

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；

审计或财务报告说明：

1. 提供本单位上年度经会计师事务所出具的审计报告或本公司出具的财务报表或提供银行出具的证明文件。银行出具的证明文件应能说明该供应商与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。

2. 供应商提供企业有关财务会计制度。

# 1、营业执照副本

Page 1 of 1  
 请于每年1月1日至6月30日在线向河南省企业信用信息公示系统依法参加企业年报公示。  
 企业生产经营活动中形成的同时信息也应依照《企业信息公示暂行条例》及《企业信息公示暂行条例》规定。



# 营业执照

(副本) 2-2

统一社会信用代码  
 91411321MA3X4E2B5N

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 南阳市诚达建设有限公司  
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
 法定代表人 马协霞  
 经营范围 市政工程、水利水电工程、建筑工程、环保工程、城市及道路照明工程、钢结构工程、园林绿化工程、铁路工程、通信工程、凿井工程、公路工程、机电工程、电子与智能化工程、消防设施工程、防水防腐保温工程、建筑装饰工程、建筑机电安装工程、电力工程施工；施工劳务。  
 (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)

注册资本 壹仟零贰拾陆万圆整  
 成立日期 2015年10月22日  
 营业期限 长期  
 住所 南召县城关黄洋路



2020年06月18日

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网址：  
<http://10.8.1.130:9080/TopIcis/CertTabPrint.do>  
 国家市场监督管理总局监制  
 2020/6/18



# 建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称 南阳市诚达建设有限公司

详细地址 南召县城关黄洋路

统一社会信用代码  
(或营业执照注册号) 91411321MA3X4E2B5N

法定代表人 马协霞

注册资本 1026万元人民币

经济性质 有限责任公司(自然人投资或控股)

证书编号 D341132621

有效期至 2028年04月12日

资质类别及等级:

- 建筑工程施工总承包贰级
- 市政公用工程施工总承包贰级
- 消防设施工程专业承包贰级
- 钢结构工程专业承包贰级
- 建筑装修装饰工程专业承包贰级
- 城市及道路照明工程专业承包贰级
- 环保工程专业承包贰级
- 施工劳务不分等级

\*\*\*\*\*



发证机关:

2023 年 04 月 12 日

中华人民共和国住房和城乡建设部制



统一社会信用代码：91411321MA3X4F2B5N



# 安全生产许可证

编号：（豫）JZ安许证字[2017]001256

企业名称：南阳市诚达建设有限公司

法定代表人：马协霞

单位地址：南召县城关黄洋路

经济类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

许可范围：建筑施工

有效期：2023年03月23日至2026年03月23日



发证机关：河南省住房和城乡建设厅

发证日期：2023年03月23日

# 开户许可证

核准号: J5133000352701

编号: 4910-01954156

经审核, 南阳市诚达建设有限公司

符合开户条件, 准予

开立基本存款账户。

法定代表人(单位负责人) 马勇霞

开户银行 中国银行南召支行

账号 250741057144



765006

## 2、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**

2025年 5月 26日

税务机关：国家税务总局南召县税务局

No. 341135250500044381

纳税人识别号		91411321MA3X4E265N		纳税人名称	南阳市诚达建设有限公司	
原凭证号	税目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额		
341136250500060022	城市维护建设税	2025-04-01至 2025-04-30	2025-05-21	2,164.98		
341136250500060022	地方教育附加	2025-04-01至 2025-04-30	2025-05-21	865.99		
341136250500060022	教育费附加	2025-04-01至 2025-04-30	2025-05-21	1,298.99		
341136250500060022	增值税	2025-04-01至 2025-04-30	2025-05-21	86,599.42		
金额合计 (大写) 人民币玖万零玖佰贰拾玖元叁角捌分				¥90,929.38		
 南召县税务局 (盖章)		填票人		备注：一般申报 正税自行申报, 主管税务所 (科、分局) ; 国家税务总局南召县税务局城关税务分局		
		电子税务局				
征税专用章		第2次打印		安善保管		

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. 341135250400055796

填发日期: 2025年 5月 26日 税务机关: 国家税务总局高召县税务局

纳税人识别号	91411321MA5X4E2B5N	纳税人名称	南阳市诚达建设有限公司		实缴(退)金额
原凭证号	税种	税目名称	税款所属时期	入(退)库日期	
341136250400099332	城市维护建设税	县城、镇	2025-03-01 至 2025-03-31	2025-04-15	1,315.17
341136250400099332	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-03-01 至 2025-03-31	2025-04-15	526.07
341136250400099332	教育费附加	增值税教育费附加	2025-03-01 至 2025-03-31	2025-04-15	789.10
341136250400099332	增值税	建筑服务	2025-03-01 至 2025-03-31	2025-04-15	52,606.99
金额合计	(大写)人民币伍万伍仟贰佰叁拾柒元叁角叁分				¥55,237.33
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): 国家税务总局高召县税务局城关税务分局			

收 据 联  
交 纳 税 人 作 完 税 证 明



第2次打印 妥善保管

征税专用章

# 中华人民共和国 税收完税证明



No. 341135250300011469

税务机关：国家税务总局南召县税务局

2025年 5月 26日

填发日期

纳税人识别号	91411321MA3X4E2B5N		纳税人名称	南阳市诚达建设有限公司	
原凭证号	341136250300028111	税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
	其他收入	品名	2025-02-01 至 2025-02-28	2025-03-07	84.00
		目名称	会议费		
金额合计	(大写)人民币捌拾肆元整		¥84.00		
			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)： 国家税务总局南召县税务局城关税务分局		

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. 341135250200030336

填发日期: 2025年 5月 26日 税务机关: 国家税务总局南召县税务局

纳税人识别号	原凭证号	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
9141136250200029709	341136250200029709	县城、镇	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-17	1,014.25
9141136250200029709	341136250200029709	城市维护建设税	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-17	405.70
9141136250200029709	341136250200029709	地方教育附加	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-17	608.55
9141136250200029709	341136250200029709	教育费附加	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-17	40.570.20
9141136250200029709	341136250200029709	增值税	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-17	
金额合计 (大写) 人民币肆万贰仟伍佰玖拾捌元柒角					¥42,598.70

收 据 联  
交 纳 税 人 作 完 税 证 明



填 票 人  
电 子 税 务 局

第 2 次 打 印 妥 善 保 管

征 收 专 用 章



中华人民共和国  
税 收 证 明



No.441005250500565738  
国家税务总局南召县税务局  
城关税务分局

填发日期：2025年 5月 26日  
纳税人名称：南阳市诚达建设有限公司

纳税人识别号	原凭证号	税种名称	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
91411321MA3X4E2B5N	441136250400353906	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-04-01至2025-04-30	2025-04-18	9,615.36
	441136250400353906	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-04-01至2025-04-30	2025-04-18	4,807.68
	441136250400353905	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-04-01至2025-04-30	2025-04-18	2,234.82
	441136250400353905	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-04-01至2025-04-30	2025-04-18	525.84
	441136250400353906	工伤保险费	工伤保险	2025-04-01至2025-04-30	2025-04-18	264.48
金额合计	(大写) 人民币壹万柒仟肆佰肆拾捌元壹角捌分					¥17,448.18

收据联 纳税人完税证明



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)：国家税务总局南召县税务局城关税务分局，社保编码：411321541775社保经办机构：南阳市市本级医疗保障局

