

## 九、中小企业声明函

### 中小企业声明函

本公司(联合体)郑重声明,根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》(财库〔2020〕46号)的规定,本公司(联合体)参加栾川县公安局(单位名称)的栾川县公安局栾川县“两所”迁建项目(一期)工程项目(项目名称)的采购活动,工程的施工单位全部为符合政策要求的中小企业(或者:服务全部由符合政策要求的中小企业承接)。相关企业(含联合体中的中小企业、签订分包意向协议的中小企业)的具体情况如下:

1、栾川县公安局栾川县“两所”迁建项目(一期)工程项目(标的名称),属于建筑业(采购文件中明确的所属行业);承建(承接)企业为河南渠工建设有限公司(企业名称),从业人员88人,营业收入为2613.18万元,资产总额为2040.08万元,属于小型企业(中型企业、小型企业、微型企业);

2、/(标的名称),属于/(采购文件中明确的所属行业);承建(承接)企业为/(企业名称),从业人员/人,营业收入为/万元,资产总额为/万元,属于/(中型企业、小型企业、微型企业);

.....

以上企业,不属于大企业的分支机构,不存在控股股东为大企业的情形,也不存在与大企业的负责人为同一人的情形。

本企业对上述声明内容的真实性负责。如有虚假,将依法承担相应责任。

投标人: 河南渠工建设有限公司 (盖单位章)

法定代表人: \_\_\_\_\_ (签字)

日期: 2025 年 11 月 10 日

#### 备注:

1、从业人员、营业收入、资产总额填报上一年度数据,无上一年度数据的新成立企业可不填报。

2、中小企业划分标准见工业和信息化部国家统计局国家发展和改革委员会财政部《关于印发中小企业划型标准规定的通知》(工信部联企业〔2011〕300号)。

3、本项目对应的中小企业划分标准所属行业为: **建筑业**。



首页 / 我要查看小微企业 / 企业详情

企业名称: 河南渠工建设有限公司 [有限责任公司\(自然人投资或控股\)](#) [小微企业信息争议申诉](#)

统一社会信用代码/注册号	91410526MA44EPG042	注册资本:	5000万人民币
登记机关	滑县市场监督管理局	所属门类	建筑业
成立日期	2017年09月11日	行业	其他房屋建筑业

- 享受扶持政策信息
- 经营异常信息
- 严重违法失信信息
- 企业黑名单信息
- 更多信息

暂无享受扶持政策

2024 年审计报告

# 河南渠工建设有限公司

## 审计报告

豫立诺审字【2025】第 02-240 号

河南立诺会计师事务所（普通合伙）

中国·河南



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：豫25BPLDWRU7



## 审 计 报 告

豫立诺审字【2025】第 02-240 号

河南渠工建设有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了河南渠工建设有限公司（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 年度的利润及利润分配表、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

河南渠工建设有限公司管理层（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。



河南渠工建设有限公司. 审计报告

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

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

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

附件: 1. 贵公司 2024 年 12 月 31 日的资产负债表, 2024 年度的利润及利润分配表、2024 年度现金流量表、2024 年度所有者权益变动表;  
2. 2024 年度财务报表附注;  
3. 河南立诺会计师事务所 (普通合伙) 营业执照、执业证书及中国注册会计师执业证书复印件。

河南立诺会计师事务所 (普通合伙)

中国·河南

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二五年二月二十五日



资产负债表  
2024年12月31日

单位名称：河南渠工建设有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	附注六、（一）	2,009,371.01	1,085,740.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注六、（二）	12,260,706.50	13,478,229.50
预付款项	附注六、（三）	1,123,634.18	876,807.07
其他应收款	附注六、（四）	1,696,443.76	474,152.16
存货	附注六、（五）	3,257,864.89	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			31,150.27
流动资产合计		20,348,020.34	15,946,079.58
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注六、（六）	52,855.86	66,120.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
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		52,855.86	66,120.30
资产总计		20,400,876.20	16,012,199.88

