

## 九、促进中小企业发展

### 附：中小企业声明函

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，本公司参加鸡西市鸡冠区住房和城乡建设局（单位名称）的鸡冠区工商1、2、3、4号楼等绿化、庭院灯改造工程（项目名称）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. 鸡冠区工商1、2、3、4号楼等绿化、庭院灯改造工程（标的名称），属于建筑业（采购文件中明确的所属行业）；承建（承接）企业为黑龙江合发建筑工程有限公司（企业名称），从业人员50人，营业收入为9856.41万元，资产总额为499.12万元，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，本企业对上述声明内容的真实性负责。

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。如有虚假，将依法承担相应责任。

企业名称（盖章）：黑龙江合发建筑工程有限公司

日期：2023年3月20日

# 附：企业 2022 年财务审计报告

黑龙江合发建筑工程有限公司

审计报告书

黑建会审字（2023）A0125 号



黑龙江建业会计师事务所有限责任公司

HEILONGJIAN JIANYE ACCOUNTANTS BUSINESS OFFICE CO. LTD

# 黑龙江建业会计师事务所有限责任公司

HEILONGJIAN JIANYE ACCOUNTANTS BUSINESS OFFICE CO. LTD

黑建会审字（2023）A0125号

## 黑龙江合发建筑工程有限公司

### 2022年度财务报表审计报告

黑龙江合发建筑工程有限公司：

我们审计了后附的黑龙江合发建筑工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表以及财务报表附注。

#### （一）审计意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量情况。

#### （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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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公司、停止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

#### (四) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。我们同时:

(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;对这些风险有针对性地设计和实施审计程序;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,基于所获取的审计证据,对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性,从而可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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

是否公允反映交易和事项。

除其他事项外，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（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）与治理层进行沟通。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对当期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规不允许公开披露这些事项，或在极其罕见的情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过产生的公众利益方面的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

#### （五）报告用途

此报告仅用于年度财务报表审计使用。



黑龙江建业会计师事务所  
有限责任公司  
中国·哈尔滨市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2023年02月

## 会计报表附注

### 一、公司简介

黑龙江合发建筑工程有限公司于 2019 年 01 月 07 日经伊春市市场监督管理局伊美分局核准成立。统一社会信用代码：91230702MA1BELX7XN。住所：黑龙江省伊春市伊春区红升办高潮社区红升小区 6 号楼东数第 6 户门市。法定代表人：汤萍萍。注册资本：贰仟万元。经营范围：市政道路工程建筑；住宅房屋建筑；架线及设备工程建筑；管道工程建筑；园林绿化工程施工；路牌、路标、广告牌安装施工；公共建筑装饰和装修；住宅装饰和装修；建筑幕墙装饰和装修；市政设施管理服务；建筑劳务分包；水源及供水设施工程建筑；河湖治理及防洪设施工程建筑；公路工程建筑；工矿工程建筑；电力系统安装服务；通信线路和设备的安装；通信系统工程服务；管道和设备安装；绿化管理服务；房屋拆除服务；物业管理服务；城市垃圾清扫服务；城市积雪清理服务；环保工程施工；建筑工程机械与设备经营租赁；平整场地工程施工活动；开挖土方工程施工活动；石方工程施工活动；土石方运输工程施工活动；土方回填工程施工活动；工程排水施工活动。

### 二、主要会计政策

#### 1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》及相关企业会计准则及补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则，以实际成本为计价基础。

#### 4、记账本位币核算

以人民币为记账本位币。对发生的外币经济业务，采用当月 1 日（当日）中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。期末，对外币账户的外币金额按当日市场汇价调整，差额计入当期财务费用。

