

1、营业执照

	
<h1>营业执照</h1>	
<p>统一社会信用代码 91411381MA483WUB62</p>	
<p>扫描二维码登录 '国家企业信用信息公示系统' 了解更多信息、 备案、许可、监 管信息。</p>	
	
<p>河南宛工建设工程有限公司 河南宛工建设工程有限公司(自然人投资或控股)</p>	
名称	河南宛工建设工程有限公司
类型	河南宛工建设工程有限公司(自然人投资或控股)
法定代表人	李炯
经营范围	房屋建筑工程、市政工程、公路工程、水利水电工程、电力工程、机电工程、钢结构工程、古建筑工程、消防工程、建筑装饰装修工程、防水防腐保温工程、建筑机电安装工程、城市及道路照明工程、电子与智能化工程、建筑幕墙工程、桥梁工程、制冷工程、暖通工程、河湖整治工程、地基与基础工程、特种工程、园林绿化工程、建筑劳务分包、土石方工程、河湖整治工程、环保工程、体育场地设施工程、脚手架工程、海洋工程、设计、制作与安装、制冷、中央空调安装、光伏电站、风力发电站设计、施工、安装、工程招标代理、工程监理、工程机械架材、起重设备、设备租赁、建筑劳务分包(不含爆破)、电力承装、承修、承试、发电设备安装、维护、检修、清洗服务、物业保洁(不含水电)、水电电料、五金、体育用品、图书、办公用品、打字、建筑材料、消防器材(不含危险化学品)、电力设备、光伏设备销售、门窗加工销售、打字、复印、涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营
注册资本	陆仟万圆整
成立日期	2020年03月23日
河南省南阳市邓州市杏山旅游管理 区院内10号	
	
登记机关	
2023年06月07日	

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

2021 年度审计报告

河南宛工建设工程有限公司 2021 年度审计报告

验证码: z131 k71r t1r4 y955

审计报告

豫广发审字[2022]第 S02-010 号

河南宛工建设工程有限公司:

一、 审计意见

我们审计了后附的贵公司财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表,2021 年度的利润及利润分配表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,贵公司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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果、现金流量、所有者权益变动情况。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,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、 管理层对财务报表的责任

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,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一定会发现存在的重大错报。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。

(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。



(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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计, 并对审计意见承担责任。

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。

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。

附件:

- 1、2021 年 12 月 31 日资产负债表
- 2、2021 年度利润及利润分配表
- 3、2021 年度现金流量表
- 4、2021 年度所有者权益变动表
- 5、2021 年度会计报表附注

河南广发联合会计师事务所(普通合伙)

中国·郑州



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022 年 02 月 15 日

资 产 负 债 表

会企01表
单位：元

2021年12月31日

编制单位：河南宛工建设工程有限公司

资产	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	16,941,050.50	17,276,812.48	短期借款	68		
短期投资			应付票据	69		
应收票据			应付帐款	70	100,000.00	152,000.00
应收股利			预收帐款	71		
应收利息			应付工资	72		
应收帐款	417,480.27	601,204.51	应付福利费	73		
其他应收款	590,381.42	430,200.29	应付股利	74	2,101.32	43,715.32
预付帐款			应交税金	75		
应收补贴款			其他应付款	80		
存货	6,026,713.06	6,237,104.39	其他应付款	81		
待摊费用			预提费用	82		
一年内到期的长期债券投资			预计负债	83		
其他流动资产			一年内到期的长期负债	86		
			其他流动负债	90		
流动资产合计	23,975,625.25	24,545,321.67	流动负债合计	100	102,101.32	195,715.32
长期投资：			长期负债：			
长期股权投资			长期借款	101		
长期债权投资			应付债券	102		
长期投资合计			长期应付款	103		
固定资产：			专项应付款	106		
固定资产原价	1,250,000.00	1,250,000.00	其他长期负债	108		
减：累计折旧	3,100.15	6,437.65	长期负债合计	110		
固定资产净值	1,246,899.85	1,243,562.35	递延税项：			
减：固定资产减值准备			递延税项贷项	111		
固定资产净额	1,246,899.85	1,243,562.35	负债总计	114	102,101.32	195,715.32
工程物资			少数股东权益			
在建工程			所有者权益（或股东权益）：			
固定资产净额			实收资本（或股本）	115	25,000,000.00	25,000,000.00
无形资产及其他资产：			减：已归还投资	116		
无形资产			实收资本（或股本）净额	117		
长期待摊费用			资本公积	118		
流动资产及其他资产合计			盈余公积	119		
			其中：法定公益金	120		
递延税项：			未分配利润	121	120,423.78	593,168.70
递延税项借项			所有者权益（或股东权益）合计	122	25,120,423.78	25,593,168.70
资产总计	25,222,525.10	25,788,884.02	负债和所有者权益（或股东权益）总计	135	25,222,525.10	25,788,884.02

制表人：

财务负责人：

单位负责人：

利润及利润分配表

会企02表
单位：元

编制单位：河南宛工建设工程有限公司

2021年度

项 目	行次	上年数	本年累计数
一、主营业务收入	1	1,202,282.35	3,851,293.52
减：主营业务成本	2	790,291.36	2,648,120.41
主营业务税金及附加	3	1,442.72	4,883.40
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	410,548.27	1,198,289.71
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：营业费用	6		
管理费用	7	281,439.72	700,291.98
财务费用	8	241.42	371.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	128,867.13	497,626.23
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	128,867.13	497,626.23
减：所得税	15	8,443.35	24,881.31
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	120,423.78	472,744.92
加：年初未分配利润	18		120,423.78
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	120,423.78	593,168.70
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	120,423.78	593,168.70
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	120,423.78	593,168.70

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



现金流量表

会企03表
单位：元

项 目	2021年度	行次	金 额	补 充 资 料	行次	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	4,322,289.18	1		1、将净利润调节为经营活动现金流量：	57	472,744.92
收到的税费返还	-	3		净利润	58	-
收到的其他与经营活动有关的现金	71,454.59	8		加：计提的资产减值准备	59	3,337.50
现金流入小计	4,393,743.77	9		固定资产折旧	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	3,292,458.74	10		无形资产摊销	61	-
支付给职工以及为职工支付的现金	1,247,700.00	12		长期待摊费用摊销	64	-
支付的各项税费	234,304.14	13		待摊费用减少（减：增加）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	-716,481.09	18		预提费用增加（减：减少）	66	-
现金流出小计	4,057,981.79	20		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	67	-
经营活动产生的现金流量净额	335,761.98	21		固定资产报废损失	68	371.50
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资所收到的现金		22		财务费用	69	-
取得投资收益所收到的现金		23		投资损失（减：收益）	70	-
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		递延税款贷项（减：借项）	71	-210,391.33
收到的其他与投资活动有关的现金		28		存货的减少（减：增加）	72	-23,543.11
现金流入小计		29		经营性应收项目的减少（减：增加）	73	93,614.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30		经营性应付项目的增加（减：减少）	74	-371.50
投资所支付的现金		31		其他	75	335,761.98
支付的其他与投资活动有关的现金		35		经营活动产生的现金流量净额		
现金流出小计		36				
投资活动产生的现金流量净额		37		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：						
吸收投资所收到的现金		38		债务转为资本	76	
借款所收到的现金		40		一年内到期的可转换公司债券	77	
收到的其他与筹资活动有关的现金		43		融资租入固定资产	78	
现金流入小计		44				
偿还债务支付的现金		45		3、现金及现金等价物净增加情况：		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46		现金的期末余额	79	17,276,812.48
支付的其他与筹资活动有关的现金		52		减：现金的期初余额	80	16,941,050.50
现金流出小计		53		加：现金等价物的期末余额	81	
筹资活动产生的现金流量净额		54		减：现金等价物的期初余额	82	
汇率变动对现金的影响		55		现金及现金等价物净增加额	83	335,761.98
五、现金及现金等价物净增加额		56	335,761.98			

