

徐龍



4.2 供应商应具有良好的商业信誉、健全的财务会计制度

承诺函

我公司承诺：我公司参加本次项目投标，具有良好的商业信誉、健全的财务会计制度。

徐恩龙



供应商名称：河南信源建筑工程有限公司（盖章）



日期：2025年9月15日

徐意龙



河南自晟建筑工程有限公司

2025年度审计报告

豫天亚所审专字【2026】第 004 号



审计单位：河南天亚会计师事务所（普通合伙）

HENAN TIANYA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)



河南天亚会计师事务所(普通合伙)

HENAN TIANYA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



豫天专字【2025】第004号

河南启稷建筑工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南启稷建筑工程有限公司财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注。

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，公允反映了河南启稷建筑工程有限公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度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，我们独立于该公司，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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对财务报表审计最为重要的事项，这些事项是在对公司财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的，我们不对这些事项提供单独的意见。

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26Y872NQH7



徐意龙

徐意龙

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括该公司本年年报报告中涵盖的信息，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并不涵盖其他信息，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，我们的目标是阅读其他信息，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。如果我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事项。在财务报表中，我们没有发现任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估该公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算该公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督该公司的财务报告过程。

六、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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。



徐恩龙

我们同时：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；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，基于所获取的审计证据，对是否不存在事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对该公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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该公司不能持续经营。

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

除其他事项外，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进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施与治理层进行沟通。从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期合并及母公司财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规不允许公开披露这些事项，或在极其罕见的情形下，如果合理预期在审计



徐意龙

报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

- 附件：1、资产负债表
2、利润表
3、现金流量表
4、所有者权益变动表
5、财务报表附注



二〇二六年一月五日



徐意龙

资产负债表

单位：安徽皖通建设工程有限公司 2025年12月31日 金额单位：元

项目	期末余额	年初余额	项目	期末余额	年初余额
流动资产			流动负债		
货币资金	23,187.00	22,409.00	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			应付票据		
应收账款	28,553.04	71,450.00	应付账款		
应收款项融资			预收款项		
预付账款			合同负债		
其他应收款	5.00	640.00	合同负债	13,854.00	17,984.00
存货			其他应付款		
合同资产			应付债券		
持有待售资产			一年内到期的非流动负债		
一年内到期的非流动资产			其他流动负债		
其他流动资产			流动负债合计	13,854.00	17,984.00
流动资产合计	304,017.04	138,533.59	非流动负债		
非流动资产			长期借款		
债权投资			应付债券		
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			预计负债		
投资性房地产			递延收益		
固定资产	447,048.15	481,788.03	递延所得税负债		
在建工程			其他非流动负债		
生产性生物资产			非流动负债合计		
油气资产			负债合计	13,854.00	17,984.00
使用权资产			所有者权益（或股东权益）		
无形资产			实收资本（股本）	600,000.00	600,000.00
开发支出			其他权益工具		
商誉			其中：优先股		
长期待摊费用			永续债		
递延所得税资产			资本公积		
其他非流动资产			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积		
			未分配利润	237,209.79	82,335.59
非流动资产合计	447,048.15	481,788.03	所有者权益合计	737,209.79	682,335.59
资产总计	751,065.19	620,321.62	负债和所有者权益总计	751,065.19	620,321.62

单位负责人：

徐意龙

财务负责人：

张丽

制表人：

张丽



利润表

单位：河南恒建建筑工程有限公司

2025年度

金额：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	795,742.58	348,534.85
减：营业成本	2	509,171.79	204,514.00
税金及附加	3	328.61	207.91
销售费用	4		
管理费用	5	124,567.00	55,848.55
研发费用	6		
财务费用	7	284.60	163.25
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9		
其中：对联营企业和合营企业投资收益	10		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	11		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	12		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13		
信用减值损失（收益以“-”号填列）	14		
资产减值损失（收益以“-”号填列）	15		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17	161,392.58	85,800.94
加：营业外收入	18		
减：营业外支出	19		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20	161,392.58	85,800.94
减：所得税费用	21	6,518.36	3,465.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22	154,874.20	82,335.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23	154,874.20	82,335.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24		
五、其他综合收益的税后净额	25		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	26		
1. 重新计量设定收益计划变动额	27		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	28		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	29		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	30		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	31		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	32		
2. 其他债权投资公允价值变动	33		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	34		
4. 其他债权投资信用减值准备	35		
5. 外币财务报表折算差额	36		
六、综合收益总额	37	154,874.20	82,335.59

