

8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件



说明：（1）提供本单位上年度经会计师事务所出具的审计报告或本公司出具的财务报表或提供银行出具的证明文件。银行出具的证明文件应能说明该投标人与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。（2）投标人提供企业有关财务会计制度。



8-1 财务审计报告



南阳联宏腾达家具有限公司

2025 年度审计报告

豫金道审字（2026）第 0512 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 0512 号



南阳联宏腾达家具有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的南阳联宏腾达家具有限公司（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 年度的利润及利润分配表、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。

- 附件： 1、资产负债表
2、利润及利润分配表
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·郑州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2026 年 05 月 08 日

陈金印

资产负 债 表

编制单位：南征宏源达家具有限公司 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：				流动负债：			
货币资金	1	1,039,017.59	78,567.38	短期借款	68		
短期投资	2			应付票据	69		
应收票据	3			应付账款	70	2,296,574.03	108,384.00
应收账款	4			预收账款	71		
应收利息	5			应付工资	72		
应收股利	6			应付福利费	73		
其他应收款	7	1,779,696.00	481,656.00	应付股利	74		
预付账款	8			应交税金	75	161.79	20,989.23
应收补贴款	9			其他应交款	80		
存货	10	7,690.00		其他应付款	81	376,823.43	139,992.00
待摊费用	11			预提费用	82		
一年内到期的长期债权投资	21			预计负债	83		
其他流动资产	24			一年内到期的长期负债	86		
				其他流动负债	89		
流动资产合计	31	2,826,703.59	560,223.38	流动负债合计	100	2,675,959.25	269,303.23
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	32			长期借款	101		
长期债权投资	34			应付债券	102		
长期投资合计	38	-	-	长期应付款	103		
固定资产：				专项应付款	108		
固定资产原价	39			其他长期负债	109		
减：累计折旧	40			长期负债合计	110	-	-
固定资产净值	41	-	-	递延税项：			
减：固定资产减值准备	42			递延所得税	111		
固定资产净额	43	-	-	负债总计	114	2,675,959.25	269,303.23
工程物资	44			少数股东权益			
在建工程	45						
固定资产清理	46			所有者权益（或股东权益）：			
固定资产合计	50	-	-	实收资本（或股本）	115		
无形资产及其他资产：				减：已归还投资	116		
无形资产	51			实收资本（或股本）净额	117	-	-
长期待摊费用	52			资本公积	118		
其他长期资产	53			盈余公积	119		
无形资产及其他资产合计	60	-	-	其中：法定公益金	120		
递延税项：				未分配利润	121	150,744.34	293,000.15
递延税款借项	61			所有者权益（或股东权益）合计	122	150,744.34	293,000.15
资产总计	67	2,826,703.59	560,223.38	负债和所有者权益（或股东权益）总计	135	2,675,959.25	560,223.38

财务负责人：

兰陈
印金



利润及利润分配表

编制单位：南阳顺达家具有限公司

2025年度

项 目	行次	本年累计数	上年同期数
一、主营业务收入	1	3,851,402.04	1,834,508.67
减：主营业务成本	2	3,372,192.02	1,638,194.05
主营业务税金及附加	3	1,998.63	910.40
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	277,243.39	135,144.54
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：销售费用	6		
管理费用	7	133,830.84	96,600.75
财务费用	8	6.93	
加：投资收益（损失以“-”号填列）	9		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10	143,405.62	38,443.79
加：补贴收入	11		
营业外收入	12	3,516.32	8,513.89
减：营业外支出	13		
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	146,921.94	46,957.68
减：所得税	15	6,542.82	2,347.88
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	140,379.12	44,609.80
加：年初未分配利润	18	150,744.34	105,931.23
其他转入	19	-203.31	203.31
六、可供分配的利润	20	290,920.15	150,744.34
减：提取法定盈余公积	21		
提取法定公益金	22		
提取职工奖励及福利基金	23		
提取储备基金	24		
提取企业发展基金	25		
利润归还投资	26		
七、可供投资者分配的利润	27	290,920.15	150,744.34
减：应付优先股股利	28		
提取任意盈余公积	29		
应付普通股股利	30		
转作资本（或股本）的普通股股利	31		
八、未分配利润	32	290,920.15	150,744.34

