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

营业执照

统一社会信用代码
91410181MA9GKX5E3Y

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。

名　　称　河南万富昌建筑工程有限公司

类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人　宋文帅

注册资本　肆仟壹佰万圆整

成立日期　2021年04月01日

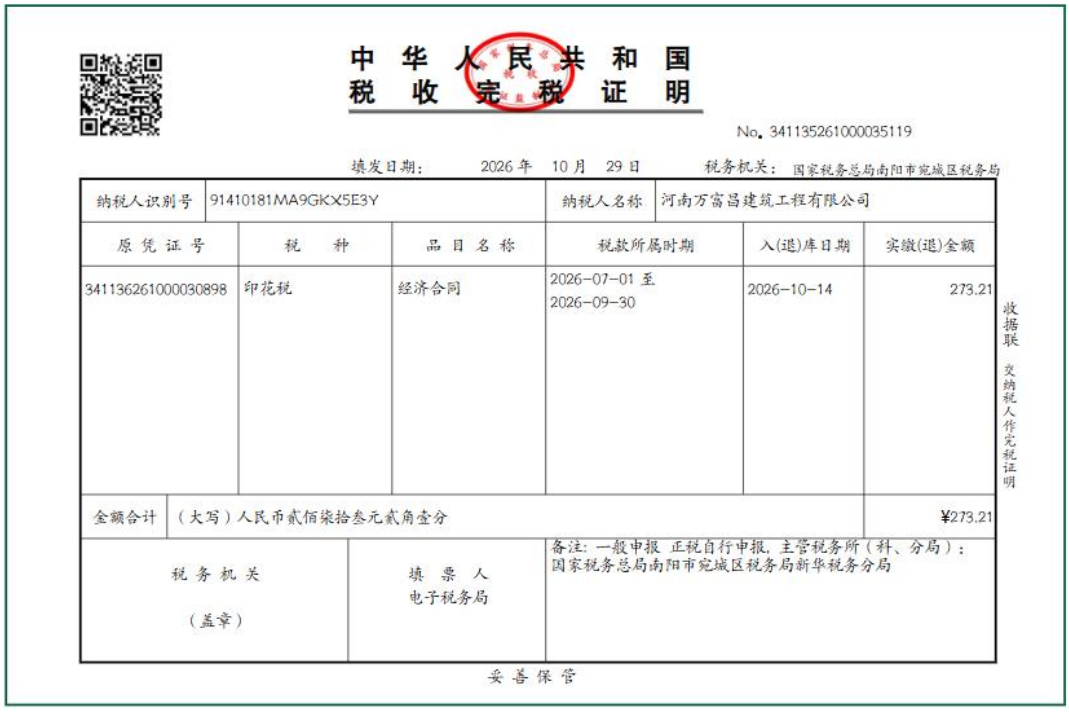
住　　所　河南省南阳市宛城区东关街道经济总部港二楼201室

经营范围　许可项目：建设工程施工，文物保护工程施工，建筑劳务分包，建设工程设计，建筑物拆除作业（爆破作业除外），住宅室内装饰装修，建设工程监理，施工专业作业，测绘服务，建设工程勘察，水运工程监理，特种设备安装改造修理，特种设备检验检测，公路管理与养护，路基路面养护作业（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：土石方工程施工，园林绿化工程施工，体育场地设施工程施工，金属门窗工程施工，市政设施管理，对外承包工程，工程管理服务，水土流失防治服务，灌溉服务，门窗销售，电力设施器材销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关　2026年04月08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

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

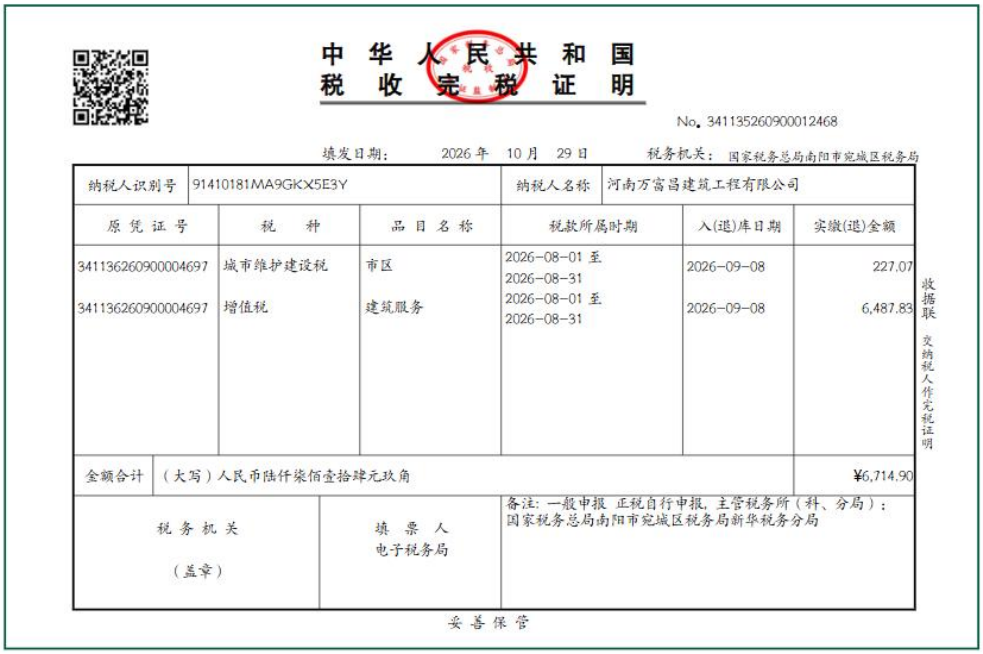
No. 341135261000035119

填发日期：2026 年 10 月 29 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	91410181MA9GKX5E3Y		纳税人名称	河南万富昌建筑工程有限公司	
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
341136261000030898	印花税	经济合同	2026-07-01 至 2026-09-30	2026-10-14	273.21
金额合计	（大写）人民币贰佰柒拾叁元贰角壹分				¥273.21
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. 341135260900012468

填发日期：2026 年 10 月 29 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	91410181MA9GKX5E3Y		纳税人名称	河南万富昌建筑工程有限公司	
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
341136260900004697	城市维护建设税	市区	2026-08-01 至 2026-08-31	2026-09-08	227.07
341136260900004697	增值税	建筑服务	2026-08-01 至 2026-08-31	2026-09-08	6,487.83
金额合计	（大写）人民币陆仟柒佰壹拾肆元玖角				¥6,714.90
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.441005260900305511

国家税务总局南阳市宛城区税务机关：税务局新华税务分局

填发日期：2026年 10月 29日

纳税人识别号	91410181MA9GKX5E3Y	纳税人名称	河南万富昌建筑工程有限公司

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
441136260900250353	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-09-02	4,962.72
441136260900250353	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)滞纳金	2026-08-01至2026-08-31	2026-09-02	4.96
441136260900250353	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-09-02	217.14
441136260900250353	失业保险费	失业保险(单位缴纳)滞纳金	2026-08-01至2026-08-31	2026-09-02	0.22
441136260900250353	失业保险费	失业保险(个人缴纳) 滞纳金	2026-08-01至2026-08-31	2026-09-02	0.09
金额合计	(大写) 人民币伍仟壹佰捌拾伍元壹角叁分				¥5,185.13

