

## 5. 营业执照副本或其他资格证明文件



## 6. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

南阳市市政环卫服务中心（采购人）：

我公司在南阳市市政环卫服务中心中心城区亮化照明设施市场化维护（2025-2027）的投标活动中，具有履行合同所必需的设备和专业技术能力，并在人员、设备、资金等方面具有相应的施工能力。

特此承诺！

投标人：南阳城市运营发展有限公司（电子签章）

法定代表人或授权委托代理人：\_\_\_\_\_（电子签名）

日 期：2025 年 12 月 26 日

## 7. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

### 7. 1 缴纳税收的缴费凭证

#### 增值税及附加税费申报表

(一般纳税人适用)

根据国家税收法律法规及增值税相关规定制定本表。纳税人不论有无销售额，均应按税务机关核定的纳税期限填写本表，并向当地税务机关申报。

税款所属时间：自2025年11月1日至2025年11月30日

填表日期：2025年12月12日

金额单位：元（列至角分）

纳税人识别号（统一社会信用代码）：91413000MA9KELX729

所属行业：其他未列明商务服务业

|                    |                                       |                   |            |                  |        |                  |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------|------------|------------------|--------|------------------|
| 纳税人名称：南阳城市运营发展有限公司 | 法定代表人姓名                               | 徐晓丽               | 注册地址       | 河南省南阳市宛城区仲景路377号 | 生产经营地址 | 河南省南阳市宛城区仲景路377号 |
| 开户银行及账号            | 中国农业银行股份有限公司南阳人民路支行：16716701040008201 | 登记注册类型            | 其他有限责任公司   |                  | 电话号码   | 15039091122      |
| 项 目                |                                       | 栏次                | 一般项目       |                  | 即征即退项目 |                  |
|                    |                                       |                   | 本月数        | 本年累计             | 本月数    | 本年累计             |
| 销售额                | (一) 按适用税率计税销售额                        | 1                 | 917,431.19 | 15,596,330.27    | 0.00   | 0.00             |
|                    | 其中：应税货物销售额                            | 2                 | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |
|                    | 应税劳务销售额                               | 3                 | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |
|                    | 纳税检查调整的销售额                            | 4                 | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |
|                    | (二) 按简易办法计税销售额                        | 5                 | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |
|                    | 其中：纳税检查调整的销售额                         | 6                 | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |
|                    | (三) 免、抵、退办法出口销售额                      | 7                 | 0.00       | 0.00             | —      | —                |
|                    | (四) 免税销售额                             | 8                 | 0.00       | 0.00             | —      | —                |
|                    | 其中：免税货物销售额                            | 9                 | 0.00       | 0.00             | —      | —                |
|                    | 免税劳务销售额                               | 10                | 0.00       | 0.00             | —      | —                |
| 税款计算               | 销项税额                                  | 11                | 82,568.81  | 1,403,669.73     | 0.00   | 0.00             |
|                    | 进项税额                                  | 12                | 149.82     | 1,323,851.67     | 0.00   | 0.00             |
|                    | 上期留抵税额                                | 13                | 46,290.22  | 0.00             | 0.00   | —                |
|                    | 进项税额转出                                | 14                | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |
|                    | 免、抵、退税额                               | 15                | 0.00       | 0.00             | —      | —                |
|                    | 按适用税率计算的纳税检查应补缴税额                     | 16                | 0.00       | 0.00             | —      | —                |
|                    | 应抵扣税额合计                               | 17=12+13-14-15+16 | 46,440.04  | —                | 0.00   | —                |
|                    | 实际抵扣税额                                | 18                | 46,440.04  | 0.00             | 0.00   | 0.00             |
|                    | 应纳税额                                  | 19=11-18          | 36,128.77  | 79,818.06        | 0.00   | 0.00             |
|                    | 期末留抵税额                                | 20=17-18          | 0.00       | 0.00             | 0.00   | —                |
|                    | 简易计税办法计算的应纳税额                         | 21                | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |
|                    | 按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额                   | 22                | 0.00       | 0.00             | —      | —                |
|                    | 应纳税额减征额                               | 23                | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |
|                    | 应纳税额合计                                | 24=19+21-23       | 36,128.77  | 79,818.06        | 0.00   | 0.00             |
| 税款缴纳               | 期初未缴税额(多缴为负数)                         | 25                | -33,962.26 | 311,947.17       | 0.00   | 0.00             |
|                    | 实收出口开具专用缴款书退税额                        | 26                | 0.00       | 0.00             | —      | —                |
|                    | 本期已缴税额                                | 27=28+29+30+31    | 0.00       | 389,598.72       | 0.00   | 0.00             |
|                    | ①分次预缴税额                               | 28                | 0.00       | —                | 0.00   | —                |
|                    | ②出口开具专用缴款书预缴税额                        | 29                | 0.00       | —                | —      | —                |
|                    | ③本期缴纳上期应纳税额                           | 30                | 0.00       | 389,598.72       | 0.00   | 0.00             |
|                    | ④本期缴纳欠缴税额                             | 31                | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |
|                    | 期末未缴税额(多缴为负数)                         | 32=24+25+26-27    | 2,166.51   | 2,166.51         | 0.00   | 0.00             |
|                    | 其中：欠缴税额(≥0)                           | 33=25+26-27       | 0.00       | —                | 0.00   | —                |
|                    | 本期应补(退)税额                             | 34=24-28-29       | 36,128.77  | —                | 0.00   | —                |
|                    | 即征即退实际退税额                             | 35                | —          | —                | 0.00   | 0.00             |
| 附加税费               | 期初未缴查补税额                              | 36                | 0.00       | 0.00             | —      | —                |
|                    | 本期入库查补税额                              | 37                | 0.00       | 0.00             | —      | —                |
|                    | 期末未缴查补税额                              | 38=16+22+36-37    | 0.00       | 0.00             | —      | —                |
|                    | 城市维护建设税本期应补(退)税额                      | 39                | 2,529.01   | 5,587.26         | —      | —                |
| 教育费附加本期应补(退)费额     | 40                                    | 1,083.86          | 2,394.54   | —                | —      | —                |
|                    | 地方教育附加本期应补(退)费额                       | 41                | 722.58     | 1,596.36         | —      | —                |

声明：此表是根据国家税收法律法规及相关规定填写的，本人（单位）对填报内容（及附带资料）的真实性、可靠性、完整性负责。

纳税人（签章）：

年 月 日

|                        |  |
|------------------------|--|
| 经办人：苏琪                 | 受理人：14100xdzswj                            |
| 经办人身份证号：411381*****984 |  |
| 代理机构签章：                | 受理税务机关（章）：国家税务总局南阳市宛城区税务局 受理日期：2025年12月12日 |
| 代理机构统一社会信用代码：          |  |

### 增值税及附加税费申报表

(一般纳税人适用)

根据国家税收法律法规及增值税相关规定填写本表。纳税人不论有无销售额，均应按税务机关核定的纳税期限填写本表，并向当地税务机关申报。

税款所属时间：自2025年11月1日至2025年11月30日

填表日期：2025年12月12日

金额单位：元（列至角分）

纳税人识别号（统一社会信用代码）：91411300MA9KELX729

所属行业：其他未列明商务服务业

|                    |  |                   |            |                  |        |                  |  |
|--------------------|--|-------------------|------------|------------------|--------|------------------|--|
| 纳税人名称：南阳城市运营发展有限公司 | 法定代表人姓名                                | 徐晓丽               | 注册地址       | 河南省南阳市宛城区仲景路377号 | 生产经营地址 | 河南省南阳市宛城区仲景路377号 |  |
| 开户银行及账号            | 中国农业银行股份有限公司南阳人民路支行: 16716701040098201 | 登记注册类型            | 其他有限责任公司   |                  | 电话号码   | 15039091122      |  |
| 项 目                |  | 栏次                |            | 一般项目             |        | 即征即退项目           |  |
|                    |  | 本月数               |            | 本年累计             |        | 本月数              |  |
| 销售额                | (一) 按适用税率计税销售额                         | 1                 | 917,431.19 | 15,596,330.27    | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 其中：应税货物销售额                             | 2                 | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 应税劳务销售额                                | 3                 | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 纳税检查调整的销售额                             | 4                 | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | (二) 按简易办法计税销售额                         | 5                 | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 其中：纳税检查调整的销售额                          | 6                 | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | (三) 免、抵、退办法出口销售额                       | 7                 | 0.00       | 0.00             | —      | —                |  |
|                    | (四) 免税销售额                              | 8                 | 0.00       | 0.00             | —      | —                |  |
|                    | 其中：免税货物销售额                             | 9                 | 0.00       | 0.00             | —      | —                |  |
|                    | 免税劳务销售额                                | 10                | 0.00       | 0.00             | —      | —                |  |
| 税款计算               | 销项税额                                   | 11                | 82,568.81  | 1,403,669.73     | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 进项税额                                   | 12                | 149.82     | 1,323,851.67     | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 上期留抵税额                                 | 13                | 46,290.22  | 0.00             | 0.00   | —                |  |
|                    | 进项税额转出                                 | 14                | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 免、抵、退应退税额                              | 15                | 0.00       | 0.00             | —      | —                |  |
|                    | 按适用税率计算的纳税检查应补缴税额                      | 16                | 0.00       | 0.00             | —      | —                |  |
|                    | 应抵扣税额合计                                | 17=12+13-14+15+16 | 46,440.04  | —                | 0.00   | —                |  |
|                    | 实际抵扣税额                                 | 18                | 46,440.04  | 0.00             | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 应纳税额                                   | 19=11-18          | 36,128.77  | 79,818.06        | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 期末留抵税额                                 | 20=17-18          | 0.00       | 0.00             | 0.00   | —                |  |
| 税款缴纳               | 简易计税办法计算的应纳税额                          | 21                | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额                    | 22                | 0.00       | 0.00             | —      | —                |  |
|                    | 应纳税额减征额                                | 23                | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 应纳税额合计                                 | 24=19+21-23       | 36,128.77  | 79,818.06        | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 期初未缴税额（多缴为负数）                          | 25                | -33,962.26 | 311,947.17       | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 实收出口开具专用缴款书退税额                         | 26                | 0.00       | 0.00             | —      | —                |  |
|                    | 本期已缴税额                                 | 27=28+29+30+31    | 0.00       | 389,598.72       | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | ①分次预缴税额                                | 28                | 0.00       | —                | 0.00   | —                |  |
|                    | ②出口开具专用缴款书预缴税额                         | 29                | 0.00       | —                | —      | —                |  |
|                    | ③本期缴纳上期应纳税额                            | 30                | 0.00       | 389,598.72       | 0.00   | 0.00             |  |
| 附加税费               | ④本期缴纳欠缴税额                              | 31                | 0.00       | 0.00             | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 期末未缴税额（多缴为负数）                          | 32=24+25+26-27    | 2,166.51   | 2,166.51         | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 其中：欠缴税额（≥0）                            | 33=25+26-27       | 0.00       | —                | 0.00   | —                |  |
|                    | 本期应补（退）税额                              | 34=24-28-29       | 36,128.77  | —                | 0.00   | —                |  |
|                    | 即征即退实际退税额                              | 35                | —          | —                | 0.00   | 0.00             |  |
|                    | 期初未缴查补税额                               | 36                | 0.00       | 0.00             | —      | —                |  |
|                    | 本期入库查补税额                               | 37                | 0.00       | 0.00             | —      | —                |  |
|                    | 期末未缴查补税额                               | 38=16+22+36-37    | 0.00       | 0.00             | —      | —                |  |
|                    | 城市维护建设税本期应补（退）税额                       | 39                | 2,529.01   | 5,587.26         | —      | —                |  |
|                    | 教育费附加本期应补（退）费额                         | 40                | 1,083.86   | 2,394.54         | —      | —                |  |
|                    | 地方教育附加本期应补（退）费额                        | 41                | 722.58     | 1,596.36         | —      | —                |  |