#### 5、现金等价物确定标准

持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的短期投资确定为现金等价物。

#### 6、存货核算方法

商品、原材料购入与入库按实际成本计价。销售、发出时根据加权平均单价结转成本，低值易耗品领用时按不同情况采用一次摊销法或多次摊销法。

#### 7、待摊费用核算方法

按实际成本计价，由本期和以后各期分别负担，分摊期限在一年以内。

#### 8、收入确认原则

(1)、商品销售：以商品已经发出，商品所有权转移买方，收到货款或收取货款的证据时，确认营业收入的实现。即本公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入与成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2)、提供劳务：在交易的结果能够可靠计量时，于决算日按完工百分比法确认收入实现；当交易的结果不能可靠估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。

#### 9、固定资产及折旧核算方法

(1)、固定资产标准：单价价值在 2000 元以上，使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过两年的，均属固定资产。

(2)、固定资产计价：固定资产按实际成本计价。

(3)、固定资产折旧方法：从其投入使用的次月起，采用直线法提取折旧。各类固定资产按折旧年限和折旧率提取折旧。

#### 10、所得税会计处理方法

采用应付税款法。

### 三、报表主要相关项目注释

以下附注无特别注释，金额单位均为人民币。

#### (一)资产负债表有关项目注释

1. 货币资金：期末余额为人民币 421,521.24 元
2. 应收账款：期末余额为人民币 2,451,250.00 元
3. 其他应收款：期末余额为人民币 1,545,153.00 元
4. 固定资产原价：期末余额为人民币 678,541.00 元

5. 累计折旧：期末余额为人民币 105,215.00 元
6. 固定资产净值：期末余额为人民币 573,326.00 元
7. 应付账款：期末余额为人民币 2,258,976.97 元
8. 其他应付款：期末余额为人民币 452,162.52 元
9. 应付工资：期末余额为人民币 352,111.00 元
10. 应交税费：期末余额为人民币 183,421.00 元
11. 其他未交款：期末余额为人民币 84,576.00 元
12. 实收资本：期末余额为人民币 890,000.00 元
13. 未分配利润：期末余额为人民币 770,002.75 元

#### (二) 利润表有关项目注释

1. 营业收入：本年发生额为人民币 98,564,105.00 元
2. 营业成本：本年发生额为人民币 90,724,256.00 元
3. 营业税金及附加：本年发生额为人民币 52,552.12 元
4. 营业费用：本年发生额为人民币 1,958,521.12 元
5. 管理费用：本年发生额为人民币 4,865,121.56 元
6. 财务费用：本年发生额为人民币 3,542.00 元
7. 营业利润：本年发生额为人民币 960,112.20 元
8. 利润总额：本年发生额为人民币 960,112.20 元
9. 所得税：本年发生额为人民币 240,028.05 元
10. 净利润：本年发生额为人民币 720,084.15 元

