



## (二) 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 341135251000094342

填发日期: 2025年10月24日 税务机关: 国家税务总局桐柏县税务局

纳税人识别号		91411300MA46P4D77F		纳税人名称		河南屹云建设有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额		
341136251000125637	城市维护建设税	县城、镇	2025-09-01至 2025-09-30	2025-10-24	186.73	收据联 纳税人完税证明	
341136251000125637	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-09-01至 2025-09-30	2025-10-24	74.69		
341136251000125637	教育费附加	增值税教育费附加	2025-09-01至 2025-09-30	2025-10-24	112.04		
341136251000125637	增值税	建筑服务	2025-09-01至 2025-09-30	2025-10-24	7,469.34		
金额合计		(大写)人民币柒仟捌佰肆拾贰元捌角				¥7842.80	
 桐柏县税务局 征收专用章 (盖章)				填票人 电子税务局		备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局	

妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 34113525100093392

填发日期: 2025年10月24日 税务机关: 国家税务总局桐柏县税务局

纳税人识别号	91411300MA46P4D77F			纳税人名称	河南屹云建设有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
341136251000116446	其他收入	工会经费	2025-09-01至 2025-09-30	2025-10-24	28.00	
金额合计	(大写)人民币贰拾捌元整				¥28.00	
桐柏县税务局 (盖章)			填票人 电子税务局	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局		

收据联 交纳税人作完税证明

妥善保管

征税专用章



# 中华人民共和国 税收完税证明

No.441005251000123827  
国家税务总局桐柏县税务局  
税务机关：毛集税务分局

填发日期： 2025年 10月 23日

纳税人识别号	91411300MA46P4D77F	纳税人名称	河南屹云建设有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
441136251000104722	基本医疗保险费	职工基本医疗保险 (单位缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	2,554.08
441136251000104722	基本医疗保险费	职工基本医疗保险 (单位缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	51.04
441136251000104722	基本医疗保险费	职工基本医疗保险 (个人缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	600.96
441136251000104722	基本医疗保险费	职工基本医疗保险 (个人缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	12.00
441136251000104723	工伤保险费	工伤保险	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	468.72
金额合计	(大写) 人民币叁仟陆佰捌拾陆元捌角				¥3,686.80

收 据 联  
文 纳 税 人 作 充 税 证 明



填 录 人  
电子税务局

备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局，社保编码：4100000000000000401573社保经办机构：南阳市市本级医疗保障局

妥 善 保 管



# 中华人民共和国 税 收 证 明



No.441005251000123828  
国家税务总局柘城县税务局  
税务机关：毛集税务分局

填发日期：2025年 10月 23日

纳税人识别号	91411300MA46P4D77F		纳税人名称	河南屹云建设有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
441136251000104723	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	144.00
441136251000104723	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	7,211.52
441136251000104723	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	315.48
441136251000104723	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	6.36
441136251000104723	工伤保险费	工伤保险	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	9.36
金额合计	(大写) 人民币柒仟陆佰捌拾陆元柒角贰分				¥7,686.72
 国家税务总局柘城县税务局 (毛集) 征收专用章			填 报 人	备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局柘城县税务局毛集税务分局，社保编码：411329624484社保经办机构：南阳市社会保险局	
			电子税务局		

收 据 联  
交 纳 税 人 作 充 税 证 明

关 善 保 管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No.441005251000123829  
国家税务总局桐柏县税务局  
税务机关：毛集税务分局

填发日期：2025年10月23日

纳税人识别号		91411300MA46P4D77F		纳税人名称	河南屹云建设有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
441136251000104723	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	3,605.76	
441136251000104723	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	72.00	
441136251000104723	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	2.64	
441136251000104723	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	135.24	
金额合计	(大写) 人民币叁仟捌佰壹拾伍元陆角肆分				¥3,815.64	
		纳税人 电子税务局		备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局桐柏县税务局毛集税务分局，社保编码：411329624484社保经办机构：南阳市社会保险局		

数据联 纳税人作完税证明

妥善保管

### **（三） 审计或财务报告**

审计或财务报告说明：

1. 提供本单位上年度经会计师事务所出具的审计报告或本公司出具的财务报表或提供银行出具的证明文件。银行出具的证明文件应能说明该供应商与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。
2. 供应商提供企业有关财务会计制度。

# 1、2023 年审计报告



## 河南屹云建设有限公司

### 2023 年度审计报告

豫友恒审字（2024）第 03-145 号

河南友恒会计师事务所（普通合伙）

Henan Youheng Accounting Firm (Ordinary Partner)



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：豫24SW4YH7XS



# 审 计 报 告

豫友恒审字（2024）第 03-145 号

河南屹云建设有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的河南屹云建设有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、所有者权益变动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 日的公司财务状况以及 2023 年度的经营成果、现金流量和所有者权益变动情况。

## 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执业道德守则，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、 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，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。

#### 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做出的经济决策，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，设计和实施审计过程以应对这些风险，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做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，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相

关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

河南友恒会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年03月15日

# 资产负债表

编制单位：河南屹云建设有限公司
2023年12月31日
会企01表  
金额单位：人民币元

资 产	期初余额	期末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,113,147.22	1,330,931.69	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	781,337.14	1,181,524.53	应付账款	432,252.16	515,716.98
预付账款			预收款项		
应收利息			应付职工薪酬	182,355.50	201,633.44
应收股利			应交税费	26,218.18	43,365.63
其他应收款	1,121,755.22	1,377,416.48	应付利息		
存货		660,849.09	应付股利/利润		
其中：原材料	-	-	其他应付款	313,558.74	715,041.18
在产品			一年内到期的非流动负债		
库存商品			其他流动负债		
周转材料			流动负债合计	954,384.58	1,475,757.23
其他流动资产			非流动负债：		
<b>流动资产合计</b>	<b>3,016,239.58</b>	<b>4,550,721.79</b>	长期借款		
非流动资产：			应付债券		
长期债券投资			长期应付款		
长期股权投资			专项应付款		
固定资产原价	386,214.16	386,214.16	预计负债		
减：累计折旧	38,621.42	57,932.13	递延所得税负债		
固定资产账面价值	347,592.74	328,282.03	其他非流动负债		
在建工程			非流动负债合计	-	-
工程物资			负债合计	954,384.58	1,475,757.23
固定资产清理			所有者权益（或股东权益）：		
生产性生物资产			实收资本（或股本）	1,000,000.00	1,000,000.00
无形资产			资本公积		
开发支出			减：库存股		
长期待摊费用			盈余公积		
其他非流动资产			未分配利润	1,409,447.74	2,403,246.59
<b>非流动资产合计</b>	<b>347,592.74</b>	<b>328,282.03</b>	<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>2,409,447.74</b>	<b>3,403,246.59</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,363,832.32</b>	<b>4,879,003.82</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>3,363,832.32</b>	<b>4,879,003.82</b>