税务机关（盖章）征税专用章

填 票 人

电子税务局

备注：自行申报，主管税务所（科、分局）：国家税务总局南阳市宛城区税务局新华税务分局，社保编码：410199656331社保经办机构：南阳市社会保险局

第2次打印 妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

中华人民共和国税收完税证明

No.441005260900305510

国家税务总局南阳市宛城区税务机关：税务局新华税务分局

填发日期：2026年 10月 29日

纳税人识别号	91410181MA9GKX5E3Y	纳税人名称	河南万富昌建筑工程有限公司

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
441136260900250353	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-09-02	2,481.36
441136260900250353	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)滞纳金	2026-08-01至2026-08-31	2026-09-02	2.48
441136260900250353	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-09-02	93.03
441136260900250353	工伤保险费	工伤保险	2026-08-01至2026-08-31	2026-09-02	161.28
441136260900250353	工伤保险费	工伤保险滞纳金	2026-08-01至2026-08-31	2026-09-02	0.16
金额合计	(大写) 人民币贰仟柒佰叁拾捌元叁角壹分				¥2,738.31

税务机关（盖章）征税专用章

填 票 人

电子税务局

备注：自行申报，主管税务所（科、分局）：国家税务总局南阳市宛城区税务局新华税务分局，社保编码：410199656331社保经办机构：南阳市社会保险局

第2次打印 妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005260900105495

国家税务总局南阳市宛城区税务机关：税务局新华税务分局

填发日期：2026年 10月 29日

纳税人识别号	91410181MA9GKX5E3Y		纳税人名称	河南万富昌建筑工程有限公司	
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
441136260900250354	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-09-02	2,310.84
441136260900250354	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-09-02	543.72
441136260900250354	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)滞纳金	2026-08-01至2026-08-31	2026-09-02	2.31
441136260900250354	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)滞纳金	2026-08-01至2026-08-31	2026-09-02	0.54
金额合计	(大写) 人民币贰仟捌佰伍拾柒元肆角壹分				¥2,857.41

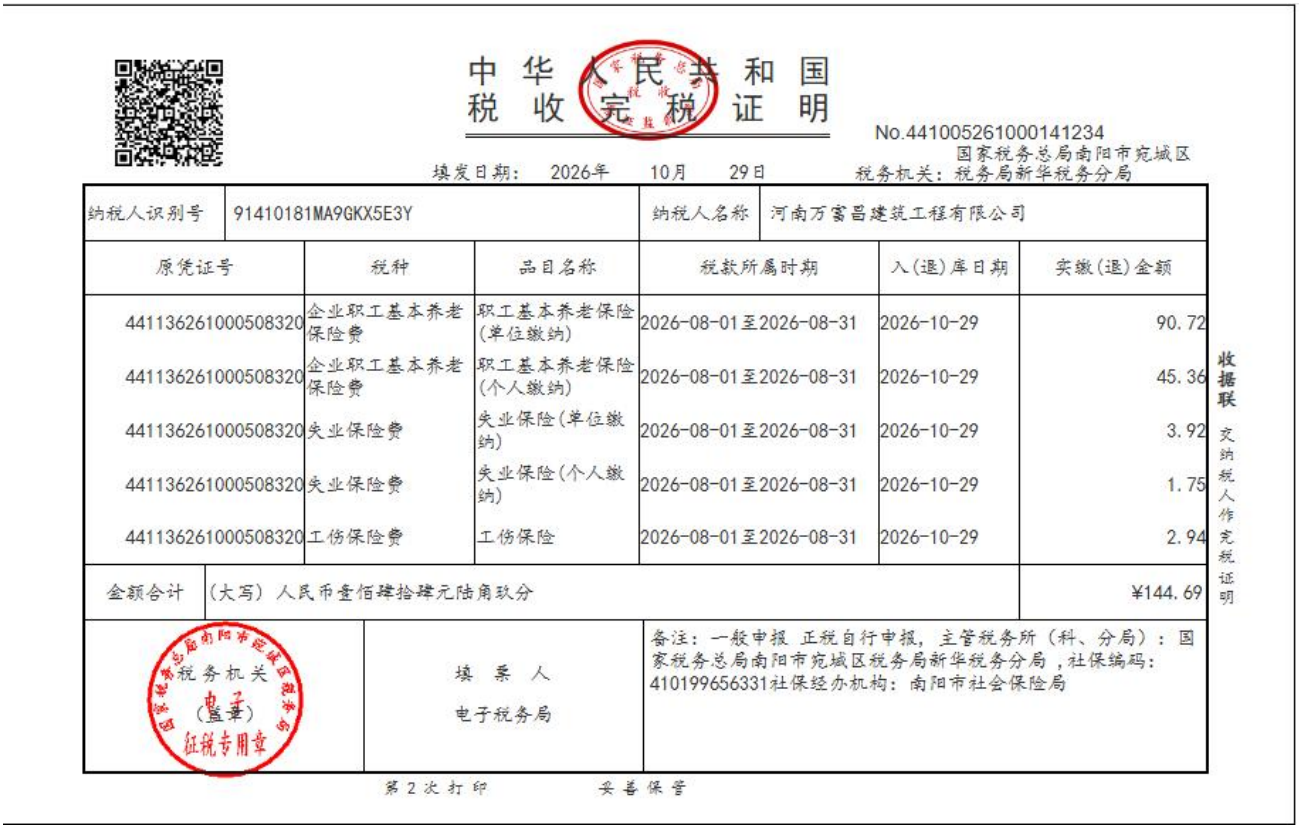
税务机关（盖章）征税专用章

填 票 人
电子税务局

备注：自行申报，主管税务所（科、分局）：国家税务总局南阳市宛城区税务局新华税务分局，社保编码：41000000000000415880社保经办机构：南阳市市本级医疗保障局

第2次打印 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.441005261000141234

国家税务总局南阳市宛城区税务机关：税务局新华税务分局

填发日期：2026年 10月 29日

纳税人识别号	91410181MA9GKX5E3Y		纳税人名称	河南万富昌建筑工程有限公司	
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
441136261000508320	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-10-29	90.72
441136261000508320	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-10-29	45.36
441136261000508320	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-10-29	3.92
441136261000508320	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-08-01至2026-08-31	2026-10-29	1.75
441136261000508320	工伤保险费	工伤保险	2026-08-01至2026-08-31	2026-10-29	2.94
金额合计	(大写) 人民币壹佰肆拾肆元陆角玖分				¥144.69

税务机关（盖章）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，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：410199656331社保经办机构：南阳市社会保险局

