

统一社会信用代码
91110111MA01MA0E3J

营业执照

(副 本)(10-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　北京世纪金冠体育设施工程有限公司

类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人　刘广亮

经营范围　许可项目：建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；建设工程设计。（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：体育用品及器材零售；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；工程管理服务；园林绿化工程施工；组织文化艺术交流活动；家具安装和维修服务；电工仪器仪表销售；电子元器件零售；家用电器安装服务；对外承包工程；通用设备修理；教学专用仪器销售；合成材料销售；建筑防水卷材产品销售；防腐材料销售；建筑用金属配件销售；轻质建筑材料销售；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；消防器材销售；金属制品销售；电气设备销售；半导体照明器件销售；仪器仪表销售；五金产品零售；光电子器件销售；会议及展览服务；电力设施器材销售；工业工程设计服务；服装辅料销售；专业设计服务；日用品销售；服装服饰零售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；日用杂品销售。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册资本　3800万元

成立日期　2019年08月28日

住　　所　北京市房山区拱辰街道月华大街1号A8-1725

登记机关　北京市房山区市场监督管理局

2023 年 09 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址:http://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

6.具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致：西峡县体育事业发展中心

我单位参与**西峡县体育事业发展中心 2026 年西峡县学校、行政村、社区健身器材采购项目（一标段）**（采购编号：**西峡政采公开- 2026- 39**）投标，在此郑重承诺：

我单位具备履行本项目合同所必需的设备、运输工具、安装施工机具以及专业技术人员，能够完成本项目健身器材供货、运输、现场安装调试、培训、售后维保等全部工作，完全满足招标文件全部要求，保证在**30日历天**完成全部供货安装并达到验收标准。

我单位保证上述承诺内容真实有效，如有虚假陈述或弄虚作假，愿意承担由此产生的一切法律责任与全部损失，自愿接受政府采购相关法律法规处罚。

投标人（公章）：北京世纪金冠体育设施工程有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：刘广勇

日期：2026 年 09 月 16 日

7.依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证（提供近半年内任意三个月的有效凭证）

税收的缴费凭证

中华人民共和国
税收完税证明

26(0901)11 证明 00000821

税务机关	国家税务总局北京市房山区税务局	填发日期	2026-09-01
纳税人名称	北京世纪金冠体育设施工程有限公司	纳税人识别号	91110111MA01MAQF33

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-13	¥18424.76
城市维护建设税	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-13	¥644.86
印花税	2026-04-17 至 2026-04-17	2026-04-20	¥10.18
印花税	2026-06-14 至 2026-06-14	2026-06-15	¥108.66
教育费附加	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-13	¥276.37
地方教育附加	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-13	¥184.25

妥善保管

手写无效

金额合计（大写）	壹万玖仟陆佰肆拾玖元零捌分	¥19649.08

税务机关
（盖章）

备注

填票人 电子税务局

第 1 页，总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

中华人民共和国
税收完税证明

No. 311015260800220172

填发日期：2026 年 8 月 18 日　　税务机关：国家税务总局北京市房山区税务局

纳税人识别号	91110111MA01MAQF33		纳税人名称	北京世纪金冠体育设施工程有限公司	
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
311016260800497752	印花税	经济合同	2026-08-15 至 2026-08-15	2026-08-15	6.95
金额合计	（大写）人民币陆元玖角伍分				¥6.95
税务机关（盖章）		填票人 电子税务局	备注：一般申报 正税 主管税务所（科、分局）：国家税务总局北京市房山区税务局拱辰税务所		

安善保管

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. 311015260800220037

填发日期：2026 年 8 月 18 日　　税务机关：国家税务总局北京市房山区税务局

纳税人识别号	91110111MA01MAQF33		纳税人名称	北京世纪金冠体育设施工程有限公司	
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
311016260800497752	印花税	经济合同	2026-08-15 至 2026-08-15	2026-08-15	6.61
金额合计	（大写）人民币陆元陆角壹分				¥6.61
税务机关（盖章）		填票人 电子税务局	备注：一般申报 正税 主管税务所（科、分局）：国家税务总局北京市房山区税务局拱辰税务所		

安善保管

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. 311015260800220173

填发日期：2026 年 8 月 18 日　　税务机关：国家税务总局北京市房山区税务局

纳税人识别号	91110111MA01MAQF33		纳税人名称	北京世纪金冠体育设施工程有限公司	
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
311016260700633739	印花税	经济合同	2026-07-11 至 2026-07-11	2026-07-11	123.74
金额合计	（大写）人民币壹佰贰拾叁元柒角肆分				¥123.74
税务机关 （盖章）		填票人 电子税务局	备注：一般申报 正税 主管税务局（分、县局）：国家税务总局北京市房山区税务局税务所		

收据联　交纳税人作完税证明

妥善保管

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.411015260600115599

3280560415870133

填发日期：2026年9月1日　　税务机关：国家税务总局北京市房山区税务局

纳税人识别号	91110111MA01MAQF33	纳税人名称	北京世纪金冠体育设施工程有限公司

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
411016260600404003	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-06-12	752.01
411016260600404003	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-06-12	13,235.46
411016260600404003	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-06-12	3,008.04
411016260600404003	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-06-12	1,504.02
411016260600404003	工伤保险费	工伤保险	2026-05-01至2026-05-31	2026-06-12	1,654.38
金额合计	（大写）贰万零壹佰伍拾叁元玖角壹分				20,153.91

