

四、营业执照副本、依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证、审计或财务报告、近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明等；

营业执照副本



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'APP
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码
91411729MA9LCBCC6C

名称 中水龙邦建设(河南)有限公司
 类型 有限责任公司(自然人独资)
 法定代表人 崔晓凡

经营范围
 许可项目：建设工程施工，住宅室内装饰装修，建筑劳务分包，建设工程监理（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）
 一般项目：园林绿化工程施工，体育场地设施工程施工，工程技术服
 务（规划管理、勘察、设计、监理除外），机械设备租赁，建筑材料销售，新兴能源技术研发（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）

注册资本 肆仟万圆整
 成立日期 2022年06月08日
 住所 河南省南阳市卧龙区安皋镇安皋村
 人民路999号

登记机关

2024年07月26日



扫描二维码



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告
 国家市场监督管理总局监制
<http://www.gsxt.gov.cn>

企业资质证书



建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称: 中水龙邦建设(河南)有限公司
详细地址: 河南省南阳市卧龙区安皋镇安皋村人民路999号
统一社会信用代码 (或营业执照注册号): 91411729MA9LCBBC6C
法定代表人: 崔晓凡
注册资本: 4000万元人民币
经济性质: 有限责任公司(自然人独资)
证书编号: D341433894
有效期: 至2029年03月07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
钢结构工程专业承包贰级
建筑装修装饰工程专业承包贰级
环保工程专业承包贰级
施工劳务不分等级




发证机关: 
2024年05月07日

中华人民共和国住房和城乡建设部制

安全生产许可证

统一社会信用代码：91411729MA9LCBBC6C		编号：（豫）JZ安证字[2023]002681	
企业名称：	中水龙邦建设（河南）有限公司		
法定代表人：	崔晓凡		
单位地址：	河南省南阳市卧龙区安皋镇安皋村人民路999号		
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：	2026年02月03日至2029年02月03日		
发证机关：	河南省住房和城乡建设厅		
发证日期：	2026年02月03日		

住房和城乡建设厅
行政审批专用章



基本存款账户信息

账户名称： 中水龙邦建设（河南）有限公司

账户号码： 1714020509100164278

开户银行： 中国工商银行股份有限公司南阳行政支行


法定代表人：
(单位负责人) 崔晓凡

基本存款账户编号： J5130012649402

南阳工行行政支行

2024 年 05 月 16 日

依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

原凭证号		税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
441136260500151696	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-12	11,833.28	
441136260500151696	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-12	5,916.64	
441136260500151696	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-12	517.76	
441136260500151696	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-12	221.82	
441136260500151696	工伤保险费	工伤保险	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-12	808.96	
金额合计 (大写) 人民币壹万玖仟贰佰玖拾捌元肆角陆分					¥19,298.46	
 税务机关 (盖章) 征退税专用章		填票人 电子税务局		备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市卧龙区税务局王村税务分局, 社保编码: 412000107511 社保经办机构: 南阳市社会保险局		

妥善保管

原凭证号		税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
441136260500151697	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-12	4,007.04	
441136260500151697	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-12	942.82	
金额合计 (大写) 人民币肆仟玖佰肆拾玖元捌角陆分					¥4,949.86	
 税务机关 (盖章) 征退税专用章		填票人 电子税务局		备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市卧龙区税务局王村税务分局, 社保编码: 4100000000000535152 社保经办机构: 南阳市市本级医疗保障局		

妥善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No.441005260600252471

填发日期： 2026年 6月 3日 税务机关：税务局王村税务分局

纳税人识别号		91411729MA9LCB8C6C		纳税人名称		中水龙邦建设(河南)有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额		
441136260600400760	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-03	11,833.28		
441136260600400760	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-03	5,916.64		
441136260600400760	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-03	517.76		
441136260600400760	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-03	221.82		
441136260600400760	工伤保险费	工伤保险	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-03	769.12		
金额合计					(大写) 人民币壹万玖仟贰佰伍拾捌元陆角贰分		¥19,258.62
 税务机关 (盖章) 征收专用章		填票人 电子税务局		备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局南阳市卧龙区税务局王村税务分局，社保编码：412000107511社保经办机构：南阳市社会保险局			

收 据 联
交 纳 税 人 作 完 税 证 明

妥善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No.441005260600502413

填发日期： 2026年 6月 3日 税务机关：税务局王村税务分局

纳税人识别号		91411729MA9LCB8C6C		纳税人名称		中水龙邦建设(河南)有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额		
441136260600400761	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-03	4,007.04		
441136260600400761	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-06-01至2026-06-30	2026-06-03	942.82		
金额合计					(大写) 人民币肆仟玖佰肆拾玖元捌角陆分		¥4,949.86
 税务机关 (盖章) 征收专用章		填票人 电子税务局		备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局南阳市卧龙区税务局王村税务分局，社保编码：4100000000000535152社保经办机构：南阳市市本级医疗保障局			

收 据 联
交 纳 税 人 作 完 税 证 明

妥善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No. 341135260200024228

填发日期： 2026年 3月 19日 税务机关： 国家税务总局南阳市卧龙区税务局

纳税人识别号	91411729MA9LCBBC6C		纳税人名称	中水龙邦建设（河南）有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
341136260200007340	城市维护建设税	市区	2026-01-01至 2026-01-31	2026-02-03	50.53	
341136260200007340	增值税	建筑服务	2026-01-01至 2026-01-31	2026-02-03	1,443.92	
金额合计	(大写)人民币壹仟肆佰玖拾肆元肆角伍分				¥1,494.45	
税务机关 (盖章)	填票人 电子税务局	备注：一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局)： 国家税务总局南阳市卧龙区税务局王村税务分局				

收 据 联
交 纳 税 人 作 完 税 证 明

妥善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No. 341135260300001451

填发日期： 2026年 3月 19日 税务机关： 国家税务总局南阳市卧龙区税务局

纳税人识别号	91411729MA9LCBBC6C		纳税人名称	中水龙邦建设（河南）有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
341136260300010662	城市维护建设税	市区	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-09	117.29	
341136260300010662	增值税	建筑服务	2026-02-01至 2026-02-28	2026-03-09	3,351.15	
金额合计	(大写)人民币叁仟肆佰陆拾捌元肆角肆分				¥3,468.44	
税务机关 (盖章)	填票人 电子税务局	备注：一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局)： 国家税务总局南阳市卧龙区税务局王村税务分局				

