

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；



营业执照副本等证件

企业资质证件



统一社会信用代码
91411323176480589G

营业执照

(副本) (1-1)



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息。
名称、住所、经营范围。

名称	西峡县第二建筑集团有限责任公司	注册资本	李仲恒(贰拾万)圆整
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)	成立日期	2000年06月23日
法定代表人	汪翰	住所	河南省南阳市西峡县中何街道建设路48号
经营范围	房屋建筑工程施工总承包贰级；市政公用工程施工总承包叁级；劳务施工作业；园林绿化；装饰装修；机械设备租赁；门窗制作安装销售；珍珠岩制品加工销售；水暖器材销售；房屋租赁；防水防腐保温工程专业承包叁级；起重设备安装工程专业承包叁级（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）		



登记机关



2023年07月30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

营业执照、组织机构代码证、税务登记证三证合一扫描件



建筑业企业资质证书

企业名称：西峡县第二建筑集团有限责任公司
详细地址：河南省南阳市西峡县建设路48号
统一社会信用代码（或营业执照注册号）：91411323176480569G 法定代表人：汪瀚
注册资本：3120万元人民币 公司性质：有限责任公司（自然人投资或控股）
证书编号：D341042060 有效期：至2028年12月31日
资质类别及等级：

建筑工程施工总承包贰级
市政公用工程施工总承包贰级
防水防腐保温工程专业承包贰级
钢结构工程专业承包贰级
施工劳务不分等级
特种工程（结构补强）专业承包不分等级



发证机关：

2023年12月31日

中华人民共和国住房和城乡建设部制

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

NO.DF 22678225

资质证书



统一社会信用代码：91411323176480589G



安全生产许可证

编号：（豫）JZ安许证字[2005]000934

企业名称：西峡县第二建筑集团有限责任公司

法定代表人：汪瀚

单位地址：河南省南阳市西峡县建设路48号

经济类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

许可范围：建筑施工

有效期：2023年06月21日至2026年06月21日



发证机关：河南省住房和城乡建设厅

发证日期：2023年06月21日

安全生产许可证

基本存款账户信息

账户名称：西峡县第一建筑集团有限责任公司

账户号码：1662101040000407

开户银行：中国农业银行西峡县支行会计科

法定代表人：
(单位负责人) 汪瀚

基本存款账户编号：J5135000022505

2023 年 07 月 25 日

开户许可证

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. 341135260300020789

填发日期: 2026年 3月 12日 税务机关: 国家税务总局西峡县税务局

纳税人识别号	91411323176480589G	纳税人名称	西峡县第二建筑集团有限责任公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(进)库日期	实缴(进)金额
341136260100162260	城镇土地使用税	县城	2025-10-01至 2025-12-31	2026-01-20	1,800.00
金额合计	(大写)人民币壹仟捌佰元整				¥1800.00
国家税务总局西峡县税务局 (盖章)		纳税人 电子税务局	备注: 一般企业正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局西峡县税务局第二税务分局 土地编号:T41132 341136260100162260 土地坐落地址:建设路48号		

收 据 联
交 纳 税 人 作 完 税 证 明

安善保管



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135260300020791

填发日期: 2026年 3月 12日 税务机关: 国家税务总局西峡县税务局

纳税人识别号	91411323176480589G	纳税人名称	西峡县第二建筑集团有限责任公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(进)库日期	实缴(进)金额
341136260100164287	印花税	经济合同	2025-12-31	2026-01-20	16.36
341136260100164287	印花税	经济合同	2025-10-01至 2025-12-31	2026-01-20	536.32
341136260100164287	印花税	经济合同	2025-10-01至 2025-12-31	2026-01-20	18,709.74
341136260100164287	印花税	经济合同	2025-10-01至 2025-12-31	2026-01-20	6,947.04
341136260100164287	印花税	经济合同	2025-10-01至 2025-12-31	2026-01-20	48.14
金额合计	(大写)人民币贰万陆仟叁佰零柒元陆角				¥26307.60
国家税务总局西峡县税务局 (盖章)		纳税人 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): 国家税务总局西峡县税务局第二税务分局		

收 据 联
交 纳 税 人 作 完 税 证 明

安善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No. 341135260900020788

填发日期: 2026年 3月 12日 税务机关: 国家税务总局西峡县税务局

纳税人识别号	91411323176480589G	纳税人名称	西峡县第二建筑集团有限责任公司			
原凭证号	341135260100162259	税种	资源税	品目名称	水资源税	
				税款所属时期	2025-10-01至 2025-12-31	
				入(退)库日期	2026-01-20	
					实缴(退)金额	1,100.00
金额合计	(大写) 人民币壹仟壹佰元整					¥1100.00
国家税务总局西峡县税务局 (盖章)		填票人 电子税务局		备注: 一般申报 正税自行申报其他行业, 主管税务所(科, 分局); 国家税务总局西峡县税务局第二税务分局		

连续联 交纳税人作完税证明

安善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No. 341135260900020792

填发日期: 2026年 3月 12日 税务机关: 国家税务总局西峡县税务局

纳税人识别号	91411323176480589G	纳税人名称	西峡县第二建筑集团有限责任公司			
原凭证号	341135260100162258	税种	其他收入	品目名称	工会经费	
				税款所属时期	2025-10-01至 2025-12-31	
				入(退)库日期	2026-01-20	
					实缴(退)金额	9,928.65
金额合计	(大写) 人民币叁仟玖佰贰拾捌元陆角伍分					¥9928.65
国家税务总局西峡县税务局 (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); 国家税务总局西峡县税务局第二税务分局		

连续联 交纳税人作完税证明

安善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No. 341135260300020790

填发日期: 2026年 3月 12日

税务机关: 国家税务总局西峡县税务局

纳税人识别号	91411323176480589G	纳税人名称	西峡县第二建筑集团有限责任公司		
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
341136260100164287	城市维护建设税	县城、镇	2025-12-01至 2025-12-31	2026-01-20	47,727.16
341136260100164287	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-12-01至 2025-12-31	2026-01-20	19,090.86
341136260100164287	教育费附加	增值税教育费附加	2025-12-01至 2025-12-31	2026-01-20	28,636.29
341136260100164287	增值税	建筑服务	2025-12-01至 2025-12-31	2026-01-20	954,543.13
金额合计	(大写)人民币壹佰零肆万玖仟玖佰玖拾肆元肆角肆分				¥1049997.44
国家税务总局西峡县税务局 (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): 国家税务总局西峡县税务局第二税务分局		

