

营业执照

统一社会信用代码
91410225MA45DGJW8L

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、备案信息。

营业执照（副本）

名称：固达建设发展有限公司

类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2018年06月24日

注册资本：伍仟万圆整

营业期限：长期

法定代表人：黄礼军

经营范围：房屋建筑工程、市政公用工程、公路工程、道路养护工程、水利工程、桥涵工程、电力工程、输变电工程、承接（修、试）电力工程、古建筑工程、通信工程、燃气工程、热力工程、管道工程、石油化工程、机场跑道工程、隧道工程、特种工程、园林绿化工程、防腐保温工程、建筑幕墙工程、门窗工程、管道工程、钢结构工程、土地整治工程、河道治理工程、雨井工程、地基与基础工程、土石方工程、消防设工程、人防工程、安防工程、环保工程、机电安装工程、城市及道路照明工程、电子与智能化工程、燃气安装工程、通风净化系统工程、消防设施工程、弱电工程、电气安装工程、建筑装饰装修工程、建筑材料检测服务、建筑机械租赁服务、销售、起租设备、水工金属结构制作与安装工程、制冷设备安装工程、起重设备安装与拆卸、建筑物拆除工程、除旧、建筑垃圾清运、建筑劳务分包。（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）

住所：河南省开封市兰考县谷营镇爪营一村初中对面

登记机关：关

2022 年 03 月 09 日

资质证书

	
建筑业企业资质证书	
(副本)	
企业名称:	正达建设发展有限公司
详细地址:	河南省开封市兰考县谷营镇瓜营一村初中对面
统一社会信用代码: (或营业执照注册号)	91410225MA45DGDY28
法定代表人:	黄礼军
注册资本:	5000万元人民币
经济性质:	有限责任公司(自然人投资或控股)
证书编号:	D441228749
有效期:	至2024年11月15日
资质类别及等级:	
消防设施工程专业承包壹级	
防水防腐保温工程专业承包壹级	
建筑装修装饰工程专业承包壹级	
建筑工程施工总承包贰级	
水利水电工程施工总承包贰级	
市政公用工程施工总承包贰级	
机电工程施工总承包贰级	
地基基础工程专业承包贰级	
钢结构工程专业承包贰级	
城市及道路照明工程专业承包贰级	
环保工程专业承包贰级	
施工劳务不分等级	

	发证机关:
	2024 年 01 月 26 日
中华人民共和国住房和城乡建设部制	
全国建筑市场监管公共服务平台查询网址: http://jzsc.mohurd.gov.cn	
NO.DF 22750889	

安全生产许可证

统一社会信用代码：91410225MA45BGGDW9

安全生产许可证

编号：JZ安许证字[2020]003583

企业名称：	固达建设发展有限公司
法定代表人：	黄礼军
单位地址：	河南省开封市兰考县谷营镇东曹一村初中对面
资质类型：	有限公司(自然人投资或控股的法人独资)
许可范围：	建筑施工
有效期：	2023 年 02 月 28 日至 2026 年 02 月 28 日

发证机关：河南住房和城乡建设厅
发证日期：2023 年 02 月 28 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

开户证明

中原银行
ZHONGYUAN BANK

通用凭证

基本存款账户信息

账户名称: 固始建设发展有限公司

账户号码: 410236010120060401

开户银行: 中原银行股份有限公司兰考支行

法定代表人: 黄礼军

(单位负责人)

基本存款账户编号: 4925001690702

2020 年 11 月 27 日

附件：

信阳市政府采购供应商信用承诺函

致（采购人或采购代理机构）：信阳市羊山新区土地和房屋征收安置服务中心、河南德旗工程管理有限公司

单位名称（自然人姓名）：固达建设发展有限公司

统一社会信用代码（身份证号码）：91410225MA45DGDW8L

法定代表人（负责人）：黄礼军

联系地址和电话：河南省开封市兰考县谷营镇爪营一村初中对面、
0376-6595399

为维护公平、公正、公开的政府采购市场秩序，树立诚实守信的政府采购供应商形象，我单位（本人）自愿作出以下承诺：

一、我单位（本人）自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。我单位（本人）郑重承诺，我单位（本人）符合《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定和采购文件、本承诺书的条件：

- （一）具有独立承担民事责任的能力；
- （二）具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；
- （三）具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；
- （四）有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；
- （五）参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录；
- （六）未被列入经营异常名录或者严重违法失信名单、失信被执行人、重大税收违法失信主体、政府采购严重违法失信行为记录名单；
- （七）未被相关监管部门作出行政处罚且尚在处罚有效期内；
- （八）未曾做出虚假采购承诺；
- （九）符合法律、行政法规规定的其他条件。