声明：此表是根据国家税收法律法规及相关规定填写的，本人（单位）对填报内容（及附带资料）的真实性、可靠性、完整性负责。

纳税人（签章）：

年 月 日

|                        |  |
|------------------------|--|
| 经办人：苏琰                 | 受理人：14100xdzswj                            |
| 经办人身份证号：411381*****984 |  |
| 代理机构签章：                | 受理税务机关（章）：国家税务总局南阳市宛城区税务局 受理日期：2025年12月12日 |
| 代理机构统一社会信用代码：          |  |

## 增值税及附加税费申报表附列资料（二）

（本期进项税额明细）

税款所属时间：2025年11月1日至2025年11月30日

纳税人名称：（公章） 南阳城市运营发展有限公司

金额单位：元（列至角分）

| 一、申报抵扣的进项税额           |               |    |          |        |
|-----------------------|---------------|----|----------|--------|
| 项目                    | 栏次            | 份数 | 金额       | 税额     |
| (一) 认证相符的增值税专用发票      | 1=2+3         | 8  | 8,754.18 | 149.82 |
| 其中：本期认证相符且本期申报抵扣      | 2             | 8  | 8,754.18 | 149.82 |
| 前期认证相符且本期申报抵扣         | 3             | 0  | 0.00     | 0.00   |
| (二) 其他扣税凭证            | 4=5+6+7+8a+8b | 0  | 0.00     | 0.00   |
| 其中：海关进口增值税专用缴款书       | 5             | 0  | 0.00     | 0.00   |
| 农产品收购发票或者销售发票         | 6             | 0  | 0.00     | 0.00   |
| 代扣代缴税收缴款凭证            | 7             | 0  | —        | 0.00   |
| 加计扣除农产品进项税额           | 8a            | —  | —        | 0.00   |
| 其他                    | 8b            | 0  | 0.00     | 0.00   |
| (三) 本期用于购建不动产的扣税凭证    | 9             | 0  | 0.00     | 0.00   |
| (四) 本期用于抵扣的旅客运输服务扣税凭证 | 10            | 0  | 0.00     | 0.00   |
| (五) 外贸企业进项税额抵扣证明      | 11            | —  | —        | 0.00   |
| 当期申报抵扣进项税额合计          | 12=1+4+11     | 8  | 8,754.18 | 149.82 |
| 二、进项税额转出额             |               |    |          |        |
| 项目                    | 栏次            |    | 税额       |        |
| 本期进项税转出额              | 13=14至23之和    |    | 0.00     |        |
| 其中：免税项目用              | 14            |    | 0.00     |        |
| 集体福利、个人消费             | 15            |    | 0.00     |        |
| 非正常损失                 | 16            |    | 0.00     |        |
| 简易计税方法征税项目用           | 17            |    | 0.00     |        |
| 免抵退税办法不得抵扣的进项税额       | 18            |    | 0.00     |        |
| 纳税检查调减进项税额            | 19            |    | 0.00     |        |
| 红字专用发票信息表注明的进项税额      | 20            |    | 0.00     |        |
| 上期留抵税额抵减欠税            | 21            |    | 0.00     |        |
| 上期留抵税额退税              | 22            |    | 0.00     |        |
| 异常凭证转出进项税额            | 23a           |    | 0.00     |        |
| 其他应作进项税额转出的情形         | 23b           |    | 0.00     |        |
| 三、待抵扣进项税额             |               |    |          |        |
| 项目                    | 栏次            | 份数 | 金额       | 税额     |
| (一) 认证相符的增值税专用发票      | 24            | —  | —        | —      |
| 期初已认证相符但未申报抵扣         | 25            | 0  | 0.00     | 0.00   |
| 本期认证相符且本期未申报抵扣        | 26            | 0  | 0.00     | 0.00   |
| 期末已认证相符但未申报抵扣         | 27            | 0  | 0.00     | 0.00   |
| 其中：按照税法规定不允许抵扣        | 28            | 0  | 0.00     | 0.00   |
| (二) 其他扣税凭证            | 29=30至33之和    | 0  | 0.00     | 0.00   |
| 其中：海关进口增值税专用缴款书       | 30            | 0  | 0.00     | 0.00   |
| 农产品收购发票或者销售发票         | 31            | 0  | 0.00     | 0.00   |
| 代扣代缴税收缴款凭证            | 32            | 0  | —        | 0.00   |
| 其他                    | 33            | 0  | 0.00     | 0.00   |
|                       | 34            |    |          |        |
| 四、其他                  |               |    |          |        |
| 项目                    | 栏次            | 份数 | 金额       | 税额     |
| 本期认证相符的增值税专用发票        | 35            | 8  | 8,754.18 | 149.82 |
| 代扣代缴税额                | 36            | —  | —        | 0.00   |

### 增值税及附加税费申报表附列资料（三）

（服务、不动产和无形资产扣除项目明细）

税款所属时间：2025年11月1日至2025年11月30日

纳税人名称：（公章）南阳城市运营发展有限公司

金额单位：元（列至角分）

| 项目及栏次             | 本期服务、不动产和无形资产价税合计额<br>(免税销售额) | 服务、不动产和无形资产扣除项目 |       |         |          |            |
|-------------------|-------------------------------|-----------------|-------|---------|----------|------------|
|                   |                               | 期初余额            | 本期发生额 | 本期应扣除金额 | 本期实际扣除金额 | 期末余额       |
|                   |                               | 1               | 2     | 3       | 4=2+3    | 5(5≤1且5≤4) |
| 13%税率的项目          | 1                             | 0.00            | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00       |
| 9%税率的项目           | 2                             | 1,000,000.00    | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00       |
| 6%税率的项目（不含金融商品转让） | 3                             | 0.00            | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00       |
| 6%税率的金融商品转让项目     | 4                             | 0.00            | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00       |
| 5%征收率的项目          | 5                             | 0.00            | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00       |
| 3%征收率的项目          | 6                             | 0.00            | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00       |
| 免抵退税的项目           | 7                             | 0.00            | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00       |
| 免税的项目             | 8                             | 0.00            | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00       |

### 增值税及附加税费申报表附列资料（四）

（税额抵减情况表）

税款所属时间：2025年11月1日至2025年11月30日

纳税人名称：（公章）南阳城市运营发展有限公司

金额单位：元（列至角分）

| 一、税额抵减情况 |                    |      |       |         |          |         |
|----------|--------------------|------|-------|---------|----------|---------|
| 序号       | 抵减项目               | 期初余额 | 本期发生额 | 本期应抵减税额 | 本期实际抵减税额 | 期末余额    |
|          |                    | 1    | 2     | 3=1+2   | 4≤3      | 5=3-4   |
| 1        | 增值税税控系统专用设备费及技术维护费 | 0.00 | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00    |
| 2        | 分支机构预征缴纳税款         | 0.00 | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00    |
| 3        | 建筑服务预征缴纳税款         | 0.00 | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00    |
| 4        | 销售不动产预征缴纳税款        | 0.00 | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00    |
| 5        | 出租不动产预征缴纳税款        | 0.00 | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00    |
| 二、加计抵减情况 |                    |      |       |         |          |         |
| 序号       | 加计抵减项目             | 期初余额 | 本期发生额 | 本期调减额   | 本期可抵减额   | 本期实际抵减额 |
|          |                    | 1    | 2     | 3       | 4=1+2-3  | 5       |
| 6        | 一般项目加计抵减额计算        | 0.00 | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00    |
| 7        | 即征即退项目加计抵减额计算      | 0.00 | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00    |
| 8        | 合计                 | 0.00 | 0.00  | 0.00    | 0.00     | 0.00    |

### 增值税及附加税费申报表（一般纳税人适用）附列资料（五）

（附加税费情况表）

税（费）款所属时间：2025年11月1日至2025年11月30日

纳税人名称：（公章）南阳城市运营发展有限公司

金额单位：元（列至角分）

| 本期是否适用小微企业“六税两费”减免政策    |                   | <input type="checkbox"/> 是 ■ 否 |               | 减免政策适用主体   |          | <input type="checkbox"/> 个体工商户 <input type="checkbox"/> 小型微利企业 |        |  |  |
|-------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------|------------|----------|--|--------|--|--|
| 税（费）种                   | 计税（费）依据           | 税（费）率<br>(%)                   | 本期应纳税<br>(费)额 | 适用减免政策起止时间 |          |  |        |  |  |
|                         |                   |                                |               | 年月日至年月日    |          |  |        |  |  |
|                         |                   |                                |               |            |          |  |        |  |  |
|                         | 增值税免抵退税额          | 5=(1+2-3)×4                    | 6             | 7          | 8        | 9=(5-7)×8  | 10     |  |  |
| 城市维护建设税                 | 36,128.77         | 0.00                           | 0.00          | 0.07       | 2,529.01 | 0.00   | 1      |  |  |
| 教育费附加                   | 36,128.77         | 0.00                           | 0.00          | 0.03       | 1,083.86 | 0.00   | 1      |  |  |
| 地方教育附加                  | 36,128.77         | 0.00                           | 0.00          | 0.02       | 722.58   | 0.00   | 1      |  |  |
| 合计                      | 108386.310<br>000 | 0.000000                       | 0.000000      | —          | 4,335.45 | —  | 0.00   |  |  |
| 本期是否适用试点建设培育产教融合型企业抵免政策 |                   | <input type="checkbox"/> 是 ■ 否 | 当期新增投资额       |            |          |  | 5 0.00 |  |  |
|                         |                   |                                | 上期留抵可抵免金额     |            |          |  | 6 0.00 |  |  |
|                         |                   |                                | 结转下期可抵免金额     |            |          |  | 7 0.00 |  |  |
| 可用于扣除的增值税留抵退税额使用情况      |                   | 当期新增可用于扣除的留抵退税额                |               |            |          | 8 0.00   |        |  |  |
|                         |                   | 上期结存可用于扣除的留抵退税额                |               |            |          | 9 0.00   |        |  |  |
|                         |                   | 结转下期可用于扣除的留抵退税额                |               |            |          | 10 0.00  |        |  |  |