# 利润表

会企02表

编制单位：河南屹云建设有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	上年累计	本年累计
一、主营业务收入	1	2,177,182.12	5,081,150.91
减：主营业务成本	2	1,228,867.27	3,472,565.09
税金及附加	3	26,136.22	7,776.42
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	922,178.63	1,600,809.40
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5	-	-
减：销售费用	6		
管理费用	7	151,599.76	449,896.76
财务费用	8	3,853.17	1,871.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	766,725.70	1,149,041.48
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10	-	-
补贴收入	11	-	-
营业外收入	12		
减：营业外支出	13		-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14	766,725.70	1,149,041.48
减：所得税	15	83,859.11	155,242.63
少数股东权益	16		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	682,866.59	993,798.85
加：年初未分配利润	18		1,409,447.74
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	682,866.59	2,403,246.59
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	682,866.59	2,403,246.59
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		
转作资本（或股本）的普通股股利	31		
八、未分配利润	32	682,866.59	2,403,246.59

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		

# 现金流量表

编制单位：河南屹云建设有限公司 2023年度 金额单位：人民币元

项 目	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>	1		<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	38	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	5,544,759.17	净利润	39	993,798.85
收到的税费返还	3	0.00	加：*少数股东损益	40	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	173,685.36	减：*未确认的投资损失	41	
<b>现金流入小计</b>	5	5,718,444.53	加：计提的资产减值准备	42	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	4,752,629.77	固定资产折旧	43	19,310.71
支付给职工以及为职工支付的现金	7	-	无形资产摊销	44	
支付的各项税费	8	76,513.14	长期待摊费用摊销	45	
支付的其他与经营活动有关的现金	9	671,517.15	待摊费用减少（减：增加）	46	
<b>现金流出小计</b>	10	5,500,660.06	预提费用增加（减：减少）	47	
<b>经营活动产生的现金流量净额：</b>	11	217,784.47	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	48	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	12		固定资产报废损失	49	
收回投资所收到的现金	13		财务费用	50	1,871.16
其中：出售子公司所收到的现金	14		投资损失（减：收益）	51	
取得投资收益所收到的现金	15		递延税款项（减：借项）	52	
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	16		存货的减少（减：增加）	53	-660,849.09
收到的其他与投资活动有关的现金	17		经营性应收项目的减少（减：增加）	54	-655,848.65
<b>现金流入小计</b>	18	0.00	经营性应付项目的增加（减：减少）	55	521,372.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	0.00	其他	56	-1,871.16
投资所支付的现金	20		<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	57	217,784.47
其中：购买子公司所支付的现金	21				
支付的其他与投资活动有关的现金	22				
<b>现金流出小计</b>	23	0.00			
<b>投资活动产生的现金流量净额：</b>	24	0.00	<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	58	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	25		债务转为资本	59	
吸收投资所收到的现金	26	0.00	一年内到期的可转换公司债券	60	
借款所收到的现金	27	0.00	融资租入固定资产	61	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	0.00	其他	62	
<b>现金流入小计</b>	29	0.00			
偿还债务所支付的现金	30				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31		<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>	63	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		现金的期末余额	64	1,330,931.69
<b>现金流出小计</b>	33	0.00	减：现金的期初余额	65	1,113,147.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	34	0.00	加：现金等价物的期末余额	66	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	35		减：现金等价物的期初余额	67	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	36	217,784.47	现金及现金等价物净增加额	68	217,784.47

## 所有者权益（股东权益）变动表

会企04表  
金额单位：人民币元

编制单位：河南乾云建设有限公司

项目	行次	2023年度							所有者权益合计	
		实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	1	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,409,447.74	-	2,409,447.74
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,409,447.74	-	2,409,447.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	-	-	993,798.85	-	993,798.85
（一）本期净利润	6	-	-	-	-	-	-	993,798.85	-	993,798.85
（二）其他综合收益	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	8	-	-	-	-	-	-	993,798.85	-	993,798.85
（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）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	26	1,000,000.00	-	-	-	-	-	2,403,246.59	-	3,403,246.59

## 河南屹云建设有限公司

## 2023年度财务报表附注

(单位:人民币元)

## 一、单位基本情况

河南屹云建设有限公司,统一社会信用代码/注册号:91411300MA46P4D77F;注册地址:河南省南阳市桐柏县回龙乡龙翔社区30号;注册资本人民币:2200.00万元;法定代表人:许提;经营范围:许可项目:各类工程建设活动;房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包;文物保护工程施工;消防设施工程施工;建筑劳务分包;施工专业作业;住宅室内装饰装修;建筑物拆除作业(爆破作业除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:土石方工程施工;园林绿化工程施工;体育场地设施工程施工;普通机械设备安装服务;房屋拆迁服务;建筑材料销售;建筑装饰材料销售;机械设备销售;机械设备租赁;消防器材销售;建筑工程机械与设备租赁;环保咨询服务;工程管理服务;财务咨询;信息技术咨询服务;社会经济咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

## 二、公司选用的主要会计政策

1. 会计制度: 执行国家颁布的企业会计准则及其补充规定。
2. 会计年度: 以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。
3. 记账基础: 权责发生制。
4. 计价原则: 历史成本原则。
5. 记账本位币: 以人民币为记账本位币。
6. 坏账的确认标准:

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

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

**7. 长期投资的核算方法:**

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定:

a. 以现金购入的长期投资, 按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用), 作为初始投资成本; 实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利, 按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额, 作为初始投资成本。

b. 本公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资, 或以应收债权换入长期股权投资的, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费, 作为初始投资成本。

c. 以非货币性交易换入的长期股权投资, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费, 作为初始投资成本。

(2) 在被投资单位宣告分派利润或现金股利时, 确认投资收益;

(3) 处置股权投资时, 将投资的账面价值与实际取得价款的差额, 作为当期投资损益。

**8. 固定资产核算的标准:**

固定资产按实际成本计价。固定资产指使用期限年限在 12 个月以上, 其中:

(1) 房屋、建筑物为 20 年;

(2) 飞机、火车、轮船、机器、机械和其他生产设备为 10 年;

(3) 与生产经营活动有关的器具、工具、家具为 5 年;

(4) 飞机、火车、轮船以外的运输工具为 4 年;

(5) 电子设备为 3 年。当月购买或使用的固定资产当月不计提折旧, 次月计提折旧。当月停止使用的固定资产当月计提折旧, 从次月不计提折旧。(合理使用确定残值, 一旦确定不再变动)