收 据 联
交 纳 税 人 作 完 税 证 明

妥善保管

审计或财务报告

审计或财务报告说明：

- 1、提供本单位上年度经会计师事务所出具的审计报告或本公司出具的财务报表或提供银行出具的证明文件。银行出具的证明文件应能说明该供应商与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。

审计报告详见下页

2024年审计报告

中水龙邦建设（河南）有限公司 2024年度审计报告

豫冉星审字[2025]第 RY03-125 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250KXNS1K



审计报告

豫冉星审字[2025]第 RY03-125 号

中水龙邦建设（河南）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中水龙邦建设（河南）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 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，我们独立于中水龙邦建设（河南）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。



2025年03月27日



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中水龙邦建设（河南）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动资产：			
货币资金	六-1	26,170.39	2,700.02
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			
应收账款	六-2	300,000.00	
预付款项	六-3	103,053.12	
其他应收款	六-4	155,000.00	
存货			
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		584,223.51	2,700.02
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			
固定资产原价			
减：累计折旧			
固定资产账面价值			
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			
资产总计		584,223.51	2,700.02

法定代表人：崔晓凡

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：王



资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：中水龙邦建设（河南）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六-5	1,000.00	1,000.00
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			
应付账款	六-6	283,044.59	
预收款项			
应付职工薪酬	六-7	42,034.00	500.00
应交税费	六-8	-24,095.86	
其他应付款	六-9	539,659.32	43,023.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六-10	18,914.84	
流动负债合计		860,556.89	44,523.48
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			
长期应付职工薪酬			
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		860,556.89	44,523.48
股东权益：			
实收资本（或股本）			
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			
一般风险准备			
未分配利润	六-11	-276,333.38	-41,823.46
股东权益合计		-276,333.38	-41,823.46
负债和股东权益总计		584,223.51	2,700.02

法定代表人：崔晓凡

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：王静



利润表

2024年度

编制单位：中水龙邦建设（河南）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年累计数	本月数
一、营业收入	六-12	697,128.43	421,899.07
减：营业成本	六-13	691,527.89	443,361.01
税金及附加	六-14	1,276.34	1,276.34
销售费用			
管理费用	六-15	236,268.96	140,973.40
研发费用			
财务费用	六-16	1,165.16	787.72
其中：利息费用			
利息收入			
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			
公允价值变动收益（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）		-233,109.92	-164,499.40
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-233,109.92	-164,499.40
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-233,109.92	-164,499.40
（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、权益法下不能重分类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		-233,109.92	-164,499.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：崔晓凡

主管会计工作负责人：陈振

会计机构负责人：王春



现金流量表

2024年度

编制单位：中水龙邦建设（河南）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		404,099.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		496,635.84
经营活动现金流入小计		900,735.55
购买商品、接受劳务支付的现金		415,398.58
支付给职工以及为职工支付的现金		82,694.14
支付的各项税费		25,428.21
支付其他与经营活动有关的现金		353,744.26
经营活动现金流出小计		877,265.18
经营活动产生的现金流量净额		23,470.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		23,470.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,700.02
六、期末现金及现金等价物余额		26,170.39

法定代表人：崔晓凡

主管会计工作负责人：王康

会计机构负责人：王康



所有者权益变动表

2024年度

编制单位：中水龙翔建设（河南）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债		其他	减：库存股	其他								
		其他权益工具	永续债											
一、上年年末余额														
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额														-1,400.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														-43,223.46
（一）综合收益总额														-233,109.92
（二）股东投入和减少资本														-233,109.92
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额														-276,333.36

法定代表人：崔晓凡

主管会计工作负责人：陈

会计机构负责人：丁



中水龙邦建设（河南）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

中水龙邦建设（河南）有限公司，成立于2022年06月08日。法定代表人：崔晓凡，统一社会信用代码：91411729MA9LCB6C6C，公司类型：有限责任公司（自然人独资），注册资本：4000万元人民币。注册地址：河南省南阳市卧龙区安皋镇安皋村人民路999号。

经营范围：许可项目：建设工程施工；住宅室内装饰装修；建筑劳务分包；建设工程监理（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）一般项目：园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；机械设备租赁；建筑材料销售；新兴能源技术研发（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）。

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方法是专设“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 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	年末数	年初数
货币资金	26,170.39	2,700.02
合 计	26,170.39	2,700.02

2. 应收账款

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----



应收账款	300,000.00	
合 计	300,000.00	
3. 预付账款		
项 目	年末数	年初数
预付账款	103,053.12	
合 计	103,053.12	
4. 其他应收款		
项 目	年末数	年初数
其他应收款	155,000.00	
合 计	155,000.00	
5. 短期借款		
项 目	年末数	年初数
短期借款	1,000.00	1,000.00
合 计	1,000.00	1,000.00
6. 应付账款		
项 目	年末数	年初数
应付账款	283,044.59	
合 计	283,044.59	
7. 应付职工薪酬		
项 目	年末数	年初数
应付职工薪酬	42,034.00	500.00
合 计	42,034.00	500.00
8. 应交税费		
项 目	年末数	年初数
应交税费	-24,095.86	
合 计	-24,095.86	
9. 其他应付款		
项 目	年末数	年初数
其他应付款	539,659.32	43,023.48
合 计	539,659.32	43,023.48
10. 其他流动负债		
项 目	年末数	年初数
其他流动负债	18,914.84	
合 计	18,914.84	
11. 未分配利润		
项 目	金 额	
上年年末余额	-41,823.46	



加：年初未分配利润调整数	-1,400.00
本期年初余额	-43,223.46
本年增加数	-233,109.92
其中：本年净利润转入	-233,109.92
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	-276,333.38