### 增值税减免税申报明细表

税款所属时间：自2025年11月1日至2025年11月30日

纳税人名称（公章）：南阳城市运营发展有限公司

金额单位：元（列至角分）

| 减税性质代码及名称     | 栏次 | 一、减税项目         |                       |                  |                  |               |
|---------------|----|----------------|-----------------------|------------------|------------------|---------------|
|               |    | 期初余额<br>1      | 本期发生额<br>2            | 本期应抵减税额<br>3=1+2 | 本期实际抵减税额<br>4≤3  | 期末余额<br>5=3-4 |
| 合计            | 1  | 0.00           | 0.00                  | 0.00             | 0.00             | 0.00          |
| <b>二、免税项目</b> |    |                |                       |                  |                  |               |
| 免税性质代码及名称     | 栏次 | 免征增值税项目<br>销售额 | 免税销售额扣除项目<br>本期实际扣除金额 | 扣除后免税销售额         | 免税销售额<br>对应的进项税额 | 免税额           |
|               |    | 1              | 2                     | 3=1-2            | 4                | 5             |
| 合计            | 1  | 0.00           | 0.00                  | 0.00             | 0.00             | 0.00          |
| 出口免税          | 2  | 0.00           | 0.00                  | 0.00             | —                | 0.00          |
| 其中：跨境服务       | 3  | 0.00           | 0.00                  | 0.00             | —                | 0.00          |

|   |  |              |                            |  |           |
|---|--|--------------|----------------------------|--|-----------|
|    | <b>中华人<br/>民共<br/>和国<br/>税<br/>收<br/>完<br/>税<br/>证<br/>明</b> |              |                            |  |           |
| No. 341135251200018001  |  |              |                            |  |           |
| 填发日期：2025年12月12日  |  |              | 税务机关：国家税务总局南阳市宛城区税务局       |  |           |
| 纳税人识别号  | 91411300MA9KELX729   |              | 纳税人名称                      | 南阳城市运营发展有限公司   |           |
| 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   |
| 341136251200038382  | 增值税  | 其他现代服务       | 2025-11-01 至<br>2025-11-30 | 2025-12-12   | 36,128.77 |
| 341136251200038382  | 地方教育附加   | 增值税地方教育附加    | 2025-11-01 至<br>2025-11-30 | 2025-12-12   | 722.58    |
| 341136251200038382  | 教育费附加  | 增值税教育费附加     | 2025-11-01 至<br>2025-11-30 | 2025-12-12   | 1,083.86  |
| 341136251200038382  | 城市维护建设税  | 市区           | 2025-11-01 至<br>2025-11-30 | 2025-12-12   | 2,529.01  |
| 金额合计  | (大写)人民币肆万零肆佰陆拾肆元贰角贰分   |              |                            |  | ¥40464.22 |
|  |  | 填票人<br>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）：<br>国家税务总局南阳市宛城区税务局汉冶税务分局 |           |
| 妥善保管  |  |              |                            |  |           |

## 7.2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. 441135251100400191

填发日期：2025年11月10日 税务机关：国家税务总局南阳市宛城区税务局

| 纳税人识别号             | 91411300MA9KELX729 |                |  | 纳税人名称      | 南阳城市运营发展有限公司 |            |
|--------------------|--------------------|----------------|--|------------|--------------|------------|
| 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    |
| 441136251100001525 | 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至2025-11-30  | 2025-11-10 | 13,230.24    |            |
| 441136251100001525 | 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至2025-11-30  | 2025-11-10 | 6,615.12     |            |
| 441136251100001525 | 失业保险费              | 失业保险(单位缴纳)     | 2025-11-01至2025-11-30  | 2025-11-10 | 578.82       |            |
| 441136251100001525 | 失业保险费              | 失业保险(个人缴纳)     | 2025-11-01至2025-11-30  | 2025-11-10 | 248.07       |            |
| 441136251100001525 | 工伤保险费              | 工伤保险           | 2025-11-01至2025-11-30  | 2025-11-10 | 429.99       |            |
| 金额合计               | (大写) 贰万壹仟壹佰零贰元贰角肆分 |                |  |            |              | ¥21,102.24 |
| 税务机关<br>(盖章)       | 填票人<br>单位社保费管理客户端  |                | 备注 一般申报 正税自行申报。<br>主管税务所(科、分局)：国家税务总局南阳市宛城区税务局汉治税务分局<br>社保编码：411399696245社保经办机构：南阳市社会保险局 |            |              |            |

第1次打印 妥善保存

### 中华人民共和国 税收完税证明

No. 441135251100500132

填发日期：2025年11月10日 税务机关：国家税务总局南阳市宛城区税务局

| 纳税人识别号             | 91411300MA9KELX729 |                |   | 纳税人名称      | 南阳城市运营发展有限公司 |           |
|--------------------|--------------------|----------------|---|------------|--------------|-----------|
| 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   |
| 441136251100001526 | 基本医疗保险费            | 职工基本医疗保险(单位缴纳) | 2025-11-01至2025-11-30   | 2025-11-10 | 7,028.58     |           |
| 441136251100001526 | 基本医疗保险费            | 职工基本医疗保险(个人缴纳) | 2025-11-01至2025-11-30   | 2025-11-10 | 1,653.78     |           |
| 金额合计               | (大写) 捌仟陆佰捌拾贰元叁角陆分  |                |   |            |              | ¥8,682.36 |
| 税务机关<br>(盖章)       | 填票人<br>单位社保费管理客户端  |                | 备注 一般申报 正税自行申报。<br>主管税务所(科、分局)：国家税务总局南阳市宛城区税务局汉治税务分局<br>社保编码：4100000000000229863社保经办机构：南阳市本级医疗保障局 |            |              |           |

第1次打印 妥善保存

**中华人  
民共  
和国**  
**税 收 完 税 证 明**

No. 441135251200050198

填发日期: 2025 年 12 月 5 日 税务机关: 国家税务总局南阳市宛城区税务局

| 纳税人识别号             | 91411300MA9KELX729 |                | 纳税人名称   | 南阳城市运营发展有限公司 |            |
|--------------------|--------------------|----------------|---|--------------|------------|
| 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    |
| 441136251200551592 | 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至2025-12-31   | 2025-12-05   | 13,230.24  |
| 441136251200551592 | 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至2025-12-31   | 2025-12-05   | 6,615.12   |
| 441136251200551592 | 失业保险费              | 失业保险(单位缴纳)     | 2025-12-01至2025-12-31   | 2025-12-05   | 578.82     |
| 441136251200551592 | 失业保险费              | 失业保险(个人缴纳)     | 2025-12-01至2025-12-31   | 2025-12-05   | 248.07     |
| 441136251200551592 | 工伤保险费              | 工伤保险           | 2025-12-01至2025-12-31   | 2025-12-05   | 429.99     |
| 金额合计               | (大写) 贰万壹仟壹佰零贰元贰角肆分 |                |   |              | ¥21,102.24 |
| 税务机关<br>(盖章)       | 填票人<br>单位社保费管理客户端  |                | 备注 一般申报 正税自行申报。<br>主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市宛城区税务局汉治税务分局<br>社保编码: 411399696245社保经办机构: 南阳市社会保险局 |              |            |

第 1 次打印 妥善保存

**中华人  
民共  
和国**  
**税 收 完 税 证 明**

No. 441135251200400179

填发日期: 2025 年 12 月 5 日 税务机关: 国家税务总局南阳市宛城区税务局

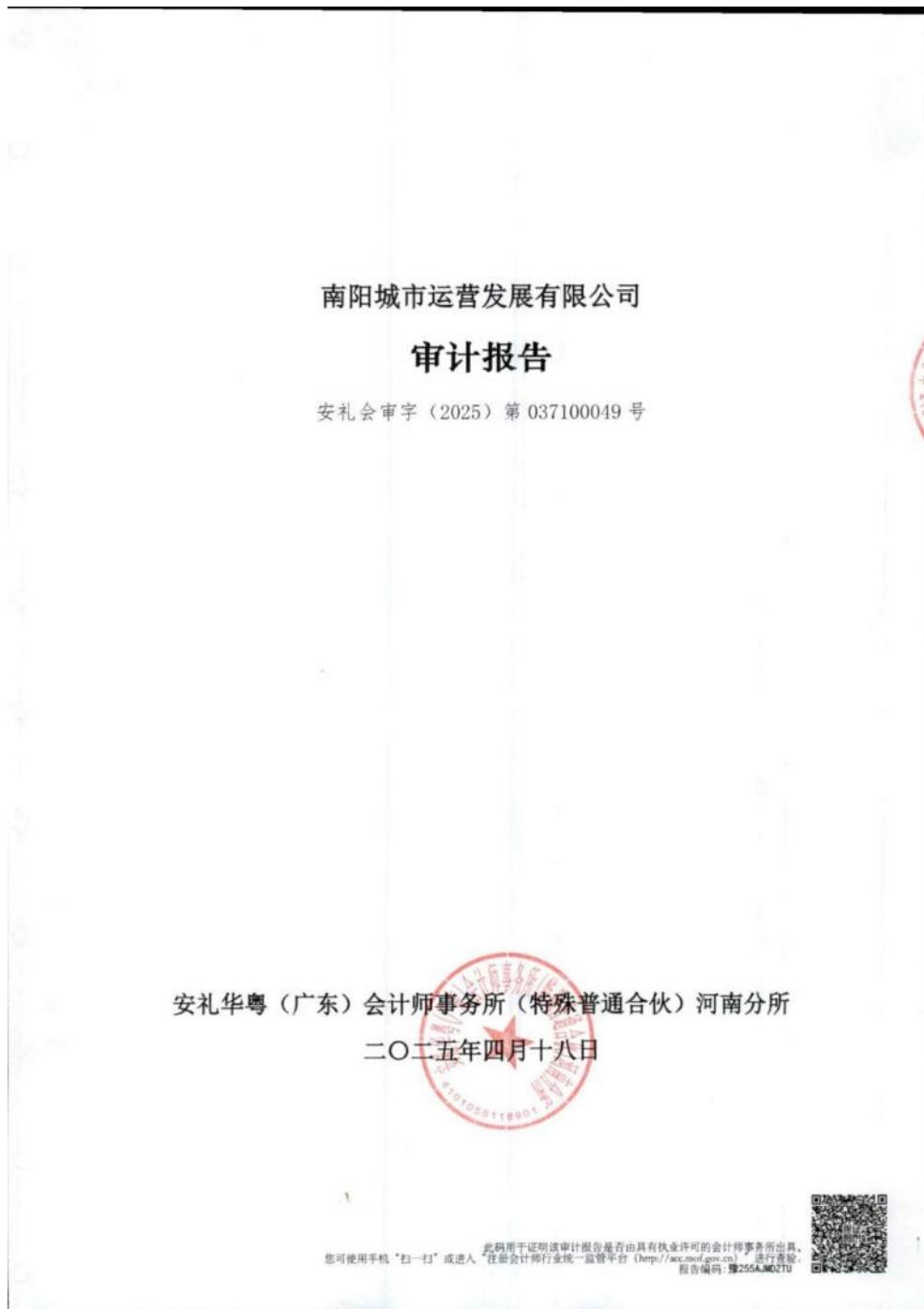
| 纳税人识别号             | 91411300MA9KELX729 |                | 纳税人名称   | 南阳城市运营发展有限公司 |           |
|--------------------|--------------------|----------------|---|--------------|-----------|
| 原凭证号               | 税种                 | 品目名称           | 税款所属时期  | 入(退)库日期      | 实缴(退)金额   |
| 441136251200551593 | 基本医疗保险费            | 职工基本医疗保险(单位缴纳) | 2025-12-01至2025-12-31   | 2025-12-05   | 7,028.58  |
| 441136251200551593 | 基本医疗保险费            | 职工基本医疗保险(个人缴纳) | 2025-12-01至2025-12-31   | 2025-12-05   | 1,653.78  |
| 金额合计               | (大写) 捌仟陆佰捌拾贰元叁角陆分  |                |   |              | ¥8,682.36 |
| 税务机关<br>(盖章)       | 填票人<br>单位社保费管理客户端  |                | 备注 一般申报 正税自行申报。<br>主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市宛城区税务局汉治税务分局<br>社保编码: 4100000000000229863社保经办机构: 南阳市市本级医疗保障局 |              |           |

