

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；

审计或财务报告说明：

- (1) 提供本单位2024年财务审计报告或财务报表，成立不足一个自然年，可以提供近期财务报表。
- (2) 供应商提供企业有关财务会计制度。

### 1. 营业执照副本



## 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

25(1125)41 证明 00001921

税务机关	国家税务总局新野县税务局	填发日期	2025-11-25
纳税人名称	新野县市政工程有限责任公司	纳税人识别号	91411329760236024H
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-24	¥2388058.61
增值税	2025-08-01 至 2025-08-31	2025-09-15	¥6202465.91
城市维护建设税	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-24	¥119402.93
城市维护建设税(滞纳金)	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-24	¥417.91
城市维护建设税	2025-08-01 至 2025-08-31	2025-09-15	¥310123.30
房产税	2025-07-01 至 2025-09-30	2025-10-09	¥1127.33
印花税	2025-05-09 至 2025-05-09	2025-05-15	¥2981.65
印花税	2025-07-01 至 2025-09-30	2025-10-09	¥23400.00
环境保护税	2025-07-01 至 2025-09-30	2025-10-09	¥1490.40
教育费附加	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-24	¥71641.76
教育费附加	2025-08-01 至 2025-08-31	2025-09-15	¥186073.98
地方教育附加	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-24	¥47761.17
地方教育附加	2025-08-01 至 2025-08-31	2025-09-15	¥124049.32
金额合计(大写)	玖佰伍拾壹万零捌佰玖拾玖元肆角叁分	¥9510899.43	



备注

填票人 电子税务局

第 1 页, 总共 2 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

# 中华人民共和国 税 收 完 稅 证 明

25(1125)41 证明 00001921

税务机关	国家税务总局新野县税务局	填发日期	2025-11-25
纳税人名称	新野县市政工程有限责任公司	纳税人识别号	91411329760236024H
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税(滞纳金)	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-24	¥8358.21
城镇土地使用税	2025-07-01 至 2025-09-30	2025-10-09	¥23546.95

妥  
善  
保  
管

手  
写  
无  
效

金额合计(大写)	玖佰伍拾壹万零捌佰玖拾玖元肆角叁分	¥9510899.43
税务机关 (盖章)	备注	
填票人 电子税务局		
第 2 页, 总共 2 页		



本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

# 电子缴款凭证

打印日期： 2025年09月09日

纳税人识别号	91411329760236024H			税务征收机关	国家税务总局新野县税务局第二税务分局								
纳税人全称	新野县市政工程有限责任公司			开户银行	中国工商银行南阳分行新野县支行								
				银行账号	1714024509049069080								
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注						
441136250900251360	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	74616.32	2025-09-08 15:40:07							
441136250900251360	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	37308.16	2025-09-08 15:40:07							
441136250900351217	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	35805.76	2025-09-08 15:47:24							
441136250900251360	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	3264.31	2025-09-08 15:40:07							
441136250900251360	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	1399.27	2025-09-08 15:40:07							
441136250900351217	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	8951.44	2025-09-08 15:47:24							
441136250900251360	工伤保险费	工伤保险	2025-09-01	2025-09-30	1306.1	2025-09-08 15:40:07							
合计金额	壹拾陆万贰仟陆佰伍拾壹元叁角陆分				¥162651.36								
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。 纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。													
税务机关(电子章)													
													

# 电子缴款凭证

打印日期： 2025年11月25日

纳税人识别号	91411329760236024H			税务征收机关	国家税务总局新野县税务局第二税务分局		
纳税人全称	新野县市政工程有限责任公司			开户银行	中国工商银行南阳分行新野县支行		
				银行账号	1714024509049069080		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136251000153186	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-08-01	2025-08-31	1098.72	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	74616.32	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	1086.72	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-07-01	2025-07-31	1074.72	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	1086.72	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-08-01	2025-08-31	549.36	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	543.36	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	543.36	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-07-01	2025-07-31	537.36	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	37308.16	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153185	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-08-01	2025-08-31	519.36	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153185	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	35805.76	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153185	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	513.36	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153185	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-07-01	2025-07-31	519.36	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153185	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	513.36	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	48	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-07-01	2025-07-31	47.47	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-08-01	2025-08-31	48.53	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	48	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	3264.31	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	19.92	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	19.92	2025-10-20 10:02:27	
441136251000153186	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	1399.27	2025-10-20 10:02:27	

纳税申报表						
序号	险种	缴费人名称	缴费人识别号	所属期	金额(元)	日期
441136251000153186	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-08-01	2025-08-31	20.14	2025-10-20 10:02:27
441136251000153186	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-07-01	2025-07-31	19.7	2025-10-20 10:02:27
441136251000153185	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-07-01	2025-07-31	129.84	2025-10-20 10:02:27
441136251000153185	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	128.34	2025-10-20 10:02:27
441136251000153185	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-08-01	2025-08-31	129.84	2025-10-20 10:02:27
441136251000153185	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	128.34	2025-10-20 10:02:27
441136251000153185	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	8951.44	2025-10-20 10:02:27
441136251000153186	工伤保险费	工伤保险	2025-09-01	2025-09-30	19.02	2025-10-20 10:02:27
441136251000153186	工伤保险费	工伤保险	2025-08-01	2025-08-31	19.23	2025-10-20 10:02:27
441136251000153186	工伤保险费	工伤保险	2025-10-01	2025-10-31	19.02	2025-10-20 10:02:27
441136251000153186	工伤保险费	工伤保险	2025-10-01	2025-10-31	1306.1	2025-10-20 10:02:27
441136251000153186	工伤保险费	工伤保险	2025-07-01	2025-07-31	18.81	2025-10-20 10:02:27
合计金额	壹拾柒万贰仟壹佰零壹元贰角肆分				¥ 172101.24	
税务机关(电子章)	<p>本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。 纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。</p> 					

# 电子缴款凭证

打印日期： 2025年11月25日

纳税人识别号	91411329760236024H			税务征收机关	国家税务总局新野县税务局第二税务分局									
纳税人全称	新野县市政工程有限责任公司			开户银行	中国工商银行南阳分行新野县支行									
				银行账号	1714024509049069080									
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注							
441136251100252102	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	74477.12	2025-11-11 16:19:03								
441136251100252102	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	37238.56	2025-11-11 16:19:03								
441136251100252101	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	36319.12	2025-11-11 16:19:03								
441136251100252102	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	3258.67	2025-11-11 16:19:03								
441136251100252102	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	1396.21	2025-11-11 16:19:03								
441136251100252101	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	9079.78	2025-11-11 16:19:03								
441136251100252102	工伤保险费	工伤保险	2025-11-01	2025-11-30	1303.66	2025-11-11 16:19:03								
合计金额	壹拾陆万叁仟零柒拾叁元壹角贰分				¥163073.12									
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。 纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。														
税务机关（电子章）														

