营业执照副本

统一社会信用代码
91411329MA3X96X837

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　南阳市达礼建设工程有限公司

类　　型　有限责任公司（自然人独资）

法定代表人　何礼彬

经营范围　许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业；住宅室内装饰装修；文物保护工程施工；地质灾害治理工程施工；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：土石方工程施工；金属门窗工程施工；室内木门窗安装服务；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；建筑材料销售；建筑防水卷材产品销售；电线、电缆经营；建筑装饰材料销售；建筑用钢筋产品销售；土地整治服务；建筑工程机械与设备租赁；住宅水电安装维护服务；环境卫生公共设施安装服务；普通机械设备安装服务；机械设备销售；通讯设备销售；数字文化创意技术装备销售（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）

注册资本　肆仟万圆整

成立日期　2016年04月25日

住　　所　新野县政府街滍翔苑小区

登记机关　新野县市场监督管理局

2024　年 05　月 14　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. 341135260300015398

填发日期：2026年6月15日　　税务机关：国家税务总局新野县税务局

纳税人识别号	91411329MA3X96X837	纳税人名称	南阳市达礼建设工程有限公司

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
341136260200000355	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-03	218.50
341136260200000355	教育费附加	增值税教育费附加	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-03	327.76
341136260200000355	增值税	建筑服务	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-03	21,850.62
341136260200000355	城市维护建设税	非市区、县城、镇	2026-01-01 至 2026-01-31	2026-02-03	109.25
金额合计	（大写）人民币贰万贰仟伍佰零陆元壹角叁分				¥22,506.13

税务机关（盖章）　国家税务总局新野县税务局　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）：国家税务总局新野县税务局沙堰税务分局

第3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. 341135260300015397

填发日期：2026年6月15日　　税务机关：国家税务总局新野县税务局

纳税人识别号	91411329MA3X96X837		纳税人名称	南阳市达礼建设工程有限公司	
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
341136260300012162	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-03	211.12
341136260300012162	教育费附加	增值税教育费附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-03	316.67
341136260300012162	增值税	建筑服务	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-03	21,111.83
341136260300012162	城市维护建设税	非市区、县城、镇	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-03	105.56
金额合计	（大写）人民币贰万壹仟柒佰肆拾伍元壹角捌分				¥21,745.18

税务机关（盖章）
国家税务总局新野县税务局
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）：
国家税务总局新野县税务局沙堰税务分局

第3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. 341135260400053084

填发日期：2026年 6月 15日　　税务机关：国家税务总局新野县税务局

纳税人识别号	91411329MA3X96X837		纳税人名称	南阳市达礼建设工程有限公司	
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
34113626040009l769	企业所得税	应纳税所得额	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-14	35,743.34
金额合计	（大写）人民币叁万伍仟柒佰肆拾叁元叁角肆分				¥35,743.34
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）： 国家税务总局新野县税务局汐堰税务分局			

国家税务总局新野县税务局 征税专用章

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. 341135260400053085

填发日期：2026 年 6 月 15 日　　税务机关：国家税务总局新野县税务局

纳税人识别号	91411329MA3X96X837		纳税人名称	南阳市远礼建设工程有限公司	
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
341136260400091769	印花税	经济合同	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-14	1,730.83
金额合计	（大写）人民币壹仟柒佰叁拾元零捌角叁分				¥1,730.83
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）： 国家税务总局新野县税务局沙堰税务分局			

国家税务总局新野县税务局 征税专用章

第 2 次打印　　妥善保管

收据联　交纳税人作完税证明

社会保障资金缴纳记录：

电子缴款凭证

打印日期：2026年06月08日

纳税人识别号	91411329MA3X96X837			税务征收机关	国家税务总局新野县税务局沙堰税务分局		
纳税人全称	南阳市达礼建设工程有限公司			开户银行	中国银行股份有限公司新野支行		
				银行账号	246846692400		
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
441136260400050504	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	10420.32	2026-04-03 11:35:43	
441136260400050504	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	5210.16	2026-04-03 11:35:43	
441136260400050505	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	1953.84	2026-04-03 11:35:43	
441136260400050504	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	429.12	2026-04-03 11:35:43	
441136260400050504	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	183.84	2026-04-03 11:35:43	
441136260400050505	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	459.72	2026-04-03 11:35:43	
441136260400050504	工伤保险费	工伤保险	2026-04-01	2026-04-30	286.62	2026-04-03 11:35:43	
合计金额	壹万捌仟玖佰肆拾叁元陆角贰分				¥18943.62		

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）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

电 子 缴 款 凭 证

打印日期： 2026年06月08日

纳税人识别号	91411329MA3X96X837			税务征收机关	国家税务总局新野县税务局沙堰税务分局		
纳税人全称	南阳市达礼建设工程有限公司			开户银行	中国银行股份有限公司新野支行		
				银行账号	246846692400		
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
441136260500250122	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	11033.28	2026-05-06 09:18:36	
441136260500250122	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	5516.64	2026-05-06 09:18:36	
441136260500250123	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	1953.84	2026-05-06 09:18:36	
441136260500250122	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	455.94	2026-05-06 09:18:36	
441136260500250122	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	195.33	2026-05-06 09:18:36	
441136260500250123	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	459.72	2026-05-06 09:18:36	
441136260500250122	工伤保险费	工伤保险	2026-04-01	2026-04-30	33.72	2026-05-06 09:18:36	
441136260500250122	工伤保险费	工伤保险	2026-05-01	2026-05-31	303.48	2026-05-06 09:18:36	
合计金额	壹万玖仟玖佰伍拾壹元玖角伍分				¥19951.95		

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）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

电子缴款凭证

打印日期： 2026年06月08日

纳税人识别号	91411329MA3X96X837			税务征收机关	国家税务总局新野县税务局沙堰税务分局		
纳税人全称	南阳市达礼建设工程有限公司			开户银行	中国银行股份有限公司新野支行		
				银行账号	246846692400		
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
441136260600300995	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	11033.28	2026-06-05 15:42:56	
441136260600300995	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	5516.64	2026-06-05 15:42:56	
441136260600300996	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	1953.84	2026-06-05 15:42:56	
441136260600300995	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	455.94	2026-06-05 15:42:56	
441136260600300995	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	195.33	2026-06-05 15:42:56	
441136260600300996	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	459.72	2026-06-05 15:42:56	
441136260600300995	工伤保险费	工伤保险	2026-06-01	2026-06-30	303.48	2026-06-05 15:42:56	
合计金额	壹万玖仟玖佰壹拾捌元贰角叁分				¥19918.23		

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）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

电子缴款凭证

打印日期： 2026年06月08日

纳税人识别号	91411329MA3X96X837			税务征收机关	国家税务总局新野县税务局沙堰税务分局		
纳税人全称	南阳市达礼建设工程有限公司			开户银行	中国银行股份有限公司新野支行		
				银行账号	246846692400		
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
441136260600501272	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	1838.88	2026-06-05 16:19:19	
441136260600501272	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	919.44	2026-06-05 16:19:19	
441136260600501272	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	80.46	2026-06-05 16:19:19	
441136260600501272	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	34.47	2026-06-05 16:19:19	
441136260600501272	工伤保险费	工伤保险	2026-05-01	2026-05-31	50.58	2026-06-05 16:19:19	
441136260600501272	工伤保险费	工伤保险	2026-06-01	2026-06-30	50.58	2026-06-05 16:19:19	
合计金额	贰仟玖佰柒拾肆元肆角壹分				¥2974.41		

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）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

