

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；

营业执照副本

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。

统一社会信用代码  
91411381MA3X595XXT

名称 邓州市园林工程有限公司  
类型 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

注册资本 伍拾万圆整  
成立日期 2009年06月04日

经营范围 一般项目：园林绿化工程施工；城市绿化管理；城市公园管理；规划设计管理；花卉绿植租借与代管理；运输设备租赁服务；小微型客车租赁经营服务；林业机械服务；农业机械服务；机械设备租赁（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）

营业期限 2009年06月04日至2028年06月03日  
住所 河南省南阳市邓州市雷锋路与北京大道交叉口向东200米路北

登记机关 2021年10月29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

企业开户银行信息

0037048168

G10411381000440602

邓州市园林工程有限公司

河南省南阳市邓州市文化路与雷  
锋路交叉口东南角



2019 08 29

## 基本存款账户信息

账户名称: 邓州市园林工程有限公司

账户号码: 41050175670800000056

开户银行: 中国建设银行股份有限公司邓州支行

法定代表人:  
(单位负责人) 张松

基本存款账户编号: J5132000440603

2019 年 08 月 29 日

依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

		<b>中华人民共和国</b> <b>税收完税证明</b>				No.
填发日期：2024年6月5日		税务机关：国家税务总局郑州市税务局				
纳税人识别号	91411381MA3X595KXT		纳税人名称	郑州市园林工程有限公司		
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	
341136240500051032	增值税	建筑服务	2024-04-01至 2024-04-30	2024-05-20	1,389.09	
金额合计 (大写) 人民币壹仟叁佰捌拾玖元零玖分					¥1,389.09	
税务机关 (盖章)		填票人 电子税务局		备注：一般申报 正税0现金, 主管税务所(科、分局)：国家税务总局郑州市税务局花洲税务分局		

妥善保管

收据联  
交纳税人作完税证明

		<b>中华人民共和国</b> <b>税收完税证明</b>				No.441005240600551550
填发日期：2024年6月5日		税务机关：花洲税务分局				
纳税人识别号	91411381MA3X595KXT		纳税人名称	郑州市园林工程有限公司		
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	
441136240600250736	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-05-01至2024-05-31	2024-06-05	14,316.00	
441136240600250736	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)滞纳金	2024-05-01至2024-05-31	2024-06-05	35.79	
441136240600250736	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)滞纳金	2024-05-01至2024-05-31	2024-06-05	17.90	
441136240600250736	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-05-01至2024-05-31	2024-06-05	626.25	
441136240600250736	失业保险费	失业保险(单位缴纳)滞纳金	2024-05-01至2024-05-31	2024-06-05	1.57	
金额合计 (大写) 人民币壹万肆仟玖佰玖拾柒元伍角壹分					¥14,997.51	
		填票人 电子税务局		备注：自行申报, 主管税务所(科、分局)：国家税务总局郑州市税务局花洲税务分局, 社保编码：411381901059社保经办机构：郑州市企业养老保险管理局		

妥善保管

收据联  
交纳税人作完税证明

# 审计或财务报告



河南兴润诚会计师事务所有限公司

## 邓州市园林工程有限公司 审计报告 2023 年

### 目 录

- 一、审计报告
- 二、资产负债表、利润表和现金流量表
- 三、所有者权益变动表
- 四、财务报表附注

委托单位：邓州市园林工程有限公司

审计单位：河南兴润诚会计师事务所有限公司

# 审计报告

豫兴审字(2024)第GA-871号

## 邓州市园林工程有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了邓州市园林工程有限公司(以下简称园林工程公司)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、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小企业会计准则的规定编制,公允反映了园林工程公司2023年12月31日的财务状况以及2023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,我们独立于园林工程公司,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

园林工程公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括园林工程公司2023年年度报告涵盖的信息,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。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

园林工程公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估园林工程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园林工程公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督园林工程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。

(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，就可能导致对园林工程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园林工程公司不能持续经营。

