

3、公司财务制度

公司财务会计制度

第一章 总则

第一条 为规范公司的财务行为和会计核算，加强财务管理，保障公司资产的安全与完整，提高经济效益，根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规，结合本公司实际情况，制定本制度。

第二条 本制度适用于公司及下属所有分支机构、控股子公司（以下简称“公司”）。

第三条 公司财务管理的基本原则：建立健全内部财务管理制度，做好财务管理基础工作，如实反映公司财务状况和经营成果，依法计算和缴纳各项税费，保护股东及相关方的合法权益。

第四条 公司会计核算的基本前提：以持续经营为前提，采用公历年度为会计年度（每年1月1日至12月31日），以人民币为记账本位币，遵循权责发生制原则。

第五条 公司的财务活动接受公司管理层、董事会、监事会的监督与检查，并依法接受国家财政、税务、审计等机关的监督。

第二章 财务管理体制与职责

第六条 公司实行在总经理领导下，由财务部门负责人（财务总监/财务经理）具体负责的财务管理体制。公司设置独立的财务会计机构，配备合格的专职财务人员。

第七条 公司管理层在财务管理方面的主要职责：

1. 审定公司年度财务预算、决算方案。

2. 审定重大投资、融资及资产处置方案。
3. 审定公司的利润分配方案和弥补亏损方案。
4. 保障财务部门及人员依法行使职权。

第八条 财务部门的主要职责：

1. 组织执行国家财经法规和公司财务制度。
2. 编制和执行财务预算、资金计划。
3. 进行会计核算，编制和报送财务会计报告。
4. 实施成本费用控制，进行财务分析。
5. 管理公司资产，确保资金安全，提高资金使用效率。
6. 参与经营决策，提供财务支持。
7. 依法办理税务申报、缴纳及筹划工作。
8. 妥善保管会计档案。

第三章 会计核算基础

第九条 会计科目与账簿设置

根据《企业会计准则》规定，结合公司业务特点，设置和使用统一的总账、明细账、日记账和其他辅助性账簿。启用账簿时需扉页上填写启用表。

第十条 会计凭证

1. 原始凭证：必须真实、合法、准确、完整。外来原始凭证须有开具单位公章及经办人签章，内部原始凭证须有经办人及审批人签章。
2. 记账凭证：根据审核无误的原始凭证填制，内容完整、分类正确、编号连续、签章齐全。

第十一条 财务报告

1. 按月编制财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表及相关附表。
2. 按季度、年度编制完整的财务报告，包括财务报表、报表附注及财务情况说明书。
3. 财务报告必须内容完整、数字真实、计算准确、报送及时。
4. 年度财务报告须依法经会计师事务所审计。

第四章 主要财务管理内容

第十二条 货币资金管理

1. 现金管理：严格执行库存现金限额制度，超限额现金及时存入银行。做到日清月结，账款相符，严禁白条抵库、坐支现金。
2. 银行存款管理：银行账户的开立、变更、注销需经公司审批。按月编制银行存款余额调节表，确保账实相符。严禁出租、出借账户。
3. 支付审批：所有款项支付必须遵循“先申请、后审批、再支付”的流程。明确各级管理人员的审批权限（需制定《审批权限表》作为附件）。

第十三条 应收款项管理

1. 建立客户信用评估体系，控制赊销风险。
2. 定期与客户对账，确保账目清晰。
3. 财务部协同业务部门负责应收账款的催收，并定期分析账龄，按规定计提坏账准备。

第十四条 存货管理

1. 建立存货的验收、领用、发出、盘点制度。
2. 采用永续盘存制，定期（至少每年一次）进行实物盘点，做到账实、账卡、账表相符。
3. 按规定计提存货跌价准备。

第十五条 固定资产管理

1. 单位价值在规定标准以上，且使用年限超过一年的有形资产，作为固定资产管理。
2. 建立固定资产卡片，详细登记资产信息。
3. 按期计提折旧，折旧方法一经确定不得随意变更。
4. 定期对固定资产进行盘点，对盘盈、盘亏、报废、处置等按规定程序审批后进行会计处理。

第十六条 成本费用管理

1. 严格划分资本性支出与收益性支出的界限。
2. 各项费用支出需在预算范围内，并履行审批程序。
3. 严格控制非经营性开支，厉行节约。

第十七条 收入与利润管理

1. 收入的确认严格遵循《企业会计准则》规定的条件。
2. 利润分配按照《公司法》及公司章程的规定执行，依法提取法定公积金、任意公积金后进行分配。

第五章 财务预算管理

第十八条 公司实行全面预算管理，以年度经营目标为依据，编制包括收入、成本、费用、利润、现金流量等在内的全面财务预算。

第十九条 预算的编制、审批、下达、执行、调整、分析与考核，均按公司《全面预算管理办法》执行。

第六章 会计档案管理

第二十条 会计档案包括会计凭证、会计账簿、财务报告、银行对账单、合同、纳税申报表等重要会计资料。

第二十一条 会计档案由财务部门指定专人管理，按年度整理归档。电子档案需定期备份。

第二十二条 会计档案的保管期限、借阅、销毁等，严格按国家《会计档案管理办法》执行。

第七章 内部财务监督与审计

第二十三条 建立内部稽核制度，由财务人员或指定内部审计人员对会计核算、资金收付、票据管理等关键环节进行定期或不定期检查。

第二十四条 公司可聘请外部独立审计机构进行年度审计或专项审计，以确保财务信息的公允性。

第八章 附则

第二十五条 本制度未尽事宜，按国家有关法律法规及公司章程执行。与国家颁布的后续法规有抵触的，按国家法规执行。

第二十六条 本制度的制定、修改和解释权归公司财务部，报公司管理层批准后生效。

第二十七条 本制度自 2018 年 4 月 1 日 起施行。

河南国泰建工建设工程有限公司

2018 年 3 月 30 日



4、审计或财务报告

2022年审计报告

河南省谷为会计师事务所（普通合伙）

关于河南国泰建工建设工程有限公司的

审计报告

(二〇二二年度)

目 录

项 目	页 码
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	3-7
三、 会计报表附注	8-17
四、 财务情况说明书	18-19
五、 会计师事务所营业执照、执业许可证复印件	

您可使用手机“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:豫23J9R5634K



河南省谷为会计师事务所（普通合伙）

地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务外环路12号22层2206

豫谷为财审字（2023）F012号

审计报告

河南国泰建工建设工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的河南国泰建工建设工程有限公司（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、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日财务状况以及2022年度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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面其他责任。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

贵公司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报导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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。我们的结论基于截止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贵公司不能持续经营。

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。

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。



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二三年六月十九日



河南国泰建工建设工程有限公司

资产负债表

2022年12月31日

单位：人民币元

项目	注释四	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	3,040,707.88	4,699,135.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	121,717,480.92	118,271,047.41
预付款项	3	10,141,097.22	1,750,192.58
其他应收款	4	15,371,703.17	14,936,998.06
存货	5	56,025.98	1,315,684.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		150,327,015.17	140,973,057.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6	11,029.99	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,029.99	
资产合计		150,338,045.16	140,973,057.51

公司法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



河南国泰建工建设工程有限公司

资产负债表(续)

2022年12月31日

单位: 人民币元

项目	注释四	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	7	6,500,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8	68,074,844.30	55,467,659.27
预收款项	9	1,066,764.19	
应付职工薪酬		1,458,343.70	859,572.02
应交税费		7,665,497.94	6,530,560.34
其他应付款	10	36,238,206.81	50,377,352.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		121,003,656.94	118,235,144.25
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		121,003,656.94	118,235,144.25
所有者权益(或股东权益):			
实收资本	11	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	12	18,834,388.22	12,237,913.26
所有者权益(或股东权益)合计		29,334,388.22	22,737,913.26
负债和所有者权益(或股东权益)合计		150,338,045.16	140,973,057.51