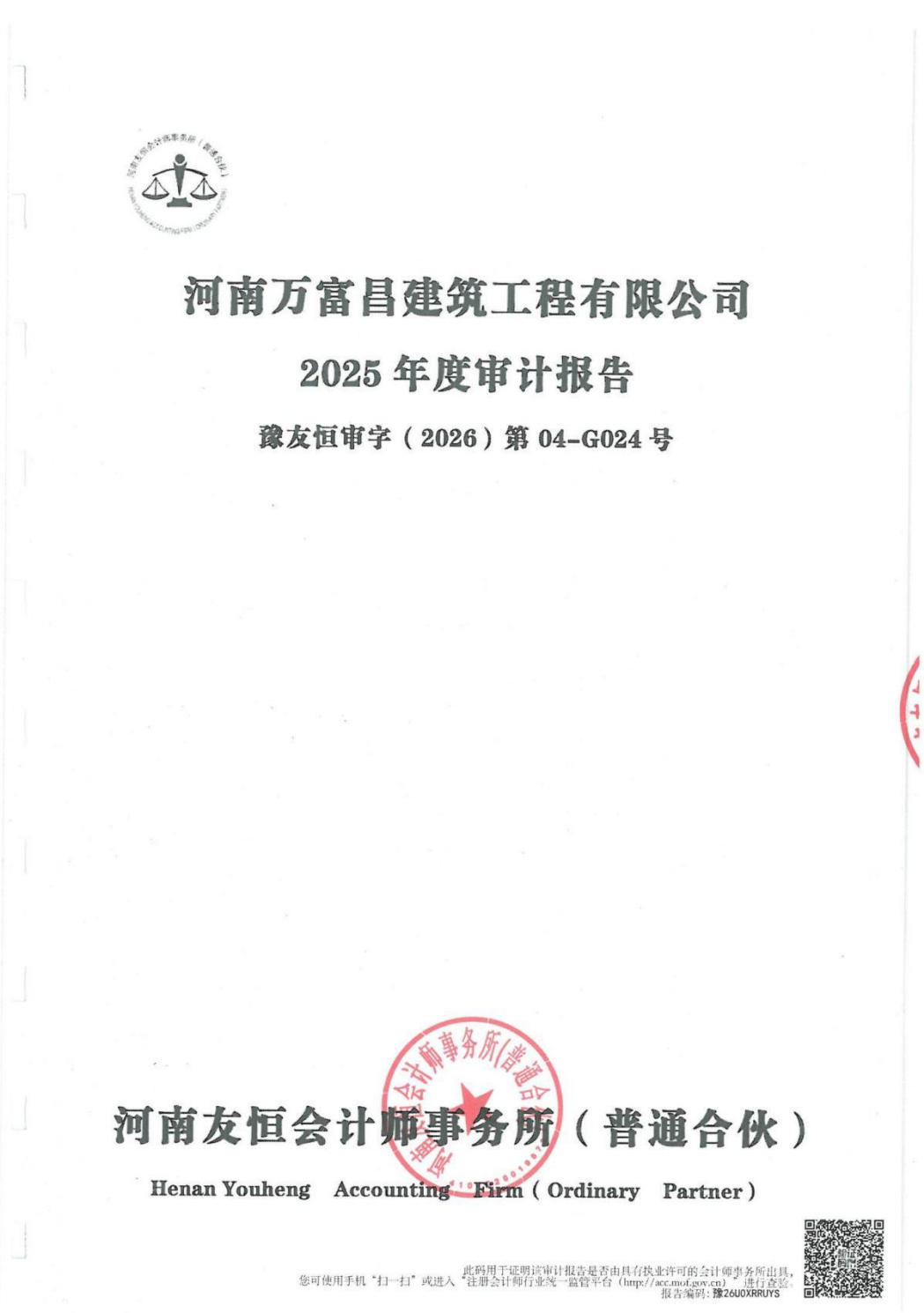
第2次打印 妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

审计或财务报告说明：

1. 提供本单位上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。

2025年审计报告



河南万富昌建筑工程有限公司

2025 年度审计报告

豫友恒审字（2026）第 04-G024 号

河南友恒会计师事务所（普通合伙）

Henan Youheng Accounting Firm（Ordinary Partner）

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。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，报告编码：豫26U0XRRUYS

审　计　报　告

豫友恒审字（2026）第04-G024号

河南万富昌建筑工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的河南万富昌建筑工程有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

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执业道德守则，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、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做出的经济决策，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，设计和实施审计过程以应对这些风险，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做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，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵公司的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。

河南友恒会计师事务所（普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·河南　　中国注册会计师：

2026 年 04 月 29 日

资产负债表

编制单位：河南万富昌建筑工程有限公司　　2025年12月31日　　单位：人民币元

项　目	期末余额	上年年末余额
流动资产：		
货币资金	73,188.99	10,792.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,127,274.76	86,344.37
应收款项融资		
预付款项	325,800.00	
其他应收款	735,049.11	1,049,895.00
存货		143,200.00
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		
流动资产合计	4,261,312.86	1,290,232.00
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
债权投资		
其他债权投资		
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		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
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	-	-
资产总计	4,261,312.86	1,290,232.00

公司法定代表人：宋刘伟　主管会计工作的公司负责人：赵闪星　公司会计机构负责人：赵闪星

资产负债表（续）

编制单位：河南万富昌建筑工程有限公司　　2025年12月31日　　单位：人民币元

项　目	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,174,700.00	
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	74,000.00	19,061.05
应交税费	26,756.62	-14.23
其他应付款	137,719.90	518,718.01
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	2,413,176.52	1,537,764.83
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	2,413,176.52	1,537,764.83
所有者权益：		
实收资本	2,245,000.00	190,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-396,863.66	-437,532.83
所有者权益合计	1,848,136.34	-247,532.83
负债和所有者权益总计	4,261,312.86	1,290,232.00

公司法定代表人：[illegible]　主管会计工作的公司负责人：赵闪星　公司会计机构负责人：赵闪星

利 润 表

编制单位：河南万富昌建筑工程有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项　目	本期金额	上期金额
一、营业收入	5,757,639.31	746,215.74
减：营业成本	5,466,839.74	1,006,043.00
税金及附加	5,373.32	438.56
销售费用		
管理费用	200,888.73	206,338.65
研发费用		
财务费用	40,203.26	4,164.79
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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)	44,334.26	-470,769.26
加：营业外收入		2,036.73
减：营业外支出	29.79	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44,304.47	-468,732.53
减：所得税费用	3,635.30	33.91
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	40,669.17	-468,766.44
（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		
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
8. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损		
9. 现金流量套期损益的有效部分		
10. 其他		
六、综合收益总额	40,669.17	-468,766.44

公司法定代表人：宋文帅　　主管会计工作的公司负责人：赵闪星　　公司会计机构负责人：赵闪星

现金流量表

编制单位：河南万富昌建筑工程有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项　目	本期金额	上期金额
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	3,207,345.00	1,807,374.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	600,737.64	30,070.57
经营活动现金流入小计	3,808,082.64	1,837,444.57
购买商品、接受劳务支付的现金	4,690,046.90	826,297.50
支付给职工以及为职工支付的现金	208,633.28	197,557.88
支付的各项税费	58,982.48	20,913.22
支付其他与经营活动有关的现金	724,538.55	1,103,215.72
经营活动现金流出小计	5,682,201.21	2,147,984.32
经营活动产生的现金流量净额	-1,874,118.57	-310,539.75
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		
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	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	456,991.33	211,800.00
取得借款收到的现金	2,055,000.00	90,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,511,991.33	301,800.00
偿还债务支付的现金	536,589.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,887.07	3,101.38
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	575,476.40	3,101.38
筹资活动产生的现金流量净额	1,936,514.93	298,698.62
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	62,396.36	-11,841.13
加：期初现金及现金等价物余额	10,792.63	22,633.76
六、期末现金及现金等价物余额	73,188.99	10,792.63

