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. 341135260700089175

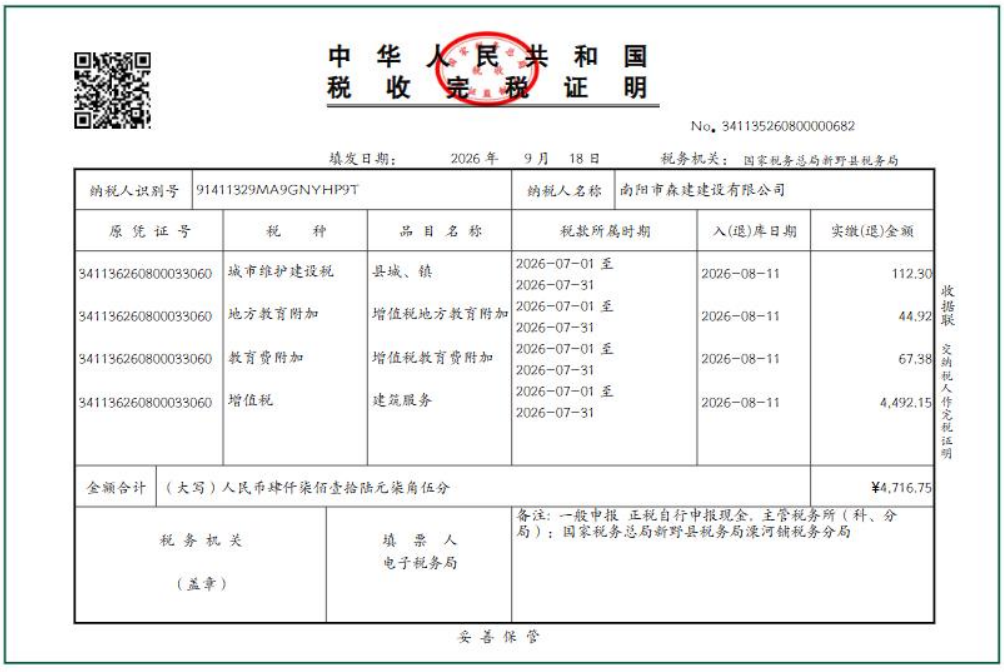
填发日期：2026 年 9 月 18 日　　税务机关：国家税务总局新野县税务局

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
341136260700135478	城市维护建设税	县城、镇	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-14	361.95
341136260700135478	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-14	144.78
341136260700135478	教育费附加	增值税教育费附加	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-14	217.17
341136260700135478	增值税	建筑服务	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-14	14,478.03
金额合计	（大写）人民币壹万伍仟贰佰零壹元玖角叁分				¥15,201.93

税务机关（盖章）	填票人 电子税务局	备注：一般申报 正税自行申报现金。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

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. 341135260800000682

填发日期：2026 年 9 月 18 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
341136260800033060	城市维护建设税	县城、镇	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-11	112.30
341136260800033060	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-11	44.92
341136260800033060	教育费附加	增值税教育费附加	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-11	67.38
341136260800033060	增值税	建筑服务	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-11	4,492.15
金额合计	（大写）人民币肆仟柒佰壹拾陆元柒角伍分				¥4,716.75

税务机关（盖章）	填票人 电子税务局	备注：一般申报 正税自行申报现金。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

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. 341135260900026236

填发日期：2026年 9月 18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
341136260900032707	城市维护建设税	县城、镇	2026-08-01 至 2026-08-31	2026-09-15	711.13
341136260900032707	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-08-01 至 2026-08-31	2026-09-15	284.45
341136260900032707	教育费附加	增值税教育费附加	2026-08-01 至 2026-08-31	2026-09-15	426.68
341136260900032707	增值税	建筑服务	2026-08-01 至 2026-08-31	2026-09-15	28,445.38
金额合计	（大写）人民币贰万玖仟捌佰陆拾柒元陆角肆分				¥29,867.64
税务机关（盖章）	填票人 电子税务局	备注：一般申报 正税自行申报现金，主管税务所（科、分局）：国家税务总局新野县税务局滚河铺税务分局			

收据联 交纳税人作完税证明

妥善保管

中华人民共和国
税收完税证明

No.441005260500312739

国家税务总局新野县税务局

填发日期：2026年 6月 18日　　税务机关：滚河铺税务分局

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
441136260500353784	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至2026-05-31	2026-05-20	7,662.00
441136260500353784	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-20	26.82
441136260500353784	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-20	670.50
441136260500353784	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-20	11.49
441136260500353784	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-20	287.25
金额合计	（大写）人民币捌仟陆佰伍拾捌元零陆分				¥8,658.06
税务机关（盖章） 征税专用章	填票人 电子税务局	备注：一般申报 正税自行申报现金，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3次打印　　妥善保管