妥善保管



中华人民共和国  
亮税证明

No.441005250500016109  
国家税务总局南召县税务局  
城关税务分局

填发日期: 2025年 5月 26日

税务机关: 城关税务分局

纳税人识别号	91411321MA3X4E2B5N	纳税人名称	南阳市诚达建设有限公司		
原凭证号	税种	税目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
441136250300152931	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-14	9,615.36
441136250300152931	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-14	4,807.68
441136250300152930	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-14	2,234.82
441136250300152930	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-14	525.84
441136250300152931	工伤保险费	工伤保险	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-14	264.48
金额合计	(大写) 人民币壹万柒仟肆佰肆拾捌元壹角捌分				¥17,448.18
 南召县税务局 征税专用章 (蓝章)		填票人		备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南召县税务局城关税务分局, 社保编码: 411321541775 社保经办机构: 南阳市市本级医疗保障局	
		电子税务局			

收据联 纳税人完税证明

妥善保管



# 中华人民共和国 中央税 收 明 证

No.441005250500016108  
国家税务总局南召县税务局  
税务机关：城关税务分局

填发日期：2025年 5月 26日

纳税人识别号	91411321MA3X4E2B5N	纳税人名称	南阳市诚达建设有限公司		
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
441136250200502712	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-02-17	9,615.36
441136250200502712	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-02-17	4,807.68
441136250200502713	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-02-17	2,234.82
441136250200502713	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-02-17	525.84
441136250200502712	工伤保险费	工伤保险	2025-02-01至2025-02-28	2025-02-17	264.48
金额合计	(大写) 人民币壹万柒仟肆佰肆拾捌元壹角捌分				¥17,448.18
		填票人		备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局南召县税务局城关税务分局，社保编码：411321900576 社保经办机构：南阳市社会保险局	
		电子税务局			

收据联 纳税人完税证明

妥善保管



# 中华人民共和国 亮税证明

No.44110052505005665716  
国家税务总局南召县税务局  
城关税务分局

填发日期: 2025年 5月 26日

纳税人识别号	91411321MA3X4E265N	纳税人名称	南阳市诚达建设有限公司		
原凭证号		税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
441136250100201439	企业职工基本养老保险费 (个人缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-09	5,108.16	
441136250100201440	基本医疗保险费 (单位缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-09	2,234.82	
441136250100201440	基本医疗保险费 (个人缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-09	525.84	
441136250100201439	工伤保险费	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-09	281.01	
441136250100201439	企业职工基本养老保险费 (单位缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-09	10,216.32	
金额合计	(大写) 人民币壹万捌仟叁佰陆拾陆元壹角伍分			¥18,366.15	

收据联 纳税人完税证明



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): 国家税务总局南召县税务局城关税务分局, 社保编码: 411321541775 社保经办机构: 南阳市市本级医疗保障局

第 2 次打印 安善保管

### 3、审计或财务报告

2024年审计报告



**南阳市诚达建设有限公司**

**2024 年度审计报告**

豫友恒审字（2025）第 E111 号



**河南友恒会计师事务所（普通合伙）**

Henan Youheng Accounting Firm (Ordinary Partner)

# 审 计 报 告

豫友恒审字（2025）第 E111 号

南阳市诚达建设有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的南阳市诚达建设有限公司（以下简称“贵公司”）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、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量情况。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表做出的经济决策，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，设计和实施审计过程以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和做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，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于

截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

河南友恒会计师事务所（普通合伙）



中国·河南

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年05月20日

# 资产负债表

会企01表  
单位：元

2024年12月31日

编制单位：南阳市城达建设有限公司

行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
<b>流动资产：</b>						
1	17,161,001.66	15,444,432.83	流动负债：	68		
2			短期借款	69		
3			应付票据	70		228,047.26
4			应付账款	71		
5			预收账款	72		
6	7,650,611.96	10,717,781.27	应付工资	73		
7	9,271,944.20	8,510,539.30	应付福利费	74		
8		1,170,725.22	应付股利	75	(238,715.83)	
9			应交税金	80		
10	5,800,218.47	3,683,562.07	其他应交款	81	2,712,586.03	
11			其他应付款	82		
21			预提费用	83		
24			预计负债	86		
			一年内到期的长期负债	90		
			其他流动负债	100	2,473,870.20	
31	39,883,776.29	39,527,040.69	流动负债合计			306,150.04
<b>长期投资：</b>						
32			长期借款	101		
34			应付债券	102		
38			长期应付款	103		
			专项应付款	106		
39	3,573,429.86	3,589,182.07	其他长期负债	108		
40	484,352.95	552,293.37	长期负债合计	110		
41	3,089,076.91	3,036,888.70	递延税项：			
42			递延所得税资产	111		
43	3,089,076.91	3,036,888.70	少数股东权益	114	2,473,870.20	
44						
45	1,501,908.33	1,644,775.16				
46			所有者权益（或股东权益）：			
50	4,590,985.24	4,681,663.86	实收资本（或股本）	115	10,260,000.00	
			减：已归还投资	116		
51	783,460.28	783,460.28	实收资本（或股本）净额	117	10,260,000.00	
52			资本公积	118		
53			盈余公积	119		
60	783,460.28	783,460.28	其中：法定公益金	120		
			未分配利润	121	32,524,351.61	
61			所有者权益（或股东权益）合计	122	42,784,351.61	
67	45,258,221.81	44,992,164.83	负债和所有者权益（或股东权益）总计	135	45,258,221.81	

制表人：王崇

财务负责人：毛钦凯

企业负责人：马协霞

## 利润及利润分配表

会企02表

编制单位：南阳市诚达建设有限公司

2024年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数	上年同期数
一、主营业务收入	1	55,152,734.44	83,682,420.00
减：主营业务成本	2	52,516,938.55	81,057,235.25
主营业务税金及附加	3	71034.37	58108.84
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	2,564,761.52	2,567,075.91
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：营业费用	6		33,600.00
管理费用	7	543,649.62	623,381.02
财务费用	8	-19,767.33	-26,555.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	2,040,879.23	1,936,650.05
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12	3,000.00	
减：营业外支出	13	32,863.64	
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	2,011,015.59	1,936,650.05
减：所得税	15	109,352.41	114,832.76
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	1,901,663.18	1,821,817.29
加：年初未分配利润	18	32,524,351.61	30,702,534.32
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	34,426,014.79	32,524,351.61
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	34,426,014.79	32,524,351.61
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	34,426,014.79	32,524,351.61

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：马协霞

财务负责人：毛钦凯

制表人：王崇

# 现金流量表

会企03表  
单位：元

2024年度

编制单位：南阳市诚法建设有限公司

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	52,315,087.34	净利润	57	1,901,663.18
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	-	固定资产折旧	59	67,940.42
现金流入小计			无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	9	52,315,087.34	长期待摊费用摊销	61	-
支付给职工以及为职工支付的现金	10	51,662,246.23	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	12	832,156.00	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	13	1,398,402.23	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-
现金流出小计	18		固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	20	53,892,804.46	财务费用	68	-19,767.33
二、投资活动产生的现金流量：	21	-1,577,717.12	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	2,116,656.40
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	-3,476,489.63
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	-2,167,720.16
现金流入小计	29	-	其他	74	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	158,619.04	经营活动产生的现金流量净额	75	-1,577,717.12
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	-			
现金流出小计	36	158,619.04			
投资活动产生的现金流量净额	37	-158,619.04	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	76	
吸收投资所收到的现金	38	-	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	19,767.33			
现金流入小计	44	19,767.33			
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	-	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	52	-	现金的期末余额	79	15,444,432.83
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	17,161,001.66
筹资活动产生的现金流量净额	54	19,767.33	加：现金等价物的期末余额	81	
四、汇率变动对现金的影响	55	-	减：现金等价物的期初余额	82	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-1,716,568.83	现金及现金等价物净增加额	83	-1,716,568.83