企业法定代表人：赵伟 主管会计工作负责人：别毓莹 公司会计机构负责人：付瑞红





资产负债表（续）

2024年12月31日

单位名称：河南盛工建设有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	附注六、（七）	1,000,000.00	990,344.45
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	附注六、（八）	2,474,965.68	120,208.28
预收款项	附注六、（九）	986,679.05	159,789.71
应付职工薪酬	附注六、（十）	50,129.00	3,028.41
应交税费	附注六、（十一）	-85,369.21	151,000.45
其他应付款	附注六、（十二）	2,147,424.52	1,065,584.12
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		6,573,829.04	2,489,955.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
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		6,573,829.04	2,489,955.42
股东权益：			
实收资本（股本）	附注六、（十三）	10,000,000.00	10,000,000.00
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			
一般风险准备			
未分配利润	附注六、（十四）	3,827,047.16	3,522,244.46
股东权益合计		13,827,047.16	13,522,244.46
负债和股东权益总计		20,400,876.20	16,012,199.88

企业法定代表人：赵伟

主管会计工作负责人：别婉莹

公司会计机构负责人：付瑞红





利润表  
2024年度

单位名称：河南正源建设有限公司

金额单位：人民币

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	附注六、（十五）	26,131,835.78	15,957,421.37
减：营业成本	附注六、（十六）	23,989,213.67	12,913,927.48
税金及附加	附注六、（十七）	50,427.11	41,511.88
销售费用			
管理费用	附注六、（十八）	1,764,039.23	1,744,314.36
研发费用			
财务费用	附注六、（十九）	43,227.43	41,117.63
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（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）		284,928.34	1,216,550.02
加：营业外收入	附注六、（二十）	72,961.25	16,400.32
减：营业外支出	附注六、（二十一）	8,637.29	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		349,252.30	1,232,950.34
减：所得税费用	附注六、（二十二）	44,449.60	104,319.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		304,802.70	1,128,630.90
（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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		304,802.70	1,128,630.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业法定代表人：赵伟 主管会计工作负责人：刘婉莹

公司会计机构负责人：付瑞红





现金流量表			
2024年12月31日			
单位名称：河南源兴建设工程有限公司			
项目	本年数	项目	本年数
一、经营活动产生的现金流量：		补充资料：	
销售商品、提供劳务收到的现金	26,063,461.60	1.将净利润调节为经营活动现金流量：	
收到的税费返还		净利润	304,802.70
收到其他与经营活动有关的现金	1,149,330.35	加：计提的资产减值准备	-
经营活动现金流入小计	27,212,791.95	固定资产折旧	13,394.44
购买商品、接受劳务支付的现金	23,116,283.34	无形资产摊销	-
支付给职工以及为职工支付的现金	850,527.37	长期待摊费用摊销	-
支付的各项税费	1,015,817.02	待摊费用减少（减：增加）	-
支付其他与经营活动有关的现金	1,280,128.89	预收账款增加（减：减少）	-
经营活动现金流出小计	26,270,766.61	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-
经营活动产生的现金流量净额	942,025.34	固定资产报废损失	-
二、投资活动产生的现金流量：		财务费用	28,090.46
收回投资收到的现金		投资收益（减：损失）	-
取得投资收益收到的现金		递延所得税资产（减：增加）	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		存货的减少（减：增加）	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		经营租赁收到的减少（减：增加）	-251,895.71
收到其他与投资活动有关的现金		经营租赁支付的增加（减：减少）	847,503.45
投资活动现金流入小计	-	其他	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		投资活动产生的现金流量净额	942,025.34
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		2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
三、筹资活动产生的现金流量：		债务转为资本	
吸收投资收到的现金		一年内到期的可转换公司债券	
取得借款收到的现金	2,016,458.32	融资租入固定资产	
发行债券收到的现金		其他	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	2,016,458.32		
偿还债务支付的现金	2,006,602.77		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,090.46	3.现金及现金等价物净增加情况：	
支付其他与筹资活动有关的现金		现金的期末余额	2,009,371.81
筹资活动现金流出小计	2,035,693.23	减：现金的期初余额	1,085,740.58
筹资活动产生的现金流量净额	-19,234.91	加：现金等价物的期末余额	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		减：现金等价物的期初余额	-
五、现金及现金等价物净增加额	923,630.43	现金及现金等价物净增加额	923,630.43
加：期初现金及现金等价物余额	1,085,740.58		
六、期末现金及现金等价物余额	2,009,371.01		

