

桐柏县政府采购供应商信用承诺函（格式）

致（采购人或采购代理机构）：桐柏县教育体育局

单位名称：河南端筑建筑工程有限公司

统一社会信用代码：91411302MA9MCBTW5Q

法定代表人：杨东岐

联系地址和电话：河南省南阳市桐柏县朱庄镇金银大道16号、13333623313

我单位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，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺，本单位符合《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定的条件：

- （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）法律、行政法规规定的其他条件。

我单位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为，愿意承担一切法律责任，并承担因此所造成的一切损失。

投标人（企业电子章）：河南端筑建筑工程有限公司

法定代表人或授权代表（签字或电子印章）：杨东岐

日期：2025 年 04 月 10 日

注：

1、投标人须在投标文件中按此模板提供承诺函，未提供视为未实质性响应招标文件要求，按无效投标处理。

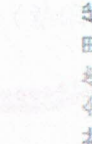
2、投标人的法定代表人或者授权代表的签字或盖章应真实、有效，如由授权代表签字或盖章的，应提供“法定代表人授权书”。

营业执照副本



营业执照

统一社会信用代码
91411302MA9MCBTW5Q



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

注册资本
肆仟万圆整

成立日期
2022年10月08日

经营范围
河南省南阳市桐柏县朱庄镇金根大
道16号



(副 章)

名称 河南南端筑建筑工程有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 杨东歧

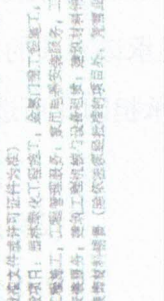
经营范围

一般项目：建设工程施工，住宅室内装饰装修，施工专业作业，建筑劳务分包，城市道路工程施工（除依法须经批准的项目外），地基基础工程施工，文物遗址工程修复工程，文物保护工程施工设计，文物遗址工程治理，地质灾害治理工程治理，建设工程监理（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：园林绿化工程施工，金属门窗工程施工，土石方工程施工，体育场地设施工程施工，工程管理服务，家用电器安装服务，工业设计服务，普通机械设备维修安装，建筑劳务分包，建筑劳务分包设备租赁，建筑劳务分包，建筑劳务分包材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关

2024 年 04 月 09 日



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. 341135250100016466

填发日期：2025 年 1 月 3 日 税务机关：国家税务总局桐柏县税务局

纳税人识别号	91411302MA9MCBTW5Q	纳税人名称	河南瑞筑建筑工程有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
341136250100005922	地方教育附加	增值税地方教育附加	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-03	602.77
341136250100005922	教育费附加	增值税教育费附加	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-03	904.15
341136250100005922	城市维护建设税	市区	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-03	2,109.69
341136250100005922	增值税	建筑服务	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-03	60,277.00
金额合计	(大写) 人民币陆万叁仟捌佰玖拾叁元陆角壹分				¥63893.61
国家税务总局桐柏县税务局 (盖章)		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吴城税务分局			

收据联 交纳税人作完税证明

河南瑞筑建筑工程有限公司 3413000381938

征税专用章



中华人民共和国

税收完税证明

No. 341135250200002239

填发日期：2025 年 4 月 7 日 税务机关：国家税务总局桐柏县税务局

纳税人识别号	91411302MA9MCBTW5Q	纳税人名称	河南瑞筑建筑工程有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
3411362502000001508	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-07	91.12
3411362502000001508	教育费附加	增值税教育费附加	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-07	136.69
3411362502000001508	城市维护建设税	市区	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-07	318.94
3411362502000001508	增值税	建筑服务	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-07	9,112.65
金额合计	(大写) 人民币玖仟陆佰伍拾玖元肆角				¥9,659.40
国家税务总局桐柏县税务局 (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吴城税务分局		

收据联 交纳税人作完税证明

河南瑞筑建筑工程有限公司 3413000381938

征税专用章

第2次打印 妥善保管



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135250400025293

填发日期: 2025 年 4 月 7 日 税务机关: 国家税务总局桐柏县税务局

纳税人识别号	91411302MA9MCBTW5Q		纳税人名称	河南瑞筑建筑工程有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
341136250300033782	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-02-01 至 2025-02-28	2025-03-15	213.14
341136250300033782	教育费附加	增值税教育费附加	2025-02-01 至 2025-02-28	2025-03-15	319.70
341136250300033782	城市维护建设税	市区	2025-02-01 至 2025-02-28	2025-03-15	745.98
341136250300033782	增值税	建筑服务	2025-02-01 至 2025-02-28	2025-03-15	21,313.83
金额合计	(大写)人民币贰万贰仟伍佰玖拾贰元陆角伍分				¥22592.65
国家税务总局桐柏县税务局 (盖章) 征税专用章			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吴城税务分局		

数据联
交纳税人作完税证明



杨东明

中华人民共和国
税收完税证明

No. 441135250100100854

填发日期：2025年 4月 7日

税务机关：国家税务总局桐柏县税务局

纳税人识别号		91411302MA9MCBTW5Q		纳税人名称		河南端筑建筑工程有限公司	
原凭证号		税种	品目名称	税款所属时期		入(退)库日期	实缴(退)金额
441136250100305666		企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-01-01至2025-01-31		2025-01-21	3,004.80
441136250100305666		企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-01-01至2025-01-31		2025-01-21	1,502.40
441136250100305666		失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-01-01至2025-01-31		2025-01-21	131.45
441136250100305666		失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-01-01至2025-01-31		2025-01-21	56.35
441136250100305666		工伤保险费	工伤保险	2025-01-01至2025-01-31		2025-01-21	97.65
金额合计	(大写)肆仟柒佰玖拾贰元陆角伍分						¥4,792.65
桐柏县税务局办税服务厅 税务机关 (征收) 征收专用章			填票人		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吴城税务分局,社保编码: 412000249351 社保经办机构: 南阳市社会保险局		
			单位社保费管理客户端				



中华人民共和国
税收完税证明

No. 441135250200100469

填发日期：2025年 4月 7日

税务机关：国家税务总局桐柏县税务局

纳税人识别号		91411302MAGCBTW5Q		纳税人名称		河南端筑建筑工程有限公司	
原凭证号		税种	品目名称	税款所属时期		入(退)库日期	实缴(退)金额
441136250200503607		企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-02-01至2025-02-28		2025-02-19	3,605.76
441136250200503607		企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-02-01至2025-02-28		2025-02-19	1,802.88
441136250200503607		失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-02-01至2025-02-28		2025-02-19	157.74
441136250200503607		失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-02-01至2025-02-28		2025-02-19	67.62
441136250200503607		工伤保险费	工伤保险	2025-02-01至2025-02-28		2025-02-19	117.18
金额合计		(大写) 伍仟柒佰伍拾壹元壹角捌分					¥5,751.18
桐柏县税务局桐柏县税务局 税务机关 (盖章) 征收专用章			填票人		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吴城税务分局, 社保编码: 412000249351 社保经办机构: 南阳市社会保险局		
			单位社保费管理客户端				

第2次打印

妥善保存

杨东岐

中华人民共和国
税收完税证明

No. 441135250400200074

填发日期: 2025年 4月 7日

税务机关: 国家税务总局桐柏县税务局

纳税人识别号	91411302MA9MCBTW5Q		纳税人名称	河南端筑建筑工程有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
441136250300253010	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-15	3,605.76	
441136250300253010	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-15	1,802.88	
441136250300253010	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-15	157.74	
441136250300253010	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-15	67.62	
441136250300253010	工伤保险费	工伤保险	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-15	117.18	
金额合计 (大写) 伍仟柒佰伍拾壹元壹角捌分						¥5,751.18
		填票人 单位社保费管理客户端		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吴城税务分局, 社保编码: 412000249351 社保经办机构: 南阳市社会保险局		



杨东岐

审计或财务报告

1.近年财务审计报告

情况说明

致：桐柏县教育体育局（采购人）

我单位于 2022 年 10 月 8 日成立，故无 2021 年审计报告。

特此说明

供应商公章：河南端筑建设工程有限公司

日期：2025 年 04 月 10 日



杨东岐

河南端筑建筑工程有限公司
2022 年度审计报告

豫冉星审字[2024]第 12053 号



河南冉星会计师事务所（普通合伙）



杨东岐

审计报告

豫再星审字[2024]第12053号

河南端筑建筑工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南端筑建筑工程有限公司的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润及利润分配表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制基础的规定编制，公允反映了 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河南端筑建筑工程有限公司，并履行了职业道德方面的责任。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基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