二、我单位（本人）保证上述承诺事项的真实性。如有弄虚作假或其他违法违规行，自愿按照规定将违背承诺行为作为失信行为记录到社会信用信息平台，

并视同为“提供虚假材料谋取中标、成交”按照《政府采购法》第七十七、七十九规定，处以采购金额千分之五以上千分之十以下的罚款，列入不良行为记录名单，在一至三年内禁止参加政府采购活动，有违法所得的，并处没收违法所得，情节严重的，由市场监管部门吊销营业执照，构成犯罪的，依法追究刑事责任，给他人造成损失的，并应依照有关民事法律规定承担民事责任。

供应商（电子签章）：固达建设发展有限公司

法定代表人（或负责人、本人）或授权代表（电子签字或盖章）

日期：2024年07月01日

注：供应商须在响应文件中按此模板提供承诺函，未提供视为未实质性响应磋商文件要求，按无效投标处理。

2、供应商的法定代表人或者授权代表的签字或盖章应真实、有效，如由授权代表签字或盖章的，应提供“法定代表人授权书”。

承诺

我公司承诺：我公司符合下列条件

- ①我公司符合国家相关规定的财务状况报告
- ②我公司有依法缴纳税收的证明材料
- ③我公司有依法缴纳社会保障资金的证明材料
- ④我公司具备履行政府采购合同所必需的设备和专业技术能力.
- ⑤我公司参加政府采购活动前二年内经营活动中没有重大违法记录。
- ⑥我公司未被列入失信被执行人、重大税收违法失信主体、政府采购严重违法失信行为记录名单。

黄礼军
供应商名称：固达建设发展有限公司（单位电子签章）

法定代表人或授权代表：黄礼军（电子签名或盖章）

日期：2024 年 07 月 01 日

承诺

我公司承诺：我公司具备履行政府采购合同所必需的设备和专业技术能力。

供应商名称：固达建设发展有限公司（单位电子签章）

日期：2024年07月01日



黄礼军

承诺

我公司承诺：我公司参加政府采购活动前三年内在经营活动中没有重大违法记录。

供应商名称：固达建设发展有限公司（单位电子签章）

日期：2024年07月01日

黄礼军

承诺

我公司承诺：我公司未被列入失信被执行人、重大税收违法失信主体、政府采购严重违法失信行为记录名单。

供应商名称：固达建设发展有限公司（单位电子签章）

日期：2024 年 07 月 01 日

黄礼军

2023 年审计报告

河南金道会计师事务所(普通合伙)

固达建设发展有限公司

审计报告

2023 年度



黄礼军

	页次
一、 审计报告	1-9
二、 资产负债表	4-5
三、 利润表	6
四、 现金流量表	7
五、 所有者权益变动表	8-9
六、 财务报表附注补充资料	10-26

委托单位：固达建设发展有限公司
审计单位：河南金道会计师事务所（普通合伙）



此报告于2024年1月10日出具，报告编号为：金道审字[2024]第001号。报告有效期为一年，自出具之日起计算。报告使用者应妥善保管本报告，防止丢失或损坏。报告使用者如有疑问，请及时与会计师事务所联系。



审计报告

豫金道审字【2024】第 N04004 号

固达建设发展有限公司：

一、审计意见

我们审计了固达建设发展有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责，其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。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（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、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：

（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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息，然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（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。



河南金生发展股份有限公司



中国注册会计师：

中国注册会计师：

2024年04月



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：晋达建设发展有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动资产			
货币资金		1,228,481.38	7,292,094.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		55,215,099.47	30,249,740.76
预付款项		441,988.15	6,575,990.02
其他应收款		10,802,232.81	8,647,182.95
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		67,687,801.81	52,765,008.47
非流动资产			
长期股权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		7,058,219.67	7,058,695.41
在建工程		983,487.31	383,181.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			32,503.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,044,706.98	7,472,379.60
资产总计		75,732,508.79	60,237,388.07

(转)



(承上页)

资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 国达建设发展有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动资产:			
货币资金			4,610,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产			
应付票据			
应付账款		3,543,502.82	13,637,129.62
预收款项		37,280,867.22	10,339,097.76
合同负债		96,300.00	53,992.00
应交税费		661,535.72	1,839,862.11
其他应付款		11,905,228.77	11,712,168.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,000,000.00	
流动资产合计		57,447,434.63	42,392,048.11
非流动资产:			
长期应收款			
长期股权投资			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产合计		57,447,434.63	42,392,048.11
流动负债:			
短期借款			
应付账款			
应付票据			
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		57,447,434.63	42,392,048.11
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		5,208,000.00	5,208,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		488,730.26	
一般风险准备			
未分配利润		12,610,343.47	12,639,339.56
所有者权益(或股东权益)合计		18,285,074.26	17,845,339.56
负债和所有者权益(或股东权益)总计		75,732,508.79	60,237,388.07

