

(1) 营业执照

					
统一社会信用代码 91410100358397356E		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	河南龙楷建设工程有限公司	注册资本	肆仟零壹拾万圆整	成立日期	2015年09月06日
类型	有限责任公司（自然人独资）	住所	邓州市文化路中段东侧（军干楼北50米）	登记机关	2023年03月16日
法定代表人	韩林亚				
经营范围	一般项目：土石方工程施工；园林绿化工程施工；工程管理服务；工程造价咨询业务；体育场地设施工程施工；金属门窗工程施工；土地整治服务；土地调查评估服务；花卉种植；城市绿化管理；建筑材料销售；建筑工程机械与设备租赁；建筑工程用机械制造；水泥制品销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询业务）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；水利相关咨询服务；水资源管理；对外承包工程（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				

(2) 资质证书

	
建筑业企业资质证书	
(副本)	
企业名称:	河南龙楷建设工程有限公司
详细地址:	邓州市文化路中段东侧(军干楼北50米)
统一社会信用代码 (或营业执照注册号):	91410100358397356E
法定代表人:	韩林亚
注册资本:	4010万元人民币
经济性质:	有限责任公司(自然人独资)
证书编号:	D341117043
有效期:	至2028年12月31日
资质类别及等级:	
	建筑工程施工总承包贰级
	水利水电工程施工总承包贰级
	市政公用工程施工总承包贰级
	地基基础工程专业承包贰级
	建筑装修装饰工程专业承包贰级

	发证机关:  2023年12月31日
中华人民共和国住房和城乡建设部制	
全国建筑市场监管公共服务平台查询网址: http://jzsc.mohurd.gov.cn	
NO.DF 22632497	

(3) 安全生产许可证

统一社会信用代码: 91410100358397356E			
			
安全生产许可证			
编号: (豫) JZ安许证字[2023]003370			
企业名称:	河南龙楷建设工程有限公司		
法定代表人:	韩林亚		
单位地址:	邓州市文化路中段东侧(军干楼北50米)		
经济类型:	有限责任公司(自然人独资)		
许可范围:	建筑施工		
有效期:	2023 年 05 月 18 日 至 2026 年 05 月 18 日		
发证机关:		河南住房和城乡建设厅	
发证日期:		2023 年 05 月 18 日	
			

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

(4) 项目经理资格证书、安全生产考核合格证（B证）

	
中华人民共和国二级建造师注册证书	
姓 名: 滕振龙	
性 别: 男	
出生日期: 1990-02-17	
注册编号: 豫241181833162	
聘用企业: 河南龙楷建设工程有限公司	
注册专业: 市政公用工程 (2024年08月30日 至 2027年08月29日)	
水利水电工程 (2025年02月26日 至 2028年02月25日)	
	
个人签名: 滕振龙	住房和城乡建设厅
签名日期: 2025.2.26	签发日期: 2025.2.26

建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书

编号：豫建安B（2023）1300866

姓 名：滕振龙

性 别：男

出 生 年 月：1990年02月17日

企 业 名 称：河南龙楷建设工程有限公司

职 务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2019年02月19日

有 效 期：2024年10月23日 至 2027年10月22日



发证机关：河南省住房和城乡建设厅

发证日期：2024年10月23日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

未担任在建工程项目经理承诺书

邓州市都司镇人民政府（招标人名称）：

我方在此承诺，我方拟派往邓州市都司镇人民政府 2025 年度农村公益事业财政奖补普惠性项目（第二批）（以下简称“本工程”）的项目经理滕振龙（项目经理姓名）现阶段没有担任任何在施建设工程项目的项目经理。

我方保证上述信息的真实和准确，并愿意承担因我方就此弄虚作假所引起的一切法律后果。

特此承诺。

供应商：河南龙楷建设工程有限公司（盖单位公章）

法定代表人：_____（电子签名或电子签章）

2025 年 9 月 25 日

(5) 信用记录

2025/9/18 09:08

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询



中国执行信息公开网

(http://zxgk.court.gov.cn/)



失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
王桂来	1326231959****4058
胡超	1302811989****0219
郭茜茜	4104821995****3836
何国华	6105261992****9417
欧阳春风	4311291984****2040

失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
星河互联集团有限公司	69167076-6
北京溢思得瑞智能科技研究院有限公司	MA005UR8-3
北京东方惠美装饰有限公司	75333755-6
北京大家网教育科技有限公司	78618779-3
重庆市惠坤建设(集团)有限公司	9150011820****8966



查询条件

被执行人姓名/名称:	河南龙楷建设工程有限公司
身份证号/组织机构代码:	91410100358397356E
省份:	-----全部-----
验证码:	nWMB  验证码正确! 查询

查询结果

在全国范围内没有找到 91410100358397356E 河南龙楷建设工程有限公司相关的结果。

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台首页

声明

为推进社会信用体系建设,对失信被执行人进行信用惩戒,促使其自动履行生效法律文书确定的义务,根据《中华人民共和国民事诉讼法》相关规定,最高人民法院制定了《关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》,自今日起向社会开通“全国法院失信被执行人名单信息公布与查询”平台,社会各界通过该平台查询全国法院(不包括军事法院)失信被执行人名单信息。现就有关事项作出如下声明:

一、被执行人未履行生效法律文书确定的义务,并具有《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》第一条规定的情形之一的,执行法院将根据申请执行人的申请或依职权决定将该被执行人纳入失信被执行人名单,并通过本网站予以公布。

二、各级人民法院将向政府相关部门、金融监管机构、金融机构、承担行政职能的事业单位及行业协会等通报失信被执行人名单信息,供相关单位依照法律、法规和有关规定,在政府采购、招标投标、行政审批、政府扶持、融资信贷、市场准入、资质认定等方面,对失信被执行人予以信用惩戒;将向征信机构通报失信被执行人名单信息,并由征信机构在其征信系统中记录。

国家工作人员、人大代表、政协委员等被纳入失信被执行人名单的,失信情况将通报其所在单位和相关部门;国家机关、事业单位、国有企业等被纳入失信被执行人名单的,失信情况将通报其上级单位、主管部门或者履行出资人职责的机构。

三、纳入失信被执行人名单的被执行人,执行法院将依照《最高人民法院关于限制被执行人高消费及有关消费的若干规定》第一条的规定,对被执行人采取限制消费措施。

https://zxgk.court.gov.cn/shixin/

1/2

被执行人为自然人的，被采取限制消费措施后，不得有以下高消费及非生活和工作必需的消费行为：（一）乘坐交通工具时，选择飞机、列车软卧、轮船二等以上舱位；（二）在星级以上宾馆、酒店、夜总会、高尔夫球场等场所进行高消费；（三）购买不动产或者新建、扩建、高档装修房屋；（四）租赁高档写字楼、宾馆、公寓等场所办公；（五）购买非经营必需车辆；（六）旅游、度假；（七）子女就读高收费私立学校；（八）支付高额保费购买保险理财产品；（九）乘坐G字头动车组列车全部座位、其他动车组列车一等以上座位等其他非生活和工作必需的消费行为。被执行人为单位的，被采取限制消费措施后，被执行人及其法定代表人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人不得实施前述行为。因私消费以个人财产实施前述行为的，可以向执行法院提出申请。

四、被纳入失信被执行人名单的公民、法人或其他组织认为有《最高人民法院关于失信被执行人名单信息的若干规定》第十一条规定情形之一的，可以向执行法院申请纠正。

五、本网站提供的信息仅供查询人参考。如有争议，以执行法院有关法律文书为准。因使用本网站信息而造成不良后果的，人民法院不承担任何责任。

六、查询人必须依法使用查询信息，不得用于非法目的和不正当用途。非法使用本网站信息给他人造成损害的，由使用人自行承担相应责任。

七、本网站信息查询免费，严禁任何单位和个人利用本网站信息牟取非法利益。

八、本网站属于政府网站，未经许可，任何商业性网站不得建立与本网站及其内容的链接，不得建立本网站的镜像（包括全部和局部镜像），不得拷贝、复制或传播本网站信息。

九、如对该查询内容有异议，请与执行法院联系。

最高人民法院

2013年10月8日



地址：北京市东城区东交民巷27号 邮编：100745 总机：010-67550114

中华人民共和国最高人民法院 版权所有

京ICP备05023036号



信用中国
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 ▾ 请输入主体名称或者统一社会信用代码

搜索

信息公示

信用动态

信用立法

政策法规

信用承诺

城市信用

走进信用

首页 > 专项查询 > 政府采购严重违法失信行为记录名单

政府采购严重违法失信行为记录名单

河南龙楷建设工程有限公司

查询

译

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

社会信用体系建设部际联席会议成员单位 ▴

| 地方信用网站 ▴

| 信用示范地区 ▴

| 区域 ▴



关于我们

站点地图

网站声明

主办单位：国家公共信用和地理空间信息中心

指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行

技术支持：国家信息中心 中经网



信用中国APP下载



信用中国微信公众号

©版权所有：信用中国 网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5 京公网安备11010202007696号

