

清河县羊绒科技园区供水有限公司

会计监督检查报告

兴玮专审字[2025]第 0901 号

清河县财政局：

我们接受委托，对清河县羊绒科技园区供水有限公司（以下简称：供水公司）进行 2025 年度的会计监督检查。监督检查根据《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》、《邢台市财政局关于开展 2025 年度会计监督检查工作方案》（清财[2025]20 号）等的要求进行。在检查过程中，我们结合清河县羊绒科技园区供水有限公司的实际情况，实施了包括抽查相关会计资料和复核等我们认为必要的检查程序。现将检查结果报告如下：

一、单位基本情况

清河县羊绒科技园区供水有限公司成立于 2007 年，位于清河县国际羊绒科技园区。公司类型：有限责任公司。注册资金：贰亿元整。统一社会信用代码：91130534796598641M。法定代表人：王际明。经营范围：园区供水服务；城市排水设施管理服务；管道工程施工。（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、检查中发现的问题

1.内控制度不健全

根据《中华人民共和国会计法》第二十五条：“各单位应当建立、健全本单位内部会计监督制度，并将其纳入本单位内部控制制度。”

及《中华人民共和国公司法》第二百零七条：“公司应当依照法律、行政法规和国务院财政部门的规定建立本公司的财务、会计制度。”的规定。

检查中我们发现供水公司未制定财务管理制度、内控制度。

2.资产管理不规范

根据《企业会计准则第4号——固定资产》应用指南：“已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。”的规定。

检查中我们发现供水公司存在已达到预定可使用状态的固定资产仍通过“在建工程”科目长期挂账的情况，金额44377928.61元。

（见附件1）

3.会计核算不规范

根据《中华人民共和国会计法》第十四条：“会计机构、会计人员必须按照国家统一的会计制度的规定对原始凭证进行审核，对不真实、不合法的原始凭证有权不予接受，并向单位负责人报告；对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回，并要求按照国家统一的会计制度的规定更正、补充。”及《中华人民共和国发票管理办法》第二十一条：“开具发票应当按照规定的时限、顺序、栏目，全部联次一次性如实开具，开具纸质发票应当加盖发票专用章。”的规定。

兴玮 (河北) 会计师事务所 (普通合伙)
XINGWEI(HEBEI)CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

检查中我们发现供水公司存在开具发票时购买方单位名称填写不规范的情况；存在未填写购买方纳税人识别号的情况。（见附件2）

三、建议

- 1.建立健全财务制度，完善内控制度管理。
- 2.加强单位资产管理，规范固定资产核算，提升会计核算技能，提高会计核算准确性，确保财务数据真实可靠。
- 3.规范发票开具及审核，有效防范税务风险，通过明确标准、强化培训、严格审核，提高单位财务内控与发票的合规管理。

兴玮（河北）会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



地址：河北省邢台市新兴东大街璟璟国际

中国注册会计师：



2025年7月14日