企业法定代表人：赵伟

主管会计工作负责人：别婉莹

公司会计机构负责人：孙静





所有者权益变动表  
2024年度

项 目		本年金额				上年金额			
		实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积
一、上年年末余额		10,000,000.00	-	-	3,522,244.46	13,522,244.46	10,000,000.00	-	2,393,613.56
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		10,000,000.00			3,522,244.46	13,522,244.46	10,000,000.00		2,393,613.56
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)		-			304,802.70	304,802.70	-		1,128,630.90
(一) 综合收益总额					304,802.70	304,802.70			1,128,630.90
(二) 所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者(或股东)的分配									
3、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
四、本年年末余额		10,000,000.00			3,827,047.16	13,827,047.16	10,000,000.00		3,522,244.46

企业法定代表人：赵伟  
主管会计工作负责人：别晓雯  
公司会计机构负责人：付瑞红



## 河南渠工建设有限公司

## 二〇二四年度财务报表附注

编制单位：河南渠工建设有限公司

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

河南渠工建设有限公司（以下简称本公司）成立于2017年09月11日，登记机关为滑县市场监督管理局。

公司住所：滑县赵营乡赵营集

法定代表人：赵伟

注册资本：人民币5000万元整

统一社会信用代码：91410526MA44EPG042

经营范围：许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；建设工程监理；建设工程勘察；城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：园林绿化工程施工；工程管理服务；广告设计、代理；建筑工程机械与设备租赁；太阳能发电技术服务；光伏发电设备租赁；建筑材料销售；电气设备销售；五金产品零售；办公设备销售；电子产品销售；消防器材销售；仪器仪表销售；机械设备销售；通信设备销售；建筑装饰材料销售；保温材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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。

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。

## 三、重要会计政策和会计估计

## （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

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。本报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）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。

## （五）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。

## （六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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和直接指定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；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。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，年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的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收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。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

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款做出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值

年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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：



- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,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,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

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。

### (七) 应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款,坏账的确认标准为:因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项,或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后,如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发生的事项有关,本公司将原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。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。

对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

对于年末单项金额非重大应收款项,依以前年度和之相同或相类似的,具有类似信用风险特征的应收款项账龄组合的实际损失率为基础,确认计提坏账准备比例。

### (八) 存货

#### 1、存货的分类





存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、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

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

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

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

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

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法。

## （九）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、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、折旧方法



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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备	3、5、6	5	31.67、19、15.83
运输设备	4	5	23.75
办公用具	5	5	19.00
其他	3	5	31.67

固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。财务部至少于每年度终了，对固定资产预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，并编制“固定资产折旧相关项目复核表”，由财务总监审批，必要时进行调整。资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，进行减值测试后计提固定资产减值准备。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，



并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

财务部至少于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，计提无形资产减值准备。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地出让合同

每年末，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。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：



(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十一) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十二) 收入

##### (1) 商品销售收入

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

##### (2) 提供劳务收入

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

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

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

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) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(十三) 职工薪酬

职工薪酬是指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。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告年末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益



计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告年末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （十四）利润分配

