

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、具有履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；



营业执照副本



营业执照

统一社会信用代码
91411528MACF7XTK9A



扫描二维码用手机
“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 桐柏县居安建设工程有限公司

注册资本 肆仟贰佰万圆整

类型 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期 2023年04月06日

法定代表人 郝晗

住所 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：建设工程监理；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；家用电器的修理、拆卸、清洗服务；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）



登记机关

2024年09月29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

依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证



中华人民共和国

税收完税证明

No.441005260600215434
国家税务总局桐柏县税务局
税务机关：第二税务分局

填发日期：2026年6月18日

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	
441136260500050908	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	2026-05-08	19,970.40	
441136260500050908	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	2026-05-08	9,985.20	
441136260500050908	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-08	873.76	
441136260500050908	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-08	374.49	
441136260500050909	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	2026-05-08	2,123.68	
金额合计	(大写) 人民币叁万叁仟叁佰贰拾柒元伍角叁分				¥33,327.53	
		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
文
纳
税
人
作
完
税
证
明



中华人民共和国

税收完税证明

No.441005260600215435
国家税务总局桐柏县税务局
税务机关：第二税务分局

填发日期：2026年6月18日

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	
441136260500050909	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	2026-05-08	9,025.72	
金额合计	(大写) 人民币玖仟零贰拾伍元柒角贰分				¥9,025.72	
		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			

妥善保管

收
据
联
文
纳
税
人
作
完
税
证
明

Aspms



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005260600309604

国家税务总局桐柏县税务局

税务机关：第二税务分局

填发日期：2026年 6月 18日

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
441136260500403588	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	2026-05-20	325.64
441136260500403588	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	2026-05-20	76.62
金额合计	(大写) 人民币肆佰零贰元贰角陆分				¥402.26
		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		

第4次打印 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. 341135260600040402

填发日期：2026年 6月 18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
341136260400125328	印花税	经济合同	2026-01-01至 2026-03-31	2026-04-17	385.58
金额合计	(大写) 人民币叁佰捌拾伍元伍角捌分				¥385.58
		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. 341135260300039310

填发日期: 2026 年 3 月 17 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
341136260300037829	车辆购置税	车辆购置税	2026-03-17 至 2026-03-17	2026-03-17	12,415.93
金额合计	(大写) 人民币壹万贰仟肆佰壹拾伍元玖角叁分				¥12415.93
国家税务总局桐柏县税务局 (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): 国家税务总局桐柏县税务局第二税务分局 发票价格: 124159.29、车辆厂牌: 长城牌、车辆型号: CC1033Q563B、车辆识别代号: LGWDCF194TJ019200、免(减)税额(减征): 0.0		

收据联
交纳税人作完税证明

征税专用章

妥善保管

Aspms

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。

报 告 书
REPORT

山东富华会计师事务所（普通合伙）

SHAN DONG FU HUA ACCOUNTS (GENERAL PARTNERSHIP)

桐柏县居安建设工程有限公司

2025 年度审计报告

山东富华会计师事务所（普通合伙）

中国·山东



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：鲁26LM20CZX1



Signature

审 计 报 告

鲁富华会审字[2026]第F08-1165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 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 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 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：

（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。



- 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

山东富华会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026 年 08 月 08 日





利润表

编制单位：桐柏县居安建设工程有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	1	41,926,838.50	
减：营业成本	2	16,869,591.13	
税金及附加	3	23,800.10	
销售费用	4		
管理费用	5	549,369.03	
其中：研发费用	6		
财务费用	7	1,468.44	
资产减值损失	8	-	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		
投资收益（损失以“-”号填列）	10		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		
其他收益	12		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13	24,482,609.80	-
加：营业外收入	14	215.00	
其中：非流动资产处置利得	15		
减：营业外支出	16	2,409.11	
其中：非流动资产处置损失	17		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18	24,480,415.69	-
减：所得税费用	19		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20	24,480,415.69	-