中华人民共和国
税收完税证明

No.441005260600220941

国家税务总局新野县税务局

填发日期：2026年 9月 18日　　税务机关：漯河铜税务分局

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
441136260600406077	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至2026-06-30	2026-06-26	15,936.96
441136260600406077	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至2026-06-30	2026-06-26	7,968.48
441136260600406077	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-26	697.32
441136260600406077	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-26	298.74
441136260600406077	工伤保险费	工伤保险	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-26	517.92
金额合计	(大写) 人民币贰万伍仟肆佰壹拾玖元肆角贰分				¥25,419.42

税务机关（盖章）征税专用章

填 票 人

电子税务局

备注：一般申报 正税自行申报现金，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

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.441005260700065668

国家税务总局新野县税务局

填发日期：2026年 9月 18日　　税务机关：漯河铜税务分局

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
441136260700104138	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-07-20	15,936.96
441136260700104138	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-07-20	7,968.48
441136260700104138	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-07-20	697.32
441136260700104138	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-07-20	298.74
441136260700104138	工伤保险费	工伤保险	2026-07-01至2026-07-31	2026-07-20	517.92
金额合计	(大写) 人民币贰万伍仟肆佰壹拾玖元肆角贰分				¥25,419.42

税务机关（盖章）征税专用章

填 票 人

电子税务局

备注：一般申报 正税自行申报现金，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

第3次打印　　妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

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）

中国·郑州

审 计 报 告

豫冉星审字（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。

河南[illegible]会计师事务所（普通合伙）

中国·郑州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

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
流动资产：			
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			
流动资产合计		**9,524,212.51**	**8,236,130.47**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产原价	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			
非流动资产合计		**348,859.08**	**435,698.37**
资产总计		**9,873,071.59**	**8,671,828.84**

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
流动负债：			
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			
流动负债合计		**9,049,908.88**	**7,785,113.82**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		**9,049,908.88**	**7,785,113.82**
股东权益：			
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
股东权益合计		**823,162.71**	**886,715.02**
负债和股东权益总计		**9,873,071.59**	**8,671,828.84**

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
一、营业收入	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“一”号填列）			
资产处置收益（损失以“一”号填列）			
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		**-60,509.38**	**227,726.84**
加：营业外收入	六-16	3,606.04	
减：营业外支出	六-17	6,648.97	47.76
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		**-63,552.31**	**227,679.08**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以"一"号填列）		**-63,552.31**	**227,679.08**
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		**-63,552.31**	**227,679.08**
七、每股收益：			
（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
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		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
经营活动现金流入小计		**10,139,885.42**
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
经营活动现金流出小计		**10,240,000.46**
经营活动产生的现金流量净额		**-100,115.04**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,799.11
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		**8,799.11**
投资活动产生的现金流量净额		**-8,799.11**
三、筹资活动产生的现金流量：		
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		
筹资活动现金流入小计		
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		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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		-108,914.15
加：期初现金及现金等价物余额		154,550.00
六、期末现金及现金等价物余额		**45,635.85**

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

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	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000.00										-113,284.98	886,715.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,000,000.00										-113,284.98	886,715.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-63,552.31	-63,552.31
（一）综合收益总额											-63,552.31	-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

法定代表人　　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:91411329MA9GNYHP9T，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≤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→活跃市场上的市价→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
91410105MA9FK5GW3R

营业执照

（副本） 1-2

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

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）

成立日期　2020年08月13日

合伙期限　长期

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

与原件核对一致
再次复印无效

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、铁东路东综合楼号楼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。

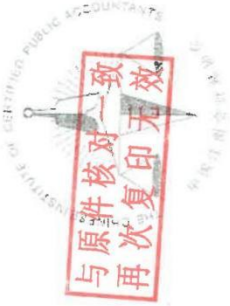
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

二〇二〇年 十二月 二十四日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 杨书涵

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-07-16

工作单位 Working unit 河南冉盈会计师事务所（普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 412926198007162094





年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书有效一年。
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



姓名 Full name 张绯度

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1983-08-01

工作单位 Working unit 河南冉星会计师事务所（普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 410221198308018430

与原件核对一致
再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

年 月 日
y m d

证书编号：410100740003
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：2011 年 04 月 19 日
Date of Issuance y m d

