

(三) 2024年财务审计报告

南阳同达联合会计师事务所

NAN YANG TONG DA UNITED OFFICE OF CPA

电话 (TEL):

13598284656

审计报告

AUDITOR' S REPORT

豫南同审专字 [2025]044 号



收件人: 河南中原畅通公路工程有限公司

本所地址: 南召县城中华路 19 号

二〇二五年四月十五日

河南中原畅通公路工程有限公司

审计报告

豫南同审专字（2025）第 044 号

河南中原畅通公路工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了河南中原畅通公路工程有限公司（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 年度利润表和现金流量表以及财务报表附注。

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 日财务状况以及 2024 年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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单

独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

五、资产负债状况及收支情况

1、2024 年 12 月 31 日账面反映：

资产总额 141,169,926.53 元

序号	科目	期末余额	年初余额
1	货币资金	336,153.17	790,674.81
2	应收账款	28,225,227.96	26,131,097.96
3	其他应收款	49,429,886.48	53,028,714.43
4	存货	52,134,276.29	45,517,072.23
5	固定资产净值	10,994,382.63	12,224,468.59
6	在建工程	50,000	50,000
7	资产合计	141,169,926.53	137,742,028.02

负债总额 78,360,207.68 元

序号	科目	期末余额	年初余额
1	应付账款	36,551,680.46	34,797,457.31
2	预付账款	6,356,917.60	5,166,042.20
3	应交税费	381,535.22	935,870.29
4	其他应付款	35,070,074.40	35,207,115.94
5	负债合计	78,360,207.68	76,106,485.74

所有者权益总额 62,809,718.85 元

序号	科目	期末余额	年初余额
1	实收资本	43,030,000	43,030,000
2	未分配利润	19,779,718.85	18,605,542.28
3	所有者权益合计	62,809,718.85	61,635,542.28

2、2024 账面反映营业收入总额为 12,551,654.56 元；

2024 年工程施工成本及各项费用支出总额为 11,377,477.99 元；

2024 年本期营业利润为 1,174,176.57 元。

项目	本年累计金额
一、营业收入	12,551,654.56
二、营业成本	3,542,800
三、费用支出	7,834,677.99
1、营业税金及附加	35,660.70
2、管理费用	7,798,926.99
3、财务费用	90.30
四、营业利润	1,174,176.57

六、关注事项

2024 年本期实现利润 1,174,176.57 元，未进行所得税汇算。

附：1、2024 年财务报表

2、2024 年会计报表附注

3、审计执业资格证书复印件

南阳同达联合会计师事务所



二〇二五年四月十五日

中国注册会计师



中国注册会计师



畅通2024.12资产负债表

编制单位：河南中原畅通公路工程有限责任公司

资产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	336,153.17	790,674.81	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	28,225,227.96	26,131,097.96	应付账款	36,551,680.46	34,797,457.31
预付款项			预收款项	6,356,917.60	5,166,042.20
应收利息			应付职工薪酬		
应收股利			应交税费	381,535.22	935,870.29
其他应收款	49,429,886.48	53,028,714.43	应付利息		
存货	52,134,276.29	45,517,072.23	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款		
其他流动资产			一年内到期的非流动负债	35,070,074.40	35,207,115.94
流动资产合计	130,125,543.90	125,467,559.43	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	78,360,207.68	76,106,485.74
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
长期股权投资			长期应付款		
固定资产	16,020,644.35	16,008,380.20	专项应付款		
累计折旧	5,026,261.72	3,783,911.61	预计负债		
在建工程	50,000.00	50,000.00	递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计		
生产性生物资产			负债合计	78,360,207.68	76,106,485.74
油气资产			所有者权益（或股东权益）：		
无形资产			实收资本（或股本）	43,030,000.00	43,030,000.00
开发支出			资本公积		
商誉			减：库存股		
长期待摊费用			盈余公积		
递延所得税资产			未分配利润	19,779,718.85	18,605,542.28
其他非流动资产			所有者权益（或股东权益）合计	62,809,718.85	61,635,542.28
非流动资产合计	11,044,382.63	12,274,468.59	负债和所有者权益（或股东权益）总计	141,169,926.53	137,742,028.02
资产总计	141,169,926.53	137,742,028.02			