**9. 在建工程核算的方法:**

在建工程按实际成本计算。工程完工交付使用后, 按工程的实际成本确认为固定资产; 在建工程交付使用前发生的长期借款的利息及汇兑损益, 记入在建工程的成本。

**10. 无形资产的计价和摊销方法:**

### (1) 无形资产计价

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

### (2) 摊销方法:

合同规定受益年限、法律没有规定有效年限,实际摊销,不得超过合同规定的受益年限;合同没有规定受益年限、但法律规定了有效年限的,摊销年限不超过法律规定的有效年限;合同规定了受益年限,法律也规定了有效年限的,摊销年限在不超过受益年限和有效年限两者之中选择较短年限;合同没有规定受益年限,法律也没有规定有效年限的,摊销年限不得低于10年。

### 11. 职工薪酬的核算办法:

企业为获取职工提供服务而给予的各种形式的报酬以及其他相关支出。包括:

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴;
- (2) 职工福利费;
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费;
- (4) 住房公积金;
- (5) 工会经费和职工教育经费;
- (6) 非货币性福利;
- (7) 因解除劳动关系而给予职工的补偿;
- (8) 其他与获得职工提供服务相关的支出。以上按照实际发生数计入成本或费用。

### 12. 借款费用的会计处理:

流动资金借款的利息,记入当期财务费用;用于工程的长期借款利息,在工程交付使用前,记入在建工程成本;工程交付使用后,记入财务费用。

**13. 业务收入确认的条件:****A. 产品(商品)销售收入确认的条件:**

- a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方;
- b. 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;

## c. 与交易相关的经济利益能够流入企业;

## d. 相关的收入和成本能够可靠地计量。

**B. 劳务收入确认的条件:**

## a. 合同总收入和总成本能够可靠地计量;

## b. 与交易相关的经济利益能够流入企业;

## c. 劳务的完成程度能够可靠地确定。

**14. 利润分配**

缴纳所得税后的利润,按下列顺序分配:

## (1) 弥补上年度的亏损;

## (2) 提取法定公积金和法定公益金;

## (3) 提取任意公积金;

## (4) 支付股东股利。

其中:法定公积金累计额已达本公司注册资本的50%时不再提取。提取法定公积金、公益金后,是否提取任意公积金由股东大会决定。本公司不在弥补本公司亏损和提取法定公积金、法定公益金之前向股东分配利润。

**三、财务报表重要项目注释****1. 货币资金**

项 目	年初账面余额	期末账面余额
货币资金	1,113,147.22	1,330,931.69

**2. 应收账款**

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应收账款	781,337.14	1,181,524.53

**3. 其他应收款**

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应收款	1,121,755.22	1,377,416.48

## 4. 存货

项 目	年初账面余额	期末账面余额
存货		660,849.09

## 5. 固定资产

项 目	年初账面余额	期末账面余额
固定资产原价	386,214.16	386,214.16
累计折旧	38,621.42	57,932.13
固定资产净值	347,592.74	328,282.03

## 6. 应付账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付账款	432,252.16	515,716.98

## 7. 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付职工薪酬	182,355.50	201,633.44

## 8. 应交税费

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应交税费	26,218.18	43,365.63

## 9. 其他应付款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应付款	313,558.74	715,041.18

## 10. 实收资本

项 目	年初账面余额	期末账面余额
实收资本	1,000,000.00	1,000,000.00

## 11. 未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	1,409,447.74
本期增加额	993,798.85

本年年末余额	2,403,246.59
<b>12. 营业收入</b>	
项 目	本期发生额
营业收入	5,081,150.91
<b>13. 营业成本</b>	
项 目	本期发生额
营业成本	3,472,565.09
<b>14. 营业税金及附加</b>	
项 目	本期发生额
营业税金及附加	7,776.42
<b>15. 管理费用</b>	
项 目	本期发生额
管理费用	449,896.76
<b>16. 财务费用</b>	
项 目	本期发生额
财务费用	1,871.16
<b>17. 所得税费用</b>	
项 目	本期发生额
所得税费用	155,242.63

**四、期后事项及重大事项**

截止 2023 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。

**五、或有事项**

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的或有事项。

**六、承诺事项**

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

河南屹云建设有限公司

2023 年 12 月 31 日



# 营业执照

(副本)<sub>(1-1)</sub>

统一社会信用代码  
91410105MA405UFL6F



扫描二维码  
国家企业信用信息公示系统  
信息公示系统  
了解企业信息、  
备案、变更、重  
新信用。

名称 河南友恒会计师事务所(普通合伙)

出资额 壹佰万圆整

类型 普通合伙企业

成立日期 2007年10月29日

执行事务合伙人 王立志

主要经营场所

河南省郑州市金水区农业路171号  
综合楼1601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；代理企业合并、分立、清算事宜中的  
审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审  
计；会计咨询、税务咨询、管理咨询。(以上项目凭  
证经营)



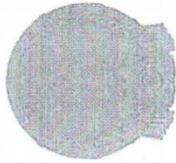
登记机关

2023 年 0 月 6 日

国家企业信用信息公示系统网址://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：河南友恒会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：王立志

主任会计师：

经营场所：郑州市金水区农业路171号综合楼1601号



组织形

执业证

批准执

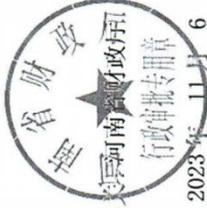
批准执业日期

2007) 49号

豫财审字[2023]第10月15日

## 说明

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

行政审批专用章

2023年 11月 6 日

中华人民共和国财政部制





姓名 张德智  
 Full name 张德智  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1951-11-05  
 Date of birth 1951-11-05  
 工作单位 河南恒会会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit 河南恒会会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号 410100195111050016  
 Identity card No. 410100195111050016



张德智 410100050007  
 证书编号: 410100050007  
 No. of Certificate  
 姓名注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: 河南省注册会计师协会  
 发证日期: 2001年03月30日  
 Date of Issuance



年 月 日  
 年 月 日

年度续登登记  
 Annual Renewal Registration

本证书注册有效期为一年，自颁发之日起。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年3月30日

年度续登登记  
 Annual Renewal Registration

本证书注册有效期为一年，自颁发之日起。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年6月30日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

赵瑞 420100050971

证书编号: 420100050971  
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2022年09月13日  
Date of Issue

年 月 日  
Year Month Day



姓名: 赵瑞  
性别: 女  
出生日期: 1992-06-06  
出生日期: 1992年06月06日  
工作单位: 德恒会计师事务所(特殊普通合伙) 黑龙江分所  
Working Unit: 德恒会计师事务所(特殊普通合伙) 黑龙江分所  
身份证号码: 410701199208104093  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

