

八、中小微企业声明函（供应商）

中小企业声明函（服务）

本公司郑重声明，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，本公司参加洛阳市洛龙区退役军人事务局（单位名称）的洛阳市洛龙区退役军人事务局入伍大学毕业生家长及参战参试等重点优抚对象体检 2024 项目（项目名称）采购活动，服务全部由符合政策要求的中小企业承接。相关企业的具体情况如下：

洛阳市洛龙区退役军人事务局入伍大学毕业生家长及参战参试等重点优抚对象体检 2024 项目（标的名称），属于其他未列明行业（采购文件中明确的所属行业）；承接企业为洛阳雄鹰健康管理咨询服务有限公司（企业名称），从业人员98人，营业收入为2896.2919万元，资产总额为5489.8793万元，属于小型企业（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。

供应商（企业电子章）：洛阳雄鹰健康管理咨询服务有限公司

日期：2024 年 09 月 02 日

注：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。

2、中小企业划分标准见工业和信息化部国家统计局国家发展和改革委员会财政部《关于印发中小企业划型标准规定的通知》（工信部联企业〔2011〕300号）。

3、本项目专门面向中小微企业采购，响应文件中必须包含本声明函，否则其响应将不被接受。

附、2023 年财务审计报告

洛阳雄鹰健康管理咨询服务有限公司

2022 年度

审计报告

豫鑫联审字(2024)第 D0753 号

河南鑫联会计师事务所(普通合伙)

河南鑫联会计师事务所（普通合伙）

中国·河南

目 录

一、审计报告

二、审计报告附件

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

三、会计师事务所营业执照及相关资质

河南鑫联会计师事务所(普通合伙)

审计报告

豫鑫联审字(2024)第 D0753 号

洛阳雄鹰健康管理咨询服务有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了洛阳雄鹰健康管理咨询服务有限公司的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的洛阳雄鹰健康管理咨询服务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，公允反映了洛阳雄鹰健康管理咨询服务有限公司 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。

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，我们独立于洛阳雄鹰健康管理咨询服务有限公司，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

洛阳雄鹰健康管理咨询服务有限公司管理层（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，管理层负责评估洛阳雄鹰健康管理咨询服务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。

治理层负责监督洛阳雄鹰健康管理咨询服务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，就可能导致对洛阳雄鹰健康管理咨询服务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洛阳雄鹰健康管理咨询服务有限公司 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。

河南鑫联会计师事务所(普通合伙)

河南鑫联会计师事务所（普通合伙）



中国·河南

中国注册会计师



中国注册会计师



2024年06月18日

资产 负 债 表

编制单位：洛阳雄鹰健康管理咨询有限公司				2022年12月31日				单位：人民币元	
资产	序号	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	序号	期末余额	年初余额		
流动资产：				流动负债：					
货币资金	1	7,260,462.34	4,732,673.56	短期借款	7	19,400,000.00	14,300,000.00		
交易性金融资产				交易性金融负债					
应收票据				应付票据	8	2,000,000.00	-		
应收账款	2	6,521,606.11	5,631,201.79	应付账款	9	2,093,113.85	3,532,766.73		
预付款项	3	16,931,225.55	3,787,909.44	预收款项	10	30,899.00	10,394.00		
应收利息				应付职工薪酬	11	458,395.94	436,326.46		
应收股利				应交税费	12		3,839.50		
其他应收款	4	351,924.10	7,638,679.85	应付利息					
存货				应付股利					
一年内到期的非流动资产				其他应付款	13	1,815,818.81	331,918.81		
其他流动资产				一年内到期的非流动负债					
				其他流动负债					
流动资产合计		31,065,218.10	21,790,464.64	流动负债合计		25,798,227.60	18,615,245.50		
非流动资产：				非流动负债：					
可供出售金融资产				长期借款	14	8,990,000.00	8,990,000.00		
持有至到期投资				应付债券					
长期应收款				长期应付款	15		548,570.64		
长期股权投资				专项应付款					
投资性房地产				预计负债					
固定资产	5	4,097,104.05	4,948,715.83	递延所得税负债					
在建工程				其他非流动负债					
工程物资				非流动负债合计		8,990,000.00	9,538,570.64		
固定资产清理				负债合计		34,788,227.60	28,153,816.14		
生产性生物资产				所有者权益：					
无形资产				实收资本	16	1,037,000.00	1,037,000.00		
研发支出				资本公积					
商誉				减：库存股					
长期待摊费用	6	417,881.33	582,043.97	专项储备					
递延所得税资产				盈余公积					
其他非流动资产				未分配利润	17	-245,024.12	-1,869,591.70		
				所有者权益合计		791,975.88	-832,591.70		
非流动资产合计		4,514,985.38	5,530,759.80						
资产总计		35,580,203.48	27,321,224.44	负债和所有者权益合计		35,580,203.48	27,321,224.44		

