

## 2020年度财务审计报告

# 审 计 报 告

豫新审字(2021)第36号



委托单位：唐河县恒新建设工程有限公司

审计单位：河南新鸿基会计师事务所（普通合伙）

报告日期：二〇二一年三月二十日



# 审 计 报 告

豫新审字(2021)第36号

唐河县恒新建设工程有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了唐河县恒新建设工程有限公司财务报表，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小企业会计准则的规定编制，公允反映了唐河县恒新建设工程有限公司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，我们独立于唐河县恒新建设工程有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

唐河县恒新建设工程有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照小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，管理层负责评估唐河县恒新建设工程有限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唐河县恒新建设工程有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唐河县恒新建设工程有限公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保

证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(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，就可能导致对唐河县恒新建设工程有限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唐河县恒新建设工程有限公司不能持续经营。

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

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

河南新鸿基会计师事务所  
(普通合伙)

南 阳

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年三月三十日

### 资产负 债 表

编制单位: 唐河县恒新建设工程有限公司

2020年12月31日

单位: 元

| 资产           | 期末余额          | 年初余额          | 负债和所有者权益       | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 流动资产:        |               |               | 流动负债:          |               |               |
| 货币资金         | 604,412.48    | 225,512.60    | 短期借款           |               |               |
| 交易性金融资产      |               |               | 交易性金融资产        |               |               |
| 应收票据         |               |               | 应付票据           |               |               |
| 应收账款         | 3,357,366.95  | 3,340,587.55  | 应付账款           | 1,639,829.39  | 2,341,392.34  |
| 预付账款         | 717,061.00    | 297,412.00    | 预收账款           |               |               |
| 应收利息         |               |               | 应付职工薪酬         |               |               |
| 应收股利         |               |               | 应交税费           |               |               |
| 其他应收款        | 7,221,095.36  | 7,584,482.91  | 应付利息           |               |               |
| 存货           | 155,670.69    |               | 其他应付款          |               |               |
| 一年内到期的非流动性资产 |               |               | 一年内到期的非流动负债    | 1,253,861.87  |               |
| 其他流动资产       |               |               | 其他流动负债         |               |               |
| 流动资产合计       | 12,055,606.48 | 11,447,995.06 | 流动负债合计         | 2,893,691.26  | 2,341,392.34  |
| 非流动资产        |               |               | 非流动负债:         |               |               |
| 可供出售金融资产     |               |               | 长期借款           |               |               |
| 持有至到期投资      |               |               | 应付债券           |               |               |
| 长期应收款        |               |               | 长期应付款          |               |               |
| 长期股权投资       |               |               | 专项应付款          |               |               |
| 投资性房地产       |               |               | 预计负债           |               |               |
| 固定资产原值       | 1,474,246.01  | 1,299,894.26  | 递延所得税负债        |               |               |
| 减: 累计折旧      | 285,890.01    | 205,294.26    | 其他非流动负债        |               |               |
| 固定资产净值       | 1,188,356.00  | 1,094,600.00  | 非流动负债合计        | -             | -             |
| 固定资产清理       |               |               | 负债合计           | 2,893,691.26  | 2,341,392.34  |
| 生产性生物资产      |               |               | 所有者权益(或股东权益):  |               |               |
| 油气资产         |               |               | 实收资本(股本)       | 9,000,000.00  | 9,000,000.00  |
| 无形资产         |               |               | 资本公积           | 1,094,600.00  | 1,094,600.00  |
| 开发支出         |               |               | 减: 库存股         |               |               |
| 商誉           |               |               | 盈余公积           | -             | -             |
| 长期待摊费用       |               |               | 未分配利润          | 255,671.22    | 106,602.72    |
| 递延所得税资产      |               |               | 所有者权益(或股东权益)合计 | 10,350,271.22 | 10,201,202.72 |
| 其他非流动资产      |               |               |                |               |               |
| 非流动资产合计      | 1,188,356.00  | 1,094,600.00  |                |               |               |
| 资产总计         | 13,243,962.48 | 12,542,595.06 | 负债和所有者权益总计     | 13,243,962.48 | 12,542,595.06 |

单位负责人:

财务负责人:

制表人:

### 利 润 表

编制单位：唐河县恒新建设工程有限公司 2020年12月 单位:元

| 项 目                   | 上年数          | 本年数           |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 一、营业收入                | 7,073,003.16 | 10,698,591.93 |
| 减：营业成本                | 6,765,733.77 | 10,176,956.10 |
| 营业税金及附加               | 59,292.46    | 82,614.30     |
| 销售费用                  |              |               |
| 管理费用                  | 162,745.80   | 276,724.00    |
| 财务费用                  | 351.69       | 8,152.89      |
| 资产减值损失                |              |               |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |              |               |
| 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    |              |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 84,879.44    | 154,144.64    |
| 加：营业外收入               |              |               |
| 减：营业外支出               |              |               |
| 其中：非流动资产处置损失          |              |               |
| 三、利润总额（亏损以“-”号填列）     | 84,879.44    | 154,144.64    |
| 减：所得税费用               | 4,469.59     | 5,076.14      |
| 四、净利润（亏损以“-”号填列）      | 80,409.85    | 149,068.50    |

