



# 资质证书



## 建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称：河南新南洋建设工程有限公司

详细地址：河南省南阳市桐柏县黄岗乡黄岗街31号

统一社会信用代码 (或营业执照注册号)：91411300MA3X74EE5F 法定代表人：耿鑫

注册资本：4000万元人民币 经济性质：有限责任公司（自然人投资或控股）

证书编号：D341300909 有效期：至2028年09月01日

### 资质类别及等级：

建筑工程施工总承包贰级  
市政公用工程施工总承包贰级  
地基基础工程专业承包贰级  
防水防腐保温工程专业承包贰级  
钢结构工程专业承包贰级  
建筑装修装饰工程专业承包贰级  
建筑幕墙工程专业承包贰级  
环保工程专业承包贰级  
特种工程（结构补强）专业承包不分等级  
特种工程（特殊设备起重吊装）专业承包不分等级  
特种工程（建筑物纠偏和平移）专业承包不分等级

\*\*\*\*\*

发证机关：



2023年09月01日

中华人民共和国住房和城乡建设部制



# 安全生产许可证



统一社会信用代码: 91411300MA3X74EE5F

## 安全生产许可证

编号: (豫) JZ安许证字[2021]003887

企业名称: 河南新南洋建设工程有限公司  
法定代表人: 耿鑫  
单位地址: 河南省南阳市桐柏县黄岗乡黄岗街31号  
经济类型: 有限责任公司(自然人投资或控股)  
许可范围: 建筑施工  
有效期: 2024年06月28日至2027年06月28日



发证机关: 河南省住房和城乡建设厅  
发证日期: 2024年06月28日

# 开户许可证



## 基本存款账户信息

账户名称: 河南新南洋建设工程有限公司

账户号码: 16718101040011123

开户银行: 中国农业银行股份有限公司南阳新区支行

法定代表人:  
(单位负责人) 耿鑫

基本存款账户编号: J5130008306201

2020 年 08 月 03 日

具有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录  
6月完税凭证



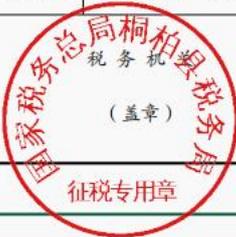
中华人民共和国  
税收完税证明

No. 341135240900001688

填发日期: 2024年 9月 9日 税务机关: 国家税务总局桐柏县税务局

|                      |                    |              |   |            |         |
|----------------------|--------------------|--------------|---|------------|---------|
| 纳税人识别号               | 91411300MA3X74EE5F | 纳税人名称        | 河南新南洋建设工程有限公司                                       |            |         |
| 原凭证号                 | 税种                 | 品目名称         | 税款所属时期  | 入(退)库日期    | 实缴(退)金额 |
| 341136240700060277   | 城市维护建设税            | 县城、镇         | 2024-06-01至<br>2024-06-30                           | 2024-07-10 | 14.62   |
| 341136240700060277   | 增值税                | 建筑服务         | 2024-06-01至<br>2024-06-30                           | 2024-07-10 | 585.00  |
| 金额合计                 | (大写)人民币伍佰玖拾玖元陆角贰分  |              |   |            | ¥599.62 |
| 国家税务总局桐柏县税务局<br>(盖章) |                    | 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>国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局 |            |         |

收据联  
交纳税人作完税证明



妥善保管

## 6月社保凭证

|                                       |  |                     |  |  |  |                       |  |            |  |           |  |
|---------------------------------------|--|---------------------|--|--|--|-----------------------|--|------------|--|-----------|--|
| 纳税人识别号                                |  | 91411300MA3X74EE5F  |  | 纳税人名称  |  | 河南新南洋建设工程有限公司         |  |            |  |           |  |
| 原凭证号                                  |  | 税种                  |  | 品目名称   |  | 税款所属时期                |  | 入(退)库日期    |  | 实缴(退)金额   |  |
| 441136240600251028                    |  | 企业职工基本养老保险费         |  | 企业职工基本养老保险(单位缴纳)   |  | 2024-06-01至2024-06-30 |  | 2024-06-05 |  | 1,145.28  |  |
| 441136240600251028                    |  | 企业职工基本养老保险费         |  | 企业职工基本养老保险(个人缴纳)   |  | 2024-06-01至2024-06-30 |  | 2024-06-05 |  | 572.64    |  |
| 441136240600251028                    |  | 失业保险费               |  | 失业保险(单位缴纳)   |  | 2024-06-01至2024-06-30 |  | 2024-06-05 |  | 50.10     |  |
| 441136240600251028                    |  | 失业保险费               |  | 失业保险(个人缴纳)   |  | 2024-06-01至2024-06-30 |  | 2024-06-05 |  | 21.48     |  |
| 441136240600251028                    |  | 工伤保险费               |  | 工伤保险   |  | 2024-06-01至2024-06-30 |  | 2024-06-05 |  | 20.04     |  |
| 金额合计                                  |  | (大写) 人民币壹仟捌佰零玖元伍角肆分 |  |  |  |                       |  |            |  | ¥1,809.54 |  |
| 国家税务总局桐柏县税务局<br>税务机关<br>(蓝章)<br>征税专用章 |  | 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):国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局,社保编码:411399620662社保经办机构:南阳市社会保险局 |  |                       |  |            |  |           |  |

第2次打印 妥善保管

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

|                                       |  |                    |  |   |  |                       |  |            |  |         |  |
|---------------------------------------|--|--------------------|--|---|--|-----------------------|--|------------|--|---------|--|
| 纳税人识别号                                |  | 91411300MA3X74EE5F |  | 纳税人名称   |  | 河南新南洋建设工程有限公司         |  |            |  |         |  |
| 原凭证号                                  |  | 税种                 |  | 品目名称  |  | 税款所属时期                |  | 入(退)库日期    |  | 实缴(退)金额 |  |
| 441136240600251030                    |  | 基本医疗保险费            |  | 职工基本医疗保险(单位缴纳)  |  | 2024-06-01至2024-06-30 |  | 2024-06-05 |  | 304.22  |  |
| 441136240600251030                    |  | 基本医疗保险费            |  | 职工基本医疗保险(个人缴纳)  |  | 2024-06-01至2024-06-30 |  | 2024-06-05 |  | 71.58   |  |
| 金额合计                                  |  | (大写) 人民币叁佰柒拾伍元捌角   |  |   |  |                       |  |            |  | ¥375.80 |  |
| 国家税务总局桐柏县税务局<br>税务机关<br>(蓝章)<br>征税专用章 |  | 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):国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局,社保编码:411300552078社保经办机构:南阳市市本级医疗保障局 |  |                       |  |            |  |         |  |

第2次打印 妥善保管

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

## 7月完税凭证

中华人民共和国  
税收

No. 341135240900018783

填发日期: 2024年9月 税务机关: 国家税务总局桐柏县税务局

|                      |                    |              |   |            |         |
|----------------------|--------------------|--------------|---|------------|---------|
| 纳税人识别号               | 91411300MA3X74EE5F | 纳税人名称        | 河南新南洋建设工程有限公司                                       |            |         |
| 原凭证号                 | 税种                 | 品目名称         | 税款所属时期  | 入(退)库日期    | 实缴(退)金额 |
| 341136240800034536   | 城市维护建设税            | 县城、镇         | 2024-07-01至<br>2024-07-31                           | 2024-08-12 | 8.94    |
| 341136240800034536   | 增值税                | 建筑服务         | 2024-07-01至<br>2024-07-31                           | 2024-08-12 | 357.61  |
| 金额合计                 | (大写)人民币叁佰陆拾陆元伍角伍分  |              |   |            | ¥366.55 |
| 国家税务总局桐柏县税务局<br>(盖章) |                    | 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>国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局 |            |         |

收据联  
交纳税人作完税证明

征税专用章

妥善保管

## 7月社保凭证

中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005240800017475

国家税务总局桐柏县税务局

税务机关:毛集税务分局

填发日期: 2024年 9月 9日

| 纳税人识别号                                  | 91411300MA3X74EE5F | 纳税人名称          | 河南新南洋建设工程有限公司   |            |           |  |
|---|--------------------|----------------|---|------------|-----------|--|
| 原凭证号                                    | 税种                 | 品目名称           | 税款所属时期  | 入(退)库日期    | 实缴(退)金额   |  |
| 441136240700002820                      | 基本医疗保险费            | 职工基本医疗保险(单位缴纳) | 2024-07-01至2024-07-31   | 2024-07-12 | 4,563.30  |  |
| 441136240700002820                      | 基本医疗保险费            | 职工基本医疗保险(个人缴纳) | 2024-07-01至2024-07-31   | 2024-07-12 | 1,073.70  |  |
| 金额合计                                    | (大写) 人民币伍仟陆佰叁拾柒元整  |                |   |            | ¥5,637.00 |  |
| 国家税务总局桐柏县税务局<br>毛集税务分局<br>(蓝章)<br>征税专用章 |                    | 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):国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局,社保编码:<br>411300552078社保经办机构:南阳市市本级医疗保障局 |            |           |  |

第2次打印 妥善保管

收据联  
纳税人作完税证明中华人民共和国  
税收完税证明

No.4410052408000267517

国家税务总局桐柏县税务局

税务机关:毛集税务分局

填发日期: 2024年 9月 9日

| 纳税人识别号                                  | 91411300MA3X74EE5F    | 纳税人名称          | 河南新南洋建设工程有限公司  |            |            |  |
|---|-----------------------|----------------|--|------------|------------|--|
| 原凭证号                                    | 税种                    | 品目名称           | 税款所属时期   | 入(退)库日期    | 实缴(退)金额    |  |
| 441136240700002819                      | 企业职工基本养老保险费           | 职工基本养老保险(单位缴纳) | 2024-07-01至2024-07-31  | 2024-07-12 | 12,598.08  |  |
| 441136240700002819                      | 企业职工基本养老保险费           | 职工基本养老保险(个人缴纳) | 2024-07-01至2024-07-31  | 2024-07-12 | 6,299.04   |  |
| 441136240700002819                      | 失业保险费                 | 失业保险(单位缴纳)     | 2024-07-01至2024-07-31  | 2024-07-12 | 551.10     |  |
| 441136240700002819                      | 失业保险费                 | 失业保险(个人缴纳)     | 2024-07-01至2024-07-31  | 2024-07-12 | 236.28     |  |
| 441136240700002819                      | 工伤保险费                 | 工伤保险           | 2024-07-01至2024-07-31  | 2024-07-12 | 220.44     |  |
| 金额合计                                    | (大写) 人民币壹万玖仟玖佰零肆元玖角肆分 |                |  |            | ¥19,904.94 |  |
| 国家税务总局桐柏县税务局<br>毛集税务分局<br>(蓝章)<br>征税专用章 |                       | 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):国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局,社保编码:<br>411399620662社保经办机构:南阳市社会保险局 |            |            |  |

第3次打印 妥善保管

收据联  
纳税人作完税证明

## 8月完税凭证

中华人民共和国  
税收完税证明

No. 341135240900031408

填发日期: 2024年 9月 29日 税务机关: 国家税务总局桐柏县税务局

|                      |                    |              |   |            |         |  |
|----------------------|--------------------|--------------|---|------------|---------|--|
| 纳税人识别号               | 91411300MA3X74EE5F | 纳税人名称        | 河南新南洋建设工程有限公司                                       |            |         |  |
| 原凭证号                 | 税种                 | 品目名称         | 税款所属时期  | 入(退)库日期    | 实缴(退)金额 |  |
| 341136240900041233   | 城市维护建设税            | 县城           | 2024-08-01至<br>2024-08-31                           | 2024-09-13 | 18.27   |  |
| 341136240900041233   | 增值税                | 建筑服务         | 2024-08-01至<br>2024-08-31                           | 2024-09-13 | 731.01  |  |
| 金额合计                 | (大写)人民币柒佰肆拾玖元贰角捌分  |              |   |            | ¥749.28 |  |
| 国家税务总局桐柏县税务局<br>(盖章) |                    | 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>国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局 |            |         |  |