单位负责人：_____

财务负责人：_____ 制表人：_____

所有者权益变动表

会企 04 表
单位：元

2021年度

编制单位：河南苑工建设工程有限公司

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	25,000,000.00	-	-	-	-	120,423.78	25,120,423.78
加：会计政策变更	2							
前期差错更正	3							
二、本年期初余额	4	25,000,000.00	-	-	-	-	120,423.78	25,120,423.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	-	472,744.92	472,744.92
（一）净利润	6							
（二）其他综合收益	7							
综合收益小计	8	-	-	-	-	-	472,744.92	472,744.92
（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						-0.00	
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.对所有者分配	24							
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	25,000,000.00	-	-	-	-	593,168.70	25,593,168.70

河南宛工建设工程有限公司

2021 年度会计报表附注

一、公司的基本情况

河南宛工建设工程有限公司（以下简称本公司），邓州市市场监督管理局
注册登记。

统一社会信用代码：91411381MA483WUB62；

注册资本：人民币 2500 万元；

企业类型：有限责任公司(自然人投资或控股)；

法定代表人：李炯；

住所：河南省南阳市邓州市杏山旅游管理区院内 10 号；

经营范围：房屋建筑工程、市政工程、公路工程、水利水电工程、电力
工程、机电工程、钢结构工程、古建筑工程、消防工程、建筑装修装饰工程、
防水防腐保温工程、建筑机电安装工程、城市及道路照明工程、电子与智能化
工程、建筑幕墙工程、桥梁工程、凿井工程、输变电工程、河湖整治工程、地
基与基础工程、特种工程、园林绿化工程、建筑劳务分包、土石方工程、垃圾
清理、土地整理、环保工程、体育场地设施工程、脚手架工程；温室大棚设计、
制作与安装；制热、制冷、中央空调安装；光伏电站、风力发电站设计、施工、
安装；工程招标代理、工程监理；工程机械架材、起重设备、设备租赁；建筑
物拆除活动（不含爆破）；电力承装、承修、承试；发电设备安装、维护、检
修；清洁服务；物业管理服务；水暖电料、五金、体育器材、办公用品、图书、
建筑材料、消防器材（不含危险化工品）、电力设备、光伏设备销售；门窗加
工销售；打字、复印*涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

二、财务报表的编制基础



本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则（2006 年）》及其应用指南和解释的规定进行确认和计量，在此基础上按照本财务报表附注四“重要会计政策、会计估计的说明”所列各项会计政策编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部 2006 年颁布的企业会计准则及其应用指南和解释的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、现金流量、所有者权益变动情况等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）公司目前执行的会计准则

公司执行《企业会计准则》。

（二）会计年度

公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

公司的会计核算以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则，按实际成本计价。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物是指持有期限短（指从购买日起三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金及价值变动风险很小的短期投资。

（六）应收款项核算方法

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。



收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（七）坏账损失的核算

1、坏账准备的核算采用备抵法。

2、坏账的确认标准：

对于有确凿证据表明应收款项（包括应收账款和其他应收款）确实无法收回时，如：债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流量严重不足等，报经董事会或总经理办公会等批准后确认为坏账。

（八）存货

1、存货分类：存货包括库存商品、低值易耗品等。

2、存货的盘存制度为永续盘存制。

3、存货取得和发出的计价方法

库存商品于取得时按实际成本入账。库存商品发出时的成本按加权平均法计价；低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法核算，计入相关成本或费用。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备一般按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。对某些具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备，并计入当期费用。

5、存货可变现净值确认方法：

在正常生产经营过程中，可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。



（九）长期投资

本公司长期投资，是指除短期投资以外的投资，包括持有时间准备超过 1 年(不含 1 年)的各种股权性质的投资、不能变现或不准备随时变现的债券、长期债权投资和其他长期投资。

1、长期股权投资

（1）长期股权投资取得成本

长期股权投资在取得时应当按照初始投资成本入账。

（2）长期股权投资应根据不同情况分别采取成本法或权益法核算

本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算。

本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，应将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。处置长期股权投资时，应同时结转已计提的减值准备。部分处置某项长期股权投资时，按该项投资的总平均成本确定其处置部分成本，并按相应比例结转已计提的减值准备。

2、长期债权投资

（1）长期债权投资取得成本

长期债权投资在取得时，应按取得时的实际成本作为初始投资成本。

（2）债权投资收益的确认

长期债权投资应按期计提利息，计提的利息按债券面值以及适用的利率计算，加减折溢价摊销后，计入当期投资收益。



长期债券投资溢价或折价在债券购入后至到期前的期间内，于确认相关利息收入时，采用直线法摊销。

(3) 长期债权投资的处置

处置长期债权投资时，按所收到的处置收入与长期债权投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(4) 期末计价

本公司在年度终了，对长期投资按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，按单项投资计提长期投资减值准备。

(十) 固定资产

1、固定资产的标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值在 2000 元以上的有形资产。

2、固定资产的计价方法

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

3、固定资产的分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法，并按其入账价值减去预计净残值（除船舶的预计净残值根据国际市场船舶废钢价格计算确定外，其余固定资产预计净残值为零）后在预计使用年限内计提。土地使用权的预计使用年限高于相应的房屋及建筑物预计使用年限所对应的土地使用权价值作为净残值预留。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

4、固定资产减值准备

期末，如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，按单项资产的账面价值超过其可收回金额的差额计提固定资产减值准备。

5、固定资产的后续支出



固定资产的大修理及维护支出于发生时计入当期成本、费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计（即增加原有固定资产的使用寿命或增加原有固定资产生产能力）时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按年限平均法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按年限平均法在预计受益期间内计提折旧。

（十一）在建工程

1、在建工程的计价

公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

2、在建工程减值准备

期末，如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，按单项资产的账面价值超过其可收回金额的差额计提在建工程减值准备。

（十二）无形资产计价及摊销方法

1、无形资产的计价

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

2、无形资产的摊销

摊销方法采用“直线法”在预计受益年限内摊销。如合同规定了受益年限的，按合同规定的受益年限摊销；如法律规定了有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；如合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按两者之中的较短年限摊销；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，自取得当月起在 10 年内平均摊销。



3、无形资产减值准备

期末,如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时,按单项资产的账面价值超过其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

(十三) 借款费用

1、借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在同时具备下列三个条件时,借款费用予以资本化:

- (1) 资产支出已经发生;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在发生当期确认为费用。

2、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且时间连续超过 3 个月,则暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

3、停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止其借款费用的资本化,以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

(十四) 预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:

- (1) 该义务是公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法:

预计负债的确认金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;