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



编制单位：中国建设集团有限公司

### 现金流量表

2020年12月

单位：元

| 项                          | 行次 | 金 额           | 补充资料                        | 行次 | 金 额         |
|----------------------------|----|---------------|-----------------------------|----|-------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |    |               |                             |    |             |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 1  | 11,671,465.21 | 净利润调节为经营活动现金流量：             |    |             |
| 收到的税费返还                    | 3  |               | 加：计提的资产减值准备                 | 57 | 149,068.50  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 8  | 3,143.69      |                             | 58 |             |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 9  | 11,674,608.90 | 固定资产折旧                      | 59 | 80,595.75   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 10 | 9,836,094.67  | 长期待摊费用摊销                    | 60 |             |
| 支付的各项税费                    | 12 | 370,501.64    | 待摊费用减少（减：增加）                | 61 |             |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 13 | 819,621.99    | 预提费用增加（减：减少）                | 64 |             |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 21 | 553,251.63    | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 65 |             |
| 收回投资所收到的现金                 | 22 | 0.00          | 固定资产报废损失                    | 66 |             |
| 取得投资收益所收到的现金               | 23 | -             | 财务费用                        | 67 |             |
| 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 | -             | 投资损失（减：收益）                  | 68 |             |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 28 | 0.00          | 递延税款贷项（减：借项）                | 69 |             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 29 | -             | 存货的减少（减：增加）                 | 70 |             |
| 投资所支付的现金                   | 30 | 174351.75     | 经营性应收项目的减少（减：增加）            | 71 | -155,670.69 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | 35 | -             | 经营性应付项目的增加（减：减少）            | 72 | -7,040.85   |
| 投资活动产生的现金流量净额              | 36 | 174,351.75    | 其他                          | 73 | 552,298.92  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |    |               |                             | 74 | -           |
| 吸收投资所收到的现金                 | 38 | -174,351.75   | 经营活动产生的现金流量净额               | 75 | 553,251.63  |
| 借款所收到的现金                   | 40 | -             |                             |    |             |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            | 43 | -             |                             |    |             |
| 筹资流入小计                     | 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 | -             |                             |    |             |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | 52 | -             |                             |    |             |
| 筹资流出小计                     | 53 | -             |                             |    |             |
| 筹资活动产生的现金流量净额              | 54 | -             |                             |    |             |
| 四、汇率变动对现金的影响               | 55 | -             |                             |    |             |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | 56 | 378,899.88    | 现金及现金等价物净增加额                | 83 | 378,899.88  |

制表人：

财务负责人：

单位负责人：

# 财 务 报 表 附 注

止 2020 年 12 月 31 日

## 一、基本情况：

唐河县恒新建设工程有限公司成立于 2011 年 12 月，位于河南省南阳市唐河县古城乡古城街 228 号，注册资本 2000 万元，法定代表人王旭光，经营范围：房屋建筑工程施工总承包叁级，建材购销，市政工程、钢结构工程施工。

## 二、财务报表的编制基础：

本公司按照国家发布的小企业会计准则编制会计报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明：

本公司声明编制的财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整的反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### 1. 会计制度：

本公司执行小企业会计准则相关规定。

### 2. 会计年度：

本公司的会计年度采用公历年制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则，资产以取得时的实际成本计价。

### 5. 存货核算方法：

(1) 存货的分类：存货分为库存商品、低值易耗品等。

(2) 库存商品、低值易耗品日常核算按实际成本计价。

(3) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存制度。

#### 6. 坏账损失的核算

(1) 坏账准备的核算方法：采用“直接转销法”。

(2) 坏账的确认标准：

对于有确凿证据表明应收款项（包括应收账款和其他应收款）确实无法收回时，如：债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流量严重不足等，报经董事会或总经理办公会等批准后确认为坏账。

#### 7. 固定资产

(1) 固定资产的标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值在 2000 元以上的有形资产。

(2) 固定资产的计价方法

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

(3) 固定资产的分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法，并按固定资产类别、预计使用年限和预计残值率确定折旧率。

#### 8. 收入确认原则

(1) 提供劳务：本公司对外提供劳务，以劳务收入和成本能够可靠计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务完成程度能够可靠地确认时，确认收入。同时，如劳务在同一会计年度内开始并完成，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且提供劳务的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易结果不能可靠估计的情况下，如果已发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已发生的劳务成本金额确认收入；如果已经发生的劳务成本预计不能全部

得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(2) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

#### 五、主要税项

(1) 增值税：一般计税办法，税率 9%。

(2) 城建税及教育费附加：城建税按增值税的 5%计征；教育费附加按增值税的 3%计征；地方教育费附加按增值税的 2%计征。

(3) 企业所得税：税率 25%。

(4) 个人所得税：由员工个人负担，公司为其代扣代缴。

#### 六、重要会计政策和会计估计变更的说明，以及重大会计差错更正的说明：

本公司无重要会计政策和会计估计变更需要说明。

#### 七、财务报表主要项目注释（本注释除特别标明者外，均以人民币元列示）

##### (一) 资产负债表项目注释

1、货币资金年末余额：604412.48 元

|       |             |
|-------|-------------|
| 其中：现金 | 131080.71 元 |
| 银行存款  | 473331.77 元 |

2、应收账款年末余额：3357366.95 元，系未收回账款，其中：

|           |              |
|-----------|--------------|
| 其中： 郭滩二初中 | 439330.20 元  |
| 郭滩一小      | 280000.00 元  |
| 源潭镇政府     | 1109048.54 元 |
| 古城乡罗岗小学   | 261000.00 元  |
| 古城乡杜庄小学   | 152000.00 元  |

河南中珠置业有限公司 890505.00 元

源潭齐庄幼儿园 195600.00 元

3、其他应收款年末余额 7221095.36 元，系工程部暂借款。

其中： 城关一小施工费（孟春阁） 389149.00 元

潘明工程款 307000.00 元

河南中珠置业有限公司 772700.00 元

昝岗乡岗柳小学 198186.41 元

昝岗乡王屯小学 701217.57 元

4、存货年末余额 155670.69 元，系工程物资。

5、固定资产净值年末余额 1188356.00 元，系交通工具、办公设备等。

6、应付账款年末余额：1639829.39 元，系未付项目材料款。

其中： 唐河泰隆水泥有限公司 288153.50 元

唐河金晖水泥有限公司 150100.00 元

唐河县少拜寺二初中 186447.86 元

昝岗白岗小学项目 299708.57 元

马振抚政府扶贫安置项目 277458.23 元

7、实收资本年末余额：9000000.00 元

8、未分配利润年末余额：255671.22 元

## （二）利润表项目注释

1、营业收入本年发生额 10698591.93 元，系工程结算收入

2、营业成本本年发生额 10176956.10 元，系工程结算成本

3、管理费用本年发生额 276724.00 元，其中：车辆费用 7470.00 元、招待费 57405.00 元、工资 182400.00 元、办公费 18790.00 元、差旅费 99.00 元、审计费用 7000.00 元、福利费 3200.00 元、职工教

