

七、提供具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明材料

2020 年度

内蒙古丞则建筑工程有限公司

2020 年度
审计报告



北京宁鸿会计师事务所（普通合伙）

]
]
]
]
]
]
]
]
]
]
]
]

内蒙古自治区政府采购云平台交易执行系统 TKF0ZCS-03-220012.1B1 第(1)包 2022-08-01 15:18:51

目 录

- 一、审计报告
- 二、已审财务报表
 - 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
- 三、会计师事务所营业执照及执业证书复印件

内蒙古丞则建筑工程有限公司 2022-08-01 15:18:51



审计报告

宁鸿审字（2021）第 CW1242 号

内蒙古丞则建筑工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了内蒙古丞则建筑工程有限公司的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的内蒙古丞则建筑工程有限公司的财务报表在所有重大方面按照财务报告编制基础的规定编制，公允反映了内蒙古丞则建筑工程有限公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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，我们独立于内蒙古丞则建筑工程有限公司，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

内蒙古丞则建筑工程有限公司管理层（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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估内蒙古丞则建筑工程有限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。

治理层负责监督内蒙古丞则建筑工程有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对内蒙古丞则建筑工程有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审

计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致内蒙古丞则建筑工程有限公司不能持续经营。

(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。

北京宁鸿会计师事务所(普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年8月16日



资产负债表

会企01表
单位：人民币元

编制单位：内蒙古丞则建筑工程有限公司		2020年12月31日		年初余额		期末余额	
资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	141,623.27		短期借款	28		
交易性金融资产	2			交易性金融负债	29		
应收票据	3			应付票据	30		
应收账款	4	293,139.15		应付账款	31	196,824.10	
预付款项	5	187,882.63		预收款项	32	258,078.44	
应收利息	6			应付职工薪酬	33		
应收股利	7			应交税费	34	1,241.44	
其他应收款	8	198,471.41		应付利息	35		
存货	9	11,947.75		应付股利	36		
一年内到期的非流动资产	10			其他应付款	37	362,218.15	
其他流动资产	11			一年内到期的非流动负债	38		
流动资产合计	12	833,064.21		其他流动负债	39		
非流动资产：				非流动负债合计		818,362.13	
可供出售金融资产	13			非流动资产合计			
持有至到期投资	14			长期借款	40		
长期应收款	15			应付债券	41		
长期股权投资	16			长期应付款	42		
投资性房地产	17			专项应付款	43		
固定资产	18	79,469.36		预计负债	44		
在建工程	19			递延所得税负债	45		
工程物资	20			其他非流动负债	46		
固定资产清理	21			非流动负债合计			
生产性生物资产	22			负债合计		818,362.13	
无形资产	23			所有者权益：			
研发支出	24			实收资本	47		
商誉	25			资本公积	48		
长期待摊费用	26			减：库存股	49		
递延所得税资产	27			专项储备	50		
其他非流动资产	28			盈余公积	51		
				未分配利润	52	94,171.44	
				所有者权益合计		94,171.44	
非流动资产合计		79,469.36					
资产总计		912,533.57		负债和所有者权益合计		912,533.57	

制表人：

财务负责人：

单位负责人：

利润表

会企02表

编制单位：内蒙古丞则建筑工程有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年数	审定数
一、营业收入	1	2,510,094.59	2,510,094.59
减：营业成本	2	1,905,465.52	1,905,465.52
税金及附加	3	9,825.22	9,825.22
销售费用	4	229,006.25	229,006.25
管理费用	5	259,983.91	259,983.91
财务费用	6	6,685.86	6,685.86
资产减值损失	7		-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8		-
投资收益（损失以“-”号填列）	9		-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	99,127.83	99,127.83
加：营业外收入	12		-
减：营业外支出	13		-
其中：非流动资产处置损失	14		-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	99,127.83	99,127.83
减：所得税费用	16	4,956.39	4,956.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	94,171.44	94,171.44
五、其他综合收益	18		-
六、综合收益总额	19	94,171.44	94,171.44

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

会企03表
单位：人民币元

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行 次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、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	2,550,336.72	净利润	21	94,171.44
收到的税费返还	2	-	加：计提的资产减值准备	22	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	735,889.09	固定资产折旧	23	
现金流入小计			无形资产摊销	24	
购买商品、接受劳务支付的现金	4	3,286,225.81	长期待摊费用摊销	25	
支付给职工以及为职工支付的现金	5	2,234,432.06	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	26	-
支付的各项税费	6	341,231.00	固定资产报废损失	27	-
支付的其他与经营活动有关的现金	7	16,023.05	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	28	-
现金流出小计			财务费用	29	6,685.86
经营活动产生的现金流量净额		141,623.27	投资损失（减：收益）	30	
二、投资活动产生的现金流量：			递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	31	
收回投资所收到的现金	8	-	递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32	
取得投资收益所收到的现金	9	-	存货的减少（减：增加）	33	-11,947.75
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	10	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	34	-481,021.78
收到的其他与投资活动有关的现金	11	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	35	818,362.13
现金流入小计			其他	36	-284,626.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12	-	经营活动产生的现金流量净额		141,623.27
投资所支付的现金	13	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	14	-			
现金流出小计					
投资活动产生的现金流量净额		-			
三、筹资活动产生的现金流量：			2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
吸收投资所收到的现金	15	-	债务转为资本	37	
借款所收到的现金	16	-	一年内到期的可转换公司债券	38	
收到的其他与筹资活动有关的现金	17	-	融资租入固定资产	39	
现金流入小计					
偿还债务所支付的现金	18	-			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	19	-			
支付的其他与筹资活动有关的现金	20	-	3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金流出小计			现金的期末余额	40	141,623.27
筹资活动产生的现金流量净额		-	减：现金的期初余额	41	-
四、汇率变动对现金的影响		-	加：现金等价物的期末余额	42	
			减：现金等价物的期初余额	43	
五、现金及现金等价物净增加额		141,623.27	现金及现金等价物净增加额		141,623.27