(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。

(6) 就园林工程公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。



中国注册会计师：于俊伟  
4101090100566

中国注册会计师：樊晓冰  
410100470002

二〇二四年三月三日

资产负债表

2023年12月31日

单位：元

编制单位：邓州市园林工程有限公司	项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产		1			流动负债	44		
货币资金		2	637,912.87	670,155.34	短期借款	45		
短期投资		3			应付票据	46		
应收票据		4			应付账款	47	17,049,021.01	18,486,051.47
应收账款		5			预收账款	48		
预付账款		6	14,091,491.20	8,816,371.20	应付职工薪酬	49		
应收股利		7			应交税费	50	-6,199,874.32	-11,741,875.63
应收利息		8			应付利息	51		
其他应收款		9	207,000.00	207,000.00	应付利润	52		
存货		10			其他应付款	53	773,700.00	1,963,211.00
其中：原材料		11			其他流动负债	54		
在产品		12			流动负债合计	55	11,622,846.69	8,707,386.84
库存商品		13			非流动负债：	56		
周转材料		14			长期借款	57		
其他流动资产		15			长期应付款	58		
流动资产合计		16	14,936,404.07	9,693,326.54	递延收益	59		
非流动资产：		18			其他非流动负债	60		
长期股权投资		19			非流动负债合计	61		
长期股权投资		20			负债合计	62	11,622,846.69	8,707,386.84
固定资产原价		21	1,019,508.68	542,743.33		63		
减：累计折旧		22	205,769.75	69,231.01		64		
固定资产净值		23	813,738.93	473,512.32		65		
在建工程		24				66		
工程物资		25				67		
固定资产清理		26				69		
生产性生物资产		27			所有者权益（或股东权益）：	70		
无形资产		28			实收资本（或股本）	71	500,000.00	500,000.00
开发支出		29			资本公积	72		
长期待摊费用		30			盈余公积	73		
其他非流动资产		31			未分配利润	74	3,627,296.31	959,652.02
非流动资产合计		32	813,738.93	473,512.32	所有者权益（或股东权益）合计	75	4,127,296.31	1,459,652.02
资产总计		33	15,750,143.00	10,167,038.86	负债和所有者权益（或股东权益）总计	85	15,750,143.00	10,167,038.86

## 利润表

2023年

编制单位：邓州市园林工程有限公司

单位：元

项 目	行次	本年发生额	本月数
一、工程结算收入	1	64,357,798.19	
减：工程结算成本	2	59,254,060.48	5,255,469.01
工程结算税金及附加	3	745,828.90	
其中：消费税	4		
营业税	5		
城市维护建设税	6		
资源税	7		
土地增值税	8		
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	9		
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10		
销售费用	11		
其中：商品维修费	12		
广告费和业务宣传费	13		
管理费用	14	1,650,034.37	146,538.74
其中：开办费	15		
业务招待费	16		
研究费用	17		
财务费用	18	1,188.40	112.00
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	19		
加：其他业务利润	20	1,035.84	293.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	2,707,721.88	-5,401,826.10
加：营业外收入	22	9,922.41	
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	50,000.00	
其中：坏账损失	25		
无法收回的长期债券投资损失	26		
无法收回的长期股权投资损失	27		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	28		
税收滞纳金	29		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30	2,667,644.29	-5,401,826.10
减：所得税费用	31		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	2,667,644.29	-5,401,826.10

