

6、财务审计报告  
①2022 年财务审计报告

河南省宛东建筑安装工程有限公司  
**审计报告**

南会审字【2023】第 018 号

审计机构：南阳华必信联合会计师事务所  
所属协会：南阳市注册会计师协会

# 审 计 报 告

南会审字【2023】第 018 号

河南省宛东建筑安装工程有限公司：

我们审计了后附的河南省宛东建筑安装工程有限公司（以下简称贵单位）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵单位财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵单位 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师：  
杨 健  
2020020

南阳华必信联合会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：  
王洁  
1600200002

二〇二三年四月二十六日

- 2 -

## 资产负债表

2022年12月31日

项 目	行次	年末余额	期初余额	项目		行次	年末余额	期初余额
				流动负债:	长期负债:			
流动资产:	1			流动负债:		47		
货币资金	2	141,896,571.08	20,974,915.35	短期借款		48		
交易性金融资产	3			交易性金融负债		49		
短期投资	4			应付票据		50		
应收票据	5	584,100,257.94	153,529,888.30	应付账款		51		
应收账款	6	7,363,250.36	11,068,787.30	预收款项		52	94,971,913.20	22,956,543.71
预付款项	7			应付职工薪酬		53	407,394,771.48	118,604,119.70
应收股利	8			应交税费		54		8,140.00
应收利息	9			应付利息		57	10,119,109.12	8,396,568.55
其他应收款	10	267,180,235.51	273,353,475.08	应付股利		59		
存货	11	7,795,390.15	51,204,040.53	应付福利费		60		
其中：原材料	12			其他应付款		61	299,910,497.91	217,758,642.40
库存商品	13			一年内到期的非流动负债		62		
一年内到期的非流动资产	14			其他流动负债		63		
其他流动资产	15	1,008,335,705.04	510,131,086.56	非流动负债合计		64	812,396,291.71	367,824,014.36
流动资产合计	16					65		
非流动资产:	17					66		
可供出售金融资产	18			应付债券		67		
持有至到期投资	19			长期应付股		68		
长期股权投资	20			专项应付款		69		
长期应收款	21			预计负债		70		
长期股权投资	22	289,256,000.00	75,156,000.00	递延所得税负债		71		
股权分置流动权	23			递延税负债		72		
投资性房地产	24	52,910,734.00	52,698,984.00	其他非流动负债		73		
固定资产原价	25	36,381,976.67	34,297,366.11	其中：特准备基金		74		
减：累计折旧	26			非流动负债合计		75		
固定资产净值	27	16,528,757.33	18,471,617.89	负债合计		76	812,396,291.71	367,824,014.36
减：固定资产减值准备	28			所有者权益(或股东权益)		77		
固定资产净额	29	16,528,757.33	18,471,617.89	实收资本(股本)		78	276,515,088.00	47,350,000.00
专项工程	30			固定资产		79		
工程物资	31			集体资本		80		
固定资产清理	32			法人资本		81		
生产性生物资产	33			其中：国有法人资本		82		
油气资产	34			集体法人资本		83		
无形资产	35			个人资本		84		
其中：土地使用权	36			外商资本		85		
开发支出	37			资本公积		86	10,000,000.00	10,000,000.00
商誉	38			减：库存股		87		
合并价差	39			盈余公积		88		
长期待摊费用(递延资产)	40			△一般风险准备		89		
递延所得税资产	41			**未确认投资损失(以“-”号填列)		90		
递延税负债	42			未分配利润		91	215,209,082.66	178,584,690.09
其他非流动资产(其他长期资产)	43			其中：现金股利		92		
其中：特准备设备	44			* 外币报表折算差额		93		
非流动资产合计	45	305,784,757.33	93,627,617.89	所有者权益合计		94	501,724,170.66	235,934,690.09
资产总计	46	1,314,120,462.37	603,758,704.45	负债和所有者权益合计		99	1,314,120,462.37	603,758,704.45

## 利 润 表

财会年金02表  
金额单位：元

2022年度						
项 目	行次	本年累计数	上年累计数	项 目	行次	本年累计数
一:营业收入	1	1,045,767,128.67	537,120,572.23	其中:对联营企业和合营企业的投资收益	22	
其中:营业收入	2	1,045,767,128.67	537,120,572.23	三:营业利润(亏损以“-”号填列)	23	49,081,673.64
其中:主营业务收入	3	1,045,767,128.67	537,120,572.23	加:营业外收入	24	263,567.72
其他业务收入	4			其中:非流动资产处置利得	25	
二:营业总成本	5	996,685,455.03	514,498,080.02	非货币性资产交换利得(非货币性交易收益)	26	
其中:营业成本	6	956,631,356.83	493,710,778.69	政府补助(补贴收入)	27	
其中:主营业务成本	7	956,631,356.83	493,710,778.69	债务重组利得	28	
其他业务成本	8			减:营业外支出	29	512,717.93
营业税金及附加	9	6,435,396.96	4,138,287.84	其中:非流动资产处置损失	30	6,433,136.81
营业费用	10			非货币性资产交换损失(非货币性交易收益)	31	
管理费用	11	24,740,730.47	15,639,582.86	债务重组损失	32	
其中:业务招待费	12			四:利润总额(亏损总额以“-”号填列)	33	48,832,523.43
研究与开发费	13			减:所得税费用	34	12,208,130.86
财务费用	14	8,877,970.77	1,009,430.63	加:未确认的投资损失	35	2,480,402.01
其中:利息支出	15			五:净利润(净亏损以“-”号填列)	36	36,624,392.57
利息收入	16			减:少数股东损益	37	13,889,927.39
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	17			六:归属于母公司所有者的净利润	38	
资产减值损失	18			其他	40	
其他	19			加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	41	
投资收益(损失以“-”号填列)	20			基本每股收益		
	21			稀释每股收益		