收据联
交纳税人作完税证明

征税专用章

妥善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No. 341135260300001663

填发日期: 2026年 3月 12日

税务机关: 国家税务总局西峡县税务局

纳税人识别号	91411323176480589G	纳税人名称	西峡县第二建筑集团有限责任公司		
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
341136260200053831	城市维护建设税	县城、镇	2026-01-01至 2026-01-31	2026-02-24	13,635.00
341136260200053831	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-01-01至 2026-01-31	2026-02-24	5,454.00
341136260200053831	教育费附加	增值税教育费附加	2026-01-01至 2026-01-31	2026-02-24	8,181.00
341136260200053831	增值税	建筑服务	2026-01-01至 2026-01-31	2026-02-24	272,700.00
金额合计	(大写)人民币贰拾玖万玖仟玖佰柒拾元整				¥299970.00
国家税务总局西峡县税务局 (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): 国家税务总局西峡县税务局第二税务分局		

收据联
交纳税人作完税证明

征税专用章

妥善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No.441005260300557616

国家税务总局西峡县税务局

税务机关：第二税务分局

填发日期：2026年 3月 12日

纳税人识别号		91411323176480589G		纳税人名称		西峡县第二建筑集团有限责任公司	
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		收 据 联 交 纳 税 人 作 完 税 证 明
441136251200455833	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-19	26.82		
441136251200455833	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-19	11.49		
441136251200455833	失业保险费	失业保险(单位缴纳)滞纳金	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-19	0.25		
441136251200455833	失业保险费	失业保险(个人缴纳)滞纳金	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-19	0.11		
441136251200455833	工伤保险费	工伤保险	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-19	19.92		
金额合计		(大写) 人民币伍拾捌元伍角玖分				¥58.59	
		填票人 电子税务局		备注：自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局西峡县税务局第二税务分局，社保编码：411323900438社保经办机构：南阳市社会保险局			

妥善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No.441005260300308417

国家税务总局西峡县税务局

税务机关：第二税务分局

填发日期：2026年 3月 12日

纳税人识别号		91411323176480589G		纳税人名称		西峡县第二建筑集团有限责任公司	
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		收 据 联 交 纳 税 人 作 完 税 证 明
441136251200503795	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-12	1,929.06		
441136251200503795	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-12	826.47		
441136251200503795	失业保险费	失业保险(单位缴纳)滞纳金	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-12	11.57		
441136251200503795	失业保险费	失业保险(个人缴纳)滞纳金	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-12	4.96		
441136251200503795	工伤保险费	工伤保险滞纳金	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-12	8.60		
金额合计		(大写) 人民币贰仟柒佰捌拾元零玖角六分				¥2,780.66	
		填票人 电子税务局		备注：自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局西峡县税务局第二税务分局，社保编码：411323900438社保经办机构：南阳市社会保险局			

妥善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No.441005260300308416

国家税务总局西峡县税务局

税务机关:第二税务分局

填发日期: 2026年 3月 12日

纳税人识别号	91411323176480589G		纳税人名称	西峡县第二建筑集团有限责任公司		
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	
441136251200503795	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-12	44,088.48	
441136251200503795	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-12	22,044.24	
441136251200503795	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)滞纳金	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-12	264.53	
441136251200503795	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)滞纳金	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-12	132.27	
441136251200503795	工伤保险费	工伤保险	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-12	1,432.60	
金额合计	(大写) 人民币陆万捌仟玖佰陆拾贰元零玖角					¥67,962.32
税务机关(盖章) 征收专用章		纳税人 电子税务局	备注:自行申报,主管税务机关(科、分局):国家税务总局西峡县税务局第二税务分局,社保编码:411323900438社保经办机构:南阳市社会保险局			

无异常

收
据
联
发
纳
税
人
作
完
税
证
明



中华人民共和国 税收完税证明

No.441005260300567615

国家税务总局西峡县税务局

税务机关:第二税务分局

填发日期: 2026年 3月 12日

纳税人识别号	91411323176480589G		纳税人名称	西峡县第二建筑集团有限责任公司		
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	
441136251200455833	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-19	612.96	
441136251200455833	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-19	306.48	
441136251200455833	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)滞纳金	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-19	5.82	
441136251200455833	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)滞纳金	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-19	2.91	
441136251200455833	工伤保险费	工伤保险滞纳金	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-19	0.19	
金额合计	(大写) 人民币玖佰贰拾捌元叁角陆分					¥928.36
税务机关(盖章) 征收专用章		纳税人 电子税务局	备注:自行申报,主管税务机关(科、分局):国家税务总局西峡县税务局第二税务分局,社保编码:411323900438社保经办机构:南阳市社会保险局			

无异常

收
据
联
发
纳
税
人
作
完
税
证
明



中华人民共和国 税收完税证明

No.441005260300358025

填发日期: 2026年 3月 12日

国家税务总局西峡县税务局
税务机关: 第二税务分局

纳税人识别号	91411323176480589G		纳税人名称	西峡县第二建筑集团有限责任公司		
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	
441136251200503796	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-12	31,380.70	
441136251200503796	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-12	7,383.60	
441136251200503796	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)滞纳金	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-12	188.28	
441136251200503796	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)滞纳金	2025-11-01至2025-11-30	2025-12-12	44.30	
金额合计	(大写) 人民币叁万捌仟玖佰玖拾玖元贰角					¥38,996.88
		纳税人 电子税务局	备注: 自行申报。主管税务所(科、分局): 国家税务总局西峡县税务局第二税务分局, 社保编码: 411323000325社保经办机构: 西峡县社会保险事业管理局			

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明

妥善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No.441005260300057991

填发日期: 2026年 3月 12日

国家税务总局西峡县税务局
税务机关: 第二税务分局

纳税人识别号	91411323176480589G		纳税人名称	西峡县第二建筑集团有限责任公司		
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	
441136251200455833	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-19	42,131.52	
441136251200455833	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-19	21,065.76	
441136251200455833	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-19	1,843.44	
441136251200455833	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-19	789.78	
441136251200455833	工伤保险费	工伤保险	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-19	1,369.20	
金额合计	(大写) 人民币陆万柒仟壹佰玖拾玖元柒角					¥67,199.70
		纳税人 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): 国家税务总局西峡县税务局第二税务分局, 社保编码: 411323900438社保经办机构: 南阳市社会保险局			