根据《公司法》及本公司《公司章程》的有关规定，本公司对税后净利润按以下顺序进行分配：

- 1、弥补公司以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金：法定盈余公积金按税后利润的 10%提取，法定盈余公积金达到本公司注册资本的 50%时可不再提取；
- 3、根据董事会决议，提取任意盈余公积金；
- 4、根据股东会决议，向股东分配股利。

#### （十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### （十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企



业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### 四、主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本报告期内，未发生会计政策及会计估计变更。

##### 2、前期会计差错更正



本报告期内，不存在前期会计差错更正。

### 3、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （4）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分





项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	按国家有关税法规定及适用税率计算。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

六、财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	310,969.36	35,358.13
银行存款	1,698,401.65	1,050,382.45
其他货币资金	-	-
合计	2,009,371.01	1,085,740.58

（二）应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	12,260,706.50	13,478,229.50
合计	12,260,706.50	13,478,229.50

主要明细如下：

单位名称	年末余额
滑县园林绿化管理处	3,908,163.93
中交第三公路工程局有限公司	2,006,728.33
四川中建建业工程有限责任公司	1,000,000.00
合计	6,914,892.26



(三) 预付款项

项 目	年末余额	年初余额
预付款项	1,123,634.18	876,807.07
合计	1,123,634.18	876,807.07

主要明细如下：

单位名称	年末余额
青岛鑫峰灏建筑装饰工程有限公司	100,000.00
青岛盛锦宏建筑工程有限公司	100,000.00
滑县佳旺商砼有限公司	100,000.00
安阳鑫渠建筑劳务有限公司	145,487.00
佛山市爱力蒙特建材有限公司	296,499.20
合计	741,986.20

(四) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,696,443.76	474,152.16
合计	1,696,443.76	474,152.16

主要明细如下：

单位名称	年末余额
保函	295,838.49
范战士	287,460.00
河南渠工建设有限公司郑州分公司	280,371.73
代扣社保	218,102.03
合计	1,081,772.25



(五) 存货

项 目	年末余额	年初余额
存货	3,257,864.89	-
合计	3,257,864.89	-

(六) 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
原值	69,813.16	69,813.16
累计折旧	16,957.30	3,692.86
净值	52,855.86	66,120.30

(七) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
短期借款	1,000,000.00	990,344.45
合计	1,000,000.00	990,344.45

(八) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付账款	2,474,965.68	120,208.28
合计	2,474,965.68	120,208.28

主要明细如下：

单位名称	年末余额
青岛科灵埃尔环境科技有限公司	657,229.60
大庆市冀马水泥有限公司	450,000.00
青岛澜程商贸有限公司	306,000.00
青岛恒铭达净化工程有限公司	300,000.00
合计	1,713,229.60



(九) 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收款项	986,679.05	159,789.71
合计	986,679.05	159,789.71

主要明细如下:

单位名称	年末余额
会理市中医医院	287,500.00
开封市肿瘤医院	498,254.00
合计	785,754.00

(十) 应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
应付职工薪酬	50,129.00	3,028.41
合计	50,129.00	3,028.41

(十一) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
应交税费	-85,369.21	151,000.45
合计	-85,369.21	151,000.45

(十二) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,147,424.52	1,065,584.12
合计	2,147,424.52	1,065,584.12





主要明细如下：

单位名称	年末余额
郑州华晟建筑劳务有限公司	199,680.00
孙小龙	1,000,000.00
合计	1,199,680.00

(十三) 实收资本

项 目	年末余额	年初余额
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(十四) 未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
年初未分配利润：	3,522,244.46	2,393,613.56
加：其他调整转入	-	-
调整后的年初未分配利润	3,522,244.46	2,393,613.5
加：本期净利润	304,802.70	1,128,630.90
其他增加	-	-
本年减少数	-	-
减：本年提取盈余公积	-	-
本年分配现金股利	-	-
其他减少	-	-
年末未分配利润	3,827,047.16	3,522,244.46

(十五) 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	26,131,835.78	15,957,421.37
合计	26,131,835.78	15,957,421.37