# 现金流量表

单位：人民币元  
财会企03表

编制单位：河南省宛东建筑安装工程有限公司

2022年度

项 目	行次	金 额	补充资料	行次	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	903,987,410.81	净利润	57	36,624,392.57
收到的税费返还	3	88,588,662.80	加：计提的资产减值准备	58	2,154,610.56
收到的其他与经营活动有关的现金	8	992,576,073.61	固定资产折旧	59	60
现金流入小计			无形资产摊销		
购买商品、接受劳务支付的现金	10	644,020,909.46	长期待摊费用摊销	61	61
支付给职工以及为职工支付的现金	12	196,282,540.00	待摊费用减少（减：增加）	64	64
支付的各项税费	13	16,920,987.25	预提费用增加（减：减少）	65	65
支付的其他与经营活动有关的现金	18	29,183,319.17	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：66	66	66
现金流出小计			固定资产报废损失	67	67
经营活动产生的现金流量净额	21	106,168,311.73	财务费用	68	68
投资损失（减：收益）			投资损失（减：收益）	69	69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			递延税款贷项（减：借项）	70	70
收回投资所收到的现金	22	-	存货的减少（减：增加）	71	43,408,650.38
取得投资收益所收到的现金	23	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-420,691,613.13
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	25	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	73	444,672,277.35
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	其他	74	74
现金流入小计			经营活动产生的现金流量净额	75	106,168,317.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	29	211,750.00			
投资所支付的现金	31	214,100,000.00			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
现金流出小计					
投资活动产生的现金流量净额	37	-214,311,750.00	<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			债务转为资本	76	76
吸收投资所收到的现金	38	229,165,088.00	一年内到期的可转换公司债券	77	77
借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产	78	78
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-			
现金流入小计					
偿还债务所支付的现金	45	100,000.00			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	-	<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	现金的期末余额	79	141,896,571.08
现金流出小计			减：现金的期初余额	80	20,974,915.35
筹资活动产生的现金流量净额	54	229,065,088.00	加：现金等价物的期末余额	81	82
四、汇率变动对现金的影响	55	-	减：现金等价物的期初余额	82	83
五、现金及现金等价物净增加额	56	120,921,655.73	现金及现金等价物净增加额	83	120,921,655.73

所有者权益（股东权益）变动表

财会04表  
单位:元

项目	2022年度					上年金额							
	行次	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	库存股	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	库存股(减幅)	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	47,350,000.00	10,000,000.00		178,584,690.69		235,934,690.69	20,000,000.00	10,000,000.00		164,694,762.70		194,694,762.70
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
二、本年年初余额	4	47,350,000.00	10,000,000.00		178,584,690.69		235,934,690.69	20,000,000.00	10,000,000.00		164,694,762.70		194,694,762.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5												
(一)净利润	6				36,624,392.67		36,624,392.67				13,889,927.39		13,889,927.39
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	7												
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	8												
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9												
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10												
4.外币报表折算差额	11												
5.其他	12												
上述(一)和(二)小计	13												
(三)所有者投入和减少资本	14	229,165,088.00					229,165,088.00	27,350,000.00					27,350,000.00
1.所有者投入资本	15	229,165,088.00					229,165,088.00	27,350,000.00					27,350,000.00
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.提取一般风险准备	20												
3.对所有者(或股东)的分配	21												
4.其他	22												
(五)所有者权益内部结转	23												
1.资本公积转增资本(或股本)	24												
2.盈余公积转增资本(或股本)	25												
3.盈余公积弥补亏损	26												
4.其他	27												
四、本年年末余额		276,515,088.00	10,000,000.00		215,209,082.66		501,724,170.66	47,350,000.00	10,000,000.00		178,584,690.69		235,934,690.00

# 河南省宛东建筑安装工程有限公司

## 二〇二二年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

河南省宛东建筑安装工程有限公司于 2001 年 12 月 29 日成立，统一社会信用代码 91411328176722496J，公司注册资本为人民币叁亿伍仟万元；公司注册地址：唐河县产业集聚区工业路西段北侧；法人代表：刘延哲；公司经营范围：许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；房地产开发经营；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁（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，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：对外承包工程；建筑工程机械与设备租赁；物业管理；住房租赁；非居住房地产租赁；单位后勤管理服务；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；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）。

### 二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的情况。

### 三、重要会计政策和会计估计的说明

#### 1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2. 会计年度

本公司的会计年度采用公历年制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币（RMB）为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5. 坏账核算方法

