

四、营业执照副本、依法缴纳税收和社会保障资金的缴贵凭证、审计或财务报告、具有限行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺、近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明等；

(一)、营业执照副本

[illegible]

(二)、依法缴纳税收和社会保障资金的缴贵凭证



中华人民共和国

税收完税证明

No. 341135250600037888

填发日期：2025 年 6 月 25 日 税务机关：国家税务总局桐柏县税务局

纳税人识别号	91411528MACF7XTK9A		纳税人名称	桐柏县居安建设工程有限公司	
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
341136250600006994	城市维护建设税	县城、镇	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-12	4,094.84
341136250600006994	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-12	1,637.94
341136250600006994	教育费附加	增值税教育费附加	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-12	2,456.91
341136250600006994	增值税	建筑服务	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-12	163,793.88
金额合计	(大写) 人民币壹拾柒万壹仟玖佰捌拾叁元伍角柒分				¥171983.57
国家税务总局桐柏县税务局 (盖章) 征税专用章		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)：国家税务总局桐柏县税务局第二税务分局		

妥善保管

收
据
联

交
纳
税
人
作
完
税
证
明



中华人民共和国

税收完税证明

No.441005250700455372

填发日期：2025 年 7 月 9 日 税务机关：国家税务总局桐柏县税务局第二税务分局

纳税人识别号	91411528MACF7XTK9A		纳税人名称	桐柏县居安建设工程有限公司	
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
441136250500253403	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-05-01至2025-05-31	2025-05-20	5,957.28
441136250500253403	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-05-01至2025-05-31	2025-05-20	2,978.64
441136250500253403	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-05-01至2025-05-31	2025-05-20	260.64
441136250500253403	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-05-01至2025-05-31	2025-05-20	111.72
441136250500253404	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-05-01至2025-05-31	2025-05-20	519.30
金额合计	(大写) 人民币玖仟捌佰贰拾柒元伍角捌分				¥9,827.58
国家税务总局桐柏县税务局 (盖章) 征税专用章		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)：国家税务总局桐柏县税务局第二税务分局, 社保编码：412001614166社保经办机构：南阳市社会保险局		

妥善保管

收
据
联

交
纳
税
人
作
完
税
证
明



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005250700455373

国家税务总局桐柏县税务局

填发日期： 2025年 7月 9日

税务机关：第二税务分局

纳税人识别号	91411528MACF7XTK9A			纳税人名称	桐柏县居安建设工程有限公司	
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	
441136250500253404	基本医疗保险费	职工基本医疗保险 (单位缴纳)	2025-05-01至2025-05-31	2025-05-20	2,207.04	
金额合计	(大写) 人民币贰仟贰佰零柒元零肆分				¥2,207.04	
		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）：国家税务总局桐柏县税务局第二税务分局，社保编码：41000000000000528443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

（三）、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。
2. 供应商提供企业有关财务会计制度。

1、2024年度财务审计报告

桐柏县居安建设工程有限公司

2024 年度审计报告

豫中合会审字（2025）第 D76 号



河南中豫联合会计师事务所（普通合伙）

HENAN ZHONGYU UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

中国•郑州

审 计 报 告

豫中合会审字（2025）第 D76 号

桐柏县居安建设工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的桐柏县居安建设工程有限公司（以下简称“贵公司”）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、所有者权益变动表及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照小企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果、现金流量及所有者权益变动等有关信息。

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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层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，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、停止运营或别无其他实现的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大

错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告，合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现，错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照中国注册会计师审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑，同时，我们也执行了以下工作：

评价财务报表的总体列报、结构和内容，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、资产负债表
2、利润表
3、现金流量表
4、所有者权益变动表
5、财务报表附注



中国注册会计师：蒋新法
1010008000

中国注册会计师：闫凤领
11700190003

2025 年 4 月 22 日

资产负债表

会小企01表

编制单位：柏县居安建设工程有限公司

2024年12月31日

单位：元

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产				流动负债：			
货币资金	1	1,090,593.99		短期借款	31		
短期投资	2			应付票据	32		
应收票据	3			应付账款	33		
应收账款	4			预收账款	34	19,672,530.00	
预付账款	5	18,499,000.00		应付职工薪酬	35	22,131.39	
应收股利	6			应交税费	36		
应收利息	7			应付利息	37		
其他应收款	8			应付利润	38		
存货	9	22,131.39		其他应付款	39	-60,025.71	
其中：原材料	10			其他流动负债	40		
在产品	11			流动负债合计	41	19,612,504.29	
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	19,611,725.38		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	19,612,504.29	
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		
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	-778.91	
非流动资产合计	29			所有者权益（或股东权益）合计	52	-778.91	
资产总计	30	19,611,725.38		负债和所有者权益（或股东权益）总计	53	19,611,725.38	