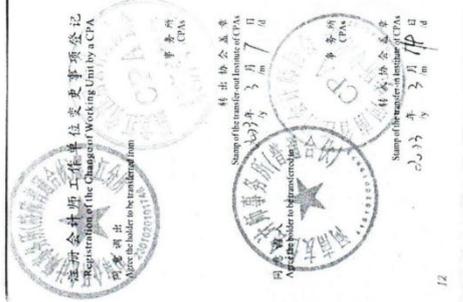
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期  
Date of transfer-out

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期  
Date of transfer-in



## 2、2022 年审计报告



# 河南屹云建设有限公司

## 2022 年度审计报告

豫友恒审字(2023)第 01-039 号

# 河南友恒会计师事务所(普通合伙)

Henan Youheng Accounting Firm (Ordinary Partner)

此附用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
报告编码：豫232FCMFJLG



# 审计报告

豫友恒审字(2023)第01-039号

河南屹云建设有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了后附的河南屹云建设有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动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企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2022年12月31日的公司财务状况以及2022年度的经营成果、现金流量和所有者权益变动情况。

## 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、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,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。



关披露：如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

河南友恒会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年01月12日



# 资产负债表

会企01表

编制单位：河南屹云建设有限公司

2022年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	期初余额	期末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	960,860.20	1,113,147.22	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	295,800.74	781,337.14	应付账款	382,663.86	432,252.16
预付账款			预收款项		
应收利息			应付职工薪酬	152,600.00	182,355.50
应收股利			应交税费	21,650.67	26,218.18
其他应收款	862,561.55	1,121,755.22	应付利息		
存货			应付股利/利润		
其中：原材料			其他应付款	202,630.26	313,558.74
在产品			一年内到期的非流动负债		
库存商品			其他流动负债		
周转材料			流动负债合计	759,544.79	954,384.58
其他流动资产			非流动负债：		
流动资产合计	2,119,222.49	3,016,239.58	长期借款		
非流动资产：			应付债券		
长期债券投资			长期应付款		
长期股权投资			专项应付款		
固定资产原价	386,214.16	386,214.16	预计负债		
减：累计折旧	19,310.71	38,621.42	递延所得税负债		
固定资产账面价值	366,903.45	347,592.74	其他非流动负债		
在建工程			非流动负债合计	-	-
工程物资			负债合计	759,544.79	954,384.58
固定资产清理			所有者权益（或股东权益）：		
生产性生物资产			实收资本（或股本）	1,000,000.00	1,000,000.00
无形资产			资本公积		
开发支出			减：库存股		
长期待摊费用			盈余公积		
其他非流动资产			未分配利润	726,581.15	1,409,447.74
非流动资产合计	366,903.45	347,592.74	所有者权益（或股东权益）合计	1,726,581.15	2,409,447.74
资产总计	2,486,125.94	3,363,832.32	负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,486,125.94	3,363,832.32



# 利润表

会企02表

编制单位：河南屹云建设有限公司

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	上年累计	本年累计
一、营业收入	1,557,833.94	2,177,182.12
减：营业成本	833,581.78	1,228,867.27
税金及附加	21,650.67	26,136.22
销售费用		
管理费用	77,823.88	151,599.76
财务费用	1,423.38	3,853.17
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）	623,354.23	766,725.70
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（亏损总额以“-”号填列）	623,354.23	766,725.70
减：所得税费用	155,838.56	83,859.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	467,515.67	682,866.59
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		



## 现金流量表

编制单位：河南屹云建设有限公司

2022年度

会企03表

金额单位：人民币元

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		1、将净利润调节为经营活动现金流量：	38	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,061,766.68	净利润	39	682,866.59
收到的税费返还	3		加：* 少数股东损益	40	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	101,297.00	减：* 未确认的投资损失	41	
现金流入小计	5	2,163,063.68	加：计提的资产减值准备	42	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,388,186.41	固定资产折旧	43	19,310.71
支付给职工以及为职工支付的现金	7	-	无形资产摊销	44	
支付的各项税费	8	244,523.98	长期待摊费用摊销	45	
支付的其他与经营活动有关的现金	9	378,066.27	待摊费用减少（减：增加）	46	
现金流出小计	10	2,010,776.66	预提费用增加（减：减少）	47	
经营活动产生的现金流量净额	11	152,287.02	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	48	
二、投资活动产生的现金流量：	12		固定资产报废损失	49	
收回投资所收到的现金	13		财务费用	50	3,853.17
其中：出售子公司所收到的现金	14		投资损失（减：收益）	51	
取得投资收益所收到的现金	15		递延税款贷项（减：借项）	52	
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	16		存货的减少（减：增加）	53	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17		经营性应收项目的减少（减：增加）	54	-744,730.07
现金流入小计	18	0.00	经营性应付项目的增加（减：减少）	55	194,839.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	0.00	其他	56	-3,853.17
投资所支付的现金	20		经营活动产生的现金流量净额	57	152,287.02
其中：购买子公司所支付的现金	21				
支付的其他与投资活动有关的现金	22				
现金流出小计	23	0.00			
投资活动产生的现金流量净额	24	0.00	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	58	
三、筹资活动产生的现金流量：	25		债务转为资本	59	
吸收投资所收到的现金	26	0.00	一年内到期的可转换公司债券	60	
借款所收到的现金	27	0.00	融资租入固定资产	61	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	0.00	其他	62	
现金流入小计	29	0.00			
偿还债务所支付的现金	30				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31		3、现金及现金等价物净增加情况：	63	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		现金的期末余额	64	1,113,147.22
现金流出小计	33	0.00	减：现金的期初余额	65	960,860.20
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00	加：现金等价物的期末余额	66	
四、汇率变动对现金的影响	35		减：现金等价物的期初余额	67	
五、现金及现金等价物净增加额	36	152,287.02	现金及现金等价物净增加额	68	152,287.02



# 所有者权益（股东权益）变动表

会企04表  
金额单位：人民币元

编制单位：河南乾云建设有限公司

项目	行次	2022年度							所有者权益合计	
		实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	1	1,000,000.00	-	-	-	-	-	726,581.15	-	1,726,581.15
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	4	1,000,000.00	-	-	-	-	-	726,581.15	-	1,726,581.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	-	-	682,866.59	-	682,866.59
（一）本期净利润	6	-	-	-	-	-	-	682,866.59	-	682,866.59
（二）其他综合收益	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	8	-	-	-	-	-	-	682,866.59	-	682,866.59
（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）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	26	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,409,447.74	-	2,409,447.74



## 河南屹云建设有限公司

## 2022年度财务报表附注

(单位:人民币元)