李东岐

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

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

治理层负责监督财务报告的过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

杨东明

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

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

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

河南冉星会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 12 月 14 日

杨书迪

资产负债表

会企01表

编制单位：河南瑞筑建筑工程有限公司

2022年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1		2,356,922.76	短期借款	34		
短期投资	2			应付票据	35		
应收票据	3			应付账款	36		1,351,233.41
应收股利	4			预收账款	37		1,897,681.53
应收利息	5			应付工资	38		78,614.00
应收账款	6		3,356,145.80	应付福利费	39		
其他应收款	7		345,400.00	应付股利	40		
预付账款	8		4,211,679.54	应交税金	41		8,355.63
应收补贴款	9			其他应交款	42		
存货	10		6,405,869.26	其他应付款	43		1,264,615.74
待摊费用	11			预提费用	44		
一年内到期的长期债券投资	12			预计负债	45		
其他流动资产	13			一年内到期的长期	46		
				其他流动负债	47		
流动资产合计	14		16,676,017.36	流动负债合计	48	-	4,600,500.31
长期投资：				长期借款	49		
长期股权投资	15			应付债券	50		
长期债权投资	16			长期应付款	51		
长期投资合计	17			长期应付账款	52		
固定资产：				其他长期负债	53		
固定资产原价	18		3,217,869.41	长期负债合计	54	-	-
减：累计折旧	19		44,692.68	递延税项：	55		
固定资产净值	20	-	3,173,176.76	递延税项贷项	56		
减：固定资产减值准备	21			负债总计	57	-	4,600,500.31
固定资产净额	22	-	3,173,176.76	少数股东权益	58		
工程物资	23						
在建工程	24						
固定资产清理	25						
固定资产合计	26	-	3,173,176.76	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产及其他资产：				实收资本（或股本）	59		15,000,000.00
无形资产	27			减：已归还投资	60		
长期待摊费用	28			实收资本（或股本）净额	60	-	15,000,000.00
其他长期资产	29			资本公积	61		
无形资产及其他资产合计	30	-	-	盈余公积	61		-
递延税款：				其中：法定公益金	62		
递延税款借项	31			未分配利润	62		248,693.81
非流动资产合计	32	-	3,173,176.76	所有者权益（或股东权益）合计	63	-	15,248,693.81
资产总计	33	-	19,849,194.12	负债和所有者权益（或股东权益）总计	64	-	19,849,194.12

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

利润及利润分配表

编制单位：河南端筑建筑工程有限公司

2022年12月31日

会企02表
单位：元

项 目	行次	本年累计数	本期金额
一、主营业务收入	1	2,115,246.60	1,063,931.19
减：主营业务成本	2	1,699,852.24	856,581.64
主营业务税金及附加	3	1,794.50	895.75
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	413,599.86	206,453.80
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：营业费用	6	44,329.26	21,768.03
管理费用	7	38,334.58	19,810.40
财务费用	8	-655.73	-329.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	331,591.75	165,205.19
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（亏损以“-”号填列）	14	331,591.75	165,205.19
减：所得税	15	82,897.94	41,301.30
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	248,693.81	123,903.89
加：年初未分配利润	18	-	
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	248,693.81	123,903.89
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	248,693.81	123,903.89
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	248,693.81	123,903.89

补充资料：

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

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

编制单位：河南瑞筑建筑工程有限公司

2022年12月31日

会企03表

单位：元

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	931,764.39	净利润	57	248,693.81
收到的税费返还	3	-	加：计提的资产减值准备	58	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	2,229,088.51	固定资产折旧	59	44,692.65
现金流入小计	9	3,160,852.90	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	12,344,140.29	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	157,228.00	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	84,692.44	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	-	处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失（减：收益）	66	-
现金流出小计	20	12,586,060.73	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	-9,425,207.83	财务费用	68	-655.73
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	-
收回投资所收到的现金	22	-	处置金融资产（减：借项）	70	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	资产的减少（减：增加）	71	-6,405,869.26
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产所收到的现金净额	25	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-7,913,225.34
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	73	4,600,500.31
现金流入小计	29	-	其他	74	655.73
购建固定资产、无形资产和其他长 期资产所支付的现金	30	3,217,869.41	经营活动产生的现金流量净额	75	-9,425,207.83
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
现金流出小计	36	3,217,869.41			
投资活动产生的现金流量净额	37	-3,217,869.41	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38	15,000,000.00	一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-			
现金流入小计	44	15,000,000.00			
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	2,356,922.76
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	-
筹资活动产生的现金流量净额	54	15,000,000.00	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	2,356,922.76	现金及现金等价物净增加额	83	2,356,922.76

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

所有者权益变动表

会企 04 表
单位: 元

编制单位: 河南瑞筑建筑工程有限公司

2022年12月31日

项 目	行次	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5	15,000,000.00	-	-	-	-	-	248,693.81	-	15,248,693.81
(一) 净利润	6	-	-	-	-	-	-	248,693.81	-	248,693.81
(二) 其他综合收益	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益小计	8	-	-	-	-	-	-	248,693.81	-	248,693.81
(三) 所有者投入和减少资本	9	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 所有者投入资本	10	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
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	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	31	15,000,000.00	-	-	-	-	-	248,693.81	-	15,248,693.81

企业负责人:

财务负责人:

制表人:



河南端筑建筑工程有限公司

2022 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

河南端筑建筑工程有限公司,成立于2022年10月08日。法定代表人:杨东岐,统一社会信用代码:91411302MA9MCBTW5Q,公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股),注册资本:4000万元人民币。注册地址:河南省南阳市桐柏县朱庄镇金银大道16号。

经营范围:许可项目:建设工程施工;住宅室内装饰装修;施工专业作业;建筑劳务分包;建筑物拆除作业(爆破作业除外);地质灾害治理工程施工;文物保护工程施工;文物保护工程设计;文物保护工程监理;地质灾害治理工程监理;建设工程监理(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:园林绿化工程施工;金属门窗工程施工;土石方工程施工;场地治理工程施工;工程管理服务;家用电器安装服务;工业工程服务;普通机械安装服务;建筑工程机械与设备租赁;建筑材料销售;非金属材料及制品销售;建筑装饰材料销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、不符合会计核算前提的说明

公司不存在不符合会计核算前提的事项。

三、重要会计政策、会计估计的说明和合并会计报表编制方法

1. 公司执行的会计制度

本公司执行《企业会计准则》及其补充规定。

2. 会计期间

采用公历制,即以公历年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3. 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司采用借贷记账法,以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5. 现金等价物的确定标准

公司的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款，包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月到期）、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 坏账损失的核算方法

(1) 坏账损失确认标准：

A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B. 因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项；

C. 有确凿的证据表明不能收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，按国家规定的审批核销权限分级批准后，作为坏账核销。

(2) 公司坏账核算方法：采用备抵法核算。坏账准备计提方法为余额百分比法，按余额百分比法计提坏账准备的比例为5%。

7. 存货及其跌价准备的核算

(1) 存货的分类：原材料、低值易耗品、库存商品。

(2) 存货的盘存制度：实行永续盘存制。

(3) 取得和发出存货的计价方法

购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、仓储费等费用，运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用和按规定应计入成本的税金以及其他费用作为实际成本。商品流通企业购入的商品，按照进价和按规定应计入商品成本的税金，作为实际成本，采购过程中发生的运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费等费用、运输途中的合理损耗，入库前的挑选整理费等，直接计入当期损益。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销，根据不同种类和领用品金额大小，分别采用一次摊销的办法。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计量，当存货可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目成本与可变现净值计量。

8. 固定资产计价、折旧政策及其减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准为使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工

具及其他生产经营主要设备；不属于生产经营主要设备，单位价值在2000元以上，且使用年限超过2年的其他物品。

(2) 固定资产按取得时的实际成本计价。

购建的固定资产按达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

融资租入的固定资产按资产原账面价值与最低租赁付款额现值两者中较低者/最低租赁付款额（租赁资产占公司总资产比例 $\leq 30\%$ ）计价。

接受捐赠的固定资产按如下顺序确定入账价值：捐赠方提供的凭据 $\rightarrow$ 活跃市场上的市价 $\rightarrow$ 预计未来现金流量的现值。如受赠的系旧固定资产，还应扣除估计的价值损耗。