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

单位：元

2025年度

编制单位：南阳卧龙达家具有限公司

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. 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	5,424,234.31	净利润	57	140,379.12
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	740,086.76	固定资产折旧	59	-
现金流入小计	9	6,164,321.07	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	5,969,862.61	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	96,360.25	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	8,298.65	处置费用增加（减：减少）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18	1,031,046.07	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	7,124,781.28	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	994,459.21	财务费用	68	-
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	-
收回投资收到的现金	22	-	通融股权投资（减：收益）	70	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	存贷的减少（减：增加）	71	7,085.00
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	-
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	-2,408,500.02
现金流入小计	29	-	其他	74	1,207,940.89
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	960,450.21
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	-
吸收投资收到的现金	38	-	一年内到期的可转换公司债券	77	-
发行债券收到的现金	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	-	现金的期末余额	79	78,587.38
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	1,038,017.59
筹资活动产生的现金流量净额	54	-	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	960,450.21	现金及现金等价物净增加额		960,450.21

财务负责人：

陈金印



所有者权益变动表

单位：元

编制单位：南京联众达家具有限公司

项 目	本 年 数				
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	所有者权益合计
一、上年年末余额	-	-	-	150,744.34	150,744.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	-	-	-	150,744.34	150,744.34
三、本年增减变动的金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	140,175.81	140,175.81
（一）净利润	-	-	-	140,378.12	140,378.12
（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	-	-	-	140,378.12	140,378.12
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.股东投入资本	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-203.31	-203.31
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-203.31	-203.31
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	-	-	-	290,920.15	290,920.15

财务报表附注

陈金印



南阳联宏腾达家具有限公司

二零二五年度财务报表附注

(单位:人民币元)



一、公司简介

南阳联宏腾达家具有限公司(以下简称“本公司”)系经南阳市市场监督管理局宛城分局批准,于2019年11月19日成立,统一社会信用代码:91411300MA47Q3GD90。注册资本:200万元。

法定代表人:陈金兰。

公司经营范围:一般项目:家具销售;家具零配件销售;门窗销售;日用百货销售;办公设备销售;家用电器销售;教学用模型及教具销售;办公用品销售;文具用品零售;文具用品批发;教学专用仪器销售;体育用品及器材批发;体育用品设备出租;厨具卫具及日用杂品零售;厨具卫具及日用杂品批发;卫生洁具销售;玩具销售;建筑材料销售;电子产品销售;仪器仪表销售;文化用品设备出租;实验分析仪器销售;专业设计服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;会议及展览服务;家具安装和维修服务;家用电器安装服务(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)许可项目:住宅室内装饰装修;第二类增值电信业务(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

公司经营地址:河南省南阳市宛城区红泥沟镇三户寨村1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

税种	具体税率情况
增值税	按照国家法定税率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。



教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。



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	1,039,017.59	78,567.38
合 计	1,039,017.59	78,567.38

2. 应收账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应收账款	1,779,806.00	481,666.00
合 计	1,779,806.00	481,666.00

3. 存货

项 目	年初账面余额	期末账面余额
存货	7,880.00	
合 计	7,880.00	

4. 应付账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付账款	2,296,574.03	108,384.00
合 计	2,296,574.03	108,384.00

5. 应交税金



项 目	年初账面余额	期末账面余额
应交税金	561.79	20,989.23
合 计	561.79	20,989.23

6. 其他应付款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应付款	378,823.43	139,930.00
合 计	378,823.43	139,930.00

