

2、社保缴纳证明



填发日期：2025年 12月 30日

税务机关：国家税务总局唐河县税务局

纳税人识别号	91411328MA46BB720T	纳税人名称	唐河县锦益机电设备安装有限公司		
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
441136251200360645	基本医疗保险费	职工基本医疗保险（单位缴纳）	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-30	325.64
441136251200360645	基本医疗保险费	职工基本医疗保险（个人缴纳）	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-30	76.62
金额合计	(大写) 肆佰零贰元贰角陆分				¥402.26
		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): 国家税务总局唐河县税务局第二税务分局, 社保编码: 41000000000000647023社保经办机构: 南阳市市本级医疗保障局		

第 1 次打印

妥善保存

中华人民共和国
税收完税证明

No. 441135251200501390

填发日期：2025年 12月 30日

税务机关：国家税务总局唐河县税务局

纳税人识别号		91411328MA46BB720T		纳税人名称		唐河县锦益机电设备安装有限公司	
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	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）：国家税务总局唐河县税务局第二税务分局，社保编码：412001998693社保经办机构：南阳市社会保险局	
441136251200360644	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险（单位缴纳）	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-30	4,903.68		
441136251200360644	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险（个人缴纳）	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-30	2,451.84		
441136251200360644	失业保险费	失业保险（单位缴纳）	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-30	214.56		
441136251200360644	失业保险费	失业保险（个人缴纳）	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-30	91.92		
441136251200360644	工伤保险费	工伤保险	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-30	318.72		
金额合计		(大写) 柒仟玖佰捌拾元零柒角贰分		¥7,980.72			

唐河县税务局

税务机关
(盖章)

征税专用章

第 1 次打印

妥善保存



中华人民共和国
人 民 税 收 证 明

No. 341135251000114348

填发日期：2026 年 6 月 10 日 税务机关：国家税务总局唐河县税务局

纳税人识别号		91411328MA46BB720T		纳税人名称		唐河县锦益机电设备安装有限公司	
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	
341136251000158507	印花税	经济合同	2025-07-01 至 2025-09-30		2025-10-27	322.35	
金额合计		(大写) 人民币叁佰贰拾贰元叁角伍分				¥322.35	
国家税务总局唐河县税务局 (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): 国家税务总局唐河县税务局第二税务分局			

征税专用章

第 3 次打印 妥善保管

收 据 联 交 纳 税 人 作 完 税 证 明



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135251000114346

填发日期：2026 年 6 月 10 日 税务机关：国家税务总局唐河县税务局

纳税人识别号		91411328MAA46B8720T		纳税人名称		唐河县锦益机电设备安装有限公司	
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		
341136251000158507	企业所得税	应纳税所得额	2025-07-01 至 2025-09-30	2025-10-27	2,192.02		
金额合计 (大写) 人民币贰仟壹佰玖拾贰元零贰分			¥2,192.02				
国家税务总局唐河县税务局 (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): 国家税务总局唐河县税务局第二税务分局		

第3次打印 妥善保管



数据来源 受纳税人作完税证明

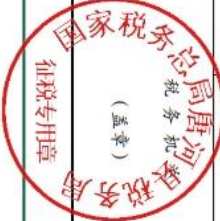


中华人民共和国
人民共
完税证明

No. 341135251000114347

填发日期: 2026 年 6 月 10 日 税务机关: 国家税务总局唐河县税务局

纳税人识别号	91411328MA46BB720T		纳税人名称	唐河县锦蓝机电设备安装有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(进)库日期	实缴(进)金额
341136251000158507	城市维护建设税	县城、镇	2025-07-01 至 2025-09-30	2025-10-27	537.26
341136251000158507	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-07-01 至 2025-09-30	2025-10-27	214.90
341136251000158507	教育费附加	增值税教育费附加	2025-07-01 至 2025-09-30	2025-10-27	322.35
341136251000158507	增值税	建筑服务	2025-07-01 至 2025-09-30	2025-10-27	21,490.39
金额合计	(大写) 人民币贰万贰仟伍佰陆拾肆元玖角		¥22,564.90		
国家税务总局唐河县税务局 (盖章)		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): 国家税务总局唐河县税务局第二税务分局		



第 3 次打印 妥善保管

数据来源: 纳税人申报
税务机关: 国家税务总局唐河县税务局

4、2022至2024年度审计报告
2022年度审计报告

唐河县锦益机电设备安装有限公司

2022 年度审计报告

豫科维审字（2025）第 BG0620 号

河南科维会计师事务所（普通合伙）

HENAN KE WEI ACCOUNTING FIRM (GENERALPARTNERSHIP)

中国·郑州

审计报告

豫科维审字（2025）第 BG0620 号

唐河县锦益机电设备安装有限公司：

一、审计意见

我们审计了唐河县锦益机电设备安装有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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制度的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量和所有者权益变动情况等有关信息。

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

管理层负责按照企业会计制度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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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醒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。