## 一、单位基本情况

河南屹云建设有限公司,统一社会信用代码/注册号:91411300MA46P4D77F;注册地址:河南省南阳市新野县沙堰镇政府路007号;注册资本人民币:2200万元;法定代表人:许提;经营范围:许可项目:各类工程建设活动;房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包;文物保护工程施工;消防设施工程施工;建筑劳务分包;施工专业作业;住宅室内装饰装修;建筑物拆除作业(爆破作业除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:土石方工程施工;园林绿化工程施工;体育场地设施工程施工;普通机械设备安装服务;房屋拆迁服务;建筑材料销售;建筑装饰材料销售;机械设备销售;机械设备租赁;消防器材销售;建筑工程机械与设备租赁;环保咨询服务;工程管理服务;财务咨询;信息技术咨询服务;社会经济咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

## 二、公司选用的主要会计政策

1. 会计制度: 执行国家颁布的企业会计准则及其补充规定。
2. 会计年度: 以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。
3. 记账基础: 权责发生制。
4. 计价原则: 历史成本原则。
5. 记账本位币: 以人民币为记账本位币。
6. 坏帐的确认标准:

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

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

坏帐, 冲销已计提的坏帐准备。

#### 7. 长期投资的核算方法:

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定:

a. 以现金购入的长期投资, 按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用), 作为初始投资成本; 实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利, 按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额, 作为初始投资成本。

b. 本公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资, 或以应收债权换入长期股权投资的, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费, 作为初始投资成本。

c. 以非货币性交易换入的长期股权投资, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费, 作为初始投资成本。

(2) 在被投资单位宣告分派利润或现金股利时, 确认投资收益;

(3) 处置股权投资时, 将投资的账面价值与实际取得价款的差额, 作为当期投资损益。

#### 8. 固定资产核算的标准:

固定资产按实际成本计价。固定资产指使用期限年限在 12 个月以上, 其中:

(1) 房屋、建筑物为 20 年;

(2) 飞机、火车、轮船、机器、机械和其他生产设备为 10 年;

(3) 与生产经营活动有关的器具、工具、家具为 5 年;

(4) 飞机、火车、轮船以外的运输工具为 4 年;

(5) 电子设备为 3 年。当月购买或使用的固定资产当月不计提折旧, 次月计提折旧。当月停止使用的固定资产当月计提折旧, 从次月不计提折旧。(合理使用确定残值, 一旦确定不再变动)

#### 9. 在建工程核算的方法:

在建工程按实际成本计算。工程完工交付使用后, 按工程的实际成本确认为固定

资产；在建工程交付使用前发生的长期借款的利息及汇兑损益，记入在建工程的成本。

#### 10. 无形资产的计价和摊销方法：

##### (1) 无形资产计价

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

##### (2) 摊销方法：

合同规定受益年限、法律没有规定有效年限，实际摊销，不得超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限、但法律规定了有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限在不超过受益年限和有效年限两者之中选择较短年限；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不得低于10年。

#### 11. 职工薪酬的核算办法：

企业为获取职工提供服务而给予的各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：

(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；

(2) 职工福利费；

(3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；

(4) 住房公积金；

(5) 工会经费和职工教育经费；

(6) 非货币性福利；

(7) 因解除劳动关系而给予职工的补偿；

(8) 其他与获得职工提供服务相关的支出。以上按照实际发生数计入成本或费用。

## 12. 借款费用的会计处理:

流动资金借款的利息,记入当期财务费用;用于工程的长期借款利息,在工程交付使用前,记入在建工程成本;工程交付使用后,记入财务费用。

## 13. 业务收入确认的条件:

## A. 产品(商品)销售收入确认的条件:

- a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方;
- b. 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;

c. 与交易相关的经济利益能够流入企业;

d. 相关的收入和成本能够可靠地计量。

## B. 劳务收入确认的条件:

a. 合同总收入和总成本能够可靠地计量;

b. 与交易相关的经济利益能够流入企业;

c. 劳务的完成程度能够可靠地确定。

## 14. 利润分配

缴纳所得税后的利润,按下列顺序分配:

- (1) 弥补上年度的亏损;
- (2) 提取法定公积金和法定公益金;
- (3) 提取任意公积金;
- (4) 支付股东股利。

其中:法定公积累计额已达本公司注册资本的50%时不再提取。提取法定公积金、公益金后,是否提取任意公积金由股东大会决定。本公司不在弥补本公司亏损和提取法定公积金、法定公益金之前向股东分配利润。

## 三、财务报表重要项目注释

## 1. 货币资金

项 目	年初账面余额	期末账面余额
货币资金	960,860.20	1,113,147.22

## 2. 应收账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应收账款	295,800.74	781,337.14

## 3. 其他应收款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应收款	862,561.55	1,121,755.22

## 4. 固定资产

项 目	年初账面余额	期末账面余额
固定资产原价	386,214.16	386,214.16
累计折旧	19,310.71	38,621.42
固定资产净值	366,903.45	347,592.74

## 5. 应付账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付账款	382,663.86	432,252.16

## 6. 应付工资

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付工资	152,600.00	182,355.50

## 7. 应交税金

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应交税金	21,650.67	26,218.18

## 8. 其他应付款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应付款	202,630.26	313,558.74

## 9. 实收资本

项 目	年初账面余额	期末账面余额
实收资本	1,000,000.00	1,000,000.00

## 10. 未分配利润

项 目	本期金额

本年年初余额	726,581.15
本期增加额	682,866.59
本年年末余额	1,409,447.74

## 11. 营业收入

项 目	本期发生额
营业收入	2,177,182.12

## 12. 营业成本

项 目	本期发生额
营业成本	1,228,867.27

## 13. 主营业务税金及附加

项 目	本期发生额
主营业务税金及附加	26,136.22

## 14. 管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	151,599.76

## 15. 财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	3,853.17

## 16. 所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	83,859.11

## 四、期后事项及重大事项

截止 2022 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。

## 五、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的或有事项。

## 六、承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

河南屹云建设有限公司

2022 年 12 月 31 日



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。



# 营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码  
91410109MA4059FD0F

名称 河南友恒会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2007年10月29日  
 类型 普通合伙企业 期限 长期  
 执行事务合伙人 张德智 河南省郑州市金水区农业路171号综  
 合楼1601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  
 有关报告；基本建设年度财务决算审计；  
 会计咨询；税务咨询；管理咨询。（以上  
 项目须经经营）（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

2020 年 06 月 15 日

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0010021

### 说明

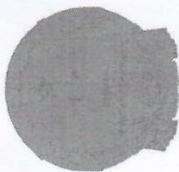
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 河南省财政厅

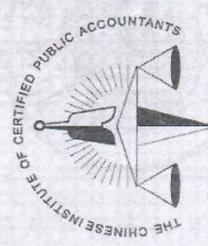
二〇〇七年十月十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 河南友恒会计师事务所(普通合伙)  
 首席合伙人: 张德智  
 主任会计师:  
 经营场所: 郑州市金水区农业路171号综合楼1601号  
 组织形式: 普通合伙  
 执业证书编号: 41010034  
 批准执业文号: 豫财办会〔2007〕49号  
 批准执业日期: 2007年10月15日



姓名 张德智  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1951-11-05  
 Date of birth  
 工作单位 河南友恒会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 410121195111050016  
 Identity card No.