企业负责人：马协霞

财务负责人：毛铁凯

制表人：王崇

## 南阳市诚达建设有限公司

## 2024年度财务报表附注

(单位:人民币元)

## 一、单位基本情况

南阳市诚达建设有限公司,统一社会信用代码/注册号:91411321MA3X4E2B5N;注册地址:南召县城关黄洋路;注册资本人民币:1,026.00万元;法定代表人:马协霞;经营范围:市政工程、水利水电工程、建筑工程、环保工程、城市及道路照明工程、钢结构工程、园林绿化工程、铁路工程、通信工程、凿井工程、公路工程、机电工程、电子与智能化工程、消防设施工程、防水防腐保温工程、建筑装修装饰工程、建筑机电安装工程、电力工程施工;施工劳务。

## 二、公司选用的主要会计政策

1. 会计制度: 执行国家颁布的企业会计准则及其补充规定。
2. 会计年度: 以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。
3. 记账基础: 权责发生制。
4. 计价原则: 历史成本原则。
5. 记账本位币: 以人民币为记账本位币。
6. 坏帐的确认标准:

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

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

## 7. 长期投资的核算方法:

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定:

a. 以现金购入的长期投资,按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用),作为初始投资成本;实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股

利,按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额,作为初始投资成本。

b. 本公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资,或以应收债权换入长期股权投资的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,作为初始投资成本。

c. 以非货币性交易换入的长期股权投资,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费,作为初始投资成本。

(2) 在被投资单位宣告分派利润或现金股利时,确认投资收益;

(3) 处置股权投资时,将投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资损益。

#### 8. 固定资产核算的标准:

固定资产按实际成本计价。固定资产指使用期限年限在 12 个月以上,其中:

(1) 房屋、建筑物为 20 年;

(2) 飞机、火车、轮船、机器、机械和其他生产设备为 10 年;

(3) 与生产经营活动有关的器具、工具、家具为 5 年;

(4) 飞机、火车、轮船以外的运输工具为 4 年;

(5) 电子设备为 3 年。当月购买或使用的固定资产当月不计提折旧,次月计提折旧。当月停止使用的固定资产当月计提折旧,从次月不计提折旧。(合理使用确定残值,一旦确定不再变动)

#### 9. 在建工程核算的方法:

在建工程按实际成本计算。工程完工交付使用后,按工程的实际成本确认为固定资产;在建工程交付使用前发生的长期借款的利息及汇兑损益,记入在建工程的成本。

#### 10. 无形资产的计价和摊销方法:

##### (1) 无形资产计价

购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资各方确认的价值作为实际成本;接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入无形资产的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关

税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(2) 摊销方法：

合同规定受益年限、法律没有规定有效年限，实际摊销，不得超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限、但法律规定了有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限在不超过受益年限和有效年限两者之中选择较短年限；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不得低于 10 年。

11. 职工薪酬的核算办法：

企业为获取职工提供服务而给予的各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 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；
- (4) 住房公积金；
- (5) 工会经费和职工教育经费；
- (6) 非货币性福利；
- (7) 因解除劳动关系而给予职工的补偿；
- (8) 其他与获得职工提供服务相关的支出。以上按照实际发生数计入成本或费用。

12. 借款费用的会计处理：

流动资金借款的利息，记入当期财务费用；用于工程的长期借款利息，在工程交付使用前，记入在建工程成本；工程交付使用后，记入财务费用。

13. 业务收入确认的条件：

A. 产品（商品）销售收入确认的条件：

- a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

b. 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;

- c. 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- d. 相关的收入和成本能够可靠地计量。

B. 劳务收入确认的条件:

- a. 合同总收入和总成本能够可靠地计量;
- b. 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- c. 劳务的完成程度能够可靠地确定。

#### 14. 利润分配

缴纳所得税后的利润,按下列顺序分配:

- (1) 弥补上年度的亏损;
- (2) 提取法定公积金和法定公益金;
- (3) 提取任意公积金;
- (4) 支付股东股利。

其中:法定公积金累计额已达本公司注册资本的50%时不再提取。提取法定公积金、公益金后,是否提取任意公积金由股东大会决定。本公司不在弥补本公司亏损和提取法定公积金、法定公益金之前向股东分配利润。

### 三、财务报表重要项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	年初账面余额	期末账面余额
货币资金	17,161,001.66	15,444,432.83
其中: 现金	806,888.52	1,453,533.06
银行存款	16,354,113.14	13,990,899.77

#### 2. 应收账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应收账款	7,650,611.96	10,717,781.27
其中: 大山庙中心小学维修改造项目	2,420,000.00	2,420,000.00
国泰建工南召县智慧农商城土建工程	1,179,546.85	1,363,508.62

中铁上海局广西柳州凤凰岭大桥工程	4,865,170.04	1,365,170.04
彩虹水利2022年乡村振兴小型水利工程	380,000.00	220,000.00
威凯公司香榭花都城中村改造项目	697,087.58	211,383.20

## 3. 其他应收款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应收款	9,271,944.20	8,510,539.30
其中：工程投标保证金	996,450.86	964,688.86
卧龙石桥实型铸造厂	150,410.00	150,410.00
南召县惠千家建材有限公司	100,000.00	100,000.00
南阳科睿机械铸造有限公司	115,000.00	115,000.00
南阳市通成混凝土有限公司1	350,000.00	350,000.00

## 4. 预付帐款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
预付帐款		1,170,725.22

## 5. 存货

项 目	年初账面余额	期末账面余额
存货	5,800,218.47	3,683,562.07

## 6. 固定资产

项 目	年初账面余额	期末账面余额
固定资产原价	3,573,429.86	3,589,182.07
累计折旧	484,352.95	152,293.37
固定资产净值	3,089,076.91	3,036,888.70

## 7. 在建工程

项 目	年初账面余额	期末账面余额
在建工程	1,501,908.33	1,644,775.16
其中：公司商住楼	1,501,908.33	1,644,775.16

## 8. 无形资产

项 目	年初账面余额	期末账面余额

无形资产	783,460.28	783,460.28
其中：土地使用权	783,460.28	783,460.28

## 9. 应付帐款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付帐款		228,047.26

## 10. 应交税金

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应交税金	-238,715.83	78,102.78
其中：应交增值税	-238,715.83	78,102.78

## 11. 实收资本

项 目	年初账面余额	期末账面余额
实收资本	10,260,000.00	10,260,000.00

## 12. 未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	32,524,351.61
本期增加额	1,901,663.18
本年年末余额	34,426,014.79

## 13. 营业收入

项 目	本期发生额
营业收入	55,152,734.44
其中：工程结算收入	55,152,734.44

## 14. 营业成本

项 目	本期发生额
营业成本	52,516,938.55
其中：工程结算成本	52,516,938.55

## 15. 营业税金及附加

项 目	本期发生额
营业税金及附加	71,034.37

## 16. 管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	543,649.62
其中：工资	187,900.36
福利费	9,350.00
折旧费	67,940.42
办公费	5,167.24
印花税	9,736.80
车辆费	9,742.94
工会经费	6,247.47
维修费	4,500.00
职工社会保险费	223,181.22
中介服务费	11,326.20
协会费	6,000.00
城镇土地使用税	2,556.97

