

## (二) 2023 年度财务审计报告

光山益丰会计师事务所（普通合伙）

2023 年会计报表审计

# 审计报告

豫光山益丰所会审字[2024]第 021 号

被审计单位：光山县建设市政工程有限公司

审计机构：光山益丰会计师事务所（普通合伙）

所属协会：信阳市注册会计师协会

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>）进行验证。  
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，  
报告编号：豫24VEPV0NLA



# 审计报告

豫光山益丰所会审字[2024]第 021 号

光山县建设市政工程有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了光山县建设市政工程有限公司（以下简称“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年 12 月的利润及利润分配表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注。

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，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 12 月的经营成果、现金流量和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

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。

我们对财务报表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

公司管理层负责按企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,公司管理层负责评估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公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督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。错报可能由舞弊或错误所导致,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,则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,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,就可能导致对公司的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告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的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明,并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关



系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)与治理层进行沟通。

- 附件：1、2023年12月31日资产负债表  
2、2023年12月利润及利润分配表  
3、2023年12月现金流量表  
4、2023年12月所有者权益变动表  
5、2023年12月财务报表附注。



中国注册会计师

中国注册会计师



二〇二四年六月十八日



编制单位：光山县城市工程投资建设有限公司		2023年12月31日		单位：元	
行次	年初数	期末数	行次	年初数	期末数
流动资产：			负债及所有者权益：		
货币资金	6,722,042.41	1,001,758.66	短期借款		
短期投资			应付票据		
应收票据			应付账款		
应收账款			预收账款	1,805,610.49	1,102,451.26
应收利息			应付工资		
其他应收款	5,241,285.87	6,151,074.28	应付福利费		
预付账款	10,575,093.93	13,930,563.85	应付股利		
应收补贴款			应交税金		
存货	3,724,049.09	3,694,791.32	其他应交款		
待摊费用			其他应付款	2,473,408.22	1,014,751.81
一年内到期的长期债券投资			预提费用		
工程施工			预计负债		
流动资产合计	26,862,471.27	24,778,188.11	一年内到期的长期负债		
长期投资：			其他流动负债		
长期股权投资			流动负债合计	4,279,018.71	2,117,203.07
长期债权投资			长期负债：		
长期投资合计			长期借款		
固定资产：			应付债券		
固定资产原价	26,250,048.00	26,250,048.00	长期应付款		
减：累计折旧	5,578,130.00	5,846,383.00	专项应付款		
固定资产净值	20,671,918.00	20,603,665.00	其他长期负债		
减：固定资产减值准备			长期负债合计		
固定资产净额	20,671,918.00	20,603,665.00	递延税项：		
工程物资			递延所得税资产		
在建工程			负债总计	4,279,018.71	2,117,203.07
固定资产清理			少数股东权益		
固定资产合计	20,671,918.00	20,603,665.00	所有者权益（或股东权益）：		
无形资产及其他资产：			实收资本（或股本）	42,410,000.00	42,410,000.00
无形资产			减：已归还投资		
长期待摊费用			实收资本（或股本）净额	42,410,000.00	42,410,000.00
其他长期资产			资本公积	448.59	448.59
无形资产及其他资产合计			盈余公积		
递延税项：			其中：法定盈余公积		
递延所得税负债			未分配利润	844,921.97	854,201.45
资产总计	47,534,389.27	45,381,853.11	所有者权益（或股东权益）合计	43,264,650.04	43,264,650.04
			负债和所有者权益（或股东权益）总计	47,534,389.27	45,381,853.11

光山县会计师事务所  
审计报告专用章





# 利润及利润分配表

光山县益丰会计师事务所  
报告专用章

编制单位: 光山县益丰会计师事务所有限公司

2023年12月

	行次	本年累计数	上年同期数
一、主营业务收入	1	106,506,531.00	187,414,106.50
减: 主营业务成本	2	101,849,278.71	170,393,923.88
主营业务税金及附加	3	773,017.80	1,428,581.01
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4	3,884,234.49	15,591,601.61
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5		
减: 营业费用	6	99,000.00	105,040.00
管理费用	7	472,310.52	489,273.24
财务费用	8	3,042.69	4,159.85
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	9	3,309,881.28	14,993,128.52
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	3,309,881.28	14,993,128.52
减: 所得税	15	2,126,814.87	3,740,246.10
减: 盈余公积	16	1,173,786.93	11,198,311.87
五、净利润(亏损以“-”号填列)	17	9,279.48	54,570.55
加: 年初未分配利润	18	844,921.97	790,351.42
六、可供分配的利润	20	854,201.45	844,921.97
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	854,201.45	844,921.97
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	854,201.45	844,921.97