年度检验  
 Annual Registration  
 本证书有效期为一年，  
 到期前须办理续期手续，  
 逾期无效。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.  
 2018年3月30日



证书编号: 410100050007  
 注册地: 河南省注册会计师协会  
 Registered Institute of CPAs  
 注册日期: 2001年03月30日  
 Registered Date: 2001 m. 30 d.



2019年3月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期为一年，  
 到期前须办理续期手续，  
 逾期无效。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.  
 2021年6月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期为一年，  
 到期前须办理续期手续，  
 逾期无效。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.  
 2020年3月30日



2021年6月30日

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: 410100340007  
No. of Certificate

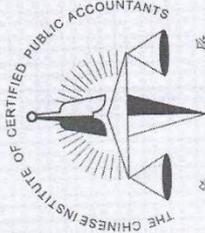
批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 12 月 08 日  
Date of Issuance



年 月 日  
Year Month Day

39



姓名: 杨兵  
性别: 男  
出生日期: 1972-02-28  
工作单位: 河南友恒会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码: 410104197202281015  
Identity card No.



### 3、2021 年审计报告



河南省注册会计师协会业务报备系统

## 年报审计报告

AUDIT REPORT



1w16 sc5d 19d1 f978

豫广发审字【2022】第S01-053号

被审计单位:河南屹云建设有限公司

审计机构:河南广发联合会会计师事务所(普通合伙)[41010026]

所属协会:河南省注册会计师协会

本报表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](http://www.henicpa.org.cn) 首页查询报表真伪及详细信息。

## 审计报告

豫广发审字[2022]第 S01-053 号

河南屹云建设有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的贵公司财务报表,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、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,贵公司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、现金流量、所有者权益变动情况。

### 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、 管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,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。

#### 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一定会发现存在的重大错报。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。

(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。

(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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计, 并对审计意见承担责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

附件:

- 1、2021 年 12 月 31 日资产负债表
- 2、2021 年度利润表
- 3、2021 年度现金流量表
- 4、2021 年度所有者权益变动表
- 5、2021 年度会计报表附注

河南广发联合会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师

中国注册会计师

2022 年 01 月 10 日

# 资产负债表

编制单位：河南屹云建设有限公司

2021年12月31日

会企01表

单位：元

资 产	期初余额	期末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	818,374.99	960,860.20	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	185,623.11	295,800.74	应付账款	125,448.95	382,663.86
预付账款			预收款项		
应收利息			应付职工薪酬		152,600.00
应收股利			应交税费	890.36	21,650.67
其他应收款	75,643.16	862,561.55	应付利息		
存货			应付股利		
其中：原材料			其他应付款	80,450.63	202,630.26
在产品			一年内到期的非流动负债		
库存商品			其他流动负债		
周转材料			流动负债合计	206,789.94	759,544.79
其他流动资产			非流动负债：		
流动资产合计	1,079,641.26	2,119,222.49	长期借款		
非流动资产：			应付债券		
长期债券投资			长期应付款		
长期股权投资			专项应付款		
固定资产原价	386,214.16	386,214.16	预计负债		
减：累计折旧		19,310.71	递延所得税负债		
固定资产账面价值	386,214.16	366,903.45	其他非流动负债		
在建工程			非流动负债合计		
工程物资			负债合计	206,789.94	759,544.79
固定资产清理			所有者权益（或股东权益）：		
生产性生物资产			实收资本（或股本）	1,000,000.00	1,000,000.00
无形资产			资本公积		
开发支出			减：库存股		
长期待摊费用			盈余公积		
其他非流动资产			未分配利润	259,065.48	726,581.15
非流动资产合计	386,214.16	366,903.45	所有者权益（或股东权益）合计	1,259,065.48	1,726,581.15
资产总计	1,465,855.42	2,486,125.94	负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,465,855.42	2,486,125.94

# 利润表

会企02表

编制单位：河南屹云建设有限公司

2021年度

单位：元

项 目	上年累计	本年累计
一、营业收入	621,452.65	1,557,833.94
减：营业成本	406,348.14	833,581.78
税金及附加	890.36	21,650.67
销售费用		
管理费用	38,489.30	77,823.88
财务费用	310.16	1,423.38
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）	175,414.69	623,354.23
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（亏损总额以“-”号填列）	175,414.69	623,354.23
减：所得税费用	31,563.91	155,838.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	143,850.78	467,515.67
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 现金流量表

编制单位：河南屹云建设有限公司

2021年度

会企03表

单位：元

项目	行次	累计数	项目	行次	累计数
<b>一、经营活动产生现金流量</b>	1		<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	35	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,712,488.08	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	36	142,485.21
收到的税费返还	3		加：期初现金及现金等价物余额	37	818,374.99
收到的其他与经营活动有关的现金	4		<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	38	960,860.20
现金流入小计	5	1,712,488.08	补充资料：	39	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	718,075.77	<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>	40	
支付给职工及为职工支付的现金	7	23,347.16	净利润	41	467,515.67
支付的各项税费	8	357,911.48	加：计提的资产减值准备	42	
支付的其他与经营活动有关的现金	9	469,245.08	固定资产折旧	43	19,310.71
现金流出小计	10	1,568,579.49	无形资产摊销	44	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	143,908.59	长期待摊费用摊销	45	0.00
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>	12		处置固定资产、无形资产和其他资产的损失（收益以“-”号填列）	46	
收回投资所收到的现金	13		固定资产报废损失（减：收益）	47	
取得投资收益所收到现金	14		公允价值变动损失（减：收益）	48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		财务费用（减：收益）	49	1,423.38
收到子公司及其他营业单位收到的现金	16		投资损失（减：收益）	50	
收到的其他与投资活动有关的现金	17		递延所得税资产减少（减：增加）	51	
投资活动现金流入小计	18	0.00	递延所得税负债增加（减：减少）	52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		存货的减少（减：增加）	53	0.00
投资所支付的现金	20		经营性应收项目的减少（减：增加）	54	-897,096.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		经营性应付项目的增加（减：减少）	55	552,754.85
支付的其他与投资活动有关的现金	22		其他	56	
现金流出小计	23	0.00	<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	57	143,908.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24	0.00	<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	58	
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>	25		债务转为资本	59	
吸收投资所收到的现金	26	0.00	一年内到期的可转换公司债券	60	
取得借款收到的现金	27	0.00	融资租入固定资产	61	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		其他	62	
现金流入小计	29	0.00	<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>	63	
偿还债务所支付的现金	30		现金的期末余额	64	960,860.20
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31		减：现金的期初余额	65	818,374.99
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	1,423.38	加：现金等价物的期末余额	66	
现金流出小计	33	1,423.38	减：现金等价物的期初余额	67	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	34	-1,423.38	现金及现金等价物净增加额	68	142,485.21