(十六) 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
营业成本	23,989,213.67	12,913,927.48
合计	23,989,213.67	12,913,927.48

(十七) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
税金及附加	50,427.11	41,511.88
合计	50,427.11	41,511.88

(十八) 管理费用

明 细	本期金额	上期金额
管理费用	1,764,039.23	1,744,314.36
合计	1,764,039.23	1,744,314.36

(十九) 财务费用

明 细	本期金额	上期金额
财务费用	43,227.43	41,117.63
合 计	43,227.43	41,117.63

(二十) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
营业外收入	72,961.25	16,400.32
合 计	72,961.25	16,400.32

(二十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
营业外支出	8,637.29	-
合 计	8,637.29	-



(二十二) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	44,449.60	104,319.44
合 计	44,449.60	104,319.44

七、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

河南渠工建设有限公司

二〇二五年二月十一日





照  
执  
业  
证

(副本) (1-1)

统一社会信用代码  
91411302MADLB48NXJ

名称	河南立诺会计师事务所(普通合伙)	出资额	壹佰万圆整
类型	普通合伙企业	成立日期	2024年05月13日
经营范围	执行事务合伙人	主要经营场所	河南省南阳市宛城区大建建业凯旋广场101室

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



许可事项清单。注册会计师业务：代理记账、审计鉴证、资产评估、工程造价咨询业务、工程造价咨询服务（专利代理服务除外）；财政资金管理项目预算、工程咨询服务、工程造价咨询服务（不含依法须取得专项许可的业务）、信息咨询（不含依法须取得专项许可的业务）、企业管理咨询（不含教育培训、职业技能培训（不含教育培训服务）、商务培训（不含教育培训服务））、企业管理咨询（不含信息咨询咨询服务）、企业管理咨询（不含信息咨询咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营许可）。



登记机

年 10 月 17 日

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

国家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 河南立诺会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人 葛桂芳

主任会计师

经营场所

河南省南阳市宛城区傅家巷3栋1楼101室

组织形式 普通合伙

执业证书编号 41130020

批准执业文号 豫财审批（2024）29号

批准执业日期 2024年6月27日



## 说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2020年3月30日

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  
Registration of the Change of Working Unit

同意调出  
Agree the holder to be transferred to



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



2020年3月30日



注册会计师工作单位变更事项  
Registration of the Change of Working Unit

同意调出  
Agree the holder to be transferred to



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名 张桂芳  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1977-10-07  
Date of birth  
工作单位 洛阳敬业会计师事务所有限  
Working unit  
责任公司  
身份证号码 410724197710070044  
Identity card No.

http://acc.mof.gov.cn/cpa/acc/cpaAccPrint?id=658188136700020149130343657451



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月30日



2018年3月30日

证书编号: 41030002004  
No. of Certificate

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

发证日期: 2015年4月19日  
Date of Issuance

http://acc.mof.gov.cn/cpa/acc/cpaAccPrint?id=658188136700020149130343657451

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.



2013 年 7 月 20 日  
年 月 日



姓名 邢雪奎  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1984-02-05  
Date of birth  
工作单位 河南求实会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 41030519840205301x  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更(调转)登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

河南求实会计师事务所有限公司  
Henan Qianshi CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
河南求实会计师事务所有限公司  
Henan Qianshi CPAs

注册会计师工作单位变更(调转)登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

河南求实会计师事务所有限公司  
Henan Qianshi CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
河南求实会计师事务所有限公司  
Henan Qianshi CPAs



证书编号: 410100060017  
No. of Certificate  
授权注册会计师协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2011 年 10 月 11 日  
Date of Issuance

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 another year after this renewal.