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明

妥善保管



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005260300557604

国家税务总局西峡县税务局

税务机关：第二税务分局

填发日期：2026年 3月 12日

纳税人识别号	91411323176480589G		纳税人名称	西峡县第二建筑集团有限责任公司		
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	
441136260100103706	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-20	43,475.52	
441136260100103706	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-20	814.98	
金额合计	(大写) 人民币肆万肆仟玖佰玖拾元零玖角				¥44,290.50	
税务机关(盖章)		纳税人(盖章)		备注：一般申报 正税自行申报。主管税务所(科、分局)：国家税务总局西峡县税务局第二税务分局，社保编码：411323900438社保经办机构：南阳市社会保险局		
电子税务局		电子税务局				

妥善保管

数据联
完税凭证
完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005260300557603

国家税务总局西峡县税务局

税务机关：第二税务分局

填发日期：2026年 3月 12日

纳税人识别号	91411323176480589G		纳税人名称	西峡县第二建筑集团有限责任公司		
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	
441136260100103706	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-20	21,737.76	
441136260100103706	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-20	1,902.24	
441136260100103706	工伤保险费	工伤保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-20	1,766.10	
441136251200455834	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-19	31,380.70	
441136251200455834	生育保险费	职工生育保险(个人缴纳)	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-19	7,383.60	
金额合计	(大写) 人民币肆万壹仟叁佰玖拾元零肆角				¥44,170.40	
税务机关(盖章)		纳税人(盖章)		备注：一般申报 正税自行申报。主管税务所(科、分局)：国家税务总局西峡县税务局第二税务分局，社保编码：411323900438社保经办机构：南阳市社会保险局		
电子税务局		电子税务局				

妥善保管

数据联
完税凭证
完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005260300408540

国家税务总局西峡县税务局

税务机关：第二税务分局

填发日期：2026年 3月 12日

纳税人识别号		91411323176480589G		纳税人名称		西峡县第二建投集团有限责任公司	
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		
441136260100103705	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-20	31,380.70		
441136260100103705	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-01-01至2026-01-31	2026-01-20	7,383.60		
金额合计		(大写) 人民币叁万捌仟柒佰陆拾肆元叁角				¥38,764.30	
		填票人 电子税务局		备注：一、纳税人自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局西峡县税务局第二税务分局。社保编码：41132300325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

审计或财务报告说明：

1. 提供本单位 2024 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。

2024 年财务审计报告



西峡县第二建筑集团有限责任公司

审计报告

豫立诺审字【2025】第 02-E050 号



河南立诺会计师事务所(普通合伙)

中国·河南



您可以通过手机“扫一扫”或进入
“注册会计师行业统一监管平台”(<https://www.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号: 豫25-02-E050



审 计 报 告

豫立诺审字【2025】第 02-E050 号

西峡县第二建筑集团有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了西峡县第二建筑集团有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润及利润分配表、现金流量表、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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

西峡县第二建筑集团有限责任公司管理层（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。

（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



西峡县第二建筑集团有限责任公司. 审计报告

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、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 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润及利润分配表、2024 年度现金流量表、2024 年度所有者权益变动表；

2. 2024 年度财务报表附注；

3. 河南立诺会计师事务所(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。

河南立诺会计师事务所(普通合伙)

中国·河南

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年五月十六日





资产负债表

资产	2021年12月31日	2021年12月31日	2021年12月31日	2021年12月31日
流动资产	流动资产	流动资产	流动资产	流动资产
货币资金	8,309,344.73	7,900,344.01	7,900,344.01	7,900,344.01
应收账款	49,313,541.02	47,125,874.99	47,125,874.99	47,125,874.99
预付款项				
其他应收款	98,365,413.99	93,604,713.02	93,604,713.02	93,604,713.02
存货	213,255,821.97	217,395,241.70	217,395,241.70	217,395,241.70
流动资产合计	369,234,120.71	366,466,173.72	366,466,173.72	366,466,173.72
非流动资产	非流动资产	非流动资产	非流动资产	非流动资产
长期股权投资				
固定资产	41,620,000.00	41,620,000.00	41,620,000.00	41,620,000.00
无形资产	2,199,004.43	1,700,967.06	1,700,967.06	1,700,967.06
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	43,819,004.43	43,320,967.06	43,320,967.06	43,320,967.06
资产总计	413,053,125.14	409,787,140.78	409,787,140.78	409,787,140.78
流动负债	流动负债	流动负债	流动负债	流动负债
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款				
流动负债合计				
非流动负债	非流动负债	非流动负债	非流动负债	非流动负债
长期应付款				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计				
所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益
实收资本				
资本公积				
盈余公积				
未分配利润				
所有者权益合计				
负债和所有者权益总计				



李琳

袁桥

汪瀚





利润及利润分配表

金额单位

编制单位：上海第一建筑集团有限公司

2024年度

单位：元

项 目	本年累计金额	本月金额
一、营业收入	100,313,935.28	13,415,637.24
减：营业成本	82,438,159.48	11,802,417.82
税金及附加	451,166.49	56,243.99
销售费用		
管理费用	6,166,766.63	625,417.90
研发费用		
财务费用	6,340,698.86	582,411.03
其中：利息费用		
利息收入		
资产减值损失		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,917,144.02	649,047.04
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,917,144.02	649,047.04
减：所得税费用	1,229,286.01	183,361.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,687,858.02	465,785.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	3,687,858.02	465,785.28
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
加：年初未分配利润	81,266,894.05	
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取企业储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖励及福利基金		
利润归还投资		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本（或股本）的普通股股利		
转回盈余公积		
其他		
八、未分配利润	84,954,752.07	465,785.28

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

汪瀚

袁栋

李姝





现金流量表

单位: 元

编制单位: 二建集团第二分公司	2024年度
	本期金额
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	90,256,748.64
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	
经营活动现金流入小计	90,256,748.64
购买商品、接受劳务支付的现金	71,232,784.50
支付给职工以及为职工支付的现金	5,852,417.68
支付的各项税费	6,925,478.22
支付的其他与经营活动有关的现金	
经营活动现金流出小计	84,010,680.40
经营活动产生的现金流量净额	6,246,068.24
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
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	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
收到的其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流入小计	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	
投资所支付的现金	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
支付的其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流出小计	
投资活动产生的现金流量净额	
三、筹资活动产生的现金流量	
吸收投资所收到的现金	
借款所收到的现金	
发行债券收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流入小计	401,148.61
偿还债务所支付的现金	6,854,123.35
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流出小计	7,255,271.96
筹资活动产生的现金流量净额	-7,255,271.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,009,203.72
加: 期初现金及现金等价物余额	8,869,547.73
六、期末现金及现金等价物余额	7,860,344.01

企业负责人:

财务负责人:

袁栋

制表人:

李姝

汪瀚





所有者权益变动表

单位：元

项目	2024年度					本年金额					所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	其他	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	其他	
一、上年年末余额	31,200,000.00	28,755,255.16	-	-	-	31,200,000.00	28,755,255.16	-	-	-	167,707,233.03
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	31,200,000.00	28,755,255.16	-	-	-	31,200,000.00	28,755,255.16	-	-	-	167,707,233.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
1.所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(二)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											
(三)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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
四、本年年末余额	31,200,000.00	28,755,255.16	-	-	-	31,200,000.00	28,755,255.16	-	-	-	171,385,091.07

李妹

袁林

汪楠



附注：

企业会计报表附注

一、公司基本情况

西峡县第二建筑集团有限责任公司成立于2000-06-23，法定代表人为汪瀚，注册资本为3120万元，统一社会信用代码为91411323176480589G，企业注册地址位于河南省南阳市西峡县白羽街道建设路48号。所属行业为土木工程建筑业，经营范围包含：房屋建筑工程施工总承包贰级；市政公用工程施工总承包叁级；劳务施工作业；园林绿化工程施工；机械设备租赁；门窗制作安装销售；珍珠岩制品加工销售；水暖器材销售；房屋租赁；防水防腐保温工程专业承包贰级；起重设备安装工程专业承包叁级（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，按照企业会计制度及相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司已按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制2024年度财务报表，财务报表的编制基础与上年度保持一致，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺，本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

四、重要会计政策和会计估计

(一)执行的会计准则和会计制度：执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(二)会计年度：公历年制。元月一日起，十二月三十一日止。

(三)记帐本位币：本公司记帐本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记帐本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

(四)计账基础：权责发生制；

(五)计价原则：历史成本原则；

(六)现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资。

(七)应收账款及坏账损失的核算方法

1. 坏账的确认标准：对确认无法收回的应收账款报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：



(1) 因债务人破产,依法清偿后确实无法收回的应收款项;债务人死亡既无遗物可供清偿又无义务承担人,确实无法收回的应收款项。

(2) 债务人逾期三年未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项,依照公司内部控制制度规定权限,经董事会批准后列为坏账,冲销已计提的坏帐准备。

2. 坏账损失采用直接转销法核算,当坏账损失发生时,直接计入当期损益。

(八) 坏账准备:备抵法

(九) 存货核算方法:

1. 存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、工程施工等。

2. 存货取得和发出的计价方法:

原材料取得时以实际成本法计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本,领用和发出按加权平均法核算。

3. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法:期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价:产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价比较低的存货,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、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货采取永续盘存制,于每年年末对存货进行全面盘点。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法:低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十) 长期投资的核算方法:

1. 长期股权投资核算方法

(1) 本公司持有的长期股权投资,在下列情况下应采用成本法核算:

① 投资企业对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响。

② 不准备长期持有被投资单位的股份。



③被投资单位在严格的限制条件下经营，其向投资企业转移资金的能力受到限制。

(2)对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响时，长期股权投资采用权益法核算。

2. 长期股权投资核算方法

债券投资：按取得时的实际成本记账。

(十一) 固定资产

1. 固定资产的标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营相关的设备、器具、工具等劳动资料为固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，但单位价值在2,000.00元以上，并且使用年限超过2年的，也作为固定资产。

2. 固定资产的确认条件：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

3. 固定资产分类：固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

4. 固定资产计价：①外购的固定资产，以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。②自行建造的固定资产，以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。③投资者投入的固定资产，以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本。④债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。⑤在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。⑥以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。⑦融资租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

5. 固定资产折旧：

固定资产折旧以预计使用年限在预留5%的残值后采用直线法计算，并按固定资产类别、预计使用年限确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。



固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表

分类项目	使用年限(年)	预计净残值	年折旧率
1、房屋、建筑物	20	5%	4.75%
2、机器设备	10	5%	9.50%
3、运输设备	4	5%	23.75%
4、其他设备	3-5	5%	19.00-31.67%

6. 固定资产后续支出的处理：固定资产后续支出同时满足下面条件时计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值：（1）与该支出有关的经济利益很可能流入企业；（2）该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间摊销。

7. 固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该项资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十二）在建工程

（1）在建工程的类别：以立项项目分类核算。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本，并单独核算。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运等所发生的支出确定工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计销售价格冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用

资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转固定资产的标准和时点：在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

(4) 期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十三) 无形资产

(1) 无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产计价

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(4) 研发开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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，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的市场，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。



售该无形资产；

⑤归属于无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(5) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十四) 工资的核算办法：按照实发工资计提工资或费用。

(十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(1) 资本化条件

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。

(2) 资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：

①为购建或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。

②为购建或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率计算确定。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过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。

(4) 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为费用。

(十六) 营业收入的确认

1. 产品（商品）销售收入确认的条件：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制；



(3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

(1) 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。

(2) 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:

①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。

②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。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②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。

(十七) 政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 于本公司能够满足政府补助所附条件, 以及能够收到政府补助时予以确认。

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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助, 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。

(2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理: 用于补偿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; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

如果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。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额 (未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。



(3) 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间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,转回减记的金额。

(4) 公司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,但不包括下列情况产生的所得税:①企业合并;②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期未发生会计政策变更的事项。

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

(二十) 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正的事项。

(二十一) 税项

增值税

城市维护建设税

教育费附加

地方教育费附加

企业所得税

个人所得税

五、会计报表主要项目注释

(一) 资产类

1、货币资金

货币资金截止2024年12月31日余额 7,860,344.01 元

2、交易性金融资产

交易性金融资产截止2024年12月31日余额 0.00 元

3、衍生金融资产

衍生金融资产截止2024年12月31日余额 0.00 元

4、应收票据

应收票据截止2024年12月31日余额 0.00 元

5、应收账款

应收账款截止2024年12月31日余额 47,125,874.99 元

6、应收款项融资

应收款项融资截止2024年12月31日余额 0.00 元

7、预付款项



预付款项截止2024年12月31日余额	0.00 元
8、其他应收款	
其他应收款截止2024年12月31日余额	98,504,713.52 元
9、存货	
存货截止2024年12月31日余额	217,395,241.70 元
10、合同资产	
合同资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
11、持有待售资产	
持有待售资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
12、一年内到期的非流动资产	
一年内到期的非流动资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
13、其他流动资产	
其他流动资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
14、债权投资	
债权投资截止2024年12月31日余额	0.00 元
15、其他债权投资	
其他债权投资截止2024年12月31日余额	0.00 元
16、长期应收款	
长期应收款截止2024年12月31日余额	0.00 元
17、长期股权投资	
长期股权投资截止2024年12月31日余额	61,620,000.00 元
18、其他权益工具投资	
其他权益工具投资截止2024年12月31日余额	0.00 元
19、其他非流动金融资产	
其他非流动金融资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
20、投资性房地产	
投资性房地产截止2024年12月31日余额	0.00 元
21、固定资产	
固定资产截止2024年12月31日余额	1,760,982.06 元
22、在建工程	
在建工程截止2024年12月31日余额	0.00 元
23、生产性生物资产	
生产性生物资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
24、油气资产	