印章

印章



# 现金流量表

会企03表

2023年度

单位：元

行次	金额	补充资料	行次	金额
1. 经营活动产生的现金流量：		1. 经营活动产生的现金流量：		
1. 销售商品、提供劳务收到的现金	117,819,090.18	净利润	57	9,279.48
2. 收到的税费返还	-	加：计提的资产减值准备	58	-
3. 收到的其他与经营活动有关的现金	-	减：资产减值准备	59	69,263.00
4. 经营活动现金流入小计	117,819,090.18	长期待摊费用摊销	60	-
5. 购买商品、接受劳务支付的现金	3,959,783.19	长期待摊费用减少（减：增加）	61	-
6. 支付给职工以及为职工支付的现金	113,550,300.99	摊销费用增加（减：减少）	62	-
7. 支付的各项税费	116,375,693.20	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	63	-
8. 支付的其他与经营活动有关的现金	2,116,004.22	固定资产报废损失	64	-
9. 经营活动现金流出小计	778,893.32	财务费用	65	-
10. 经营活动产生的现金流量净额	119,270,590.74	投资损失（减：收益）	66	-
11. 取得投资收益所收到的现金	-5,720,283.75	递延收益摊销（减：摊销）	67	-
12. 收到的其他与投资活动有关的现金	-	存货的减少（减：增加）	68	-
13. 投资活动现金流入小计	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	69	20,257.74
14. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	70	-3,965,258.33
15. 支付的其他与投资活动有关的现金	-	其他	71	-2,161,815.64
16. 投资活动现金流出小计	-	经营活动产生的现金流量净额	72	-5,720,283.75
17. 投资活动产生的现金流量净额	-		73	-
18. 筹资活动产生的现金流量：			74	-
19. 吸收投资收到的现金	-	2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	75	-
20. 收到的其他与筹资活动有关的现金	-	债务转为资本	76	-
21. 筹资活动现金流入小计	-	一年内到期的可转换公司债券	77	-
22. 偿还债务支付的现金	-	融资租入固定资产	78	-
23. 支付的其他与筹资活动有关的现金	-		79	-
24. 筹资活动现金流出小计	-	3. 现金及现金等价物净增加情况：	80	1,001,768.66
25. 筹资活动产生的现金流量净额	-	现金的期末余额	81	6,722,042.41
26. 现金及现金等价物净增加额	-5,720,283.75	减：现金的期初余额	82	-
27. 期末现金及现金等价物余额	-	加：现金等价物的期末余额	83	-
28. 现金流量表补充资料：		减：现金等价物的期初余额		-
29. 将净利润调节为经营活动现金流量：		现金流量表补充资料：		-5,720,283.75
30. 净利润	9,279.48			
31. 加：计提的资产减值准备	-			
32. 资产减值准备	69,263.00			
33. 长期待摊费用摊销	-			
34. 长期待摊费用减少（减：增加）	-			
35. 摊销费用增加（减：减少）	-			
36. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-			
37. 固定资产报废损失	-			
38. 财务费用	-			
39. 投资损失（减：收益）	-			
40. 递延收益摊销（减：摊销）	-			
41. 存货的减少（减：增加）	-			
42. 经营性应收项目的减少（减：增加）	20,257.74			
43. 经营性应付项目的增加（减：减少）	-3,965,258.33			
44. 其他	-2,161,815.64			
45. 经营活动产生的现金流量净额	-5,720,283.75			
46. 筹资活动产生的现金流量：				
47. 吸收投资收到的现金	-			
48. 收到的其他与筹资活动有关的现金	-			
49. 筹资活动现金流入小计	-			
50. 偿还债务支付的现金	-			
51. 支付的其他与筹资活动有关的现金	-			
52. 筹资活动现金流出小计	-			
53. 筹资活动产生的现金流量净额	-			
54. 现金及现金等价物净增加额	-5,720,283.75			
55. 期末现金及现金等价物余额	-			
56. 现金流量表补充资料：				
57. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
58. 净利润	9,279.48			
59. 加：计提的资产减值准备	-			
60. 资产减值准备	69,263.00			
61. 长期待摊费用摊销	-			
62. 长期待摊费用减少（减：增加）	-			
63. 摊销费用增加（减：减少）	-			
64. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-			
65. 固定资产报废损失	-			
66. 财务费用	-			
67. 投资损失（减：收益）	-			
68. 递延收益摊销（减：摊销）	-			
69. 存货的减少（减：增加）	-			
70. 经营性应收项目的减少（减：增加）	20,257.74			
71. 经营性应付项目的增加（减：减少）	-3,965,258.33			
72. 其他	-2,161,815.64			
73. 经营活动产生的现金流量净额	-5,720,283.75			
74. 筹资活动产生的现金流量：				
75. 吸收投资收到的现金	-			
76. 收到的其他与筹资活动有关的现金	-			
77. 筹资活动现金流入小计	-			
78. 偿还债务支付的现金	-			
79. 支付的其他与筹资活动有关的现金	-			
80. 筹资活动现金流出小计	-			
81. 筹资活动产生的现金流量净额	-			
82. 现金及现金等价物净增加额	-5,720,283.75			
83. 期末现金及现金等价物余额	-			



