（二）财务报告

①2020 年度财务审计报告

唐河县天昱建筑工程有限公司

年报审计报告

AUDIT REPORT

豫唐河仁信所审（2021）002 号

审计机构：唐河仁信有限责任会计师事务所[41160011]

所属协会：南阳市注册会计师协会

本报告已在河南省注册会计师协会业务报备系统备案，请以防伪验证码登录 www.hanicpa.org.cn 首页查询报告真伪及详细信息。

审 计 报 告

豫唐河仁信所审(2021)002号 验证码(ig13 ph19 452s c6i2)

唐河县天昱建筑工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了唐河县天昱建筑工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、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2020年12月31日的财务状况以及2020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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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）评估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、财务报表注释

2、财务报表

唐河仁信有限责任会计师事务所　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

地址：河南.唐河　　二〇二一年三月十一日

附件一：

财 务 报 表 附 注

一、基本情况

唐河县天昱建筑工程有限公司位于唐河县产业集聚区星江路南段西侧。成立于2002年01月25日；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股），注册资本2000万元。法定代表人：王坤森，统一社会信用代码：91411328744052823F。经营范围：房屋建筑工程施工、市政公用工程施工、钢结构工程施工专业承包、环保工程专业承包，水电安装服务，污水、污泥、污油、聚合物废液回收处理，抽油机加固，油水井增注技术咨询服务等。

2020年度会计报表反映全年工程结算收入200,706,609.47元，全年利润总额3,310,889.12元；净利润2,483,166.84元。2020年末资产总额102,757,148.47元；负债总额53,851,380.12元，所有者权益合计48,905,768.35元，其中：实收资本2,000.00万元。

二、主要会计政策

1、会计制度

执行《企业会计制度》。

2、会计期间

会计年度为自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币为人民币。

4、存货核算方法

各类存货取得时采用实际成本计价，发出时采用加权平均法结转成本。

5、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产标准：使用年限一年以上的房屋、机器设备、运输工具和其他于生产经营有关的设备、器具、工具等，或不属于生产经营用的设备、但单位价值在2000元以上使用年限超过两年的物品。

（2）固定资产的计价方法：取得时按实际成本计价。

（3）固定资产折旧：按使用年限采用分类直线法计提折旧。

6、收入确认原则

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

（2）既没有保留与所有权相关的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

（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；上述条件同时满足时可确认收入。

7、税项

（1）增值税9%；（2）其他税种按税法规定计缴。

8、记账基础与计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

9、坏账核算方法：采用实际核销法。

坏账损失的确认标准：A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的款项;B、因债务人逾期未履行偿债义务超过五年，仍然不能收回账款，经董事会或股东会批准确认为坏账。

三、主要会计政策、会计估计变更的说明以及重大会计差错更正的说明

1、会计政策变更及其影响

2020年度未发生会计政策变更事项

2、会计估计变更及其影响

2020年度未发生会计估计变更事项

3、重大会计差错的更正

2020年度未发生重大会计差错更正事项

四、2020年度财务报表主要会计科目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表的年末余额系2020年12月31日的余额，利润表的本年数系2020年度的发生额。货币单位为人民币元。

1、货币资金30,686,933.60元，其中：库存现金42,504.31元，银行存款30,644,429.29元；

2、应收账款33,391,434.60元，主要系应收工程款和业务周转金借款，账龄全部在三年以下；

3、其他应收款8,611,145.27元；

4、预付账款1,190,310.00元；

5、存货17,348,245.00元，系各种钢模板、扣件、钢管等材料；

6、固定资产净值11,529,080.00元，系施工机械设备、钢模、钢管、车辆、电子产品等；

7、应付账款42,829,531.02元，系应付各种材料款等，账龄全部在三年以下；

8、应缴税费3,881,417.68元，系应缴所得税、增值税、城维税、教育费附加、地方教育费附加、印花税；

9、其他应付款7,140,431.42元；

10、实收资本20,000,000.00元，其中：王坤森8,000,000.00元，陈海申3,000,000.00元，郭思志3,000,000.00元，李建山3,000,000.00，李新波3,000,000.00元；2020年度无变化；

11、资本公积21,167,615.00元，系股东投入，其中2017年度股东投入20,150,700.00元，投入资产包括施工机械、周转材料；

12、未分配利润7,738,153.35元；

13、营业收入200,706,609.47元，系2020年度工程结算收入；

14、营业成本194,161,327.28元，系2020年度工程结算成本；

15、税金及附加1,518,181.26元，系2020年度计提税

费；

16、管理费用 1,764,933.35 元，系 2020 年度工资、养老金、办公费、小车费、业务费、差旅费等；

17、财务费用-48,721.54 元，系 2020 年度利息收入、手续费支出等；

18、利润总额 3,310,889.12 元；

19、所得税费用 827,722.28 元，2020 年度计提数；

20、净利润 2,483,166.84 元，系 2020 年度净利润数。

五、、期后事项及重大事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的期后事项及重大事项。

六、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的或有事项。

七、承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

八、无其他重要事项说明

唐河县天昱建筑工程有限公司

二〇二一年三月十一日

资产负债表

会企01表

编制单位：唐河县天昱建筑工程有限公司　　2020年12月31日　　金额单位：人民币元

资　　产	行次	年末数	年初数	负债及所有者权益	行次	年末数	年初数
流动资产：	1			*流动负债：*	51		
货币资金	2	30,686,933.60	19,807,022.03	短期借款	52		
交易性金融资产	3			交易性金融负债	53		
应收票据	4			应付票据	54		
应收账款	5	33,391,434.60	26,605,492.67	应付账款	55	42,829,531.02	28,289,971.02
预付款项	6	1,190,310.00	106,650.00	预收款项	56		
应收利息	7			应付职工薪酬	57		93.00
应收股利	8			应交税费	58	3,881,417.68	1,696,287.15
其他应收款	9	8,611,145.27	5,680,384.46	应付利息	59		
存货	10	17,348,245.00	15,410,330.61	应付股利	60		
一年内到期的非流动资产	11			其他应付款	61	7,140,431.42	3,136,532.49
其他流动资产	12			一年内到期的非流动负债	62		
	13			其他流动负债	63		
	14				64		
	15				65		
	16				66		
流动资产合计	17	91,228,068.47	67,609,879.77	流动负债合计	67	53,851,380.12	33,122,883.66
非流动资产：	18			*非流动负债：*	68		
可供出售金融资产	19			长期借款	69		
持有至到期投资	20			应付债券	70		
长期应收款	21			长期应付款	71		
长期股权投资	22			专项应付款	72		
投资性房地产	23			预计负债	73		
固定资产	24	11,529,080.00	11,911,944.00	递延所得税负债	74		
在建工程	25			其他非流动负债	75		
工程物资	26				76		
固定资产清理	27			非流动负债合计	77		
生产性生物资产	28			负 债 合 计	78	53,851,380.12	33,122,883.66
油气资产	29			*所有者权益：*	79		
无形资产	30			实收资本	80	20,000,000.00	20,000,000.00
开发支出	31			资本公积	81	21,167,615.00	21,167,615.00
商誉	32			减:库存股	82		
长期待摊费用	33			盈余公积	83		
递延所得税资产	34				84		
其他非流动资产	35			未分配利润	85	7,738,153.35	5,231,325.11
	36				86		
	37				87		
非流动资产合计	40	11,529,080.00	11,911,944.00	所有者权益合计	90	48,905,768.35	46,398,940.11
资 产 总 计	41	102,757,148.47	79,521,823.77	负债及所有者权益合计	91	102,757,148.47	79,521,823.77