编制单位：内蒙古丞则建筑工程有限公司

2020年度

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：内蒙古丞则建筑工程有限公司

2020年度

项 目	本 年 金 额				所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	
一、上年年末余额	-	-	-	-	-
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	94,171.44	94,171.44
（一）净利润					
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3.与计入所有者权益相关的所得税影响					
4.其他					
上述（一）和（二）小计	-	-	-	94,171.44	94,171.44
（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.对所有者（或股东）的分配					
3.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					
四、本年年末余额	-	-	-	94,171.44	94,171.44

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

内蒙古丞则建筑工程有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司简介

内蒙古丞则建筑工程有限公司成立于 2020-10-14, 法定代表人为王振, 注册资本为 1000 万元人民币, 统一社会信用代码为 91152502MA13RH0C3H, 企业地址位于内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市学院家苑小区底商 1 号楼 7 号商铺, 所属行业为房屋建筑业, 经营范围包含: 房屋建筑工程、水利水电工程、防水工程、市政工程、体育场地设施工程、园林绿化工程、建筑装饰装修工程、钢结构工程、城市及道路照明工程、地基基础工程、公路工程、消防工程、园林古建筑工程、防腐保温工程、土石方工程、节水灌溉工程、环保工程、通讯工程; 房屋拆除; 网围栏、机电设备、起重机械设备、电梯、管道安装; 花卉种植; 草原病虫害防治服务; 草原植被恢复; 制冷设备、机械设备租赁; 公交候车厅设计、制作、安装、销售; 建筑劳务分包; 垃圾清运。

二、重要会计政策和会计估计

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

1. 会计期间

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

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外, 均以人民币元为单位表示。

3. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础, 各项财产物资以取得时的实际成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

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(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

5. 外币业务

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

6. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融

资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

7. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生坏账，确认坏账损失，计入当期损益。对单项金额不重大的应收款项，按账龄划分信用风险特征组合。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备。

8. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品，包装物领用时采用一次转销法。

9. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

10. 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

11. 无形资产

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；每年度终了，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，必要时进行调整。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

12. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或

者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13. 长期待摊费用

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

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销。
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

14. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其它相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

如在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

15. 收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

16. 所得税

本公司所得税会计处理方法采用资产负债表债务法。

17. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下对于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其它关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

坏账准备

本公司对应收账款和其他应收款的可收回程度作出估计并计提相应的坏账准备。

存货跌价准备

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司管理层对成本高于预计可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

三、税项

涉税基本情况

税 种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
增值税	按税法规定计算的增值税应税收入	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%

教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

四、会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项目	年 末 数	年 初 数
货币资金	141,623.27	0.00
合 计	141,623.27	0.00

2、应收账款

项目	年 末 数	年 初 数
应收账款	293,139.15	0.00
合 计	293,139.15	0.00

3、预付账款

项目	年 末 数	年 初 数
预付账款	187,882.63	0.00
合 计	187,882.63	0.00

4、其他应收款

项目	年 末 数	年 初 数
其他应收款	198,471.41	0.00
合 计	198,471.41	0.00

5、存货

项目	年 末 数	年 初 数
存货	11,947.75	0.00
合 计	11,947.75	0.00

6、固定资产

项目	年 末 数	年 初 数
固定资产	79,469.36	0.00
合 计	79,469.36	0.00

7、应付账款

项目	年 末 数	年 初 数
应付账款	196,824.10	0.00
合 计	196,824.10	0.00

8、预收账款

项目	年 末 数	年 初 数
预收账款	258,078.44	0.00
合 计	258,078.44	0.00

9、应交税费

项目	年 末 数	年 初 数
应交税费	1,241.44	0.00
合 计	1,241.44	0.00

10、其他应付款

项目	年 末 数	年 初 数
其他应付款	362,218.15	0.00
合 计	362,218.15	0.00

11、实收资本

项目	年 末 数	年 初 数
实收资本	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

12、未分配利润

项 目	金 额
上期期末余额	0.00
加：前期会计差错更正	
本期期初余额	0.00
加：本期增加数	94,171.44
其中：本期净利润转入	94,171.44
其他增加	
减：本期减少数	0.00
其中：提取盈余公积	0.00
分配现金股利	0.00
其他	0.00
本期期末余额	94,171.44