山东中源会计师事务所  
报告专用章

审计

印





所有者权益变动表  
所属期间:2023年度



编制单位: 光山县建设机械有限公司		单位: 元			
行次		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润
1	上年年末余额	42410000.00	448.59		844921.97
2	加: 会计政策变更				
3	前期差错更正				
4	本年年初余额	42410000.00	448.59		844921.97
5	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填)				43255370.56
6	(一) 净利润				9279.48
7	(二) 直接计入所有者权益的利得和损失				9279.48
8	1. 可供出售金融资产公允价值变动净额				
9	2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动				
10	3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
11	4. 其他				
12	上述(一)和(二)小计				9279.48
13	(三) 所有者投入和减少资本				
14	1. 所有者投入资本				
15	2. 股份支付计入所有者权益的金额				
16	3. 其他				
17	(四) 利润分配				
18	1. 提取盈余公积				
19	2. 对所有者(或股东)的分配				
20	3. 其他				
21	(五) 所有者权益内部结转				
22	1. 资本公积转增资本(或股本)				
23	2. 盈余公积转增资本(或股本)				
24	3. 盈余公积弥补亏损				
25	4. 其他				
26	四、本年年末余额	42410000.00	448.59	854201.46	43255370.56



# 财务报表附注

2023 年度

编制单位：光山县建设市政工程有限公司

金额单位：人民币元

## 一、公司的基本情况

光山县建设市政工程有限公司（以下简称本公司）由许善远，潘明荣出资组建的有限责任公司，2001 年 09 月 17 日在光山县工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码 914115227474083111。法定代表人：许善远，认缴注册资本 4000 万元，截止 2023 年 12 月 31 日公司实收资本 4241 万元。公司经营范围：市政公用工程施工、房屋建筑工程施工、公路工程建筑施工、建筑钢结构工程施工、建筑装修装饰工程施工、土石方工程服务、劳务作业分包。公司下设经理办公室，办公室，财务室，会议室等。

### 财务报表的编制基础

本公司执行财政部《企业会计准则》。

#### （一）、会计年度

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）、应收款项

本公司应收款项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。



本公司坏账损失核算采用实际核销法。

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。

#### (六)、存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

低值易耗品按照受益期间平均摊销。

包装物采用生产领用包装物的会计处理计入生产成本。

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。

#### (七)、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。

本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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。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	年折旧率
房屋建筑物	30~40	5%	3.17%~2.38%
机器设备	20~30	10%	4.55%~3.00%
运输工具	6~12	5%	15.83%~7.92%
其他设备	4~10	5%	23.75%~9.50%

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。

#### (八)、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。

#### （九）、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，包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	净残值	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权		50年	直线法	
专利权等		预计受益期	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。