单位负责人：王坤森　　单位主管会计工作的负责人：党庆普　　会计机构负责人：党庆普

利润表

会企02表

编制单位：唐河县天昱建筑工程有限公司　　2020年度　　金额单位：人民币元

项　目	行次	本年数	上年数
一、营业收入	1	200,706,609.47	210,535,638.65
减：营业成本	2	194,161,327.28	203,684,562.24
营业税金及附加	3	1,518,181.26	1,624,823.02
销售费用	4		
管理费用	5	1,764,933.35	1,922,167.87
财务费用	6	-48,721.54	-43,678.30
资产减值损失	7		
加：公允价值变动收益	8		
投资收益	9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
二、营业利润	11	3,310,889.12	3,347,763.82
加：营业外收入	12		298,555.13
减：营业外支出	13		
其中：非流动资产处置损失	14		
三、利润总额	15	3,310,889.12	3,646,318.95
减：所得税费用	16	827,722.28	911,579.74
四、净利润	17	2,483,166.84	2,734,739.21
	18		
	19		
五、每股收益：	20		
（一）基本每股收益	21		
（二）稀释每股收益	22		

单位负责人：王坤森　　单位主管会计工作的负责人：党庆普　　会计机构负责人：党庆普

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：唐河县天昱建筑工程有限公司　　2020年度　　金额单位：人民币元

报　表　项　目	行次	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	187,504,741.60	195,897,548.59
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	3,012,454.60	2,457,841.56
	5		
现金流入小计	6	190,517,196.20	198,355,390.15
购买商品、接受劳务支付的现金	7	108,493,082.30	148,975,478.69
支付给职工以及为职工支付的现金	8	3,457,841.60	3,457,841.58
支付的各项税费	9	35,187,524.35	14,552,629.37
支付其他与经营活动有关的现金	10	32,547,557.92	32,547,557.92
	11		
现金流出小计	12	179,686,006.17	199,533,507.56
经营活动产生的现金流量净额	13	10,831,190.03	-1,178,117.41
二、投资活动产生的现金流量	14		
收回投资收到的现金	15		
取得投资收益收到的现金	16		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18		
收到其他与投资活动有关的现金	19		
现金流入小计	20	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21		163,523.86
投资支付的现金	22		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23		
支付其他与投资活动有关的现金	24		
现金流出小计	25	-	163,523.86
投资活动产生的现金流量净额	26	-	-163,523.86
三、筹资活动产生的现金流量	27		
吸收投资收到的现金	28		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	29		
发行债券收到的现金	30		
收到其他与筹资活动有关的现金	31		
现金流入小计	32	-	-
偿还债务支付的现金	33		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34	-48,721.54	-43,678.30
支付其他与筹资活动有关的现金	35		
	36		
现金流出小计	37	-48,721.54	-43,678.30
筹资活动产生的现金流量净额	38	48,721.54	43,678.30
四、汇率变动对现金的影响额	39		
五、现金及现金等价物净增加额	40	10,879,911.57	-1,297,962.97
加：期初现金及现金等价物余额	41	19,807,022.03	21,104,985.00
六、期末现金及现金等价物余额	42	30,686,933.60	19,807,022.03

单位负责人：王坤森　　单位主管会计工作的负责人：党庆普

请于每年1月1日至6月30日登录河南省企业信用信息公示系统依法参加企业年度报告。
企业生产经营中形成的即时信息也应依据《企业信息公示暂行条例》第十条规定在20个工作日内通过上述系统依法公示。

营业执照

统一社会信用代码 91411328794251935J

名　　称　唐河仁信有限责任公司会计师事务所
类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)
住　　所　唐河县滨河街道办事处人民路南段
法定代表人　欧阳松
注册资本　伍拾万圆整
成立日期　2000年01月18日
营业期限　2007年03月01日至2037年02月28日
经营范围　企业会计报表审计、验资年检、基本建设预决算审计验证、办理企业合并、分立和清算、经济案件鉴定、财务管理与会计核算办法的设计与规划、企业会计核算代理、财会人员培训、代理企业税务申报、成本审计、会计审计咨询服务（上述项目凭有效许可证核定的范围和期限经营）*
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关　唐河县工商行政管理局

20年　0月　1日

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.haaic.gov.cn　　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：唐河仁信有限责任会计事务所

主任会计师：欧阳拴

办公场所：河南省唐河县滨河街道办事处人民路南段

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：41160011

注册资本(出资额)：叁拾万元

批准设立文号：豫财会协字[1999]270号

批准设立日期：1999-12-19

证书序号 No: 015117

说　明

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

2011 年 07 月 01 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 严淑敏

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1948-12-27

工作单位 Working unit 唐河仁信有限责任会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 412929481227002

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 王桂芝

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit 唐河仁信有限责任会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 412929460805002

②2021 年度财务审计报告

河南省注册会计师协会业务报备系统

年报审计报告

AUDIT REPORT

14c3 t2v7 7j6x 9u55

豫唐河仁信所审【2022】第 001 号

被审计单位:唐河县天昱建筑工程有限公司

审计机构: 唐河仁信有限责任会计师事务所[41160011]

所属协会:南阳市注册会计师协会

本报告已在河南省注册会计师协会业务报备系统备案，请以防伪验证码登录www.henicpa.org.cn 自助查询报表真伪及详细信息。

审 计 报 告

豫唐河仁信所审(2022)001号 验证码(14c3 t2v7 7j6x 9u55)

唐河县天昱建筑工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了唐河县天昱建筑工程有限公司（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年度的利润表、现金流量表、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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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）评估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

附件一：

财 务 报 表 附 注

一、基本情况

唐河县天昱建筑工程有限公司位于唐河县产业集聚区星江路南段西侧。成立于2002年01月25日；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股），注册资本2000万元。法定代表人：王坤森，统一社会信用代码：91411328744052823F。经营范围：房屋建筑工程施工、市政公用工程施工、钢结构工程施工专业承包、环保工程专业承包，水电安装服务，污水、污泥、污油、聚合物废液回收处理，抽油机加固，油水井增注技术咨询服务等。

2021年度会计报表反映全年工程结算收入172,004,908.74元，全年利润总额1,986,285.07元；净利润1,489,713.80元。2021年末资产总额72,910,454.62元；负债总额22,983,286.11元，所有者权益合计49,927,168.51元，其中：实收资本2,000.00万元。

二、主要会计政策

1、会计制度

执行《企业会计制度》。

2、会计期间

会计年度为自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币为人民币。

4、存货核算方法

各类存货取得时采用实际成本计价，发出时采用加权平均法结转成本。

5、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产标准：使用年限一年以上的房屋、机器设备、运输工具和其他于生产经营有关的设备、器具、工具等，或不属于生产经营用的设备、但单位价值在2000元以上使用年限超过两年的物品。

（2）固定资产的计价方法：取得时按实际成本计价。

（3）固定资产折旧：按使用年限采用分类直线法计提折旧。

6、收入确认原则

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

（2）既没有保留与所有权相关的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

（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；上述条件同时满足时可确认收入。

7、税项

（1）增值税9%；（2）其他税种按税法规定计缴。

8、记账基础与计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

9、坏账核算方法：采用实际核销法。

坏账损失的确认标准：A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的款项;B、因债务人逾期未履行偿债义务超过五年，仍然不能收回账款，经董事会或股东会批准确认为坏账。

