财务会计制度

总　则

1、贯彻执行国家财政纪律，维护国家利益，对经济活动进行严格的核算与监督。负责编制和落实全院年度财经收支计划，保障全院各项工作正常运行。

2、做好财务管理及银行、税务、审计等部门的业务联系工作；积极组织调配资金，开源节流。

3、加强固定资产及材料的核算工作，确保帐物相符，做好购进物资的验收、保管和发放及折旧、报废处理工作。

4、会计工作；审核各类分帐，负责全院财务总帐业务，作好成本核算及往来帐目，负责审核报销单据，负责编制年、季财务报表，加强成本核算和财务分析，定时将收支总帐向主管院长汇报，确保经济效益。

5、出纳工作；做好银行往来帐目，负责现金明细帐及日常现金收支，严格审理报销单据，妥善搞好凭证证的整理、装订、归档、管理工作。切实保证现金和银行支票安全，按规定留储现金，作好劳动工资发放工作。

6、严把审批程序：财务支出审批过程，是财务手续完善和监督的过程，是履行职责的过程，也是上级规定的一项财经纪律。因此，公司所有支出必须事前有经办人、科室领导、审核人和主管领导签字，最后经董事长批准后方可办理相关财务手续。

7、完成上级机关和院领导交办的临时性工作。

细　则

附表如下：

1、《财务处印章使用与保管制度》
2、《主管会计岗位责任制》
3、《出纳岗位责任制》
4、《现金管理制度》

财务处印章使用与保管制度

为了加强财务处印章管理，减少经济交往中发生的风险，明确责任，现制定财务印章保管、使用制度，请认真遵照执行。

一、开户银行预留印鉴的保管与使用

1. 保管:

1） 财务专用章以及发票专用章由公司董事长授权，财务处长保管。

2） 在开户银行预留的法人代表、出纳人员名章、压数章以及现金收（付）讫章和银行收（付）讫章均由出纳员来保管。

2. 使用范围:

1） 财务专用章用于财务结算的使用：主要用于在银行开户、办理日常会计收、付款业务以及与资金有关的票据。在需要使用财务专用章时，财务处长要认真审核经济业务内容，然后才能加盖此章。 因保管不善、用于非正常业务或随意加盖等原因，造成损失的，财务处长要承担相应的经济及法律责任。

2） 在开户银行预留的法人代表、出纳人员名章、压数章用于在银行开户、办理日常会计收、付款业务以及与资金有关的票据转帐等业务。

3） 现金收（付）讫章是用于现金收、付行为完成后在现金收（付）凭证上加盖的专用章，以避免重收、重付或漏收、漏付； 银行收（付）讫章主要用于涉及银行账户的转账收（付）凭证；

4） 发票专用章主要用于收款时加盖于发票及其附件上。

二、财务专用章的其他用途及使用规定

财务专用章用于财务处发文，以及代表财务处办理一些不涉及资金的对外交往与联系事宜，如办理会计证、会计人员档案、内部证明材料等，由财务处长认真审核后，报经主管财务领导同意。

主管会计岗位责任制

一、在主管财务的经理的领导下，具体负责公司财务处的管理工作。

二、负责领导所属的其他财务人员按时、按要求记帐收款，如实反映和监督企业的各项经济活动和财务收支情况，保证各项经济业务合情、合理、合法。

三、负责指导、监督、检查和考核本部门成员的工作，及时发现并处理工作中发生的问题，保证本部门的会计核算工作正常进行。

四、按时编制月、季、年度会计报表，做到数字真实、计算准确、内容完整、说明清楚、报送及时。

五、根据会计制度，定期汇总会计凭证，并与科目明细帐核对相符。

六、负责企业费用的核算，认真审核各类原始凭证，帐务处理符合制度规定，帐目清楚，数字准确，结算及时。

七、负责专用款项的明细核算，正确反映各项专用基金运用和结余情况以及专项工程支出和完工情况。

八、负责每月各项按规定进行预提和待摊费用的核算。

九、负责公司税金提取和交纳。

十、负责公司各部门的费用报销业务手续。

十一、对公司的会计凭证、帐薄报表、财务计划和重要经济合同等会计资料定期收集、审查、装订成册，登记编号，按照《会计档案管理办法》的规定妥善保管，并按照规定办理销毁报批手续。

十二、定期组织对公司固定资产和流动资产的清查、核实，确保财产的准确性，加强对固定资产和流动资产的管理，提高资金利用率。

十三、严格按照财务管理制度的要求，认真做好记帐凭证的稽核，组织会计报表的编审工作，保证财务结算的正确、及时和真实，为领导提供可靠的经营管理资料。

十四、及时掌握流动资金使用和周转的情况，定期向公司领导汇报。

十五、督导所负责岗位的工作情况，并对工作完成的效果负有直接的责任。

十六、定期组织本部门员工学习有关国家财政政策、法规、财经纪律和财会制度，不断提高员工的思想水平和业务工作能力。

出纳岗位责任制

一. 按照有关现金和银行结算制度的规定，办理现金和银行结算业务。

现金和银行存款日记账要做到日清月结，帐实相符，每日盘点现金，发生长短款要及时报告财务负责人，并及时处理。

每月结账时，要在最后一笔经济业务记录下方划通栏单红线，结出当月发生额和余额，在摘要栏内注明“本月合计”字样，并在下方划通栏单红线。每月与银行对账单核对，未达帐项作出银行存款余额调节表，对未达帐项要及时报告、清理不得拖延。