## 现金流量表

2023年

编制单位：邓州市园林工程有限公司	行次	金额	项目	行次	金额
					单位：元
					金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	<b>1</b>		<b>补充资料</b>	<b>39</b>	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	70,150,000.03	1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	40	
收到的税费返还	3		加：计提的资产减值准备	41	2,667,644.29
收到其他与经营活动有关的现金	4	5,589,320.05	加：处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	42	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>5</b>	<b>75,739,320.07</b>	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	43	136,538.74
购买商品、接受劳务支付的现金	6	71,299,076.38	长期待摊费用摊销	44	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	1,313,798.04	无形资产摊销	45	
支付的各项税费	8		固定资产报废损失（减：收益）	46	
支付其他与经营活动有关的现金	9	2,680,734.37	公允价值变动损失（减：收益）	47	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>10</b>	<b>75,293,608.79</b>	财务费用（减：收益）	48	1,188.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>11</b>	<b>445,711.28</b>	投资损失（减：收益）	50	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	<b>12</b>		递延所得税资产减少（减：增加）	51	
收回投资收到的现金	13		递延所得税负债增加（减：减少）	52	
取得投资收益收到的现金	14		存货的减少（减：增加）	53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		经营性应收项目减少（减：增加）	54	-5,275,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		经营性应付项目增加（减：减少）	55	2,915,459.85
收到其他与投资活动有关的现金	17		其他	56	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>18</b>		<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>57</b>	<b>445,711.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	476,765.35			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20				
支付其他与投资活动有关的现金	21				
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>22</b>				
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>23</b>	<b>476,765.35</b>	<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	<b>58</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	<b>24</b>	<b>-476,765.35</b>	一年内到期的可转换公司债券	59	
吸收投资收到的现金	25		融资租入固定资产	61	
取得借款收到的现金	26				
收到其他与筹资活动有关的现金	27				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>28</b>				
偿还债务支付的现金	29	1,188.40			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30				
支付其他与筹资活动有关的现金	31				
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>32</b>	<b>1,188.40</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>33</b>	<b>-1,188.40</b>	<b>3. 现金及现金等价物净增加情况：</b>	<b>62</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>34</b>		现金的期末余额	63	637,912.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>35</b>	<b>-32,242.47</b>	减：现金的期初余额	64	670,155.34
加：期初现金及现金等价物余额	36	670,155.34	加：现金等价物的期末余额	65	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>37</b>	<b>637,912.87</b>	减：现金等价物的期初余额	66	
	38	637,912.87	加：现金及现金等价物净增加额	67	-32,242.47

所有者权益（或股东权益）变动表

2023年

金额单位：元

项目	本期金额							上期金额													
	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	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	普通股	优先股	其他									优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	500,000.00									959,852.02	1,459,852.02	500,000.00								959,852.02	1,395,929.76
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	500,000.00									959,852.02	1,459,852.02	500,000.00								959,852.02	1,395,929.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																					
（一）综合收益总额																					
（二）所有者投入和减少资本																					
1.所有者投入的普通股																					
2.其他权益工具持有者投入资本																					
3.股份支付计入股东权益的金额																					
4.其他																					
（三）利润分配																					
1.提取盈余公积																					
2.对所有者（或股东）的分配																					
3.其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本（或股本）																					
2.盈余公积转增资本（或股本）																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.其他																					
（五）专项储备提取和使用																					
1.本年提取																					
2.本年使用																					
（六）其他																					
四、本年年末余额	500,000.00									3,627,296.31	4,127,296.31	500,000.00								959,852.02	1,459,852.02

## 邓州市园林工程有限公司 财务报表附注

2023年

(除特别说明外,金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

邓州市园林工程有限公司系经邓州市市场监督管理局批准,于2009年06月04日成立,统一社会信用代码:91411381MA3X595KXT,法定代表人:张松。注册资本:人民币伍拾万圆整,住所:河南省南阳市邓州市雷锋路与北京大道交叉口向东200米路北;经营范围:一般项目:园林绿化工程施工;城市绿化管理;城市公园管理;规划设计管理;花卉绿植租借与代管理;运输设备租赁服务;小微型客车租赁经营服务;林业机械服务;农业机械服务;机械设备租赁(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

#### 1、编制基础

公司编制的财务报表符合财政部2011年10月18日颁布的《小企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 遵循小企业会计准则的声明

执行财政部2011年10月颁布的《小企业会计准则》及其补充规定。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### （四）记账本位币

本公司采用以人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

#### （五）外币业务核算方法

公司发生的外币业务，按中国人民银行公布的当日基准汇率折合为记账本位币，年末将外币账户余额按中国人民银行公布的基准汇率进行调整，由此产生的外币折合差额作为汇兑损益分析计入当期损益或有关资产项目。

#### （六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（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，且价值变动风险很小的投资。

#### （七）短期投资核算方法

- 1、以支付现金取得的短期投资、应当按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。
- 2、在短期投资持有期间，被投资单位宣告分派的现金股利或在债务人应付利息日按照分期付息、一次还本债券投资的票面利率计算的利息收入，应当计入投资收益。
- 3、出售短期投资，出售价款扣除其账面余额、相关税费后的净额，应当计入投资收益。