采用直接转销法。

#### 6. 存货核算方法

存货采用永续盘存制和实际成本核算。

第 1 页 共 5 页

## 7. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备等，或单位价值在 2,000.00 元以上，并且使用期限超过 2 年、不属于生产经营主要设备的物品。

### (2) 固定资产分类

固定资产主要分为：运输设备、办公设备等。

### (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分类计算。

## 四、会计政策、会计估计变更及会计差错的更正说明

本公司无重大的会计政策、会计估计变更、会计差错更正的事项。

## 五、或有事项的说明

本公司没有需要披露的重大或有事项。

## 六、资产负债表日后事项的说明

本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 七、企业合并、分立等重组事项说明

本年度报告期内没有发生企业合并、分立等管理重组事项。

## 八、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### (一) 资产负债表

1. 货币资金	期末余额	141,896,571.08
2. 应收账款	期末余额	584,100,257.94

其中主要明细列示如下：

唐河县城区客运南站建设项目 9,900,000.00

唐河县文峰路雨污分流升级改造工程 11,030,000.00

唐河县新能源电动汽车智能服务王集充电站 45,180,000.00

唐河县城郊乡人民政府郊隆冷鲜储运中心项目 11,387,000.00

唐河县兴隆果酱产业园 22,935,779.82

3. 预付账款	期末余额	7,363,250.36
---------	------	--------------

其中主要明细列示如下：

安阳恒强贸易有限公司	1,997,976.00
郑州众一电缆有限公司	1,619,318.07
唐河县鑫丰日杂店	1,774,600.00
4. 其他应收款	期末余额
	267,180,235.51
其中主要明细列示如下:	
上屯镇第一中心小学教学楼	1,862,385.32
唐河县郭滩镇第二初级中学学生宿舍	1,888,073.39
唐河县城郊冷鲜项目	1,414,678.90
5. 存货	期末余额
	7,795,390.15
6. 长期股权投资	期末余额
	289,256,000.00
其中主要明细列示如下:	
唐河县恒基房地产开发有限公司	8,260,000.00
河南省鑫森远大住宅工业有限公司	14,250,000.00
唐河县幸福家园建设工程有限公司	206,000,000.00
唐河县宛琚建设发展有限公司	35,350,000.00
唐河麦龙食品有限公司	296,000.00
唐河县鑫森置业有限公司	25,000,000.00
唐河县永基置业有限公司	100,000.00
7. 固定资产	期末余额
	52,910,734.00
8. 累计折旧	期末余额
	36,381,976.67
9. 应付账款	期末余额
	94,971,913.20
其中主要明细列示如下:	
河南省水玉建筑劳务有限公司	9,900,000.00
唐河县恒祥建筑劳务有限公司	1,030,000.00
唐河县恒德建筑劳务有限公司	45,180,000.00
河南冠瑞建筑工程有限公司	11,387,000.00
10. 预收账款	期末余额
	407,394,771.48
其中主要明细列示如下:	
河南省鑫森远大住宅工业有限公司	4,653,644.88

唐河县文峰高级中学	3,782,250.00
唐河县恒基玉泉花园建设项目	6,372,918.73
11. 应交税费	期末余额
12. 其他应付款	期末余额

其中主要明细列示如下:

唐河县幸福唐洲建设有限公司	44,609,922.00
唐河县幸福家园建设工程有限公司	38,359,791.67
13. 实收资本	期末余额
14. 资本公积	期末余额
15. 未分配利润	期末余额

#### (二) 利润表

1. 主营业务收入	本年发生额	1,045,767,128.67
2. 主营业务成本	本年发生额	956,631,356.83
3. 税金及附加	本年发生额	6,435,396.96
4. 管理费用	本年发生额	24,740,730.47

其中主要明细列示如下:

职工薪酬	4,948,140.00
业务费	4,422,219.14
车辆燃油费	1,474,073.05
福利费	1,006,146.09
办公费	1,000,146.10
5. 财务费用	8,877,970.77
6. 营业外收入	263,567.72
7. 营业外支出	512,717.93
8. 所得税	12,208,130.86

#### 九、非货币性交易和债务重组的说明

本年度本公司未发生重大的非货币性交易债务重组事项。

## 十、期后事项

本公司无需要披露的期后事项。

## 十一、其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。



## 河南省宛东建筑安装工程有限公司

### 2022 年度财务状况说明书

#### 一、 公司基本情况

河南省宛东建筑安装工程有限公司于 2001 年 12 月 29 日成立，统一社会信用代码 91411328176722496J，公司注册资本为人民币叁亿伍仟万元；公司注册地址：唐河县产业集聚区工业路西段北侧；法人代表：刘延哲；公司经营范围：许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；房地产开发经营；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁（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，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：对外承包工程；建筑工程机械与设备租赁；物业管理；住房租赁；非居住房地产租赁；单位后勤管理服务；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；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）。

#### 二、 利润实现、分配及企业亏损情况（经济效益）

1. 本年度实现营业收入 1,045,767,128.67 元，比去年增长 508,646,556.44 元，增长率为 94.70%；
2. 本年度实现营业成本为 956,631,356.83 元，比去年增长 462,920,578.14 元，增长率为 93.76%。
3. 本年度营业税金及附加为 6,435,396.96 元，比去年增长 2,297,109.12 元，增长率为 55.51%。
4. 本年度管理费用为 24,740,730.47 元，比去年增长 9,101,147.61 元，增长率为 58.19%。
5. 本年度财务费用为 8,877,970.77 元，比去年增长 7,868,540.14 元，增长率为 779.50%。
6. 本年度营业外收入为 263,567.72 元，比去年增长 82,593.72 元，增长率为 45.64%。

7. 本年度营业外支出为 512,717.93 元，比去年下降 5,920,418.88 元，下降率为 92.03%。

8. 本年度利润总额为 48,832,523.43 元，比去年增长 32,462,194.03 元，增长率为 198.30%。

### 三、资产、负债结构分析

#### (一) 资产状况

1. 本年年末资产总额 1,314,120,462.37 元，比去年增长 710,361,757.92 元，增长率为 117.66%。

2. 本年年末应收账款 584,100,257.94 元，比去年增长 430,570,369.64 元，增长率为 280.45%。

3. 本年年末预付账款 7,363,250.36 元，比去年下降 3,705,516.94 元，下降率为 33.48%。

4. 本年年末其他应收款 267,180,235.51 元，比去年下降 6,173,239.57 元，下降率为 2.26%。

5. 本年年末存货 7,795,390.15 元，比去年下降 43,408,650.38 元，下降率为 84.78%。

6. 本年年末长期股权投资 289,256,000 元，比去年增长 214,100,000.00 元，增长率为 284.87%。

7. 本年年末固定资产原值 52,910,734.00 元，比去年增长 211,750.00 元，增长率为 0.40%。

#### (二) 负债情况

##### 1. 流动负债与长期负债的比重

本年年末流动负债总额 812,396,291.71 元，非流动负债总额 0.00 元，流动负债占负债总额的 100%。

## 2. 应付账款、预收账款、应交税费、其他应付款的增减变动情况

(1) 本年年末应付账款 94,971,913.20 元，比去年增长 72,015,369.49 元，增长率为 313.70%。

(2) 本年年末预收账款 407,394,771.48 元，比去年增长 288,790,651.78 元，增长率为 243.49%。

(3) 本年年末应交税费 10,119,109.12 元，比去年增长 1,722,540.57 元，增长率为 20.51%。

(4) 本年年末其他应付款 299,910,497.91 元，比去年增长 82,151,855.51 元，增长率为 37.73%。

## 四、所有者权益增减变动情况

本期所有者权益总额为 501,724,170.66 元，较上期增加 265,789,480.57 元，增长率为 112.65%，其中：实收资本增加 229,165,088.00 元，未分配利润增加 36,624,392.57 元。