#### 四、需要披露的事项

##### (一) 或有事项：

无。

##### (二) 承诺事项

无。

##### (三) 资产负债表日后事项：

无。

##### (四) 其他有必要披露的重要事项：

无。

会工01表  
单位：元

| 编制单位：黑龙江合发建筑工程有限公司 |    | 2022年12月31日  |              | 单位：元              |     |              |              |
|--------------------|----|--------------|--------------|-------------------|-----|--------------|--------------|
| 资产                 | 行次 | 年初数          | 期末数          | 负债及所有者权益          | 行次  | 年初数          | 期末数          |
| <b>流动资产：</b>       |    |              |              | <b>流动负债：</b>      |     |              |              |
| 货币资金               | 1  | 256,650.00   | 421,521.24   | 短期借款              | 51  |              |              |
| 短期投资               | 2  |              |              | 应付票据              | 52  |              |              |
| 应收票据               | 3  |              |              | 应付账款              | 53  | 2,515,210.00 | 2,258,976.97 |
| 应收账款               | 4  | 2,565,200.00 | 2,451,250.00 | 预收账款              | 54  |              |              |
| 减：坏账准备             | 5  |              |              | 其他应付款             | 55  | 415,541.40   | 452,162.52   |
| 应收账款净额             | 6  | 2,565,200.00 | 2,451,250.00 | 应付工资              | 56  | 457,215.00   | 352,111.00   |
| 预付账款               | 7  |              |              | 应付福利费             | 57  |              |              |
| 应收补贴款              | 8  |              |              | 应交税金              | 58  | 16,231.00    | 183,421.00   |
| 其他应收款              | 9  | 675,418.00   | 1,545,153.00 | 应付利润              | 59  |              |              |
| 存货                 | 10 |              |              | 其他未交款             | 60  | 3,252.00     | 84,576.00    |
| 待摊费用               | 11 |              |              | 预提费用              | 61  |              |              |
| 待处理流动资产净损失         | 12 |              |              | 一年内到期的长期负债        | 62  |              |              |
| 一年内到期长期债券投资        | 13 |              |              | 其他流动负债            | 63  |              |              |
| 其他流动资产             | 14 |              |              | <b>流动负债合计</b>     | 70  | 3,407,449.40 | 3,331,247.49 |
| <b>流动资产合计</b>      | 20 | 3,497,268.00 | 4,417,924.24 | <b>长期负债：</b>      |     |              |              |
| <b>长期投资：</b>       |    |              |              | 长期借款              | 71  |              |              |
| 长期股权投资             | 21 |              |              | 应付债券              | 72  |              |              |
| <b>固定资产：</b>       |    |              |              | 长期应付款             | 73  |              |              |
| 固定资产原价             | 22 | 678,541.00   | 678,541.00   | 专项应付款             | 80  |              |              |
| 减：累计折旧             | 23 | 68,441.00    | 105,215.00   | 其中：住房周转金          | 81  |              |              |
| 固定资产净值             | 24 | 610,100.00   | 573,326.00   | <b>长期负债合计</b>     | 83  |              |              |
| 固定资产清理             | 25 |              |              | <b>递延税款：</b>      |     |              |              |
| 在建工程               | 26 |              |              | 递延税款贷项            | 85  |              |              |
| 待处理固定资产净损失         | 29 |              |              | <b>负债合计</b>       | 90  | 3,407,449.40 | 3,331,247.49 |
| <b>固定资产合计</b>      | 35 | 610,100.00   | 573,326.00   | <b>所有者权益：</b>     |     |              |              |
| <b>无形资产及递延资产：</b>  |    |              |              | 实收资本              | 91  | 650,000.00   | 890,000.00   |
| 无形资产               | 36 |              |              | 资本公积              | 92  |              |              |
| 长期待摊费用             | 37 |              |              | 盈余公积              | 93  |              |              |
| <b>无形资产及递延资产合计</b> | 40 |              |              | 其中：公益金            | 94  |              |              |
| <b>其他长期资产：</b>     |    |              |              | 未分配利润             | 95  | 49,918.60    | 770,002.75   |
| 其他长期资产             | 41 |              |              | <b>所有者权益合计</b>    | 96  | 699,918.60   | 1,660,002.75 |
| <b>递延税款</b>        |    |              |              |                   |     |              |              |
| 递延税款借项             | 42 |              |              |                   |     |              |              |
| <b>资产合计</b>        | 50 | 4,107,368.00 | 4,991,250.24 | <b>负债及所有者权益合计</b> | 100 | 4,107,368.00 | 4,991,250.24 |

补充资料：1. 已贴现的商业承兑汇票 元； 2. 已包括在固定资产原价内的融资租入固定资产原价 元；  
3. 法人资本 元； 4. 个人资本 元； 5. 外币资本 元。