12. 营业收入

项 目	本年累计数	本月数
营业收入	697,128.43	421,899.07
合 计	697,128.43	421,899.07

13. 营业成本

项 目	本年累计数	本月数
营业成本	691,527.89	443,361.01
合 计	691,527.89	443,361.01

14. 税金及附加

项 目	本年累计数	本月数
税金及附加	1,276.34	1,276.34
合 计	1,276.34	1,276.34

15. 管理费用

项 目	本年累计数	本月数
管理费用	236,268.96	140,973.40
合 计	236,268.96	140,973.40

16. 财务费用

项 目	本年累计数	本月数
财务费用	1,165.16	787.72
合 计	1,165.16	787.72

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。

中水龙邦建设（河南）有限公司

2024 年 12 月 31 日



中水龙邦建设（河南）有限公司

2024 年度财务情况说明



一、企业的基本情况

中水龙邦建设（河南）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2022 年 6 月 08 日成立。执照显示统一社会信用代码为：91411729MA9L68C66C，法定代表人：崔晓凡。公司注册资本 4000 万元

经营范围：许可项目：建设工程施工；住宅室内装饰装修，建筑劳务分包；建设工程监理（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）一般项目：对外承包工程；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工，工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；机械设备租赁，建筑材料销售（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）。

二、资产情况

金额单位：人民币元

序号	项目/日期	2023 年 12 月 31 日	占总资产比例
1	流动资产	584223.51	100%
2	非流动资产		
3	其中：固定资产净值		
资产总额		584223.51	100%

三、负债情况

金额单位：人民币元

序号	项目/日期	2024 年 12 月 31 日	占总负债比例
1	流动负债	860556.89	100%
2	长期负债		
负债合计		860556.89	100%

四、所有者权益（净资产）状况

金额单位：人民币元

序号	项目/日期	2024 年 12 月 31 日
----	-------	------------------

1	实收资本	
2	资本公积	
3	盈余公积	
4	未分配利润	-276333.38
所有者权益合计		-276333.38

五、经营情况

金额单位：人民币元

序号	项目/日期	2024年1-3月 31日
1	营业收入	697128.43
2	营业成本	691527.89
3	营业税金及附加	1276.34
4	销售费用	
5	管理费用	236268.96
6	财务费用	
7	利润总额	-233109.92
8	所得税费用	
9	净利润	-233109.92

六、各项财务指标分析

序号	财务指标名称	计算公式	2024年度
1	流动比率	流动资产/流动负债*100%	67.89%
2	资产负债率	负债总额/资产总额*100%	147.3%

七、其他事项说明

本公司无其他需说明的事项



中水龙邦建设(河南)有限公司

2025年3月7日

统一社会信用代码
91410106MA9FK6GW3R

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、监
管、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

郑州市金水区孟农街南、铁东路东综合楼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）

原件核对一致
与上次复印无
异



登记机关

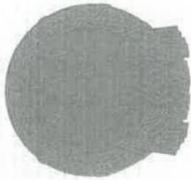
2020年 11月 13日

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：郑州市金水区孟农街88号豫东路东综合楼号楼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



与原件核对一致
再次复印无效

姓名	杨书通
性别	男
出生日期	1980-07-16
工作单位	河南丹蓝会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	412926198007162094



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

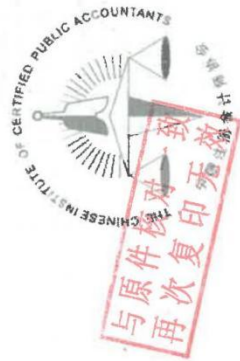


证书编号: 310000084621
No. of Certificate

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

年 月 日



姓名: 杨志军
 Full name: 杨志军
 Sex: 男
 出生日期: 1969-08-29
 Date of birth: 1969-08-29
 工作单位: 河南联新联合会计师事务所
 Working unit: 河南联新联合会计师事务所 (普通合伙)
 身份证号码: 410125196908290092
 Identity card No.: 410125196908290092



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: 41010090050
 No. of Certificate: 41010090050
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Henan Province Institute of CPAs
 发证日期: 2011年07月04日
 Date of Issuance: 2011/07/04



年 月 日
y m d

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.



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 公章
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024年 11月 1日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南再星会计师事务所 公章
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024年 11月 1日
y m d

年 月 日
y /m /d

2025年审计报告

审计报告

豫新审字(2026)第 076 号

委托单位：中水龙邦建设（河南）有限公司
受托单位：河南新鸿基会计师事务所（普通合伙）
报告日期：二〇二六年四月十日

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26HXVH0J2B



审 计 报 告

豫新审字（2026）第 076 号

中水龙邦建设（河南）有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中水龙邦建设（河南）有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 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 2025 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

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，除非计划进行清算、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。

（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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声



明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

河南新鸿基会计师事务所（普通合伙）
中国·郑州



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月十日





资产负债表

会小企01表
单位:元

编制单位: 中水龙邦建设(河南)有限公司

2025年12月31日

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:				流动负债:			
货币资金	1	718,213.11	26,170.39	短期借款	31	1,000.00	1,000.00
短期投资	2		-	应付票据	32	-	-
应收票据	3		-	应付账款	33	2,293,554.04	283,044.59
应收账款	4	1,012,526.08	300,000.00	预收账款	34	-	-
预付账款	5	340,875.19	103,053.12	应付职工薪酬	35	381,421.62	42,034.00
应收股利	6		-	应交税费	36	-158,790.57	-24,095.86
应收利息	7	-	-	应付利息	37		-
其他应收款	8	127,597.23	155,000.00	应付利润	38	-	-
存货	9	242,671.95	-	其他应付款	39	1,868,412.55	539,659.32
其中: 原材料	10	-	-	其他流动负债	40	-	18,914.84
在产品	11	-	-	流动负债合计	41	4,385,597.64	860,556.89
库存商品	12		-	非流动负债:			
周转材料	13	-	-	长期借款	42		
其他流动资产	14		-	长期应付款	43		
流动资产合计	15	2,441,883.56	584,223.51	递延收益	44		
非流动资产:				其他非流动负债	45		
长期债券投资	16			非流动负债合计	46		
长期股权投资	17			负债合计	47	4,385,597.64	860,556.89
固定资产原价	18	-	-				
减: 累计折旧	19	-	-				
固定资产账面价值	20	-	-				
在建工程	21						
工程物资	22						
固定资产清理	23						
生产性生物资产	24			所有者权益(或股东权益):			
无形资产	25			实收资本(或股本)	48	1,000,000.00	
开发支出	26			资本公积	49	-	-
长期待摊费用	27			盈余公积	50	-	-
其他非流动资产	28			未分配利润	51	-2,943,714.08	-276,333.38
非流动资产合计	29	-	-	所有者权益(或股东权益)合计	52	-1,943,714.08	-276,333.38
资产总计	30	2,441,883.56	584,223.51	负债和所有者权益(或股东权益)总计	53	2,441,883.56	584,223.51