三、主要会计政策、会计估计变更的说明以及重大会计差错更正的说明

1、会计政策变更及其影响

2021年度未发生会计政策变更事项

2、会计估计变更及其影响

2021年度未发生会计估计变更事项

3、重大会计差错的更正

2021年度未发生重大会计差错更正事项

四、2021年度财务报表主要会计科目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表的年末余额系2021年12月31日的余额，利润表的本年数系2021年度的发生额。货币单位为人民币元。

1、货币资金13,905,710.66元，其中：库存现金6,585.04元，银行存款13,899,125.62元;

2、应收账款20,916,452.38元，主要系应收工程款和业务周转金借款，账龄全部在三年以下;

3、其他应收款10,570,076.89元;

4、预付账款1,870,451.26元;

5、存货14,501,547.43元，系各种钢模板、扣件、钢管等工程物资及材料；

6、固定资产净值11,146,216.00元，系施工机械设备、钢模、钢管、车辆、电子产品等；

7、应付账款15,727,655.98元，系应付各种材料款等，账龄全部在三年以下；

8、应缴税费930,374.50元，系应缴所得税、增值税、城维税、教育费附加、地方教育费附加、印花税；

9、其他应付款6,123,662.55元；

10、其他流动负债201,593.08元，系预提费用；

11、实收资本20,000,000.00元，其中：王坤森8,000,000.00元，陈海申3,000,000.00元，郭思志3,000,000.00元，李建山3,000,000.00，李新波3,000,000.00元；2021年度无变化；

12、资本公积21,167,615.00元，系股东投入，其中2017年度股东投入20,150,700.00元，投入资产包括施工机械、周转材料；

13、未分配利润8,759,553.51元；

14、营业收入172,004,908.74元，系2021年度工程结算收入；

15、营业成本166,828,696.19元，系2021年度工程结算成本；

16、税金及附加 1,251,718.80 元，系 2021 年度计提税费；

17、管理费用 2,063,769.15 元，系 2021 年度工资、养老金、办公费、小车费、业务费、差旅费等；

18、财务费用-43,420.10 元，系 2021 年度利息收入、手续费支出等；

19、营业外收入 100,000.00 元；

20、营业外支出 17,859.63 元；

21、利润总额 1,986,285.07 元；

22、所得税费用 496,571.27 元，2021 年度计提数；

23、净利润 1,489,713.80 元，系 2021 年度净利润数。

五、、期后事项及重大事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的期后事项及重大事项。

六、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的或有事项。

七、承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

八、无其他重要事项说明

唐河县天昱建筑工程有限公司

二〇二二年二月十八日

资产负债表

会企01表

编制单位：唐河县天昱建筑工程有限公司　　2021年12月31日　　金额单位：人民币元

资　　产	行次	年末数	年初数	负债及所有者权益	行次	年末数	年初数
流动资产：	1			*流动负债：*	51		
货币资金	2	13,905,210.66	30,686,933.60	短期借款	52		
交易性金融资产	3			交易性金融负债	53		
应收票据	4			应付票据	54		
应收账款	5	20,916,452.38	33,391,434.60	应付账款	55	15,727,655.98	42,829,531.02
预付款项	6	1,870,451.26	1,190,310.00	预收款项	56		
应收利息	7			应付职工薪酬	57		
应收股利	8			应交税费	58	930,374.50	3,881,417.68
其他应收款	9	10,570,076.89	8,611,145.27	应付利息	59		
存货	10	14,501,547.43	17,348,245.00	应付股利	60		
一年内到期的非流动资产	11			其他应付款	61	6,123,662.55	7,140,431.42
其他流动资产	12			一年内到期的非流动负债	62		
	13			其他流动负债	63	201,593.08	
	14				64		
	15				65		
	16				66		
流动资产合计	17	61,764,238.62	91,228,068.47	流动负债合计	67	22,983,286.11	53,851,380.12
非流动资产：	18			*非流动负债：*	68		
可供出售金融资产	19			长期借款	69		
持有至到期投资	20			应付债券	70		
长期应收款	21			长期应付款	71		
长期股权投资	22			专项应付款	72		
投资性房地产	23			预计负债	73		
固定资产	24	11,146,216.00	11,529,080.00	递延所得税负债	74		
在建工程	25			其他非流动负债	75		
工程物资	26				76		
固定资产清理	27			非流动负债合计	77		
生产性生物资产	28			负 债 合 计	78	22,983,286.11	53,851,380.12
油气资产	29			*所有者权益：*	79		
无形资产	30			实收资本	80	20,000,000.00	20,000,000.00
开发支出	31			资本公积	81	21,167,615.00	21,167,615.00
商誉	32			减:库存股	82		
长期待摊费用	33			盈余公积	83		
递延所得税资产	34				84		
其他非流动资产	35			未分配利润	85	8,759,553.51	7,738,153.35
	36				86		
	37				87		
非流动资产合计	40	11,146,216.00	11,529,080.00	所有者权益合计	90	49,927,168.51	48,905,768.35
资 产 总 计	41	72,910,454.62	102,757,148.47	负债及所有者权益合计	91	72,910,454.62	102,757,148.47

单位负责人：王坤森　　单位主管会计工作的负责人：党庆普　　会计机构负责人：党庆普

利润表

会企02表

编制单位：唐河县天昱建筑工程有限公司　　2021年度　　金额单位：人民币元

项　　目	行次	本年数	上年数
一、营业收入	1	172,004,908.74	200,706,609.47
减：营业成本	2	166,828,696.19	194,161,327.28
营业税金及附加	3	1,251,718.80	1,518,181.26
销售费用	4		
管理费用	5	2,063,769.15	1,764,933.35
财务费用	6	-43,420.10	-48,721.54
资产减值损失	7		
加：公允价值变动收益	8		
投资收益	9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
二、营业利润	11	1,904,144.70	3,310,889.12
加：营业外收入	12	100,000.00	
减：营业外支出	13	17,859.63	
其中：非流动资产处置损失	14		
三、利润总额	15	1,986,285.07	3,310,889.12
减：所得税费用	16	496,571.27	827,722.28
四、净利润	17	1,489,713.80	2,483,166.84
	18		
	19		
五、每股收益：	20		
（一）基本每股收益	21		
（二）稀释每股收益	22		

单位负责人：王坤森　　单位主管会计工作的负责人：党庆普　　会计机构负责人：党庆普

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：唐河县天昱建筑工程有限公司　　2021年度　　金额单位：人民币元

报　表　项　目	行次	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	148,078,542.60	187,504,741.60
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	2,145,741.58	3,012,454.60
	5		
现金流入小计	6	150,224,284.18	190,517,196.20
购买商品、接受劳务支付的现金	7	134,587,596.94	108,493,082.30
支付给职工以及为职工支付的现金	8	956,710.00	739,176.00
支付的各项税费	9	28,260,441.21	35,187,524.35
支付其他与经营活动有关的现金	10	3,254,741.54	35,266,223.52
	11		
现金流出小计	12	167,059,489.69	179,686,006.17
经营活动产生的现金流量净额	13	-16,835,205.51	10,831,190.03
二、投资活动产生的现金流量	14		
收回投资收到的现金	15		
取得投资收益收到的现金	16		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18		
收到其他与投资活动有关的现金	19		
现金流入小计	20	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21		
投资支付的现金	22		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23		
支付其他与投资活动有关的现金	24		
现金流出小计	25	-	-
投资活动产生的现金流量净额	26	-	-
三、筹资活动产生的现金流量	27		
吸收投资收到的现金	28		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	29		
发行债券收到的现金	30		
收到其他与筹资活动有关的现金	31		
现金流入小计	32	-	-
偿还债务支付的现金	33		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34	-53,982.57	-48,721.54
支付其他与筹资活动有关的现金	35		
	36		
现金流出小计	37	-53,982.57	-48,721.54
筹资活动产生的现金流量净额	38	53,982.57	48,721.54
四、汇率变动对现金的影响额	39		
五、现金及现金等价物净增加额	40	-16,781,222.94	10,879,911.57
加：期初现金及现金等价物余额	41	30,686,933.60	19,807,022.03
六、期末现金及现金等价物余额	42	13,905,710.66	30,686,933.60