收据联  
交纳税人作完税证明

征税专用章

第2次打印 妥善保管

## 8月社保凭证

中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005240800517041

国家税务总局桐柏县税务局

税务机关：毛集税务分局

填发日期：2024年 9月 9日

|                       |                    |                |  |            |           |  |
|-----------------------|--------------------|----------------|--|------------|-----------|--|
| 纳税人识别号                | 91411300MA3X74EE5F | 纳税人名称          | 河南新南洋建设工程有限公司  |            |           |  |
| 原凭证号                  | 税种                 | 品目名称           | 税款所属时期   | 入(退)库日期    | 实缴(退)金额   |  |
| 441136240800155989    | 基本医疗保险费            | 职工基本医疗保险(单位缴纳) | 2024-08-01至2024-08-31  | 2024-08-28 | 4,563.30  |  |
| 441136240800155989    | 基本医疗保险费            | 职工基本医疗保险(个人缴纳) | 2024-08-01至2024-08-31  | 2024-08-28 | 1,073.70  |  |
| 金额合计                  | (大写) 人民币伍仟陆佰叁拾柒元整  |                |  |            | ¥5,637.00 |  |
| 税务机关<br>(电子)<br>征税专用章 |                    | 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)：国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局，社保编码：411300552078 社保经办机构：南阳市市本级医疗保障局 |            |           |  |

第2次打印 妥善保管

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005240800467449

国家税务总局桐柏县税务局

税务机关：毛集税务分局

填发日期：2024年 9月 9日

|                       |                       |                |   |            |            |  |
|-----------------------|-----------------------|----------------|---|------------|------------|--|
| 纳税人识别号                | 91411300MA3X74EE5F    | 纳税人名称          | 河南新南洋建设工程有限公司   |            |            |  |
| 原凭证号                  | 税种                    | 品目名称           | 税款所属时期  | 入(退)库日期    | 实缴(退)金额    |  |
| 441136240800456528    | 企业职工基本养老保险费           | 职工基本养老保险(单位缴纳) | 2024-08-01至2024-08-31   | 2024-08-29 | 12,598.08  |  |
| 441136240800456528    | 企业职工基本养老保险费           | 职工基本养老保险(个人缴纳) | 2024-08-01至2024-08-31   | 2024-08-29 | 6,299.04   |  |
| 441136240800456528    | 失业保险费                 | 失业保险(单位缴纳)     | 2024-08-01至2024-08-31   | 2024-08-29 | 551.10     |  |
| 441136240800456528    | 失业保险费                 | 失业保险(个人缴纳)     | 2024-08-01至2024-08-31   | 2024-08-29 | 236.28     |  |
| 441136240800456528    | 工伤保险费                 | 工伤保险           | 2024-08-01至2024-08-31   | 2024-08-29 | 220.44     |  |
| 金额合计                  | (大写) 人民币壹万玖仟玖佰零肆元玖角肆分 |                |   |            | ¥19,904.94 |  |
| 税务机关<br>(电子)<br>征税专用章 |                       | 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)：国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局，社保编码：411399620662 社保经办机构：南阳市社会保险局 |            |            |  |

第2次打印 妥善保管

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明



中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005240900354532

国家税务总局桐柏县税务局

税务机关:毛集税务分局

填发日期: 2024年 9月 9日

|                    |                    |                  |  |            |         |
|--------------------|--------------------|------------------|--|------------|---------|
| 纳税人识别号             | 91411300MA3X74EE5F | 纳税人名称            | 河南新南洋建设工程有限公司  |            |         |
| 原凭证号               | 税种                 | 品名名称             | 税款所属时期   | 入(退)库日期    | 实缴(退)金额 |
| 441136240800155988 | 基本医疗保险费            | 职工大额医疗互助保险(个人缴纳) | 2024-01-01至2024-12-31  | 2024-08-28 | 215.00  |
| 441136240800155988 | 基本医疗保险费            | 职工大额医疗互助保险(单位缴纳) | 2024-01-01至2024-12-31  | 2024-08-28 | 215.00  |
| 金额合计               | (大写) 人民币肆佰叁拾元整     |                  |  |            | ¥430.00 |
|                    |                    | 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): 国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局, 社保编码: 411300552078 社保经办机构: 南阳市市本级医疗保障局 |            |         |

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

第2次打印

妥善保管

## 9月完税凭证

中华人民共和国  
税收完税证明

No. 341135241000076872

填发日期: 2024年10月22日 税务机关: 国家税务总局桐柏县税务局

|                      |                    |              |   |            |          |
|----------------------|--------------------|--------------|---|------------|----------|
| 纳税人识别号               | 91411300MA3X74EE5F | 纳税人名称        | 河南新南洋建设工程有限公司                                       |            |          |
| 原凭证号                 | 税种                 | 品目名称         | 税款所属时期  | 入(退)库日期    | 实缴(退)金额  |
| 341136241000106815   | 城市维护建设税            | 县            | 2024-09-01至<br>2024-09-30                           | 2024-10-22 | 181.03   |
| 341136241000106815   | 地方教育附加             | 增值税地方教育附加    | 2024-09-01至<br>2024-09-30                           | 2024-10-22 | 72.41    |
| 341136241000106815   | 教育费附加              | 增值税教育费附加     | 2024-09-01至<br>2024-09-30                           | 2024-10-22 | 108.62   |
| 341136241000106815   | 增值税                | 建筑服务         | 2024-09-01至<br>2024-09-30                           | 2024-10-22 | 7,241.33 |
| 金额合计                 | (大写)人民币柒仟陆佰零叁元叁角玖分 |              |   |            | ¥7603.39 |
| 国家税务总局桐柏县税务局<br>(盖章) |                    | 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>国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局 |            |          |

收据联  
交纳税人作完税证明

征税专用章

妥善保管

## 9月社保凭证

中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005240900207700

国家税务总局桐柏县税务局

税务机关：毛集税务分局

填发日期：2024年9月13日

|                               |                       |                |  |               |            |  |
|-------------------------------|-----------------------|----------------|--|---------------|------------|--|
| 纳税人识别号                        | 91411300MA3X74EE5F    |                | 纳税人名称  | 河南新南洋建设工程有限公司 |            |  |
| 原凭证号                          | 税种                    | 品目名称           | 税款所属时期   | 入(退)库日期       | 实缴(退)金额    |  |
| 441136240900252801            | 企业职工基本养老保险费           | 职工基本养老保险(单位缴纳) | 2024-09-01至2024-09-30  | 2024-09-13    | 12,598.08  |  |
| 441136240900252801            | 失业保险费                 | 失业保险(单位缴纳)     | 2024-09-01至2024-09-30  | 2024-09-13    | 551.10     |  |
| 441136240900252801            | 失业保险费                 | 失业保险(个人缴纳)     | 2024-09-01至2024-09-30  | 2024-09-13    | 236.28     |  |
| 441136240900252800            | 基本医疗保险费               | 职工基本医疗保险(单位缴纳) | 2024-09-01至2024-09-30  | 2024-09-13    | 4,563.30   |  |
| 441136240900252800            | 基本医疗保险费               | 职工基本医疗保险(个人缴纳) | 2024-09-01至2024-09-30  | 2024-09-13    | 1,073.70   |  |
| 金额合计                          | (大写) 人民币壹万玖仟零贰拾贰元肆角陆分 |                |  |               | ¥19,022.46 |  |
| 国家税务总局桐柏县税务局<br>(蓝章)<br>征税专用章 |                       | 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)：国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局，社保编码：411300552078 社保经办机构：南阳市市本级医疗保障局 |               |            |  |

妥善保管

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005240900207701

国家税务总局桐柏县税务局

税务机关：毛集税务分局

填发日期：2024年9月13日

|                               |                      |                |   |               |           |  |
|-------------------------------|----------------------|----------------|---|---------------|-----------|--|
| 纳税人识别号                        | 91411300MA3X74EE5F   |                | 纳税人名称   | 河南新南洋建设工程有限公司 |           |  |
| 原凭证号                          | 税种                   | 品目名称           | 税款所属时期  | 入(退)库日期       | 实缴(退)金额   |  |
| 441136240900252801            | 企业职工基本养老保险费          | 职工基本养老保险(个人缴纳) | 2024-09-01至2024-09-30   | 2024-09-13    | 6,299.04  |  |
| 441136240900252801            | 工伤保险费                | 工伤保险           | 2024-09-01至2024-09-30   | 2024-09-13    | 220.44    |  |
| 金额合计                          | (大写) 人民币陆仟伍佰壹拾玖元肆角捌分 |                |   |               | ¥6,519.48 |  |
| 国家税务总局桐柏县税务局<br>(蓝章)<br>征税专用章 |                      | 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)：国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局，社保编码：411399620662 社保经办机构：南阳市社会保险局 |               |           |  |

妥善保管

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

# 2021年财务审计报告

## 河南新南洋建设工程有限公司 财务情况说明

本企业属于建筑企业，成立于2016年，是以承接各类建筑工程为主业的公司，其主营业务收入占企业总收入的比重为98%。公司现有资产总额已达589.65万元，负债总额达151.08万元，其中流动负债151.08万元，占负债总额的100%，所有者权益438.57万元，占企业资产总额的74.38%。

### 二、企业经营情况分析

1、本年主营业务收入278.29万元，比去年同期减少705.87万元，下降率71.72%。

2、本年产品销售费用0万元，比去年同期减少99.49万元；

3、本年主营业务成本251.22万元，比去年同期减少417.45万元，下降率62.43%，主营业务成本占主营业务收入的90.27%。

4、本年管理费用18.23万元，比去年同期减少79.19万元，下降率81.28%，管理费用占主营业务收入的6.55%。

5、本年财务费用0.10万元，比去年同期减少0.17万元，下降率62.96%，财务费用占主营业务收入的0.02%。

6、本年税金及附加0.002万元，比去年同期减少0.58万元，下降率100%，主营业务税金及附加占主营业务收入的0.0007%。

7、本年营业利润8.73万元，比去年同期减少108.98万元，下降率92.60%，营业利润占主营业务收入的3.14%。

### 三、利润实现和分配情况

1、本年实现利润总额 9.84 万元，净利润 8.82 万元。

四、资金增减和周转情况

1、本年现金及现金等价物净增加额比上年减少 32.42 万元，下降率 167.98%；

2、企业的发展能力指标情况：主营业务收入下降率为 71.72%；净利润下降率为 92.5%。

河南新南洋建设工程有限公司

2021 年 12 月 31 日



河南新南洋建设工程有限公司

审计报告

豫融年审字【2022】第01-214号



河南融通联合会计师事务所（普通合伙）





豫融年审字【2022】第 01-214 号

河南新南洋建设工程有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了河南新南洋建设工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润及利润分配表、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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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、其他信息

河南新南洋建设工程有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可

河南新南洋建设工程有限公司. 审计报告 (验证码: 2q10 0hqw 1h5q 1854)  
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。

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

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

- 附件：1. 贵公司 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润及利润分配表、2021 年度现金流量表、2021 年度所有者权益变动表；  
2. 2021 年度财务报表附注；  
3. 河南融通联合会计师事务所（普通合伙）营业执照、执业证书及中国注册会计师执业证书复印件。