#### （八）坏账核算方法

##### 1、坏账损失的确认：

- （1）债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的。
- （2）债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的。
- （3）债务人逾期3年以上未清偿，且确凿证据证明已无力清偿债务的。
- （4）与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的。

(5) 因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的。

(6) 其他情况导致无法收回的。

2、坏账损失核算方法：应收及预付款项的坏账损失应于实际发生时计入营业外支出。

#### (九) 存货核算方法

1、存货是指在生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料或物料等，以及为出售而持有的、或在将来收获为农产品的消耗性生物资产。包括原材料、在产品、半成品、产成品、商品、周转材料、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、存货的计价：本期增加的存货按实际成本入账，领用发出存货采用加权平均法计价。

3、领用周转材料采用一次转销法。

4、存货的盘存制度：采用永续盘存制。

#### (十) 长期投资核算方法

##### 1、长期债券投资的确认标准和核算方法

(1) 本公司长期债券投资的确认标准为准备长期（在1年以上）持有的债券投资。

(2) 初始成本计量：应当按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。实际支付价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应当单独确认为应收利息，不计入长期债券投资的成本。

(3) 持有期间发生的应收利息应当确认为投资收益。

分期付息、一次还本的长期债券投资，在债务人应付利息日按照票面利率计算的应收未收利息收入应当确认为应收利息，不增加长期债券投资的账面余额；

一次还本付息的长期债券投资，在债务人应付利息日按照票面利率计算的应收未收利息收入应当增加长期债券投资的账面余额；

债券的折价或者溢价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

(4) 长期债券投资到期，小企业收回长期债券投资，应当冲减其账面余额。处置长期债券投资，处置价款扣除其账面余额、相关税费后的净额，应当计入投资收益。

(5) 长期债券投资符合本附注（八）、1所列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的长期债券投资，作为长期债券投资损失，应当于实际发生时计入营业外支出，同时冲减长期债券投资账面余额。

## 2、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资是指企业投小企业准备长期持有的权益性投资。

(2) 长期股权投资应当按照成本进行计量：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。实际支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利，应当单独确认为应收股利，不计入长期股权投资的成本。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，应当按照换出非货币性资产的评估价值和相关税费作为成本进行计量。

(3) 持有期间长期股权投资应当采用成本法进行会计处理，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当按照应分得的金额确认为投资收益。

(4) 处置长期股权投资，处置价款扣除其成本、相关税费后的净额，应当计入投资收益。

(5) 长期股权投资符合下列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的长期股权投资，作为长期股权投资损失，应当于实际发生时计入营业外支出：

1) 被投资单位依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照的；

2) 被投资单位财务状况严重恶化，累计发生巨额亏损，已连续停止经营3年以上，且无重新恢复经营改组计划的；

3) 对被投资单位不具有控制权，投资期限届满或者投资期限已超过10年，且被投资单位因连续3年经营亏损导致资不抵债的；

4) 被投资单位财务状况严重恶化, 累计发生巨额亏损, 已完成清算或清算期超过 3 年以上的;

5) 国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

#### (十一) 固定资产及累计折旧核算方法

1、固定资产标准: 固定资产是指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过 1 年的有形资产。包括房屋、建筑物、机器、机械、运输工具、设备、器具、工具等。

2、固定资产的主要计价方法:

(1) 购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产, 按实际支付的买价、相关税费、运输费、装卸费、保险费、安装费等作为入账价值。

(2) 自行建造的固定资产, 由建造该项资产在竣工决算前发生的支出(含相关的借款费用)作为入账价值。

(3) 投资者投入的固定资产, 应当按照评估价值和相关税费作为入账价值。

(4) 融资租入的固定资产, 应当按照租赁合同约定的付款总额和在签订租赁合同过程中发生的相关税费等作为入账价值。

(5) 盘盈的固定资产, 应当按照同类或者类似固定资产的市场价格或评估价值, 扣除按照该项固定资产新旧程度估计的折旧后的余额作为入账价值。

3、固定资产折旧采用年限平均法。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的 5%) 后确定其折旧率。