以债务重组方式换入的固定资产，按《企业会计准则—债务重组》的规定确定入账价值。

非货币性交易中取得的固定资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的规定确定入账价值。

(3) 固定资产折旧年限，具体折旧年限及折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	20	5	4.75	直线法
机器设备	10	5	9.50	直线法
交通工具	4	5	23.75	直线法
其他设备	3-5	5	31.67-19.00	直线法

(4) 公司于年末对固定资产进行全面检查，对可收回金额低于账面价值的，按其差额计提固定资产减值准备，计入当期营业外支出；已确认的减值又得以恢复，在原计提范围内转回。

9. 在建工程核算方法

(1) 在建工程在完工交付时确认为固定资产，在建工程达到预定可使用状态之前发生的工程借款利息计入在建工程成本。

(2) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：对于长期停建并且在未来三年内不会重新开工的项目或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企

业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程，在期末时根据其可回收金额与账面价值的差额计提在建工程减值准备。

10. 长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指已经支出，但收益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，其中开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入当月的损益，公司委托其他单位发行股票的手续费或佣金减去发行股票期间冻结资金的利息收入后的相关费用，从发行股票的溢价中不够抵销的，或者无溢价的，作为长期待摊费用，在不超过两年的期限内平均摊销，计入管理费用。

长期待摊费用在项目受益期内平均摊销，受益期不明确的按不超过10年的期限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

11. 借款费用的会计处理

因专门借款而发生的利息费用或溢价的摊销和汇兑差额，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状态所必要的购建活动已经开始”三个条件同时具备时予以资本化。专门借款发生的辅助费用，属资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时予以资本化。其他借款费用于发生当期确认为费用。

12. 收入确认的方法

(1) 销售商品，以商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。销售商品的收入按合同金额或双方接受的金额确定。

(2) 提供劳务，在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度，在劳务交易的结果能可靠估计（劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定）情况下，按合同金额的完工百分比法确认劳务收入；如劳务交易的结果不能可靠估计，在期末对劳务收入分别以下三种情况确认和计量：

A. 如果发生的劳务成本预计能够获得补偿，应按已发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

B. 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；

C. 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。

(3) 让渡资产使用权, 在同时满足以下条件时确认收入:

- A. 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- B. 收入的金额能够可靠地计量。利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。使用费收入按合同规定的收费时间和方法计算确定。

13. 研发费用核算方法

本公司采用的研发费用核算是专设“研发支出”科目, 在“研发支出”科目下设“费用化支出”和“资本化支出”二级科目, 按照研发费用项目和费用种类分别核算。

14. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

15. 利润分配政策

公司交纳企业所得税后的净利润, 按下列顺序分配:

- (1) 弥补以前年度亏损;
- (2) 按10%提取法定盈余公积金;
- (3) 按5%提取公益金。

四、重要会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

截至 2022 年 12 月 31 日止, 公司无需要说明的会计政策、会计估计变更和会计差错更正事项。

五、税项

(1) 税种及税率

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

六、会计报表重要项目注释

1. 货币资金

项 目	年初余额	期末余额
-----	------	------

货币资金		2,356,922.76
合 计		2,356,922.76

2. 应收账款

项 目	年初余额	期末余额
应收账款		3,356,145.80
合 计		3,356,145.80

3. 其他应收款

项 目	年初余额	期末余额
其他应收款		345,400.00
合 计		345,400.00

4. 预付账款

项 目	年初余额	期末余额
预付账款		4,211,679.54
合 计		4,211,679.54

5. 存货

项 目	年初余额	期末余额
存货		6,405,869.26
合 计		6,405,869.26

6. 固定资产

项 目	年初余额	期末余额
固定资产原价		3,217,869.41
减：累计折旧		44,692.65
固定资产账面价值		3,173,176.76

7. 应付账款

项 目	年初余额	期末余额
应付账款		1,351,233.41
合 计		1,351,233.41

8. 预收账款

项 目	年初余额	期末余额
预收账款		1,897,681.53
合 计		1,897,681.53

9. 应付工资

项 目	年初余额	期末余额
应付工资		78,614.00
合 计		78,614.00

10. 应交税费

项 目	年初余额	期末余额
-----	------	------

应交税费		8,355.63
合 计		8,355.63

11. 其他应付款

项 目	年初余额	期末余额
其他应付款		1,264,615.74
合 计		1,264,615.74

12. 实收资本

项 目	年初余额	期末余额
实收资本		15,000,000.00
合 计		15,000,000.00

13. 未分配利润

项 目	金额
上年年末余额	
加：年初未分配利润调整数	
本期年初余额	
本年增加数	248,693.81
其中：本年净利润转入	248,693.81
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积	
本年分配现金股利	
其他	
本年年末余额	248,693.81

14. 主营业务收入

项 目	本年累计数	本期金额
主营业务收入	2,115,246.60	1,063,931.19
合 计	2,115,246.60	1,063,931.19

15. 主营业务成本

项 目	本年累计数	本期金额
主营业务成本	1,699,852.24	856,581.64
合 计	1,699,852.24	856,581.64

16. 主营业务税金及附加

项 目	本年累计数	本期金额
主营业务税金及附加	1,794.50	895.75
合 计	1,794.50	895.75

17. 销售费用

项 目	本年累计数	本期金额
销售费用	44,329.26	21,768.03
合 计	44,329.26	21,768.03

18. 管理费用

项 目	本年累计数	本期金额
管理费用	38,334.58	19,810.40
合 计	38,334.58	19,810.40

19. 财务费用

项 目	本年累计数	本期金额
财务费用	-655.73	-329.82
合 计	-655.73	-329.82

20. 所得税费用

项 目	本年累计数	本期金额
所得税费用	82,897.94	41,301.30
合 计	82,897.94	41,301.30

七、或有事项

本公司没有需要披露的或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2022 年末，本公司不存在应披露而未披露的对外债务担保等承诺事项。

九、期后事项

- 1) 法定代表人变更：“2023 年 07 月 14 日”“许吉”变更为“杨东岐”
- 2) 注册资本变更：“2023 年 06 月 09 日”1000 万元变更为 3000 万元
- 3) 企业地址变更：“2023 年 06 月 09 日”“河南省南阳市宛城区汉冶街道张衡东路丰源小区 8 号楼 2 单元 301 室”变更为“河南省南阳市宛城区仲景街道牛王庙社区医圣祠街福门甲邸 1 单元 1206 室”、2023 年 07 月 14 日从“河南省南阳市宛城区仲景街道牛王庙社区医圣祠街福门甲邸 1 单元 1206 室”变更为“河南省南阳市宛城区仲景街道张衡路和孔明路交叉口龙达小区北门 18 号”、2024 年 03 月 27 日从“河南省南阳市宛城区仲景街道张衡路和孔明路交叉口龙达小区北门 18 号”变更为“河南省南阳市桐柏县先进制造业开发区东区盘古大道北段 56 号”、2024 年 04 月 13 日从“河南省南阳市桐柏县先进制造业开发区东区盘古大道北段 56 号”变更为“为河南省南阳市桐柏县朱庄镇金银大道 16 号”。

十、会计报表之批准

公司 2022 年度会计报表已经公司董事会（或总经理办公会）批准。

十一、其他重要事项

无其他重要事项。

河南端筑建筑工程有限公司

2024 年 12 月 14 日



杨东岐



统一社会信用代码
91410105MA9FK5W3R

营业执照

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。



2020年08月13日

日期

1-2

河南冉星会计师事务所（普通合伙）

名称

普通合伙

类型

杨书通

执行事务合伙人

经营范围

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

长期

与原件核对一致

郑州市金水区元农街南、铁东路东综合楼8层803号

登记机关

2020年11月13日

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

国家市场监督管理总局监制

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

证书序号: 0010036

说明

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

发证机关: 河南省财政厅

二〇二〇年十二月二十四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 河南冉星会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 杨书通

主任会计师: 杨书通

办公场所: 郑州市金水区孟农街南，银东路东综合楼号
楼8层803号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010200

批准执业文号: 豫财会〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月24日



致
效
与原件核对无
再
次
复
印



姓名	杨书通
Sex	男
Date of birth	1980-07-16
Working unit	河南典盛会计师事务所(普通合伙)
Identity card No.	412926198007162094



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



杨书通

证书编号:
No. of Certificate

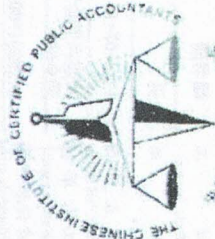
310000084621

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 11 月 24 日



一致
一核
对复
印再
效
与
原
件
再
效

姓名: 张继波
性别: 男
出生日期: 1983-08-01
工作单位: 河南德信会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 410221198308018430
执业证书号: 410221198308018430