税务机关（盖章）
国家税务总局北京市房山区税务局 0001号 征税专用章

填票人
电子税务局

备注

北京世纪金冠体育设施工程有限公司 1101061045387

妥善保管第3次打印

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.411[illegible]5598

0011274626808847

填发日期：2026年9月1日　　税务机关：国家税务总局北京市房山区税务局

纳税人识别号	91110111MA01MAQF33	纳税人名称	北京世纪金冠体育设施工程有限公司

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
411016260600404003	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-06-12	63.00
411016260500526914	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-05-15	13,751.04
411016260500526914	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-05-15	859.44
411016260500526914	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-05-15	859.44
411016260500526914	工伤保险费	工伤保险	2026-04-01至2026-04-30	2026-05-15	1,890.72
金额合计	（大写）壹万柒仟肆佰贰拾叁元陆角肆分				17,423.64

税务机关（盖章）
国家税务总局北京市房山区税务局 0001号 征税专用章

[illegible]票人
[illegible]子税务局

备注

北京世纪金冠体育设施工程有限公司 1101061045387

[illegible]善保管第3次打印

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.411015260600115600

5846071841600957

填发日期：2026年9月1日　　税务机关：国家税务总局北京市房山区税务局

纳税人识别号	91110111MA01MAQF33	纳税人名称	北京世纪金冠体育设施工程有限公司

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
411016260600404003	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-06-12	24,064.32
411016260600404003	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-06-12	12,032.16
411016260600404003	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-06-12	752.01
金额合计	（大写）叁万陆仟捌佰肆拾捌元肆角玖分				36,848.49

税务机关（盖章）
0001号
征税专用章

填票人
电子税务局

备注

收据联 交纳税人作完税证明

妥善保管第3次打印

中华人民共和国
税收完税证明

No.411015260600115597

7563532036628668

填发日期：2026年9月1日　　税务机关：国家税务总局北京市房山区税务局

纳税人识别号	91110111MA01MAQF33	纳税人名称	北京世纪金冠体育设施工程有限公司

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
411016260500526914	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-05-15	27,502.08
411016260500526914	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-05-15	15,126.24
411016260500526914	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-05-15	3,437.76
411016260500526914	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-05-15	1,718.88
411016260500526914	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-05-15	72.00
金额合计	（大写）肆万柒仟捌佰伍拾陆元玖角陆分				47,856.96

税务机关（盖章）
0001号
征税专用章

填票人
电子税务局

备注

收据联 交纳税人作完税证明

妥善保管第3次打印

中华人民共和国
税收完税证明

No.411015260800095616

5278337265814830

填发日期：2026年8月18日　　税务机关：国家税务总局北京市房山区税务局

纳税人识别号	91110111MA01MAQF33	纳税人名称	北京世纪金冠体育设施工程有限公司

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
411016260800399151	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-08-12	24,064.32
411016260800399151	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-08-12	752.01
411016260800399151	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-08-12	752.01
411016260800399151	工伤保险费	工伤保险	2026-07-01至2026-07-31	2026-08-12	1,654.38
金额合计	（大写）贰万柒仟贰佰贰拾贰元柒角贰分				27,222.72

税务机关（盖章）0001号 征税专用章

填票人 电子税务局

备注

北京世纪金冠体育设施工程有限公司 1101061045387

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.411015260800095615

0118820735790107

填发日期：2026年8月18日　　税务机关：国家税务总局北京市房山区税务局

纳税人识别号	91110111MA01MAQF33	纳税人名称	北京世纪金冠体育设施工程有限公司

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
411016260800399151	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-08-12	12,032.16
411016260800399151	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-08-12	13,235.46
411016260800399151	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-08-12	3,008.04
411016260800399151	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(单位缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-08-12	1,504.02
411016260800399151	基本医疗保险费	职工大额医疗互助保险(个人缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-08-12	63.00
金额合计	（大写）贰万玖仟捌佰肆拾贰元捌角捌分				29,842.68

税务机关（盖章）0001号 征税专用章

填票人 电子税务局

备注

北京世纪金冠体育设施工程有限公司 1101061045387

妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

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投标人与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。（2）投标人提供企业有关财务会计制度。



北京世纪金冠体育设施工程有限公司

审 计 报 告

鲁富华会审字[2026]第H01-2271号

山东富华会计师事务所（普通合伙）

此码用于证明该审计报告是由具有执业许可的会计师事务所出具，您可以用手机“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：鲁26M7QYMLTR

审 计 报 告

鲁富华会审字[2026]第 H01-2271 号

北京世纪金冠体育设施工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京世纪金冠体育设施工程有限公司（以下简称本公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注，包含财务情况说明书。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照小企业会计准则的规定编制，公允反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 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，我们独立于本公司，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

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

在编制财务报表时，本公司管理层负责评估本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本公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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。此审计报告不得用于抵押、贷款、融资、出庭、诉讼、纠纷，股东分红等目的，使用不当造成的后果与本事务所及注册会计师无关。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对本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告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本公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

