照、办结有关登记手续。

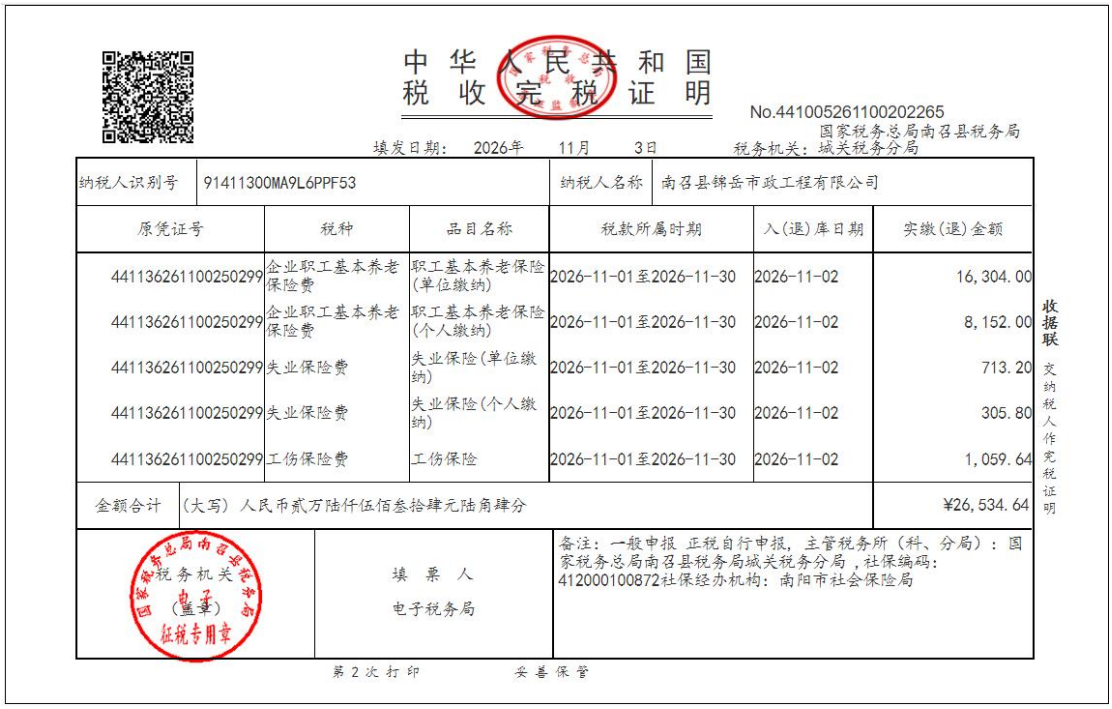
登记机关：南阳市南召县市场监督管理局

2026年4月23日

河南省市场监督管理局

1

4.2　依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005261100202265

国家税务总局南召县税务局

填发日期：2026年 11月 3日　　税务机关：域关税务分局

纳税人识别号	91411300MA9L6PPF53	纳税人名称	南召县锦岳市政工程有限公司

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
441136261100250299	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-11-01至2026-11-30	2026-11-02	16,304.00
441136261100250299	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-11-01至2026-11-30	2026-11-02	8,152.00
441136261100250299	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-11-01至2026-11-30	2026-11-02	713.20
441136261100250299	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-11-01至2026-11-30	2026-11-02	305.80
441136261100250299	工伤保险费	工伤保险	2026-11-01至2026-11-30	2026-11-02	1,059.64
金额合计	(大写) 人民币贰万陆仟伍佰叁拾肆元陆角肆分				¥26,534.64

税务机关（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）：国家税务总局南召县税务局域关税务分局，社保编码：412000100872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

第2次打印　　妥善保管

中华人民共和国
税收完税证明

No.441005261100202266

国家税务总局南召县税务局

填发日期：2026年 11月 3日　　税务机关：城关税务分局

纳税人识别号	91411300MA9L6PPF53		纳税人名称	南召县锦岳市政工程有限公司	
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
441136261100250300	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-11-01至2026-11-30	2026-11-02	4,671.26
441136261100250300	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-11-01至2026-11-30	2026-11-02	1,099.12
金额合计	(大写) 人民币伍仟柒佰柒拾元零叁角捌分				¥5,770.38
税务机关（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）：国家税务总局南召县税务局城关税务分局，社保编码：41000000000000726494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

第4次打印　　妥善保管

中华人民共和国
税收完税证明

26(1103)41 证明 00001206

税务机关	国家税务总局南召县税务局	填发日期	2026-11-03
纳税人名称	南召县锦岳市政工程有限公司	纳税人识别号	91411300MA9L6PPF53

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
印花税	2026-10-31 至 2026-10-31	2026-11-03	¥5.00

妥善保管

手写无效

金额合计（大写）	伍元整	¥5.00

国家税务总局南召县税务局 业务专用章

税务机关
（盖章）

备注

填票人 电子税务局

第 1 页，总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

4.3审计或财务报告

4.3.1 良好的商业信誉和健全的财务会计制度承诺

致：南召县城郊乡人民政府（采购人名称）

我单位有良好的商业信誉和健全的财务会计制度，后附相关证明材料。

供应商公章：南召县锦岳市政工程有限公司

日期：2026 年 11 月19 日

2023年度审计报告

河南泽团建设工程有限公司

审计报告

豫立诺年审初字【2024】第0008号

河南立诺会计师事务所（普通合伙）

河南泽团建设工程有限公司

审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

目　　录　　页　次

一、 **审计报告** 1-3

二、 **已审财务报表**

资产负债表 1

利润表 2

财务报表附注 3-9

审 计 报 告

豫立诺年审初字【2024】第0008号

河南泽团建设工程有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南泽团建设工程有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，贵公司管理层负责评估贵公司的持续经营能

力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非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。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。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告使用者

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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