河南融通联合会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：孙永飞



中国注册会计师：何永振



二〇二二年三月十日

# 资产负债表

会企01表  
单位：元

|                        | 2021年12月31日  | 年初余额         | 期末余额 | 负债和所有者权益(或股东权益)        | 年初余额         | 期末余额         |
|------------------------|--------------|--------------|------|------------------------|--------------|--------------|
| 流动资产：                  |              |              |      | 流动负债：                  |              |              |
| 货币资金                   | 606,232.90   | 89,021.01    |      | 短期借款                   |              |              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |              |              |      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |              |              |
| 衍生金融资产                 |              |              |      | 衍生金融负债                 |              |              |
| 应收票据及应收账款              | 962,205.73   | 1,431,944.88 |      | 应付票据及应付账款              | 462,723.96   | -            |
| 预付款项                   |              | 97,669.00    |      | 预收款项                   | 254,416.00   | -            |
| 其他应收款                  | 742,546.15   | 30,000.00    |      | 应付职工薪酬                 | 23,548.60    | -            |
| 存货                     | 2,836,210.77 | 4,247,859.64 |      | 应交税费                   |              | 26,078.84    |
| 持有待售资产                 |              |              |      | 其他应付款                  | 244,763.59   | 1,484,696.00 |
| 一年内到期的非流动资产            |              |              |      | 持有待售负债                 |              |              |
| 其他流动资产                 |              |              |      | 一年内到期的非流动负债            |              |              |
| 流动资产合计                 | 5,147,195.55 | 5,896,494.53 |      | 其他流动负债                 |              |              |
| 非流动资产：                 |              |              |      | 流动负债合计                 | 985,452.25   | 1,510,774.84 |
| 可供出售金融资产               |              |              |      | 非流动负债：                 |              |              |
| 持有至到期投资                |              |              |      | 长期借款                   |              |              |
| 长期应收款                  |              |              |      | 应付债券                   |              |              |
| 长期股权投资                 |              |              |      | 其中：优先股                 |              |              |
| 投资性房地产                 |              |              |      | 永续债                    |              |              |
| 固定资产                   |              |              |      | 长期应付款                  |              |              |
| 在建工程                   |              |              |      | 预计负债                   |              |              |
| 生产性生物资产                |              |              |      | 递延收益                   |              |              |
| 油气资产                   |              |              |      | 递延所得税负债                |              |              |
| 无形资产                   |              |              |      | 其他非流动负债                |              |              |
| 开发支出                   |              |              |      | 非流动负债合计                |              |              |
| 商誉                     |              |              |      | 负债总计                   | 985,452.25   | 1,510,774.84 |
| 长期待摊费用                 |              |              |      | 所有者权益(或股东权益)：          |              |              |
| 递延所得税资产                |              |              |      | 实收资本(或股本)              |              | 135,750.00   |
| 其他非流动资产                |              |              |      | 其他权益工具                 |              |              |
| 非流动资产合计                | -            | -            |      | 其中：优先股                 |              |              |
|                        |              |              |      | 永续债                    |              |              |
|                        |              |              |      | 资本公积                   |              |              |
|                        |              |              |      | 减：库存股                  |              |              |
|                        |              |              |      | 其他综合收益                 |              |              |
|                        |              |              |      | 盈余公积                   |              |              |
|                        |              |              |      | 未分配利润                  |              |              |
|                        |              |              |      | 所有者权益(或股东权益)合计         | 4,161,743.30 | 4,249,969.69 |
|                        |              |              |      | 负债和所有者权益(或股东权益)合计      | 4,161,743.30 | 4,385,719.69 |
| 资产总计                   | 5,147,195.55 | 5,896,494.53 |      |                        | 5,147,195.55 | 5,896,494.53 |

制表人：陈辉

财务负责人：陈辉

企业负责人：陈辉



利润表

会企02表

编制单位：河南新南洋建设工程有限公司 2022 年度

单位：元

| 项 目                    | 本年累计金额       | 上年累计金额       |
|------------------------|--------------|--------------|
| 一、营业收入                 | 2,782,856.55 | 9,841,578.66 |
| 减：营业成本                 | 2,512,177.00 | 6,686,690.60 |
| 税金及附加                  | 21.69        | 5,868.99     |
| 销售费用                   |              | 994,894.37   |
| 管理费用                   | 182,330.34   | 974,278.98   |
| 研发费用                   |              |              |
| 财务费用                   | 1,048.13     | 2,745.06     |
| 其中：利息费用                |              |              |
| 利息收入                   |              |              |
| 资产减值损失                 |              |              |
| 加：其他收益                 |              |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |              |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |              |              |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 87,279.39    | 1,177,100.66 |
| 加：营业外收入                | 1,131.12     |              |
| 减：营业外支出                | 0.34         |              |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 88,410.17    | 1,177,100.66 |
| 减：所得税费用                | 183.78       |              |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 88,226.39    | 1,177,100.66 |
| （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     |              |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益    |              |              |
| 六、综合收益总额               | 88,226.39    | 1,177,100.66 |
| 七、每股收益：                |              |              |
| （一）基本每股收益              |              |              |
| （二）稀释每股收益              |              |              |
| 加：年初未分配利润              | 4,161,743.30 | 2,984,642.64 |
| 其他转入                   |              |              |
| 减：提取法定盈余公积             | -            |              |
| 提取企业储备基金               |              |              |
| 提取企业发展基金               |              |              |
| 提取职工奖励及福利基金            |              |              |
| 利润归还投资                 |              |              |
| 提取任意盈余公积               |              |              |
| 应付普通股股利                |              |              |
| 转作资本（或股本）的普通股股利        |              |              |
| 转总部利润                  |              |              |
| 其他                     |              |              |
| 八、未分配利润                | 4,249,969.69 | 4,161,743.30 |

企业负责人：张磊

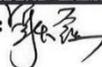
财务负责人：陈辉

制表人：陈辉

现金流量表

会企03表  
单位：元

| 编制单位：河南新南洋建设工程有限公司         | 2021年度 | 本期金额         |
|----------------------------|--------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |        |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |        | 2,503,958.45 |
| 收到的税费返还                    |        |              |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |        | 1,393,021.94 |
| 经营活动现金流入小计                 |        | 3,896,980.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |        | 5,112,030.97 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |        | -            |
| 支付的各项税费                    |        | -25,876.40   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |        | -537,260.42  |
| 经营活动现金流出小计                 |        | 4,548,894.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |        | -651,913.76  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |        |              |
| 收回投资所收到的现金                 |        |              |
| 取得投资收益所收到的现金               |        |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |        |              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |        |              |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |        |              |
| 投资活动现金流入小计                 |        | -            |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |        | -            |
| 投资所支付的现金                   |        |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |        |              |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |        |              |
| 投资活动现金流出小计                 |        | -            |
| 投资活动产生的现金流量净额              |        | -            |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |        |              |
| 吸收投资所收到的现金                 |        | 135,750.00   |
| 借款所收到的现金                   |        | -            |
| 发行债券收到的现金                  |        |              |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |        |              |
| 筹资活动现金流入小计                 |        | 135,750.00   |
| 偿还债务所支付的现金                 |        |              |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |        | 1,048.13     |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |        |              |
| 筹资活动现金流出小计                 |        | 1,048.13     |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |        | 134,701.87   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |        |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |        | -517,211.89  |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |        | 606,232.90   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |        | 89,021.01    |

企业负责人：

财务负责人：陈辉

制表人：陈辉

# 所有者权益变动表

会企04表  
单位：元

| 项目                    | 2021年度     |        |     |      |       | 本年金额   |      |              |              |
|-----------------------|------------|--------|-----|------|-------|--------|------|--------------|--------------|
|                       | 实收资本(或股本)  | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润        | 所有者权益合计      |
|                       |            | 优先股    | 永续债 |      |       |        |      |              |              |
| 一、上年年末余额              | -          | -      | -   | -    | -     | -      | -    | 4,161,743.30 | 4,161,743.30 |
| 加：会计政策变更              |            |        |     |      |       |        |      |              |              |
| 前期差错更正                |            |        |     |      |       |        |      |              |              |
| 其他                    |            |        |     |      |       |        |      |              |              |
| 二、本年年初余额              | -          | -      | -   | -    | -     | -      | -    | 4,161,743.30 | 4,161,743.30 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 135,750.00 | -      | -   | -    | -     | -      | -    | 88,226.39    | 135,750.00   |
| (一) 综合收益总额            |            |        |     |      |       |        |      | 88,226.39    | 88,226.39    |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 135,750.00 | -      | -   | -    | -     | -      | -    |              | 135,750.00   |
| 1. 所有者投入的普通股          | 135,750.00 |        |     |      |       |        |      |              | 135,750.00   |
| 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              |            |        |     |      |       |        |      |              |              |
| 1. 提取盈余公积             |            |        |     |      |       |        |      |              |              |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |            |        |     |      |       |        |      |              |              |
| 3. 其他                 |            |        |     |      |       |        |      |              |              |
| (四) 所有者权益内部结转         |            |        |     |      |       |        |      |              |              |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |            |        |     |      |       |        |      |              |              |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |            |        |     |      |       |        |      |              |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |            |        |     |      |       |        |      |              |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |            |        |     |      |       |        |      |              |              |
| 5. 其他                 |            |        |     |      |       |        |      |              |              |
| 四、本年年末余额              | 135,750.00 | -      | -   | -    | -     | -      | -    | 4,249,969.69 | 4,385,719.69 |

财务负责人： 陈辉

制表人： 陈辉



编制单位：河南新禹洋建设工程有限公司

附注：



一、公司基本情况

河南新南洋建设工程有限公司成立于2013年01月21日，经南阳市市场监督管理局核准登记颁发91411300MA3X74EE5F号企业法人营业执照，法定代表人：耿磊，注册资本：1900万元，公司法定经营场所：河南省南阳市邓州市汲滩镇东风路65号 经营范围： 建筑工程、桥梁工程、隧道工程、市政公用工程、通信工程、水利水电工程、钢结构工程、建筑幕墙工程、公路工程、公路路面工程、公路路基工程、电力工程、地基基础工程、城市及道路照明工程、输变电工程、建筑机电安装工程、电子与智能化工程、古建筑工程、消防设施工程、防水防腐保温工程、特种工程、河湖整治工程、体育场设施工程、园林绿化工程、建筑装修装饰工程、环保工程、施工劳务，场地准备，房屋拆除服务（不含爆破），建筑工程设备租赁，物业服务，从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务，园林设计，普通货物道路运输，苗木、花卉种植、销售，电线电缆、环保设备、建材销售\*

二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计制度及相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司已按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制2021年度财务报表，财务报表的编制基础与上年度保持一致，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺，本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

四、重要会计政策和会计估计

(一)执行的会计准则和会计制度：执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(二)会计年度：公历年制。元月一日起，十二月三十一日止。

(三)记帐本位币：本公司记帐本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记帐本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

(四)计账基础：权责发生制；

(五)计价原则：历史成本原则；

(六)现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、

价值变动风险很小等四个条件的投资。

(七)应收账款及坏账损失的核算方法

1. 坏账的确认标准：对确实无法收回的应收账款报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

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

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

2. 坏账损失采用直接转销法核算，当坏账损失发生时，直接计入当期损益。

(八)坏账准备：备抵法

(九)存货核算方法：

1. 存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、工程施工等。

2. 存货取得和发出的计价方法：

原材料取得时以实际成本法计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出按加权平均法核算。

3. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价比较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货采取永续盘存制，于每年年末对存货进行全面盘点。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法：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。

(十)长期投资的核算方法：

### 1. 长期股权投资核算方法

(1) 本公司持有的长期股权投资，在下列情况下应采用成本法核算：

① 投资企业对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响。

② 不准备长期持有被投资单位的股份。

③ 被投资单位在严格的限制条件下经营，其向投资企业转移资金的能力受到限制。

(2) 对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响时，长期股权投资采用权益法核算。

### 2. 长期债权投资核算方法

债券投资：按取得时的实际成本记账。

## (十一) 固定资产

1. 固定资产的标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营相关的设备、器具、工具等劳动资料作为固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，但单位价值在2,000.00元以上，并且使用年限超过2年的，也作为固定资产。

2. 固定资产的确认条件：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠计量。

3. 固定资产分类：固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

4. 固定资产计价：① 外购的固定资产，以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。② 自行建造的固定资产，以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。③ 投资者投入的固定资产，以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本。④ 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。⑤ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。⑥ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。⑦ 融资租赁入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

### 5. 固定资产折旧：

固定资产折旧以预计使用年限在预留5%的残值后采用直线法计算，并按固定资产类别，预计使用年限确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短

的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表

| 分类项目     | 使用年限(年) | 预计净残值 | 年折旧率         |
|----------|---------|-------|--------------|
| 1、房屋、建筑物 | 20      | 5%    | 4.75%        |
| 2、机器设备   | 10      | 5%    | 9.50%        |
| 3、运输设备   | 4       | 5%    | 23.75%       |
| 4、其他设备   | 3-5     | 5%    | 19.00-31.67% |

6. 固定资产后续支出的处理：固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值：（1）与该支出有关的经济利益很可能流入企业；（2）该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间摊销。