13、营业收入

项 目	本年累计数
营业收入	2,510,094.59
合 计	2,510,094.59

14、营业成本

项 目	本年累计数
营业成本	1,905,465.52
合 计	1,905,465.52

15、销售费用

项 目	本年累计数
销售费用	229,006.25
合 计	229,006.25

16、管理费用

项 目	本年累计数
管理费用	259,983.91
合 计	259,983.91

17、财务费用

项 目	本年累计数
财务费用	6,685.86
合 计	6,685.86

18、所得税费用

项 目	本年累计数
所得税费用	4,956.39
合 计	4,956.39

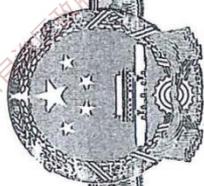
五、财务报表的批准报出

本财务报表已经本公司董事会批准报出。

内蒙古丞则建筑工程有限公司

2020年12月31日





统一社会信用代码
91110108MA01MHQP4N

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 北京宁涛会计师事务所 (普通合伙) 企业
类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 聂颖

经营范围 代理记账; 从事会计师事务所业务; 税务咨询; 企业管理; 咨询; (下期出资时间为2039年01月01日; 市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 从事会计师事务所业务、代理记账以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 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。)

成立日期 2019年09月09日

合伙期限 2019年09月09日 至 2049年09月08日

主要经营场所 北京市朝阳区东坝乡东晓景产业园205号B区一层3369



登记机关

2020年10月07日

内蒙古企业信用信息公示系统 TKFQZCS-C-G-220012-1B1 第(1)页 2022-08-01 15:18:00



国家市场监督管理总局监制

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>

证书序号: 0014449

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:

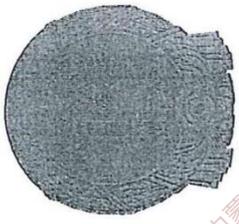
二〇二〇年九月三十日

中华人民共和国财政部制

内蒙古自治区政府采购云平台交易执行编号: QZCS-C-2019-12-18-001(1)包2019-08-01 15:18:51

北京宁鸿会计师事务所(普通合伙) 11010337 11010337 8806 (普通合伙)

该资质仅适用于内蒙古自治区建设工程造价咨询报告使用



会计师事务所

执业证书

名

名称: 北京宁鸿会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区东坝乡东晓景产业园205号F区一层3369

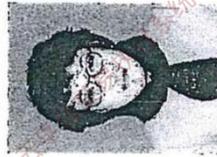
组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 11010337

批准执业文号: 京财会许可[2019]0066号

批准执业日期: 2019年12月03日

姓名: 聂桐
 Full name: 聂桐
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1984-03-06
 Date of birth: 1984-03-06
 工作单位: 青岛元亨联合会计师事务所 (青)
 Working unit: 青岛元亨联合会计师事务所 (青)
 身份证号码: 370202640306442
 Identity card No.: 370202640306442



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.



2017年注册会计师年检合格

该资质仅适用于
 内蒙古丕则建设工程有限公司
 文号为CW1242



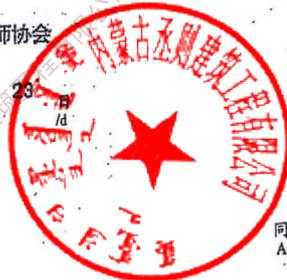
2019年2月27日

年 月 日

证书编号: 370200010080
 No. of Certificate: 370200010080

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

发证日期: 2001年10月23日
 Date of Issuance: 2001年10月23日



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



2019年9月26日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



2019年6月13日

姓名: 孙凤君
 Full name: 孙凤君
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972年09月25日
 Date of birth: 1972年09月25日
 工作单位: 中审国际会计师事务所有限公司沈阳分公司
 Working unit: 中审国际会计师事务所有限公司沈阳分公司
 身份证号码: 211202197209251042
 Identity card No.: 211202197209251042



本证书有效一年，继续有效一年 after this renewal.



年 月 日

该资质仅适用于
 内蒙古丞则建筑工程有限公司
 文号为CW12420190114



本证书有效一年，继续有效一年 after this renewal.



年 月 日

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

证书编号:
 No. of Certificate 211202830011

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 辽宁注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2005年06月23日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年7月29日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年7月13日

2021 年度

内蒙古丞则建筑工程有限公司

审计报告

淮中信审字(2022) 162 号

淮安中振华信会计师事务所



淮安中振华信会计师事务所

地址：淮安市工人文化宫 C638、640 室(大运河广场对面)

邮编：223002

审计报告



淮中信审字(2022) 162 号

内蒙古丞则建筑工程有限公司:

一、 审计意见

我们审计了后附的内蒙古丞则建筑工程有限公司财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

(1) 导致保留意见的事项

内蒙古丞则建筑工程有限公司 2021 年 12 月 31 日的往来款项，受条件限制，我们无法实施函证以及其他审计程序，以获取充分、适当的审计证据。

(2) 我们认为，除了前段所述导致保留意见的事项可能产生影响外，内蒙古丞则建筑工程有限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，公允反映了内蒙古丞则建筑工程有限公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于内蒙古丞则建筑工程有限公司，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

管理层对其他信息负责。其他信息包括内蒙古丞则建筑工程有限公司 2021 年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并不涵盖其他信息，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、管理层对财务报表的责任