欢迎来到信用中国

通知公告 | 网站声明

 **信用中国**
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 ▾ 请输入主体名称或者统一社会信用代码 **搜索**

信息公示 信用动态 信用立法 政策法规 信用承诺 城市信用 走进信用

首页 > 专项查询 > 重大税收违法失信主体

重大税收违法失信主体

河南龙楷建设工程有限公司 **查询**

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

社会信用体系建设部际联席会议成员单位 | 地方信用网站 | 信用示范地区 | 区域

 政府网站 找错 

关于我们 主办单位：国家公共信用和地理空间信息中心
站点地图 指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行
网站声明 技术支持：国家信息中心 中经网

 信用中国APP下载
 信用中国微信公众号

© 版权所有：信用中国 网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5  京公网安备11010202007696号

财政部唯一指定政府采购信息网络发布媒体 国家级政府采购专业网站

服务热线：400-810-1996 | 服务投诉：010-63819289



中国政府采购网
中国政府购买服务信息平台
www.ccgp.gov.cn

首页政采法规购买服务监督检查信息公告国际专栏

当前位置：首页 » 政府采购严重违法失信行为记录名单 »

**政府采购严重违法失信行为信息记录**
HTTP://WWW.CCGP.GOV.CN/

企业名称：河南龙楷建设工程有限公司统一社会信用代码（或组织机构代码）：91410100358397356E

执法单位：请输入执法单位

重置

查找

查询前，请至少输入一个查询条件

序号	企业名称	统一社会信用代码 (或组织机构代码)	企业地址	严重违法失信行为 的具体情形	处罚结果	处罚依据	处罚日期	公布日期	执法单位
查询结果：政府采购严重违法失信行为记录名单中没有该企业的相关记录 查询内容： 企业名称：河南龙楷建设工程有限公司 统一社会信用代码(或组织机构代码)：91410100358397356E 查询时间：2025年09月18日 09时11分 译									

提示：本平台信息依据《关于报送政府采购严重违法失信行为信息记录的通知》（财办库[2014]526号）发布。如有疑问请联系具体执法单位。

版权所有 © 2025 中华人民共和国财政部



政府网站
找错



中政精英

主办单位：中华人民共和国财政部国库司
网站标识码：bm14000002 | 京ICP备19054529号-1 | 京公网安备11010602060068号
© 1999-2025 中华人民共和国财政部 版权所有 | 联系我们 | 意见反馈

1、近年财务状况

2022 度财务审计报告

报告编码:豫 2397H6HKFA

河南龙楷建设工程有限公司 2022 年度审计报告

豫冉星审字[2023]第 R0947 号



河南冉星会计师事务所（普通合伙）

中国·郑州

审 计 报 告

豫内星审字[2023]第 R0947 号

河南龙楷建设工程有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了河南龙楷建设工程有限公司的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的利润及利润分配表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制基础的规定编制,公允反映了 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,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(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:



2023 年 04 月 21 日

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：河南龙楷建设工程有限公司

2022年12月31日

单位：元

资 产	年初数	期末数	负债及所有者权益	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,826,782.28	1,552,634.59	短期借款		
短期投资			应付票据		
应收票据			应付帐款	4,284,637.00	4,192,873.00
应收股利			预收帐款	4,161,688.00	3,670,162.00
应收利息			应付工资	589,427.00	458,193.00
应收帐款	6,362,792.00	7,291,627.00	应付福利费		
其他应收款	1,786,371.00	1,624,732.00	应付股利		
预付帐款	3,682,948.50	4,056,761.38	应交税金	30,487.16	41,862.27
应收补贴款			其他应交款		
存货	664,823.73	510,637.81	其他应付款		307,627.00
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债券投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
			其他流动负债		
流动资产合计	14,323,717.51	15,036,392.78	流动负债合计	9,066,239.16	8,670,717.27
长期投资：			长期负债：		
长期股权投资			长期借款		
长期债权投资			应付债券		
长期投资合计	-	-	长期应付款		
固定资产：			专项应付款		
固定资产原价	1,054,967.00	1,054,967.00	其他长期负债		
减：累计折旧	246,387.27	368,147.96	长期负债合计		
固定资产净值	808,579.73	686,819.04	递延税项：		
减：固定资产减值准备			递延税项贷项		
固定资产净额	808,579.73	686,819.04	负债总计	9,066,239.16	8,670,717.27
工程物资	2,859,419.39	2,792,648.35	少数股东权益		
在建工程					
固定资产清理			所有者权益（或股东权益）：		
固定资产合计	808,579.73	686,819.04	实收资本（或股本）	6,000,000.00	6,000,000.00
无形资产及其他资产：			减：已归还投资		
无形资产			实收资本（或股本）净额	6,000,000.00	6,000,000.00
长期待摊费用			资本公积		
其他长期资产			盈余公积		
无形资产及其他资产合计	3,667,999.12	3,479,467.39	其中：法定公益金		
递延税项：			未分配利润	2,925,477.47	3,845,142.90
递延税款借项			所有者权益（或股东权益）合计	8,925,477.47	9,845,142.90
资产总计	17,991,716.63	18,515,860.17	负债和所有者权益（或股东权益）	17,991,716.63	18,515,860.17

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

利润及利润分配表

会企02表

编制单位：河南龙楷建设工程有限公司

2022年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数	上年累计数
一、主营业务收入	1	7,994,618.42	7,172,681.59
减：主营业务成本	2	5,818,408.75	5,276,428.14
税金及附加	3	31,872.15	47,628.26
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	2,144,337.52	1,848,625.19
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：销售费用	6		
管理费用	7	1,196,328.00	952,674.00
财务费用	8	4,762.92	1,527.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	943,246.60	894,423.77
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		
补贴收入	11	-	0
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	943,246.60	894,423.77
减：所得税	15	23,581.17	22,360.59
少数股东权益	16	-	0
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	919,665.43	872,063.18
加：年初未分配利润	18	2,925,477.47	
其他转入	19	-	
六、可供分配的利润	20	3,845,142.90	872,063.18
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	-	
提取资本公积	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	3,845,142.90	872,063.18
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	3,845,142.90	872,063.18

补充资料：

项 目	行次	本年累计数	上年同期数
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		

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

会企03表
单位: 元

2022年度

编制单位: 河南龙楷建设工程有限公司

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	7,293,773.08	净利润	57	919,665.43
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	-388,282.44	固定资产折旧	59	121,760.69
现金流入小计	9	6,905,490.64	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	6,866,148.68	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	20,497.04	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	-	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	6,886,645.72	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	18,844.92	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	154,185.92
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	-1,141,008.88
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	-395,521.89
现金流入小计	29	-	其他	74	359,763.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	-255,302.77	经营活动产生的现金流量净额	75	18,844.92
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
现金流出小计	36	-255,302.77			
投资活动产生的现金流量净额	37	255,302.77	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
三、筹资活动产生的现金流量:			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38	-	一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-			
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	1,826,782.28
现金流出小计	53	-	减: 现金的期初余额	80	1,552,634.59
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	274,147.69	现金及现金等价物净增加额	83	274,147.69

企业负责人:

财务负责人:

制表人:

所有者权益变动表

会企 01 表
单位: 元

2022年度

编制单位: 河南龙楷建设工程有限公司

项 目	行次	本 期 金 额						所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	1	6,000,000.00	-					8,925,477.47
加: 会计政策变更	2							-
前期差错更正	3							-
二、本年期初余额	4	6,000,000.00	-	-	-	-	-	8,925,477.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5	-	-	-	-	-	-	919,665.43
(一) 净利润	6							919,665.43
(二) 其他综合收益	7							-
综合收益小计	8	-	-	-	-	-	-	919,665.43
(三) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	10							-
2.股份支付计入所有者权益的金额	11							-
3.其他	12							-
(四) 专项储备提取和使用	13				-			-
1.提取专项储备	14							-
2.使用专项储备	15							-
(五) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定公积金	18							-
任意公积金	19							-
# 储备基金	20							-
# 企业发展基金	21							-
# 利润归还投资	22							-
2.提取一般风险准备	23							-
3.对所有者的分配	24							-
4.其他	25							-
(六) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27							-
2.盈余公积转增资本	28							-
3.盈余公积弥补亏损	29							-
4.其他	30							-
四、本期末余额	31	6,000,000.00	-	-	-	-	3,845,142.90	9,845,142.90

企业负责人:

财务负责人:

制表人:

河南龙楷建设工程有限公司

2022 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

河南龙楷建设工程有限公司,成立于 2015 年 09 月 06 日;统一社会信用代码/注册号:91410100358397356E;公司类型:有限责任公司(自然人独资);注册地址:邓州市文化路中段东侧(军干楼北 50 米);注册资本人民币:4010 万元;法定代表人:韩林亚;经营范围:一般项目:土石方工程施工;园林绿化工程施工;工程管理服务;工程造价咨询业务;体育场地设施工程施工;金属门窗工程施工;土地整治服务;土地调查评估服务;花卉种植;城市绿化管理;建筑材料销售;建筑工程机械与设备租赁;建筑工程用机械制造;水泥制品销售;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);租赁服务(不含许可类租赁服务);水利相关咨询服务;水资源管理;对外承包工程(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)许可项目:建设工程施工;房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包;建筑劳务分包(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)。

二、不符合会计核算前提的说明

公司不存在不符合会计核算前提的事项。

三、重要会计政策、会计估计的说明和合并会计报表编制方法

1. 公司执行的会计制度

本公司执行《企业会计准则》及其补充规定。

2. 会计期间

采用公历制,即以公历年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司采用借贷记账法,以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5. 现金等价物的确定标准

公司的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款,包括现金、可以随时用于支付的

银行存款和其他货币资金；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月到期）、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 坏账损失的核算方法

（1）坏账损失确认标准：

- A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- B. 因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项；
- C. 有确凿的证据表明不能收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，按国家规定的审批核销权限分级批准后，作为坏账核销。

（2）公司坏账核算方法：采用备抵法核算。坏账准备计提方法为余额百分比法，按余额百分比法计提坏账准备的比例为 5%。

7. 存货及其跌价准备的核算方法

（1）存货的分类：原材料、低值易耗品、库存商品。

（2）存货的盘存制度：实行永续盘存制。

（3）取得和发出存货的计价方法

购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、仓储费等费用，运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用和按规定应计入成本的税金以及其他费用作为实际成本。商品流通企业购入的商品，按照进价和按规定应计入商品成本的税金，作为实际成本，采购过程中发生的运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费等费用、运输途中的合理损耗，入库前的挑选整理费等，直接计入当期损益。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销，根据不同种类和领用品金额大小，分别采用一次摊销的办法。

（5）存货跌价准备的确认标准及计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计量，当存货可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目成本与可变现净值计量。

8. 固定资产计价、折旧政策及其减值准备的计提方法

（1）固定资产标准为使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他生产经营主要设备；不属于生产经营主要设备，单位价值在 2000 元以上，且使用年限超过 2 年的其他物品。

（2）固定资产按取得时的实际成本计价。

购建的固定资产按达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

融资租入的固定资产按资产原账面价值与最低租赁付款额现值两者中较低者/最低租赁付款额（租赁资产占公司总资产比例 $\leq 30\%$ ）计价。

接受捐赠的固定资产按如下顺序确定入账价值：捐赠方提供的凭据 $\rightarrow$ 活跃市场上的市价 $\rightarrow$ 预计未来现金流量的现值。如受赠的系旧固定资产，还应扣除估计的价值损耗。

以债务重组方式换入的固定资产，按《企业会计准则—债务重组》的规定确定入账价值。

非货币性交易中取得的固定资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的规定确定入账价值。

（3）固定资产折旧采用年限平均法，具体折旧年限及折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋建筑物	20	5	4.75	直线法
机器设备	10	5	9.50	直线法
交通工具	4	5	23.75	直线法
其他设备	3-5	5	31.67-19.00	直线法

（4）公司于年末对固定资产进行全面检查，对可收回金额低于账面价值的，按其差额计提固定资产减值准备，计入当期营业外支出；已确认的减值又得以恢复，在原计提范围内转回。

9. 在建工程核算方法

（1）在建工程在完工交付时确认为固定资产，在建工程达到预定可使用状态之前发生的工程借款利息计入在建工程成本。

（2）在建工程减值准备的确认标准和计提方法：对于长期停建并且在未来三年内不会重新开工的项目或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程，在期末时根据其可回收金额与账面价值的差额计提在建工程减值准备。

10. 长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指已经支出，但收益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，其中开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入当月的损益，公司委托其他

单位发行股票的手续费或佣金减去发行股票期间冻结资金的利息收入后的相关费用，从发行股票的溢价中不够抵销的，或者无溢价的，作为长期待摊费用，在不超过两年的期限内平均摊销，计入管理费用。

长期待摊费用在项目受益期内平均摊销，受益期不明确的按不超过 10 年的期限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

11. 借款费用的会计处理方法

因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在“资产支出已经发生，借款费用已经发生，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”三个条件同时具备时予以资本化；专门借款发生的辅助费用，属资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时予以资本化。其他借款费用于发生当期确认为费用。

12. 收入确认的方法

(1) 销售商品，以商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。销售商品的收入按合同金额或双方接受的金额确定。

(2) 提供劳务，在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度，在劳务交易的结果能可靠估计（劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定）情况下，按合同金额的完工百分比法确认劳务收入；如劳务交易的结果不能可靠估计，在期末对劳务收入分别以下三种情况确认和计量：

A. 如果发生的劳务成本预计能够获得补偿，应按已发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

B. 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；

C. 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权，在同时满足以下条件时确认收入：

A. 与交易相关的经济利益能够流入企业；

B. 收入的金额能够可靠地计量。利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。

使用费收入按合同规定的收费时间和方法计算确定。

13. 研发费用核算方法

本公司采用的研发费用核算是专设“研发支出”科目，在“研发支出”科目下设置“费用化支出”和“资本化支出”二级科目，按照研发费用项目和费用种类分别核算。

14. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

15. 利润分配政策

公司交纳企业所得税后的净利润，按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按 10%提取法定盈余公积金；
- (3) 按 5%提取公益金。

四、重要会计政策、会计估计变更，重大会计差错更正的说明

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的会计政策、会计估计变更和会计差错更正事项。

五、税项

(1) 税种及税率

税 种	税 率
增值税	按税收法律法规计提缴纳
城市维护建设税	按税收法律法规计提缴纳
教育费附加	按税收法律法规计提缴纳
地方教育费附加	按税收法律法规计提缴纳
企业所得税	按税收法律法规计提缴纳

六、会计报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	年初余额	年末余额
货币资金	1,826,782.28	1,552,634.59
合 计	1,826,782.28	1,552,634.59

2、应收账款

项 目	年初余额	年末余额
应收账款	6,362,792.00	7,291,627.00
合 计	6,362,792.00	7,291,627.00

3、其他应收款

项 目	年初余额	年末余额
-----	------	------

其他应收款	1,786,371.00	1,624,732.00
合 计	1,786,371.00	1,624,732.00

4、预付账款

项 目	年初余额	年末余额
预付账款	3,682,948.50	4,056,761.38
合 计	3,682,948.50	4,056,761.38

5、存货

项 目	年初余额	年末余额
存货	664,823.73	510,637.81
合 计	664,823.73	510,637.81

6、固定资产

项 目	年初余额	年末余额
固定资产原价	1,054,967.00	1,054,967.00
减：累计折旧	246,387.27	368,147.96
固定资产净值	808,579.73	686,819.04