## 五、对企业财务状况、经营状况和现金流量有重大影响的其他重大事项

1. 会计政策的变动（无）
2. 会计估计的变更（无）
3. 重要合同事项（无）
4. 重要投资事项（无）
5. 对现金流量有重大影响的其他事项（无）

河南省宛东建筑安装工程有限公司

二〇二三年四月二十六日

南阳华必信联合会计师事务所

二〇二三年四月二十六日



会 计 师 事 务 所  
执 业 证 书

证书序号：0014844

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》。

名 称：南阳华必信联合会计师事务所（普通合伙）  
首席合伙人：张建瑛  
主任会计师：  
经营场所：邓州市团结路东段皇马国际1号楼901室



组织形式：普通合伙  
执业证书编号：41160020  
批准执业文号：豫会协[2004]143号  
批准执业日期：2004年12月27日



发证机关：河南省财政厅

二〇〇四年十二月二十四日

中华人民共和国财政部制





## ②2023 年财务审计报告

河南省宛东建筑安装工程有限公司

# 审 计 报 告

南会审字【2024】第 020 号

审计机构：南阳华必信联合会计师事务所  
所属协会：南阳市注册会计师协会

# 审 计 报 告

南会审字【2024】第 020 号

河南省宛东建筑安装工程有限公司：

我们审计了后附的河南省宛东建筑安装工程有限公司（以下简称贵单位）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵单位财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵单位 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师：  
张建勋

南阳华必信联合会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：  
王华伟

二〇二四年五月十日

## 资产负债表

会企01表  
单位: 元

单位: 河南省宛东建筑安装工程有限公司

2023年12月31日

资产	期末余额	年初余额	负债及所有者权益(或股东权益)	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			<b>流动负债:</b>		
货币资金	143,395,018.56	141,896,571.08	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	387,961,331.15	584,100,257.94	应付账款	96,878,091.77	94,971,913.20
预付款项	2,560,200.60	7,363,250.36	预收款项	238,201,017.91	407,394,771.48
应收利息			应付职工薪酬		
应收股利			应交税费	-10,677,641.06	10,119,109.12
其他应收款	207,301,096.31	267,180,235.51	应付利息		
存货	7,282,296.73	7,795,390.15	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	293,827,092.10	299,910,497.91
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
<b>流动资产合计</b>	<b>748,499,943.35</b>	<b>1,008,335,705.04</b>	<b>其他流动负债</b>		
<b>非流动资产:</b>			<b>流动负债合计</b>	<b>618,228,560.72</b>	<b>812,396,291.71</b>
可供出售金融资产			<b>非流动负债:</b>		
持有至到期投资			长期借款	76,280,000.00	
长期应收款			应付债券		
长期股权投资	462,936,000.00	289,256,000.00	长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产	82,788,207.38	16,528,757.33	预计负债		
在建工程	13,082,812.70		递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			<b>非流动负债合计</b>	<b>76,280,000.00</b>	
生产性生物资产			<b>负债合计</b>	<b>694,508,560.72</b>	<b>812,396,291.71</b>
油气资产			<b>所有者权益(或股东权益):</b>		
无形资产			实收资本(或股本)	350,000,000.00	276,515,088.00
开发支出			资本公积	10,000,000.00	10,000,000.00
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	252,798,402.71	215,209,082.66
其他非流动资产			<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	<b>612,798,402.71</b>	<b>501,724,170.66</b>
<b>非流动资产合计</b>	<b>558,807,020.08</b>	<b>305,784,757.33</b>	<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	<b>1,307,306,963.43</b>	<b>1,314,120,462.37</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,307,306,963.43</b>	<b>1,314,120,462.37</b>			

单位负责人:

财务主管:

制表人:

## 利润表

会企02表

单位：河南省宛东建筑安装工程有限公司

2023年度

单位：元

项 目	本年累计金额	上年累计金额
一、营业收入	1,073,962,613.62	1,045,767,128.67
减：营业成本	973,114,775.80	956,631,356.83
税金及附加	5,445,812.32	6,435,396.96
销售费用		
管理费用	38,073,950.60	24,740,730.47
研发费用	105,000.00	
财务费用	2,601,271.68	8,877,970.77
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		
投资收益（损失以“-”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）	54,621,803.22	49,081,673.64
加：营业外收入	2,380,365.81	263,567.72
减：营业外支出	3,549,742.29	512,717.93
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,452,426.74	48,832,523.43
减：所得税费用	15,863,106.69	12,208,130.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,589,320.05	36,624,392.57
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 现金流量表

会企03表  
单位：元

项目	2023年度	
	本年累计金额	上年累计金额
单位：河南省宛东建筑安装工程有限公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,100,907,786.84	903,987,410.81
收到的税费返还	62,259,505.01	88,588,662.80
收到其他与经营活动有关的现金	1,163,167,291.85	992,576,073.61
经营活动现金流入小计	965,892,454.05	644,020,909.46
购买商品、接受劳务支付的现金	14,810,908.24	196,282,540.00
支付给职工以及为职工支付的现金	42,105,669.19	16,920,987.25
支付的各项税费	35,602,462.14	29,183,319.17
支付其它与经营活动有关的现金	1,058,411,493.62	886,407,755.88
经营活动现金流出小计	104,755,798.23	106,168,317.73
经营活动产生的现金流量净额		
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	79,342,262.75	211,750.00
投资支付的现金	173,680,000.00	214,100,000.00
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	253,022,262.75	214,311,750.00
投资活动产生的现金流量净额	-253,022,262.75	-214,311,750.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	73,484,912.00	229,165,088.00
取得借款收到的现金	76,280,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	149,764,912.00	229,165,088.00
筹资活动现金流入小计		100,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	149,764,912.00	229,065,088.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	1,498,447.48	120,921,655.73
加：期初现金及现金等价物余额	141,896,571.08	20,974,915.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	143,395,018.56	141,896,571.08