7. 未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	150,744.34
本期增加额	140,175.81
其中：本年净利润转入	140,378.12
其他转入	-203.31
本年年末余额	290,920.15

8. 主营业务收入

项 目	本期发生额
主营业务收入	3,651,402.04
合 计	3,651,402.04

9. 主营业务成本

项 目	本期发生额
主营业务成本	3,372,192.02
合 计	3,372,192.02

10. 税金及附加

项 目	本期发生额
税金及附加	1,906.63



合 计	1,906.83
-----	----------

11. 管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	133,830.84
合 计	133,830.84

12. 财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	6.93
合 计	6.93

13. 营业外收入

项 目	本期发生额
营业外收入	3,516.32
合 计	3,516.32

14. 所得税费用

项 目	本期发生额
所得税	6,542.82
合 计	6,542.82

八、或有事项的说明

本公司无应披露的或有事项。



统一社会信用代码
9141010559167548XB

营业执照
(副本) (1-1)



名称 河南金道会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 靳福同

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,基本建设决算审计业务,代理记账,会计咨询、税务筹划、管理咨询、资产评估、专项代理、税务咨询、税务检查、审计、纳税评估、内部控制管理咨询服务、资产评估、工程造价、工程、(估)价咨询服务等。法律法规规定的其他业务。

出资额 壹佰万圆整

成立日期 2008年02月02日

主要经营场所 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



登记机关

2024年04月19日

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

营业执照信息于2024年4月19日,至2024年12月31日通过国家企业信用信息公示系统公示,请社会公众监督。



陈金兰印



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： 靳振刚
主任会计师：
经 营 场 所： 河南省郑州市郑东新区农业南路与
永平路万锦国际大厦7层718-719室

组 织 形 式： 普通合伙企业
执业证书编号： 41010588
批准执业文号： 豫财办会（2008）6号
批准执业日期： 2008年11月20日



说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是注册会计师依法执行业务的法定凭证，准予执业注册会计人员依法执行业务。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更时，应当依法向财政部门申请变更登记。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、变造、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止执业业务许可注销的，应当依法向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：河南省财政厅
行政审核日期：2021年5月22日
此复印件与原件一致

中华人民共和国财政部



陈金
印

姓名: 靳福内
 性别: 男
 出生日期: 1985-01-21
 工作单位: 河南金通会计服务有限公司 (郑州)
 身份证号: 410526198501211166

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.

新办证 410100460004

年 月 日

陈金印



姓名: 李星国
Sex: 女
Date of Birth: 1988-08-21
Work Unit: 河南金达家具有限公司
Account No.: 410100400022



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



中注协 410100400022

证书编号: 410100400022
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institution of CPA