7、工程物资

项 目	年初余额	年末余额
工程物资	2,859,419.39	2,792,648.35
合 计	2,859,419.39	2,792,648.35

8、应付账款

项 目	年初余额	年末余额
应付账款	4,284,637.00	4,192,873.00
合 计	4,284,637.00	4,192,873.00

9、预收账款

项 目	年初余额	年末余额
预收账款	4,161,688.00	3,670,162.00
合 计	4,161,688.00	3,670,162.00

10、应付工资

项 目	年初余额	年末余额
应付工资	589,427.00	458,193.00
合 计	589,427.00	458,193.00

11、应交税金

项 目	年初余额	年末余额
应交税金	30,487.16	41,862.27
合 计	30,487.16	41,862.27

12、其他应付款

项 目	年初余额	年末余额
-----	------	------

其他应付款		307,627.00
合 计		307,627.00

13、实收资本

项 目	年初余额	年末余额
实收资本	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

14、未分配利润

项 目	金 额
本年年初余额	2,925,477.47
本年增加数	919,665.43
其中：本年净利润转入	919,665.43
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
其他	
本年年末余额	3,845,142.90

15、主营业务收入

项 目	本年累计数	上年累计数
主营业务收入	7,994,618.42	7,172,681.59
合 计	7,994,618.42	7,172,681.59

16、主营业务成本

项 目	本年累计数	上年累计数
主营业务成本	5,818,408.75	5,276,428.14
合 计	5,818,408.75	5,276,428.14

17、税金及附加

项 目	本年累计数	上年累计数
税金及附加	31,872.15	47,628.26
合 计	31,872.15	47,628.26

18、管理费用

项 目	本年累计数	上年累计数
管理费用	1,196,328.00	952,674.00
合 计	1,196,328.00	952,674.00

19、财务费用

项 目	本年累计数	上年累计数
财务费用	4,762.92	1,527.42
合 计	4,762.92	1,527.42

20、所得税

项 目	本年累计数	上年累计数
-----	-------	-------

所得税	23,581.17	22,360.59
合 计	23,581.17	22,360.59

七、或有事项

本公司没有需要披露的或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2022 年末，公司不存在应予披露而未披露的对外债务担保等承诺事项。

九、期后事项

本公司没有要披露的重大期后事项。

十、会计报表之批准

公司 2022 年度会计报表已经公司董事会（或总经理办公会）批准。

十一、其他重要事项

无其他重要事项。

河南龙楷建设工程有限公司

2022 年 12 月 31 日

统一社会信用代码
91410105MA9FK5GW3R

营业执照

(副本) 1-2

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

与原件核对一致

郑州市金水区农业路803号
合楼号楼8层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、清算事宜中的财务业务；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)



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网址：

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段东岸商务楼8楼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》。

发证机关：河南省财政厅

二〇二〇年十二月二十四日

中华人民共和国财政部制

30 1116 14 24 24



致一
件核对无
与原件复印效
再次

姓名 杨书通
性别 男
出生日期 1980-07-16
工作单位 河南冉屋会计师事务所(普通合伙)
身份证号 412926198007162094
Identity Card No.



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

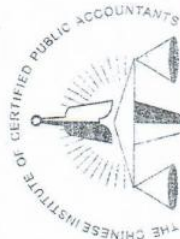


证书编号: 310000084621
No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 11 月 24 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /



一致
一
核
件
对
再
复
印
无
效

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
Identify 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 /y /m /d

年 月 日
y m d

2023 年度财务审计报告

河南龙楷建设工程有限公司 2023 年度审计报告

豫冉星审字[2024]第 R05-189 号

河南冉星会计师事务所（普通合伙）



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。
报告编号: 豫24HDCJ00PH



审计报告

豫内星审字[2024]第 R05-189 号

河南龙楷建设工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南龙楷建设工程有限公司的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润及利润分配表、现金流量表和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企业会计准则编制基础的规定编制，公允反映了 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，我们独立于河南龙楷建设工程有限公司，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（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。

治理层负责监督财务报告的过程。

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。



2024 年 05 月 24 日



资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：河南龙格建设工程有限公司

2023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
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,952,634.59	2,728,469.63	短期借款	34		
短期投资	2			应付票据	35		
应收票据	3			应付账款	36	5,323,142.52	1,092,647.62
应收账款	4			预收账款	37	4,670,162.00	447,193.00
应收利息	5			应付工资	38	458,193.00	392,557.00
应收帐款	6	18,791,627.00	16,816,924.10	应付福利费	39		
其他应收款	7	2,824,732.00	3,590,509.37	应付股利	40		
预付账款	8	6,776,761.38	8,764,539.06	应交税金	41	41,862.27	39,245.93
应收补贴款	9			其他应交款	42		
存货	10	2,985,007.33	2,671,030.64	其他应付款	43	307,627.00	150,634.00
其中：原材料				预提费用	44		
在产品				预计负债	45		
库存商品				一年内到期的长期负债	46		
周转材料				其他流动负债	47		
待摊费用	11			流动负债合计	48	10,800,986.79	2,122,277.55
一年内到期的长期借	12			长期负债：			
款投资				长期借款	49		
其他流动资产	13			应付债券	50		
流动资产合计	14	33,330,762.30	34,571,472.80	长期应付款	51		
长期投资：				专项应付款	52		
长期股权投资	15			其他长期负债	53		
长期债权投资	16			长期负债合计	54	-	-
长期投资合计	17	-	-	递延税项：	55		
固定资产：				递延税项贷项	56		
固定资产原价	18	3,790,867.00	3,790,867.00	负债总计	57	10,800,986.79	2,122,277.55
减：累计折旧	19	368,147.96	489,908.65	少数股东权益	58		
固定资产净值	20	3,422,719.04	3,300,958.35				
减：固定资产减值准备	21						
固定资产净额	22	3,422,719.04	3,300,958.35				
工程物资	23	7,892,648.35	8,726,849.29				
在建工程	24						
固定资产清理	25						
固定资产合计	26	11,315,367.39	12,027,807.64	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产及其他资产：				实收资本（或股本）	59	30,000,000.00	40,100,000.00
无形资产	27			减：已归还投资	60		
长期待摊费用	28			实收资本（或股本）净额	60	30,000,000.00	40,100,000.00
其他长期资产	29			资本公积	61		
无形资产及其他资产	30	-	-	盈余公积	61		
合计				其中：法定公益金	62		
递延税款：				未分配利润	62	3,845,142.90	4,377,002.89
递延税款借项	31			所有者权益（或股东权益）合	63	33,845,142.90	44,477,002.89
非流动资产合计	32	11,315,367.39	12,027,807.64	负债和所有者权益（或股东权益）总计	63	44,646,129.69	46,599,280.44
资产总计	33	44,646,129.69	46,599,280.44				

企业负责人：

财务负责人：

制表人：



利润及利润分配表

会企02表

编制单位：河南龙耀建设工程有限公司

2023年度

单位：元

项 目	行次	本年累计金额	上年金额
一、主营业务收入	1	24,374,695.27	20,740,674.51
减：主营业务成本	2	22,981,785.69	19,675,393.47
主营业务税金及附加	3	86,725.38	123,375.63
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	1,306,184.20	941,905.41
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：销售费用	6		
管理费用	7	729,384.00	316,297.30
财务费用	8	16,947.58	54,976.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	559,852.62	570,631.80
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	559,852.62	570,631.80
减：所得税	15	27,992.63	28,531.59
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	531,859.99	542,100.21
加：年初未分配利润	18	3,845,142.90	
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	4,377,002.89	542,100.21
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	4,377,002.89	542,100.21
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	4,377,002.89	542,100.21