如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（十五）收入确认原则

1、销售商品取得的收入

在商品所有权上的重要风险和报酬已转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为收入的实现。

2、提供劳务取得的收入

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额按合同或协议总金额，确认方法参照商品销售收入的确认原则；

（2）如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提，按完工百分比法确认收入。

3、让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，同时满足以下条件时确认为收入实现：

（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

五、会计政策、会计估计变更及重大会计差错的更正的说明

本企业本年无重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正。



六、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年末账面余额
货币资金	17,276,812.48

2、应收账款

项 目	年末账面余额
应收账款	601,204.51

3、其他应收款

项 目	年末账面余额
其他应收款	430,200.29

4、存货

项 目	年末账面余额
存 货	6,237,104.39

5、固定资产

项 目	年末账面余额
固定资产原价	1,250,000.00
累计折旧	6,437.65
固定资产净值	1,243,562.35

6、应付账款

项 目	年末账面余额
应付账款	152,000.00

7、应交税费



河南宛工建设工程有限公司 2021 年度会计报表附注

项 目	年末账面余额
应交税费	43,715.32

8、实收资本

项 目	年末账面余额
实收资本	25,000,000.00

9、未分配利润

项 目	年末账面余额
未分配利润	593,168.70

10、营业收入

项 目	本年发生额
营业收入	3,851,293.52

11、营业成本

项 目	本年发生额
营业成本	2,648,120.41

12、营业税金及附加

项 目	本年发生额
营业税金及附加	4,883.40

13、管理费用

项 目	本年发生额
管理费用	700,291.98

14、财务费用

项 目	本年发生额



财务费用	371.50
15、利润总额	
项 目	本年发生额
利润总额	497,626.23
16、所得税	
项 目	本年发生额
所得税	24,881.31
17、净利润	
项 目	本年发生额
净利润	472,744.92

七、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

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、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

河南宛工建设工程有限公司

2021 年 12 月 31 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91410105MA405UMH2L

(1-1)

名称 河南广发联合会计师事务所（普通合伙）

类型 合伙企业

主要经营场所 郑州市金水区花园路39号6号楼18层1808号

执行事务合伙人 韦新安

成立日期 2006年04月26日

合伙期限 2006年04月26日至2043年09月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、；法律法规规定的其他业务。（以上范围凭执业证书范围经营、法律、法规禁止的、应经审批未获批准前不得经营）

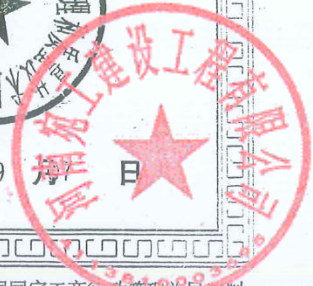
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2017年09月07日



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

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 021064

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

经审核与原件相符

发证机关: 河南省财政厅



会计师事务所 执业证书

名称: 河南广发联合会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 韦新安

办公场所: 郑州市金水区花园路39号6号楼18层1808号

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 41010026

注册资本(出资额): 2000万元

批准设立日期: 豫财办会(2006)24号

批准设立日期: 2006-04-26



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：
No. of Certificate

410100180005

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2004年10月11日



2018年3月30日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.

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

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

姓名：常军
Sex：男
出生日期：1971-05-08
工作单位：河南广发联合会计师事务所（普通合伙）
身份证号码：41072519710508083X

经审核与原件相符



2019年3月30日

2021年6月30日

2020年3月30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.

证书编号: 410700050008
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: 2000 10 31 日
Date of Issuance

河南省注册会计师协会
CPA
年检专用章

2021年6月30日

审核与原件相符

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

王强

姓名	王强
性别	男
出生日期	1967-01-02
工作单位	河南天联会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码	410725196701020039

河南天联会计师事务所
普通合伙

河南天联建设工程有限公司



2022 年度审计报告

河南宛工建设工程有限公司 2022 年度审计报告

审计报告

豫广发审字[2023]第 S01-083 号

河南宛工建设工程有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的贵公司财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润及利润分配表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，贵公司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 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果、现金流量、所有者权益变动情况。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 管理层对财务报表的责任

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，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

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23L6M9BBGK



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一定会发现存在的重大错报。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。

(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。



(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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计, 并对审计意见承担责任。

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。

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。

附件:

- 1、2022 年 12 月 31 日资产负债表
- 2、2022 年度利润及利润分配表
- 3、2022 年度现金流量表
- 4、2022 年度所有者权益变动表
- 5、2022 年度会计报表附注

河南广发联合会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

2023 年 01 月 29 日



资产负债表

单位：元

2022年12月31日

编制单位：河南宏工建设投资集团有限公司

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	17,276,812.48	17,131,228.29	短期借款	68	
短期投资			应付票据	69	
应收票据			应付账款	70	152,000.00
应收账款			预收账款	71	
应收利息			应付工资	72	
应收股利			应付福利费	73	
其他应收款	601,204.51	867,419.41	应付股利	74	
预付账款	430,200.29	490,485.30	应交税金	75	43,715.32
应收补贴款			其他应交款	80	
存货			其他应付款	81	
待摊费用	6,237,104.39	6,714,204.17	预提费用	82	
一年内到期的长期债券投资			预计负债	83	
其他流动资产			一年内到期的长期负债	86	
			其他流动负债	90	
流动资产合计	24,545,321.67	25,203,337.17	流动负债合计	100	195,715.32
长期投资：			长期应付款	101	
长期股权投资			长期债券	102	
长期债权投资			长期应付款	103	
长期投资合计			专项应付款	106	
固定资产：			其他长期负债	108	
固定资产原价	1,250,000.00	1,250,000.00	长期负债合计	110	
减：累计折旧	6,437.65	9,775.15	递延税项：		
固定资产净值	1,243,562.35	1,240,224.85	递延税款项目	111	
减：固定资产减值准备			负债总计	114	195,715.32
固定资产净额	1,243,562.35	1,240,224.85	少数股东权益		
工程物资			所有者权益（或股东权益）：		
在建工程			实收资本（或股本）	115	25,000,000.00
固定资产清理			减：已归还投资	116	
固定资产合计	1,243,562.35	1,240,224.85	实收资本（或股本）净额	117	
无形资产及其他资产：			资本公积	118	
无形资产			盈余公积	119	
长期待摊费用			其中：法定公益金	120	
其他长期资产			未分配利润	121	593,168.70
无形资产合计			所有者权益（或股东权益）合计	122	25,593,168.70
递延税款项目			负债和所有者权益（或股东权益）总计	135	25,788,884.02
递延税款项目					
资产总计	25,788,884.02	26,443,562.02			

财务负责人：

制表人：

单位负责人：



利 润 及 利 润 分 配 表

会企02表

编制单位：河南宛工建设工程有限公司

2022年度

单位：元

项 目	行次	上年数	本年累计数
一、主营业务收入	1	3,851,293.52	5,518,722.46
减：主营业务成本	2	2,648,120.41	3,692,426.32
主营业务税金及附加	3	4,883.40	6,593.15
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	1,198,289.71	1,819,702.99
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：营业费用	6		
管理费用	7	700,291.98	1,079,981.17
财务费用	8	371.50	314.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	497,626.23	739,207.54
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	497,626.23	739,207.54
减：所得税	15	24,881.31	36,960.38
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	472,744.92	702,247.16
加：年初未分配利润	18	120,423.78	593,168.70
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	593,168.70	1,295,415.86
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	593,168.70	1,295,415.86
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	593,168.70	1,295,415.86