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: 410100740003
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: 2011 年 04 月 19 日
Date of Issuance

张继波

河南德信会计师事务所(普通合伙)

河南端筑建筑工程有限公司

2023 年度审计报告

豫冉星审字[2024]第 12054 号



河南冉星会计师事务所（普通合伙）



杨东岐

审计报告

豫内星审字[2024]第 12054 号

河南端筑建筑工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南端筑建筑工程有限公司的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润及利润分配表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制基础的规定编制，公允反映了 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，我们独立于河南端筑建筑工程有限公司，并履行了职业道德方面的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

李东岐

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

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

治理层负责监督财务报告的过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

李东明

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 12 月 14 日

杨少

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：河南瑞筑建筑工程有限公司

2023年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,356,922.76	2,311,679.54	短期借款	34		
短期投资	2			应付票据	35		
应收票据	3			应付账款	36	1,351,233.41	1,567,869.87
应收股利	4			预收账款	37	1,897,681.53	2,211,745.38
应收利息	5			应付工资	38	78,614.00	104,869.00
应收账款	6	3,356,145.80	4,216,189.78	应付福利费	39		
其他应收款	7	345,400.00	1,856,194.76	应付股利	40		
预付账款	8	4,211,679.54	5,458,194.46	应交税金	41	8,355.63	12,135.46
应收补贴款	9			其他应交款	42		
存货	10	6,405,889.26	5,740,278.07	其他应付款	43	1,264,615.74	1,897,688.41
待摊费用	11			预提费用	44		
一年内到期的长期债券投资	12			预计负债	45		
其他流动资产	13			一年内到期的长期	46		
流动资产合计	14	16,676,173.32	19,582,536.61	其他流动负债	47		
长期投资：				长期负债合计	48	4,600,500.31	5,794,308.12
长期股权投资	15			长期借款	49		
长期债权投资	16			应付债券	50		
长期投资合计	17			长期应付款	51		
固定资产：				长期应付款	52		
固定资产原价	18	3,217,869.41	3,217,869.41	其他长期负债	53		
减：累计折旧	19	44,692.65	151,056.97	长期负债合计	54	-	-
固定资产净值	20	3,173,176.76	3,065,914.40	递延税项：	55		
减：固定资产减值准备	21			递延税项贷项	56		
固定资产净额	22	3,173,176.76	3,065,914.40	负债总计	57	4,600,500.31	5,794,308.12
工程物资	23			少数股东权益	58		
在建工程	24						
固定资产清理	25						
固定资产合计	26	3,173,176.76	3,065,914.40	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产及其他资产：				实收资本（或股本）	59	15,000,000.00	15,000,000.00
无形资产	27			减：已归还投资	60		
长期待摊费用	28			实收资本（或股本）净额	60	15,000,000.00	15,000,000.00
其他长期资产	29			资本公积	61		
无形资产及其他资产合计	30	-	-	盈余公积	61		
递延税款：				其中：法定公益金	62		
递延税款借项	31			未分配利润	62	248,693.81	1,854,142.89
非流动资产合计	32	3,173,176.76	3,065,914.40	所有者权益（或股东权益）合计	63	15,248,693.81	16,854,142.89
资产总计	33	19,849,194.12	22,648,451.01	负债和所有者权益（或股东权益）总计	64	19,849,194.12	22,648,451.01

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

利润及利润分配表

编制单位：河南瑞筑建筑工程有限公司

2023年12月31日

会企02表

单位：元

项 目	行次	本年累计数	本期金额
一、主营业务收入	1	14,661,535.02	1,230,711.01
减：主营业务成本	2	11,942,544.55	1,006,167.79
主营业务税金及附加	3	11,746.05	970.03
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	2,707,244.42	223,573.19
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：营业费用	6	259,650.94	22,718.93
管理费用	7	311,312.98	27,371.01
财务费用	8	-4,318.31	-344.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	2,140,598.81	173,827.85
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（亏损以“-”号填列）	14	2,140,598.81	173,827.85
减：所得税	15	535,149.73	43,456.96
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	1,605,449.08	130,370.89
加：年初未分配利润	18	248,693.81	
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	1,854,142.89	130,370.89
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	1,854,142.89	130,370.89
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	1,854,142.89	130,370.89

补充资料：

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

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

编制单位：河南瑞筑建筑工程有限公司

2023年12月31日

会企03表

单位：元

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	16,021,554.44	净利润	57	1,605,449.08
收到的税费返还	3	-	加：计提的资产减值准备	58	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	-37,559.99	固定资产折旧	59	107,262.36
现金流入小计	9	15,983,994.45	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	14,223,913.89	长期待摊费用摊销	61	-
支付给职工以及为职工支付的现金	12	1,258,428.00	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	546,895.78	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	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-
现金流出小计	20	16,029,237.67	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	5,243.22	财务费用	68	-4,318.31
二、投资活动产生的现金流量：			资产损失（减：收益）	69	-
收回投资所收到的现金	2	-	处置金融资产（减：借项）	70	-
取得投资收益所收到的现金	3	-	公允价值变动（减：增加）	71	665,591.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	5	-	金融资产公允价值变动（减：增加）	72	-3,617,353.66
收到的其他与投资活动有关的现金	9	-	经营性资产项目的增加（减：减少）	73	1,193,807.81
现金流入小计	23	-	处置资产	74	4,318.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	-	投资活动产生的现金流量净额	75	-45,243.22
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
现金流出小计	36	-			
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：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38	-	一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-			
现金流入小计	44	-			
偿还债务所支付的现金	45	-			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	-	3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	现金的期末余额	79	2,311,679.54
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	2,356,922.76
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	-45,243.22	现金及现金等价物净增加额	83	-45,243.22

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

所有者权益变动表

单位：元

河南瑞筑建筑工程有限公司 2023年12月31日

项 目	行次	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	15,000,000.00	-	-	-	-	-	248,693.81	-	15,248,693.81
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
二、本年期初余额	4	15,000,000.00	-	-	-	-	-	248,693.81	-	15,248,693.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	-	-	1,605,449.08	-	1,605,449.08
（一）净利润	6							1,605,449.08		1,605,449.08
（二）其他综合收益	7									
综合收益小计	8	-	-	-	-	-	-	1,605,449.08	-	1,605,449.08
（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：法定盈余公积	18									
任意盈余公积	19									
2.盈余公积转增资本（或股本）	20									
3.盈余公积弥补亏损	21									
4.其他	22									
5.提取一般风险准备	23									
6.对所有者（或股东）的分配	24									
7.其他	25									
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-			
1.资本公积转增资本（或股本）	27									
2.盈余公积转增资本（或股本）	28									
3.盈余公积弥补亏损	29									
4.其他	30									
四、本期期末余额	31	15,000,000.00	-	-	-	-	-	1,854,142.89	-	16,854,142.89

制表人：

财务负责人：

企业负责人：

河南端筑建筑工程有限公司

2023 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

河南端筑建筑工程有限公司,成立于2022年10月08日。法定代表人:杨东岐,统一社会信用代码:91411302MA9MCBTW5Q,公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股),注册资本:4000万元人民币。注册地址:河南省南阳市桐柏县朱庄镇金银大道16号。

经营范围:许可项目:建设工程施工;住宅室内装饰装修;施工专业作业;建筑劳务分包;建筑物拆除作业(爆破作业除外);地质灾害治理工程施工;文物保护工程施工;文物保护工程设计;文物保护工程监理;地质灾害治理工程监理;建设工程监理(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:园林绿化工程施工;金属门窗工程施工;土石方工程施工;场地治理工程施工;工程管理服务;家用电器安装服务;工业工程设计服务;普通机械设备安装服务;建筑工程机械与设备租赁;建筑材料销售;非金属材料制品销售;建筑装饰材料销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、不符合会计核算前提的说明

公司不存在不符合会计核算前提的事项。

三、重要会计政策、会计估计的说明和合并会计报表编制方法

1. 公司执行的会计制度

本公司执行《企业会计准则》及其补充规定。

2. 会计期间

采用公历制,即以公历年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3. 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司采用借贷记账法,以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5. 现金等价物的确定标准

公司的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款，包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月到期）、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 坏账损失的核算方法

(1) 坏账损失确认标准：

A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B. 因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项；