4、固定资产的日常修理费, 应当在发生时根据固定资产的受益对象计入相关资产成本或者当期损益。

5、固定资产的改建支出, 应当计入固定资产的成本, 但已提足折旧的固定资产和经营租入的固定资产发生的改建支出应当计入长期待摊费用。

#### (十二) 在建工程核算方法

由建造该项资产在竣工决算前发生的支出构成，包括建造固定资产所需的原材料费用、人工费、管理费、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用等为建造固定资产所必需的，与固定资产的行程有直接关系的支出。在试运转过程中形成的产品、副产品或试车收入冲减在建工程成本。

### （十三）无形资产核算方法

1、无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权等。

2、无形资产按取得时的实际成本计量。

外购无形资产的成本包括：购买价款、相关税费和相关的其他支出（含相关的借款费用）；投资者投入的无形资产的成本，应当按照评估价值和相关税费确定；

自行开发的无形资产的成本，由符合资本化条件后至达到预定用途前发生的支出（含相关的借款费用）构成。

3、无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期摊销。预计使用年限按照不超过相关合同的规定的受益年限与法律规定的有效年限二者之中较短者确定。如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。如果预计某项无形资产已不能给企业带来未来经济利益时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4、处置无形资产、处置收入扣除其账面价值、相关税费后净额，应当计入营业外收入或营业外支出。

### （十四）长期待摊费用的核算方法

（1）长期待摊费用包括：已提足折旧的固定资产的改建支出、固定资产的大修理支出和其他长期待摊费用等；大修理支出达到取得固定资产时的计税基础50%以上，修理后的固定资产的使用寿命延长2年以上；

（2）长期待摊费用应当在其摊销期限内采用年限平均法进行摊销，根据其受益对象计入相关资产的成本或者管理费用，冲减长期待摊费用；

（3）其他长期待摊费用，自支出发生月份的下月起分期摊销，摊销期不得低于3年。

### （十五）应付职工薪酬的核算

1、应付职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

2、应付职工薪酬在确认为负债的同时，应根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况进行会计处理：

(1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。

(2) 应由在建工程、无形资产开发项目负担的职工薪酬，计入固定资产成本或无形资产成本。

(3) 其他职工薪酬（含因解除与职工的劳动关系给予的补偿），计入当期损益。

#### (十六) 收入确认原则

##### 1、销售商品收入

应当在发出商品且收到货款或取得收款权力时确认销售商品收入。

##### 2、提供劳务收入

(1) 同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在提供劳务交易完成且收到款项或取得收款权利时，确认提供劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度，应当按照完工进度确认提供劳务收入。

##### 3、既销售商品又提供劳务

(1) 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，应当将销售商品的部分作为销售商品收入，将提供劳务的部分作为提供劳务收入。

(2) 销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，应当作为销售商品收入。

##### 4、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定

确认为收入。

(十七) 所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法核算。。

(十八) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容	审批程序	备注
无	无	无

(2) 会计估计的变更

会计估计变更的内容	审批程序	开始适用的时点	备注
无	无	无	无

(3) 重要前期差错更正说明

本年度公司无重要前期差错更正事项。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
货币资金	637,912.87	670,155.34
合计	637,912.87	670,155.34

2、预付账款

项目	期末余额	期初余额
预付账款	14,091,491.20	8,816,371.20
合计	14,091,491.20	8,816,371.20

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	207,000.00	207,000.00
合计	207,000.00	207,000.00

4、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值	1,019,508.68	542,743.33
累计折旧	205,769.75	69,231.01
固定资产净值	813,738.93	473,512.32

5、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	17,049,021.01	18,486,051.47
合 计	17,049,021.01	18,486,051.47

**6、应交税金**

项 目	期末余额	期初余额
应交税金	-6,199,874.32	-11,741,875.63
合 计	-6,199,874.32	-11,741,875.63

**7、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	773,700.00	1,963,211.00
合 计	773,700.00	1,963,211.00

**8、实收资本（或股本）**

项 目	期末余额	期初余额
实收资本（或股本）	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00

**9、未分配利润**

项 目	期末余额	期初余额
未分配利润	3,627,296.31	959,652.02
合 计	3,627,296.31	959,652.02

**10、工程结算收入**

项 目	本年累计数	备注
工程结算收入	64,357,798.19	
合 计	64,357,798.19	

**11、工程结算成本**

项 目	本年累计数	备注
工程结算成本	59,254,060.48	
合 计	59,254,060.48	

**12、工程结算税金及附加**

项 目	本年累计数	备注
工程结算税金及附加	745,828.90	
合 计	745,828.90	

**13、其他业务利润**

项 目	本年累计数	备注
其他业务利润	1,035.84	

合 计	
	1,035.84
<b>14、管理费用</b>	
项 目	本年累计数
管理费用	1,650,034.37
合 计	1,650,034.37
<b>15、财务费用</b>	
项 目	本年累计数
财务费用	1,188.40
合 计	1,188.40