山东富华会计师事务所（普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·济南　　中国注册会计师：

二〇二六年一月二十六日

资 产 负 债 表

会小企01表

编制单位：北京世纪金冠体育设施工程有限公司　　2025年12月31日　　单位：元

资产	期末数	年初数	负债及所有者权益	期末数	年初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,286,901.64	631,118.87	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	6,149,960.68	5,821,978.66	应付账款	7,086,665.66	5,683,353.46
预付账款	2,407,225.30	2,145,566.14	预收账款	6,909,820.44	1,832,138.81
应收利息			应付职工薪酬	96,900.00	87,900.00
应收股利			应交税费	-143,440.54	-215.53
其他应收款	-95,163.47	-79,238.99	应付利息		
存货	1,956,807.65	1,037,994.96	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	2,580,982.62	1,186,796.24
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	14,645,431.80	9,557,419.64	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	16,530,928.18	8,789,972.98
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款		
长期债权投资			应付债券		
长期股权投资			长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产			预计负债		
在建工程			递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计		
生产性生物资产			负债合计	16,530,928.18	8,789,972.98
油气资产			所有者权益（或股东权益）：		
无形资产			实收资本（或股本）		
开发支出			资本公积		
商誉			减：库存股		
长期待摊费用			盈余公积		
递延所得税资产			未分配利润	-1,885,496.38	767,446.66
其他非流动资产			所有者权益（或股东权益）合计	-1,885,496.38	767,446.66
非流动资产合计					
资产总计	14,645,431.80	9,557,419.64	负债和所有者权益（或股东权益）总计	14,645,431.80	9,557,419.64

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　制表人：

利润表

会小企02表

编制单位：北京世纪金冠体育设施工程有限公司　　2025年度　　单位：元

项　目	本年累计金额	上年同期
一、营业收入	3,299,960.60	3,549,479.21
减：营业成本	2,380,770.27	2,547,462.75
税金及附加	4,417.28	1,366.25
销售费用		1,050.00
管理费用	3,564,915.47	1,542,384.64
财务费用	963.41	817.67
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）	-2,654,105.83	-543,602.10
加：营业外收入		6,000.00
减：营业外支出	1,837.21	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,652,943.04	-537,602.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,652,943.04	-537,602.10
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

企业负责人：[illegible]　　财务负责人：[illegible]　　制表人：[illegible]

现 金 流 量 表

编制单位：北京世纪金冠体育设施工程有限公司　　2025年度　　会小企03表　　单位：元

项　　目	金　额	补 充 资 料	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	8,478,655.09	净利润	-2,652,943.04
收到的税费返还		加：计提的资产减值准备	
收到的其他与经营活动有关的现金	1,326,606.73	固定资产折旧	-
经营活动现金流入小计	9,805,261.82	无形资产摊销	-
购买商品、接受劳务支付的现金	2,586,875.70	长期待摊费用摊销	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,141,800.00	待摊费用减少（减：增加）	-
支付的各项税费	72,075.15	预提费用增加（减：减少）	
支付其他与经营活动有关的现金	2,408,728.20	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-
经营活动现金流出小计	6,209,479.05	固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
经营活动产生的现金流量净额	3,595,782.77	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-
二、投资活动产生的现金流量：		财务费用（收益以“-”号填列）	-
收回投资收到的现金		投资损失（收益以“-”号填列）	-
取得投资收益收到的现金		递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		存货的减少（增加以“-”号填列）	-918,812.69
收到其他与投资活动有关的现金		经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-573,416.70
投资活动现金流入小计		经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,740,955.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		其他	-
投资支付的现金		经营活动产生的现金流量净额	3,595,782.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
支付其他与投资活动有关的现金		债务转为资本	
投资活动现金流出小计		一年内到期的可转换公司债券	
投资活动产生的现金流量净额		融资租入固定资产	
三、筹资活动产生的现金流量：		3、现金及现金等价物净变动情况	
吸收投资收到的现金		现金的期末余额	
取得借款收到的现金		减:现金的期初余额	
收到其他与筹资活动有关的现金		加:现金等价物的期末余额	
筹资活动现金流入小计		减:现金等价物的期初余额	
偿还债务支付的现金		现金及现金等价物净增加额	3,595,782.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	3,595,782.77		
加：期初现金及现金等价物余额	631,118.87		
六、期末现金及现金等价物余额	4,226,901.64		

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

所有者权益变动表

2025年度

编制单位：北京世纪金冠体育设施工程有限公司　　会小企04表　　单位：元

项目	本年数							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	-	-			-		767,446.66	767,446.66
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	767,446.66	767,446.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-2,652,943.04	-2,652,943.04
（一）净利润							-2,652,943.04	-2,652,943.04
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-2,652,943.04	-2,652,943.04
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-							-
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3.其他		-						-
（四）利润分配							-	-
1、提取盈余公积					-		-	-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者(或股东)的分配								-
4、其他								-
（五）所有者权益内部结转								-
1、资本公积转增资本(或股本)								-
2、盈余公积转增资本(或股本)								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
（六）专项储备								-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
四、本期期末余额	-	-	-	-	-	-	-1,885,496.38	-1,885,496.38