单位负责人：

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：河南宛工建设有限公司

行次	金额	补充资料	行次	金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
1	6,150,650.36	净利润	57	702,247.16
3	-	加：计提的资产减值准备	58	-
8	77,685.60	固定资产折旧	59	3,337.50
9	6,268,375.96	无形资产摊销	60	-
10	4,930,345.54	长期待摊费用摊销	61	-
12	1,254,200.00	待摊费用减少（减：增加）	64	-
13	354,023.87	预提费用增加（减：减少）	65	-
16	-124,609.24	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-
20	6,413,950.17	固定资产报废损失	67	-
21	-145,584.19	财务费用	68	514.20
二、经营活动产生的现金流量：				
22	-	投资收益（减：损失）	69	-
23	-	递延所得税资产（减：负债）	70	-
25	-	存货的减少（减：增加）	71	-477,059.78
28	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-326,499.81
29	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-47,569.16
30	-	其他	74	-514.28
31	-	经营活动产生的现金流量净额	75	-145,584.19
三、筹资活动产生的现金流量：				
35	-	吸收投资收到的现金	76	-
36	-	取得借款收到的现金	77	-
37	-	发行债券收到的现金	78	-
四、投资活动产生的现金流量：				
38	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79	17,131,226.29
40	-	一年内到期的可转换公司债券	80	17,278,812.48
43	-	金融资产取得的投资收益	81	-
44	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82	-
45	-	收到其他与投资活动有关的现金	83	145,584.19
五、汇率变动对现金及现金等价物的影响：				
46	-	汇率变动对现金及现金等价物的影响	84	-
六、现金及现金等价物净增加情况：				
52	-	现金的期末余额	85	17,131,226.29
53	-	减：现金的期初余额	86	17,278,812.48
54	-	加：现金等价物的期末余额	87	-
55	-	减：现金等价物的期初余额	88	-
56	145,584.19	现金及现金等价物净增加额	89	145,584.19

财务人员： 制表人：

制表人： 财务人员：



所有者权益变动表

单位：元

2022年度

编制单位：湖南南苑工程建设工程有限公司

行次	本期金额							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	25,000,000.00	-	-	-	-	593,168.70	-	25,593,168.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	-	593,168.70	-	25,593,168.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	702,247.16	-	702,247.16
（一）净利润						702,247.16		702,247.16
（二）其他综合收益								
综合收益小计						702,247.16		702,247.16
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
（五）利润分配								
1.提取盈余公积								
其中：法定公积金								
任意公积金								
2.储备基金								
#企业发展基金								
#利润归还投资								
3.提取一般风险准备								
4.对所有者分配								
1.其他								
（六）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本期末余额	25,000,000.00	-	-	-	-	1,295,415.86	-	26,295,415.86

制表人：

财务负责人：

单位负责人：



河南宛工建设工程有限公司

2022 年度会计报表附注

一、公司的基本情况

河南宛工建设工程有限公司（以下简称本公司），邓州市市场监督管理局注册登记。

统一社会信用代码：91411381MA483WUB62；

注册资本：人民币 2500 万元；

企业类型：有限责任公司(自然人投资或控股)；

法定代表人：李炯；

住所：河南省南阳市邓州市杏山旅游管理区院内 10 号；

经营范围：房屋建筑工程、市政工程、公路工程、水利水电工程、电力工程、机电工程、钢结构工程、古建筑工程、消防工程、建筑装修装饰工程、防水防腐保温工程、建筑机电安装工程、城市及道路照明工程、电子与智能化工程、建筑幕墙工程、桥梁工程、凿井工程、输变电工程、河湖整治工程、地基与基础工程、特种工程、园林绿化工程、建筑劳务分包、土石方工程、垃圾清理、土地整理、环保工程、体育场地设施工程、脚手架工程；温室大棚设计、制作与安装；制热、制冷、中央空调安装；光伏电站、风力发电站设计、施工、安装；工程招标代理、工程监理；工程机械架材、起重设备、设备租赁；建筑物拆除活动（不含爆破）；电力承装、承修、承试；发电设备安装、维护、检修；清洁服务；物业管理服务；水暖电料、五金、体育器材、办公用品、图书、建筑材料、消防器材（不含危险化工品）、电力设备、光伏设备销售；门窗加工销售；打字、复印*涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

二、财务报表的编制基础



本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则（2006 年）》及其应用指南和解释的规定进行确认和计量，在此基础上按照本财务报表附注四“重要会计政策、会计估计的说明”所列各项会计政策编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部 2006 年颁布的企业会计准则及其应用指南和解释的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、现金流量、所有者权益变动情况等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）公司目前执行的会计准则

公司执行《企业会计准则》。

（二）会计年度

公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

公司的会计核算以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则，按实际成本计价。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物是指持有期限短（指从购买日起三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金及价值变动风险很小的短期投资。

（六）应收款项核算方法

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方收的合
同或协议价款作为初始确认金额。



收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(七) 坏账损失的核算

1、坏账准备的核算采用备抵法。

2、坏账的确认标准:

对于有确凿证据表明应收款项(包括应收账款和其他应收款)确实无法收回时,如:债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流量严重不足等,报经董事会或总经理办公会等批准后确认为坏账。

(八) 存货

1、存货分类:存货包括库存商品、低值易耗品等。

2、存货的盘存制度为永续盘存制。

3、存货取得和发出的计价方法

库存商品于取得时按实际成本入账。库存商品发出时的成本按加权平均法计价;低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法核算,计入相关成本或费用。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法:

期末存货按成本与可变现净值孰低计价,存货跌价准备一般按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。对某些具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关,且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货,合并计提跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提跌价准备。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入,则计提合同预计损失准备,并计入当期费用。

5、存货可变现净值确认方法:

在正常生产经营过程中,可变现净值按正常生产经营过程中,以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。



（九）长期投资

本公司长期投资，是指除短期投资以外的投资，包括持有时间准备超过 1 年(不含 1 年)的各种股权性质的投资、不能变现或不准备随时变现的债券、长期债权投资和其他长期投资。

1、长期股权投资

（1）长期股权投资取得成本

长期股权投资在取得时应当按照初始投资成本入账。

（2）长期股权投资应根据不同情况分别采取成本法或权益法核算

本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算。

本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，应将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。处置长期股权投资时，应同时结转已计提的减值准备。部分处置某项长期股权投资时，按该项投资的总平均成本确定其处置部分成本，并按相应比例结转已计提的减值准备。

2、长期债权投资

（1）长期债权投资取得成本

长期债权投资在取得时，应按取得时的实际成本作为初始投资成本。

（2）债权投资收益的确认

长期债权投资应按期计提利息，计提的利息按债券面值及适用的利率计算，加减折溢价摊销后，计入当期投资收益。



长期债券投资溢价或折价在债券购入后至到期前的期间内，于确认相关利息收入时，采用直线法摊销。

(3) 长期债权投资的处置

处置长期债权投资时，按所收到的处置收入与长期债权投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(4) 期末计价

本公司在年度终了，对长期投资按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，按单项投资计提长期投资减值准备。