第 1 次打印 妥善保存

## 8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

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投标人与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。（2）投标人提供企业有关财务会计制度。

### 8.1 上年度审计报告



## 目 录

| 项 目      | 起始页码 |
|----------|------|
| 审计报告     | 1-2  |
| 财务报表     |      |
| 资产负债表    | 3-4  |
| 利润表      | 5    |
| 现金流量表    | 6    |
| 所有者权益变动表 | 7-8  |
| 财务报表附注   | 9-39 |



## 审计报告

安会审字(2025)第037100049号

南阳城市运营发展有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了南阳城市运营发展有限公司（以下简称“贵公司”）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、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的规定编制，公允反映了贵公司 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（以下简称“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，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、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

安礼华尊（广东）会计师事务所  
(特殊普通合伙) 河南分所

中国注册会计师：

李少锋  
4401056115901

中国注册会计师：

王秀云  
4101056148005

中国·郑州

二〇二五年四月十八日



**资产负债表**

2024年12月31日

编制单位：南阳城市运营发展有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目           | 附注  | 2024年12月31日          | 2023年12月31日          |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 六、1 | 13,228,146.47        | 10,542,763.47        |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          |     |                      |                      |
| 应收账款          | 六、2 | 14,063,073.87        | 11,417,981.98        |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 六、3 | 19,430.88            | 34,193.06            |
| 其他应收款         | 六、4 | 60,306,357.88        | 65,130,902.77        |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 存货            | 六、5 | 2,022,253.62         | 2,179,054.72         |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 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        |     | 89,639,262.72        | 89,304,896.00        |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         |     |                      |                      |
| 长期股权投资        |     |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |     |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                      |                      |
| 投资性房地产        |     |                      |                      |
| 固定资产          | 六、6 | 133,793.73           | 99,438.32            |
| 在建工程          | 六、7 | 4,246,199.56         | 4,080,298.35         |
| 生产性生物资产       |     |                      |                      |
| 油气资产          |     |                      |                      |
| 使用权资产         |     |                      |                      |
| 无形资产          |     |                      |                      |
| 开发支出          |     |                      |                      |
| 商誉            |     |                      |                      |
| 长期待摊费用        | 六、8 | 437,368.15           | 682,991.48           |
| 递延所得税资产       | 六、9 | 51,503.44            | 15,272.64            |
| 其他非流动资产       |     |                      |                      |
| 非流动资产合计       |     | 4,868,864.88         | 4,878,000.79         |
| <b>资产总计</b>   |     | <b>94,508,127.60</b> | <b>94,182,896.79</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**资产负债表（续）**

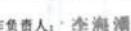
2024年12月31日

编制单位：南阳城市运营发展有限公司

金额单位：人民币元

| 项目            | 附注   | 2024年12月31日   | 2023年12月31日   |
|---------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动负债：</b>  |      |               |               |
| 短期借款          |      |               |               |
| 交易性金融负债       |      |               |               |
| 衍生金融负债        |      |               |               |
| 应付票据          |      |               |               |
| 应付账款          | 六、10 | 11,328,765.39 | 10,042,796.65 |
| 预收款项          |      |               |               |
| 合同负债          |      |               |               |
| 应付职工薪酬        | 六、11 | 313,146.50    | 290,000.00    |
| 应交税费          | 六、12 | 491,567.88    | 442,886.93    |
| 其他应付款         | 六、13 | 2,629,764.03  | 3,843,401.20  |
| 其中：应付利息       |      |               |               |
| 应付股利          |      |               |               |
| 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        |      | 14,763,243.80 | 14,619,084.78 |
| <b>非流动负债：</b> |      |               |               |
| 长期借款          |      |               |               |
| 应付债券          |      |               |               |
| 其中：优先股        |      |               |               |
| 永续债           |      |               |               |
| 租赁负债          |      |               |               |
| 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          |      | 14,763,243.80 | 14,619,084.78 |
| <b>股东权益：</b>  |      |               |               |
| 实收资本（或：股本）    | 六、14 | 78,820,000.00 | 78,820,000.00 |
| 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          | 六、15 | 92,488.38     | 74,381.20     |
| 未分配利润         | 六、16 | 832,395.42    | 669,430.81    |
| 所有者权益合计       |      | 79,744,883.80 | 79,563,812.01 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 94,508,127.60 | 94,182,896.79 |

法定代表人：

主管会计工作负责人： 李海涛

会计机构负责人： 李海涛



编制单位：南阳城市运营发展有限公司

## 利润表

2024年1-12月

金额单位：人民币元

| 项 目                           | 附注   | 2024年度        | 2023年度        |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        |      |               |               |
| 减：营业成本                        | 六、17 | 39,437,547.78 | 54,728,449.77 |
| 税金及附加                         | 六、17 | 35,958,473.74 | 51,751,750.57 |
| 销售费用                          | 六、18 | 21,212.78     | 16,412.16     |
| 管理费用                          | 六、19 | 3,285,414.37  | 2,863,429.04  |
| 研发费用                          |      |               |               |
| 财务费用                          | 六、20 | -215,955.65   | -153,366.42   |
| 其中：利息费用                       |      |               | 98,664.87     |
| 利息收入                          |      | -218,483.56   | -252,031.29   |
| 加：其他收益                        | 六、21 | 7,917.35      | 314.27        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、22 | -144,923.17   | -43,541.90    |
| 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）             |      | 251,396.72    | 206,996.79    |
| 加：营业外收入                       |      |               |               |
| 减：营业外支出                       |      |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 251,396.72    | 206,996.79    |
| 减：所得税费用                       | 六、23 | 70,324.93     | 48,239.46     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 181,071.79    | 158,757.33    |
| （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            |      |               |               |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动              |      |               |               |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动              |      |               |               |
| 5、其他                          |      |               |               |
| （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、其他债权投资公允价值变动                |      |               |               |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |      |               |               |
| 4、其他债权投资信用减值准备                |      |               |               |
| 5、现金流量套期储备                    |      |               |               |
| 6、外币财务报表折算差额                  |      |               |               |
| 7、其他                          |      |               |               |
| 六、综合收益总额                      |      | 181,071.79    | 158,757.33    |

法定代表人：徐晓丽主管会计工作负责人李海涛会计机构负责人：李海涛

**现金流量表**

2024年1-12月

编制单位：南阳城市运营发展有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2024年度               | 2023年度              |
|---------------------------|----|----------------------|---------------------|
| <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            |    | 35,000,900.00        | 52,947,075.05       |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 14,350,651.37        | 959,751.09          |
| 经营活动现金流入小计                |    | 49,351,551.37        | 53,906,826.14       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 31,412,156.71        | 63,826,005.22       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,771,956.47         | 1,899,975.33        |
| 支付的各项税费                   |    | 296,657.84           | 63,560.45           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 8,647,509.74         | 7,081,232.34        |
| 经营活动现金流出小计                |    | 42,128,280.76        | 72,870,773.34       |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 7,223,270.61         | -18,963,947.20      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                     |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                     |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      |                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      | 6,588,989.51        |
| 投资活动现金流入小计                |    |                      | 6,588,989.51        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 59,405.95            | 1,140,479.15        |
| 投资支付的现金                   |    |                      |                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                     |
| 投资活动现金流出小计                |    | 59,405.95            | 1,140,479.15        |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -59,405.95           | 5,448,510.36        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                     |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                     |
| 取得借款收到的现金                 |    |                      |                     |
| 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             |    |                      |                     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                      |                     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 7,163,864.66         | -13,515,436.84      |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 6,064,281.81         | 19,579,718.65       |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>13,228,146.47</b> | <b>6,064,281.81</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：李海涛

会计机构负责人：李海涛



**所有者权益变动表**  
2024年1-12月

金额单位：人民币元

| 项 目                      | 实收资本          | 2024年度 |      |       |        |      |           | 未分配利润      | 所有者权益合计       |
|--------------------------|---------------|--------|------|-------|--------|------|-----------|------------|---------------|
|                          |               | 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      |            |               |
| 优先股                      | 永续债           | 其他     |      |       |        |      |           |            |               |
| 一、上年年末余额                 | 78,820,000.00 |        |      |       |        |      | 74,381.20 | 669,430.81 | 79,563,812.01 |
| 加：会计政策变更<br>前期差错更正<br>其他 |               |        |      |       |        |      |           |            |               |
| 二、本年初余额                  | 78,820,000.00 |        |      |       |        |      | 74,381.20 | 669,430.81 | 79,563,812.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）    |               |        |      |       |        |      | 18,107.18 | 162,964.61 | 181,071.79    |
| (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. 股份支付计入所有者权益的金额        |               |        |      |       |        |      |           |            |               |
| 4. 其他                    |               |        |      |       |        |      |           |            |               |
| (三)利润分配                  |               |        |      |       |        |      | 18,107.18 | -18,107.18 |               |
| 1. 提取盈余公积                |               |        |      |       |        |      | 18,107.18 | -18,107.18 |               |
| 2. 对所有者的分配               |               |        |      |       |        |      |           |            |               |
| 3. 其他                    |               |        |      |       |        |      |           |            |               |
| (四)所有者权益内部结转             |               |        |      |       |        |      |           |            |               |
| 1. 本公司转增股本（或股本）          |               |        |      |       |        |      |           |            |               |
| 2. 盈余公积转增股本（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. 其他综合收益结转留存收益          |               |        |      |       |        |      |           |            |               |
| 6. 其他                    |               |        |      |       |        |      |           |            |               |
| (五)专项储备                  |               |        |      |       |        |      |           |            |               |
| 1. 本期提取                  |               |        |      |       |        |      |           |            |               |
| 2. 本期使用                  |               |        |      |       |        |      |           |            |               |
| (六)其他                    |               |        |      |       |        |      |           |            |               |
| 四、本年末余额                  | 78,820,000.00 |        |      |       |        |      | 92,488.38 | 832,395.47 | 79,744,881.80 |

法定代表人：徐海清 主管会计工作负责人：李海清 会计机构负责人：李海清



**所有者权益变动表（续）**  
2024年1-12月

金额单位：人民币元

| 项 目                      | 实收资本          | 2023年度 |      |       |        |      |      | 未分配利润     | 所有者权益合计    |
|--------------------------|---------------|--------|------|-------|--------|------|------|-----------|------------|
|                          |               | 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 |           |            |
| 优先股                      | 永续债           | 其他     |      |       |        |      |      |           |            |
| 一、上年年末余额                 | 78,820,000.00 |        |      |       |        |      |      | 58,505.47 | 526,549.21 |
| 加：会计政策变更<br>前期差错更正<br>其他 |               |        |      |       |        |      |      |           |            |
| 二、本年初余额                  | 78,820,000.00 |        |      |       |        |      |      | 58,505.47 | 526,549.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）    |               |        |      |       |        |      |      | 15,875.73 | 142,881.60 |
| (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. 股份支付计入所有者权益的金额        |               |        |      |       |        |      |      |           |            |
| 4. 其他                    |               |        |      |       |        |      |      |           |            |
| (三)利润分配                  |               |        |      |       |        |      |      | 15,875.73 | -15,875.73 |
| 1. 提取盈余公积                |               |        |      |       |        |      |      | 15,875.73 | -15,875.73 |
| 2. 对所有者的分配               |               |        |      |       |        |      |      |           |            |
| 3. 其他                    |               |        |      |       |        |      |      |           |            |
| (四)所有者权益内部结转             |               |        |      |       |        |      |      |           |            |
| 1. 本公司转增股本（或股本）          |               |        |      |       |        |      |      |           |            |
| 2. 盈余公积转增股本（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. 其他综合收益结转留存收益          |               |        |      |       |        |      |      |           |            |
| 6. 其他                    |               |        |      |       |        |      |      |           |            |
| (五)专项储备                  |               |        |      |       |        |      |      |           |            |
| 1. 本期提取                  |               |        |      |       |        |      |      |           |            |
| 2. 本期使用                  |               |        |      |       |        |      |      |           |            |
| (六)其他                    |               |        |      |       |        |      |      |           |            |
| 四、本年末余额                  | 78,820,000.00 |        |      |       |        |      |      | 74,381.20 | 669,430.81 |