企业负责人：刘强　　财务负责人：谭丽云　　制表人：谭丽云

北京世纪金冠体育设施工程有限公司

2025 年度财务报表附注

一、基本情况

北京世纪金冠体育设施工程有限公司（以下简称本公司）成立于 2019 年 08 月 28 日，经北京市房山区市场监督管理局批准成立；统一社会信用代码：91110111MA01MAQF33；公司住所：北京市房山区拱辰街道月华大街 1 号 A8-1725；注册资本：3800 万元人民币；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；法定代表人：刘广亮。

经营范围：许可项目：建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；建设工程设计。（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：体育用品及器材零售；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；工程管理服务；园林绿化工程施工；组织文化艺术交流活动；家具安装和维修服务；电工仪器仪表销售；电子元器件零售；家用电器安装服务；对外承包工程；通用设备修理；教学专用仪器销售；合成材料销售；建筑防水卷材产品销售；防腐材料销售；建筑用金属配件销售；轻质建筑材料销售；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；消防器材销售；金属制品销售；电气设备销售；半导体照明器件销售；仪器仪表销售；五金产品零售；光电子器件销售；会议及展览服务；电力设施器材销售；工业工程设计服务；服装辅料销售；专业设计服务；日用品销售；服装服饰零售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；日用杂品销售。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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《小企业会计准则》及其他相关规定进行确认和计量。

三、遵循小企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，

才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2．金融负债分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下

列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（六）应收款项

1．应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

2．应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方	预期信用损失情况	不计提坏账准备

账龄组合	预期信用损失情况	账龄分析法

3．其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方	预期信用损失情况	不计提坏账准备
账龄组合	预期信用损失情况	账龄分析法

（七）存货

1．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（八）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到

预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4．固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减

去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（九）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十）无形资产

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4．划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1．短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（十二）收入

1．收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2．收入确认的具体方法

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义

务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

（十三）政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政

策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售商品及提供服务	增值税按实际税额征收
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	

七、财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2025 年 1 月 1 日）

注释 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,000.00	6,000.00
银行存款	4,220,901.64	625,118.87
合计	4,226,901.64	631,118.87

注释 2.应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	6,149,960.68	5,821,978.66
合计	6,149,960.68	5,821,978.66

按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

债务人名称	账面余额
宁城县蒙古族中学	2,481,100.00
新疆阳光和润供应链有限公司	583,569.00
石家庄市体育局	522,200.00
北京市第六十六中学	496,338.00
和田县崇光商贸有限公司	480,066.26
合计	4,563,273.26

注释 3.预付账款

项目	期末余额	期初余额
预付账款	2,407,225.30	2,145,566.14
合计	2,407,225.30	2,145,566.14

按欠款方归集的期末余额较大的预付账款情况

债务人名称	账面余额
沙市区星光耀教学设备经营部	1,125,000.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	694,448.00
庆云县常勇商贸中心	114,118.00
和田市新亿丰酒店用品商场	92,000.00
和田县新阳光丝织农民专业合作社	90,725.00
合计	2,116,291.00

注释 4.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	-95,463.47	-79,238.99
合计	-95,463.47	-79,238.99

注释 5.存货

项目	期末余额	期初余额
库存商品	1,956,807.65	1,037,994.96
合计	1,956,807.65	1,037,994.96

注释 6.应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	7,086,665.66	5,683,353.46
合计	7,086,665.66	5,683,353.46

期末大额的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额
山东世纪星文体器材有限公司	3,431,235.86
庆云县久益商贸中心	1,300,000.00
沙市区星光耀教学设备经营部	1,002,642.64
杭州阿里巴巴海外数字商业有限公司	511,952.60
河北硕德体育用品科技有限公司	357,504.00
合计	6,603,335.10

注释 7.预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收账款	6,909,820.44	1,832,138.81
合计	6,909,820.44	1,832,138.81

期末大额的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额
上海富友支付服务股份有限公司	2,105,669.04
巴林右旗教育局	2,094,800.00
乌海市文体旅游广电局	781,800.00
宁城县实验中学	490,000.00
合计	5,472,269.04

注释 8.应付职工薪酬

项　目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	96,900.00	87,900.00
合计	96,900.00	87,900.00

注释 9.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-143,260.23	-215.53
城市维护建设税	-105.18	-
教育费附加	-45.08	-
地方教育费附加	-30.05	-

项目	期末余额	期初余额
合计	-143,440.54	-215.53

注释 10.其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,580,982.62	1,186,796.24
合计	2,580,982.62	1,186,796.24

注释 11.未分配利润

项目	本期发生额
本期期初余额	767,446.66
期初调整金额	-
本期增加额	-2,652,943.04
其中：本期净利润转入	-2,652,943.04
其他调整因素	-
本期减少额	-
其中：本期提取盈余公积数	-
本期提取一般风险准备	-
本期分配现金股利数	-
转增资本	-
其他减少	-
本期期末余额	-1,885,496.38

注释 12.营业收入、营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	3,299,960.60	2,380,770.27
2. 其他业务小计	-	-
合计	3,299,960.60	2,380,770.27