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



河南国泰建工建设工程有限公司

利 润 表

2022年度

单位：人民币元

项目	注释四	本年累计数
一、营业收入	13	128,735,680.35
减：营业成本	14	119,195,758.33
税金及附加	15	96,478.36
销售费用		
管理费用	16	2,366,273.66
研发费用		
财务费用	17	355,854.56
资产减值损失		
加：其他收益		
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		
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,721,315.44
加：营业外收入	18	36,747.70
减：营业外支出	19	68,000.18
三、利润总额		6,690,062.96
减：所得税费用		93,588.00
四、净利润		6,596,474.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
六、综合收益总额		6,596,474.96
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



河南国泰建工建设工程有限公司

现金流量表

2022年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年度
一、经营活动产生现金流量	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	126,356,011.03
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	18,938,871.87
现金流入小计	5	145,294,882.90
购买商品、接受劳务支付的现金	6	113,719,819.54
支付给职工以及为职工支付现金	7	9,583,745.12
支付的各项税款	8	7,557,726.90
支付的其他与经营活动有关的现金	9	16,505,419.47
现金流出小计	10	147,366,711.03
经营活动产生的现金流量净额	11	-2,071,828.13
二、投资活动产生的现金流量	12	
收回投资所收到的现金	13	
取得投资收益所收到的现金	14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	779,720.59
投资所支付的现金	20	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	779,720.59
投资活动产生的现金流量净额	24	-779,720.59
三、筹资活动产生的现金流量	25	
吸收投资所收到的现金	26	
借款所收到的现金	27	35,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	35,500,000.00
偿还债务所支付的现金	30	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	306,878.48
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	34,306,878.48
筹资活动产生的现金流量净额	34	1,193,121.52
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净额增加	36	-1,658,427.20
加：期初现金及现金等价物余额	37	4,699,135.08
六、期末现金及现金等价物余额	38	3,040,707.88

公司法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



河南国泰建设工程有限公司

所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	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	01	10,500,000.00					12,237,913.26	22,737,913.26
加：会计政策变更	02							
前期差错更正	03							
二、本年年年初余额	04	10,500,000.00						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	05						12,237,913.26	22,737,913.26
（一）净利润	06						6,596,474.96	6,596,474.96
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	07						6,596,474.96	6,596,474.96
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	08							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	09							
3.与计入所有者权益项目有关的所得税影响	10							
4.其他	11							
（三）所有者投入和减少资本	12							
1.所有者投入资本	13							
2.股份支付计入所有者权益的金额	14							
3.其他	15							
（四）利润分配	16							
1.提取盈余公积	17							
2.对所有者（或股东）的分配	18							
3.其他	19							
（五）所有者权益内部结转	20							
1.资本公积转增资本（或股本）	21							
2.盈余公积转增资本（或股本）	22							
3.盈余公积弥补亏损	23							
4.其他	24							
四、本年年末余额	25	10,500,000.00					18,854,388.22	29,354,388.22

公司法定代表人：

杰寅印

主管会计工作负责人：

赵越

会计机构负责人：

宏安印



会计报表附注

(二〇二二年度)

单位：人民币元

一、公司基本情况：

公司名称：河南国泰建工建设工程有限公司

注册地址：河南省南阳市南召县产业集聚区1号

注册资本：人民币4,600.00万元

统一社会信用代码：91411300MA452NM10X

本公司系经南阳市南召县市场监督管理局批准，于2018年4月8日正式成立的有限责任公司（自然人投资或控股）。

本公司经营范围：建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程、电力工程、建筑机电安装工程、电子与智能化工程、防水防腐保温工程、地基基础工程、消防设施工程、钢结构工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、城市及道路照明工程、环保工程、输变电工程、特种工程，施工劳务。

二、主要会计政策

(1)会计制度及会计准则：

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》及其相关规定。

(2)会计期间：

本公司采用公历年度，即每年一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

(3)记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(4)记账基础和计价原则：

本公司以权责发生制为记账原则，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

(5)外币业务核算方法：

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月初中国人民银行公布的汇率折合为人民币入账。年末各货币性资产和负债项目的外币余额按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，计入固定资产成本。

(6)现金及现金等价物：

本公司的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资。

(7)坏账核算方法：

坏账确认标准



A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B、债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

A、对坏账核算采用备抵法。本公司于期末对应收款项余额进行逐项分析，对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

B、其他应收款项根据本公司以往的经验、债务单位的财务状况、现金流量及其他相关信息等情况，按应收款项期末余额确定具体比例计提坏账准备，并计入当年损益。

(8) 存货核算方法：

A、存货包括在途物资、原材料、包装物、委托加工材料、在产品、产成品、发出商品、库存商品、低值易耗品等。

B、各类存货按实际成本计价；领用和发出按加权平均法进行核算。

C、存货的可变现净值等于其预计销售价格减去在销售过程中可能发生的销售费用和相关税费，以及为达到预定可使用状态所发生的加工成本等相关支出。

D、当出现以下情况时，全额提取存货跌价准备：a、霉烂变质的存货；b、已过期且无转让价值的存货；c、生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；d、其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

一般存货根据分类法计提存货跌价准备。

(9) 金融资产和金融负债的核算方法：

金融资产和金融负债，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。按照取得时公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益，企业持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益，资产负债表日，企业将其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。

(10) 长期股权投资的核算方法：

A、长期股权投资计价，以支付现金取得的长期股权投资，应当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、采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

(11) 投资性房地产的核算

A、投资性房地产核算的内容为赚取租金或资本增值，或者两者兼而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

B、投资性房地产的后续计量：在成本模式下按照固定资产的计价、摊销对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。

C、投资性房地产转换的计价：转换日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换日的公允价值大于原账面价值的，其差额作为资本公积（其他），计入所有者权益。处置该项投资性房地产时，原计入所有者权益的部分转入处置当期损益。



(12) 固定资产计价及折旧方法:

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1) 为生产商品, 提供劳务, 出租或经营管理而持有的 (2) 使用寿命超过一个会计年度。使用寿命, 是指企业使用固定资产的预计期间, 或者该固定资产所能生产产品或提供劳务的数量。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用直线法平均计算, 并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值 (原值的5%) 确定其折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20年	4.75%
机器设备	10年	9.50%
运输设备	4年	23.75%
办公设备	5年	19.00%
电子及其他设备	3年	31.67%

当固定资产市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等情况出现, 导致固定资产可收回金额低于账面价值时, 按可收回金额低于其账面价值的差额单项计提固定资产减值准备。固定资产损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

(13) 在建工程的核算方法:

在建工程按实际成本计价, 自交付使用之日起结转固定资产, 相关的借款利息和汇兑损益在项目完工交付使用前计入在建工程成本, 之后计入当期损益。

公司在期末按以下方法对在建工程计提减值准备, 如长期停建并且在可预计的未来不会重新开工, 所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性, 或其他有证据表明在建工程已发生了减值, 按可回收金额与账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(14) 无形资产、长期待摊费用、其他长期资产的核算方法

A、无形资产按实际成本核算, 在受益期内平均摊销。

B、长期待摊费用在受益期内采用直线法平均摊销; 其他长期资产按5年平均摊销。

C、公司无形资产减值准备按单项计提, 对于有确凿证据表明该项无形资产已被其他新技术所替代或不再受法律保护, 不能给企业带来经济利益且无使用价值和转让价值, 应将其账面价值全部转入损益。

(15) 职工薪酬的核算方法

职工薪酬包括企业为职工在职期间和离职后提供的全部货币性薪酬和非货币性福利, 包括工资、福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费等。企业因获得职工提供劳务而给予职工的各种形式的报酬或对价, 全部纳入职工薪酬的范围。

(16) 收入确认原则:

A、商品销售: 本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上, 以控制权转移时点确认收入: 取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。