河南科维会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 06 月 13 日

资产负 债 表

会企01表
单位：元

编制单位：唐河县锦益机电设备安装有限公司				2022年12月31日			
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：	1			流动负债：	35		
货币资金	2	65,280.82	32,384.35	短期借款	36	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	0.00	0.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	37	0.00	0.00
应收票据	4	0.00	0.00	应付票据	38	0.00	0.00
应收账款	5	3,319,475.89	966,000.00	应付账款	39	1,964,627.00	425,133.10
预付账款	6	0.00	0.00	预收账款	40	0.00	0.00
应收股利	7	0.00	0.00	应付职工薪酬	41	246,850.00	103,015.00
应收利息	8	0.00	0.00	应交税费	42	16,556.55	913.01
其他应收款	9	0.00	0.00	应付利息	43	0.00	0.00
存货	10	63,589.79	0.00	应付股利	44	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	11	0.00	0.00	其他应付款	45	1,053,910.00	392,453.00
其他流动资产	12	0.00	0.00	一年内到期的非流动负债	46	0.00	0.00
	13			其他流动负债	47	0.00	0.00
流动资产合计	14	3,448,346.50	998,384.35	流动负债合计	48	3,281,943.55	921,514.11
非流动资产：	15			非流动负债：	49		
可供出售金融资产	16	0.00	0.00	长期借款	50	0.00	0.00
持有至到期投资	17	0.00	0.00	应付债券	51	0.00	0.00
长期应收款	18	0.00	0.00	长期应付款	52	0.00	0.00
长期股权投资	19	0.00	0.00	专项应付款	53	0.00	0.00
投资性房地产	20	0.00	0.00	预计负债	54	0.00	0.00
固定资产	21	4,117.60	208,012.12	递延所得税负债	55	0.00	0.00
在建工程	22	0.00	0.00	其他非流动负债	56	0.00	0.00
工程物资	23	0.00	0.00	非流动负债合计	57	0.00	0.00
固定资产清理	24	0.00	0.00	负债总计	58	3,281,943.55	921,514.11
生产性生物资产	25	0.00	0.00		59		
油气资产	26	0.00	0.00	所有者权益（或股东权益）：	60		
无形资产	27	0.00	0.00	实收资本（或股本）	61	0.00	0.00
开发支出	28	0.00	0.00	资本公积	62	0.00	0.00
商誉	29	0.00	0.00	减：库存股	63	0.00	0.00
长期待摊费用	30	0.00	0.00	盈余公积	64	0.00	0.00
递延所得税资产	31	0.00	0.00	未分配利润	65	170,520.55	284,882.36
其他非流动资产	32	0.00	0.00		66		
非流动资产合计	33	4,117.60	208,012.12	所有者权益（或股东权益）合计	67	170,520.55	284,882.36
资产总计	34	3,452,464.10	1,206,396.47	负债和所有者权益（或股东权益）总计	68	3,452,464.10	1,206,396.47

利润表

会企02表
单位：元

编制单位：唐河县锦益机电设备安装有限公司 2022年度

项 目	行次	本年累计数
一、营业收入	1	2,876,923.87
减：营业成本	2	2,641,129.00
税金及附加	3	0.00
销售费用	4	0.00
管理费用	5	118,784.37
研发费用	6	0.00
财务费用	7	0.00
资产减值损失	8	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	10	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11	0.00
二、营业利润（损失以“-”号填列）	12	117,010.50
加：营业外收入	13	283.66
减：营业外支出	14	0.00
其中：非流动资产处置损失	15	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16	117,294.16
减：所得税费用	17	2,932.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18	114,361.81

现金流量表

会企03表
单位：元

编制单位：唐河县锦益机电设备安装有限公司	2022年度	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：	37	
销售商品、提供劳务收到的现金		2	5,240,399.76	净利润	38	114,361.81
收到的税费返还		3	0.00	加：计提的资产减值准备	39	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金		4	283.66	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40	-203,894.52
现金流入小计		5	5,240,683.42	无形资产摊销	41	0.00
购买商品、接受劳务支付的现金		6	1,850,000.00	长期待摊费用摊销	42	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		7	14,504.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	43	0.00
支付的各项税费		8	18,575.89	固定资产报废损失	44	0.00
支付的其他与经营活动有关的现金		9	3,390,500.00	公允价值变动损失（减：收益）	45	0.00
现金流出小计		10	5,273,579.89	财务费用	46	0.00
经营活动产生的现金流量净额		11	-32,896.47	投资损失（减：收益）	47	0.00
二、投资活动产生的现金流量：		12		递延所得税资产减少	48	0.00
收回投资所收到的现金		13	0.00	递延所得税负债增加	49	0.00
取得投资收益所收到的现金		14	0.00	存货的减少（减：增加）	50	63,589.79
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		15	0.00	经营性应收项目的减少（减：增加）	51	2,353,475.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16	0.00	经营性应付项目的增加（减：减少）	52	-2,360,429.44
收到的其他与投资活动有关的现金		17	0.00	其他	53	0.00
现金流入小计		18	0.00	经营活动产生的现金流量净额	54	-32,896.47
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		55	
投资所支付的现金		20	0.00		56	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21	0.00		57	
支付的其他与投资活动有关的现金		22	0.00		58	
现金流出小计		23	0.00	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	59	
投资活动产生的现金流量净额		24	0.00	债务转为资本	60	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		25		一年内到期的可转换公司债券	61	0.00
吸收投资所收到的现金		26	0.00	融资租入固定资产	62	0.00
借款所收到的现金		27	0.00		63	
收到的其他与筹资活动有关的现金		28	0.00		64	
现金流入小计		29	0.00		65	
偿还债务所支付的现金		30	0.00		66	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		31	0.00	3、现金及现金等价物净增加情况：	67	
支付的其他与筹资活动有关的现金		32	0.00	现金的期末余额	68	32,384.35
现金流出小计		33	0.00	减：现金的期初余额	69	65,280.82
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	70	0.00
四、汇率变动对现金的影响		35	0.00	减：现金等价物的期初余额	71	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		36	-32,896.47	现金及现金等价物净增加额	72	-32,896.47

所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：唐河县锦益机电设备安装有限公司

2022年度

项 目	本年数				
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	170,520.55
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	170,520.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	114,361.81
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	114,361.81
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	114,361.81
（三）所有者（或股东）投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者（或股东）投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.对所有者的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	284,882.36

唐河县锦益机电设备安装有限公司

2022 年度财务报表附注

(单位: 人民币元)