补充资料：

项 目	行次	本年累计数	上年同期数
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		

企业负责人：

财务负责人：

制表人：



现金流量表

编制单位：河南龙都建设工程有限公司

2023年度

会企03表

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	24,320,151.74	净利润	57	531,859.99
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	5,706,895.29	固定资产折旧	59	121,760.69
现金流入小计	9	30,027,047.03	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	30,926,184.39	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	4,710,684.00	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	114,718.01	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	2,765,424.65	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	38,517,011.05	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	-8,489,964.02	财务费用	68	16,947.58
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	313,976.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	25	-	处置长期资产的损失（减：收益）	72	-778,852.15
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	经营性应收项目的增加（减：减少）	73	-8,678,709.24
现金流入小计	29	-	其他	74	-16,947.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	834,200.94	经营活动产生的现金流量净额	75	-8,489,964.02
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
现金流出小计	36	834,200.94			
投资活动产生的现金流量净额	37	-834,200.94	2、不涉及现金收支的筹资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38	10,100,000.00	一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-			
现金流入小计	44	10,100,000.00			
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	2,728,469.63
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	1,952,634.59
筹资活动产生的现金流量净额	54	10,100,000.00	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	775,835.04	现金及现金等价物净增加额	83	775,835.04

企业负责人：

财务负责人：

制表人：



现金流量表

编制单位：河南龙箭建设工程有限公司			2023年度			会企03表
						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	24,320,151.74	净利润	57	531,859.99	
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	5,706,895.29	固定资产折旧	59	121,760.69	
现金流入小计	9	30,027,047.03	无形资产摊销	60	-	
购买商品、接受劳务支付的现金	10	30,926,184.39	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	4,710,684.00	待摊费用减少（减：增加）	64	-	
支付的各项税费	13	114,718.01	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	2,765,424.65	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	38,517,011.05	固定资产报废损失	67	-	
经营活动产生的现金流量净额	21	-8,489,964.02	财务费用	68	16,947.58	
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	313,976.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	25	-	处置性流动资产减少（减：增加）	72	-778,852.15	
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	处置性非流动资产增加（减：减少）	73	-8,678,709.24	
现金流入小计	29	-	其他	74	-16,947.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	834,200.94	经营活动产生的现金流量净额	75	-8,489,964.02	
投资所支付的现金	31	-				
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-				
现金流出小计	36	834,200.94				
投资活动产生的现金流量净额	37	-834,200.94	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76		
吸收投资所收到的现金	38	10,100,000.00	一年内到期的可转换公司债券	77		
借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产	78		
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-				
现金流入小计	44	10,100,000.00				
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	2,728,469.63	
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	1,952,634.59	
筹资活动产生的现金流量净额	54	10,100,000.00	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	775,835.04	现金及现金等价物净增加额	83	775,835.04	

企业负责人：

财务负责人：

制表人：



所有者权益变动表

单位：元

编制单位：河南龙潜建设工程有限公司

2023年度

项 目	行次	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	30,000,000.00	-	-	-	-	-	3,845,142.90	-	33,845,142.90
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
二、本年期初余额	4	30,000,000.00	-	-	-	-	-	3,845,142.90	-	33,845,142.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	10,100,000.00	-	-	-	-	-	531,859.99	-	10,631,859.99
（一）净利润	6							531,859.99		531,859.99
（二）其他综合收益	7									-
综合收益小计	8	-	-	-	-	-	-	531,859.99	-	531,859.99
（三）所有者投入和减少资本	9	10,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,100,000.00
1.所有者投入资本	10	10,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,100,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	11									-
3.其他	12									-
（四）专项储备提取和使用	13				-					-
1.提取专项储备	14									-
2.使用专项储备	15									-
（五）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18									-
任意公积金	19									-
2.提取一般风险准备	20									-
3.对所有者分配的利润	21									-
4.其他	22									-
（六）所有者权益内部结转	23									-
1.资本公积转增资本	24									-
2.盈余公积转增资本	25									-
3.盈余公积弥补亏损	26									-
4.其他	27									-
四、本期期末余额	31	40,100,000.00	-	-	-	-	-	4,377,002.89	-	44,477,002.89

制表人：

财务负责人：



河南龙楷建设工程有限公司

2023 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

河南龙楷建设工程有限公司,成立于2015年09月06日。法定代表人:韩林亚,统一社会信用代码:91410100358397356E,公司类型:有限责任公司(自然人独资),注册资本:4010万元人民币。注册地址:邓州市文化路中段东侧(军干楼北50米)。

经营范围:一般项目:土石方工程施工;园林绿化工程施工;工程管理服务;工程造价咨询业务;体育场地设施工程施工;金属门窗工程施工;土地整治服务;土地调查评估服务;花卉种植;城市绿化管理;建筑材料销售;建筑工程机械与设备租赁;建筑工程用机械制造;水泥制品销售;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);租赁服务(不含许可类租赁服务);水利相关咨询服务;水资源管理;对外承包工程(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)许可项目:建设工程施工;房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包;建筑劳务分包(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)。

二、不符合会计核算前提的说明

公司不存在不符合会计核算前提的事项。

三、重要会计政策、会计估计的说明和合并会计报表编制方法**1. 公司执行的会计制度**

本公司执行《企业会计准则》及其补充规定。

2. 会计期间

采用公历制,即以公历年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3. 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司采用借贷记账法,以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5. 现金等价物的确定标准

公司的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款，包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月到期）、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 坏账损失的核算方法

(1) 坏账损失确认标准：

- A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- B. 因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项；
- C. 有确凿的证据表明不能收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，按国家规定的审批核销权限分级批准后，作为坏账核销。

(2) 公司坏账核算方法：采用备抵法核算。坏账准备计提方法为余额百分比法，按余额百分比法计提坏账准备的比例为5%。

7. 存货及其跌价准备的核算方法

(1) 存货的分类：原材料、低值易耗品、库存商品。

(2) 存货的盘存制度：实行永续盘存制。

(3) 取得和发出存货的计价方法

购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、仓储费等费用，运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用和按规定应计入成本的税金以及其他费用作为实际成本。商品流通企业购入的商品，按照进价和按规定应计入商品成本的税金，作为实际成本，采购过程中发生的运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费等费用、运输途中的合理损耗，入库前的挑选整理费等，直接计入当期损益。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销，根据不同种类和领用品金额大小，分别采用一次摊销的办法。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计量，当存货可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目成本与可变现净值计量。

8. 固定资产计价、折旧政策及其减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准为使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他生产经营主要设备；不属于生产经营主要设备，单位价值在2000元以上，



且使用年限超过2年的其他物品。

(2) 固定资产按取得时的实际成本计价。

购建的固定资产按达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

融资租入的固定资产按资产原账面价值与最低租赁付款额现值两者中较低者/最低租赁付款额（租赁资产占公司总资产比例≤30%）计价。

接受捐赠的固定资产按如下顺序确定入账价值：捐赠方提供的凭据→活跃市场上的市价→预计未来现金流量的现值。如受赠的系旧固定资产，还应扣除估计的价值损耗。

以债务重组方式换入的固定资产，按《企业会计准则—债务重组》的规定确定入账价值。

非货币性交易中取得的固定资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的规定确定入账价值。

(3) 固定资产折旧采用年限平均法，具体折旧年限及折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋建筑物	20	5	4.75	直线法
机器设备	10	5	9.50	直线法
交通工具	4	5	23.75	直线法
其他设备	3-5	5	31.67-19.00	直线法

(4) 公司于年末对固定资产进行全面检查，对可收回金额低于账面价值的，按其差额计提固定资产减值准备，计入当期营业外支出；已确认的减值又得以恢复，在原计提范围内转回。

9. 在建工程核算方法

(1) 在建工程在完工交付时确认为固定资产，在建工程达到预定可使用状态之前发生的工程借款利息计入在建工程成本。

(2) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：对于长期停建并且在未来三年内不会重新开工的项目或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程，在期末时根据其可回收金额与



账面价值的差额计提在建工程减值准备。

10. 长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指已经支出，但收益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，其中开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入当月的损益，公司委托其他单位发行股票的手续费或佣金减去发行股票期间冻结资金的利息收入后的相关费用，从发行股票的溢价中不够抵销的，或者无溢价的，作为长期待摊费用，在不超过两年的期限内平均摊销，计入管理费用。

长期待摊费用在项目受益期内平均摊销，受益期不明确的按不超过10年的期限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