C. 有确凿的证据表明不能收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，按国家规定的审批核销权限分级批准后，作为坏账核销。

(2) 公司坏账核算方法：采用备抵法核算。坏账准备计提方法为余额百分比法，按余额百分比法计提坏账准备的比例为5%。

7. 存货及其跌价准备的核算

(1) 存货的分类：原材料、低值易耗品、库存商品。

(2) 存货的盘存制度：实行永续盘存制。

(3) 取得和发出存货的计价方法

购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、仓储费等费用，运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用和按规定应计入成本的税金以及其他费用作为实际成本。商品流通企业购入的商品，按照进价和按规定应计入商品成本的税金，作为实际成本，采购过程中发生的运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费等费用、运输途中的合理损耗，入库前的挑选整理费等，直接计入当期损益。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销，根据不同种类和领用品金额大小，分别采用一次摊销的办法。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计量，当存货可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目成本与可变现净值计量。

8. 固定资产计价、折旧政策及其减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准为使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工

具及其他生产经营主要设备；不属于生产经营主要设备，单位价值在2000元以上，且使用年限超过2年的其他物品。

(2) 固定资产按取得时的实际成本计价。

购建的固定资产按达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

融资租入的固定资产按资产原账面价值与最低租赁付款额现值两者中较低者/最低租赁付款额（租赁资产占公司总资产比例 $\leq 30\%$ ）计价。

接受捐赠的固定资产按如下顺序确定入账价值：捐赠方提供的凭据→活跃市场上的市价→预计未来现金流量的现值。如受赠的系旧固定资产，还应扣除估计的价值损耗。

以债务重组方式换入的固定资产，按《企业会计准则—债务重组》的规定确定入账价值。

非货币性交易中取得的固定资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的规定确定入账价值。

(3) 固定资产折旧年限，具体折旧年限及折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	折旧方法
房屋建筑物	20	5	4.75	直线法
机器设备	10	5	9.50	直线法
交通工具	4	5	23.75	直线法
其他设备	3-5	5	31.67-19.00	直线法

(4) 公司于年末对固定资产进行全面检查，对可收回金额低于账面价值的，按其差额计提固定资产减值准备，计入当期营业外支出；已确认的减值又得以恢复，在原计提范围内转回。

9. 在建工程核算方法

(1) 在建工程在完工交付时确认为固定资产，在建工程达到预定可使用状态之前发生的工程借款利息计入在建工程成本。

(2) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：对于长期停建并且在未来三年内不会重新开工的项目或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程，在期末时根据其可回收金额与账面价值的差额计提在建工程减值准备。

10. 长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指已经支出,但收益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,其中开办费先在长期待摊费用中归集,待企业开始生产经营当月起一次计入当月的损益,公司委托其他单位发行股票的手续费或佣金减去发行股票期间冻结资金的利息收入后的相关费用,从发行股票的溢价中不够抵销的,或者无溢价的,作为长期待摊费用,在不超过两年的期限内平均摊销,计入管理费用。

长期待摊费用在项目受益期内平均摊销,受益期不明确的按不超过10年的期限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

11. 借款费用的会计处理方法

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“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状态所必要的购建活动已经开始”三个条件同时具备时予以资本化,专门借款发生的辅助费用,属资产达到预定可使用状态前发生的,在发生时予以资本化,其他借款费用于发生当期确认为费用。

12. 收入确认的方法

(1) 销售商品,以商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认收入的实现。销售商品的收入按合同金额或双方接受的金额确定。

(2) 提供劳务,在同一会计年度开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度,在劳务交易的结果能可靠估计(劳务总收入和总成本能够可靠地计量,与交易相关的经济利益能够流入企业,劳务的完成程度能够可靠地确定)情况下,按合同金额的完工百分比法确认劳务收入;如劳务交易的结果不能可靠估计,在期末对劳务收入分别以下三种情况确认和计量:

A. 如果发生的劳务成本预计能够获得补偿,应按已发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;

B. 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。

C. 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。

(3) 让渡资产使用权，在同时满足以下条件时确认收入：

A. 与交易相关的经济利益能够流入企业；

B. 收入的金额能够可靠地计量。利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。使用费收入按合同规定的收费时间和方法计算确定。

13. 研发费用核算方法

本公司采用的研发费用核算是专设“研发支出”科目，在“研发支出”科目下设“费用化支出”和“资本化支出”二级科目，按照研发费用项目和费用种类分别核算。

14. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

15. 利润分配政策

公司交纳企业所得税后的净利润，按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按10%提取法定盈余公积金；
- (3) 按5%提取公益金。

四、重要会计政策、会计估计变更，重大会计差错更正的说明

截至2023年12月31日止，公司无需要说明的会计政策、会计估计变更和会计差错更正事项。

五、税项

(1) 税种及税率

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

六、会计报表重要项目注释

1. 货币资金

项 目	年初余额	期末余额
货币资金	2,356,922.76	2,311,679.54
合 计	2,356,922.76	2,311,679.54

2. 应收账款

项 目	年初余额	期末余额
应收账款	3,356,145.80	4,216,189.78
合 计	3,356,145.80	4,216,189.78

3. 其他应收款

项 目	年初余额	期末余额
其他应收款	345,400.00	1,856,194.76
合 计	345,400.00	1,856,194.76

4. 预付账款

项 目	年初余额	期末余额
预付账款	4,211,679.54	5,458,194.46
合 计	4,211,679.54	5,458,194.46

5. 存货

项 目	年初余额	期末余额
存货	6,105,869.26	5,740,278.07
合 计	6,105,869.26	5,740,278.07

6. 固定资产

项 目	年初余额	期末余额
固定资产原价	3,217,869.41	3,217,869.41
减：累计折旧	44,692.65	151,955.01
固定资产账面价值	3,173,176.76	3,065,914.40

7. 应付账款

项 目	年初余额	期末余额
应付账款	1,351,233.41	1,567,869.87
合 计	1,351,233.41	1,567,869.87

8. 预收账款

项 目	年初余额	期末余额
预收账款	1,897,681.53	2,211,745.38
合 计	1,897,681.53	2,211,745.38

9. 应付工资

项 目	年初余额	期末余额
应付工资	78,614.00	104,869.00
合 计	78,614.00	104,869.00

10. 应交税金

项 目	年初余额	期末余额
应交税金	8,355.63	12,135.46
合 计	8,355.63	12,135.46

11. 其他应付款

项 目	年初余额	期末余额
其他应付款	1,264,615.74	1,897,688.41
合 计	1,264,615.74	1,897,688.41

12. 实收资本

项 目	年初余额	期末余额
实收资本	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

13. 未分配利润

项 目	金额
上年年末余额	248,693.81
加：年初未分配利润调整数	
本期年初余额	248,693.81
本年增加数	1,605,449.08
其中：本年净利润转入	1,605,449.08
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积	
本年分配现金股利	
其他	
本年年末余额	1,854,142.89

14. 主营业务收入

项 目	本年累计数	本期金额
主营业务收入	14,661,535.02	1,230,711.01
合 计	14,661,535.02	1,230,711.01

15. 主营业务成本

项 目	本年累计数	本期金额
主营业务成本	11,942,544.55	1,006,167.79
合 计	11,942,544.55	1,006,167.79

16. 主营业务税金及附加

项 目	本年累计数	本期金额
主营业务税金及附加	11,746.05	970.03
合 计	11,746.05	970.03

17. 营业费用

项 目	本年累计数	本期金额
营业费用	259,650.94	22,218.93
合 计	259,650.94	22,218.93

18. 管理费用

项 目	本年累计数	本期金额
管理费用	311,312.98	27,371.01
合 计	311,312.98	27,371.01

19. 财务费用

项 目	本年累计数	本期金额
财务费用	-4,318.31	-344.60
合 计	-4,318.31	-344.60

20. 所得税费用

项 目	本年累计数	本期金额
所得税费用	535,149.73	43,456.96
合 计	535,149.73	43,456.96

七、或有事项

本公司没有需要披露的或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2023 年末，~~不存在应披露而~~未披露的对外债务担保等承诺事项。

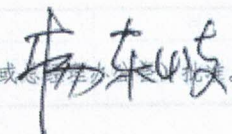
九、期后事项

1) 法定代表人变更：“2023 年 07 月 14 日”由“杨吉”变更为“杨东岐”