#### （十）、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，在预计受益期内摊销。

#### （十一）、应付账款

本公司的应付款项是指因购买货物及材料产生的应付账款、长期应付款等。

#### （十二）、应付工资

应付工资，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支出。

#### （十三）、主营业务收入

（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。

## 二、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

### （一）、流转税

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	主营业务收入	3%、9%	

### （二）、企业所得税

公司名称	税率	获利起始年度	备注
本公司	25%		按业务收入 2.0%预交

### （三）、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%。

### （四）、城镇土地使用税

城镇土地使用税以公司厂区土地使用准面积为准，税率为每平方米 3 元。

### （五）、城市维护建设税

城市维护建设税以应交增值税为纳税基准，税率为 5%。

### （六）、教育附加费

城市教育附加费以应交增值税为纳税基准，税率为 3%。地方教育附加费以应交增值税为纳税基准，税率为 2%。

### （七）、印花税

印花税率按照相关税目项目税率 0.3‰。

## 三、财务报表主要项目注释

### （一）、货币资金

项目	年末余额	备注
现金		
银行存款	1001758.66	
合计	1001758.66	

## (二)、其他应收款

项目名称	余额
个人借支款	3054600.50
质量保证金	1025360.00
投标保证金	2071113.78
合计	6151074.28

## (三)、预付账款

项目	年末账面余额
槐店精神病卫生院	127600.00
信阳市示范性综合实践基地工程	1450000.00
斛山乡郑湾村鲜桃交易中心	38168.58
斛山寨红色旅游基础设施建设工程	279493.75
浉水河生态综合整治工程电力照明工程	943212.08
光山县公路局家属院配套基础设施项目	800000.00
新县公安局城关派出所业务用房工程	100000.00
光山县北向店完全小学教师周转房项目	900000.00
光山县政府食盐储备仓库项目新增挡土墙工程	500000.00
斛山政府办公楼线路改造工程	45000.00
光山县工业信息化局办公楼改造工程	1000000.00
新县污水处理厂中水回用及基础设施建设工程	581900.00
光山县孙铁铺粮油购销有限公司标准化粮仓建设项目	222189.44
光山县颐然小区老旧小区改造项目配套市政设施工程	1080000.00
光山县邮电家属院改造项目小区红线外项目	305000.00
2021年度5所农村敬老院综合改造提升工程	430000.00
桐柏县三源大道流香溪桥梁加宽改造工程	216300.00
北向店便民服务中心改造工程	600000.00
官渡河工业园航空路污水管道升级工程	3500000.00
2022年信阳某部零星改造工程	811700.00
合计	13930563.85

## (四)、存货

项目	年末账面余额
材料等	3694791.32

合计	3694791.32
----	------------

(五)、固定资产

项目	年末账面余额
一、固定资产原值合计	26250048.00
1、房屋建筑物	9460000.00
2、机械设备	14203800.00
3、运输工具	1920000.00
4、其他设备	666248.00



(六)、累计折旧

项目	年初账面余额	年末账面余额	备注
累计折旧	5578130.00	5646383.00	本年计提折旧 68253.00 元

(七)、预收账款

项目	年末账面余额
光山县委党校家属院老旧小区改造配套市政设施工程	300000.00
商丘市生活垃圾焚烧发电项目取水工程	206360.00
光山县寨河镇中心学校寨河耿寨小学改造工程	200000.00
息县乡公路新建工程项目夏庄镇十八标段	30000.00
老科委家属院供水管道改造	75348.05
光山县第六初级中学南大门及门前道路工程	90000.00
新县民兵训练基地挡土墙配套工程	200743.21
合计	1102451.26

(八)、其它应付款

项目	年末账面余额
付海南昌建工程机械材料款	572000.00
付阜阳市亚升新型建材材料款	100000.00
付武汉越洋管业材料款	54123.67
付信阳汇德隆物资钢材材料款	235401.14
缴纳金荣华社保费	10000.00
缴纳向玉琴社保费	8000.00
缴纳曹远国社保费	10227.00
缴纳陈鹏社保费	5000.00
缴纳许锡安社保费	20000.00

合计	1014751.81
----	------------

(九)、实收资本

投资者名称	投资金额	持股比例
许善远	24000000.00	56.59%
潘明荣	18410000.00	43.41%
合计	42410000.00	100%