(十) 固定资产

1、固定资产的标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值在 2000 元以上的有形资产。

2、固定资产的计价方法

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

3、固定资产的分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法，并按其入账价值减去预计净残值（除船舶的预计净残值根据国际市场船舶废钢价格计算确定外，其余固定资产预计净残值为零）后在预计使用年限内计提。土地使用权的预计使用年限高于相应的房屋及建筑物预计使用年限所对应的土地使用权价值作为净残值预留。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

4、固定资产减值准备

期末，如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，按单项资产的账面价值超过其可收回金额的差额计提固定资产减值准备。

5、固定资产的后续支出



固定资产的大修理及维护支出于发生时计入当期成本、费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计（即增加原有固定资产的使用寿命或增加原有固定资产生产能力）时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按年限平均法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按年限平均法在预计受益期间内计提折旧。

（十一）在建工程

1、在建工程的计价

公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

2、在建工程减值准备

期末，如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，按单项资产的账面价值超过其可收回金额的差额计提在建工程减值准备。

（十二）无形资产计价及摊销方法

1、无形资产的计价

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

2、无形资产的摊销

摊销方法采用“直线法”在预计受益年限内摊销。如合同规定了受益年限的，按合同规定的受益年限摊销；如法律规定了有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；如合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按两者之中的较短年限摊销；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，自取得当月起在 10 年内平均摊销。



3、无形资产减值准备

期末,如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时,按单项资产的账面价值超过其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

(十三) 借款费用

1、借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在同时具备下列三个条件时,借款费用予以资本化:

- (1) 资产支出已经发生;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在发生当期确认为费用。

2、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且时间连续超过 3 个月,则暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

3、停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止其借款费用的资本化,以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

(十四) 预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:

- (1) 该义务是公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法:

预计负债的确认金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;



如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（十五）收入确认原则

1、销售商品取得的收入

在商品所有权上的重要风险和报酬已转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为收入的实现。

2、提供劳务取得的收入

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额，确认方法参照商品销售收入的确认原则；

（2）如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提，按完工百分比法确认收入。

3、让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，同时满足以下条件时确认为收入实现：

（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

五、会计政策、会计估计变更及重大会计差错的更正的说明

本企业本年无重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正。



六、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年末账面余额
货币资金	17,131,228.29

2、应收账款

项 目	年末账面余额
应收账款	867,419.41

3、其他应收款

项 目	年末账面余额
其他应收款	490,485.30

4、存货

项 目	年末账面余额
存 货	6,714,204.17

5、固定资产

项 目	年末账面余额
固定资产原价	1,250,000.00
累计折旧	9,775.15
固定资产净值	1,240,224.85

6、应付账款

项 目	年末账面余额
应付账款	100,000.00

7、应交税费



河南宛工建设工程有限公司 2022 年度会计报表附注

项 目	年末账面余额
应交税费	48,146.16

8、实收资本

项 目	年末账面余额
实收资本	25,000,000.00

9、未分配利润

项 目	年末账面余额
未分配利润	1,295,415.86

10、营业收入

项 目	本年发生额
营业收入	5,518,722.46

11、营业成本

项 目	本年发生额
营业成本	3,692,426.32

12、营业税金及附加

项 目	本年发生额
营业税金及附加	6,593.15

13、管理费用

项 目	本年发生额
管理费用	1,079,981.17

14、财务费用

项 目	本年发生额



财务费用	514.28
------	--------

15、利润总额

项 目	本年发生额
利润总额	739,207.54

16、所得税

项 目	本年发生额
所得税	36,960.38

17、净利润

项 目	本年发生额
净利润	702,247.16

七、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

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、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

河南宛工建设工程有限公司

2022 年 12 月 31 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91410105MA405UMH2L
(1-1)

名称 河南广发联合会计师事务所（普通合伙）

类型 合伙企业

主要经营场所 郑州市金水区花园路39号6号楼18层1808号

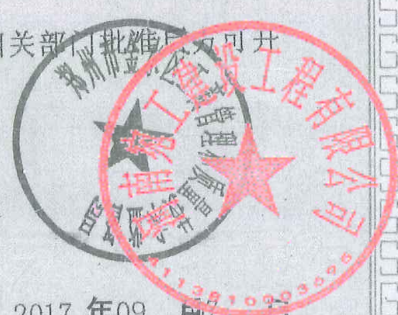
执行事务合伙人 韦新安

成立日期 2006年04月26日

合伙期限 2006年04月26日至2043年09月03日

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；；法律法规规定的其他业务。（以上范围凭执业证书范围经营、法律、法规禁止的、应经审批未获批准前不得经营）
（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）

经扫描与原件相符



登记机关

2017年09月01日

证书序号: NO. 021064

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

河南省财政厅
会计师事务所与税务师事务所

发证机关: 河南省财政厅

二〇一三年一月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 河南广发联合会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 韦新安

办公场所: 郑州市金水区花园路39号曼哈顿18层1808号

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 41010026

注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 豫财办字(2006)24号

批准设立日期: 2006-4-26



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.

注册会计师协会
CPA 注册

41D700030008

证书编号
No. of Certificate

2000 年 10 月

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

发证日期：
Date of issuance

2021年6月30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.



年检二维码
2022年9月

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



姓名 王莹

性别 男

出生日期 1967-01-02

工作单位 河南广发联合会计师事务所 (普通合伙)

身份证号码 410725196701020039

身份证书编号




年度检验登记
Annual Renewal Registration

41072519710506083x

1971-05-08

河南广发联合会计师事务所
Henan Guangfa United Accounting Firm

CPA 年检专用章

2018年3月30日

证书编号: 410100140005

发证日期: 2004年10月11日

河南省注册会计师协会
Henan Association of CPAs

河南广发联合会计师事务所
Henan Guangfa United Accounting Firm

11 01 9002

注册会计师注册证

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS




姓名: 常军

性别: 男

出生日期: 1971-05-08

工作单位: 河南广发联合会计师事务所 (普通合伙)

身份证号码: 41072519710506083x



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2022年9月

年检二维码



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021年6月30日

CPA 年检专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020年3月30日

CPA 年检专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019年3月30日

河南广发联合会计师事务所
Henan Guangfa United Accounting Firm

河南广发建设工程有限公司
Henan Guangfa Construction Engineering Co., Ltd.