单位负责人：

财务主管：

制表人：

**所有者权益（股东权益）变动表**

编制单位：河南省宛东建筑安装工程有限公司

2023年度

项 目	行次	本年金额					实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	库存股 (减: 股本)	所有者权益合计	上年金额
		实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	库存股 (减: 股本)							
一、上年年末余额	1	276,515,088.00	10,000,000.00		215,239,082.65		501,724,170.66	47,350,000.00	10,000,000.00		178,584,690.69		235,934,690.69
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
二、本年年初余额	4	276,515,088.00	10,000,000.00		215,239,082.65		501,724,170.66	47,350,000.00	10,000,000.00		178,584,690.69		235,934,690.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填	5												
(一)净利润	6						37,589,320.05	37,589,320.05			36,624,392.57		36,624,392.57
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	7												
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	8												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10												
4. 外币折算差额	11												
5. 其他	12												
上述(一)和(二)小计	13												
(三)所有者投入和减少资本	14	73,484,912.00					73,484,912.00	239,165,088.00			239,165,088.00		239,165,088.00
1. 所有者投入资本	15							239,165,088.00					239,165,088.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	16												
3. 其他	17	73,484,912.00											
(四)利润分配	18												
1. 提取盈余公积	19												
2. 提取一般风险准备	20												
3. 对所有者(或股东)的分配	21												
4. 其他	22												
(五)所有者权益内部结转	23												
1. 资本公积转增资本(或股本)	24												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	25												
3. 盈余公积弥补亏损	26												
4. 其他	27												
四、本年末余额		350,000,000.00	10,000,000.00		257,798,402.71		612,798,402.71	-276,515,088.90	10,000,000.00		215,209,682.66		501,724,170.66

制表人：

财务主管：

单位负责人：

# 河南省宛东建筑安装工程有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

河南省宛东建筑安装工程有限公司于 2001 年 12 月 29 日成立，统一社会信用代码 91411328176722496J，公司注册资本为人民币叁亿伍仟万元；公司注册地址：唐河县产业集聚区工业路西段北侧；法人代表：王青松；公司经营范围：建设工程施工；建筑劳务分包；房地产开发经营；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁（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，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：对外承包工程；建筑工程机械与设备租赁；物业管理；住房租赁；非居住房地产租赁；单位后勤管理服务；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；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）；工程造价咨询业务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### 二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的情况。

### 三、重要会计政策和会计估计的说明

#### 1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2. 会计年度

本公司的会计年度采用公历年制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币（RMB）为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5. 坏账核算方法

采用直接转销法。

#### 6. 存货核算方法

第 1 页 共 6 页

存货采用永续盘存制和实际成本核算。

#### 7. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备等，或单位价值在 2,000.00 元以上，并且使用期限超过 2 年、不属于生产经营主要设备的物品。

#### (2) 固定资产分类

固定资产主要分为：运输设备、办公设备等。

(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分类计算。

### 四、会计政策、会计估计变更及会计差错的更正说明

本公司无重大的会计政策、会计估计变更、会计差错更正的事项。

### 五、或有事项的说明

本公司没有需要披露的重大或有事项。

### 六、资产负债表日后事项的说明

本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 七、企业合并、分立等重组事项说明

本年度报告期内没有发生企业合并、分立等管理重组事项。

### 八、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

#### (一) 资产负债表

1. 货币资金	期末余额	143,395,018.56
2. 应收账款	期末余额	387,961,331.15

其中主要明细列示如下：

唐河县幸福唐洲建设有限公司 53,075,458.76

市政工程 202,268,769.35

恒基盛居苑（王磊） 21,119,400.00

3. 预付账款 期末余额 2,560,200.60

其中主要明细列示如下：

行政服务中心（项目部） 582,248.40

锦都路		500,000.00
北辰公园		500,000.00
4. 其他应收款	期末余额	207,301,096.31
其中主要明细列示如下：		
万家园借款		17,000,000.00
凤山观邸借支		42,645,900.00
唐河县幸福家园建设工程有限公司		17,888,300.00
桐柏法院		22,103,341.00
南阳市宛君置业有限公司		72,461,000.00
唐河大中原石业发展有限公司		11,300,000.00
5. 存货	期末余额	7,282,296.73
6. 长期股权投资	期末余额	462,936,000.00
其中：		
唐河县恒基房地产开发有限公司		8,260,000.00
河南省鑫森远大住宅工业有限公司		14,250,000.00
唐河县幸福家园建设工程有限公司		279,790,000.00
唐河县宛琚建设发展有限公司		35,350,000.00
唐河麦龙食品有限公司		296,000.00
唐河县鑫森置业有限公司		30,000,000.00
唐河县永基置业有限公司		100,000.00
唐河县幸福唐洲建设有限公司		44,790,000.00
唐河县美丽唐洲建设工程有限公司		50,000,000.00
唐河县奕顺工程造价有限公司		100,000.00
7. 固定资产	期末余额	90,284,572.97
8. 累计折旧	期末余额	7,496,365.59
9. 在建工程	期末余额	13,082,812.70
其中：公疗医院		12,998,631.14
新建办公楼		84,181.56
10. 应付账款	期末余额	96,878,091.77

其中主要明细列示如下：

北辰公园	60,000,000.00
中国石化集团公司	1,350,222.62
三水厂	3,420,662.80
11. 预收账款	期末余额
	238,201,017.91