法定代表人：李海清 主管会计工作负责人：李海清 会计机构负责人：李海清



## 南阳城市运营发展有限公司 2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

南阳城市运营发展有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2021年11月11日，取得南阳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91411300MA9KELX729的营业执照，公司类型为其他有限责任公司，公司法定代表人徐晓丽，注册资本50,000.00万元人民币，注册地址位于河南省南阳市宛城区仲景路377号。

公司经营范围：许可项目：城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；餐厨垃圾处理；自来水生产与供应；建设工程施工；危险废物经营；报废机动车回收；报废机动车拆解（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：市政设施管理；城乡市容管理；城市绿化管理；城市公园管理；污水处理及其再生利用；物业管理；环境卫生公共设施安装服务；信息系统集成服务；水污染治理；防洪除涝设施管理；停车场服务；电气信号设备装置制造；电气信号设备装置销售；软件开发；电子产品销售；合同能源管理；充电桩销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备销售；工程管理服务；数据处理服务；固体废物治理；再生资源回收（除生产性废旧金属）（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）。

公司的母公司为南阳公用事业投资发展集团有限公司，持有本公司51.00%的股权。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2. 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按照财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则



解释、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制，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。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

##### 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

###### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

###### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利



率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用变动的



影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确



认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。



对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合类别 | 确定组合的依据 |
|------|---------|
|------|---------|



| 组合类别       | 确定组合的依据                           |
|------------|-----------------------------------|
| 组合 1：关联方组合 | 合并范围内及集团内部的关联方                    |
| 组合 2：低风险组合 | 对财政局及其下属子公司、其他政府部门、特定功能企业等单位的特定款项 |
| 组合 3：账龄组合  | 除关联方组合和低风险组合外的应收款项                |

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.50%。

对于划分为组合 3 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失率如下

| 账龄             | 应收账款预期信用损失率 |
|----------------|-------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 0.50%       |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 10.00%      |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 20.00%      |
| 3 至 4 年(含 3 年) | 50.00%      |
| 4 至 5 年(含 3 年) | 80.00%      |
| 5 年以上          | 100.00%     |

## ②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合类别       | 确定组合的依据                           |
|------------|-----------------------------------|
| 组合 1：关联方组合 | 合并范围内及集团内部的关联方                    |
| 组合 2：低风险组合 | 对财政局及其下属子公司、其他政府部门、特定功能企业等单位的特定款项 |
| 组合 3：账龄组合  | 除关联方组合和低风险组合外的应收款项                |

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损



失率为 0%。

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.50%。

对于划分为组合 3 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失率如下

| 账龄             | 其他应收款预期信用损失率 |
|----------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 0.50%        |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 10.00%       |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 20.00%       |
| 3 至 4 年(含 3 年) | 50.00%       |
| 4 至 5 年(含 3 年) | 80.00%       |
| 5 年以上          | 100.00%      |

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、自制半成品、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现



净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|------|---------|--------|---------|
| 机器设备    | 直线法  | 10      | 5%     | 9.50%   |
| 办公设备及其他 | 直线法  | 5       | 5%     | 19.50%  |
| 电子设备    | 直线法  | 5       | 5%     | 19.50%  |
| 运输设备    | 直线法  | 10      | 5%     | 9.50%   |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。



本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

#### 10、无形资产

##### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；



有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。本公司研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、水电费、房租等。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

## 11、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 12、长期待摊费用



长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括发展战略咨询服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 13、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。



## 15、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

### (1) 识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### (2) 确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

### (3) 收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，



当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 16、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

#### 17、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。



政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

#### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予以确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认



其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业和合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。



**19、租赁**

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

**(1) 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、仪器等。

**① 初始计量**

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

**② 后续计量**

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

**③ 短期租赁和低价值资产租赁**

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

**20、重要会计政策、会计估计的变更****(1) 会计政策变更**

2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》,规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

#### (2) 会计估计变更

本报告期内,公司无需披露的重要会计估计变更。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据     | 税率    |
|---------|----------|-------|
| 增值税     | 应税收入     | 6%、9% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7%    |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税 | 3%    |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%   |

#### 2、税收优惠及批文

无

### 六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指2023年12月31日,“期末”指2024年12月31日,“本期”指2024年度,“上期”指2023年度。

#### 1、货币资金

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   |               |               |
| 银行存款   | 13,228,146.47 | 10,524,657.83 |
| 其他货币资金 |               | 18,105.64     |
| 合 计    | 13,228,146.47 | 10,542,763.47 |

#### 2、应收账款

##### (1) 按账龄披露



| 账 龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 10,344,973.87 | 11,475,358.77 |
| 1 至 2 年 | 3,900,000.00  |               |
| 2 至 3 年 |               |               |
| 3 年以上   |               |               |
| 小 计     | 14,244,973.87 | 11,475,358.77 |
| 减：坏账准备  | 181,900.00    | 57,376.79     |
| 合 计     | 14,063,073.87 | 11,417,981.98 |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 期末余额          |        |            |          |               |
|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 14,244,973.87 | 100.00 | 181,900.00 | 1.28     | 14,063,073.87 |
| 1、关联方组合        | 664,973.87    | 4.67   |            |          | 664,973.87    |
| 2、低风险组合        | 11,900,000.00 | 83.54  | 59,500.00  | 0.50     | 11,840,500.00 |
| 3、账龄组合         | 1,680,000.00  | 11.79  | 122,400.00 | 7.29     | 1,557,600.00  |
| 合 计            | 14,244,973.87 | —      | 181,900.00 | —        | 14,063,073.87 |

(续)

| 类 别            | 期初余额          |        |           |          |               |
|----------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |           |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,475,358.77 | 100.00 | 57,376.79 | 0.50     | 11,417,981.98 |
| 1、关联方组合        |               |        |           |          |               |
| 2、低风险组合        | 10,275,358.77 | 89.54  | 51,376.79 | 0.50     | 10,223,981.98 |
| 3、账龄组合         | 1,200,000.00  | 10.46  | 6,000.00  | 0.50     | 1,194,000.00  |
| 合 计            | 11,475,358.77 | —      | 57,376.79 | —        | 11,417,981.98 |

## ①低风险组合

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |



|      | 账面金额          | 预期信用损失率% | 坏账准备      | 账面金额          | 预期信用损失率% | 坏账准备      |
|------|---------------|----------|-----------|---------------|----------|-----------|
| 1年以内 | 9,200,000.00  | 0.50     | 46,000.00 | 10,275,358.77 | 0.50     | 51,376.79 |
| 1-2年 | 2,700,000.00  | 0.50     | 13,500.00 |               |          |           |
| 合计   | 11,900,000.00 | —        | 59,500.00 | 10,275,358.77 | —        | 51,376.79 |

## (2) 账龄组合

| 账龄   | 期末余额         |          |            | 期初余额         |          |          |
|------|--------------|----------|------------|--------------|----------|----------|
|      | 账面金额         | 预期信用损失率% | 坏账准备       | 账面金额         | 预期信用损失率% | 坏账准备     |
| 1年以内 | 480,000.00   | 0.50     | 2,400.00   | 1,200,000.00 | 0.50     | 6,000.00 |
| 1-2年 | 1,200,000.00 | 10.00    | 120,000.00 |              |          |          |
| 合计   | 1,680,000.00 | —        | 122,400.00 | 1,200,000.00 | —        | 6,000.00 |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额      | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额       |
|------|-----------|------------|-------|----|----|------------|
|      |           | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 坏账准备 | 57,376.79 | 124,523.21 |       |    |    | 181,900.00 |
| 合计   | 57,376.79 | 124,523.21 |       |    |    | 181,900.00 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

| 单位名称        | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备期末余额 |
|-------------|---------------|--------------------|--------------|
| 南阳市市政环卫服务中心 | 11,900,000.00 | 83.54              | 59,500.00    |
| 合计          | 11,900,000.00 | 83.54              | 59,500.00    |

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额      |       | 期初余额      |        |
|---------|-----------|-------|-----------|--------|
|         | 金额        | 比例(%) | 金额        | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 16,147.84 | 83.10 | 34,193.06 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 3,283.04  | 16.90 |           |        |
| 合 计     | 19,430.88 | —     | 34,193.06 | —      |

## 4、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |



| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款  | 60,330,471.62 | 65,134,616.55 |
| 小 计    | 60,330,471.62 | 65,134,616.55 |
| 减：坏账准备 | 24,113.74     | 3,713.78      |
| 合 计    | 60,306,357.88 | 65,130,902.77 |

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账 龄    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 201,270.58    | 2,178,488.61  |
| 1至 2年  | 2,172,799.19  | 62,956,127.94 |
| 2至 3年  | 57,956,401.85 |               |
| 3年以上   |               |               |
| 小 计    | 60,330,471.62 | 65,134,616.55 |
| 减：坏账准备 | 24,113.74     | 3,713.78      |
| 合 计    | 60,306,357.88 | 65,130,902.77 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 60,315,471.62 | 65,118,926.55 |
| 保证金    | 15,000.00     | 15,000.00     |
| 备用金    | -             | 690.00        |
| 小 计    | 60,330,471.62 | 65,134,616.55 |
| 减：坏账准备 | 24,113.74     | 3,713.78      |
| 合 计    | 60,306,357.88 | 65,130,902.77 |

## ③按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|---------------|-------|---------------------|----------|
| 南阳投资集团有限公司   | 往来款  | 31,639,633.82 | 3 年以内 | 52.44               | -        |
| 河南城市发展投资有限公司 | 往来款  | 27,229,325.79 | 3 年以内 | 45.13               | -        |
| 合 计          | —    | 58,868,959.61 | —     | 97.57               | -        |



## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别  | 期初余额     | 本期变动金额    |       |    |    | 期末余额      |
|------|----------|-----------|-------|----|----|-----------|
|      |          | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |           |
| 坏账准备 | 3,713.78 | 20,399.96 |       |    |    | 24,113.74 |
| 合 计  | 3,713.78 | 20,399.96 |       |    |    | 24,113.74 |

## 5、存货

## (1) 存货分类

| 项 目    | 期末余额         |        |              |
|--------|--------------|--------|--------------|
|        | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         |
| 合同履约成本 | 2,022,253.62 |        | 2,022,253.62 |
| 合 计    | 2,022,253.62 |        | 2,022,253.62 |

| 项 目    | 期初余额         |        |              |
|--------|--------------|--------|--------------|
|        | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         |
| 合同履约成本 | 1,244,331.94 |        | 1,244,331.94 |
| 库存商品   | 934,722.78   |        | 934,722.78   |
| 合 计    | 2,179,054.72 |        | 2,179,054.72 |

## 6、固定资产

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 固定资产   | 133,793.73 | 99,438.32 |
| 固定资产清理 |            |           |
| 合 计    | 133,793.73 | 99,438.32 |