南阳市森建建设有限公司
2025 年度审计报告

豫硕审字[2026]第 04083 号

河南硕和博会计师事务所（普通合伙）

中国·郑州

审 计 报 告

豫硕审字[2026]第 04083 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 2025 年 12 月 31 日的资产负债表、2025 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 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。

河南顶和博会计师事务所（普通合伙）　　中国注册会计师：

中国

中国注册会计师：

2026 年 04 月 29 日

资产负债表

会企01表

编制单位：南阳市龙港建设有限公司　　2025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	38,654.27	45,635.85	短期借款	31		
短期投资	2			应付票据	32		
应收票据	3			应付账款	33		
应收账款	4	6,238,776.36	6,194,026.41	预收账款	34	2,034,351.04	
预付账款	5	2,611,272.38	2,461,272.38	应付职工薪酬	35	720,564.52	753,914.52
应收股利	6			应交税费	36	212,871.47	
应收利息	7			应付利息	37		
其他应收款	8	929,180.73		应付利润	38		
存货	9	3,883,141.42	823,277.87	其他应付款	39	9,961,048.67	8,295,994.36
其中：原材料	10			其他流动负债	40		
在产品	11	3,883,141.42	823,277.87	流动负债合计	41	12,928,835.70	9,049,908.88
库存商品	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	13,701,025.16	9,524,212.51	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	12,928,835.70	9,049,908.88
固定资产原价	18	507,653.99	507,653.99				
减：累计折旧	19	254,786.27	158,794.91				
固定资产账面价值	20	252,867.72	348,859.08				
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（或股东权益）：			
无形资产	25			实收资本（或股本）	48	1,000,000.00	1,000,000.00
开发支出	26			资本公积	49		
长期待摊费用	27			盈余公积	50		
其他非流动资产	28			未分配利润	51	25,057.18	-176,837.29
非流动资产合计	29	252,867.72	348,859.08	所有者权益（或股东权益）合计	52	1,025,057.18	823,162.71
资产总计	30	13,953,892.88	9,873,071.59	负债和所有者权益（或股东权益）总计	53	13,953,892.88	9,873,071.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

2025年度　　会企 02 表

编制单位：南阳市森建建设有限公司　　单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	12,997,350.84	11,129,877.35
减：营业成本	11,400,617.00	10,319,473.00
税金及附加	7,558.80	7,175.68
销售费用		
管理费用	1,342,288.22	863,477.42
研发费用		
财务费用	1,449.98	260.63
其中：利息费用		
减：利息收入		
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	245,436.84	-60,509.38
加：营业外收入	6,171.43	3,606.04
减：营业外支出	50,033.70	6,648.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	201,574.57	-63,552.31
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	201,574.57	-63,552.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1．重新计量设定受益计划变动额		
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		
……		
（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		
……		
六、综合收益总额	201,574.57	-63,552.31
七、每股收益：		
（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

会企03表

编制单位：南阳市卓建建设有限公司　　2025年度　　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现金流量：**		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	15,376,872.46	净利润	32	201,574.57
收到的税费返还	2		加：计提的资产减值准备	33	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	1,665,054.31	固定资产折旧	34	95,991.36
现金流入小计	4	**17,041,926.77**	无形资产摊销	35	
购买商品、接受劳务支付的现金	5	14,952,499.06	长期待摊费用摊销	36	
支付给职工以及为职工支付的现金	6	469,800.88	待摊费用减少（减：增加）	37	-
支付的各项税费	7	157,410.65	预提费用增加（减：减少）	38	-
支付的其他与经营活动有关的现金	8	1,469,197.76	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	39	
现金流出小计	9	**17,048,908.35**	固定资产报废损失	40	
经营活动产生的现金流量净额	10	**-6,981.58**	财务费用	41	1,449.98
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	42	
收回投资所收到的现金	11		递延税款贷项（减：借项）	43	-
取得投资收益所收到的现金	12		存货的减少（减：增加）	44	-3,059,863.55
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	13		经营性应收项目的减少（减：增加）	45	-1,123,930.68
收到的其他与投资活动有关的现金	14		经营性应付项目的增加（减：减少）	46	3,878,926.82
现金流入小计	15	-	其他	47	-1,130.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	-	**经营活动产生的现金流量净额**	48	-6,981.58
投资所支付的现金	17				
支付的其他与投资活动有关的现金	18	-			
现金流出小计	19	-			
投资活动产生的现金流量净额	20	-	**2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	49	
吸收投资所收到的现金	21		一年内到期的可转换公司债券	50	
借款所收到的现金	22		融资租入固定资产	51	
收到的其他与筹资活动有关的现金	23				
现金流入小计	24				
偿还债务所支付的现金	25				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26		**3、现金及现金等价物净增加情况：**		
支付的其他与筹资活动有关的现金	27		现金的期末余额	52	38,654.27
现金流出小计	28	-	减：现金的期初余额	53	45,635.85
筹资活动产生的现金流量净额	29	-	加：现金等价物的期末余额	54	
四、汇率变动对现金的影响	30		减：现金等价物的期初余额	55	
五、现金及现金等价物净增加额	31	**-6,981.58**	现金及现金等价物净增加额	56	**-6,981.58**