一、公司的基本情况

唐河县锦益机电设备安装有限公司系经南阳市唐河县市场监督管理局批准, 于 2019 年 02 月 15 日成立, 取得统一社会信用代码: 91411328MA46BB720T 号营业执照。

注册资本: 4000 万元人民币

法定代表人: 刘伟娜

公司类型: 有限责任公司(自然人独资)

公司经营范围: 一般项目: 电气机械设备销售; 电力设施器材制造; 电力设施器材销售; 变压器、整流器和电感器制造; 电线、电缆经营; 发电机及发电机组销售; 电子元器件与机电组件设备销售; 金属材料销售; 电子产品销售; 家用电器销售; 电器辅件销售; 有色金属合金销售; 配电开关控制设备销售; 机械零件、零部件销售; 风力发电机组及零部件销售; 机械设备租赁; 劳务服务(不含劳务派遣)(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)许可项目: 电力设施承装、承修、承试; 各类工程建设活动; 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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

公司经营地址: 河南省南阳市唐河县兴唐街道文峰路南段众创大厦 95 号。

二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的情况。

三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

四、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

五、公司重要会计政策、会计估计

（一） 会计准则和会计制度

执行企业会计准则及其补充规定。

（二） 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 记账本位币和外币换算

采用人民币为记账本位币。

（四） 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五） 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（六） 外币财务报表的折算方法

1. 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2. 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报告报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

（七） 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

（八） 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面余额/账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法/先进先出法/后进先出法/个别计价法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资/投资类别/投资总体计提跌价准备。

（九） 坏账核算方法

1. 采用直接转销法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）在实际发生坏帐时，确认坏帐损失，计入期间费用，同时注销该笔应收帐款。

2. 坏账的确认标准为：

（1） 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

（2） 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

（十） 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

3. 存货数量的盘存方法采用实地盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个/分类存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（十一）长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法/实际利率法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

（十二）委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3. 期末, 按委托贷款本金与可收回金额孰低计量, 对可收回金额低于委托贷款本金的差额, 计提委托贷款减值准备。

(十三) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产: (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的; (2) 使用年限超过一年; (3) 单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者, 作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30% 的, 在租赁开始日, 按最低租赁付款额, 作为固定资产的入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率 (原值的 5%; 土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额, 也作为净残值预留; 符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出, 不预留残值) 确定折旧年限和年折旧率如下:

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
办公设备	3—10 年	5	31.67—9.50
机器设备	5—15 年	5	23.75—6.33
运输工具	8—15 年	5	11.88—6.33

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因, 导致固定资产可收回金额低于账面价值, 按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额, 提取固定资产减值准备。

(十四) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的, 先按估计价值转入固定资产, 待确定实际价值后, 再进行调整。

3. 期末, 存在下列一项或若干项情况的, 按单项资产可收回金额低于在建工程账面

价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

(2) 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；

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十五) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，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。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十六) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：（1） 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；（2） 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；（3） 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

（十七） 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

（十八） 应付债券核算方法

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法/实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（十九） 收入确认原则

1. 商品销售

在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，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

（1） 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

（2） 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、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，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：（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。

（二十） 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法。

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更：本年度未有会计政策变更事项。
2. 本公司在报告期内会计估计变更事项：本年度未有会计估计变更事项。
3. 本公司在报告期内会计差错更正事项：本年度未有会计差错更正事项。

七、主要税项

- 1、增值税：计税依据为应税收入，按国家法定税率计缴。
- 2、城建税：计税依据为当期流转税，按国家法定税率计缴。
- 3、教育费附加：计税依据为当期流转税，税率为 3%。
- 4、地方教育费附加：计税依据为当期流转税，税率为 2%。
- 5、企业所得税：计税依据为应纳税所得额，税率为 25%。
- 6、个人所得税：个人所得税由员工个人负担，本公司为其代扣代缴。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
货币资金	65,280.82	32,384.35
合 计	65,280.82	32,384.35

2、应收账款

项 目	期初余额	期末余额
应收账款	3,319,475.89	966,000.00
合 计	3,319,475.89	966,000.00

3、存货

项 目	期初余额	期末余额
存货	63,589.79	0.00
合 计	63,589.79	0.00

4、固定资产

项 目	期初余额	期末余额
一、原价	135,888.00	386,500.00
二、累计折旧	131,770.40	178,487.88
三、固定资产净值	4,117.60	208,012.12

5、应付账款

项 目	期初余额	期末余额
应付账款	1,964,627.00	425,133.10
合 计	1,964,627.00	425,133.10

6、应付职工薪酬

项 目	期初余额	期末余额
应付职工薪酬	246,850.00	103,015.00
合 计	246,850.00	103,015.00

7、应交税费

项 目	期初余额	期末余额
应交税费	16,556.55	913.01
合 计	16,556.55	913.01

8、其他应付款

项 目	期初余额	期末余额
其他应付款	1,053,910.00	392,453.00
合 计	1,053,910.00	392,453.00

9、未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	170,520.55
本年年末余额	284,882.36

10、营业收入

项 目	本期发生额
营业收入	2,876,923.87
合 计	2,876,923.87

11、营业成本

项 目	本期发生额
营业成本	2,641,129.00
合 计	2,641,129.00

12、管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	118,784.37
合 计	118,784.37

13、营业外收入

项 目	本期发生额
营业外收入	283.66
合 计	283.66

14、所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	2,932.35
合 计	2,932.35

九、或有事项

截止报告日，本公司无未决诉讼、未决索赔、税务纠纷、债务担保等或有事项。

十、承诺事项

截止报告日，本公司无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要说明的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项（包括重要资产转让及其出售、企业合并分立等）