注释 13.税金及附加

项　目	本期发生额
税金及附加	4,417.28
合　计	4,417.28

注释 14.管理费用

项　目	本期发生额
工资	1,155,800.00
社保	452,212.67
通讯费	2,200.00
办公费	16,163.87
交通费	7,109.48
福利费	40,662.21
快递费	13,957.96
停车费	4,300.00
信息服务费	3,123.40
鉴证咨询费	4,300.00
维修费	1,100.00
差旅费	40,231.41
加油费	25,000.00
公积金	66,600.00
招待费	19,938.62
保险费	4,200.16
招聘费	2,416.00
服务费	113,884.83
认证审核费	11,320.75
运费	136,016.57
技术维护费	3,000.00
担保费	400.00
劳务费	388,349.51
软件服务费	1,047,588.03
低值易耗品	5,040.00
合计	3,564,915.47

注释 15.财务费用

项目	本期发生额
手续费	1,544.16
利息	-580.75
合计	963.41

注释 16.营业外支出

项目	本期发生额
营业外支出	1,837.21
合计	1,837.21

八、财务报表的批准

本年度财务报表业经公司董事会批准。

北京世纪金冠体育设施工程有限公司

二〇二六年一月二十六日

北京世纪金冠体育设施工程有限公司

2025 年度财务情况说明书

一、企业基本情况

北京世纪金冠体育设施工程有限公司（以下简称本公司）成立于 2019 年 08 月 28 日，经北京市房山区市场监督管理局批准成立；统一社会信用代码：91110111MA01MAQF33；公司住所：北京市房山区拱辰街道月华大街 1 号 A8-1725；注册资本：3800 万元人民币；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；法定代表人：刘广亮。

据本公司 2025 年度会计报表反映，公司资产总额 14,645,431.80 元，负债总额 16,530,928.18 元，所有者权益-1,885,496.38 元。2025 年度营业收入 3,299,960.60 元，利润总额-2,652,943.04 元。

二、企业生产经营基本情况

本公司的经营环境未发现变化。

本公司的经营范围未存在调整。

三、利润实现及分配情况

（一） 利润实现情况

项目	本年数	上年数	增长率
营业收入	3,299,960.60	3,549,479.21	-7.03%
营业成本	2,380,770.27	2,547,462.75	-6.54%
税金及附加	4,417.28	1,366.25	223.31%
销售费用	-	1,050.00	-100.00%
管理费用	3,564,915.47	1,542,384.64	131.13%
财务费用	963.41	817.67	17.82%
投资收益	-	-	-
营业利润	-2,651,105.83	-543,602.10	-387.69%
营业外收入	-	6,000.00	-100.00%
营业外支出	1,837.21	-	-
利润总额	-2,652,943.04	-537,602.10	-393.48%

（二） 利润分配情况

项目	本年数	上年数	增长率
利润总额	-2,652,943.04	-537,602.10	-393.48%
所得税	-	-	-
净利润	-2,652,943.04	-537,602.10	-393.48%

项目	本年数	上年数	增长率
提取盈余公积	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-
投资者分红	-	-	-
其中：普通股股利	-	-	-

四、资金增减和周转情况

项目	本年数	计算公式
流动比率	88.59%	本年度流动比率=流动资产/流动负债
现金比率	25.57%	本年度现金比率=（货币资金+交易性金融资产）/流动负债
资产负债率	112.87%	本年度资产负债率=（负债总额/资产总额）×100%
产权比率	-876.74%	本年度产权比率=（负债总额/所有者权益）×100%
应收账款周转率	55.13%	本年度应收账款周转率=销售收入/{(期初应收账款+期末应收账款)/2}
流动资产周转率	27.27%	本年度流动资产周转率=销售收入/{（期初流动资产+期末流动资产）/2}
营业利润率	-80.34%	本年度营业利润率=（营业利润/营业收入）×100%
净资产增长率	-345.68%	本年度净资产增长率=｛（年末净资产总额-年初净资产总额）/年初净资产总额｝×100%
净资产收益率	474.57%	本年度净资产收益率=（净利润/平均净资产）×100%
销售增长率	-7.03%	本年度销售增长率=｛（本年度销售额-上年销售额）/上年销售额｝×100%
总资产增长率	53.24%	本年度总资产增长率=｛（年末资产总额-年初资产总额）/年初资产总额｝×100%
销售现金比率	108.96%	本年度销售现金比率=经营活动销售现金流量净额/销售收入

五、有重大影响的其他事项

1. 会计政策未变动。
2. 会计估计未变更。
3. 无重要合同事项。
4. 无重要投资事项。
5. 无对现金流量有重大影响的其他事项。

北京世纪金冠体育设施工程有限公司

二〇二六年一月二十六日

统一社会信用代码

91110111MA01MAQF33

营业执照

(副 本)(10-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名 称 北京世纪金冠体育设施工程有限公司