B、提供劳务：本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

C、建造合同：本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

(17) 所得税的会计处理方法：

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

三、税项

本公司主要适用的税种和税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	产品销售或劳务收入/增值额	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%



四、财务报表项目注释

1:货币资金

项 目	期末余额
现 金	55,892.70
银行存款	2,984,815.18
合 计	<u>3,040,707.88</u>

2:应收账款

账 龄	期末余额	比例
1年以内	121,717,480.92	100.00%
合 计	<u>121,717,480.92</u>	<u>100.00%</u>
主要债务人	期末余额	
南阳市鸿欣房地产	11,212,764.91	
农业农村局	893,800.00	

3:预付款项

账 龄	期末余额	比例
1年以内	10,141,097.22	100.00%
合 计	<u>10,141,097.22</u>	<u>100.00%</u>
主要债务人	期末余额	
河南速锐建筑劳务有限公司	4,229,524.69	
南召科峰建材有限公司	2,880,387.45	
九源商贸	640,000.00	
河南双楼建筑工程有限公司	468,570.00	
天瑞集团	400,000.00	

4:其他应收款

账 龄	期末余额	比例
1年以内	15,371,703.17	100.00%
合 计	<u>15,371,703.17</u>	<u>100.00%</u>



主要债务人	期末余额
农商城项目	8,070,000.00
农贸市场项目	3,500,000.00
方木款	2,100,330.00
现代路项目	1,340,000.00
任康熙	300,000.00

5: 存货

项 目	期末余额	期初余额
存 货	56,025.98	1,315,684.38
合 计	<u>56,025.98</u>	<u>1,315,684.38</u>

6: 固定资产

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、固定资产原值合计	<u>2,202,843.40</u>	<u>779,720.59</u>		<u>2,982,563.99</u>
二、累计折旧合计	<u>2,202,843.40</u>	<u>768,690.60</u>		<u>2,971,534.00</u>
三、固定资产账面净值				<u>11,029.99</u>

7: 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
短期借款	6,500,000.00	5,000,000.00
合 计	<u>6,500,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

8: 应付账款

账 龄	期末余额	比例
1年以内	68,074,844.30	100.00%
合 计	<u>68,074,844.30</u>	<u>100.00%</u>

主要债权人	期末余额
劳务分包	12,662,860.13
劳务成本	6,620,874.32
南召科峰建材有限公司	8,918,045.25
2022年费用	5,207,388.66
南阳强龙装饰建材有限公司	2,261,020.44



9:预收款项

账 龄	期末余额	比例
1年以内	1,066,764.19	100.00%
合 计	<u>1,066,764.19</u>	<u>100.00%</u>

10:其他应付款

账 龄	期末余额	比例
1年以内	36,238,206.81	100.00%
合 计	<u>36,238,206.81</u>	<u>100.00%</u>

主要债权人	期末余额
南阳泰坦实业有限公司	20,016,320.00
青枫苑三期	15,490,815.87
南召县崔庄金鑫砖厂	128,523.60
南阳市海堃安装工程有限公司	96,956.51
南召县裕隆建筑劳务部	73,842.68

11:实收资本

投资者名称	应缴注册资本		实缴注册资本	
	金额 (人民币)	比例 (%)	金额 (人民币)	比例 (%)
南召源达工贸集团有限公司	44,679,984.00	97.13%	9,240,000.00	88.00%
黄廷杰	1,320,016.00	2.87%	1,260,000.00	12.00%
合 计	<u>46,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

12:未分配利润

项 目	金 额
上年期末余额	12,237,913.26
加: 会计政策变更	
其他因素调整	
本期年初余额	12,237,913.26
加: 本期净利润转入	6,596,474.96



减：本期提取法定盈余公积	
本期提取任意盈余公积	
本期分配普通股股利	
本期期末余额	18,834,388.22
13:营业收入	
<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
营业收入	128,735,680.35
合 计	<u>128,735,680.35</u>
14:营业成本	
<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
营业成本	119,195,758.33
合 计	<u>119,195,758.33</u>
15:税金及附加	
<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
税金及附加	96,478.36
合 计	<u>96,478.36</u>
16:管理费用	
<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
办公费	43,739.40
差旅费	2,569.00
车船税	168.84
车辆使用费	65,582.45
福利费	27,166.00
工会经费	3,610.00
管理人员职工薪酬	1,360,713.75
劳保费	6,277.00
聘请中介机构费	4,854.37



其他管理费用	2,100.00
修理费	165.00
养老保险费（单位部分）	152,555.15
业务招待费	347,052.26
职工教育经费	119,750.54
咨询费	229,969.90
合 计	<u>2,366,273.66</u>

17: 财务费用

项 目	本年发生额
利息费用	351,637.50
银行手续费	4,217.06
合 计	<u>355,854.56</u>

18: 营业外收入

项 目	本年发生额
营业外收入	36,747.70
合 计	<u>36,747.70</u>

19: 营业外支出

项 目	本年发生额
营业外支出	68,000.18
合 计	<u>68,000.18</u>

20: 现金流量情况

	补充资料	本年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		<u>6,596,474.96</u>
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧		768,690.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		



处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）

固定资产报废损失

公允价值变动损失（减：收益）

财务费用 306,878.48

投资损失（减：收益）

递延所得税资产减少（减：增加）

递延所得税负债增加（减：减少）

存货的减少（减：增加） 1,259,658.40

经营性应收项目的减少（减：增加） -12,272,043.26

经营性应付项目的增加（减：减少） 1,268,512.69

其他

经营活动产生的现金流量净额 -2,071,828.13

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物增加情况

现金的期末余额 3,040,707.88

减：现金的期初余额 4,699,135.08

加：现金等价物的期末余额

减：现金等价物的期初余额

现金及现金等价物的净增加额 -1,658,427.20

21：或有事项

本公司无需要关注的或有事项。

22：资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。



河南国泰建工建设工程有限公司 2022年度财务情况说明书

一、企业基本情况

河南国泰建工建设工程有限公司于2018年4月8日正式成立，持有南阳市南召县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91411300MA452NM10X的企业法人营业执照，认缴注册资本为人民币4,600.00万元，法定代表人：黄廷杰；企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；经营场所：河南省南阳市南召县产业集聚区1号。经营范围：建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程、电力工程、建筑机电安装工程、电子与智能化工程、防水防腐保温工程、地基基础工程、消防设施工程、钢结构工程、建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、城市及道路照明工程、环保工程、输变电工程、特种工程，施工劳务。

二、资产状况

2022年12月31日公司账面资产总额为150,338,045.16元，其中：账面流动资产为150,327,015.17元，非流动资产为11,029.99元。

三、负债状况

2022年12月31日公司账面负债总额为121,003,656.94元，其中：账面流动负债为121,003,656.94元，非流动负债为0.00元

四、所有者权益

2022年12月31日公司账面所有者权益29,334,388.22元，其中：账面实收资本为10,500,000.00元，资本公积0.00元，盈余公积0.00元，账面未分配利润18,834,388.22元。

五、本年度经营情况

（一）收入与成本

本年度账面实现营业收入128,735,680.35元；营业成本为119,195,758.33元。

（二）费用及税金

本年度账面发生税金及附加96,478.36元，销售费用为0.00元，管理费用为2,366,273.66元，研发费用为0.00元，财务费用为355,854.56元。

六、所有者权益变动

公司账面实收资本为10,500,000.00元，资本公积为0.00元，其中：本年度股东新增投入资本金0.00元。

七、各项财务指标（根据公式计算，×100%，填写）

序号	财务指标名称	计算公式	比率
1	流动比率	流动资产/流动负债*100%	124.23%
2	资产负债率	负债总额/资产总额*100%	80.49%
3	应收账款周转率	销售收入/（期初应收账款余额+期末应收账款余额）/2	1.07
4	流动资产周转率	销售收入/（期初流动资产+期末流动资产）/2	0.88
5	销售利润率	利润总额/营业收入*100%	5.20%
6	成本费用利润率	利润总额/成本费用总额*100%	5.48%
7	净资产收益率	净利润/平均净资产*100%	25.34%
8	销售增长率	（本年销售额-上年销售额）/上年销售额*100%	-38.66%
9	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%	6.64%