河南立诺会计师事务所（普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·河南　　中国注册会计师：

二〇二四年五月三十日

资产负债表

会小企01表

税款所属期起止：2023-01-01至2023-12-31

单位：元

资　产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,062,518.57	858,500.63	短期借款	31	-	
短期投资	2	-	-	应付票据	32	-	-
应收票据	3	-	-	应付账款	33	4,432,200.65	3,889,906.79
应收账款	4	3,353,631.41	2,102,565.84	预收账款	34	530,297.12	460,812.54
预付账款	5	1,061,794.36	1,055,780.23	应付职工薪酬	35	513,433.39	80,475.03
应收股利	6	-	-	应交税费	36	94,518.38	11,358.29
应收利息	7	-	-	应付利息	37	-	-
其他应收款	8	1,584,877.36	1,179,497.94	应付利润	38	-	-
存货	9	1,347,975.00	1,599,970.98	其他应付款	39	1,066,921.94	593,688.34
其中：原材料	10	-	-	其他流动负债	40	-	-
在产品	11	-	-	流动负债合计	41	6,637,371.49	5,036,240.99
库存商品	12	-	-	非流动负债：			
周转材料	13	-	-	长期借款	42	-	-
其他流动资产	14	-	-	长期应付款	43	-	-
流动资产合计	15	8,410,796.71	6,796,315.62	递延收益	44	-	-
非流动资产：				其他非流动负债	45	-	-
长期债券投资	16	-	-	非流动负债合计	46	-	-
长期股权投资	17	-	-	负债合计	47	6,637,371.49	5,036,240.99
固定资产原价	18	2,224,991.22	1,688,067.65				
减：累计折旧	19	289,940.08	125,078.23				
固定资产账面价值	20	1,935,051.14	1,562,989.42				
在建工程	21	-	-				
工程物资	22	-	-				
固定资产清理	23	-	-				
生物性生物资产	24	-	-	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	25	-	-	实收资本（或股本）	48	-	-
开发支出	26	-	-	资本公积	49	-	-
长期待摊费用	27	-	-	盈余公积	50	-	-
其他非流动资产	28	-	-	未分配利润	51	3,708,476.35	3,323,064.04
非流动资产合计	29	1,935,051.14	1,562,989.42	所有者权益（或股东权益）合计	52	3,708,476.35	3,323,064.04
资产合计	30	10,345,847.85	8,359,305.03	负债和所有者权益（或股东权益	53	10,345,847.85	8,359,305.03

法定代表人：张伟康　　主管会计工作负责人：陈意　　会计机构负责人：张星彩

利润表

税款所属期起止：2023-01-01至2023-12-31　　会小企02表

纳税人识别号：91411300MA9L6PPF53

编制单位：河南泽团建设工程有限公司　　单位：元

项　目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	7,156,621.11	6,291,380.47
减：营业成本	2	5,915,170.20	5,325,116.09
税金及附加	3	5,725.30	67,946.91
其中：消费税	4	-	-
营业税	5		62,913.80
城市维护建设税	6	3,578.31	3,145.69
资源税	7		
土地增值税	8	-	-
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	9	-	-
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10	2,146.99	1,887.41
销售费用	11	86,312.43	51,538.99
其中：商品维修费	12	-	-
广告费和业务宣传费	13	-	-
管理费用	14	697,477.29	523,759.12
其中：开办费	15	-	407,485.00
业务招待费	16	-	-
研究费用	17		
财务费用	18	47,252.97	1,217.38
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	19	43,073.50	-
加：投资收益（损失以“-”号填列）	20	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	404,682.93	321,801.97
加：营业外收入	22	-	-
其中：政府补助	23	-	-
减：营业外支出	24	-	-
其中：坏账损失	25	-	-
无法收回的长期债券投资损失	26	-	-
无法收回的长期股权投资损失	27	-	-
自然灾害等不可抗力因素造成的	28	-	-
税收滞纳金	29	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30	404,682.93	321,801.97
减：所得税费用	31	19,270.62	16,788.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	385,412.31	305,013.56

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

河南泽团建设工程有限公司于 2022 年 05 月 07 日在南阳市市场监督管理局鸭河工区分局登记设立，统一社会信用代码：91411300MA9L6PPF53；公司地址：河南省南阳市鸭河工区皇路店镇校委会 251 号；法定代表人： 张伟康；注册资本：4000 万元人民币。

主要经营范围：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；对外承包工程（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；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）；文物保护工程施工；地质灾害治理工程施工；施工专业作业；住宅室内装饰装修；建筑劳务分包；特种设备安装改造修理；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；电气安装服务；人防工程防护设备安装；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验（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、主要会计政策

（一）遵循企业会计准则的声明：本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间：自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币：采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，采用借贷记账法进行核算，资产计价以实际成本为计价基础。

（五）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、半成品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期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。

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法。

（六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧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依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00
电子设备	年限平均法	3-8	5.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00
其他设备	年限平均法	5	5.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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。

(七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为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。

（八）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

销售商品收入，在客户取得商品控制权且经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（九）公司主要税种和税率

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%	
城市维护建设税	按流转税为基础计算	7%	
教育费附加	按流转税为基础计算	3%	
地方教育费附加	按流转税为基础计算	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	

2、税收优惠

1、根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

四、企业合并、分立等事项说明

本公司本年无企业合并、分立等事项说明。

五、重要会计政策和会计估计变更的说明以及重大会计差错更正的说明

本公司本年无重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金：期初余额 858,500.63 元，期末余额 1,062,518.57 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,062,518.57	858,500.63
合计	1,062,518.57	858,500.63

2、应收账款：期初金额 2,102,565.84 元，期末余额 3,353,631.41 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
应收账款-往来	3,353,631.41	2,102,565.84
合计	3,353,631.41	2,102,565.84

3、预付账款：期初余额 1,055,780.23 元，期末余额 1,061,794.36 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
预付账款-往来	1,061,794.36	1,055,780.23
合计	1,061,794.36	1,055,780.23

4、其他应收账款：期初金额 1,179,497.94 元，期末余额 1,584,877.36 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
其他应收账款-往来	1,584,877.36	1,179,497.94

项目	期末余额	期初余额
合计	1,584,877.36	1,179,497.94

5、存货： 期初余额 1,599,970.98 元，期末余额 1,347,975.00 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
库存商品	1,347,975.00	1,599,970.98
合计	1,347,975.00	1,599,970.98

6、固定资产： 期初余额 1,562,989.42 元，期末余额 1,935,051.14 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,935,051.14	1,562,989.42
合计	1,935,051.14	1,562,989.42

7、应付账款： 期初余额 3,889,906.79 元，期末余额 4,432,200.65 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
应付账款-往来	4,432,200.65	3,889,906.79
合计	4,432,200.65	3,889,906.79