单位负责人: 崔晓凡

财务主管: 崔晓凡

制表人: 王康





利润表

编制单位：中水龙邦建设（河南）有限公司 2025年度 会小企02表
单位：元

项目	行次	本年累计金额	上年累计金额
一、营业收入	1	1,227,859.26	697,128.43
减：营业成本	2	2,732,107.55	691,527.89
税金及附加	3	1,087.44	1,276.34
其中：消费税	4		
城市维护建设税	6		
资源税	7		
土地增值税	8		
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	9		
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10		
销售费用	11	262.00	0.00
其中：商品维修费	12		
广告费和业务宣传费	13		
管理费用	14	1,120,021.32	236,268.96
其中：开办费	15		
业务招待费	16		
研究费用	17		
财务费用	18	41,236.20	1,165.16
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	19		
加：投资收益（损失以“-”号填列）	20		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	-2,666,855.25	-233,109.92
加：营业外收入	22	0.18	0.00
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	525.63	0.00
其中：坏账损失	25		
无法收回的长期债券投资损失	26		
无法收回的长期股权投资损失	27		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	28		
税收滞纳金	29		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30	-2,667,380.70	-233,109.92
减：所得税费用	31	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	-2,667,380.70	-233,109.92

单位负责人：崔晓凡

财务主管：崔晓凡

制表人：王康





现金流量表

编制单位：中水龙建设（河南）有限公司

2025年度

会小企03表

单位：元

项目	行次	本年累计金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	1	674,954.88
收到其他与经营活动有关的现金	2	27,402.77
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	293,730.90
支付的职工薪酬	4	593,276.13
支付的税费	5	81,809.70
支付其他与经营活动有关的现金	6	41,498.20
经营活动产生的现金流量净额	7	-307,957.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	8	
取得投资收益收到的现金	9	
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	10	
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	11	
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	12	
投资活动产生的现金流量净额	13	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	14	-
吸收投资者投资收到的现金	15	1,000,000.00
偿还借款本金支付的现金	16	
偿还借款利息支付的现金	17	
分配利润支付的现金	18	
筹资活动产生的现金流量净额	19	1,000,000.00
四、现金净增加额	20	692,042.72
加：期初现金余额	21	26,170.39
五、期末现金余额	22	718,213.11

单位负责人：崔晓凡

财务主管：崔晓凡

制表人：王康





所有者权益变动表

余小东04表
单位：元

2025年度

项目	行次	本 年 金 额				所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	
一、上期期末余额	1	-	-	-	-	-276,333.38
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	4	-	-	-	-	-276,333.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5	1,000,000.00	-	-	-	-2,667,380.70
(一) 净利润	6	-	-	-	-	-2,667,380.70
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	7	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	8	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10	-	-	-	-	-
4. 其他	11	-	-	-	-	-
上述 (一) 和 (二) 小计	12	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	13	1,000,000.00	-	-	-	-2,667,380.70
1. 所有者投入资本	14	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	15	-	-	-	-	1,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	17	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	18	-	-	-	-	-
2. 对所有者 (或股东) 的分配	19	-	-	-	-	-
3. 其他	20	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	21	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	22	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	23	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	24	-	-	-	-	-
4. 其他	25	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	26	1,000,000.00	-	-	-	-1,943,714.08

单位负责人： 崔晓凡

财务总监： 崔晓凡

制表人： 王康



中水龙邦建设（河南）有限公司
财务报表附注
（截止 2025 年 12 月 31 日）

一、 公司基本情况

中水龙邦建设（河南）有限公司于 2022 年 06 月 08 日成立，统一社会信用代码为 91411729MA9LCBBC6C；注册地址：河南省南阳市卧龙区安皋镇安皋村人民路 999 号；法定代表人：崔晓凡；公司注册资本：人民币 4000 万元整；公司类型：有限责任公司（自然人独资）；经营范围：许可项目：建设工程施工；住宅室内装饰装修；建筑劳务分包；建设工程监理（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）一般项目：园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；机械设备租赁；建筑材料销售；新兴能源技术研发（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）。

二、 公司主要会计政策、会计估计

1. 会计制度

本公司执行《小企业会计准则》及其补充规定。

2. 会计年度

本公司采用公历年度，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和记账原则

本公司会计核算采用权责发生制和借贷记账法进行核算，资产计价原则采用历史成本为计价基础。

5. 现金及现金等价物的确认标准

现金是指库存现金以及随时用于支付的存款。

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 坏账核算方法

(1) 本公司坏账损失采用备抵法进行核算。

(2) 坏账的确认标准



①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。

②债务人逾期未履行偿债义务，并且有明显特征表明确实不能收回的款项。

7. 存货核算方法

(1) 存货分类：本公司存货主要包括：原材料、在制品、产成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法：公司各种存货按取得的实际成本记帐；原材料、低值易耗品按实际成本进行日常核算，原材料领用时采取移动加权平均法结转成本；库存商品、外购商品以实际成本计价按移动加权平均法结转成本；低值易耗品采用五五摊销法进行核算，领用时摊入成本费用一半，报废时摊一半。

8. 长期投资核算方法

(1) 长期投资计价方法

持有时间准备超过一年（不含1年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。

持有的在一年（不含1年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资。

(2) 长期投资的会计核算方法

本公司对外长期投资，按实际支付的价款计价，占被投资单位有表决权资本总额的20%以上（含20%），或虽投资不足20%但有重大影响，采用权益法核算，占被投资单位有表决权资本总额的20%以下或虽投资达到20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。股权投资差额的摊销期限为：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同未规定期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过10年的期限摊销。

债权投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当



期损益。

9. 固定资产计价、折旧方法

(1) 固定资产标准：固定资产系指超过一年的房屋、建筑物、机器、机械设
备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备等，不属于生产经营主要设备的物
品，单价在 2000 元以上，并且使用年限超过二年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产计价：按取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买
价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态
前所发生的必要的支出。

(3) 固定资产折旧方法：

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、预计净残值
率及年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器、机械和其他 生产设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	5 年	5%	23.75%
其他设备	3-5 年	5%	19.00-31.67%