单位负责人：王坤森　　单位主管会计工作的负责人：党庆普

唐河县天昱建筑工程有限公司企业财务状况说明书
（二0二一年度）

一、公司的基本情况

唐河县天昱建筑工程有限公司位于唐河县产业集聚区星江路南段西侧。成立于2002年01月25日；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股），注册资本2000万元。法定代表人：王坤森，统一社会信用代码：91411328744052823F。经营范围：房屋建筑工程施工、市政公用工程施工、钢结构工程施工专业承包、环保工程专业承包，水电安装服务，污水、污泥、污油、聚合物废液回收处理，抽油机加固，油水井增注技术咨询服务等。公司共设有办公室、财务部、工程部、稽核部等部门。

二、利润实现、分配及企业利润情况（经济效益分析）

1、本年营业收入17200万元，比去年同比下降2870万元，下降率15%；

2、本年营业成本16682万元，比去年同比下降2733万元，下降率15%，营业成本占营业收入的96.70%；

3、本年营业税金及附加125万元，比去年同比下降26.65万元，下降率18%，营业税金及附加占营业收入的0.71%；

4、本年管理费用206万元，比去年同比增加29.80万元，增长率16%，管理费用占营业收入的1.19%；

5、本年财务费用-4.34万元，比去年同比下降-0.53万元，下降率11%，财务费用占营业收入的-0.02%；

6、本年利润总额198万元，比去年同比下降132万元，下降率41%；

三、资产、负债结构分析

（一）各项资产所占比重

1、本年末资产总额7291万元，比去年同比下降2984万元，下降率29%

2、本年末应收帐款2091万元，比去年同比下降1247万元，下降率37.40%，应收帐款占资产总额的28.70%；

3、本年末其他应收款1057万元，比去年同比上升195万元，增长率22.70%，其他应收款占资产总额的14.50%；

4、本年末存货1450万元，比去年同比下降284万元，下降率16.4%，存货资产总额的19.90%；

5、本年末固定资产净值1114万元，比去年同比下降38.20万元，下降率3.3%，固定资产占资产总额的15.30%；

（二）负债情况

1、流动负债与长期负债的比重

本年年末流动负债2298万元，长期负债0万元，流动负债占负债总额的100%。

2、应付帐款、应交税费、其他应付款同比增减情况及比重

（1）本期末应付帐款1572万元，较上年同比下降2710万元，下降率为63.30%，应付帐款占资产总额的21.60%；

（2）本年末应交税费93万元，较上年同比下降295万元，下降率76%，应交税费占资产总额的1.3%；

（3）本年末其他应付款612万元，较上年同比下降101万元，下降率为14.20%，其他应付款占资产总额的8.4%；

3、逾期借款本金和未还利息情况

无

四、所有者权益或股东权益）的增减变动情况

1、会计处理追溯调整影响年初所有者权益（或股东权益）的变动情况，并应具体说明增减差额及原因

无

2、所有者权益（或股东权益）本年初与上年末因其他原因变动情况，并应具体说明增减差额及原因

无

五、对企业财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他事项。

1、会计政策的变动　　无

2、会计估计的变更　　无

3、重要合同事项　　无

4、重要投资事项　　无

5、对现金流量有重大影响的其他事项　　无

唐河会仁信有限责任会计师事务所

2022 年 2 月 18 日

唐河县天昱建筑工程有限公司

2022 年 2 月 18 日

会计报表分析—资产负债表

被审计单位：唐河县天昱建筑工程有限公司　　2021年12月31日　　金额单位：人民币元　　索引号：

会计报表项目	计划阶段								报告阶段					
	试算平衡表之年初审定数		未审表之期末数		变动幅度			异常否	试算平衡表之期末审定数		变动幅度			异常否
	金额	结构比%	金额	结构比%	金额	横比%	结构比变动		金额	结构比%	金额	横比%	结构比变动	
	1	2	3	4	5=3-1	6=5÷1	7=4-2	8	9	10	11=9-1	12=11÷1	12=10-2	13
流动资产：														
货币资金	30,686,933.60	29.9	13,905,710.66	19.1	-16,781,222.94	-54.7	-10.8		13,905,710.66	19.1	-16,781,222.94	-54.7	-10.8	
交易性金融资产														
应收票据														
应收账款	33,391,434.60	32.5	20,916,452.38	28.7	-12,474,982.22	-37.4	-3.8		20,916,452.38	28.7	-12,474,982.22	-37.4	-3.8	
预付款项	1,190,310.00	1.2	1,870,451.26	2.6	680,141.26	57.1	1.4		1,870,451.26	2.6	680,141.26	57.1	1.4	
应收利息														
应收股利														
其他应收款	8,611,145.27	8.4	10,570,076.89	14.5	1,958,931.62	22.7	6.1		10,570,076.89	14.5	1,958,931.62	22.7	6.1	
存货	17,348,245.00	16.9	14,501,547.43	19.9	-2,846,697.57	-16.4	3.0		14,501,547.43	19.9	-2,846,697.57	-16.4	3.0	
一年内到期的非流动资产														
其他流动资产														
流动资产合计	91,228,068.47	88.8	61,764,238.62	84.7	-29,463,829.85	-32.3	-4.1		61,764,238.62	84.7	-29,463,829.85	-32.3	-4.1	
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	11,529,080.00	11.2	11,146,216.00	15.3	-382,864.00	-3.3	4.1		11,146,216.00	15.3	-382,864.00	-3.3	4.1	
在建工程														
工程物资														
固定资产清理														
生产性生物资产														
油气资产														

会计报表分析—资产负债表

被审计单位：唐河县天昱建筑工程有限公司　　2021年12月31日　　金额单位：人民币元　　索引号：

会计报表项目	试算平衡表之年初审定数		计划阶段						报告阶段					
			未审表之期末数		变动幅度			异常否	试算平衡表之期末审定数		变动幅度			异常否
	金额	结构比%	金额	结构比%	金额	横比%	结构比变动		金额	结构比%	金额	横比%	结构比变动	
	1	2	3	4	5=3-1	6=5÷1	7=4-2	8	9	10	11=9-1	12=11÷1	12=10-2	13
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	11,529,080.00	11.2	11,146,216.00	15.3	-382,864.00	-3.3	4.1		11,146,216.00	15.3	-382,864.00	-3.3	4.1	
资产总计	102,757,148.47	100.0	72,910,454.62	100.0	-29,846,693.85	-29.0			72,910,454.62	100.0	-29,846,693.85	-29.0		
流动负债：														
短期借款														
交易性金融负债														
应付票据														
应付账款	42,829,531.02	41.7	15,727,655.98	21.6	-27,101,875.04	-63.3	-20.1		15,727,655.98	21.6	-27,101,875.04	-63.3	-20.1	
预收款项														
应付职工薪酬														
应交税费	3,881,417.68	3.8	930,374.50	1.3	-2,951,043.18	-76.0	-2.5		930,374.50	1.3	-2,951,043.18	-76.0	-2.5	
应付利息														
应付股利														
其他应付款	7,140,431.42	6.9	6,123,662.55	8.4	-1,016,768.87	-14.2	1.5		6,123,662.55	8.4	-1,016,768.87	-14.2	1.5	
一年内到期的非流动负债														
其他流动负债			201,593.08	0.3	201,593.08	全增长	0.3		201,593.08	0.3	201,593.08	全增长	0.3	