法定代表人: 黄礼军

主管会计工作负责人: 黄礼军

会计机构负责人: 陈虎

利润表
2023年度

编制单位：国达建设发展有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业收入		104,611,745.56	60,158,532.40
减：营业成本		96,486,286.53	56,802,730.96
税金及附加		502,042.79	456,975.34
销售费用			
管理费用		4,389,818.05	1,410,763.88
研发费用			
财务费用		110,909.49	-201,104.34
资产减值损失			
公允价值变动收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,122,688.70	1,629,164.57
加：营业外收入		1,829,404.42	852,460.56
减：营业外支出		3,255.82	3,593.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,948,837.30	3,278,031.69
减：所得税费用		261,829.37	119,380.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,687,007.93	3,158,651.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		4,687,007.93	3,158,651.21

法定代表人：黄礼军

主管会计工作负责人：姜志

会计机构负责人：陈启



现金流量表

2023年度

编制单位：信达建设发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,006,163.56	59,587,967.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,236,336.51	
经营活动现金流入小计		117,242,500.07	59,587,967.97
购买商品、接受劳务支付的现金		108,905,892.81	55,597,287.11
支付给职工以及为职工支付的现金		461,089.14	425,632.24
支付的各项税费		5,838,966.49	576,355.82
支付其他与经营活动有关的现金		3,473,902.99	2,063,683.15
经营活动现金流出小计		118,679,851.43	58,662,958.32
经营活动产生的现金流量净额		-1,437,351.36	925,009.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,262.00	339,585.74
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,262.00	339,585.74
投资活动产生的现金流量净额		-16,262.00	-339,585.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			650,000.00
取得借款收到的现金		1,190,000.00	4,610,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,190,000.00	5,260,000.00
偿还债务支付的现金		5,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,610,000.00	5,260,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,083,013.29	5,845,423.91
加：期初现金及现金等价物余额		7,292,094.14	1,446,670.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,209,080.85	7,292,094.74

法定代表人：黄礼军

主管会计工作负责人：姜蓉

会计机构负责人：陈茂



黄礼军



所有者权益变动表		2022年度		单位：人民币元	
项目	本年年初余额	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	本年年末余额	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,205,000.00		5,205,000.00	12,810,339.90	17,045,339.90
二、本年年初余额	5,205,000.00		5,205,000.00	12,810,339.90	17,045,339.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）综合收益总额					
1. 营业收入					
2. 其他综合收益					
3. 其他综合收益					
4. 其他					
（二）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东的分配					
4. 其他					
（四）股东投入和减少资本					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 资本公积转增资本（或股本）					
3. 资本公积转增资本（或股本）					
4. 其他					
（五）其他					
1. 其他					
2. 其他					
（六）其他					
四、本年年末余额	5,205,000.00		5,205,000.00	12,810,339.90	18,250,374.28

会计机构负责人：陈志

主管会计工作负责人：黄礼军

法定代表人：黄礼军





所有者权益变动表					金额单位：人民币元
项目	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,586,000.00			10,177,594.90	14,763,594.90
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年末余额	4,586,000.00			10,177,594.90	14,763,594.90
三、所有者权益变动金额（减少以“-”号填列）	650,000.00			2,861,745.06	3,111,745.06
（一）综合收益总额					
1、损益类（或损益类）	650,000.00			3,159,851.21	3,159,851.21
2、其他综合收益					
3、股份支付计入所有者权益的金额	650,000.00				650,000.00
4、其他					650,000.00
（二）利润分配					
1、提取盈余公积				-650,000.15	-650,000.15
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配					
4、其他					
（三）股东投入和内部结转					
1、资本公积转增资本（或股本）					
2、盈余公积转增资本（或股本）					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他综合收益结转留存收益					
5、其他					
（四）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（五）其他					
四、本年年末余额	5,236,000.00			12,539,339.86	17,775,339.86

审计机构负责人：陈成

主管会计工作负责人：姜琴

法定代表人：黄礼军



固达建设发展有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

固达建设发展有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2018年06月在兰考县市场监督管理局注册成立,统一社会信用代码:91410225MA45DGDW8L;注册资本:5000万元人民币。

法定代表人:黄礼军。

公司经营范围: 房屋建筑工程、市政公用工程、公路工程、道路养护工程、水利工程、安装工程、电力工程、输变电工程、承装(修、试)电力工程、古建筑工程、通信工程、燃气工程、热力工程、管道工程、石油化工工程、机场场道工程、隧道工程、特种工程、园林绿化工程、防腐保温工程、建筑幕墙工程、门窗工程、管道工程、钢结构工程、土地整治工程、河湖整治工程、凿井工程、地基与基础工程、土石方工程、消防工程、人防工程、安防工程、环保工程、机电安装工程、城市及道路照明工程、电子与智能化工程、燃气安装工程、通风净化系统工程、光伏发电工程、温室大棚工程、装饰装修工程、建筑材料装饰材料销售、建筑机械设备租赁及销售、水工金属结构制作及安装工程、制冷设备及配件制造与销售、起重设备安装与拆卸、建筑物拆除服务(爆破除外)、建筑垃圾清运、建筑劳务分包。