10. 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，与购建固定资产有关部门的专项借款利息及外汇
核算差额在达到预计可使用状态之前计入在建工程成本，在固定资产交付使用后
发生的，计入当期财务费用。所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起，根
据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，在办理竣工
结算后，按决算价格调整固定资产帐面估计价值。

11. 无形资产核算方法

(1) 无形资产计价方法为：取得时以实际成本计价。

(2) 摊销方法：在受益期内平均摊销，按五十年进行摊销。

12. 长期待摊费用核算方法

该公司在筹建期间内发生的开办费用，在开始生产经营的当月起按五年摊销；
固定资产大修理支出一一次摊销；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁
资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊
销。



13. 确认收入原则

(1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本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，并且与销售该商品相关的成本能够可靠的计提时，确认销售收入的实现。

①在交款提货销售的情况下，货款已收到，发票、提货单已交给买方后确认收入的实现；

②在预收账款销售的情况下，发出商品并开具发票后确认收入的实现；

③采用分期收款结算方式销售商品时，按合同约定的收款日期确认收入的实现；

④委托其他单位代销商品的，收到代销清单时确认收入的实现；

⑤采用托收承付或委托收款结算方式销售商品的，在商品发出后将发票、帐单提交银行办妥托收手续后确认收入的实现。

(2) 提供劳务

在同一年度开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如果劳务的开始与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收入。

(3) 让渡资产使用权

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

14. 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税核算。即按照当期计算的应缴纳的所得税确认为当期所得税费用的方法。

三、 税项：

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	按国家法定税率征收
城建税	应纳流转税额	按国家法定税率征收
教育费附加	应纳流转税额	按国家法定税率征收
地方教育费附加	应纳流转税额	按国家法定税率征收
企业所得税	应纳税所得额	按国家法定税率征收



其他税项	按国家有关规定计算
------	-----------

四、 财务报表主要项目注释：

1、货币资金

项目	期初余额	期末余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	26,170.39	718,213.11
合计	26,170.39	718,213.11

2、应收账款

(1) 应收账款

期初余额	期末余额
300,000.00	1,012,526.08

(2) 按期末主要债权情况列示如下

单位名称	期末余额
新野鸭河口灌区白桐三分干十一支渠灌溉能力提质更新工程	500,000.00
南阳裕交公路工程有限公司	160,900.00
南阳市卧龙区水库运行保障中心	276,869.44

3、预付账款

(1) 预付账款

期初余额	期末余额
103,053.12	340,875.19

(2) 按期末主要债权情况列示如下

单位名称	期末余额
众福康建设新野分公司	51,833.12
南阳市美我家商贸有限责任公司	162,500.00
南阳市新鑫缘建材科技有限公司	40,000.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款

期初余额	期末余额
155,000.00	127,597.23



(2) 期末主要债权情况列示如下

单位名称	期末余额
河南览驰曼工程实业有限公司	105,000.00
安皋镇和庄村道路-安皋财政所	8,102.23

5、存货

项 目	期末余额	
	金额	跌价准备
库存商品	242,671.95	
合 计	242,671.95	

6、短期借款

(1) 短期借款

期初余额	期末余额
1,000.00	1,000.00

(2) 期末主要债务情况列示如下

单位名称	期末余额
大秦	1,000.00

7、应付账款

(1) 应付账款

期初余额	期末余额
283,044.59	2,293,554.04

(2) 期末主要债务情况列示如下

单位名称	期末余额
河南中科装配工程有限公司新野分公司	273,444.59
南阳市泽霖劳务工程有限公司	258,000.00
安皋镇乡村振兴产业园雨污水管道项目	388,419.79
南阳市农盛农业发展有限公司	450,000.00

8、应付职工薪酬

期初余额	期末余额
------	------



	42,034.00	381,421.62
9、应交税费		
期初余额		期末余额
	-24,095.86	-158,790.57
10、其他应付款		
(1) 其他应付款		
期初余额		期末余额
	539,659.32	1,868,412.55
(2) 期末主要债务情况列示如下		
单位名称		期末余额
大秦富强建设		126,962.20
崔晓凡		316,122.35
姚红玲		105,000.00
陈延朝		379,540.00
11、实收资本		
期初余额		期末余额
	0.00	1,000,000.00
12、未分配利润		
项 目	本期余额	上期余额
本年期初余额	-276,333.38	-41,823.46
以前年度损益调整	0.00	-1,400.00
本年增加金额	-2,667,380.70	-233,109.92
其中：本年净利润转入	-2,667,380.70	-233,109.92
其他增加		
本年减少金额		
其中：本年提取盈余公积		
本年分配现金股利		
其他减少		
本年年末余额	-2,943,714.08	-276,333.38
13、营业收入		



项目	本年金额	上年金额
营业收入	1,227,859.26	697,128.43
合计	1,227,859.26	697,128.43
14、营业成本		
项目	本年金额	上年金额
营业成本	2,732,107.55	691,527.89
合计	2,732,107.55	691,527.89
15、税金及附加		
项目	本年金额	上年金额
税金及附加	1,087.44	1,276.34
合计	1,087.44	1,276.34
16、销售费用		
项目	本年金额	上年金额
差旅费	262.00	0.00
合计	262.00	0.00
17、管理费用		
项目	本年金额	上年金额
管理人员职工薪酬	69,418.00	0.00
业务招待费	21,856.13	0.00
修理费	3,400.00	1,094.02
办公费	151,358.10	13,547.20
水电费	18,095.01	1,844.63
差旅费	11,519.70	0.00
工资	589,228.67	189,633.24
社保费	249,316.68	30,149.87
福利费	2,634.86	0.00
燃油费	3,089.60	0.00
印花税	104.57	0.00
合计	1,120,021.32	236,268.96
18、财务费用		



项 目	本年金额	上年金额
利息费用	-350.17	0.00
手续费	3,381.00	1,165.16
保函费	38,205.37	0.00
合 计	41,236.20	1,165.16

19、营业外收入

项目	本年金额	上年金额
营业外收入	0.18	0.00
合 计	0.18	0.00

20、营业外支出

项目	本年金额	上年金额
营业外支出	525.63	0.00
合 计	525.63	0.00

五、或有事项

本公司截止财务报告批准报出日无应披露的重大可预见的或有事项。

六、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

七、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后事项中的调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的调整事项。