2023年度

审 计 报 告

豫昊审字【2024】第034号

南阳市达礼建设工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了南阳市达礼建设工程有限公司财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表、2023年度的利润表、现金流量表和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，公允反映了南阳市达礼建设工程有限公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果、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，我们独立于南阳市达礼建设工程有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南阳市达礼建设工程有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南阳市

此鉴用于证明该审计报告是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：豫24D29N0MR4

达礼建设工程有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南阳市达礼建设工程有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

而，未来的事项或情况可能导致南阳市达礼建设工程有限公司不能持续经营。

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

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

河南昊宇会计师事务所（普通合伙）　　中国注册会计师：

河南　南阳　　中国注册会计师：

二〇二四年四月一日

资产负债表

会小企01表

编制单位：南阳市达礼建设工程有限公司　　2023年12月31日　　单位：元

资　产	行次	期末余额	年初余额	负债及所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,133,005.66	1,317,984.78	短期借款	31	1,871,000.00	2,640,000.00
短期投资	2			应付票据	32		
应收票据	3			应付账款	33	2,156,227.97	2,681,007.09
应收账款	4	25,564,335.11	22,210,744.66	预收款项	34		
预付款项	5	665,833.50	559,000.00	应付职工薪酬	35	88,800.00	30,000.00
应收股利	6			应交税费	36	28,865.77	176,146.97
应收利息	7			应付利息	37		
其他应收款	8	1,286,996.21	1,248,231.00	应付利润	38		
存货	9	3,202,056.66	5,068,908.27	其他应付款	39	4,208,149.16	4,097,788.54
其中：原材料	10			其他流动负债	40		
库存商品	11			流动负债合计	41	8,351,042.90	9,624,942.60
在产品	12			非流动负债：			
周转材料	13			长期借款	42		
其他流动资产	14			长期应付款	43		
流动资产合计	15	32,852,227.14	30,404,868.71	递延收益	44		
非流动资产：				其他非流动负债	45		
长期债券投资	16			非流动负债合计	46		
长期股权投资	17			负债合计	47	8,351,042.90	9,624,942.60
固定资产原价	18	12,107,978.62	12,107,978.62				
减：累计折旧	19	3,066,504.74	2,218,946.24				
固定资产账面价值	20	9,041,473.88	9,889,032.38				
在建工程	21						
工程物资	22						
固定资产清理	23						
生产性生物资产	24			所有者权益：			
无形资产	25			实收资本（或股本）	48	20,000,000.00	20,000,000.00
开发支出	26			资本公积	49		
长摊待摊费用	27			盈余公积	50		
其他非流动资产	28			未分配利润	51	13,542,658.12	10,668,958.49
非流动资产合计	29	9,041,473.88	9,889,032.38	所有者权益合计	52	33,542,658.12	30,668,958.49
资产总计	30	41,893,701.02	40,293,901.09	负债和所有者权总计	53	41,893,701.02	40,293,901.09

单位负责人：　　财务负责人：　　编制：

利润表

会企02表

编制单位：南阳市达礼建设工程有限公司　　2023年度　　单位：元

项　目	行次	本年累计金额	上年累计金额
一、营业收入	1	38,643,460.15	37,295,133.62
减：营业成本	2	34,267,233.27	33,335,080.17
营业税金及附加	3	122,832.54	111,885.41
销售费用	4		
管理费用	5	915,419.31	745,902.67
财务费用	6	34,334.14	117,985.53
加：投资收益（损失以“-”号填列）	7		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8	3,303,640.89	2,984,279.84
加：营业外收入	9	2,528.00	
减：营业外支出	10	0.15	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	3,306,168.74	2,984,279.84
减：所得税费用	16	432,469.11	149,213.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	2,873,699.63	2,835,065.85

企业负责人：　　财务负责人：　　编制：

现金流量表

2023年度

编制单位：南阳市达礼建设工程有限公司　　单位：元

项目	行次	金额	补充资料	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动性现金流量：		
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	1	38,767,781.11	净利润	34	2,873,699.63
收到的其他与经营活动有关的现金	2		加：计提的减值准备	35	
现金流入小计	3	38,767,781.11	固定资产、生产性生物资产折旧	36	847,558.50
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	4	35,948,028.63	无形资产摊销	37	
支付的职工薪酬	5	456,223.20	长期待摊费用摊销	38	
支付的税费	6	1,264,459.91	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	39	
支付的其他与经营活动有关的现金	7	328,272.85	固定资产报废损失	40	
现金流出小计	8	37,996,984.59	财务费用	41	34,334.14
经营活动产生的现金流量净额	9	770,796.52	投资损失（减：收益）	42	
二、投资活动产生的现金流量：	10		递延税款贷项（减：借项）	43	
收回投资所收到的现金	11		存货的减少（减：增加）	44	1,866,851.61
取得投资收益所收到的现金	12		经营性应收项目的减少（减：增加）	45	-4,346,747.66
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产所收回的现金净额	13		经营性应付项目的增加（减：减少）	46	-504,899.70
收到的其他与投资活动有关的现金	14		其他	47	
现金流入小计	15		经营活动产生的现金流量净额	48	770,796.52
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产所支付的现金	16	-847,558.50	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	49	
投资所支付的现金	17		债务转为资本	50	
支付的其他与投资活动有关的现金	18		一年内到期的可转换公司债卷	51	
现金流出小计	19	-847,558.50	融资租入固定资产	52	
投资活动产生的现金流量净额	20	-847,558.50	3、现金及现金等价物净增加情况	53	
三、筹资活动产生的现金流量：	21		现金的期末余额	54	2,133,005.66
吸收投资者投资所收到的现金	22		减：现金的期初余额	55	1,317,984.78
取得借款所收到的现金	23		加：现金等价物的期末余额	56	
收到的其他与筹资活动有关的现金	24		减：现金等价物的期初余额	57	
现金流入小计	25	0.00	加：现金等价物的期末余额	58	
偿还借款本金所支付的现金	26	769,000.00	减：现金等价物的期初余额	59	
偿还借款利息支付的现金	27	34,334.14			
分配利润支付的现金	28				
支付的其他与筹资活动有关的现金	29				
现金流出小计	30	803,334.14			
筹资活动产生的现金流量净额	31	-803,334.14			
四、汇率变动对现金的影响	32				
五、现金及现金等价物净增加额	33	815,020.88	现金及现金等价物净增加额	60	815,020.88

单位负责人：　　财务负责人：　　编制：

南阳市达礼建设工程有限公司
2023年度财务报表附注

一、 企业基本情况

南阳市达礼建设工程有限公司（以下简称“本公司”）于2016年4月25日注册成立，统一社会信用代码：91411329MA3X96X837；注册资本人民币2000万元；法定代表人：何礼彬；住所：新野县政府街清翔苑小区；经营范围：许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业；住宅室内装饰装修；文物保护工程施工；地质灾害治理工程施工；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：土石方工程施工；金属门窗工程施工；室内木门窗安装服务；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；建筑材料销售；建筑防水卷材产品销售；电线、电缆经营；建筑装饰材料销售；建筑用钢筋产品销售；土地整治服务；建筑工程机械与设备租赁；住宅水电安装维护服务；环境卫生公共设施安装服务；普通机械设备安装服务；机械设备销售；通讯设备销售；数字文化创意技术装备销售（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（以下统称为“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2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

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、金融资产和金融负债

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。其中，金融工具公允价值如系采用未来现金流量折现法确定的，则使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来

现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资

产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产

的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后

按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余

权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项坏账准备

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）坏账准备的核算办法：采用备抵法。

坏账准备的计提范围为：应收账款和其他应收款。

坏账准备的计提方法为：账龄分析法。

（3）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。

7、存货

（1）存货的分类

存货是指企业在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司存货分为：原材料、辅助材料、库存商品（产成品）等。

