

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；

1、营业执照副本



统一社会信用代码  
91411329MA9GNYP9T

# 营业执照

(副本)<sup>(1-1)</sup>

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** 南阳市森建建设有限公司

**注册资本** 壹仟贰佰万圆整

**类型** 有限责任公司(自然人投资或控股)

**成立日期** 2021年04月20日

**法定代表人** 赵松

**住所** 南阳市新野县汉城东路与东环路交叉口向西100米

**经营范围** 许可项目：建设工程施工，建筑劳务分包，住宅室内装饰装修，电气安装服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）  
一般项目：土石方工程施工，园林绿化工程施工，体育场地设施工程施工，金属门窗工程施工，室内木门窗安装服务，住宅水电安装维护服务，家用电器安装服务，装卸搬运，建筑工程机械与设备租赁，工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外），工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关

2024年11月22日



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

## 2、依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

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
441136260100453873	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-19	14,711.04	
441136260100453873	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-19	7,355.52	
441136260100453873	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-19	643.68	
441136260100453873	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-19	275.76	
441136260100453873	工伤保险费	工伤保险	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-19	597.60	
金额合计 (大写) 人民币贰万叁仟伍佰捌拾叁元陆角						¥23,583.60

纳税人识别号: 91411329MA9GNYP9T 纳税人名称: 南阳市森建建设有限公司

填发日期: 2026年 2月 26日 No.441005260100563981  
国家税务总局新野县税务局 税务机关: 溧河铺税务分局

备注: 一般申报 正税自行申报现金, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局新野县税务局汉城税务分局, 社保编码: 411329629620 社保经办机构: 南阳市社会保险局

收款人: 电子税务局

国家税务总局新野县税务局 (电子) 征收专用章

第4次打印 妥善保管

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
441136260200452849	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-10	14,711.04	
441136260200452849	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-10	7,355.52	
441136260200452849	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-10	643.68	
441136260200452849	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-10	275.76	
441136260200452849	工伤保险费	工伤保险	2026-02-01至2026-02-28	2026-02-10	597.60	
金额合计 (大写) 人民币贰万叁仟伍佰捌拾叁元陆角						¥23,583.60

纳税人识别号: 91411329MA9GNYP9T 纳税人名称: 南阳市森建建设有限公司

填发日期: 2026年 2月 26日 No.441005260200853517  
国家税务总局新野县税务局 税务机关: 溧河铺税务分局

备注: 一般申报 正税自行申报现金, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局新野县税务局汉城税务分局, 社保编码: 411329629620 社保经办机构: 南阳市社会保险局

收款人: 电子税务局

国家税务总局新野县税务局 (电子) 征收专用章

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005260300060055

国家税务总局新野县税务局

税务机关：漯河辅税务分局

填发日期：2026年 4月 16日

纳税人识别号	91411329MA9GNYHP9T			纳税人名称	南阳市森建建设有限公司	
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	
441136260300302948	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-13	15,936.96	
441136260300302948	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-13	7,968.48	
441136260300302948	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-13	697.32	
441136260300302948	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-13	298.74	
441136260300302948	工伤保险费	工伤保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-13	647.40	
金额合计	(大写) 人民币贰万伍仟伍佰肆拾捌元玖角				¥25,548.90	
		填票人 电子税务局		备注：一般申报 正税自行申报现金，主管税务所(科、分局)：国家税务总局新野县税务局汉城税务分局，社保编码：411329629620社保经办机构：南阳市社会保险局		

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

第4次打印

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No. 341135260300015613

填发日期：2026年 4月 16日

税务机关：国家税务总局新野县税务局

纳税人识别号	91411329MA9GNYHP9T			纳税人名称	南阳市森建建设有限公司	
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	
341136260300014772	城市维护建设税	县城、镇	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-10	894.50	
341136260300014772	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-10	357.80	
341136260300014772	教育费附加	增值税教育费附加	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-10	536.70	
341136260300014772	增值税	建筑服务	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-10	28,211.00	
341136260300024280	增值税	建筑服务	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-10	7,569.25	
金额合计	(大写) 人民币叁万柒仟伍佰陆拾玖元贰角伍分				¥37,569.25	
		填票人 电子税务局		备注：一般申报 正税自行申报现金，主管税务所(科、分局)：国家税务总局新野县税务局漯河辅税务分局		