截止报告日，本公司无需要说明的其他重要事项。

编制单位：唐河县锦益机电设备安装有限公司

2022 年 12 月 31 日

统一社会信用代码
91410100MA3XGFT66N

营业执照

(副本) 1-1

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



名称 河南科维会计师事务所（普通合伙）

成立日期 2016年04月22日

类型 合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 马春安

主要经营场所 河南省郑州市惠济区刘寨街道生产路
20号院8号楼1单元14层1418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；办理法律、行政法规规定的其他审计业务，出具相应的审计报告；担任会计顾问，提供会计、财务、税务和其他经济管理咨询和服务；法律、行政法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2021 年03 月16 日

复印件与原件一致

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：河南科维会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：马春安

主任会计师：

经营场所：郑州市惠济区生产路20号院8号楼1单元14层1418号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010143

批准执业文号：豫财会〔2017〕7号

批准执业日期：2017年02月16日

复印件与原件一致

证书序号：0010107

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
二〇一七年十二月二十日

中华人民共和国财政部制

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.



2021年6月30日

证书编号: 410100179602

协会名称: 河南省注册会计师协会
Authorized Body: Henan Provincial Association of CPAs

成立日期: 2003年05月20日
Date of Issuance: 2003-05-20

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /



中国注册会计师协会



马新安

姓名: 马新安
Sex: 男
出生日期: 1967-04-09
Date of birth: 1967-04-09
工作单位: 河南科维会计事务所(普通合伙)
Working unit: 河南科维会计事务所(普通合伙)
身份证号码: 410711196704091512
Identity card No.: 410711196704091512



复印件与原件一致

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

河南信达



同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南科维



姓 名 张松
Full name 张
性 别 男
Sex 男
出生日期 1975-11-23
Date of birth
工作单位 河南信达会计师事务所有限公司
Work unit
身份证号码 410105197511230439
Identity card No.

复印件与原件一致

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.



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.



年 月 日

唐河县锦益机电设备安装有限公司

2023 年度审计报告

豫科维审字（2025）第 BG0621 号

河南科维会计师事务所（普通合伙）

HENAN KE WEI ACCOUNTING FIRM (GENERALPARTNERSHIP)

中国·郑州

审计报告

豫科维审字（2025）第 BG0621 号

唐河县锦益机电设备安装有限公司：

一、审计意见

我们审计了唐河县锦益机电设备安装有限公司（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、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制度的规定编制，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和所有者权益变动情况等有关信息。

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

管理层负责按照企业会计制度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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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醒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。

河南科维会计师事务所（普通合伙）

中国·郑州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2025 年 06 月 13 日

资 产 负 债 表

会企01表
单位：元

编制单位：唐河县锦益机电设备安装有限公司				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：	1			流动负债：	35				
货币资金	2	32,384.35	97,293.71	短期借款	36	0.00	0.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	0.00	0.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	37	0.00	0.00		
应收票据	4	0.00	0.00	应付票据	38	0.00	0.00		
应收账款	5	966,000.00	966,000.00	应付账款	39	425,133.10	425,133.10		
预付账款	6	0.00	0.00	预收账款	40	0.00	0.00		
应收股利	7	0.00	0.00	应付职工薪酬	41	103,015.00	4,750.00		
应收利息	8	0.00	0.00	应交税费	42	913.01	487.12		
其他应收款	9	0.00	0.00	应付利息	43	0.00	0.00		
存货	10	0.00	0.00	应付股利	44	0.00	0.00		
一年内到期的非流动资产	11	0.00	0.00	其他应付款	45	392,453.00	515,361.52		
其他流动资产	12	0.00	0.00	一年内到期的非流动负债	46	0.00	0.00		
	13			其他流动负债	47	0.00	0.00		
流动资产合计	14	998,384.35	1,063,293.71	流动负债合计	48	921,514.11	945,731.74		
非流动资产：	15			非流动负债：	49				
可供出售金融资产	16	0.00	0.00	长期借款	50	0.00	0.00		
持有至到期投资	17	0.00	0.00	应付债券	51	0.00	0.00		
长期应收款	18	0.00	0.00	长期应付款	52	0.00	0.00		
长期股权投资	19	0.00	0.00	专项应付款	53	0.00	0.00		
投资性房地产	20	0.00	0.00	预计负债	54	0.00	0.00		
固定资产	21	208,012.12	208,012.12	递延所得税负债	55	0.00	0.00		
在建工程	22	0.00	0.00	其他非流动负债	56	0.00	0.00		
工程物资	23	0.00	0.00	非流动负债合计	57	0.00	0.00		
固定资产清理	24	0.00	0.00	负债总计	58	921,514.11	945,731.74		
生产性生物资产	25	0.00	0.00		59				
油气资产	26	0.00	0.00	所有者权益（或股东权益）：	60				
无形资产	27	0.00	0.00	实收资本（或股本）	61	0.00	0.00		
开发支出	28	0.00	0.00	资本公积	62	0.00	0.00		
商誉	29	0.00	0.00	减：库存股	63	0.00	0.00		
长期待摊费用	30	0.00	0.00	盈余公积	64	0.00	0.00		
递延所得税资产	31	0.00	0.00	未分配利润	65	284,882.36	325,574.09		
其他非流动资产	32	0.00	0.00		66				
非流动资产合计	33	208,012.12	208,012.12	所有者权益（或股东权益）合计	67	284,882.36	325,574.09		
资产总计	34	1,206,396.47	1,271,305.83	负债和所有者权益（或股东权益）总计	68	1,206,396.47	1,271,305.83		

