

# 7. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

(加盖单位公章)



中华人民共和国  
税收完税证明

No. 341135260100140042

填发日期: 2026 年 4 月 1 日 税务机关: 国家税务总局唐河县税务局

纳税人识别号	91411328176722883Y		纳税人名称	唐河县植保公司	
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
341136260100096132	城市维护建设税	县城、镇	2025-10-01 至 2025-12-31	2026-01-14	165.84
341136260100096132	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-10-01 至 2025-12-31	2026-01-14	66.33
341136260100096132	教育费附加	增值税教育费附加	2025-10-01 至 2025-12-31	2026-01-14	99.50
341136260100096132	增值税	生活服务	2025-10-01 至 2025-12-31	2026-01-14	6,633.67
金额合计	(大写) 人民币陆仟玖佰陆拾伍元叁角肆分				¥6,965.34
国家税务总局唐河县税务局 (盖章)		填票人 电子税务局	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局唐河县税务局滨河税务分局		

第3次打印 妥善保管

征税专用章

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. 341135260100140902

填发日期: 2026 年 4 月 1 日 税务机关: 国家税务总局唐河县税务局

纳税人识别号	91411328176722883Y		纳税人名称	唐河县植保公司	
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
341136260100099274	企业所得税	应纳税所得额	2025-10-01 至 2025-12-31	2026-01-15	446.57
金额合计	(大写) 人民币肆佰肆拾陆元伍角柒分				¥446.57
国家税务总局唐河县税务局 (盖章)		填票人 电子税务局	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局唐河县税务局滨河税务分局		

第3次打印 妥善保管

征税专用章

收据联  
交纳税人作完税证明

# 电子缴款凭证

打印日期：2026年03月05日

纳税人识别号	91411328176722883Y			税务征收机关	国家税务总局唐河县税务局滨河税务分局		
纳税人全称	唐河县植保公司			开户银行	中国建设银行股份有限公司唐河支行		
				银行账号	41001515310050211109		
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
441136260300450716	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	1225.92	2026-03-05 10:01:23	
441136260300450716	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	612.96	2026-03-05 10:01:23	
441136260300450716	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	53.64	2026-03-05 10:01:23	
441136260300450716	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	22.98	2026-03-05 10:01:23	
441136260300450716	工伤保险费	工伤保险	2026-03-01	2026-03-31	68.96	2026-03-05 10:01:23	
合计金额	壹仟玖佰捌拾肆元肆角陆分				¥1984.46		
<p>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。</p> <p>税务机关(电子章)</p> 							

## 8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

(加盖单位公章)

### (一) 良好的商业信誉的承诺

致：唐河县农村社会事业发展服务中心

我公司作为参与唐河县农村社会事业发展服务中心唐河县 2026 年农业社会化服务(小麦防治)项目（项目编号：唐财采购公开-2026-8）第一标段竞争性磋商的供应商，在此郑重承诺：

我公司具备良好的商业信誉，始终秉持诚实守信、公平交易的原则参与市场经营活动，无任何不良记录或违法行为。我公司始终注重维护自身商业信誉，与合作伙伴建立了长期稳定的合作关系，赢得了广泛的认可与信赖。

同时，我公司拥有健全的财务会计制度，严格按照国家相关法律法规和会计准则进行财务管理和会计核算。我公司的财务报表真实、准确、完整，能够客观反映公司的财务状况和经营成果。我公司的财务管理人员具备丰富的专业知识和实践经验，确保公司财务管理的规范性和高效性。

我公司承诺，在参与本次采购活动及后续合同履行过程中，将继续保持良好的商业信誉和健全的财务会计制度，严格遵守相关法律法规和采购文件的规定，确保采购活动的顺利进行和合同的有效履行。

特此承诺！

投标人（公章）：唐河县植保公司

日期：2026 年 4 月 15 日

## （二）2025 年度审计报告

唐河县植保公司

2025 年度审计报告

豫金道审字（2026）第 D0476 号

河南金道会计师事务所（普通合伙）

HENAN JIN DAO ACCOUNTING FIRM (GENERAL PARTNERSHIP)

中国·郑州

# 审 计 报 告

豫金道审字（2026）第 D0476 号

唐河县植保公司：

## 一、审计意见

我们审计了后附的唐河县植保公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注。

我们认为，贵公司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 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果、现金流量和所有者权益变动情况等有关信息。