八、所得税纳税申报表与账面差异情况说明

公司资产负债表、损益表与公司2022年所得税申报数不存在差异。

编制单位：河南国泰建工建设工程有限公司

审核单位：河南省谷为会计师事务所（普通合伙）



9

姓名: 河南代官

2023.2.28

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省或以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

Yan

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

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
/ /



410001300011
1015-12-28
1015-12-28

证书编号: 410001300011
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: 2008 年 12 月 33 日
Date of Issuance / /

姓名: 夏凡

性别: 女

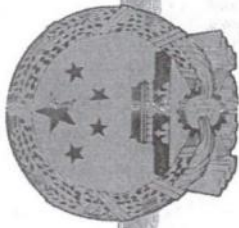
出生日期: 1972-12-28

工作单位: 北京中证天通会计师事务所(普通合伙)河南分所

身份证号码: 410523197212280041

身份证号码: 410523197212280041





营业执照

统一社会信用代码
91410100MA9MALY87Y



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 河南省谷为会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 琚利红

经营范围

许可项目：代理记账；注册会计师业务（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，依法须经批准的项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：企业管理咨询；税务服务；企业管理（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 壹佰万圆整

成立日期 2022年09月30日

主要经营场所 河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务外环路12号22层2206

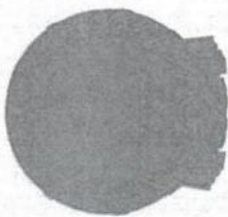
登记机关

2022年09月30日



国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：河南省谷为会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：据利红
主任会计师：
经营场所：河南自贸试验区郑州片区（郑东）
商务外环路12号22层2206
组织形式：普通合伙
执业证书编号：41010225
批准执业文号：豫财审批（2023）3号
批准执业日期：2023年2月8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：河南省财政厅

行政审批专用章

2023年2月8日

中华人民共和国财政部制



2023年审计报告

河南国泰建工建设工程有限公司 审 计 报 告

豫冉星审字[2025]第 RZ06-001 号

目 录

- 一、审计报告
- 二、已审会计报表
 - 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
- 三、报表附注
- 四、财务状况说明书
- 五、本所营业执照复印件
- 六、本所执业资格证书复印件
- 七、签字注册会计师执业资格证书复印件

您可使用手机“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：豫25260938RS



审计报告

豫冉星审字[2025]第 RZ06-001 号

河南国泰建工建设工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了河南国泰建工建设工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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、管理层和治理层对财务报表的责任



贵公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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:

(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,就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

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。

河南冉星会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2025年6月3日



资产负债表

编制单位：河南国泰建工建设工程有限公司

2023年12月31日

单位：元

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	32		
货币资金	2	619,071.03	3,040,707.88	短期借款	33	10,000,000.00	6,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	34		
衍生金融资产	4			衍生金融负债	35		
应收票据	5			应付票据	36		
应收账款	6	120,387,948.37	121,717,480.92	应付账款	37	63,736,977.45	68,074,844.30
预付款项	7	3,154,136.81	10,141,097.22	预收款项	38	1,303,363.45	1,066,764.19
其他应收款	8	2,554,279.27	15,371,703.17	应付职工薪酬	39	1,000,459.13	1,458,343.70
存货	9	4,054,138.74	56,025.98	应交税费	40	4,415,591.53	7,665,497.94
持有待售资产	10			其他应付款	41	21,210,707.55	36,238,206.81
一年内到期的非流动资产	11			持有待售负债	42		
其他流动资产	12			一年内到期的非流动负债	43		
流动资产合计	13	130,769,574.22	150,327,015.17	其他流动负债	44		
非流动资产：	14			流动负债合计	45	101,667,099.11	121,003,656.94
可供出售金融资产	15			非流动负债：	46		
持有至到期投资	16			长期借款	47		
长期应收款	17			应付债券	48		
长期股权投资	18			其中：优先股	49		
投资性房地产	19			永续债	50		
固定资产	20	9,033.79	11,029.99	长期应付款	51		
在建工程	21			预计负债	52		
生产性生物资产	22			递延收益	53		
油气资产	23			递延所得税负债	54		
无形资产	24			其他非流动负债	55		
开发支出	25			非流动负债合计	56		
商誉	26			负 债 合 计	57	101,667,099.11	121,003,656.94
长期待摊费用	27			股东权益：	58		
递延所得税资产	28			实收资本	59	11,750,000.00	10,500,000.00
其他非流动资产	29			其他权益工具	60		
非流动资产合计	30	9,033.79	11,029.99	其中：优先股	61		
				永续债	62		
				资本公积	63		
				减：库存股	64		
				其他综合收益	65		
				专项储备	66		
				盈余公积	67		
				未分配利润	68	17,361,508.90	18,834,388.22
				所有者权益合计	69	29,111,508.90	29,334,388.22
资 产 总 计	31	130,778,608.01	150,338,045.16	负债和所有者权益总计	70	130,778,608.01	150,338,045.16

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

编制单位：河南国泰建工建设工程有限公司

2023年度

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	82,280,679.02	128,735,680.35
减：营业成本	2	76,771,523.24	119,195,758.33
税金及附加	3	443,379.99	96,478.36
销售费用	4		
管理费用	5	2,387,962.27	2,366,273.66
其中：研发费用	6		
财务费用	7	497,261.01	355,854.56
其中：利息费用	8		
利息收入	9		
加：其他收益	10		
投资收益（损失以“-”号填列）	11		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	14		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16	2,180,552.51	6,721,315.44
加：营业外收入	17	70,975.15	36,747.70
减：营业外支出	18	46.79	68,000.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19	2,251,480.87	6,690,062.96
减：所得税费用	20	20,614.24	93,588.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21	2,230,866.63	6,596,474.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22	2,230,866.63	6,596,474.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23		
五、其他综合收益的税后净额	24		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	25		
1. 重新计量设定受益计划变动额	26		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	27		
.....	28		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	29		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	30		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	31		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	32		
4. 现金流量套期损益的有效部分	33		
5. 外币财务报表折算差额	34		
.....	35		
六、综合收益总额	36	2,230,866.63	6,596,474.96
七、每股收益：	37		
（一）基本每股收益	38		
（二）稀释每股收益	39		

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：河南国泰建工建设工程有限公司

2023年度

单位：元

报表项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	96,210,102.52	126,356,011.03
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4		18,938,871.87
经营活动现金流入小计	5	96,210,102.52	145,294,882.90
购买商品、接受劳务支付的现金	6	91,688,614.41	113,719,819.54
支付给职工以及为职工支付的现金	7	4,461,669.41	9,583,745.12
支付的各项税费	8	4,585,166.11	7,557,726.90
支付其他与经营活动有关的现金	9		16,505,419.47
经营活动现金流出小计	10	100,735,449.93	147,366,711.03
经营活动产生的现金流量净额	11	-4,525,347.41	-2,071,828.13
二、投资活动产生的现金流量	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	176,767.35	779,720.59
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	176,767.35	779,720.59
投资活动产生的现金流量净额	24	-176,767.35	-779,720.59
三、筹资活动产生的现金流量	25		
吸收投资收到的现金	26	1,250,000.00	
取得借款收到的现金	27	9,450,000.00	35,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	10,700,000.00	35,500,000.00
偿还债务支付的现金	30	7,950,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	469,522.09	306,878.48
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	8,419,522.09	34,306,878.48
筹资活动产生的现金流量净额	34	2,280,477.91	1,193,121.52
四、汇率变动对现金的影响额	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-2,421,636.85	-1,658,427.20
加：期初现金及现金等价物余额	37	3,040,707.88	4,699,135.08
六、期末现金及现金等价物余额	38	619,071.03	3,040,707.88