（2）取得存货入账价值的确定方法

各种存货按取得时的实际成本记账。

（3）发出存货的计价方法

原材料发出核算采用加权平均法；

低值易耗品按一次摊销法摊销；

库存商品发出核算采用加权平均法。

（4）存货的盘存制度：永续盘存制。

（5）期末存货不计提存货跌价准备。

8、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。

a、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。

b、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）。

c、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。

9、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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
生产设备	10 年	5%	9.50%
家具用具	10 年	5%	9.50%
办公设备	5 年	5%	19.00%
运输设备	5 年	5%	19.00%

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。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

11、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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

12、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工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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。

（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

13、所得税的会计处理方法

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主

体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（5）所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算所得税。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司本年度内无会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司本年度内无会计估计变更。

3、重大前期差错更正

本公司无重大前期差错更正。

六、税项

税　种	税　率
增值税	按销售收入的3%计缴，具体按当期优惠税率
企业所得税	应纳税所得额的25%缴纳征。
城市维护建设税	当期流转税的5%
教育费附加	当期流转税的3%
地方教育费附加	当期流转税的2%

七、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项　目	期末余额
现　金	20428.50
银行存款	2112577.16
合　计	2133005.66

2. 应收账款

（1）账龄分析

项　目	期末余额	比例
1年以内	25564335.11	100%
1—3年		
3年以上		
合　计	25564335.11	100%

（2）年末主要应收款项明细如下：

单位名称	金　额
新野同星食品有限公司 分公司	14386333.45
南阳市鸭河工区社会事业局	1555566.18
新野县乡村振兴局	2616000.00
……	……

3.其他应收款

（1）账龄分析

项　目	期末余额	比例
1年以内	1286996.21	100%
1—3年		
3年以上		
合　计	1286996.21	100%

（2）年末主要款项明细如下：

单位名称	金　额
河南省现代农业大数据产业技术研究院有限公司	500000.00
樊集乡财政所	172930.00
南阳市鸭河工区财政金融局	300000.00
……	……

4.预付账款

（1）账龄分析

项　目	期末余额	比例
1年以内	665833.50	100%
1—3年		

3年以上		
合　计	665833.50	100%

（2）年末主要款项明细如下：

单位名称	金　额
新野县森大商品混凝土	550000.00
……	……

5. 存货期末余额3202056.66元，系周转材料。

6. 固定资产

项　目	期末余额
固定资产原值	12107978.62
累计折旧	3066504.74
固定资产净值	9041473.88

7. 短期借款

项　目	金　额
建设银行	1471000.00
中国银行	400000.00
合　计	1871000.00

8. 应付账款

（1）账龄分析

项　目	期末余额	比例
1年以内	2156227.97	100%
1—3年		
3年以上		
合　计	2156227.97	100%

（2）年末主要款项明细如下

项　目	期末余额
新野县达瑞建材有限公司	442394.39
新野县新磊建材有限公司	400000.00
新野县中联水泥	393558.30
……	……

9. 应付职工薪酬期末余额 88800.00 元。

10. 应交税费期末余额 28865.77 元。

11. 其他应付款期末余额 4206149.16 元，其中：李晓红 4206149.16 元。

12. 实收资本期末余额 20000000.00 元。

13. 未分配利润

项　　目	金额
本年年初余额	10668958.49
本年增加数	2873699.63
其中：本年净利润	2873699.63
其他增加	
本年减少数	
其中：股东分配	
提取盈余公积	
期末余额	13542658.12

14. 主营业务收入与成本

主营业务收入	主营业务成本
38643460.15	34255080.67

15、营业税金及附加本年发生额 122832.54 元。

16. 管理费用

项　　目	本年发生额
招待费	1556.00
工　资	456223.20
办公费	10743.65
差旅费	1109.00
车辆费	146789.14
其　他	298998.32
合　　计	915419.31

17. 财务费用本年累计发生额 46486.74 元。

18. 营业外收入本年发生额 2528.00 元。

19、所得税费用本年累计发生额 432469.11 元。

八、关联方关系及其交易的说明

本公司无关联方关系及其交易。

九、或有事项的说明

本公司无或有事项说明。

十、资产负债表日后非调整事项的说明

本公司无资产负债表日后非调整事项。

十一、 其他重要事项的说明

本公司无其他重要事项说明。

本财务报表及财务报表附注，系本公司按照《企业会计准则》和有关规定编制。

南阳市达礼建设工程有限公司

2023 年 12 月 31 日



统一社会信用代码
91411302788064017Y

营业执照

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。

（副 本）1-1

名　　称　河南昊宇会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　吴新伟

经营范围　审查企业报表、出具审计报告；验证企业资本金、出具验资报告；办理企业合并、分立清算事宜中的审计业务，出据有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询管理咨询；法律法规规定的其他业务*（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2006年04月19日

合伙期限　2009年06月09日至2029年01月30日

主要经营场所　南阳市卧龙区卧龙路508号宇信凯旋华府1号楼2101室

登记机关　南阳市市场监督管理局

2022 年 05 月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：河南昊宇会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：吴新伟

主任会计师：

经营场所：南阳市卧龙区卧龙路508号宇信凯旋华府1号楼2101室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41090014

批准执业文号：豫财办会[2006]25号

批准执业日期：2006年04月26日

证书序号：0009833

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

二〇一八年十二月二十五日

中华人民共和国财政部制

证书编号：410001290305
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：2010 年 3 月 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.

年 月 日
y m d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 张淑芝
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1963-07-27
工作单位 Working unit 河南豫宇会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 412901196307271501

证书编号：
No. of Certificate

110100750006

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

2010 年/y 07 月/m 22 日/d

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.

年/y 月/m 日/d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 皇新伟

性别 Sex 男

出生日期 Date of Birth 1976-09-14

工作单位 Working unit 河南昊宇会计师事务所（普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 412931197609140073



证书编号：410001290305
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：2010 年 3 月 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.

年 月 日
/y /m /d

7



姓名 Full name 张淑芝
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1968-02-27
工作单位 Working unit 河南昊宇会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 412901196802271501

河南昊宇会计师事务所

业务范围

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

2024年度

南阳市达礼建设工程有限公司

审　计　报　告

豫立诺年审初字【2025】第E011号

河南立诺会计师事务所(普通合伙)

中国·河南

审 计 报 告

豫立诺年审初字【2025】第E011号

南阳市达礼建设工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了南阳市达礼建设工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润及利润分配表、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。

二、其他信息

南阳市达礼建设工程有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可

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

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

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

附件：1. 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：

二〇二五年五月六日

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：商阳市达兆建设工程有限公司　　2024年12月31日　　单位：元

资　　产	年初余额	期末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	年初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,133,006.66	1,646,737.18	短期借款	1,871,000.00	2,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	15,564,336.11	2,026,082.77	应付账款	2,156,227.97	725,006.60
应收款项融资			预收款项		
预付款项	665,833.50	4,870,069.34	合同负债		
其他应收款	1,286,996.21	2,165,371.15	应付职工薪酬	88,800.00	228,876.03
其中：应收利息			应交税费	-4,164.45	56,916.18
应收股利			其他应付款	8,539,864.40	3,440,507.04
存货	1,726,212.38	202,220.61	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	21,376,382.86	13,909,454.35	流动负债合计	12,641,727.92	6,451,305.85
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券	-	-
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资			永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	4,087,596.02	6,723,877.24	预计负债		
在建工程			递延收益		
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产			非流动负债合计	-	-
无形资产			负债总计	12,641,727.92	6,451,305.85
开发支出			股东权益：		
商誉			实收资本（或股本）	7,952,180.62	7,952,180.62
长期待摊费用			其他权益工具		
递延所得税资产			其中：优先股		
其他非流动资产			永续债		
非流动资产合计	4,087,595.02	6,723,877.24	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	4,870,069.34	5,229,875.12
			所有权益	12,822,249.96	13,182,055.74
资产总计	25,463,977.88	19,633,361.59	负债和股东权益总计	25,463,977.88	19,633,361.59