## 17. 财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	-19,767.33
其中：银行手续费	5,321.04
利息收入	25,088.37

## 18. 营业外收入

项 目	本期发生额
营业外收入	3,000.00

## 19. 营业外支出

项 目	本期发生额
营业外支出	32,863.64

## 20. 所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	109,352.41

## 四、期后事项及重大事项

截止 2024 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的期后事项及重大事项。

## 五、或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日, 公司无应披露而未披露的或有事项。

#### 六、承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日, 公司无应披露而未披露的承诺事项。

南阳市诚达建设有限公司

2024 年 12 月 31 日





# 营业执照

(副本<sup>(1-1)</sup>)

统一社会信用代码  
91410105MA40SUFLOF



扫描二维码  
国家企业信用  
信息公示系统，  
了解更多登记、  
备案、许可、重  
信信息。

名称 河南友恒会计师事务所(普通合伙)

出资额 壹佰万圆整

类型 普通合伙企业

成立日期 2007年10月29日

执行事务合伙人 王立志

主要经营场所 河南省郑州市金水区农业路171号  
综合楼1601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，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询；管理咨询；(以上项目凭证经营)



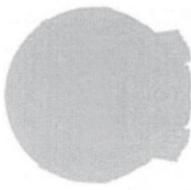
登记机关

2023 年 0 月 16 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：河南友恒会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：王立志

主任会计师：

经营场所：郑州市金水区农业路171号综合楼1601号



组织形式：普通合伙企业

执业证书编号：T11010034

批准执业文号：豫财会办字〔2007〕49号

批准执业日期：2007年10月15日

## 说明

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



2023年11月6日

中华人民共和国财政部制





李珍 410100340008

### 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: 410100340008  
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: 2022 年 03 月 08 日  
Date of Issuance

年 月 日



李珍

姓 Full name

性 Sex

出生 Date of birth

工作 Working unit

身份证 Identity card



1980-07-08

河南恒安会计师事务所(普通合伙)

410100340008

41010012564X

710200168172

103

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: 410100340013  
No. of Certificate

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

发证日期: 2025 年 03 月 24 日  
Date of Issuance

年 月 日  
Year Month Day



姓名 Full name  
性别 Sex  
出生 Date of Birth  
工作单位 Working Unit  
身份证号码 Identity card No.



王册  
男  
1989-07-23  
河南发恒会计师事务所(普通合伙)  
410223198907230022



2023年审计报告



# 南阳市诚达建设有限公司

## 2023 年度审计报告

豫友恒审字（2024）第 C226 号

河南友恒会计师事务所（普通合伙）

Henan Youheng Accounting Firm (Ordinary Partner)



# 审 计 报 告

豫友恒审字（2024）第 C226 号

南阳市诚达建设有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的南阳市诚达建设有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量情况。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表做出的经济决策，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，设计和实施审计过程以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和做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，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于

截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

河南友恒会计师事务所（普通合伙）

中国·河南



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年03月20日

## 资产负 债 表

会企01表  
单位：元

编制单位：南阳市诚达建设有限公司

2023年12月31日

资 产		年初数	期末数	负 债 及 所 有 者 权 益		年初数	期末数
行次	资 产	年初数	期末数	行次	负 债 及 所 有 者 权 益	年初数	期末数
	流动资产：				流动负债：		
1	货币资金	9,277,865.09	17,161,001.66	68	短期借款		
2	短期投资			69	应付票据		
3	应收票据	600,000.00		70	应付账款	2,731,134.17	
4	应收股利			71	预收账款		
5	应收利息			72	应付工资		
6	应收帐款	24,345,734.56	7,650,611.96	73	应付福利费		
7	其他应收款	2,650,346.43	9,271,944.20	74	应付股利		
8	预付帐款			75	应交税金	-640,262.51	-238,715.83
9	应收补贴款			80	其他应付款		
10	存货	8,195,368.67	5,800,218.47	81	其他应付款	7,167,959.74	2,712,586.03
11	待摊费用			82	预提费用		
21	一年内到期的长期债券投资			83	预计负债		
24	其他流动资产			86	一年内到期的长期负债		
	流动资产合计	45,069,314.75	39,883,776.29	90	其他流动负债		
	长期投资：			100	流动负债合计	9,258,831.40	2,473,870.20
32	长期股权投资				长期负债：		
34	长期债权投资			101	长期借款		
38	长期投资合计			102	应付债券		
	固定资产：			103	长期应付款		
39	固定资产原价	3,515,554.64	3,573,429.86	106	专项应付款		
40	减：累计折旧	244,228.03	484,352.95	108	其他长期负债		
41	固定资产净值	3,271,326.61	3,089,076.91	110	长期负债合计		
42	减：固定资产减值准备				递延税项：		
43	固定资产净额	3,271,326.61	3,089,076.91	111	递延税项贷项		
44	工程物资			114	负债总计	9,258,831.40	2,473,870.20
45	在建工程	1,097,264.08	1,501,908.33		少数股东权益		
46	固定资产清理				所有者权益（或股东权益）：		
50	固定资产合计	4,368,590.69	4,590,985.24	115	实收资本（或股本）	10,260,000.00	10,260,000.00
	无形资产及其他资产：			116	减：已归还投资		
51	无形资产	783,460.28	783,460.28	117	实收资本（或股本）净额	10,260,000.00	10,260,000.00
52	长期待摊费用			118	资本公积		
53	其他长期资产			119	盈余公积		
60	无形资产及其他资产合计	783,460.28	783,460.28	120	其中：法定公益金		
	递延税项：			121	未分配利润		
61	递延税款借项			122	所有者权益（或股东权益）合计	30,702,534.32	32,524,351.61
67	资产总计	50,221,365.72	45,258,221.81	135	负债和所有者权益（或股东权益）总计	50,221,365.72	45,258,221.81

企业负责人：马协霞

财务负责人：毛钦凯

制表人：王崇

## 利润及利润分配表

会企02表

编制单位：南阳市诚达建设有限公司

2023年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数	上年同期数
一、主营业务收入	1	83,682,420.00	87,990,010.65
减：主营业务成本	2	81,057,235.25	61,045,369.67
主营业务税金及附加	3	58108.84	104413.6
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	2,567,075.91	26,840,227.38
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：营业费用	6	33,600.00	
管理费用	7	623,381.02	919,712.62
财务费用	8	-26,555.16	-10,174.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	1,936,650.05	25,930,689.26
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12		22,890.12
减：营业外支出	13		29,560.00
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	1,936,650.05	25,924,019.38
减：所得税	15	114,832.76	118,360.29
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	1,821,817.29	25,805,659.09
加：年初未分配利润	18	30,702,534.32	4,896,875.23
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	32,524,351.61	30,702,534.32
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	32,524,351.61	30,702,534.32
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	32,524,351.61	30,702,534.32