## 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、停止运营或别无其他实现的选择。

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。

在按照中国注册会计师审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑，同时，我们也执行了以下工作：

评价财务报表的总体列报、结构和内容，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、其他注意事项

此报告不得用于高新，专精特新，融资，拆迁补偿，法律诉讼使用。

- 附件： 1、资产负债表  
2、利润表  
3、现金流量表  
4、所有者权益变动表  
5、财务报表附注

河南金道会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026 年 04 月 11 日



# 资产 负 债 表

编制单位：唐河利源再生资源有限公司		2025年12月31日		单位：元		会计科目表	
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	96,033.25	145,102.83	流动负债：				
2			短期借款	68			
3			应付票据	69			
4			应付账款	70	345,620.00	484,120.00	
5			预收账款	71			
6			应付职工薪酬	72	9,640.00	9,720.00	
7	210,987.09	279,352.00	应付福利费	73			
8			应付股利	74			
9			应交税费	75	5,623.72	5,782.46	
10	172,167.27	229,724.99	合同负债	80			
11			其他应付款	81			
21			预提费用	82			
24			预计负债	83			
			一年内到期的长期负债	86			
			其他流动负债	90			
31	479,187.61	654,179.82	流动负债合计	100	360,883.72	499,622.46	
长期投资：							
32			长期借款	101			
34			应付债券	102			
38	-	-	长期应付款	103			
固定资产：							
39	303,720.00	303,720.00	预计负债	106			
40	53,829.60	75,361.44	其他长期负债	108			
41	249,890.40	228,358.56	长期负债合计	110	-	-	
42			递延税项：				
43			递延税项贷项	111			
44	249,890.40	228,358.56	负债总计	114	360,883.72	499,622.46	
45			少数股东权益				
46			所有者权益（或股东权益）：				
50	249,890.40	228,358.56	实收资本（或股本）	115	350,000.00	350,000.00	
无形资产及其他资产：							
51			减：已归还投资	116			
52			实收资本（或股本）净额	117	350,000.00	350,000.00	
53			资本公积	118			
60	-	-	盈余公积	119			
其中：法定公益金							
			未分配利润	120			
61			所有者权益（或股东权益）合计	122	18,194.29	32,915.92	
67	729,078.01	882,538.38	负债和所有者权益（或股东权益）总计	135	368,194.29	382,915.92	
					729,078.01	882,538.38	

制表人：

财务负责人：

企业负责人：

## 利润表

会企02表

编制单位：唐河县植保公司

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	1,547,102.53	1,363,455.62
减：主营业务成本	2	1,478,522.67	1,311,040.41
税金及附加	3	275.19	251.96
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	68,304.67	52,163.25
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：销售费用	6	21,056.32	19,526.82
管理费用	7	31,405.61	22,159.17
研发费用	8		
财务费用	9	346.29	312.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10	15,496.45	10,164.78
加：投资收益（损失以“-”号填列）	11		
补贴收入	12		
营业外收入	13		
减：营业外支出	14		
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	15	15,496.45	10,164.78
减：所得税	16	774.82	508.24
少数股东权益	17		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	18	14,721.63	9,656.54

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：

财务负责人：

制表人：



# 现金流量表

会企03表  
单位：元

2025年度

编制单位：阜宁县阜南有限公司

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、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	1,645,133.67	净利润	57	14,721.63
收到的税费返还	3		加：计提的资产减值准备	58	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	638,455.19	固定资产折旧	59	21,531.84
现金流入小计	9	2,283,588.86	无形资产摊销	60	
购买商品、接受劳务支付的现金	10	1,564,486.78	长期待摊费用摊销	61	
支付给职工以及为职工支付的现金	12	185,144.92	待摊费用减少（减：增加）	64	
支付的各项税费	13	126,021.57	预提费用增加（减：减少）	65	
支付的其他与经营活动有关的现金	18	358,519.72	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	
现金流出小计	20	2,234,172.99	固定资产报废损失	67	
经营活动产生的现金流量净额：	21	49,415.87	财务费用	68	346.29
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	
收回投资所收到的现金	22		递延税款贷项（减：借项）	70	
取得投资收益所收到的现金	23		存货的减少（减：增加）	71	-41,503.62
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		经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-32,591.62
收到的其他与投资活动有关的现金	28		经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-21,155.86
现金流入小计	29		其他	74	108,067.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		经营活动产生的现金流量净额	75	49,415.87
投资所支付的现金	31				
支付的其他与投资活动有关的现金	35				
现金流出小计	36				
投资活动产生的现金流量净额	37		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38		一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金	40		融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43				
现金流入小计	44				
偿还债务所支付的现金	45				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	346.29	现金的期末余额	79	145,102.83
现金流出小计	53	346.29	减：现金的期初余额	80	96,033.25
筹资活动产生的现金流量净额	54	-346.29	加：现金等价物的期末余额	81	
四、汇率变动对现金的影响	55		减：现金等价物的期初余额	82	
五、现金及现金等价物净增加额	56	49,069.58	现金及现金等价物净增加额	83	49,069.58