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

利润及利润分配表

会企02表

编制单位：南阳市达礼建设工程有限公司　　2024年度　　单位：元

项　　目	本年累计金额	上年累计金额
一、营业收入	8,800,203.77	18,643,460.15
减：营业成本	7,308,060.89	16,187,233.27
税金及附加	66,054.54	22,832.54
销售费用		
管理费用	1,045,613.17	831,711.63
研发费用		
财务费用	14,870.45	34,334.14
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		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	365,604.72	1,567,348.57
加：营业外收入		2,528.00
减：营业外支出		0.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	365,604.72	1,569,876.42
减：所得税费用	5,798.94	78,493.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	359,805.78	1,491,382.59
（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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	359,805.78	1,491,382.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
加：年初未分配利润	4,870,069.34	3,378,686.75
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取企业储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖励及福利基金		
利润归还投资		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本（或股本）的普通股股利		
转总部利润		
其他		
八、未分配利润	5,229,875.12	4,870,069.34

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

现 金 流 量 表

会企03表

单位：元

编制单位：南阳市达礼建设工程有限公司　　2024年度

项　目	本期金额
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	18,399,868.82
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	
经营活动现金流入小计	18,399,868.82
购买商品、接受劳务支付的现金	11,322,785.12
支付给职工以及为职工支付的现金	2,746,512.36
支付的各项税费	295,686.85
支付的其他与经营活动有关的现金	
经营活动现金流出小计	14,364,984.33
经营活动产生的现金流量净额	4,034,884.49
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
收到的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所支付的现金	1,636,282.22
投资所支付的现金	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
支付的其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流出小计	1,636,282.22
投资活动产生的现金流量净额	-1,636,282.22
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资所收到的现金	-
借款所收到的现金	129,000.00
发行债券收到的现金	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流入小计	129,000.00
偿还债务所支付的现金	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	14,870.45
支付的其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流出小计	14,870.45
筹资活动产生的现金流量净额	114,129.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	2,512,731.82
加：期初现金及现金等价物余额	2,133,005.66
六、期末现金及现金等价物余额	4,645,737.48

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：南阳市达利建设工程有限公司　　2024年度　　单位：元

项　目	本年金额										
	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	7,952,180.62	-	-		-	-	-	-	-	4,870,069.31	12,822,249.96
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	7,952,180.62	-	-	-	-	-	-	-	-	4,870,069.34	12,822,249.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	359,805.78	359,805.78
（一）综合收益总额										359,805.78	359,805.78
（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（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	7,952,180.62	-	-	-	-	-	-	-	-	5,229,875.12	13,182,055.74

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

附注：

企业会计报表附注

一、公司基本情况

南阳市达礼建设工程有限公司成立于2016-04-25，法定代表人为何礼彬，注册资本为4000万元，统一社会信用代码为91411329MA3X96X837，企业注册地址位于新野县政府街清翔苑小区，所属行业为房屋建筑业，经营范围包含：许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业；住宅室内装饰装修；文物保护工程施工；地质灾害治理工程施工；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：土石方工程施工；金属门窗工程施工；室内木门窗安装服务；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；建筑材料销售；建筑防水卷材产品销售；电线、电缆经营；建筑装饰材料销售；建筑用钢筋产品销售；土地整治服务；建筑工程机械与设备租赁；住宅水电安装维护服务；环境卫生公共设施安装服务；普通机械设备安装服务；机械设备销售；通讯设备销售；数字文化创意技术装备销售（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、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计制度及相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司已按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制2024年度财务报表，财务报表的编制基础与上年度保持一致，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺，本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

四、重要会计政策和会计估计

（一）执行的会计准则和会计制度：执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

（二）会计年度：公历年制。元月一日起，十二月三十一日止。

（三）记帐本位币：本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

（四）计账基础：权责发生制；

（五）计价原则：历史成本原则；

（六）现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价

物指持有期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资。

（七）应收账款及坏账损失的核算方法

1.坏账的确认标准：对确认无法收回的应收账款报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

（1）因债务人破产，依法清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡既无遗物可供清偿又无义务承担人，确实无法收回的应收款项。

（2）债务人逾期三年未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，依照公司内部控制制度规定权限，经董事会批准后列为坏账，冲销已计提的坏帐准备。

2.坏账损失采用直接转销法核算，当坏账损失发生时，直接计入当期损益。

（八）坏账准备：备抵法

（九）存货核算方法：

1.存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、工程施工等。

2.存货取得和发出的计价方法：

原材料取得时以实际成本法计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出按加权平均法核算。

3.期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；产成品、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、估价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活，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价比较低的存货，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、具有相同或者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

存货采取永续盘存制，于每年年末对存货进行全面盘点。

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。

（十）长期投资的核算方法：

1. 长期股权投资核算方法

（1）本公司持有的长期股权投资，在下列情况下应采用成本法核算：

①投资企业对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响。

②不准备长期持有被投资单位的股份。

③被投资单位在严格的限制条件下经营，其向投资企业转移资金的能力受到限制。

（2）对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响时，长期股权投资采用权益法核算。

2. 长期债权投资核算方法

债券投资：按取得时的实际成本记账。

（十一）固定资产

1. 固定资产的标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营相关的设备、器具、工具等劳动资料作为固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，但单位价值在2,000.00元以上，并且使用年限超过2年的，也作为固定资产。

2. 固定资产的确认条件：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计量。

3. 固定资产分类：固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

4. 固定资产计价：①外购的固定资产，以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。②自行建造的固定资产，以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。③投资者投入的固定资产，以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本。④债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计如当期损益。⑤在非货币行资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币行资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。⑥以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。⑦融资租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

5. 固定资产折旧：

固定资产折旧以预计使用年限在预留5%的残值后采用直线法计算，并按固定资产类别，预计使用年限确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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。

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表

分类项目	使用年限（年）	预计净残值	年折旧率
1、房屋、建筑物	20	5%	4.75%
2、机器设备	10	5%	9.50%
3、运输设备	4	5%	23.75%
4、其他设备	3-5	5%	19.00-31.67%

6. 固定资产后续支出的处理：固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值；（1）与该支出有关的经济利益很可能流入企业；（2）该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良指出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间摊销。

7. 固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该项资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十二）在建工程

（1）在建工程的类别：以立项项目分类核算。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本，并单独核算。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运等所发生的支出确定工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计销售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转固定资产的标准和时点：在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等。按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（4）期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十三）无形资产

（1）无形资产的确认条件

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

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产计价

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

（3）无形资产使用寿命及摊销

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。每期末，对使

用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

（4）研发开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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，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的市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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归属于无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（5）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十四）工资的核算办法：按照实发工资数计入成本或费用。

（十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）资本化条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：

①为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均率计算确定。

（3）暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（4）停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（十六）营业收入的确认

1. 产品（商品）销售收入确认的条件：

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制；

（3）与交易相关的经济利益能够流入企业；

（4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

（1）在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

（2）在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十七）政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十九）主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期未发生会计政策变更的事项。