单位负责人：

财务主管：

制表人：

利润表

编制单位：桐柏县居安建设工程有限公司

2024年度

会小企02表

单位:元

项 目	行次	本年累计金额	本期金额
一、营业收入	1		
减：营业成本	2		
税金及附加	3		
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		
其中：商品维修费	12		
广告费和业务宣传费	13		
管理费用	14	566.00	
其中：开办费	15		
业务招待费	16		
研究费用	17		
财务费用	18	131.92	-80.95
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	-697.92	80.95
加：营业外收入	22		
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	80.99	-
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	80.99	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30	-778.91	80.95
减：所得税费用	31		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	-778.91	80.95

单位负责人：

财务主管：

制表人：

现金流量表

会小企03表

编制单位：桐柏县居安建设工程有限公司

2024年度

单位:元

项目	行次	本年累计金额	本期金额
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	19,672,530.00	1,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	2	120.00	120.00
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	18,499,000.00	50,000.00
支付的职工薪酬	4	22,131.39	7,631.07
支付的税费	5		
支付其他与经营活动有关的现金	6	60,924.62	53,342.18
经营活动产生的现金流量净额	7	1,090,593.99	889,146.75
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		
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		
四、现金净增加额	20	1,090,593.99	889,146.75
加：期初现金余额	21	-	201,447.24
五、期末现金余额	22	1,090,593.99	1,090,593.99

单位负责人：

财务主管：

制表人：

所有者权益变动表

会小企04表
单位：元

编制单位：烟台县居泰建设工程有限公司

2024年度

	本年数				
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	-	-	-	-	-
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-778.91
（一）净利润					-778.91
（二）直接计入股东权益的利得和损失					-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					-
2.权益法下被投资单位其他权益变动的影响					-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响					-
4.其他					-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-778.91
（三）股东投入和减少股本					-
1.股东投入股本	-				-
2.股份支付计入股东权益的金额					-
3.其他					-
（四）利润分配					-
1.提取盈余公积					-
2.对股东的分配					-
3.其他					-
（五）股东权益内部结转					-
1.资本公积转增股本					-
2.盈余公积转增股本					-
3.盈余公积弥补亏损					-
4.其他					-
四、本年年末余额	-	-	-	-	-778.91

制表人：

财务主管：

单位负责人：

桐柏县居安建设工程有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司简介

桐柏县居安建设工程有限公司成立于 2023 年 04 月 06 日。取得统一社会信用代码：91411528MACF7XTK9A；

注册资本：4200.00 万元；

法定代表人：郝晗；

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；

经营地址：河南省南阳市桐柏县城关镇大同街 71 号；

经营范围：许可项目：建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；电气安装服务；住宅室内装饰装修；施工专业作业；建筑劳务分包；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；燃气燃烧器具安装、维修（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：土石方工程施工；普通机械设备安装服务；电动汽车充电基础设施运营；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；家具安装和维修服务；家用电器安装服务；金属门窗工程施工；市政设施管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照小企业会计准则及其补充规定编制。

三、遵循小企业会计准则的声明

本公司财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果、现金流量和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

根据《小企业会计准则》及其补充规定，披露采用的重要会计政策和会计估计，不重要的会计政策和会计估计可以不披露，在披露重要会计政策和会计估计时，应当

披露重要会计政策的确定依据和财务报表项目的计量基础，以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。企业设立不足一个会计年度的，应说明其会计报表实际编制的期间。

2、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

根据小企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。以历史成本为计量基础。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

5、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币交易，应当按照业务发生当日（或当期期初，下同）的即期汇率，将外币金额折算为人民币记账，并登记外币金额和汇率。期末，各种外币账户的外币余额应当按照期末的即期汇率折算为人民币，作为外币账户期末人民币余额。调整后的各种外币账户人民币余额与原账面人民币余额的差额，作为汇兑损益计入相关支出。