其中主要明细列示如下：

农机产业园	3,670,139.30
飞天游园	2,323,886.00
各乡农综项目	9,888,381.89
五里河社区	1,189,082.00
中铁电气化局集团	2,454,776.28
幸福家园	17,880,000.00
北京大道	13,325,596.33
12. 应交税费	期末余额
	-10,677,641.06
其中：预交增值税	-13,775,804.98
待抵扣进项税额	-295,725.57
应交企业所得税	4,539,459.19
应交城市维护建设税	-688,790.26
应交房产税	23,415.28
应交城镇土地使用税	13,043.63
应交教育费附加	-413,274.15
应交印花税	195,551.89
应交地方教育附加	-275,516.09
13. 其他应付款	期末余额
	293,827,092.10

其中主要明细列示如下：

王福保	14,400,000.00
吴俊银	16,400,000.00
杨林坡	18,400,000.00
农机产业园材料款	4,920,594.00

郭鹏程		16,400,000.00
江修国		16,400,000.00
唐河县鸿翔投资集团有限公司		109,800,000.00
14. 长期借款	期末余额	76,280,000.00
系借中国农业发展银行唐河县支行款		
15. 实收资本	期末余额	350,000,000.00
16. 资本公积	期末余额	10,000,000.00
17. 未分配利润	期末余额	252,798,402.71
<b>(二) 利润表</b>		
1. 主营业务收入	本年发生额	1,073,962,613.62
2. 主营业务成本	本年发生额	973,114,775.80
3. 税金及附加	本年发生额	5,445,812.32
4. 管理费用	本年发生额	38,073,950.60
其中主要明细列示如下：		
职工薪酬		17,253,920.88
折旧费		3,108,839.71
养老保险费		1,786,059.84
医疗保险		1,059,060.38
工伤保险		132,937.96
失业保险		77,866.00
住房公积金		919,118.00
福利费		560,425.00
业务招待费		416,173.40
咨询费		260,745.53
广告制作费		345,543.00
5. 研发费用	本年发生额	105,000.00
6. 财务费用	本年发生额	2,601,271.68
其中：利息费用		2,971,824.05
利息收入		-392,059.03

银行手续费		21,506.66
7. 营业外收入	本年发生额	2,380,365.81
8. 营业外支出	本年发生额	3,549,742.29
9. 所得税	本年发生额	15,863,106.69

### 九、非货币性交易和债务重组的说明

本年度本公司未发生重大的非货币性交易债务重组事项。

### 十、期后事项

本公司无需要披露的期后事项。

### 十一、其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

河南省宛东建筑安装工程有限公司

法定代表人（或委托代理人）：

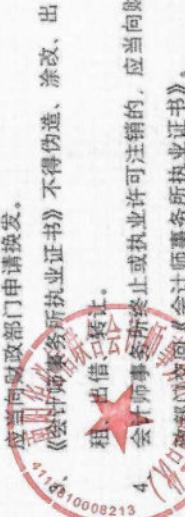
二〇二四年五月十日



证书序号：0014844

## 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。



名 称：南阳华必信联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：张建瑛  
主任会计师：  
经营场所：邓州市团结路东段皇马国际1号楼901室

组织形式：普通合伙  
执业证书编号：41160020  
批准执业文号：豫会协[2004]143号  
批准执业日期：2004年12月27日



中华人民共和国财政部制





③2024 年财务审计报告

河南省宛东建筑安装工程有限公司  
审计报告

南会审字【2025】第 017 号

审计机构：南阳华必信联合会计师事务所  
所属协会：南阳市注册会计师协会

# 审 计 报 告

南会审字【2025】第 017 号

河南省宛东建筑安装工程有限公司：

我们审计了后附的河南省宛东建筑安装工程有限公司（以下简称贵单位）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表、2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵单位财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵单位 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。

中国注册会计师：  
张延珠  
11500260004

南阳华必信联合会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：  
吴伟  
11500200002

二〇二五年四月十四日

## 资产负债表

编制单位：河南省宛东建筑安装工程有限公司

2024年12月31日

会企01表  
单位：元

资产	期末余额	年初余额	负债及所有者权益（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	64,597,454.38	143,395,018.56	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	320,814,177.85	387,961,331.15	应付账款	105,169,401.77	96,878,091.77
预付款项	70,517,520.31	2,560,200.60	预收款项	215,666,914.25	238,201,017.91
应收利息			应付职工薪酬		
应收股利			应交税费	-31,380,127.31	-10,677,641.06
其他应收款	266,539,039.11	207,301,096.31	应付利息		
存货	10,815,104.28	7,282,296.73	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	179,580,997.30	293,827,092.10
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	733,283,295.93	748,499,943.35	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	469,037,186.01	618,228,560.72
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款	210,465,499.00	76,280,000.00
长期应收款			应付债券		
长期股权投资	463,546,000.00	462,936,000.00	长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产	74,810,344.96	82,788,207.38	预计负债		
在建工程	31,402,689.12	13,082,812.70	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	210,465,499.00	76,280,000.00
生产性生物资产			负债合计	679,502,685.01	694,508,560.72
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）	350,000,000.00	350,000,000.00
开发支出			资本公积	10,000,000.00	10,000,000.00
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	263,539,645.00	252,798,402.71
其他非流动资产			所有者权益（或股东权益）合计	623,539,645.00	612,798,402.71
非流动资产合计	569,759,034.08	558,807,020.08			
资产总计	1,303,042,330.01	1,307,306,963.43	负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,303,042,330.01	1,307,306,963.43

单位负责人： 郑琳杰

财务主管： 23042

制表人： 马辉

## 利润表

会企02表  
单位：元

编制单位：河南省宛东建筑安装工程有限公司

2024年度

项 目	本年累计金额	上年累计金额
一、营业收入	499,874,886.95	1,073,962,613.62
减：营业成本	451,539,888.67	973,114,775.80
税金及附加	2,433,599.32	5,445,812.32
销售费用		
管理费用	25,936,999.38	38,073,950.60
研发费用		105,000.00
财务费用	5,439,512.43	2,601,271.68
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		
投资收益（损失以“-”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）	14,524,887.15	54,621,803.22
加：营业外收入	103,793.79	2,380,365.81
减：营业外支出	307,024.56	3,549,742.29
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,321,656.38	53,452,426.74
减：所得税费用	3,580,414.09	15,863,106.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,741,242.29	37,589,320.05
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 现金流量表