公司法定代表人：宋刘帅　主管会计工作的公司负责人：赵闪星　公司会计机构负责人：赵闪星

所有者权益变动表

2025年度

编制单位：河南万富昌建筑工程有限公司　　单位：人民币元

项目	本年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	190,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-437,532.83	-247,532.83
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	190,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-437,532.83	-247,532.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,055,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	40,669.17	2,095,669.17
（一）综合收益总额										40,669.17	40,669.17
（二）所有者投入和减少资本	2,055,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,055,000.00
1．所有者投入的普通股	2,055,000.00										2,055,000.00
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											-
2．盈余公积转增资本											-
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											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	2,245,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-396,863.66	1,848,136.34

公司法定代表人：宋刘帅　　主管会计工作的公司负责人：赵闪星　　公司会计机构负责人：赵闪星

所有者权益变动表

编制单位：河南万富昌建筑工程有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项目	上年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	31,233.61	131,233.61
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	31,233.61	131,233.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-468,766.44	-378,766.44
（一）综合收益总额										-468,766.44	-468,766.44
（二）所有者投入和减少资本	90,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,000.00
1．所有者投入的普通股	90,000.00										90,000.00
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											-
2．盈余公积转增资本											-
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											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	190,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-437,532.83	-247,532.83

公司法定代表人：宋刘中　　主管会计工作的公司负责人：赵闪星　　公司会计机构负责人：赵闪星

河南万富昌建筑工程有限公司
2025 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

河南万富昌建筑工程有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2021-04-01，登记机关：南阳市市场监督管理局宛城分局；注册资本：人民币 4,100.00 万元；企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；法定代表人：宋文帅；公司住所：河南省南阳市宛城区东关街道经济总部港二楼 201 室。

经营范围：许可项目：建设工程施工；文物保护工程施工；建筑劳务分包；建设工程设计；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；住宅室内装饰装修；建设工程监理；施工专业作业；测绘服务；建设工程勘察；水运工程监理；特种设备安装改造修理；特种设备检验检测；公路管理与养护；路基路面养护作业（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：土石方工程施工；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；金属门窗工程施工；市政设施管理；对外承包工程；工程管理服务；水土流失防治服务；灌溉服务；门窗销售；电力设施器材销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果、现金流量和所有者权益变动等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告

期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6. 存货

（1）存货的分类

本公司存货按所属行业类别及存货在生产过程中的形态予以分类：主要包括原材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

①存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

②存货在领用或发出时一般采用加权平均法确定其实际成本，对于不能替代使用的存货及为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本。

③按照计划成本核算的存货，对存货的计划成本与实际成本之间的差异，单独核算。领用或发出的存货，按月分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

7. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

8. 职工薪酬

本公司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、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿等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。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

9. 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完成工作的测量确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入本公司。

②收入的金额能够可靠地计量。

10. 建造合同

在建造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。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

11. 所得税

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分期预缴，年终汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司 2025 年度无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本公司 2025 年度无应披露的会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正

本公司 2025 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

六、税项

按相关国家税收法规缴纳应纳税金。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期”指 2024 年度，“本期”指 2025 年度。

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	37,128.99	4,733.99
银行存款	36,060.00	6,058.64
其他货币资金		
合计	73,188.99	10,792.63

2. 应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额		
	账面金额	坏账准备	净额

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其他不重大应收账款	3,127,274.76	100.00			3,127,274.76
合　计	3,127,274.76	100.00			3,127,274.76

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其他不重大应收账款	86,344.37	100.00			86,344.37
合　计	86,344.37	100.00			86,344.37

（2）截至2025年12月31日，年末应收账款单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%
南阳市宛城区解放广场区域及十里铺区域城市综合体项目一标段二期工程基坑支护工程专业分包	非关联方	2,721,717.42	87.03%
南阳市宛城区溧河乡人民政府	非关联方	299,212.97	9.57
南阳财富置业有限公司	非关联方	63,534.15	2.03
通号工程局集团城建工程有限公司	非关联方	20,000.00	0.64
河南省十四五三义寨灌区续建与改造项目2025年度工程施工劳务分包招标保证金	非关联方	20,000.00	0.64
合计		3,127,274.76	100.00

3. 预付款项

项目	期末余额	年初余额
预付往来款	325,800.00	
合计	325,800.00	

4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	735,049.11	1,049,895.00
合计	735,049.11	1,049,895.00

截至 2025 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
宋文帅	非关联方	735,049.11	100.00
合计		735,049.11	100.00

5. 存货

项目	期末余额	年初余额
工程施工		143,200.00
合计		143,200.00

6. 短期借款

项目	期末余额	年初余额
金融机构借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

7. 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付往来款	1,174,700.00	
合计	1,174,700.00	

8. 应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
职工工资	74,000.00	
社会保险费		19,061.05

项目	期末余额	年初余额
工人工资		
合计	74,000.00	19,061.05

9. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	25,242.10	
应交所得税	-	
应交城市维护建设税	883.47	
教育费附加	378.63	
地方教育费附加	252.42	
印花税	-	-14.23
合计	26,756.62	-14.23

10. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	137,719.90	518,718.01
合计	137,719.90	518,718.01

截至 2025 年 12 月 31 日，其他应付款期末余额情况如下：

单位名称	与本公司的关系	金额	占其他应付款总额比例%
宋文帅	关联方	137,719.90	100.00
合计		137,719.90	100.00

11. 实收资本

投资人	期末余额	年初余额
宋文帅	2,245,000.00	190,000.00
合计	2,245,000.00	190,000.00

12. 未分配利润

项目	2025 年度	2023 年度
本期年初余额	-437,532.83	31,233.61
本期增加额	40,669.17	-468,766.44
其中：本期净利润转入	40,669.17	-468,766.44
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-396,863.66	-437,532.83

13. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,757,639.31	5,466,839.74	746,215.74	1,006,043.00
合计	5,757,639.31	5,466,839.74	746,215.74	1,006,043.00

14. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
应交城市维护建设税	2,683.41	627.94
教育费附加	1,138.24	269.11
地方教育费附加	758.82	179.41
印花税	792.85	90.79
合计	5,373.32	438.56

15. 管理费用

项　目	本期金额	上期金额

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	110,400.00	131,800.00
社会保险	70,909.01	58,670.23
工会经费		
业务招待费		5,000.00
办公费	754.72	5,900.00
差旅费		334.28
职工教育经费	1,440.00	530.00
汽车杂支		704.14
福利费	15,345.00	
其他	2,040.00	3,400.00
合　计	200,888.73	206,338.65

16. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	39,034.73	3,101.38
减：利息收入	46.97	70.57
银行手续费及其他	429.50	1133.98
合计	40,203.26	4,164.79

17. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助		
其他利得		2,036.73
合计		2,036.73

18. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
其他	29.79	
合计	29.79	

19. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税		33.91
合计		33.91

八、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1. 影响持续经营产生重大疑虑的事项及应对措施

无。

2. 或有事项

无。

3. 资产负债表日后事项

无。

4. 其他重要事项

无。

九、财务报表的批准

本财务报表已经本公司管理层会议批准。

河南万富昌建筑工程有限公司

2026 年 04 月 29 日

河南万富昌建筑工程有限公司

2025 年度财务情况说明书

一、企业基本概况

河南万富昌建筑工程有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2021-04-01，登记机关：南阳市市场监督管理局宛城分局；注册资本：人民币 4,100.00 万元；企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；法定代表人：宋文帅；公司住所：河南省南阳市宛城区东关街道经济总部港二楼 201 室。

经营范围：许可项目：建设工程施工；文物保护工程施工；建筑劳务分包；建设工程设计；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；住宅室内装饰装修；建设工程监理；施工专业作业；测绘服务；建设工程勘察；水运工程监理；特种设备安装改造修理；特种设备检验检测；公路管理与养护；路基路面养护作业（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：土石方工程施工；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；金属门窗工程施工；市政设施管理；对外承包工程；工程管理服务；水土流失防治服务；灌溉服务；门窗销售；电力设施器材销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、财务报表编制依据

本说明书基于企业会计准则及公司实际账簿数据编制，以持续经营为前提，会计年度采用公历年度，记账本位币为人民币，数据真实、完整、公允。

三、2025 年度主要财务指标完成情况

（一）资产负债情况

1. 资产总计：4,261,312.86，较上年 1,290,232.00 增加 2,971,080.86，增幅 230.28%。

2. 负债总计：2,413,176.52，较上年 1,537,764.83 增加 875,411.69。

3. 所有者权益：1,848,136.34，较上年-247,532.83 扭负为正、增加2,095,669.17。

4. 资产负债率：56.63%。

（二）经营成果情况

1. 营业收入：5,757,639.31，上年 746,215.74，同比增长 671.58%，业务规模大幅提升。

2. 营业成本：5,466,839.74，占收入比例 94.95%，建筑行业成本占比较高。

3. 营业利润：44,334.26，上年 -470,769.26，实现扭亏为盈。

4. 利润总额：44,304.47。

5. 净利润：40,669.17，较上年-468,766.44 显著改善。

四、财务状况详细分析

（一）资产结构分析

1. 流动资产：4,261,312.86，占资产 100%；非流动资产为 0，资产以经营性资产为主。

2. 主要资产项目

(1) 货币资金：73,188.99，满足日常支付需求。

(2) 应收账款：3,127,274.76，占资产 73.39%，主要为工程进度款、质保金，客户以政府及正规房企为主，风险可控。

(3) 预付款项：325,800.00，为预付材料、分包款。

(4) 其他应收款：735,049.11，主要为股东及项目往来款。

（二）负债结构分析

1. 流动负债：2,413,176.52，无长期负债，偿债压力集中在短期。

2. 主要负债项目

(1) 短期借款：1,000,000.00，为经营周转借款，利率合理。

(2) 应付账款：1,174,700.00，主要为应付材料、分包工程款。

(3) 应付职工薪酬：74,000.00，期末未发工资。

(4) 应交税费：26,756.62，为增值税及附加税费。

(5) 其他应付款：137,719.90，主要为关联方往来。

（三）权益变动分析

1. 实收资本：由 190,000.00 增至 2,245,000.00，为股东追加投资，增强公司资金实力与履约能力。

2. 未分配利润：-396,863.66，较上年 - 437,532.83 减亏 40,669.17，盈利逐步覆盖历史亏损。

（四）收入、成本、费用分析

1. 收入大幅增长：中标项目增加、施工规模扩大，主业增长强劲。

2. 成本控制：材料、人工、机械占成本主导，与收入匹配度较高。

3. 管理费用：200,888.73，同比略有下降，管理效率提升。

4. 财务费用：40,203.26，主要为借款利息支出。

5. 税费：税金及附加 5,373.32，所得税费用 3,635.30，依法足额申报缴纳。

五、重大事项说明

1. 资本变动：本年度股东增资 2,055,000.00，实收资本大幅增加。

2. 借款情况：期末短期借款 1,000,000.00，用于项目周转，无逾期。

3. 往来款项：应收账款、其他应收款、应付账款均为正常经营形成，无长期挂账、无法收回或无法支付的重大异常。

4. 或有事项：无对外担保、无未决诉讼、无重大承诺及其他或有负债。

5. 日后事项：无影响报表公允性的资产负债表日后重大事项。

六、其他说明

本财务情况说明书数据与 2025 年度审计报告、会计报表及附注保持一致，真实反映公司年度财务状况与经营成果。

河南万富昌建筑工程有限公司

2026 年 04 月 29 日

统一社会信用代码
91410105MA405UFLCF

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。

名　　称　河南友恒会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　王立志

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；基本建设年度财务决算审计；会计咨询；税务咨询；管理咨询。（以上项目凭证经营）

出 资 额　壹佰万圆整

成立日期　2007年10月29日

主要经营场所　河南省郑州市金水区农业路171号综合楼1601号

登记机关

2023 年 10 月 16 日

会计师事务所

执业证书

名　　称：河南友恒会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：王立志

主任会计师：

经营场所：郑州市金水区农业路171号综合楼1601号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010034

批准执业文号：豫财办会〔2007〕49号

批准执业日期：2007年10月15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：河南省财政厅

行政审批专用章

2023年　11月　6　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 Full name　张德智
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1951-11-05
工作单位 Working unit　河南友恒会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No.　410121195111050018

河南友恒会计师事务所（普通合伙）

张德智 410100050007

证书编号：No. of Certificate　410100050007
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　2001 年 03 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA

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

2018年3月30日

河南省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2019年3月30日

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.

河南省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2020年3月30日

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.

河南省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2021年6月30日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	程松军
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1967-12-30
工作单位 Working unit	河南友恒会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	410106196712300034

河南友恒会计师事务所

程松军 410100340004

证书编号：410100340004
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：2012 年 05 月 28 日
Date of Issuance

4

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.

河南省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2018年3月30日

河南省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2019年3月30日

5

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.

河南省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2020年3月30日

6

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.