#### 7. 固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定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较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该项资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### （十二）在建工程

（1）在建工程的类别：以立项项目分类核算。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本，并单独核算。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设

备的价值、安装费用、工程试运等所发生的支出确定工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计销售价格冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转固定资产的标准和时点。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### (十三) 无形资产

#### (1) 无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产计价

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

#### (3) 无形资产使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

#### (4) 研发开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ① 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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，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的市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④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；

⑤归属于无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(5) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十四) 工资的核算办法：按照实发工资数计入成本或费用。

(十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(1) 资本化条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：

①为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均率计算确定。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用用于发生当期确认为费用。

(十六) 营业收入的确认

1. 产品（商品）销售收入确认的条件：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

(1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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。

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率计算确定递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十九) 主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

本期未发生会计政策变更的事项。

##### (2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

#### (二十) 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正的事项。

#### (二十一) 税项

增值税

城市维护建设税

教育费附加

地方教育费附加

企业所得税

个人所得税

### 五、会计报表主要项目注释

#### (一) 资产类

##### 1、货币资金

货币资金截止2021年12月31日余额 89,021.01 元

##### 2、应收票据及应收账款

应收票据及应收账款截止2021年12月31日余额 1,431,944.88 元

##### 3、预付款项

预付款项截止2021年12月31日余额 97,669.00 元

##### 4、其他应收款

其他应收款截止2021年12月31日余额 30,000.00 元

##### 5、存货

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 存货截止2021年12月31日余额        | 4,247,859.64 元 |
| 6、长期应收款                  |                |
| 长期应收款截止2021年12月31日余额     | 0.00 元         |
| 7、固定资产                   |                |
| 固定资产截止2021年12月31日余额      | 0.00 元         |
| 8、在建工程                   |                |
| 在建工程截止2021年12月31日余额      | 0.00 元         |
| 9、无形资产                   |                |
| 无形资产截止2021年12月31日余额      | 0.00 元         |
| 10、长期待摊费用                |                |
| 长期待摊费用截止2021年12月31日余额    | 0.00 元         |
| <b>(二) 负债及所有者权益类:</b>    |                |
| 1、短期借款                   |                |
| 短期借款截止2021年12月31日余额      | 0.00 元         |
| 2、应付票据及应付账款              |                |
| 应付票据及应付账款截止2021年12月31日余额 | 0.00 元         |
| 3、预收款项                   |                |
| 预收款项截止2021年12月31日余额      | 0.00 元         |
| 4、应付职工薪酬                 |                |
| 应付职工薪酬截止2021年12月31日余额    | 0.00 元         |
| 5、应交税费                   |                |
| 应交税费截止2021年12月31日余额      | 26,078.84 元    |
| 6、其他应付款                  |                |
| 其他应付款截止2021年12月31日余额     | 1,484,696.00 元 |
| 7、长期借款                   |                |
| 长期借款截止2021年12月31日余额      | 0.00 元         |
| 8、实收资本                   |                |
| 实收资本截止2021年12月31日余额      | 135,750.00 元   |
| 9、未分配利润                  |                |
| 未分配利润截止2021年12月31日余额     | 4,249,969.69 元 |
| <b>(三) 利润表重要项目注释</b>     |                |
| 1、营业收入                   |                |
| 营业收入截止2021年12月31日发生额     | 2,782,856.55 元 |
| 2、营业成本                   |                |



|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| 营业成本截止2021年12月31日发生额    | 2,512,177.00 元 |
| 3、营业税金及附加               |                |
| 营业税金及附加截止2021年12月31日发生额 | 21.69 元        |
| 4、销售费用                  |                |
| 销售费用截止2021年12月31日发生额    | 0.00 元         |
| 5、管理费用                  |                |
| 管理费用截止2021年12月31日发生额    | 182,330.34 元   |
| 6、研发费用                  |                |
| 研发费用截止2021年12月31日发生额    | 0.00 元         |
| 7、财务费用                  |                |
| 财务费用截止2021年12月31日发生额    | 1,048.13 元     |
| 8、营业外收入                 |                |
| 营业外收入截止2021年12月31日发生额   | 1,131.12 元     |
| 9、营业外支出                 |                |
| 营业外支出截止2021年12月31日发生额   | 0.34 元         |
| 10、所得税费用                |                |
| 所得税费用截止2021年12月31日发生额   | 183.78 元       |



**六、会计政策和会计估计及其变更情况的说明**

本公司会计政策和会计估计与上年度一致，未发生会计政策和会计估计变更的情况。

**七、重大会计差错更正的说明**

本公司不存在未予更正或披露的重大会计差错。

**八、关键计量假设的说明**

本公司不存在在下一个会计年度导致资产或负债的账面金额产生重大调整的不确定因素和关键计量假设。

**九、关联方关系及其交易的说明**

本公司不存在关联交易

**十、重要资产转让及其出售的说明**

本公司不存在重要资产转让及出售

**十一、企业合并、分立的说明**

本公司不存在合并、分立

**十二、重大投资、融资活动的说明**

本公司不存在重大投资、融资

**十三、期后事项及重大事项**

本公司不存在未披露的影响财务报表公允性的重大不确定事项。

十四、或有事项

(一) 担保

本单位无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(二) 诉讼情况

本单位无未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

十五、承诺事项

截止2021年12月31日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

十六、其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十七、财务报表的批准

本单位2021年度财务报表已经总经理办公会批准。



河南新南洋建设工程有限公司

二零二二年三月十日

证书序号: 0009744

### 说明

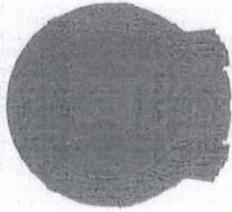
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可期满，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 河南省财政厅

二〇一八年九月二日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

本复印件仅供作为本业务  
附件使用 复印无效



名称: 河南融通联合会计师事务所(普通合伙)  
 首席合伙人: 孙兆飞  
 主任会计师:  
 经营场所: 郑州市二七区航海路97号台胞小区75号院2楼

组织形式: 普通合伙  
 执业证书编号: 41010027  
 批准执业文号: 豫财办会(2007)17  
 批准执业日期: 2007年05月14日

统一社会信用代码  
91410100MA406JCT29

# 营业执照

(副本) 1-1

名称 河南融通联合会计师事务所(普通合伙)

类型 合伙企业

执行事务合伙人 孙兆飞

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其  
他业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2007年03月22日

合伙期限 长期

主要经营场所 郑州市二七区航海路1号会龙小区5号院2楼



扫描二维码登录  
'国家企业信用信息公示系统'  
了解更多登记、监



登记机关

2019年12月19日

本复印件报告附件为本业务复印件无效

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

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



2020年3月30日

年 月 日

2021年6月30日

日

6

7

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本复印件可作为本业务报告附件使用 复印无效  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 411600250001  
No. of Certificate

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

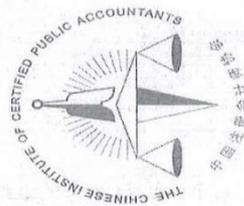
发证日期: 2008年12月03日  
Date of Issuance

2019年3月30日

年 月 日

4

5



姓名: 孙兆飞  
Sex: 女  
Date of birth: 1971-05-11  
Working unit: 河南融通联合会计师事务所 (普通合伙)  
Identity card No.: 412922197105113863





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 410000010040  
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 03 月 30 日  
Date of Issuance

2021年6月30日

本复印件仅供作为本业务  
报告附件使用 复印无效



|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
| 姓名                | 何永振                    |
| Full name         |                        |
| 性别                | 男                      |
| Sex               |                        |
| 出生日期              | 1971-02-19             |
| Date of birth     |                        |
| 工作单位              | 河南融通联合会计师事务所<br>(普通合伙) |
| Working unit      |                        |
| 身份证号码             | 412922197102194959     |
| Identity card No. |                        |



# 2022年财务审计报告

## 河南新南洋建设工程有限公司 财务情况说明

本企业属于建筑企业，成立于2016年。是以承接各类建筑工程为主业的公司，其主营业务收入占企业总收入的比重为98%。公司现有资产总额已达746.9万元，其中包括流动资产746.9万元，占总资产的比例为100%；负债总额达296.84万元，其中流动负债296.84万元，占负债总额的100%，所有者权益450.07万元，占企业资产总额的60.26%。

### 二、企业经营情况分析

1、本年主营业务收入423.45万元，比去年同比增长145.16万元，增长率52.16%。

2、本年主营业务成本387.11万元，比去年同比增长135.89万元，增长率54.09%，主营业务成本占主营业务收入的91.42%。

3、本年管理费用24.18万元，比去年同比增长5.95万元，增长率32.61%，管理费用占主营业务收入的5.71%。

4、本年财务费用0.08万元，比去年同比下降0.02万元，下降率20.87%，财务费用占主营业务收入的0.02%。

5、本年税金及附加0.08万元，比去年同比增长0.08万元，增长率3555%，主营业务税金及附加占主营业务收入的0.02%。

6、本年营业利润12万元，比去年同比增长3.27万元，增长率37.46%，营业利润占主营业务收入的2.83%。

### 三、利润实现和分配情况

1、本年实现利润总额12万元，净利润11.5万元。

2、全年上交增值税137万元。

四、资金增减和周转情况

1、本年经营活动现金流量比上年下降2.76万元，下降率1.72%；

2、本年现金及现金等价物净增加额比上年减少2.76万元，下降率1.72%；



河南新阳建设工程有限公司

2022年12月31日星期六



河南新南洋建设工程有限公司

# 审计报告

豫融年审字【2023】第 01-426 号



河南融通联合会计师事务所（普通合伙）

中国·河南



您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编码：豫23ENCVVZ17

审计报告



豫2023年审字【2023】第01-426号

河南新南洋建设工程有限公司:

一、 审计意见

我们审计了河南新南洋建设工程有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022年度的利润及利润分配表、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2022年12月31日的财务状况以及2022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、 其他信息

河南新南洋建设工程有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可

能导致对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。

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

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

- 附件：1. 贵公司 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润及利润分配表、2022 年度现金流量表、2022 年度所有者权益变动表；
2. 2022 年度财务报表附注；
3. 河南融通联合会计师事务所（普通合伙）营业执照、执业证书及中国注册会计师执业证书复印件。

河南融通联合会计师事务所（普通合伙）



中国·河南

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月十八日

# 资产负 债 表

会企01表  
单位：元

|                        | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  | 年初余额         | 年末余额         |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 编制单位：河南新南建设工程有限公司      |              |              |              |              |
| 流动资产：                  |              |              |              |              |
| 货币资金                   | 89,021.01    | 229,322.21   |              |              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |              |              |              |              |
| 衍生金融资产                 |              |              |              |              |
| 应收票据及应收账款              | 1,431,944.88 | 62,960.02    |              | 206,875.00   |
| 预付款项                   | 97,669.00    | 1,236,604.40 |              | 2,105,000.00 |
| 其他应收款                  | 30,000.00    | 1,155,284.00 |              |              |
| 存货                     | 4,247,859.64 | 4,784,866.22 | 26,078.84    | -32,381.38   |
| 持有待售资产                 |              |              | 1,484,696.00 | 688,870.45   |
| 一年内到期的非流动资产            |              |              |              |              |
| 其他流动资产                 |              |              |              |              |
| 流动资产合计                 | 5,896,494.53 | 7,469,036.85 | 1,510,774.84 | 2,968,364.07 |
| 非流动资产：                 |              |              |              |              |
| 可供出售金融资产               |              |              |              |              |
| 持有至到期投资                |              |              |              |              |
| 长期应收款                  |              |              |              |              |
| 长期股权投资                 |              |              |              |              |
| 投资性房地产                 |              |              |              |              |
| 固定资产                   |              |              |              |              |
| 在建工程                   |              |              |              |              |
| 生产性生物资产                |              |              |              |              |
| 油气资产                   |              |              |              |              |
| 无形资产                   |              |              |              |              |
| 开发支出                   |              |              |              |              |
| 商誉                     |              |              |              |              |
| 长期待摊费用                 |              |              |              |              |
| 递延所得税资产                |              |              |              |              |
| 其他非流动资产                |              |              |              |              |
| 非流动资产合计                |              |              | 135,750.00   | 135,750.00   |
| 资产总计                   | 5,896,494.53 | 7,469,036.85 | 1,510,774.84 | 2,968,364.07 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）：       |              |              |              |              |
| 流动负债：                  |              |              |              |              |
| 短期借款                   |              |              |              |              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |              |              |              |              |
| 衍生金融负债                 |              |              |              |              |
| 应付票据及应付账款              |              |              |              |              |
| 预收款项                   |              |              |              |              |
| 应付职工薪酬                 |              |              |              |              |
| 应交税费                   |              |              |              |              |
| 其他应付款                  |              |              |              |              |
| 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                 |              |              |              |              |
| 非流动负债：                 |              |              |              |              |
| 长期借款                   |              |              |              |              |
| 应付债券                   |              |              |              |              |
| 其中：优先股                 |              |              |              |              |
| 永续债                    |              |              |              |              |
| 长期应付款                  |              |              |              |              |
| 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                |              |              |              |              |
| 负债总计                   |              |              | 1,510,774.84 | 2,968,364.07 |
| 所有者权益（或股东权益）：          |              |              |              |              |
| 实收资本（或股本）              |              |              | 135,750.00   | 135,750.00   |
| 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                 |              |              |              |              |
| 盈余公积                   |              |              |              |              |
| 未分配利润                  |              |              | 4,249,969.69 | 4,364,922.78 |
| 所有者权益（或股东权益）合计         |              |              | 4,385,719.69 | 4,500,672.78 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计      | 5,896,494.53 | 7,469,036.85 | 5,896,494.53 | 7,469,036.85 |