（2）会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

（二十）前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正的事项。

（二十一）税项

增值税

城市维护建设税

教育费附加

地方教育费附加

企业所得税

个人所得税

五、 会计报表主要项目注释

（一） 资产类

1、 货币资金

货币资金截止2024年12月31日余额	4,645,737.48 元
2、 交易性金融资产	
交易性金融资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
3、 衍生金融资产	
衍生金融资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
4、 应收票据	
应收票据截止2024年12月31日余额	0.00 元
5、 应收账款	
应收账款截止2024年12月31日余额	2,026,082.77 元
6、 应收款项融资	
应收款项融资截止2024年12月31日余额	0.00 元
7、 预付款项	
预付款项截止2024年12月31日余额	4,870,069.34 元
8、 其他应收款	
其他应收款截止2024年12月31日余额	2,165,374.15 元
9、 存货	
存货截止2024年12月31日余额	202,220.61 元
10、 合同资产	
合同资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
11、 持有待售资产	
持有待售资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
12、 一年内到期的非流动资产	
一年内到期的非流动资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
13、 其他流动资产	
其他流动资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
14、 债权投资	
债权投资截止2024年12月31日余额	0.00 元
15、 其他债权投资	
其他债权投资截止2024年12月31日余额	0.00 元
16、 长期应收款	
长期应收款截止2024年12月31日余额	0.00 元
17、 长期股权投资	
长期股权投资截止2024年12月31日余额	0.00 元

18、 其他权益工具投资

其他权益工具投资截止2024年12月31日余额 0.00 元

19、 其他非流动金融资产

其他非流动金融资产截止2024年12月31日余额 0.00 元

20、 投资性房地产

投资性房地产截止2024年12月31日余额 0.00 元

21、 固定资产

固定资产截止2024年12月31日余额 5,723,877.24 元

22、 在建工程

在建工程截止2024年12月31日余额 0.00 元

23、 生产性生物资产

生产性生物资产截止2024年12月31日余额 0.00 元

24、 油气资产

油气资产截止2024年12月31日余额 0.00 元

25、 使用权资产

使用权资产截止2024年12月31日余额 0.00 元

26、 无形资产

无形资产截止2024年12月31日余额 0.00 元

27、 开发支出

开发支出截止2024年12月31日余额 0.00 元

28、 商誉

商誉截止2024年12月31日余额 0.00 元

29、 长期待摊费用

长期待摊费用截止2024年12月31日余额 0.00 元

30、 递延所得税资产

递延所得税资产截止2024年12月31日余额 0.00 元

31、 其他非流动资产

其他非流动资产截止2024年12月31日余额 0.00 元

(二) 负债及所有者权益类：

1、 短期借款

短期借款截止2024年12月31日余额 2,000,000.00 元

2、 交易性金融负债

交易性金融负债截止2024年12月31日余额 0.00 元

3、	衍生金融负债	
	衍生金融负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
4、	应付票据	
	应付票据截止2024年12月31日余额	0.00 元
5、	应付账款	
	应付账款截止2024年12月31日余额	725,006.60 元
6、	预收款项	
	预收款项截止2024年12月31日余额	0.00 元
7、	合同负债	
	合同负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
8、	应付职工薪酬	
	应付职工薪酬截止2024年12月31日余额	228,876.03 元
9、	应交税费	
	应交税费截止2024年12月31日余额	56,916.18 元
10、	其他应付款	
	其他应付款截止2024年12月31日余额	3,440,507.04 元
11、	持有待售负债	
	持有待售负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
12、	一年内到期的非流动负债	
	一年内到期的非流动负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
13、	其他流动负债	
	其他流动负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
14、	长期借款	
	长期借款截止2024年12月31日余额	0.00 元
15、	应付债券	
	应付债券截止2024年12月31日余额	0.00 元
16、	租赁负债	
	租赁负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
17、	长期应付款	
	长期应付款截止2024年12月31日余额	0.00 元
18、	长期应付职工薪酬	
	长期应付职工薪酬截止2024年12月31日余额	0.00 元
19、	预计负债	

预计负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
20、 递延收益	
递延收益截止2024年12月31日余额	0.00 元
21、 递延所得税负债	
递延所得税负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
22、 其他非流动负债	
其他非流动负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
23、 实收资本（或股本）	
实收资本（或股本）截止2024年12月31日余额	7,952,180.62 元
24、 其他权益工具	
其他权益工具截止2024年12月31日余额	0.00 元
25、 资本公积	
资本公积截止2024年12月31日余额	0.00 元
26、 其他综合收益	
其他综合收益截止2024年12月31日余额	0.00 元
27、 专项储备	
专项储备截止2024年12月31日余额	0.00 元
28、 盈余公积	
盈余公积截止2024年12月31日余额	0.00 元
29、 未分配利润	
未分配利润截止2024年12月31日余额	5,229,875.12 元

（三）利润表重要项目注释

1、 营业收入	
营业收入截止2024年12月31日发生额	8,800,203.77 元
2、 营业成本	
营业成本截止2024年12月31日发生额	7,308,060.89 元
3、 营业税金及附加	
营业税金及附加截止2024年12月31日发生额	66,054.54 元
4、 销售费用	
销售费用截止2024年12月31日发生额	0.00 元
5、 管理费用	
管理费用截止2024年12月31日发生额	1,045,613.17 元
6、 研发费用	

研发费用截止2024年12月31日发生额 0.00 元

7、 财务费用

财务费用截止2024年12月31日发生额 14,870.45 元

8、 营业外收入

营业外收入截止2024年12月31日发生额 0.00 元

9、 营业外支出

营业外支出截止2024年12月31日发生额 0.00 元

10、 所得税费用

所得税费用截止2024年12月31日发生额 5,798.94 元

六、会计政策和会计估计及其变更情况的说明

本公司会计政策和会计估计与上年度一致，未发生会计政策和会计估计变更的情况。

七、重大会计差错更正的说明

本公司不存在未予更正或披露的重大会计差错。

八、关键计量假设的说明

本公司不存在在下一个会计年度导致资产或负债的账面金额产生重大调整的不确定因素和关键计量假设。

九、关联方关系及其交易的说明

本公司不存在关联交易

十、 重要资产转让及其出售的说明

本公司不存在重要资产转让及出售

十一、企业合并、分立的说明

本公司不存在合并、分立

十二、重大投资、融资活动的说明

本公司不存在重大投资、融资

十三、期后事项及重大事项

本公司不存在未披露的影响财务报表公允性的重大不确定事项。

十四、或有事项

（一）担保

本单位无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

（二）诉讼情况

本单位无未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

十五、承诺事项

截止2024年12月31日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

十六、其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十七、财务报表的批准

本单位2024年度财务报表已经总经理办公会批准。

南阳市达礼建设工程有限公司

二零二四年十二月三十一日

统一社会信用代码
91411302MADLB48NXJ

营业执照

（副 本）(1-1)

名　　称　河南远诺会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　张桂芳

经营范围　许可项目：代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：税务服务，财务咨询，企业管理，资产评估，工程造价咨询业务，工程管理服务，知识产权服务（专利代理服务除外），财政资金项目预算绩效评价服务，法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务），信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额　壹佰万圆整

成立日期　2024年05月13日

主要经营场所　河南省南阳市宛城区仲景街道孔明大道建业凯旋广场西区3栋1楼101室

登记机关　南阳市市场监督管理局宛城分局

2024 年 10 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：河南立诺会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：张桂芳

主任会计师：

经营场所：河南省南阳市宛城区仲景街道孔明大道建业凯旋广场西区3栋1楼101室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41130020

批准执业文号：豫财审批〔2024〕29号

批准执业日期：2024年6月27日

复印件仅供作为本业务报告附件使用　复印无效

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：河南省财政厅

2024年　11月　1　日

中华人民共和国财政部制

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.

