

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



# 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

## 电子缴款凭证

打印日期: 2025年10月16日

纳税人识别号	91411329MACFHUJD4A			税务征收机关	国家税务总局新野县税务局汉城税务分局		
纳税人全称	南阳中宇建筑有限公司			开户银行	新野县农村信用合作联社营业部		
				银行账号	86415001400001270		
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
441136251000352310	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-08-01	2025-08-31	96	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	4807.68	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	96	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-07-01	2025-07-31	96	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	96	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-07-01	2025-07-31	48	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-08-01	2025-08-31	48	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	48	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	2403.84	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	48	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352311	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-07-01	2025-07-31	6.38	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352311	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-08-01	2025-08-31	6.38	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352311	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	6.38	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352311	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	319.26	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352311	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	6.38	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	4.24	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	210.32	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-07-01	2025-07-31	4.24	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-08-01	2025-08-31	4.24	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	4.24	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-08-01	2025-08-31	1.76	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	1.76	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-07-01	2025-07-31	1.76	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	1.76	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	90.16	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352311	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	75.12	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352311	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-08-01	2025-08-31	1.5	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352311	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-07-01	2025-07-31	1.5	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352311	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-09-01	2025-09-30	1.5	2025-10-16 17:08:17	

		(个人缴纳)					
441136251000352311	基本医疗保险费	职工基本医疗保险 (个人缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	1.5	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	工伤保险费	工伤保险	2025-09-01	2025-09-30	6.24	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	工伤保险费	工伤保险	2025-07-01	2025-07-31	6.24	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	工伤保险费	工伤保险	2025-08-01	2025-08-31	6.24	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	工伤保险费	工伤保险	2025-10-01	2025-10-31	6.24	2025-10-16 17:08:17	
441136251000352310	工伤保险费	工伤保险	2025-10-01	2025-10-31	312.48	2025-10-16 17:08:17	
合计金额	捌仟捌佰柒拾伍元叁角肆分				¥8875.34		
<p>本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。</p> <p>税务机关（电子章）</p> 							

## 电子缴款凭证

打印日期：2025年11月06日

纳税人识别号	91411329MACF8UJD4A			税务征收机关	国家税务总局新野县税务局汉城税务分局		
纳税人全称	南阳中宇建筑有限公司			开户银行	新野县农村信用合作联社营业部		
				银行账号	86415001400001270		
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
441136251100051134	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	5516.64	2025-11-06 17:08:58	
441136251100051134	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	2758.32	2025-11-06 17:08:58	
441136251100051135	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	325.64	2025-11-06 17:08:58	
441136251100051134	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	241.38	2025-11-06 17:08:58	
441136251100051134	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	103.41	2025-11-06 17:08:58	
441136251100051135	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	76.62	2025-11-06 17:08:58	
441136251100051134	工伤保险费	工伤保险	2025-11-01	2025-11-30	358.56	2025-11-06 17:08:58	
合计金额	玖仟叁佰捌拾元零伍角柒分				¥9380.57		
<p>本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。</p> <p>税务机关(电子章)</p> <div style="text-align: center;">  <p>国家税务总局河南省税务局 电子缴款 专用章</p> </div>							

# 电子缴款凭证

打印日期：2025年12月11日

纳税人识别号	91411329MACFHRJD4A			税务征收机关	国家税务总局新野县税务局汉城税务分局		
纳税人全称	南阳中宇建筑有限公司			开户银行	新野县农村信用合作联社营业部		
				银行账号	86415001400001270		
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
441136251200403430	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	612.96	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	612.96	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-12-01	2025-12-31	6129.6	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-12-01	2025-12-31	3064.8	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	306.48	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	306.48	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	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	2025-10-01	2025-10-31	12.57	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	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	2025-11-01	2025-11-30	3.37	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	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	2025-10-01	2025-10-31	6.28	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	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	2025-11-01	2025-11-30	1.69	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403431	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-12-01	2025-12-31	325.64	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	26.82	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	26.82	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-12-01	2025-12-31	268.2	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-12-01	2025-12-31	114.9	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-10-01	2025-10-31	11.49	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	11.49	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	失业保险费	失业保险(单位缴纳)滞纳金	2025-10-01	2025-10-31	0.55	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	失业保险费	失业保险(单位缴纳)滞纳金	2025-11-01	2025-11-30	0.15	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	失业保险费	失业保险(个人缴纳)滞纳金	2025-11-01	2025-11-30	0.06	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	失业保险费	失业保险(个人缴纳)滞纳金	2025-10-01	2025-10-31	0.24	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403431	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-12-01	2025-12-31	76.62	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	工伤保险费	工伤保险	2025-11-01	2025-11-30	39.84	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	工伤保险费	工伤保险	2025-10-01	2025-10-31	39.84	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	工伤保险费	工伤保险	2025-12-01	2025-12-31	398.4	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	工伤保险费	工伤保险滞纳金	2025-10-01	2025-10-31	0.82	2025-12-11 16:19:06	
441136251200403430	工伤保险费	工伤保险滞纳金	2025-11-01	2025-11-30	0.22	2025-12-11 16:19:06	
合计金额	壹万贰仟叁佰玖拾玖元贰角玖分				¥12399.29		
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到主管税务机关。							