单位负责人：徐志龙

财务负责人：张丽

制表人：张丽



徐志龙

现金流量表

单位：河南迅建建筑工程有限公司

2025年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			补充资料：	37		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	727,788.01	311,999.59	1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	38		
收到的税费返还	3			净利润	39	164,874.20	82,335.59
收到其他与经营活动有关的现金	4			加：资产减值准备	40		
经营活动现金流入小计	5	727,788.01	311,999.59	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41	14,739.88	3,684.97
购买商品、接受劳务支付的现金	6	287,10.85		无形资产摊销	42		
支付给职工以及为职工支付的现金	7	36,215.00		长期待摊费用摊销	43		
支付的各项税费	8	305.93		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	44		
支付的其他与经营活动有关的现金	9	142.82	4.59	公允价值变动损失（减：收益）	45		
经营活动现金流出小计	10	725.41	323,956.34	减值损失（减：收益）	46		
经营活动产生的现金流量净额	11	1,062.60	-11,956.75	财务费用（收益以“-”号填列）	47	284.60	163.25
二、投资活动产生的现金流量	12			投资损失（收益以“-”号填列）	48		
收回投资所收到的现金	13			递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	49		
取得投资收益所收到的现金	14			递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	50		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15			存货的减少（增加以“-”号填列）	51	6,695.00	-36,540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			经营性应收项目的减少（减：增加）	52	-171,401.08	-79,584.56
收到的其他与投资活动有关的现金	17			经营性应付项目的增加（减：减少）	53	-4,130.00	17,984.00
投资活动现金流入小计	18			其他	54		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	465,471.00		经营活动产生的现金流量净额	55	1,062.60	-11,956.75
投资所支付的现金	20			2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	56		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			债务转为资本	57		
支付的其他与投资活动有关的现金	22			一年内到期的可转换公司债券	58		
投资活动现金流出小计	23	465,471.00		融资租入固定资产	59		
投资活动产生的现金流量净额	24	-465,471.00		其他	60		
三、筹资活动产生的现金流量：	25			3. 现金及现金等价物净变动情况：	61		
吸收投资所收到的现金	26	500,000.00		现金的期末余额	62	23,187.00	22,409.00
取得借款所收到的现金	27			减：现金的期初余额	63	22,409.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	28			加：现金等价物的期末余额	64		
筹资活动现金流入小计	29	500,000.00		减：现金等价物的期初余额	65		
偿还债务所支付的现金	30			现金及现金等价物净增加额	66	778.00	22,409.00
分配股利、利润或利息所支付的现金	31	284.60	163.25		67		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32				68		
筹资活动现金流出小计	33	284.60	163.25		69		
筹资活动产生的现金流量净额	34	-284.60	499,836.75		70		
四、汇率对现金及现金等价物影响	35				71		
五、现金及现金等价物净增加额	36	778.00	22,409.00		72		

单位负责人：

徐金龙

财务负责人：

张丽

制表人：

张丽



徐金龙

所有者权益变动表

单位：河南恒建建设工程有限公司	2025年度										金额单位：元	
	本年金额											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减（库存股）	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	500,000.00								82,335.59	582,335.59		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	500,000.00								82,335.59	582,335.59		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									154,874.20	154,874.20		
（一）综合收益总额									154,874.20	154,874.20		
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定收益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	500,000.00								237,209.79	737,209.79		

单位负责人：张明

财务负责人：张明

徐文龙

徐意龙

河南启稷建筑工程有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

河南启稷建筑工程有限公司，位于河南省周口市川汇区汉阳路与交通路交叉口东南角金润国际 12 楼 1211，成立 2024 年 9 月，注册资本 500 万元，企业法定代表人：徐意龙，经营范围：许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业；住宅室内装饰装修；输电、供电、受电电力设施的安
装、维修和试验；人防工程防护设备安装；电气安装服务；地质灾害治理工程施工；特种设备安装改造修理；建设工程设计；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：对外承包工程；金属门窗工程施工；土石方工程施工；园林绿化工程施工；室内木门窗安装服务；普通机械设备安装服务；家具安装和维修服务；家用电器安装服务；工程管理服务；物业管理；政府采购代理服务；招投标代理服务；污水处理及其再生利用；环境卫生公共设施安装服务；消防技术服务；建筑物清洁服务；广告设计、代理；广告制作；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；城市绿化管理；农业专业及辅助性活动；建筑工程机械与设备租赁；水泥制品销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；五金产品批发；家具销售；塑料制品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；照明器具销售；礼品花卉销售；消防器材销售；安防设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