公司经营地址: 河南省开封市兰考县谷营镇爪营一村初中对面。

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42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”)。

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的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般不超过三个月内到期）、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

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

坏账准备按照个别认定法计提。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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应收款项在转回日的摊余成本。

6、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20	5%	4.75%	年限平均法
机器设备	10	5%	9.5%	年限平均法
办公设备	5	5%	19.00%	年限平均法
运输工具	3	5%	31.67%	年限平均法
电子设备	3	5%	31.67%	年限平均法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租

赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

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

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

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

8、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

10、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可

能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

12、长期资产减值

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

是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供

服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

14、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可

靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(5) 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。

15. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产

生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2023 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按国家规定计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“年初”指 2023 年 1 月 1 日,“年末”指 2023 年 12 月 31 日,“本年”指 2023 年度,“上年”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	10,037.25	12,631.25
银行存款	1,218,444.13	7,279,463.49
其他货币资金		
合 计	1,228,481.38	7,292,094.74

2、应收账款

类 别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	55,215,099.47	100.00		
合 计	55,215,099.47	100.00		

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,249,740.76	100.00			30,249,740.76
合 计	30,249,740.76	100.00			30,249,740.76

3. 预付款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	441,988.15	100.00	6,575,990.02	100.00
1 年以上				
合 计	441,988.15	100.00	6,575,990.02	100.00

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,802,232.81	8,647,182.95
合 计	10,802,232.81	8,647,182.95

(1) 其他应收款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,802,232.81	100.00			10,802,232.81
合 计	10,802,232.81	100.00			10,802,232.81

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,647,182.95	100.00			8,647,182.95
合 计	8,647,182.95	100.00			8,647,182.95

5、固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面价值合计	7,191,914.33	16,262.00		7,208,176.33
二、累计折旧合计	135,218.92	14,737.74		149,956.66
三、账面净值合计	7,056,695.41		—	7,058,219.67
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	7,056,695.41	—	—	7,058,219.67

6、在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	986,487.31		986,487.31	383,181.19		383,181.19
合 计	986,487.31		986,487.31	383,181.19		383,181.19

7、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房租	32,503.00	136,500.00	169,003.00	0.00	0.00
合 计	32,503.00	136,500.00	169,003.00	0.00	0.00

8、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
短期借款		4,610,000.00
合 计		4,610,000.00

9、应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
-----	------	------

福建海峡发展股份有限公司

2023年度财务报表附注

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	3,543,502.82	13,837,129.62
1年以上		
合 计	3,543,502.82	13,837,129.62

10、预收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	37,280,867.22	10,339,097.76
1年以上		
合 计	37,280,867.22	10,339,097.76

11、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资	30,132.00	365,200.00	362,892.00	32,440.00
职工福利费	23,860.00			23,860.00
合 计	53,992.00	365,200.00	362,892.00	56,300.00

12、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	466,923.86	1,622,964.99
企业所得税	112,195.85	54,548.62
教育费附加	19,516.39	44,488.95
地方教育费附加	13,010.93	29,659.30
应交城市维护建设税	32,527.31	74,148.25
应交印花税	17,361.38	13,852.00
合 计	661,535.72	1,839,662.11

13、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,905,228.77	11,712,166.62
合 计	11,905,228.77	11,712,166.62

(1) 其他应付款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	11,905,228.77	11,712,166.62
1年以上		

账 龄	年末余额	年初余额
合 计	11,905,228.77	11,712,166.62

14. 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
其他流动负债	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

15. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比(%)			投资金额	所占比(%)
中国建设银行股份有限公司	5,206,000.00	100.00			5,206,000.00	100.00
合 计	5,206,000.00	100.00			5,206,000.00	100.00

16. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积		473,965.45		473,965.45
合 计		473,965.45		473,965.45

17. 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	12,639,339.96	10,177,594.90
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	12,639,339.96	10,177,594.90
加: 本年度的净利润	4,687,307.93	3,158,651.21
减: 提取法定盈余公积	473,965.45	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他	242,338.97	696,906.15
年末未分配利润	12,610,343.47	12,639,339.96

18. 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,611,745.56	96,486,286.53	60,158,532.40	56,802,730.95

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合 计	104,611,745.56	96,486,286.53	60,158,532.40	56,802,730.95

19、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	238,340.12	222,655.79
印花税	31,383.52	13,622.59
教育费附加	139,367.44	132,416.38
地方教育费附加	92,951.71	88,277.58
合 计	502,042.79	456,975.34