**五、无关联方及关联交易****六、重要资产转让及其出售的说明**

报告期内，公司未发生重要资产转让及其出售事项。

**七、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要承诺。

**2、或有事项**

截至报告日，公司无需披露的或有事项。

**八、资产负债表日期后事项**

本公司无需要披露的资产负债表期后事项。





电子化

统一社会信用代码  
91410100671665492Q

# 营业执照

(副本)<sup>(1-2)</sup>



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息  
备案、许可、高  
管信息。

名称 河南兴瑞会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李延峰

经营范围 从事会计师事务所业务、税务服务、资产评估、信息咨询  
服务(不含许可类信息咨询服务); 法律咨询服务(不包括律  
师事务所业务); 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)

注册资本 壹佰万圆整

成立日期 2008年01月23日

营业期限

住所

与原件核对一致  
再次复印无效

河南省郑州市二环路18号

登记机关



2020年11月05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

证书序号: 0014830

### 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》。

与原件核对一致  
再次复印无效



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 河南荣润诚会计师事务所有限公司

首席合伙人: 李延珍

主任会计师: 李延珍

经营场所: 河南省郑州市郑东新区(郑东)康平路18号2号楼1单元61号



组织形式: 有限责任

执业证书编号: 410130047

批准执业文号: 豫财办会〔2007〕66号

批准执业日期: 2007年12月27日



姓名 Full name: 张兴通  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of birth: 1979-11-20  
 工作单位 Working unit: 河南兴通会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No.: 41028119791120301X



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.

一致  
与原件核对  
再次复印天



证书编号: 41010470001  
 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: 2008 年 08 月 05 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

年 月 日  
/y /m /d



1988-08-02  
姓名: 文 1988-08-02  
出生日期: 1988-08-02  
工作单位: 河南注册会计师事务所有限公司  
身份证号: 410100430002



心古照久

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.

证书编号: 410100430002  
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 05 月 08 日  
Date of Issuance

与原件核对一致  
再次复印无效



年 月 日  
/y /m /d

## 有关财务会计制度

- 一、会计年度自1月1日起至12月31日止。
- 二、会计凭证、会计账簿、会计报表和其他会计资料必须真实、准确、完整，符合会计制度的规定。
- 三、会计人员办理会计事项，必须填制或取得原始凭证，并根据审核无误的原始凭证编制记账凭证。
- 四、会计人员应当定期对各自工作进行自查，保证账簿记录和事物、款项相符。
- 五、会计人员应根据账簿记录编制会计报表，并报送有关部门。
- 六、会计人员实行会计监督，对不真实、不合法的原始凭证不予受理，对不完整的原始凭证要求更正、补充。
- 七、会计人员发现账目、账款不相符时，应当及时向公司领导书面汇报，并请求查明原因后作出处理；会计人员对上述事项无权自行处理。
- 八、会计工作应在内部稽核制度下进行，出纳人员不得兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权、债务账目的登记工作。
- 九、会计人员调动工作和离职必须与接管人员按规定办理交接手续。

#### 4、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

### 承诺书

邓州市园林绿化中心：（招标人名称）

我方具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。我方保证上述信息的真实和准确，并愿意承担因我方就此弄虚作假所引起的一切法律后果。

特此承诺

投标人： 邓州市园林工程有限公司（电子签章）

法定代表人或其委托代理人： \_\_\_\_\_（电子签名）

2024年6月14日

5、近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明等

声明函

张松（法定代表人或其授权代表）代表邓州市园林工程有限公司（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）：邓州市园林工程有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字或电子签章）：\_\_\_\_\_

日期：2024年06月14日