(一) 本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

(二) 持续经营 本公司不存在导致对报告期末起至少 12 个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项 或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了公司报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计的说明

(一) 会计制度：本公司执行《企业会计准则》、《财务报表列报》有关补充规定。

(二) 会计年度：本公司会计年度为公历年度，即从每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 记账本位币：本公司以人民币（RMB）为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则：本公司采用权责发生制为记账基础。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

徐意龙

1. 财务报表项目的重要性 本公司确定财务报表项目重要性,以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则,从 性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性,以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准;财务报表项目性质的重要性,以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注项目的重要性 本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性,在财务报表项目重要性基础上,考虑项目占该类别一定比例,或结合金额确定,同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表具有重要性,但可能并不重要而言具有重要性,仍需要在附注中单独披露。

(六) 现金等价物的确认标准:

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的短期投资。

(七) 坏账的核算方法:

1、坏账损失的确认标准:

A 凡因债务人破产,依据法律清偿后依然无法收回的债权;

B 债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回的债权;

C 债务人三年内未能履行偿还义务,并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小,经董事会批准列为坏账的债权。但公司仍保留对坏账债权的追索权。

2、本公司坏账核算采用直接核销法,

(八) 存货的核算方法:

1、本公司存货主要包括原材料和产成品、在产品、低值易耗品等。

2、存货的购入按实际成本价,自制存货按自制过程中实际发生的费用计价。

3、存货的发出:原材料和产成品的发出按加权平均法计价,低值易耗品于领用时一次摊销。

4、本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量

存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,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。

(九) 固定资产的计价、折旧政策、及固定资产减值准备的计提方法:

1、固定资产指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、机械运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具或单位价值在 2,000.00 元以上、使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

徐意龙

2、固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值，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。

3、固定资产折旧采用直线法分类计算，并按各类固定资产预计使用年限扣除净残值确定其折旧率，按月计提折旧。本公司固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先的估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，所有固定资产均计提折旧。

4、固定资产减值准备的计提方法：期末对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量。在报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按其差额计提减值准备。当存在下列情况之一时，应按固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- A 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；
- B 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- D 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

（十）职工薪酬

1、职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2、在职工为本公司提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外。

3、本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果同时满足下列条件，则确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- （1）本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；

（十一）或有事项

1、或有事项是指过去的交易或者事项形成的、其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项，包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合

徐文龙

同、重组义务、商业承兑汇票背书转让或贴现等。

2、本公司除将当同时满足下列条件的与或有事项相关的义务确认为预计负债外，不确认或有资产及或有负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

3、本公司确认的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在每个资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。若有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，本公司将按照当前最佳估计数调整其账面价值。

(十二) 收入

1、收入，是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

2. 收入确认的前提条件：

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布和金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而取得的对价很可能收回。

3、收入确认原则：

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。企业应根据实际情况，首先判断履约义务是满足在某一时段内履行的条件还是在某一时点履行的履约义务。满足下列条件之一的，属于在某一时段履行的履约义务；否则属于在某一时点履行的履约义务：

- (1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- (3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

在判断客户是否已取得商品控制权时，企业应考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时收款义务；
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(十三) 所得税的会计处理：

本公司采用资产负债表债务法计算所得税费用。以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预

徐恩龙

计未来期间可能无法获得足够应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减计递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够应纳税所得额时，减计的金额予以转回。

（十四）利润分配：

本公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- 1、弥补上年度的亏损；
- 2、提取 10% 的法定公积金；
- 3、提取 5%-10% 的法定公积金；
- 4、提取任意公积金；

（十五）重要会计政策变更、会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

2. 会计估计变更

公司本期未发生会计估计变更。

五、主要税项

- （一）增值税率：3%。
- （二）企业所得税率：25%。
- （三）城市维护建设税率：按应交流转税的 7%。
- （四）教育费附加：按应交流转税的 3% 交纳。
- （五）地方教育费附加：按应交流转税的 2% 交纳。