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

第5次打印

妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 341135260400089887

填发日期: 2026年 4月 23日 税务机关: 国家税务总局新野县税务局

纳税人识别号	91411329MA9GNYHP9T		纳税人名称	南阳市森建建设有限公司	
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
341136260400137569	印花税	经济合同	2026-01-01至 2026-03-31	2026-04-17	1,122.94
341136260400137569	印花税	经济合同	2026-01-01至 2026-03-31	2026-04-17	1,389.01
金额合计	(大写)人民币贰仟伍佰壹拾壹元玖角伍分				¥2,511.95
		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溧河铺税务分局	

收据联  
交纳税人作完税证明

第2次打印 妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 341135260400089888

填发日期: 2026年 4月 23日 税务机关: 国家税务总局新野县税务局

纳税人识别号	91411329MA9GNYHP9T		纳税人名称	南阳市森建建设有限公司	
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
341136260400137569	企业所得税	应纳税所得额	2026-01-01至 2026-03-31	2026-04-17	7,034.18
金额合计	(大写)人民币柒仟零叁拾肆元壹角捌分				¥7,034.18
		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溧河铺税务分局	

收据联  
交纳税人作完税证明

第2次打印 妥善保管

3、2024年度审计报告和财务会计制度

南阳市森建建设有限公司

2024年度审计报告

豫冉星审字（2025）第 03079 号

河南冉星会计师事务所（普通合伙）



# 审计报告

豫内星审字(2025)第03079号

南阳市森建建设有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了南阳市森建建设有限公司的财务报表,包括2024年12月31日的资产负债表,2024年度的利润表、现金流量表和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编制基础的规定编制,公允反映了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,我们独立于南阳市森建建设有限公司,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、其他信息

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。

治理层负责监督财务报告的过程。

## 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：

（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。



2025年03月28日

## 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：南阳市森建建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六-1	45,635.85	154,550.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
短期投资			
应收账款	六-2	6,194,026.41	3,506,910.05
预付款项	六-3	2,461,272.38	2,523,689.20
其他应收款			
存货	六-4	823,277.87	2,050,981.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>9,524,212.51</b>	<b>8,236,130.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产原价	六-5	507,653.99	498,854.88
减：累计折旧		158,794.91	63,156.51
固定资产账面价值		348,859.08	435,698.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>348,859.08</b>	<b>435,698.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,873,071.59</b>	<b>8,671,828.84</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：南阳市森建建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	六-6	753,914.52	547,410.52
应交税费	六-7		-28,959.27
其他应付款	六-8	8,295,994.36	7,266,662.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,049,908.88</b>	<b>7,785,113.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>9,049,908.88</b>	<b>7,785,113.82</b>
<b>股东权益：</b>			
实收资本（或股本）	六-9	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六-10	-176,837.29	-113,284.98
<b>股东权益合计</b>		<b>823,162.71</b>	<b>886,715.02</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,873,071.59</b>	<b>8,671,828.84</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

2024年度

编制单位：南阳市森建建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年累计数	本月数
<b>一、营业收入</b>	六-11	11,129,877.35	6,208,802.34
减：营业成本	六-12	10,319,473.00	5,889,167.00
税金及附加	六-13	7,175.68	4,491.28
销售费用			
管理费用	六-14	863,477.42	87,426.29
研发费用			
财务费用	六-15	260.63	-9.07
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-60,509.38</b>	<b>227,726.84</b>
加：营业外收入	六-16	3,606.04	
减：营业外支出	六-17	6,648.97	47.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-63,552.31</b>	<b>227,679.08</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-63,552.31</b>	<b>227,679.08</b>
（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）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-63,552.31</b>	<b>227,679.08</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

### 2024年度

编制单位：南阳市森建建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	金额
<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		9,110,553.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		1,029,331.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,139,885.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,020,522.22
支付给职工以及为职工支付的现金		215,869.36
支付的各项税费		26,840.67
支付其他与经营活动有关的现金		976,768.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,240,000.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-100,115.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,799.11
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,799.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,799.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		
<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>-108,914.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		154,550.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>45,635.85</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

### 2024年度

金额单位：人民币元

项 目	本年数							股东权益合计					
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									其他	
一、上年年末余额	1,000,000.00											886,715.02	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,000,000.00											886,715.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-63,552.31	
（一）综合收益总额												-63,552.31	
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,000,000.00											-176,837.29	823,162.71

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 南阳市森建建设有限公司 2024 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

### 一、公司基本情况

南阳市森建建设有限公司,成立于2021年04月20日。法定代表人:赵松,统一社会信用代码:91411329MA9GNYP9T,公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股),注册资本:1200万元人民币。注册地址:南阳市新野县汉城东路与东环路交叉口向西100米。