### 3. 审计或财务报告

#### (1) 具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度承诺书

致：新野县文化广电和旅游局（采购人名称）

我公司郑重承诺，我方具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度，财务状况良好，财务没有被接管、冻结、破产状态。

特此承诺。

供应商（公章）：新野县市政工程有限责任公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

日期：2026年01月16日

(2) 2024年度审计报告

河南昊宇会计师事务所  
HENAN HAOYU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

# 审计报告

豫昊审字【2025】第 026 号

地址：南阳市卧龙路 508 号宇信凯旋华府 1 号楼 2101 室

电话： 0377-63168879 13462538956



# 审 计 报 告

豫昊审字【2025】第 026 号

新野县市政工程有限责任公司：

## 一、审计意见

我们审计了 新野县市政工程有限责任公司的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、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，后附的新野县市政工程有限责任公司的财务报表在所有重大方面按照财务报告编制基础的规定编制，公允反映了 新野县市政工程有限责任公司 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以及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职业道德守则，我们独立于 新野县市政工程有限责任公司，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

新野县市政工程有限责任公司管理层（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

- 1 - 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: 沪250J1FZUH9



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。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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 新野县市政工程有限责任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，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 新野县市政工程有限责任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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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 新野县市政工程有限责任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 新野县市政工程有限责任公司 不能持续经营。

(五) 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。

河南昊宇会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师: 张凌芝



中国注册会计师:



2025年03月20日



-3-



## 利 润 表

编制单位：新野县市政工程有限责任公司 2024年度 单位：人民币元

项 目	行次	本期累计数	上期累计数
一、营业收入	1	193,384,853.17	213,041,797.72
减：营业成本	2	171,403,661.91	187,682,552.43
税金及附加	3	335,558.72	857,821.81
销售费用	4		
管理费用	5	13,322,891.91	10,982,744.02
研发费用	6		
财务费用	7	767,422.83	-143,400.10
加：其他收益	8		-
投资收益（损失以“-”号填列）	9		-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）	11		-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	12		-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13		-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14		-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15	253,543.22	349,652.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16		-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17	7,808,861.02	14,011,732.06
加：营业外收入	18		7,686,784.70
减：营业外支出	19	53,915.44	18,274.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20	7,754,945.58	21,680,242.08
减：所得税费用	21	2,196,246.59	214,510.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22	5,558,698.99	21,465,731.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23	5,558,698.99	21,465,731.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24		
五、其他综合收益的税后净额	25	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	26		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	27		
六、综合收益总额	28	5,558,698.99	21,465,731.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	30		
（二）稀释每股收益	31		

公司负责人：



主管会计工作负责人：

刘松

制表人：

芦静平

- 5 -



## 现金流量表

编制单位：新野县市政工程有限责任公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	行次	本期累计数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	225,960,092.29
收到的税费返还	2	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	
经营活动现金流入小计	4	225,960,092.29
购买商品、接受劳务支付的现金	5	206,915,856.64
支付给职工以及为职工支付的现金	6	10,078,985.44
支付的各项税费	7	16,462,659.98
支付的其他与经营活动有关的现金	8	
经营活动现金流出小计	9	233,457,502.06
经营活动产生的现金流量净额	10	-7,497,409.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	8,781,529.80
投资支付的现金	18	47,000,000.00
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	55,781,529.80
投资活动产生的现金流量净额	22	-55,781,529.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	23	
取得借款收到的现金	24	28,800,000.00
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	28,800,000.00
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	752,036.53
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	752,036.53
筹资活动产生的现金流量净额	31	28,047,963.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>33</b>	<b>-35,230,976.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额	34	48,054,922.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>35</b>	<b>12,823,946.55</b>

公司负责人：



主管会计工作负责人：

-6- 21 松

制表人：

芦新华



表 表 动 变 益 权 者 所 有

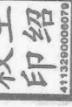
编 制 单 位：新野县市政工程有限责任公司

项	目	其他权益工具	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	盈余公积	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
一、上年年末余额			20,004,000.00				677,579,900.00		-	-	-	-	233,884,076.02	931,467,976.02
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
二、本年年初余额	其他		20,004,000.00				677,579,900.00		-	-	-	-	233,884,076.02	931,467,976.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			20,004,000.00				-119,996,000.00		-119,996,000.00				5,558,698.99	5,558,698.99
(一) 利润	119,996,000.00												5,558,698.99	5,558,698.99
(二) 其他综合收益														-
上述(一)和(二)合计			-				-119,996,000.00		-				5,558,698.99	5,558,698.99
（三）股东投入和减少资本														-
1. 股东投入资本														-
119,996,000.00														119,996,000.00
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			140,000,000.00				567,583,900.00		-	-	-	-	239,442,775.01	947,026,675.01

制表人：

主管会计工作负责人

八



## 新野县市政工程有限责任公司

### 2024年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司情况

公司名称：新野县市政工程有限责任公司

公司住所：新野县纺织路西段

企业法定代表人：王绍权

成立日期：2001年11月16日

注册资本：14,000.00万元人民币

公司类型：有限责任公司（国有独资）

营业期限：2001-11-16 至 无固定期限

统一社会信用代码：91411329760236024H

经营范围：市政公用工程施工总承包；城市园林绿化工程；水利水电工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包\*

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、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和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的



重大事项。

### 3、遵循企业会计准则的声明

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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

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。

### (一)、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，即每年自1月1日起至12月31日止。

### (二)、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### (三)、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (四)、现金流量表之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。

### (五)、应收款项

本公司应收款项主要包括应收帐款、其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：



单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额金额 500.00 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

## 2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险为证划分组合，包括合并范围内应收账款及关联方资金往来等

### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

#### a. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的组合计提方法

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

#### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项



单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

#### 4、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。

5、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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (六)、存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、低值易耗品、周转材料、工程施工等。

#### 2、发出存货的计价方法

原材料按实际成本核算；在产品、产成品的入库采用实际成本核算；存货发出或领用时，采用加权平均法计价，确定发出存货的实际成本。

#### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4、存货的盘存制度



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

##### ①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### ②包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (七)、长期股权投资核算方法

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，及本公司持有的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权益性投资。

#### 1、长期股权投资的初始计量

##### (1)企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

##### (2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2、长期股权投资的后续计量

(1) 本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

(2) 对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。

(3) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 成本法下本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再区分属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(5) 权益法下按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(6) 被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净