河南省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2021年6月30日

7

2.供应商提供企业有关财务会计制度。

会计制度

河南万富昌建筑工程有限公司

财务会计制度及核算办法

总　　则

（一）为规范公司财务行为，加强财务管理和经济核算，适应市场经济发展需要，依照《企业会计制度》的《会计法》特制定本办法。

（二）本办法是处理财务事项的规范和准则，适应公司所有单位和部门。

（三）公司总经理授权会计负责人，具体负责本企业的财务管理工作，严格执行《会计法》，遵守国家法律、法规及财经纪律；根据公司实际，按照精简、效能原则确定内部财务管理机构设置及财会人员的配备；依照《会计法》、《企业会计制度》及国家的其它有关政策规定下达、落实收入、成本费用、利润考核指标，按规定签批报销有关费用开支；接受财政、审计、税务机关的监督等。

认真宣传贯彻国家有关财务政策；审核重要财务开支事项；研究解决执行中的问题，负责组织内部财务核算，并向有关部门报送财务报表等。

（四）公司财务管理体制，按照统一领导，统一管理的原则。

（五）建立健全内部财产物资管理制度，财产物资计量验收制度，完善内部经济责任制，增收节支，降低消耗，增加盈利。

（六）财务管理的基本任务和方法应从属公司生产经营的目标任务，利用价值形式组织财务活动，强化财务管理，搞好经济核算，围绕生产经

营的中心任务开展财务工作，为完成和超额完成各项目标任务作出不懈的努力。

要做好各项财务收支的计划、控制、分析和考核等工作。财务收支要注重日常控制与管理、分析和考核要做到资料齐全，数字准确清晰，分析要有理有据，运用事前计划预测，事中核算控制，事后分析考核的方法，搞好全面财务管理，依法合理筹集和使用资金，并有效的使用各项财产，发挥优势，努力提高经济效益。

（七）加强财务管理基础工作，在生产经营活动中的产量、质量、工时、设备利用，存货的消耗、收发、领退、转移及各项资产的毁损等，都应符合统一规范的各种原始记录的格式、内容及填制方法、签署、填制、汇集的要求，及时做好原始记录，确保各项原始记录的真实、完整、准确、清晰、及时健全财务核算资料。

各项财产物资的供应计划、定货与采购标准、入库验收保管、出库标准，应根据公司内计量验收标准执行。规定各项计量控制手段的配置、管理、教正、维修以及物资的购进、领用转移、产品的入库、销售等各个环节，应符合计量的验收管理等工作要求，做到计量工具齐全，手续齐全，计量准确。

做好财产物资的清查工作，定期或不定期地进行财产清查、财产物资如有盘盈、盘亏和毁损；在查明原因，分清责任，按规定程序报经有关部门批准后，应进行相应的账务处理，做到账、卡、物三相符。

加强内部的财务收支预算管理，按预算办理财务事务。

三、流动资产的管理

流动资产是企业资产的重要组成部分，公司内严格按《企业会计制度》的有关规定对流动资产进行管理。

（一） 流动资产的性质和范围：流动资产是指可以在一年内或者超过一年的一个营业周期内变现或者耗用的资产，包括货币资金、短期投资、应收账款、预付账款、其它应收款及存货等。

（二）各项流动资产的内部管理制度

1.严格执行国家现金管理制度和银行结算办法，按国务院颁布的《现金管理暂行条例》规定范围使用现金。

2.应收账款、预付账款、待摊费用、其它应收款的等的管理。

①对应收账款、其它应收款要及时登记所发生的每笔往来款项，准确反映其形成、回收及增减变化情况，每月终了进行核对，在确保相符的基础上，明确责任，积极清理“三角债”，及时回收货款。使货款尽快转化为货币资金，参与企业周转，缓解资金紧张的矛盾。严格控制预付货款，一般情况下，必须货到付款，不准预付。要切实做到根据生产需要，资金情况确定采购批量。对其它应收款要及时清收，尤其个人借款要严格控制，限期交回，对限期交不回者，扣发每月的工资等个人收入抵顶借款。

②待摊费用是公司已经支付但应由本期和以后各期分别负担的分摊在1年以内（含一年）的各项费用。按批准的范围，将有关已经支付而由本期或以后各项摊销的费用列入待摊费用处理，应按受益期在一年内分期平均摊销，计入成本费用，如果某项待摊费用已经不能使企业受益，应当将其摊余价值一次全部转入当期成本费用。

③坏账损失根据《企业会计制度》的规定执行，在期末分析各项应收

款项的可回收性，并预计可能产生的坏账损失。对预计可能发生的坏账损失,计提准备金，除有确凿证据表明该项应收款项不能够收回和收回的可能性不大外（如债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无发偿付债务以及三年以上的应收账款），不得全额计提坏账准备。

（三）存货的管理制度：

1.存货是指在生产经营过程中持有以备出售、或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料和物料等。包括：各类材料、商品、包装物、低植易耗品、在产品、半成品、产成品、及发出商品等。

2.存货的计价原则：采用实际成本法。

①购入存货的实际成本：包括买价（不包括应负担的增值税）、运输费、装卸费、运输保险费等费用及途中合理损耗，入库前的加工、整理及挑选费用等。

②自制存货的实际成本：包括自制过程中实际发生的直接材料费、直接人工费、其他直接费用和应分摊的间接制造费用，间接制造费用应以合理的标准分配给有关的成本对象。

③委托外单位加工存货的实际成本包括：实际耗用的材料或半成品以及、加工费和往返运杂费及应计入成本的税金。

④投资者投入的存货，按照评估确认或者合同、协议约定的价值计价。

⑤接受捐赠的存货，按照发票账单所列金额加企业负担的运输费、保险费、缴纳的税金等做为实际成本，无发票帐单的，按照同类存货的市价计价。

⑥盘盈的存货，按照同类存货的市场价格计价入账。

3.领用、发出和结存的计价方法：公司所有材料的日常领用、发出均采用实际成本计价、按加权平均法计算出材料成本，车间每月按生产计划开领料单，负责人签字盖章，并由单位负责人签字，超过计划和超过定额领用的物资在办手续的同时，必须有分管的领导签字。

4.清查、盘点及处理原则：存货每年终了前12月份必须进行一次全面的盘点清查。期间可以进行不定期盘点，盘点结果与账面记录及时核对，对于盘盈、盘亏、毁损与报废的存货及时查明原因，报公司领导批准后，分别情况予以处理。

盘盈的存货，冲减管理费用，盘亏、毁损与报废的存货，扣除过失人或者保险公司赔偿或残料价值后，计入管理费用；存货毁损属于非常损失的，扣除保险公司赔偿和残料价值后，计入营业外支出。

5.存货的期末计价：存货在期末时应按成本与可变现价值就低计量，对可变现净值低于成本的差额，计提存货跌价准备。

四、固定资产管理制度

（一）固定资产的计价：固定资产按取得时的实际成本计价。

（二）固定资产的折旧方法采用年限平均法：

折旧的计提方法是采用年限平均法，按月计提折旧。

（三）固定资产的净残值率是按固定资产的原值的0—5%确定。

（四）固定资产管理权限：为管好固定资产，公司对所有的机器设备类、固定资产的数量、原值、已提折旧、净值、规格型号、建置年月、设备状况、大修理记录等分别设账、卡进行管理，办理固定资产验收和提出

申请报废、停用、封存、改良、维修等手段，领导批准后方可进行。年终对固定资产进行全面清查、盘点做到账实相符。保证固定资产的完整无损。

（五）固定资产的内部管理制度

1.固定资产的增加，固定资产增加必须按公司批准下达预算项目进行，不能擅自购置增加固定资产。

2.固定资产的报废，对固定资产必须正常进行维护、保养，充分发挥其性能，不能只管用，不管修，更不能任意拆除报废，如确需报废，写出报废原因的报告书，报有关领导批准，办理报废转帐手续。

3.固定资产管理。按《企业会计制度》规定，发生的固定资产修理支出，计入有关部门费用，根据实际，规定一次支出金额较小的中、小修，可一次计入成本费用。固定资产大修理费用采用预提或待摊方式在两次大修理间隔期内，分期平均摊销或预提。