2018年3月30日

年 月 日

15:32



cmis.cicpa.org.cn



## 年检历史查询

### 年检凭证

中国注册会计师协会

**邢雪奎**

会员编号 410100060017

最后年检时间

**2025年07月**

年检结果

**年检通过**

### 历年记录

**2024年**

2024-07-16

通过

**2023年**

2023-07-20

通过

**2022年**

2022-09-22

通过

**2014年**

2014-03-12

通过



15:31



cmis.cicpa.org.cn



## 年检历史查询

### 年检凭证

中国注册会计师协会

张桂芳

会员编号 410300020024

最后年检时间

2025年07月

年检结果

年检通过

### 历年记录

2024年

2024-06-19

通过

2023年

2023-07-20

通过

2022年

2022-09-21

通过

2014年

2014-03-07

通过

## 河南渠工建设有限公司 二〇二四年度财务情况说明书

编制单位：河南渠工建设有限公司

金额单位：人民币万元

### 一、公司基本情况

河南渠工建设有限公司（以下简称本公司）成立于 2017 年 09 月 11 日，登记机关为滑县市场监督管理局。

公司住所：滑县赵营乡赵营集

法定代表人：赵伟

注册资本：人民币 5000 万元整

统一社会信用代码：91410526MA44EPG042

经营范围：许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；建设工程监理；建设工程勘察；城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：园林绿化工程施工；工程管理服务；广告设计、代理；建筑工程机械与设备租赁；太阳能发电技术服务；光伏发电设备租赁；建筑材料销售；电气设备销售；五金产品零售；办公设备销售；电子产品销售；消防器材销售；仪器仪表销售；机械设备销售；通信设备销售；建筑装饰材料销售；保温材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### 二、公司经营情况分析

- 1、本年营业收入 2,613.18 万元，比去年同比增长 1,017.44 万元，增长率 63.76%。
- 2、本年营业成本 2,398.92 万元，比去年同比增长 1,107.53 万元，增长率 85.76%。
- 3、本年税金及附加 5.04 万元，比去年同比增长 0.89 万元，增长率 21.48%。
- 4、本年管理费用 176.40 万元，比去年同比增长 1.97 万元，增长率 1.13%。
- 5、本年财务费用 4.32 万元，比去年同比增长 0.21 万元，增长 5.13%。



6、本年营业利润 28.49 万元，比去年同比增长-93.16 万元，增长率-76.58%。

7、本年营业利润占营业收入的 1.09%。

### 三、利润实现和分配情况

1、本年实现利润总额 34.93 万元，净利润 30.48 万元。

2、本年提取盈余公积 0.00 万元，其中公益金 0.00 万元。

3、本年分配给投资者利润 0.00 万元，其中普通股股利 0.00 万元，优先股股利 0.00 万元。

### 四、企业财务状况和经营成果的财务指标

1、公司现有资产总额已达 2,040.90 万元，其中包括流动资产 2,034.80 万元，占总资产的比例为 99.74%；固定资产净值 5.29 万元，占资产总额的比例为 0.26%。负债总额达 657.38 万元，其中流动负债 657.38 万元，占负债总额的 100.00%，所有者权益 1,382.70 万元，占公司资产总额的 67.78%。

2、流动比率 309.53%；速动比率 242.88%；资产负债率 32.22%；现金比率 30.57%；应收账款周转率为 2.03；应付账款周转率为 18.49；存货周转率为 14.73；毛利率 8.20%；净利润率 1.17%；资本金利润率 3.49%。

3、现金流量的结构分析可以分为现金收入结构、支出结构和结余结构分析。

#### （1）现金流入结构分析：

本年现金总流入为 2,922.93 万元，其中经营活动产生的现金流入为 2,721.28 万元，占现金总流入比例为 93.10%；经营活动是公司主要现金来源。投资活动产生的现金流入为 0.00 万元，本年无投资活动；筹资活动产生的现金流入为 201.65 万元，占现金总流入比例为 6.90%。

#### （2）现金流出结构分析：

本年现金总流出为 2,830.56 万元，其中经营活动产生的现金流出为 2,627.08 万元，占现金总流出的 92.81%；投资活动产生的现金流出为 0.00 万元，本年无投资活动；筹资活动产生的现金流出为 203.49 万元，占现金总流出的 7.19%。