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：马协霞

财务负责人：毛钦凯

制表人：王崇

# 现金流量表

会企03表  
单位：元

编制单位：南阳市诚达建设有限公司	2023年度	补充资料	行次	金额	行次	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	84,163,272.08	<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	1		57	1,821,817.29	
收到的税费返还	-	净利润	3		58	-	
收到的其他与经营活动有关的现金		加：计提的资产减值准备	8		59	240,124.92	
现金流入小计	84,163,272.08	固定资产折旧	9		60	-	
购买商品、接受劳务支付的现金	73,964,069.03	无形资产摊销	10		61	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	795,840.00	长期待摊费用摊销	12		64	-	
支付的各项税费	1,084,262.17	待摊费用减少（减：增加）	13		65	-	
支付的其他与经营活动有关的现金		预提费用增加（减：减少）	18		66	-	
现金流出小计	75,844,171.20	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	20		67	-	
经营活动产生的现金流量净额	8,319,100.88	固定资产报废损失	21		68	-26,555.16	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>							
收回投资所收到的现金		投资损失（减：收益）	22		69	-	
取得投资收益所收到的现金		递延税款贷项（减：借项）	23		70	-	
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	-	存货的减少（减：增加）	25		71	2,395,150.20	
收到的其他与投资活动有关的现金		经营性应收项目的减少（减：增加）	28		72	10,673,524.83	
现金流入小计	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	29		73	-6,784,961.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	462,519.47	其他	74		74	-	
投资所支付的现金	-	经营活动产生的现金流量净额	30	462,519.47	75	8,319,100.88	
支付的其他与投资活动有关的现金			31	-	35	-	
现金流出小计	462,519.47	<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				76	
投资活动产生的现金流量净额	-462,519.47	债务转为资本	36		77		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>							
吸收投资所收到的现金		一年内到期的可转换公司债券	37		78		
借款所收到的现金		融资租入固定资产	38		79	17,161,001.66	
收到的其他与筹资活动有关的现金			40		80	9,277,865.09	
现金流入小计	-		43		81		
偿还债务所支付的现金			44		82		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			45		83	7,883,136.57	
支付的其他与筹资活动有关的现金	-26,555.16	<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>	46		79		
现金流出小计	-26,555.16	现金的期末余额	52	-	80	17,161,001.66	
筹资活动产生的现金流量净额	26,555.16	减：现金的期初余额	53	-26,555.16	81	9,277,865.09	
四、汇率变动对现金的影响		加：现金等价物的期末余额	54	26,555.16	82		
五、现金及现金等价物净增加额	7,883,136.57	减：现金等价物的期初余额	55	7,883,136.57	83		
		现金及现金等价物净增加额	56	7,883,136.57	83	7,883,136.57	

制表人：王崇

财务负责人：毛钦凯

企业负责人：马协霞

## 南阳市诚达建设有限公司

## 2023年度财务报表附注

(单位:人民币元)

## 一、单位基本情况

南阳市诚达建设有限公司,统一社会信用代码/注册号:91411321MA3X4E2B5N;注册地址:南召县城关黄洋路;注册资本人民币:1,026.00万元;法定代表人:马协霞;经营范围:市政工程、水利水电工程、建筑工程、环保工程、城市及道路照明工程、钢结构工程、园林绿化工程、铁路工程、通信工程、凿井工程、公路工程、机电工程、电子与智能化工程、消防设施工程、防水防腐保温工程、建筑装修装饰工程、建筑机电安装工程、电力工程施工;施工劳务。

## 二、公司选用的主要会计政策

1. 会计制度: 执行国家颁布的企业会计准则及其补充规定。
2. 会计年度: 以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。
3. 记账基础: 权责发生制。
4. 计价原则: 历史成本原则。
5. 记账本位币: 以人民币为记账本位币。
6. 坏帐的确认标准:

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

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

## 7. 长期投资的核算方法:

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定:

a. 以现金购入的长期投资,按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用),作为初始投资成本;实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股

利,按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额,作为初始投资成本。

b. 本公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资,或以应收债权换入长期股权投资的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,作为初始投资成本。

c. 以非货币性交易换入的长期股权投资,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费,作为初始投资成本。

(2) 在被投资单位宣告分派利润或现金股利时,确认投资收益;

(3) 处置股权投资时,将投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资损益。

#### 8. 固定资产核算的标准:

固定资产按实际成本计价。固定资产指使用期限年限在 12 个月以上,其中:

(1) 房屋、建筑物为 20 年;

(2) 飞机、火车、轮船、机器、机械和其他生产设备为 10 年;

(3) 与生产经营活动有关的器具、工具、家具为 5 年;

(4) 飞机、火车、轮船以外的运输工具为 4 年;

(5) 电子设备为 3 年。当月购买或使用的固定资产当月不计提折旧,次月计提折旧。当月停止使用的固定资产当月计提折旧,从次月不计提折旧。(合理使用确定残值,一旦确定不再变动)

#### 9. 在建工程核算的方法:

在建工程按实际成本计算。工程完工交付使用后,按工程的实际成本确认为固定资产;在建工程交付使用前发生的长期借款的利息及汇兑损益,记入在建工程的成本。

#### 10. 无形资产的计价和摊销方法:

##### (1) 无形资产计价

购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资各方确认的价值作为实际成本;接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入无形资产的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关

税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

**(2) 摊销方法：**

合同规定受益年限、法律没有规定有效年限，实际摊销，不得超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限、但法律规定了有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限在不超过受益年限和有效年限两者之中选择较短年限；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不得低于 10 年。

**11. 职工薪酬的核算办法：**

企业为获取职工提供服务而给予的各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：

(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；

(2) 职工福利费；

(3) 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；

(4) 住房公积金；

(5) 工会经费和职工教育经费；

(6) 非货币性福利；

(7) 因解除劳动关系而给予职工的补偿；

(8) 其他与获得职工提供服务相关的支出。以上按照实际发生数计入成本或费用。

**12. 借款费用的会计处理：**

流动资金借款的利息，记入当期财务费用；用于工程的长期借款利息，在工程交付使用前，记入在建工程成本；工程交付使用后，记入财务费用。

**13. 业务收入确认的条件：**

A. 产品（商品）销售收入确认的条件：

a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

b. 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制;

c. 与交易相关的经济利益能够流入企业;

d. 相关的收入和成本能够可靠地计量。

B. 劳务收入确认的条件:

a. 合同总收入和总成本能够可靠地计量;

b. 与交易相关的经济利益能够流入企业;

c. 劳务的完成程度能够可靠地确定。

#### 14. 利润分配

缴纳所得税后的利润, 按下列顺序分配:

(1) 弥补上年度的亏损;

(2) 提取法定公积金和法定公益金;

(3) 提取任意公积金;

(4) 支付股东股利。

其中: 法定公积金累计额已达本公司注册资本的 50% 时不再提取。提取法定公积金、公益金后, 是否提取任意公积金由股东大会决定。本公司不在弥补本公司亏损和提取法定公积金、法定公益金之前向股东分配利润。

### 三、财务报表重要项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	年初账面余额	期末账面余额
货币资金	9,277,865.09	17,161,001.66
其中: 现金		806,888.52
银行存款	8,930,899.89	16,354,113.14

#### 2. 应收账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应收账款	24,345,734.56	7,650,611.96
其中: 大山庙中心小学维修改造项目		2,420,000.00
国泰建工南召县智慧农商城土建工程	5,995,399.00	1,179,546.85