损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### 3、长期股权投资减值准备

资产负债表日，长期股权投资发生减值迹象的，公司估计其可收回金额，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。

## （八）、固定资产

### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	3.00%	20	4.75
机器设备	3.00%	10	9.50
运输设备	3.00%	5	19.00
办公设备	3.00%	3	31.67

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人



将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值，90%以上（含90%）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值，90%以上（含90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （九）、在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

#### （十）、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。



符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### (十一)、无形资产

1、无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### (十二)、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意



图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### （十三）、长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

#### （十四）、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### （十五）、收入

##### 1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易



的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （十六）、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （十七）、所得税



当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

### 五、税项

#### 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按 9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应纳流转税额的 5%计缴。
教育费附加	按应纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按应纳流转税额的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 六、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重大项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

#### 1、货币资金

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
库存现金	0.00	231.77
银行存款	12,823,946.55	48,054,690.88
其他货币资金		
合计	12,823,946.55	48,054,922.65

#### 2、应收账款

##### 2.1 应收账款

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收票据		
应收账款	51,431,560.61	69,224,292.75
合计	51,431,560.61	69,224,292.75

##### 2.2 应收账款分类披露



种类	2024年12月31日				2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项								
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	54,821,401.22	100%	3,389,840.61	5%	72,867,676.58	100%	3,643,383.83	5%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	54,821,401.22	100%	3,389,840.61	5%	72,867,676.58	100%	3,643,383.83	5%

## 2.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年12月31日				2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	49,449,303.71	90.20%	3,389,840.61		49,106,240.80	67.39%	3,643,383.83	
1至2年	5,372,097.51	9.80%			23,761,435.78	32.61%		
2至3年								
3年以上								
合计	54,821,401.22	100.00%	3,389,840.61		72,867,676.58	100.00%	3,643,383.83	

## 2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	2024年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
新野县住房和城乡建设局	40,160,345.49	1年以内	73.26%
新野县文化广电和旅游局（新野县文物局）	5,050,000.00	1年以上	9.21%
新野县水利局	2,805,289.94	1年以内	5.12%
河南东亚建筑工程有限公司新野分公司-客运服务中心二期项目	2,726,346.00	1年以内	4.97%
河南岳丰建设工程有限公司	2,151,070.00	1年以内	3.92%
合计	52,893,051.43		96.48%

## 3、预付款项



## 3.1 预付款项按账龄列示

账 龄	2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	49,097,822.33	65.63%	46,295,406.47	69.28%
1-2年	25,706,568.00	34.37%	20,530,353.00	30.72%
合 计	74,804,390.33	100.00%	66,825,759.47	100.00%

## 3.2 按预付对象归集的2024年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2024年12月31日 余额	账龄	占预付账款 总额的比例	未及时结算 原因
董玉斌	8,100,000.00	1年以上	10.83%	未到结算期
河南省荣煊市政工程有限公司新野分公司	7,424,600.00	1年以内	9.93%	未到结算期
河南广路建设工程有限公司	6,000,000.00	1年以内	8.02%	未到结算期
南阳市腾达建筑劳务有限公司	4,500,000.00	1年以内	6.02%	未到结算期
河南磐宇建设工程有限公司	4,000,000.00	1年以内	5.35%	未到结算期
合 计	30,024,600.00		40.14%	

## 4、其他应收款

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	104,796,426.68	59,013,561.42
合 计	104,796,426.68	59,013,561.42

## 4.1 其他应收款按账龄列示

账 龄	2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	57,849,976.68	55.20%	57,211,453.66	96.95%
1年以上	46,946,450.00	44.80%	1,802,107.76	3.05%
合 计	104,796,426.68	100.00%	59,013,561.42	100.00%

## 4.2 按欠款方归集的2024年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年12月31日余额	占其他应收款2024年12月31日余额的比例(%)



单位名称	款项性质	2024年12月31日余额	占其他应收款2024年12月31日余额的比例(%)
南阳金茂投资集团有限公司	借款	36,900,000.00	35.21%
新野县金源投资有限责任公司	借款	28,000,000.00	26.72%
南阳建全供应链有限公司	借款	15,000,000.00	14.31%
新野县锦弘资产运营有限公司	借款	11,000,000.00	10.50%
河南新恒通工程有限责任公司	借款	6,000,000.00	5.73%
合计		96,900,000.00	92.46%

## 5、存货

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	8,601,889.39		8,601,889.39	6,916,647.64		6,916,647.64
工程施工	136,655,137.18		136,655,137.18	108,814,781.70		108,814,781.70
低值易耗品						
合计	145,257,026.57		145,257,026.57	115,731,429.34		115,731,429.34

## 5.1 工程施工期末金额前五明细表

工程施工	2024年12月31日余额
新野县西城区生态绿廊工程	22,476,541.35
大桥路西延道路工程	7,785,296.10
新野大道入城口改造	5,773,191.00
新野智能制造产业园标准化厂房二期项目	5,604,279.10
新野汉华路东延工程	5,004,511.50

## 6、长期股权投资

公司名称	2024年12月31日	2023年12月31日
新野县建兴市政设施运营有限公司	139,954,290.66	98,954,290.66
南阳建全供应链有限公司	5,000,000.00	
南阳建远建筑有限公司	1,000,000.00	
合计	145,954,290.66	98,954,290.66

## 7、固定资产



项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
固定资产原值	696,995,952.11	726,481.00		697,722,433.11
累计折旧	21,121,404.99	34,421,845.94		55,543,250.93
固定资产净值	675,874,547.12		33,695,364.94	642,179,182.18
固定资产减值准备				
固定资产净额	675,874,547.12		33,695,364.94	642,179,182.18

**8、在建工程**

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
市政养护站	1,631,574.00	76,525.20
合计	1,631,574.00	76,525.20

**9、无形资产**

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
新野县纬二路西段北侧片区工业用地	6,500,000.00	0.00
合计	6,500,000.00	0.00

**10、短期借款**

金融机构	业务品种	金额	年利率	起止日期	担保人及担保方式
建设银行新野支行	流资	16,000,000.00	3.5%	20240305-20250304	信用(政府清欠)
建设银行新野支行	流资	10,000,000.00	3.9%	20240207-20250206	信用(政府清欠)
合计		26,000,000.00			

**11、应付账款**

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应付账款	181,460,001.63	155,573,460.77
合计	181,460,001.63	155,573,460.77