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：河南国泰建设工程有限公司

2023年度

单位：元

项 目	本年金额						上年金额						单位：					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益 储备	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积		减： 库存股	其他综合 收益 储备	专项 储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,500,000.00							18,834,388.22	29,334,388.22	10,500,000.00							12,237,913.26	22,737,913.26
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年末余额	10,500,000.00							18,834,388.22	29,334,388.22	10,500,000.00							12,237,913.26	22,737,913.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”填列)	1,250,000.00							-1,472,879.32	-222,879.32								6,596,474.96	6,596,474.96
(一) 综合收益总额								2,230,866.63	2,230,866.63								6,596,474.96	6,596,474.96
(二) 所有者投入和减少资本	1,250,000.00								1,250,000.00									
1.所有者投入的普通股	1,250,000.00								1,250,000.00									
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入所有者权益的金额																		
4.其他																		
(三) 利润分配								-3,703,745.95	-3,703,745.95									
1.提取盈余公积																		
2.对所有者（或股东）的分配								-3,703,745.95	-3,703,745.95									
3.其他																		
(四) 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.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他																		
四、本年年末余额	11,750,000.00							17,361,508.90	29,111,508.90	10,500,000.00							18,834,388.22	29,334,388.22

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



河南国泰建工建设工程有限公司

二〇二三年度会计报表附注

一、本公司基本情况

河南国泰建工建设工程有限公司（以下简称本公司）由南召源达工贸集团有限公司、黄廷杰投资成立的有限责任公司，于2018年04月08日成立，现经南阳市南召县市场监督管理局核准登记，注册资本为：4600万人民币；法定代表人：黄廷杰。

统一社会信用代码：91411300MA452NM10X

注册地址：河南省南阳市南召县产业集聚区1号

经营范围：建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程、电力工程、建筑机电安装工程、电子与智能化工程、防水防腐保温工程、地基基础工程、消防设施工程、钢结构工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、城市及道路照明工程、环保工程、输变电工程、特种工程，施工劳务。

二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的说明。

三、主要会计政策、会计估计的说明

（一）会计制度

本公司执行国家颁布的《小企业会计准则》及有关补充规定。

（二）会计年度

本公司采用公历制，即每年自1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，各项财产在取得时按实际成本计价。期末，对各项资产进行定期检查，如果发生减值，按《小企业会计准则》规定计提相应的减值准备。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

附注1



（六）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款、应收票据等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（七）存货

1、本公司存货是指企业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。本公司存货主要包括原材料、消耗性生物资产、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货日常核算以实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法核算。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

期中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

附注2



②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，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。计提存货减值准备以后，如果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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。

（八）固定资产计价及折旧方法

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

（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、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（九）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

附注3



- 1、固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 2、已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 3、该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4、所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标等。

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。

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。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。对于使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、内部研究开发支出会计政策

划分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。

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) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

(十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(十三) 收入

1、销售商品及提供劳务的收入确认

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

(3) 收入的金额能够可靠的计量；

(4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

附注5



2、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 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。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十四) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期内公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

(十五) 其他

除前述主要会计政策外，本公司无其他需说明的主要会计政策。

(十六) 税项

本公司为一般纳税人，增值税率 13%，城建税为 5%，教育费附加 3%，地方教育费附加 2%，所得税税率为 25%。



四、会计报表项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表科目年末余额注释系 2023 年 12 月 31 日的余额，利润表本年数注释系 2023 年度的金额。单位：人民币元。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		55,892.70
银行存款	619,071.03	2,984,815.18
合 计	619,071.03	3,040,707.88

(二) 应收账款

1、账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	13,254,713.12	11.01	121,717,480.92	100.00
1 年以上	107,133,235.25	88.99		
合 计	120,387,948.37	100.00	121,717,480.92	100.00

2、主要债务人名称及金额：

债务人名称	年末余额
青枫苑工程款	95,058,249.20
中药材工程款	23,321,494.67

(三) 预付款项

1、账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,154,136.81	100.00	10,141,097.22	100.00
1 年以上				
合 计	3,154,136.81	100.00	10,141,097.22	100.00

2、主要债务人名称及金额：

附注7



债务人名称	年末余额
河南速锐建筑劳务有限公司	1,950,000.00
河南双楼建筑工程有限公司	880,769.16

(四) 其他应收款

1、账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,554,279.27	100.00	15,371,703.17	100.00
1 年以上				
合 计	2,554,279.27	100.00	15,371,703.17	100.00

2、主要债务人名称及金额:

债务人名称	年末余额
老车站项目	212,000.00
南阳新城建设投资开发有限公司	2,000,000.00

(五) 存货

项 目	年末余额	年初余额
存货	4,054,138.74	56,025.98
合 计	4,054,138.74	56,025.98

(六) 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产原值	3,125,340.32	2,982,563.99
减: 累计折旧	3,116,306.53	2,971,534.00
固定资产账面价值	9,033.79	11,029.99

(七) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------



项 目	年末余额	年初余额
短期借款	10,000,000.00	6,500,000.00
合 计	10,000,000.00	6,500,000.00

(八) 应付账款

1、账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,533,040.19	10.25	68,074,844.30	100.00
1 年以上	57,203,937.26	89.75		
合 计	63,736,977.45	100.00	68,074,844.30	100.00

2、主要债权人名称及金额:

债务人名称	年末余额
南阳天龙机电物资有限公司	2,393,311.07
南召恒威建筑劳务公司	658,016.02

(九) 预收款项

1、账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,303,363.45	100.00	1,066,764.19	100.00
1 年以上				
合 计	1,303,363.45	100.00	1,066,764.19	100.00

2、主要债权人名称及金额:

债务人名称	年末余额
鸿欣公司	1,303,363.45

(十) 应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------



项 目	年末余额	年初余额
应付职工薪酬	1,000,459.13	1,458,343.70
合 计	1,000,459.13	1,458,343.70

(十一) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
应交税费	4,415,591.53	7,665,497.94
合 计	4,415,591.53	7,665,497.94

(十二) 其他应付款

1、账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,426,844.39	30.30	36,238,206.81	100.00
1 年以上	14,783,863.16	69.70		
合 计	21,210,707.55	100.00	36,238,206.81	100.00

2、主要债权人名称及金额:

债权人名称	年末余额
李炜	900,000.00
南阳泰坦实业有限公司	10,016,320.00

(十三) 实收资本

名 称	年末余额	年初余额
实收资本	11,750,000.00	10,500,000.00
合 计	11,750,000.00	10,500,000.00

(十四) 未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
期初未分配利润	18,834,388.22	12,237,913.26



项 目	年末余额	年初余额
加:净利润转入	2,230,866.63	6,596,474.96
减:其他减少	-3,703,745.95	
合 计	17,361,508.90	18,834,388.22

(十五) 营业收入

项 目	营业收入	
	本期数	上期数
主营业务收入	82,280,679.02	128,735,680.35
合 计	82,280,679.02	128,735,680.35

(十六) 营业成本

项 目	营业成本	
	本期数	上期数
主营业务成本	76,771,523.24	119,195,758.33
合 计	76,771,523.24	119,195,758.33

(十七) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
税金及附加	443,379.99	96,478.36
合 计	443,379.99	96,478.36

(十八) 管理费用

费用类别	本期数	上期数
管理人员职工薪酬	1,714,071.69	1,360,713.75
办公费	33,836.21	43,739.40
业务招待费	305,169.00	347,052.26
修理费	300.00	165.00
差旅费	24,576.09	2,569.00
固定资产折旧费	142,776.33	

