

一标段：

### 3.1、营业执照副本



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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

### 3.2、依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

#### (1) 具有依法缴纳税收的良好记录

日期: 2026年03月09日 ICBC 中国工商银行 凭证

纳税人识别号: 北京市营养师研究所有限公司 91110106400685715H  
 凭证号码: 2626031037738419

纳税人名称及纳税人识别号: 北京市营养师研究所有限公司  
 付款人账号: 0200000609004609064  
 收款机关名称: 国家税务总局北京市丰台区税务局  
 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市丰台区支库  
 付款人开户行: 工行北京樱桃园支行  
 缴款书交易流水号: 28213230  
 缴款书号码: 311016260300227153

税(费)种名称	所属日期	实缴金额(单位:元)
增值税	20260201-20260228	1,884.42
教育费附加	20260201-20260228	1,256.28
地方教育附加	20260201-20260228	82,814.14
城市维护建设税	20260201-20260228	4,396.99

小写(合计)金额: 70,351.83元  
 大写(合计)金额: 柒万零叁佰伍拾壹元捌角叁分

北京营养师研究所有限公司  
 北京五林支行  
 业务专用章  
 1A568029006

第1次打印  
 客户回单联  
 行印时间: 2026年03月11日  
 复核: \_\_\_\_\_ 记账: \_\_\_\_\_

日期: 2026年04月07日 ICBC 中国工商银行 凭证

纳税人识别号: 北京市营养师研究所有限公司 91110106400685715H  
 凭证号码: 226040834743340

纳税人名称及纳税人识别号: 北京市营养师研究所有限公司  
 付款人账号: 0200000609004609064  
 收款机关名称: 国家税务总局北京市丰台区税务局  
 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市丰台区支库  
 付款人开户行: 工行北京樱桃园支行  
 缴款书交易流水号: 37505721  
 缴款书号码: 311016260400258383

税(费)种名称	所属日期	实缴金额(单位:元)
增值税	20260301-20260331	940.79
教育费附加	20260301-20260331	268.80
地方教育附加	20260301-20260331	403.19
城市维护建设税	20260301-20260331	13,439.82

小写(合计)金额: 15,052.60元  
 大写(合计)金额: 壹万伍仟零伍拾贰元陆角

北京营养师研究所有限公司  
 北京五林支行  
 业务专用章  
 04833F999006

第1次打印  
 客户回单联  
 行印时间: 2026年04月21日  
 复核: \_\_\_\_\_ 记账: \_\_\_\_\_

日期: 2026年05月06日 ICBC 中国工商银行 凭证

纳税人识别号: 北京市营养师研究所有限公司 91110106400685715H  
 凭证号码: 2626050710704014

纳税人名称及纳税人识别号: 北京市营养师研究所有限公司  
 付款人账号: 0200000609004609064  
 收款机关名称: 国家税务总局北京市丰台区税务局  
 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市丰台区支库  
 付款人开户行: 工行北京樱桃园支行  
 缴款书交易流水号: 42475716  
 缴款书号码: 311016260500067895

税(费)种名称	所属日期	实缴金额(单位:元)
增值税	20260401-20260430	10,378.85
教育费附加	20260401-20260430	311.37
地方教育附加	20260401-20260430	207.58
城市维护建设税	20260401-20260430	726.52

小写(合计)金额: 11,624.32元  
 大写(合计)金额: 壹万壹仟陆佰贰拾肆元叁角叁分

北京营养师研究所有限公司  
 北京五林支行  
 业务专用章  
 08824B20E006

第1次打印  
 客户回单联  
 行印时间: 2026年05月07日  
 复核: \_\_\_\_\_ 记账: \_\_\_\_\_



(2) 具有依法缴纳社会保障资金的良好记录

记录凭证 币种: 人民币 单位: 元

2026年03月10日 ICBC 中国工商银行 凭证

付款人名称及纳税人识别号: 北京市营养源研究所有限公司 91110106400685715H  
 收款人名称: 国家税务总局北京市丰台区税务局  
 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市丰台区支库  
 缴款书交易流水号: 28605797  
 缴款书交易流水号: 411016260300032483

小写(合计)金额: 289,255.49元  
 大写(合计)金额: 贰拾捌万玖仟贰佰伍拾伍元肆角玖分

税(费)种名称	所属日期	实缴金额(单位:元)
基本养老保险费	20260201-20260228	15,581.14
基本医疗保险费	20260201-20260228	7,790.78
失业保险费	20260201-20260228	7,970.57
企业职工基本养老保险费	20260201-20260228	68,557.07
工伤保险费	20260201-20260228	186,973.68
生育保险费	20260201-20260228	2,382.25