**11.1 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	2024年12月31日余额	占应付账款2024年12月31日余额的比例(%)	未偿还或结转原因
南阳建全供应链有限公司	20,754,514.54	11.44%	业务进行中,根据合同约定付款期限付款
新恒通公路工程款	10,662,184.30	5.88%	业务进行中,根据合同约定付款期限付款



南阳绿城建设有限公司	8,635,698.00	4.76%	业务进行中，根据合同约定付款期限付款
信阳市花洲园林绿化工程有限公司	7,027,001.60	3.87%	业务进行中，根据合同约定付款期限付款
新野县广富建材有限公司	4,045,473.45	2.23%	业务进行中，根据合同约定付款期限付款
合计	32,720,535.86	30.28%	

## 12、预收款项

项目	2023年12月31日	2023年12月31日
预收工程款	19,842,322.76	22,438,339.76
合计	19,842,322.76	22,438,339.76

## 12.1 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
财局支付中心	13,409,972.76	业务进行中，根据合同约定付款期限收取款项
合计	13,409,972.76	

## 13、应付职工薪酬

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	1,573,115.95	6,300,000.00	6,917,393.99	955,721.96
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,573,115.95	6,300,000.00	6,917,393.99	955,721.96

## 14、应交税费

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
企业所得税	1,937,500.00	4,871,790.69
增值税	2,280,596.35	6,469,027.00
合计	4,218,096.35	11,340,817.69

## 15、其他应付款

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应付款	13,075,579.87	11,361,618.42
合计	13,075,579.87	11,361,618.42



## 15.1 按款项性质列示的其他应付款

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
新恒通黑臭水体治理款	9,685,545.24	9,685,545.24
南阳市新兴产业投资集团有限公司	1,650,000.00	0.00
保证金	1,346,617.25	1,167,687.25
押 金	99,500.00	135,500.00
其 他	293,917.38	372,885.93
合 计	13,075,579.87	11,361,618.42

## 16、长期借款

金融机构	业务品种	金额	年利率	起止日期	担保人及担保方式
新野县农商行	流资	2,800,000.00	5.8%	20240325-20 270325	保证

## 17、实收资本

投资者名称	2023年12月31日		本期增加	本 期 减 少	2024年12月31日	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
新野县金宇国有资产运营有限公司	20,004,000.00	100.00	119,996,000.00		140,000,000.00	100.00
合 计	20,004,000.00	100.00	119,996,000.00		140,000,000.00	100.00

## 18、资本公积

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
资本溢价				
其他资本公积	677,579,900.00		119,996,000.00	557,583,900.00
合 计	677,579,900.00		119,996,000.00	557,583,900.00

## 19、未分配利润

项 目	2023年12月31日	2024年12月31日
调整前上年末未分配利润	212,418,344.29	233,884,076.02
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	212,418,344.29	233,884,076.02
加: 本期归属于母公司股东的净利润	21,465,731.73	5,558,698.99
减: 提取法定盈余公积		



提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	233,884,076.02	239,442,775.01

## 20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,384,853.17	171,403,661.91	213,041,797.72	187,682,552.43
其他业务				
合计	193,384,853.17	171,403,661.91	213,041,797.72	187,682,552.43

## 20.1 按营业收入类型分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入:				
工程结算收入	193,384,853.17	171,403,661.91	213,041,797.72	187,682,552.43
小计:	193,384,853.17	171,403,661.91	213,041,797.72	187,682,552.43
其他业务收入:				
管护费				
小计:				
合计	193,384,853.17	171,403,661.91	213,041,797.72	187,682,552.43

## 21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	167,779.36	428,910.91
教育费附加	100,667.62	257,346.53
地方教育费附加	67,111.74	171,564.37
合计	335,558.72	857,821.81

## 22、管理费用

项目	本期发生额
办公费	372,235.50



业务费	250,821.40
差旅费	13,299.23
修理费	21,734.24
保险费	37,139.62
其他	515,285.34
工资	6,300,000.00
费用性税金	417,048.21
福利费	598,651.40
单位部分职业年金	145,167.36
公积金	677,721.60
社会保险	1,740,051.09
检测费	19,000.00
工程代理费	1,045,536.92
工程咨询费	588,000.00
工程设计费	581,200.00
合计	13,322,891.91

## 23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	752,036.53	0.00
利息收入	0.00	-29,651.99
其 他	15,386.30	1,840.80
合 计	767,422.83	-27,811.19

## 24、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	0.00	7,686,784.70
合 计	0.00	7,686,784.70

## 25、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	53,915.44	18,274.68	
合 计	53,915.44	18,274.68	



**26、所得税费用****26.1 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,196,246.59	214,510.35
递延所得税费用		
合计	2,196,246.59	214,510.35

**26.2 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	7,754,945.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,196,246.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,196,246.59

**七、与金融工具相关的风险**

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

**（一）信用风险**

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因



素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

#### 1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，降低利率风险。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司关联方

1、新野县建兴市政设施运营有限公司，本公司全资子公司，成立于2020年11月，统一社会信用代码号为91411329MA9G19E58R，注册资本人民币壹亿叁仟万元整；法定代表人：史哲甫。

2、南阳建全供应链有限公司，本公司全资子公司，成立于2024年6月，统一社会信用代码号为91411329MADN4EFQXP，注册资本人民币伍佰万元整；法定代表人：



史哲甫。

3、南阳建远建筑有限公司，本公司全资子公司，成立于2024年8月，统一社会信用代码号为91411329MADWMLG33M，注册资本人民币伍佰万元整；法定代表人：刘松。