20、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	200,039.02	39,018.37
房租	169,003.00	127,497.00
水电费	11,401.02	8,458.10
差旅费	450.00	
差旅费	28,593.80	10,361.50
工资	461,089.14	448,028.60
福利费	4,679.00	12,134.12
累计折旧	14,737.74	8,900.04
职工教育经费	16,240.00	4,086.00
招待费	69,738.19	117,194.50
通行费	3,477.92	
咨询费	3,000,566.05	178,974.56
社保	314,540.19	341,578.35
广告费	1,870.00	210.00
服务费	77,379.24	160,573.16
担保费	4,513.74	24,047.17
会费	6,500.00	4,500.00
其他	5,000.00	81.51
物业管理费		12,276.54
市内交通费		215.00

项 目	本年发生额	上年发生额
通讯费		2,667.00
会务费		400.00
维修费		4,497.00
低值易耗品		87.16
合 计	4,389,818.05	1,470,765.88

21、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息	64,378.88	-207,190.86
手续费	46,530.61	5,966.52
银行管理费		120.00
合 计	110,909.49	-201,104.34

22、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	1,829,400.00	1,595,145.99
其他	6,004.42	57,314.57
合 计	1,829,404.42	1,652,460.56

23、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	31.00	
税收滞纳金	164.82	3,593.44
捐赠支出	3,000.00	
其他	160.00	
合 计	3,255.82	3,593.44

24、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	261,529.37	119,380.48
递延所得税费用		
合 计	261,529.37	119,380.48

八、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 12 月 31 日由董事会通过及批准发布。



黄光军



统一社会信用代码 44100587167648XB		名称 河南金道会计师事务所(普通合伙)		成立日期 2014年02月27日	营业期限 2014年02月27日至2029年02月26日	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,出具有关审计报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务筹划、管理咨询;资产评估;商标代理、知识产权服务;财务收支审计;内部控制、绩效评价;信息系统审计;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)
类型 普通合伙企业	执行事务合伙人 曹建青	主要经营场所 河南省郑州市金水区经三路66号1号楼19层1908号		登记机关 郑州市市场监督管理局		

此复印件与原件一致

2021年 10月 14日

仅用于本次公示使用



纳税证明

电子缴款凭证

打印日期：2024年2月23日

7b2a08f465f64ecd052174dbdac92bb

纳税人识别号		91410225MA45DGDW8L		税务征收机关		国家税务总局兰考县税务局		
纳税人全称		固达建设发展有限公司		开户银行				
				银行账号				
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	
341026240300020951	附加税	县城、镇(增值税附加)	2024-01-01	2024-01-31	34617.46	2024-02-23		
341026240300020951	增值税	工程服务	2024-01-01	2024-01-31	692349.11	2024-02-23		
341026240300020951	附加税	增值税地方教育附加	2024-01-01	2024-01-31	13846.98	2024-02-23		
341026240300020951	附加税	增值税教育费附加	2024-01-01	2024-01-31	20770.47	2024-02-23		
金额合计					柒拾肆万叁仟伍佰捌拾肆元贰角五分		¥ 761584.02	
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，需持本缴款凭证或身份证明到主管税务机关开具。								
税务机关(章)								

电子缴款凭证

打印日期：2024年3月7日

d3417631238e152aah22a0c337298947

纳税人识别号	91410225MA45DGDW8L		税务征收机关		国家税务总局兰考县税务局		
纳税人全称	固达建设发展有限公司		开户银行				
			银行账号				
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
341026240300016569	附加税	增值税教育费附加	2024-02-01	2024-02-29	22372.62	2024-03-07	
341026240300016569	附加税	县城、镇(增值税附加)	2024-02-01	2024-02-29	37287.91	2024-03-07	
341026240300016569	附加税	增值税地方教育附加	2024-02-01	2024-02-29	14918.08	2024-03-07	
341026240300016569	增值税	工程服务	2024-02-01	2024-02-29	743751.10	2024-03-07	
金额合计	捌拾贰万零叁佰玖拾玖元壹角五分				¥ 820329.51		
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，需持本缴款凭证或身份证明到主管税务机关开具。							
<div>国家税务总局兰考县税务局</div> <div>电子缴款 专用章</div> <div>税务机关(电子章)</div>							

电子缴款凭证

打印日期：2024年4月18日

ded3395093e042f50552a5a16790ce17

纳税人识别号	91410225MA45DGDW8L			税务征收机关	国家税务总局兰考县税务局		
纳税人全称	国达建设发展有限公司			开户银行			
				银行账号			
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
341026240400083993	附加税	增值税地方教育附加	2024-03-01	2024-03-31	7462.40	2024-04-18	
341026240400083993	增值税	工程服务	2024-03-01	2024-03-31	373119.77	2024-04-18	
341026240400083993	附加税	县城、镇(增值税附征)	2024-03-01	2024-03-31	18655.99	2024-04-18	
341026240400083993	附加税	增值税教育费附加	2024-03-01	2024-03-31	11193.59	2024-04-18	
341026240400083993	企业所得税	应纳税所得额	2024-01-01	2024-03-31	36907.79	2024-04-18	
341026240400083993	印花税	建设工程合同	2024-01-01	2024-03-31	10908.99	2024-04-18	
金额合计	肆拾伍万捌仟贰佰肆拾捌元伍角叁分				¥ 458248.53		
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴款的，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，需凭税务登记证件或身份证明到主管税务机关开具。							
税务机关(电子章)				电子缴款专用章			