经营范围:许可项目:建设工程施工;建筑劳务分包;住宅室内装饰装修;电气安装服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:土石方工程施工;园林绿化工程施工;体育场地设施工程施工;金属门窗工程施工;室内木门窗安装服务;住宅水电安装维护服务;家用电器安装服务;装卸搬运;建筑工程机械与设备租赁;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);工程管理服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

### 二、不符合会计核算前提的说明

公司不存在不符合会计核算前提的事项。

### 三、重要会计政策、会计估计的说明和合并会计报表编制方法

#### 1. 公司执行的会计制度

本公司执行《企业会计准则》及其补充规定。

#### 2. 会计期间

采用公历制,即以公历年1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### 3. 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

公司采用借贷记账法,以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

#### 5. 现金等价物的确定标准

公司的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款,包括现金、可以随时

用于支付的银行存款和其他货币资金；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月到期）、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 6. 坏账损失的核算方法

##### （1）坏账损失确认标准：

A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B. 因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项；

C. 有确凿的证据表明不能收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，按国家规定的审批核销权限分级批准后，作为坏账核销。

（2）公司坏账核算方法：采用备抵法核算。坏账准备计提方法为余额百分比法，按余额百分比法计提坏账准备的比例为5%。

#### 7. 存货及其跌价准备的核算方法

（1）存货的分类：原材料、低值易耗品、库存商品。

（2）存货的盘存制度：实行永续盘存制。

（3）取得和发出存货的计价方法

购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、仓储费等费用，运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用和按规定应计入成本的税金以及其他费用作为实际成本。商品流通企业购入的商品，按照进价和按规定应计入商品成本的税金，作为实际成本，采购过程中发生的运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费等费用、运输途中的合理损耗，入库前的挑选整理费等，直接计入当期损益。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销，根据不同种类和领用品金额大小，分别采用一次摊销的办法。

（5）存货跌价准备的确认标准及计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计量，当存货可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目成本与可变现净值计量。

#### 8. 固定资产计价、折旧政策及其减值准备的计提方法

（1）固定资产标准为使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他生产经营主要设备；不属于生产经营主要设备，单位价值在2000元以上，且使用年限超过2年的其他物品。

(2) 固定资产按取得时的实际成本计价。

购建的固定资产按达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

融资租入的固定资产按资产原账面价值与最低租赁付款额现值两者中较低者/最低租赁付款额（租赁资产占公司总资产比例 $\leq 30\%$ ）计价。

接受捐赠的固定资产按如下顺序确定入账价值：捐赠方提供的凭据 $\rightarrow$ 活跃市场上的市价 $\rightarrow$ 预计未来现金流量的现值。如受赠的系旧固定资产，还应扣除估计的价值损耗。

以债务重组方式换入的固定资产，按《企业会计准则—债务重组》的规定确定入账价值。

非货币性交易中取得的固定资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的规定确定入账价值。

(3) 固定资产折旧采用年限平均法，具体折旧年限及折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	折旧方法
房屋建筑物	20	5	4.75	直线法
机器设备	10	5	9.50	直线法
交通工具	4	5	23.75	直线法
其他设备	3-5	5	31.67-19.00	直线法

(4) 公司于年末对固定资产进行全面检查，对可收回金额低于账面价值的，按其差额计提固定资产减值准备，计入当期营业外支出；已确认的减值又得以恢复，在原计提范围内转回。

#### 9. 在建工程核算方法

(1) 在建工程在完工交付时确认为固定资产，在建工程达到预定可使用状态之前发生的工程借款利息计入在建工程成本。

(2) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：对于长期停建并且在未来三年内不会重新开工的项目或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程，在期末时根据其可回收金额与账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 10. 长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指已经支出，但收益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，其中开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入当月的损益，公司委托其他单位发行股票的手续费或佣金减去发行股票期间冻结资金的利息收入后的相关费用，从发行股票的溢价中不够抵销的，或者无溢价的，作为长期待摊费用，在不超过两年的期限内平均摊销，计入管理费用。

长期待摊费用在项目受益期内平均摊销，受益期不明确的按不超过10年的期限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 11. 借款费用的会计处理方法

因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，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状态所必要的购建活动已经开始”三个条件同时具备时予以资本化；专门借款发生的辅助费用，属资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时予以资本化。其他借款费用于发生当期确认为费用。