类 型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 刘广亮

经营范围 许可项目：建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；建设工程设计。（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：体育用品及器材零售；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；工程管理服务；园林绿化工程施工；组织文化艺术交流活动；家具安装和维修服务；电工仪器仪表销售；电子元器件零售；家用电器安装服务；对外承包工程；通用设备修理；教学专用仪器销售；合成材料销售；建筑防水卷材产品销售；防腐材料销售；建筑用金属配件销售；轻质建筑材料销售；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；消防器材销售；金属制品销售；电气设备销售；半导体照明器件销售；仪器仪表销售；五金产品零售；光电子器件销售；会议及展览服务；电力设施器材销售；工业工程设计服务；服装辅料销售；专业设计服务；日用品销售；服装服饰零售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；日用杂品销售。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册资本 3800万元

成立日期 2019年08月28日

住 所 北京市房山区拱辰街道月华大街1号A8-1725

登记机关

2023 年 09 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址:http://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



统一社会信用代码

91370100MA[illegible]EN5L7R

营业执照

（副 本） 1-1

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　山东富华会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　董丽华

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：财务咨询；税务服务；破产清算服务；企业管理咨询；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）。（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）

出 资 额　叁佰万元整

成立日期　2023年11月30日

主要经营场所　山东省济南市天桥区药山街道无影山中路121号天福苑富华居6-104A（一址多照）

登记机关

2025 年 10 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：https://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：山东富华会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：董丽华

主任会计师：

经营场所：山东省济南市天桥区药山街道无影山中路121号天福苑富华居6-104A（一址多照）

组织形式：普通合伙

执业证书编号：37010135

批准执业文号：鲁财会〔2024〕27号

批准执业日期：2024年3月24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。

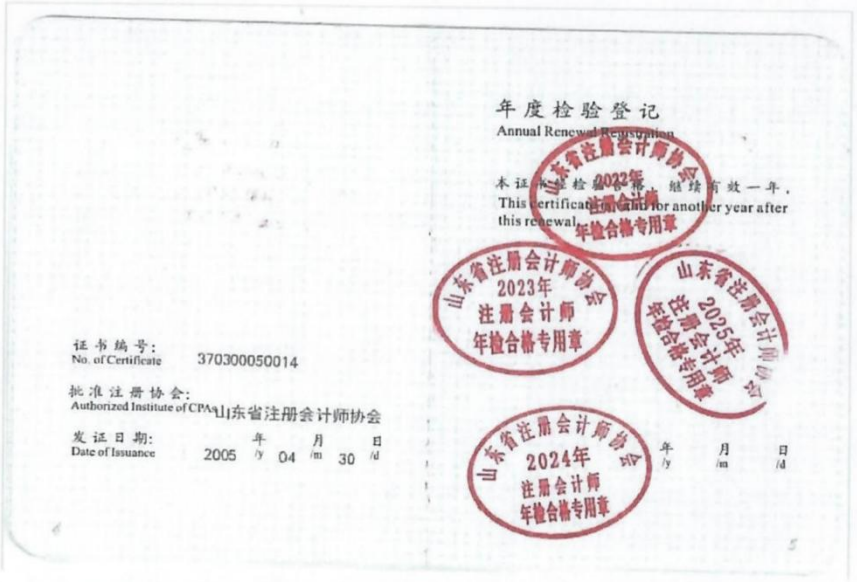
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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：山东省财政厅

2025 年 10 月 17 日

中华人民共和国财政部制



证书编号：
No. of Certificate 370300050014

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2005 年 /y 04 月 /m 30 日 /d

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.

山东省注册会计师协会 2023年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2025年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2024年 注册会计师 年检合格专用章



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

事务所 CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

山东省注册会计师协会 转讫专用章

山东省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d



山东富华会计师事务所有限公司 3701021

姓名 Full name 董丽华

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1972-05-25

工作单位 Working unit 毕业（山东）会计师事务所有限公司（普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 37230519720525002X

山东省注册会计师协会 2024年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2025年 注册会计师 年检合格专用章

北京兴华会计师事务所有限公司 1101061045387

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：370101350001
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2025 年 06 月 25 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

4 5







北京世纪金冠体育设施工程有限公司财务会计制度

第一章 总则

第一条 制定目的与依据

为规范北京世纪金冠体育设施工程有限公司（以下简称"公司"）财务会计核算、资金管理、费用管控及财务监督工作，保障公司资产安全、财务数据真实完整，提升企业财务管理规范化水平，依据《中华人民共和国会计法》《小企业会计准则》《中小企业划型标准规定》等国家法律法规，结合本公司体育设施工程施工、销售、安装及配套服务的小型企业经营特点，特制定本制度。

第二条 适用范围

本制度适用于本公司所有财务会计核算、资金收支、成本费用、票据档案、税务申报等全部财务工作，覆盖公司所有部门、工程项目及经营业务，是公司内部财务管控、会计核算、财务监督的唯一规范性制度，全体员工必须严格遵照执行。

第三条 会计核算基本准则

1、公司为小型企业，全程执行《小企业会计准则》，不执行《企业会计准则》，会计核算遵循真实、合法、完整、及时、配比、谨慎的原则。

2、公司会计核算以人民币为记账本位币，采用公历年度为会计年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个完整会计年度。