电子缴款凭证

打印日期：2024年5月16日

b54f8c65048c49d3a60e825c621d2c5b

纳税人识别号	91410225MA45DGDW8L			税务征收机关	国家税务总局兰考县税务局		
纳税人全称	国达建设发展有限公司			开户银行			
				银行账号			
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
341026240500024431	附加税	增值税地方教育附加	2024-04-01	2024-04-30	6002.79	2024-05-16	
341026240500024431	附加税	增值税教育费附加	2024-04-01	2024-04-30	9004.19	2024-05-16	
341026240500024431	增值税	工程服务	2024-04-01	2024-04-30	300139.63	2024-05-16	
341026240500024431	附加税	县城、镇(增值税附征)	2024-04-01	2024-04-30	15006.98	2024-05-16	
341026240500031123	企业所得税	应纳税所得额	2023-01-01	2023-12-31	282772.16	2024-05-16	
金额合计	陆拾壹万贰仟玖佰贰拾伍元柒角叁分				¥ 612925.75		
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴款的，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，需凭税务登记证件或身份证明到主管税务机关开具。							
税务机关(电子章)				电子缴款专用章			

社保证明

电子缴款凭证

打印日期：2024年03月07日

纳税人识别号	94410225MA45DGDW8L		税务征收机关	国家税务总局兰考县税务局桐乡税务分局			
纳税人全称	固达建设发展有限公司		开户银行	中原银行股份有限公司兰考支行			
			银行账号	410236010120060401			
缴款书号	税目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注	
441022500550706	企业职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-03-01	2024-03-31	12598.08	2024-03-07 14:37:36		
441022500550706	企业职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-03-01	2024-03-31	6299.04	2024-03-07 14:37:36		
441022500550706	失业保险(单位缴纳)	2024-03-01	2024-03-31	551.1	2024-03-07 14:37:36		
4410262400050206	失业保险(个人缴纳)	2024-03-01	2024-03-31	236.28	2024-03-07 14:37:36		
441026240300580706	工伤保险费	2024-03-01	2024-03-31	259.82	2024-03-07 14:37:36		
合计金额	壹万玖仟玖佰肆拾肆元叁角贰分			¥19944.32			
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)							



电子缴款凭证

打印日期：2024年04月08日

纳税人识别号	91410225MA45DCW8L			税务征收机关	国家税务总局兰考县税务局桐乡税务分局		
纳税人全称	国达建设发展有限公司			开户银行	中原银行股份有限公司兰考支行		
				银行账号	410236010120060401		
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
441026240400200709	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-04-01	2024-04-30	12598.08	2024-04-08 12:05:25	
441026240400200709	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-04-01	2024-04-30	6299.04	2024-04-08 12:05:25	
441026240400200710	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-04-01	2024-04-30	551.1	2024-04-08 12:05:25	
441026240400200710	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-04-01	2024-04-30	236.28	2024-04-08 12:05:25	
441026240400200711	工伤保险费	工伤保险	2024-04-01	2024-04-30	259.82	2024-04-08 12:05:25	
合计金额		壹万玖仟玖佰肆拾肆元叁角贰分			¥19944.32		
本缴款凭证仅作为纳税人记账凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子记录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)							

电子缴款凭证

打印日期：2024年05月10日

纳税人识别号	91410225MA45DGDW8L			税务征收机关	国家税务总局兰考县税务局桐乡税务分局		
纳税人全称	固达建设发展有限公司			开户银行	中原银行股份有限公司兰考支行		
				银行账号	410236010120060401		
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
441026240500200881	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-05-01	2024-05-31	13170.72	2024-05-10 10:30:11	
441026240500200881	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-05-01	2024-05-31	6585.36	2024-05-10 10:30:11	
441026240500200881	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-05-01	2024-05-31	576.15	2024-05-10 10:30:11	
441026240500200881	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-05-01	2024-05-31	247.02	2024-05-10 10:30:11	
441026240500200881	工伤保险费	工伤保险	2024-05-01	2024-05-31	271.63	2024-05-10 10:30:11	
合计金额					20850.88		
<p>本凭证仅作为纳税人记账凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划款记录核对一致方为有效。纳税人如需汇总开具纸质完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。</p> <p>税务机关：(电子章)</p>							