会计报表分析—资产负债表

被审计单位：唐河县天昱建筑工程有限公司　　2021年12月31日　　金额单位：人民币元　　索引号：

会计报表项目	试算平衡表之年初审定数		计划阶段						报告阶段					
			未审表之期末数		变动幅度			异常否	试算平衡表之期末审定数		变动幅度			异常否
	金额	结构比%	金额	结构比%	金额	横比%	结构比变动		金额	结构比%	金额	横比%	结构比变动	
	1	2	3	4	5=3-1	6=5÷1	7=4-2	8	9	10	11=9-1	12=11÷1	12=10-2	13
流动负债合计	53,851,380.12	52.4	22,983,286.11	31.5	-30,868,094.01	-57.3	-20.9		22,983,286.11	31.5	-30,868,094.01	-57.3	-20.9	
非流动负债：														
长期借款														
应付债券														
长期应付款														
专项应付款														
预计负债														
递延所得税负债														
其他非流动负债														
非流动负债合计														
负债合计	53,851,380.12	52.4	22,983,286.11	31.5	-30,868,094.01	-57.3	-20.9		22,983,286.11	31.5	-30,868,094.01	-57.3	-20.9	
所有者权益：														
实收资本	20,000,000.00	19.5	20,000,000.00	27.4			8.0		20,000,000.00	27.4			8.0	
资本公积	21,167,615.00	20.6	21,167,615.00	29.0			8.4		21,167,615.00	29.0			8.4	
减:库存股														
盈余公积														
未分配利润	7,738,153.35	7.5	8,759,553.51	12.0	1,021,400.16	13.2	4.5		8,759,553.51	12.0	1,021,400.16	13.2	4.5	
所有者权益合计	48,905,768.35	47.6	49,927,168.51	68.5	1,021,400.16	2.1	20.9		49,927,168.51	68.5	1,021,400.16	2.1	20.9	
负债及所有者权益合计	102,757,148.47	100.0	72,910,454.62	100.0	-29,846,693.85	-29.0			72,910,454.62	100.0	-29,846,693.85	-29.0		

编制人：王桂芝　　复核人：严淑敏

会计报表分析—利润表

被审计单位：唐河县天昱建筑工程有限公司　　2021年度　　金额单位：人民币元 索引号：

会计报表项目	试算平衡表之年初审定数		计划阶段						审计查证数					
			未审表之期末数		与上年变动幅度			异常否	试算平衡表之期末审定数		与上年变动幅度			异常否
	金　额	结构比%	金　额	结构比%	金　额	横比%	结构比变动		金　额	结构比%	金　额	横比%	结构比变动	
	1	2	3	4	5=3-1	6=5÷1	7=4-2	8	9	10	11=9-1	12=11÷1	12=10-2	13
一、营业收入	200,706,609.47	100.0	172,004,908.74	100.0	-28,701,700.73	-15.0	-		172,004,908.74	100.0	-28,701,700.73	-15.0	-	
减：营业成本	194,161,327.28	96.7	166,828,696.19	96.0	-27,332,631.09	-15.0	-0.7		166,828,696.19	96.0	-27,332,631.09	-15.0	-0.7	
营业税金及附加	1,518,181.26	0.8	1,251,718.80		-266,462.46	-18.0	-0.8		1,251,718.80		-266,462.46	-18.0	-0.8	
销售费用														
管理费用	1,764,933.35	0.9	2,063,769.15	1.0	298,835.80	16.0	0.1		2,063,769.15	1.0	298,835.80	16.0	0.1	
财务费用	-48,721.54	0.0	-43,420.10	-1.0	5,301.44	-11.0	-1.0		-43,420.10	-1.0	5,301.44	-11.0	-1.0	
资产减值损失														
加：公允价值变动收益														
投资收益														
其中：对联营企业和合营企业的投资收益														
二、营业利润	3,310,889.12	1.6	1,904,144.70	1.0	-1,406,744.42	-43.0	-0.6		1,904,144.70	1.0	-1,406,744.42	-43.0	-0.6	
加：营业外收入			100,000.00		100,000.00	全增长			100,000.00		100,000.00	全增长		
减：营业外支出			17,859.63		17,859.63	全增长			17,859.63		17,859.63	全增长		
其中：非流动资产处置损失														
三、利润总额	3,310,889.12	1.6	1,986,285.07	1.0	-1,324,604.05	-41.0	-0.6		1,986,285.07	1.0	-1,324,604.05	-41.0	-0.6	
减：所得税费用	827,722.28	0.4	496,571.27		-331,151.01	-41.0	-0.4		496,571.27		-331,151.01	-41.0	-0.4	
四、净利润	2,483,166.84	1.2	1,489,713.80	-	-993,453.04	-41.0	-1.2		1,489,713.80	-	-993,453.04	-41.0	-1.2	
五、每股收益：														
（一）基本每股收益														
（二）稀释每股收益														

编制人：王桂芝　　复核人：严淑敏

共1页 第1页

请于每年1月1日至6月30日登录河南省企业信用信息公示系统依法参加企业年度报告。
企业生产经营中形成的即时信息也应依照《企业信息公示暂行条例》第十条规定在20个工作日内通过上述系统依法公示。

营业执照

统一社会信用代码 91411328794251936I

名　　称	唐河仁信有限责任公司会计师事务所
类　　型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住　　所	唐河县滨河街道办事处人民路南段
法定代表人	欧阳拴
注册资本	伍拾万圆整
成立日期	2000年01月18日
营业期限	2007年03月01日至2037年02月28日
经营范围	企业会计报表审计、验资年检、基本建设预决算审计验证、办理企业合并、分立和清算、经济案件鉴定、财务管理与会计核算办法的设计与规划、企业会计核算代理、财会人员培训、代理企业税务申报、成本审计、会计审计咨询服务（上述项目凭有效许可证核定的范围和期限经营）* （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关 工商行政管理局

20 年 0 月 1 日

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.hnaic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：唐河仁信有限责任会计事务所

主任会计师：欧阳拴

办公场所：河南省唐河县滨河街道办事处人民路南段

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：41160011

注册资本(出资额)：叁拾万元

批准设立文号：豫财会协字[1999]270号

批准设立日期：1999-12-19

证书序号 No. 015117

说　明

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

2011 年 07 月 01 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 严淑敏

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1948-12-27

工作单位 Working unit 唐河仁信有限责任会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 412929481227002

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 王桂芝
Full name

性　　别 女
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位 鹰河仁信有限责任会计师事务所
Working unit

身份证号码 412929460805002
Identity card No.