制表人：

财务负责人：

单位负责人：

利 润 表

编制单位：洛阳雄鹰健康管理咨询服务有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	序号	本年数	审定数
一、营业收入	18	23,095,788.39	23,095,788.39
减：营业成本	19	5,413,213.28	5,413,213.28
税金及附加	20	1,115.03	1,115.03
销售费用	21	7,825,636.79	7,825,636.79
管理费用	22	6,670,973.23	6,670,973.23
财务费用	23	1,577,555.78	1,577,555.78
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			-
其他收益			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,607,294.28	1,607,294.28
加：营业外收入	24	25,206.88	25,206.88
减：营业外支出	25	7,933.58	7,933.58
其中：非流动资产处置损失			-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,624,567.58	1,624,567.58
减：所得税费用			-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,624,567.58	1,624,567.58
五、其他综合收益			-
六、综合收益总额		1,624,567.58	1,624,567.58

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

编制单位：洛阳雄鹰健康管理咨询服务有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	22,076,495.50
收到的税费返还	2	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	24,117,708.92
现金流入小计		46,194,204.42
购买商品、接受劳务支付的现金	4	1,965,816.99
支付给职工以及为职工支付的现金	5	7,292,067.70
支付的各项税费	6	76,348.01
支付的其他与经营活动有关的现金	7	29,742,382.94
现金流出小计		39,076,615.64
经营活动产生的现金流量净额		7,117,588.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	8	-
取得投资收益所收到的现金	9	-
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	-
收到的其他与投资活动有关的现金	11	-
现金流入小计		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12	189,800.00
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		189,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-189,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	15	-
借款所收到的现金	16	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	17	-
现金流入小计		-
偿还债务所支付的现金	18	4,400,000.00
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	-
现金流出小计		4,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,400,000.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		2,527,788.78

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

所有者权益变动表

项 目	2022年度				单位：人民币元	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,037,000.00	-	-	-	-1,869,591.70	-832,591.70
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年期初余额	1,037,000.00	-	-	-	-1,869,591.70	-832,591.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,624,567.58	1,624,567.58
（一）净利润					1,624,567.58	1,624,567.58
（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.与计入所有者权益项目有关的所得税影响						-
4.其他						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	1,624,567.58	1,624,567.58
（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	1,037,000.00	-	-	-	-245,024.12	791,975.88

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

河南鑫联会计师事务所(普通合伙)

洛阳雄鹰健康管理咨询服务有限公司 会计报表附注

2022 年 12 月 31 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司基本情况

洛阳雄鹰健康管理咨询服务有限公司(以下简称“本公司”),于2016-12-07成立,并领取统一社会信用代码为91410307MA3XGB1G7Y的《营业执照》;注册资金为800万元人民币。

注册地址:洛阳市洛龙区泉舜186写字楼东侧裙楼4层

法定代表人:高玲枝

主要经营范围:健康管理服务;健康体检服务;健康信息洛阳市洛龙区泉舜186写字楼东侧裙楼4层咨询:急诊医学科、内科、外科、妇产科、中医科、眼科、口腔科、耳鼻咽喉科、医学检验科、医学影像科。(依法须市提甸场发经批准的项目,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