河南宛工建设工程有限公司 审计报告

豫融年审字【2024】第 01-015 号

河南融通联合会计师事务所（普通合伙）

中国·河南

您可使用手机“扫一扫”或进入
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，
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24F608XKLT

审计报告

豫融年审字【2024】第 01-015 号

河南宛工建设工程有限公司:

一、 审计意见

我们审计了河南宛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 年度的利润及利润分配表、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

河南宛工建设工程有限公司管理层（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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则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。



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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则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。

- 附件：1. 贵公司 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润及利润分配表、2023 年度现金流量表、2023 年度所有者权益变动表；
2. 2023 年度财务报表附注；
3. 河南融通联合会计师事务所（普通合伙）营业执照、执业证书及中国注册会计师执业证书复印件。

河南融通联合会计师事务所（普通合伙）



中国·河南

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年一月三日



资产负债表

会企 01 表
单位：元

编制单位：河南宛工建设工程有限公司		2023年12月31日		年初余额		期末余额	
资产	行次	年初余额	期末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	年初余额
流动资产：							
货币资金	1	17,131,228.29	29,159,045.70	流动负债：			
交易性金融资产	2			短期借款			
应收票据	3			交易性金融负债			
应收账款	4	867,419.41	6,564,893.61	应付票据			
预付款项	5			应付账款			
应收利息	6			预收款项			
应收股利	7			应付职工薪酬			
其他应收款	8	1,064,891.56	1,064,891.56	应交税费			
存货	9	20,628,337.16	20,628,337.16	应付利息			
一年内到期的非流动资产	10	6,714,204.17		应付股利			
其他流动资产	11			其他应付款			
流动资产合计		25,203,337.17	57,417,168.03	一年内到期的非流动负债			
非流动资产：							
可供出售金融资产	12			其他流动负债			
持有至到期投资	13			非流动负债合计			
长期应收款	14			长期借款			
长期股权投资	15			应付债券			
投资性房地产	16			长期应付款			
固定资产	17		1,240,224.85	专项应付款			
在建工程	18			预计负债			
工程物资	19			递延所得税负债			
固定资产清理	20			其他非流动负债			
生产性生物资产	21			非流动负债合计			
油气资产	22			所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	23			实收资本（或股本）			
开发支出	24			资本公积			
商誉	25			减：库存股			
长期待摊费用	26			盈余公积			
递延所得税资产	27			未分配利润			
其他非流动资产	28			所有者权益（或股东权益）合计			
流动资产合计		1,240,224.85	6,106,846.70	所有者权益（或股东权益）总计			
非流动资产合计		26,443,562.02	63,524,014.73				
资产总计		26,443,562.02	63,524,014.73				
流动资产合计		148,146.16	1,322,732.13				
非流动资产合计		148,146.16	148,146.16				

利 润 表

会企 02 表

编制单位：河南宛工建设工程有限公司

2023年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数
一、营业收入	1	10,136,482.40
减：营业成本	2	7,128,968.91
税金及附加	3	13,168.60
销售费用	4	
管理费用	5	2,013,493.42
财务费用	6	1,063.89
资产减值损失	7	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	
投资收益（损失以“-”号填列）	9	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	979,787.58
加：营业外收入	12	
减：营业外支出	13	
其中：非流动资产处置损失	14	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	979,787.58
减：所得税费用	16	73,920.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	905,866.74
五、每股收益：	18	
（一）基本每股收益	19	
（二）稀释每股收益	20	



现金流量表

会企 03 表

编制单位：河南宛工建设工程有限公司

2023年度

单位：元

项目	行次	累计数	项目	行次	累计数
一、经营活动产生现金流量	1		四、汇率变动对现金的影响	35	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	5,756,750.91	五、现金及现金等价物净增加额	36	12,027,817.41
收到的税费返还	3		加：期初现金及现金等价物余额	37	17,131,228.29
收到的其他与经营活动有关的现金	4		六、期末现金及现金等价物余额	38	29,159,045.70
现金流入小计	5	5,756,750.91	补充资料：	39	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	22,647,340.55	一、将净利润调节为经营活动现金流量	40	
支付给职工及为职工支付的现金	7	604,048.03	净利润	41	905,866.74
支付的各项税费	8	196,827.77	加：计提的资产减值准备	42	
支付的其他与经营活动有关的现金	9	5,279,653.26	固定资产折旧	43	-4,866,621.85
现金流出小计	10	28,727,869.61	无形资产摊销	44	0.00
经营活动产生的现金流量净额	11	-22,971,118.70	长期待摊费用摊销	45	0.00
二、投资活动产生的现金流量	12		处置固定资产、无形资产和其他资产的损失（收益以“-”号填列）	46	
收回投资所收到的现金	13		固定资产报废损失（减：收益）	47	
取得投资收益所收到现金	14		公允价值变动损失（减：收益）	48	
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		财务费用（减：收益）	49	1,063.89
收到子公司及其他营业单位收到的现金	16		投资损失（减：收益）	50	
收到的其他与投资活动有关的现金	17		递延所得税资产减少（减：增加）	51	
投资活动现金流入小计	18	0.00	递延所得税负债增加（减：减少）	52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		存货的减少（减：增加）	53	-13,914,132.99
投资所支付的现金	20		经营性应收项目的减少（减：增加）	54	-6,271,880.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		经营性应付项目的增加（减：减少）	55	1,174,585.97
支付的其他与投资活动有关的现金	22		其他	56	
现金流出小计	23	0.00	经营活动产生的现金流量净额	57	-22,971,118.70
投资活动产生的现金流量净额	24	0.00	二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	58	
三、筹资活动产生的现金流量	25		债务转为资本	59	
吸取投资所收到的现金	26	35,000,000.00	一年内到期的可转换公司债券	60	
取得借款收到的现金	27	0.00	融资租入固定资产	61	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		其他	62	
现金流入小计	29	35,000,000.00	三、现金及现金等价物净增加情况：	63	
偿还债务所支付的现金	30		现金的期末余额	64	29,159,045.70
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31		减：现金的期初余额	65	17,131,228.29
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	1,063.89	加：现金等价物的期末余额	66	
现金流出小计	33	1,063.89	减：现金等价物的期初余额	67	
筹资活动产生的现金流量净额	34	34,998,936.11	现金及现金等价物净增加额	68	12,027,817.41



所有者权益变动表

会企 04 表
单位：元

2023年度

编制单位：河南宛工建设工程有限公司

项 目	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	未分配利润		其他
一、上年年末余额	25,000,000.00	-	-	-	-	-	1,295,415.86	-	26,295,415.86
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	-	-	1,295,415.86	-	26,295,415.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,000,000.00	-	-	-	-	-	905,866.74	-	35,905,866.74
（一）净利润							905,866.74		905,866.74
（二）其他综合收益									-
综合收益小计									-
（三）所有者投入和减少资本	35,000,000.00	-	-	-	-	-	905,866.74	-	905,866.74
1.所有者投入资本	35,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	35,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									-
（四）专项储备提取和使用									-
1.提取专项储备									-
2.使用专项储备									-
（五）利润分配									-
1.提取盈余公积									-
其中：法定公积金									-
任意公积金									-
#储备基金									-
#企业发展基金									-
#利润归还投资									-
2.提取一般风险准备									-
3.对所有者的分配									-
4.其他									-
（六）所有者权益内部结转									-
1.资本公积转增资本									-
2.盈余公积转增资本									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.其他									-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	2,201,282.60	-	62,201,282.60

河南宛工建设工程有限公司

会计报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

一、公司的基本情况

河南宛工建设工程有限公司成立于 2020-03-23，法定代表人为李炯，注册资本为 6000 万元人民币，统一社会信用代码为 91411381MA483WUB62。企业地址位于河南省南阳市邓州市杏山旅游管理区院内 10 号，所属行业为房屋建筑业，经营范围包含：房屋建筑工程、市政工程、公路工程、水利水电工程、电力工程、机电工程、钢结构工程、古建筑工程、消防工程、建筑装修装饰工程、防水防腐保温工程、建筑机电安装工程、城市及道路照明工程、电子与智能化工程、建筑幕墙工程、桥梁工程、凿井工程、输变电工程、河湖整治工程、地基与基础工程、特种工程、园林绿化工程、建筑劳务分包、土石方工程、垃圾清理、土地整理、环保工程、体育场地设施工程、脚手架工程；温室大棚设计、制作与安装；制热、制冷、中央空调安装；光伏电站、风力发电站设计、施工、安装；工程招标代理、工程监理；工程机械架材、起重设备、设备租赁；建筑物拆除活动（不含爆破）；电力承装、承修、承试；发电设备安装、维护、检修；清洁服务；物业管理服务；水暖电料、五金、体育器材、办公用品、图书、建筑材料、消防器材（不含危险化工品）、电力设备、光伏设备销售；门窗加工销售；打字、复印*涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则