电子缴款凭证

打印日期： 2024年06月05日

纳税人识别号	91410225MA45DGDW8L			税务征收机关	国家税务总局兰考县税务局桐乡税务分局		
纳税人全称	国达建设发展有限公司			开户银行	中原银行股份有限公司兰考支行		
				银行账号	410236010120060401		
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
441026240600300758	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-06-01	2024-06-30	12598.08	2024-06-05 17:11:04	
441026240600300758	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-06-01	2024-06-30	6299.04	2024-06-05 17:11:04	
441026240600300758	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-06-01	2024-06-30	551.1	2024-06-05 17:11:04	
441026240600300758	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-06-01	2024-06-30	236.28	2024-06-05 17:11:04	
441026240600300758	工伤保险费	工伤保险	2024-06-01	2024-06-30	259.82	2024-06-05 17:11:04	
合计金额		一万玖千玖百肆拾肆元叁角贰分			¥19944.32		
<p>本凭证仅作为纳税人记账核算使用，电子缴税的，需与银行对账单电子记录记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式缴税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。</p> <p>税务机关(电子章)</p>							

信用查询

2024/6/20 17:23

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询



中国执行信息公开网

(http://zxgk.court.gov.cn)



失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
王利军	3522301975****0222
王利军	3326251976****211X
王利军	4223021984****0340
王利军	3326251958****582X
王利军	5102251976****4930

失信被执行人(法人或其他组织)公布

名称/名称	证件号码
ICB(中国)有限公司	3326251976****211X
星河智联	69167076-6
北京温思博瑞普科技研究院有限公司	MA005UR8-8
北京温思博瑞普装饰有限公司	75333755-6
北京温思博瑞普材料有限公司	79449288-3
北京温思博瑞普金业有限公司	79449288-2

查询条件

被执行人姓名/名称:

国达建设发展有限公司

身份证号码/组织机构代码:

91410225MA45DGDW8L

省份:

-----全部-----

验证码:

ejeg

EJEG

验证码正确!

查询

查询结果

在全国范围内没有找到 91410225MA45DGDW8L 国达建设发展有限公司相关的记录

zxgk.court.gov.cn/shixin/

1/2

2024/6/20 17:58

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台首页

声明

为健全社会信用体系建设，对失信被执行人进行信用惩戒，促使其自动履行生效法律文书确定的义务，根据《中华人民共和国民事诉讼法》相关规定，最高人民法院制定《关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》，自今日起向社会开通“全国法院失信被执行人名单信息公布与查询”平台，让失信者通过该平台查询全国法院（不包括军事法院）失信被执行人名单信息。现就有关事项作出如下声明：

一、被执行人未履行生效法律文书确定的义务，符合《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》第一条规定的情形之一的，执行法院将根据申请执行人的申请或依职权决定将该被执行人纳入失信被执行人名单，并通过本网站予以公布。

二、各级人民法院将向政府及其部门、金融监管机构、金融机构、承担行政职能的事业单位及行业协会等通报失信被执行人名单信息，供相关单位依照法律、法规和有关规定，在政府采购、招标投标、行政审批、政府扶持、融资信贷、市场准入、资质认定等方面，对失信被执行人予以信用惩戒；将向征信机构通报失信被执行人名单信息，并由征信机构在其征信系统中记录。

国家工作人员、人大代表、政协委员等被纳入失信被执行人名单的，失信情况应通报其所在单位和相关部门；国家机关、事业单位、国有企业等被纳入失信被执行人名单的，失信情况应通报其上级单位、主管部门或者履行出资人职责的机构。

三、纳入失信被执行人名单的被执行人，执行法院将依据《最高人民法院关于限制被执行人高消费及有关消费的若干规定》第一条的规定，对被执行人采取限制消费措施。

被执行人为自然人的，被采取限制消费措施后，不得有以下高消费及非生活和工作必需的消费行为：（一）乘坐交通工具时，选择飞机、列车软卧、轮船二等以上舱位；（二）在星级以上宾馆、酒店、聚会、高尔夫球场等场所进行消费；（三）购买不动产或者新建、扩建、高档装修房屋；（四）租赁高档写字楼、宾馆、公寓等场所办公；（五）购买经营型车辆；（六）旅游、度假；（七）子女就读高收费私立学校；（八）支付高额保费购买保险理财产品；（九）乘坐G字头动车组列车全部座位，或乘坐其他任何火车、高铁列车一等以上座位等其他高消费行为。被执行人为单位的，被采取限制消费措施后，被执行人及其法定代表人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人不得实施前述行为，不得消费以个人财产实施前述行为，可以向执行法院提出申请。

被纳入失信被执行人名单的企业、其他组织认为有《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》第十一条规定情形之一的，可以向执行法院申请纠正。