会企03表  
单位：元

编制单位：河南省宛东建筑安装工程有限公司

2024年度

项 目	本年累计金额	上年累计金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	575,313,350.25	1,100,907,786.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	103,793.79	62,259,505.01
经营活动现金流入小计	575,417,144.04	1,163,167,291.85
购买商品、接受劳务支付的现金	527,700,806.19	965,892,454.05
支付给职工以及为职工支付的现金	17,863,313.40	14,810,908.24
支付的各项税费	26,716,499.66	42,105,669.19
支付其它与经营活动有关的现金	205,167,573.97	35,602,462.14
经营活动现金流出小计	777,448,193.22	1,058,411,493.62
经营活动产生的现金流量净额	-202,031,049.18	104,755,798.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	10,342,014.00	79,342,262.75
投资支付的现金	610,000.00	173,680,000.00
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	10,952,014.00	253,022,262.75
投资活动产生的现金流量净额	-10,952,014.00	-253,022,262.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		73,484,912.00
取得借款收到的现金	134,185,499.00	76,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	134,185,499.00	149,764,912.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		0.00
筹资活动产生的现金流量净额	134,185,499.00	149,764,912.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-78,797,564.18</b>	<b>1,498,447.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额	143,395,018.56	143,395,018.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>64,597,454.38</b>	<b>144,893,466.04</b>

单位负责人：郑琳杰

财务主管：邓娟 制表人：马辉

## 所有者权益(股东权益)变动表

项目	行次	2024年度				
		实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	库存股(减幅)
一、上年年末余额	1	350,000,000.00	10,000,000.00		252,798,402.71	612,798,402.71
加：会计政策变更	2					
前期差错更正	3					
二、本年年初余额	4	350,000,000.00	10,000,000.00		252,798,402.71	612,798,402.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5				10,741,242.29	10,741,242.29
(一)净利润	6				10,741,242.29	10,741,242.29
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	7					
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	8					
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9					
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10					
4.外币报表折算差额	11					
5.其他	12					
上述(一)和(二)小计	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.提取一般风险准备	20					
3.对所有者(或股东)的分配	21					
4.其他	22					
(五)所有者权益内部结转	23					
1.资本公积转增资本(或股本)	24					
2.盈余公积转增资本(或股本)	25					
3.盈余公积弥补亏损	26					
4.其他	27					
四、本年年末余额	350,000,000.00	10,000,000.00		263,539,645.00		623,539,645.00

财务主管:

邵海

单位负责人: 邵林杰

所有者权益(股东权益)变动表

财会企04表  
单位:元

项目	行次	上年金额	营业收入(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	库存股(减幅)	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	350,000,000.00	10,000,000.00			215,209,082.66		575,209,082.66
加：会计政策变更	2							-
前期差错更正	3	350,000,000.00	10,000,000.00			215,209,082.66		575,209,082.66
二、本年年初余额	4					37,589,320.05		37,589,320.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5					37,589,320.05		37,589,320.05
(一)净利润	6							-
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	7							-
1.可能出售金融资产公允价值变动净额	8							-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9							-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10							-
4.外币报表折算差额	11							-
5.其他	12							-
上述(一)和(二)小计	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.提取一般风险准备	20							-
3.对所有者(或股东)的分配	21							-
4.其他	22							-
(五)所有者权益内部结转	23							-
1.资本公积转增资本(或股本)	24							-
2.盈余公积转增资本(或股本)	25							-
3.盈余公积弥补亏损	26							-
4.其他	27	350,000,000.00	10,000,000.00			252,798,402.71		612,798,402.71

副表人: 

# 河南省宛东建筑安装工程有限公司

## 二〇二四年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

河南省宛东建筑安装工程有限公司于 2001 年 12 月 29 日成立，统一社会信用代码 91411328176722496J，公司注册资本为人民币叁亿伍仟万元整；公司注册地址：唐河县产业集聚区工业路西段北侧；法人代表：王青松；公司经营范围：建设工程施工；建筑劳务分包；房地产开发经营；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁（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，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：对外承包工程；建筑工程机械与设备租赁；物业管理；住房租赁；非居住房地产租赁；单位后勤管理服务；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；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）；工程造价咨询业务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### 二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的情况。

### 三、重要会计政策和会计估计的说明

#### 1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2. 会计年度

本公司的会计年度采用公历年制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币（RMB）为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5. 坏账核算方法

采用直接转销法。

#### 6. 存货核算方法

第 1 页 共 6 页

存货采用永续盘存制和实际成本核算。

#### 7. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备等，或单位价值在 2,000.00 元以上，并且使用期限超过 2 年、不属于生产经营主要设备的物品。

#### (2) 固定资产分类

固定资产主要分为：运输设备、办公设备等。

#### (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分类计算。

### 四、会计政策、会计估计变更及会计差错的更正说明

本公司无重大的会计政策、会计估计变更、会计差错更正的事项。

### 五、或有事项的说明

本公司没有需要披露的重大或有事项。

### 六、资产负债表日后事项的说明

本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 七、企业合并、分立等重组事项说明

本年度报告期内没有发生企业合并、分立等管理重组事项。

### 八、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

#### (一) 资产负债表

1. 货币资金	期末余额	64,597,454.38
2. 应收账款	期末余额	320,814,177.85

其中主要明细列示如下：

市政工程	166,750,480.46
幸福家园	860,000.00
教师周转房	15,557,400.00
3. 预付账款	期末余额

其中主要明细列示如下：

综合物流园	1,000,000.00
-------	--------------

迎宾大道月季园		1,000,000.00
乡村振兴特色产业冷链综合保鲜库		3,533,500.00
北辰公园		21,336,200.00
行政服务中心		4,000,000.00
友兰大道		3,500,000.00
4. 其他应收款	期末余额	266,539,039.11