利润表

会企02表
单位：元

编制单位：唐河县锦益机电设备安装有限公司

2023年度

项 目	行次	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	1	2,207,017.56	2,876,923.87
减：营业成本	2	1,984,770.00	2,641,129.00
税金及附加	3	1,087.16	0.00
销售费用	4	0.00	0.00
管理费用	5	178,327.00	118,784.37
研发费用	6	0.00	0.00
财务费用	7	0.00	0.00
资产减值损失	8	0.00	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	10	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11	0.00	0.00
二、营业利润（损失以“-”号填列）	12	42,833.40	117,010.50
加：营业外收入	13	0.00	283.66
减：营业外支出	14	0.00	0.00
其中：非流动资产处置损失	15	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16	42,833.40	117,294.16
减：所得税费用	17	2,141.67	2,932.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18	40,691.73	114,361.81

现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：唐河县锦益机电设备安装有限公司

2023年度

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：	37	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,207,017.56	净利润	38	40,691.73
收到的税费返还	3	0.00	加：计提的资产减值准备	39	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	4	21,594.93	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40	0.00
现金流入小计	5	2,228,612.49	无形资产摊销	41	0.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,969,621.49	长期待摊费用摊销	42	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7	169,745.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	43	0.00
支付的各项税费	8	3,216.95	固定资产报废损失	44	0.00
支付的其他与经营活动有关的现金	9	21,119.69	公允价值变动损失（减：收益）	45	0.00
现金流出小计	10	2,163,703.13	财务费用	46	0.00
经营活动产生的现金流量净额	11	64,909.36	投资损失（减：收益）	47	0.00
二、投资活动产生的现金流量：	12		递延所得税资产减少	48	0.00
收回投资所收到的现金	13	0.00	递延所得税负债增加	49	0.00
取得投资收益所收到的现金	14	0.00	存货的减少（减：增加）	50	0.00
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	15	0.00	经营性应收项目的减少（减：增加）	51	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	0.00	经营性应付项目的增加（减：减少）	52	24,217.63
收到的其他与投资活动有关的现金	17	0.00	其他	53	0.00
现金流入小计	18	0.00	经营活动产生的现金流量净额	54	64,909.36
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		55	
投资所支付的现金	20	0.00		56	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	0.00		57	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	0.00		58	
现金流出小计	23	0.00	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	59	
投资活动产生的现金流量净额	24	0.00	债务转为资本	60	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25		一年内到期的可转换公司债券	61	0.00
吸收投资所收到的现金	26	0.00	融资租入固定资产	62	0.00
借款所收到的现金	27	0.00		63	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	0.00		64	
现金流入小计	29	0.00		65	
偿还债务所支付的现金	30	0.00		66	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	0.00	3、现金及现金等价物净增加情况：	67	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	0.00	现金的期末余额	68	97,293.71
现金流出小计	33	0.00	减：现金的期初余额	69	32,384.35
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	70	0.00
四、汇率变动对现金的影响	35	0.00	减：现金等价物的期初余额	71	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	36	64,909.36	现金及现金等价物净增加额	72	64,909.36

所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：唐河县锦益机电设备安装有限公司

2023年度

项 目	本年数				
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	284,882.36
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	284,882.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	40,691.73
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	40,691.73
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	40,691.73
（三）所有者（或股东）投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者（或股东）投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.对所有者的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	325,574.09
					37

唐河县锦益机电设备安装有限公司

2023 年度财务报表附注

(单位: 人民币元)

一、公司的基本情况

唐河县锦益机电设备安装有限公司系经南阳市唐河县市场监督管理局批准, 于 2019 年 02 月 15 日成立, 取得统一社会信用代码: 91411328MA46BB720T 号营业执照。

注册资本: 4000 万元人民币

法定代表人: 刘伟娜

公司类型: 有限责任公司(自然人独资)

公司经营范围: 一般项目: 电气机械设备销售; 电力设施器材制造; 电力设施器材销售; 变压器、整流器和电感器制造; 电线、电缆经营; 发电机及发电机组销售; 电子元器件与机电组件设备销售; 金属材料销售; 电子产品销售; 家用电器销售; 电器辅件销售; 有色金属合金销售; 配电开关控制设备销售; 机械零件、零部件销售; 风力发电机组及零部件销售; 机械设备租赁; 劳务服务(不含劳务派遣)(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)许可项目: 电力设施承装、承修、承试; 各类工程建设活动; 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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

公司经营地址: 河南省南阳市唐河县兴唐街道文峰路南段众创大厦 95 号。

二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的情况。

三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

四、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

五、公司重要会计政策、会计估计

（一）会计准则和会计制度

执行企业会计准则及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币和外币换算

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（六）外币财务报表的折算方法

1. 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2. 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报告报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

（七） 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

（八） 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面余额/账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法/先进先出法/后进先出法/个别计价法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资/投资类别/投资总体计提跌价准备。

（九） 坏账核算方法

1. 采用直接转销法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）在实际发生坏帐时，确认坏帐损失，计入期间费用，同时注销该笔应收帐款。

2. 坏账的确认标准为：

（1） 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

（2） 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

（十） 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

3. 存货数量的盘存方法采用实地盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个/分类存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（十一）长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法/实际利率法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

（十二）委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3. 期末, 按委托贷款本金与可收回金额孰低计量, 对可收回金额低于委托贷款本金的差额, 计提委托贷款减值准备。

(十三) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产: (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的; (2) 使用年限超过一年; (3) 单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者, 作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30% 的, 在租赁开始日, 按最低租赁付款额, 作为固定资产的入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率 (原值的 5%; 土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额, 也作为净残值预留; 符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出, 不预留残值) 确定折旧年限和年折旧率如下:

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
办公设备	3—10 年	5	31.67—9.50
机器设备	5—15 年	5	23.75—6.33
运输工具	8—15 年	5	11.88—6.33