二．库存现金超过限额，要及时存入银行，不得以白条抵顶现金、挪用、坐支和套取现金。

收取现金必须用验钞机验钞，出现假币及时报告财务负责人处理。金额较大时同事报主管领导处理

三．及时督促现金借款人报销和结算。

现金借款一般不超过三个月，转账借款一般不得超过一个月，防止造成滞帐。因特殊原因不能及时结清的，及时查明原因并向有关领导报告。

四．不允许签发空白支票，对不能确定金额的事项不能开具支票，过期支票要收回注销，填写错误的支票要加盖“作废”戳记，并与存根一起保存，遗失支票要立即挂失。

五．要随时掌握银行存款余额，不得签发空头支票，不准出租出借账户。

六．妥善保管有价证券。发生长溢和短缺要及时报告领导处理。

七．收到汇票，要仔细鉴别真伪，审查有无产生退票可能，必要时请银行确认，方可入帐。

八．严格掌握信用卡，并严格控制审批手续，建立使用信用卡制度。

九．妥善保管印章、空白支票和收据，以及保险柜钥匙，密码要严格保密。

现金管理制度

一、为严格现金管理，维护财经制度，结合工作实际，制定本制度。

二、出纳库存现金实行限额管理，一般不超过1000元，遇特殊情况，库存额可提高至未来三日内日常零星开支所需金额，现金超过定额，要及时存入银行。

三、与其他单位正常经济往来1000元以下者，可以支付现金，1000元以上者必须通过银行划转结算。

四、因公外出人员携带必要的现金要填写借款借据，并由单位主管审批，方可支付。

五、因公外出人员返回后必须在一周内报帐，不准超期留款。如因单据不全或其他原因不能及时报帐时，必须先将余款交回财务处，待手续完备后结清欠款。

六、购买物品所借现金必须及时归还，不得以白条顶替库存现金。

七、购买大宗商品应通过银行划转结算，原则上不允许使用现金支付。

八、出纳、会计要严格按照岗位责任制认真履行职责，按照规定办理现金收付事项，要做到日清月结、帐款相符。

现金管理要做到“十不准”，即：

1、会计员和出纳员责任分明，即“钱帐分开不准一人兼管”。

2、不准用白条顶替库存现金。

3、不准因私事借用公款。

4、不准单位之间相互借用现金。

5、不准假造用途套取现金。

6、不准用转帐凭证套取现金。

7、不准将单位收入的现金以个人名义存入储蓄。

8、不准保留帐外公款。

9、不准坐支收入。

10、不准用有价证券抵顶现金。

九、经管人员发现现金短少或长余时，要及时查清原因，并如实向领导汇报，不准私自处理。

十、取送数额较大的现金时，必须二人以上同行，必要时有保卫人员共同取送。

南阳通途公路勘察设计有限公司
2025 年 度 审 计 报 告

豫君会审字〔2026〕第 01 号

河南君广信会计师事务所有限公司

地址：中国·河南·南阳

审 计 报 告

豫君会审字〔2026〕第 01 号

南阳通途公路勘察设计有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南阳通途公路勘察设计有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表和 2025 年度利润表、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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果、现金流量以及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，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。

此码用于证明该审计报告是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“国家会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验
报告编码：豫262820MP8B

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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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。

附件：

1. 南阳通途公路勘察设计有限公司 2025 年 12 月 31 日的资产负债表及 2025 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表
2. 2025 年度财务报表附注
3. 河南君广信会计师事务所有限公司营业执照、执业证书及 中国注册会计师执业证书复印件

河南君广信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

地址：河南·南阳　　中国注册会计师：

电话：0377-83838653　　2026 年 2 月 25 日

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：南阳通途公路勘察设计有限公司　　2025年12月31日　　单位：元

资　　产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：	1			流动负债：	39		
货币资金	2	42,787,514.03	38,966,795.53	短期借款	40		
短期投资	3	-	-	应付票据	41		
应收票据	4			应付帐款	42	19,101,633.66	17,896,867.16
应收股利	5			预收帐款	43	992,817.20	1,163,614.20
应收利息	6			应付工资	44		
应收帐款	7	57,641,063.66	69,315,016.31	应付福利费	45		
其他应收款	8	16,941,618.20	10,375,853.49	应付股利	46		
预付帐款	9	176,897.81	176,897.81	应交税费	47	1,894,942.69	685,957.10
应收补贴款	10			其他应交款	48	161,618.17	114,593.45
存货	11			其他应付款	49	917,633.37	1,596,191.30
待摊费用	12			预提费用	50		
一年内到期的长期债券投资	13			预计负债	51		
其他流动资产	14	410,000.00	649,018.72	一年内到期的长期负债	52		
	15			其他流动负债	53		
流动资产合计	16	117,957,093.70	119,483,581.86	流动负债合计	54	23,068,645.09	21,457,223.21
长期投资：	17			长期负债：	55		
长期股权投资	18	1,265,000.00	1,265,000.00	长期借款	56		
长期债权投资	19	-	-	应付债券	57		
长期投资合计	20	1,265,000.00	1,265,000.00	长期应付款	58		
固定资产：	21			专项应付款	59		
固定资产原价	22	17,355,073.68	17,622,865.73	其他长期负债	60		
减：累计折旧	23	12,287,513.28	13,054,225.08	长期负债合计	61	-	-
固定资产净值	24	5,067,560.40	4,568,640.65	递延税项：	62		
减：固定资产减值准备	25			递延税项贷项	63		
固定资产净额	26	5,067,560.40	4,568,640.65	负债总计	64	23,068,645.09	21,457,223.21
工程物资	27			少数股东权益	65		
在建工程	28				66		
固定资产清理	29	-	-	所有者权益：	67		
固定资产合计	30	5,067,560.40	4,568,640.65	实收资本	68	12,080,000.00	12,080,000.00
无形资产及其他资产：	31			减：已归还投资	69		
无形资产	32	419,603.83	224,515.41	实收资本净额	70	12,080,000.00	12,080,000.00
长期待摊费用	33	91,978.91	55,187.35	资本公积	71		
其他长期资产	34	-	-	盈余公积	72	8,356,040.94	8,356,040.94
无形资产及其他资产合计	35	511,582.74	279,702.76	其中：法定公益金	73	205,629.62	205,629.62
递延税项：	36			未分配利润	74	85,660,528.28	88,706,977.03
递延所得税	37	4,363,977.47	5,003,315.93	所有者权益合计	75	106,096,569.22	109,142,018.97
资产总计	38	129,165,214.31	130,600,241.20	负债和所有者权益总计	76	129,165,214.31	130,600,241.20

企业负责人：刘晓南　　财务负责人：马红晓　　制表人：李红霞

利 润 表

会企02表

编制单位：南阳通途公路勘察设计有限公司　　2025年度　　单位：元

项　　目	行次	本年累计数	上年同期数
一、主营业务收入	1	47,745,658.14	44,493,506.93
减：主营业务成本	2	33,987,034.03	34,938,624.64
税金及附加	3	396,300.11	270,481.44
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	13,362,104.00	9,284,400.85
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5	809,455.55	980,884.17
减：营业费用	6		
管理费用	7	7,844,221.67	9,233,010.39
财务费用	8	-419,505.72	-577,265.87
信用减值损失		2,557,353.83	225,733.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	4,189,489.77	1,383,806.93
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10	24,600.00	214,000.00
其他收益	11	11,177.03	45,011.62
营业外收入	12		41,749.04
减：营业外支出	13	60,096.71	
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	4,165,170.09	1,684,567.59
减：所得税	15	588,471.32	505,952.02
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	3,576,698.77	1,178,615.57

补充资料：			
项　　目	行次	本年累计数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	1		
2、自然灾害发生的损失	2		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	3		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	4		
5、债务重组损失	5		
6、其他	6		