6、存货

1. 存货的分类、取得和发出的计价方法

发出采用月末一次加权平均法计价。

2. 存货的盘存制度及周转材料的摊销方法

周转材料采用一次性摊销法；建造承包商的周转采用五、五摊销法；管材采用不超过 5 年时间进行摊销。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法、可变现净值的确定依据

（1）存货跌价准备的确认标准

- ①该存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升希望；
- ②使用原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

③因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

④因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。

(2) 存货跌价准备的计提方法

按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

(3) 可变现净值确认依据

存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确认为存货可变现净值。

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用平均年限法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5%	4.75%
机器设备	平均年限法	10	5%	9.50%
办公设备	平均年限法	5	5%	19.00%
运输工具	平均年限法	4	5%	23.75%
电子设备	平均年限法	3	5%	31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产

一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

8、无形资产

（1）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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出计入当期损益。

9、借款费用

1. 借款费用资本化的原则

企业发生的借款费用，符合资本化的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化条件、借款费用资本化金额的确定方法

借款费用资本化的条件：

（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或者可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

资本化金额的确定方法：

（1）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，应当在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；

（2）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。

10、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

11、职工薪酬**1. 职工薪酬内容**

职工薪酬，是指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的支出。包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2. 各类职工薪酬的确认原则、标准与计量方法和会计处理方法

（1）在职工为单位提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

（2）标准与计量方法：对于国务院有关部门、省、自治区、直辖市人民政府规定了计提基础和计提比例的职工薪酬项目，按照规定的计提标准，计量单位应承担的职工薪酬义务和计入成本费用的职工薪酬；没有明确计提标准的货币性薪酬，单位根据历史经验数据和自身实际情况，计算确定应付职工薪酬金额和计入成本费用的薪酬金额。

（3）会计处理方法：①应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成

本或劳务成本；②应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬计入固定资产或无形资产成本；③上述两项之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

12、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

13、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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，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

期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（5）所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴，年终汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2024 年度无应披露的会计政策、估计变更、重大前期差错更正等事项。

六、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的增值税应税收入	按税法规定执行
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	按税法规定执行
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按实际应纳税所得额计缴	25%

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指 2024 年 01 月 01 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期”指 2023 年度，“本期”指 2024 年度。

1、货币资金

项 目	年初账面余额	期末账面余额
货币资金		1,090,593.99
合 计		1,090,593.99

2、预付账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
预付账款		18,499,000.00
合 计		18,499,000.00

3、存货

项 目	年初账面余额	期末账面余额
存货		22,131.39
合 计		22,131.39

4、预收账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
预收账款		19,672,530.00
合 计		19,672,530.00

5、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付职工薪酬		22,131.39
合 计		22,131.39

6、其他应付款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应付款		-60,025.71
合 计		-60,025.71

7、未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	
本期增加额	-778.91
其中：本年净利润转入	-778.91
本年年末余额	-778.91

8、管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	566.00
合 计	566.00

9、财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	131.92
合 计	131.92

10、营业外支出

项 目	本期发生额
营业外支出	80.99
合 计	80.99

八、或有事项的说明

本公司无应披露的或有事项。

(此页无正文)

桐柏县居安建设工程有限公司

2025 年 4 月 22 日



营业执照

统一社会信用代码
91410100MA46421N10



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。

(副本)
(1-1)

名称 河南中豫联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 蒋新法

经营范围

出资额 壹佰万圆整

成立日期 2018年12月03日

主要经营场所 郑州市金水区红旗路21号4楼410号

许可项目：注册会计师业务，司法鉴证服务（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，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：财政审计项目预算绩效评价服务，破产清算服务，税务服务，财务咨询，业务培训（不含教育、职业技能培训等须经许可的培训活动），数据处理服务，社会经济咨询服务，企业管理咨询，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），数字技术服务，集群注册托管服务，法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务），除依法须经批准的项

登记机关

2024 年 12 月 16 日



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

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

证书序号: 0009962

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

二〇一九年八月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称: 河南中豫联合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 蒋新法

主任会计师:

经营场所: 郑州市金水区红旗路21号4楼410号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010176