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因, 导致固定资产可收回金额低于账面价值, 按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额, 提取固定资产减值准备。

(十四) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的, 先按估计价值转入固定资产, 待确定实际价值后, 再进行调整。

3. 期末, 存在下列一项或若干项情况的, 按单项资产可收回金额低于在建工程账面

价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

(2) 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；

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十五) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，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。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十六) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：（1） 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；（2） 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；（3） 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

（十七） 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

（十八） 应付债券核算方法

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法/实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（十九） 收入确认原则

1. 商品销售

在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，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

（1） 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

（2） 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、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，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：（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。

（二十） 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法。

六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更：本年度未有会计政策变更事项。
2. 本公司在报告期内会计估计变更事项：本年度未有会计估计变更事项。
3. 本公司在报告期内会计差错更正事项：本年度未有会计差错更正事项。

七、 主要税项

- 1、增值税：计税依据为应税收入，按国家法定税率计缴。
- 2、城建税：计税依据为当期流转税，按国家法定税率计缴。
- 3、教育费附加：计税依据为当期流转税，税率为 3%。
- 4、地方教育费附加：计税依据为当期流转税，税率为 2%。
- 5、企业所得税：计税依据为应纳税所得额，税率为 25%。
- 6、个人所得税：个人所得税由员工个人负担，本公司为其代扣代缴。

八、 财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
货币资金	32,384.35	97,293.71
合 计	32,384.35	97,293.71

2、应收账款

项 目	期初余额	期末余额
应收账款	966,000.00	966,000.00
合 计	966,000.00	966,000.00

3、固定资产

项 目	期初余额	期末余额
一、原价	386,500.00	386,500.00
二、累计折旧	178,487.88	178,487.88
三、固定资产净值	208,012.12	208,012.12

4、应付账款

项 目	期初余额	期末余额
应付账款	425,133.10	425,133.10
合 计	425,133.10	425,133.10

5、应付职工薪酬

项 目	期初余额	期末余额
应付职工薪酬	103,015.00	4,750.00
合 计	103,015.00	4,750.00

6、应交税费

项 目	期初余额	期末余额
应交税费	913.01	487.12
合 计	913.01	487.12

7、其他应付款

项 目	期初余额	期末余额
其他应付款	392,453.00	515,361.52
合 计	392,453.00	515,361.52

8、未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	284,882.36
本年年末余额	325,574.09

9、营业收入

项 目	本期发生额
营业收入	2,207,017.56
合 计	2,207,017.56

10、营业成本

项 目	本期发生额
营业成本	1,984,770.00
合 计	1,984,770.00

11、税金及附加

项 目	本期发生额
税金及附加	1,087.16
合 计	1,087.16

12、管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	178,327.00
合 计	178,327.00

13、所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	2,141.67
合 计	2,141.67

九、或有事项

截止报告日，本公司无未决诉讼、未决索赔、税务纠纷、债务担保等或有事项。

十、承诺事项

截止报告日，本公司无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要说明的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项（包括重要资产转让及其出售、企业合并分立等）

截止报告日，本公司无需要说明的其他重要事项。

编制单位：唐河县锦益机电设备安装有限公司

2023 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
91410100MA3X9FTG6N

名称 河南科维会计师事务所（普通合伙）

成立日期 2016年04月22日

类型 合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 马春安

主要经营场所 河南省郑州市惠济区刘寨街道生产路
20号院8号楼1单元14层1418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；办理法律、行政法规规定的其他审计业务，出具相应的审计报告；担任会计顾问，提供会计、财务、税务和其他经济管理咨询和服务；法律、行政法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2021 年03 月16 日

复印件与原件一致

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：河南科维会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：马春安

主任会计师：

经营场所：郑州市惠济区生产路20号院8号楼1单元14层1418号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010143

批准执业文号：豫财会〔2017〕7号

批准执业日期：2017年02月16日

复印件与原件一致

证书序号：0010107

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：



二〇一七年十二月二十日

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: 410100170602

注册注册会计师
Henan Association of CPAs
Renewal Number of CPA: 2003 年 05 月 30 日
Date of Expiration

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.



年 月 日



中国注册会计师协会



马新安

姓名 Full name 马新安
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1967-04-09
工作单位 Working unit 河南科建会计师事务所(普通合伙)
身份证号 Identity card No. 410711196704091512



复印件与原件一致

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

河南信达



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

2021年11月29日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

河南科维



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

2021年11月29日



姓名 张松
Full name 张松
性别 男
Sex 男
出生日期 1975-11-23
Date of birth 1975-11-23
工作单位 河南信达会计师事务所有限公司
Workplace 河南信达会计师事务所有限公司
身份证号码 410106197511230439
Identity card No. 410106197511230439

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.



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.



年 月 日

复印件与原件一致

唐河县锦益机电设备安装有限公司

2024 年度审计报告

豫科维审字（2025）第 BG0619 号

河南科维会计师事务所（普通合伙）

中国·郑州

审 计 报 告

豫科维审字（2025）第 BG0619 号

唐河县锦益机电设备安装有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的唐河县锦益机电设备安装有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注。

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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果、现金流量和所有者权益变动情况等有关信息。

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、停止运营或别无其他实现的选择。

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作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照中国注册会计师审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑，同时，我们也执行了以下工作：