仅供报告附件使用 本业务 复印无效

8

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.

9



姓名 Full name 乔勋英
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1948-06-10
工作单位 Working unit 河南鹏盛联合会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 410123194806100630

4

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2019年3月30日

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河南注协代管
事务所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024 年 08 月 21 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南立诺会计师
事务所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024 年 08 月 21 日

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

13

证书编号：410100120018
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：1998 年 08 月 12 日
Date of Issuance

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.

2021年6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.

年 月 日

本复印件仅供作为本次 使用 复印无效

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11



姓名 Full name 徐雪红

性别 Sex 女

出生日期 Date of Birth 1988-10-30

工作单位 Working unit 河南融通联合会计师事务所（普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 412826198810307649

证书编号：No. of Certificate 410100270003

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 2019 年 03 月 21 日

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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.

2020年3月30日

5

2025年度

南阳市达礼建设工程有限公司

审 计 报 告

豫立诺年审初字【2026】第F085号

河南立诺会计师事务所（普通合伙）

中国·河南

审 计 报 告

豫立诺年审初字【2026】第F085号

南阳市达礼建设工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了南阳市达礼建设工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照小企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

南阳市达礼建设工程有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

附件：1. 贵公司 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、2025 年度现金流量表、2025 年度所有者权益变动表；

2. 2025 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：

二〇二六年六月八日

资 产 负 债 表

会小企01表

编制单位：南阳市达礼建设工程有限公司　　2025年12月31日　　单位：元

资　　产	年初余额	期末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	年初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	4,645,737.48	1,042,988.95	短期借款	2,000,000.00	0.00
短期投资			应付票据		
应收票据			应付账款	725,006.60	1,915,279.53
应收账款	2,026,082.77	6,102,049.83	预收账款		
预付账款	4,870,069.34	7,952,180.62	应付职工薪酬	228,876.03	481,184.46
应收股利			应交税费	56,916.18	598,553.23
应收利息			应付利息		
其他应收款	2,165,374.15	3,614,901.31	应付利润		
存货	202,220.61	24,442.48	其他应付款	3,197,450.84	5,416,436.32
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	13,909,484.35	18,736,563.19	流动负债合计	6,208,249.65	8,411,453.54
非流动资产：			非流动负债：		
长期债券投资			长期借款		
长期股权投资			长期应付款		
固定资产原价	5,723,877.24	5,356,375.02	递延收益		
减：累计折旧	243,056.20	848,143.48	其他非流动负债		
固定资产账面价值	5,480,821.04	4,508,231.54	非流动负债合计	-	-
在建工程			负债总计	6,208,249.65	8,411,453.54
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产			所有者权益（或股东权益）：		
无形资产			实收资本（或股本）	7,952,180.62	7,952,180.62
开发支出			资本公积		
长期待摊费用			盈余公积		
其他非流动资产			未分配利润	5,229,875.12	6,881,160.57
非流动资产合计	5,480,821.04	4,508,231.54	所有者权益（或股东权益）合计	13,182,055.74	14,833,341.19
资产总计	19,390,305.39	23,244,794.73	负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,390,305.39	23,244,794.73

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

利润表

会小企02表

编制单位：南阳市达礼建设工程有限公司　　2025年度　　单位：元

项　　目	本年累计金额	上年累计金额
一、营业收入	19,923,081.39	-
减：营业成本	15,729,559.89	-
税金及附加	215,197.59	-
销售费用	571.51	-
管理费用	2,313,005.96	-
研发费用		
财务费用	13,460.99	-
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		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,651,285.45	-
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,651,285.45	-
减：所得税费用	48,301.96	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,602,983.49	-
（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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	1,602,983.49	-

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

现 金 流 量 表

会小企03表
单位：元

编制单位：南阳市达礼建设工程有限公司　　2025年度

项　目	本期金额
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	15,355,003.63
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	
经营活动现金流入小计	15,355,003.63
购买商品、接受劳务支付的现金	10,548,361.16
支付给职工以及为职工支付的现金	6,929,056.22
支付的各项税费	1,466,873.79
支付的其他与经营活动有关的现金	
经营活动现金流出小计	18,944,291.17
经营活动产生的现金流量净额	-3,589,287.54
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
收到的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所支付的现金	
投资所支付的现金	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
支付的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：	
吸收投资所收到的现金	-
借款所收到的现金	
发行债券收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流入小计	-
偿还债务所支付的现金	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	13,460.99
支付的其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流出小计	13,460.99
筹资活动产生的现金流量净额	-13,460.99
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	-3,602,748.53
加：期初现金及现金等价物余额	4,645,737.48
六、期末现金及现金等价物余额	1,042,988.95

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

所有者权益变动表

会小企04表

编制单位：南阳市达礼建设工程有限公司　　2025年度　　单位：元

项　目	本年金额									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	7,952,180.62				-			-	5,229,875.12	13,182,055.74
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他									48,301.96	48,301.96
二、本年年初余额	7,952,180.62	-	-	-	-	-	-	-	5,278,177.08	13,230,357.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,602,983.49	1,602,983.49
（一）综合收益总额									1,602,983.49	1,602,983.49
（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（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	7,952,180.62	-	-	-	-	-	-	-	6,881,160.57	14,833,341.19

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

附注：

企业会计报表附注

一、公司基本情况

南阳市达礼建设工程有限公司成立于2016-04-25，法定代表人为何礼彬，注册资本为4000万元，统一社会信用代码为91411329MA3X96X837，企业注册地址位于新野县政府街清翔苑小区，经营范围包含：许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业；住宅室内装饰装修；文物保护工程施工；地质灾害治理工程施工；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：土石方工程施工；金属门窗工程施工；室内木门窗安装服务；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；建筑材料销售；建筑防水卷材产品销售；电线、电缆经营；建筑装饰材料销售；建筑用钢筋产品销售；土地整治服务；建筑工程机械与设备租赁；住宅水电安装维护服务；环境卫生公共设施安装服务；普通机械设备安装服务；机械设备销售；通讯设备销售；数字文化创意技术装备销售（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、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循小企业会计准则的声明

本公司已按照《小企业会计准则》的规定编制2025年度财务报表，财务报表的编制基础与上年度保持一致，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺，本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

四、重要会计政策和会计估计

(一)执行的会计准则和会计制度：执行《小企业会计准则》。

(二)会计年度：公历年制。元月一日起，十二月三十一日止。

(三)记帐本位币:本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

(四)计账基础：权责发生制；

(五)计价原则：历史成本原则；

(六)现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资。

(七)应收账款及坏账损失的核算方法

1.坏账的确认标准：对确认无法收回的应收账款报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

（1）因债务人破产，依法清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡既无遗物可供清偿又无义务承担人，确实无法收回的应收款项。

（2）债务人逾期三年未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，依照公司内部控制制度规定权限，经董事会批准后列为坏账，冲销已计提的坏帐准备。

2.坏账损失采用直接转销法核算，当坏账损失发生时，直接计入当期损益。

(八)坏账准备：备抵法

(九)存货核算方法：

1.存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、工程施工等。

2.存货取得和发出的计价方法：

原材料取得时以实际成本法计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出按加权平均法核算。

3.期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现现净值孰低原则计价：产成品、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、估价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活，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价比较低的存货，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、具有相同或者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