单位负责人：王康

财务负责人：巩喜森

填表人：陈栋

2024.12利润表

编制单位：河南中原畅通公路工程有限公司

项目	本期金额	本年累计金额
一、营业收入		12,551,654.56
减：营业成本		3,542,800.00
营业税金及附加		35,660.70
销售费用		
管理费用		7,798,926.99
财务费用		90.30
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
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		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,174,176.57
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,174,176.57
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,174,176.57
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

单位负责人：王康

财务负责人：巩喜森

填表人：陈栋

畅通2024.12现金流量表

编制单位：河南中原畅通公路工程有限公司

报表项目名称	报表项编号	本期金额	本年累计金额
一、经营活动产生的现金流量：	0		
销售商品、提供劳务收到的现金	1		21,727,324.60
收到的税费返还	2		
收到的其他与经营活动有关的现金	3	26,500,395.18	192,412,931.81
现金流入小计	4	26,500,395.18	214,140,256.41
购买商品、接受劳务支付的现金	5	3,315,121.00	81,380,913.64
支付给职工以及为职工支付的现金	6		2,693,759.00
支付的各项税费	7		35,660.70
支付的其他与经营活动有关的现金	8	23,130,593.65	130,413,147.38
现金流出小计	9	26,445,714.65	214,523,480.72
经营活动产生的现金流量净额	10	54,680.53	-383,224.31
二、投资活动产生的现金流量：	11		
收回投资所收到的现金	12		
取得投资收益所收到的现金	13		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	14		
收到的其他与投资活动有关的现金	15		
现金流入小计	16		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17		
投资所支付的现金	18		
支付的其他与投资活动有关的现金	19	309.00	71,297.33
现金流出小计	20	309.00	71,297.33
投资活动产生的现金流量净额	21	-309.00	-71,297.33
三、筹资活动产生的现金流量：	22		
吸收投资所收到的现金	23		
借款所收到的现金	24		
收到的其他与筹资活动有关的现金	25		
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		
现金流出小计	30		
筹资活动产生的现金流量净额	31		
四、汇率变动对现金的影响	32		
五、现金及现金等价物净增加额	33	54,371.53	-454,521.64
加：期初现金及现金等价物余额	34	281,781.64	790,674.81
六、期末现金及现金等价物余额	35	336,153.17	336,153.17

单位负责人：王康

财务负责人：巩喜森

填表人：陈栋

河南中原畅通公路工程有限公司

会计报表附注

一、基本情况

河南中原畅通公路工程有限公司（以下简称本公司）2015年6月在南召县工商行政管理局登记成立，并取得91411321344995179Q号《企业法人营业执照》，注册资本4303万元，公司位于河南省南阳市南召县产业集聚区人民路与高速交叉口连结处汽车站二楼，法定代表人王康。企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表

三、遵循企业会计准则的声明

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定及补充规定，编制的财务报表符合企业会计准则及会计制度的要求，真实、完整的反映了本公司的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计的说明

1. 会计制度：本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定及补充规定。

2. 会计报表编制基础：《根据企业财务会计报告条例》等有关规定，企业生产经营成果、财务状况编制的年度决算表。

3. 会计年度：公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币：以人民币为记账本位币。

5. 记账原则和计价基础：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。资产以取得时的实际成本计价。

6. 应收款项及坏账核算方法：采用直接转销法核算。

7. 存货核算方法：

(1) 存货分类：主要水泥、沙石建设性资产。

(2) 存货采用实际成本核算，发出存货采用加权平均法，存货的盘存制度采用永续盘存制。

8. 固定资产及累计折旧：

(1) 固定资产标准：使用期限超过一年、单位价值在 2000 元以上的资产。

(2) 固定资产分类：固定资产分为房屋建筑物、机械设备、运输工具、电子设备等。

(3) 固定资产计价：固定资产按取得时的实际成本计价。

(4) 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法计算，按月计提，残值率为 3% 确定。

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)
房屋建筑物	20	3
机械设备	10	3
运输工具	8	3
办公及电子设备	5	3