(二) 关联方交易

无

(三) 关联方承诺情况

无

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

新野县市政工程有限责任公司

2024年12月31日

第7页至第28页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

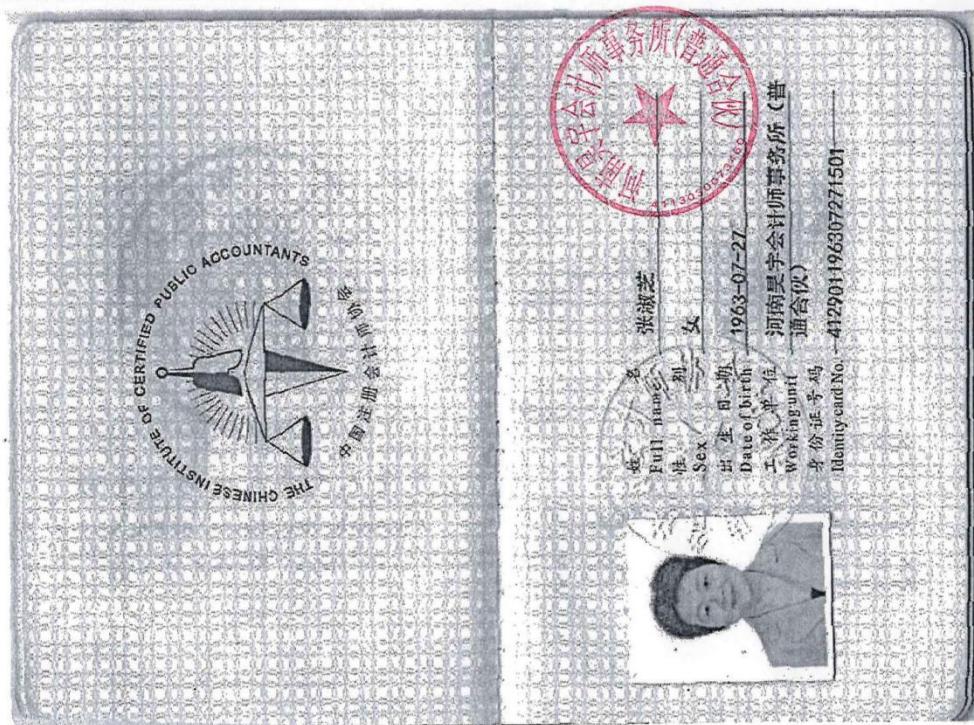
日期：\_\_\_\_\_

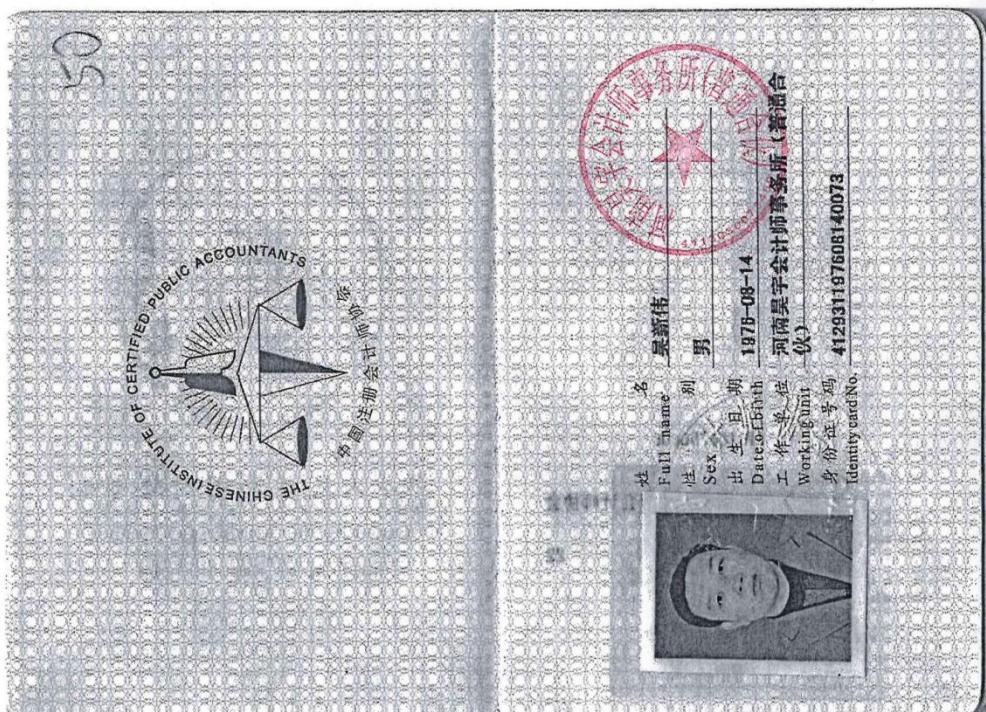




会 计 师 事 务 所		执 业 证 书
河南昊宇会计师事务所（普通合伙）		
名 称：		河 南 省 财 政 部 门
首席合伙人：	吴新伟	批 准 号：4109007360
主任会计师：		
经 营 场 所：	南阳市卧龙区卧龙路508号宇信凯旋华都1号楼2101室	
组织形式：普通合伙		发证机关：河南省财政厅
执业证书编号：41090014		二〇一八年五月一日
批准执业文号：豫财办会[2006]25号		中华人民共和国财政部
批部执业日期：2006年04月26日		

说 明
证书序号：0009833
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。</p> <p>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》。</p>
发证机关：河南省财政厅
二〇一八年五月一日
中华人民共和国财政部





## 河南昊宇会计师事务所 业务范围

- ◆ 年度会计报表审计
- ◆ 司法会计鉴定
- ◆ 工商年检、银行贷款报表审计
- ◆ 税务代理、筹划及咨询
- ◆ 公司设立、变更注册资金验证
- ◆ 管理、会计咨询、代理记账
- ◆ 资产评估
- ◆ 设计内控、培训财会人员
- ◆ 所得税汇算及财务损失鉴证
- ◆ 基建工程预决算审核

地址：南阳市卧龙区卧龙路 508 号宇信凯旋华府 1 号楼 2101 室

联系人：吴新伟 13462538956 电话/传真：0377-63168879

E-Mail：[395945266@qq.com](mailto:395945266@qq.com)

### (3) 财务会计制度

## 财务管理制度

### 第一节 资金管理制度

为了加强对货币资金的内部控制，提高货币资金的使用效益，提高会计信息质量，保护资产的安全、完整，确保有关法律法规和规章制度的贯彻执行，根据《企业内部控制规范》以及国家有关法律法规，制定本制度。

本制度所称货币资金，是指公司所拥有或控制的现金、银行存款和其他货币资金。各企业负责人对本企业货币资金内部控制的建立健全和有效实施以及货币资金的安全完整负责。

#### 一、职责分工与授权批准

(一) 财务部门建立货币资金业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

货币资金业务的不相容岗位至少包括：

- 1、货币资金支付的审批与执行；
- 2、货币资金的保管与盘点清查；
- 3、货币资金的会计记录与审计监督。

出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作。

(二) 财务部门建立货币资金授权制度和审核批准制度，并按照规定的权限和程序办理货币资金支付业务。

审批人根据货币资金授权批准制度的规定，在授权范围内进行审批，不得超越审批权限。经办人在职责范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。对于审批人超越授权范围审批的货币资金业务，经办人员有权拒绝办理，并及时向审批人的上级授权部门报告。