#### 12. 收入确认的方法

(1) 销售商品，以商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。销售商品的收入按合同金额或双方接受的金额确定。

(2) 提供劳务，在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度，在劳务交易的结果能可靠估计（劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定）情况下，按合同金额的完工百分比法确认劳务收入；如劳务交易的结果不能可靠估计，在期末对劳务收入分别以下三种情况确认和计量：

A. 如果发生的劳务成本预计能够获得补偿，应按已发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

B. 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；

C. 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权，在同时满足以下条件时确认收入：

A. 与交易相关的经济利益能够流入企业；

B. 收入的金额能够可靠地计量。利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。使用费收入按合同规定的收费时间和方法计算确定。

#### 13. 研发费用核算方法

本公司采用的研发费用核算方法是专设“研发支出”科目，在“研发支出”科目下设“费用化支出”和“资本化支出”二级科目，按照研发费用项目和费用种类分别核算。

#### 14. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 15. 利润分配政策

公司交纳企业所得税后的净利润，按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按10%提取法定盈余公积金；
- (3) 按5%提取公益金。

### 四、重要会计政策、会计估计变更，重大会计差错更正的说明

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的会计政策、会计估计变更和会计差错更正事项。

### 五、税项

#### (1) 税种及税率

税 种	税 率
增值税	按税收法律法规计提缴纳
城市维护建设税	按税收法律法规计提缴纳
教育费附加	按税收法律法规计提缴纳
地方教育费附加	按税收法律法规计提缴纳
企业所得税	按税收法律法规计提缴纳

### 六、会计报表重要项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	年末数	年初数
货币资金	45,635.85	154,550.00
合 计	45,635.85	154,550.00

## 2. 应收账款

项 目	年末数	年初数
应收账款	6,194,026.41	3,506,910.05
合 计	6,194,026.41	3,506,910.05

## 3. 预付账款

项 目	年末数	年初数
预付账款	2,461,272.38	2,523,689.20
合 计	2,461,272.38	2,523,689.20

## 4. 存货

项 目	年末数	年初数
存货	823,277.87	2,050,981.22
合 计	823,277.87	2,050,981.22

## 5. 固定资产

项 目	年末数	年初数
固定资产原价	507,653.99	498,854.88
减：累计折旧	158,794.91	63,156.51
固定资产账面价值	348,859.08	435,698.37

## 6. 应付职工薪酬

项 目	年末数	年初数
应付职工薪酬	753,914.52	547,410.52
合 计	753,914.52	547,410.52

## 7. 应交税费

项 目	年末数	年初数
应交税费		-28,959.27
合 计		-28,959.27

## 8. 其他应付款

项 目	年末数	年初数
其他应付款	8,295,994.36	7,266,662.57
合 计	8,295,994.36	7,266,662.57

## 9. 实收资本

项 目	年末数	年初数
实收资本	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

## 10. 未分配利润

项 目	金额
上年年末余额	-113,284.98
加：年初未分配利润调整数	
本期年初余额	-113,284.98

本年增加数	-63,552.31
其中：本年净利润转入	-63,552.31
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
其他	
本年年末余额	-176,837.29