徐恩龙

六、会计报表项目注释

1. 货币资金：

项目	期末余额		年初余额		备注
	币种	金额	币种	金额	
现金	人民币	23,187.00	人民币	22,409.00	
合计		23,187.00		22,409.00	

2. 应收账款：

(1). 账龄分析：

账龄	期末余额		年初余额		备注
	金额	比例	金额	比例	
1年以内	250,985.64	100.00%	79,584.56	100.00%	
1-2年					
2-3年					
3年及以上					
合计	250,985.64	100.00%	79,584.56	100.00%	

(2). 期末金额较大的欠款人情况如下：

欠款人名称	所欠金额	款项性质	备注
霍林郭勒市水务局	116,850.00	业务款项	
霍林郭勒市沙尔呼热社区卫生服务中心	79,640.00	业务款项	

3. 存货：

项目	期末余额		年初余额		备注
	金额	比例	金额	比例	
工程物资	29,845.00	100.00%	36,540.00	100.00%	
合计	29,845.00	100.00%	36,540.00	100.00%	

4. 固定资产：

(1). 固定资产原值：

资产类别	期末余额	本年增加额	本年减少额	年初余额	备注
办公设备及其他	465,471.00			465,471.00	
合计	465,471.00			465,471.00	

(2). 累计折旧：

类别	期末余额	本年增加额	本年减少额	年初余额	备注
办公设备及其他	18,424.85	14,739.88		3,684.97	
合计	18,424.85	14,739.88		3,684.97	



徐意龙

(3).固定资产净值:

类别	期末余额			年初余额	备注
办公设备及其他	447,046.15			461,786.03	
合计	447,046.15			461,786.03	

5.实收资本:

投资者名称	本期金额	本年增减额	年初余额	
	投资金额		投资金额	比例
徐意龙	400,000.00		400,000.00	80.00%
张爱红	100,000.00		100,000.00	20.00%
合计	500,000.00		500,000.00	100.00%

6.未分配利润:

项目	金额
上年年末余额	82,335.59
加: 年初未分配利润调整数	
其中: 执行《企业会计制度》追溯调整	
重大会计差错	
本年年初余额	82,335.59
本年增加数	154,874.20
其中: 本年净利润转入	154,874.20
其他增加	
本年减少数	
其中: 本年提取盈余公积数	
本年年末余额	237,209.79

7.营业收入:

项目名称	本期金额	上期金额	备注
主营收入	795,742.56	346,534.65	
合计	795,742.56	346,534.65	

8.营业成本:

项目名称	本期金额	上期金额	备注
营业成本	509,171.79	204,514.00	
合计	509,171.79	204,514.00	



徐意龙

9.税金及附加:

项目名称	本期金额	上期金额	备注
税金及附加	328.61	207.91	
合计	328.61	207.91	

10.管理费用:

项目名称	本期金额	上期金额	备注
管理人员工资及福利	37,935.00	36,215.00	
业务招待费	1,236.00	1,236.00	
差旅费	4,915.00	3,265.00	
折旧	11,240.97	3,684.97	
办公费	13,589.00	10,620.00	
其他	41,160.10	827.58	
合计	124,567.00	55,848.55	

11.财务费用:

项目名称	本期金额	上期金额	备注
存款利息收入	37.40	29.56	
金融机构手续费	322.00	192.81	
合计	284.60	163.25	

12.所得税费用:

项目名称	本期金额	上期金额	备注
提取企业所得税	6,518.36	3,465.35	
合计	6,518.36	3,465.35	

七、上一年度审计中提出的调整事项、保留意见有关会计处理及纠正情况

无

八、待处理财产损益主要内容及处理情况

无

九、待摊费用主要内容及处理情况

无

十、消化以前年度亏损和挂账的情况说明

无

十一、企业所得税汇算清缴结果的处理及税务机关对增值税等的检查处理

无



徐意龙

十二、其他需说明事项

无

十三、财务报表之批准

财务报表已经管理层批准对外报出。



营业执照

统一社会信用代码
91411600556932559G

(副本) (1-1)

名称 河南天亚会计师事务所 (普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 郭保安

经营范围

许可项目：从事会计师事务所业务，代理记账，司法鉴定服务，工程造价咨询业务（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，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：税务服务，破产清算服务，企业管理咨询，融资咨询服务；房地产咨询；法律咨询（不包括律师事务所业务）；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）