光山益丰会计师事务所  
报告专用章

(十)、资本公积

项目	年初账面余额	年末账面余额	备注
评估增值	448.59	448.59	2014 年结转下来
合计	448.59	448.59	

(十一)、未分配利润

项目	年初账面余额	年末账面余额	备注
未分配利润	844921.97	854201.45	本年增加 9279.48 元

(十二)、主营业务收入、主营业务成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	106506531.00	187414106.50
主营业务成本	101849278.71	170393923.88

(十三)、税金

项目	本年发生额累计
一、增值税及附加	8113259.59
二、企业所得税	2126814.87

(十四)、营业费用

项目	本年发生额
职业技能培训	99000.00
合计	99000.00

(十五)、管理费用

项目	本年发生额累计
1、办公费	176055.52
2、会务费	42610.00
3、差旅费	57645.00
4、工资	192000.00
5、审计费	4000.00

合计	472310.52
----	-----------

(十六)、财务费用

项目	本年发生额累计
手续费支出	3042.69



五、或有事项

截止财务报告批准报出日公司无应披露的重大可预见的或有事项。

六、承诺事项

截止财务报告批准报出日除上述事项外，公司无应披露的其它重大承诺事项。

七、其它重要事项

公司无需披露的其它重大事项。


八、财务报告批准报出日

本附注经公司股东会同意于2024年1月10日对外报出。


光山县建设市政工程有限公司



110



姓名	彭继海
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1957-03-11
Date of birth	
工作单位	光山益丰会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号码	413026570311031
Identity card No.	



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.

2017年3月30日



2018年3月30日



年度检验合格  
Annual Renewal Registration

年检专用章


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

2021年6月30日

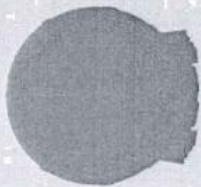



2015 03 30日

年 月 日

		姓 名		程 东
		Full name		
		性 别	男	
		Sex		
		出 生 日 期	1970-10-10	
		Date of birth		
		工 作 单 位	光山益丰会计师事务所（普通	
		Working unit		
		身 份 证 号 码	41302219701010003X	
		Identity card No.		

<p>年度检验登记</p> <p>Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。</p> <p>This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>2021年6月30日</p> <p></p> <p>年 /y 月 /m 日 /d</p>	<p>年度检验登记</p> <p>Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。</p> <p>This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>年 /y 月 /m 日 /d</p>
---	--



会计师事务所  
执业证书

名称：光山益丰会计师事务所（普通合伙）  
首席合伙人：彭继海  
主任会计师：  
经营场所：河南省光山县九龙西路

组织形式：普通合伙  
执业证书编号：41180026  
批准执业文号：豫财会（2010）1号  
批准执业日期：2010年1月6日



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  
行政审批专用章

2024年1月31日

中华人民共和国财政部制





# 营业执照

统一社会信用代码  
91411522699965139H



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	光山益丰会计师事务所(普通合伙)	出资额	叁拾万圆整
类型	普通合伙企业	成立日期	2010年01月15日
执行事务合伙人	彭继海	主要经营场所	光山县城九龙西路

经营范围  
审查企业会计报表,验证企业资本,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,基本建设年度财务决算审计并出具有关报告;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。



登记机关

2024年01月24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



## 2023 年度财务情况说明书

截止 2023 年 12 月 31 日公司具体财务说明如下：

### 一、资产状况：

资产总计：45381853.11 元，其中流动资产：24778188.11 元，固定资产：26250048.00 元。

### 二、负债状况：

负债总计：2117203.07 元，其中流动负债：2117203.07 元。

三、所有者权益总计：43264650.04 元，实收资本：42410000.00 元，未分配利润：854201.45 元。

### 四、公司经营情况：

公司营业收入：106506531.00 元，营业成本：101849278.71 元，税金及附加：773017.80 元，管理费用：472310.52 元，财务费用：3042.69 元。利润总额：3309881.28 元，所得税费用：2126814.87 元，净利润：9279.48 元。

光山县建设市政工程有限公司

2023 年 12 月 31 日



依法缴纳税收的证明材料



中华人民共和国

税收完税证明

No. 341155250100043575

填发日期：2025 年 3 月 4 日 税务机关：国家税务总局光山县税务局

纳税人识别号	914115227474083111		纳税人名称	光山县建设市政工程有限公司	
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
341156250100079068	印花税	经济合同	2024-10-01 至 2024-12-31	2025-01-14	5,903.87
金额合计	(大写)人民币伍仟玖佰零叁元捌角柒分				¥5,903.87
<div>国家税务总局光山县税务局 税务机 (盖章) 征税专用章</div>		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）： 国家税务总局光山县税务局第二税务分局		