8、预收账款： 期初余额 460,812.54 元，期末余额 530,297.12 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
预收账款-往来	530,297.12	460,812.54
合计	530,297.12	460,812.54

9、应付职工薪酬： 期初余额 80,475.03 元，期末余额 513,433.39 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	513,433.39	80,475.03
合计	513,433.39	80,475.03

10、应交税费： 期初金额 11,358.29 元，期末余额 94,518.38 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
应交税费	94,518.38	11,358.29
合计	94,518.38	11,358.29

11、其他应付款： 期初金额 593,688.34 元，期末余额 1,066,921.94 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
保证金		
暂收及代付款		
往来款	1,066,921.94	593,688.34
合计	1,066,921.94	593,688.34

12、未分配利润： 期初余额 3,323,064.04 元，期末余额 3,708,476.35 元。

13、营业收入： 本年发生额 7,156,621.11 元。

14、营业成本： 本年发生额 5,915,170.20 元。

15、税金及附加：本年发生额 5,725.30 元。

16、销售费用：本年发生额 86,312.43 元。

17、管理费用：本年发生额 697,477.29 元。

18、财务费用：本年发生额 47,252.97 元。

19、所得税费用：本年发生额 19,270.62 元。

七、非货币性交易和债务重组的说明

本公司在本年度无非货币性交易和债务重组的情况。

八、承诺事项

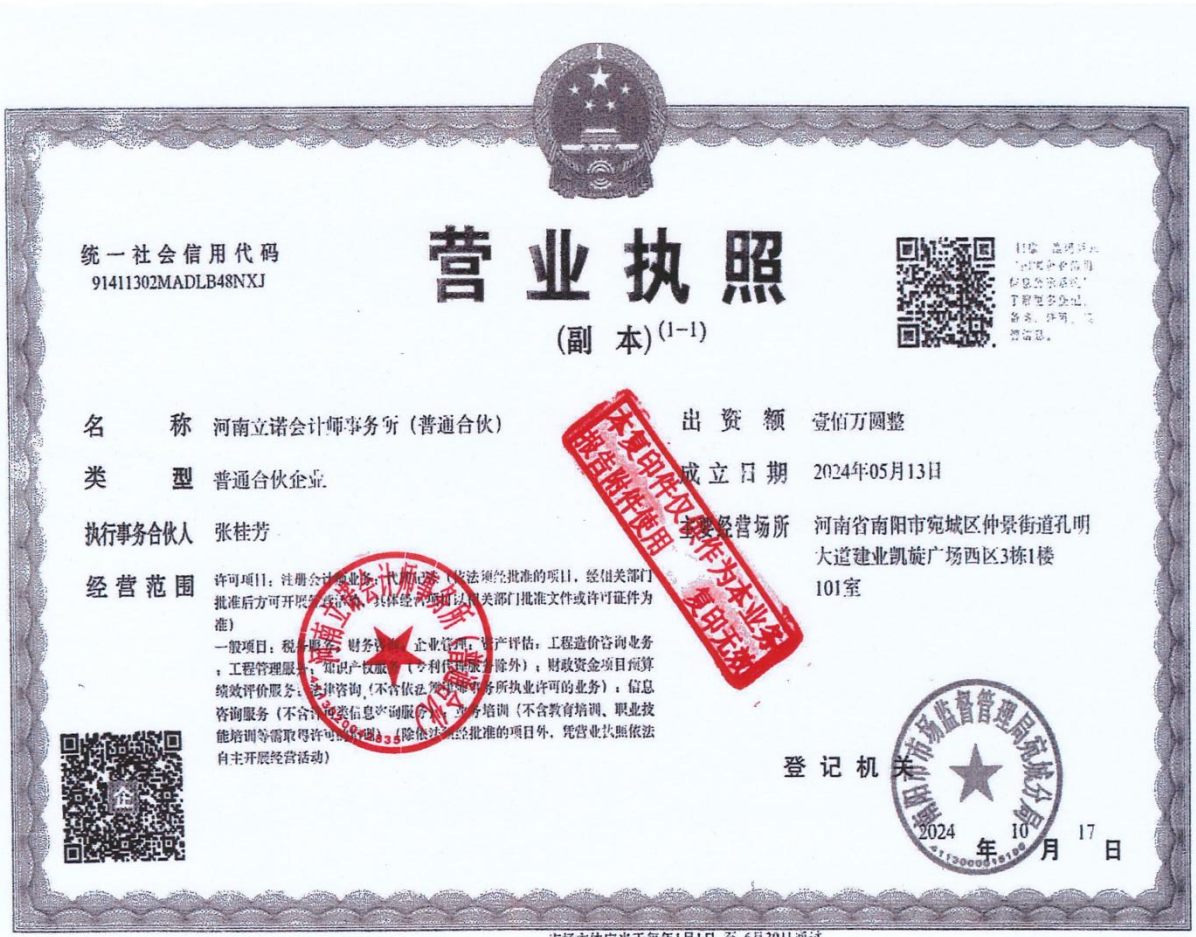
截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、其他重大事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重大事项。

河南泽团建设工程有限公司

2024 年 5 月 30 日



统一社会信用代码
91411302MADLB48NXJ

营业执照

(副本)(1-1)

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证的培训）（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

本复印件仅供作为本业务报告附件使用　复印无效

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》。

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
Full name 赵瑞红
Sex 女
Date of birth 1970-04-07
Work unit 河南立亚会计师事务所有限公司
Identity card No. 410803197004070024
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年3月30日
2007 09 03
本复印件仅供作为本业务报告附件使用 复印无效
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 out
河南立亚会计师事务所（普通合伙）
转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2026 年 6 月 12 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
河南誉远CPA
转所专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2026 年 6 月 12 日
2021年6月30日
12





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：411300200003
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：2026 年/y 04 月/m 23 日/d
Date of Issuance

年/y 月/m 日/d

2024年度审计报告

河南泽团建设工程有限公司

审计报告

豫立诺年审初字【2025】第0036号

河南立诺会计师事务所（普通合伙）

河南泽团建设工程有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止)

目　　录　　页　次

一、 **审计报告** 1-3

二、 **已审财务报表**

资产负债表 1

利润表 2

财务报表附注 3-9

审 计 报 告

豫立诺年审初字【2025】第 0036 号

河南泽团建设工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了河南泽团建设工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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