育经费 360.00 元。

4、财务费用本年发生额 8152.89 元，其中：存款利息-2556.36 元、手续费 10709.25 元。

5、本年净利润 149068.50 元

### (三) 现金流量表项目注释

1、现金及现金等价物净增加额 378899.88 元

### 八、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

### 九、承诺事项

本公司无需要披露重大承诺事项。

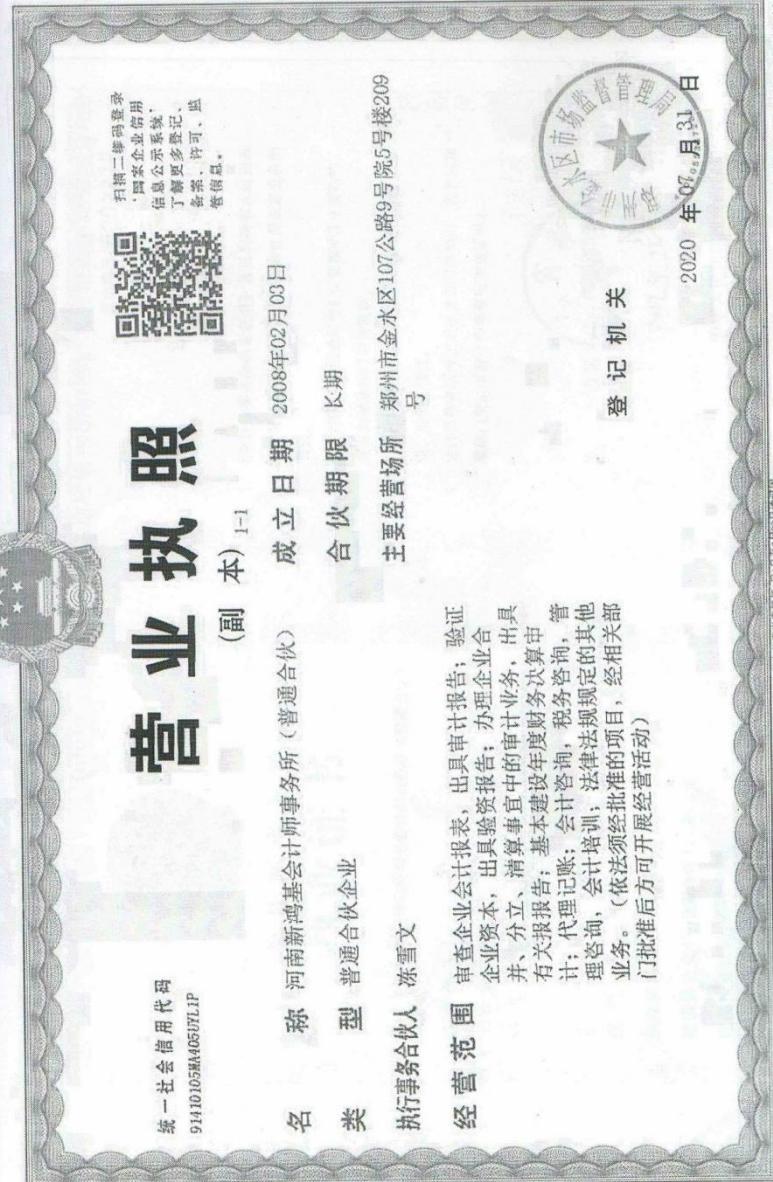
### 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。







中国注册会计师协会

证书号: 410000260004  
授权颁发机构: 河南省注册会计师协会  
发证日期: 1998年03月12日  
12 03 1998



姓名: 张雪莹  
性別: 女  
出生日期: 1966-12-26  
工作单位: 郑州新鸿基会会计师事务所  
身份证号(普通合伙): 410105195512261025

2020年3月30日



本证书经检验证实, 证件有效一年。  
This certificate is valid for another year after

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验证实, 证件有效一年。  
This certificate is valid for another year after



朱鹏程  
性 别：男  
出生日期：1965-09-09  
工作单位：河南新鸿基会计师事务所  
(普通合伙)  
身份证号码：410123196509000115  
Identity card No.



中国注册会计师协会  
协会注册会计师执照

发证日期：2003年09月16日

执照号：410000260001

授权颁发机构：广东省注册会计师协会

执照编号：440105561101

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after its renewal.  
2003-09-16



Annual Renewal Registration

本年度检验登记

## 2021年度财务审计报告

# 审 计 报 告

豫新审字(2022)第 036 号

委托单位：唐河县恒新建设工程有限公司

审计单位：河南新鸿基会计师事务所（普通合伙）

报告日期：二〇二二年三月二十六日

# 审 计 报 告

豫新审字（2022）第 036 号

唐河县恒新建设工程有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了唐河县恒新建设工程有限公司财务报表，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小企业会计准则的规定编制，公允反映了唐河县恒新建设工程有限公司 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，我们独立于唐河县恒新建设工程有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

唐河县恒新建设工程有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照小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，管理层负责评估唐河县恒新建设工程有限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唐河县恒新建设工程有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唐河县恒新建设工程有限公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保

证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(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，就可能导致对唐河县恒新建设工程有限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唐河县恒新建设工程有限公司不能持续经营。