2) 注册资本变更：“2023 年 06 月 09 日”由 1000 万元变更为 3000 万元

3) 企业地址变更：“2023 年 06 月 09 日”“河南省南阳市宛城区汉冶街道张衡东路丰源小区 8 号楼 2 单元 301 室”变更为“河南省南阳市宛城区仲景街道牛王庙社区医圣祠街福门甲邸 1 单元 1206 室”、2023 年 07 月 14 日从“河南省南阳市宛城区仲景街道牛王庙社区医圣祠街福门甲邸 1 单元 1206 室”变更为“河南省南阳市宛城区仲景街道张衡路和孔明路交叉口龙达小区北门 18 号”、2024 年 03 月 27 日从“河南省南阳市宛城区仲景街道张衡路和孔明路交叉口龙达小区北门 18 号”变更为“河南省南阳市桐柏县先进制造业开发区东区盘古大道北段 56 号”、2024 年 04 月 13 日从“河南省南阳市桐柏县先进制造业开发区东区盘古大道北段 56 号”变更为“为河南省南阳市桐柏县朱庄镇金银大道 16 号”。

十、会计报表之批准

公司 2023 年度会计报表已经公司董事会（或  批准。

十一、其他重要事项

无其他重要事项。

河南端筑建筑工程有限公司

2024 年 12 月 14 日



杨东岐

统一社会信用代码
91410105MA9FK5G93R

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

名称 河南冉星会计师事务所（普通合伙） 日期 2020年08月13日

类型 普通合伙企业 期限 长期

执行事务合伙人 杨书通

经营范围

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

高东波



登记机关

2020年 11月 13日

国家企业信用信息公示系统网址:

http://www.gsxt.gov.cn

国家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: 0010036

说明

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

发证机关: 河南省财政厅

二〇二〇年十二月二十四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所
执业证书

名称: 河南冉星会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 杨书通

主任会计师: 杨书通

经营场所: 郑州市金水区孟衣街南、铁东路东综合楼号
楼8层803号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010200

批准执业文号: 豫财会〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月24日



与原件核对一致
再次复印无效



姓名	杨书通
性别	男
出生日期	1980-07-16
工作单位	河南博鑫会计师事务所(普通合伙)
身份证号	412926198007162094
Identity Card No.	



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.



杨书通

证书编号: 310000084621
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 11 月 24 日
Date of Issuance



原件核对一致
无无效
复核次



姓名	张维波
性别	男
出生日期	1983-08-01
工作单位	河南伟星会计师事务所(普通合伙)
身份证号	410221198308018430
执业证号	



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.



杨东波

证书编号: 410100740003
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: 2011 年 04 月 19 日
Date of Issuance

2.财务会计制度

第一章 总则

第一条 为规范公司财务会计行为，依据《会计法》、《企业财务通则》和《企业会计准则》等有关法律、法规，结合本公司的实际情况，制定本制度。

第二条 公司会计工作的基本任务是贯彻执行国家财政政策和会计法规，强化财务管理，加强财务监督，规范各项财务收支的计划控制、核算、分析和考核工作，如实反映公司财务状况和经营成果，依法纳税，接受股东大会、董事会、监事会等内部机构以及财政、税收、审计、证券监管等有关部门和行业主管部门的监督检查，依法合理筹措资金，有效利用公司的各项资产，增收节支，为公司领导当好参谋，为公司决策，为企业创造最大利润，为股东创造最大收益提供服务。

第三条 公司会计工作由公司财务副总直接负责。财务副总应当根据《会计法》的规定，确保公司会计工作和会计资料的真实性和完整性；负责公司财务计划的制定和监督检查，协助公司制定经营方针和资本运作政策；负责公司会计机构的设置，对财会人员的配备、培训和奖惩提出建议，并确保会计机构、会计人员依法履行职责；负责协调金融、财政、税务、审计、证券监管等方面的关系。

第四条 公司设立财务部，负责财务会计方面的日常工作，财务部经理负责公司财务收支计划的执行，主管公司的会计核算和资金管理工作，主持制定公司的财务规章制度，规范各级财务管理实施细则，统一公司会计核算办法，配合财务副总协调外部关系。

第五条 分公司设单独财务机构，配备必要的财务人员，严格执行《财务会计制度》和公司《财务管理制度》，接受公司财务部的业务领导。必要时，根据不同分公司的业务特点制定相应的财务管理细则。

第六条 公司全资和控股子公司必须配备专职会计和出纳人员，参照本制度根据企业性质和特点制定完整的财务制度，并接受公司财务部的业务指导。

第七条 公司会计机构和会计人员应当依照会计法律法规的规定，按照真实、完整的要求，进行会计核算，实行会计监督，并向公司董事会、总经理定期汇报会计工作情况，报送财务会计报告和其他必要资料。

第八条 公司会计年度采用公历年度，会计核算以人民币为记账本位币，会计记账采用借贷记账法。

第九条 公司审核原始凭证、填制会计凭证、登记会计账簿、编报财务会计报告和管理会计档案，应当遵循有关法律法规和本制度的要求。

第二章 会计管理体制

第十条 公司董事长、财务副总根据岗位职责分工负责本公司的财务会计工作，并对会计工作和会计资料的真实性和完整性负责，财务部负责具体的日常会计工作。

第十一条 公私财务负责人为财务副总，依法履行如下会计管理职责：

（一）依法设立会计机构、配备会计人员，并支持他们的工作，保障会计人员依法履行职责；

（二）正确执行相关法律法规和规章制度，纠正违反财务会计制度的行为；

（三）最终审批公司所有财务支出事项；

（四）对会计工作情况及会计资料的真实性、完整性负责，签署对外公布的财务会计报告；

（五）法律法规规定或上级主管部门授予的其他职责。

第十二条 会计机构应当按照有关法律法规的规定、上级主管部门及公司主要负责人的要求，强化会计岗位责任制度、内部控制制度和会计稽核制度。

第十三条 公司领导、部门经理其他员工应当按照本制度的规定，在各自的权限内真实、完整的审核和提供各种经济业务的原始资料。公司有关人员在对所管业务的财务收支进行具体的预算管理和目标控制时，对有关的原始资料负有记录、保管和及时进行传递的责任。

第三章 会计机构和会计人员

第十四条 公司财务部为依法设立的会计机构，并根据工作需要配备相应的会计人员。财务部设经理、副经理、总账会计（或称主办会计）、会计（或称辅助会计）、预算管理、出纳等岗位。

第十五条 各分、子公司设立相应的财务机构，其财务人员根据公司业务发展和规范管理的需要，在条件成熟时，公司可逐步实行会计派制。

第十六条 公司委派的财会人员由公司与所在分公司、子公司实行双层领导，即财会人员的日常行政管理由所在分公司、子公司负责，业务管理由公司负责。

第十七条 公司委派财务人员的工资和费用一般由公司负责，不在所在分、子公司支付。公司与相关分、子公司另有协议的，则按相关协议处理。

第十八条 公司对委派财务人员实行外勤补贴。补贴标准分为公司所在市内、市外、省外三种。具体补贴标准由公司另行规定。

第十九条 在实行会计委派之前各分公司、子公司的财会人员，可参加公司专门组织的岗位竞聘。竞聘成功的，直接由公司任命。

第二十条 实行会计委派制的分公司、子公司，其委派的财会人员不影响其生产经营的独立性。

第四章 主要会计政策

第二十一条 本公司执行的会计及财务制度为：《会计法》、《企业会计制度》、《公路经营企业会计制度》等。

第二十二条 以每年元月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

第二十三条 记帐原则和方法：以权责发生制为原则，实行借贷记账法。

第二十四条 企业的会计核算以人民币为记账本位币。

第二十五条 公司的固定资产按直线法计提折旧。

第二十六条 按照有关规定计提坏账准备、存货跌价准备和其他资产减值准备。

第五章 会计科目的设置

第二十七条 公司执行财政部颁发的《企业会计制度》，《企业会计准则》和《公路经营企业会计制度》，并根据具体经营特点选用总账会计科目，其明细科目根据编制报表要求，按便于理解，方便管理和符合公司经济活动分析的需要合理设置。

第二十八条 财务部在具体帐务处理中必须正确使用确定的会计科目，在实际工作中可根据实际情况适当增设相关会计科目。

第六章 会计原始凭证与记账凭证

第二十九条 原始凭证是指涉及确定的经济业务并需要进行会计处理的文件、合同、发票收据等各种书面纪录，包括文件、合同、签呈、呈批件、发票账单、结算单、严守但、工资表、收款收据、支票存根、汇款回单等。