内蒙古丞则建筑工程有限公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估内蒙古丞则建筑工程有限公司的持续经营能力，披露与持续经营能力相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算内蒙古丞则建筑工程有限公司、终止运营或别无其他选择。

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：

(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，就可能导致对内蒙古丕则建筑工程有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审

计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致内蒙古丞则建筑工程有限公司不能持续经营。

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

(6)我们与管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。

附件一:资产负债表、利润表、现金流量表

附件二:财务报表附注



中国 淮安

中国注册会计师：
 孙晖

中国注册会计师：
 苏文明

报告日期：2022年02月15日



资产负债表

编制单位：内蒙古丞则建筑工程有限公司

2021年12月31日

单位：元

会企01表

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	178,598.63	220,287.85	短期借款	68		
短期投资	2			应付票据	69		
应收票据	3			应付账款	70		
应收股利	4			预收账款	71		
应收利息	5			应付工资	72		
应收账款	6	5,994.97	982,901.09	应付福利费	73		
其他应收款	7			应付股利	74		
预付账款	8			应交税金	75		
应收补贴款	9			其他应付款	80		
存货	10	530,627.41	898,561.25	其他应付款	81		
待摊费用	11			预提费用	82		
一年内到期的长期债券投资				预计负债	83		
其他流动资产				一年内到期的长期负债	86		
流动资产合计	31	715,221.01	1,411,550.29	其他流动负债	90		
长期投资：				流动负债合计	100		
长期股权投资	32			长期借款	101		
长期债权投资	34			应付债券	102		
长期投资合计	38			长期应付款	103		
固定资产：				专项应付款	106		
固定资产原价	39	230,750.00	477,470.00	未确认融资费用	108		
减：累计折旧	40	45,012.60	92,147.30	长期负债合计	110		
固定资产净值	41	185,737.40	385,322.70	递延税项：			
减：固定资产减值准备	42	-	-	递延税项贷项	111		
固定资产净额	43	185,737.40	385,322.70	负债总计	114		
工程物资	44			少数股东权益			
在建工程	45			所有者权益(或股东权益)：			
固定资产清理	46			实收资本(或股本)	115	700,000.00	700,000.00
无形资产及其他资产：	50	185,737.40	385,322.70	减：已归还投资	116		
无形资产	51			实收资本(或股本)净额	117	700,000.00	700,000.00
长期待摊费用	52			资本公积	118		
其他长期资产	53			盈余公积	119		
无形资产及其他资产合计	60			其中：法定公益金	120		
递延税项：				未分配利润	121	200,958.41	1,787,072.89
递延税款借项	61			所有者权益(或股东权益)合计	122	900,958.41	2,487,072.89
资产总计	67	900,958.41	2,487,072.89	负债和所有者权益(或股东权益)总计	135	900,958.41	2,487,072.89

利润及利润分配表

会企02表

编制单位：内蒙古丞则建筑工程有限公司

2021年12月31日

项 目	行次	本年累计数
一、主营业务收入	1	5,001,650.33
减：主营业务成本	2	2,630,868.07
主营业务税金及附加	3	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	2,370,782.26
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5	
减：营业费用	6	
管理费用	7	775,142.52
财务费用	8	9,525.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	1,586,114.48
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10	
补贴收入	11	
营业外收入	12	
减：营业外支出	13	
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	1,586,114.48
减：所得税	15	
少数股东权益	16	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	1,586,114.48
加：年初未分配利润	18	
其他转入	19	
六、可供分配的利润	20	1,586,114.48
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	1,586,114.48
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	1,586,114.48

补充资料：

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

现金流量表

编制单位：内蒙古承则建筑工程有限公司

2021年12月

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	4,574,925.75	净利润	57	1,586,114.48
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	-244,303.05	固定资产折旧	59	47,134.70
现金流入小计	9	4,330,622.70	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	3,328,670.12	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	-	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	-	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	713,543.36	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	4,042,213.48	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	288,409.22	财务费用	68	-
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	-	递延税款贷项（减：借项）	70	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	存货的减少（减：增加）	71	-367,933.84
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	25	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-976,806.12
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	-
现金流入小计	29	246,720.00	其他	74	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	-	经营活动产生的现金流量净额	75	288,409.22
支付的其他与投资活动有关的现金	31	-			
投资活动产生的现金流量净额	36	246,720.00			
三、筹资活动产生的现金流量：			2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
吸收投资所收到的现金	38	-	债务转为资本	76	-
借款所收到的现金	40	-	一年内到期的可转换公司债券	77	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-	融资租入固定资产	78	-
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	220,287.85
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	178,598.63
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	41,689.22	现金及现金等价物净增加额	83	41,689.22

内蒙古丞则建筑工程有限公司

财务报表附注

(2021年度)

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

内蒙古丞则建筑工程有限公司（以下简称本公司）成立于2020-10-14，法定代表人为王振，注册资本为1000万元人民币，统一社会信用代码为91152502MA13RH0C3H，经营地址位于内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市学院家苑小区底商1号楼7号商铺，所属行业为房屋建筑业，公司经营范围：房屋建筑工程、水利水电工程、防水工程、市政工程、体育场地设施工程、园林绿化工程、建筑装修装饰工程、钢结构工程、城市及道路照明工程、地基基础工程、公路工程、消防工程、园林古建筑工程、防腐保温工程、土石方工程、节水灌溉工程、环保工程、通讯工程、房屋拆除、网围栏、机电设备、起重设备、电梯管道安装、花卉种植、草原病虫害防治服务、草原植被恢复、制冷设备、机械设备租赁、公交候车厅设计、制作、安装、销售，建筑劳务分包，垃圾清运（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）。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定和“四、主要会计政策、会计估计的说明”进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计制度