(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。



南 阳

中国注册会计师：

中国注册会计师：

3

**资产负债表**

编制单位: 唐河县恒新建设工程有限公司

2021年12月31日

金额单位: 元

| 资产           | 期末余额          | 年初余额          | 负债和所有者权益    | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| 流动资产:        |               |               | 流动负债:       |               |               |
| 货币资金         | 1,970,375.31  | 604,412.48    | 短期借款        | 1,293,068.20  |               |
| 交易性金融资产      |               |               | 交易性金融资产     |               |               |
| 应收票据         |               |               | 应付票据        |               |               |
| 应收账款         | 3,965,263.45  | 3,357,366.95  | 应付账款        | 4,698,856.43  | 1,639,829.39  |
| 预付账款         | 7,411,630.30  | 717,061.00    | 预收账款        |               |               |
| 应收利息         |               |               | 应付职工薪酬      |               |               |
| 应收股利         |               |               | 应交税费        | 739,117.38    |               |
| 其他应收款        | 112,691.11    | 7,221,095.36  | 应付利息        |               |               |
| 存货           | 155,670.69    | 155,670.69    | 其他应付款       |               |               |
| 一年内到期的非流动性资产 |               |               | 一年内到期的非流动负债 |               |               |
| 其他流动资产       | 30,335.73     |               | 其他流动负债      |               |               |
| 流动资产合计       | 16,645,966.59 | 12,055,606.48 | 流动负债合计      | 7,044,153.69  | 2,893,691.26  |
| 非流动资产:       |               |               | 非流动负债:      |               |               |
| 可供出售金融资产     |               |               | 长期借款        |               |               |
| 持有至到期投资      |               |               | 应付债券        |               |               |
| 长期应收款        |               |               | 长期应付款       |               |               |
| 长期股权投资       |               |               | 专项应付款       |               |               |
| 投资性房地产       |               |               | 预计负债        |               |               |
| 固定资产原值       | 1,474,246.01  | 1,474,246.01  | 递延所得税负债     |               |               |
| 减: 累计折旧      | 366,485.76    | 285,890.01    | 其他非流动负债     |               |               |
| 固定资产净值       | 1,107,760.25  | 1,188,356.00  | 非流动负债合计     | -             | -             |
| 固定资产清理       |               |               | 负债合计        | 7,044,153.69  | 2,893,691.26  |
| 生产性生物资产      |               |               | 所有者权益:      |               |               |
| 油气资产         |               |               | 实收资本(股本)    | 9,000,000.00  | 9,000,000.00  |
| 无形资产         |               |               | 资本公积        | 1,094,600.00  | 1,094,600.00  |
| 开发支出         |               |               | 减: 库存股      |               |               |
| 商誉           |               |               | 盈余公积        | -             | -             |
| 长期待摊费用       |               |               | 未分配利润       | 614,973.15    | 255,671.22    |
| 递延所得税资产      |               |               | 所有者权益合计     | 10,709,573.15 | 10,350,271.22 |
| 其他非流动资产      |               |               | 负债和所有者权益总计  | 17,753,726.84 | 13,243,962.48 |
| 非流动资产合计      | 1,107,760.25  | 1,188,356.00  |             |               |               |
| 资产总计         | 17,753,726.84 | 13,243,962.48 |             |               |               |

位负责人:

财务负责人:

制表人:

## 利 润 表

编制单位: 唐河县恒新建设工程有限公司

2021年12月

单位:元

| 项 目                    | 上年数           | 本年数           |
|------------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                 | 10,698,591.93 | 14,195,609.98 |
| 减: 营业成本                | 10,176,956.10 | 13,249,172.33 |
| 营业税金及附加                | 82,614.30     | 116,801.10    |
| 销售费用                   |               |               |
| 管理费用                   | 276,724.00    | 449,815.70    |
| 财务费用                   | 8,152.89      | 11,306.05     |
| 资产减值损失                 |               |               |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) |               |               |
| 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    |               |               |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)      | 154,144.64    | 368,514.80    |
| 加: 营业外收入               |               |               |
| 减: 营业外支出               |               |               |
| 其中: 非流动资产处置损失          |               |               |
| 三、利润总额(亏损以“-”号填列)      | 154,144.64    | 368,514.80    |
| 减: 所得税费用               | 5,076.14      | 9,212.87      |
| 四、净利润(亏损以“-”号填列)       | 149,068.50    | 359,301.93    |

单位负责人:

财务负责人:

制表人:

编制单位：周口市华昌建设有限公司

2021年[12月]

| 项<br>目                   | 行次 | 金<br>额        | 补充资<br>料            | 行次 | 金<br>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           | 1  | 14,865,318.37 | 1、将净利润调节为经营活动现金流量：  |    |              |
| 收到的税费返还                  | 3  | 5,041.17      | 加：计提的资产减值准备         | 57 | 359,301.93   |
| 收到的其他与经营活动有关的现金          | 8  | 14,870,359.54 | 固定资产折旧              | 58 | 80,595.75    |
| 现金流入小计                   | 9  | 10,977,274.83 | 无形资产摊销              | 60 |              |
| 购买商品、接受劳务支付的现金           | 10 | 538,300.36    | 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 | 884,281.20    | 待摊费用减少（减：增加）        | 64 | -            |
| 支付的各项税费                  | 13 | 104,540.32    | 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 | 10,504,396.71 | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 | 66 |              |
| 现金流出小计                   | 20 | 4,365,962.83  | 固定资产报废损失            | 67 |              |
| 经营活动产生的现金流量净额            | 21 | 0.00          | 财务费用                | 68 |              |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>    |    |               |                     |    |              |
| 收回投资所收到的现金               | 22 | 0.00          | 投资损失（减：收益）          | 69 |              |
| 取得投资收益所收到的现金             | 23 | -             | 递延税款贷项（减：借项）        | 70 |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金 | 25 | -             | 存货的减少（减：增加）         | 71 |              |
| 收到的其他与投资活动有关的现金          | 28 | 0.00          | 经营性应收项目的减少（减：增加）    | 72 | -224,397.28  |
| 现金流入小计                   | 29 | -             | 经营性应付项目的增加（减：减少）    | 73 | 4,150,462.43 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 30 | 0.00          | 其他                  | 74 | -            |
| 投资所支付的现金                 | 31 |               | 经营活动产生的现金流量净额       | 75 | 4,365,962.83 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金          | 35 |               |                     |    |              |
| 现金流出小计                   | 36 | -             |                     |    |              |
| 投资活动产生的现金流量净额            | 37 | -             | 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：  |    |              |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>    |    |               |                     |    |              |
| 吸收投资所收到的现金               | 38 |               | 债务转为资本              | 76 |              |
| 借款所收到的现金                 | 40 |               | 一年内到期的可转换公司债券       | 77 |              |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金          | 43 |               | 融资租入固定资产            | 78 |              |
| 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 | 4,970,375.31 |
| 现金流出小计                   | 53 | -             | 减：现金的期初余额           | 80 | 604,412.48   |
| 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 | 4,365,962.83  | 现金及现金等价物净增加额        | 83 | 4,365,962.83 |