# 中华人民共和国 税收证明

No. 341135251200028554

填发日期: 2025年12月11日  
税务机关: 国家税务总局新野县税务局

纳税人识别号: 91411329MACFHJD4A  
纳税人名称: 南阳中宇建筑有限公司

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
341136251200044169	城市维护建设税	县城、镇	2025-11-01至 2025-11-30	2025-12-11	1,211.03
341136251200044169	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-11-01至 2025-11-30	2025-12-11	484.41
341136251200044169	教育费附加	增值税教育费附加	2025-11-01至 2025-11-30	2025-12-11	726.62
341136251200044169	增值税	建筑服务	2025-11-01至 2025-11-30	2025-12-11	48,441.17
金额合计	(大写)人民币伍万零捌佰陆拾叁元贰角叁分				¥50863.23

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汉城税务分局



填票人  
电子税务局

妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

# 中华人民共和国 税收证明



No. 341135251100006947

填发日期: 2025年 11月 12日 税务机关: 国家税务总局新野县税务局

纳税人识别号		91411329MACFHUJD4A		纳税人名称		南阳中宇建筑有限公司	
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		
341136251100036095	城市维护建设税	县城、镇	2025-10-01 至 2025-10-31	2025-11-12	1,284.57	收 据 联	
341136251100036095	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-10-01 至 2025-10-31	2025-11-12	513.83	交 纳 税 人 作 完 税 证 明	
341136251100036095	教育费附加	增值税教育费附加	2025-10-01 至 2025-10-31	2025-11-12	770.74		
341136251100036095	增值税	建筑服务	2025-10-01 至 2025-10-31	2025-11-12	51,382.97		
金额合计		(大写)人民币伍万叁仟玖佰伍拾贰元壹角壹分			¥53952.11		



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汉城税务分局

填 票 人  
电子税务局

妥 善 保 管



# 中华人民共和国 税收证明

No. 341135251000046256

填发日期: 2025年 10月 17日 税务机关: 国家税务总局新野县税务局

纳税人识别号	91411329MACFHUJD4A			纳税人名称	南阳中宇建筑有限公司	
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	
341136251000053211	印花税	经济合同	2025-07-01 至 2025-09-30	2025-10-17	106.57	
金额合计	(大写)人民币壹佰零陆元伍角柒分				¥106.57	
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汉城税务分局			



妥善保管

征税专用章

收据联 交纳税人作完税证明



# 中华人民共和国 税收证明

No. 341135251000042360

填发日期: 2025年10月17日 税务机关: 国家税务总局新野县税务局

纳税人识别号	91411329MACFHUJD4A			纳税人名称	南阳中宇建筑有限公司		
原凭证号	341136251000034999	税种	增值税	品目名称	建筑服务	税款所属时期	2025-07-01至 2025-09-30
						入(退)库日期	2025-10-17
							实缴(退)金额
							6,930.69
金额合计	(大写)人民币陆仟玖佰叁拾元零陆角玖分						¥6930.69
				填票人	国家税务总局新野县税务局		
				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汉城税务分局		