油气资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
25、使用权资产	
使用权资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
26、无形资产	
无形资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
27、开发支出	
开发支出截止2024年12月31日余额	0.00 元
28、商誉	
商誉截止2024年12月31日余额	0.00 元
29、长期待摊费用	
长期待摊费用截止2024年12月31日余额	0.00 元
30、递延所得税资产	
递延所得税资产截止2024年12月31日余额	0.00 元
31、其他非流动资产	
其他非流动资产截止2024年12月31日余额	0.00 元

(二) 负债及所有者权益类:

1、短期借款	
短期借款截止2024年12月31日余额	72,450,000.00 元
2、交易性金融负债	
交易性金融负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
3、衍生金融负债	
衍生金融负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
4、应付票据	
应付票据截止2024年12月31日余额	0.00 元
5、应付账款	
应付账款截止2024年12月31日余额	58,874,563.39 元
6、预收款项	
预收款项截止2024年12月31日余额	88,752,417.70 元
7、合同负债	
合同负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
8、应付职工薪酬	
应付职工薪酬截止2024年12月31日余额	0.00 元
9、应交税费	
应交税费截止2024年12月31日余额	879,652.96 元



10、其他应付款	
其他应付款截止2024年12月31日余额	20,354,213.54 元
11、持有待售负债	
持有待售负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
12、一年内到期的非流动负债	
一年内到期的非流动负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
13、其他流动负债	
其他流动负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
14、长期借款	
长期借款截止2024年12月31日余额	1,956,000.00 元
15、应付债券	
应付债券截止2024年12月31日余额	0.00 元
16、租赁负债	
租赁负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
17、长期应付款	
长期应付款截止2024年12月31日余额	19,605,217.62 元
18、长期应付职工薪酬	
长期应付职工薪酬截止2024年12月31日余额	0.00 元
19、预计负债	
预计负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
20、递延收益	
递延收益截止2024年12月31日余额	0.00 元
21、递延所得税负债	
递延所得税负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
22、其他非流动负债	
其他非流动负债截止2024年12月31日余额	0.00 元
23、实收资本（或股本）	
实收资本（或股本）截止2024年12月31日余额	31,200,000.00 元
24、其他权益工具	
其他权益工具截止2024年12月31日余额	0.00 元
25、资本公积	
资本公积截止2024年12月31日余额	28,755,255.16 元
26、其他综合收益	
其他综合收益截止2024年12月31日余额	0.00 元



27、专项储备	
专项储备截止2024年12月31日余额	0.00 元
28、盈余公积	
盈余公积截止2024年12月31日余额	26,485,083.84 元
29、未分配利润	
未分配利润截止2024年12月31日余额	84,954,752.07 元

(三) 利润表重要项目注释

1、营业收入	
营业收入截止2024年12月31日发生额	100,313,935.28 元
2、营业成本	
营业成本截止2024年12月31日发生额	82,438,159.48 元
3、营业税金及附加	
营业税金及附加截止2024年12月31日发生额	451,166.49 元
4、销售费用	
销售费用截止2024年12月31日发生额	0.00 元
5、管理费用	
管理费用截止2024年12月31日发生额	6,166,766.63 元
6、研发费用	
研发费用截止2024年12月31日发生额	0.00 元
7、财务费用	
财务费用截止2024年12月31日发生额	6,340,698.66 元
8、营业外收入	
营业外收入截止2024年12月31日发生额	0.00 元
9、营业外支出	
营业外支出截止2024年12月31日发生额	0.00 元
10、所得税费用	
所得税费用截止2024年12月31日发生额	1,229,286.01 元

六、会计政策和会计估计及其变更情况的说明

本公司会计政策和会计估计与上年度一致，未发生会计政策和会计估计变更的情况。

七、重大会计差错更正的说明

本公司不存在未予更正或披露的重大会计差错。

八、关键计量假设的说明

本公司不存在在下一个会计年度导致资产或负债的账面金额产生重大调整的不确定因素和关键计量假设。



九、关联方关系及其交易的说明

本公司不存在关联交易

十、重要资产转让及其出售的说明

本公司不存在重要资产转让及出售

十一、企业合并、分立的说明

本公司不存在合并、分立

十二、重大投资、融资活动的说明

本公司不存在重大投资、融资

十三、期后事项及重大事项

本公司不存在未披露的影响财务状况及经营成果的重大不确定性事项

十四、或有事项

(一) 担保

本单位无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(二) 诉讼情况

本单位无未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

十五、承诺事项

截止2024年12月31日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

十六、其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十七、财务报表的批准

本单位2024年度财务报表已经总经理办公会批准。





会计师事务所 执业证书

名称：河南立语会计师事务所（普通合伙

）
首席合伙人：张桂芳

主任会计师：

经营场所：

河南省南阳市宛城区仲景街道孔明
大道建业凯旋广场西区3栋1楼101
室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：411300320

批准执业文号：豫财审批（2024）29号

批准执业日期：2024年6月27日

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有入册附章部门依法审批，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

借。违反规定的，依照《注册会计师法》有关规定予以处罚。



发证机关：河南省财政厅

行政审核专用章

2024年 11月 1 日



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2021年6月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



QR Code: 410000180281

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调离
Agree the holder to be transferred



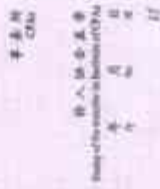
同意调离
Agree the holder to be transferred

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调离
Agree the holder to be transferred



同意调离
Agree the holder to be transferred



姓名: 赵飞燕
Sex: 女
出生日期: 1990-03-08
Day of Birth: 1990-03-08
工作单位: 河南博瑞联合会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 河南博瑞联合会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 412823199003082828
Identify card No:



注册会计师
No. of Licentiate: 410000180281
所属会计师事务所
Associated Firm: 河南博瑞联合会计师事务所
Date of Issuance: 2017
有效期至
Valid Until: 2018



姓名: 周国良
性别: 男
出生日期: 1963-01-24
身份证号: 412223196301240038
工作单位: 河南立信会计师事务所
职务: 注册会计师

本证书仅限使用
复印无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

注册号: 411330900001
Issued Certificate No.