存货采取永续盘存制，于每年年末对存货进行全面盘点。

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。

(十)长期投资的核算方法：

1.长期股权投资核算方法

(1)本公司持有的长期股权投资，在下列情况下应采用成本法核算：

①投资企业对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响。

②不准备长期持有被投资单位的股份。

③被投资单位在严格的限制条件下经营，其向投资企业转移资金的能力受到限制。

(2)对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响时，长期股权投资采用权益法核算。

2. 长期债权投资核算方法

债券投资：按取得时的实际成本记账。

（十一）固定资产

1. 固定资产的标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营相关的设备、器具、工具等劳动资料作为固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，但单位价值在2,000.00元以上，并且使用年限超过2年的，也作为固定资产。

2. 固定资产的确认条件：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计量。

3. 固定资产分类：固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

4. 固定资产计价：①外购的固定资产，以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。②自行建造的固定资产，以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。③投资者投入的固定资产，以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本。④债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计如当期损益。⑤在非货币行资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币行资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。⑥以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。⑦融资租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

5. 固定资产折旧：

固定资产折旧以预计使用年限在预留5%的残值后采用直线法计算，并按固定资产类别，预计使用年限确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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。

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表

分类项目	使用年限（年）	预计净残值	年折旧率

1、房屋、建筑物	20	5%	4.75%
2、机器设备	10	5%	9.50%
3、运输设备	4	5%	23.75%
4、其他设备	3-5	5%	19.00-31.67%

6.固定资产后续支出的处理：固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本,如有替换部分，应扣除其账面价值；（1）与该支出有关的经济利益很可能流入企业；（2）该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良指出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间摊销。

7.固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该项资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十二）在建工程

（1）在建工程的类别：以立项项目分类核算。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本，并单独核算。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运等所发生的支出确定工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计销售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转固定资产的标准和时点：在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用

状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等。按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（4）期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十三）无形资产

（1）无形资产的确认条件

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

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产计价

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《小企业会计准则--非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

（3）无形资产使用寿命及摊销

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。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

（4）研发开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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，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的市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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归属于无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（5）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于

账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十四）工资的核算办法：按照实发工资数计入成本或费用。

（十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）资本化条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：

①为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均率计算确定。

（3）暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（4）停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（十六）营业收入的确认

1.产品（商品）销售收入确认的条件：

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制；

（3）与交易相关的经济利益能够流入企业；

（4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

（1）在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

（2）在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十七）政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十九）主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期未发生会计政策变更的事项。

（2）会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

（二十）前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正的事项。

（二十一）税项

增值税

城市维护建设税

教育费附加

地方教育费附加

企业所得税

个人所得税

五、 会计报表主要项目注释

（一） 资产类

1、 货币资金

货币资金截止2025年12月31日余额 1,042,988.95 元

2、 应收票据

应收票据截止2025年12月31日余额 0.00 元

3、 应收账款

应收账款截止2025年12月31日余额 6,102,049.83 元

4、 预付款项

预付款项截止2025年12月31日余额 7,952,180.62 元

5、 其他应收款

其他应收款截止2025年12月31日余额 3,614,901.31 元

6、 存货

存货截止2025年12月31日余额 24,442.48 元

7、 其他流动资产

其他流动资产截止2025年12月31日余额 0.00 元

8、 固定资产

固定资产截止2025年12月31日余额 4,508,231.54 元

（二） 负债及所有者权益类：

1、 短期借款

短期借款截止2025年12月31日余额 0.00 元

2、 应付票据

应付票据截止2025年12月31日余额	0.00 元
3、 应付账款	
应付账款截止2025年12月31日余额	1,915,279.53 元
4、 预收款项	
预收款项截止2025年12月31日余额	0.00 元
5、 应付职工薪酬	
应付职工薪酬截止2025年12月31日余额	481,184.46 元
6、 应交税费	
应交税费截止2025年12月31日余额	598,553.23 元
7、 其他应付款	
其他应付款截止2025年12月31日余额	5,416,436.32 元
8、 长期借款	
长期借款截止2025年12月31日余额	0.00 元
9、 实收资本（或股本）	
实收资本（或股本）截止2025年12月31日余额	7,952,180.62 元
10、 未分配利润	
未分配利润截止2025年12月31日余额	6,881,160.57 元
（三）利润表重要项目注释	
1、 营业收入	
营业收入截止2025年12月31日发生额	19,923,081.39 元
2、 营业成本	
营业成本截止2025年12月31日发生额	15,729,559.89 元
3、 营业税金及附加	
营业税金及附加截止2025年12月31日发生额	215,197.59 元
4、 销售费用	
销售费用截止2025年12月31日发生额	571.51 元
5、 管理费用	
管理费用截止2025年12月31日发生额	2,313,005.96 元
6、 研发费用	
研发费用截止2025年12月31日发生额	0.00 元
7、 财务费用	
财务费用截止2025年12月31日发生额	13,460.99 元
8、 营业外收入	
营业外收入截止2025年12月31日发生额	0.00 元
9、 营业外支出	

营业外支出截止2025年12月31日发生额 0.00 元

10、 所得税费用

所得税费用截止2025年12月31日发生额 48,301.96 元

六、会计政策和会计估计及其变更情况的说明

本公司会计政策和会计估计与上年度一致，未发生会计政策和会计估计变更的情况。

七、重大会计差错更正的说明

本公司不存在未予更正或披露的重大会计差错。

八、关键计量假设的说明

本公司不存在在下一个会计年度导致资产或负债的账面金额产生重大调整的不确定因素和关键计量假设。

九、关联方关系及其交易的说明

本公司不存在关联交易

十、 重要资产转让及其出售的说明

本公司不存在重要资产转让及出售

十一、企业合并、分立的说明

本公司不存在合并、分立

十二、重大投资、融资活动的说明

本公司不存在重大投资、融资

十三、期后事项及重大事项

本公司不存在未披露的影响财务报表公允性的重大不确定事项。

十四、或有事项

（一）担保

本单位无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

（二）诉讼情况

本单位无未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

十五、承诺事项

截止2025年12月31日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

十六、其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十七、财务报表的批准

本单位2025年度财务报表已经总经理办公会批准。

南阳市达礼建设工程有限公司

二零二六年六月八日

统一社会信用代码
91411302MADLB48NXJ

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　河南立诺会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　张桂芳

经营范围　许可项目：注册会计师业务，代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：税务服务；财务咨询；企业管理；资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；财政资金项目预算绩效评价服务；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出 资 额　壹佰万圆整

成立日期　2024年05月13日

主要经营场所　河南省南阳市宛城区仲景街道孔明大道建业凯旋广场西区3栋1楼101室

本复印件仅供作为本业务报告附件使用　复印无效

登记机关　南阳市市场监督管理局宛城分局

2024 年 10 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：河南立诺会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：张桂芳

主任会计师：

经营场所：河南省南阳市宛城区仲景街道孔明大道建业凯旋广场西区3栋1楼101室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41130020

批准执业文号：豫财审批〔2024〕29号

批准执业日期：2024年6月27日

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》。

本复印件仅供作为本业务报告附件使用　复印无效

发证机关：河南省财政厅

行政审批专用章

2024年　11月　1日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

9



姓名 Full name 乔勤友
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-06-10
工作单位 Working unit 河南建通联合会计师事务所（普通合伙）
身份证件号码 Identity card No. 410123119680610003O



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日

13

证书编号：410100120018
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：1996年 03月 12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.