3、会计记账采用借贷记账法，权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

4、所有经济业务必须取得合法、有效的原始凭证，严禁无票入账、白条抵库、虚列收支，确保账证、账账、账实、账表相符。

第四条 财务管理基本任务

1、规范会计核算，准确记录公司工程施工、材料采购、设备销售、劳务服务等全部经营收支；

2、统筹资金管理，合理调度资金，保障工程项目运营、日常经营资金需求，严控资金风险；

3、精准核算工程成本、经营费用，严控经营损耗与不合理开支，提升企业盈利水平；

4、规范税务管理，按时完成纳税申报、税费缴纳，依法合规纳税，规避税务风险；

5、妥善保管财务票据、会计凭证、账簿、报表等档案资料，保障财务信息安全完整。

第二章 会计机构与人员管理

第五条 财务岗位设置

根据小型企业经营规模，公司设置财务岗位，配备专职财务会计人员，可根据经营需求合理分工，明确岗位职责、各司其职、相互制约。岗位主要职责如下：

1、会计岗位：负责公司全盘账务核算、凭证审核、账簿登记、报表编制、成本核算、税务申报、财务档案管理、对接税务及工商部门；

2、出纳岗位：负责现金收付、银行结算、票据管理、资金台账登记、日常费用报销、银行对账，严禁兼任会计记账、档案保管、稽核等岗位工作，严格执行会计出纳岗位分离制度。

第六条 财务人员岗位职责

1、财务人员必须持证上岗，严格遵守国家财经法律法规及公司财务制度，坚守职业道德，廉洁自律、秉公办事；

2、严格审核各项收支凭证，对不符合规定、手续不全、票据虚假的收支业务有权拒绝办理；

3、按时完成月度、季度、年度账务处理，及时编制财务报表，真实反映公司经营状况；

4、负责公司税务筹划、纳税申报、发票管理工作，及时跟进税收政策更新，确保税务合规；

5、财务人员岗位变动、离职必须办理完整工作交接，交接内容涵盖账务资料、票据印章、资金台账、税务资料等，交接完毕后方可离岗，杜绝账务断层、资料遗失。

第三章 会计核算管理制度

第七条 会计科目设置

公司严格按照《小企业会计准则》规定设置会计科目，结合体育设施工程行业特性，重点规范资产类、负债类、所有者权益类、成本类、损益类科目核算，重点增设工程施工、工程结算、原材料、工程设备、劳务成本等行业专用科目，精准核算工程项目收支成本，不随意增设、删减会计科目，确保核算标准化。

第八条 原始凭证与记账凭证管理

1、所有经济业务必须附有合法原始凭证，包括增值税发票、收据、银行回单、报销单、工程结算单、材料入库单、出库单、劳务结算单等，凭证信息必须完整、真实、字迹清晰；

2、记账凭证由会计人员根据审核无误的原始凭证填制，准确填写凭证日期、摘要、会计科目、金额、附件张数，审核无误后登记入账；

3、凭证按月整理装订，编号连续、归档整齐，杜绝涂改、抽换、损毁凭证。

第九条 会计账簿管理

1、公司设置总账、明细账、日记账及辅助台账，涵盖现金日记账、银行存款日记账、应收应付明细账、工程成本明细账、费用明细账、固定资产明细账等；

2、账簿登记及时、准确，日清月结，定期核对账目，月末结账、年末结转规范，无错账、漏账、私设账外账、小金库等违规行为；

3、账簿采用电子账簿为主、纸质归档为辅的管理模式，电子账簿定期备份，纸质账簿按年度装订存档。

第十条 财务报表编制

1、按照《小企业会计准则》要求，按月、按季、按年编制财务报表，主要包括资产负债表、利润表、现金流量表；

2、报表数据来源于真实账务记录，勾稽关系准确无误，真实反映公司财务状况、经营成果及资金流向；

3、年度报表按时整理归档，配合工商年报、税务汇算清缴、第三方核查等工作。

第四章 资产管理制度

第十一条 货币资金管理

1、现金管理：严格执行现金管理条例，仅限零星小额支出使用现金，大额收支一律通过银行转账结算；现金日清月结，每日盘点核对，库存现金不超限额，杜绝坐支现金、挪用现金、白条抵库；

2、银行存款管理：公司开立对公银行账户，所有经营资金收支通过对公账户办理，严禁私户收公款、体外循环；出纳每月核对银行对账单与账务记录，编制银行余额调节表，确保账银相符；