要求的财务报表需要使用估计和假设,这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露,以及报告期间的收入和费用。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告,并采用借贷记账法记账。

(四) 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本;对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形,本公司将予以特别说明。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业



已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七） 金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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，按照取得时的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。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产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，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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。

(2) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	3 个月以内	3 个月至 1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	0%	10%	30%	30%	70%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资

(4) 可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产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，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性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负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(6) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损



时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若本公司负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为质押贷款处理;若本公司没有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为转让处理,并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时,将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资,按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的,单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定,在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的,按票面利率计算利息收入,计入投资收益。处置持有至到期投资时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变,使某项投资不再适合作为持有至到期投资,则将其重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。重分类日,该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

资产负债表日,对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不

终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与公司特定相关的参数。

(八) 存货

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(九) 长期股权投资



1. 长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

(1) 对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

控股合并形成的长期股权投资分别不同情况进行初始计量。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(2) 对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资按照



初始投资成本计价，后续计量采用权益法核算。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 其他长期股权投资

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

2. 长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十) 固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业

和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用双倍余额递减法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率
房屋及建筑物	20~40	5%
办公设备	5~10	5%
运输工具	5~10	5%
其他设备	5~10	5%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十一） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资



产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。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,但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日,本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量,按单项工程可收回金额低于账面价值的差额,计提在建工程减值准备,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十二) 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,包括外购软件系统。

无形资产按照成本进行初始计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的确认为无形资产,否则于发生时计入当期损益:(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,应当证明其有用性;(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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
外购软件系统	2—10 年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十四） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时

面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(十七) 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)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有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)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。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

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;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量【已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例】确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分

根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十五） 应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（十六） 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账

非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十九） 所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时

分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用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。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

(十八) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为



性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关

资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十一）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

（一）报告期会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更事项。

（二）报告期会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

（三）重大前期差错更正

本公司报告期无重大前期差错更正。

六、财务报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

（一）货币资金（单位：人民币元）

项 目	年末数
-----	-----



货币资金	29,159,045.70
合计	29,159,045.70

(二) 应收票据及应收账款年末余额 6,564,893.61 元，其中：

1. 应收票据年末余额 0.00 元。
2. 应收账款年末余额 6,564,893.61 元。

(1) 应收账款账龄分析：

项 目	期末情况		
	期末余额	比例	坏账准备
1 年以内	6,564,893.61	100.00%	0.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合 计	6,564,893.61	100.00%	0.00

(三) 其他应收款年末余额 1,064,891.56 元，其中：

(1) 账龄分析：

项 目	期末情况		
	期末余额	比例	坏账准备
1 年以内	1,064,891.56	100.00%	0.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合 计	1,064,891.56	100.00%	0.00

(四) 存货年末余额 20,628,337.16 元，其中

项 目	年末数
合 计	20,628,337.16

(五) 固定资产净值年末余额 6,106,846.70 元, 其中:

项 目	期末余额
固定资产账面价值合计	6,106,846.70

(六) 应付票据及应付账款年末余额 1,231,364.60 元, 其中:

项 目	年末数
合 计	1,231,364.60

(七) 应交税费年末余额 91,367.53 元, 其中:

项 目	年末数
合 计	91,367.53

(八) 实收资本年末余额 60,000,000.00 元, 其中:

项 目	投资金额	占比%
合 计	60,000,000.00	100.00%

(九) 未分配利润

项 目	金额
上年年末余额	1,295,415.86
加: 年初未分配利润调整数	
其中: 执行《企业会计准则》追溯调整	
重大会计差错	
其他调整因素	
本年年初余额	1,295,415.86
本年增加数	905,866.74
其中: 本年净利润转入	905,866.74
其他增加	
本年减少数	
其中: 本年提取盈余公积数	

本年分配利润数	
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年年末余额	2,201,282.60
其中：董事会议批准的现金股利	

(十) 营业收入

项 目	本年数
主营业务收入	10,136,482.40
合 计	10,136,482.40

(十一) 营业成本

项 目	本年数
主营业务成本	7,128,968.91
合 计	7,128,968.91

(十二) 税金及附加

项 目	本年数
税金及附加	13,168.60
合 计	13,168.60

(十三) 管理费用

项 目	本年数
管理费用	2,013,493.42
合 计	2,013,493.42

(十四) 财务费用

项 目	本年数
财务费用	1,063.89
合 计	1,063.89

(十五) 现金及现金等价物：



项 目	金 额
经营活动产生的现金流量净额	-22,971,118.70
投资活动产生的现金流量净额	
筹资活动产生的现金流量净额	34,998,936.11
现金及现金等价物净增加额	12,027,817.41

七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表的日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

河南宛工建设工程有限公司

2023 年 12 月 31 日





营业执照 (副本) (1-1)

统一社会信用代码
91410100MA406JCT29



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 河南融通联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 顾海

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；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；

出资额 壹佰万圆整

成立日期 2007年03月22日

主要经营场所 郑州市二七区航海路97号台胞小区75号院2楼

本复印件供作为本业务
档案附件使用 复印无效



登记机关

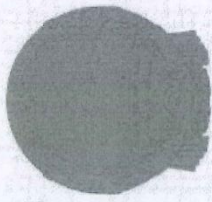
2023年11月24日



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：河南融通联合会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人：顾海
 主任会计师：
 经营场所：郑州市二七区航海路97号台胞小区75号院2楼



组织形式：普通合伙
 执业证书编号：41010027
 批准执业日期：2007年5月14日
 批业文号：豫财办会(2007)17



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》。

本复印件仅作为本业务报告附件使用 复印无效



中华人民共和国财政部制



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

姓名: 齐勤奎
性别: 男
出生日期: 1948-06-10
工作单位: 河南融通联合会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码: 440123194806100930

本复印件仅供作为本业务报告附件使用 复印无效

河南省注册会计师协会
HENAN PROVINCE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GENERAL PRACTITIONERS
41010010003698

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: 410100120018
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: 1998年 03月 12日
Date of Issuance /y /m /d

4 8

河南建设工程有限公司
HENAN CONSTRUCTION ENGINEERING CO., LTD.
4113810003698

证书编号: 410100270005

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

发证日期: 2021年10月21日
Date of Issuance: /y /m /d

扫描二维码
this renewal.
This certificate is valid for another year after
Annual Renewal Registration
年度检验登记