公司负责人：

财务负责人：

制表人：



Signature

Signature

现金流量表

编制单位：桐柏皇居建设工程有限公司		2025年度		单位：人民币元	
项目	行次	金额	补充资料	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	43,184,643.66	净利润	34	24,480,415.69
收到的税费返还	2	-	加：资产减值准备	35	-
收到其他与经营活动有关的现金	3	-	固定资产折旧、生产性生物资产折旧	36	-
经营活动现金流入小计	4	43,184,643.66	无形资产摊销	37	-
购买商品、接受劳务支付的现金	5	18,058,910.85	长期待摊费用摊销	38	-
支付给职工以及为职工支付的现金	6	384,558.32	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	39	-
支付的各项税费	7	261,801.10	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	40	-
支付的其他与经营活动有关的现金	8	16,556,109.18	固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41	-
经营活动现金流出小计	9	35,261,379.46	财务费用（收益以“-”号填列）	42	-
经营活动产生的现金流量净额	10	7,923,264.20	投资损失（收益以“-”号填列）	43	-
二、投资活动产生的现金流量：			递延所得税资产的减少/（增加以“-”号填列）	44	-
收回投资所收到的现金	11	-	递延所得税负债的增加/（减少以“-”号填列）	45	-
取得投资收益所收到的现金	12	-	存货的减少/（增加以“-”号填列）	46	-653,332.03
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	13	-	经营性应收项目的减少/（增加以“-”号填列）	47	-9,952,088.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	经营性应付项目的增加/（减少以“-”号填列）	48	4,765,100.00
收到的其他与投资活动有关的现金	15	-	其他	49	-10,706,831.12
投资活动现金流入小计	16	-	经营活动产生的现金流量净额	50	7,923,264.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17	-6,359,796.01			
投资所支付的现金	18	-			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	20	-			
投资活动现金流出小计	21	-6,359,796.01			
投资活动产生的现金流量净额	22	6,359,796.01	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	51	-
吸收投资所收到的现金	23	-	一年内到期的可转换公司债券	52	-
取得借款所收到的现金	24	-	融资租入固定资产	53	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	-			
筹资活动现金流入小计	26	-			
偿还债务所支付的现金	27	-			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28	-			
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	-			
筹资活动现金流出小计	30	-	3、现金及现金等价物净增加情况：		
筹资活动产生的现金流量净额	31	-	现金及现金等价物的期末余额	54	14,283,065.63
四、汇率变动对现金的影响	32	-	减：现金及现金等价物的期初余额	55	5.42
五、现金及现金等价物净增加额	33	14,283,060.21	现金及现金等价物净增加额	56	14,283,060.21

企业负责人：

财务负责人：

制表人：



Signature

所有者权益变动表

编制单位：桐柏县居安建设工程有限公司		2025年度					单位：人民币元	
项目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	5.42	5.42	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	-	-	-	-	-	5.42	5.42	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	24,480,410.27	24,480,410.27	
（一）净利润						24,480,415.69	24,480,415.69	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	24,480,415.69	24,480,415.69	
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积						-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配						-	-	
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取						-	-	
2. 本期使用（以负号填列）								
（七）其他								
四、本年年末余额	-	-	-	-	-	-5.42	-5.42	
						24,480,415.69	24,480,415.69	

制表人：

财务负责人：

公司负责人：



桐柏县居安建设工程有限公司

2025 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；统一社会信用代码：91411528MACF7XTK9A；登记机关：南阳市桐柏县市场监督管理局；法定代表人：郝晗；注册资本：4,200 万元人民币；注册地址：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 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年的经营成果、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使用项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，采用年限平均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	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	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



Signature

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、清偿负债同时进行时，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 2025 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 2025 年 01 月 01 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 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	5.42	14,283,065.63
合 计	5.42	14,283,065.63

2. 预付账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
预付账款	-	9,952,088.34
合 计	-	9,952,088.34

3. 其他应收款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应收款	-	663,332.03
合 计	-	663,332.03



4. 在建工程

项 目	年初账面余额	期末账面余额
在建工程	-	6,359,796.01
合 计	-	6,359,796.01

5. 预收账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
预收账款	-	4,765,100.00
合 计	-	4,765,100.00

6. 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	-	16,207.00
合 计	-	16,207.00

7. 应交税费

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应交税费	-	1,996,559.32
合 计	-	1,996,559.32

8. 未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	5.42
本期增加额	24,480,415.69
其中：本年净利润转入	24,480,415.69
其他	
本期减少数	5.42
其中：本年提取盈余公积	
本年分配现金股利	
其他	5.42



本年年末余额	24,480,415.69
--------	---------------

9. 营业收入

项 目	本期发生额
营业收入	41,926,838.50
合 计	41,926,838.50

10. 营业成本

项 目	本期发生额
营业成本	16,869,591.13
合 计	16,869,591.13

11. 税金及附加

项 目	本期发生额
税金及附加	23,800.10
合 计	23,800.10

12. 管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	549,369.03
合 计	549,369.03

13. 财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	1,468.44
合 计	1,468.44

14. 营业外收入

项 目	本期发生额
-----	-------



营业外收入	215.00
合 计	215.00

15. 营业外支出

项 目	本期发生额
营业外支出	2,409.11
合 计	2,409.11

八、或有事项的说明

本公司无应披露的或有事项。

桐柏县居安建设工程有限公司

2026 年 08 月 08 日



Signature