4.固定资产清查，为保证固定资产在使用过程中的安全、完整、达到账实相符，必须对固定资产进行定期或不定期地清查。

固定资产清查，主要是对固定资产进行盘盈、盘亏、毁损、报废及其他存在的问题进行清查，以明确责任。清查的问题如属管理不善造成的经济损失，要追究有关部门人员的责任，并处以经济赔偿，其净收益或净损失，计入当期损益。

（六）在建工程的管理，在建工程包括施工前准备，正在施工中或虽已完工但未交付使用的建筑工程和安装工程，在建工程按照下列方法计价：

自营工程，按照直接材料，直接工资、直接机械施工费以及分摊的工程管理费计价，设备安装工程，按照所安装设备的原价、工程安装费用、

工程试运转支出以及所分摊的工程管理费用计价。加强在建工程全过程管理，制定执行可行性分析，专项审批、工程材料物、机械设备采购及保管、工程验收等制度。

出包工程，按照应当支出的工程价款以及所支付的工程管理费计价。

在建工程发生毁损或者报废，按照扣除残料价值和过失人或保险公司等赔偿后的净损失。计入工程成本。

在建工程结束应将其列入在建工程，节余物资及时清点入库，不得计入工程成本或形成账外材料造成流失。

（七）固定资产，在建工程的期末计价。固定资产、在建工程应当在期末时按照账面价值与可收回金额就低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，应当计提固定资产、在建工程减值准备。

五、无形资产和递延资产

（一）无形资产：

无形资产是指公司长期使用，但是没有实物形态的长期资产，包括专利权、非专利权、商标权、土地使用权、商誉等。

1.无形资产按照取得的实际成本计价：

①投资者做为资本金或者合作条件投入的无形资产，按照评估确认或者合用协议约定的金额作价。

②购入的无形资产，按照实际支付的买价、手续费及其他资本性支出作为入帐价值。

③自行开发并经法律程序申请取得的无形资产，按取得时发生的注册费、聘请律师费、申请登记费等费用支出计价

④接受捐赠的按照所付单据的金额入帐，如果无法取得单据，参照同类无形资产的市价即重置成本计价入账。

2.无形资产的摊销：

无形资产计价入账后，应从受益之日起，在有效使用期限内平均摊入管理费用，不留余额（无残值）。无形资产的有效期限按照下列原则确定：

①法律和合同分别规定有效期限和受益年限的，按照法定有效期限与合同或者公司申请书规定的受益年限就短的原则确定。

②法律无规定有效期限，公司合同规定受益年限的，按照合同或者公司申请书规定的受益年限确定。

③法律和合同均未规定法定有效期限和受益年限的，按照不超过10年的期限摊销。

（二）长期待摊费用：

长期待摊费用是指企业已经支出，但摊销期在1年以上的各项费用，包括开办费、租入固定资产改良及计价期限在1年以上的固定资产大修理等费用。

1.递延资产的计价与摊销：

①开办费是指企业在筹建期间发生的不应计入有关资产成本的各项费用支出，包括筹建期间人员工资、办公费、培训费、印刷费、银行借款利息、注册登记费以及不能计入固定资产和无形资产的支出。开办费在开始生产经营、取得营业收入时停止收集，并开始在生产经营当月起一次记入开始生产当月的损益。

②经营租入固定资产改良支出是能增加租入固定资产的效用或延长

使用寿命的改装、翻修、改建等支出，如果支出的数额较大，并受益期超过一年的作为长期待摊费用核算，支出费用在租赁有效期限内分期平均摊销。

③固定资产大修理费是指固定资产大修理所发生的支出，其摊销方法应在两次大修理间隔期平均摊入成本费用。

六、成本和费用的管理

（一）成本和费用管理是公司财务管理的核心内容，努力降低成本费用，对于加强在建工程的生产经营管理，提高经济效益具有重要作用。

（二）成本费用管理坚持统一领导，分级核算的原则，实行财务部、车间二级核算，执行公司下达的成本、费用计划，并层层分解，落到实处。

（三）产品成本核算，采用“制造成本法”核算，生产经营过程中实际消费的直接材料、直接工资、其他直接支出和制造费用，计入产品制造成本（即产品生产成本）

（四）成本核算的一般程序：

1.对生产费用进行审核和控制，确定计入产品成本项目。

2.将应计入本月产品成本的各种要素费用，在各种产品之间按照成本项目进行分配和归集，计算出各种产品的成本。

3.对既有完工产品，又有在产品、半成品，按月初的产品费用与本月生产费用之和，在完工产品与月末在产品之间进行分配和归集，算出该种完工产品成本。

（五）成本的计算方法，采用“品种法”“分批法”计算，摊入成本的费用分为直接费用和间接费用（要有明细制度）

（六）期间费用是指不能直接归属于某个特定产品成本的费用，它容易确定其发生的期间，而难以判别其所属的产品，因而在发生的当期应从当期的损益中扣除，期末无余额。期间费用包括管理费用、财务费用和营业费用。

（七）成本费用的汇集、分配和计算，严格执行“权责发生制”原则。

七、销售收入、利润及其分配

（一）销售收入的内容：

销售收入是指公司销售产品和提供劳务等经营业务中实现的营业收入，包括产品销售收入和其它业务收入。

产品销售收入包括销售产成品、半成品、提供工业性劳务等取得的收入。

其他业务收入包括材料销售、固定资产出租、外购商品销售、包装物出租、以及提供非工业劳务等取得的收入。

（二）销售收入的确认：

销售收入按“权责发生制”确认在产品和工业性劳务等的实际成本采用“加权平均法”核算。

交款提货销售，指货款已经收到，发票帐单和提货单已经交给对方，无论产品是否发出，都作为收入的实现。

预收货款销售，以商品、产品发出或劳务提供是确认收入的实现。

委托其他单位代销的商品产品、收到代销单位的代销清单后，不管款项是否收到，确认收入的实现。

其他方式、商业汇票，以发出商品、产品或提供劳务已提供，将发票、

帐单交给买方，并取得买方承兑的商业汇票是作为收入的实现。

自产自制产品用于本企业工程建设、对外投资或作为固定资产时，不确认销售收入，但应比较同类产品的售价计算应交增值税及消费税。

对销售退回的收入，应冲减退回当月的销售收入，同时冲减退回当月的销售成本。

（三）销售收入的日常管理

加强销售的日常管理，严格按照供货合同管理，产品的定货、提货合同，由财务管理货款的结算程序及销售退回手续等有关的销售收入管理制度，加强对其他收入的管理，按照编制收入计划，落实责任制，严格其他销售收入的各项手续制度，确保收入及时入帐。