四、本网站提供的失信被执行人名单，仅供社会公众查询，以执行法院有关法律文书为准。因使用本网站信息造成不良后果的，人民法院不承担任何责任。

查询人必须依法合理使用信息，不得用于非法目的和不正当用途。非法使用本网站信息给他人造成损害的，由使用人自行承担相应责任。

五、本网站信息仅供查询，严禁任何单位和个人利用本网站信息牟取非法利益。

六、本网站属于政府网站，未设任何商业性网站，不得建立与本网站及其内容链接，不得建立本网站的镜像（包括全部和局部镜像），不得盗用、复制或传播本网站信息。

七、如有异议请与各法院联系，请与执行法院联系。

最高人民法院

2013年10月8日

地址：北京市东城区东交民巷27号 邮编：100745

总机：010-67550114

中华人民共和国最高人民法院 网站

京ICP备05023036号

zxgk.com.gov.cn/shixin/

2/2



2024/6/22 10:28

经营异常名录信息查询_信用中国

欢迎来到信用中国



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息

统一社会信用代码

站内文章

请输入主体名称或统一社会信用代码

首页

信用动态

政策法规

信息公示

信用服务

信用研究

信用承诺

信用修复

联合奖惩

个人信用

行业信用

城市信用

您所在的位置：首页 > 信用服务 > 经营异常名录信息查询

经营异常名录信息查询

国建发展咨询有限公司

查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据



© 版权所有 信用中国 网站地图

主办单位：国家公共信用信息中心 承办单位：国家发展改革委 中国人民银行 技术支持：国家信息中心 中视网

网站标识码：bmA0000001 京ICP备05052393号-5 京公网安备 11010202007696号

https://www.creditchina.gov.cn/xinyongfuwu/zhongdianguanzhushixinmingdan/

1/1

2024/6/22 10:28

政府采购严重违法失信行为记录名单_信息公示_信用中国

欢迎来到信用中国



信用中国
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息

统一社会信用代码

站内文章

请输入主体名称或统一社会信用代码

首页

信用信息

政策法规

信息公示

信用服务

信用研究

信用承诺

信用修复

联合奖惩

个人信用

行业信用

城市信用

您所在的位置：首页 > 信用服务 > 政府采购严重违法失信行为记录名单

政府采购严重违法失信行为记录名单

国达建设发展有限公司

查询

查询结果

很抱歉，没有找到您搜索的数量



联系我们 | 信用中国 | 网站地图 | 关于我们 | 网站地图

主办单位：国家公共信用信息中心 承办单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行 技术支持：国家信息中心 中保信

网站备案号：京ICP备05052393号-5 京公网安备 11010202007241号

https://www.creditchina.gov.cn/xinyongfuwu/zhengfucaigouyanzhongweifashixinmingdan/

1/1

2024/6/22 10:28

拖欠农民工工资失信联合惩戒对象名单_重点领域信息查询_信息公开_信用中国

欢迎来到信用中国



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息

统一社会信用代码

站内文章

请输入主体名称或统一社会信用代码

首页

信用信息

政策法规

信息公开

信用服务

信用研究

信用承诺

信用修复

联合奖惩

个人信用

行业信用

城市信用

您所在的位置：[首页](#) > [信用服务](#) > [重点领域查询](#)

拖欠农民工工资失信联合惩戒对象名单

国法发展咨询有限公司

查询

查询结果

4102280069235

很抱歉，没有找到您搜索的数据



© 版权所有：信用中国 网站地图 关于我们 网站地图

主办单位：国家公共信用信息中心 指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行 技术支持：国家信息中心

网站标识码：bm0400000 京ICP备05052393号-5 京公网安备 11010202007615号

https://www.creditchina.gov.cn/xinyongfuwu/zdlycx/?tablename=credit_rsb_fr_tqnmggz&gsName=拖欠农民工工资失信联合惩戒对象名单

1/1

2024/6/22 10:29

重大税收违法失信主体_信用信息公示_信用中国

欢迎来到信用中国



信用中国
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息

统一社会信用代码

站内文章

请输入主体名称或统一社会信用代码

首页

信用信息

政策法规

信息公示

信用服务

信用研究

信用承诺

信用修复

联合奖惩

个人信用

行业信用

城市信用

您所在的位置：首页 > 信用服务 > 重大税收违法失信主体

重大税收违法失信主体

国达建设发展有限公司

查询

查询结果

很抱歉，没有找到您搜索的数据



©版权所有 - 信用中国 | 网站声明 | 关于我们 | 网站地图

主办单位：国家公共信用信息中心 | 协办单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行 | 技术支持：国家信息中心 | 中国信用网

网站标识码：J44000009 | ICP备案号：05052393号-5 | 京公网安备 11010202017024号

https://www.creditchina.gov.cn/xinyongfuwu/zhongdashuixueweifasanjian/

1/1