企业负责人：刘晓南　　财务负责人：马红晓　　制表人：李红霞

现　金　流　量　表

会企03表

编制单位：南阳通途公路勘察设计有限公司　　2025年度　　单位：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		1、将净利润调节为经营活动现金流量：	35	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	33,366,749.03	净利润	36	3,576,698.77
收到的税费返还	3		加：信用减值损失	37	2,557,353.83
收到的其他与经营活动有关的现金	4	9,445,868.06	资产减值损失	38	
现金流入小计	5	42,812,617.09	固定资产折旧	39	766,711.80
购买商品、接受劳务支付的现金	6	36,105,145.73	无形资产摊销	40	217,729.93
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,950,550.31	长期待摊费用摊销	41	
支付的各项税费	8	4,260,344.35	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	42	
支付的其他与经营活动有关的现金	9	2,421,011.64	固定资产报废损失	43	
现金流出小计	10	45,737,052.03	财务费用	44	
经营活动产生的现金流量净额	11	-2,924,434.94	投资损失（收益以“-”号列示）	45	-24,600.00
二、投资活动产生的现金流量：	12		递延所得税资产减少（增加以“-”号列示）	46	-639,338.46
收回投资所收到的现金	13		存货的减少（增加以“-”号列示）	47	-
取得投资收益所收到的现金	14	24,600.00	经营性应收项目的减少（减：增加）	48	-5,347,206.66
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	15		经营性应付项目的增加（减：减少）	49	-1,611,421.88
收到的其他与投资活动有关的现金	16		其他	50	-2,420,362.27
现金流入小计	17	24,600.00	经营活动产生的现金流量净额	53	-2,924,434.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	290,433.56		52	
投资所支付的现金	19			53	
支付的其他与投资活动有关的现金	20			54	
现金流出小计	21	290,433.56		55	
投资活动产生的现金流量净额	22	-265,833.56	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	56	
三、筹资活动产生的现金流量：	23		债务转为资本	57	
吸收投资所收到的现金	24	-	一年内到期的可转换公司债券	58	
借款所收到的现金	25	-	融资租入固定资产	59	
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	-		60	
现金流入小计	27	-		61	
偿还债务所支付的现金	28			62	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	187,500.00	3、现金及现金等价物净增加情况：	63	
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	442,950.00	现金的期末余额	64	38,966,795.53
现金流出小计	31	630,450.00	减：现金的期初余额	65	42,787,5[illegible]
筹资活动产生的现金流量净额	32	-630,450.00	加：现金等价物的期末余额	66	
四、汇率变动对现金的影响	33		减：现金等价物的期初余额	67	
五、现金及现金等价物净增加额	34	-3,820,718.50	现金及现金等价物净增加额	68	-3,820,718.50

企业负责人：刘晓南　　财务负责人：马红晓　　制表人：李红樱

所有者权益变动表

企财04表

编制单位：南阳通途公路勘察设计有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	行次	本年金额									
		实收资本	其他权益工具			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
			优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1	12,080,000.00	-	-	-	-	-	-	8,356,040.94	86,681,632.56	107,117,673.50
加：会计政策变更	2		-			-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3		-			-	-	-	-	-	-
其他调整	4									-1,021,104.28	-1,021,104.28
二、本年年初余额	5	12,080,000.00	-	-	-	-	-	-	8,356,040.94	85,660,528.28	106,096,569.22
三、本年增减变动金额	6									3,046,448.77	3,046,448.77
（一）综合收益总额	7									3,576,698.77	3,576,698.77
（二）所有者投入和减少资本	8	-		-	-	-				-	-
1.所有者投入的普通股	9						-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10						-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11						-	-	-	-	-
4.其他	12										-
（三）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-		-530,250.00	-530,250.00
1.提取盈余公积	17										-
2.对所有者（或股东）的分配	24	-	-			-	-	-	-	-249,000.00	-249,000.00
3.其他	25									-281,250.00	-281,250.00
（四）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增资本（或股本）	27						-		-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28					-	-	-	-		-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-			-	-	-	-		-
4.其他	30										-
四、本年年末余额	31	12,080,000.00	-	-	-	-	-	-	8,356,040.94	88,706,977.05	109,143,017.99

企业负责人：刘晓南　　财务负责人：马红晓　　制表人：李红樱

所有者权益变动表

企财04表

编制单位：南阳通途公路勘察设计有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额									
		实收资本	其他权益工具			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
			优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1	12,080,000.00	-	-	-	-	-	-	8,356,040.94	88,878,407.09	109,314,448.03
加：会计政策变更	2		-			-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3		-			-	-	-	-	-	-
其他调整	4									-990.10	-990.10
二、本年年初余额	5	12,080,000.00	-	-	-	-	-	-	8,356,040.94	88,877,416.99	109,313,457.93
三、本年增减变动金额	6									-2,195,784.43	-2,195,784.43
（一）综合收益总额	7									1,178,615.57	1,178,615.57
（二）所有者投入和减少资本	8	-		-	-	-				-	-
1.所有者投入的普通股	9						-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10						-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11						-	-	-	-	-
4.其他	12										-
（三）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-		-3,374,400.00	-3,374,400.00
1.提取盈余公积	17										-
2.对所有者（或股东）的分配	24	-	-			-	-	-	-	-1,049,400.00	-1,049,400.00
3.其他	25									-2,325,000.00	-2,325,000.00
（四）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增资本（或股本）	27						-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28					-	-	-	-		-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-			-	-	-	-		-
4.其他	30										
四、本年年末余额	31	12,080,000.00	-	-	-	-	-	-	8,356,040.94	86,681,632.56	107,117,[illegible].50

企业负责人：刘晓南　　财务负责人：马红晓　　制表人：李[illegible]

南阳通途公路勘察设计有限公司
2025年度财务报表附注

截至：2025年12月31日

（除特别说明，以人民币元表述）

一、公司基本情况

南阳通途公路勘察设计有限公司(以下简称本公司)成立于2005年1月，统一社会信用代码：91411300770865086E。公司住所：南阳市中州路444号；法定代表人：刘晓南；注册资本：人民币壹仟贰佰零捌万圆整；实收资本：人民币壹仟贰佰零捌万圆整。经营范围：公路行业(公路、特大桥梁、特长隧道、交通工程)专业甲级；市政行业（道路工程）专业甲级；工程勘察专业类（岩土工程（勘察）、工程测量）甲级；公路工程咨询甲级；风景园林工程设计专项乙级；市政行业乙级；工程测量乙级（工程测量：控制测量、地形测量、规划测量、建筑工程测量、市政工程测量、线路与桥隧测量、矿山测量；测绘航空摄影：无人飞行器航摄；不动产测绘：地籍测绘）；自有房屋租赁*。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其它相关规定(以下合称“企业会计准则”)等规定编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其它各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其它各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其它相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

3. 本公司的子公司

名称	经营范围	注册资本	出资比例
南阳维通路桥技术服务有限公司	公路工程专业技术推广服务	67.00 万元	7.46%
南阳宏途勘察测量有限公司	许可项目：建设工程勘察；地质灾害治理工程勘查；测绘服务；建设工程设计（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：工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；基础地质勘查；地质勘查技术服务；地理遥感信息服务；卫星遥感应用系统集成；土地整治服务；水文服务；工程管理服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；劳务服务（不含劳务派遣）（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）	52.20 万元	22.99%