收 据 联 交 纳 税 人 作 完 税 证 明

妥 善 保 管

# 中华人民共和国 个人所得税



No. 341135251000055092

填发日期: 2025年 10月 17日 税务机关: 国家税务总局新野县税务局

纳税人识别号		91411329MACFHJD4A		纳税人名称	南阳中宇建筑有限公司		
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		
341136251000051573	城市维护建设税	县城、镇	2025-07-01至 2025-09-30	2025-10-17	173.26	收 据 联 交 纳 税 人 作 完 税 证 明	
341136251000051573	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-07-01至 2025-09-30	2025-10-17	69.30		
341136251000051573	教育费附加	增值税教育费附加	2025-07-01至 2025-09-30	2025-10-17	103.96		
金额合计		(大写)人民币叁佰肆拾陆元伍角贰分			¥346.52		
 (盖章)				镇 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汉城税务分局	

妥 善 保 管

征 税 专 用 章

# 2024 年财务报告

南阳中宇建筑有限公司

2024 年度审计报告

豫冉星审字[2025]第 04062 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 04062 号

南阳中宇建筑有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了南阳中宇建筑有限公司的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润及利润分配表、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，我们独立于南阳中宇建筑有限公司，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。

河南冉星会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025年04月27日

# 资产负债表

会企01表

编制单位：南阳中宇建筑有限公司

2024年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	169,620.82	4,689,081.12	短期借款	34		
短期投资	2			应付票据	35		
应收票据	3			应付账款	36	600.00	206,852.60
应收股利	4			预收账款	37		
应收利息	5			应付工资	38	38,639.40	139,526.00
应收账款	6	218,600.68	305,436.00	应付福利费	39		
其他应收款	7	59,682.24	367,237.46	应付股利	40		
预付账款	8			应交税金	41		
应收补贴款	9			其他应交款	42		
存货	10	36,482.50		其他应付款	43		
其中：原材料				预提费用	44		
在产品				预计负债	45		
库存商品		36,482.50		一年内到期的长期负债	46		
周转材料				其他流动负债	47		
待摊费用	11			流动负债合计	48	39,239.40	346,378.60
一年内到期的长期债券投资	12			长期负债：			
其他流动资产	13			长期借款	49		
流动资产合计	14	484,386.24	5,361,754.58	应付债券	50		
长期投资：				长期应付款	51		
长期股权投资	15			专项应付款	52		
长期债权投资	16			其他长期负债	53		
长期投资合计	17	-	-	长期负债合计	54	-	-
固定资产：				递延税款：	55		
固定资产原价	18	100,000.00	286,998.00	递延税款贷项	56		
减：累计折旧	19	9,499.99	81,794.43	负债总计	57	39,239.40	346,378.60
固定资产净值	20	90,500.01	205,203.57	少数股东权益	58		
减：固定资产减值准备	21						
固定资产净额	22	90,500.01	205,203.57				
工程物资	23						
在建工程	24						
固定资产清理	25						
固定资产合计	26	90,500.01	205,203.57	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产及其他资产：				实收资本（或股本）	59	500,000.00	5,000,000.00
无形资产	27			减：已归还投资	60		
长期待摊费用	28			实收资本（或股本）净额	60	500,000.00	5,000,000.00
其他长期资产	29			资本公积	61		
无形资产及其他资产合计	30	-	-	盈余公积	61		
递延税款：				其中：法定公益金	62		
递延税款借项	31			未分配利润	62	35,646.85	220,579.55
非流动资产合计	32	90,500.01	205,203.57	所有者权益（或股东权益）合计	63	535,646.85	5,220,579.55
资产总计	33	574,886.25	5,566,958.15	负债和所有者权益（或股东权益）总计	63	574,886.25	5,566,958.15

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：南阳中宇建筑有限公司

2024年度

单位：元

项 目	行次	本年累计金额	上年金额
一、主营业务收入	1	2,311,658.80	468,000.00
减：主营业务成本	2	1,836,828.50	374,400.00
主营业务税金及附加	3	346.75	117.00
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	474,483.55	93,483.00
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：销售费用	6		
管理费用	7	281,085.15	55,960.00
财务费用	8	-1,267.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	194,666.00	37,523.00
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12		
减：营业外支出	13		
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	194,666.00	37,523.00
减：所得税	15	9,733.30	1,876.15
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	184,932.70	35,646.85
加：年初未分配利润	18	35,646.85	
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	220,579.55	35,646.85
减：提取法定盈余公积	21		
提取法定公益金	22		
提取职工奖励及福利基金	23		
提取储备基金	24		
提取企业发展基金	25		
利润归还投资	26		
七、可供投资者分配的利润	27	220,579.55	35,646.85
减：应付优先股股利	28		
提取任意盈余公积	29		
应付普通股股利	30		
转作资本（或股本）的普通股股利	31		
八、未分配利润	32	220,579.55	35,646.85