③2022 年度财务审计报告

报告编码：豫 23CYYJPQ42

唐河县天昱建筑工程有限公司

2022 年度审计报告

豫冉星审字[2023]第 R0230 号

河南冉星会计师事务所（普通合伙）

中国·郑州

报告编码：豫 23CYYJPQ42

审 计 报 告

豫冉星审字[2023]第 R0230 号

唐河县天昱建筑工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了唐河县天昱建筑工程有限公司的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润及利润分配表、现金流量表和股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制基础的规定编制，公允反映了 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，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督的财务报告过程。

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：

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

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

（三） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我

们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致不能持续经营。

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

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

河南冉星会计师事务所（普通合伙）

中国·郑州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2023 年 02 月 17 日

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：唐河县天昱建筑工程有限公司　　2022年12月31日　　单位：元

资　产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	13,905,710.66	33,911,955.21	短期借款	68		
短期投资	2			应付票据	69		
应收票据	3			应付帐款	70	15,727,655.98	20,675,319.76
应收股利	4			预收帐款	71		3,250,000.00
应收利息	5			应付工资	72		258,758.74
应收帐款	6	20,916,452.38	16,379,255.98	应付福利费	73		
其他应收款	7	10,570,076.89	8,210,964.06	应付利息	74		
预付帐款	8	1,870,451.26	10,523,882.79	应交税金	75	930,374.50	1,613,080.18
应收补贴款	9			其他应交款	80		
存货	10	14,501,547.43	14,612,028.07	其他应付款	81	6,123,662.55	16,100,377.05
待摊费用	11			预提费用	82		
一年内到期的长期债券投资	21			预计负债	83		
其他流动资产	24			一年内到期的长期负债	86		
				其他流动负债	90	201,593.08	
流动资产合计	31	61,764,238.62	83,638,086.11	流动负债合计	100	22,983,286.11	41,897,535.73
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	32			长期借款	101		
长期债权投资	34			应付债券	102		
长期投资合计	38	-	-	长期应付款	103		
固定资产：				专项应付款	106		
固定资产原价	39	13,464,753.00	13,588,796.25	其他长期负债	108		
减：累计折旧	40	2,318,537.00	2,998,369.48	长期负债合计	110	-	-
固定资产净值	41	11,146,216.00	10,590,426.77	递延税项：			
减：固定资产减值准备	42			递延税项贷项	111		
固定资产净额	43	11,146,216.00	10,590,426.77	负债总计	114	22,983,286.11	41,897,535.73
工程物资	44			少数股东权益			
在建工程	45						
固定资产清理	46			所有者权益（或股东权益）：			
固定资产合计	50	11,146,216.00	10,590,426.77	实收资本（或股本）	115	20,000,000.00	20,000,000.00
无形资产及其他资产：				减：已归还投资	116		
无形资产	51			实收资本（或股本）净额	117	20,000,000.00	20,000,000.00
长期待摊费用	52			资本公积	118	21,167,615.00	21,167,615.00
其他长期资产	53			盈余公积	119		
无形资产及其他资产合计	60	-	-	其中：法定公益金	120		
递延税项：				未分配利润	121	8,759,553.51	11,163,362.15
递延税款借项	61			所有者权益（或股东权益）合计	122	49,927,168.51	52,330,977.15
资产总计	67	72,910,454.62	94,228,512.88	负债和所有者权益（或股东权益）总计	135	72,910,454.62	94,228,512.88

企业负责人：王坤森　　财务负责人：党庆普　　制表人：党庆普

利润及利润分配表

会企02表

编制单位：唐河县天昱建筑工程有限公司　　2022年度　　单位：元

项　　目	行次	本年累计数	上年数
一、工程结算收入	1	242,912,315.98	172,004,908.74
减：工程结算成本	2	236,698,174.18	166,828,696.19
工程结算税金及附加	3	894,881.42	1,251,718.80
二、工程结算利润（亏损以“－”号填列）	4	5,319,260.38	3,924,493.75
加：其他业务利润（亏损以“－”号填列）	5	-	
减：营业费用	6		
管理费用	7	2,442,575.49	2,063,769.15
财务费用	8	-53,943.49	-43,420.10
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9	2,930,628.38	1,904,144.70
加：投资收益（损失以“－”号填列）	10	-	
补贴收入	11	-	
营业外收入	12	100,000.00	100,000.00
减：营业外支出	13	19,109.49	17,859.63
四、利润总额（亏损以“－”号填列）	14	3,011,518.89	1,986,285.07
减：所得税	15	752,879.72	496,571.27
少数股东权益	16	-	
五、净利润（亏损以“－”号填列）	17	2,258,639.17	1,489,713.80
加：年初未分配利润	18	8,759,553.51	7,738,153.35
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	11,018,192.68	9,227,867.15
减：提取法定盈余公积	21	-	
提取法定公益金	22	-	
提取职工奖励及福利基金	23	-	
提取储备基金	24	-	
提取企业发展基金	25	-	
利润归还投资	26	-	
七、可供投资者分配的利润	27	11,018,192.68	9,227,867.15
减：应付优先股股利	28	-	
提取任意盈余公积	29	-	
应付普通股股利	30		0.00
转作资本（或股本）的普通股股利	31	-145,169.47	468,313.64
八、未分配利润	32	11,163,362.15	8,759,553.51

补充资料：

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

企业负责人：王坤森　　财务负责人：党庆普　　制表人：党庆普

现 金 流 量 表

编制单位：唐河县天昱建筑工程有限公司　　2022年度　　会企03表　　单位：元

项　　目	行次	金　额	补 充 资 料	行次	金　额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	268,374,109.05	净利润	57	2,258,639.17
收到的税费返还	3	-	加：计提的资产减值准备	58	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	66,237,801.31	固定资产折旧	59	679,832.48
现金流入小计	9	334,611,910.36	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	271,017,651.99	长期待摊费用摊销	61	-
支付给职工以及为职工支付的现金	12	1,084,615.33	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	10,099,371.95	预提费用增加（减：减少）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18	32,266,635.54	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-
现金流出小计	20	314,468,274.81	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	20,143,635.55	财务费用	68	-53,943.49
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	-
收回投资所收到的现金	22		递延税款贷项（减：借项）	70	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	存货的减少（减：增加）	71	-110,480.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-14,197,650.45
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	73	18,914,249.62
现金流入小计	29	-	其他	74	12,652,988.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	137,391.00	经营活动产生的现金流量净额	75	20,143,635.55
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
现金流出小计	36	137,391.00			
投资活动产生的现金流量净额	37	-137,391.00	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38		一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43				
现金流入小计	44	-			
偿还债务所支付的现金	45				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	现金的期末余额	79	33,911,955.21
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	13,905,710.66
筹资活动产生的现金流量净额	54	-	加：现金等价物的期末余额	81	
四、汇率变动对现金的影响	55		减：现金等价物的期初余额	82	
五、现金及现金等价物净增加额	56	20,006,244.55	现金及现金等价物净增加额	83	20,006,244.55

企业负责人：王坤森　　财务负责人：党庆普　　制表人：党庆普

所有者权益变动表

编制单位：唐河县天昱建筑工程有限公司　　2022年度　　会企 04 表　　单位：元

项目	行次	本期金额								
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	20,000,000.00	21,167,615.00					8,759,553.51		49,927,168.51
加：会计政策变更	2									-
前期差错更正	3							145,169.47		145,169.47
二、本期年初余额	4	20,000,000.00	21,167,615.00	-	-	-	-	8,904,722.98	-	50,072,337.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	-	-	2,258,639.17	-	2,258,639.17
（一）净利润	6							2,258,639.17		2,258,639.17
（二）其他综合收益	7									-
综合收益小计	8	-	-	-	-	-	-	2,258,639.17	-	2,258,639.17
（三）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	10	-	-							-
2.股份支付计入所有者权益的金额	11									-
3.其他	12									-
（四）专项储备提取和使用	13				-					-
1.提取专项储备	14									-
2.使用专项储备	15									-
（五）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18							-		-
任意公积金	19							-		-
#储备基金	20							-		-
#企业发展基金	21							-		-
#利润归还投资	22							-		-
2.提取一般风险准备	23									-
3.对所有者的分配	24									-
4.其他	25									-
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27									-
2.盈余公积转增资本	28									-
3.盈余公积弥补亏损	29									-
4.其他	30									-
四、本期期末余额	31	20,000,000.00	21,167,615.00	-	-	-	-	11,163,362.15	-	52,330,977.15