会计师事务所: 河南立信会计师事务所
Professional Accounting Firm: Henan Zhongyuan Accounting Firm

发证日期: 2024 年 07 月 30 日
Issued Date: 2024-07-30



2. 供应商提供企业有关财务会计制度。

西峡县第二建筑集团有限责任公司

财务管理制度

财务部是公司从事一切财政事务及资金活动的管理与执行机构，负责公司的日常财务管理，筹资管理和财务分析工作，其工作范围和职责主要有：

一、负责公司的财务管理工作，编制公司的各项财务收支计划；审核各项资金使用和费用开支；收回售楼款，清理催收应收款项；办理日常现金收付，费用报销，税费交纳，银行票据结算，保管库存现金及银行空白票据，按日编报资金日报表；做好公司筹融资工作；处理、协调与工商、税务、金融等部门间的关系，依法纳税。

二、负责公司会计核算工作，遵守国家颁布的会计准则、财经法规、按照会计制度进行会计核算；编制年度、季度、月份会计报表；按照会计制度规定设置会计核算科目、设置明细帐、分类帐、辅助帐、及时记帐、结帐、对帐、做到日清月结、帐帐相符、帐实相符、帐表相符、帐证相符；管理好会计档案。

三、负责公司成本核算和成本管理，设置成本归集程序和成本核算帐表，做好成本核算，控制成本支出，收集登记汇总各项成本数据资料，及时、正确地为成本预测、控制、分析提供资料；按合同、预算、审核支付工程、设备、材料款项，配合工程部等部门做好工程，材料设备款的结算及竣工工程决算；完善各项成本辅助帐的设置，健全各项统计数据。

四、建立经济核算制度，利用会计核算资料，统计资料及其他有关的资料，定期进行经济活动分析，判断和评价企业的生产经营成果和财务状况，为公司领导决策提供依据。

五、配合公司内部审计。

根据上述工作范围和职责，为加强财务管理，特制定本制度。

第一章：财务机构与会计人员

一、公司设财务科，财务科科长协助财务副总、总经理、董事长管理好财务

会计工作。

二、出纳员不得兼管、会计档案保管和债权债务帐目的登记工作。

三、财会人员都要认真执行岗位责任制，各司其职，互相配合，如实反映和严格监督各项经济活动。记帐、算帐、报帐必须做到手续完备、内容真实、数字准确、帐目清楚、日清月结、近期报帐。

四、财务人员在办理会计事务中，必须坚持原则，照章办事。对于违反财经纪律和财务制度的事项，必须拒绝付款、拒绝报销或拒绝执行，并及时向主管经理报告。

五、财务人员调动工作或因故离职，必须将本人所经管的会计工作在离职前全部移交给接管人员，没有办清交接手续的，不得离职，亦不得中断会计工作。

六、会计人员办理移交前，必须做好以下工作：

1、已经受理的经济业务尚未填制会计凭证，应当填制完毕。

2、尚未登记的帐目，应当登记完毕，并在最后一笔余额后加盖经办人印章。

3、整理应该移交的各项资料，对未了事项写出书面材料。

4、编制移交清单，列明应当移交的会计凭证、会计账簿、会计报表、印章、现金、有价证券、支票簿、发票、文件、其它会计资料和物品等内容。

七、会计人员办理交接手续，必须有监交人负责监交。

1、一般会计人员交接，由财务科长、主管副总负责监交。

2、财务科长、财务副总交接，由公司董事会授权部门负责监交。

八、移交人员在办理移交时，要按移交清单逐项移交，接替人员要逐项核对点收。

1、现金、有价证券要根据会计账簿有关记录进行点交。库存现金、有价证券必须与会计账簿保持一致。不一致时，移交人员必须限期查清。

2、会计凭证、会计账簿、会计报表、其它会计资料必须完整无缺。如有短缺，必须查清原因，并在移交册中注明，由移交人负责。

3、银行存款账户余额要与银行对帐单核对，如不一致，应当在查明情况后，

编制银行存款余额调节表调节相符，各种财产物资和债权债务的明细账户余额要与总帐有关帐户余额核对相符；必要时要抽查个别账户余额，与实物核对相符，或者与往来单位、个人核对清楚。

4、移交人员经管的票据、印章和其它实物等必须交接清楚；移交人员从事会计电算化工作的，要对电子数据在实操状态下进行交接。

九、财务科长、财务主管副总交接时，还必须将全部财务会计工作、重大财务收支、重大遗留问题和会计人员情况等，以书面材料的方式详细介绍并对前期的帐目核算清楚。

十、移交人员对所移交的会计凭证、会计账簿、会计报表和其它会计资料的合法性、真实性承担法律责任。

十一、交接完毕后，交接双方和监交人员在移交清单上签名或者盖章，并存档。

十二、接替人员应当认真接管移交的工作。移交后，如发现原经管的会计业务有违反财务制度和财经纪律等问题，仍有原移交人负责，并应立即向监交负责人汇报处理。

第二章：岗位职责

一、财务科长岗位职责

1、在主管副总领导下，全面负责财务科的管理工作。

2、负责本部门的财务督查和管理，努力使财务工作实现规范化管理，推行会计电算化管理方式。

3、负责组织制定本科内部会计监督管理制度及对各项财务会计工作定期研究、建议、布置、检查、落实；对会计岗位进行合理设置、分工并适时调整。

4、按照《会计法》的有关规定，认真贯彻有关财经政策、法规，维护财经纪律，组织会计人员的业务学习，不断提高业务素质。遵守《会计人员职业道德》，管理和监督各岗位财务人员履行职责，对财务人员进行考核。

5、组织指导编制财务收支计划、财务预决算，并监督贯彻执行；协助财务

经理对成本费用进行控制、分析及考核。

6、督促按时清理债权、债务，防止拖欠，严格控制呆账，加强对报表的审查，做到及时、准确，并按时报送有关部门。

7、负责管理会计事项的处理、检查、复核等业务。负责组织监督管理单位财务报告的编制、统计、整理、汇总等业务，及时向领导汇报财务活动状况。审核财务报表，分阶段对公司的财务状况进行分析、总结，并提交财务管理工作报告