出资

成立日期 2018年06月11日

主要经营场所 河南省郑州市中州路中段易天国际广场22楼2201室

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



登记机关

2024年06月23日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

郭保安



会计师事务所 执业证书

名称：河南天亚会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：郭保安
主任会计师：
经营场所：河南省周口市州路中段易天国际广场22楼2201室
组织形式：普通合伙
执业证书编号：41140019
批准执业文号：豫财会（2010）42号
批准执业日期：2010年6月9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批准，准予注册从事注册会计师法定业务的凭证。
- 2、会计师事务所执业证书记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、会计师事务所执业证书不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所执业证书许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：河南省财政厅
行政审批专用章

2024年 10月 14日



中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日

证书编号: 411400010011

会计师事务所: 河南启源会计师事务所
Accounting Firm (CPA): 河南启源
发证日期: 1999年08月



姓名: 郭保安
性别: 男
出生日期: 1961-12-02
工作单位: 河南天亚会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 412723196112020814



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



郭保安 411400010011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

徐文龙

95



姓名 朱向前
 Full name 男
 Sex 男
 出生日期 1972-11-12
 Date of birth
 工作单位 河南天亚会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 412701197211121019
 Identity card No.



年检登记
 Annual Registration

本证书自签发之日起有效，有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after
 its issuance.



证书编号: 411400190005
 No. of Certificate

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

发证日期: 2022.03.04
 Date of Issue

朱向前 411400190005

年 月 日

徐文龙

4.3 供应商有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录



中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

No. 341165260700023922

填发日期：2026 年 9 月 8 日 税务机关：国家税务总局周口市川汇区税务局

纳税人识别号	91411602MAE0DF2M7C		纳税人名称	河南启稷建筑工程有限公司	
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
341166260700048949	企业所得税	企业所得税	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-10	974.53
金额合计	(大写)人民币玖佰柒拾肆元伍角叁分				¥974.53
国家税务总局周口市川汇区税务局 税 务 机 关 (盖章)		填 票 人 电子税务局		备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)： 国家税务总局周口市川汇区税务局城南税务分局	

征税专用章

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. 341165260700023921

填发日期：2026 年 9 月 8 日 税务机关：国家税务总局周口市川汇区税务局

纳税人识别号	91411602MAE0DF2M7C		纳税人名称	河南启稷建筑工程有限公司	
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
341166260700048949	增值税	其他行业	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-10	3,486.39
341166260700048949	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-10	34.86
341166260700048949	教育费附加	增值税教育费附加	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-10	52.29
341166260700048949	城市维护建设税	市区	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-10	122.02
金额合计	(大写)人民币叁仟陆佰玖拾伍元伍角陆分				¥3,695.56
国家税务总局周口市川汇区税务局 税 务 机 关 (盖章)		填 票 人 电子税务局		备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)： 国家税务总局周口市川汇区税务局城南税务分局	

征税专用章

第 2 次打印 妥善 保 管

收据联
交纳税人作完税证明

电子缴款凭证

打印日期： 2026年08月21日

纳税人识别号	91411602MAE0DF2M7C			税务征收机关	国家税务总局周口市川汇区税务局城南税务分局		
纳税人全称	河南启耀建筑工程有限公司			开户银行	中国建设银行股份有限公司周口大庆路支行		
				银行账号	41050170284400001432		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441166260800502245	企业职工基本养老保险费	企业职工基本养老保险费(单位缴纳)	2026-08-01	2026-08-31	612.96	2026-08-21 10:50:30	
441166260800502245	企业职工基本养老保险费	企业职工基本养老保险费(个人缴纳)	2026-08-01	2026-08-31	306.48	2026-08-21 10:50:30	
441166260800502245	失业保险费	失业保险费(单位缴纳)	2026-08-01	2026-08-31	26.82	2026-08-21 10:50:30	
441166260800502245	失业保险费	失业保险费(个人缴纳)	2026-08-01	2026-08-31	11.49	2026-08-21 10:50:30	
441166260800502245	工伤保险费	工伤保险	2026-08-01	2026-08-31	33.71	2026-08-21 10:50:30	
合计金额	玖佰玖拾壹元肆角玖分				¥991.46		
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。 纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。 税务机关(电子章)							

徐恩龙