制表人：陈辉

财务负责人：陈辉

企业负责人：陈辉

利润表

会企02表

编制单位：河南新南洋建设工程有限公司 2022年度

单位：元

| 项 目                    | 本年累计金额       | 上年累计金额       |
|------------------------|--------------|--------------|
| 一、营业收入                 | 4,234,485.69 | 2,782,856.55 |
| 减：营业成本                 | 3,871,079.34 | 2,512,177.00 |
| 税金及附加                  | 792.73       | 21.69        |
| 销售费用                   |              |              |
| 管理费用                   | 241,780.49   | 182,330.34   |
| 研发费用                   |              |              |
| 财务费用                   | 829.40       | 1,048.13     |
| 其中：利息费用                |              |              |
| 利息收入                   |              |              |
| 资产减值损失                 |              |              |
| 加：其他收益                 |              |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |              |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |              |              |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 120,003.73   | 87,279.39    |
| 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）    | 120,003.73   | 87,279.39    |
| 减：所得税费用                | 5,050.64     |              |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 114,953.09   | 87,279.39    |
| （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     |              |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益    |              |              |
| 六、综合收益总额               | 114,953.09   | 87,279.39    |
| 七、每股收益：                |              |              |
| （一）基本每股收益              |              |              |
| （二）稀释每股收益              |              |              |
| 加：年初未分配利润              | 4,249,969.69 | 2,984,642.64 |
| 其他转入                   |              |              |
| 减：提取法定盈余公积             | -            |              |
| 提取企业储备基金               |              |              |
| 提取企业发展基金               |              |              |
| 提取职工奖励及福利基金            |              |              |
| 利润归还投资                 |              |              |
| 提取任意盈余公积               |              |              |
| 应付普通股股利                |              |              |
| 转作资本（或股本）的普通股股利        |              |              |
| 转总部利润                  |              |              |
| 其他                     |              |              |
| 八、未分配利润                | 4,364,922.78 | 3,071,922.03 |

企业负责人：张磊

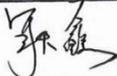
财务负责人：陈辉

制表人：陈辉

## 现金流量表

会企03表  
单位：元

| 编制单位：河南新南洋建设工程有限公司         | 2022年度       |
|----------------------------|--------------|
| 项目                         | 本期金额         |
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 8,385,988.26 |
| 收到的税费返还                    | -            |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | -            |
| 经营活动现金流入小计                 | 8,385,988.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 6,045,440.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 195,842.20   |
| 支付的各项税费                    | 65,859.03    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 1,937,716.36 |
| 经营活动现金流出小计                 | 8,244,857.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 141,130.60   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |              |
| 收回投资所收到的现金                 | -            |
| 取得投资收益所收到的现金               | -            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | -            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        | -            |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | -            |
| 投资活动现金流入小计                 | -            |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | -            |
| 投资所支付的现金                   | -            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | -            |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | -            |
| 投资活动现金流出小计                 | -            |
| 投资活动产生的现金流量净额              | -            |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |              |
| 吸收投资所收到的现金                 | -            |
| 借款所收到的现金                   | -            |
| 发行债券收到的现金                  | -            |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            | -            |
| 筹资活动现金流入小计                 | -            |
| 偿还债务所支付的现金                 | -            |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         | 829.40       |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | -            |
| 筹资活动现金流出小计                 | 829.40       |
| 筹资活动产生的现金流量净额              | -829.40      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |              |
|                            | 140,301.20   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      | 89,021.01    |
| 加：期初现金及现金等价物余额             | 229,322.21   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      | 318,343.22   |

企业负责人： 

财务负责人： 陈辉

制表人： 陈辉

### 所有者权益变动表

会企04表  
单位：元

| 项                     | 2022年度     |                      |      |       | 本年金额   |      |              |              |
|-----------------------|------------|----------------------|------|-------|--------|------|--------------|--------------|
|                       | 实收资本(或股本)  | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润        | 所有者权益合计      |
| 一、上年年末余额              | 135,750.00 | -                    | -    | -     | -      | -    | 4,249,969.69 | 4,385,719.69 |
| 加：会计政策变更              |            |                      |      |       |        |      |              |              |
| 前期差错更正                |            |                      |      |       |        |      |              |              |
| 其他                    |            |                      |      |       |        |      |              |              |
| 二、本年年初余额              | 135,750.00 | -                    | -    | -     | -      | -    | 4,249,969.69 | 4,385,719.69 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | -          | -                    | -    | -     | -      | -    | 4,953,053.09 | 4,953,053.09 |
| (一) 综合收益总额            |            |                      |      |       |        |      | 4,953,053.09 | 4,953,053.09 |
| (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              |            |                      |      |       |        |      |              |              |
| 1. 提取盈余公积             |            |                      |      |       |        |      |              |              |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |            |                      |      |       |        |      |              |              |
| 3. 其他                 |            |                      |      |       |        |      |              |              |
| (四) 所有者权益内部结转         |            |                      |      |       |        |      |              |              |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |            |                      |      |       |        |      |              |              |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |            |                      |      |       |        |      |              |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |            |                      |      |       |        |      |              |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |            |                      |      |       |        |      |              |              |
| 5. 其他                 |            |                      |      |       |        |      |              |              |
| 四、本年年末余额              | 135,750.00 | -                    | -    | -     | -      | -    | 4,364,922.78 | 4,500,672.78 |

制表人：陈辉

财务负责人：陈辉

企业负责人：陈辉



附注:



### 一、公司基本情况

河南新南洋建设工程有限公司于2019年01月27日经南阳市市场监督管理局核准登记颁发91411300MA3X74EE5F号企业法人营业执照,法定代表人:刘鑫,注册资本:1900万元,公司法定经营场所:河南省南阳市邓州市汲滩镇泰山路65号,经营范围:许可项目:建设工程施工;城市生活垃圾经营性服务;城市建筑垃圾处置(清运);道路货物运输(不含危险货物);建筑物拆除作业(爆破作业除外);河道采砂;河道疏浚施工专业作业;文物保护工程施工;住宅室内装饰装修(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:体育场地设施工程施工;园林绿化工程施工;建筑工程机械与设备租赁;机械设备租赁;环境保护专用设备销售;花卉种植;电线、电缆经营;建筑装饰材料销售;建筑材料销售;建筑防水卷材产品销售;信息系统集成服务;劳务服务(不含劳务派遣);土石方工程施工;对外承包工程;防洪除涝设施管理;物业管理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

### 二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计制度及相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司已按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制2022年度财务报表,财务报表的编制基础与上年度保持一致,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺,本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

### 四、重要会计政策和会计估计

(一)执行的会计准则和会计制度:执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(二)会计年度:公历年制。元月一日起,十二月三十一日止。

(三)记账本位币:本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。除有特别说明外,金额单位均以人民币元表示。

(四)记账基础:权责发生制;

(五)计价原则:历史成本原则;

(六)现金及现金等价物的确定标准:

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资。

(七) 应收账款及坏账损失的核算方法

1. 坏账的确认标准：对确认无法收回的应收账款，经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

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

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

2. 坏账损失采用直接转销法核算，当坏账损失发生时，直接计入当期损益。

(八) 坏账准备：备抵法

(九) 存货核算方法：

1. 存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、工程施工等。

2. 存货取得和发出的计价方法：

原材料取得时以实际成本法计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出按加权平均法核算。

3. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价比较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货采取永续盘存制，于每年年末对存货进行全面盘点。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法：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。

(十) 长期投资的核算方法：

1. 长期股权投资核算方法

(1) 本公司持有的长期股权投资，在下列情况下应采用成本法核算：

① 投资企业对被投资单位无控制、共同控制且无重大影响。

② 不准备长期持有被投资单位的股份。

③ 被投资单位在严格的限制条件下经营，且投资企业转移资金的能力受到限制。

(2) 对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响时，长期股权投资采用权益法核算。

## 2. 长期股权投资核算方法

债券投资：按取得时的实际成本入账。

## (十一) 固定资产

1. 固定资产的标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营相关的设备、器具、工具等劳动资料作为固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，但单位价值在2,000.00元以上，并且使用年限超过2年的，也作为固定资产。

2. 固定资产的确认条件：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠计量。

3. 固定资产分类：固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

4. 固定资产计价：① 外购的固定资产，以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。② 自行建造的固定资产，以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。③ 投资者投入的固定资产，以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本。④ 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。⑤ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。⑥ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。⑦ 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

## 5. 固定资产折旧：

固定资产折旧以预计使用年限在预留5%的残值后采用直线法计算，并按固定资产类别，预计使用年限确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率表

| 分类项目     | 使用年限(年) | 预计净残值 | 年折旧率         |
|----------|---------|-------|--------------|
| 1、房屋、建筑物 | 20      | 5%    | 4.75%        |
| 2、机器设备   |         | 5%    | 9.50%        |
| 3、运输设备   | 4       | 5%    | 23.75%       |
| 4、其他设备   | 3-5     | 5%    | 19.00-31.67% |

6. 固定资产后续支出的处理：固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值：（1）与该支出有关的经济利益很可能流入企业；（2）该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间摊销。

#### 7. 固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定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较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该项资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### （十二）在建工程

（1）在建工程的类别：以立项项目分类核算。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本，并单独核算。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运等所发生的支出确定工程成本。工程达到预定可使用状态前因进

行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计销售价格冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转固定资产的标准和时点：在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### (十三) 无形资产

#### (1) 无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产计价

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

#### (3) 无形资产使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

#### (4) 研发开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，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的市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④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；

⑤归属于无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (5) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十四) 工资的核算办法：按照实发工资数计入成本或费用。

#### (十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### (1) 资本化条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

##### (2) 资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：

①为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均率计算确定。

##### (3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

##### (4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (十六) 营业收入的确认

1. 产品（商品）销售收入确认的条件：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

(1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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。

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十九) 主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