附注11



咨询费	73,396.21	229,969.90
诉讼费	1,361.00	
车船税	588.84	168.84
其他管理费用	91,886.90	2,100.00
车辆使用费		65,582.45
福利费		27,166.00
工会经费		3,610.00
劳保费		6,277.00
聘请中介机构费		4,854.37
养老保险费		152,555.15
职工教育经费		119,750.54
合 计	2,387,962.27	2,366,273.66

(十九) 财务费用

项 目	本期数	上期数
手续费	28,933.07	4,217.06
利息费用	468,327.94	351,637.50
减：利息收入		
合 计	497,261.01	355,854.56

(二十) 营业外收入

项 目	本期数	上期数
营业外收入	70,975.15	36,747.70
合 计	70,975.15	36,747.70

(二十一) 营业外支出

项 目	本期数	上期数
营业外支出	46.79	68,000.18
合 计	46.79	68,000.18

附注2



(二十二) 所得税费用

项 目	本期数	上期数
所得税费用	20,614.24	93,588.00
合 计	20,614.24	93,588.00

五、关联方关系及其交易

本公司无需要披露的关联方关系及其交易。

六、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

河南国泰建工建设工程有限公司
2025年6月3日

附注3



河南国泰建工建设工程有限公司

2023 年度财务情况说明书

一、企业基本情况

河南国泰建工建设工程有限公司（以下简称本公司）由南召源达工贸集团有限公司、黄廷杰投资成立的有限责任公司，于 2018 年 04 月 08 日成立，现经南阳市南召县市场监督管理局核准登记，注册资本为：4600 万人民币；法定代表人：黄廷杰。

统一社会信用代码：91411300MA452NM10X

注册地址：河南省南阳市南召县产业集聚区 1 号

经营范围：建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程、电力工程、建筑机电安装工程、电子与智能化工程、防水防腐保温工程、地基基础工程、消防设施工程、钢结构工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、城市及道路照明工程、环保工程、输变电工程、特种工程，施工劳务。

二、资产、负债和所有者状况

本公司 2023 年 12 月 31 日公司账面资产总额为 130,778,608.01 元，其中：流动资产 130,769,574.22 元，非流动资产 9,033.79 元；账面负债总额为 101,667,099.11 元，其中：流动负债 101,667,099.11 元，账面所有者权益 29,111,508.90 元，其中：实收资本为 11,750,000.00 元，未分配利润为 17,361,508.90 元。

三、本年度经营情况

本公司 2023 年度账面营业收入 82,280,679.02 元，营业成本 76,771,523.24 元，税金及附加 443,379.99 元，管理费用 2,387,962.27 元，财务费用 497,261.01 元；营业利润 2,180,552.51 元，营业外收入 70,975.15 元，营业外支出 46.79 元，利润总额 2,251,480.87 元，所得税费用 20,614.24 元，净利润 2,230,866.63 元。

四、所有者权益变动

本公司 2023 年度所有者权益相对于上年增加-222,879.32 元，其中：本年净利润转入 2,230,866.63 元。

五、各项财务指标

序号	财务指标名称	计算公式	比率%
1	流动比率	流动资产/流动负债*100%	128.63

附注4



序号	财务指标名称	计算公式	比率%
2	资产负债率	负债总额/资产总额*100%	77.74
3	应收账款周转率	销售收入/(期初应收账款余额+期末应收账款余额)/2*100%	67.97
4	流动资产周转率	销售收入/(期初流动资产+期末流动资产)/2*100%	58.54
5	主营业务利润率	(主营业务收入-主营业务成本-主营业务税金)/主营业务收入*100%	6.16
6	成本费用利润率	利润总额/成本费用总额*100%	2.81
7	净资产收益率	净利润/平均净资产*100%	7.63
8	销售增长率	(本年销售额-上年销售额)/上年销售额*100%	-36.09
9	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%	-13.01
10	主营业务增长率	(本年主营业务收入-上年主营业务收入)/上年主营业务收入*100%	-56.46
11	主营业务占营业收入占比	主营业务收入/营业收入*100%	100.00
12	净利润率	净利润/营业收入*100%	2.71

六、其他事项

无

河南冉星会计师事务所(普通合伙)



河南国泰建工建设工程有限公司

2025年6月





统一社会信用代码
91410105MA9FK5GW3R

营业执照

(副本) 1-2

名称 河南冉星会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2020年08月13日

类型 普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 杨书通

主要经营场所

郑州市金水区孟农街南、铁东路东综合楼8楼803号

经营范围

审查企业会计报表;出具审计报告;验证企业资本金;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;法律、行政法规规定的其他审计业务;代理记账;税务服务;财务咨询。(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)



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、监
管信息。



与原件核对一致
再次复印无效

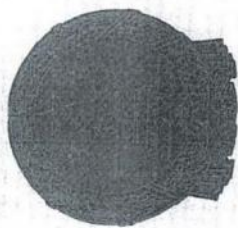
登记机关

2020年 11月

国家企业信用信息公示系统网址:
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：河南冉星会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：杨书通

主任会计师：

经营场所：

郑州市金水区孟农街南，铁东路东综合楼号
楼8层803号



组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010200

批准执业文号：豫财会〔2020〕27号

批准执业日期：2020年12月24日

证书序号：0010036

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》。

与原件核对一致
再次复印无效

发证机关：



2020年12月

中华人民共和国财政部制



姓名 张继波
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1983-08-01
 Date of birth
 工作单位 河南冉星会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 410221198308018430
 Identity card No.

与原件核对一致
 再次复印无效



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 410100740003
 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：2011 年 04 月 19 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



与原件核对一致
再次复印无效

姓名	陈茜雯
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1990-10-25
Date of birth	
工作单位	河南冉星会计师事务所
Working unit	通合伙
身份证号码	410423199010257349
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 is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 410102000003
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: 2023 年12 月06 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2024年审计报告

河南国泰建工建设工程有限公司 审 计 报 告

豫冉星审字[2025]第 RZ06-002 号

目 录

- 一、审计报告
- 二、已审会计报表
 - 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
- 三、报表附注
- 四、财务状况说明书
- 五、本所营业执照复印件
- 六、本所执业资格证书复印件
- 七、签字注册会计师执业资格证书复印件

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“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：豫25F930RZT1



审计报告

豫冉星审字[2025]第 RZ06-002 号

河南国泰建工建设工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了河南国泰建工建设工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 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、管理层和治理层对财务报表的责任



贵公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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:

(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,就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

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。



2025 年 6 月 3 日



资产负债表

编制单位：河南国泰建工建设工程有限公司

2024年12月31日

单位：元

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	32		
货币资金	2	936,747.11	619,071.03	短期借款	33	46,600,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	34		
衍生金融资产	4			衍生金融负债	35		
应收票据	5			应付票据	36		
应收账款	6	94,804,612.14	120,387,948.37	应付账款	37	32,473,824.67	63,736,977.45
预付款项	7	2,254,525.57	3,154,136.81	预收款项	38	3,936,474.93	1,303,363.45
其他应收款	8	29,614,264.03	2,554,279.27	应付职工薪酬	39	58,720.00	1,000,459.13
存货	9	1,701,802.52	4,054,138.74	应交税费	40	915,493.35	4,415,591.53
持有待售资产	10			其他应付款	41	6,785,008.53	21,210,707.55
一年内到期的非流动资产	11			持有待售负债	42		
其他流动资产	12			一年内到期的非流动负债	43		
流动资产合计	13	129,311,951.37	130,769,574.22	其他流动负债	44		
非流动资产：	14			流动负债合计	45	90,769,521.48	101,667,099.11
可供出售金融资产	15			非流动负债：	46		
持有至到期投资	16			长期借款	47		
长期应收款	17			应付债券	48		
长期股权投资	18			其中：优先股	49		
投资性房地产	19			永续债	50		
固定资产	20	8,701.09	9,033.79	长期应付款	51		
在建工程	21			预计负债	52		
生产性生物资产	22			递延收益	53		
油气资产	23			递延所得税负债	54		
无形资产	24			其他非流动负债	55		
开发支出	25			非流动负债合计	56		
商誉	26			负 债 合 计	57	90,769,521.48	101,667,099.11
长期待摊费用	27			股东权益：	58		
递延所得税资产	28			实收资本	59	22,250,000.00	11,750,000.00
其他非流动资产	29			其他权益工具	60		
非流动资产合计	30	8,701.09	9,033.79	其中：优先股	61		
				永续债	62		
				资本公积	63		
				减：库存股	64		
				其他综合收益	65		
				专项储备	66		
				盈余公积	67		
				未分配利润	68	16,301,130.98	17,361,508.90
				所有者权益合计	69	38,551,130.98	29,111,508.90
资 产 总 计	31	129,320,652.46	130,778,608.01	负债和所有者权益总计	70	129,320,652.46	130,778,608.01