制表人：

财务负责人：

企业负责人：

# 所有者权益变动表

会企04表  
单位：元

2025年度

编制单位：唐河县植保有限公司



项 目	本年数				
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年末余额	350,000.00	-			18,194.29
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	350,000.00	-	-	-	18,194.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	14,721.63
（一）净利润					14,721.63
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响					
4.其他					
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	14,721.63
（三）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-
1.股东投入股本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积					
2.对股东的分配					
3.其他					
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本					
2.盈余公积转增股本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
四、本年年末余额	350,000.00	-	-	-	32,915.92

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

## 唐河县植保公司

### 2025 年度财务报表附注

(单位：人民币元)

#### 一、公司简介

唐河县植保公司系经南阳市唐河县市场监督管理局批准，于 1998 年 06 月 25 日成立。取得统一社会信用代码：91411328176722883Y 号《营业执照》。注册资本：35 万元。

法定代表人：刘均岭。

公司经营范围：许可项目：农药批发；农药零售；农作物种子经营（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，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：农业机械制造；农业机械销售；农业机械服务；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；土壤及场地修复装备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农业专业及辅助性活动；化肥销售；肥料销售；农业生产托管服务；灌溉服务；土壤污染治理与修复服务；农作物病虫害防治服务；农作物栽培服务；农作物秸秆处理及加工利用服务；初级农产品收购；农业科学研究和试验发展；农业面源和重金属污染防治技术服务；非主要农作物种子生产；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；土壤环境污染防治服务；智能农业管理；科技中介服务；土地调查评估服务；农用薄膜销售（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）。

公司经营地址：河南省南阳市唐河县兴唐街道新春南路 287 号。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果、现金流量和所有者权益变动情况等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### 1、会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、记账基础和计价原则

根据企业会计制度的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。以历史成本为计量基础。

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、存货

（1）本公司的存货分为开发成本、开发商品、库存材料、低值易耗品等。



(2) 存货的购入与入库按实际成本计价，发出按一次加权平均法计价。低值易耗品于领用时采用一次性摊销法核算。

(3) 存货盘存制度采用永续盘存制。

## 6、固定资产

### (1) 固定资产的标准

本公司的固定资产指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备以及其他与经营有关的设备、器具、工具等，或单位价值在 2,000 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) 固定资产计价：固定资产按取得时的实际成本计价。

固定资产的折旧方法：本公司按年限平均法计提固定资产折旧。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，若由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者确定。

## 7、无形资产

### (1) 无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

### (2) 无形资产的摊销



无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

## 8、收入确认原则

### (1) 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c、收入的金额能够可靠地计量；
- d、相关的经济利益很可能流入公司；
- e、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 物业出租收入

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

### (3) 提供劳务

提供劳务以实际已提供的劳务确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

## 五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本公司 2025 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

## 六、主要税种及税率

按国家法定税率缴纳。

## 七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2025 年 01 月 01 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度。

#### 1. 货币资金

项 目	年初账面余额	期末账面余额
货币资金	96,033.25	145,102.83
合 计	96,033.25	145,102.83

#### 2. 应收账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应收账款	210,987.09	279,352.00
合 计	210,987.09	279,352.00

#### 3. 存货

项 目	年初账面余额	期末账面余额
存货	172,167.27	229,724.99
合 计	172,167.27	229,724.99

#### 4. 固定资产

项 目	年初账面余额	期末账面余额
固定资产	249,890.40	228,358.56
合 计	249,890.40	228,358.56

#### 5. 应付账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付账款	345,620.00	484,120.00
合 计	345,620.00	484,120.00

#### 6. 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付职工薪酬	9,640.00	9,720.00
合 计	9,640.00	9,720.00

## 7. 应交税费

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应交税费	5,623.72	5,782.46
合 计	5,623.72	5,782.46

## 8. 实收资本

项 目	年初账面余额	期末账面余额
实收资本	350,000.00	350,000.00
合 计	350,000.00	350,000.00

## 9. 未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	18,194.29
本期增加额	14,721.63
其中：净利润转入	14,721.63
本年年末余额	32,915.92

## 10. 营业收入

项 目	本期发生额
营业收入	1,547,102.53
合 计	1,547,102.53

## 11. 营业成本

项 目	本期发生额
营业成本	1,478,522.67

合 计	1,478,522.67
-----	--------------

## 12. 税金及附加

项 目	本期发生额
税金及附加	275.19
合 计	275.19

## 13. 销售费用

项 目	本期发生额
销售费用	21,056.32
合 计	21,056.32

## 14. 管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	31,405.61
合 计	31,405.61

## 15. 财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	346.29
合 计	346.29

## 16. 所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	774.82
合 计	774.82

## 八、或有事项的说明

本公司无应披露的或有事项。









## 会计师事务所 执业证书

名称：河南金道会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：靳振国

主任会计师：

经营场所：河南省郑州市郑东新区农业南路与永平路万通国际大厦7层718-719室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010048