彩虹水利 2022 年乡村振兴小型水利工程	380,000.00	380,000.00
威凯公司香榭花都城中村改造项目		697,087.58

## 3. 其他应收款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应收款	2,650,346.43	9,271,944.20
其中：工程投标保证金	1,269,500.97	996,450.86
卧龙石桥实型铸造厂	150,410.00	150,410.00
南召县惠千家建材有限公司	100,000.00	100,000.00
南阳科睿机械铸造有限公司	115,000.00	115,000.00
南阳市通成混凝土有限公司 1	350,000.00	350,000.00

## 4. 存货

项 目	年初账面余额	期末账面余额
存货	8,195,368.67	5,800,218.47

## 5. 固定资产

项 目	年初账面余额	期末账面余额
固定资产原价	3,515,554.64	3,573,429.86
其中：电脑	15,680.00	15,680.00
复印机	19,658.12	19,658.12
累计折旧	244,228.03	484,352.95
固定资产净值	3,271,326.61	3,089,076.91

## 6. 在建工程

项 目	年初账面余额	期末账面余额
在建工程	1,097,264.08	1,501,908.33
其中：公司商住楼	1,097,264.08	1,501,908.33

## 7. 无形资产

项 目	年初账面余额	期末账面余额
无形资产	783,460.28	783,460.28
其中：土地使用权	783,460.28	783,460.28

## 8. 应交税金

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应交税金	-640,262.51	-238,715.83
其中：应交增值税	-640,262.51	-238,715.83

## 9. 其他应付款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应付款	7,167,959.74	2,712,586.03
其中：2022年乡村振兴小型水利工程		360,000.00
黄洋路周边治水三标段	430,028.00	1,884,966.39

## 10. 实收资本

项 目	年初账面余额	期末账面余额
实收资本	10,260,000.00	10,260,000.00

## 11. 未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	30,702,534.32
本期增加额	1,821,817.29
本年年末余额	32,524,351.61

## 12. 营业收入

项 目	本期发生额
营业收入	83,682,420.00
其中：工程结算收入	83,682,420.00

## 13. 营业成本

项 目	本期发生额
营业成本	81,057,235.25
其中：工程结算成本	81,057,235.25

## 14. 营业税金及附加

项 目	本期发生额
营业税金及附加	58,108.84

## 15. 营业费用

项 目	本期发生额
营业费用	33,600.00

其中：资料制作费	33,600.00
----------	-----------

#### 16. 管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	623,381.02
其中：工资	242,171.87
折旧费	40,124.92
办公费	8,671.55
业务招待费	600.00
印花税	10,509.00
车辆费	4,598.40
工会经费	2,401.89
水电费	2,915.58
维修费	600.00
职工社会保险费	306,287.81
中介服务费	4,500.00

#### 17. 财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	-26,555.16
其中：银行手续费	6,047.18
利息收入	32,602.34

#### 18. 所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	114,832.76

#### 四、期后事项及重大事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的期后事项及重大事项。

#### 五、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的或有事项。

#### 六、承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

南阳市诚达建设有限公司

2023 年 12 月 31 日



# 营业执照

(副本)<sup>(1-1)</sup>

统一社会信用代码  
91410105MA405UFL0F



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 河南友恒会计师事务所(普通合伙)

出资额 壹佰万圆整

类型 普通合伙企业

成立日期 2007年10月29日

执行事务合伙人 王立志

主要经营场所 河南省郑州市金水区农业路171号  
综合楼1601号

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告、验资、清算事宜中的  
审计业务、出具相关报告、基本建设年度财务决算审  
计、会计咨询、税务咨询、管理咨询。(以上项目凭  
证经营)



登记机关

2023 年 0 月 6 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：河南友恒会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：王立志

主任会计师：

经营场所：郑州市金水区农业路171号综合楼1

6801



组织形式：普通合

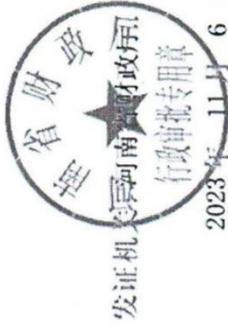
执业证书编号：41010034

批准执业文号：豫会注字[2007]第49号

批准执业日期：2007年10月15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》记载事项发生变更的，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. 会计师事务所经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》。



中华人民共和国财政部制





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

姓名 赵瑞  
性别 女  
出生日期  
工作单位  
身份证号 4107819208021022  
执业证书号



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.



赵瑞 420100050971

证书编号: 420100050971  
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA: Heilongjiang Institute of CPAs

发证日期: 2022年09月13日  
Date of Issuance

年 月 日  
Year Month Day

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

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

年 月 日  
Year Month Day

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
Year Month Day

12



2022年审计报告



**南阳市诚达建设有限公司**

**2022 年度审计报告**

豫友恒审字（2023）第 C317 号

**河南友恒会计师事务所（普通合伙）**

Henan Youheng Accounting Firm (Ordinary Partner)



# 审 计 报 告

豫友恒审字（2023）第 C317 号

南阳市诚达建设有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的南阳市诚达建设有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量情况。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师执业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表做出的经济决策，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，设计和实施审计过程以应对这些风险，并获取充分适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和做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，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于

截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

河南友恒会计师事务所（普通合伙）



中国·河南

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年03月24日

# 资产负债表

会企01表  
单位：元

编制单位：南通市威达建设有限公司

2022年12月31日

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：			
1	1,489,911.72	9,277,865.09	短期借款	68		
2			应付票据	69		
3	250,000.00	600,000.00	应付账款	70		2,731,134.17
4			预收账款	71		
5			应付工资	72		
6	25,295,699.10	24,345,734.56	应付福利费	73		
7	3,998,658.38	2,650,346.43	应付股利	74		
8			应交税金	75	-73,003.08	-640,262.51
9			其他应付款	80		
10	2,826,776.38	8,195,368.67	其他应付款	81	19,986,060.33	7,167,959.74
11			预提费用	82		
21			预计负债	83		
24			一年内到期的长期负债	86		
			其他流动负债	90		
31	33,861,045.58	45,069,314.75	流动负债合计	100	19,913,057.25	9,258,831.40
长期投资：			长期负债：			
32			长期借款	101		
34			应付债券	102		
38			长期应付款	103		
			专项应付款	106		
39	425,426.62	3,515,554.64	其他长期负债	108		
40		244,228.03	长期负债合计	110		
41	425,426.62	3,271,326.61	递延税项：			
42			递延税项贷项	111		
43	425,426.62	3,271,326.61	负债总计	114	19,913,057.25	9,258,831.40
44			少数股东权益			
45		1,097,264.08				
46			所有者权益（或股东权益）：			
50	425,426.62	4,368,590.69	实收资本（或股本）	115	10,260,000.00	10,260,000.00
51	783,460.28	783,460.28	减：已归还投资	116		
52			实收资本（或股本）净额	117	10,260,000.00	10,260,000.00
53			资本公积	118		
60	783,460.28	783,460.28	盈余公积	119		
			其中：法定公益金	120		
			未分配利润	121	4,896,875.23	30,702,534.32
61			所有者权益（或股东权益）合计	122	15,156,875.23	40,962,534.32
67	35,069,932.48	50,221,365.72	负债和所有者权益（或股东权益）总计	135	35,069,932.48	50,221,365.72