补充资料：

项 目	行次	本年累计数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	1		
2、自然灾害发生的损失	2		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	3		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	4		
5、债务重组损失	5		
6、其他	6		

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

## 现金流量表

编制单位：南阳中宇建筑有限公司

2024年度

会企03表  
单位：元

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	2,525,339.12	净利润	57	184,932.70
收到的税费返还	3	-	加：计提的资产减值准备	58	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	2,600,238.84	固定资产折旧	59	72,294.44
<b>现金流入小计</b>	9	5,125,577.96	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	1,900,152.22	长期待摊费用摊销	61	-
支付给职工以及为职工支付的现金	12	1,900,152.22	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	10,080.05	预提费用增加（减：减少）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18	1,108,735.17	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-
<b>现金流出小计</b>	20	4,919,119.66	固定资产报废损失	67	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	21	206,458.30	财务费用	68	-1,267.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			投资损失（减：收益）	69	
收回投资所收到的现金	22		递延税款贷项（减：借项）	70	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	存货的减少（减：增加）	71	36,482.50
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	25	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-394,390.54
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	73	307,139.20
<b>现金流入小计</b>	29	-	其他	74	1,267.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	186,998.00	<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	75	206,458.30
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
<b>现金流出小计</b>	36	186,998.00			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	37	-186,998.00	<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38	4,500,000.00	一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-			
<b>现金流入小计</b>	44	4,500,000.00			
偿还债务所支付的现金	45				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	-	<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	现金的期末余额	79	4,689,081.12
<b>现金流出小计</b>	53	-	减：现金的期初余额	80	169,620.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	54	4,500,000.00	加：现金等价物的期末余额	81	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	55		减：现金等价物的期初余额	82	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	56	4,519,460.30	<b>现金及现金等价物净增加额</b>	83	4,519,460.30

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  
单位：元

2024年度

编制单位：南阳中宇建筑有限公司

项 目	行次	本 期 金 额						所有者权益合计	
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
一、上年年末余额	1	500,000.00	-	-	-	-	35,646.85	-	535,646.85
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
二、本年期初余额	4	500,000.00	-	-	-	-	35,646.85	-	535,646.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	4,500,000.00	-	-	-	-	184,932.70	-	4,684,932.70
（一）净利润	6						184,932.70		184,932.70
（二）其他综合收益	7								
综合收益小计	8						184,932.70		184,932.70
（三）所有者投入和减少资本	9								
1.所有者投入资本	10	4,500,000.00	-	-	-	-			4,500,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	11	4,500,000.00	-	-	-	-			4,500,000.00
3.其他	12								
（四）专项储备提取和使用	13								
1.提取专项储备	14								
2.使用专项储备	15								
（五）利润分配	16								
1.提取盈余公积	17								
其中：法定公积金	18								
任意公积金	19								
盈余公积	20								
企业投资基金	21								
其中：利润归还投资	22								
2.提取一般风险准备	23								
3.对所有者的分配	24								
4.其他	25								
（六）所有者权益内部结转	26								
1.资本公积转增资本	27								
2.盈余公积转增资本	28								
3.盈余公积弥补亏损	29								
4.其他	30								
四、本期期末余额	31	5,000,000.00	-	-	-	-	220,579.55	-	5,220,579.55

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

## 南阳中宇建筑有限公司 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

南阳中宇建筑有限公司,成立于2023年04月18日。法定代表人:张子安,统一社会信用代码:91411329MACFHUJD4A,公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股),注册资本:4000万元人民币。注册地址:河南省南阳市新野县纺织路东段9号。

经营范围:许可项目:建设工程施工(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:对外承包工程;园林绿化工程施工;土石方工程施工;水泥制品制造;金属门窗工程施工;体育场地设施工程施工(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是专设“研发支出”科目，在“研发支出”科目下设置“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

公司缴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	年初余额	期末余额
货币资金	169,620.82	4,689,081.12
合 计	169,620.82	4,689,081.12