执行企业会计准则。

(二) 会计年度

采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础及计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

外币业务发生时，采用交易发生日的即期汇率折算为本位币。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，汇兑差额计入当期损益。外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率折算。企业对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者近似汇率）折算。企业在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益，部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(六) 现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

1、金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

b. 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

c. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

d. 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时结转公允价值变动损益。

B、可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

C、持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

D、应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于有活跃市场报价的金融资产,采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产,采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

3、金融资产转移

当某项金融资产转移后,该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时,终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、所转移金融资产的账面价值;

B、因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、终止确认部分的账面价值;

B、终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失,如果在以后期间价值得以恢复,也不予转回。

5、金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量,其他金融负债按摊余成本计量。

淮安中振华信会计师事务所
审计报告稽核



金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（八）坏账核算方法

1、坏账损失的确认：

（1）债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的。

（2）债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的。

（3）债务人逾期 1 年以上未清偿，且确凿证据证明已无力清偿债务的。

（4）与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的。

（5）因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的。

（6）其他情况导致无法收回的。

2、坏账损失核算方法：应收及预付款项的坏账损失应于实际发生时计入营业外支出。

（九）存货核算方法

1、存货是指在生产经营过程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、将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料或物料等，以及为出售而持有的、或在将来收获为农产品的消耗性生物资产。包括原材料、在产品、半成品、产成品、商品、周转材料、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2.存货的计价

存货购进时按实际成本计价，领用或销售时按加权平均法计价；低值易耗品按“五·五”摊销法核算。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，按分析各类存货的可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备

3、领用周转材料采用一次转销法。

4、存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(十) 长期投资核算方法

1、长期债券投资的确认标准和核算方法

(1) 本公司长期债券投资的确认标准为准备长期（在1年以上）持有的债券投资。

(2) 初始成本计量：应当按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。实际支付价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应当单独确认为应收利息，不计入长期债券投资的成本。

(3) 持有期间持有期间发生的应收利息应当确认为投资收益。

分期付息、一次还本的长期债券投资，在债务人应付利息日按照票面利率计算的应收未收利息收入应当确认为应收利息，不增加长期债券投资的账面余额；

一次还本付息的长期债券投资，在债务人应付利息日按照票面利率计算的应收未收利息收入应当增加长期债券投资的账面余额；

债券的折价或者溢价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

(4) 长期债券投资到期，小企业收回长期债券投资，应当冲减其账面余额。处置长期债券投资，处置价款扣除其账面余额、相关税费后的净额，应当计入投资收益。

(5) 长期债券投资符合本附注（八）、1所列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的长期债券投资，作为长期债券投资损失，应当于实际发生时计入营业外支出，同时冲减长期债券投资账面余额。

2. 长期股权投资的确认标准和核算方法

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。如果公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

（4）长期股权投资减值准备

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 固定资产及累计折旧核算方法

1、固定资产标准：固定资产是指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过1年的有形资产。包括房屋、建筑物、机器、机械、运输工具、设备、器具、工具等。

2、固定资产的主要计价方法：

(1) 购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、相关税费、运输费、装卸费、保险费、安装费等作为入账价值。

(2) 自行建造的固定资产，由建造该项资产在竣工决算前发生的支出（含相关的借款费用）作为入账价值。

(3) 投资者投入的固定资产，应当按照评估价值和相关税费作为入账价值。

(4) 融资租入的固定资产，应当按照租赁合同约定的付款总额和在签订租赁合同过程中发生的相关税费等作为入账价值。

(5) 盘盈的固定资产，应当按照同类或者类似固定资产的市场价格或评估价值，扣除按照该项固定资产新旧程度估计的折旧后的余额作为入账价值。

3、固定资产折旧采用年限平均法。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的5%）确定折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	31.67

4、固定资产的日常修理费，应当在发生时根据固定资产的受益对象计入相关资产成本或者当期损益。



5、固定资产的改建支出，应当计入固定资产的成本，但已提足折旧的固定资产和经营租入的固定资产发生的改建支出应当计入长期待摊费用。

6、固定资产的处置，发生固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收支。

(十二) 在建工程核算方法

由建造该项资产在竣工决算前发生的支出构成，包括建造固定资产所需的原材料费用、人工费、管理费、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用等为建造固定资产所必需的，与固定资产的行程有直接关系的支出。在试运转过程中形成的产品、副产品或试车收入冲减在建工程成本。

(十三) 无形资产核算方法

1、无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权等。

2、无形资产按取得时的实际成本计量。

外购无形资产的成本包括：购买价款、相关税费和相关的其他支出（含相关的借款费用）；

投资者投入的无形资产的成本，应当按照评估价值和相关税费确定；

自行开发的无形资产的成本，由符合资本化条件后至达到预定用途前发生的支出（含相关的借款费用）构成。

3、无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期摊销。预计使用年限按照不超过相关合同规定的受益年限与法律规定的有效年限二者之中较短者确定。如果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不能给企业带来未来经济利益时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4、处置无形资产、处置收入扣除其账面价值、相关税费后净额，应当计入营业外收入或营业外支出。