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

| 项 目        | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他    | 合 计        |
|------------|------|------|------------|------------|
| 一、账面原值     |      |      |            |            |
| 1、期初余额     |      |      | 105,625.14 | 105,625.14 |
| 2、本期增加金额   |      |      | 59,405.95  | 59,405.95  |
| (1) 购置     |      |      | 59,405.95  | 59,405.95  |
| (2) 在建工程转入 |      |      |            |            |
| (3) 企业合并增加 |      |      |            |            |



| 项 目       | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他    | 合 计        |
|-----------|------|------|------------|------------|
| 3、本期减少金额  |      |      |            |            |
| (1) 处置或报废 |      |      |            |            |
| 4、期末余额    |      |      | 165,031.09 | 165,031.09 |
| 二、累计折旧    |      |      |            |            |
| 1、期初余额    |      |      | 6,186.82   | 6,186.82   |
| 2、本期增加金额  |      |      | 25,050.54  | 25,050.54  |
| (1) 计提    |      |      |            |            |
| 3、本期减少金额  |      |      |            |            |
| (1) 处置或报废 |      |      |            |            |
| 4、期末余额    |      |      | 31,237.36  | 31,237.36  |
| 三、减值准备    |      |      |            |            |
| 1、期初余额    |      |      |            |            |
| 2、本期增加金额  |      |      |            |            |
| (1) 计提    |      |      |            |            |
| 3、本期减少金额  |      |      |            |            |
| (1) 处置或报废 |      |      |            |            |
| 4、期末余额    |      |      |            |            |
| 四、账面价值    |      |      |            |            |
| 1、期末账面价值  |      |      | 133,793.73 | 133,793.73 |
| 2、期初账面价值  |      |      | 99,438.32  | 99,438.32  |

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过经营租赁租出的固定资产：无

④未办妥产权证书的固定资产情况：无

⑤固定资产的减值测试情况：固定资产无减值迹象，因此未计提减值准备

#### 7、在建工程

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 4,246,199.56 | 4,080,298.35 |
| 工程物资 |              |              |
| 合 计  | 4,246,199.56 | 4,080,298.35 |

#### (1) 在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|     |      |      |



|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 智慧停车项目    | 4,212,050.56 |      | 4,212,050.56 | 4,046,149.35 |      | 4,046,149.35 |
| 污水处理厂二期项目 | 34,149.00    |      | 34,149.00    | 34,149.00    |      | 34,149.00    |
| 合计        | 4,246,199.56 |      | 4,246,199.56 | 4,080,298.35 |      | 4,080,298.35 |

**8、长期待摊费用**

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----|------------|--------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 682,991.48 |        | 245,623.33 |        | 437,368.15 |

**9、递延所得税资产**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额       |           | 期初余额      |           |
|--------|------------|-----------|-----------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异  | 递延所得税资产   |
| 资产减值准备 | 206,013.74 | 51,503.44 | 61,090.57 | 15,272.64 |
| 可抵扣亏损  |            |           |           |           |
| 租赁负债   |            |           |           |           |
| 合计     | 206,013.74 | 51,503.44 | 61,090.57 | 15,272.64 |

**10、应付账款**

## (1) 应付账款列示

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 8,508,737.58  | 8,921,655.43  |
| 1年以上 | 2,820,027.81  | 1,121,141.22  |
| 合计   | 11,328,765.39 | 10,042,796.65 |

## (2) 公司账龄超过1年的重要应付账款或逾期的重要应付账款。

| 债权单位名称             | 期末余额         | 未偿还原因   |
|--------------------|--------------|---------|
| 南阳中科光电有限公司         | 578,454.30   | 工程结算未完成 |
| 河南禾光智能科技股份有限公司     | 801,700.00   | 工程结算未完成 |
| 河南三原色智能科技有限公司南阳分公司 | 1,270,659.64 | 工程结算未完成 |
| 合计                 | 2,650,813.94 |         |



**11、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项目             | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 290,000.00 | 1,647,300.81 | 1,624,154.31 | 313,146.50 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 147,802.16   | 147,802.16   |            |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合计             | 290,000.00 | 1,795,102.97 | 1,771,956.47 | 313,146.50 |

**(2) 短期薪酬列示**

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 290,000.00 | 1,320,386.00 | 1,310,386.00 | 300,000.00 |
| 2、职工福利费       |            | 95,669.16    | 85,669.16    | 10,000.00  |
| 3、社会保险费       |            | 84,467.79    | 84,467.79    |            |
| 其中：医疗保险费      |            | 78,645.94    | 78,645.94    |            |
| 工伤保险费         |            | 5,821.85     | 5,821.85     |            |
| 生育保险费         |            |              |              |            |
| 4、住房公积金       |            | 122,898.48   | 122,898.48   |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            | 23,879.38    | 20,732.88    | 3,146.50   |
| 6、短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 7、短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合计            | 290,000.00 | 1,647,300.81 | 1,624,154.31 | 313,146.50 |

**(3) 设定提存计划列示**

| 项 目      | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 141,606.72 | 141,606.72 |      |
| 2、失业保险费  |      | 6,195.44   | 6,195.44   |      |
| 3、企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合计       |      | 147,802.16 | 147,802.16 |      |

**12、应交税费**

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|     |      |      |



| 项 目     | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 401,497.62 | 376,260.92 |
| 企业所得税   | 68,408.33  | 46,445.86  |
| 城市维护建设税 | 11,997.95  | 11,044.94  |
| 教育费附加   | 5,141.98   | 4,733.54   |
| 地方教育费附加 | 3,427.99   | 3,155.70   |
| 个人所得税   | 1,094.01   | 1,245.97   |
| 合 计     | 491,567.88 | 442,886.93 |

**13、其他应付款**

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 2,629,764.03 | 3,843,401.20 |
| 合 计   | 2,629,764.03 | 3,843,401.20 |

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金与保证金 |              |              |
| 代扣代缴款项 | 148.03       |              |
| 往来款项   | 2,629,616.00 | 3,843,401.20 |
| 合 计    | 2,629,764.03 | 3,843,401.20 |

**14、实收资本**

| 股东名称             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 南阳投资集团有限公司       | 40,200,000.00 | -             | 40,200,000.00 | -             |
| 河南城市发展投资有限公司     | 38,620,000.00 |               |               | 38,620,000.00 |
| 南阳公用事业投资发展集团有限公司 | -             | 40,200,000.00 |               | 40,200,000.00 |
| 合计               | 78,820,000.00 | 40,200,000.00 | 40,200,000.00 | 78,820,000.00 |

注：2024年6月17日南阳市财政局出具关于划转企业国有股权的通知，同意将南阳投



资集团有限公司持有南阳城市运营发展有限公司的 51%股权，无偿划转至南阳公用事业投资发展集团有限公司。

**15、盈余公积**

| 项 目    | 期初余额      | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额      |
|--------|-----------|-----------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 74,381.20 | 18,107.18 |      | 92,488.38 |
| 合 计    | 74,381.20 | 18,107.18 |      | 92,488.38 |

**16、未分配利润**

| 项 目                   | 本期         | 上期         |
|-----------------------|------------|------------|
| 调整前上期期末未分配利润          | 669,430.81 | 526,549.21 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |            |            |
| 调整后期初未分配利润            |            |            |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 181,071.79 | 158,757.33 |
| 减：提取法定盈余公积            | 18,107.18  | 15,875.73  |
| 提取任意盈余公积              |            |            |
| 提取一般风险准备              |            |            |
| 应付普通股股利               |            |            |
| 转作股本的普通股股利            |            |            |
| 期末未分配利润               | 832,395.42 | 669,430.81 |

**17、营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 35,030,356.27 | 32,004,961.48 | 54,724,770.51 | 51,751,750.57 |
| 其他业务 | 4,407,191.51  | 3,953,512.26  | 3,679.26      | -             |
| 合 计  | 39,437,547.78 | 35,958,473.74 | 54,728,449.77 | 51,751,750.57 |

**18、税金及附加**

| 项 目     | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 5,289.05  | 11,124.86 |
| 教育费附加   | 2,266.74  | 4,767.79  |
| 地方教育费附加 | 1,511.16  | 3,178.53  |
| 印花税     | 12,145.83 | -2,659.02 |



| 项 目 | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-----|-----------|-----------|
| 合 计 | 21,212.78 | 16,412.16 |

**19、管理费用**

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,808,035.43 | 1,426,913.78 |
| 咨询费    | 213,553.10   | 287,138.44   |
| 办公费    | 76,494.81    | 44,019.25    |
| 差旅费    | 53,970.93    | 60,079.51    |
| 折旧与摊销  | 270,673.87   | 351,375.48   |
| 招待费    | 69,920.99    | 178,063.78   |
| 车辆及交通费 | 32,163.47    | 59,844.64    |
| 会议费    |              | 44,980.00    |
| 租赁费    | 423,136.21   | 168,772.56   |
| 培训费    | 68,089.52    | 43,957.35    |
| 其他     | 269,376.04   | 198,284.25   |
| 合 计    | 3,285,414.37 | 2,863,429.04 |

**20、财务费用**

| 项 目  | 本期发生额       | 上期发生额       |
|------|-------------|-------------|
| 利息收入 | -218,483.56 | -252,031.29 |
| 汇兑损益 |             |             |
| 手续费  | 2,527.91    | 98,664.87   |
| 合 计  | -215,955.65 | -153,366.42 |

**21、其他收益**

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额    | 上期发生额  |
|-----------|----------|--------|
| 个税手续费返还   |          | 314.27 |
| 岗位补贴      | 7,917.35 |        |
| 合 计       | 7,917.35 | 314.27 |

**22、信用减值损失**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|     |       |       |



| 项 目       | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------|-------------|------------|
| 应收账款减值损失  | -124,523.21 | -40,109.12 |
| 其他应收款坏账损失 | -20,399.96  | -3,432.78  |
| 合 计       | -144,923.17 | -43,541.90 |

**23、所得税费用**

## (1) 所得税费用

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 106,555.73 | 62,634.67  |
| 递延所得税费用 | -36,230.80 | -14,395.21 |
| 合 计     | 70,324.93  | 48,239.46  |

**24、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期金额         | 上期金额           |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| <b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>         |              |                |
| 净利润                              | 181,071.79   | 158,757.33     |
| 加：信用减值损失                         | 144,923.17   | 43,541.90      |
| 资产减值准备                           |              |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 25,050.54    | 4,963.68       |
| 使用权资产折旧                          |              |                |
| 无形资产摊销                           |              |                |
| 长期待摊费用摊销                         | 245,623.33   | 1,584.67       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) |              |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |              |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |              |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  |              |                |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |              |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -36,230.80   | -14,395.21     |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |              |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 156,801.10   | -225,278.28    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 1,883,390.80 | -8,303,224.75  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 4,622,640.68 | -10,629,896.54 |
| 其他                               |              |                |



| 项 目                        | 本期金额          | 上期金额           |
|----------------------------|---------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额              | 7,223,270.61  | -18,963,947.20 |
| <b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |               |                |
| 债务转为资本                     |               |                |
| 一年内到期的可转换公司债券              |               |                |
| 融资租入固定资产                   |               |                |
| <b>③现金及现金等价物净变动情况:</b>     |               |                |
| 现金的期末余额                    | 13,228,146.47 | 6,064,281.81   |
| 减： 现金的期初余额                 | 6,064,281.81  | 19,579,718.65  |
| 加： 现金等价物的期末余额              |               |                |
| 减： 现金等价物的期初余额              |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额               | 7,163,864.66  | -13,515,436.84 |