河南泽团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.企业财务报表；

2.企业财务报表附注；

3.会计所营业执照、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：**

二〇二五年四月十五日

资产负债表

会小企01表

税款所属期起止：2024-01-01至2024-12-31

单位：元

资　　产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,583,184.73	1,062,518.57	短期借款	31	-	-
短期投资	2	-	-	应付票据	32	-	-
应收票据	3	-	-	应付账款	33	5,582,132.26	4,432,200.65
应收账款	4	4,980,380.45	3,353,631.41	预收账款	34	787,528.83	530,297.12
预付账款	5	1,576,839.92	1,061,794.36	应付职工薪酬	35	998,680.65	513,433.39
应收股利	6	-	-	应交税费	36	140,366.50	94,518.38
应收利息	7	-	-	应付利息	37	-	-
其他应收款	8	2,353,655.26	1,584,877.36	应付利润	38	-	-
存货	9	2,001,838.46	1,347,975.00	其他应付款	39	1,584,454.74	1,066,921.94
其中：原材料	10	-	-	其他流动负债	40	-	-
在产品	11	-	-	流动负债合计	41	9,093,162.98	6,637,371.49
库存商品	12	-	-	非流动负债：			
周转材料	13	-	-	长期借款	42	-	-
其他流动资产	14	-	-	长期应付款	43	-	-
流动资产合计	15	12,495,898.83	8,410,796.71	递延收益	44	-	-
非流动资产：				其他非流动负债	45	-	-
长期债券投资	16	-	-	非流动负债合计	46	-	-
长期股权投资	17	-	-	负债合计	47	9,093,162.98	6,637,371.49
固定资产原价	18	3,304,269.74	2,224,991.22				
减：累计折旧	19	435,850.89	289,940.08				
固定资产账面价值	20	2,868,418.85	1,935,051.14				
在建工程	21	-	-				
工程物资	22	-	-				
固定资产清理	23	-	-				
生物性生物资产	24	-	-	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	25	-	-	实收资本（或股本）	48	-	-
开发支出	26	-	-	资本公积	49	-	-
长期待摊费用	27	-	-	盈余公积	50	-	-
其他非流动资产	28	-	-	未分配利润	51	6,271,154.70	3,708,476.35
非流动资产合计	29	2,868,418.85	1,935,051.14	所有者权益（或股东	52	6,271,154.70	3,708,476.35
资产合计	30	15,364,317.68	10,345,847.85	负债和所有者权益	53	15,364,317.68	10,345,847.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

税款所属期起止：2024-01-01至2024-12-31

会小企02表

纳税人识别号：91411300MA9L6PPF53

编制单位：河南泽团建设工程有限公司

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	42,958,250.48	7,156,621.11
减：营业成本	2	35,506,331.69	5,915,170.20
税金及附加	3	463,949.11	5,725.30
其中：消费税	4	-	-
营业税	5		
城市维护建设税	6	21,479.13	3,578.31
资源税	7		
土地增值税	8	-	-
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	9	-	-
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10	12,887.48	2,146.99
销售费用	11	647,680.48	86,312.43
其中：商品维修费	12	-	-
广告费和业务宣传费	13	-	-
管理费用	14	3,528,649.55	697,477.29
其中：开办费	15	-	-
业务招待费	16	-	-
研究费用	17		
财务费用	18	543,666.00	47,252.97
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	19	518,578.39	43,073.50
加：投资收益（损失以“-”号填列）	20	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	2,697,556.15	404,682.93
加：营业外收入	22	-	-
其中：政府补助	23	-	-
减：营业外支出	24	-	-
其中：坏账损失	25	-	-
无法收回的长期债券投资损失	26	-	-
无法收回的长期股权投资损失	27	-	-
自然灾害等不可抗力因素造成的	28	-	-
税收滞纳金	29	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30	2,697,556.15	404,682.93
减：所得税费用	31	134,877.81	19,270.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	2,562,678.35	385,412.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

河南泽团建设工程有限公司于 2022 年 05 月 07 日在南阳市市场监督管理局鸭河工区分局登记设立，统一社会信用代码：91411300MA9L6PPF53；公司地址：河南省南阳市鸭河工区皇路店镇校委会 251 号；法定代表人： 张伟康；注册资本：4000 万元人民币。

主要经营范围：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；对外承包工程（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；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）；文物保护工程施工；地质灾害治理工程施工；施工专业作业；住宅室内装饰装修；建筑劳务分包；特种设备安装改造修理；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；电气安装服务；人防工程防护设备安装；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验（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、主要会计政策

（一）遵循企业会计准则的声明：本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间：自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币：采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，采用借贷记账法进行核算，资产计价以实际成本为计价基础。

（五）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、半成品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期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。

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法。

(六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧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依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00
电子设备	年限平均法	3-8	5.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00
其他设备	年限平均法	5	5.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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。

(七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为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。

（八）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

销售商品收入，在客户取得商品控制权且经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（九）公司主要税种和税率

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%	
城市维护建设税	按流转税为基础计算	7%	
教育费附加	按流转税为基础计算	3%	
地方教育费附加	按流转税为基础计算	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	

2、税收优惠

1、根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

四、企业合并、分立等事项说明

本公司本年无企业合并、分立等事项说明。

五、重要会计政策和会计估计变更的说明以及重大会计差错更正的说明

本公司本年无重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金：期初余额 1,062,518.57 元，期末余额 1,583,184.73 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,583,184.73	1,062,518.57
合计	1,583,184.73	1,062,518.57

2、应收账款：期初金额 3,353,631.41 元，期末余额 4,980,380.45 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
应收账款-往来	4,980,380.45	3,353,631.41
合计	4,980,380.45	3,353,631.41

3、预付账款：期初余额 1,061,794.36 元，期末余额 1,576,839.92 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
预付账款-往来	1,576,839.92	1,061,794.36
合计	1,576,839.92	1,061,794.36

4、其他应收账款：期初金额 1,584,877.36 元，期末余额 2,353,655.26 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
其他应收账款-往来	2,353,655.26	1,584,877.36

项目	期末余额	期初余额
合计	2,353,655.26	1,584,877.36

5、存货： 期初余额 1,347,975.00 元，期末余额 2,001,838.46 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
库存商品	2,001,838.46	1,347,975.00
合计	2,001,838.46	1,347,975.00