北京玉林支行 业务专用章 27386C251006  
 打印时间: 2026年03月11日  
 复核: 记账:

2026年04月17日 ICBC 中国工商银行 凭证

付款人名称及纳税人识别号: 北京市营养源研究所有限公司 91110106400685715H  
 收款人名称: 国家税务总局北京市丰台区税务局  
 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市丰台区支库  
 缴款书交易流水号: 40315722  
 缴款书交易流水号: 411016260400667555

小写(合计)金额: 289,255.49元  
 大写(合计)金额: 贰拾捌万玖仟贰佰伍拾伍元肆角玖分

税(费)种名称	所属日期	实缴金额(单位:元)
基本养老保险费	20260301-20260331	15,581.14
基本医疗保险费	20260301-20260331	7,790.78
失业保险费	20260301-20260331	7,970.57
企业职工基本养老保险费	20260301-20260331	68,557.07
工伤保险费	20260301-20260331	186,973.68

北京玉林支行 业务专用章 7185A814C0206  
 打印时间: 2026年04月21日  
 复核: 记账:

2026年05月20日 ICBC 中国工商银行 凭证

付款人名称及纳税人识别号: 北京市营养源研究所有限公司 91110106400685715H  
 收款人名称: 国家税务总局北京市丰台区税务局  
 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市丰台区支库  
 缴款书交易流水号: 45075162  
 缴款书交易流水号: 411016260500749610

小写(合计)金额: 289,586.47元  
 大写(合计)金额: 贰拾捌万玖仟伍佰捌拾陆元肆角柒分

税(费)种名称	所属日期	实缴金额(单位:元)
基本养老保险费	20260401-20260430	7,982.41
基本医疗保险费	20260401-20260430	68,634.87
失业保险费	20260401-20260430	15,598.82
企业职工基本养老保险费	20260401-20260430	7,799.62
工伤保险费	20260401-20260430	2,384.91
生育保险费	20260401-20260430	187,185.84

北京玉林支行 业务专用章 C274833774006  
 打印时间: 2026年06月01日  
 复核: 记账:



3.3、审计或财务报告

(1) 2025年经会计师事务所出具的审计报告

北京市营养源研究所有限公司

2025年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

如何联系手机“扫一扫”或进入“中审众环”APP，即可获取本所出具的审计报告全文。  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所 执业证书编号：京中审众环字[2025]第0014002号



罗欣

目 录

---

一、审计报告

二、审计报告附送

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

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件



罗欣



**中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）**  
 ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
 地址（Location）：北京市丰台区丽泽路29号丽泽SOHO B座20层  
 20/F, Tower B, Lize SOHO, 29 Lize Road, Fengtai District, Beijing PE, China  
 电话（Tel）：010-51423818 传真（Fax）：010-51423810

**审计报告**

中兴华审字（2026）第 00002684 号

北京市营养师研究所有限公司全体股东：

**一、审计意见**

我们审计了北京市营养师研究所有限公司（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，2025 年度的利润表、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 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

**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独立审计准则和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义务。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、其他信息**

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致



罗欣



或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督计算中心的财务报告过程。

#### 五、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的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑,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,根据获取的审计证据,就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重



四仲



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

大不确定性得出结论。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贵公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:



罗欣

中国注册会计师:



罗欣  
中注协执业会员  
编号:11010574072

2022年02月28日

第3页



19

罗欣



资产负债表

Balance Sheet table with columns for assets and liabilities, including categories like 流动资产, 非流动资产, 流动负债, and 非流动负债.



Handwritten signatures and names of the preparer and auditor.



罗欣

**税 务 表**

2019年度

项目	行次	金额	税率	税额	备注
一、营业收入	1	10,000,000.00			
二、营业成本	2	8,000,000.00			
三、营业利润	3	2,000,000.00			
四、利润总额	4	2,000,000.00			
五、净利润	5	1,500,000.00			
六、应纳税所得额	6	2,000,000.00	25%	500,000.00	
七、企业所得税	7	500,000.00			
八、应纳税额	8	500,000.00			
九、实际缴纳	9	500,000.00			
十、未缴税额	10	0.00			
十一、滞纳金	11	0.00			
十二、罚款	12	0.00			
十三、其他	13	0.00			
十四、合计	14	10,000,000.00		500,000.00	