南阳汇智公路技术咨询服务有限公司	公路技术咨询服务	38.50 万元	32.47%
上海鑫彤卓越实业发展有限公司	一般项目：工程管理服务；招投标代理服务；政府采购代理服务；工程造价咨询业务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物业管理；企业管理；企业管理咨询；餐饮管理；规划设计管理；市场营销策划；企业形象策划；咨询策划服务；计算机系统服务；图文设计制作；广告设计、代理；专业设计服务；小微型客车租赁经营服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；仪器仪表销售；办公设备销售；办公设备耗材销售；交通设施维修；机械设备租赁；技术进出口；货物进出口。（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）许可项目：建设工程设计；建设工程勘察；建设工程施工；建设工程监理。（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）	160.00 万元	51.25%
南阳鸿森元商务管理服务有限公司	企业管理咨询、商务策划、商务服务、企业形象策划、复印、广告设计、制作、发布、房屋租赁、办公设备租赁*	35.00 万元	42.86%

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其它有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

南阳通途公路勘察设计有限公司 2025 年度财务报表附注

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其它综合收益的，与其相关的其它综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其它原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权

取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其它综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其它项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债等

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，

计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其它企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其它应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其它资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其它金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

南阳通途公路勘察设计有限公司 2025 年度财务报表附注

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分的账面价值；

2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分

4. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法和分次转销法。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金，转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其它相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其它方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作

的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6. 金融工具的减值

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（一）发行方或债务人发生重大财务困难；（二）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（三）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（四）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（五）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；（六）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

企业应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规定，以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：（一）按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十七条分类为以摊余成本计量的金融资产和按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。（二）租赁应收款。（三）合同资产。合同资产是指《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产。（四）企业发行的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺和适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第二十一条（三）规定的财务担保合同。

损失准备，是指针对按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十七条计量的金融资产、租赁应收款和合同资产的预期信用损失计提的准备，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条计量的金融资产的累计减值金额以及针对贷款承诺和财务担保合同的预期信用损失计提的准备。

对于适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》金融工具减值规定的各类金融工具，企业应当按照下列方法确定其信用损失：（一）对于金融资产，信用损失应为企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。（二）对于租赁应收款项，信用损失应为企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，应与按照《企业会计准则第 21 号——租赁》用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。（三）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。企业对贷款承诺预期信用损失的估计，应当与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。（四）对于财务担保合同，信用损失应为企业就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去企业预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。（五）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失应为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于下列各项目，企业应当始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

（一）由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产，且符合下列条件之一：

1. 该项目未包含《企业会计准则第 14 号—收入》所定义的重大融资成分，或企业根据《企业会计准则第 14 号—收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分。

2. 该项目包含《企业会计准则第 14 号—收入》所定义的重大融资成分，同时企业做出会计政策选择，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。企业应当将该会计政策选择适用于所有此类应收款项和合同资产，但可对应收款项类和合同资产类分别做出会计政策选择。

（二）由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，同时企业做出会计政策选择，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。企业应当将该会计政策选择适用于所有租赁应收款，但可对应收融资租赁款和应收经营租赁款分别做出会计政策选择。

在适用本条规定时，企业可对应收款项、合同资产和租赁应收款分别选择减值会计政策。

本公司对应收款项采用账龄分析法计提坏账准备。具体计提比例如下：

1. 应收账款计提比例

账龄	计提比例
1 年以内	0.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	20.00%
3-4 年	30.00%
4-5 年	55.00%
5 年以上	70.00%

2. 其他应收款计提比例

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1-2 年	15.00%
2-3 年	30.00%
3-5 年	50.00%

5 年以上	100.00%

本公司应收关联方款项（含职工个人）不计提坏账准备

（十）存货

1. 存货的分类

本单位存货主要包括项目履约成本、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的项目履约成本也列报为存货。

2. 项目成本的核算方法

本单位按照全部项目为核算对象。包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接费用等。期末时，结转该项目的营业成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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，且难以与其它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。

为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其它变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其它资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其它实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其它实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其它权益变动为基础进行核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其它长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25	5	3.8
机器设备	5	3、0	19.4、20
运输设备	8	5	11.88
电子设备	5	5、1、0	19、19.8、20
办公家具	5	3	19.4

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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；其它借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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

利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其它支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其它专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其它直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

南阳通途公路勘察设计有限公司 2025 年度财务报表附注

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。

2. 使用寿命有限无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
土地使用权	70
设计软件	2、3

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

（十八）收入确认

1. 当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（一）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（二）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；

（三）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（四）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（五）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足前款条件的合同，企业在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。合同开始日通常是指合同生效日。

2. 企业应当区分下列三种情形对合同变更分别进行会计处理：

（一）合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，应当将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理。

（二）合同变更不属于本条（一）规定的情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务（以下简称“已转让的商品”）与未转让的商品或未提供的服务（以下简称“未转让的商品”）之间可明确区分的，应当视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理。

（三）合同变更不属于本条（一）规定的情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分的，应当将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，应当在合同变更日调整当期收入。

3. 合同开始日，企业应当对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

履约义务，是指合同中企业向客户转让可明确区分商品的承诺。履约义务既包括合同中明确的承诺，也包括由于企业已公开宣布的政策、特定声明或以往的习惯做法等导致合同订立时客户合理预期企业将履行的承诺。企业为履行合同而应开展的初始活动，通常不构成履约义务，除非该活动向客户转让了承诺的商品。

企业向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺，也应当作为单项履约义务。

转让模式相同，是指每一项可明确区分商品均满足本准则第十一条规定的、在某一时段内履行履约义务的条件，且采用相同方法确定其履约进度。

4. 企业向客户承诺的商品同时满足下列条件的，应当作为可明确区分商品：

（一）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；

（二）企业向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明企业向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

（1）企业需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户。

（2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制。

（3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

5. 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（一）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

（二）客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

（三）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，企业应当考虑下列迹象：

（一）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（二）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（三）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（四）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（五）客户已接受该商品。

（六）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

6. 对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。企业应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，企业应当采用相同的方法确定履约进度。

当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（十九）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其它交易或事项。

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。

（二十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其它关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其它企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其它企业。

（二十二）主要会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

（二十三）主要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

三、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按应税销售额计征	6、5
城建税	按依法实际缴纳的增值税、消费税税额计征	7
教育费附加	按依法实际缴纳的增值税、消费税税额计征	3
地方教育费附加	按依法实际缴纳的增值税、消费税税额计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	25

四、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	702.15	745.67
银行存款	38,966,093.38	42,786,768.36
合计	38,966,795.53	42,787,514.03

2. 应收账款

（1）应收账款账龄情况分析如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	22,345,043.60	25.76%	21,438,951.00	30.23%
1-2 年	20,262,563.65	23.36%	28,198,344.65	39.76%
2-3 年	27,083,260.00	31.23%	6,076,967.77	8.57%
3 年以上	17,040,386.82	19.65%	15,215,184.17	21.45%
合计	**86,731,254.07**	**100.00%**	**70,929,447.59**	**100.00%**

（2）坏账准备情况

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
应收账款坏账准备	13,288,383.93	4,127,853.83		17,416,237.76
合计	**13,288,383.93**	**4,127,853.83**		**17,416,237.76**

（3）应收账款明细前五名

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例
邓州公路事业发展中心	9,528,000.00	10.99%