发证日期: 2023 年 09 月 25 日
Date of Issuance

年 月 日



8-2 企业有关财务会计制度



1. 目的

为规范公司财务会计相关工作，清晰界定工作职责，根据机构设置方案及相关基本管理制度，特确立本制度。

2. 适用范围

适用于我公司财务会计管理。

3. 管理规定

3.1 财务部职能

财务部负责公司财务管理和会计核算工作，具体履行以下职能：

3.1.1 依据国家统一会计制度制定本公司会计制度，依据本公司会计制度建立规范、完整的适应本公司财务管理要求的会计核算体系。

3.1.2 组织制定和不断健全财务管理制度，组织编制财务预算，依据公司全面预算管理制度对公司财务实行全面预算管理。

3.1.3 分析预算执行情况，提供财务分析报告，监督财务管理制度执行情况。

3.1.4 建立内部报表体系，为公司决策和相关部门管理提供会计信息支持。

3.1.5 依照本公司会计制度规定，编制记账凭证和各类报表，妥善保管会计账册档案。

3.1.6 负责公司职工工资、福利的发放。

3.1.7 负责公司各种费用审核和报销事务，组织各部门进行成本控制。

3.1.8 协调与税务部门的关系，执行国家税法政策，做好纳税申报工作。



3.1.9设计内部控制制度，做好日常财务监督控制。

3.1.10有效合理使用资金，协调与各家银行的关系，根据公司资金情况做好融资工作。

3.1.11依据政府部门规定和本公司管理要求编报内部和外部统一报表。

3.1.12执行各项收费制度，核对水价、用水量、水费，确保水费及时、完整入库。

3.1.13执行材料管理制度，完整记载材料(包括废料)的采购、入库、领用和出库，负责各类材料的存储管理。

3.1.14执行各类资产管理制度，确保资产安全完整，提升资产使用效率。

3.1.15对公司绩效考核工作提供财务支持。

3.1.16进行年终决算，按照公司全面预算管理制度的规定，对年度预算的执行情况作出全面分析和总结。

3.1.17完成公司领导交办的其他工作。

3.2 工作要求

3.2.1本年度完成公司会计制度制定工作。在执行本公司会计制度的过程中，密切关注国家统一会计制度的发展变化和本公司业务经营的发展变化，适时提出修正议案。

3.2.2建立规范、完整的适应本公司财务管理要求的会计核算体系，并在以后各年度依据实际情况的发展变化不断完善。

3.2.3公司财务管理制度拟定工作在本年度完成。财务部应密切关注该制度各项规范的执行情况，务求全面发挥其功能。

3.2.4依据公司全面预算管理制度的要求，对公司财务实行全面预算管理，年度财务预算要在上年度终了前编制完成;按季度分析预算执行情况，提供财务分析报告。



3.2.5根据内部管理要求，年内建立一套内部管理报表体系，重点关注和分析重要项目的预算执行情况。为公司决策和相关部门管理提供会计信息支持。

3.2.6记账凭证编制工作要即时完成。各类报表的编制工作，月要在次月5日前完成，季报要在下一季度第一月6日前完成，年报要在次年元月15日前完成。依相关制度的要求管理会计档案。

3.2.7工资于每月底前发放，职工福利按照公司决定的时间发放。及时完成公司各种费用的审核和报销工作。

3.2.8强化资金使用的计划性，密切关注公司重大投资活动的决策和实施情况。协调与各家银行的关系，根据公司资金情况做好融资工作，对公司重大投资决策提供资金信息支持。

3.2.9当天工作当天完成，上班时间完不成则加班完成。

3.3 违规行为的处理

3.3.1财务部工作人员有下列行为之一的，由部门领导责令改正：

- (1)上班期间聊天串岗、玩电脑游戏、打扑克的。
- (2)迟到、早退、中途脱岗的。
- (3)不能按时按要求完成工作任务的。
- (4)开展财务工作粗心大意，责任心不强的。

3.3.2财务部工作人员有下列行为之一的，给予通报批评；情节严重或给公司造成经济损失的，处以直接损失等额的罚款，调离工作岗位或待岗：

- (1)带酒上岗的。
- (2)脱岗或旷工，1年累积超过5次的。
- (3)因工作失误，公司财务被有关部门处罚的。
- (4)工作中发现问题隐瞒不报，致公司利益受损的。
- (5)绩效考核连续3个月部门排名末尾的。



3.3.3财务部工作人员有下列行为之一的，停薪待岗；构成犯罪的，移交司法部门依法追究法律责任：

- (1) 徇私舞弊，滥用职权，给公司造成损失的。
- (2) 截留、侵占、挪用公款公物的。
- (3) 玩忽职守，给公司造成恶劣影响的。
- (4) 泄露公司商业秘密的。



3.3.4财务部经理管理不严，致使本部门人员常有 3.3.1 所列的行为、或者本部门员工有 3.3.2、3.3.3 所列的行为而不处罚，确认其为不称职，调整其岗位；情节严重或造成严重后果的，撤销其职务；情节特别严重的，依法追究其相关法律责任。



南阿联宏腾达家具有限公司