11. 借款费用的会计处理方法

因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在“资产支出已经发生，借款费用已经发生，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”三个条件同时具备时予以资本化；专门借款发生的辅助费用，属资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时予以资本化。其他借款费用于发生当期确认为费用。

12. 收入确认的方法

(1) 销售商品，以商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。销售商品的收入按合同金额或双方接受的金额确定。

(2) 提供劳务，在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度，在劳务交易的结果能可靠估计（劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定）情况下，按合同金额的完工百分比法确认劳务收入；如劳务交易的结果不能可靠估计，在期末对劳务收入分别以下三种情况确认和计量：

A. 如果发生的劳务成本预计能够获得补偿，应按已发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

B. 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；

C. 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本



作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权，在同时满足以下条件时确认收入：

A. 与交易相关的经济利益能够流入企业；

B. 收入的金额能够可靠地计量。利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。使用费收入按合同规定的收费时间和方法计算确定。

13. 研发费用核算方法

本公司采用的研发费用核算是专设“研发支出”科目，在“研发支出”科目下设“费用化支出”和“资本化支出”二级科目，按照研发费用项目和费用种类分别核算。

14. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

15. 利润分配政策

公司交纳企业所得税后的净利润，按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按10%提取法定盈余公积金；
- (3) 按5%提取公益金。

四、重要会计政策、会计估计变更，重大会计差错更正的说明

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的会计政策、会计估计变更和会计差错更正事项。

五、税项

(1) 税种及税率

税 种	税 率
增值税	按税收法律法规计提缴纳
城市维护建设税	按税收法律法规计提缴纳
教育费附加	按税收法律法规计提缴纳
地方教育费附加	按税收法律法规计提缴纳
企业所得税	按税收法律法规计提缴纳

六、会计报表重要项目注释

1. 货币资金

项 目	年初余额	期末余额
货币资金	1,952,634.59	2,728,469.63

合 计	1,952,634.59	2,728,469.63
-----	--------------	--------------

2. 应收账款

项 目	年初余额	期末余额
应收账款	18,791,627.00	16,816,924.10
合 计	18,791,627.00	16,816,924.10

3. 其他应收款

项 目	年初余额	期末余额
其他应收款	2,824,732.00	3,590,509.37
合 计	2,824,732.00	3,590,509.37

4. 预付账款

项 目	年初余额	期末余额
预付账款	6,776,761.38	8,764,539.06
合 计	6,776,761.38	8,764,539.06

5. 存货

项 目	年初余额	期末余额
存货	2,985,007.33	2,671,030.64
合 计	2,985,007.33	2,671,030.64

6. 固定资产

项 目	年初余额	期末余额
固定资产原价	3,790,867.00	3,790,867.00
减：累计折旧	368,147.96	489,908.65
固定资产净值	3,422,719.04	3,300,958.35

7. 工程物资

项 目	年初余额	期末余额
工程物资	7,892,648.35	8,726,849.29
合 计	7,892,648.35	8,726,849.29

8. 应付账款

项 目	年初余额	期末余额
应付账款	5,323,142.52	1,092,647.62
合 计	5,323,142.52	1,092,647.62

9. 预收账款

项 目	年初余额	期末余额
预收账款	4,670,162.00	447,193.00
合 计	4,670,162.00	447,193.00

10. 应付工资

项 目	年初余额	期末余额
应付工资	458,193.00	392,557.00



合 计	458,193.00	392,557.00
-----	------------	------------

11. 应交税金

项 目	年初余额	期末余额
应交税金	41,862.27	39,245.93
合 计	41,862.27	39,245.93

12. 其他应付款

项 目	年初余额	期末余额
其他应付款	307,627.00	150,634.00
合 计	307,627.00	150,634.00

13. 实收资本

项 目	年初余额	期末余额
实收资本	30,000,000.00	40,100,000.00
合 计	30,000,000.00	40,100,000.00

14. 未分配利润

项 目	金额
上年期末余额	3,845,142.90
加：年初未分配利润调整数	
本期年初余额	3,845,142.90
本年增加数	531,859.99
其中：本年净利润转入	531,859.99
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
其他	
本年期末余额	4,377,002.89

15. 主营业务收入

项 目	本年累计金额	上年金额
主营业务收入	24,374,695.27	20,740,674.51
合 计	24,374,695.27	20,740,674.51

16. 主营业务成本

项 目	本年累计金额	上年金额
主营业务成本	22,981,785.69	19,675,393.47
合 计	22,981,785.69	19,675,393.47

17. 主营业务税金及附加

项 目	本年累计金额	上年金额
主营业务税金及附加	86,725.38	123,375.63
合 计	86,725.38	123,375.63



18. 管理费用

项 目	本年累计金额	上年金额
管理费用	729,384.00	316,297.30
合 计	729,384.00	316,297.30

19. 财务费用

项 目	本年累计金额	上年金额
财务费用	16,947.58	54,976.31
合 计	16,947.58	54,976.31

20. 所得税费用

项 目	本年累计金额	上年金额
所得税费用	27,992.63	28,531.59
合 计	27,992.63	28,531.59

七、或有事项

本公司没有需要披露的或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2023 年末，公司不存在应予披露而未披露的对外债务担保等承诺事项。

九、期后事项

本公司没有要披露的重大期后事项。

十、会计报表之批准

公司 2023 年度会计报表已经公司董事会（或总经理办公会）批准。

十一、其他重要事项

无其他重要事项。

河南龙楷建设工程有限公司

2023 年 12 月 31 日





统一社会信用代码
91410105MA9FK5C73R

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

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)

与原件核对一致
再次复印无效

郑州市金水区未来街南、顺东路东综合楼8层803号



登记机关

2020年 11月 13日

国家企业信用信息公示系统网址:

国家企业信用信息公示系统网址

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：郑州市金水区孟衣街南、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》。

发证机关：河南省财政厅

二〇二〇年十二月二十四日

中华人民共和国财政部制

1. 2020.12.24 11:18:27



姓名: 杨书通
 Full name: 杨书通
 Sex: 男
 出生日期: 1980-07-16
 Date of birth: 1980-07-16
 工作单位: 河南内联会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 河南内联会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 412926198007162094
 Identity card No.: 412926198007162094



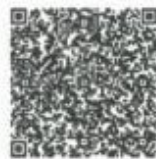
证书编号: 310000084621
 No. of Certificate: 310000084621

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

发证日期: 2015 年 11 月 24 日
 Date of Issuance: 2015 年 11 月 24 日



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
 Year Month Day

54





姓名	何瑞
Full name	何瑞
性别	女
Sex	女
出生日期	1984-11-25
Date of birth	1984-11-25
工作单位	河南内黄会计师事务所(普通合伙)
Working unit	河南内黄会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	410823198411257228
Identity card No.	410823198411257228



年检合格登记
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: 410102000002
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 12 月 06 日
Date of Issuance

2024 年度财务审计报告

河南龙楷建设工程有限公司 2024 年度审计报告

豫冉星审字[2025]第 RY04-026 号

河南冉星会计师事务所（普通合伙）



中国·郑州

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。
报告编号：豫25NJB00DS



审计报告

豫冉星审字[2025]第 RY04-026 号

河南龙楷建设工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南龙楷建设工程有限公司的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润及利润分配表、现金流量表和所有者权益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企业会计准则编制基础的规定编制，公允反映了 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，我们独立于河南龙楷建设工程有限公司，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（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。