8、加强检查票据的日常管理，对票据的领取、使用、缴销、结存等情况进行监督。

9、负责组织会计档案的整理、归档、保管等管理工作。

10、负责监督组织各项费用的收取、缴纳工作。

11、严格按照 成本管理体系的要求，坚定不移地协助主管领导做好成本管理工作。

12、对整个财务工作进行主动管理，根据公司实际情况及时检测公司在管理活动中的漏洞，提出合理化建议，加强风险 预控，为领导决策提供真实可靠的依据。

13、完成领导交付的其它工作。

二、会计岗位职责

1、贯彻执行国家颁布的有关财务制度、严格按照《会计法》进行记账、算账、报账，做到手续完备、内容真实、数据准确、账目清晰、处理及时。

2、在财务科长领导下,准确、及时地做好帐务和结算工作,正确进行会计核算(特别对应收、应付等往来账要及时清算和催收),填制和审核会计凭证,登记明细帐和总帐,对款项和有价值证券的收付,财物的收发,增减和使用,资金收支进行核算。

3、负责公司的资产管理和各项财产的登记、核对、抽查,按规定计算折旧费用,确保资产的资金来源。定期对固定资产、低值易耗等财产物品进行盘点,

做到账帐相符，账实相符，发现不符，必须查明情况及时汇报。

4、独立处理日常全盘账务，并熟练处理税务全盘 账务工作；负责公司税金的计算，申报和缴纳工作，协助有关部门开展财务审计。负责增值税进销项发票管理、审核，以及分公司施工工程成本票的审核。

5、负责会计监督。根据规定的成本，费用开支范围和标准，审核原始凭证的合法性，合理性和真实性，审核费用发生的审批手续是否符合公司规定。

6、负责与分公司核对月度回款，付款，与出纳核对现金账、银行帐；

7、正确计算收入，费用，成本，正确计算和处理财务成果，负责编制公司年度财务计划；编制月、季、年度会计报表及有关说明，每月 10 日前向公司领导及时、真实、准确地报送会计报表，完整地反映财务状况，并按季度进行财务分析。

8、针对本公司实际情况，主动进行财会分析和评价，向领导提供及时、可靠的财务信息和有关工作建议。

9、及时做好会计凭证，帐册，报表等财会资料的收集，汇编，归档等会计档案管理工作。

10、严格按照 成本管理体系的要求，坚定不移地协助主管领导做好成本管理工作。

11、完成上级领导交办的其它工作任务。

三、出纳岗位职责

1、建立健全现金出纳各种账册，严格审核现金收付凭证。

2、正确编制现金、银行的记帐凭证，及时传递给会计登帐。对每天发生的银行和现金收支业务作到日清月结，及时核对，保证帐实相符、帐款相符、帐帐相符，发现差错及时查清更正。

3、严格遵守现金管理制度，库存现金不得超过 3 万元，超过时应及时存入银行，公司现金不得存入出纳私人账户，不得挪用、不得以白条抵库、不得坐支现金。妥善保管保险柜钥匙，密码不得泄露及外传。

4、公司的各项费用支出及报销，除特殊情况外尽量采用银行转账，尽量公司减少现金的使用量，从而使各项资金的流向具有可追溯性。

5、根据会计人员签章的收、付款凭证，按款项的审核批准制度办理收付。

6、开据支票，办理汇款时要按公司的财务管理制度办理有关手续，不符合规定者予以退回。

7、负责保管未签发的支票，支票本及已签发的支票存根联。

8、严格审核报销单据、发票等原始凭证，按照费用报销的有关规定，办理现金收支付业务，做到合法准确、手续完备、凭证齐全。

9、负责职工每月工资、奖金以及各种福利待遇的审核和发放。

10、每月10日前，将上月银行存款日记账与银行对账单逐笔核对，编制银行余额调节表。

11、当天发生的银行和现金收支业务，以及银行存款余额，每天以工作日志的方式及时向主管领导上报。

12、严格按照成本管理体系的要求，坚定不移地协助主管领导做好成本管理工作。

13、完成上级领导交办的其他工作。

第三章 资金审批制度

一、总则

1、公司的各类款项支付，须经公司董事长签字批准。

2、财务专用章，公司法人章及支票必须分开保管，公司法人章由法定代表人指定专人负责保管，财务专用章和支票由出纳负责保管。印章代管须办理交接手续，代管人员必须对印章的使用情况进行登记（外单位用本公司印章需经公司领导同意并提供经办人身份证复印件）。

3、财务部原则上不得将已加盖财务专用章及公司法人章的支票预留在公司，如因工作需要，需先填好限额，并经公司财务主管领导批准。

4、开具的支票须写明经批准同意的收款人全称，收取的发票须与收款相符。

如收款人因特殊情况需要公司予以配合支付给第三者，必须有收款人的书面通知并经公司董事长批准。

5、往来款的冲转（指非正常经营业务），须经公司董事长批准，重大情况须经公司董事会研究决定。

6、非正常经营业务调出资金须经过董事长批准。

7、用以支付各种款项的原始凭证必须保存原件，复印件不得作为原始凭证，如遇特殊情况须经公司主管领导批准。

二、施工工程用款审批制度

施工工程用款由公司总经理批准支付，其程序按以下“施工工程专用款支付审批工作流程”执行

1、由分公司提出付款申请，并填写工程款支付审批表。

2、财务部审核后，报公司成本管理体系领导小组、企管办、总经理、审批，签字核准。

3、公司成本管理体系领导小组、企管办、总经理审批同意后，财务对外付款。工程款的审批应按以上流程依次进行，不得空缺或事后补签。如遇紧急事项，相关领导无法签字，须电话联系并得到授权后方可依规办理。如对已签部分有异议的可与相关人员沟通，有分歧的报领导解决，禁止压单行为。

三、行政管理费用支出管理制度

1、公司管理人员的费用报销，须经公司董事长批准后财务方可报支。具体流程及要求按西建字（2018）1号文件《关于规范备用金使用管理办法》执行，财务科要对报销的单位主体进行审核，避免各个单位的报销均使用西峡县第二建筑集团公司的报销单。