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

会企04表

编制单位：南阳市森建建设有限公司　　2025年度　　单位：元

项目	本年金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00		-		-176,837.29	823,162.71
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他					319.90	319.90
二、本年年初余额	1,000,000.00				-176,517.39	823,482.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	201,574.57	201,574.57
（一）净利润					201,574.57	201,574.57
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-		-
1．可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4．其他						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	201,574.57	201,574.57
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-		-
1.所有者投入资本						-
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						-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	25,057.18	1,025,057.18

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

南阳市森建建设有限公司

2025 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

南阳市森建建设有限公司（以下简称本公司）于 2021 年 04 月 21 日成立；注册资本为人民币 1200.00 万元整；营业执照统一社会信用代码为：91411329MA9GXYHP9T；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；法定代表人：赵松；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）。

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

无

三、重要会计政策和会计估计的说明

1.会计准则和会计制度

本公司自成立起执行《企业会计准则》。

2.会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.记账原则和计价基础

本公司采用借贷记账法，会计核算以权责发生制原则进行核算，计价以实际成本为计价基础。

5. 外币折算

本公司外币业务按业务发生当日（当月/一月）中国人民银行公布的市场汇价折算为人民币记账，资产负债表日的外币货币性资产和负债按该日中国人民银行公布的市场汇价进行调整，外币汇兑损益除与工程建造有关的计入在建工程之外，其余均计入当期的财务费用。

6.现金等价物

本公司现金等价物是指企业持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

7. 交易性金融资产核算方法：

（1）交易性金融资产计价及其收益确认方法

交易性金融资产以其初始投资成本入帐，即取得投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息入帐；在处置时，按所收到的处置收入与交易性金融资产帐面价值的差额确认为当期投资损益。

（2）交易性金融资产跌价准备的确认标准及计提方法

交易性金融资产在中期期末或年终按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计提方法为：按单项投资计算并确认所计提的跌价损失准备，并计入当期损益。

8.应收款项坏账准备核算方法

坏账的确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

坏账损失的核算方法：本公司坏账损失采用直接转销法，发生坏账损失经批准后直接记入管理费用。

本公司对于内部关联方之间的应收款项，不计提坏账准备。

9.存货

存货购进采用实际成本计价，发出存货采用加权平均法核算。存货的成本由买价加运费、装卸费、保险费等构成。低值易耗品采用一次摊销法核算

成本。

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；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

10. 长期投资

本公司长期投资包括股权投资和一年以上的有价证券投资（即债券、股票等）。长期投资的成本按投资时实际支付的价款或确定的价值入账。

长期股权投资：

投资额占被投资单位有表决权资本总额20%以下或虽占该单位有表决权资本总额20%或以上，但不具有重大影响的采用成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额的20%，或虽投资不足20%但实质上对其拥有控制权的，采用权益法核算并合并会计报表。

11. 委托贷款核算方法

委托贷款的计价和利息确认方法：委托贷款按实际委托的贷款金额入账。期末按委托贷款规定的利率计提应收利息。由于本公司委托贷款给关联单位未办理相应的保全措施。

12. 固定资产及折旧

（1）固定资产标准：固定资产指为生产商品、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、运输工具、办公设备。

（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。

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。

（5）固定资产折旧：

	类　　别	估计经济使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公家具	5	5.00	19.00
2	电子设备	3	5.00	31.67
3	运输工具	4	5.00	23.75

（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。

(7)融资租入固定资产的计价方法：按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。若该项租赁资产占企业资产总额的比例小于30%（含30%）时，可按最低租赁付款额或两者中的较低者，作为固定资产的入账价值。

13.在建工程

在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。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、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