**(3) 现金和现金等价物的构成**

| 项 目                  | 期末余额          | 期初余额         |
|----------------------|---------------|--------------|
| <b>①现金</b>           | 13,228,146.47 | 6,064,281.81 |
| 其中： 库存现金             |               |              |
| 可随时用于支付的银行存款         | 13,228,146.47 | 6,046,176.17 |
| 可随时用于支付的其他货币资金       |               | 18,105.64    |
| 可用于支付的存放中央银行款项       |               |              |
| 存放同业款项               |               |              |
| 拆放同业款项               |               |              |
| <b>②现金等价物</b>        |               |              |
| 其中： 三个月内到期的债券投资      |               |              |
| <b>③期末现金及现金等价物余额</b> | 13,228,146.47 | 6,064,281.81 |
| 其中： 使用受限制的现金和现金等价物   |               |              |

**七、关联方及关联交易****1、本企业的母公司及实际控制人情况**

本公司的控股股东是南阳公用事业投资发展集团有限公司，持有本公司 51.00% 的股权，注册地址为河南省南阳市高新区张衡街道张衡路 636 号五楼。南阳公用事业投资发展集团有限公司的控股股东是南阳国有资本投资控股集团有限公司，南阳国有资本投资控股集团有限公司是南阳市财政局下属全资国有企业，本公司最终控制人为南阳市人民政府。

**2、本企业的其他关联方情况**

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
|         |             |



| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 河南城市发展投资有限公司   | 持股5%以上的股东   |
| 南阳投资集团有限公司     | 最终受同一方控制    |
| 南阳城投智慧停车管理有限公司 | 最终受同一方控制    |

**3、关联交易情况**

## (1) 关联方应收应付款项

| 单位名称  | 关联方            | 期末余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应收账款  | 南阳城投智慧停车管理有限公司 | 664,973.87    |
| 其他应收款 | 河南城市发展投资有限公司   | 27,229,325.79 |
| 其他应收款 | 南阳投资集团有限公司     | 31,639,633.82 |

**八、资产负债表日后事项**

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**九、其他重要事项**

公司无需要披露的其他重要事项。

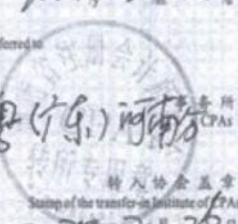
法定代表人: 

主管会计工作负责人: 李海涛

会计机构负责人: 李海涛





|  |                        |   |   |
|--|------------------------|---|---|
| 姓 名  | 李少伟                    |   |   |
| 性 别  | 男                      |   |   |
| 出生 日 期   | 1970-08-19             |   |   |
| 工 作 单 位  | 河南华瑞联合会计师事务所<br>(普通合伙) |   |   |
| 身 份 证 号 码  | 410105197008192731     |   |   |
|   |                        |   |   |
| <b>年度检验登记</b><br>Annual Renewal Registration   |                        |   |   |
| 本证书经检验合格，继续有效一年。<br>This certificate is valid for another year after<br>this renewal.  |                        |   |   |
|   |                        |   |   |
| 年  | 月                      | 日 | 9 |
| <b>注册会计师工作单位变更事项登记</b><br>Registration of the Change of Working Unit by a CPA  |                        |   |   |
| 同意调入<br>Agree the holder to be transferred to  |                        |   |   |
| <br><b>河南代理</b><br>CPA<br>转所专用章<br>Stamp of the transfer-out Institute of CPAs<br>2024 2月 26 日          |                        |   |   |
| 同意调入<br>Agree the holder to be transferred to  |                        |   |   |
| <br><b>安泓华粤(广东)河南分所</b><br>CPA<br>转所专用章<br>Stamp of the transfer-in Institute of CPAs<br>2024 2月 26 日 |                        |   |   |



卞秀云 410000480006

证书编号:  
No. of Certificate  
410000480006

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

发证日期:  
Date of issuance  
2005 年 06 月 27 日

姓  
名  
性  
别  
出生  
日期  
工  
作  
单  
位  
身  
份  
证  
号  
卡秀云  
女  
1973-04-28  
上会会计师事务所(特殊普通合  
伙)河南分所  
412924750429422  
Identity card No.



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

Agree the holder to be transferred from

上会会计师事务所河南分所  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2024年 11月 1日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

安礼华鼎(广东)河南分所  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2024年 11月 1日

## 8.2财务会计制度

# 南阳城市运营发展有限公司 财务管理制度

## 第一章 总则

**第一条** 为了规范和加强公司财务管理，规范财务行为，保护股东及其相关方的合法权益，建立现代企业制度，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国会计法》有关法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定，制定本制度。

**第二条** 本制度为公司财务管理的纲领性文件，与全面预算管理、费用审核及支付管理、会计电算化、票据管理、资金管理、账务处理程序、会计稽核、银行结算账户管理、财务资质、印鉴管理、会计档案管理、会计工作人员交接、融资管理等制度共同构成公司财务管理体系。

**第三条** 财务部门是公司一切财务事务及资金活动的管理与执行机构，负责公司日常财务管理、筹资管理和财务分析工作，其工作范围和职责主要有：

（一）负责公司财务管理。编制公司各项财务收支计划；审核各项资金使用和费用开支；办理日常现金收付、费用报销、税费交纳、银行票据结算，保管库存现金及银行空白票据，按日编报资金日报表；做好公司筹融资工作；处理、协调与税务、金融等部门间的关系，依法纳税；

（二）负责公司会计核算工作。遵守国家颁布的会计准则、财经法规，按照会计制度，进行会计核算；编制年度、季度、月份会计报表；按照会计制度规定设置会计核算科目、设置明细账、分类账、辅助账，及时记账、结账、对账，做到日清月结，账账相符、账实相符、账表相符、账证相符；管理好会计档案；

（三）负责公司成本核算和成本管理。设置成本归集程序和成本核算账表，做好成本核算，控制成本支出，收集登记汇总各项成本数据资料，及时、正确地为成本预测、控制、分析提供资料；完善各项成本辅助账的设置，健全各项统计数据；

（四）负责建立经济核算制度，利用会计核算资料、统计资料及其他有关的

资料，定期进行经济活动分析，判断和评价公司的经营成果和财务状况，为公司领导决策提供依据；

（五）配合公司审计工作。

## 第二章 资金管理制度

### 第四条 资金审批一般规定

（一）一般审批程序为有关部门负责人对《资金拨付申请单》进行初审，然后交由财务进行复核，财务负责人应当对资金支付申请进行复核，复核无误后，依次交由主管领导、总经理进行审批。在支付审批中如有特殊情况，可电话申请公司领导授权后继续进行审批流程，并在资金拨付单备注栏上予以备注，之后再找相关领导补办相关手续。审批人应根据其职责、权限和相应程序对资金支付申请进行审批。对不符合规定的支付申请，审批人应拒绝批准。

（二）财务专用章及支票必须分开保管，财务专用章由财务部主任保管，支票由出纳负责保管。财务部主任或出纳不在单位期间，印章应由法定代表人指定的专人保管。印章代管须办理交接手续，代管人员必须对印章的使用情况进行登记；

（三）财务部门原则上不得将已加盖财务专用章及公司法人章的支票预留在公司，如因工作需要，需先填好限额，并经公司主管领导批准；

（四）开具的支票须写明经批准同意的收款人全称，收取的发票须与收款相符。如收款人因特殊情况需要公司予以配合支付给第三者，必须有收款人的书面通知并经公司主管领导批准；

（五）往来款项的冲转（指非正常经营业务），须公司总经理批准；

（六）非正常经营业务调出资金须经过公司总经理批准；

（七）用以支付各种款项的原始凭证必须保存原件，复印件不得作为原始凭证。如遇特殊情况须经公司财务部主任批准。

## 第三章 成本费用管理制度

### 第五条 日常费用审核及支付管理制度

（一）公司日常费用主要指业务招待费、差旅费、办公费、会议费等费用以

及其他日常行政、管理等非合同类费用性支出；

(二) 公司日常费用报销，费用发生完毕一周内，经办人应及时将票据整理归类，履行报销手续，经公司部门负责人、财务负责人、主管领导、总经理批准后方可报销；

#### **第六条 公司差旅费管理制度**

(一) 公司员工到本市范围以外地区执行公务可享受差旅费补贴，出差期间发生招待费时，对应取消当天伙食补助；

(二) 出差人员应当按规定等乘坐交通工具，凭有效票据报销交通费和住宿费，未按规定登记乘坐交通工具和住宿的超出部分自理；

(三) 住宿费按出差实际住宿天数计算，在规定限额内的，实报实销，不再额外计发住宿补助，超出天数或规定限额部分由个人负担。

具体规定详见《南阳城市运营发展有限公司差旅费管理办法》。

**第七条 业务招待费的报销按照公司《公务接待管理办法》执行。出差期间发生业务招待费时，对应取消当天伙食补助。**

**第八条 低值易耗品、办公用品按照公司《办公用品管理办法》标准报销。原则上不允许个人零星采购办公用品、低值易耗品，如有特殊情况，经特批后在规定范围内对个人支付。**

**第九条 会议费报销，经办人员需提供发票，会议请示签报（含会议预算、地址、时间选取等）并附参会人员签到表，填制费用报销单，按照公司《会议管理办法》报销。**

**第十条 办公场所租赁、物业、水电费用等由综合管理部门统一管理，按照本办法基本程序报销。**

**第十一条 车辆使用费，由综合管理部门按本办法基本程序报销。**

**第十二条 诉讼费、咨询费和审计费，由业务所属部门按基本程序报销。**

**第十三条 培训费的报销标准按照公司相关规定执行，报销时需附有按规定程序批准的书面通知，按照本办法基本程序报销。**

具体规定详见《南阳城市运营发展有限公司费用审核及支付管理制度》。

## 第四章 财产管理制度

### **第十四条 公司财产的范围**

- (一) 公司财产包括固定资产和低值易耗品；
- (二) 凡公司购入或自制的机器设备、动力设备、运输设备、工具仪器、管理用具、房屋建筑物等，同时具备单项价值在 2000 元以上和耐用年限在一年以上的列为固定资产；
- (三) 凡单项价值在 2000 元以下或价值在 2000 元以上但耐用年限不足一年的用品用具均属低值易耗品。

### **第十五条 公司财务部门负责公司所有财产的会计核算**

- (一) 公司本部使用的所有固定资产及公司所有办公用品用具由综合管理部门归口管理；
- (二) 综合管理部门应指定专人负责公司财产的业务核算，应设立台账，登记公司财产的购入、使用及库存情况，负责组织公司财产的保管、维修并制定相应的措施、办法。

### **第十六条 财产的清查、盘点**

- (一) 公司财产归口管理部门应定期进行财产清查盘点工作，年终必须进行一次全面的盘点清查；
- (二) 各部门的年终财产盘点综合管理部门主持，财务人员参加；
- (三) 财产盘点清查后发现盘盈、盘亏和毁损的，均应填报损益报告表，书面说明亏损原因。对因个人失职造成财产损失的，必须追究主管人员和经办人员的责任；
- (四) 凡已达到自然报废条件的固定资产，财产归口管理部门应会同财务部门组织评估，评估情况上报公司领导，由公司领导决定处理意见；
- (五) 凡尚未达到自然报废条件，但已不能正常使用的固定资产，使用部门应查明原因，如实上报；属个人责任事故的应由有关责任人员负责赔偿损失；属自然灾害或其他不可抗力原因造成损失的，应上报总经理，决定处理意见。