(十四) 长期待摊费用的核算方法



(1) 长期待摊费用包括：已提足折旧的固定资产的改建支出、固定资产的大修理支出和其他长期待摊费用等；大修理支出达到取得固定资产时的计税基础 50%以上，修理后的固定资产的使用寿命延长 2 年以上；

(2) 长期待摊费用应当在其摊销期限内采用年限平均法进行摊销，根据其受益对象计入相关资产的成本或者管理费用，冲减长期待摊费用；

(3) 其他长期待摊费用，自支出发生月份的下月起分期摊销，摊销期不得低于 3 年。

(4) 开办费在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(十五) 应付职工薪酬的核算

1、应付职工薪酬主要包括：工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，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。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

2、辞退福利，辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

辞退福利的确认原则：

- (1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- (2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的计量方法：

- (1) 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。
- (2) 对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

辞退福利的确认标准：

(1) 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

(2) 对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

3、应付工资在确认为负债的同时，应根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况进行会计处理：

(1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。

(2) 应由在建工程、无形资产开发项目负担的职工薪酬，计入固定资产成本或无形资产成本。

(3) 其他职工薪酬（含因解除与职工的劳动关系给予的补偿），计入当期损益。

(十六) 借款费用

1、借款费用确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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) 资本支出已经发生；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，并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、借款利息资本化金额的确定

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

4、外币借款的处理

在资本化期间,外币专门借款本金及其利息的汇兑差额,应当予以资本化;除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用,计入当期损益。

(十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数,应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八) 收入确认原则

1、销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对该商品实施控制,与交易相关的经济利益能够流入本公司;相关的收入和成本能够可靠地计量。应当在发出商品且收到货款或取得收款权力时确认销售商品收入。

2、提供劳务收入

(1) 同一会计年度内开始并完成的劳务,应当在提供劳务交易完成且收到款项或取得收款权利时,确认提供劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成不在同一年度的,但在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的,按完工百分比法确认收入。

3、既销售商品又提供劳务

(1) 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,应当将销售商品的部分作为销售商品收入,将提供劳务的部分作为提供劳务收入。

(2) 销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,应当作为销售商品收入。

4、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

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

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

(二十) 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税核算。

汇算清缴的方式：季度预缴，年终汇算清缴

五、税项

税费项目	税(费)率
企业所得税	25%
城市维护建设税	1%

教育费附加	3%
地方教育费附加	2%

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
货币资金	220,287.85	178,598.63
其他货币资金		
合计	220,287.85	

注：本公司期末余额中不存在因抵押或冻结等使用受到限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收帐款

账 龄	期末余额 金额	比例(%)
1年以内	982,901.09	100.00
1年以上		
合计	982,901.09	100.00

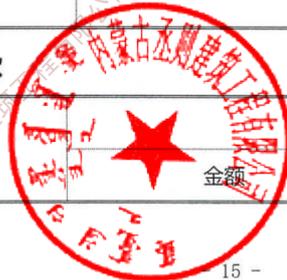
(三) 应付职工薪酬

项 目	期末余额	年初余额
应付工资	0	0
合计	0	0

(四) 应付账款

账 龄	期末余额 金额	比例(%)

淮安中振华信会计师事务所
审计报告稽核



1年以内		
1年以上		0
合计		0

(五) 实收资本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王振	700,000.00			700,000.00
合计	700,000.00			700,000.00

(六) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
未分配利润	1,787,072.89	200,958.41
合计	1,787,072.89	200,958.41

(七) 营业收入

项目	本期发生额
主营业务收入	5,001,650.33
合计	5,001,650.33

(八) 营业税金及附加

项目	本期发生额
主营业务税金及附加	
合计	

(九) 销售费用

合计	
----	--

(十) 管理费用

--	--

淮安中振华信会计师事务所
审计报告稽核



内蒙古自治区政府采购云平台交易执行系统 FQZCS-C-G-2022-08-01 15:18:51 第(1)包 2022-08-01 15:18:51

项 目	本期发生额
合计	775,142.52
(十一) 财务费用	
项 目	本期发生额
合计	9,525.26
(十二) 营业外收入	
项 目	本期发生额
合计	

七、或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至审计报告日止，本公司无需要披露的其他重要事项。



内蒙古丞则建筑工程有限公司



内蒙古自治区政府采购云平台交易执行系统 TYP028

姓名: 孙峰
Sex: 男
出生日期: 1971-03-31
工作单位: 淮安国德会计师事务所
身份证号码: 320821971031311518
Identity card No.



证书编号: 320800020027
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 31 日
Date of Issuance



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

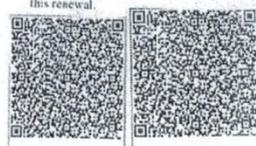
淮安国德会计师事务所
JICPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 6 月 25 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

淮安国德会计师事务所
JICPA
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 6 月 25 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.