**11. 营业收入**

项 目	本年累计数	本月数
营业收入	11,129,877.35	6,208,802.34
合 计	11,129,877.35	6,208,802.34

**12. 营业成本**

项 目	本年累计数	本月数
营业成本	10,319,473.00	5,889,167.00
合 计	10,319,473.00	5,889,167.00

**13. 税金及附加**

项 目	本年累计数	本月数
税金及附加	7,175.68	4,491.28
合 计	7,175.68	4,491.28

**14. 管理费用**

项 目	本年累计数	本月数
管理费用	863,477.42	87,426.29
合 计	863,477.42	87,426.29

**15. 财务费用**

项 目	本年累计数	本月数
财务费用	260.63	-9.07
合 计	260.63	-9.07

**16. 营业外收入**

项 目	本年累计数	本月数
营业外收入	3,606.04	
合 计	3,606.04	

**17. 营业外支出**

项 目	本年累计数	本月数
营业外支出	6,648.97	47.76
合 计	6,648.97	47.76

**七、或有事项**

本公司没有需要披露的或有事项。

**八、重大承诺事项**

截止 2024 年末，公司不存在应予披露而未披露的对外债务担保等承诺事项。

**九、期后事项**

本公司没有要披露的重大期后事项。

**十、会计报表之批准**

公司 2024 年度会计报表已经公司董事会（或总经理办公会）批准。

**十一、其他重要事项**

无其他重要事项。

南阳市森建建设有限公司

2024 年 12 月 31 日

统一社会信用代码  
91410105MA9FK6GW3R

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。



# 营业执照

(副本) 1-2

名称 河南冉星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 杨书通

成立日期 2020年08月13日  
与原件核对一致  
再长期复印无效

主要经营场所 郑州市金水区孟农街南、铁东路东综  
合楼号楼8层803号

经营范围 审查企业会计报表、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，出具  
有关的报告；基本建设年度财务决算审  
计；法律、行政法规规定的其他审计业  
务；代理记账；税务服务；财务咨询。  
(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)



登记机关

2020年 11月 13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：河南冉星会计师事务所(普通合伙)  
 首席合伙人：杨书通  
 主任会计师：  
 经营场所：郑州市金水区孟农街南一纬东路东综合楼号  
 楼8层803号  
 组织形式：普通合伙  
 执业证书编号：41010200  
 批准执业文号：豫财会〔2020〕27号  
 批准执业日期：2020年12月24日



证书序号 0010036

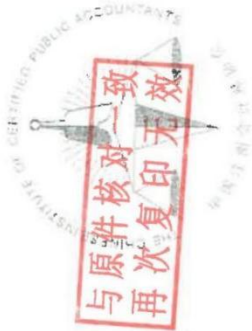
## 说明

- 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、出借、转让。  
**原持证人杨书通再执业无效**
- 4、会计师事务所终止执业并可注销的，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

二〇二〇年十二月二十四日

中华人民共和国财政部制



姓名	杨书通
性别	男
出生日期	1980-07-16
工作单位	河南冉晨会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	412926198007162094



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000084621  
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: 2015 年 11 月 24 日  
Date of issuance

INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

与原件核对一致  
 再次复印无效

姓名: 张维波

Sex: 男

出生日期: 1983-08-01


Date of birth: 1983-08-01

工作单位: 河南中置会计师事务所(普通合伙)

Working Unit: 河南中置会计师事务所(普通合伙)

身份证号: 410221198308018430

Identity card No.:



117 部



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 410100740603  
No. of Certificate

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

发证日期: 2011 年 04 月 19 日  
Date of Issuance



## 财务会计制度

### 一、岗位制度

#### 1、经理职责

(1) 严格贯彻执行《中华人民共和国会计法》《小企业会计准则》及其他相关财经法规，确保企业财务管理活动合法合规，避免出现任何违反国家财经纪律的行为。

(2) 全面领导企业财务工作，负责会计机构的科学设置及财务人员的合理配置与定期考核，持续优化财务管理体系，提升团队整体业务水平。

(3) 推行并严格执行“一支笔”审批制度，对企业所有财务收支事项进行严格审批；全面审查各项经济业务的合规性与合理性，定期考核内部经济指标的完成情况。

(4) 切实保证会计资料的合法性、真实性、准确性与完整性，积极保障会计人员依法独立履行职责，维护企业财务秩序。

#### 2、会计岗位责任制

(1) 深入学习党的方针政策与财务会计专业知识，持续提升理论水平和业务能力，熟练掌握各项业务技能，为领导经营决策提供有力、专业的财务支持。

(2) 及时、准确编制财务计划与用款计划，按时报送各类会计报表，确保账表一致、账实相符，严格执行日清月结制度，保障财务信息的及时性与准确性。

(3) 严格执行《中华人民共和国会计法》、国家财税法规及企业会计制度，确保记账、算账、报账等环节手续完备、内容完整、数字准确、账目清晰。

(4) 遵循企业财务制度，各项费用支出严格按照规定范围和标准列支，明确资金渠道，合理有效使用资金，确保各项财会工作任务顺利完成。

(5) 严格审核成本、费用项目，杜绝不合理开支；各项资金使用须经领导批准后方可支付与报账；严禁公款私借行为，及时清理各项往来款项；不得开具空头支票，妥善保管会计凭证、账簿、报表等各类会计资料，确保其安全完整。