3、资金收支严格执行审批流程，未经负责人审批，财务人员不得办理任何资金收付业务。

第十二条 应收款项管理

1、针对主营回款、销售货款等应收账款，建立明细台账，逐笔登记客户名称、金额、账期、回款情况；

2、财务人员定期核对往来账款，及时跟进回款进度，提醒业务人员催收欠款，降低坏账风险；

3、按照小企业准则规定，对逾期长期未收回的款项合理评估，规范坏账核算处理。

第十三条 存货与工程物资管理

1、公司存货主要包括体育设施原材料、施工设备配件、库存商品、工程耗材等，建立入库、出库、盘点制度；

2、物资采购入库必须附有采购发票、入库单，领用出库必须填写出库单，手续齐全、台账清晰；

3、年末对存货、工程物资进行全面盘点，盘盈盘亏查明原因，按制度规范账务处理，确保账实相符。

第十四条 固定资产管理

1、公司单价达标、使用年限超一年的施工设备、办公设备、运输设备等纳入固定资产管理，建立固定资产台账，登记名称、规格、购置时间、原值、折旧年限、残值率；

2、固定资产采用年限平均法计提折旧，折旧年限、残值率严格按照小企业准则及税务规定执行；

3、定期对固定资产盘点清查，做好维护、报废、处置登记，资产处置按流程审批后进行账务处理。

第五章 成本费用管理制度

第十五条 工程成本核算

结合公司体育设施工程施工主营业务，单独核算工程项目成本，成本核算范围包括：工程材料采购成本、施工人工费、设备租赁费、机械使用费、项目运输费、现场施工杂费、工程配套服务费等；按照单个工程项目归集成本，精准核算项目盈亏，为经营决策提供数据支撑。

第十六条 费用报销管理

1、公司管理费用、销售费用、财务费用、项目运营费用等所有支出，必须履行审批报销流程，报销凭证合法有效、附件齐全；

2、报销流程：经办人填写报销单→部门负责人核实→财务审核→公司负责人审批→财务付款入账；

3、严格控制不合理费用支出，杜绝虚报、多报、无票报销，超标准费用一律不予报销；

4、财务人员严格审核报销单据的真实性、合法性、完整性，不符合规定的予以退回整改。

第六章 票据与发票管理制度

第十七条 发票管理

1、公司发票由财务专人保管、领用、开具，严格遵守税务发票管理规定；

2、根据真实经营业务、工程结算、销售业务开具发票，严禁虚开发票、开具与业务不符的发票；

3、进项发票及时认证、抵扣，妥善保管发票存根、抵扣联、记账联，杜绝发票丢失、损毁；

4、发票作废、红冲严格按照税务流程办理，留存完整备查资料。

第十八条 印章与票据管理

1、公司财务专用章、法人私章、发票专用章分开保管、专人负责，严格印章使用审批流程，严禁私自使用印章；

2、支票、收据、结算票据等空白票据专人保管、登记领用，作废票据完整留存归档，不得随意丢弃。

第七章 税务管理制度

第十九条 税务核算与申报

1、财务人员严格按照国家税收法律法规，准确核算增值税、企业所得税、附加税、印花税等各项税费；

2、按时完成月度、季度、年度纳税申报工作，如实填报税务数据，足额及时缴纳税款，杜绝漏报、错报、逾期申报；

3、及时跟进税收优惠政策，结合小微企业、工程行业税收政策，合法合规享受税收减免，降低企业税负。

第二十条 税务资料管理

完整留存纳税申报表、完税凭证、发票台账、税务备案资料、汇算清缴报告等税务资料，分类归档、长期备查，配合税务机关核查、稽查工作。

第八章 财务档案管理制度

第二十一条 档案归档范围

财务档案包含会计凭证、会计账簿、财务报表、纳税资料、银行对账单、合同协议、工程结算资料、报销单据、票据存根、财务制度、审计资料等所有财务相关资料。

第二十二条 档案保管与销毁

1、财务档案由财务专人整理、分类、装订、归档，电子档案定期备份，严防丢失、损毁、泄密；

2、会计档案保管年限严格按照国家规定执行，凭证、账簿、报表等资料保管期限届满

后，按流程审批、登记、统一销毁，留存销毁记录；

3、未经公司负责人批准，任何人不得私自查阅、复制、外借财务档案。

第九章 财务监督与内控管理

第二十三条 内部监督机制

公司建立财务内部管控机制，财务人员相互监督、相互制约，定期开展账务自查、资金自查、成本核查、票据核查，及时发现并整改财务问题，杜绝违规违纪行为。

第二十四条 违规责任

对于虚报费用、挪用资金、票据造假、私设小金库、违规开票、账务造假等违规行为，一经查实，公司将追究相关人员责任，造成经济损失的全额追偿，情节严重的移交司法机关处理。

第十章 附则

第二十五条 制度适用与更新

本制度根据国家法律法规、财税政策及公司经营发展情况适时修订，未尽事宜按照《中华人民共和国会计法》《小企业会计准则》及相关财经法规执行。

第二十六条 制度生效时间

本制度自公司盖章之日起正式生效，由公司财务部门负责解释与执行。

第二十七条 本制度一式两份，公司留存一份、财务存档一份，具有同等效力。

北京世纪金冠体育设施工程有限公司

2021 年 05 月 21 日



9. 投标人出具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的书面声明（加盖单位公章）

致：西峡县体育事业发展中心

项目名称：西峡县体育事业发展中心2026年西峡县学校、行政村、社区健身器材采购项目（一标段） 采购编号：西峡政采公开-2026-39

本单位郑重声明： 根据《中华人民共和国政府采购法》第二十二条之规定，我单位在参加本次政府采购活动前三年内，在经营活动中**没有重大违法记录**。 重大违法记录是指：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.。

我单位承诺本声明内容真实有效，若存在虚假陈述，愿意接受政府采购相关法律法规的处罚，并承担由此产生的全部法律责任与经济损失。

特此声明！

投标人（公章）：北京世纪金冠体育设施工程有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表人（签字）：刘广勇

日期：2026 年 09 月 16 日