2. 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

八、债务重组事项

本公司无需要披露的重大债务重组事项。

九、非货币性交易

本公司无需要披露的重大非货币性交易。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

中水龙邦建设(河南)有限公司
2025年12月31日




中水龙邦建设（河南）有限公司

2025 年度财务情况说明书

一、企业基本情况

中水龙邦建设（河南）有限公司于 2022 年 06 月 08 日成立，统一社会信用代码为 91411729MA9LCBBC6C；注册地址：河南省南阳市卧龙区安皋镇安皋村人民路 999 号；法定代表人：崔晓凡；公司注册资本：人民币 4000 万元整；公司类型：有限责任公司（自然人独资）；经营范围：许可项目：建设工程施工；住宅室内装饰装修；建筑劳务分包；建设工程监理（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）一般项目：园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；机械设备租赁；建筑材料销售；新兴能源技术研发（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）。

公司现有总资产额 244.19 万元，其中包括流动资产 244.19 万元，占总资产的比重为 100.00%；负债总额为 438.56 万元，其中：流动负债 438.56 万元，占负债总额的 100.00%；所有者权益-194.37 万元，占总资产的比重为-79.60%。

二、企业经营情况分析

- 1、本年营业收入 122.79 万元，比去年同比增长 53.07 万元，增长率 76.13%；
- 2、本年营业成本 273.21 万元，比去年同比增长 204.06 万元，增长率 295.08%；
- 3、本年税金及附加 0.11 万元，比去年同比增长-0.02 万元，增长率-14.80%；
- 4、本年销售费用 0.03 万元，比去年同比增长 0.03 万元，增长率 100.00%；
- 5、本年管理费用 112.00 万元，比去年同比增长 88.38 万元，增长率 374.05%；
- 6、本年财务费用 4.12 万元，比去年同比增长 4.01 万元，增长率 3439.10%；
- 7、本年营业利润-266.69 万元，比去年同比增长-243.37 万元，增长率-1044.03%；
- 8、本年营业外支出 0.05 万元，比去年同比增长 0.05 万元，增长率 100.00%；

三、利润实现和分配情况

1. 本年实现利润总额-266.74 万元。
2. 本年所得税费用 0.00 万元。
3. 本年分配给投资者利润 0.00 万元。

四、资金增减和周转情况

1. 本年经营活动现金流量净额-30.80万元；本年投资活动现金流量净额0.00万元；本年筹资活动现金流量净额100.00万元。
2. 本年现金及现金等价物净增加额69.20万元。
3. 本年资产负债率179.60%；速动比率0.50；流动比率0.56。

五、对企业财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他事项说明

（一）会计政策变动

截至2025年12月31日，本公司无需披露的会计政策的变更。

（二）会计估计变更

截至2025年12月31日，本公司无需披露的会计估计的变更。

（三）其他事项

截至2025年12月31日，本公司无需披露的其他事项。

中水龙邦建设(河南)有限公司
2025年12月31日



河南新鸿基会计师事务所(普通合伙)
2025年12月31日



扫描二维码
国家企业信用
公示系统
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
91410105MA405U7L1P

名称 河南新鸿基会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2008年02月03日
类型 普通合伙企业 合伙期限 长期
执行事务合伙人 陈雪文 主要经营场所 郑州市金水区107公路9号院5号楼209号

经营范围 审查企业财务报表; 出具审计报告; 验证企业资本; 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 对收购、兼并、重组、改制、分立、清算业务提供财务咨询; 代理记账; 法律行政法规规定的其他业务。(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)



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

证书序号: 0002272

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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 河南新鸿基会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 冻雪雯

主任会计师: 冻雪雯

经营场所: 郑州市金水区107号路9号B5号楼209号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010051

批准执业文号: 豫财办会〔2008〕12号

批准执业日期: 2008-1-22



中华人民共和国财政部制



1988年10月1日
 河南勤致会计师事务所有限公司
 412881761210151
 执业证书号
 河南勤致会计师事务所有限公司
 HENAN QINZHIZHOU CPAS, LTD.

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 to

河南勤致会计师事务所
 CPA
 转所专用章
 协会盖章
 2024年1月12日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

河南勤致会计师事务所
 CPA
 转所专用章
 协会盖章
 2024年1月12日

年度检验登记

Annual renewal Registration

与原件一致
 本年检验合格 继续有效
 This certificate is valid for another year after
 inspection.



月 日
 /m /d

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.

与原件一致 再次复印无效

证书编号: 410100510007
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: 2025 年 04 月 25 日
Date of Issuance

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

河南新鸿基会计师事务所(普通合伙)

姓名: 张新晓
Sex: 女
出生日期: 1991-10-15
工作单位: 河南新鸿基会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 41130219911016464x

张新晓

2、供应商提供企业有关财务会计制度。

财务管理制度

为了加强公司的财务管理工作,规范公司的财务行为,发挥财务在公司经营管理和提高经济效益中的作用,根据国家相关法律法规及公司章程的规定,结合本公司实际情况,特制定本财务管理制度。

一、公司财务部门的职能及组成

1、认真贯彻执行国家有关的财务管理制度;
2、建立健全财务管理的各项规章制度,编制财务计划,加强经营核算管理,反映、分析财务计划的执行;绩效报酬

3、积极为公司经营管理服务,促进公司取得可观的经济效益;

4、厉行节约,合理使用资金;

5、合理分配公司收入,及时完成需要上缴的税收及管理费用;

6、完成公司交给的其他工作任务。

7、公司财务部由财务经理、会计、出纳人员组成。

8、公司各部门和职员办理财会业务,必须遵守本规定。

二、财务工作岗位职责

(一)财务经理主要工作职责:

1、组织制定各项财务制度办法,并督促贯彻执行。制定要符合国家规定,适应本单位具体情况会计制度,便于员工参加管理和核算,以利于提高经济效益。

2、组织编制本单位的财务成本预算。根据市场材料价格情况、市场销售量、商品房价格、开发量大小、费用开支情况、材料消耗、技术措施计划等编制单位成本计划和执行预算、财务收支计划、信贷计划,拟定资金筹措和使用方案,开辟财源,有效地使用资金。