6、固定资产： 期初余额 1,935,051.14 元，期末余额 2,868,418.85 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,868,418.85	1,935,051.14
合计	2,868,418.85	1,935,051.14

7、应付账款： 期初余额 4,432,200.65 元，期末余额 5,582,132.26 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
应付账款-往来	5,582,132.26	4,432,200.65
合计	5,582,132.26	4,432,200.65

8、预收账款： 期初余额 530,297.12 元，期末余额 787,528.83 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
预收账款-往来	787,528.83	530,297.12
合计	787,528.83	530,297.12

9、应付职工薪酬： 期初余额 513,433.39 元，期末余额 998,680.65 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	998,680.65	513,433.39
合计	998,680.65	513,433.39

10、应交税费： 期初金额 94,518.38 元，期末余额 140,366.50 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
应交税费	140,366.50	94,518.38
合计	140,366.50	94,518.38

11、其他应付款： 期初金额 1,066,921.94 元，期末余额 1,584,454.74 元，其中：

项目	期末余额	期初余额
保证金		
暂收及代付款		
往来款	1,584,454.74	1,066,921.94
合计	1,584,454.74	1,066,921.94

12、未分配利润： 期初余额 3,708,476.35 元，期末余额 6,271,154.70 元。

13、营业收入： 本年发生额 42,958,250.48 元。

14、营业成本： 本年发生额 35,506,331.69 元。

15、税金及附加：本年发生额 463,949.11 元。

16、销售费用：本年发生额 647,680.48 元。

17、管理费用：本年发生额 3,528,649.55 元。

18、财务费用：本年发生额 543,666.00 元。

19、所得税费用：本年发生额 134,877.81 元。

七、非货币性交易和债务重组的说明

本公司在本年度无非货币性交易和债务重组的情况。

八、承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、其他重大事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他重大事项。

河南泽团建设工程有限公司

2025 年 4 月 15 日



统一社会信用代码
91411302MADLB48NXJ

营业执照

(副本)(1-1)

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）；教育培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可证的培训）（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

本复印件仅作为本业务报告附件使用　复印无效

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

本复印件仅供作为本业务报告附件使用　复印无效

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》。

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









本复印件仅供作为本业务报告附件使用 复印无效

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

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 周岳阳
性　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1990-06-08
工作单位 Working unit 河南立诺会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 411302199006080011



周岳阳

河南立诺会计师事务所（普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：411300200003
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：2026 年/y 04 月/m 23 日/d
Date of Issuance

年/y　月/m　日/d

2025年度审计报告

南召县锦岳市政工程有限公司

2025 年度

审计报告

鲁富华会审字[2026]第H10-F751号

山东富华会计师事务所（普通合伙）

中国 • 山东

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，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。报告编码：鲁26ZYYYAW1K

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、资产负债表

2、利润表

3、现金流量表

4、所有者权益变动表

5、财务报表附注

三、会计师事务所营业执照及执业证书复印件

审 计 报 告

鲁富华会审字[2026]第H10-F751号

南召县锦岳市政工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了南召县锦岳市政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，公允反映了南召县锦岳市政工程有限公司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，我们独立于南召县锦岳市政工程有限公司，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、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，管理层负责评估南召县锦岳市政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，除非管理层计划清算南召县锦岳市政工程有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南召县锦岳市政工程有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南召县锦岳市政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南召县锦岳市政工程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），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。

山东富华会计师事务所（普通合伙）

中国 · 山东

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2026 年 10 月 28 日

资 产 负 债 表

编制单位：南召县锦岳市政工程有限公司　　2025年12月31日　　单位：人民币元

资　　产	行次	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,768,525.01	1,597,225.41	短期借款	36		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	37		
应收票据	3			应付票据	38		
应收账款	4	6,207,217.39	5,041,328.62	应付账款	39	4,883,617.17	5,582,132.26
预付款项	5	1,264,593.20	1,596,136.74	预收款项	40	2,445,625.63	787,528.83
应收利息	6			应付职工薪酬	41	1,038,593.28	998,680.65
应收股利	7			应交税费	42	507,194.78	140,366.50
其他应收款	8	4,505,402.91	2,194,435.30	应付利息	43		
存货	9	2,288,297.95	2,026,336.26	应付股利	44		
待摊费用	10			其他应付款	45	2,925,206.29	1,584,454.74
持有待售资产	11			持有待售负债	46		
一年内到期的非流动资产	12			一年内到期的非流动负债	47		
其他流动资产	13			其他流动负债	48		
流动资产合计	14	17,034,036.46	12,455,462.33	流动负债合计	49	11,800,237.15	9,093,162.98
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	15			长期借款	50		
持有至到期投资	16			应付债券	51		
长期应收款	17			长期应付款	52		
长期股权投资	18			专项应付款	53		
投资性房地产	19			预计负债	54		
固定资产原值	20	3,429,711.18	3,344,706.24	递延收益	55		
减：累计折旧	21	446,927.94	435,850.89	递延所得税负债	56		
固定资产净值	22	2,982,783.24	2,908,855.35	其他非流动负债	57		
在建工程	23			非流动负债合计	58		
工程物资	24			负债合计	59	11,800,237.15	9,093,162.98
固定资产清理	25						
生产性生物资产	26						
油气资产	27			所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	28			实收资本（或股本）	60		
开发支出	29			资本公积	61		
商誉	30			减：库存股	62		
长期待摊费用	31			其他综合收益	63		
递延所得税资产	32			专项储备	64		
其他非流动资产	33			盈余公积	65		
非流动资产合计	34	2,982,783.24	2,908,855.35	未分配利润	66	8,216,582.55	6,271,154.70
				所有者权益（或股东权益）合计	67	8,216,582.55	6,271,154.70
资产总计	35	20,016,819.70	15,364,317.68	负债和所有者权益（或股东权益）总计	68	20,016,819.70	15,364,317.68