评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

- 附件：1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

河南科维会计师事务所（普通合伙）



中国·郑州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 06 月 13 日

资产负债表

会企01表

编制单位：唐河县锦益机电设备安装有限公司

2024年12月31日

单位：元

资 产	行次	上年年末余额	期末余额	负债和所有者权益（或 股东权益）	行次	上年年末余额	期末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	97,293.71	421,171.21	短期借款	38	0.00	0.00
以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融资产	2	0.00	0.00	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融 负债	39	0.00	0.00
衍生金融资产	3	0.00	0.00	衍生金融负债	40	0.00	0.00
应收票据	4	0.00	0.00	应付票据	41	0.00	0.00
应收账款	5	966,000.00	177,018.21	应付账款	42	425,133.10	0.00
预付款项	6	0.00	0.00	预收款项	43	0.00	0.00
其他应收款	7	0.00	0.00	应付职工薪酬	44	4,750.00	24,760.00
存货	8	0.00	84,043.33	应交税费	45	487.12	1,388.23
持有待售资产	9	0.00	0.00	应付福利费	46	0.00	0.00
一年内到期的非流 动资产	10	0.00	0.00	其他应付款	47	515,361.52	535,361.52
其他流动资产	11	0.00	0.00	一年内到期的非流动 负债	48	0.00	0.00
流动资产合计	12	1,063,293.71	682,232.75	其他流动负债	49	0.00	0.00
非流动资产：				流动负债合计	50	945,731.74	561,509.75
可供出售金融资产	13	0.00	0.00	非流动负债：			
持有至到期投资	14	0.00	0.00	长期借款	51	0.00	0.00
长期应收款	15	0.00	0.00	应付债券	52	0.00	0.00
长期股权投资	16	0.00	0.00	其中：优先股	53	0.00	0.00
投资性房地产	17	0.00	0.00	永续债	54	0.00	0.00
固定资产	18	208,012.12	208,012.12	长期应付款	55	0.00	0.00
在建工程	19	0.00	0.00	预计负债	56	0.00	0.00
生产性生物资产	20	0.00	0.00	递延收益	57	0.00	0.00
油气资产	21	0.00	0.00	递延所得税负债	58	0.00	0.00
无形资产	22	0.00	0.00	其他非流动负债	59	0.00	0.00
开发支出	23	0.00	0.00	非流动负债合计	60	0.00	0.00
商誉	24	0.00	0.00	负债合计	61	945,731.74	561,509.75
长期待摊费用	25	0.00	0.00	所有者权益(或股东权 益)：			
递延所得税资产	26	0.00	0.00	实收资本(或股本)	62	0.00	0.00
其他非流动资产	27	0.00	0.00	其他权益工具	63	0.00	0.00
非流动资产合计	28	208,012.12	208,012.12	其中：优先股	64	0.00	0.00
	29			永续债	65	0.00	0.00
	30			资本公积	66	0.00	0.00
	31			减：库存股	67	0.00	0.00
	32			其他综合收益	68	0.00	0.00
	33			专项储备	69	0.00	0.00
	34			盈余公积	70	0.00	0.00
	35			未分配利润	71	325,574.09	328,735.12
	36			所有者权益（或股东 权益）合计	72	325,574.09	328,735.12
资产总计	37	1,271,305.83	890,244.87	负债和所有者权益 （或股东权益）总计	73	1,271,305.83	890,244.87

利润表

会企02表

编制单位：唐河县锦益机电设备安装有限公司

2024年度

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	340,571.58	2,207,017.56
减：营业成本	2	233,715.72	1,984,770.00
税金及附加	3	75.41	1,087.16
销售费用	4	0.00	0.00
管理费用	5	104,745.31	178,327.00
研发费用	6	0.00	0.00
财务费用	7	0.00	0.00
其中：利息费用	8	0.00	0.00
利息收入	9	0.00	0.00
加：其他收益	10	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	11	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	14	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16	2,035.14	42,833.40
加：营业外收入	17	1,292.26	0.00
减：营业外支出	18	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19	3,327.40	42,833.40
减：所得税费用	20	166.37	2,141.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21	3,161.03	40,691.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22	0.00	0.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	24	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	25	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	26	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	27	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	28	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	29	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	30	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	31	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	32	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	33	0.00	0.00
六、综合收益总额	34	3,161.03	40,691.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	35	0.00	0.00
（二）稀释每股收益	36	0.00	0.00

现金流量表

会企03表

编制单位：唐河县锦益机电设备安装有限公司

2024年度

单位：元

项 目	行次	本期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	--
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,129,553.37
收到的税费返还	3	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4	30,853.39
经营活动现金流入小计	5	1,160,406.76
购买商品、接受劳务支付的现金	6	742,892.15
支付给职工以及为职工支付的现金	7	39,452.00
支付的各项税费	8	219.80
支付其他与经营活动有关的现金	9	53,965.31
经营活动现金流出小计	10	836,529.26
经营活动产生的现金流量净额	11	323,877.50
二、投资活动产生的现金流量：	12	--
收回投资收到的现金	13	0.00
取得投资收益收到的现金	14	0.00
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	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	17	0.00
投资活动现金流入小计	18	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	0.00
投资支付的现金	20	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	22	0.00
投资活动现金流出小计	23	0.00
投资活动产生的现金流量净额	24	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25	--
吸收投资收到的现金	26	0.00
取得借款收到的现金	27	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	0.00
筹资活动现金流入小计	29	0.00
偿还债务支付的现金	30	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	32	0.00
筹资活动现金流出小计	33	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	36	323,877.50
加：期初现金及现金等价物余额	37	97,293.71
六、期末现金及现金等价物余额	38	421,171.21

所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：唐河县锦益机电设备安装有限公司

2024年度

项目	本年金额							所有者权益合计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	325,574.09	325,574.09
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	325,574.09	325,574.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,161.03	3,161.03
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,161.03	3,161.03
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定收益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	328,735.12	328,735.12

唐河县锦益机电设备安装有限公司

二零二四年度财务报表附注

(单位：人民币元)