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



姓名: 何洋
Full name: _____



性别: 女
Sex: _____

出生日期: 1989-02-26
Date of birth: _____

工作单位: 河南通联会计师事务所
Working unit: _____

身份证号码: 411325198902268629
Identity card No.: _____

本复印件仅供作为本业务
复印附件使用 复印无效

5、税务社保缴纳凭证

中华人民共和国 税收完税证明

24(0715)41 证明 00011660

税务机关 国家税务总局邓州市税务局 填发日期 2024-07-15

纳税人名称 河南宛工建设工程有限公司 纳税人识别号 91411381MA483WUB62

税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
增值税	2024-06-01 至 2024-06-30	2024-07-15	¥42675.08	
企业所得税	2024-04-01 至 2024-06-30	2024-07-15	¥15132.90	
城市维护建设税	2024-06-01 至 2024-06-30	2024-07-15	¥213.37	
印花税	2024-04-01 至 2024-06-30	2024-07-15	¥431.63	
教育费附加	2024-06-01 至 2024-06-30	2024-07-15	¥640.12	手
地方教育附加	2024-06-01 至 2024-06-30	2024-07-15	¥426.75	写
其他收入	2024-06-01 至 2024-06-30	2024-07-15	¥64.40	无

妥善保管

效

金额合计(大写) 伍万玖仟伍佰捌拾肆元贰角伍分

¥59534.25



备注

填票人 电子税务局



第1页, 总共1页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

中华人民共和国 税收完税证明

24(0802)41 证明 00000705

税务机关 国家税务总局邓州市税务局 填发日期 2024-08-02

纳税人名称 河南宛工建设工程有限公司 纳税人识别号 91411381MA483WUB62

税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2024-07-01 至 2024-07-31	2024-08-02	¥91.07
城市维护建设税	2024-07-01 至 2024-07-31	2024-08-02	¥.91
教育费附加	2024-07-01 至 2024-07-31	2024-08-02	¥2.73
地方教育附加	2024-07-01 至 2024-07-31	2024-08-02	¥1.82
其他收入	2024-07-01 至 2024-07-31	2024-08-02	¥64.40

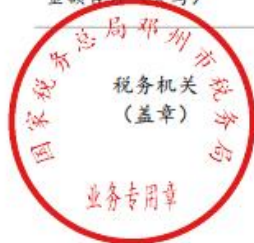
妥善
保管

手
写
无
效

金额合计(大写) 壹佰陆拾元玖角叁分 ¥160.93

备注

填票人 电子税务局



第1页, 总共1页

中华人民共和国 税收完税证明

24(0903)41 证明 00000593

税务机关	国家税务总局邓州市税务局	填发日期	2024-09-03
纳税人名称	河南宛工建设工程有限公司	纳税人识别号	91411381MA483WUB62
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2024-08-01 至 2024-08-31	2024-09-03	¥743.45
城市维护建设税	2024-08-01 至 2024-08-31	2024-09-03	¥7.43
其他收入	2024-08-01 至 2024-08-31	2024-09-03	¥64.40

妥
善
保
管

手
写
无
效

金额合计(大写) 捌佰壹拾伍元贰角捌分 ¥815.28



备注

填票人 电子税务局



本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

电子缴款凭证

打印日期：2024年04月17日

纳税人识别号	91411381MA483WUB62			税务征收机关	国家税务总局邓州市税务局彭桥税务分局		
纳税人全称	河南宛工建设工程有限公司			开户银行	中国工商银行南阳分行邓州市支行		
				银行账号	1714023009200086976		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136240400554121	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-04-01	2024-04-30	15461.28	2024-04-17 09:35:16	
441136240400554121	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-04-01	2024-04-30	7730.64	2024-04-17 09:35:16	
441136240400554121	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-04-01	2024-04-30	676.35	2024-04-17 09:35:16	
441136240400554121	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-04-01	2024-04-30	289.98	2024-04-17 09:35:16	
441136240400554121	工伤保险费	工伤保险	2024-04-01	2024-04-30	604.76	2024-04-17 09:35:16	
合计金额	贰万肆仟柒佰陆拾叁元零壹分				¥24763.01		
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。							
税务机关(电子章)							

电子缴款凭证

打印日期：2024年04月19日

纳税人识别号	91411381MA483WUB62			税务征收机关	国家税务总局邓州市税务局彭桥税务分局		
纳税人全称	河南宛工建设工程有限公司			开户银行	中国工商银行南阳分行邓州市支行		
				银行账号	1714023009200086976		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136240400502228	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-04-01	2024-04-30	4563.32	2024-04-19 10:07:00	
441136240400502228	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-04-01	2024-04-30	1073.72	2024-04-19 10:07:00	
合计金额	伍仟陆佰叁拾柒元整				¥5637.0		
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。							
税务机关(电子章)							

电子缴款凭证

打印日期：2024年06月17日

纳税人识别号	91411381MA483WUB62			税务征收机关	国家税务总局邓州市税务局彭桥税务分局		
纳税人全称	河南苑工建设工程有限公司			开户银行	中国工商银行南阳分行邓州市支行		
				银行账号	1714023009200086976		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136240600554189	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-06-01	2024-06-30	15461.28	2024-06-17 15:39:43	
441136240600554189	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-06-01	2024-06-30	7730.64	2024-06-17 15:39:43	
441136240600554190	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-06-01	2024-06-30	4867.52	2024-06-17 15:39:43	
441136240600554189	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-06-01	2024-06-30	676.35	2024-06-17 15:39:43	
441136240600554189	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-06-01	2024-06-30	289.98	2024-06-17 15:39:43	
441136240600554190	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-06-01	2024-06-30	1145.28	2024-06-17 15:39:43	
441136240600554189	工伤保险费	工伤保险	2024-06-01	2024-06-30	628.02	2024-06-17 15:39:43	
合计金额	叁万零柒佰玖拾玖元零柒分				¥30799.07		
<p>本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。</p> <p>税务机关(电子章)</p>							



电子缴款凭证

打印日期：2024年07月15日

纳税人识别号	91411381MA483WUB62			税务征收机关	国家税务总局邓州市税务局彭桥税务分局		
纳税人全称	河南宛工建设工程有限公司			开户银行	中国工商银行南阳分行邓州市支行		
				银行账号	1714023009200086976		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136240700253807	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-07-01	2024-07-31	14888.64	2024-07-15 16:10:55	
441136240700253807	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-07-01	2024-07-31	7444.32	2024-07-15 16:10:55	
441136240700253807	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-07-01	2024-07-31	651.3	2024-07-15 16:10:55	
441136240700253807	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-07-01	2024-07-31	279.24	2024-07-15 16:10:55	
441136240700253807	工伤保险费	工伤保险	2024-07-01	2024-07-31	307.06	2024-07-15 16:10:55	
合计金额	贰万叁仟伍佰柒拾元零伍角陆分				¥23570.56		
<p>本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。</p>							
税务机关(电子章) 							

电子缴款凭证

打印日期：2024年07月15日

纳税人识别号	91411381MA483WUB62			税务征收机关	国家税务总局邓州市税务局彭桥税务分局		
纳税人全称	河南宛工建设工程有限公司			开户银行	中国工商银行南阳分行邓州市支行		
				银行账号	1714023009200086976		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136240700303898	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-07-01	2024-07-31	4563.3	2024-07-15 16:11:11	
441136240700303898	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-07-01	2024-07-31	1073.7	2024-07-15 16:11:11	
合计金额	伍仟陆佰叁拾柒元整				¥5637.0		
<p>本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。</p>							
税务机关(电子章) 							