制表人：王崇

财务负责人：毛钦凯

企业负责人：马协霞

## 利润及利润分配表

会企02表

编制单位：南阳市诚达建设有限公司

2022年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数	上年同期数
一、主营业务收入	1	87,990,010.65	44,838,393.83
减：主营业务成本	2	61,045,369.67	41,846,802.81
主营业务税金及附加	3	104,413.60	215,658.79
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	26,840,227.38	2,775,932.23
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：营业费用	6		
管理费用	7	919,712.62	573,858.82
财务费用	8	-10,174.50	-361.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	25,930,689.26	2,202,434.81
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12	22,890.12	
减：营业外支出	13	29,560.00	
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	25,924,019.38	2,202,434.81
减：所得税	15	118,360.29	160,739.10
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	25,805,659.09	2,041,695.71
加：年初未分配利润	18	4,896,875.23	2,855,179.52
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	30,702,534.32	4,896,875.23
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	30,702,534.32	4,896,875.23
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	30,702,534.32	4,896,875.23

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：马协霞

财务负责人：毛钦凯

制表人：王崇

# 现金流量表

会企03表  
单位：元

2022年度

编制单位：南阳恒诚建设工程有限公司

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	89,548,277.00	净利润	57	25,805,659.09
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	-	固定资产折旧	59	244,228.03
现金流入小计	9	89,548,277.00	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	75,258,867.01	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	815,487.00	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	1,508,752.02	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	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-
现金流出小计	20	77,583,106.03	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	11,965,170.97	财务费用	68	-10,174.50
二、投资活动产生的现金流量：			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	-5,368,592.29
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	1,948,276.49
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	-10,654,225.85
现金流入小计	29	-	其他	74	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	4,187,392.10	经营活动产生的现金流量净额	75	11,965,170.97
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	-			
现金流出小计	36	4,187,392.10			
投资活动产生的现金流量净额	37	-4,187,392.10	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	76	
吸收投资所收到的现金	38	-	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	-			
现金流入小计	44	-			
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	-10,174.50	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	52	-	现金的期末余额	79	9,277,865.09
现金流出小计	53	-10,174.50	减：现金的期初余额	80	1,489,911.72
筹资活动产生的现金流量净额	54	10,174.50	加：现金等价物的期末余额	81	
四、汇率变动对现金的影响	55		减：现金等价物的期初余额	82	
五、现金及现金等价物净增加额	56	7,787,953.37	现金及现金等价物净增加额	83	7,787,953.37

企业负责人：马协霞

财务负责人：毛钦凯

制表人：王崇

## 南阳市诚达建设有限公司

## 2022年度财务报表附注

(单位:人民币元)

## 一、单位基本情况

南阳市诚达建设有限公司,统一社会信用代码/注册号:91411321MA3X4E2B5N;注册地址:南召县城关黄洋路;注册资本人民币:1,026.00万元;法定代表人:马协霞;经营范围:市政工程、水利水电工程、建筑工程、环保工程、城市及道路照明工程、钢结构工程、园林绿化工程、铁路工程、通信工程、凿井工程、公路工程、机电工程、电子与智能化工程、消防设施工程、防水防腐保温工程、建筑装修装饰工程、建筑机电安装工程、电力工程施工;施工劳务。

## 二、公司选用的主要会计政策

1. 会计制度: 执行国家颁布的企业会计准则及其补充规定。
2. 会计年度: 以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。
3. 记账基础: 权责发生制。
4. 计价原则: 历史成本原则。
5. 记账本位币: 以人民币为记账本位币。
6. 坏帐的确认标准:

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

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

## 7. 长期投资的核算方法:

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定:

a. 以现金购入的长期投资,按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用),作为初始投资成本;实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股

利,按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额,作为初始投资成本。

b. 本公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资,或以应收债权换入长期股权投资的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,作为初始投资成本。

c. 以非货币性交易换入的长期股权投资,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费,作为初始投资成本。

(2) 在被投资单位宣告分派利润或现金股利时,确认投资收益;

(3) 处置股权投资时,将投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资损益。

#### 8. 固定资产核算的标准:

固定资产按实际成本计价。固定资产指使用期限年限在 12 个月以上,其中:

(1) 房屋、建筑物为 20 年;

(2) 飞机、火车、轮船、机器、机械和其他生产设备为 10 年;

(3) 与生产经营活动有关的器具、工具、家具为 5 年;

(4) 飞机、火车、轮船以外的运输工具为 4 年;

(5) 电子设备为 3 年。当月购买或使用的固定资产当月不计提折旧,次月计提折旧。当月停止使用的固定资产当月计提折旧,从次月不计提折旧。(合理使用确定残值,一旦确定不再变动)

#### 9. 在建工程核算的方法:

在建工程按实际成本计算。工程完工交付使用后,按工程的实际成本确认为固定资产;在建工程交付使用前发生的长期借款的利息及汇兑损益,记入在建工程的成本。

#### 10. 无形资产的计价和摊销方法:

##### (1) 无形资产计价

购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资各方确认的价值作为实际成本;接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入无形资产的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关

税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(2) 摊销方法：

合同规定受益年限、法律没有规定有效年限，实际摊销，不得超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限、但法律规定了有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限在不超过受益年限和有效年限两者之中选择较短年限；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不得低于 10 年。

11. 职工薪酬的核算办法：

企业为获取职工提供服务而给予的各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 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；
- (4) 住房公积金；
- (5) 工会经费和职工教育经费；
- (6) 非货币性福利；
- (7) 因解除劳动关系而给予职工的补偿；
- (8) 其他与获得职工提供服务相关的支出。以上按照实际发生数计入成本或费用。

12. 借款费用的会计处理：

流动资金借款的利息，记入当期财务费用；用于工程的长期借款利息，在工程交付使用前，记入在建工程成本；工程交付使用后，记入财务费用。

13. 业务收入确认的条件：

A. 产品（商品）销售收入确认的条件：

- a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

b. 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制;

c. 与交易相关的经济利益能够流入企业;

d. 相关的收入和成本能够可靠地计量。

B. 劳务收入确认的条件:

a. 合同总收入和总成本能够可靠地计量;

b. 与交易相关的经济利益能够流入企业;

c. 劳务的完成程度能够可靠地确定。

#### 14. 利润分配

缴纳所得税后的利润, 按下列顺序分配:

(1) 弥补上年度的亏损;

(2) 提取法定公积金和法定公益金;

(3) 提取任意公积金;

(4) 支付股东股利。

其中: 法定公积金累计额已达本公司注册资本的 50% 时不再提取。提取法定公积金、公益金后, 是否提取任意公积金由股东大会决定。本公司不在弥补本公司亏损和提取法定公积金、法定公益金之前向股东分配利润。

### 三、财务报表重要项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	年初账面余额	期末账面余额
货币资金	1,489,911.72	9,277,865.09
其中: 现金	738,284.53	346,965.20
银行存款	751,627.19	8,930,899.89

#### 2. 应收票据

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应收票据	250,000.00	600,000.00
其中: 中铁七局电务工程公司	250,000.00	

中铁七局集团郑州工程公司太焦铁路抢险项目		600,000.00
----------------------	--	------------

## 3. 应收账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应收账款	25,295,699.10	24,345,734.56
其中: 中铁上海局广西柳州凤凰岭大桥工程	4,560,377.36	5,265,170.04
大山庙中心小学维修改造项目	2,420,000.00	2,420,000.00
鸿欣“青枫苑”小区一、三期项目	2,054,315.45	1,845,858.22
大山庙乡第一初级中学宿舍项目	1,698,761.00	1,698,761.00
中铁上海局常益长铁路项目	1,636,414.77	1,676,889.48