一、公司简介

唐河县锦益机电设备安装有限公司系经南阳市唐河县市场监督管理局批准，于 2019 年 02 月 15 日成立。取得统一社会信用代码：91411328MA46BB720T 号《营业执照》。注册资本：4000 万元。

法定代表人：刘伟娜。

公司经营范围：一般项目：电气机械设备销售；电力设施器材制造；电力设施器材销售；变压器、整流器和电感器制造；电线、电缆经营；发电机及发电机组销售；电子元器件与机电组件设备销售；金属材料销售；电子产品销售；家用电器销售；电器辅件销售；有色金属合金销售；配电开关控制设备销售；机械零件、零部件销售；风力发电机组及零部件销售；机械设备租赁；劳务服务（不含劳务派遣）（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）许可项目：电力设施承装、承修、承试；各类工程建设活动；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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

公司经营地址：河南省南阳市唐河县兴唐街道文峰路南段众创大厦 95 号。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果、现金流量和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

1、会计年度

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、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。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计制度的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。以历史成本为计量基础。

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（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、存货

（1）本公司的存货分为开发成本、开发商品、库存材料、低值易耗品等。

（2）存货的购入与入库按实际成本计价，发出按一次加权平均法计价。低值易耗品于领用时采用一次性摊销法核算。

（3）存货盘存制度采用永续盘存制。

6、固定资产

（1）固定资产的标准

本公司的固定资产指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备以及其他与经营有关的设备、器具、工具等，或单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过 2 年、不属于生产经营主要设备的物品。

（2）固定资产计价：固定资产按取得时的实际成本计价。

固定资产的折旧方法：本公司按年限平均法计提固定资产折旧。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，若由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据资产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中的较高者确定。

7、无形资产

（1）无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

（2）无形资产的摊销

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

8、收入确认原则

（1）销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、公司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有效控制；
- c、收入的金额能够可靠地计量；
- d、相关的经济利益很可能流入公司；
- e、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 物业出租收入

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

(3) 提供劳务

提供劳务以实际已提供的劳务确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本公司 2024 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

六、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按国家法定税率计缴增值税。
城市维护建设税	按国家法定税率计缴。
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。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2024 年 01 月 01 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度。

1. 货币资金

项 目	年初账面余额	期末账面余额
货币资金	97,293.71	421,171.21
合 计	97,293.71	421,171.21

2. 应收账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应收账款	966,000.00	177,018.21
合 计	966,000.00	177,018.21

3. 固定资产

项 目	年初账面余额	期末账面余额
固定资产	208,012.12	208,012.12
合 计	208,012.12	208,012.12

4. 固定资产

项 目	年初账面余额	年末账面余额
原价合计	386,500.00	386,500.00
累计折旧合计	178,487.88	178,487.88
账面价值合计	208,012.12	208,012.12

5. 应付账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付账款	425,133.10	0.00
合 计	425,133.10	0.00

6. 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	4,750.00	24,760.00
合 计	4,750.00	24,760.00

7. 应交税费

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应交税费	487.12	1,388.23
合 计	487.12	1,388.23

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	515,361.52	535,361.52
合 计	515,361.52	535,361.52

9. 未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	325,574.09
本年年末余额	328,735.12

10. 营业收入

项 目	本期发生额
营业收入	340,571.58
合 计	340,571.58

11. 营业成本

项 目	本期发生额
营业成本	233,715.72
合 计	233,715.72

12. 税金及附加

项 目	本期发生额
税金及附加	75.41
合 计	75.41

13. 管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	104,745.31
合 计	104,745.31

14. 营业外收入

项 目	本期发生额
营业外收入	1,292.26
合 计	1,292.26

15. 所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	166.37
合 计	166.37

八、或有事项的说明

本公司无应披露的或有事项。

九、重要资产转让及其出售

截止本财务报表签发日，公司未发生影响财务报表阅读的重要资产转让及其出售情况。

唐河县锦益机电设备安装有限公司

2025 年 06 月 13 日



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。



统一社会信用代码
91410100MA3X9F766N

(副本) 1-1

名称 河南科维会计师事务所（普通合伙）

成立日期 2016年04月22日

类型 合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 马春安

主要经营场所

河南省郑州市惠济区刘寨街道生产路
20号院8号楼1单元14层1418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；办理法律、行政法规规定的其他审计业务，出具相应的审计报告；担任会计顾问，提供会计、财务、税务和其他经济管理咨询和服务；法律、行政法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2021年03月16日

复印件与原件一致

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：河南科维会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：马春安

主任会计师：

经营场所：郑州市惠济区生产路20号院8号楼1单元14层1418号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010143

批准执业文号：豫财会（2017）7号

批准执业日期：2017年02月16日

证书序号：0010107

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：



二〇二一年十二月二十六日

复印件与原件一致
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.



2021年6月30日

证书编号: 410100170062

证书编号:
No. of Certificate

所在会计师事务所: 河南德信会计师事务所
Addressed Institute of CPAs

发证日期: 2003年05月30日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /



马善安

姓名: 马善安
Full name: Ma Shanan
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1967-04-09
Date of birth: 1967-04-09
工作单位: 河南德信会计师事务所(普通合伙)
Working unit: Henan Dexin CPAs Firm (General Partnership)
身份证号码: 410711196704091512
Identity card No.: 410711196704091512



复印件与原件一致

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. 证书编号: 410009160804 发证机构: 河南注册会计师协会 Authorized Institution of CPAs 发证日期: 2020年6月30日 Date of Issuing 2020年3月30日	THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会 姓名: 张松 性别: 男 出生日期: 1975-11-23 工作单位: 河南信达会计师事务所有限公司 身份证号: 410106197511238439 Identity card No. 复印件与原件一致
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. 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. 2020年3月30日