批准执业文号：豫财办会〔2008〕6号

批准执业日期：2008年1月22日



## 说明

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

与原件相符



2024年5月22日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

河南中和

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023年4月6日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

河南金逸

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023年4月6日

姓名 张海红

性别 女

身份证号 1879-07-16

出生日期 1879-07-16

工作单位 河南中和会计师事务所(普通合伙)

执业证号 411221197907161526

身份证号码 411221197907161526



信息相符

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.



2021年6月30日

年 月 日

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.



年 月 日

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.

证书编号: 410100480027  
No. of Certificate

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

发证日期: 2025 年 07 月 14 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

与原件相符



姓名: 林学颖  
Sex: 女  
出生日期: 1982-11-10  
Date of birth  
工作单位: 河南金道金会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码: 412822198211103787  
Identity card No.



林学颖

### （三）财务会计制度

#### 第一章总则

第一条为规范唐河县植保公司（以下简称“公司”）的财务会计行为，加强财务管理和会计监督，提高经济效益，根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计制度》及相关法律法规，结合公司实际情况，特制定本制度。

第二条公司会计工作的基本任务是贯彻执行国家财政政策和会计法规，强化财务管理，加强财务监督，规范各项财务收支的计划、控制、核算、分析和考核工作，如实反映公司财务状况和经营成果，依法纳税，接受相关部门的监督检查。

第三条公司会计工作由公司财务副总直接负责。财务副总应确保公司会计工作和会计资料的真实性和完整性，负责公司财务计划的制定和监督检查，协助公司制定经营方针和资本运作政策，并负责协调金融、财政、税务、审计等方面的关系。

#### 第二章会计管理体制

第四条公司设立财务部，作为依法设立的会计机构，负责财务会计方面的日常工作。财务部经理负责公司财务收支计划的执行，主管公司的会计核算和资金管理，统一公司会计核算办法。

第五条财务部应建立健全内部会计监督制度，明确记账人员与经济业务事项和会计事项的审批人员、经办人员、财务保管人员的职责权限，并相互分离、相互制约。

第六条公司会计机构和会计人员应当依照会计法律法规的规定，按照真实、完整的要求，进行会计核算，实行会计监督。

#### 第三章会计机构和会计人员

第七条财务部根据工作需要配备相应的会计人员，包括财务经理、会



计、出纳等岗位。各岗位人员应遵守职业道德，提高业务素质，加强会计人员的教育和培训工作。

第八条公司对委派财务人员实行双层领导，即财会人员的日常行政管理由所在部门负责，业务管理由财务部负责。

#### 第四章财务管理制度

第九条公司应做好财务管理基础工作，建立健全财务管理制度，认真做好财务收支的计划、控制、核算、分析和考核工作。

第十条加强财务核算的管理，提高会计信息的及时性和准确性。实行财务监督，维护财经纪律，对各项经济指标进行监督，确保资金分配兼顾国家、集体和个人三者的利益。

第十一条严格货币资金管理制度，库存现金不得超过规定限额，收到的现金应及时存入银行。取送巨额现金必须使用专车、专用安全取送款箱，确保资金安全。

第十二条加强费用报销管理，严格执行审批制度，所有报销单据必须真实、合法，经财务部审核后方可报销。

#### 第五章会计科目与报表

第十三条公司执行财政部颁发的《企业会计制度》和《企业会计准则》，并根据具体经营特点选用总账会计科目，其明细科目根据编制报表要求合理设置。

第十四条会计报表是反映公司经营状况的重要资料，应保证报表的数据准确、内容完整、报送及时。年度结算报表应附有分析收支计划执行情况的说明。

#### 第六章会计档案与安全管理

第十五条会计档案是公司的重要资料，应妥善保管。存放在财务部的

会计档案要放置在铁皮柜中，由档案管理员保管钥匙。

第十六条加强财务安全管理，用于零星支付的现金、银行票据必须放入保险柜中，保险柜放置于办公室安全位置。保险柜钥匙只能由出纳人员掌握，并严格保密。

#### 第七章附则

第十七条本制度由公司财务部负责解释和修订。

第十八条本制度自发布之日起施行，如有与国家法律法规相抵触的，以国家法律法规为准。

投标人（公章）：唐河县植保公司

日期：2026 年 4 月 15 日