2019年3月30日

年 月 日

5


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
本复印件仅供作为本业务报告附件使用 复印无效
姓 名 Full name 李讯猛
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1963-01-24
工作单位 Working unit 河南立诺会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 432325196301240036


河南立诺会计师事务所（普通合伙）
证书编号： 411300200001
No. of Certificate
批准注册协会： 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期： 2024 年 07 月 30 日
Date of Issuance
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 月 日

财务会计制度

为加强会计基础工作,建立规范的会计工作秩序,提高会计工作水平,根据〈中华人民共和国会计法〉有关规定,参照〈国家会计基础工作规范〉条例标准,结合〈企业会计制度〉有关内容,以及本公司会计核算的具体要求,特制定了本制度。

一、财务会计管理的涵义

财务是指企业为达到既定目标所进行的筹集资金和运用资金的活动.在管理经营过程中,各类咨询服务费,代办服务费,各种兼营性服务的收入和相应的开支等,就构成了咨询公司的资金运行。

财务管理就是咨询顾问公司资金运行的管理,在资金运行过程中,包括各类咨询服务费,代办服务费等资金的筹集,使用,耗费,收入和分配.要按照政府有关规定,规范企业的财务行为,加强财务管理和经济核算。

财务管理的主要内容有:对资金筹集运用的管理,有偿服务管理费的管理,流动资金和专用资金的管理,资金分配的管理,财务收支汇总平衡等等。

财务管理的任务是:

(一)筹集,管理资金

这就是要保证经营的需要,加快资金周转,不断提高资金运用的效能,尤其是提高自有资金的收益率.公司的主要经济来源是有偿服务管理费收入,要加强有偿服务管理费的收费工作,做到应收尽受,提高回收率.另外,在资金使用上,对各项支出要妥善安排,严格控制,注意节约,防止浪费.充分发挥资金的效果。

(二)经济核算

通过财务活动加强经济核算,改善经营管理,降低成本,不断降低消耗,增加积累,提高投资效益和经济效益。

(三)财务监督

实行财务监督,维护财经纪律.公司的经营,管理,服务,必须依据财经法规以及财务计划,对公司预算开支标准和各项经济指标进行监督,使资金的筹集合理合法,资金运用的效果不断提高,确保资金分配兼顾国家,集体和个人三者的利益.同时,要在分配收益上严格遵守国家规定,及时上缴各种税金,弥补以前年度亏损,提取法定公积金,公益金,并向投资者分配利润。

二,财务会计管理制度

财务管理制度是公司内部管理的重要制度,是保证有关财务管理工作规范化,标准化的一系列具体规定.可分为以下几类制度:

(一)会计核算方法及凭证账册制度

(1)会计年度自公历1月1日起至12月31日止;

(2)会计核算以人民币为记账本位币;

(3)采用借贷复式计账法,会计科目和核算方法以公司预算会计为主,结合实际,设置银行现金日记账,总分类账,各项明细分类账;

(4)原始凭证是计账的依据,财会人员必须认真审核各种原始凭证,要求一切原始凭证必须手续完备,合法,内容真实,数字正确,日期和印章齐全,大,小写相符等,不得有白条报账,不得有涂改.一切原始凭证经审核无误后,才能填制记账凭证,据以记账;

(5)财会记账员应对一切原始凭证记账负责,账簿的记载不得挖补,涂改或用褪色药水消除字迹,记账应使用钢笔,不准用铅笔或圆珠笔,发生错误应根据性质,采用划线更正或红线更正.凭证,账册应根据专人列册登记,妥善保管,不得丢失.有关会计报表,账册,会计凭证保存年限按规定办理;

(6)指定专人保管一切未使用的重要空白凭证,如支票,现金收据,票据等,动用时由领用人办理领用手续.对误写的收据或作废的支票,应注销作废章,妥善保存,不得销毁废弃。

(二)货币资金管理制度

(1)严格按照国家有关现金管理制度的规定,除抵补现金库存外,非经银行同意,不得将业务收入坐支留用,严格分清收支两条线;

(2)做好库存现金的保管工作,有关证券和现金必须放在银箱内,确保安全.对指定使用备用金的人员必须进行定期检查,核对,做好备用金的管理,库存现金不得超过银行规定的限额.

①建立健全现金账目,做到日清月结,钱账相符,杜绝白条抵库或账外现金,禁止私立"小金库";

②对超过现金收付限额以上的收付款项,必须通过银行结算。

(三)费用现金报销制度

为了加强现金报销管理,严格执行财政纪律,对各项现金报销拟定以下制度:

(1)差旅费报销制度;

(2)招待费报销制度;

(四)往来账目清理制度

做好结账收付款的工作是保证管理正常运转的重要环节，财务人员要及时结账收款，摧收应收账款.过月未收的账款，要上门催收，对月终尚未清理的债权债务，应查明原因，列出清册.财会人员不能解决的事项应及时上报领导.

(五)会计报表制度

会计报表是经营收支执行情况的重要组成部分，其书写报告是领导和上级主管部门了解管理部经济状况和领导工作的重要信息资料，也是编制下半年收支计划的重要依据.所以，要保证报表的数据准确，内容完整，报送及时，手续完备.对年度结算报表，应附有分析收支计划执行情况的说明。

三，财务管理的机构及职责

(一)财务部门机构的设置

公司的财务会计与其他行业的机构设置也大致相同，根据公司的具体情况，人员可以灵活配备.财会部门一般可设置下列人员:财务会计部经理，主管会计，出纳。

(二)财会人员的岗位职责

1.财会部经理

(1)向企业领导人负责，组织公司的财会管理工作，当好企业负责人的经营管理参谋;

(2)每月，每季审核各种会计报表和统计报表，写出财务会计分析报表，送企业法人审阅;

(3)检查，监督管理各项费用的及时收缴，保证企业资金的正常运转;

(4)审核控制各项费用的支出，杜绝浪费;

(5)根据行业的具体特点，依据财会管理有关法规，政策，文件，制定财会管理具体制度和操作程序;

(6)组织拟定各项费用标准的预算方案，送企业领导审核，修定;

(7)研究熟悉和实施相关的工商，财会及税务，物价等管理制度，运用法律，行政处分和经济手段保护公司的合法权益.

2.主管会计

(1)向部门经理负责，具体组织好本部门的日常管理工作;

(2)每日做好各种会计凭证和账务处理工作;

(3)每月，每季按时做好各种会计报表，定期公布费用收缴及使用情况;

(4)负责检查，审核各下属的收支账目，向公司领导及时汇报工作情况;

(5)检查银行，库存现金和资产账目，做到账账相符，账实相符;

(6)按照行业特点和需要,分类计账;完成公司领导交办的财会工作.

3.出纳

(1)遵守公司员工守则和财务管理制度;

(2)管理好公司的现金收付,银行存款的存取,保管现金,有价证券,银行支票等;

(3)及时追收企业各种应收款项,保护公司利益不受损失;

(4)编制有关现金收付记账凭证,现金日记账,银行日记账的工作;

(5)及时办理各项转账,现金支票,按月将银行存款余额与银行对账单核对相符,并交会计作账.

具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

我公司在完全理解本项目招标的技术要求，商务条款及其他内容后，决定参与该项目的投标活动。并声明，如中标，我公司将提供足够的设备和专业技术能力保证合同履行。货物及服务满足招标文件中的要求。本公司对上述声明的真实性负责。如有虚假，我公司同意按我方合同违约处理，并依法承担相应法律责任。

供应商名称（公章）：南阳市达礼建设工程有限公司

法定代表人或负责人或被授权人签名（或盖章）：

日期：2026年09月03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

何礼彬（法定代表人或其授权代表）代表 南阳市达礼建设工程有限公司 （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（电子签章）：南阳市达礼建设工程有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字或电子签章）：

日期： 2026 年 09 月 03 日