各项财务收支业务需要的原始记录，应当具备规定的内容，充分证明经济业务发生的性质、原因、时间、数量和金额。所有原始记录必须做到真实、完整。

第三十条 各种原始凭证必须规范，符合会计核算的要求，其应具备如下一些内容：

（一）名称：原始凭证必须有特定的名称，文件、合同、签呈、呈批件等必须有标题；

(二) 日期：一般是指经济业务发生的时间或文件、合同、签呈、呈批件的做成时间；

(三) 业务内容：业务内容应当清楚，并表明该记录设计的经济性质。

(四) 数量；

(五) 单价；

(六) 金额：各原始凭证上记载的金额应当填写清楚，计算准确，大小写必须一致，格式化的原始凭证上的金额还应当封顶；

(七) 接受原始凭证的单位名称；

(八) 出具原始凭证单位的名称：以行政公章、财务专用章标识时，印章必须清晰可辨；

(九) 有关经办人员签字认可。

第三十一条 原始凭证出现错误，必须按规定进行更正。

(一) 字出现错误时，必须由开具单位予以更正，并在更正处加盖公章；

(二) 数字和金额出现错误时，不得在错误凭证上更正，必须由原单位重新开具；

(三) 如果原始凭证由两个单位共同完成，任何错误均应当由双方共同更正、盖章。

第三十二条 同类经济业务的原始凭证数量较多时，可填制原始凭证汇总表。

第三十三条 原始凭证必须由出具原始凭证单位盖印财务专用章，同时必须由有关经办人员，验收人员和主管人员的签名或盖章，并注明用途。属于公司自制的原始凭证必须按财务部制定的统一、规范的格式，并由经办人和具有审批权限的相关人员签名或盖章。

第三十四条 公司依照凭证按照记账凭证的支持对原始凭证划分为两种类型：主要凭证和辅助凭证。主要凭证是对记账凭证其主要支持作用的原始凭证。主要凭证有：

(一) 证明款项和有价值证券收付业务的凭证，包括证明款项是否支付、有价值证券是否交割的资料，以及证明款项（或有价证券）种类、金额价值、性质和权属的资料；

(二) 证明财务收发、筹建和使用的凭证，包括证明收发、性质和使用原因、来源取向和审批过程的资料，以及证明财物价值、种类、性质和权属的资料；

(三) 证明债权债务发生和结算的凭证，包括证明发生原因、金额计算过程和依据资料，以及证明债权债务相对人、清偿责任人的资料；

(四) 证明资本、基金增减业务的凭证, 包括确定其增建原因、来源去向及审批过程的资料, 以及确定所增减资本(基金)种类、金额价值、性质和权属的资料;

(五) 证明收入、支出、费用、成本计算业务的凭证, 包括记录其计算过程、计算依据和审批过程的资料, 以及证明收入(支出、费用、成本)种类、经办人、金额和性质的资料;

(六) 证明财务成果计算和处理业务的凭证, 包括说明计算(处理)依据和过程的资料, 以及说明财务成果性质、金额的资料。

第三十五条 主要凭证必须符合国家法律、法规和会计制度的规定, 并附在记账凭证的后面。对两张或两张以上记账凭证起主要支持作用的原始凭证, 可附在其中一张记账凭证的后面, 其他记账凭证后附原始凭证的附件或复印件, 但其他记账凭证上必须签注原始凭证原件所在记账凭证的编号。

第三十六条 辅助凭证是对主要凭证起辅助证明作用的原始凭证, 包括不直接支持某一张记账凭证或者对多张记账凭证起支持作用的合同、文件、呈批件等。

第三十七条 辅助凭证可不附在记账凭证的后面, 但应当单独按照档案管理办法进行分类整理, 及时归档保存。未附辅助平衡的记账凭证应当注明该辅助凭证的名称、编号。

第三十八条 于涉及多笔经济业务或需要多次备查使用的主要凭证和辅助凭证, 经办部门和需要查询的部门, 应当同时保管相关原始凭证的原件。

第三十九条 会计人员应当认真审核原始记录, 并在通过审核纪录上签字。审核的内容包括:

- (一) 经纪业务是否本单位发生的, 内容是否真实、合法、合规;
- (二) 原始凭证是否具有法律效力, 公章是否清晰;
- (三) 经办人是否经过授权或在授权范围内填制内容;
- (四) 数量、单价、金额的计算是否正确;
- (五) 必备内容是否完备齐全。

第四十条 会计人员在受理原始记录时, 对于不真实的, 有权拒绝受理, 并可将其情况报告单位负责人; 对不完整的, 有权退回, 经办人补正后再受理。

第四十一条 会计人员应当依据真实、完整的原始记录进行会计处理, 并按照本制度的相关规定将原始凭证附在记账凭证后面。

第四十二条 需要进行会计处理的原始凭证按照如下的程序进行传递。

(一) 经办人取得原始凭证后，需要交证明、检查或验收人签字的，交有关人员签字；

(二) 有关人员签字后，交会计人员审核；

(三) 按有关规定经部门经理、公司负责人签字批准；

(四) 会计人员受理原始记录，进行会计处理。

第四十三条 会计人员制作记账凭证，应当以真实、完整的原始凭证为依据。无法取得原始凭证的，应当按照要求自制或者要求相关人员制作原始凭证。

第四十四条 记帐凭证应当使用财务会计软件按规定进行填制，不得手工填制。填制记账凭证必须符合如下要求：

(一) 以本人的身份进入财务会计软件填制凭证的界面；

(二) 必备内容，包括日期、摘要、应借应贷科目及金额等，填写要齐全、清楚，并与所附原始凭证及其记载的内容相符；附件注明原始凭证张数，时间按编制当日起填写；填写要正确使用会计科目，保证科目使用与相关业务再定义上的一致；

(三) 接待的金额要相等；

(四) 按所附原始凭证准确填写与借记或贷记的不同科目相符的摘要。摘要必须清楚，简明扼要；购买多种物品应注明主要物品的名称；往来业务凭证，借款和报销业务应具备对方单位名称或个人所属部门及姓名；提取现金应注明原因；收支的结转，费用的预提摊销应注明期间。

第四十五条 审核人员、出纳人员、总账会计通过财务会计软件审核记账凭证和记账后，应当输出的纸质记账凭证上盖章或签名。

第四十六条 通过财务会计软件输出纸质记账凭证，应当符合《跨及基础工作规范》和会计电算化有关工作的规范的要求，并与所附原始凭证一起装订成册。会计凭证的装订应当符合会计档案管理的要求，当月第一本凭证的最前面应当附有会计科目发生额及余额表，最后一本凭证应当附有银行存款余额调节表和银行对账单。

第四十七条 会计凭证的归档，保管等事项按照《会计档案管理办法》的规定办理。

第七章 会计账簿的设置

第四十八条 财务部按《会计法》的规定，设置会计账簿，包括总账、明细帐、日记张和其他辅助性账簿。

第四十九条 根据电算化的要求，当期所有记账凭证数据和明细账数据都储存于计算机。

第五十条 明细账根据会计核算系统，结帐后数据自动生成资产、负债、权益、损益四大类明细账。账本格式按照会计科目的设置、管理查账的需要，合理编排为借贷余三栏式、成本费用类多栏式、多借一贷式、多贷一借式和多借多贷式。

第五十一条 日记账分为银行日记账和先进日记账，不得跨年度使用，账簿不得用银行对账单或其他方式代替。开设若干个银行存款账户时，应按开设的账户分别登记银行日记账，日记账由出纳根据银行收（付）款、现金收（付）款凭证登记，按凭证发生日期、凭证号依次登记，做到日清月结，登记时不得出现银行存款或现金的红字。

第五十二条 各种租借设备、物资、有价证券、应收应付票据、项目核算资料等应设置辅助账。各种帐簿必须有统一固定的格式，要做到内容真实完整、数字准确、摘要清楚、登记及时，不漏记、错记或重记。如果发生错误或者隔页、跳行的，应按规定的办法更正，并由会计人员和会计机构负责人在更正处盖章。

第五十三条 财务部应按规定定期对会计账簿纪录金额与库存金额、货币资金、有价证券、往来单位或个人等进行核对，做到帐证、帐账、帐表、帐实相符，对帐工作每年至少一次，如遇人员调动或发生非常事件，应及时对帐。

第五十四条 会计账簿按银行存款日记账、现金日记账、总账、明细帐、辅助账分别整理立卷，归档保管。

第五十五条 本公司使用财务会计软件进行会计核算，软件输出的会计帐簿应当符合国家统一会计制度的要求，并及时装订。除会计软件输出的正式帐簿外，不得设立其它正式帐簿。通过会计软件输出的正式帐簿，应当按照封面、扉页、科目发生额及余额表、总账和明细账的顺序进行打印和装订，各科目的总账和明细账按科目编号的顺序宁打印和装订。