# 财 务 报 表 附 注

截止 2021 年 12 月 31 日

## 一、基本情况：

唐河县恒新建设工程有限公司成立于 2011 年 12 月，位于河南省南阳市唐河县古城乡古城街 228 号，注册资本 2000 万元，法定代表人王旭光，经营范围：房屋建筑工程施工总承包叁级，建材购销，市政工程、钢结构工程施工。

## 二、财务报表的编制基础：

本公司按照国家发布的小企业会计准则编制会计报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明：

本公司声明编制的财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整的反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### 1. 会计制度：

本公司执行小企业会计准则相关规定。

### 2. 会计年度：

本公司的会计年度采用公历年制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则，资产以取得时的实际成本计价。

### 5. 存货核算方法：

(1) 存货的分类：存货分为库存商品、低值易耗品等。

(2) 库存商品、低值易耗品日常核算按实际成本计价。

(3) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存制度。

## 6. 坏账损失的核算

(1) 坏账准备的核算方法：采用“直接转销法”。

(2) 坏账的确认标准：

对于有确凿证据表明应收款项（包括应收账款和其他应收款）确实无法收回时，如：债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流量严重不足等，报经董事会或总经理办公会等批准后确认为坏账。

## 7. 固定资产

(1) 固定资产的标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值在 2000 元以上的有形资产。

(2) 固定资产的计价方法

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

(3) 固定资产的分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法，并按固定资产类别、预计使用年限和预计残值率确定折旧率。

## 8. 收入确认原则

(1) 提供劳务：本公司对外提供劳务，以劳务收入和成本能够可靠计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务完成程度能够可靠地确认时，确认收入。同时，如劳务在同一会计年度内开始并完成，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且提供劳务的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易结果不能可靠估计的情况下，如果已发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已发生的劳务成本金额确认收入；如果已经发生的劳务成本预计不能全部

得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(2) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

#### 五、主要税项

(1) 增值税：一般计税办法 税率 9%。

(2) 城建税及教育费附加：城建税按增值税的 5% 计征；教育费附加按增值税的 3% 计征；地方教育费附加按增值税的 2% 计征。

(3) 企业所得税：税率 25%。

(4) 个人所得税：由员工个人负担，公司为其代扣代缴。

六、重要会计政策和会计估计变更的说明，以及重大会计差错更正的说明：

本公司无重要会计政策和会计估计变更需要说明。

七、财务报表主要项目注释（本注释除特别标明者外，均以人民币元列示）

#### (一) 资产负债表项目注释

1、货币资金年末余额：4970375.31 元

|        |              |
|--------|--------------|
| 其中： 现金 | 53252.67 元   |
| 银行存款   | 4917122.64 元 |

2、应收账款年末余额：3965263.45 元，系未收回账款，其中：

|                |              |
|----------------|--------------|
| 其中： 唐河县张店镇白秋小学 | 331200.00 元  |
| 唐河县古城乡人民政府     | 1066947.00 元 |
| 源潭镇政府          | 1160902.52 元 |
| 河南中珠置业有限公司     | 890505.00 元  |
| 昝岗王屯小学         | 200049.46 元  |

3、预付账款年末余额 7411630.3 元，系预付工程进度款。

|                  |             |
|------------------|-------------|
| 其中： 城关一小施工费（孟春阁） | 389149.00 元 |
| 潘明               | 307000.00 元 |
| 毕店镇政府扶贫安置项目部     | 305056.48 元 |
| 昝岗乡中心小学          | 228055.70 元 |

4、存货年末余额 155670.69 元，系工程物资。

5、固定资产净值年末余额 1107760.25 元，系交通工具、办公设备等。

6、短期借款年末余额：1293068.20 元，系微众银行借款。

7、应付账款年末余额：4698856.43 元，系材料款、工程款等。

|               |              |
|---------------|--------------|
| 其中：唐河泰隆水泥有限公司 | 288153.50 元  |
| 河南中珠置业有限公司    | 772700.00 元  |
| 昝岗白岗小学项目      | 299708.57 元  |
| 张店镇白秋小学餐厅项目   | 254434.42 元  |
| 唐河县海鑫商贸有限公司   | 287742.33 元  |
| 城关镇一小施工项目部    | 1042113.52 元 |

8、实收资本年末余额：9000000.00 元

9、未分配利润年末余额：614973.15 元

## （二）利润表项目注释

1、营业收入本年发生额 14195609.98 元，系工程结算收入

2、营业成本本年发生额 13249172.33 元，系工程结算成本

3、管理费用本年发生额 449815.7 元，其中：车辆费用 26469.41 元、招待费 18014.12 元、工资 175500.00 元、装修费 89300.00 元、办公费 46400.00 元、差旅费 141.00 元、审计费用 1000.00 元、福利费 12700.00 元、职工教育经费 3860.00 元、技术服务费 47900.00 元、

其他 28531.17 元。

4、财务费用本年发生额 11306.05 元，其中：存款利息-929.21 元、手续费 12235.26 元。

5、本年净利润 359301.93 元

### （三）现金流量表项目注释

1、现金及现金等价物净增加额 4365962.83 元

## 八、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

本公司无需要披露重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。





# 营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码  
91410105MA465UFL1P

扫描二维码  
进入企业信用  
信息公示系统  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



名称 河南新鸿基会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 冻雪文

成立日期 2008年02月03日

合伙期限 长期

主要经营场所 郑州市金水区107公路9号院5号楼209号

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报报告；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）