公司负责人：王敬中　　主管会计工作负责人：刘燕　　会计机构负责人：刘燕

利润表

编制单位：南召县锦岳市政工程有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项　　目	行次	本年累计数	本年定数
一、营业收入	1	36,124,144.34	36,124,144.34
减：营业成本	2	29,857,730.16	29,857,730.16
其他业务支出	3		
税金及附加	4	28,603.94	28,603.94
销售费用	5	464,279.17	464,279.17
管理费用	6	3,183,766.74	3,183,766.74
其中：研发费用	7		
财务费用	8	588,993.15	588,993.15
加：资产减值损失（损失以“－”号填列）	9		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	10		
投资收益（损失以“－”号填列）	11		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	12		
其他收益	13		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14	2,000,771.18	2,000,771.18
加：营业外收入	15		
其中：非流动资产处置利得	16		
减：营业外支出	17		
其中：非流动资产处置损失	18		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19	2,000,771.18	2,000,771.18
减：所得税费用	20	55,343.32	55,343.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21	1,945,427.86	1,945,427.86
（一）持续经营利润（净亏损以“－”号填列）	22		
（二）终止经营利润（净亏损以“－”号填列）	23		
五、其他综合收益的税后净额	24		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	25		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	26		
六、综合收益总额	27	1,945,427.86	1,945,427.86

公司负责人：王敬中　　主管会计工作负责人：刘燕　　会计机构负责人：刘燕

现金流量表

编制单位：南召县锦岳市政工程有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项　　目	行次	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	1	37,700,076.70
收到的税费返还	2	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	324,218.19
经营活动现金流入小计	4	38,024,294.89
购买商品、接受劳务支付的现金	5	30,486,663.40
支付给职工以及为职工支付的现金	6	1,216,015.30
支付的各项税费	7	322,313.43
支付的其他与经营活动有关的现金	8	4,742,998.22
经营活动现金流出小计	9	36,767,990.35
经营活动产生的现金流量净额	10	1,256,304.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11	
取得投资收益收到的现金	12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	
收到的其他与投资活动有关的现金	15	
投资活动现金流入小计	16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	85,004.94
投资支付的现金	18	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	
支付的其他与投资活动有关的现金	20	
投资活动现金流出小计	21	85,004.94
投资活动产生的现金流量净额	22	-85,004.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23	
取得借款收到的现金	24	
收到其他与筹资活动有关的现金	25	
筹资活动现金流入小计	26	
偿还债务支付的现金	27	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
筹资活动现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	1,171,299.60
加：期初现金及现金等价物余额	34	1,597,225.41
六、期末现金及现金等价物余额	35	2,768,525.01

公司负责人：王敬中　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：南召县锦岳市政工程有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项目	实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额						6,271,154.70	6,271,154.70
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额						6,271,154.70	6,271,154.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,945,427.85	1,945,427.85
（一）净利润						1,945,427.86	1,945,427.86
（二）其他综合收益						-0.01	-0.01
上述（一）和（二）小计						1,945,427.85	1,945,427.85
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）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							
（五）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.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额						8,216,582.55	8,216,582.55

公司负责人：王敬中　　主管会计工作负责人：刘燕　　会计机构负责人：刘燕

南召县锦岳市政工程有限公司
财务报表附注

截至 2025 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、企业基本情况

统一社会信用代码：91411300MA9L6PPF53；企业名称：南召县锦岳市政工程有限公司；类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；法定代表人：王中敬；注册资本：4000 万元；成立日期：2022 年 05 月 7 日；登记机关：南阳市南召县市场监督管理局；住所：河南省南阳市南召县城关镇寿乐街 19 号老林业局家属院西南门前楼二楼 203 室；经营范围：许可项目：建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；公路工程监理；水利工程建设监理；建设工程监理；住宅室内装饰装修；施工专业作业；文物保护工程施工；文物保护工程勘察；文物保护工程监理；建设工程勘察；水运工程监理；舞台工程施工；建筑劳务分包；林木种子生产经营；地质灾害治理工程施工；文物保护工程设计；人防工程设计；建设工程设计；人防工程防护设备销售；人防工程防护设备安装；河道疏浚施工专业作业；蚕种经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：市政设施管理；体育场地设施工程施工；园林绿化工程施工；金属门窗工程施工；普通机械设备安装服务；土石方工程施工；对外承包工程；消防技术服务；安全技术防范系统设计施工服务；城市绿化管理；工程管理服务；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；土壤污染治理与修复服务；自然生态系统保护管理；自然遗迹保护管理；文物文化遗址保护服务；生态保护区管理服务；水土流失防治服务；土壤环境污染防治服务；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；机械设备租赁；轻质建筑材料销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；劳务服务（不含劳务派遣）；花卉种植；机械电气设备销售；地产中草药（不含中药饮片）购销；初级农产品收购；食用农产品初加工；食用农产品零售；水利相关咨询服务；森林公园管理；森林经营和管护；森林改培；人工造林；树木种植经营；森林防火服务；森林固碳服务；生态恢复及生态保护服务；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；中草药种植；承接总公司工程建设业务（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）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《小企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合《小企业会计准则》的要求，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。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

记账本位币为人民币。

（三）计量属性

财务报表项目以历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

（四）外币折算

1、外币交易折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

2、外币报表折算

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（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（五）现金及现金等价物

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、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。

(六) 金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

2、金融资产的确认和计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息) 作为初始确认金额。相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值 (扣除已到付息期但尚未领取的债券利息) 和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率 (如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率) 计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续 (在营、开业、在册) 期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益。

如果本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资(较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言)，则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近 (如到期前三个月内)，市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期

应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。本公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产、金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照市场上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5、金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观依据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(1) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费

用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（七）存货

存货主要分类为原材料、低值易耗品、库存商品、生产成本等。

1. 取得和发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。

低值易耗品和包装物及建造承包企业周转材料按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性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，非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

2. 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

3. 存货跌价准备的计提方法

期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。

存货可变现净值的确定：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。

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。

（八）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可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确定。

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。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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，计入当期损益；

在非货币性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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在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其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相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；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、固定资产的折旧计提方法

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。

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

5、固定资产的减值

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。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依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

6、固定资产的处置

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。

（九）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。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。

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。

（十）无形资产

1、无形资产确认条件

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

(1) 与该项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、无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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，非货币性资产交换换入的无形资产通常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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在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无形资产按公允价值确定其入账价值。

3、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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；使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每期末对该无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

4、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。

(十一) 长期待摊费用

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十二）非金融资产减值

1、长期股权投资

本公司在资产负债表日，检查长期股权投资是否存在减值迹象，当预计可收回金额低于账面价值时，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

对成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2、其他长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生

产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子本公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试时，应当将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母本公司的商誉减值损失。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(十五) 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十六) 收入确认原则

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。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

1、销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

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。

4、出租物业收入

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

（十七）政府补助核算方法

政府补助是指从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。与收益相关的政府补助分别下列情况处理：

1、用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确定为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2、用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

（一）会计政策变更

本年度本公司未发生会计政策变更事项.