14. 无形资产

本公司土地使用权以支付的土地出让金入账，按其规定的年限平均摊销。

其他无形资产按形成或取得时的实际成本入账。按合同期限或法律规定有效年限平均摊销，若无合同和法律规定则按不超过10年的年限平均摊销。

15.递延资产（长期待摊费用）

本公司以实际成本入账。开办费从开始生产经营的当月起一次摊销。其他递延支出按受益期限平均摊销。

16.收入确认原则

工程收入以劳务已提供、收讫价款或者取得收取价款的凭据时确认收入实现；销售商品为将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，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，并且与销售该产品有关的成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现；利息和使用费收入在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认为收入；提供劳务的开始和完成分属不同的会计年度，按完工百分比法确认为营业收入。

17.成本费用的确认原则

本公司在生产经营中发生的各项费用，以实际发生数计入成本、费用。期间费用直接计入当期损益。

18. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

19. 利润分配

本公司按《公司法》及其他有关规定进行利润分配，缴纳所得税后的利润，除国家另有规定者外，按照下列顺序分配：

被没收的财物损失，支付各项税收的滞纳金和罚款；

弥补企业以前年度亏损；提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按照税后利润扣除前两项后的10%提取，盈余公积金已达注册资金50%时可不再提取；

提取公益金；向投资者分配利润。公司以前年度未分配的利润，可以并入本年度向投资者分配。

20.其他

公司对目前尚未涉及到的资产、负债业务，待预计可能会发生时，按相应的企业会计准则，确定公司对该项业务的会计政策和估计，报股东会批准后执行。

四、重要会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正的说明

无

五、税项

(一) 本公司主要应纳税项及税率列示如下：

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、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项　目	期末余额	年初余额
货币资金	38,654.27	45,635.85
合　计	38,654.27	45,635.85

（二）应收账款

项　目	期末余额	年初余额
应收账款	6,238,776.36	6,194,026.41
合　计	6,238,776.36	6,194,026.41

（三）预付账款

项　目	期末余额	年初余额
预付账款	2,611,272.38	2,461,272.38
合　计	2,611,272.38	2,461,272.38

（四）其他应收款

项　目	期末余额	年初余额
其他应收款	929,180.73	
合　计	929,180.73	

（五）存货

项　　目	期末余额	年初余额
存货	3,883,111.12	823,277.87
合　　计	3,883,111.12	823,277.87

（六）固定资产

项　　目	期末余额	年初余额
固定资产原价	507,653.99	507,653.99
减：累计折旧	254,786.27	158,794.91
固定资产账面价值	252,867.72	348,859.08

（七）预收账款

项　　目	期末余额	年初余额
预收账款	2,034,351.04	
合　　计	2,034,351.04	

（八）应付职工薪酬

项　　目	期末余额	年初余额
应付职工薪酬	720,564.52	753,914.52
合　　计	720,564.52	753,914.52

（九）应交税费

项　　目	期末余额	年初余额
应交税费	212,871.47	
合　　计	212,871.47	

（十）其他应付款

项　　目	期末余额	年初余额
其他应付款	9,961,048.67	8,295,994.36
合　　计	9,961,048.67	8,295,994.36

（十一）实收资本

项　　目	期末余额	年初余额
实收资本	1,000,000.00	1,000,000.00
合　　计	1,000,000.00	1,000,000.00

（十二）未分配利润

项目	金额
上年年末余额	-176,837.29
加：年初未分配利润调整数	319.90
其中：同一控制下企业合并产生的追溯调整	
会计政策变更	
前期差错更正	
其他	319.90
本期年初余额	-176,517.39
本期增加数	201,574.57
其中：本期归属于母公司股东的净利润	201,574.57
其他增加	
本期减少数	
其中：本期提取盈余公积	
本期分配现金股利	
本期分配股票股利	
其他减少	
本期期末余额	25,057.18
其中：董事会已批准的现金股利数	

（十三）营业收入

项　目	本期金额	上期金额
营业收入	12,997,350.84	11,129,877.35
合　计	12,997,350.84	11,129,877.35

（十四）营业成本

项　目	本期金额	上期金额
营业成本	11,400,617.00	10,319,473.00
合　计	11,400,617.00	10,319,473.00

（十五）税金及附加

项　目	本期金额	上期金额
税金及附加	7,558.80	7,175.68
合　计	7,558.80	7,175.68

（十六）管理费用

项　目	本期金额	上期金额
管理费用	1,342,288.22	863,477.42

合　计	1,342,288.22	863,477.42

（十七）财务费用

项　目	本期金额	上期金额
财务费用	1,449.98	260.63
合　计	1,449.98	260.63

（十八）营业外收入

项　目	本期金额	上期金额
营业外收入	6,171.43	3,606.04
合　计	6,171.43	3,606.04

（十九）营业外支出

项　目	本期金额	上期金额
营业外支出	50,033.70	6,648.97
合　计	50,033.70	6,648.97

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司于资产负债表日无需要披露的对外重要承诺事项。

2、对外担保事项

本公司于资产负债表日无需要披露的对外担保事项。

3、或有事项

本公司于资产负债表日无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

南阳市森建建设有限公司

2025 年 12 月 31 日



统一社会信用代码
91410100MAERX0AY96

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　河南硕和博会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　杨书通