潞县东灵线建设开发有限公司	9,086,180.00	10.48%
唐河县公路事业发展中心	6,885,000.00	7.94%
桐柏县公路事业发展中心	5,201,100.00	6.00%
内乡公路事业发展中心	4,974,780.00	5.74%
合计	**35,675,060.00**	**41.15%**

（4）应收账款关联方情况

期末应收账款中不存在应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

3. 其他应收款

（1）其他应收款账龄情况分析如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	2,619,711.76	20.19%	3,484,004.38	16.50%
1-2 年	2,960,000.00	22.82%	12,375,000.00	58.62%
2-3 年	2,391,874.11	18.44%	256.2	0.00%
3 年以上	5,001,293.58	38.55%	5,249,883.58	24.87%
合计	**12,972,879.45**	**100.00%**	**21,109,144.16**	**100.00%**

（2）坏账准备情况

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他应收款坏账准备	4,167,525.96		1,570,500.00	2,597,025.96
合计	**4,167,525.96**		**1,570,500.00**	**2,597,025.96**

（3）其他应收款明细前五名

单位名称	期末余额	占其他应收款总额比例
杨珺	4,065,000.00	31.33%
南阳通途公路勘察设计有限公司郑州分公司	1,300,000.00	10.02%

南阳通途公路勘察设计有限公司西藏分公司	1,200,000.00	9.25%
公路工程处	1,200,000.00	9.25%
西藏那曲交通运输局	783,382.00	6.04%
合计	**8,548,382.00**	**65.89%**

4. 预付账款

（1）预付账款账龄情况分析如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	176,897.81	100.00%	176,897.81	100.00%
合计	**176,897.81**	**100.00%**	**176,897.81**	**100.00%**

（2）预付账款明细如下：

单位名称	期末余额	期初余额
改制转入	176,897.81	176,897.81
合计	**176,897.81**	**176,897.81**

（3）预付账款关联方情况

期末预付账款中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
延期抵扣进项税额	239,018.72	
金沙县交通局债券投资	410,000.00	410,000.00
合计	**649,018.72**	**410,000.00**

6. 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南阳宏途勘察测量有限公司	120,000.00			120,000.00
南阳维通路桥技术服务有限公司	50,000.00			50,000.00
南阳汇智公路技术咨询服务有限公司	125,000.00			125,000.00
上海鑫彤卓越实业发展有限公司	820,000.00			820,000.00
南阳鸿森元商务管理服务有限公司	150,000.00			150,000.00
合计	**1,265,000.00**			**1,265,000.00**

7. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值	**17,355,073.68**	**267,792.05**		**17,622,865.73**
办公设备	658,045.35	16,870.81		674,916.16
测量工具	762,223.88	75,700.00		837,923.88
车辆	2,472,763.13	175,221.24		2,647,984.37
电子设备	849,929.74			849,929.74
房屋及建筑物	12,154,781.00			12,154,781.00
机器设备	457,330.58			457,330.58
二、累计折旧	**12,287,513.28**	**766,711.80**		**13,054,225.08**
办公设备	602,552.16	32,266.07		634,818.23
测量工具	661,553.28	46,461.29		708,014.57
车辆	2,044,805.58	123,514.56		2,168,320.14
电子设备	688,834.83	77,873.16		766,707.99
房屋及建筑物	7,901,523.40	455,689.80		8,357,213.20
机器设备	388,244.03	30,906.92		419,150.95
三、减值准备				
四、固定资产净值	**5,067,560.40**	**267,792.05**	**766,711.80**	**4,568,640.65**
办公设备	55,493.19	16,870.81	32,266.07	40,097.93
测量工具	100,670.60	75,700.00	46,461.29	129,909.31
车辆	427,957.55	175,221.24	123,514.56	479,664.23
电子设备	161,094.91		77,873.16	83,221.75
房屋及建筑物	4,253,257.60		455,689.80	3,797,567.80
机器设备	69,086.55		30,906.92	38,179.63

8. 无形资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、无形资产原值	**1,879,371.90**	**22,641.51**		**1,902,013.41**
办公楼占用土地	1,032,383.00			1,032,383.00
Autocad 软件	107,692.31			107,692.31
专利费	14,300.00			14,300.00
纬地道路工程系统软件	95,575.23			95,575.23
CAD 设计软件	99,522.12			99,522.12
同望工程造价管理系统	77,536.57			77,536.57
同豪桥梁博士软件	48,672.57			48,672.57
海纳涵洞 CAD 系统	92,920.35			92,920.35
会慧综合管理软件	265,486.73			265,486.73
研发软件	45,283.02			45,283.02
数维道路设计软件（研发）		22,641.51		22,641.51
二、累计摊销	**1,459,768.07**	**217,729.93**		**1,677,498.00**
办公楼占用土地	820,077.77	49,953.96		870,031.73
Autocad 软件	107,692.31			107,692.31
专利费	14,300.00			14,300.00

纬地道路工程系统软件	95,575.24	-0.01		95,575.23
CAD 设计软件	72,383.50	14,159.29		86,542.79
同望工程造价管理系统	47,261.07	16,516.68		63,777.75
同豪桥梁博士软件	48,672.62	-0.05		48,672.57
海特涵洞 CAD 系统	81,305.28	11,615.07		92,920.35
金慧综合管理软件	159,292.69	96,239.71		255,532.40
研发软件	13,207.59	22,641.48		35,849.07
数维道路设计软件（研发）		6,603.80		6,603.80
三、减值准备				
四、无形资产净值	**419,603.83**	**22,641.51**	**217,729.93**	**224,515.41**
办公楼占用土地	212,305.23		49,953.96	162,351.27
Autocad 软件				
专利费				
纬地道路工程系统软件	-0.01		-0.01	
CAD 设计软件	27,138.62		14,159.29	12,979.33
同望工程造价管理系统	30,275.50		16,516.68	13,758.82
同豪桥梁博士软件	-0.05		-0.05	
海特涵洞 CAD 系统	11,615.07		11,615.07	
金慧综合管理软件	106,194.04		96,239.71	9,954.33
研发软件	32,075.43		22,641.48	9,433.95
数维道路设计软件（研发）		22,641.51	6,603.80	16,037.71

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋防水费	91,978.91		36,791.56	55,187.35
合计	**91,978.91**		**36,791.56**	**55,187.35**

10. 递延所得税资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
信用减值准备	4,363,977.47	639,338.46		5,003,315.93
合计	**4,363,977.47**	**639,338.46**		**5,003,315.93**

11. 应付账款

（1）应付账款账龄分析情况如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,514,013.00	30.81%	2,292,079.50	12.00%
1-2 年	690,370.00	3.86%	15,749,823.00	82.45%
2-3 年	10,743,253.00	60.03%	233,004.16	1.22%
3 年以上	949,231.16	5.30%	826,727.00	4.33%
合计	**17,896,867.16**	**100.00%**	**19,101,633.66**	**100.00%**

（2）应付账款明细前五名

单位名称	期末余额	占应付账款总额比例
河南林峰园林建设集团有限公司	7,723,253.00	43.15%
南阳维通路桥技术服务有限公司	3,198,200.00	17.87%
上海安拓土木工程技术有限公司	1,744,500.00	9.75%
南阳通途公路勘察设计有限公司西安分公司	1,350,000.00	7.54%
河南凯阳建筑设计有限公司	854,800.00	4.78%
合计	**14,870,753.00**	**83.09%**