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

编制单位：河南国泰建工建设工程有限公司

2024年度

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	13,645,513.59	82,280,679.02
减：营业成本	2	9,386,005.37	76,771,523.24
税金及附加	3	347,697.82	443,379.99
销售费用	4		
管理费用	5	1,983,185.50	2,387,962.27
其中：研发费用	6		
财务费用	7	1,918,045.75	497,261.01
其中：利息费用	8		
利息收入	9		
加：其他收益	10		
投资收益（损失以“-”号填列）	11		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	14		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16	10,579.15	2,180,552.51
加：营业外收入	17	261,928.72	70,975.15
减：营业外支出	18	651.91	46.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19	271,855.96	2,251,480.87
减：所得税费用	20	7,055.01	20,614.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21	264,800.95	2,230,866.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22	264,800.95	2,230,866.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23		
五、其他综合收益的税后净额	24		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	25		
1. 重新计量设定受益计划变动额	26		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	27		
.....	28		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	29		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	30		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	31		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	32		
4. 现金流量套期损益的有效部分	33		
5. 外币财务报表折算差额	34		
.....	35		
六、综合收益总额	36	264,800.95	2,230,866.63
七、每股收益：	37		
（一）基本每股收益	38		
（二）稀释每股收益	39		

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：河南国泰建工建设工程有限公司

2024年度

单位：元

报表项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	13,645,513.59	96,210,102.52
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4		
经营活动现金流入小计	5	13,645,513.59	96,210,102.52
购买商品、接受劳务支付的现金	6	13,835,418.20	91,688,614.41
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,016,473.27	4,461,669.41
支付的各项税费	8	915,493.35	4,585,166.11
支付其他与经营活动有关的现金	9		
经营活动现金流出小计	10	16,767,384.82	100,735,449.93
经营活动产生的现金流量净额	11	-3,121,871.23	-4,525,347.41
二、投资活动产生的现金流量	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		176,767.35
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23		176,767.35
投资活动产生的现金流量净额	24		-176,767.35
三、筹资活动产生的现金流量	25		
吸收投资收到的现金	26	1,050,000.00	1,250,000.00
取得借款收到的现金	27	3,880,000.00	9,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	4,930,000.00	10,700,000.00
偿还债务支付的现金	30	200,000.00	7,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	1,290,452.69	469,522.09
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	1,490,452.69	8,419,522.09
筹资活动产生的现金流量净额	34	3,439,547.31	2,280,477.91
四、汇率变动对现金的影响额	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	317,676.08	-2,421,636.85
加：期初现金及现金等价物余额	37	619,071.03	3,040,707.88
六、期末现金及现金等价物余额	38	936,747.11	619,071.03

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：河南国泰建设工程有限公司

2024年度

单位：元

项目	本年金额				上年金额			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他权益工具 优先股 永续债 其他
一、上年年末余额	11,750,000.00							
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	11,750,000.00							
三、本年年末余额(减少以“-”填列)	10,500,000.00							
(一) 综合收益总额	10,500,000.00							
(二) 所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三) 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								
(四) 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.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
四、本年年末余额	22,250,000.00							

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



河南国泰建工建设工程有限公司

二〇二四年度会计报表附注

一、本公司基本情况

河南国泰建工建设工程有限公司（以下简称本公司）由南召源达工贸集团有限公司、黄廷杰投资成立的有限责任公司，于2018年04月08日成立，现经南阳市南召县市场监督管理局核准登记，注册资本为：4600万人民币；法定代表人：黄廷杰。

统一社会信用代码：91411300MA452NM10X

注册地址：河南省南阳市南召县产业集聚区1号

经营范围：建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程、电力工程、建筑机电安装工程、电子与智能化工程、防水防腐保温工程、地基基础工程、消防设施工程、钢结构工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、城市及道路照明工程、环保工程、输变电工程、特种工程，施工劳务。

二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的说明。

三、主要会计政策、会计估计的说明

（一）会计制度

本公司执行国家颁布的《小企业会计准则》及有关补充规定。

（二）会计年度

本公司采用公历制，即每年自1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，各项财产在取得时按实际成本计价。期末，对各项资产进行定期检查，如果发生减值，按《小企业会计准则》规定计提相应的减值准备。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

附注1



（六）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款、应收票据等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（七）存货

1、本公司存货是指企业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。本公司存货主要包括原材料、消耗性生物资产、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货日常核算以实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法核算。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

期中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。



②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，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。计提存货减值准备以后，如果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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。

（八）固定资产计价及折旧方法

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

（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、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（九）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

附注3



- 1、固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 2、已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 3、该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4、所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标等。

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。

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。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。对于使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、内部研究开发支出会计政策

划分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。

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）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

（十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（十三）收入

1、销售商品及提供劳务的收入确认

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）收入的金额能够可靠的计量；
- （4）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。



2、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 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。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十四) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期内公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

(十五) 其他

除前述主要会计政策外，本公司无其他需说明的主要会计政策。

(十六) 税项

本公司为一般纳税人，增值税率 13%，城建税为 5%，教育费附加 3%，地方教育费附加 2%，所得税税率为 25%。



四、会计报表项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表科目年末余额注释系 2024 年 12 月 31 日的余额，利润表本年数注释系 2024 年度的金额。单位：人民币元。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	936,747.11	619,071.03
合 计	936,747.11	619,071.03

(二) 应收账款

1、账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	25,398,155.59	26.79	13,254,713.12	11.01
1 年以上	69,406,456.55	73.21	107,133,235.25	88.99
合 计	94,804,612.14	100.00	120,387,948.37	100.00

2、主要债务人名称及金额：

债务人名称	年末余额
青枫苑工程款	90,212,350.59
中药材工程款	3,000,000.00

(三) 预付款项

1、账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	380,563.92	16.88	3,154,136.81	100.00
1 年以上	1,873,961.65	83.12		
合 计	2,254,525.57	100.00	3,154,136.81	100.00

2、主要债务人名称及金额：

债务人名称	年末余额
-------	------



浙江泰启能源有限公司	235,950.50
河南速锐建筑劳务有限公司	1,980,000.00

(四) 其他应收款

1、账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	7,246,610.41	24.47	2,554,279.27	100.00
1 年以上	22,367,653.62	75.53		
合 计	29,614,264.03	100.00	2,554,279.27	100.00

2、主要债务人名称及金额:

债务人名称	年末余额
现代路项目	1,300,800.00
中草药联源种植基地项目	4,034,911.59

(五) 存货

项 目	年末余额	年初余额
存货	1,701,802.52	4,054,138.74
合 计	1,701,802.52	4,054,138.74

(六) 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产原值	3,125,340.32	3,125,340.32
减: 累计折旧	3,116,639.23	3,116,306.53
固定资产账面价值	8,701.09	9,033.79

(七) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
短期借款	46,600,000.00	10,000,000.00



项 目	年末余额	年初余额
合 计	46,600,000.00	10,000,000.00

(八) 应付账款

1、账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	7,719,028.12	23.77	6,533,040.19	10.25
1 年以上	24,754,796.55	76.23	57,203,937.26	89.75
合 计	32,473,824.67	100.00	63,736,977.45	100.00