经营范围　许可项目：注册会计师业务（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：破产清算服务；价格鉴证评估；税务服务；财务咨询；财政资金项目预算绩效评价服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；工程造价咨询业务（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）

出资额　壹佰万圆整

成立日期　2025年08月11日

主要经营场所　河南省郑州市高新技术产业开发区冬青街26号6号楼12层57号（门牌号：1205-01）

与原件核对一致 复印无效

登记机关　郑州高新技术产业开发区市场监督管理局

2025 年　08月　11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：河南硕和博会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：杨书通

主任会计师：

经营场所：河南省郑州市高新技术产业开发区冬青街26号6号楼12层57号（门牌号：1205-01）

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010277

批准执业文号：豫财审批〔2026〕1号

批准执业日期：2026年1月14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、转让与再次复印无效

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

2026 年 1 月 14 日

中华人民共和国财政部制

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

河南商协代管

事务所
CPAs

主管注册会计师协会
Stamp of the transferred Institute of CPAs

2026 年 1 月 16 日
(y) (m) (d)

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南硕和博会计师事务所
CPAs

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

2026 年 1 月 16 日
(y) (m) (d)

E6

杨书通 310000084621

证书编号:
No. of Certificate

310000084621

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

2015 年 11 月 24 日
(y) (m) (d)

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



姓名 Full name	杨书通
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1980-07-16
工作单位 Working unit	河南市誉会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	412926196007162074

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.

华丽琳 410102000009

年 月 日
/y /m /d

证书编号：410102000009
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：2024 年 12 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

注册会计师执业单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意 [redacted] 转出
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

2026 年 1 月 22 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南硕和博会计师事务所

事务所
CPAs

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

2026 年 1 月 22 日
/y /m /d

姓名 Full name 华丽琳
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1973-01-06
工作单位 Working unit 河南硕和博会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 410102197301062026



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。

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

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11月12日

统一社会信用代码
91411329MA9GNYHP9T

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　南阳市森建建设有限公司

类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人　赵松

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）

注册资本　壹仟贰佰万圆整

成立日期　2021年04月20日

住　　所　南阳市新野县汉城东路与东环路交叉口向西100米

登记机关　南阳市新野县市场监督管理局

2024 年 11 月 22 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

5、人员、设备、资金等方面具有相应的施工能力承诺书

承诺书

我方郑重承诺，我方具备相应的人员、设备、资金等方面的履约能力，并将全面履行合同约定的各项职责和义务。特向甲方提交下列承诺:

一、人员能力承诺

我方拥有一支经验丰富、优秀的团队，在相关领域拥有专业的技能和知识。我方承诺将合理调配人力资源，确保项目的顺利进行。

二、设备能力承诺

1.我方拥有先进、齐全的设备设施，涵盖了项目所需的各类设备和工具。我方承诺将按照合同约定提供满足质量和数量要求的设备，保证项目的正常进行。

2.我方将定期对设备进行维护和保养，确保其正常运行，同时及时更新设备，以适应市场需求的不断变化。

三、资金能力承诺

1.我方坚持合规运营，拥有稳定的资金来源和健全的资金管理体系。我方承诺按时足额支付合同约定的款项，确保项目资金的正常流转。

2.我方将根据项目需要，提供必要的资金支持，确保项目能够按时完成，并做好风险管理和资金保障。

四、综合能力承诺

1.我方将严格按照合同约定和相关法律法规履行各项职责和义务，保证合作的公平、诚信和透明。

2.在项目执行过程中，我方将积极与受托方沟通协调，共同解决任何可能出现的问题，确保项目顺利推进。

3.我方将建立健全的项目管理体系，并组建专业的项目团队，以确保项目按时完成，达到预期效果。

响应人：南阳市森建建设有限公司

日期：2026年11月12日

6、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!

响应人：南阳市森建建设有限公司

日期：2026年11月12日