治理层负责监督财务报告的过程。

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 04 月 10 日



资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：河南龙鼎建设工程有限公司

2024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
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	14,790.88	25,869.12	短期借款	34		
短期投资	2			应付票据	35		
应收票据	3			应付账款	36	1,092,647.62	4,009,889.56
应收股利	4			预收账款	37	447,193.00	447,193.00
应收利息	5			应付工资	38	392,557.00	605,230.55
应收账款	6	16,816,924.10	20,257,966.10	应付福利费	39		
其他应收款	7	3,590,509.37	4,001,843.17	应付股利	40		
预付账款	8	8,764,539.06	10,742,205.22	应交税金	41	39,245.93	236,874.84
应收补贴款	9			其他应交款	42		
存货	10	11,952,423.95	12,798,833.95	其他应付款	43	150,634.00	2,000,438.59
其中：原材料				预提费用	44		
在产品				预计负债	45		
库存商品				一年内到期的长期负债	46		
周转材料				其他流动负债	47		
待摊费用	11			流动负债合计	48	2,122,277.55	7,299,626.54
一年内到期的长期债券投资	12			长期负债：			
其他流动资产	13			长期借款	49		
流动资产合计	14	41,139,187.36	47,826,717.56	应付债券	50		
长期投资：				长期应付款	51		
长期股权投资	15			专项应付款	52		
长期债权投资	16			其他长期负债	53		
长期投资合计	17	-	-	长期负债合计	54	-	-
固定资产：				递延税项：	55		
固定资产原价	18	3,790,867.00	4,156,838.68	递延税项贷项	56		
减：累计折旧	19	489,908.65	709,555.54	负债总计	57	2,122,277.55	7,299,626.54
固定资产净值	20	3,300,958.35	3,447,283.14	少数股东权益	58		
减：固定资产减值准备	21						
固定资产净额	22	3,300,958.35	3,447,283.14				
工程物资	23	2,159,134.73	822,920.92				
在建工程	24						
固定资产清理	25						
固定资产合计	26	5,460,093.08	4,270,204.06	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产及其他资产：				实收资本（或股本）	59	40,100,000.00	40,100,000.00
无形资产	27			减：已归还投资	60		
长期待摊费用	28			实收资本（或股本）净额	60	40,100,000.00	40,100,000.00
其他长期资产	29			资本公积	61		
无形资产及其他资产合计	30	-	-	盈余公积	61		
递延税款：				其中：法定公益金	62		
递延税款借项	31			未分配利润	62	4,377,002.89	4,697,295.08
非流动资产合计	32	5,460,093.08	4,270,204.06	所有者权益（或股东权益）合计	63	44,477,002.89	44,797,295.08
资产总计	33	46,599,280.44	52,096,921.62	负债和所有者权益（或股东权益）总计	63	46,599,280.44	52,096,921.62

企业负责人：

财务负责人：

制表人：



利润及利润分配表

会企02表
单位：元

编制单位：河南龙楷建设工程有限公司		2024年度	
项 目	行次	本年累计金额	上年金额
一、主营业务收入	1	12,903,941.67	24,374,695.27
减：主营业务成本	2	11,387,362.17	22,981,785.69
主营业务税金及附加	3	51,940.47	86,725.38
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	1,464,639.03	1,306,184.20
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：销售费用	6		
管理费用	7	1,116,757.32	729,384.00
财务费用	8	1,815.54	16,947.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	346,066.17	559,852.62
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	101.70	
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	345,964.47	559,852.62
减：所得税	15	25,564.01	27,992.63
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	320,400.46	531,859.99
加：年初未分配利润	18	4,376,894.62	
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	4,697,295.08	531,859.99
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	4,697,295.08	531,859.99
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	4,697,295.08	531,859.99

补充资料：

项 目	行次	本年累计数	上年同期数
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		

企业负责人： 财务负责人： 制表人：



现金流量表

编制单位：河南龙楷建设工程有限公司		2024年度		会企03表 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	10,624,254.42	净利润	57	320,400.46
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	13,014,444.50	固定资产折旧	59	219,646.89
现金流入小计	9	23,638,698.92	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	12,395,235.89	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	7,262,766.60	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	77,504.48	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	4,862,355.84	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	24,597,862.81	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	-959,163.89	财务费用	68	1,815.54
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	-846,410.00
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	-5,830,041.96
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	5,177,348.99
现金流入小计	29	-	其他	74	-1,923.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	-970,242.13	经营活动产生的现金流量净额	75	-959,163.89
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
现金流出小计	36	-970,242.13			
投资活动产生的现金流量净额	37	970,242.13	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38	-	一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-			
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	25,869.12
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	14,790.88
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	11,078.24	现金及现金等价物净增加额	83	11,078.24

企业负责人：

财务负责人：

制表人：



所有者权益变动表

会企 04 表
单位：元

编制单位：河南龙都建设工程有限公司

2024年度

项 目	行次	本 期 金 额						所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	1	40,100,000.00	-	-	-	-	-	44,477,002.89
加：会计政策变更	2							-
前期差错更正	3							-
二、本年期初余额	4	40,100,000.00	-	-	-	-	-	44,477,002.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	-	-	320,400.46
（一）净利润	6							320,400.46
（二）其他综合收益	7							-
综合收益小计	8	-	-	-	-	-	-	320,400.46
（三）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	11							-
3.其他	12							-
（四）专项储备提取和使用	13				-			-
1.提取专项储备	14							-
2.使用专项储备	15							-
（五）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18							-
任意公积金	19							-
#储备基金	20							-
#企业发展基金	21							-
#利润归还投资	22							-
2.提取一般风险准备	23							-
3.对所有者的分配	24							-
4.其他	25							-
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27							-
2.盈余公积转增资本	28							-
3.盈余公积弥补亏损	29							-
4.其他	30							-
四、本期期末余额	31	40,100,000.00	-	-	-	-	4,697,403.35	44,797,403.35

制表人：

财务负责人：

企业负责人：



河南龙楷建设工程有限公司

2024 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

河南龙楷建设工程有限公司,成立于2015年09月06日。法定代表人:韩林亚,统一社会信用代码:91410100358397356E,公司类型:有限责任公司(自然人独资),注册资本:4010万元人民币。注册地址:邓州市文化路中段东侧(军干楼北50米)。

经营范围:一般项目:土石方工程施工;园林绿化工程施工;工程管理服务;工程造价咨询业务;体育场地设施工程施工;金属门窗工程施工;土地整治服务;土地调查评估服务;花卉种植;城市绿化管理;建筑材料销售;建筑工程机械与设备租赁;建筑工程用机械制造;水泥制品销售;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);租赁服务(不含许可类租赁服务);水利相关咨询服务;水资源管理;对外承包工程(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)许可项目:建设工程施工;房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包;建筑劳务分包(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)。

二、不符合会计核算前提的说明

公司不存在不符合会计核算前提的事项。

三、重要会计政策、会计估计的说明和合并会计报表编制方法**1. 公司执行的会计制度**

本公司执行《企业会计准则》及其补充规定。

2. 会计期间

采用公历制,即以公历年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3. 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司采用借贷记账法,以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5. 现金等价物的确定标准

公司的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款，包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月到期）、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 坏账损失的核算方法

（1）坏账损失确认标准：

- A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- B. 因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项；
- C. 有确凿的证据表明不能收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，按国家规定的审批核销权限分级批准后，作为坏账核销。

（2）公司坏账核算方法：采用备抵法核算。坏账准备计提方法为余额百分比法，按余额百分比法计提坏账准备的比例为5%。

7. 存货及其跌价准备的核算方法

（1）存货的分类：原材料、低值易耗品、库存商品。

（2）存货的盘存制度：实行永续盘存制。

（3）取得和发出存货的计价方法

购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、仓储费等费用，运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用和按规定应计入成本的税金以及其他费用作为实际成本。商品流通企业购入的商品，按照进价和按规定应计入商品成本的税金，作为实际成本，采购过程中发生的运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费等费用、运输途中的合理损耗，入库前的挑选整理费等，直接计入当期损益。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销，根据不同种类和领用品金额大小，分别采用一次摊销的办法。

（5）存货跌价准备的确认标准及计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计量，当存货可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目成本与可变现净值计量。

8. 固定资产计价、折旧政策及其减值准备的计提方法

（1）固定资产标准为使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他生产经营主要设备；不属于生产经营主要设备，单位价值在2000元以上，



且使用年限超过2年的其他物品。

(2) 固定资产按取得时的实际成本计价。

购建的固定资产按达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

融资租入的固定资产按资产原账面价值与最低租赁付款额现值两者中较低者/最低租赁付款额（租赁资产占公司总资产比例≤30%）计价。

接受捐赠的固定资产按如下顺序确定入账价值：捐赠方提供的凭据→活跃市场上的市价→预计未来现金流量的现值。如受赠的系旧固定资产，还应扣除估计的价值损耗。

以债务重组方式换入的固定资产，按《企业会计准则—债务重组》的规定确定入账价值。

非货币性交易中取得的固定资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的规定确定入账价值。

(3) 固定资产折旧采用年限平均法，具体折旧年限及折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋建筑物	20	5	4.75	直线法
机器设备	10	5	9.50	直线法
交通工具	4	5	23.75	直线法
其他设备	3-5	5	31.67-19.00	直线法