（四）利润及其分配

1. 利润的构成及其核算

税前利润总额=营业利润+补贴收入+投资净收益+营业外收支净额

营业利润=产品销售利润+其他销售利润－营业费用－管理费用－财务费用

产品销售利润=产品销售净收入—产品销售成本—产品销售税金及附加

产品销售净收入=销售收入—销售退回—销售折让—销售折扣

其他销售利润=其他销售收入—其他销售成本—其他销售税金及附加

投资净收益=投资收益—投资损失

营业外收支净额=营业外收入—营业外支出

产品销售税金及附加包括：应有销售产品、提供劳务为负担的消费税、

城市建设维护税和教育费附加等。

2.利润的预测和分析

要加强对利润的预测与分析，根据年度生产经营计划，经济责任制方案及市场等情况，结合实际搞好年、季利润的预测，编制利润计划，确定目标利润，并按月、季、年考核成绩，分析利润完成情况，通过与目标计划等对比、分析，发现问题，即使纠正，确保利润的实现。

3.营业外支出管理

营业外收入和营业外支出是指与企业生产经营无直接关系的各项收入和支出。

营业外收入包括：固定资产的盘盈、处理固定资产净收益，罚款收入等。

营业外支出包括：固定资产盘亏、报废、毁损和出售净损失，非常损失。公益救济性捐赠，赔偿金、违约金，被没收的财物损失，税收的滞纳金和罚款等。

①固定资产盘亏、报废、毁损和出售的净损失，固定资产盘亏毁坏是按照原价扣除累计折旧后，过失人及保险公司赔款后的差额，固定资产报废是指清理报废的变价收入减去清理费用后与帐面净值的差额。

②非常损失：是指自然灾害造成的各项资产净损失，（扣除保险公司赔偿款及残值），还包括由此造成的停工损失和善后清理费用。

③公益救济性捐赠：是指通过中国境内非盈利的社会团体、国家机关向教育、民政等公益事业遭受自然灾害地区，贫困地区的捐赠。

④赔偿金、违约金：是指企业因未履行经济合同、协议，而向其他单

位支付的赔偿金、违约金，罚息等罚款性支出。

要严格划分营业外支出与成本、费用开支范围，不得将由营业外支出的开支列作成本、费用，亦不得将成本费用计入营业外支出，营业外支出的范围严格按国家规定，不得扩大。

4.利润分配及其管理

（一）利润总额的分配顺序：

利润由公司财务按规定进行统一分配，按国家规定做相应的调整后，依法缴纳所得税，缴纳所得税后的利润，除国家另有规定外，按照下列顺序分配：

①提取法定盈余公积、法定公益金。

②提取任意盈余公积。

③其他按规定应分配和未分配的利润。

八、财务报告与经济效益的评价

（一）财务报告：财务报告是反映公司某一特定日期财务状况和某一会计期间经营成果，现金流量的文件，包括会计报表、会计报表附注及财务情况说明书。

公司按照国家财政部门的规定的报表种类及格式上报，月、季主要报表是：资产负债表、损益表。

年度报表是：资产负债表、；利润表、现金流量表。

财务情况说明书：主要说明企业生产经营的基本情况，利润实现和分配，资金增减和周转。对本期或者下期财务状况产生重大影响的事项，资产负债表日后至报财务报告以前发生的对企业财务状况产生重大影响的

事项，以及需要说明的其他事项。

（二）经济效益评价分析：

公司按照建立现代企业制度的要求，为综合评价公司的财务状况及经营成果，根据财政部制定的规章制度，特指定以下十项主要评价指标。

1.销售利润率：反映企业销售收入的获得水平。计算公式：

销售利润率=利 润 总 额/产品销售净收入×100%

其中产品销售净收入：指扣除销售折让，折扣和退回之后的销售净额。

2.总资产报酬率：用于衡量企业运用全部资产获利的能力。计算公式：

总资产报酬率=（利润总额+利息支出）／平均资产总额×100%

其中：（平均资产总额期初资产总额+期末资产总额）／2

3.资本收益率：指企业运用投资者投放资本获得收益的能力。计算公式：

资本收益率=净利润／实收资本×100%

4.资本保值增值率：主要反映投资者投放企业的资本完整性和保全性。计算公式：

资本保值增值率=期末所有者权益总额／期初所有者权益总额%

其中：资本保值增值率=100%为保值，大于 100%为资本增值

5.资产负债表：用于衡量公司负债水平高低情况。计算公式：

资产负债表=负债总额／资产总额×100%

6.①流动比率：衡量公司在某一时点偿付即将到期的债务能力，又称短期偿债能力比率。计算公式：

流动比率=流动资产／流动负债×100%

②速动比率：指速动资产与流动负债的比率。它是衡量公司在某一时间运用随时可变现的资产偿短期债务的能力。计算公式：

速动比率=速动资产／流动负债×100%

其中：流动资产=流动资产-存货

7.应收帐款周转率：也称收帐比率，用于衡量公司应收帐款周转快慢。计算公式：

应收帐款周转率=赊销净额／平均应收帐款余额×100%

其中：赊销净额=销售收入-现销收入-销售退回折让折扣，平均应收帐款余额=（期初应收帐款余额+期末应收帐款余额）／2

8.存货周转率：用于衡量公司在一定时期内存货资产的周转次数，反映产、供、销平衡效率的一种尺度，公式如下：

存货周转率=产品销售成本／平均存货成本×100%

其中平均存货成本=（期初存货成本=期末存货成本）／2

9.社会贡献率：是衡量运用全部资产为国家或社会创造或支付价值的能力。公式如下：

社会贡献率=企业社会贡献总额/平均资产总额×100%

企业社会贡献总额：即企业为国家或社会创造或支付的价值总额，包括（含资金、津贴等工资性收入），劳动退休统筹及社会福利支出、利息指出净额，应交增值税，应交产品消费税及附加，应交所得税，净利润等。

10.社会积累率：衡量企业社会贡献总额中多少用于上交国家财政。计算公式：

社会积累率=上交国家财政总额／企业社会贡献总额×100%

上交国家财政总额：包括应交增值税，应交消费税及附加，应交所得税及其他税收等。比较法、比较率是财务分析的基本方法，通过与上年周期或同行业对比，以及成本降低率，效益增长等分析，考核各项任务完成情况，找出原因，指定措施。

（4）编制要求

1. 公司财务根据登记完整，核实无误的帐簿记录编制报表，做到数字真实，计算准确，内容完整，资料齐全，各种钩稽关系衔接。

2. 报表及说明要报送及时，印章齐全，书写认真。

3. 公司将财务报表作为企业财务管理的重要内容，切实抓细抓好，不断提高报表质量，适应管理的要求，用以知道经营管理工作。

4. 财务报告及财务报送时间。

公司财务部于次月 10 日前报出月季报表，并于次月 15 日前报出财务分析或说明和公司经济效益分析指标。



具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

南召县城郊乡人民政府（采购人名称）：

我公司河南万富昌建筑工程有限公司在参与贵单位 南召县城郊乡人民政府2026年南召县城郊乡东庄村第一书记村基础设施项目及2026年南召县城郊乡竹园沟村第一书记村基础设施项目 第一标段（项目名称） 采购活动中，承诺具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

我方保证上述信息的真实和准确，并愿意承担因我方就此弄虚作假所引起的一切法律后果。

特此承诺！

供应商名称（电子签章）：河南万富昌建筑工程有限公司

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

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

（法定代表人或其授权代表）宋文帅代表河南万富昌建筑工程有限公司（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）：河南万富昌建筑工程有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（电子签名）：宋文帅

日期：2026 年 11 月 19 日