

财务审计报告

2025 年度

目 录

- 一、审计报告
- 二、审计报告附送
 - 1、社会团体基本情况统计表
 - 2、资产负债表
 - 3、业务活动表
 - 4、现金流量表
 - 5、财务报表附注
- 三、会计师事务所营业执照复印件

审计单位：河南谦益会计师事务所（普通合伙）



审计报告

豫谦审字[2026]第 03 号

焦作新材料职业学院：

我们审计了后附的焦作新材料职业学院（以下简称为贵单位）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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、基本情况

1、贵单位统一社会信用代码为 52410000MJ0A78623E。登记证书有效期为 2025 年 09 月 06 日至 2027 年 09 月 06 日。法定代表人为张刚，主要经费来源为学费收入，住所河南省焦作市焦作西高铁新城片区人民路与海华路交叉口东南角，业务主管单位为河南省教育厅，业务范围为：专科层次学历教育。

2、截至 2025 年 12 月 31 日，贵单位无对外投资。

3、贵单位截止 2025 年 12 月 31 日总在校人数 7773 人，其中：教职工数 437 人，专任教师 353，学生 7336 人。

四、财务状况

1、贵单位截止 2025 年 12 月 31 日资产总额为 389,679,726.59 元，其中：货币资金 20,384,988.57 元、应收款项 8,020,164.96 元、预付账款 4,435,916.52 元、其他流动资产 6,844,126.11 元、固定资产净值 219,018,938.74 元、在建工程 62,924,044.51 元、无形资产 68,051,547.18 元。

2、贵单位截止 2025 年 12 月 31 日负债总额为 159,110,559.92 元，其中：流动负债 103,110,559.92 元、长期负债 56,000,000.00 元。

3、贵单位截止 2025 年 12 月 31 日净资产总额 230,569,166.67 元，其中：非限定性净资产 229,897,186.67 元、限定性净资产 671,980.00 元。

五、收支情况

1、贵单位 2025 年度收入 76,174,948.55 元，其中：非限定性收入 73,516,948.55 元，限定性收入 2,658,000.00 元。

2、贵单位 2025 年度费用 83,355,351.22 元，其中：非限定性费



用 81,369,331.22 元，限定性费用 1,986,020.00 元。

六、审计意见

经审计，我们未发现贵单位存在问题。

我们认为，贵单位财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵单位 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年的业务活动成果和现金流量。

河南谦益会计师事务所（普通合伙）
中国·郑州



中国注册会计师：
中国注册会计师：
2026 年 3 月 8 日



司志强



师金玲