其中主要明细列示如下：

三馆一院（景中臣）		5,700,000.00
凯利电子工程（郑云建）		1,000,000.00
恒基公司		20,781,393.52
五里河社区地皮		8,100,000.00
凤山观邸借支		17,755,900.00
唐河县财政局		52,800,000.00
南阳市宛君置业有限公司		119,561,000.00
唐河县房地产开发公司		37,000,000.00
5. 存货	期末余额	10,815,104.28
6. 长期股权投资	期末余额	463,546,000.00

其中：

唐河县恒基房地产开发有限公司		8,260,000.00
河南省鑫森远大住宅工业有限公司		14,250,000.00
唐河县幸福家园建设工程有限公司		279,960,000.00
唐河县宛琚建设发展有限公司		35,350,000.00
唐河麦龙食品有限公司		296,000.00
唐河县鑫森置业有限公司		30,000,000.00
唐河县永基置业有限公司		100,000.00
唐河县幸福唐洲建设有限公司		44,790,000.00
唐河县美丽唐洲建设工程有限公司		50,000,000.00
唐河县奔顺工程造价有限公司		100,000.00
唐河县恒泰置业有限公司		440,000.00

7. 固定资产原值	期末余额	90,321,161.97
8. 累计折旧	期末余额	15,510,817.01
9. 在建工程	期末余额	31,402,689.12
其中：公疗医院		12,998,631.14
新建办公楼		18,404,057.98
10. 应付账款	期末余额	105,169,401.77

其中主要明细列示如下：

2021 项目工程	11,177,486.01
公疗医院	3,469,075.91
三水厂	3,420,662.80
11. 预收账款	期末余额
	215,666,914.25

其中主要明细列示如下：

农机产业园	3,670,139.30
中石化	2,312,675.42
飞天游园	2,223,886.00
各乡农综项目	9,888,381.89
五里河社区	1,189,082.00
中铁电气化局集团	2,454,776.28
城区道路	194,970,074.24
12. 应交税费	期末余额
	-31,380,127.31

其中主要明细列示如下：

预交增值税	-16,511,125.08
待抵扣进项税额	-13,339,067.35
应交城市维护建设税	-825,556.27
应交房产税	44,057.46
应交城镇土地使用税	13,043.63
应交教育费附加	-495,333.76
应交印花税	64,076.55
应交地方教育附加	-330,222.49

13. 其他应付款	期末余额	179,580,997.30
-----------	------	----------------

其中主要明细列示如下：

唐河县鸿翔投资集团有限公司	130,614,500.00
---------------	----------------

江修国	32,782,308.64
-----	---------------

王文全	8,235,766.00
-----	--------------

14. 长期借款	期末余额	210,465,499.00
----------	------	----------------

15. 实收资本	期末余额	350,000,000.00
----------	------	----------------

16. 资本公积	期末余额	10,000,000.00
----------	------	---------------

17. 未分配利润	期末余额	263,539,645.00
-----------	------	----------------

## (二) 利润表

1. 主营业务收入	本年发生额	499,874,886.95
-----------	-------	----------------

2. 主营业务成本	本年发生额	451,539,888.67
-----------	-------	----------------

3. 税金及附加	本年发生额	2,433,599.32
----------	-------	--------------

4. 管理费用	本年发生额	25,936,999.38
---------	-------	---------------

其中主要明细列示如下：

职工薪酬	17,863,313.40
------	---------------

养老保险费	1,925,016.00
-------	--------------

医疗保险	1,925,016.00
------	--------------

工伤保险	48,643.06
------	-----------

失业保险	17,371.51
------	-----------

5. 财务费用	本年发生额	5,439,512.43
---------	-------	--------------

其中：利息费用	4,690,367.82
---------	--------------

利息收入	-317,334.23
------	-------------

银行手续费	1,066,478.84
-------	--------------

7. 营业外收入	本年发生额	103,793.79
----------	-------	------------

8. 营业外支出	本年发生额	307,024.56
----------	-------	------------

9. 所得税	本年发生额	3,580,414.09
--------	-------	--------------

## 九、非货币性交易和债务重组的说明

本年度本公司未发生重大的非货币性交易债务重组事项。

## 十、期后事项

本公司无需要披露的期后事项。

## 十一、其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

河南省宛东建筑安装工程有限公司

法定代表人（或委托代理人）：王青松

二〇二五年四月十四

第 6 页 共 6 页



统一社会信用代码  
91411381770854141U

# 营业执 照

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”，  
了解更多信息、  
备案、许可、监  
管信息。



(副)本 1-1

名 称 南阳华必信联合会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2009年01月05日  
类 型 非公司私营企业  
执行事务合伙人 张建瑛  
经营范 围 审计(包括:1审查企业会计报表;出具审计报告;2验证企业资本金,出具验资报告;3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;4法律法规规定的其他审计业务)、会计咨询、会计服务\*(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)

合 伙 期 限 2009年01月05日至2029年12月31日  
主要经营场所 邓州市团结路东段皇马国际1号楼901室



2020年11月30日

登记机关

国家市场监管总局监制

国家市场监管总局监制

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

证书序号：0014844

### 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》。

## 会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

名 称： 南阳华必信联合会计师事务所（普通合伙）  
首席合伙人： 张建瑛  
主任会计师：  
经营场所： 邓州市团结路东段皇马国际1号楼901室

组织形式： 普通合伙  
执业证书编号： 41160020  
批准执业文号： 豫会协[2004]143号  
批准执业日期： 2004年12月27日



发证机关： 河南省财政厅

二〇〇四年十一月十四日

中华人民共和国财政部制