### 3、出纳员岗位责任制

(1) 主动学习国家财务制度及企业相关规定，熟练掌握出纳各项工作技能，持续提升自身业务素质和职业道德水平。

(2) 严格执行财会制度，按规定程序报销各项费用，确保原始凭证真实、准确、完整，报销手续齐全，账目记录清晰可查。

(3) 切实保证银行存款余额与账面一致、现金账面余额与实际库存现金完全相符，每月底结账时需及时编制并核对货币资金余额调节表。

(4) 严格遵守现金结算制度，不得私自借用、挪用公款；公司人员因公借款需经财务领导审批，并及时督促相关人员在规定的时限内完成结账。

(5) 开具支票必须严格依据经领导审批的申请单执行；按规定签发空白支票，对逾期未用的支票应及时收回并办理注销手续。

(6) 出纳收付业务须经会计人员审核无误后方可办理，对未经会计审核的凭证应予以拒绝支付；若因出纳违反规定给公司造成经济损失，相关责任由当事人承担。

(7) 办理现金收付业务需当面清点，金额较大时须有第二人复核，确保资金安全。

(8) 遵守现金管理制度，现金业务须做到日清月结，月终结账盘库后应编制现金盘库表并妥善保存。

(9) 现金日记账记录内容须与会计凭证保持一致，不得随意增删；日记账须按顺序连续登记，不得跳行、隔页或损坏账簿；文字和数字须书写准确、清晰整洁，如需更正须严格遵循会计制度规定执行。

(10) 及时将收到的各类票据送交银行办理进账手续；收到银行回单后须及时登记并移交会计人员进行账务处理；如遇银行退票，应及时交会计冲账并重新办理更换支票事宜。

(11) 妥善保管空白支票，对已开出支票按编号顺序登记备查，同时严格实行印章与支票分开保管制度。

(12) 积极认真完成领导交办的其他相关工作，保障财务工作顺畅运行。

## 二、财务核算办法

1、本公司严格遵循国家相关法律法规及会计准则的要求，采用规范的借贷记账法进行日常账务处理，主要依据包括《小企业会计准则》《中华人民共和国会计法》等一系列法规和准则，确保所有会计操作合法合规。

2、在本公司生产环节中，产品成本核算采用品种法进行，以准确反映不同产品的成本构成；销售收入的确认严格遵循权责发生制原则，保证收入确认的时效性与准确性；销售成本的核算则运用加权平均法，确保成本计算的合理性与一致性。

3、针对低值易耗品的会计处理，本公司统一采用一次摊销法进行核算，简化处理流程，同时符合相关会计制度的规定。

4、本公司的固定资产折旧计提采用平均年限法，该方法能够合理分摊资产成本，反映资产价值随时间推移的递减情况，符合企业会计准则的相关要求。

5、会计人员必须按照会计制度的具体规定，规范设置总账、明细账、日记账以及其他必需的会计账簿，严禁以单据或表格代替正式账簿；其中，总账和日记账必须使用订本式账簿，不得以银行对账单或其他非正式会计记录替代记账。

6、会计人员应严格依照会计制度的要求，正确设置和使用会计科目，不得擅自更改会计科目的名称、编号、核算内容及各科目间的对应关系，确保会计核算的统一性和准确性。

7、本公司按照《小企业会计准则》的具体规定编制各类会计报表，确保报表数据来源合法、真实、准确、完整，客观反映企业的财务状况和经营成果。

8、会计人员需定期进行各项账目的核对工作，确保账账之间、账实之间相符，一旦发现问题应及时纠正并作好相关记录，以维护账务数据的准确性。

9、在财务核算过程中，本公司严格遵守国家税收法律法规，按时完成纳税申报工作，确保所有税务处理活动符合法律要求，规避税务风险。

10、对于涉及重大财务事项的业务操作，必须履行公司内部审批程序，经批准后方可进行账务处理，同时妥善保留相关原始凭证和文件，以备后续查验。

11、每年度终了时，需对全年财务数据进行全面清理与总结，及时编制年度财务报告，并按规定进行归档保存，以供内部管理和外部监督使用。

12、如需对本财务核算办法进行调整或修改，必须经过公司管理层的正式批准，并向相关部门完成备案程序后方可实施，确保制度变更的规范性与透明度。

#### 4、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

##### 承诺书

本公司在此郑重声明，作出如下承诺：

我公司完全具备履行本项目合同所必需的设备和专业技术能力。

本人愿为此声明的真实性负责，如有欺骗、隐瞒、谎报等行为，本人及公司愿意承担所有由此引起的法律后果，并接受有关部门依据有关法律法规给予的处罚。

特此声明！

供应商（盖章）：南阳市森建建设有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2026年5月8日

5、近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明

声明函

赵松（法定代表人或其授权代表）代表南阳市森建建设有限公司（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（盖章）：南阳市森建建设有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2026年5月8日