登记机关

2020年07月31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

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向市场监管部门报送上一年度年度报告，并向社会公示。

河南日报报业集团

证书序号：0002272

## 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》。



## 会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

名 称：河南新鸿基会师事务所（普通合伙）  
*三本证件  
复印件无效*

首席合伙人： 冻雪莹  
主任会计师： 冻雪莹  
经营场所： 郑州市金水区107公路9号院5号楼209号

组织形式：普通合伙  
执业证书记编号：41010051  
批准执业文号：豫财会〔2008〕2号  
批准执业日期：2008-1-22

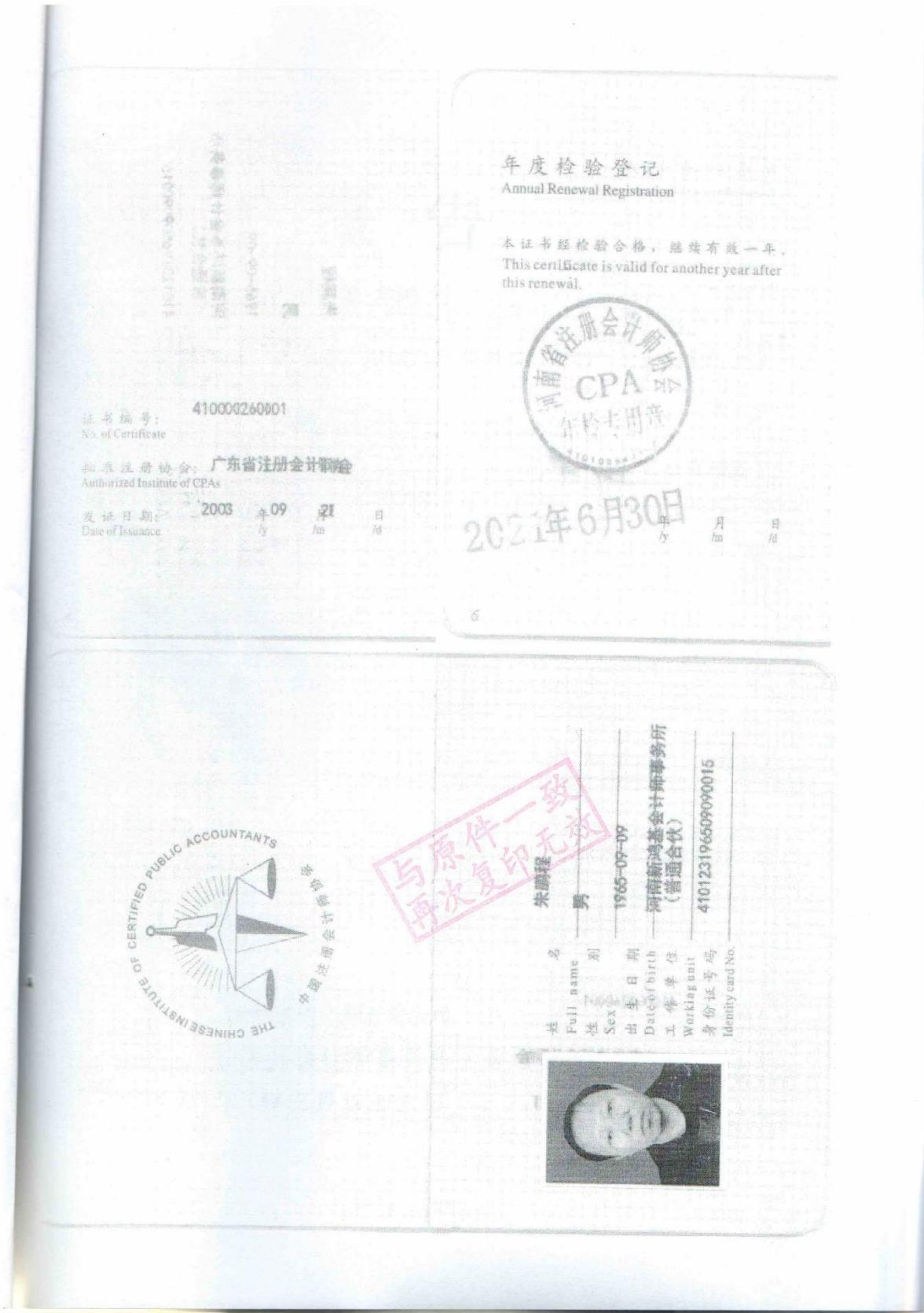


发证机关：河南省财政厅

2017年11月3日

中华人民共和国财政部制





2022年度财务审计报告

# 审 计 报 告

豫新审(2023)第 097 号

委托单位：唐河县恒新建设工程有限公司

审计单位：河南新鸿基会计师事务所（普通合伙）

报告日期：二〇二三年四月二十五日

# 审 计 报 告

豫新审(2023)第097号

唐河县恒新建设工程有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了唐河县恒新建设工程有限公司财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的利润表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照小企业会计准则的规定编制，公允反映了唐河县恒新建设工程有限公司 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，我们独立于唐河县恒新建设工程有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们认为，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

唐河县恒新建设工程有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照小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，管理层负责评估唐河县恒新建设工程有限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唐河县恒新建设工程有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唐河县恒新建设工程有限公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保

证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(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，就可能导致对唐河县恒新建设工程有限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唐河县恒新建设工程有限公司不能持续经营。

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

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

河南新鸿基会计师事务所  
(普通合伙)