本期未发生会计政策变更的事项。

##### (2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

#### (二十) 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正的事项。

#### (二十一) 税项

增值税

城市维护建设税

教育费附加

地方教育费附加

企业所得税

个人所得税

### 五、会计报表主要项目注释

#### (一) 资产类

##### 1、货币资金

货币资金截止2022年12月31日余额 229,322.21 元

##### 2、应收票据及应收账款

应收票据及应收账款截止2022年12月31日余额 62,960.02 元

##### 3、预付款项

预付款项截止2022年12月31日余额 1,236,604.40 元

##### 4、其他应收款

其他应收款截止2022年12月31日余额 1,155,284.00 元

##### 5、存货

存货截止2022年12月31日余额 4,784,866.22 元

|                          |  |                |
|--------------------------|--|----------------|
| 6、长期应收款                  |  |                |
| 长期应收款截止2022年12月31日余额     |  | 0.00 元         |
| 7、固定资产                   |  |                |
| 固定资产截止2022年12月31日余额      |  | 0.00 元         |
| 8、在建工程                   |  |                |
| 在建工程截止2022年12月31日余额      |  | 0.00 元         |
| 9、无形资产                   |  |                |
| 无形资产截止2022年12月31日余额      |  | 0.00 元         |
| 10、长期待摊费用                |  |                |
| 长期待摊费用截止2022年12月31日余额    |  | 0.00 元         |
| <b>(二) 负债及所有者权益类：</b>    |  |                |
| 1、短期借款                   |  |                |
| 短期借款截止2022年12月31日余额      |  | 0.00 元         |
| 2、应付票据及应付账款              |  |                |
| 应付票据及应付账款截止2022年12月31日余额 |  | 206,875.00 元   |
| 3、预收款项                   |  |                |
| 预收款项截止2022年12月31日余额      |  | 2,105,000.00 元 |
| 4、应付职工薪酬                 |  |                |
| 应付职工薪酬截止2022年12月31日余额    |  | 0.00 元         |
| 5、应交税费                   |  |                |
| 应交税费截止2022年12月31日余额      |  | -32,381.38 元   |
| 6、其他应付款                  |  |                |
| 其他应付款截止2022年12月31日余额     |  | 688,870.45 元   |
| 7、长期借款                   |  |                |
| 长期借款截止2022年12月31日余额      |  | 0.00 元         |
| 8、实收资本                   |  |                |
| 实收资本截止2022年12月31日余额      |  | 135,750.00 元   |
| 9、未分配利润                  |  |                |
| 未分配利润截止2022年12月31日余额     |  | 4,364,922.78 元 |
| <b>(三) 利润表重要项目注释</b>     |  |                |
| 1、营业收入                   |  |                |
| 营业收入截止2022年12月31日发生额     |  | 4,234,485.69 元 |
| 2、营业成本                   |  |                |
| 营业成本截止2022年12月31日发生额     |  | 3,871,079.34 元 |



|                         |  |              |
|-------------------------|--|--------------|
| 3、营业税金及附加               |  |              |
| 营业税金及附加截止2022年12月31日发生额 |  | 792.73 元     |
| 4、销售费用                  |  |              |
| 销售费用截止2022年12月31日发生额    |  | 0.00 元       |
| 5、管理费用                  |  |              |
| 管理费用截止2022年12月31日发生额    |  | 241,780.49 元 |
| 6、研发费用                  |  |              |
| 研发费用截止2022年12月31日发生额    |  | 0.00 元       |
| 7、财务费用                  |  |              |
| 财务费用截止2022年12月31日发生额    |  | 829.40 元     |
| 8、营业外收入                 |  |              |
| 营业外收入截止2022年12月31日发生额   |  | 0.00 元       |
| 9、营业外支出                 |  |              |
| 营业外支出截止2022年12月31日发生额   |  | 0.00 元       |
| 10、所得税费用                |  |              |
| 所得税费用截止2022年12月31日发生额   |  | 5,050.64 元   |



六、会计政策和会计估计及其变更情况的说明

本公司会计政策和会计估计与上年度一致，未发生会计政策和会计估计变更的情况。

七、重大会计差错更正的说明

本公司不存在未予更正或披露的重大会计差错。

八、关键计量假设的说明

本公司不存在在下一个会计年度导致资产或负债的账面金额产生重大调整的不确定因素和关键计量假设。

九、关联方关系及其交易的说明

本公司不存在关联交易

十、重要资产转让及其出售的说明

本公司不存在重要资产转让及出售

十一、企业合并、分立的说明

本公司不存在合并、分立

十二、重大投资、融资活动的说明

本公司不存在重大投资、融资

十三、期后事项及重大事项

本公司不存在未披露的影响财务报表公允性的重大不确定事项。

十四、或有事项

(一) 担保

本单位无~~为其他单位提供债务担保形成或有负债。~~

(二) 诉讼情况

本单位无未决诉讼、仲裁形成的~~或有负债。~~

十五、承诺事项

截止2022年12月31日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

十六、其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十七、财务报表的批准

本单位2022年度财务报表已经总经理办公会批准。



河南新南洋建设工程有限公司  
二零二二年十二月三十一日



证书序号: 0009744

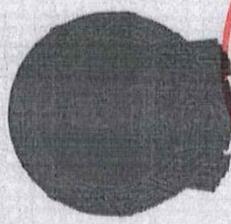
### 说明

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



发证机关: 河南省财政厅  
二〇一八年九月二日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 河南融通联合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 孙兆飞

主任会计师:

经营场所: 郑州市二七区航海路97号台胞小区75号院2楼

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010027

批准执业文号: 豫财办会(2007)17

批准执业日期: 2007年05月14日



# 营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码  
91410100MA406JCT29



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”，  
了解更多登记、监  
管信息。



名称 河南融通联合会计师事务所 (普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 孙兆飞

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本金，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；

出资额 壹佰万圆整

成立日期 2007年03月21日

主要经营场所 郑州市二七区航海路7号台胞小区75号院2楼



登记机关

2022 年 12 月 13 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



姓名 Full name 刘兆飞  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1971-05-11  
 工作单位 Working unit 河南融通联合会计师事务所 (普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 4122232197105113989

复印件仅供作为本业务  
 报告附件使用 复印无效



证书编号: 411600250001  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 12 月 03 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

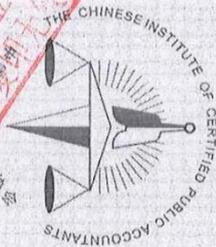


年 月 日  
 /y /m /d



姓名 Full name 朱云峰  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1969-10-12  
 工作单位 Working unit 河南融通联合会计师事务所  
 (普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 412928196910120038

本复印件仅供作为本业名  
 册使用  
 中国注册会计师协会



证书编号: 411600140014  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2004 年 10 月 19 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
 /y      /m      /d

# 2023年财务审计报告

## 河南新南洋建设工程有限公司

### 财务情况说明

本企业属于建筑企业，成立于2016年。是以承接各类建筑工程为主业的公司，其主营业务收入占企业总收入的比重为98%。公司现有资产总额已达984.25万元，其中包括流动资产966.34万元，占总资产的比例为98.18%；负债总额达504.64万元，其中流动负债504.64万元，占负债总额的100%，所有者权益455.73万元，占企业资产总额的46.3%。

#### 二、企业经营情况分析

1、本年主营业务收入1572.66万元，比去年同比增长1149.22万元，增长率271.4%。

2、本年主营业务成本1482.57万元，比去年同比增长1095.47万元，增长率282.99%，主营业务成本占主营业务收入的94.27%。

3、本年管理费用68.97万元，比去年同比增长44.80万元，增长率185.28%，管理费用占主营业务收入的4.39%。

4、本年财务费用0.14万元，比去年同比增长0.06万元，增长率75%，财务费用占主营业务收入的0.009%。

5、本年税金及附加0.72万元，比去年同比增长0.64万元，增长率810.13%，主营业务税金及附加占主营业务收入的0.05%。

6、本年营业利润20.25万元，比去年同比增长8.25万元，增长率68.75%，营业利润占主营业务收入的1.29%。

#### 三、利润实现和分配情况

1、本年实现利润总额 20.65 万元，净利润 19.24 万元。

2、全年上交增值税 1.37 万元。

#### 四、资金增减和周转情况

1、本年经营活动现金流量比上年下降 24.43 万元，下降率 173.14%；

2、本年现金及现金等价物净增加额比上年减少 32.11 万元，下降率 228.87%；



河南新南洋建设工程有限公司

2023 年 12 月 31 日星期日



河南新阳建设工程有限公司

审计报告

豫融年审字【2024】第01-117号



河南融通联合会计师事务所（普通合伙）

中国·河南



您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编号：豫24PBV56QL

# 审计报告



豫融审字【2024】第 01-117 号

河南新南洋建设工程有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了河南新南洋建设工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润及利润分配表、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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、其他信息

河南新南洋建设工程有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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

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

- 附件：1. 贵公司 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润及利润分配表、2023 年度现金流量表、2023 年度所有者权益变动表；
2. 2023 年度财务报表附注；
3. 河南融通联合会计师事务所（普通合伙）营业执照、执业证书及中国注册会计师执业证书复印件。

河南融通联合会计师事务所（普通合伙）

中国·河南

中国注册会计师：乔颖

中国注册会计师：何杰

二〇二四年一月二十二日



# 资产负债表

会计01表  
单位：元

|             | 2023年12月31日  | 年初余额         | 期末余额 | 负债和所有者权益(或股东权益) | 年初余额         | 期末余额         |
|-------------|--------------|--------------|------|-----------------|--------------|--------------|
| 流动资产：       |              |              |      | 流动负债：           |              |              |
| 货币资金        | 229,322.21   | 48,538.84    |      | 短期借款            |              |              |
| 交易性金融资产     |              |              |      | 交易性金融负债         |              |              |
| 衍生金融资产      |              |              |      | 衍生金融负债          |              |              |
| 应收票据        | 62,960.02    | 3,005,580.97 |      | 应付票据            | 206,875.00   | 2,890,516.05 |
| 应收账款        | 1,236,604.40 | 1,718,645.26 |      | 应付账款            | 2,105,000.00 | 169,084.17   |
| 应收款项融资      |              |              |      | 预收款项            |              |              |
| 预付款项        | 1,155,284.00 | 103,684.00   |      | 合同负债            |              |              |
| 其他应收款       |              |              |      | 应付职工薪酬          | -32,381.38   | 289.52       |
| 其中：应收利息     |              |              |      | 应交税费            | 688,870.45   | 1,986,545.65 |
| 应收股利        | 4,784,866.22 | 4,786,933.54 |      | 其他应付款           |              |              |
| 存货          |              |              |      | 其中：应付利息         |              |              |
| 合同资产        |              |              |      | 应付股利            |              |              |
| 持有待售资产      |              |              |      | 持有待售负债          |              |              |
| 一年内到期的非流动资产 |              |              |      | 一年内到期的非流动负债     |              |              |
| 其他流动资产      |              |              |      | 其他流动负债          |              |              |
| 流动资产合计      | 7,469,036.85 | 9,663,382.61 |      | 流动负债合计          | 2,968,364.07 | 6,046,435.39 |
| 非流动资产：      |              |              |      | 非流动负债：          |              |              |
| 债权投资        |              |              |      | 长期借款            | 0.00         | 0.00         |
| 其他债权投资      |              |              |      | 其中：优先股          |              |              |
| 长期应收款       |              |              |      | 永续债             |              |              |
| 长期股权投资      |              |              |      | 租赁负债            |              |              |
| 其他权益工具投资    |              |              |      | 长期应付款           |              |              |
| 其他非流动金融资产   |              |              |      | 长期应付职工薪酬        |              |              |
| 投资性房地产      |              |              |      | 预计负债            |              |              |
| 固定资产        |              | 179,128.00   |      | 递延收益            |              |              |
| 在建工程        |              |              |      | 递延所得税负债         |              |              |
| 生产性生物资产     |              |              |      | 其他非流动负债         |              |              |
| 油气资产        |              |              |      | 非流动负债合计         | 0.00         | 0.00         |
| 使用权资产       |              |              |      | 负债总计            | 2,968,364.07 | 5,046,435.39 |
| 无形资产        |              |              |      | 股东权益：           |              |              |
| 开发支出        |              |              |      | 实收资本(或股本)       | 135,750.00   | 238,750.00   |
| 商誉          |              |              |      | 其他权益工具          | 0.00         | 0.00         |
| 长期待摊费用      |              |              |      | 其中：优先股          |              |              |
| 递延所得税资产     |              |              |      | 永续债             |              |              |
| 其他非流动资产     |              |              |      | 资本公积            |              |              |
| 非流动资产合计     | 0.00         | 179,128.00   |      | 减：库存股           |              |              |
|             |              |              |      | 其他综合收益          |              |              |
|             |              |              |      | 专项储备            |              |              |
|             |              |              |      | 盈余公积            | 4,364,922.78 | 4,557,325.22 |
|             |              |              |      | 未分配利润           | 4,500,672.78 | 4,796,075.22 |
|             |              |              |      | 股东权益合计          | 7,469,036.85 | 9,842,510.61 |
|             |              |              |      | 负债和股东权益总计       |              |              |
| 资产总计        | 7,469,036.85 | 9,842,510.61 |      |                 |              |              |