补码(20800020027) 您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

补码(32080020027) 您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



编号 320811000201611160050



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320811071025053X (1/1)

名称 淮安中振华信会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

主要经营场所 淮安市清浦区文化宫运河明珠-文化宫C638、C640室

执行事务合伙人 孙晔

成立日期 2013年06月08日

合伙期限 2013年06月08日至2033年06月08日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;工程招投标代理业务;工程造价咨询业务;资产评估、司法鉴定有关业务(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



2016年 11月 16日

国家企业信用信息公示系统网址: www.jsgsj.gov.cn:88888/province

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



内蒙古自治区政府采购云平台交易执行系统 TKFQZCS-CG-2001211 票包 2022-08-01 15:18:51

证书序号: NO.010707

说明

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

会计师事务所 执业证书

称: 淮安中振华信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 孙峰

办公场所: 淮安市清浦区文化宫运河明珠-文化宫C63幢, 640室



组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 32080013

注册资本(出资额): 20万元

批准设立文号: 苏财会[2012]18号

批准设立日期: 2013-05-30

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年五月三十日

中华人民共和国财政部制



八、提供依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录

(1) 纳税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No. 315255210700024025
国家税务总局锡林郭勒盟税

填发日期: 2021年 07月 13日 税务机关: 务局

纳税人识别号	91152502MA13RH0C3H		纳税人名称	内蒙古丞则建筑工程有限公司	
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
315256210700022766	印花税	建设工程勘察设计合同	2021-04-01至2021-06-30	2021-07-13	60.60
金额合计 (大写) 陆拾元零陆角					¥ 60.60
税务机关 电子签章 征税专用章		填票人 电子税务局	备注 正常申报一般申报正税自行申报内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市学院家苑小区底商1号楼7号商铺现金主管税务所(科、分局): 国家税务总局锡林浩特市税务局税源管理二股 纳税人手填: null		

妥善保管



中华人民共和国
税收完税证明

No. 315255211000030347
国家税务总局锡林郭勒盟税

填发日期: 2021年 10月 26日 税务机关: 务局

纳税人识别号	91152502MA13RH0C3H		纳税人名称	内蒙古丞则建筑工程有限公司	
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
315256211000041656	印花税	建设工程勘察设计合同	2021-09-01至2021-09-30	2021-10-26	171.60
315256211000041656	教育费附加	增值税教育费附加	2021-07-01至2021-09-30	2021-10-26	102.95
315256211000041656	城市维护建设税	城市维护建设税	2021-07-01至2021-09-30	2021-10-26	240.21
315256211000041656	增值税	其他建筑服务	2021-07-01至2021-09-30	2021-10-26	6863.34
315256211000041656	地方教育附加	增值税地方教育附加	2021-07-01至2021-09-30	2021-10-26	68.63
金额合计 (大写) 柒仟肆佰肆拾陆元柒角叁分					¥ 7446.73
税务机关 (盖章)		填票人 电子税务局	备注 网络申报 正税 注册地址: 内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市学院家苑小区底商1号楼7号商铺 主管税务所(科、分局): 国家税务总局锡林浩特市税务局税源管理二股 纳税人手填:		

妥善保管



中华人民共和国
税收完税证明

No. 31525522020004413

填发日期：2022年 2月 18日

国家税务总局锡林浩特市税务局第一税务分
税务机关：锡

纳税人识别号 91152502MA13RH0C3H		纳税人名称 内蒙古丞则建筑工程有限公司			
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
315256220200005	地方教育附加	增值税地方教育附加	2021-10-01至2021-12-31	2022-02-17	268.09
315256220200005	印花税	滞纳金	2021-12-01至2021-12-31	2022-02-17	9.72
315256220200005	印花税	经济合同	2021-12-01至2021-12-31	2022-02-17	670.20
金额合计 (大写)人民币玖佰肆拾捌元零壹分					¥948.01
税务机关 征收专用章 (盖章)		填票人 李晓龙		备注 网络申报 正税 注册地址:内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市学院家苑小区底商1号楼7号商铺 主管税务所(科、分局):国家税务总局锡林浩特市税务局税源管理二股 税款属性:一般申报	

收数据
交纳税人作完税证明

妥善保管

内蒙古自治区政府采购云平台交易执行系统
内蒙古丞则建筑工程有限公司 2022-08-01 15:18:51



(2) 社保缴纳证明

中华人民共和国 税收完税证明

No. 415255211000026177

填发日期：2021 年 10 月 26 日 税务机关：国家税务总局锡林浩特市税务局

纳税人识别号	91152502MA13RHOC3H		纳税人名称	内蒙古丞则建筑工程有限公司		
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	
415256211000017623	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2021-10-01至2021-10-31	2021-10-21	4,619.52	
415256211000017623	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2021-10-01至2021-10-31	2021-10-21	2,309.76	
金额合计	(大写) 陆仟玖佰贰拾玖元贰角捌分				¥6,929.28	
 税务机关 (盖章) 征税专用章		填票人 单位社保管理客户端	备注 国家税务总局锡林浩特市税务局税源管理二股 社保号：1081500			