(5) 与固定资产有关的后续支出的处理方法：发生的固定资产修理支出，计入有关费用。修理费用发生不均衡、数额较大的，采用待摊办法。

9. 收入确认原则：

销售生物性资产的收入同时满足下列条件的确认为收入

(1) 公司已将生物性资产所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 不再对该生物性资产实施继续管理权和实际控制权；

(3) 相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该生物性资产有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

10. 税项：(1) 增值税按照 9% 的税率计征；(2) 城维税和教育费附加

及地方附加分别为增值税的 5%、3%、2%计算缴纳；(3)所得税查账征收。

五、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1. 货币资金：截止 2024 年 12 月 31 日，本户期末余额 336153.17 元。全部为银行存款结存。

2. 应收账款：截止 2024 年 12 月 31 日，本户期末余额 28225227.96 元，其中：南召县城区客运北站借款 2000000 元，南召县公共汽车公司借款 4700000 元，畅通公司石门分公司借款 1104240.8 元。

3. 其他应收款：截止 2024 年 12 月 31 日，本户期末余额 49429886.48 元，其中：南召县金财投资开发有限公司 5000000 元，城关镇政府 1000000 元。

4. 工程施工：截止 2024 年 12 月 31 日，本户期末余额 52134276.29 元。

5. 固定资产及累计折旧：截止 2024 年 12 月 31 日固定资产原值 16020644.35 元，已提累计折旧 5026261.72 元，净值 10994382.63 元。其中：运输工具 4474340.5 元。

6. 应付账款：截止 2024 年 12 月 31 日，本户期末余额 34797457.31 元，其中：拌合站 1293721.08 元。

7. 预收账款：截止 2024 年 12 月 31 日，本户期末余额 6356917.6 元，全部为预收工程款。

8. 应交税费：截止 2024 年 12 月 31 日，本户期末余额 381535.22 元。

9. 其他应付账款：截止 2024 年 12 月 31 日，本户期末余额 35070074.4 元，其中：借交通局款 10000000 元。

10. 实收资本：截止 2024 年 12 月 31 日，本户期末余额 43030000 元，出资情况：南召县通达公路工程有限公司出资 43030000 元。

11. 未分配利润截止 2024 年 12 月 31 日，本户期末余额 19779718.85 元，其中：本年 1174176.57 元。

12. 主营业务收入：2024 年度主营业务收入发生额 12551654.56

元，为财局转入收入。

13. 主营业务成本：2024 年度主营业务成本发生额 3542800 元，为工程成本。

14. 管理费用：2024 年度管理费用发生额 7798926.99 元，为各种费用支出。

15. 财务费用：2024 年度财务费用发生额 90.3 元，为手续费支出。

六、非货币交易和债务重组的说明

本年度本公司无发生重大的非货币交易、债务重组事项。

七、或有事项

公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

九、会计报表之批准

本年度会计报表，是我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定及补充规定编制，已经公司董事会批准。

企业名称：河南中原畅通公路工程有限公司

单位负责人：王康

财务负责人：巩喜森

日期：2024 年 12 月 31 日

日期：2024 年 12 月 31 日

河南中原畅通公路工程有限公司 财务情况说明书

河南中原畅通公路工程有限公司 2015 年 6 月在南召县工商行政管理局登记成立，并取得 91411321344995179Q 号《企业法人营业执照》，注册资本 4303 万元，公司位于河南省南阳市南召县产业集聚区人民路与高速交叉口连结处汽车站二楼，法定代表人王康。企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。经营范围：公路工程、市政工程施工；工程设备租赁**（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）。现就有关财务情况分析如下：

一、资产情况分析

2024 年 12 月 31 日账面反映：资产总额 141,169,926.53 元

序号	科目	期末余额	年初余额
1	货币资金	336,153.17	790,674.81
2	应收账款	28,225,227.96	26,131,097.96
3	其他应收款	49,429,886.48	53,028,714.43
4	存货	52,134,276.29	45,517,072.23
5	固定资产净值	10,994,382.63	12,224,468.59
6	在建工程	50,000	50,000
7	资产合计	141,169,926.53	137,742,028.02