2、主要债权人名称及金额:

债务人名称	年末余额
南召科峰建材有限公司	7,218,965.95
南阳匠都装饰工程有限公司	3,082,000.00

(九) 预收款项

1、账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	696,362.42	17.69	1,303,363.45	100.00
1 年以上	3,240,112.51	82.31		
合 计	3,936,474.93	100.00	1,303,363.45	100.00

2、主要债权人名称及金额:

债务人名称	年末余额
鸿欣公司	3,936,474.93

(十) 应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
应付职工薪酬	58,720.00	1,000,459.13



项 目	年末余额	年初余额
合 计	58,720.00	1,000,459.13

(十一) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
应交税费	915,493.35	4,415,591.53
合 计	915,493.35	4,415,591.53

(十二) 其他应付款

1、账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,785,008.53	100.00	6,426,844.39	30.30
1 年以上			14,783,863.16	69.70
合 计	6,785,008.53	100.00	21,210,707.55	100.00

2、主要债权人名称及金额:

债权人名称	年末余额
源达工贸集团	463,600.00
南阳泰坦实业有限公司	4,959,429.00

(十三) 实收资本

名 称	年末余额	年初余额
实收资本	22,250,000.00	11,750,000.00
合 计	22,250,000.00	11,750,000.00

(十四) 未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
期初未分配利润	17,361,508.90	18,834,388.22
加:净利润转入	264,800.95	2,230,866.63



项 目	年末余额	年初余额
减：其他减少	-1,325,178.87	-3,703,745.95
合 计	16,301,130.98	17,361,508.90

(十五) 营业收入

项 目	营业收入	
	本期数	上期数
主营业务收入	13,645,513.59	82,280,679.02
合 计	13,645,513.59	82,280,679.02

(十六) 营业成本

项 目	营业成本	
	本期数	上期数
主营业务成本	9,386,005.37	76,771,523.24
合 计	9,386,005.37	76,771,523.24

(十七) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
税金及附加	347,697.82	443,379.99
合 计	347,697.82	443,379.99

(十八) 管理费用

费用类别	本期数	上期数
管理人员职工薪酬	832,669.71	1,714,071.69
办公费	20,513.16	33,836.21
业务招待费	131,721.92	305,169.00
修理费	500.00	300.00
差旅费	9,270.97	24,576.09
固定资产折旧费		142,776.33
咨询费	640,585.96	73,396.21

附注11



诉讼费	55,000.00	1,361.00
车船税		588.84
其他管理费用	289,923.78	91,886.90
财产保险费	3,000.00	
合 计	1,983,185.50	2,387,962.27

(十九) 财务费用

项 目	本期数	上期数
手续费	62,976.06	28,933.07
利息费用	1,855,069.69	468,327.94
减：利息收入		
合 计	1,918,045.75	497,261.01

(二十) 营业外收入

项 目	本期数	上期数
营业外收入	261,928.72	70,975.15
合 计	261,928.72	70,975.15

(二十一) 营业外支出

项 目	本期数	上期数
营业外支出	651.91	46.79
合 计	651.91	46.79

(二十二) 所得税费用

项 目	本期数	上期数
所得税费用	7,055.01	20,614.24
合 计	7,055.01	20,614.24

五、关联方关系及其交易

本公司无需要披露的关联方关系及其交易。



六、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

河南国泰建工建设工程有限公司
2025年6月3日

附注3



河南国泰建工建设工程有限公司
2024 年度财务情况说明书

一、企业基本情况

河南国泰建工建设工程有限公司（以下简称本公司）由南召源达工贸集团有限公司、黄廷杰投资成立的有限责任公司，于 2018 年 04 月 08 日成立，现经南阳市南召县市场监督管理局核准登记，注册资本为：4600 万人民币；法定代表人：黄廷杰。

统一社会信用代码：91411300MA452NM10X

注册地址：河南省南阳市南召县产业集聚区 1 号

经营范围：建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程、电力工程、建筑机电安装工程、电子与智能化工程、防水防腐保温工程、地基基础工程、消防设施工程、钢结构工程、建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、城市及道路照明工程、环保工程、输变电工程、特种工程，施工劳务。

二、资产、负债和所有者状况

本公司 2024 年 12 月 31 日公司账面资产总额为 129,320,652.46 元，其中：流动资产 129,311,951.37 元，非流动资产 8,701.09 元；账面负债总额为 90,769,521.48 元，其中：流动负债 90,769,521.48 元，账面所有者权益 38,551,130.98 元，其中：实收资本为 22,250,000.00 元，未分配利润为 16,301,130.98 元。

三、本年度经营情况

本公司 2024 年度账面营业收入 13,645,513.59 元，营业成本 9,386,005.37 元，税金及附加 347,697.82 元，管理费用 1,983,185.50 元，财务费用 1,918,045.75 元；营业利润 10,579.15 元，营业外收入 261,928.72 元，营业外支出 651.91 元，利润总额 271,855.96 元，所得税费用 7,055.01 元，净利润 264,800.95 元。

四、所有者权益变动

本公司 2024 年度所有者权益相对于上年增加 9,439,622.08 元，其中：本年净利润转入 264,800.95 元。

五、各项财务指标

序号	财务指标名称	计算公式	比率%
1	流动比率	流动资产/流动负债*100%	142.46

附注4



序号	财务指标名称	计算公式	比率%
2	资产负债率	负债总额/资产总额*100%	70.19
3	应收账款周转率	销售收入/(期初应收账款余额+期末应收账款余额)/2*100%	12.68
4	流动资产周转率	销售收入/(期初流动资产+期末流动资产)/2*100%	10.49
5	主营业务利润率	(主营业务收入-主营业务成本-主营业务税金)/主营业务收入*100%	28.67
6	成本费用利润率	利润总额/成本费用总额*100%	1.99
7	净资产收益率	净利润/平均净资产*100%	0.78
8	销售增长率	(本年销售额-上年销售额)/上年销售额*100%	-83.42
9	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%	-1.11
10	主营业务增长率	(本年主营业务收入-上年主营业务收入)/上年主营业务收入*100%	-502.99
11	主营业务占营业收入占比	主营业务收入/营业收入*100%	100.00
13	净利润率	净利润/营业收入*100%	1.94

六、其他事项

无

河南冉星会计师事务所(普通合伙)



河南国泰建工建设工程有限公司

2025年6月

附注5





统一社会信用代码
91410105MA9FK5CW3R

营业执照

(副本) 1-2

名称 河南冉星会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 杨书通

经营范围

审查企业会计报表;出具审计报告;验证企业资本金;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;法律、行政法规规定的其他审计业务;代理记账;税务服务;财务咨询。(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)



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。

成立日期 2020年08月13日

合伙期限 长期

主要经营场所 郑州市金水区孟衣街南、铁东路东综合楼号楼8层803号



与原件核对一致
再次复印无效

登记机关

2020年 11月 13日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

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：河南冉星会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：杨书通

主任会计师：

经营场所：

郑州市金水区孟农街南、铁路路东综合楼号
楼8层803号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010200

批准执业文号：豫财会〔2020〕27号

批准执业日期：2020年12月24日



说明

证书序号：0010036

- 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》。

与原件核对一致
再次复印无效



发证机关

中华人民共和国财政部



**与原件核对一致
再次复印无效**

姓名	张继波
性别	男
出生日期	1983-08-01
工作单位	河南内星会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	410221198308018430
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 is valid for another year after this renewal



证书编号: 410100740003
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: 2011 年 04 月 19 日
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d



与原件核对一致
再次复印无效

姓名 陈满庭
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1990-10-25
Date of birth
工作单位 河南中星会计师事务所
Working unit
身份证号 410423199010257349
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 is valid for another year after this renewal.



证书编号: 410102000003
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: 2023 年12 月06 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d