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

唐河县天昱建筑工程有限公司

2022年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

唐河县天昱建筑工程有限公司成立于2002年01月25日，统一社会信用代码：91411328744052823F，企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人：王坤森，注册资本：人民币2000万元，公司注册地址：唐河县产业集聚区星江路南段西侧。

本公司主要经营范围：房屋建筑工程施工、市政公用工程施工、钢结构工程专业承包、环保工程专业承包，水电安装服务，防水防腐保温工程专业承包，建筑装饰工程专业承包，园林绿化工程施工，污水、污泥、污油、聚合物废液回收处理（以上范围不含危险化学品），抽油机加固，油水井增注技术咨询服务。*

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”）中与企业个别财务报表相关的规定编制。本财务报表不包含合并财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循编制基础的声明

本财务报表符合企业会计准则相关的规定的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买或取得某项资产或权利起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

5、 应收款项

本公司应收款项（包含应收账款、长期应收款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

6、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7、 长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长

期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关

活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

8、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的初始计量：

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于固定资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

（4）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

（5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、 在建工程

在建工程指兴建中的房屋建筑物与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

10、 无形资产

企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账：

①购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

11、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

12、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；利息收入根据有关合同或协议，按照权责发生制确认。

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（1） 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

14、 主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

（一）本公司主要应纳税项及税率列示如下：

税　种	税　率
增值税	按税收法律法规计提缴纳
城市维护建设税	按税收法律法规计提缴纳
教育费附加	按税收法律法规计提缴纳
地方教育费附加	按税收法律法规计提缴纳
企业所得税	按税收法律法规计提缴纳

六、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项　　目	年初余额	年末余额
库存现金	**6,585.04**	**6,579.59**
银行存款	**13,899,125.62**	**33,905,375.62**
建行	1,297,264.20	100,385.64
工行	11,897,216.72	33,118,205.30
中原银行	682,879.02	684,837.97
唐韵家园农民工专户--工行	21.72	
农村信用社	8,302.29	1,946.71
合　　计	**13,905,710.66**	**33,911,955.21**

（二）应收账款

项　　目	年初余额	年末余额
应收账款	20,916,452.38	16,379,255.98
合　　计	20,916,452.38	16,379,255.98

年末余额主要明细如下：

项　　目	年末余额
2020恒建分公司陈恒薄	4,435,117.26
2020王集分公司杨磊	2,150,819.39
龙潭1批垫支款	1,363,709.91
2020油田一分公司孔令宽	948,645.47
城郊曾沟大门围墙操场厕所等	671,000.00

（三）其他应收款

项　　目	年初余额	年末余额
其他应收款	10,570,076.89	8,210,964.06
合　　计	10,570,076.89	8,210,964.06

年末余额主要明细如下：

项　　目	年末余额
赵松旭	5,000,000.00
桐寨铺财政所押金(养老院项目)	2,000,000.00
赵芬	400,000.00
赵明普	155,700.60
龙潭焦文魁	125,325.00

（四）预付账款

项　　目	年初余额	年末余额
预付账款	1,870,451.26	10,523,882.79

合　　计	1,870,451.26	10,523,882.79

年末余额主要明细如下：

项　　目	年末余额
水木澜山A区项目	2,652,426.69
职业学校项目	2,057,858.87
翰林世家3#5#楼	1,773,166.15
翰林世家11#12#楼	1,650,000.00
汽车专用座椅生产项目	1,025,145.08

（五）存货

项　　目	年初余额	年末余额
库存材料	14,501,547.43	14,612,028.07
合　　计	14,501,547.43	14,612,028.07

（六）固定资产

项　　目	年初余额	年末余额
固定资产原价	**13,464,753.00**	**13,588,796.25**
机械设备	13,218,005.00	13,218,005.00
办公设备	84,748.00	93,747.00
车辆	162,000.00	277,044.25
累计折旧	**2,318,537.00**	**2,998,369.48**
固定资产净值	**11,146,216.00**	**10,590,426.77**

（七）应付账款

项　　目	年初余额	年末余额
应付账款	15,727,655.98	20,675,319.76
合　　计	15,727,655.98	20,675,319.76

年末余额主要明细如下：

项　　目	年末余额
2020恒建分公司陈恒薄1	4,496,522.13
暂估材料款	1,771,392.29
2020王集分公司杨磊1	1,586,212.17
龙潭瓦房2批移民	890,806.72
2020油田一分公司孔令宽1	856,898.61

（八）预收款项

项　　目	年初余额	年末余额
秋实苑项目		3,250,000.00

合　　计		3,250,000.00

（九）应付工资

项　　目	年初余额	年末余额
应付工资		258,758.74
合　　计		258,758.74

年末余额主要明细如下：

项　　目	年末余额
应付职工工资	0.02
应付奖金、津贴和补贴	245,000.00
应付工会经费	13,758.72

（十）应交税金

项　　目	年初余额	年末余额
应交税金	930,374.50	1,613,080.18
合　　计	930,374.50	1,613,080.18

年末余额主要明细如下：

项　　目	年末余额
未交增值税	1,244,813.04
应交城市维护建设税	62,240.65
教育费附加	37,344.39
地方教育附加	24,896.26
印花税	28,908.53
企业所得税	214,877.31

（十一）其他应付款

项　　目	年初余额	年末余额
其他应付款	6,123,662.55	16,100,377.05
合　　计	6,123,662.55	16,100,377.05

年末余额主要明细如下：

项　　目	年末余额
职业学校曲丽	4,299,801.30
王德芳	2,652,426.69
桐寨铺养老院项目（许海军）	2,000,000.00
翰林世家姚伟娜	1,773,166.15
翰林世家曲国宏	1,650,000.00

（十二）其他流动负债

项　目	年初余额	年末余额
职工养老保险	201,593.08	
合　计	201,593.08	

（十三）实收资本

项　目	年初余额	年末余额
王坤森	8,000,000.00	8,000,000.00
李新波	3,000,000.00	3,000,000.00
郭思志	3,000,000.00	3,000,000.00
陈海申	3,000,000.00	3,000,000.00
李建山	3,000,000.00	3,000,000.00
合　计	20,000,000.00	20,000,000.00

（十四）资本公积

项　目	年初余额	年末余额
资本公积	21,167,615.00	21,167,615.00
合　计	21,167,615.00	21,167,615.00

（十五）未分配利润

项　目	金额
上年年末余额	8,759,553.51
加：年初未分配利润调整数	145,169.47
其中：同一控制下企业合并产生的追溯调整	
会计政策变更	
前期差错更正	
其他	145,169.47
本期年初余额	8,904,722.98
本期增加数	2,258,639.17
其中：本期归属于母公司股东的净利润	2,258,639.17
其他增加	
本期减少数	
其中：本期提取盈余公积	
本期分配现金股利	
本期分配股票股利	