1、本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则》。该《准则》分总则、资产、负债、所有者权益、收入、费用、利润及利润分配、外币业务、财务报表、附则,自2013年1月1日起施行。以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

（一） 会计年度

本公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（二） 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础；除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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、价值变动风险很小的投资。

（五） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对单项金额重大应收款项期末单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项，根据可收回性计提坏账准备。

（六） 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

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。存货发出时按先进先出法（或选择：加权平均法、个别认定法）计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法（提示：或：分期摊销法）；
- ②包装物采用一次转销法（提示：或：或分期摊销法）；
- ③其他周转材料采用一次转销法（提示：或分次摊销法）。

(七) 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资, 取得投资时, 对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算, 不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资, 其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和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（八）投资性房地产

1. 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计价：

投资性房地产按其成本作为入账价值。

外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造投资性房地产的成本，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. 本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

4. 投资性房地产的转换和处置:

投资性房地产的用途改变为自用时, 则自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 则自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置, 或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

(九) 固定资产

本公司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, 并且使用年限超过一年, 与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外, 固定资产折旧采用年限平均法(提示: 或: 工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等)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。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

（十）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房及设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十一）借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

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，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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十二） 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）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，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

（十三） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四） 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，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。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（十五） 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六） 所得税的会计处理方法

1. 本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。
2. 递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。递延所得税资产仅限于未来可能有足够的应纳税所得额的范围内确认。

（十七） 终止经营

指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

五、 主要会计政策、会计估计变更、前期会计差错更正

（一） 会计政策变更

会计政策变更的内容、原因和审批程序。包括对会计政策变更的简要阐述、变更的日期、变更前后所采用的会计政策、变更的原因等。

当期和各个列报前期财务报表受影响的项目名称和调整金额。

无法进行追溯调整的，说明该事实和原因，以及开始应用变更后的会计政策的时点、具体应用情况。

（二） 会计估计变更

会计估计变更的内容、原因和审批程序。

对当期和未来期间的影响数。

会计估计变更影响数不能确定的，披露这一事实和原因。

对减值准备、固定资产折旧等重要会计政策和会计估计的变更情况应详细披露。

(三) 前期会计差错更正

1. 前期重大会计差错的内容、形成原因。
2. 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额。
3. 无法进行追溯重述的，说明该事实和原因，以及对差错开始进行更正的时点、具体更正情况。

六、 会计报表重要项目的说明（单位：人民币元）

1、货币资金

项目	年 末 数	年 初 数
货币资金	7,260,462.34	4,732,673.56
合 计	7,260,462.34	4,732,673.56

河南鑫联会计师事务所(普通合伙)

2、应收账款

项目	年 末 数	年 初 数
应收账款	6,521,606.11	5,631,201.79
合 计	6,521,606.11	5,631,201.79

3、预付款项

项目	年 末 数	年 初 数
预付款项	16,931,225.55	3,787,909.44
合 计	16,931,225.55	3,787,909.44

4、其他应收款

项目	年 末 数	年 初 数
----	-------	-------

其他应收款	351,924.10	7,638,679.85
合 计	351,924.10	7,638,679.85

5、固定资产

项目	年 末 数	年 初 数
固定资产	4,097,104.05	4,948,715.83
合 计	4,097,104.05	4,948,715.83

河南鑫联会计师事务所(普通合伙)