第2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. 341155250100043573

填发日期：2025 年 3 月 4 日 税务机关：国家税务总局光山县税务局

纳税人识别号	914115227474083111		纳税人名称	光山县建设市政工程有限公司	
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
341156250100067957	企业所得税	应纳税所得额	2024-10-01 至 2024-12-31	2025-01-14	362,556.71
金额合计	(大写)人民币叁拾陆万贰仟伍佰伍拾陆元柒角壹分				¥362,556.71
<div>国家税务总局光山县税务局 税务机 (盖章) 征税专用章</div>		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）： 国家税务总局光山县税务局第二税务分局		

第2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. 341155250100043574

填发日期: 2025 年 3 月 4 日 税务机关: 国家税务总局光山县税务局

纳税人识别号	914115227474083111		纳税人名称	光山县建设市政工程有限公司	
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
341156250100056319	房产税	从价计征	2024-10-01 至 2024-12-31	2025-01-14	210.00
金额合计	(大写) 人民币贰佰壹拾元整				¥210.00
国家税务总局光山县税务局 (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): 国家税务总局光山县税务局第二税务分局 房源编号:F410000 20200013614 房屋坐落地址:光山县农民街		

数据联  
交纳税人作完税证明

征税专用章

第2次打印 妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No. 341155241200009310

填发日期: 2025 年 3 月 4 日 税务机关: 国家税务总局光山县税务局

纳税人识别号	914115227474083111		纳税人名称	光山县建设市政工程有限公司	
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
341156241200001370	城市维护建设税	县城、镇	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-09	34,977.09
341156241200001370	地方教育附加	增值税地方教育附加	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-09	13,990.84
341156241200001370	教育费附加	增值税教育费附加	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-09	20,986.25
341156241200001370	增值税	建筑服务	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-09	699,541.77
金额合计	(大写) 人民币柒拾陆万玖仟肆佰玖拾伍元玖角伍分				¥769,495.95
国家税务总局光山县税务局 (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): 国家税务总局光山县税务局第二税务分局		

数据联  
交纳税人作完税证明

征税专用章

第2次打印 妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 341155250100043572

填发日期: 2025年 3月 4日

税务机关: 国家税务总局光山县税务局

纳税人识别号	914115227474083111		纳税人名称	光山县建设市政工程有限公司	
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
341156250100054284	城市维护建设税	县城、镇	2024-12-01至 2024-12-31	2025-01-14	854.41
341156250100054284	地方教育附加	增值税地方教育附加	2024-12-01至 2024-12-31	2025-01-14	341.77
341156250100054284	教育费附加	增值税教育费附加	2024-12-01至 2024-12-31	2025-01-14	512.65
341156250100054284	增值税	建筑服务	2024-12-01至 2024-12-31	2025-01-14	17,088.26
金额合计	(大写)人民币壹万捌仟柒佰玖拾柒元零玖分				¥18,797.09
		填票人	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局光山县税务局第二税务分局		
		电子税务局			

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

第2次打印 妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 341155250200009756

填发日期: 2025年 3月 4日


税务机关: 国家税务总局光山县税务局

纳税人识别号	914115227474083111		纳税人名称	光山县建设市政工程有限公司	
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
341156250200027378	城市维护建设税	县城、镇	2025-01-01至 2025-01-31	2025-02-13	71,513.82
341156250200027378	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-01-01至 2025-01-31	2025-02-13	28,605.53
341156250200027378	教育费附加	增值税教育费附加	2025-01-01至 2025-01-31	2025-02-13	42,908.29
341156250200027378	增值税	建筑服务	2025-01-01至 2025-01-31	2025-02-13	1,430,276.43
金额合计	(大写)人民币壹佰伍拾柒万叁仟叁佰零肆元零柒分				¥1,573,304.07
		填票人	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局光山县税务局第二税务分局		
		电子税务局			