(二) 会计估计变更

本年度本公司未发生会计估计变更事项.

(三) 前期重大会计差错更正

本年度本公司未发生重大会计差错更正事项.

(四) 其他事项调整

本年度本公司无其他事项调整.

六、税项

根据税收法规缴纳相关税费.

七、财务报表重要项目的说明

注：以下数据中除特别指明外，期末为 2025 年 12 月 31 日，期初为 2024 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。上期指 2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日，本期指 2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
货币资金	2,768,525.01	1,597,225.41
其他货币资金		
合 计	**2,768,525.01**	**1,597,225.41**

(二) 应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	6,207,217.39	5,041,328.62
合 计	**6,207,217.39**	**5,041,328.62**

(三) 预付款项

项 目	期末余额	期初余额
预付款项	1,264,593.20	1,596,136.74
合 计	**1,264,593.20**	**1,596,136.74**

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,505,402.91	2,194,435.30
合 计	4,505,402.91	2,194,435.30

(五) 存货

项 目	期末余额	期初余额
存货	2,288,297.95	2,026,336.26
合 计	2,288,297.95	2,026,336.26

(六) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产原值	3,429,711.18	3,344,706.24
减：累计折旧	446,927.94	435,850.89
固定资产净值	2,982,783.24	2,908,855.35

(七) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	4,883,617.17	5,582,132.26
合 计	4,883,617.17	5,582,132.26

(八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	2,445,625.63	787,528.83
合 计	2,445,625.63	787,528.83

(九) 应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	1,038,593.28	998,680.65
合 计	1,038,593.28	998,680.65

（十）应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交税费	507,194.78	140,366.50
合 计	507,194.78	140,366.50

（十一）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,925,206.29	1,584,454.74
合 计	2,925,206.29	1,584,454.74

（十二）未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
未分配利润	8,216,582.55	6,271,154.70
合 计	8,216,582.55	6,271,154.70

（十三）营业收入

项 目	本期发生额
营业收入	36,124,144.34
合 计	36,124,144.34

（十四）营业成本

项 目	本期发生额
营业成本	29,857,730.16
合 计	29,857,730.16

（十五）税金及附加

项 目	本期发生额
税金及附加	28,603.94
合 计	28,603.94

（十六）销售费用

项 目	本期发生额
销售费用	464,279.17
合 计	464,279.17

（十七）管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	3,183,766.74
合 计	3,183,766.74

（十八）财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	588,993.15
合 计	588,993.15

（十九）所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	55,343.32
合 计	55,343.32

八、或有事项的说明

1、截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的为其他单位提供担保情况。

2、截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的未决诉讼及其他需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、其他需说明的重大事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

南召县锦岳市政工程有限公司

2026 年 10 月 28 日

统一社会信用代码

91370100MAD4EN5L7R

营业执照

（副 本） 1-1

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　山东富华会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　董丽华

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：财务咨询；税务服务；破产清算服务；企业管理咨询；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）。（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）

出　资　额　叁佰万元整

成立日期　2023年11月30日

主要经营场所　山东省济南市天桥区药山街道无影山中路121号天福苑富华居6-104A（一址多照）

登记机关　济南市天桥区行政审批服务局

2025 年 10 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：https://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：山东富华会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：董丽华

主任会计师：

经营场所：山东省济南市天桥区药山街道无影山中路121号天福苑富华居6-104A（一址多照）

组织形式：普通合伙

执业证书编号：37010135

批准执业文号：鲁财会〔2024〕27号

批准执业日期：2024年3月24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》。

发证机关：山东省财政厅

2025 年 10 月 17 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

证书编号：
No. of Certificate 370300050014

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

发证日期：
Date of Issuance 2005 y 04 m 30 d



姓　　名
Full name 董丽华

性　　别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1972-05-25

工作单位
Working unit 卓亚（山东）会计师事务所（普通合伙）

身份证号码
Identity card No. 372328197205250020

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.

山东省注册会计师协会 2022年 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2023年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2024年 注册会计师 年检合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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 out of

事务所
CPAs

更为：山东政和会计师事务所（普通合伙）

转所专用章

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

山东省注册会计师协会 转所专用章

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

2024 年 7 月 23 日
y m d


姓名 汪木
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1981-01-24
Date of birth
工作单位 山东嘉天信诚会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 370102198105242128
Identity card No.
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2024年 注册会计师 年检合格专用章
2025年 注册会计师 年检合格专用章
2019年 注册会计师 年检合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
汪木 370100412716
年 月 日
/y /m /d
6
7
2022年 注册会计师 年检合格专用章
2020年 注册会计师 年检合格专用章
2023年 注册会计师 年检合格专用章
2018年 注册会计师 年检合格专用章
证书编号: 370100412716
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: 2017年 04月 24日
Date of Issuance
5
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 (盖章)
CPAs
转出协会签章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 (盖章)
CPAs
转入协会签章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
12
注 意 事 项
一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
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，应将本证书报送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。
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.

4.3.2 企业有关财务会计制度

第一章 总则

第一条 为进一步规范公司财务会计管理工作，健全企业内部财务管理制度，规范会计核算流程，强化资金、成本、资产、税费、票据及档案管理，保障公司财务运行合法、合规、真实、完整，防范财务风险，根据《中华人民共和国会计法》《小企业会计准则》《企业财务通则》及国家现行财经法律法规，结合本公司市政工程施工经营特点及小微企业管理实际，特制定本制度。

第二条 本制度适用于南召县锦岳市政工程有限公司所有经营活动、工程项目施工、材料采购、机械租赁、劳务用工、工程结算、工程款收支、税费申报、成本核算及各类财务经济业务管理。

第三条 公司会计核算严格遵循**真实性、合法性、权责发生制、配比性、一致性**原则。会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日，记账本位币为人民币，会计核算采用借贷记账法。

第四条 公司所有财务活动严格遵守国家财税法律、法规及行业管理规定，做到账务清晰、凭证齐全、手续完备、数据真实、账实相符。

第二章 会计机构与人员岗位职责

第五条 公司设立独立财务工作岗位，配备专职会计、出纳人员，明确岗位分工、权责分离，严格执行不相容岗位分离制度。出纳不得兼任稽核、会计档案保管、收入、费用、债权债务账务登记工作。