3、负责组织检查财务成本计划完成情况。按照经济核算原则,定期组织检查落实季、年成本和利润的计划执行情况,考核资金使用效果,找出管理漏洞,挖掘增收节支潜力,提出经营管理的建议和措施、写出分析报告。

4、组织编制本单位的会计报表和有关报告,并负责会计资料档案保管。严格按会计制度规定管理好本单位会计帐,按上级规定的时间报出会计报表,报表数字要求准确、完整,并认真审查,保持真实可靠。及时归_计资料做好档案管理工作。

5、负责电算化会计系统的全面使用管理和日常维护工作。根据会计电算化工作的要求以及财务准则的规定拟定会计电算化管理制度和核算方式。

6、负责会计软件数据等有关资料的管理。不得携带本部磁盘外出或转借他人使用,认真做到防盗防破坏和保密工作。搞好计算机的日常维护,对外来磁盘的使用必须确保不对计算机造成破坏。

7、负责会计人员政治思想工作,组织财会人员进行业务技术学习。 (二)会计的主要工作职责

是：

1、按照国家会计制度的规定记帐、复核、报帐,做到手续完备、数字准确、帐目清楚、按期报帐;对每笔财务业务在收付之前要根据计划及会计制度的规定,审核是否符合制度及规定。办理报销业务要按规定认真审核原始单据是否合法,内容是否真实,印签是否齐全,数字是否正确,附件是否齐全等。

2、负责办理其他应收应付款项的往来结算工作及明细核算;对于各种往来项目要随时清理结算,应收的各款项要抓紧催收,应付的款项及时清偿,避免发生呆帐损失。

3、负责会同有关部门制定资产管理与核算办法、并对固定资产进行的明细核算。

①办理购置、调拨内部转移、盘盈盘亏、报废等会计手续。协助有关部门对固定资产进行分类编号,建立固定资产管理制度和核算办法。对调入调出的的固定资产,应及时协助办理验收和交付使用手续。

②按照报税务局备案的折旧率每月折旧、并编制凭证,不得任意改变折旧率,不得多提、少提或漏提折旧费。

③固定资产增加,减少应按规定填制原始凭证或记帐凭证。并逐笔登记到帐簿并定期与有关部门核对,做到帐实相符。

4、负责及协同有关部门参与固定资产的清查盘点工作。

①年终会同管理部门对固定资产进行全面清点,对多余闲置使用不当的固定资产及时向领导反映,并提出改进意见,提高固定资产的利用率。

②对盘盈盘亏、报废的固定资产要深入现场查对实物,查明原因,经审批后办理相关处置手续。对因报废和盘盈盘亏的固定资产应作出真实的会计账务处理。

5、每月终了应及时各项会计业务进行处理,准确地编制和汇总会计凭证。月末及时整理会计凭证和各种资料、集中保管。年终决算后应将全年的会计资料收集齐全、整理清楚分类排列交档案管理。

6、凭证取得要合规范,凭证内容要齐全,填制凭证要规范,正确登记所有帐簿。

7、根据财务核算要求逐笔登记各种明细帐,正确归集和提供各种资料,每月将各类记帐凭证输入计算机,及时编制出当月的会计报表及各种财务所需的资料,并确保会计电算化系统数据安全、可靠真实,做好数据备份工作。

8、每月及时核算各项应缴税费,及时办理纳税申报。对可能存在的税务风险及时作出风险提示并提出合理建议。

(三)出纳的主要工作职责是：

1、认真执行现金管理制度和银行结算制度,负责办理现金收付和银行结算业务,严格支票管理制度,编制支票使用手续。要以审核后的收付款凭证为据办理收付业务。

2、收付款前,出纳人员要对凭证认真进行复核,发现问题要及时提出更正或拒绝办理。现金必须做到日清月结,库存与帐面额必须相符。

3、收付后要在收付款凭证上签字,并在收付款和原始凭证上加盖“收讫”或“付讫”戳记。

4、办理银行结算业务,要正确填制支票和其他结算凭证,不得签发空头支票。如因特殊情况,必须报请财务经理并经总经理批示认可方能办理。

5、对开错的支票,必须加盖“作废”戳记。如出现支票遗失应及时向银行办理挂失手续。

6、妥善保管各种支票及有价证券,对保险柜密码必须保密,钱钥匙必须管好,不得随意转交他人,临时离开工作岗位时,必须锁好钱柜,不得随意委托他人代办。需要他人代办及付款业务时,必须经财务经理批准并办交接手续。

7、库存现金不得超过规定的限额,收后的现金当天存入银行,不得坐支和留用,不得以白条借据等抵充库存现金,更不得挪用库存现金,

8、不得将银行帐户借给任何单位或个人办理结算、套取现金。

9、保管好有关印章。签发支票的各种印章不得由出纳员一人保管。每日下班前,必须将印章放入保险柜。

10、保管好尚未使用的'空白支票和收据,如票据丢失应立即向有关部门和单位办理挂失手续。

11、积极配合银行做对帐、报帐工作,以及配合会计做好各种帐务处理。

12、根据已经收讫、付讫的收付款凭证,逐笔登记现金日记帐和银行存款日记帐。每日终了,必须结出余额。

13、发生长短款时,要立即报告主管人员,不得隐瞒不报或者私自以长款补短款。现金日记帐面余额必须与库存现金相符。每月末3日后,必须结出最后一扎传票,并与银行对好帐,编制“银行存款余额调节表”,做到帐帐、帐表相符。

14、完成总经理或主管领导交付的其他工作,负责公司各项业务的报销,负责公司工资、奖金的领取、发放及工资、奖金等发放名单的存档装订工作。

三、财务工作管理

1、会计年度自每年1月1日起至12月31日止。会计凭证、会计帐簿,会计帐表和其他会计资料必须真实、准确、完整,并符合会计制度的规定。财务工作人员办理会计事项必须填制或取得原始凭证,并根据审核的原始凭证编制记帐凭证。会计、出纳员记帐,都必须在记帐凭证上签字。

2、财务工作人员应保证帐簿记录与实物,款项相符;应根据帐簿记录编制会计报表上报总经理,并报送有关部门。会计报表每月由会计编制并上报一次,会计报表须经财务经理和会计签名或盖章。

3、财务工作人员对本公司实行会计监督。财务工作人员对不真实、不合法的原始凭证,不予受理;记载不准确,不完整的原始凭证,予以退回,要求更正、补充。财务工作人员发现帐簿记录与实物不符时