12. 预收账款

（1）预收账款账龄分析情况如下：

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	290,000.00	24.92%	709,200.00	71.43%
1-2 年	590,000.00	50.70%	3.00	0.00%
2-3 年	-			
3 年以上	283,614.20	24.37%	283,614.20	28.57%
合计	**1,163,614.20**	**100.00%**	**992,817.20**	**100.00%**

（2）预收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占预收账款总额比例
南雄市唯朴建筑材料有限公司	160,000.00	13.75%
安阳市商都城市建设投资有限公司	123,613.70	10.62%
社旗县公路事业发展中心	300,000.00	25.78%
南召通达公路工程有限公司云阳分公司	580,000.00	49.84%
那曲市交通运输局	0.50	0.00%
合计	**1,163,614.20**	**100.00%**

（3）预收账款关联方情况

期末预收账款中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

13. 应交税费

项目	税率（%）	期末余额	期初余额
应交增值税	6、5	-699,565.24	101,282.22
城市维护建设税	7	248.20	56,547.09
应交所得税	25	808,857.34	1,174,210.71
应交房产税	1.2%、12%	14,624.37	46,175.01
应交土地使用税		4,223.46	4,223.46
应交个人所得税		549,751.17	502,734.29

印花税		7,817.80	9,769.91
合计		**685,957.10**	**1,894,942.69**

14. 其他应交款

项目	税率（%）	期末余额	期初余额
教育费附加	3%	106.37	24,234.48
公积金			-6,347.41
工会经费		122,432.80	139,243.75
失业保险	2%	-8,016.63	-11,668.97
地方教育附加		70.91	16,156.32
合计		**114,593.45**	**161,618.17**

15. 其他应付款

（1）其他应付款账龄分析情况如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	971,591.10	60.87%	293,033.17	31.93%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	624,600.20	39.13%	624,600.20	68.07%
合计	**1,596,191.30**	**100.00%**	**917,633.37**	**100.00%**

（2）其他应付款明细前五名

单位名称	期末余额	占其他应付款总额比例
暂收款	580,000.00	36.34%
工资、项目费	391,591.10	24.53%
11 名退休人员大病医疗保险	241,703.20	15.14%
南阳市水利设计院	221,897.00	13.90%

河南中厚公路勘察设计有限公司	60,000.00	3.76%
合计	**1,495,191.30**	**93.67%**

（3）其他应付款关联方情况

期末其他应付款中不存在其他应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

16. 实收资本

投资者	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
张伟	1,250,000.00	10.35%			1,250,000.00	10.35%
李寒绪	2,000,000.00	16.56%			2,000,000.00	16.56%
宁宛霞	500,000.00	4.14%			500,000.00	4.14%
苏歌彤	500,000.00	4.14%			500,000.00	4.14%
刘晓南	1,260,000.00	10.43%			1,260,000.00	10.43%
杨珺	1,815,000.00	15.02%			1,815,000.00	15.02%
杜雨	1,950,000.00	16.14%			1,950,000.00	16.14%
张彦	1,290,000.00	10.68%			1,290,000.00	10.68%
张娟	1,515,000.00	12.54%			1,515,000.00	12.54%
合计	12,080,000.00	100.00%			12,080,000.00	100.00%

2026 年 1 月 27 日原股东宁宛霞将其名下出资额 50.00 万元全部转让给刘晓南，已于 2026 年 1 月 27 日进行了工商变更登记，变更后本公司股东由 9 人减少至 8 人，刘晓南出资额由 126.00 万元增加至 176.00 万元，出资比例为 14.57%，本公司注册资本及实收资本总额不变，其余股东出资额及出资比例也未发生变化。

17. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	6,040,000.00			6,040,000.00

法定公益金	205,629.62			205,629.62
企业发展基金	2,110,411.32			2,110,411.32
合计	**8,356,040.94**			**8,356,040.94**

公司注册资本为 1208 万元，累计计提的法定盈余公积金已达公司注册资本的 50%，按照相关法律及公司章程规定，本年不再计提。

18. 未分配利润

项目	期末余额
上年年末余额	**86,681,632.56**
加：年初未分配利润调整数	-1,021,104.28
其中：会计政策变更	
重大会计差错	
其他调整因素	-1,021,104.28
本年年初余额	**85,660,528.28**
本年增加额	**3,576,698.77**
其中：本年净利润转入	3,576,698.77
其他增加	
本年减少数	**530,250.00**
其中：本年提取盈余公积数	
本年向所有者分配的利润	249,000.00
本年分配股票股利数	
其他减少	281,250.00
本年年末余额	**88,706,977.05**

19. 营业收入

（1）主营业务收入

项目	本年发生额	上年发生额

勘察设计收入	47,745,658.14	44,493,506.93
合计	**47,745,658.14**	**44,493,506.93**

（2）其他业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
房租收入	809,455.55	980,884.17
合计	**809,455.55**	**980,884.17**

20. 营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
勘察设计成本	33,987,054.03	34,938,624.64
合计	**33,987,054.03**	**34,938,624.64**

21. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	114,995.43	35,924.26
教育费附加	49,283.75	15,396.13
地方教育费附加	32,855.83	10,264.07
城镇土地使用税	16,891.96	16,891.96
房产税	155,632.03	164,730.50
印花税	26,841.11	27,274.52
合计	**396,500.11**	**270,481.44**

22. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	2,353,857.71	3,634,993.18
办公费	330,594.14	334,166.26
差旅费	203,672.85	267,298.56
其他费	117,688.77	125,187.37

职工统筹基金	537,739.25	527,775.40
资产使用费	178,184.40	258,287.32
业务招待费	465,957.20	561,708.00
广告费	150,000.00	17,930.00
会务费	3,500.00	19,320.00
折旧	763,230.96	827,594.30
水电费	29,847.42	30,644.14
福利费	175,319.00	223,586.70
长期待摊费用摊销	36,791.56	18,395.78
无形资产摊销	184,706.91	272,296.90
工会费	62,225.33	87,825.89
电话费	4,936.75	4,957.17
职教费	16,376.45	56,141.18
招投标费用	2,400.00	995.05
研发费	2,227,192.97	1,963,907.19
合计	**7,844,221.67**	**9,233,010.39**

23. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	38,895.32	39,372.13
利息收入	-458,401.04	-616,638.00
合计	**-419,505.72**	**-577,265.87**

24. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	4,127,853.83	-277,062.93
其他应收款坏账损失	-1,570,500.00	502,796.50

合计	**2,557,353.83**	**225,733.57**

25. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
投资收益	24,600.00	214,000.00
合计	**24,600.00**	**214,000.00**

26. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
进项税额加计抵扣		34,268.46
返还个税手续费	11,177.03	10,743.16
合计	**11,177.03**	**45,011.62**

27. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴		1,000.00
人才引进补贴		40,749.04
合计		**41,749.04**

28. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
税收滞纳金	60,096.71	
合计	**60,096.71**	

29. 所得税

项目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	1,227,809.78	562,385.41
递延所得税	-639,338.46	-56,433.39
合计	**588,471.32**	**505,952.02**

五、关联方交易

项目	关联方名称	款项性质	期末余额
其他应收款	南阳通途公路勘察设计有限公司郑州分公司	借款	1,300,000.00
其他应收款	南阳鸿森元商务管理有限公司	借款	173,967.62
其他应收款	南阳通途公路勘察设计有限公司西藏分公司	开办费、借款	1,200,000.00
其他应收款	南阳通途公路勘察设计有限公司西安分公司	开办费、借款	700,000.00
其他应收款	南阳通途公路勘察设计有限公司安徽分公司	借款	400,000.00
其他应收款	南阳维通路桥技术服务有限公司	借款	100,000.00
其他应收款	南阳宏途勘察测量有限公司	借款	304,000.00
其他应收款	南阳汇智公路技术咨询服务有限公司	代缴社保	144,957.36
其他应收款	南阳宏途勘察测量有限公司	代缴社保	80,532.4
其他应收款	杨珺	业务款	4,065,000.00
其他应收款	刘晓南	业务款	138,590.00
应付账款	南阳维通路桥技术服务有限公司	分包款	3,198,200.00
应付账款	南阳鸿森元商务管理服务有限公司	分包款	200,743.00
应付账款	南阳汇智公路技术咨询服务有限公司	分包款	731,000.00
应付账款	南阳通途公路勘察设计有限公司西安分公司	分包款	1,350,000.00
应付账款	南阳通途公路勘察设计有限公司郑州分公司	分包款	124,000.00

六、或有事项

本公司无或有事项说明。

七、资产负债表日后非调整事项的说明

本公司无需要说明的资产负债表日后非调整事项。

南阳通途公路勘察设计有限公司

2026 年 2 月 25 日



统一社会信用代码
91411303777980589Q

营业执照

（副 本）(0-1)

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。

名　　称　河南君广信会计师事务所有限公司

类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人　戴曼琳

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，出具相关的报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；会计咨询；会计服务；税务咨询；会计鉴定★（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）

注册资本　壹佰万圆整

成立日期　2005年08月02日

营业期限　2005年08月02日至2027年08月01日

住　　所　南阳市宛城区孔明路建业凯旋广场18号楼811室

登记机关　南阳市宛城区局

2019 年 07 月 03 日

国家企业信用信息公示系统网址：
http://10.8.1.130:9080/TopIcis/CertificatePrint.do

http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所

执业证书

名　　称：河南君广信会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：戴曼琳

经营场所：河南省南阳市宛城区孔明路建业凯旋广场18号楼811室

组织形式：有限责任

执业证书编号：41160022

批准执业文号：豫财办会〔2005〕35号

批准执业日期：2005年07月14日

证书序号：0009770

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

二〇一八 年九 月九 日

中华人民共和国财政部制



陈全武 411600110007

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

陈全武

会员编号 411600110007

最后年检时间 2025年04月

年检结果 通过

历年记录

2024年 通过

2024-05-07

2023年 通过

2023-04-28

2022年

姓名 Full name 陈全武

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-03-24

工作单位 Working unit 河南君广信会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 410103780324131

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

证书编号：No. of Certificate 411600110007

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2001年03月30日



雷元威 411600220007

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

雷元威

会员编号 411600220007

最后年检时间 2025年04月

年检结果 通过

历年记录

2024年 通过

2024-05-07

2023年 通过

2023-04-28

2022年

姓名 Full name 雷元威

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1978-01-02

工作单位 Working unit 河南君广信会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 412822197801025375

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

证书编号：No. of Certificate 411600220007

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2010年07月22日

依法缴纳税收和社会保障资金

中华人民共和国税收完税证明

No. 34113526040051369

填发日期：2026 年 4 月 13 日　　税务机关：国家税务总局南阳市卧龙区税务局

纳税人识别号	91411300770865086E		纳税人名称	南阳通途公路勘察设计有限公司	
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
34113626040062326	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-13	710.66
34113626040062326	教育费附加	增值税教育费附加	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-13	1,065.99
34113626040062326	城市维护建设税	市区	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-13	2,487.31
34113626040062326	增值税	研发和技术服务	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-13	35,533.07
金额合计	（大写）人民币叁万玖仟柒佰玖拾柒元零叁分				¥39797.03

税务机关（盖章）　国家税务总局南阳市卧龙区税务局　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）：国家税务总局南阳市卧龙区税务局武侯税务分局

妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

南阳通途公路勘察设计有限公司 411302000732

中华人民共和国税收完税证明

No. 626041311806052017

填发日期：2026年04月13日　　税务机关：国家税务总局南阳市卧龙区税务局第一税务分局（办税服务厅）

纳税人识别号	91411300770865086E		纳税人名称	南阳通途公路勘察设计有限公司	
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
626041311806048603	个人所得税	工资薪金所得	2026.03.01-2026.03.31		1,306.97
金额合计	（大写）人民币壹仟叁佰零陆圆玖角柒分				¥1,306.97

税务机关（盖章）　国家税务总局南阳市卧龙区税务局　征税专用章

填票人　99999999999

备注

妥善保管



电子缴款凭证

打印日期：2026年03月02日

纳税人识别号	91411300770865086E			税务征收机关	国家税务总局南阳市卧龙区税务局武侯税务分局		
纳税人全称	南阳通途公路勘察设计有限公司			开户银行	中国银行股份有限公司南阳中州路支行		
				银行账号	258502556640		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
44113626030040160	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	96464.40	2026-03-02 15:12:01	
44113626030040160	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	49232.24	2026-03-02 15:12:01	
44113626030040161	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	55385.56	2026-03-02 15:12:01	
44113626030040160	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	4307.91	2026-03-02 15:12:01	
44113626030040160	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	1646.17	2026-03-02 15:12:01	
44113626030040161	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	13031.62	2026-03-02 15:12:01	
44113626030040160	工伤保险费	工伤保险	2026-03-01	2026-03-31	1230.73	2026-03-02 15:12:01	
合计金额	贰拾贰万叁仟肆佰贰拾捌元玖角壹分				¥223498.91		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

中华人民共和国
税收完税证明

No. 34113526040029614

填发日期：2026年 4月 13日　　税务机关：国家税务总局南阳市卧龙区税务局

纳税人识别号	91411300770865086E		纳税人名称	南阳通途公路勘察设计有限公司	
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
34113626040006433O	企业所得税	应纳税所得额	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-13	72,593.61
金额合计	（大写）人民币柒万贰仟伍佰玖拾叁元陆角壹分				¥72593.61
税务机关（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）：国家税务总局南阳市卧龙区税务局武侯税务分局		