**利润表**

会企02表  
单位：元

| 编制单位：黑龙江合发建筑工程有限公司 | 2022年12月31日 |              | 单位：元          |  |
|--------------------|-------------|--------------|---------------|--|
| 项 目                | 行次          | 本月数          | 本年累计数         |  |
| 一、主营业务收入           | 1           | 6,701,595.54 | 98,564,105.00 |  |
| 减：主营业务成本           | 4           | 5,215,210.00 | 90,724,256.00 |  |
| 主营业务税金及附加          | 5           | 12,563.00    | 52,552.12     |  |
| <b>主营业务利润</b>      | 10          | 1,473,822.54 | 7,787,296.88  |  |
| 加：其他业务利润           | 11          |              |               |  |
| 减：营业费用             | 14          | 525,012.00   | 1,958,521.12  |  |
| 管理费用               | 15          | 1,524,210.00 | 4,865,121.56  |  |
| 财务费用               | 16          | 562.00       | 3,542.00      |  |
| <b>三、营业利润</b>      | 18          | -575,961.46  | 960,112.20    |  |
| 加：投资收益             | 19          |              |               |  |
| 补贴收入               | 22          |              |               |  |
| 营业外收入              | 23          |              |               |  |
| 减：营业外支出            | 25          |              |               |  |
| 加：以前年度损益调整         |             |              |               |  |
| <b>四、利润总额</b>      | 27          | -575,961.46  | 960,112.20    |  |
| 减：所得税              | 28          |              | 240,028.05    |  |
| <b>五、净利润</b>       | 30          | -575,961.46  | 720,084.15    |  |

单位负责人： 财务负责人： 审核： 制表：

# 现金流量表

会企03表  
单位：元

编制单位：黑龙江合发建筑工程有限公司 2022年

| 项目                         | 行次 | 金额            |
|----------------------------|----|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：             |    | -75,128.76    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金：            |    | 98,678,055.00 |
| 收到的税费返还：                   |    |               |
| 收到的其他与经营活动有关的现金：           |    | -1,716,763.82 |
| 现金流入小计                     |    | 96,961,291.18 |
| 购买商品接受劳务支付的现金              |    | 90,468,022.97 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    |               |
| 支付的各项税费                    |    | 541,094.17    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 6,027,302.80  |
| 现金流出小计                     |    | 97,036,419.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | -75,128.76    |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |    |               |
| 收回投资所收到的现金                 |    | -             |
| 取得投资收益所收到的现金               |    | -             |
| 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 |    | -             |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    | -             |
| 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   |    |               |
| 投资所支付的现金                   |    | -             |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |    | -             |
| 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：             |    |               |
| 吸收投资所收到的现金                 |    | 240,000.00    |
| 取得借款所收到的现金                 |    | -             |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    | -             |
| 现金流入小计                     |    | 240,000.00    |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | -             |
| 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金         |    |               |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |    | -             |
| 现金流出小计                     |    | -             |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | 240,000.00    |
| 四、汇率变动对现金的影响               |    | -             |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |    | 164,871.24    |

单位负责人：                    财务负责人：                    审核：                    制表：



证书序号: 0001073

### 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: 黑龙江省财政厅

二〇一八年三月二十九日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 黑龙江建业会计师事务所有限责任公司

首席合伙人:

主任会计师: 张炳荣

经营场所: 哈尔滨市道里区中街101号

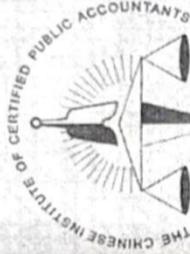


组织形式: 有限责任

执业证书编号: 23010044

批准执业文号: 黑财法〔2007〕19号

批准执业日期: 2007-07-03



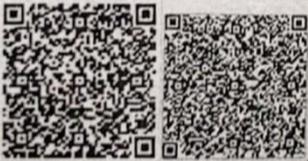
张炳强  
1945-07-03  
黑龙江省注册会计师事务所  
有限责任会计师事务所  
身份证号码: 230102194507031017



交易执行系统 [20302]HTXS[CS]20230003 第(1)包 2023-03-24 10:16:11  
黑龙江合发建筑工程有限公司

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. 2022

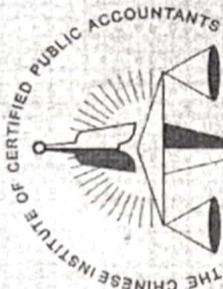


年 月 日  
/ /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/ /



中国注册会计师协会

姓 Full name 苏建兴  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1946-10-26  
 工作单位 Working unit 黑龙江建业会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 230222194610264610



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. 2022



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日