应及时向总经理或主管领导书面报告,并请求查明原因,作出处理。

4、出纳人员不得兼管稽核,会计档案保管和会计账务帐目的登记工作。财务工作人员调动工作或离职,必须与接管人员办理交接手续。财务工作人员办理交接手续,由总经理办公室主任、财务主管领导领导监交。

四、支票、现金管理

1、支票由出纳员专人保管,支票的使用必须凭审核后的收付款凭证为依据,经财务经理批准签字后方可加盖印鉴章。支票必须按批准金额封头,填写日期、用途、登记号码。

2、支票付款后支票存根、发票由经手人签字,会计核对、总经理审批。填写金额无误,完成后交出纳人员。出纳人员统一编制凭证号,按规定登记银行帐号,原支票领用人在“支票领用单”及登记簿注销。

3、公司在发放员工工资、津贴、奖金;个人劳务报酬;出差人员必须携带的旅差费;总经理批准的其他特殊支出时可以支付现金。

4、除以上规定外,财务人员支付个人款项,超过使用现金限额的部分,应当以支票支付,确需支付现金的,经会计审核,总经理批准后方可支付现金。

5、财务人员支付现金,可以从公司库存现金限额中支付或从银行存款中提取,不得从现金收入中直接支付(坐支)。

6、财务人员从银行提取现金,必须由总经理批准后方可提取,公司职员因工作需要借用现金,需填写《借款单》,经会计审核,财务经理复核并交总经理批准签字后,方可借用。超过还款期限即转应收款,在当月工资中扣还。

7、符合本规定范围内使用现金的,凭发票、工资单、差旅费单及公司认可的有效报销或领款凭证,由经手人签字,会计审核,总经理批准后由出纳支付现金。

8、财务人员依据办公室提交的考勤表,根据公司的考勤规定编制工资表,经财务经理审核,总经理签字后方可提款,发放当月工资。

9、出纳人员应当建立健全现金帐目,逐笔记载现金支付。帐目应当日清月结,帐款相符。

五、工程成本管理制度

1、公司所有工程经济合同以及涉及工程成本的一切指标、保证、承诺及其他经济签证均需由总经理签署或授权委托签署。

2、公司工程部主要负责工程造价的预测及审核,工程招投标文件的编制,工程决算的审定。

3、工程部负责组织工程用设备材料的采购供应及经济合同的谈判工作,对已经选择定型的设备、材料进行采购,确保设备材料及时供应,积极进行市场询价工作,建立市场价格询价登记簿,记录材料价格变动的历史资料。

4、财务部主要负责工程成本的总体控制工作

- (1)参与有关工程经济合同的谈判工作,及时准确地了解公司各项工程成本的构成及用款计划。
- (2)负责工程进度款的复核工作,参与工程造价的确定和最后决算的审定工作。

5、工程中间结算程序

(1)施工单位于月度结算前,将工程进度结算报送工程部审核,工程部结合工程施工图纸,施工进度计划以及其他文件资料提出审核意见,并在5日内送财务部会签。

(2)财务部根据有关文件资料,施工单位领用的供应材料数额,以及与施工单位其他经济往来等情况,并参考公司财务状况提出付款意见,报送公司主管领导审批。

6、工程决算程序

(1)施工单位应将工程决算书以及各项经济签证资料按工程中间结算同样的程序报工程部复核,财务部会签。

(2)财务部根据各种经济签证,合同以及经审定的工程决算数和材料结算数,扣除已付工程数及垫付的各项费用,结算应付工程尾数,提出付款方案,报公司主管领导批准。

(3)工程办理决算时,应由公司主管工程领导牵头,由工程部、财务部及其他有关部门人员组成工程决算小组,按照上述规定的职责范围联合进行工程决算。

(4)房屋工程全部竣工验收合格交付使用时,商品房由工程部、销售部办理竣工房交接验收入库手续,财务部凭交楼入库手续办理竣工房成本结算。

(5)支付工程结算款应附双方认可的工程结算书。

六、差旅费开支管理规定

出差人员必须严守厉行节约的原则,尽可能地降低差旅的支出,差旅费的报销实行实报实销,必须获得真实合法有效的票据。

1、出差人员必需按规定行程出差办事,不按规定的行程擅自决定绕道改变行程的,发生的相关费用全部由当事人承担。特殊情况需改变行程的,须提前请示总经理批准并报财务部备案,否则公司财务不予办理相关报账手续。

2、住宿费凭出差地住宿发票,在规定标准范围内按实际住宿天数计算报销。

3、出差人员到达出差目的地至出差住地往返应乘坐公交车,如情况特殊可乘出租车,凭据按实报销。自带交通工具或接待单位提供交通工具的不允许报销交通费

4、不允许趁出差之便回家探亲办私事,如确有须要需事先请示总经理并获得批准,并报财务部备案,其有关费用均由个人自理不许报销。

5、凡总经理指定执行特殊任务前往外地出差的,其出差费用报销按特殊情况实报实销处理。

6、凡出差食宿等一切费用已由对方负担的,均不再允许报销各种费用。

7、实际出差天数超过原计划天数的费用,需及时汇报总经理并经总经理批准,否则,财务部不予报销。

8、外单位人员为我公司临时办事,其费用开支,经公司总经理批准可实报实销。

9、出差过程中因业务工作需要使用招待费应先获得总经理的批准同意,方可回来后凭据报销。

七、处罚办法

1、出现下列情况之一的,对财务人员以警告并扣发本人月薪 1 至 3 倍:

- (1)超出规定限额使用资金或超出核定的库存金额留存现金的;
- (2)未经批准,擅自挪用或借用他人资金(包括现金)或支付款项的;
- (3)利用帐户替其他单位和个人套取现金的;
- (4)未经批准坐支或未按批准的坐支范围和限额坐支现金的;
- (5)保留帐外款项或将公司款项以财务人员个人储蓄方式存入银行的;

中水龙邦建设(河南)有限公司

2023年8月12日



3、近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明（格式）

声明函

崔晓凡（法定代表人或其授权代表）代表中水龙邦建设（河南）有限公司
（公司全称）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司近三年来的经营活动中，未因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。

特此声明。

供应商（盖章）：中水龙邦建设（河南）有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：