二、负债情况分析

2024 年 12 月 31 日账面反映：负债总额 78,360,207.68 元

序号	科目	期末余额	年初余额
1	应付账款	36,551,680.46	34,797,457.31
2	预付账款	6,356,917.60	5,166,042.20
3	应交税费	381,535.22	935,870.29
4	其他应付款	35,070,074.40	35,207,115.94
5	负债合计	78,360,207.68	76,106,485.74

三、所有者权益情况分析

2024 年 12 月 31 日账面反映：所有者权益总额 62,809,718.85 元

序号	科目	期末余额	年初余额
1	实收资本	43,030,000	43,030,000
2	未分配利润	19,779,718.85	18,605,542.28
3	所有者权益合计	62,809,718.85	61,635,542.28

四、年度经营情况分析

1、2024 账面反映营业收入总额为 12,551,654.56 元；

2、2024 年工程施工成本及各项费用支出总额为 11,377,477.99 元；

3、2024 年本期营业利润为 1,174,176.57 元。

项目	本年累计金额
一、营业收入	12,551,654.56
二、营业成本	3,542,800
三、费用支出	7,834,677.99
1、营业税金及附加	35,660.70
2、管理费用	7,798,926.99
3、财务费用	90.30
四、营业利润	1,174,176.57

五、总结说明

公司只有不断地加强资金管理的力度，把有限的资金有效地投放到生产经营所需的地方，控制好企业的成本，从而才能有效地发挥资金的综合效益，才能使企业达到提高经济效益的目的，促使企业稳步健康向前发展。

企业名称：河南中原畅通公路工程有限公司

单位负责人：王康

日期：2024 年 12 月 31 日



此件与原件相符
南阳同达会计师事务所 年 月 日

营业执照

(副本) 统一社会信用代码 91411321MA3X81QX44
(1-1)

名称 南阳同达联合会计师事务所

类型 合伙企业

主要经营场所 南召县城中华路19号

执行事务合伙人 郭忠明

成立日期 2007年06月29日

合伙期限 长期

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本金，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年底财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务（凭执业证书经营）**
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2018 03 27

年 月 日

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

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0009826

说明

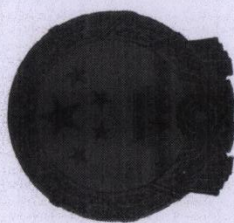
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件与原件相符
南阳同达会计师事务所 年月日

发证机关: 河南省财政厅

二〇一八年六月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 南阳同达联合会计师事务所
首席合伙人: 郭忠明
主任会计师:
经营场所: 河南省南阳市南召县城中华路19号

组织形式: 普通合伙
执业证书编号: 41160026
批准执业文号: 豫财办会〔2007〕30号
批准执业日期: 2007年07月16日

此件与原件相符
南阳同达会计师事务所 年 月 日

	姓 名	郭忠明
	Full name	郭忠明
	性 别	男
	Sex	男
	出 生 日 期	1956-01-07
	Date of birth	1956-01-07
	工 作 单 位	南阳同达联合会计师事务所
Working unit	南阳同达联合会计师事务所	
身 份 证 号 码	412821195601070111	
Identity card No.	412821195601070111	

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=565530731283653275387309566759>

年检凭证

中国注册会计师协会

郭忠明

会员编号 411600060001

最后年检时间

2024年07月

年检结果

年检通过

| 历年记录

2023年

2023-07-20

通过

此件与原件相符
南阳同达会计师事务所 年 月 日

	姓 名	闫爱珍
	Full name	
	性 别	女
	Sex	
	出 生 日 期	1960-10-21
	Date of birth	
	工 作 单 位	南阳同达联合会会计师事务所
Working unit		
身 份 证 号 码	412921196010210025	
Identity card No.		

<http://ncc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=472984628680035196018092831798>

年检凭证

中国注册会计师协会

闫爱珍

会员编号 411600060004

最后年检时间

2024年07月

年检结果

年检通过

| 历年记录

2023年

2023-07-20

通过