(4) 公司于年末对固定资产进行全面检查，对可收回金额低于账面价值的，按其差额计提固定资产减值准备，计入当期营业外支出；已确认的减值又得以恢复，在原计提范围内转回。

9. 在建工程核算方法

(1) 在建工程在完工交付时确认为固定资产，在建工程达到预定可使用状态之前发生的工程借款利息计入在建工程成本。

(2) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：对于长期停建并且在未来三年内不会重新开工的项目或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程，在期末时根据其可回收金额与



账面价值的差额计提在建工程减值准备。

10. 长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指已经支出，但收益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，其中开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入当月的损益，公司委托其他单位发行股票的手续费或佣金减去发行股票期间冻结资金的利息收入后的相关费用，从发行股票的溢价中不够抵销的，或者无溢价的，作为长期待摊费用，在不超过两年的期限内平均摊销，计入管理费用。

长期待摊费用在项目受益期内平均摊销，受益期不明确的按不超过10年的期限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

11. 借款费用的会计处理方法

因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在“资产支出已经发生，借款费用已经发生，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”三个条件同时具备时予以资本化；专门借款发生的辅助费用，属资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时予以资本化。其他借款费用于发生当期确认为费用。

12. 收入确认的方法

(1) 销售商品，以商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。销售商品的收入按合同金额或双方接受的金额确定。

(2) 提供劳务，在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度，在劳务交易的结果能可靠估计（劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定）情况下，按合同金额的完工百分比法确认劳务收入；如劳务交易的结果不能可靠估计，在期末对劳务收入分别以下三种情况确认和计量：

A. 如果发生的劳务成本预计能够获得补偿，应按已发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

B. 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；

C. 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本



作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权，在同时满足以下条件时确认收入：

A. 与交易相关的经济利益能够流入企业；

B. 收入的金额能够可靠地计量。利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。使用费收入按合同规定的收费时间和方法计算确定。

13. 研发费用核算方法

本公司采用的研发费用核算是专设“研发支出”科目，在“研发支出”科目下设置“费用化支出”和“资本化支出”二级科目，按照研发费用项目和费用种类分别核算。

14. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

15. 利润分配政策

公司缴纳企业所得税后的净利润，按下列顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损；

(2) 按10%提取法定盈余公积金；

(3) 按5%提取公益金。

四、重要会计政策、会计估计变更，重大会计差错更正的说明

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的会计政策、会计估计变更和会计差错更正事项。

五、税项

(1) 税种及税率

税 种	税 率
增值税	按税收法律法规计提缴纳
城市维护建设税	按税收法律法规计提缴纳
教育费附加	按税收法律法规计提缴纳
地方教育费附加	按税收法律法规计提缴纳
企业所得税	按税收法律法规计提缴纳

六、会计报表重要项目注释

1. 货币资金

项 目	年初余额	期末余额
货币资金	14,790.88	25,869.12
合 计	14,790.88	25,869.12



2. 应收账款

项 目	年初余额	期末余额
应收账款	16,816,924.10	20,257,966.10
合 计	16,816,924.10	20,257,966.10

3. 其他应收款

项 目	年初余额	期末余额
其他应收款	3,590,509.37	4,001,843.17
合 计	3,590,509.37	4,001,843.17

4. 预付账款

项 目	年初余额	期末余额
预付账款	8,764,539.06	10,742,205.22
合 计	8,764,539.06	10,742,205.22

5. 存货

项 目	年初余额	期末余额
存货	11,952,423.95	12,798,833.95
合 计	11,952,423.95	12,798,833.95

6. 固定资产

项 目	年初余额	期末余额
固定资产原价	3,790,867.00	4,156,838.68
减：累计折旧	489,908.65	709,555.54
固定资产账面价值	3,300,958.35	3,447,283.14

7. 工程物资

项 目	年初余额	期末余额
工程物资	2,159,134.73	822,920.92
合 计	2,159,134.73	822,920.92

8. 应付账款

项 目	年初余额	期末余额
应付账款	1,092,647.62	4,009,889.56
合 计	1,092,647.62	4,009,889.56

9. 预收账款

项 目	年初余额	期末余额
预收账款	447,193.00	447,193.00
合 计	447,193.00	447,193.00

10. 应付工资

项 目	年初余额	期末余额
应付工资	392,557.00	605,230.55
合 计	392,557.00	605,230.55



11. 应交税金

项 目	年初余额	期末余额
应交税金	39,245.93	236,874.84
合 计	39,245.93	236,874.84

12. 其他应付款

项 目	年初余额	期末余额
其他应付款	150,634.00	2,000,438.59
合 计	150,634.00	2,000,438.59

13. 实收资本

项 目	年初余额	期末余额
实收资本	40,100,000.00	40,100,000.00
合 计	40,100,000.00	40,100,000.00

14. 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	4,377,002.89
加：年初未分配利润调整数	
本期年初余额	4,377,002.89
本年增加数	320,400.46
其中：本年净利润转入	320,400.46
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
其他	
本年年末余额	4,697,295.08

15. 主营业务收入

项 目	本年累计金额	上年金额
主营业务收入	12,903,941.67	24,374,695.27
合 计	12,903,941.67	24,374,695.27

16. 主营业务成本

项 目	本年累计金额	上年金额
主营业务成本	11,387,362.17	22,981,785.69
合 计	11,387,362.17	22,981,785.69

17. 主营业务税金及附加

项 目	本年累计金额	上年金额
主营业务税金及附加	51,940.47	86,725.38
合 计	51,940.47	86,725.38



18. 管理费用

项 目	本年累计金额	上年金额
管理费用	1,116,757.32	729,384.00
合 计	1,116,757.32	729,384.00

19. 财务费用

项 目	本年累计金额	上年金额
财务费用	1,815.54	16,947.58
合 计	1,815.54	16,947.58

20. 营业外支出

项 目	本年累计金额	上年金额
营业外支出	101.70	
合 计	101.70	

21. 所得税费用

项 目	本年累计金额	上年金额
所得税费用	25,564.01	27,992.63
合 计	25,564.01	27,992.63

七、或有事项

本公司没有需要披露的或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2024 年末，公司不存在应予披露而未披露的对外债务担保等承诺事项。

九、期后事项

本公司没有要披露的重大期后事项。

十、会计报表之批准

公司 2024 年度会计报表已经公司董事会（或总经理办公会）批准。

十一、其他重要事项

无其他重要事项。

河南龙楷建设工程有限公司

2024 年 12 月 31 日

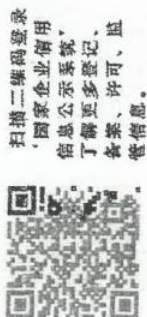




统一社会信用代码
91410105MA9FK5GW3R

营业执照

(副本) 1-2



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

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）

与原件核对一致
郑州市金水区孟庄街南、姚东路东综合楼8层803号



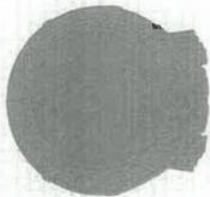
登记机关

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数据

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：郑州市金水区孟衣街南、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》。

发证机关：河南省财政厅

二〇二〇年 十二月 二十四日

中华人民共和国财政部制



姓名	杨书通
Sex	男
出生日期	1980-07-16
工作单位/住所	河南内联会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号	412926198007162094
Identify 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.



年 月 日
/y /m /d

证书编号: 310000084621
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: 2015 年 11 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名 杨东军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-08-29
Date of birth
工作单位 河南联新联合会计师事务所
Working unit
身份证号 410125196908290092
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: 410100090050
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 07 月 04 日
Date of issuance



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
/ /

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

河南联新联合会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024 年 11 月 1 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南内庭会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024 年 11 月 1 日
/ /

通合180