2、涉及应酬等非正常费用，须经公司董事长批准。

3、凡未具备报销条件（如没有对方单位开具的正规发票），需领用支票或现金者必须填写借款单，借款单留财务存底，待借款还回时财务开冲帐收据给经办人。

4、支票领用单，借款单必须由经办人填写，公司主管领导签字，财务审核后，由财务部直接支付。

5、银行支票如发生丢失，有关责任人应及时向财务部和开户银行报告，如系空白支票所造成的损失，丢失人员负有赔偿责任。

6、有关工资、奖金、福利费等各项津贴的发放标准由公司人事劳资管理部门制定，经董事长批准后备财务部备案。

7、公司融资费用及支出由主管副总签字确认，并报由董事长批准后方可入帐。

8、每月税收支出报主管领导审核后及时缴纳，财务人员须在规定的时间内及时申报缴纳，由个人原因产生的滞纳金及罚款，应由责任人个人承担。

第四章 财产管理制度

一、公司财产的范围

1、公司财产包括固定资产和低值易耗品。

2、凡公司购入或自制的机器设备、动力设备、运输设备、工具仪器、管理用具、房屋建筑物等，同时具备单项价值在 2000 元以上和耐用年限在一年以上的列为固定资产。

3、凡单项价值在 2000 元以下或价值在 2000 元以上但耐用年限不足一年的用品用具均属低值易耗品。对低值易耗品采用五五摊销法进行核算。

二、公司财务部负责公司所有财产的会计核算

1、财务部设立固定资产及低值易耗品台账，每年至少对实物盘点一次。

2、公司本部使用的所有固定资产及公司所有办公用品用具由办公室归口管理。

3、公司各施工工地使用机器设备，动力设备，工具仪器等由工程部归口管理。

4、办公室和工程部应指定专人负责公司财产的业务核算，应设立台帐，登记公司财产的购入，使用及库存情况，负责组织公司财产的保管，维修并制定相

应的措施、办法。

三、财产的购置与调拨

1、办公室根据公司发展需要编制采购计划及进行市场询价工作，经财务部会签，报公司主管领导批准后方可采购。

2、财产购回后，应填写财产收入验收单，财产收入验收单一式两联，财务部凭财产收入验收单，财物发票及采购计划办理报销手续，财产归口管理部门凭验收单登记台帐。

3、各部门需领用固定资产时，应填写领用单，领用单需经部门经理同意，报办公室审批，公司主管领导批准。

4、固定资产的领用单由使用部门开具，领用单一式三联，一联由领用部门存查，一联送财产归口管理部门作为财产发出凭据，一联由财产归口管理部门定期汇总后向财务部报帐。

5、财产在公司内部之间转移使用应办理移交手续，移交手续由财产归口管理部门办理，送财务部备案。

四、财产的清查、盘点。

1、公司财产归口管理部门应定期进行财产清查盘点工作，年终必须进行了一次全面的盘点清查。

2、各部门的年终财产盘点必须有财务人员参加。

3、财产盘点清查后发现盘盈，盘亏和毁损的，均应填报损益报告表，书面说明亏，损原因，对因个人失职造成财产损失的，必须追究主管人员和经办人员的责任。

4、凡已达到自然报废条件的固定资产，财产归口管理部门应会同财务部组织评估，评估情况上报公司主管领导，由公司主管领导决定处理意见。

5、凡尚未达到自然报废条件，但已不能正常使用的固定资产，使用部门应查明原因，如实上报。属个人责任事故的应由有关责任人员负责赔偿损失。属自然灾害或其他不可抗力原因造成损失的，应上报主管经理，决定处理意见。

6、达到报废条件的低值易耗品，财产归口管理部门应将物品统一上交办公室，并出具书面报废申请，由办公室相关人员签字确认，并报由财务入帐。

第五章 应收账款管理制度

本制度所称应收帐款，包括工程施工投入所产生的应收帐款和公司经营中发生的各类债权。具体有应收账款、预付账款、其他应收款三个方面的内容。

应收账款的管理部门为公司的财务部门和相关业务部门，财务部门负责数据传递和信息反馈，业务部门负责客户的联系和款项催收。

公司的收款政策是：及时提醒，不断跟催，循序渐进，逐步加大力度和强度，直至运作到正常轨道。

1、业务人员全权负责对自己经手业务的账款回收，为此，应定期或不定期地对客户进行访问访问客户时，如发现客户有异常现象，应自发现问题之日起1日内填写“问题客户报告单”，并收集有关证据、资料等，报请公司领导批准后移送法律部门依法追诉。

2、业务人员对在两个月内催收无效且金额较大的票款，应填写“可疑客户报告书”，并收集有关证据、资料等，报请公司领导批准后移送法律部门依法追诉。

3、催收或经诉讼案件，有部分或全部款项未能收回的，业务人员应取得相关法律机关证明、债权证明、破产宣告裁定等中的任何一种凭证，送财务部作冲帐准备。

4、对收款不报或积压收款的业务员，一旦发现，公司将从重处罚。

第六章 档案管理制度

1、凡是本公司的会计凭证、会计账簿、会计报表、会计文件及其他有保存价值的资料，均应归档。

2、会计凭证应按月、按编号顺序每月装订成册，表明月份、季度、年起止、号数、单据张数，由会计及相关人员签名盖章（包括制单、记账、审核），由会计保管，归档并加以装订。

3、会计报表应按月、季、年报、按时归档，并分类填制目录。

4、会计档案不得携带外出，凡查阅、复制、摘录会计档案，须经财务负责人批准。

第七章 罚则

以下行为属严重的资金管理违规行为，公司要予以重点查处追究责任和罚款：

1、未经董事长、总经理授权、或超越授权权限、授权期限擅自签订保函、担保合同文件、签署垫资意向的；擅自挪用挪用公司资金的；规避公司管理的。

2、工程项目资金审批须按程序签字后方可付款。否则付出的款项由财务人员承担其责任。

3、项目部收取资金私自坐支，不遵守公司资金集中统一管理规定的。

4、有关重要资金管理资料丢失或泄密，致使公司利益严重受损的。

5、将应存入公司资金转至它处的。

6、与关联单位串通、虚列、虚报支出骗取资金的。

7、未经公司批准，以物资或劳务抵债或互换的。

8、公司认定的其他行为。

第八章 其它事项

1、按照要求，及时报送财务会计报表 和其它财务资料。

2、积极参与公司资金的筹措、调配工作，通过对资金的收支活动，尽量使资金结构趋于合理，以期达到最优化。

3、做好财务分析工作，及时总结和评价财务状况和经营成果，找出生产经营中的薄弱环节，并提出改进措施，发挥财务的参谋作用。

4、配合公司业务部门对项目工程的竣工、财务决算进行监督管理。 自觉接受上级主管、财政、税务等部门的检查指导，并按其要求不断完善制度、改进工作。

具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

我公司承诺：我公司拥有大型施工机械设备、测量仪器，具备市政公用工程注册建造师、注册造价师、本专业高级工程师等专业技术人才，具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

特此承诺！

供应商（盖章）：西峡县第二建筑集团有限责任公司

日期：2026 年 4 月 3 日



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

汪瀚（法定代表人或其授权代表）代表西峡县第二建筑集团有限责任公司
（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）：西峡县第二建筑集团有限责任公司

法定代表人或其授权代表（签字）：汪瀚

日期：2026年4月3日