第 2 次打印 妥善保存

中华人民共和国 税收完税证明

No. 415255211000022547

填发日期：2021 年 10 月 26 日 税务机关：国家税务总局锡林浩特市税务局

纳税人识别号	91152502MA13RHOC3H		纳税人名称	内蒙古丞则建筑工程有限公司		
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	
415256211000017624	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2021-10-01至2021-10-31	2021-10-21	80.00	
415256211000017624	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2021-10-01至2021-10-31	2021-10-21	80.00	
金额合计	(大写) 壹佰陆拾元整				¥160.00	
 税务机关 (盖章) 征税专用章		 填票人 单位社保管理客户端	备注 国家税务总局锡林浩特市税务局税源管理二股 社保号：1081500			

第 2 次打印 妥善保存

中华人民共和国 税收完税证明

No. 415255211000023605

填发日期：2021 年 10 月 26 日 税务机关：国家税务总局锡林浩特市税务局

纳税人识别号	91152502MA13RH0C3H		纳税人名称	内蒙古丞则建筑工程有限公司		
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	
415256211000017625	工伤保险费	工伤保险	2021-10-01至2021-10-31	2021-10-21	197.92	
金额合计	(大写) 壹佰玖拾柒元玖角贰分				¥197.92	
 税务机关 (盖章)		填票人 单位社保费管理客户端		备注 国家税务总局锡林浩特市税务局税源管理二股 社保号: 1081500		

第 2 次打印 妥善保存



您可以使用手机扫描二维码或访问该网站<http://106.74.0.242:7013/form/>验证此单据真伪，验证号码30006c3a511549f5c28799524653a



社会保险单位参保缴费证明

单位名称： 内蒙古丞则建筑工程有限公司

查询时间： 202110 -- 202205

序号	姓名	身份证号	养老保险			医疗保险			失业保险			工伤保险			生育保险		
			开始时间	截止时间	实缴月数	开始时间	截止时间	实缴月数	开始时间	截止时间	实缴月数	开始时间	截止时间	实缴月数	开始时间	截止时间	实缴月数
1	才美玲	152301199110144047	202110	202205	8				202110	202205	8	202110	202205	8			
2	王福麟	152301199007036013	202110	202205	8				202110	202205	8	202110	202205	8			
3	张乾雷	152327199107034713	202201	202205	2				202201	202205	2	202201	202205	2			
4	徐红涛	150428199009042533	202111	202205	7				202111	202205	7	202111	202205	7			
5	李洪鹏	152123199208283317	202111	202205	7				202111	202205	7	202111	202205	7			
6	刘学东	152822198511070813	202110	202205	8				202110	202205	8	202110	202205	8			
7	洪涛	152301197904090539	202203	202205	3				202203	202205	3	202203	202205	3			
8	薛晓香	152632198612023006	202111	202205	7				202111	202205	7	202111	202205	7			
9	孔祥龙	150430198407021292	202110	202205	8				202110	202205	8	202110	202205	8			
10	兰建青	150123198805172619	202110	202205	8				202110	202205	8	202110	202205	8			
11	王立鹏	15232619930819117X	202112	202205	6				202112	202205	6	202112	202205	6			
12	李霞	152629198701150025	202203	202205	3				202203	202205	3	202203	202205	3			
13	吕宏伟	152324198007023837	202110	202205	8				202110	202205	8	202110	202205	8			
14	王立鹏	15232619930819117X										202112	202205	6			

序号	姓名	身份证号	养老保险			医疗保险			失业保险			工伤保险			生育保险		
			开始时间	截止时间	实缴月数	开始时间	截止时间	实缴月数	开始时间	截止时间	实缴月数	开始时间	截止时间	实缴月数	开始时间	截止时间	实缴月数
15	王振	152324199402146612	202110	202205	8				202110	202205	8	202110	202205	8			
16	翁雨雨	15262719950519521X	202112	202205	6				202112	202205	6	202112	202205	6			
17	刘革玲	410928198608142428	202110	202205	8				202110	202205	8	202110	202205	8			
18	宋梅静	152321198811041826	202203	202205	3				202203	202205	3	202203	202205	3			

打印方式：企业网厅

打印时间：2022年06月15日



(2) 中小企业声明函（工程、服务）

本公司（联合体）郑重声明，根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库〔2020〕46号）的规定，本公司（联合体）参加通辽经济技术开发区辽河镇人民政府的通辽经济技术开发区辽河镇东升村集体经济建设项目(二次)采购活动，工程的施工单位全部为符合政策要求的中小企业（或者：服务全部由符合政策要求的中小企业承接）。相关企业（含联合体中的中小企业、签订分包意向协议的中小企业）的具体情况如下：

1. 通辽经济技术开发区辽河镇东升村集体经济建设项目(二次)，属于建筑业；承建（承接）企业为内蒙古丞则建筑工程有限公司，从业人员49人，营业收入为500.165033万元，资产总额为248.707289万元，属于（中型企业、小型企业、微型企业）；

以上企业，不属于大企业的分支机构，不存在控股股东为大企业的情形，也不存在与大企业的负责人为同一人的情形。

本企业对上述声明内容的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

企业名称（盖章）：内蒙古丞则建筑工程有限公司

日期：2022年07月30日

1. 从业人员、营业收入、资产总额填报上一年度数据，无上一年度数据的新成立企业可不填报