其他减少	
本期期末余额	11,163,362.15
其中：董事会已批准的现金股利数	

（十六）营业收入

项　目	本期发生额
营业收入	242,912,315.98
合　计	242,912,315.98

（十七）营业成本

项　目	本期发生额
营业成本	236,698,174.18
合　计	236,698,174.18

（十八）税金及附加

项　目	本期发生额
税金及附加	894,881.42
合　计	894,881.42

（十九）管理费用

项　目	本期发生额
管理费用	2,442,575.49
合　计	2,442,575.49

（二十）财务费用

项　目	本期发生额
财务费用	-53,943.49
合　计	-53,943.49

（二十一）营业外收入

项　目	本期发生额
营业外收入	100,000.00

合　计	100,000.00

（二十二）营业外支出

项　目	本期发生额
营业外支出	19,109.49
合　计	19,109.49

（二十三）所得税费用

项　目	本期发生额
所得税费用	752,879.72
合　计	752,879.72

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司于资产负债表日无需要披露的对外重要承诺事项。

2、对外担保事项

本公司于资产负债表日无需要披露的对外担保事项。

3、或有事项

本公司于资产负债表日无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止本报告签署日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

唐河县天昱建筑工程有限公司

2022 年 12 月 31 日

唐河县天昱建筑工程有限公司
企业财务状况说明书
（二0二二年度）

一、公司的基本情况

唐河县天昱建筑工程有限公司位于唐河县产业集聚区星江路南段西侧。成立于2002年01月25日；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股），注册资本2000万元。法定代表人：王坤森，统一社会信用代码：91411328744052823F。经营范围：房屋建筑工程施工、市政公用工程施工、钢结构工程施工专业承包、环保工程专业承包，水电安装服务，污水、污泥、污油、聚合物废液回收处理，抽油机加固，油水井增注技术咨询服务等。公司共设有办公室、财务部、工程部、稽核部等部门。

二、利润实现、分配及企业利润情况（经济效益分析）

1、本年营业收入24,291.23万元，比去年同比增长7,090.74万元，增长率41.22%；

2、本年营业成本23,669.82万元，比去年同比增长6,986.95万元，增长率41.88%，营业成本占营业收入的97.44%；

3、本年营业税金及附加89.49万元，比去年同比下降35.68万元，下降率28.51%，营业税金及附加占营业收入的0.37%；

4、本年管理费用244.26万元，比去年同比增加37.88万元，增长率18.35%，管理费用占营业收入的1.01%；

5、本年财务费用-5.39万元，比去年同比下降1.05

万元，下降率 24.19%，财务费用占营业收入的-0.02%；

6、本年利润总额 301.15 万元，比去年同比增加 102.52 万元，增长率 51.61%；

三、资产、负债结构分析

（一）各项资产所占比重

1、本年末资产总额 9,422.85 万元，比去年同比增加 2,131.80 万元，增长率 29.24%；

2、本年末应收帐款 1,637.93 万元，比去年同比下降 453.72 万元，下降率 21.69%，应收帐款占资产总额的 17.38%；

3、本年末其他应收款 821.10 万元，比去年同比下降 235.91 万元，下降率 22.32%，其他应收款占资产总额的 8.71%；

4、本年末预付帐款 1,052.39 万元，比去年同比增长 865.34 万元，增长率 462.62%，预付帐款占资产总额的 11.17%；

5、本年末存货 1,461.20 万元，比去年同比增长 11.05 万元，增长率 0.76%，存货占资产总额的 15.51%；

6、本年末固定资产净值 1,059.04 万元，比去年同比下降 55.58 万元，下降率 4.99%，固定资产占资产总额的 11.24%；

（二）负债情况

1、流动负债与长期负债的比重

本年年末流动负债 4,189.75 万元，长期负债 0 万元，流动负债占负债总额的 100%。

2、应付帐款、应交税费、其他应付款同比增减情况及比重

（1）本期末应付帐款 2,067.53 万元，较上年同比

增长 494.76 万元，增长率为 31.46%，应付帐款占资产总额的 21.94%；

（2）本年末应交税金 161.31 万元，较上年同比增长 68.27 万元，增长率 73.38%，应交税金占资产总额的 1.71%；

（3）本年末其他应付款 1,610.04 万元，较上年同比增长 997.67 万元，增长率为 162.92%，其他应付款占资产总额的 17.09%；

3、逾期借款本金和未还利息情况

无

四、所有者权益或股东权益）的增减变动情况

1、会计处理追溯调整影响年初所有者权益（或股东权益）的变动情况，并应具体说明增减差额及原因

无

2、所有者权益（或股东权益）本年初与上年末因其他原因变动情况，并应具体说明增减差额及原因

无

五、对企业财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他事项。

1、会计政策的变动　　无

2、会计估计的变更　　无

3、重要合同事项　　无

4、重要投资事项　　无

5、对现金流量有重大影响的其他事项　无

此页无正文

河南冉星会计师事务所（普通合伙）

2023 年 2 月 17 日



统一社会信用代码

91410105MA9PK5GW3R

营业执照

（副本） 1-2

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

名　　称　河南冉星会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　杨书通

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

成立日期　2020年08月13日

合伙期限　长期

主要经营场所　郑州市金水区孟庄街南、铁东路东综合楼号楼8层803号

登记机关

2020年 11月 13日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：河南冉星会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：杨书通

主任会计师：

经营场所：郑州市金水区孟农街南、铁东路东综合楼号楼8层803号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010200

批准执业文号：豫财会〔2020〕27号

批准执业日期：2020年12月24日

证书序号：0010036

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：河南省财政厅

二〇二〇年 十二月 二十四日

中华人民共和国财政部制



与原件核对一致
再次复印无效

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





年度检验登记
Annual Renewal Registration

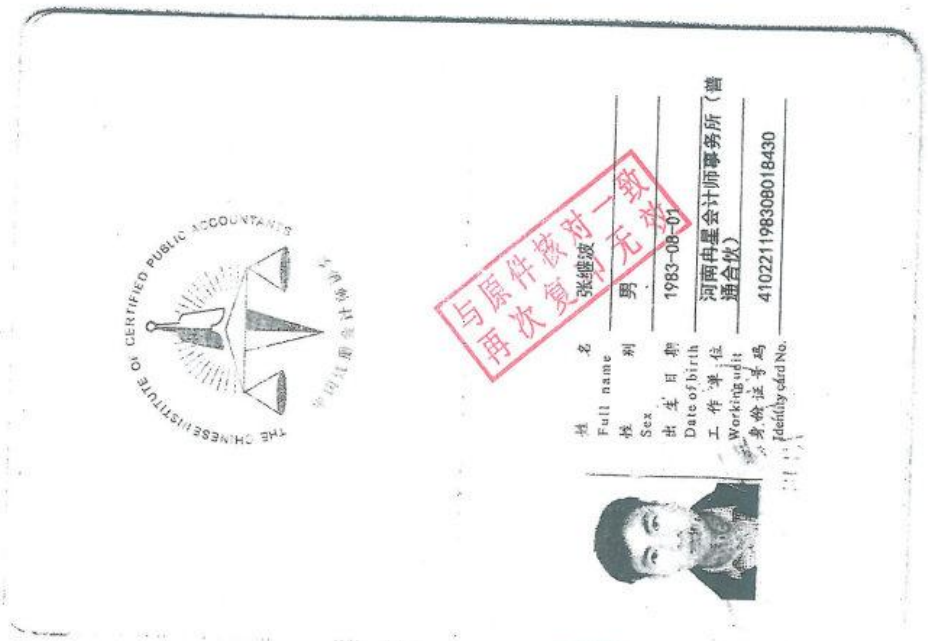
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：310000084621
No. of Certificate

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

发证日期：2015 年 11 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
与原件核对一致
再次复印无效
姓名 Full name 张继波
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-08-01
工作单位 Working unit 河南申星会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 410221198308018430


证书编号 No. of Certificate 410100740003
批准注册协会：河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2011 年 04 月 19 日
Date of Issuance
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