编制单位：河南新南洋建设工程有限公司  
 企业负责人：陈辉  
 财务负责人：陈辉

制表人：陈辉



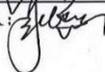
## 利润及利润分配表

会企02表

编制单位：河南新南洋建设工程有限公司 2023年度

单位：元

| 项 目                    | 本年累计金额        | 上年累计金额       |
|------------------------|---------------|--------------|
| 一、营业收入                 | 15,726,640.19 | 4,234,485.69 |
| 减：营业成本                 | 14,825,737.08 | 3,871,079.34 |
| 税金及附加                  | 7,183.93      | 792.73       |
| 销售费用                   |               |              |
| 管理费用                   | 689,747.28    | 241,780.49   |
| 研发费用                   |               |              |
| 财务费用                   | 1,443.02      | 829.40       |
| 其中：利息费用                |               |              |
| 利息收入                   |               |              |
| 资产减值损失                 |               |              |
| 加：其他收益                 |               |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        |               |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |               |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |               |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |               |              |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 202,528.88    | 120,003.73   |
| 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）    | 202,528.88    | 120,003.73   |
| 减：所得税费用                | 10,126.44     | 5,050.64     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 192,402.44    | 114,953.09   |
| （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     |               |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益    |               |              |
| 六、综合收益总额               | 192,402.44    | 114,953.09   |
| 七、每股收益：                |               |              |
| （一）基本每股收益              |               |              |
| （二）稀释每股收益              |               |              |
| 加：年初未分配利润              | 4,364,922.78  | 4,249,969.69 |
| 其他转入                   |               |              |
| 减：提取法定盈余公积             |               |              |
| 提取企业储备基金               |               |              |
| 提取企业发展基金               |               |              |
| 提取职工奖励及福利基金            |               |              |
| 利润归还投资                 |               |              |
| 提取任意盈余公积               |               |              |
| 应付普通股股利                |               |              |
| 转作资本（或股本）的普通股股利        |               |              |
| 转总部利润                  |               |              |
| 其他                     |               |              |
| 八、未分配利润                | 4,557,325.22  | 4,364,922.78 |

企业负责人： 

财务负责人： 陈辉

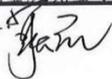
制表人： 陈辉



# 现金流量表

会企03表  
单位：元

|                            | 2023年度        |
|----------------------------|---------------|
|                            | 本期金额          |
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 14,768,976.00 |
| 收到的税费返还                    |               |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |               |
| 经营活动现金流入小计                 | 14,768,976.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 13,805,770.36 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 538,002.88    |
| 支付的各项税费                    | 528,415.11    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |               |
| 经营活动现金流出小计                 | 14,872,188.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -103,212.35   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |               |
| 收回投资所收到的现金                 |               |
| 取得投资收益所收到的现金               | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |               |
| 投资活动现金流入小计                 | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 179,128.00    |
| 投资所支付的现金                   | -             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |               |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |               |
| 投资活动现金流出小计                 | 179,128.00    |
| 投资活动产生的现金流量净额              | -179,128.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |               |
| 吸收投资所收到的现金                 | 103,000.00    |
| 借款所收到的现金                   | -             |
| 发行债券收到的现金                  | -             |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |               |
| 筹资活动现金流入小计                 | 103,000.00    |
| 偿还债务所支付的现金                 |               |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         | 1,443.02      |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |               |
| 筹资活动现金流出小计                 | 1,443.02      |
| 筹资活动产生的现金流量净额              | 101,556.98    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | -180,783.37   |
| 加：期初现金及现金等价物余额             | 229,322.21    |
| 六、期末现金及现金等价物余额             | 48,538.84     |

企业负责人： 

财务负责人： 陈辉

制表人： 陈辉



所有者权益变动表

会企04表  
单位：元

2023年度

编制单位：河南新南洋建设工程有限公司

| 项 目                   | 本年金额       |        |     |      |       |        | 所有者权益合计      |
|-----------------------|------------|--------|-----|------|-------|--------|--------------|
|                       | 实收资本(或股本)  | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 |              |
|                       |            | 优先股    | 永续债 |      |       |        |              |
| 一、上年年末余额              | 135,750.00 | -      | -   | -    | -     | -      | 4,500,672.78 |
| 加：会计政策变更              |            |        |     |      |       |        |              |
| 前期差错更正                |            |        |     |      |       |        |              |
| 其他                    |            |        |     |      |       |        |              |
| 二、本年初余额               | 135,750.00 | -      | -   | -    | -     | -      | 4,500,672.78 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 103,000.00 | -      | -   | -    | -     | -      | 192,402.44   |
| (一) 综合收益总额            |            |        |     |      |       |        | 192,402.44   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 103,000.00 | -      | -   | -    | -     | -      | 103,000.00   |
| 1. 所有者投入的普通股          | 103,000.00 | -      | -   | -    | -     | -      | 103,000.00   |
| 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              |            |        |     |      |       |        |              |
| 1. 提取盈余公积             |            |        |     |      |       |        |              |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |            |        |     |      |       |        |              |
| 3. 其他                 |            |        |     |      |       |        |              |
| (四) 所有者权益内部结转         |            |        |     |      |       |        |              |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |            |        |     |      |       |        |              |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |            |        |     |      |       |        |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |            |        |     |      |       |        |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |            |        |     |      |       |        |              |
| 5. 其他                 |            |        |     |      |       |        |              |
| 四、本年年末余额              | 238,750.00 | -      | -   | -    | -     | -      | 4,557,325.22 |



制表人：陈辉

财务负责人：陈辉

企业负责人：陈辉



附注：

企业会计报表附注

一、公司基本情况

河南新南洋建设工程有限公司成立于2016-01-27，法定代表人为耿鑫，注册资本为4000万元人民币，统一社会信用代码为91411300MA3X748F70。企业地址位于河南省南阳市桐柏县黄岗乡黄岗街31号，所属行业为建筑安装业，经营范围包含：许可项目：建设工程施工；城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；道路货物运输（不含危险货物）；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；河道采砂；河道疏浚施工专业作业；文物保护工程施工；住宅室内装饰装修（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：体育场地设施工程施工；园林绿化工程施工；建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；环境保护专用设备销售；花卉种植；电线、电缆经营；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；建筑防水卷材产品销售；信息系统集成服务；劳务服务（不含劳务派遣）；土石方工程施工；对外承包工程；防洪除涝设施管理；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司已按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制2023年度财务报表，财务报表的编制基础与上年度保持一致，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺，本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

四、重要会计政策和会计估计

(一)执行的会计准则和会计制度：执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(二)会计年度：公历年制。元月一日起，十二月三十一日止。

(三)记帐本位币：本公司记帐本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记帐本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

(四)计账基础：权责发生制；

(五)计价原则：历史成本原则；

(六)现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资。

(七)应收账款及坏账损失的核算方法

1. 坏账的确认标准：对确认无法收回的应收账款报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

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

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

2. 坏账损失采用直接转销法核算，当坏账损失发生时，直接计入当期损益。

(八) 坏账准备：备抵法

(九) 存货核算方法：

1. 存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、工程施工等。

2. 存货取得和发出的计价方法：

原材料取得时以实际成本法计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出按加权平均法核算。

3. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价比较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货采取永续盘存制，于每年年末对存货进行全面盘点。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法：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。

(十) 长期投资的核算方法：

1. 长期股权投资核算方法

(1) 本公司持有的长期股权投资，在下列情况下应采用成本法核算：

① 投资企业对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响。

②不准备长期持有被投资单位的股份。

③被投资单位在严格的限制条件下经营，其向投资企业转移资金的能力受到限制。

(2)对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响，长期股权投资采用权益法核算。

## 2. 长期股权投资核算方法

债券投资：按取得时的实际成本记账。

## (十一) 固定资产

1. 固定资产的标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营相关的设备、器具、工具等劳动资料作为固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，但单位价值在2,000.00元以上，并且使用年限超过2年的，也作为固定资产。

2. 固定资产的确认条件：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

3. 固定资产分类：固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

4. 固定资产计价：①外购的固定资产，以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。②自行建造的固定资产，以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。③投资者投入的固定资产，以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本。④债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。⑤在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。⑥以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。⑦融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

## 5. 固定资产折旧：

固定资产折旧以预计使用年限在预留5%的残值后采用直线法计算，并按固定资产类别，预计使用年限确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表

| 分类项目     | 使用年限(年) | 预计净残值 | 年折旧率         |
|----------|---------|-------|--------------|
| 1、房屋、建筑物 | 20      | 5%    | 4.75%        |
| 2、机器设备   | 10      | 5%    | 9.50%        |
| 3、运输设备   | 4       | 5%    | 23.75%       |
| 4、其他设备   | 3-5     | 5%    | 19.00-31.67% |

6. 固定资产后续支出的处理：固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值；（1）与该支出有关的经济利益很可能流入企业；（2）该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间摊销。

#### 7. 固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定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较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该项资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### （十二）在建工程

（1）在建工程的类别：以立项项目分类核算。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本，并单独核算。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运等所发生的支出确定工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计销售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转固定资产的标准和时点：在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### (十三) 无形资产

#### (1) 无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产计价

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

#### (3) 无形资产使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

#### (4) 研发开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，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的市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④ 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；
- ⑤ 归属于无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (5) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十四) 工资的核算办法：按照实发工资计入成本或费用。

#### (十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### (1) 资本化条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

##### (2) 资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：

①为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均率计算确定。

##### (3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

##### (4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用用于发生当期确认为费用。

#### (十六) 营业收入的确认

##### 1. 产品（商品）销售收入确认的条件：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务

(1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (十七) 政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产,于本公司能够满足政府补助所附条件,以及能够收到政府补助时予以确认。

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。

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的,存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间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,转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产

生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期未发生会计政策变更的事项。

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

(二十) 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正的事项。

(二十一) 税项

增值税

城市维护建设税

教育费附加

地方教育费附加

企业所得税

个人所得税

## 五、会计报表主要项目注释

### (一) 资产类

#### 1、货币资金

货币资金截止2023年12月31日余额 48,538.84 元

其中： 现金 133.46 元

银行存款 48,405.38 元

#### 2、交易性金融资产

交易性金融资产截止2023年12月31日余额 0.00 元

#### 3、衍生金融资产

衍生金融资产截止2023年12月31日余额 0.00 元

#### 4、应收票据

应收票据截止2023年12月31日余额 0.00 元

#### 5、应收账款

应收账款截止2023年12月31日余额 3,005,580.97 元

其中主要为：桐柏县教育体育局 1,128,300.00 元

南阳市卧龙区光武街道办事处刘庄社区居民委员会 238,267.81 元

国有桐柏陈庄林场 122,200.00 元

桐柏县大河镇人民政府 858,000.00 元

#### 6、应收款项融资

应收款项融资截止2023年12月31日余额 0.00 元

|                            |  |                |
|----------------------------|--|----------------|
| 7、预付款项                     |  |                |
| 预付款项截止2023年12月31日余额        |  | 1,718,645.26 元 |
| 其中：                        |  |                |
| 南阳大美园林工程有限公司               |  | 364,834.40 元   |
| 南阳大张乳业集团有限公司               |  | 541,832.82 元   |
| 8、其他应收款                    |  |                |
| 其他应收款截止2023年12月31日余额       |  | 103,684.00 元   |
| 其中主要为：耿鑫                   |  | 66,500.00 元    |
| 西峡县国库支付中心                  |  | 30,000.00 元    |
| 9、存货                       |  |                |
| 存货截止2023年12月31日余额          |  | 4,786,933.54 元 |
| 其中：                        |  |                |
| 库存商品                       |  | 4,786,933.54 元 |
| 10、合同资产                    |  |                |
| 合同资产截止2023年12月31日余额        |  | 0.00 元         |
| 11、持有待售资产                  |  |                |
| 持有待售资产截止2023年12月31日余额      |  | 0.00 元         |
| 12、一年内到期的非流动资产             |  |                |
| 一年内到期的非流动资产截止2023年12月31日余额 |  | 0.00 元         |
| 13、其他流动资产                  |  |                |
| 其他流动资产截止2023年12月31日余额      |  | 0.00 元         |
| 14、债权投资                    |  |                |
| 债权投资截止2023年12月31日余额        |  | 0.00 元         |
| 15、其他债权投资                  |  |                |
| 其他债权投资截止2023年12月31日余额      |  | 0.00 元         |
| 16、长期应收款                   |  |                |
| 长期应收款截止2023年12月31日余额       |  | 0.00 元         |
| 17、长期股权投资                  |  |                |
| 长期股权投资截止2023年12月31日余额      |  | 0.00 元         |
| 18、其他权益工具投资                |  |                |
| 其他权益工具投资截止2023年12月31日余额    |  | 0.00 元         |
| 19、其他非流动金融资产               |  |                |
| 其他非流动金融资产截止2023年12月31日余额   |  | 0.00 元         |
| 20、投资性房地产                  |  |                |
| 投资性房地产截止2023年12月31日余额      |  | 0.00 元         |
| 21、固定资产                    |  |                |
| 固定资产截止2023年12月31日余额        |  | 179,128.00 元   |