## 所有者权益变动表

企 业 01 表  
单 位： 元

编制单位：河南乾云建设有限公司

2021年度

项 目	行次	本 期 金 额						所有者权益合计		
		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
一、上年年末余额	1	1,000,000.00	-	-	-	-	-	259,065.48	-	1,259,065.48
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
二、本年期初余额	4	1,000,000.00	-	-	-	-	-	259,065.48	-	1,259,065.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5							467,515.67	-	467,515.67
（一）净利润	6							467,515.67		467,515.67
（二）其他综合收益	7									
综合收益小计	8							467,515.67		467,515.67
（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							-0.00		-0.00
# 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、本期末余额	31	1,000,000.00	-	-	-	-	-	726,581.15	-	1,726,581.15

## 河南屹云建设有限公司

### 2021 年度会计报表附注

#### 一、公司的基本情况

河南屹云建设有限公司（以下简称本公司），南阳市新野县市场监督管理局注册登记。

统一社会信用代码：91411300MA46P4D77F；

注册资本：人民币 2200 万元；

企业类型：有限责任公司(自然人独资)；

法定代表人：杨莉；

住所：河南省南阳市新野县沙堰镇政府路 007 号；

经营范围：许可项目：各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；文物保护工程施工；消防设施工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业；住宅室内装饰装修；建筑物拆除作业（爆破作业除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：土石方工程施工；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；普通机械设备安装服务；房屋拆迁服务；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；机械设备销售；机械设备租赁；消防器材销售；建筑工程机械与设备租赁；环保咨询服务；工程管理服务；财务咨询；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则（2006 年）》及其应用指南和解释的规定进行确认和计量，在此基础上按照本财务报表附注四“重要会计政策、会计估计的说明”所列各项会计政策编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部 2006 年颁布的企业会计准则及其应用指南和解释的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、现金流量、所有者权益变动情况等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### （一）公司目前执行的会计准则

公司执行《企业会计准则》。

#### （二）会计年度

公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

公司的会计核算以人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则，按实际成本计价。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物是指持有期限短（指从购买日起三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金及价值变动风险很小的短期投资。

#### （六）应收款项核算方法

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (七) 坏账损失的核算

1、坏账准备的核算采用备抵法。

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。

#### (八) 存货

1、存货分类:存货包括库存商品、低值易耗品等。

2、存货的盘存制度为永续盘存制。

3、存货取得和发出的计价方法

库存商品于取得时按实际成本入账。库存商品发出时的成本按加权平均法计价;低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法核算,计入相关成本或费用。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法:

期末存货按成本与可变现净值孰低计价,存货跌价准备一般按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。对某些具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关,且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货,合并计提跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提跌价准备。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入,则计提合同预计损失准备,并计入当期费用。

5、存货可变现净值确认方法:

在正常生产经营过程中,可变现净值按正常生产经营过程中,以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

### （九）长期投资

本公司长期投资，是指除短期投资以外的投资，包括持有时间准备超过 1 年(不含 1 年)的各种股权性质的投资、不能变现或不准备随时变现的债券、长期债权投资和其他长期投资。

#### 1、长期股权投资

##### （1）长期股权投资取得成本

长期股权投资在取得时应当按照初始投资成本入账。

##### （2）长期股权投资应根据不同情况分别采取成本法或权益法核算

本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算。

本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。

##### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，应将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。处置长期股权投资时，应同时结转已计提的减值准备。部分处置某项长期股权投资时，按该项投资的总平均成本确定其处置部分成本，并按相应比例结转已计提的减值准备。

#### 2、长期债权投资

##### （1）长期债权投资取得成本

长期债权投资在取得时，应按取得时的实际成本作为初始投资成本。

##### （2）债权投资收益的确认

长期债权投资应按期计提利息，计提的利息按债券面值以及适用的利率计算，加减折溢价摊销后，计入当期投资收益。

长期债券投资溢价或折价在债券购入后至到期前的期间内，于确认相关利息收入时，采用直线法摊销。

### (3) 长期债权投资的处置

处置长期债权投资时，按所收到的处置收入与长期债权投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

### (4) 期末计价

本公司在年度终了，对长期投资按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，按单项投资计提长期投资减值准备。

## (十) 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，并按其入账价值减去预计净残值（除船舶的预计净残值根据国际市场船舶废钢价格计算确定外，其余固定资产预计净残值为零）后在预计使用年限内计提。土地使用权的预计使用年限高于相应的房屋及建筑物预计使用年限所对应的土地使用权价值作为净残值预留。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

### 4、固定资产减值准备

期末，如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，按单项资产的账面价值超过其可收回金额的差额计提固定资产减值准备。

### 5、固定资产的后续支出

固定资产的大修理及维护支出于发生时计入当期成本、费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计（即增加原有固定资产的使用寿命或增加原有固定资产生产能力）时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按年限平均法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按年限平均法在预计受益期间内计提折旧。

#### （十一）在建工程

##### 1、在建工程的计价

公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

##### 2、在建工程减值准备

期末，如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，按单项资产的账面价值超过其可收回金额的差额计提在建工程减值准备。

#### （十二）无形资产计价及摊销方法

##### 1、无形资产的计价

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

##### 2、无形资产的摊销

摊销方法采用“直线法”在预计受益年限内摊销。如合同规定了受益年限的，按合同规定的受益年限摊销；如法律规定了有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；如合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按两者之中的较短年限摊销；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，自取得当月起在 10 年内平均摊销。

### 3、无形资产减值准备

期末,如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时,按单项资产的账面价值超过其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

#### (十三) 借款费用

1、借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在同时具备下列三个条件时,借款费用予以资本化:

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

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在发生当期确认为费用。

#### 2、暂停资本化

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

#### 3、停止资本化

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

#### (十四) 预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:

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

2、预计负债金额的确认方法:

预计负债的确认金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;