6、长期待摊费用

项 目	年 末 数	年 初 数
长期待摊费用	417,881.33	582,043.97
合 计	417,881.33	582,043.97

7、短期借款

项 目	年 末 数	年 初 数
短期借款	19,400,000.00	14,300,000.00
合 计	19,400,000.00	14,300,000.00

8、应付票据

项 目	年 末 数	年 初 数
应付票据	2,000,000.00	-
合 计	2,000,000.00	-

9、应付账款

项 目	年 末 数	年 初 数
应付账款	2,093,113.85	3,532,766.73
合计	2,093,113.85	3,532,766.73

10、预收款项

项 目	年 末 数	年 初 数
预收款项	30,899.00	10,394.00
合计	30,899.00	10,394.00

11、应付职工薪酬

项 目	年 末 数	年 初 数
应付职工薪酬	458,395.94	436,326.46
合计	458,395.94	436,326.46

12、其他应付款

项 目	年 末 数	年 初 数
其他应付款	1,815,818.81	331,918.81
合计	1,815,818.81	331,918.81

13、长期借款

项 目	年 末 数	年 初 数
-----	-------	-------

长期借款	8,990,000.00	8,990,000.00
合计	8,990,000.00	8,990,000.00

14、长期应付款

项 目	年 末 数	年 初 数
长期应付款		548,570.64
合计		548,570.64

河南鑫联会计师事务所(普通合伙)

15、实收资本

项 目	年 末 数	年 初 数
实收资本	1,037,000.00	1,037,000.00
合计	1,037,000.00	1,037,000.00

16、未分配利润

项 目	年 末 数	年 初 数
未分配利润	-245,024.12	-1,869,591.70
合计	-245,024.12	-1,869,591.70

17、营业收入

项 目	本年累计数
营业收入	23,095,788.39
合计	23,095,788.39

18、营业成本

项 目	本年累计数
营业成本	5,413,213.28
合计	5,413,213.28

19、税金及附加

项 目	本年累计数
税金及附加	1,115.03
合计	1,115.03

20、销售费用

项 目	本年累计数
销售费用	7,825,636.79
合计	7,825,636.79

21、管理费用

项 目	本年累计数
管理费用	6,670,973.23
合计	6,670,973.23

22、财务费用

项 目	本年累计数
财务费用	1,577,555.78
合计	1,577,555.78

23、营业外收入

项 目	本年累计数
营业外收入	25,206.88
合计	25,206.88

24、营业外支出

项 目	本年累计数
营业外支出	7,933.58
合计	7,933.58

七、重要资产转让及其出售的说明

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的资产转让及出售情况。

八、企业合并、分立等事项说明

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的重大资产重组事项。

九、非货币性资产交换和债务重组的说明

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的债务重组事项。

十、其他需说明的重大事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的其他重大事项。



统一社会信用代码
91410802MA9GP2T983

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。



名称河南鑫联会计师事务所(普通合伙)

类型普通合伙企业

执行事务合伙人秦菊英

经营范围许可项目：从事会计师事务所业务（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，具体经
营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

出资额壹佰万圆整

成立日期2021年04月21日

主要经营场所河南省郑州市管城回族区郑汴路
60号1单元2511室

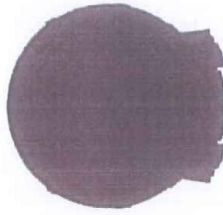
登记机关

2024年01月20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



会计师事务所

执业证书

名称：河南鑫联会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：秦菊英

主任会计师：秦菊英

经营场所：河南省郑州市管城回族区郑汴路60号1单元2511室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41080018

批准执业文号：豫财会〔2021〕12号

批准执业日期：2021年12月14日

此件与原件相符

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》。

河南省财政厅

发证机关河南省财政厅

行政审批专用章

2024年1月31日

中华人民共和国财政部制



注册会计师(普通合伙)

证书编号: 410000250046
No. of Certificate

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

发证日期: 2005 年 09 月 09 日
Date of Issuance

姓名: 梁瑞英
Sex: 女
Date of birth: 1969-11-23
Working unit: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)焦作分所
身份证号码: 410821196911230528
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate has been inspected and is valid for another year.



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 out

同意调入
Agree the holder to be transferred in

此件与原件相符

河南会计师事务所
Henan CPAs

2021 年 12 月 5 日

会计师事务所(普通合伙)

注册会计师证书

证书编号: 410800100005
No. of Certificate

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

发证日期: 2007年11月26日
Date of Issuance

姓名: 周华
Date of Birth: 1968-07-30
工作单位: 周华会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 410811196807305523
Identity card No.




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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年12月31日

此件与原件相符

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 qualified after inspection, and remains valid for one year.



年 月 日