#### （3）流入流出结构比例分析：

本年现金及现金等价物净增加额 92.36 万元，其中经营活动流入流出净额为 94.20 万元，占总净增加额的 101.99%；投资活动流入流出净额为 0.00 万元，占总净增加额的 0.00%；筹资活动流入流出净额为-1.84 万元，占总净增加额的-1.99%；总现金流入流出比为 1.03，



说明每一元的现金流出可以换回 1.03 元的现金流入。

五、对公司财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他事项说明

1、会计政策的变动

无

2、会计评估的变更

无

3、重要投资事项

无

4、对现金流量有重大影响的其他事项

无



# 财务制度

第一条：为了规范本企业的会计核算，真实、完整地提供会计信息，保证按时足额上缴国家税款，根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计制度》（新）、《会计基础工作规范》和《会计档案管理办法》，结合本企业具体情况，制定本制度，我公司执行工业会计制度。

第二条：本企业会计期间按公历起讫日期确定，以人民币为记账本位币，会计记账采用借贷记账法，只使用中文记账。

第三条：在进行会计核算时，遵循以下基本原则：

- (1) 会计核算以实际发生的购销关系为依据，如实反映单位财务状况、经营成果和现金流量。
- (2) 会计核算及时，不得提前或延后。
- (3) 以权责发生制为基础进行会计核算。
- (4) 在进行会计核算时，收入与其费用成本应相互配比。
- (5) 各项资产在取得时按实际成本计量。
- (6) 遵循谨慎性原则的要求进行会计核算。

第四条：存货按进价核算，采用移动平均法确定实际成本，存货每月至少盘点一次。

第五条：固定资产在取得时，按取得时实际成本入账。制定本企业固定资产目录、分类方法、每类或每项固定资产的折旧年限、折旧方法，作为固定资产核算依据，固定资产的折旧方法采用平均年限法。

第六条：无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。



第七条：各项流动负债，按实际发生额入帐。

第八条：销售商品的收入，按照收入确定的原则合理地确认和计量。

第九条：准确核算进项税额、销项税额、应交增值税额，正确填报三表两账。

第十条：认真遵守税法，按照《征管法》的规定，保证国家税款及时足额上缴。

第十一条：企业的所得税费用采用应付税款法进行所得税的核算。

第十二条：企业发生外币业务时，采用业务发生时的汇率，将外币金额折合为记账本位币金额记账。

第十三条：企业的会计核算方法前后各期限保持一致，不得随意变更。会计政策的变更必须符合以下条件：

- (1) 法律或会计制度等行政法规、规章的要求；
- (2) 这种变更能够提供更可靠、更相关的会计信息。

第十四条：企业应当按照《企业财务会计报告条例》的规定，编制和对外提供真实、完整的财务会计报告。

第十五条：本制度未尽事项均按照《企业会计制度》（新）执行。



## 残疾人福利性单位声明函

本单位郑重声明，根据《财政部民政部中国残疾人联合会关于促进残疾人就业政府采购政策的通知》（财库〔2017〕141号）的规定，本单位为符合条件的残疾人福利性单位，且本单位参加\_\_\_\_/\_\_\_\_单位的\_\_\_\_/\_\_\_\_项目采购活动提供本单位的服务。

本单位对上述声明的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

我单位不为残疾人福利性单位

投标人：\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_（盖单位章）

法定代表人：\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_（签字）

日期：\_\_\_\_/\_\_\_\_年\_\_\_\_/\_\_\_\_月\_\_\_\_/\_\_\_\_日

## 监狱企业证明文件

说明：投标人为监狱企业的，应当提供由省级以上监狱管理局、戒毒管理局(含新疆生产建设兵团)出具的属于监狱企业的证明文件。

我单位不为监狱企业