2. 应收账款

项 目	年初余额	期末余额
应收账款	218,600.68	305,436.00
合 计	218,600.68	305,436.00

3. 其他应收款

项 目	年初余额	期末余额
其他应收款	59,682.24	367,237.46
合 计	59,682.24	367,237.46

4. 存货

项 目	年初余额	期末余额
存货	36,482.50	
合 计	36,482.50	

5. 固定资产

项 目	年初余额	期末余额
固定资产原价	100,000.00	286,998.00
减：累计折旧	9,499.99	81,794.43
固定资产账面价值	90,500.01	205,203.57

6. 应付账款

项 目	年初余额	期末余额
应付账款	600.00	206,852.60
合 计	600.00	206,852.60

7. 应付工资

项 目	年初余额	期末余额
应付工资	38,639.40	139,526.00
合 计	38,639.40	139,526.00

8. 实收资本

项 目	年初余额	期末余额
实收资本	500,000.00	5,000,000.00
合 计	500,000.00	5,000,000.00

9. 未分配利润

项 目	金额
上年年末余额	35,646.85
加：年初未分配利润调整数	
本期年初余额	35,646.85
本年增加数	184,932.70
其中：本年净利润转入	184,932.70
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	220,579.55

10. 主营业务收入

项 目	本年累计金额	上年金额
主营业务收入	2,311,658.80	468,000.00
合 计	2,311,658.80	468,000.00

11. 主营业务成本

项 目	本年累计金额	上年金额
主营业务成本	1,836,828.50	374,400.00
合 计	1,836,828.50	374,400.00

12. 主营业务税金及附加

项 目	本年累计金额	上年金额
主营业务税金及附加	346.75	117.00
合 计	346.75	117.00

13. 管理费用

项 目	本年累计金额	上年金额
管理费用	281,085.15	55,960.00
合 计	281,085.15	55,960.00

14. 财务费用

项 目	本年累计金额	上年金额
财务费用	-1,267.60	
合 计	-1,267.60	

15. 所得税费用

项 目	本年累计金额	上年金额
所得税费用	9,733.30	1,876.15
合 计	9,733.30	1,876.15

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。

南阳中宇建筑有限公司

2024 年 12 月 31 日



统一社会信用代码  
91410105MA9FK5G3R

# 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、监  
备案、许可、监  
管信息。

名称 河南冉星会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2020年08月13日

类型 普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 杨书通

主要经营场所

与原件核对一致  
再次复印无效  
郑州市金水区益寿街南、纬东路东综  
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)

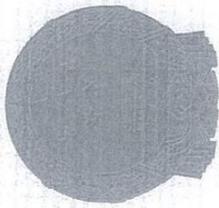


登记机关

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：

郑州市金水区孟庄街南口路东综合楼号  
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

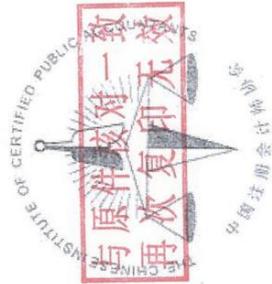
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换领**再发新证无效**，与原件核对**记载事项**。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

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	杨书通
Full name	杨书通
性别	男
Sex	男
出生日期	1980-07-16
Date of birth	1980-07-16
工作单位	河南冉星会计师事务所(普通合伙)
Working unit	河南冉星会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	412926198007162094
Identity card No.	412926198007162094

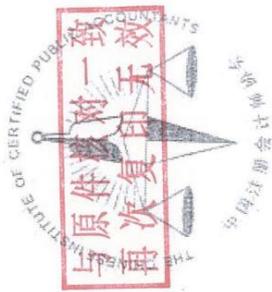


年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 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      /y      /m      /d



年 月 日  
y m d



姓名 张继波  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1983-08-01  
 Date of birth  
 工作单位 河南冉星会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 410221198308018430  
 Identity card No.