|                       |                        |  |                |
|-----------------------|------------------------|--|----------------|
| 22、                   | 在建工程                   |  |                |
|                       | 在建工程截止2023年12月31日余额    |  | 0.00 元         |
| 23、                   | 生产性生物资产                |  |                |
|                       | 生产性生物资产截止2023年12月31日余额 |  | 0.00 元         |
| 24、                   | 油气资产                   |  |                |
|                       | 油气资产截止2023年12月31日余额    |  | 0.00 元         |
| 25、                   | 使用权资产                  |  |                |
|                       | 使用权资产截止2023年12月31日余额   |  | 0.00 元         |
| 26、                   | 无形资产                   |  |                |
|                       | 无形资产截止2023年12月31日余额    |  | 0.00 元         |
| 27、                   | 开发支出                   |  |                |
|                       | 开发支出截止2023年12月31日余额    |  | 0.00 元         |
| 28、                   | 商誉                     |  |                |
|                       | 商誉截止2023年12月31日余额      |  | 0.00 元         |
| 29、                   | 长期待摊费用                 |  |                |
|                       | 长期待摊费用截止2023年12月31日余额  |  | 0.00 元         |
| 30、                   | 递延所得税资产                |  |                |
|                       | 递延所得税资产截止2023年12月31日余额 |  | 0.00 元         |
| 31、                   | 其他非流动资产                |  |                |
|                       | 其他非流动资产截止2023年12月31日余额 |  | 0.00 元         |
| <b>(二) 负债及所有者权益类：</b> |                        |  |                |
| 1、                    | 短期借款                   |  |                |
|                       | 短期借款截止2023年12月31日余额    |  | 0.00 元         |
| 2、                    | 交易性金融负债                |  |                |
|                       | 交易性金融负债截止2023年12月31日余额 |  | 0.00 元         |
| 3、                    | 衍生金融负债                 |  |                |
|                       | 衍生金融负债截止2023年12月31日余额  |  | 0.00 元         |
| 4、                    | 应付票据                   |  |                |
|                       | 应付票据截止2023年12月31日余额    |  | 0.00 元         |
| 5、                    | 应付账款                   |  |                |
|                       | 应付账款截止2023年12月31日余额    |  | 2,890,516.05 元 |
|                       | 其中主要为：南阳众森实业有限公司       |  | 295,577.00 元   |
|                       | 南阳睿雨实业有限公司             |  | 440,800.00 元   |
|                       | 南阳中伟工程机械租赁有限公司         |  | 202,500.00 元   |
|                       | 南阳中岩建材有限公司             |  | 550,000.55 元   |

|                            |  |                |
|----------------------------|--|----------------|
| 6、预收款项                     |  |                |
| 预收款项截止2023年12月31日余额        |  | 169,084.17 元   |
| 其中主要为：南召县气象局               |  | 128,273.00 元   |
| 南阳市卧龙区蒲山镇人民政府              |  | 19,118.28 元    |
| 7、合同负债                     |  |                |
| 合同负债截止2023年12月31日余额        |  | 0.00 元         |
| 8、应付职工薪酬                   |  |                |
| 应付职工薪酬截止2023年12月31日余额      |  | 0.00 元         |
| 9、应交税费                     |  |                |
| 应交税费截止2023年12月31日余额        |  | 289.52 元       |
| 10、其他应付款                   |  |                |
| 其他应付款截止2023年12月31日余额       |  | 1,986,545.65 元 |
| 其中：    耿鑫                  |  | 1,911,912.92 元 |
| 11、持有待售负债                  |  |                |
| 持有待售负债截止2023年12月31日余额      |  | 0.00 元         |
| 12、一年内到期的非流动负债             |  |                |
| 一年内到期的非流动负债截止2023年12月31日余额 |  | 0.00 元         |
| 13、其他流动负债                  |  |                |
| 其他流动负债截止2023年12月31日余额      |  | 0.00 元         |
| 14、长期借款                    |  |                |
| 长期借款截止2023年12月31日余额        |  | 0.00 元         |
| 15、应付债券                    |  |                |
| 应付债券截止2023年12月31日余额        |  | 0.00 元         |
| 16、租赁负债                    |  |                |
| 租赁负债截止2023年12月31日余额        |  | 0.00 元         |
| 17、长期应付款                   |  |                |
| 长期应付款截止2023年12月31日余额       |  | 0.00 元         |
| 18、长期应付职工薪酬                |  |                |
| 长期应付职工薪酬截止2023年12月31日余额    |  | 0.00 元         |
| 19、预计负债                    |  |                |
| 预计负债截止2023年12月31日余额        |  | 0.00 元         |
| 20、递延收益                    |  |                |
| 递延收益截止2023年12月31日余额        |  | 0.00 元         |
| 21、递延所得税负债                 |  |                |
| 递延所得税负债截止2023年12月31日余额     |  | 0.00 元         |



|                         |  |                 |
|-------------------------|--|-----------------|
| 22、其他非流动负债              |  |                 |
| 其他非流动负债截止2023年12月31日余额  |  | 0.00 元          |
| 23、股本                   |  |                 |
| 股本截止2023年12月31日余额       |  | 238,750.00 元    |
| 24、其他权益工具               |  |                 |
| 其他权益工具截止2023年12月31日余额   |  | 0.00 元          |
| 25、资本公积                 |  |                 |
| 资本公积截止2023年12月31日余额     |  | 0.00 元          |
| 26、其他综合收益               |  |                 |
| 其他综合收益截止2023年12月31日余额   |  | 0.00 元          |
| 27、专项储备                 |  |                 |
| 专项储备截止2023年12月31日余额     |  | 0.00 元          |
| 28、盈余公积                 |  |                 |
| 盈余公积截止2023年12月31日余额     |  | 0.00 元          |
| 29、未分配利润                |  |                 |
| 未分配利润截止2023年12月31日余额    |  | 4,557,325.22 元  |
| <b>(三) 利润表重要项目注释</b>    |  |                 |
| 1、营业收入                  |  |                 |
| 营业收入截止2023年12月31日发生额    |  | 15,726,640.19 元 |
| 2、营业成本                  |  |                 |
| 营业成本截止2023年12月31日发生额    |  | 14,825,737.08 元 |
| 3、营业税金及附加               |  |                 |
| 营业税金及附加截止2023年12月31日发生额 |  | 7,183.93 元      |
| 4、销售费用                  |  |                 |
| 销售费用截止2023年12月31日发生额    |  | 0.00 元          |
| 5、管理费用                  |  |                 |
| 管理费用截止2023年12月31日发生额    |  | 689,747.28 元    |
| 6、研发费用                  |  |                 |
| 研发费用截止2023年12月31日发生额    |  | 0.00 元          |
| 7、财务费用                  |  |                 |
| 财务费用截止2023年12月31日发生额    |  | 1,443.02 元      |
| 8、营业外收入                 |  |                 |
| 营业外收入截止2023年12月31日发生额   |  | 0.00 元          |
| 9、营业外支出                 |  |                 |
| 营业外支出截止2023年12月31日发生额   |  | 0.00 元          |



10、所得税费用

所得税费用截止2023年12月31日发生额 10,126.44 元

六、会计政策和会计估计及其变更情况的说明

本公司会计政策和会计估计与上年度一致，未发生会计政策和会计估计变更的情况。

七、重大会计差错更正的说明

本公司不存在未予更正或披露的重大会计差错。

八、关键计量假设的说明

本公司不存在在下一个会计年度导致资产或负债的账面金额产生重大调整的不确定因素和关键计量假设。

九、关联方关系及其交易的说明

本公司不存在关联交易

十、重要资产转让及其出售的说明

本公司不存在重要资产转让及出售

十一、企业合并、分立的说明

本公司不存在合并、分立

十二、重大投资、融资活动的说明

本公司不存在重大投资、融资

十三、期后事项及重大事项

本公司不存在未披露的影响财务报表公允性的重大不确定事项。

十四、或有事项

(一) 担保

本单位无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(二) 诉讼情况

本单位无未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

十五、承诺事项

截止2023年12月31日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

十六、其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十七、财务报表的批准

本单位2023年度财务报表已经总经理办公会批准。

河南新南洋建设工程有限公司

二零二三年十二月三十一日



统一社会信用代码  
91410100MA406JCT29

# 营业执照

(副本) (1-1)



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公开系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

名称 河南融通联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 顾海

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本金, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务;

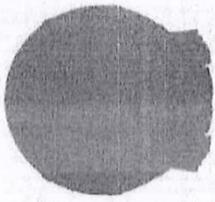
出资额 壹佰万圆整  
成立日期 2007年03月22日  
主要经营场所 郑州市二七区航海路37号台胞小区75号院2楼

本复印件仅作为本业务  
报告附件使用 复印无效



登记机关

2023年11月24日



# 会计师事务所 执业证书

名称：河南融通联合会计师事务所(普通合伙)  
 首席合伙人：顾海  
 主任会计师：  
 经营场所：郑州市二七区航海路97号台湖小区75号院2楼



组织形式：普通合伙  
 执业证书编号：41010027  
 批准执业文号：豫财办会(2007)17  
 批准执业日期：2007年5月14日

## 说明

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

本复印件仅供作为本业务  
 报告附件使用 复印无效



发证机关：河南省财政厅  
 行政审核专用章  
 2023年12月14日

中华人民共和国财政部制





姓名: 乔勤英  
 Sex: 男  
 出生日期: 1948-06-10  
 Date of birth: 1948-06-10  
 工作单位: 河南融通联合会计师事务所  
 Working unit: (普通合伙)  
 身份证号码: 410123194806100930  
 Identity card No.: 410123194806100930

本复印件仅供作为本业务  
 报告附件使用 复印无效



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 410100120018  
 No. of Certificate

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

发证日期: 1998年 03月 12日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d



姓名 何杰  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1989-02-26  
 Date of birth  
 工作单位 河南融通联合会计师事务所  
 (普通合作)  
 Working unit  
 身份证号 411325198902268629  
 Identity card No.



本复印件仅供作为本业务  
 报告附件使用 复印无效



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 410100270005  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 10 月 21 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

年 月 日  
 /y      /m      /d

## 近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明（格式）

耿鑫（法定代表人或其授权代表）代表河南新南洋建设工程有限公司（公司全称）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司近三年来的经营活动中，未因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。

特此声明。

供应商（盖章）：河南新南洋建设工程有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2024年12月27日



## 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力承诺书

我公司参加贵公司组织的采购项目名称：桐柏县教育体育局桐柏县城郊乡熊壕小学教学楼改扩建项目招标，我公司郑重承诺：我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

我公司对上述承诺的真实性负责。如有虚假，愿意依法承担相应责任。

特此承诺！

供应商（盖章）：河南新南洋建设工程有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2021年12月21日