批准执业文号: 豫财会〔2019〕21号

批准执业日期: 2019年08月01日

与原件核对相符



姓名	魏新法
Sex	男
出生日期	1977-09-01
工作单位	河南中联联合会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码	410122197709016512



年度检验登记
Annual Renewal Registration



与原件核对相符
The certificate is verified with the original
renewal



证书编号: 110100080001
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 11 月 24 日
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day

证书编号: 411700100003
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: 2018 年 05 月 17 日
Date of Issuance

姓名	同凤颖
性别	男
出生日期	1954-07-05
工作单位	漯河鼎信联合会计师事务所
身份证号	411123195407050537



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

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

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

转出: 原工作单位
Transfer-out: Holder's former unit

转入: 新工作单位
Transfer-in: New unit

2、企业有关财务会计制度

（一）总则

1、制定目的

规范公司财务会计行为，加强财务管理，提高资金使用效率，保障企业资产安全，满足外部监管与内部决策需求。

2、适用范围

适用于公司总部及下属分公司、项目部的所有财务会计活动。

3、遵循原则

遵循《企业会计准则》《企业会计制度》《建筑施工企业会计制度》等法规。坚持权责发生制原则，如实反映企业财务状况和经营成果。

（二）会计核算体系

1、会计科目设置

直接费用：人工成本、材料费、机械使用费、其他直接费（如水电费、临时设施费）。

间接费用：项目管理人员薪酬、办公费、差旅费等（期末按工时或直接费用比例分摊至各项目）。

“工程结算”：核算根据合同约定向业主办理的结算款项。

“合同资产”“合同负债”：按新收入准则区分已完工未结算资产与预收款项。

其他常用科目：应收账款、应付账款、存货（原材料、周转材料）、固定资产、应付职工薪酬等。

2、收入与成本确认

（1）收入确认原则

采用完工百分比法（根据累计实际发生成本占预计总成本的比例确定完工进度）。公式：当期确认收入=合同总收入×完工进度-以前期间累计已确认收入。

完工进度确认依据：工程计量单、监理验收报告、成本归集记录等。

（2）成本归集与分配

按项目单独核算成本，直接费用直接计入对应项目，间接费用按合理标准（如人工工时、直接成本比例）分摊。周转材料（如模板、脚手架）采用“一次摊销法”或“五五摊销法”计入成本。