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



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



# 中宇公司财务会计制度

## 一、总则

制定依据：严格遵循《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》（含新收入准则）《企业财务通则》等国家法律法规，结合企业经营管理实际制定，确保财务工作合法合规、有序开展。

核心原则：以权责发生制为核算基础，坚守“真实准确、完整规范、风险可控、配比核算、效益优先”五大原则；会计政策与会计估计一经确定不得随意变更，确需变更的，需经财务负责人审核、管理层审批后，在财务报告中专项披露变更原因及影响。

核算周期：会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日，按企业管理要求及外部监管规定，定期编制月度、季度、年度财务报告，满足内部管理、税务申报、融资合作及外部审计需求。

## 二、财务组织与岗位职责

机构设置：设立独立财务部，明确岗位层级与分工，配备财务负责人、总账会计、成本 / 费用会计、税务会计、出纳、资金管理员等核心岗位，严格执行不相容岗位分离制度——出纳不得兼管稽核、会计档案保管、收入 / 支出 / 债权债务账目登记；记账与审核岗位分离、成本核算与付款审批岗位分离，形成内控闭环。

### 核心职责：

财务负责人：统筹制定财务战略与管理制度，审批重大财务事项，监督资金安全与财务合规性，协调与税务、银行、审计等外部机构的关系，向管理层提供财务决策支持。

总账会计：负责全公司账务处理、记账凭证审核、总账与明细账登记，编制财务报表及附注，管理会计档案（含电子档案），确保账证、账账、账实、账表相符。

税务会计：办理税务登记、发票申购与核销，精准核算各类税费，按时完成纳税申报与税费缴纳，归集留存涉税凭证，开展合法税务筹划，防控税务风

险。

**成本 / 费用会计：**负责成本预算编制、成本费用归集与核算，跟踪成本控制情况，定期出具成本费用分析报告（含预算与实际差异分析），提出成本优化建议。

**出纳：**严格执行现金管理条例与银行结算制度，办理现金收付、银行转账、票据结算等业务，每日登记现金日记账与银行存款日记账，做到日清月结；妥善保管现金、空白票据、银行 U 盾、财务印章（与会计分管印章），定期核对银行对账单并编制余额调节表。

**资金管理员：**统筹资金收支计划，预测资金缺口，对接金融机构办理融资业务，监控回款进度，审核资金支付合理性，确保资金链安全与高效使用。

### 三、核心核算规范

#### （一）会计科目设置（通用核心类别）

**资产类：**银行存款（按开户行设明细）、应收账款（按客户单位设明细）、应收票据（按票据类型 + 出票人设明细）、合同资产（按业务事项 + 履约阶段设明细）、存货（原材料 / 库存商品 / 低值易耗品等，按类别设明细）、固定资产（房屋建筑物 / 机器设备 / 运输设备 / 办公设备等）、累计折旧、无形资产、长期待摊费用、其他应收款（按往来单位 / 个人设明细）。

**负债类：**应付账款（按供应商设明细）、应付票据、合同负债（按客户单位设明细）、应付职工薪酬（工资 / 社保 / 公积金 / 福利费 / 工会经费等）、应交税费（增值税 / 企业所得税 / 个人所得税 / 印花税等）、其他应付款（按往来单位 / 个人设明细）、短期借款、长期借款（按贷款银行设明细）。

**所有者权益类：**实收资本、资本公积、盈余公积、本年利润、利润分配。

**成本类：**生产成本（工业企业）、合同履行成本（服务 / 施工类企业）、制造费用（工业企业）、劳务成本（服务类企业）。

**损益类：**主营业务收入（按业务类型设明细）、其他业务收入、主营业务成本（对应收入明细）、其他业务成本、税金及附加、管理费用、销售费用、财务费用、资产减值损失、营业外收支、所得税费用。

## （二）收入与成本核算

### 收入确认：

确认原则：按新收入准则要求，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入；对于多履约义务的合同，按各义务单独售价分摊交易价格。

履约进度：对于持续一段时间履行的履约义务，按投入法或产出法确定履约进度，作为收入分期确认依据；履约进度需经相关业务部门确认后入账。

科目核算：收到预收款时计入“合同负债”，满足收入确认条件后结转至“主营业务收入”；已确认收入但未结算的款项计入“合同资产”。

### 成本核算：

成本分类：直接成本（直接材料、直接人工、直接费用）与间接成本（管理费用、制造费用等），间接成本按合理方法（如工时比例、产值比例）分摊至各业务单元，分摊方法一经确定不得随意变更。

核算流程：发生成本时凭合法凭证（发票、工资表、入库单等）计入对应成本科目；期末按收入确认进度结转成本，确保收入与成本配比。

明细核算：按业务类型、产品类别或项目设立明细账，独立归集收入与成本，清晰反映各业务单元盈亏情况。

## （三）资金管理

收入管理：所有经营收入、资产处置收入等需及时足额入账，归集至公司指定银行账户，严禁私设账户、账外循环；收到票据类回款需审核真实性与合规性，专人保管并跟踪兑付情况。