如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### （十五）收入确认原则

##### 1、销售商品取得的收入

在商品所有权上的重要风险和报酬已转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为收入的实现。

##### 2、提供劳务取得的收入

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额，确认方法参照商品销售收入的确认原则；

（2）如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提，按完工百分比法确认收入。

3、让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，同时满足以下条件时确认为收入实现：

- （1）与交易相关的经济利益能够流入公司；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

#### 五、会计政策、会计估计变更及重大会计差错的更正的说明

本企业本年无重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正。

## 六、会计报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项 目	年末账面余额
货币资金	960,860.20

## 2. 应收账款

项 目	年末账面余额
应收账款	295,800.74

## 3. 其他应收款

项 目	年末账面余额
其他应收款	862,561.55

## 4. 固定资产

项 目	年末账面余额
固定资产原价	386,214.16
累计折旧	19,310.71
固定资产净值	366,903.45

## 5. 应付账款

项 目	年末账面余额
应付账款	382,663.86

## 6. 应交税费

项 目	年末账面余额
应交税费	21,650.67

## 7. 应付职工薪酬

## 河南屹云建设有限公司 2021 年度会计报表附注

项 目	年末账面余额
应付职工薪酬	152,600.00

## 8. 其他应付款

项 目	年末账面余额
其他应付款	202,630.26

## 9. 实收资本

项 目	年末账面余额
实收资本	1,000,000.00

## 10. 未分配利润

项 目	年末账面余额
未分配利润	726,581.15

## 11. 营业收入

项 目	本年发生额
营业收入	1,557,833.94

## 12. 营业成本

项 目	本年发生额
营业成本	833,581.78

## 13. 营业税金及附加

项 目	本年发生额
营业税金及附加	21,650.67

## 14. 管理费用

项 目	本年发生额
-----	-------

管理费用	77,823.88
------	-----------

## 15. 财务费用

项 目	本年发生额
财务费用	1,423.38

## 16. 利润总额

项 目	本年发生额
利润总额	623,354.23

## 17. 所得税

项 目	本年发生额
所得税	155,838.56

## 18. 净利润

项 目	本年发生额
净利润	467,515.67

**七、或有事项**

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**八、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。

**九、承诺事项**

本公司无需要披露的重大承诺事项。

**十、其他重要事项**

本公司无需要披露的其他重要事项。

河南屹云建设有限公司

2021 年 12 月 31 日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91410105MA405UMH2L

名称 河南广发联合会计师事务所(普通合伙) (1-1)  
 类型 合伙企业  
 主要经营场所 郑州市金水区花园路39号6号楼18层1808号  
 执行事务合伙人 韦新安  
 成立日期 2006年04月26日  
 合伙期限 2006年04月26日至2043年09月03日  
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本金、出具验资报告;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。(以上范围凭执业证书范围经营、法律、法规禁止的、应经审批未获批准前不得经营)  
 (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)

经审核与原件相符



登记机关

2017年09月7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

证书序号: NO. 021064

### 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》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 河南广发联合会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 韦新安

办公场所: 郑州市金水区花园路39号6号楼18层1808号

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 41010026

注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 豫财办会(2006)24号

批准设立日期: 2006-04-26



发证机关: 河南省财政厅



中华人民共和国财政部制

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: 410100180005  
No. of Certificate

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

发证日期: 2004年10月11日  
Date of Issuance



2018年3月30日



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.

姓名: 常亚  
性别: 男  
出生日期: 1971-05-08  
工作单位: 河南信发联合会计师事务所 (普通合伙)  
身份证号码: 4107251971000805X

2019年3月30日



2021年6月30日

2020年3月30日

年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

CPA 注册会计师  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 410000270008  
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: 1997年09月22日  
Date of Issuance

2018年3月30日

年 月 日  
Year Month Day

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

CPA 注册会计师  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

姓名: 李新安  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1983-08-13  
Date of birth

工作单位: 河南广发联合会计师事务所 (普通合伙)  
Working unit

身份证号码: 410112198308130052  
Identity card No.



经审查与原件相符



2019年3月30日

2020年3月30日

2021年6月30日

## 4、企业有关财务会计制度

（一）会计核算应当以实际发生的交易或事项为依据，如实反映企业的财务状况、经营成果和现金流量。

（二）企业应当按照交易或事项的经济实质进行会计核算，而不应当仅仅按照它们的法律形式作为会计核算的依据。

（三）企业提供的会计信息应当能够反映企业的财务状况、经营成果和现金流量，以满足会计信息使用者的需要。

（四）企业的会计核算方法前后各期应当保持一致，不得随意变更。如有必要变更，应当将变更的内容和理由、变更的累积影响数，以及累积影响数不能合理确定的理由等，在会计报表附注中予以说明。

（五）企业的会计核算应当按照规定的会计处理方法进行，会计指标应当口径一致、相互可比。

（六）企业的会计核算应当及时进行，不得提前或延后。

（七）企业的会计核算和编制的财务会计报告应当清晰明了，便于理解和利用。

（八）企业的会计核算应当以权责发生制为基础。凡是当期已经实现的收入和已经发生或应当负担的费用，不论款项是否收付，都应当作为当期的收入和费用；凡是不属于当期的收入和费用，即使款项已在当期收付，也不应当作为当期的收入和费用。

（九）企业在进行会计核算时，收入与其成本、费用应当相互配比，同一会计期间内的各项收入和与其相关的成本、费用，应当在该会计期间内确认。

（十）企业的各项财产在取得时应当按照实际成本计量。其后，各项财产如果发生减值，应当按照本制度规定计提相应的减值准备。除法律、行政法规和国家统一的会计制度另有规定者外，企业一律不得自行调整其账面价值。

（十一）企业的会计核算应当合理划分收益性支出与资本性支出的界限。凡支出的效益仅及于本年度（或一个营业周期）的，应当作为收益性支出；凡支出的效益及于几个会计年度（或几个营业周期）的，应当作为资本性支出。

（十二）企业在进行会计核算时，应当遵循谨慎性原则的要求，不得多计资产或收益、少计负债或费用，但不得计提秘密准备。

（十三）企业的会计核算应当遵循重要性原则的要求，在会计核算过程中对交易或事项应当区别其重要程度，采用不同的核算方式。对资产、负债、损益等有较大影响，并进而影响财务会计报告使用者据以作出合理判断的重要会计事项，必须按照规定的会计方法和程序进行处理，并在财务会计报告中予以充分、准确地披露；对于次要的会计事项，在不影响会计信息真实性和不至于误导财务会计报告使用者作出正确判断的前提下，可适当简化处理。

#### （四）具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致： 桐柏县固县镇人民政府 采购人或采购代理机构

我方承诺：我方具有履行合同所必需的设备和专业技术能力，我单位为本项目实施提供履行合同必需设备和专业技术人员，如有任何虚假和不实，我方自愿放弃参与本次政府采购活动的资格并承担一切相关责任。

特此证明。

供应商（盖章）： 河南屹云建设有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）： \_\_\_\_\_

日期： 2025 年 11 月 14 日

(五) 近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明(格式)

声明函

(法定代表人或其授权代表) 许提 代表 河南屹云建设有限公司 (公司全称) 向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下:

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

特此声明。

供应商(盖章): 河南屹云建设有限公司

法定代表人或其授权代表(签字): \_\_\_\_\_

日期: 2025 年 11 月 14 日