国家税务总局南阳市卧龙区税务局 征税专用章

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. 626050911843769994

填发日期：2026年05月09日　　税务机关：国家税务总局南阳市卧龙区税务局第一税务分局（办税服务厅）

纳税人识别号	91411300770865086E		纳税人名称	南阳通途公路勘察设计有限公司	
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
626050911843763216	个人所得税	工资薪金所得	2026.04.01-2026.04.30		1,307.95
金额合计	（大写）人民币壹仟叁佰零柒圆玖角伍分				¥1,307.95
国家税务总局南阳市卧龙区税务局 税务机关（盖章） 征税专用章	填票人 99999999999		备注		

妥善保管

南阳通途公路勘察设计有限公司 4113030000752

中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135260500018347

填发日期：2026 年 5 月 9 日　　税务机关：国家税务总局南阳市卧龙区税务局

纳税人识别号	91411300770865086E		纳税人名称	南阳通途公路勘察设计有限公司	
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
341136260500008555	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-09	1,964.13
341136260500008555	教育费附加	增值税教育费附加	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-09	2,946.19
341136260500008555	城市维护建设税	市区	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-09	6,874.44
341136260500008555	增值税	研发和技术服务	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-09	98,206.30
金额合计	（大写）人民币壹拾万零玖仟玖佰玖拾壹元零陆分				¥109991.06
国家税务总局南阳市卧龙区税务局 税务机关（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）：国家税务总局南阳市卧龙区税务局武侯税务分局		

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. 626061011887976282

填发日期：2026年06月10日　　税务机关：国家税务总局南阳市卧龙区税务局第一税务分局（办税服务厅）

纳税人识别号	91411300770865086E		纳税人名称	南阳通途公路勘察设计有限公司	
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
626061011887972970	个人所得税	工资薪金所得	2026.05.01-2026.05.31		641.61
626061011887972970	个人所得税	工资薪金所得	2026.05.01-2026.05.31		860.16
金额合计	（大写）人民币壹仟伍佰零壹圆柒角柒分				¥1,501.77
税务机关（盖章） 国家税务总局南阳市卧龙区税务局 征税专用章	填票人 99999999999		备注		

妥善保管

南阳通途公路勘察设计有限公司 4113030000X52

中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135260600004703

填发日期：2026年6月10日　　税务机关：国家税务总局南阳市卧龙区税务局

纳税人识别号	91411300770865086E		纳税人名称	南阳通途公路勘察设计有限公司	
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
341136260600023967	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-05-01 至 2026-05-31	2026-06-10	61.57
341136260600023967	教育费附加	增值税教育费附加	2026-05-01 至 2026-05-31	2026-06-10	92.35
341136260600023967	城市维护建设税	市区	2026-05-01 至 2026-05-31	2026-06-10	215.49
341136260600023967	增值税	研发和技术服务	2026-05-01 至 2026-05-31	2026-06-10	3,078.46
金额合计	（大写）人民币叁仟肆佰肆拾柒元捌角柒分				¥3447.87
税务机关（盖章） 国家税务总局南阳市卧龙区税务局 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）：国家税务总局南阳市卧龙区税务局武侯税务分局		

收据联 交纳税人作完税证明

妥善保管

电子缴款凭证

打印日期： 2026年07月09日

纳税人识别号	91411300770865086E			税务征收机关	国家税务总局南阳市卧龙区税务局武侯税务分局		
纳税人全称	南阳通途公路勘察设计有限公司			开户银行	中国银行股份有限公司南阳中州路支行		
				银行账号	258502556640		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136260500450492	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	2026-05-31	98930.56	2026-05-07 11:04:30	
441136260500450492	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	2026-05-31	49465.28	2026-05-07 11:04:30	
441136260500450493	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	55356.15	2026-05-07 11:04:30	
441136260500450492	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	4328.31	2026-05-07 11:04:30	
441136260500450492	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	1854.9	2026-05-07 11:04:30	
441136260500450493	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	13024.9	2026-05-07 11:04:30	
441136260500450492	工伤保险费	工伤保险	2026-05-01	2026-05-31	989.35	2026-05-07 11:04:30	
合计金额	贰拾贰万叁仟玖佰肆拾玖元肆角伍分				¥223949.45		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。 纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

电子缴款凭证

打印日期： 2026年07月09日

纳税人识别号	91411300770865086E			税务征收机关	国家税务总局南阳市卧龙区税务局武侯税务分局		
纳税人全称	南阳通途公路勘察设计有限公司			开户银行	中国银行股份有限公司南阳中州路支行		
				银行账号	258502556640		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136260400100675	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	99635.04	2026-04-07 08:28:14	
441136260400100675	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	49817.52	2026-04-07 08:28:14	
441136260400100676	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	55356.15	2026-04-07 08:28:14	
441136260400100675	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	4359.13	2026-04-07 08:28:14	
441136260400100675	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	1868.11	2026-04-07 08:28:14	
441136260400100676	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	13024.9	2026-04-07 08:28:14	
441136260400100675	工伤保险费	工伤保险	2026-04-01	2026-04-30	996.4	2026-04-07 08:28:14	
合计金额	贰拾贰万伍仟零伍拾柒元贰角伍分				¥225057.25		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。 纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

电子缴款凭证

打印日期： 2026年07月06日

纳税人识别号	91411300770865086E			税务征收机关	国家税务总局南阳市卧龙区税务局武侯税务分局		
纳税人全称	南阳通途公路勘察设计有限公司			开户银行	中国银行股份有限公司南阳中州路支行		
				银行账号	258502556640		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136260700300783	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	96057.76	2026-07-06 10:51:49	
441136260700300783	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	48028.88	2026-07-06 10:51:49	
441136260700300782	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	53282.98	2026-07-06 10:51:49	
441136260700300783	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	4202.65	2026-07-06 10:51:49	
441136260700300783	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	1801.05	2026-07-06 10:51:49	
441136260700300782	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	12537.1	2026-07-06 10:51:49	
441136260700300783	工伤保险费	工伤保险	2026-07-01	2026-07-31	960.54	2026-07-06 10:51:49	
合计金额	贰拾壹万陆仟捌佰柒拾元零玖角陆分				¥216870.96		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。 纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

电子缴款凭证

打印日期： 2026年07月09日

纳税人识别号	91411300770865086E			税务征收机关	国家税务总局南阳市卧龙区税务局武侯税务分局		
纳税人全称	南阳通途公路勘察设计有限公司			开户银行	中国银行股份有限公司南阳中州路支行		
				银行账号	258502556640		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136260600551312	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	98930.56	2026-06-08 08:44:51	
441136260600551312	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	49465.28	2026-06-08 08:44:51	
441136260600551313	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	55356.15	2026-06-08 08:44:51	
441136260600551312	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	4328.31	2026-06-08 08:44:51	
441136260600551312	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	1854.9	2026-06-08 08:44:51	
441136260600551313	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	13024.9	2026-06-08 08:44:51	
441136260600551312	工伤保险费	工伤保险	2026-06-01	2026-06-30	989.35	2026-06-08 08:44:51	
合计金额	贰拾贰万叁仟玖佰肆拾玖元肆角伍分				¥223949.45		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。 纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章