支出管理：严格执行“申请→审核→审批→支付”流程，付款申请需附完整资料（合同、验收单、合规发票、经办人签字等），无合同、无发票、无审批的款项一律不予支付；大额支出需提前提交资金使用计划，按权限审批后安排资金。

对账机制：财务部门定期与业务部门、客户、供应商核对往来款项，形成对账确认单，确保应收、应付款项准确。

## （四）往来与资产核算

往来款项管理：

应收账款：按账龄分类管理，逾期款项需专人催收并分析原因；按企业风险政策计提坏账准备，确认为坏账的需经规定权限审批后核销。

应付账款：按付款期限有序支付，优先保障税费、职工薪酬及到期债务；定期与供应商对账，避免付款纠纷。

预收 / 预付账款：按业务进度及时结转或清理，不得长期挂账；超期未结算的预付账款需专项核查。

资产核算管理：

固定资产：按企业规定标准确认，采用合理折旧方法（年限平均法、工作量法等）计提折旧；定期开展全面盘点，盘盈盘亏需查明原因，经审批后按规定处理。

存货：按实际成本法或计划成本法核算，发出时采用先进先出法、加权平均法等合理计价方法；出入库需经相关岗位签字确认，定期盘点确保账实相符。

无形资产与长期待摊费用：按规定进行摊销，摊销方法与期限符合会计准则要求。

#### **四、内控与监督**

内控要求：

资金管控：建立资金计划管理制度，各部门定期提交收支计划，财务部汇总平衡后按权限审批；严禁无计划支出，超计划支出需追加审批。

成本控制：编制年度成本费用预算，执行过程中定期监控预算执行情况，差异超规定标准的需分析原因并整改。

税务风控：建立发票审核台账，确保发票真实、合法、有效；按税法规定办理涉税备案、预缴税款等事项，防范税务风险。

合同审核：所有业务合同签订前需经财务部审核付款条款、结算方式、涉税条款的合规性。

监督机制：

内部监督：内部审计部门定期抽查制度执行情况，重点核查资金支付合规

性、成本核算准确性、往来款项清理及时性，出具审计报告并跟踪整改。

外部监督：主动接受财政、税务、审计等政府部门监督检查，配合提供财务资料；年度财务报告需委托具备资质的会计师事务所审计。

人员管理：财务人员需具备相应从业资质，定期参加专业培训；离职时办理完整工作交接（账务、档案、印章、U 盾等），监交人审核签字后方可离职。

## 五、财务报告与分析

报告类型：月度财务报表（资产负债表、利润表、现金流量表）、季度 / 年度财务报告、成本费用分析报告、资金分析报告、税务报表等。

报告要求：数据真实准确、编制及时完整，符合会计准则与外部监管规定；年度报告需附财务情况说明书，说明经营成果、财务状况及重大财务事项。

财务分析：定期开展盈利能力、偿债能力、营运能力、现金流状况分析，结合预算与行业水平找差距，为管理层经营决策提供数据支撑。

供应商（盖章）： 南阳中宇建筑有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）： \_\_\_\_\_

日期：2026年3月10日

## 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致：新野县教育体育局

我公司南阳中宇建筑有限公司参加贵方组织的新野县教育体育局新野县施庵镇曾营学校综合楼改造及附属等三个校建工程项目第一标段(项目编号：新野政采磋商-2026-17)的投标活动，如我方获得中标资格，我方保证具备履行合同所必需的设备和专业技术能力，并承诺如下：

- (一)具有独立承担民事责任的能力；
- (二)具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；
- (三)具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；
- (四)参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录；
- (五)法律、行政法规规定的其他条件。
- (六)我公司已完全了解本招标文件中规定的技术要求和商务条款。

如违反以上承诺，本公司愿承担一切法律责任。

供应商（盖章）： 南阳中宇建筑有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）： \_\_\_\_\_

日期：2026年3月10日

## 近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明 声 明 函

\_\_\_\_庞吉新\_\_\_\_代表\_\_\_\_南阳中宇建筑有限公司\_\_\_\_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）：\_\_\_\_南阳中宇建筑有限公司\_\_\_\_

法定代表人或其授权代表（签字）：\_\_\_\_\_

日期：2026年3月10日