第五十六条 会计账簿应当保持整洁、清晰，除手工登记的备查登记簿外，不得涂改、挖补，手工登记的备查登记簿需要更正的，由登记人员进行更正并盖章，登记人员以外的人员不得进行改正。

第五十七条 通过会计软件输出的年度账簿，应当在扉页上加盖公章，并贴划印花税票。达因人和财务部经理/副经理应当在装订的会计账簿封面签章。在装订年度正式帐簿时，科目发生及余额表 后应当附有当年的年度会计报表 。通过会计软件输出的正式帐簿，由会计机构按照会计档案管理的规定进行保管。

第五十八条 会计账簿的电子数据应当每月备份一次，每次备份时应当在至少两台不同的计算机硬盘上各保存一份。电子数据在年末结账后，应当备份到单独的电子媒介，按照档案管理的规定妥善保管。

第八章 所有者权益和负债的核算

第五十九条 所有者权益是指投资者（股东）对本公司净资产的所有权，包括实收资本、资本公积、盈余公积和未分配利润。

第六十条 资本即注册资本，是本公司在工商行政管理部门登记的资本。实收资本（股本）是指股东按出资合同、协议规定实缴的出资额及经营过程中依法定程序赠的部分。

第六十一条 实收资本按投资主体分为国有资本金、法人资本金和个人资本金。

第六十二条 本公司筹集资本必须是货币资金（现金），未经股东会同意，不得以债权、实物资产、有价证券等折投入资。

第六十三条 经营期内，投资者对其投入的资本，除依法转让外，不得以任何方式抽走。投资者应按照投资比例或者合同、章程规定分享本公司的收益或承担本公司风险。

第六十四条 本公司负债包括各种银行贷款、往来借款、应付和预收款项及其他负债。

第九章 固定资产的核算

第六十五条 使用年限在一年（不含一年）以上，单位价值在 2000 元（不含 2000 元）以上，并在使用过程中保持原有物质形态的资产，包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、机器设备、工具、器具。当一项固定资产的某组成部分在使用效能上与流动资产相对独立，并且具有不同使用年限时，应将该组成部分单独确认为固定资产。

第六十六条 不符合固定资产条件的物品，为低值易耗品。低值易耗品应比照固定资产管理办法，设立分类登记簿和低值易耗品卡片帐，建立登记、保管和定期盘点制度。

第六十七条 财务部门要定期对固定资产、低值易耗品进行全面盘点、清查，每年年终前为定期盘点清查的时间。

第六十八条 所有固定资产和低值易耗品都必须按国家有关规定进行折旧或摊销。

第六十九条 对固定资产盘盈、盘亏，由财务部、行政事务部调查核实，弄清情况，提出意见，逐笔报领导审批，财务部门根据规定作帐务处理。

第十章 货币资金的核算

第七十条 公司的货币资产包括现金、银行存款和其它货币资金。

第七十一条 财务部门必须定期或不定期对货币资金进行盘点、对帐，并确保账款相符。

第七十二条 货币资金管理必须遵守《货币资金管理制度》的有关规定。

第十一章 长期和短期投资的核算

第七十三条 公司的对外投资按投资回收期的长短可分为短期投资和长期投资。短期投资，是指能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资，包括股票、金融债券、债券、基金等证券投资。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、不能变现货或不准备随时变现的债券、长期债券投资。长期投资应当单独进行核算，并在资产负债表中单列项目反映。

第七十四条 公司的证券投资必须符合信用，稳健、效益的原则，确保资产的保值增值。

第七十五条 购入有价证券按有价证券的面值和规定的利率计算应收利息，分期计入损益。

第七十六条 出售经营性证券可以采用先进先出法、加权平均法、移动加权平均法等确定其实际成本。计价方法一经确定，不得随意变更。出售经营性有价证券实际收到的价款与账面成本的差额，计入当期损益。

第七十七条 购入折价或溢价发行的长期债券，实际支付的款项与票面价值的差额应在债券到期前，分期增加或冲减投资收益。

第七十八条 对外证券投资分析得的股利或利润，计入投资收益，并按规定进行税务处理。

第十二章 其他类资产的核算

第七十九条 公司其他类资产包括无形资产、递延资产及其他资产。

第八十条 无形资产按取得时的实际成本计价

第八十一条 无形资产自开始使用之日起在有效使用期限内平均摊入成本。

第八十二条 递延资产是指不能全部计入当年损益，应当在以后年度内分期摊销的费用，包括开办费、以经营租赁方式租入的固定资产技改支出、摊销期超过1年的修理费以及摊销期超过1年的其他待摊费用等。

第八十三条 开办费是指筹建期间发生的费用，自营业之日起分5年分期摊入营业费用。

第十三章 经营成本的核算

第八十五条 在公司业务经营中发生的与经营有关的各项支出等按规定计入成本。

第八十六条 营业及管理费用主要包括：职工工资、职工福利费、广告及业务宣传费、业务招待费、差旅费、水电费、租赁费、员工培训经费、办公费、会议费、其它费用等。

第八十七条 费用控制及管理严格按有关制度执行。

第十四章 经营收入的核算

第八十八条 经营收入是指业务经营过程中取得营业性收入。

第八十九条 代理性业务只将公司代理费计入公司营业收入。

第九十条 一般贸易类业务可按交易额计算公司营业收入。

第十五章 投资收益与营业外收支的核算

第九十一条 投资收益是本公司以各种方式对外直接投资取得的利润、利息等收入。

第九十二条 营业外收入是指与公司经营无直接关系的各项收入，包括固定资产经营收入、租赁收入、固定资产盘盈、固定资产清理净收益、教育费附加返还款、罚款收入、出纳长款收入、证券交易差错收入、因债权人的特殊原因却是无法支付的应付款项等。

第十六章 纳税、利润及其分配

第九十三条 本公司利润总额按下列公式计算：利润总额=营业利润+投资收益+营业外收支净额 净利润=利润总额-应纳所得税

营业利润=主营业务收入-主营业务成本+其它业务利润-营业费用-管理费用-财务费用 国债投资收益根据规定不缴企业所得税。

第九十四条 所得税后利润根据公司章程的规定，按如下顺序分配：

- (一) 弥补上一年度的亏损；
- (二) 提取法定公积金 10%；
- (三) 提取任意公积金；
- (四) 支付股东股利；

李东岐

公司法定公积金累计为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金、或公益金之前向股东分配利润。

第九十五条 本公司须依法申报和交纳营业税、城市维护建设税、教育费附加、房产税、土地使用税、车船使用税、印花税、企业所得税及其他应纳税种。

第十七章 会计报表的种类与编制

第九十六条 会计人员应当根据会计账簿的记录编制会计报表。本公司应分年，半年、季度和月度填制下列报表。

第九十七条 企业向外提供的会计报表包括：资产负债表；利润表；现金流量表；资产减值准备明细表；利润分配表；股东权益增减变动表；分部报表；其他有关附表。内部管理报表主要由银行存款收支月报表、成本月报表、债权债务明细表等，企业应根据管理的实际需要设计编制内部管理报表，并根据企业发展需要增加或减少报表种类，调整报表内容、报表格式。内部管理财务报表的设计、编制、报送须经财务副总批准，其它任何部门和人员无权直接要求财务部门提供财务报表、财务数据。

第九十八条 各种报表、项目之间的勾稽关系必须对应、准确；本期报表与上期报表之间的有关数据必须相互衔接。

第九十九条 向外爆出的报表如发现有错误，应及时办理订正手续，除本单位留存报表外，还应同时通知接受报表的单位；错误较多的应重新编报。对外报送的财务报表在报送之前必须由分管财务的财务副总和其它高管审核、签字。上报会计报表时，应当制作会计报表封面，并加盖告你公司公章。公司负责人、财务部经理/副经理和报表编制人应当在报表封面上签章。

杨东岐

具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致：桐柏县教育体育局（采购人）

我公司在此承诺，我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

我方对此承诺的真实性负责。

特此承诺

供应商公章：河南端筑建筑工程有限公司

日期：2025 年 04 月 10 日



杨东岐

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

杨东岐（法定代表人或其授权代表）代表 河南端筑建筑工程有限公司（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）：河南端筑建筑工程有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2025 年 04 月 10 日