公司财务部门按照规定的程序办理货币资金支付业务。

1、支付申请。公司有关部门或个人用款时，应当提前向经授权的审批人提交货币资金支付申请，注明款项的用途、金额、支付方式等内容，并附有效经济

合同、原始单据或相关证明；

2、支付审批。审批人根据其职责、权限和相应程序对支付申请进行审批。

对不符合规定的货币资金支付申请，审批人应当拒绝批准；

3、支付复核。复核人应当对批准后的货币资金支付申请进行复核，复核货币资金支付申请的批准范围、权限、程序是否正确，手续及相关单证是否齐备，金额计算是否准确，支付方式、支付对象是否妥当等。复核无误后，交由出纳人员等相关负责人员办理支付手续；

4、办理支付。出纳人员应当根据复核无误的支付申请，按规定办理货币资金支付手续，及时登记现金和银行存款日记账。

（三）严禁未经授权的部门或人员办理货币资金业务或直接接触货币资金。

（四）企业对于重要货币资金支付业务，实行集体讨论和总经理审批，并建立责任追究制度，防范贪污、侵占、挪用货币资金等行为。

## 二、库存现金管理

（一）根据国务院《现金管理暂行条例》及其实施办法的规定，结合公司的实际情况，库存现金的开支范围可以包含如下：

1、个人劳务报酬；

2、各种劳保、福利费用以及国家规定的对个人的其他支出；

3、出差人员必须随身携带的差旅费；

4、中国人民银行确定需要支付现金的其他支出；

5、其他须现金支付的特殊情况，应提前申请并书面批准。

（二）库存现金限额：库存现金限额为元；超过库存限额的现金应当及时存入开户银行。其他特殊情况须提前经过公司财务经理书面授权审批；

（三）现金收入应当及时存入银行，不得自行坐支现金，当日收到的现金应及时存入银行，对于当日来不及送存银行的部分，应做好保存工作。因特殊情况需坐支现金的，事先报经企业总经理审查批准。非业务性质借出款项必须执行严格的审核批准程序，严禁擅自挪用、借出现金。

（四）取得的现金收入必须及时入账，不得账外设账，严禁收款不入账。

(五) 财务人员从银行中提取现金，应当填写“现金支票领用单”，并写明用途和金额，由财务负责人签字批准后提取。

1、企业员工因工作需要借用现金，需填写“借款单”，由部门领导签字确认，报总经理及财务负责人审批，经会计审核，到出纳人员处领取。

2、报销时凭发票、支付凭证、销货清单及企业认可的有效报销或借款凭单，经办人签字，会计审核，财务负责人及总经理批准，到出纳人员处冲抵以前借款、领取现金。付款后加盖付款标记及经办人戳记。

3、工资由财务人员按时提款，月末发放工资，填制记帐凭证，进行帐务处理。

4、办理款项汇兑时，财务人员经审核“汇兑通知单”及有关凭证，分别由经办人、部门负责人、财务负责人、企业总经理签字，出纳人员到银行办理。

5、不准超范围、超限额使用现金。

6、不准白条抵库。

7、不准挪用现金。

8、不准利用账户替他人或其他单位套取现金。

(六) 建立健全现金账目，逐笔记载现金收支，账目须日清月结，做到账实相符。严禁用不符合财会制度的凭证顶替库存现金；严禁谎报用途套取现金；

(七) 出纳每日下班前进行现金盘点工作，结清现金日记账。每周五现金盘点时由非出纳岗位财务人员进行监盘，盘点结果形成记录，由盘点人及监盘人、财务部经理签字确认后存档，确保现金账面余额与实际库存相符。发现不符，当日内查明原因，做出处理。

(八) 出纳及时登记记录每日发生的现金支付业务，并将电子明细账及相关单据进行互相核对。

(九) 现金保险柜应存放于财务室，密码应每三个月更改一次，出纳岗位人员变更时也要进行更改，并形成书面记录，保险柜不得存放私人财物。

(十) 备用金管理

1、各部门由于业务工作性质，确需要备用金的，书面提出申请，经公司总

经理批准。

2、根据公司总经理通知，部门领取备用金时，填写借款单，财务负责人审核，由出纳人员依凭证付款。各部门指定专人负责备用金管理。

3、部门领取备用金最高限额为，1000 元。

4、备用金管理人员每周与财务部门结算一次，及时补充备用金。财务部门按时催促备用金管理人员办理财务报销手续。

5、因业务发展或部门调整，不再需要使用备用金的部门应及时办理相关手续，归还备用金。

### 三、银行账户管理

(一) 财务部门严格按照《支付结算办法》等国家有关规定，加强对银行账户的管理，严格按照规定开立账户，办理存款、取款和结算。

银行账户的开立应当符合公司经营管理实际需要，原则上公司只能在便于开展业务的银行开设一个存款账户，办理各种结算业务。如需开立银行账户，由公司财务部门提出书面申请，报地产集团财务总监审核批准后执行，并报集团公司管理会计部备案；销户时，按相同程序执行。不得违反规定开立和使用银行账户。

(二) 严格遵守银行结算纪律，不得签发没有资金保证的票据或远期支票，套取银行信用；不得签发、取得和转让没有真实交易和债权债务的票据；不得无理拒绝付款，任意占用他人资金。

1、支票由出纳人员保管。

2、支票领用时按要求逐项认真填写“支票领用单”，由所在部门负责人审核，经财务负责人及总经理批准签字后，到财务部门领取支票。

3、原则上不允许各业务部门领取空白支票。特殊情况，经总经理审批。各部门累计领取支票超过三张逾期未报帐的，财务部门暂时停封该部门借款业务。财务部门要及时催促各业务部门及时办理结算报销手续。

4、支票付款后及时办理报销手续，购置物品时需要物品保管人员或使用人员验收签字后方可报销。

5、收到支票后，及时送存银行，不拖不压。

(三) 出纳对发生的结算业务，要根据合法、正确和完整的收支凭证，依业务发生的先后顺序登记入账，每日终了应结出余额。

1、财务部门须对各银行账户开通网上查询功能，并利用网上银行的实时性及时进行银行对帐工作：

2、每月银行对帐一次，编制书面确认的银行余额调节表，由编制人员、复核人员及财务部经理手工签字确认存档。

(四) 出纳人员可以从事银行对账单的获取、银行存款余额调节表的编制等工作，但是必须经由主管会计人员的复核和检查。

(五) 原则上禁止开通网上银行的支付和结算功能。

#### 四、其它货币资金的管理

(一) 对外发生的业务，除用现金和银行存款结算外，还可采用其他货币资金结算办法，主要包括：外埠存款、银行汇票存款、银行本票存款、在途货币资金和信用证保证金存款等。