3、资产核算

固定资产：施工机械、运输设备等按年限平均法计提折旧，残值率5%，折旧年限

参考：

施工机械：5-10年；

房屋建筑：20年；

运输工具：4年。

存货：原材料、在产品（未完工项目成本）按实际成本计价，期末按成本与可变现净值孰低计提跌价准备。

（三）财务管理细则

1、资金管理

（1）资金计划

项目开工前编制《项目资金预算表》，包括工程款收入、成本支出、税费、管理费等，经审批后执行。

（2）现金流管控

严禁挪用项目专用资金，实行“收支两条线”管理，工程款直接汇入公司指定账户。

应收账款账期控制：按合同约定催收，超过6个月未回款需启动坏账预警机制。

（3）融资管理

大额融资（如项目贷款）需经董事会审批，融资成本计入财务费

用，按实际利率法摊销。

2、成本控制

（1）目标成本管理

项目中标后，根据预算编制《目标成本分解表》，将成本分解至人工、材料、机械等明细科目，作为考核依据。

（2）材料采购与库存管理

大宗材料（钢材、水泥）实行集中招标采购，签订合同后按进度分批入库，入库时需经质检、仓管双重验收。

库存盘点：每月盘点一次，盘盈/盘亏需查明原因，经审批后调整账务。

3、税务管理

（1）增值税处理

一般计税项目：按9%税率计算销项税额，取得的进项发票需在360日内认证抵扣（注：根据最新税法调整）。

简易计税项目（如老项目、甲供工程）：按3%征收率计税，不得抵扣进项税。

预缴税款：跨区域施工需在项目所在地预缴2%（一般计税）或3%（简易计税）的增值税。

（2）企业所得税

按季度预缴，年度汇算清缴，项目毛利需并入应纳税所得额，注意成本发票的合规性（如人工费需附工资表、社保缴纳记录）。

（3）其他税费

印花税：按合同金额缴纳（建筑安装工程合同税率0.3%）；

城建税及附加：按实际缴纳增值税的7%、3%、2%计算。

（四）财务报告与分析

1、报告体系

对外报告：资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动

表及附注，按季度、年度报送税务、审计等部门。

内部报告：项目成本明细表、资金收支月报、应收账款账龄分析表，供管理层决策。

2、财务分析指标

毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入×100%（建筑行业平均毛利率约5%-15%）；

应收账款周转率=营业收入/平均应收账款（反映回款效率）；

资产负债率=负债总额/资产总额×100%（控制在70%以下为宜）。

（五）内部控制与监督

1、岗位分离

会计与出纳、审批与执行、采购与验收等岗位必须分离，严禁一人兼任不相容职务。

2、审批流程

费用报销：经办人→部门负责人→财务审核→分管领导→总经理审批（超5万元需董事会签字）；

项目付款：施工方申请→监理确认→项目负责人→财务总监→总经理审批。

（四）、具有限行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

桐柏县毛集镇人民政府（采购人名称）：

我公司在此承诺，我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

我公司对上述承诺的真实性负责，若被查证其承诺不实，我方愿意承担一切责任。

特此承诺！

供应商（公章）：桐柏县居安建设工程有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：鄧明

日期：2025 年 08 月 08 日

（五）、近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明

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

郝晗（法定代表人或其授权代表）代表 桐柏县居安建设工程有限公司（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）：桐柏县居安建设工程有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：郝晗

日期：2025 年 08 月 08 日

供应商基本情况表

供应商名称	桐柏县居安建设工程有限公司				
注册地址	河南省南阳市桐柏县城关镇大同街 71 号		邮政编码	474750	
联系方式	联系人	郝晗		电话	15037788885
	传真	/		网址	/
组织结构	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)				
法定代表人	姓名	郝晗	电话	15037788885	
成立时间	2023 年 04 月 06 日				
营业执照号	91411528MACF7XTK9A				
注册资金	4200 万元				
经营范围备注	许可项目：建设工程施工；输电，供电、受电电力设施的安装、维修和试验；电气安装服务；住宅室内装饰装修；施工专业作业；建筑劳务分包；建筑物拆除作业(爆破作业除外)；燃气燃烧器具安装、维修(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：土石方工程施工；普通机械设备安装服务；电动汽车充电基础设施运营；园林绿化工程施工；体育场设施工程施工；家具安装和维修服务；家用电器安装服务；金属门窗工程施工；市政设施管理(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)				

供应商： 桐柏县居安建设工程有限公司 （单位电子签章）

法定代表人： 郝晗 （电子签名）

日期： 2025 年 08 月 08 日

1、企业资质证书

	
建筑业企业资质证书	
(正本)	
企业名称：桐柏县居安建设工程有限公司	
详细地址：河南省南阳市桐柏县城关镇大同街71号	
统一社会信用代码 (或营业执照注册号)：91411528MACF7XTK9A	法定代表人：郝晗
注册资本：4200万元人民币	经济性质：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
证书编号：D341608600	有效期：至2028年10月30日
资质类别及等级：	
建筑工程施工总承包贰级	
市政公用工程施工总承包贰级	
机电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	
城市及道路照明工程专业承包贰级	
环保工程专业承包贰级	

发证机关：	
	2024年06月12日
	中华人民共和国住房和城乡建设部制

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址：<http://jzsc.mohurd.gov.cn>

No.DZ 22894811

2、安全生产许可证



统一社会信用代码：91411528MACF7XTK9A

编号：（豫）JZ安许证字[2024]003333

安全生产许可证

企业名称：桐柏县居安建设工程有限公司

法定代表人：郝晗

单位地址：河南省南阳市桐柏县城关镇大同街71号

经济类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

许可范围：建筑施工

有效期：2024 年 04 月 01 日 至 2027 年 04 月 01 日



发证机关：河南省住房和城乡建设厅

发证日期：2024 年 04 月 01 日

3、开户许可证

基本存款账户信息

账户名称： 桐柏县居安建设工程有限公司

账户号码： 41050175630800001801

开户银行： 中国建设银行股份有限公司桐柏支行

法定代表人： 郝晗
(单位负责人)



基本存款账户编号： J5144001174002

2024年06月18日

102001L4m1718784552697352