## 第五章 财务具体业务规范细则

### 第十七条 库存现金管理

- (一) 公司财务部门库存现金限额为在 1 万元，不得超限额存放现金；
- (二) 严格执行现金盘点制度，做到日清日结，保证现金的安全。现金遇有短款，应及时查明原因，报告单位领导，并要追究责任者的责任；
- (三) 不准用“白条”入帐；
- (四) 不准私人挪用、占用和借用公款现金；
- (五) 到公司以外金融机构提取或送存现金(限额 1 万元以上)时，需由两名人员乘坐公司汽车前往；
- (六) 现金出纳员必须严格和妥善保管金库密码和钥匙；
- (七) 现金出纳员要妥善保管金库内存放的现金和有价证券，私人财物不得存放入内；
- (八) 现金出纳员必须随时接受开户银行和本单位领导的检查监督；
- (九) 出纳员必须严格遵守执行上述各条规定。

### 第十八条 银行存款管理

- (一) 公司必须遵守中国人民银行的规定，办理银行基本帐户和辅助帐户的开户和公司各种银行结算业务；
- (二) 公司必须认真贯彻执行《中国人民银行法》、《中华人民共和国票据法》等相关的结算管理制度，对于单笔业务超过 1000 元的支出，以我公司公户转账的方式进行支付，不得支付现金。业务需要确实需支付现金的，事前报财务部门批准；
- (三) 作废的银行支票由出纳员加盖作废戳记，妥善保存，不得销毁；
- (四) 银行结算方式根据公司实际情况采取如下几种方式：支票(现金支票、转帐支票)、银行汇票、电汇、信汇、银行承兑汇票、委托收款(仅限于水费、电费、电话费结算)，除上述结算方式外，其他不予使用；
- (五) 从银行取回的各种结算凭证，要及时入帐；
- (六) 公司应按每个银行开户帐号建立银行存款明细帐，出纳员应及时将公

司银行存款明细帐与银行对帐单逐笔进行核对。于每季度末做出银行核对余额调节明细表；

(七) 银行出纳员对银行调节明细表所记载的帐项必须及时查明原因，对出现的差错通知责任人进行更正，对未达帐项要及时予以清理。造成的帐帐不一致，应尽快解决；

(八) 空白银行支票与预留印鉴必须实行分管。由出纳员建立支票台账，逐笔登记，记录所签发支票的用途、使用单位、金额、支票号码等。

#### **第十九条 往来帐款的管理**

(一) 应收帐款的管理：公司各销售部门根据形成收入的确定标准及时开据发货票后，由财务部门作好帐务处理，编制会计记账凭证，登记有关收入和与客户应收账款往来的会计账簿，同时要定期与相关部门进行核对，保证双方账账核对一致。

(二) 应付帐款的管理：公司各部门因采购形成的应付账款应及时进行帐务处理，登记相应的帐簿，定期与相关部门对帐，保证双方账账核对一致。

#### **第二十条 内部牵制措施**

- (一) 公司实行银行支票与银行预留印鉴分管制度；
- (二) 非出纳人员不能办理现金、银行收付业务；
- (三) 库存现金和有价证券每季抽查一次；
- (四) 现金出纳员不得担当制证工作，只能由财务部门指定的制单人制单。

#### **第二十一条 财务部门各业务流程及手续规范**

- (一) 出纳会计要认真执行《现金管理暂行规定》和有关现金的管理规定。
  1. 出纳员不得兼管有关债权、债务、收入、费用的账务登记工作和会计档案管理工作。收付款凭证的内容必须完整、合法。报销凭证必须是合法合规的单据，不得使用白条或其他不规范的凭证报销各项费用，凭证经审核后方可逐笔登记现金日记账。
  2. 日记账要逐日结出余额，并与库存现金相核对，月末与总账相核对。出现长、短款且又无法查明原因的，长款归公，短款由责任人赔偿。

3. 公司当日收取的现金要及时送存银行，不得留存超限额的过夜现金，以确保财产的安全。
4. 业务部门应将营业收入、职工罚款等款项及时交付财务部门，以便及时处理账务。

## （二）银行存款管理

1. 会计人员要认真执行《银行结算办法的暂行规定》，银行支票等结算凭证和印鉴要由两人分开保管。
2. 财务人员要严格银行存款支出控制，银行付款必须经总经理批准，手续齐备，不准携带空白支票外出，确须携带空白支票外出者，须经领导批准，办理领用登记手续，要建立支票领用登记簿，空白支票必须填写日期并在预计最高金额位画人民币符号，因使用支票不当造成公司损失时，应由当事人承担赔偿责任。携带空白支票办理结算后，要当天将存根和有关凭证带回，并到财务部门及时结算，不准将空白支票留存其他单位。凡前账未清者，不准再领用支票。
3. 银行存款日记账逐笔逐日登记，每日结出余额，定期与银行对账单相核对，并编制银行余额调节表，调整未达账项，出现长期未达账项时要查明原因，上报领导。

## 第二十二条 应收账款及预付账款的管理

（一）公司要根据经济业务的内容和户别设置应收账款明细分类账，即按债务人的具体名称设置登记明细分类账，不准笼统的以地名代替。应收账款的发生和确认必须有索取价款的凭据（包括合同、收到条、欠款条以及业务经办人员的保证书等），不得单方入账。

（二）各项债权，债务要定期进行清理核对，每年最少进行一次发函或派员核对，每季末要编制账龄分析表，并上报有关领导。对发生的应收账款、其他应收款、预付账款等应收款项，按照谁经办谁回收的原则，损失者或已采取各种必要措施确实无法收回的坏账损失，由当事人按责任赔偿相应损失后及时处理账务。

（三）收回的账款要及时上交财务部门，如发现货款已被私自挪用不交者，交司法部门处理。

(四) 支付预付账款必须有合同、协议书等书面文件，根据合同需预付账款时，须经办人签章，经领导批准后方可付款，并同时向财务部门提供有关合同协议书等有关材料。

(五) 公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **第二十三条 存货的管理**

(一) 存货是指公司所拥有或控制的，能以货币计量的为公司生产经营服务的流动资产，主要包括原材料、合同履约成本、库存商品及周转材料等。

#### **(二) 存货的计价方法**

1. 原材料的购入价格包括买价，装卸费、包装费、运输途中的损耗，入库前的挑选费，市外运输费，保险费以及缴纳的税等。

2. 发出存货时按加权平均法计价。

**第二十四条** 公司存货必须定期或不定期盘点，最少在年中、年末进行两次全面财产清查，对盈盈、盘亏或报废的存货要分类填制盈盈盈亏表。对于出现盈盈、盘亏的材料物资要及时查明原因，报公司领导批准处理并及时调整账务，以保证账实相符；对于盘亏、毁损物资能查明原因的由当事人负责赔偿。

### **第二十五条 固定资产的管理**

(一) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(二) 资产管理和使用部门要建立健全固定资产管理制度及台账，包括固定资产的安全使用制度，维修保养制度，定期盘点制度和折旧计提制度。

公司财务要设置固定资产明细账，并制定固定资产目录，建立固定资产使用登记卡。

### (三) 固定资产的计价方法

1. 外购的固定资产，不需安装就可直接使用的固定资产，以发票价格和运输费用价格为固定资产记账价格，对于外购需安装、调试才可使用的固定资产，以外购价格加运输费、安装调试费等合理有关的费用为计账价格。
2. 折旧方法。我公司对固定资产进行分类管理，固定资产折旧采用平均年限法分类计提折旧，机器设备折旧年限为8年，运输设备折旧年限为10年，电子设备、办公及其他设备为5年。
3. 本公司固定资产残值率5%。

### 第二十六条 负债管理

- (一) 公司的流动负债是指将在一年内偿还的债务，主要包括短期借款、应付账款、预收账款、合同负债、应付职工薪酬、应交税费以及其他应付款等。
- (二) 公司各种流动负债应按期偿还，以提高公司信誉和知名度，按期发放工资，无特殊原因职工工资必须于次月十日前发放，以提高职工的积极性，增加公司凝聚力。
- (三) 公司购进货物应付未付的款项，业务经办人员应及时将发票等有关单据送交财务部门，以便及时处理账务，正确体现公司负债，正确核算材料物资等的计价和产品成本。

### 第二十七条 成本费用的核算管理

- (一) 成本与费用要按权责发生制原则进行计提。要正确划分和核算各项成本费用，严格按规定的核算内容和要求使用跨期摊销账户(待摊费用、预提费用等)。
- (二) 按照公司费用审核及支付管理制度，本公司的管理费用、销售费用、财务费用，都要按规定进行明细分类核算，并进入当期损益。

### 第二十八条 收入、利润和税金的管理

- (一) 公司实现收入实现的标志是收讫价款或取得索取价款的凭据。凡赊销，一律实行领导签批制，办理有关手续(写好欠条、办理担保、登记好客户档案)。
- (二) 公司要按税法规定正确计提各种税费，准确核算和反映各项税金的提

取和上交。每月按时将计算正确的有关税务报表上报有关税务部门。

**第二十九条** 利润总额可按以下公式计算

利润总额=营业利润+营业外收入-营业外支出

(一)公司营业外收入和营业外支出是指与公司无直接关系的各项收入和支出。

(二)公司实现利润后应按照税法规定缴纳企业所得税。

公司利润应按以下顺序分配:

(三)支付各项税收的滞纳金和罚款。

(四)弥补公司以前年度亏损。

(五)提取法定盈余公积金和公益金。

依据公司章程要求进行提取。

(六)向投资者分配利润。

**第三十条** 财务报表、会计科目和发票的管理

(一)根据会计工作一致性和可比性原则,公司结账时间为每月30日下午6:00为结账时间,资产负债表、利润表、现金流量表及有关附注应于次月8号前上报公司总经理并根据需要报送有关部门。

(二)公司所有购进货物,都须取得发票;支付水、电、运输费、油料费和维修车辆时都要利用发票结算。

(三)发票要有专人到税务机关领取。开票、制单、保管、登记实行专人负责制。财务部门要建立健全有关票据的登记制度,严禁向非业务单位开具发票。

**第三十一条** 会计档案管理

(一)会计凭证,按月装订成册。装订好的凭证必须达到六面平整,牢固结实。封面内容一律采用红色印章填列。凭证按月归档。

(二)会计账薄,年末打印一次,原则每个账户一年一本,业务少的账户,也可将几个同类账户装订成一本。每本账薄的封面必须填写齐全,加盖经办人、会计主管和单位印章,贴上印花税票。按年归档。

(三)会计报表待年终决算后一次归档。

(四) 其他资料原则上年终一次整理归档。

## 第六章 附则

**第三十二条** 本管理制度自批准下发之日起执行，不完善之处另行文补充规定，凡与本制度规定不一致的以本管理制度为准。

**第三十三条** 本管理制度由公司财务部门负责修订及解释。

## 9. 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的书面声明

南阳市市政环卫服务中心（采购人）：

我公司参加南阳市市政环卫服务中心中心城区亮化照明设施市场化维护（2025-2027）的投标活动，现承诺我公司在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。

如违反以上承诺，本公司愿承担一切法律责任。

特此承诺！

投标人：南阳城市运营发展有限公司（电子签章）

法定代表人或授权委托代理人：      （电子签名）

日    期：2025年12月26日