(二) 使用上述结算形式，由财务部门每月与银行核对余额，业务结束后应立即清理，余款退回银行账户。

#### 五、票据及有关印章的管理

(一) 财务部门加强与货币资金相关的票据的管理，明确各种票据的购买、保管、领用、背书转让、注销等环节的职责权限和处理程序，并专设登记簿进行记录，票据号码、金额、收款人须填写完整，并由批准人签字后予以领出，防止空白票据的遗失和被盗用。

因填写、开具失误或者其他原因导致作废的法定票据，按规定予以保存，不得随意处置或销毁。对超过法定保管期限、可以销毁的票据，在履行审核批准手续后进行销毁，并建立销毁清册，由授权人员监销。

财务部门设立专门的账簿对票据的转交进行登记；对收取的重要票据，应留有复印件并妥善保管；不得跳号开具票据，不得随意开具印章齐全的空白支票。

(二) 空白现金支票、转账支票等结算票据，由出纳在保险柜中保管，不得

在空白支票等票据上预盖印鉴备用。

(三) 财务部门应加强对银行预留印鉴的管理。财务预留印鉴由出纳和财务经理(或其授权人员)分别保管,不得由一人保管支付款项所需的全部印章。

日常财务工作外,须使用财务印鉴的特殊经济业务与事项,必须严格履行财务印鉴领用登记手续。

外出办事人不得将支付款项所需的全部印章携带外出,确有需要时,需由两人分别携带,并进行印鉴使用登记。

## 六、监督检查

(一) 公司财务部门的财务自查,货币资金监督检查的内容主要包括:

1、货币资金业务相关岗位及人员的设置情况。重点检查是否存在货币资金业务不相容职务混岗的现象。

2、货币资金授权批准制度的执行情况。重点检查货币资金支出的授权批准手续是否健全,是否存在越权审批行为。

3、支付款项印章的保管情况。重点检查是否存在办理付款业务所需的全部印章交由一人保管的现象。

4、票据的保管情况。重点检查票据的购买、领用、保管手续是否健全,票据保管是否存在漏洞。

对监督检查过程中发现的货币资金内部控制中的薄弱环节,要及时采取措施,加以纠正和完善。

(二) 公司财务部门应对货币资金业务进行定期检查,对货币资金管理实行责任追究制度。

1、每周一次,主管会计对库存现金进行一次监盘,平时采取不定期抽盘方式,重点检查账实是否相符,防止白条抵库、贪污挪用、公款私存等现象。

2、每月一次,主管会计及财务经理审核、检查由出纳人员编制的银行存款余额调节表,未达账项是否正常,是否有收付款项未及时入账,是否有未及时核销的支票;并签字确认。

3、不定期对涉及货币资金业务的记账凭证进行抽查,重点检查付款审批程

序是否合规。

## 第二节 资产管理制度

一、本制度所称资产系指企业拥有的实物资产，主要指固定资产与存货。固定资产指使用期限在一年以上，单位价值在，元以上的资产，包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电器设备、通讯设备、办公设备、工具器械、食堂设备等。存货是指企业在生产经营过程中为销售或耗用而储备的各种物品，包括开发产品、开发成本、半成品、原材料、燃料、包装物、低值易耗品等。

二、企业固定资产的购置、使用、内部转移、报废、转让、变卖、出租、抵押、赠送、盘盈、盘亏等应履行登记和报账手续。

### 三、固定资产的分类

#### (一) 固定资产分类及折旧政策

为了便于统一管理固定资产，公司制定了统一的固定资产分类及折旧计提原则：

编号	固定资产名称	折旧方法	预计使用年限	净残值率
1	房屋、建筑物	年限平均法	年	
2	运输车辆	年限平均法	年	
3	机器设备、器具	年限平均法	年	
4	笔记本及台式电脑	年限平均法	年	
5	复印机、打印机	年限平均法	年	
6	通讯设备（手机、传真机）	年限平均法	年	
7	扫描仪、投影仪	年限平均法	年	
8	电视、音响、电器设备	年限平均法	年	
9	家具	年限平均法	年	

#### (二) 固定资产管理权责划分：

公司总经理负责领导公司固定资产管理，为总责任人。

1、公司行政人事部负责固定资产的实物管理，财务部负责固定资产的帐务

管理；

- 2、行政人事部指定专人对各项固定资产分类，并建立固定资产台账，登记固定资产名称、型号规格、设备原值、使用部门、使用人、购置日期等；
- 3、财务部指定专人负责固定资产的会计核算，并建立固定资产明细帐；
- 4、对专人使用的固定资产，实行“谁使用、谁保管、谁负责”的办法，落实责任部门和责任人；
- 5、行政人事部和财务部应定期对固定资产清查盘点。

### （三）固定资产采购管理制度：

- 1、固定资产的购置实行预算审批制，年末，公司应编制下一年度固定资产购置计划并报地产集团审批。
- 2、行政人事部根据经批准的固定资产购置计划，结合公司内固定资产的使用、闲置情况，本着“优先调剂、统一采购”的方针，对固定资产进行调配或采购；
- 3、员工因内部调动或公司因管理及资源合理配置，需要对固定资产进行转移时，应填写《固定资产调拨通知单》，通知单上须注明调拨固定资产名称、数量、原值、净值、转出部门、转入部门、用途等信息，经相关领导审批后正式办理转移。行政人事部和财务部及时调整相关变动信息，在固定资产台帐和明细帐上注明；
- 4、固定资产购置原则上采取“多家询价”的方针，由采购人员根据两家以上（含两家）供应商所报价格、质量、售后服务等择优选定供货商，由财务部审核及相关领导审批后进行购置。
- 5、固定资产购入后，由行政人事部入库，按编号规则进行编号，填写《入库单》，并将固定资产标签贴在固定资产相应位置，一般张贴在物品正面，如考虑美观可以在侧面张贴。入库后，通知使用人领用，办理《出库单》，原则上采购员与库管不能由同一人担任；对购进的不需安装的固定资产，由采购部门和使用部门联合进行验收，填写“固定资产验收单”，该验收单上应有采购人员、财务部负责人、使用部门负责人、使用人签字。

6、对购进需要安装的固定资产，必须首先由供货单位、安装单位和采购人员、财务部负责人、使用部门负责人、使用人及相关技术人员进行验收，然后才能进行安装。固定资产安装调试运转正常达到规定标准后，由上述验收人员在“固定资产验收单”上签字确认。