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

第2次打印 妥善保管

依法缴纳社会保障资金的证明材料




中华人民共和国

税收完税证明

No.441005241200204451  
国家税务总局光山县税务局  
税务机关: 第二税务分局

填发日期: 2025年 3月 4日

纳税人识别号	914115227474083111			纳税人名称	光山县建设市政工程有限公司	
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	
441156241200301273	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2024-12-06	16,486.40	
441156241200301273	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2024-12-06	8,243.20	
441156241200301273	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2024-12-06	721.28	
441156241200301273	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2024-12-06	309.12	
441156241200301273	工伤保险费	工伤保险	2024-12-01至2024-12-31	2024-12-06	997.10	
金额合计	(大写) 人民币贰万陆仟柒佰伍拾柒元壹角					¥26,757.10
		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): 国家税务总局光山县税务局第二税务分局, 社保编码: 411522808399 社保经办机构: 光山县工伤保险所		

第3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.441005250100106378  
国家税务总局光山县税务局  
税务机关: 第二税务分局

填发日期: 2025年 3月 4日

纳税人识别号	914115227474083111			纳税人名称	光山县建设市政工程有限公司	
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	
441156250100300803	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-07	17,218.56	
441156250100300803	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-07	8,609.28	
441156250100300803	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-07	753.26	
441156250100300803	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-07	322.90	
441156250100300803	工伤保险费	工伤保险	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-07	1,301.40	
金额合计	(大写) 人民币贰万捌仟贰佰零伍元肆角					¥28,205.40
		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): 国家税务总局光山县税务局第二税务分局, 社保编码: 411522808399 社保经办机构: 光山县工伤保险所		

第2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.441005250200454459

国家税务总局光山县税务局

税务机关: 第二税务分局

填发日期: 2025年 3月 4日

纳税人识别号	914115227474083111			纳税人名称	光山县建设市政工程有限公司	
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	
441156250200400868	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-02-10	17,218.56	
441156250200400868	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-02-10	8,609.28	
441156250200400868	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-02-10	753.26	
441156250200400868	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-02-10	322.90	
441156250200400868	工伤保险费	工伤保险	2025-02-01至2025-02-28	2025-02-10	1,041.02	
金额合计	(大写) 人民币贰万柒仟玖佰肆拾伍元零贰分					¥27,945.02
		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): 国家税务总局光山县税务局第二税务分局, 社保编码: 411522808399 社保经办机构: 光山县企业养老保险中心		

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

第3次打印 妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005250300102006

国家税务总局光山县税务局

税务机关: 第二税务分局

填发日期: 2025年 3月 4日

纳税人识别号	914115227474083111			纳税人名称	光山县建设市政工程有限公司	
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	
441156250300350332	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-04	18,420.48	
441156250300350332	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-04	9,210.24	
441156250300350332	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-04	805.84	
441156250300350332	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-04	345.44	
441156250300350332	工伤保险费	工伤保险	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-04	1,119.14	
金额合计	(大写) 人民币贰万玖仟玖佰零壹元壹角肆分					¥29,901.14
		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): 国家税务总局光山县税务局第二税务分局, 社保编码: 411522808399 社保经办机构: 光山县企业养老保险中心		

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

第2次打印 妥善保管

## 具备履行政府采购合同所必需的设备和专业技术能力承诺

光山县财政局（招标人名称）：

我公司参与 光山县火车站管委会赵桥村公益事业财政奖补重点村建设项目  
（项目名称）施工投标，我公司承诺：

如我方获得中标资格，我方保证具有履行政府采购合同所必需的设备和专业技术能力。

我方保证上述信息的真实和准确，并愿意承担因我方就此弄虚作假所引起的一切法律后果。

特此承诺！

响应单位名称：光山县建设市政工程有限公司（盖章）

法定代表人或授权委托人：\_\_\_\_\_（签字或盖章）

日期：2025年03月14日

# 参加政府采购活动前三年内在经营活动中没有重大违法记录声明

光山县财政局（招标人名称）：

我公司参与 光山县火车站管委会赵桥村公益事业财政奖补重点村建设项目（项目名称）施工投标，我方在此声明，我公司参加政府采购活动近三年内，在经营活动中没有重大违法记录。

我方保证上述信息的真实和准确，并愿意承担因我方就此弄虚作假所引起的一切法律后果。

特此声明！

响应单位名称：光山县建设市政工程有限公司（盖章）

法定代表人或授权委托人：\_\_\_\_\_（签字或盖章）

日期：2025年03月14日