第六条 **会计岗位职责**

1.负责公司全套账务处理、凭证审核、科目核算、成本归集、费用结转；

2.按月、季、年度编制财务会计报表；

3.负责增值税、企业所得税、附加税费等纳税申报工作；

4.负责工程项目成本核算、工程款结算核对、往来账务清理；

5.负责财务资料、会计凭证、账簿、报表整理归档；

6.配合审计、税务、主管部门及招投标财务资料审查工作。

第七条 **出纳岗位职责**

1.负责公司现金、银行存款收支管理；

2.登记现金日记账、银行存款日记账，做到日清月结；

3.保管银行账户、网银 U 盾、票据、印鉴，严格执行资金支付流程；

4.定期完成银行对账，编制银行余额调节表；

5.严格执行公司审批制度，无审批手续不得支付任何款项。

第八条 财务人员上岗必须遵守财经纪律，工作调动、离职必须办理完整交接手续，做到账、证、表、物全部交接清楚。

第三章 货币资金管理制度

第九条 公司严格执行国家现金管理制度，规范现金使用范围，严控大额现金支付，超出现金使用范围的一律通过银行转账结算。

第十条 所有银行账户统一由公司财务管理，账户开立、变更、注销严格按规定执行，严禁私设账户、公款私存、账外资金。

第十一条 所有资金支付严格执行审批流程：经办人申请→部门审核→财务复核→负责人审批→财务支付。工程款、材料款、机械费、劳务费必须依据合同、发票、结算资料逐级审批后支付。

第十二条 财务定期盘点库存现金、核对银行流水，确保资金安全、账实相符。

第四章 应收、应付往来管理制度

第十三条 建立工程项目应收账款台账，按项目、建设单位分户登记，实时跟踪工程款回款进度，定期核对往来账目，及时催收应收款项，有效防范坏账风险。

第十四条 对各类应付材料款、劳务款、机械租赁费、税费等负债项目及时入账、定期核对，杜绝长期挂账、错账、漏账。

第五章 存货与材料管理制度

第十五条 公司存货主要包括工程施工材料、周转材料、低值易耗品等。所有材料进场实行验收登记制度，材料领用实行出库登记制度。

第十六条 所有工程材料按项目归集成本，专料专用，做到领用有据、消耗可查、账物相符。财务定期组织材料盘点，及时处理盘盈、盘亏问题。

第六章 固定资产及设备管理制度

第十七条 公司固定资产包括办公设备、施工机械设备、运输设备等，建立固定资产台账，统一编号、登记、管理。

第十八条 固定资产按年限平均法计提折旧，资产购置、调拨、停用、报废、处置均履行审批手续，确保固定资产安全完整。

第七章 工程项目成本与收入管理制度

第十九条 本公司主营业务为市政工程施工，实行**按项目独立成本核算制度**，每个工程项目单独归集成本、独立核算盈亏。

第二十条 工程成本核算范围包括：人工费、材料费、机械使用费、措施费、现场管理费及其他直接、间接费用。严禁非项目费用计入工程成本。

第二十一条 严格按照会计准则确认工程施工收入，根据工程进度、结算资料合理确认当期收入与成本，保证收入、成本匹配真实。

第二十二条 项目竣工后及时完成成本结转、账务清理、往来结算，确保项目财务闭环管理。

第八章 费用报销及审批管理制度

第二十三条 公司管理费用、经营费用、财务费用严格按照真实、合规、必要原则列支。所有报销必须提供合法、有效的原始票据。

第二十四条 费用报销必须履行完整审批流程，无票据、无事由、无审批的费用一律不予入账报销。

第二十五条 严格控制非生产性开支，厉行节约，杜绝不合理、不合规支出。

第九章 税费管理制度

第二十六条 公司严格遵守国家税收法律法规，依法计税、依法报税、依法纳税。

第二十七条 财务人员按月完成增值税进项、销项核对，按时完成各项税费申报、缴纳工作，准确归集抵扣、成本税费，规范发票领用、开具、认证、存档管理。

第二十八条 妥善保管税务资料、发票台账、完税凭证，配合税务检查、汇算清缴工作。

第十章 财务报表及财务分析制度

第二十九条 公司按月、季、年度编制资产负债表、利润表等财务报表，保证报表数据真实、准确、完整、勾稽关系正确。

第三十条 定期开展财务分析，对资金状况、成本变动、项目盈亏、税费情况、往来风险进行分析，及时发现问题、优化管理。

第三十一条 年度配合第三方审计机构完成财务审计工作，出具年度财务审计报告，用于企业经营、招投标、资质审核、信用评价等工作。

第十一章 会计档案管理制度

第三十二条 公司会计档案包含：会计凭证、会计账簿、财务报表、审计报告、纳税资料、合同资料、银行对账单、财务台账及各类财务文件。

第三十三条 所有财务资料按月整理、年度装订、分类归档，纸质档案与电子档案同步保存。

第三十四条 会计档案严格按《会计档案管理办法》规定期限保管，档案查阅、借阅、复制、销毁均履行审批登记手续。

第十二章 财务监督与风险管控

第三十五条 公司建立内部财务自查制度，定期对资金、成本、票据、合同、税费开展自查自纠，杜绝违规报销、虚列成本、违规支付等行为。

第三十六条 严禁私设小金库、严禁账外经营、严禁虚开发票、严禁违规使用资金。

第三十七条 对违反本财务制度、造成公司损失的，依规追究责任。

第十三章 附则

第三十八条 本制度根据国家最新财经法规适时修订完善。

第三十九条 本制度由公司财务部负责解释。

第四十条 本制度自公司盖章之日起正式施行，适用于公司全部财务经营管理工作。

4.4具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致：南召县城郊乡人民政府（采购人名称）

我单位具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；

特此承诺。

供应商公章：南召县锦岳市政工程有限公司

日期：2026 年 11 月19 日

近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明（格式）

声明函

王中敬（法定代表人或其授权代表）代表南召县锦岳市政工程有限公司（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。

供应商名称（电子签章）：南召县锦岳市政工程有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（电子签名）：_____

日期：__2026__年__11__月__19__日