南 阳

中国注册会计师： 冯雪薇

中国注册会计师： 朱鹏程

二〇二三年四月二十五日

**资产负 债 表**

编制单位: 鹤河县恒新建筑工程有限公司

2022年12月31日

金额单位: 元

| 资产           | 期末余额          | 年初余额          | 负债和所有者权益(或股东权益)   | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| 流动资产         |               |               | 流动负债:             |               |               |
| 货币资金         | 5,138,312.49  | 4,970,375.31  | 短期借款              | 449,043.51    | 1,293,068.20  |
| 交易性金融资产      |               |               | 交易性金融资产           |               |               |
| 应收票据         |               |               | 应付票据              |               |               |
| 应收账款         | 3,321,813.63  | 3,965,263.45  | 应付账款              | 259,880.85    | 4,698,856.43  |
| 预付账款         | 7,717,061.00  | 7,411,630.30  | 预收账款              |               |               |
| 应收利息         |               |               | 应付职工薪酬            |               |               |
| 应收股利         |               |               | 应交税费              | 2,431.98      | 739,117.38    |
| 其他应收款        | 65,426.35     | 112,691.11    | 应付利息              |               |               |
| 存货           |               | 155,670.69    | 其他应付款             |               |               |
| 一年内到期的非流动性资产 |               |               | 其他应付款             | 5,743,233.82  | 313,111.68    |
| 其他流动资产       |               | 30,335.73     | 一年内到期的非流动负债       |               |               |
| 流动资产合计       | 16,242,613.47 | 16,645,966.59 | 其他流动负债            |               |               |
| 非流动资产        |               |               | 流动负债合计            | 6,454,590.16  | 7,044,153.69  |
| 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       |               |               | 长期应付款             |               |               |
| 投资性房地产       |               |               | 专项应付款             |               |               |
| 固定资产原值       | 1,474,246.01  | 1,474,246.01  | 预计负债              |               |               |
| 减: 累计折旧      | 366,485.76    | 366,485.76    | 递延所得税负债           |               |               |
| 固定资产净值       | 1,107,760.25  | 1,107,760.25  | 其他非流动负债           |               |               |
| 固定资产清理       |               |               | 非流动负债合计           |               |               |
| 生产性生物资产      |               |               | 负债合计              | 6,454,590.16  | 7,044,153.69  |
| 油气资产         |               |               | 所有者权益(或股东权益):     |               |               |
| 无形资产         |               |               | 实收资本(股本)          | 9,000,000.00  | 9,000,000.00  |
| 开发支出         |               |               | 资本公积              | 1,094,600.00  | 1,094,600.00  |
| 商誉           |               |               | 减: 库存股            |               |               |
| 长期待摊费用       |               |               | 盈余公积              |               |               |
| 递延所得税资产      |               |               | 未分配利润             | 801,183.56    | 614,973.15    |
| 其他非流动资产      |               |               | 所有者权益(或股东权益)合计    | 10,895,783.56 | 10,709,573.15 |
| 非流动资产合计      | 1,107,760.25  | 1,107,760.25  |                   |               |               |
| 资产总计         | 17,350,373.72 | 17,753,726.84 | 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | 17,350,373.72 | 17,753,726.84 |

单位负责人:

财务负责人:

利 润 表

编制单位:唐河县恒新建筑工程有限公司

2022年度

单位: 元

| 项 目                    | 上年累计数         | 本年累计数        |
|------------------------|---------------|--------------|
| 一、营业收入                 | 14,195,609.98 | 8,783,544.71 |
| 减: 营业成本                | 13,249,172.33 | 8,451,564.62 |
| 营业税金及附加                | 116,801.10    | 37,093.34    |
| 销售费用                   |               |              |
| 管理费用                   | 449,815.70    | 96,512.70    |
| 财务费用                   | 11,306.05     | 8,162.91     |
| 资产减值损失                 |               |              |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) |               |              |
| 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    |               |              |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)      | 368,514.80    | 190,211.14   |
| 加: 营业外收入               |               | 1,769.94     |
| 减: 营业外支出               |               |              |
| 其中: 非流动资产处置损失          |               |              |
| 三、利润总额(亏损以“-”号填列)      | 368,514.80    | 191,981.08   |
| 减: 所得税费用               | 9,212.87      | 4,865.70     |
| 四、净利润(亏损以“-”号填列)       | 359,301.93    | 187,115.38   |

单位负责人:

财务负责人:

编制单位：周口市金源置业有限公司

### 现金流量表

2022年度

单位：元

| 项                          | 行次 | 金 额           | 行次 | 金 额                       | 行次 | 金 额          |
|----------------------------|----|---------------|----|---------------------------|----|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |    |               |    |                           |    |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 1  | 10,217,513.55 | 1  | 将净利润调节为经营活动现金流量：          |    |              |
| 收到的税费返还                    | 3  |               |    | 净利润                       | 57 | 187,115.38   |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 8  | 396,850.43    |    | 加：计提的资产减值准备               | 58 | -            |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 9  | 10,614,363.98 |    | 固定资产折旧                    | 59 |              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 10 | 8,123,458.82  |    | 无形资产摊销                    | 60 |              |
| 支付的各项税费                    | 12 | 1,134,500.06  |    | 长期待摊费用推销                  | 61 |              |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 13 | 257,581.80    |    | 待摊费用减少（减：增加）              | 64 |              |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 18 | 86,861.43     |    | 预提费用增加（减：减少）              | 65 |              |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 20 | 9,602,402.11  |    | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收 | 66 |              |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 21 | 1,011,961.87  |    | 固定资产报废损失                  | 67 |              |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |    |               |    |                           |    |              |
| 收回投资所收到的现金                 | 22 |               |    | 财务费用                      | 68 |              |
| 取得投资收益所收到的现金               | 23 | -             |    | 投资损失（减：收益）                | 69 |              |
| 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 | -             |    | 递延税款贷项（减：借项）              | 70 |              |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 28 | -             |    | 存货的减少（减：增加）               | 71 | 155,670.69   |
| 现金流入小计                     | 29 | -             |    | 经营性应收项目的减少（减：增加）          | 72 | 415,619.61   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 30 |               |    | 经营性应付项目的增加（减：减少）          | 73 | 254,461.16   |
| 投资所支付的现金                   | 31 |               |    | 其他                        | 74 | -904.97      |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | 35 |               |    | 经营活动产生的现金流量净额             | 75 | 1,011,961.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额              | 36 | -             |    |                           |    |              |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |    |               |    |                           |    |              |
| 吸收投资所收到的现金                 | 37 | -             |    |                           |    |              |
| 借款所收到的现金                   | 38 |               |    | 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：        |    |              |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            | 40 |               |    | 债务转为资本                    | 76 |              |
| 现金流入小计                     | 43 |               |    | 一年内到期的可转换公司债券             | 77 |              |
| 偿还债务所支付的现金                 | 45 | 844,024.69    |    | 融资租入固定资产                  | 78 |              |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         | 46 |               |    |                           |    |              |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | 52 |               |    |                           |    |              |
| 现金流出小计                     | 53 | 844,024.69    |    |                           |    |              |
| 筹资活动产生的现金流量净额              | 54 | -844,024.69   |    |                           |    |              |
| 四、汇率变动对现金的影响               | 55 |               |    |                           |    |              |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | 56 | 167,937.18    |    | 现金及现金等价物净增加额              | 83 | 167,937.18   |