7、采购人员将固定资产发票及入库单一同作为报销凭证办理报销手续。行政人事部根据入库单登记固定资产台帐，财务部根据发票登记固定资产明细帐；

8、新购置固定资产的合格证、使用说明书、各种出厂证明、技术资料、保修证等相关资料由行政人事部负责保管。

#### （四）固定资产清理、出售、报废：

对使用期满不能继续使用或已经不能进行正常生产经营活动的固定资产进行出售或者报废处理时，要按规定办理手续。由行政人事部填写《固定资产出售、报废申请单》，注明固定资产名称、使用部门、购买日期、账面净值、出售或报废原因等信息，报地产集团领导审批后，财务部作报废固定资产处理，同时行政人事部在固定资产台账中对其注销。

#### （五）固定资产盘点方式

##### 1、年终盘点

行政人事部会同财务部及使用部门于年度终了前一个月内对固定资产进行全面清查盘点。

##### 2、年中盘点

行政人事部会同财务部及使用部门于每年中择期对固定资产进行盘点。

##### 3、月末盘点

行政人事部会同财务部及使用部门于月份终了对企业贵重物品及时进行盘查清点。

#### 四、盘点报告

1、财务部门应依“盘存表”编制“盘点盈亏报告表”，填写差异缘由，说明情况，提出处理意见及对策，报公司总经理签核。

2、盘点报告应于盘点结束后一周内呈报上级核阅。财务部门依据审批后意

见进行帐项调整。

## 五、低值易耗品

(一) 低值易耗品指单位价值较低，使用期限较短，不能构成固定资产的实物资产，主要指工具、维修配件、计算机配件、劳保用品及耗材等。

(二) 低值易耗品采取一次性摊销办法。

(三) 低值易耗品的采购、调拨、清理、盘点参照固定资产管理方式进行管理。

## 第三节 借款及费用报销管理制度

### 一、支款范围

商品类采购（指商品等）、办公用品类采购（包括文化用品、劳保用品、花卉等）、固定资产采购（包括电脑、打印机、办公家具等）、图书音像资料、差旅费、运费、广告费、其他（如业务招待费、伙食费、零星支出等）。

### 二、支款凭证

支款时大额应提供购货合同书、购货协议书、购货订单及其他相应资料。

### 三、支款流程

支款人填写借款单或报销单，经部门经理签认后，送财务负责人、企业负责人进行签核，至出纳员处领款，交会计进行账务处理。

### 四、差旅费相关规定

1、员工因公出差可以借差旅费。由出差人填写“借款单”，注明出差地点、时限、事由，并由部门领导审核，总经理批准，由财务负责人审核，到出纳处办理借款。

2、当月连续几次出差，在上次借款未还清的，不予再借款。试用期人员单独出差，不予借差旅费。特殊情况经总经理同意可借不超过本人半个月的工资。

3、借款人员终结事务，在报销时扣回借款，当时不能扣回的，在本月发工资时就借款总额一并扣回。

### 五、办公用品、低值易耗品报销办法

1、每月底由各使用部门负责人根据工作需要填写“办公用品、低值易耗品

使用计划表”，交行政人事部汇总，提请部经理审批后购买。专业性、技术性强的物品，可委托相关人员购买。

2、所购办公用品、低值易耗品，实行定人验收、保管、领用登记的办法。

3、购买后由行政人事部有关经办人按财务规定粘贴有关报销单据，经有关领导签字批准、财务审核后，予以报销。

## 六、固定资产购置费用报销办法

1、由有关部门提出书面申请，经财务部依据年度预算进行审核批准，再由总经理审核批准后，到财务部门开具支票购买。

2、固定资产购买、安装、调试、验收合格后，主管部门应尽快将有关单据到财务部门办理报销手续。

3、所购固定资产纳入企业统一管理。

## 七、业务招待费报销办法

1、各部门有业务招待事宜必须提前填写请款单，经部门领导审核签字后报总经理批准，到财务部门办理方可消费，并于次日报请总经理签字，进行报账处理，过日总经理将不予签字，财务不予报销。

2、发生的公关费用，无论钱或物，必须提前报请总经理审批，方可执行，否则财务不予报销。

## 八、交通费报销办法

原则上应优先乘坐公交车，符合公司要求的也可以申请公司办公车辆。特殊情况经主管领导事先批准，可以乘坐出租车。

## 九、通讯费报销办法

每月日前凭电信部门打印的话费单据，按标准报销。

## 十、广告费（不含公益性广告）报销办法

根据年度预算计划，由公司招商部门提出申请，注明广告方式、内容、预期效果、预算金额，由总经理批准实施。

## 十一、其它费用报销办法

1、采购物品报销时，除提供费用报销单外，还应提供经物品管理人员签字

的验收单或入库单。

2、未涉及的其它事项发生的费用，根据实际情况，由总经理酌情处理。

## 十二、注意事项

1、凭证填写要求

应用黑色签字笔逐项填写禁止使用红色笔、圆珠笔或铅笔；

字迹要清晰，不得涂改。

2、发票规定（《详见票据管理规定》）

3、结算规定

公司总经理对各公司经济业务负有审核和签署责任。当其超越权限或不符合制度规定签署时，财务人员有权拒绝报销付款，并以适当渠道反映。

原则上由经办人本人报销费用，一事一报，严禁混合报销、伙同报销或代替报销。

报销时须注明费用发生原因、地点，准确计算金额和单据张数或联系方式。

费用报销在终结事由后三个工作日内办完签字手续。

#### 4. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致：新野县文化广电和旅游局（采购人名称）：

我方在此承诺我方满足文件规定的资格要求：

1、我方承诺，具有独立承担民事责任的能力；具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；财务状况良好，未处于被责令停业、投标资格被取消或财产被接管和破产状态，具备合同所必需的资金。

2、我公司郑重承诺，我方经营范围为：市政公用工程施工总承包贰级；建筑工程施工总承包贰级；水利水电工程施工总承包贰级。我方具备建筑工程施工总承包贰级资质，符合《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定的投标人。具备合同所要求的人员和履行合同所必需的设备和专业技术能力。一旦我公司有幸中标，保证按投标文件的项目负责人、项目技术负责人和其他技术管理骨干（“八大员”）及时到岗到位。

3、我方具备法律、行政法规规定的其他条件。

如违反以上承诺，本公司愿承担一切法律责任。

特此承诺

供应商名称（公章）：新野县市政工程有限责任公司

法定代表人(负责人)或被授权人签名（或盖章）：\_\_\_\_\_

日期：2026年01月16日

5. 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

王绍权（法定代表人或其授权代表）代表新野县市政工程有限责任公司  
（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（公章）：新野县市政工程有限责任公司  
法定代表人(负责人)或被授权人签名（或盖章）：\_\_\_\_\_

日期：2026年01月16日