## 4. 其他应收款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应收款	3,998,658.38	2,650,346.43
其中: 工程投标保证金	1,321,717.24	1,269,500.97
南阳市通成混凝土有限公司		350,000.00
安平县安盾交通设施公司	547,965.00	
河南节诺板业有限公司	460,000.00	390,928.00
南召县唐姆建材购销部	250,000.00	250,000.00

## 5. 存货

项 目	年初账面余额	期末账面余额
存货	2,826,776.38	8,195,368.67

## 6. 固定资产

项 目	年初账面余额	期末账面余额
固定资产原价	425,426.62	3,515,554.64
其中: 电脑原价	15,680.00	15,680.00
复印机原价	19,658.12	19,658.12
工程机械设备原价	390,088.50	3,480,216.52
累计折旧		244,228.03
固定资产净值	425,426.62	3,271,326.61

## 7. 在建工程

项 目	年初账面余额	期末账面余额
在建工程		1,097,264.08
其中：公司商住楼		1,097,264.08

## 8. 无形资产

项 目	年初账面余额	期末账面余额
无形资产		783,460.28
其中：土地使用权		783,460.28

## 9. 应付账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付账款		2,731,134.17
其中：河南大哲建筑工程有限公司(农副产品加工)		358,960.00
河南大哲建筑工程有限公司(辛夷深加工)		800,000.00
南召县达丰建筑服务经营部(壹号院工程)		450,000.00
南召县明伟施工劳务队(壹号院工程)		263,500.00
南召县茗豪建筑有限公司(农副产品加工项目)		375,600.00

## 10. 应交税金

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应交税金	-73,003.08	-640,262.51
其中：应交增值税	-73,003.08	-640,262.51

## 11. 其他应付款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应付款	19,986,060.33	7,167,959.74
其中：河南万基铝业电解槽大修项目	1,261,955.81	1,262,414.19
南召县丹霞路升级改造工程二标	9,985.00	232,167.20
红阳中学均衡发展项目工程		523,093.27
大山庙东佳公司工程	3,071,889.41	3,816,517.41
郑州北编组站综合自动化改造工程		151,970.34

## 12. 实收资本

项 目	年初账面余额	期末账面余额
实收资本	10,260,000.00	10,260,000.00

## 13. 未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	4,896,875.23
本期增加额	25,805,659.09
本年年末余额	30,702,534.32

## 14. 营业收入

项 目	本期发生额
营业收入	87,990,010.65
其中：工程结算收入	87,990,010.65

## 15. 营业成本

项 目	本期发生额
营业成本	61,045,369.67

## 16. 主营业务税金及附加

项 目	本期发生额
主营业务税金及附加	104,413.60

## 17. 管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	919,712.62
其中：工资	526,665.42
职工保险费	266,022.74
折旧费	44,228.03
个人所得税	18,113.35
车辆费	9,865.37

## 18. 财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	-10,174.50
其中：手续费	4,108.49

## 19. 营业外收入

--	--

项 目	本期发生额
营业外收入	22,890.12
其中: 退税收入	22,890.12

#### 20. 营业外支出

项 目	本期发生额
营业外支出	29,560.00

#### 21. 所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	118,360.29

#### 四、期后事项及重大事项

截止 2022 年 12 月 31 日, 公司无应披露而未披露的期后事项及重大事项。

#### 五、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日, 公司无应披露而未披露的或有事项。

#### 六、承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日, 公司无应披露而未披露的承诺事项。





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  
91410105MA405HF10F

# 营业执照

(副本) 1-1

名称 河南友恒会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2007年10月29日  
 类型 普通合伙企业 合伙期限 长期  
 执行事务合伙人 张德智 主要经营场所 河南省郑州市金水区农业路171号综合楼1601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、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算会计咨询；税务咨询；管理咨询；代理记账；项目凭证经营）（依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2020年06月15日

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。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

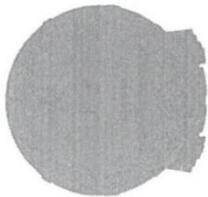
国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0010021

### 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



## 会计师事务所 执业证书

名称: 河南友恒会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 张德智

主任会计师:

经营场所:

郑州市金水区农业路1号综合楼1601号



组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010034

批准执业文号: 豫财办会〔2007〕49号

批准执业日期: 2007年10月15日

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: 410100340008  
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: 2022 年 03 月 08 日  
Date of Issuance

年 月 日



李珍

姓	李珍
Full name	李珍
性	女
Sex	女
出生日期	1980-08-17
Date of birth	1980-08-17
工作单位	河南友道会计师事务所(普通合伙)
Working unit	河南友道会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	410105198008172644
Identity card No.	410105198008172644





## 4、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致：南阳市职教园区公共建设局

为了确保项目的顺利进行并保障工程质量，我们郑重承诺在人员、设备、资金等方面具有相应的施工能力，并愿意提供下列承诺，在此将其写明如下：

### 一、人员方面承诺

本公司拥有一支高素质、高技能的施工团队，他们经验丰富、责任心强，能够胜任各类施工任务。无论是项目经理、技术人员还是普通施工人员，他们都经过严格选拔和专业培训，能够保障施工过程的高效和顺利进行。同时，本公司将确保施工过程中的人员配置符合国家相关法律法规和工程要求的规定，保证项目按照合同约定的工期完成。

在人员安全方面，我们将严格执行国家相关安全法规，提供安全培训和个人防护用品，确保施工人员的人身安全。

我们郑重承诺：在项目实施中，将优先保障人员质量和安全，为项目的高效完成提供有力的支持。

### 二、设备方面承诺

本公司拥有一批现代化的施工设备和机械，这些设备在施工过程中发挥着重要的作用。我们保证这些设备在进入工地前经过审核、验收和维护，并定期进行检测和保养，确保其正常运行和安全使用。

对于特殊需求的项目，我们将根据实际情况调配合适的设备，并确保设备的配备符合合同约定的要求。为了避免设备故障对项目进度的影响，我们将制定详细的设备管理和维护方案，做好设备的保养和修理工作。

我们郑重承诺：在项目施工中，我们将研究合适的设备使用方案，并确保所有设备按照质量规范进行操作，以保证工程的顺利进行。

### 三、资金方面承诺

本公司具备充足的资金实力来支持施工项目的开展。在签订合同后，我们将根据项目进展和合同约定的付款方式按时足额支付各项相关款项。同时，我们

将建立资金专户，确保项目款项专款专用，用于项目的运作和支付。

为了避免因资金问题而影响工程进度，我们将合理预算和管理项目资金，合理安排资金的使用和流动。同时，我们将做好财务报表的编制和备案工作，确保项目的资金使用透明合规。

本公司在人员、设备资金等方面具备相应的施工能力，并郑重承诺遵守上述承诺事项。我们将以切实可行的措施和高质量的施工，确保项目的顺利进行和工程的高标准完成。

供应商名称（公章）：南阳市诚达建设有限公司

法定代表人或负责人或被授权人签名（或盖章）：\_\_\_\_\_

日期：2025年05月27日

## 5、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

马协霞（法定代表人或其授权代表）代表南阳市诚达建设有限公司（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）：南阳市诚达建设有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：\_\_\_\_\_

日期：2025年05月27日