财务负责人：

王海霞

2023年3月2日

# 财 务 报 表 附 注

截止 2022 年 12 月 31 日

## 一、基本情况：

唐河县恒新建设工程有限公司成立于 2011 年 12 月，位于河南省南阳市唐河县古城乡古城街 228 号，注册资本 2000 万元，法定代表人王旭光，经营范围：房屋建筑工程施工总承包叁级，建材购销，市政工程、钢结构工程施工。

## 二、财务报表的编制基础：

本公司按照国家发布的小企业会计准则编制会计报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明：

本公司声明编制的财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整的反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### 1. 会计制度：

本公司执行小企业会计准则相关规定。

### 2. 会计年度：

本公司的会计年度采用公历年制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则，资产以取得时的实际成本计价。

### 5. 存货核算方法：

(1) 存货的分类：存货分为库存商品、低值易耗品等。

(2) 库存商品、低值易耗品日常核算按实际成本计价。

(3) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存制度。

#### 6. 坏账损失的核算

(1) 坏账准备的核算方法：采用“直接转销法”。

(2) 坏账的确认标准：

对于有确凿证据表明应收款项（包括应收账款和其他应收款）确实无法收回时，如：债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流量严重不足等，报经董事会或总经理办公会等批准后确认为坏账。

#### 7. 固定资产

(1) 固定资产的标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值在 2000 元以上的有形资产。

(2) 固定资产的计价方法

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

(3) 固定资产的分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法，并按固定资产类别、预计使用年限和预计残值率确定折旧率。

#### 8. 收入确认原则

(1) 在同一年度开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。

如果劳务的开始与完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关收入。

(2) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

### 五、主要税项

(1) 增值税：一般计税办法 税率 9%。

(2) 城建税及教育费附加：城建税按增值税的 1% 计征；教育费附加按增值税的 3% 计征；地方教育费附加按增值税的 2% 计征。

(3) 企业所得税：税率 20%，享受小微企业税收优惠。

(4) 个人所得税：由员工个人负担，公司为其代扣代缴。

## 六、重要会计政策和会计估计变更的说明，以及重大会计差错更正的说明：

本公司无重要会计政策和会计估计变更需要说明。

## 七、财务报表主要项目注释（本注释除特别标明者外，均以人民币元列示）

### (一) 资产负债表项目注释

1、货币资金年末余额：5138312.49 元

|        |              |
|--------|--------------|
| 其中： 现金 | 505042.67 元  |
| 银行存款   | 4633269.82 元 |

2、应收账款年末余额：3321813.63 元，系未收回账款，其中：

|            |              |
|------------|--------------|
| 其中： 郭滩镇二初中 | 439330.20 元  |
| 源潭镇政府      | 1160902.52 元 |
| 河南中珠置业有限公司 | 890505.00 元  |
| 昝岗王屯小学     | 200049.46 元  |

3、预付账款年末余额 7717061.00 元，系预付工程进度款。

|                  |              |
|------------------|--------------|
| 其中： 城关一小施工费（孟春阁） | 389149.00 元  |
| 潘明               | 307000.00 元  |
| 预付项目部工程款         | 4856000.00 元 |

4、固定资产净值年末余额 1107760.25 元，系交通工具、办公设备、施工机械设备等。

5、短期借款年末余额：449043.51 元，系微众银行借款。

6、应付账款年末余额：259880.85 元，系材料款、工程款等。

其中：唐河金晖水泥有限公司 150100.00 元

唐河县时代矿业公司项目 83980.00 元

7、其他应付款年末余额： 5743233.82 元，系往来款。

其中： 涂瑶 3168714.67 元

涂家星 440000.00 元

8、实收资本年末余额：9000000.00 元

9、未分配利润年末余额：801183.56 元

#### （二）利润表项目注释

1、营业收入本年发生额 8783544.71 元，系工程结算收入

2、营业成本本年发生额 8451564.62 元，系工程结算成本

3、管理费用本年发生额 96512.70 元，其中： 车辆费用 7925.15  
元、招待费 4210.00 元、工资 64500.00 元、办公费 9889.00 元、养  
老保险 778.55 元、福利费 5400.00 元、职工教育经费 1440.00 元、  
技术服务费 2370.00 元。

4、财务费用本年发生额 8162.91 元，其中： 存款利息 -4440.49  
元、手续费 12603.40 元。

5、本年净利润 187115.38 元

#### （三）现金流量表项目注释

1、现金及现金等价物净增加额 167937.18 元

### 八、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

### 九、承诺事项

本公司无需要披露重大承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。



唐河县恒新建设工程有限公司

二〇二二年十二月三十一日

恒新建设有限公司



# 营业执照

(副本) 1-1

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



统一社会信用代码  
91410105MA46GJ7L1P

名 称 河南新鸿基会计师事务所（普通合伙）  
类 型 普通合伙企业  
执行事务合伙人 冻雪文

经营范围 审查企业  
企业资本  
并、分立、  
有关报  
计；代理  
业。 (依  
门批准后方  
与原件  
再次复  
印无效

成立日期 2008年02月03日  
合伙期限 长期  
号

主要经营场所 郑州市金水区107公路9号院5号楼209



2020年07月31日

登记机关

国家市场监督管理总局监制

市场主体公示于每年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：<http://www.gsxt.gov.cn>



# 会计师事务所 执业证书

## 说 明

证书序号: 0002272

名 称: 河南新鸿基会计师事务所(普通合伙)  
首席合伙人: 冻雪莹  
主任会计师: 冻雪莹  
经营场所: 郑州市金水区107公路9号院5号楼209号

- 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》。



2017年11月3日

中华人民共和国财政部制

原件一致  
此次复印无效

组织形式: 普通合伙  
执业证书编号: 41010051  
批准执业文号: 津财办会〔2008〕2号  
批准执业日期: 2008-1-22



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

9