纳税人: 山西晋源研究所有限公司  
 法定代表人: 王宇  
 日期: 2020年1月15日

**税金及附加表**

2019年度

项目	行次	金额	税率	税额	备注
一、消费税	1	0.00			
二、城市维护建设税	2	0.00			
三、教育费附加	3	0.00			
四、地方教育附加	4	0.00			
五、房产税	5	0.00			
六、车船税	6	0.00			
七、印花税	7	0.00			
八、其他	8	0.00			
九、合计	9	0.00			

纳税人: 山西晋源研究所有限公司  
 法定代表人: 王宇  
 日期: 2020年1月15日

王宇

**所有者权益变动表**

2022年

项目	2022年12月31日		2022年1月1日		2021年12月31日		2021年1月1日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
实收资本	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
资本公积	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
盈余公积	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
未分配利润	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
所有者权益合计	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	

2022年12月31日 2022年1月1日 2021年12月31日 2021年1月1日

**所有者权益变动表**

2021年

项目	2021年12月31日		2021年1月1日		2020年12月31日		2020年1月1日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
实收资本	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
资本公积	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
盈余公积	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
未分配利润	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
所有者权益合计	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	

2021年12月31日 2021年1月1日 2020年12月31日 2020年1月1日

罗欣

北京市营养源研究所有限公司  
2025年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

北京市营养源研究所有限公司(以下简称本公司)于2009年12月18日经北京市丰台区市场监督管理局登记注册成立,取得企业法人营业执照(统一社会信用代码:911101064006857100),注册资本人民币5,000.00万元;法定代表人:罗欣,注册地址:北京市丰台区东滨河路4号。

(二) 企业的业务性质和主要经营

主要经营范围:一般项目: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;食品销售(仅销售预包装食品);机械设备销售;物业管理;停车场服务;餐饮管理;饲料原料销售;饲料添加剂销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);食品添加剂销售;新鲜水果零售;新鲜蔬菜零售;水产品零售;食用农产品零售;未经加工的坚果、干果销售;畜牧业饲料销售;鲜肉零售。(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)许可项目:检验检测服务;餐饮服务;认证服务。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和产业政策禁止的经营活动。)

(三) 母公司以及集团总部名称

本公司母公司为北京市北信源科技有限

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司于2025

二、财务报表的编制基础

本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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。



罗欣

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司的营业周期为12个月，即每年自1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

(五) 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确认为现金等价物。

(六) 应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(七)6.金融工具减值。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项  
对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等，下同）单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合1：账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	按单项金额重大及单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项以外的应收款项
组合2：关联方组合	以本公司的合并范围内关联方应收账款划分组合	不计提坏账
组合3：押金组合	根据债务人信用风险特征，认定无信用	不计提坏账

第 2 页



罗欣

项目	确定组合的依据	计提方法
组合4: 保证金组合	根据组合如: 发生坏账损失的可能性极小债务人。	不计提坏账
组合5: 无信用风险组合	根据债务人信用风险特征, 认定无信用风险组合如: 发生坏账损失的可能性极小债务人。	不计提坏账

(3) 如果有客观证据表明某项应收账款发生信用减值, 则本企业应对该应收账款单项计提坏账准备并确认信用减值损失。

#### 2.其他应收款

(1) 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据	计提方法
组合1: 账龄组合	以应收账款账龄为信用风险特征划分组合	按单项金额重大及单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项以外的应收款项
组合2: 关联方组合	以本企业的关联方为组合	不计提坏账
组合3: 押金组合	以本企业的押金为组合	不计提坏账
组合4: 保证金组合	根据组合如: 发生坏账损失的可能性极小债务人。	不计提坏账
组合5: 无信用风险组合	根据债务人信用风险特征, 认定无信用风险组合如: 发生坏账损失的可能性极小债务人。	不计提坏账

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加, 本企业按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本企业按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 预期信用损失的会计处理方法: 信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利



罗欣

得计入当期损益。本企业在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金額 计算了损失准备,但在当期资产负债表日,该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本企业在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金額计算该其他应收款的损失准备,由此形成的损失准备的转回金額作为减值利得计入当期损益。

#### (七) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品,处在生产过程中的在产品,在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品、合同履约成本等。

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

##### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法;
- (3) 其他周转材料采用五五摊销法摊销。

##### 5. 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額,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額,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,且难以与其他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,减记的金額予以恢复,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。

(八) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资成本。  
除取得投资时实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本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当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司、或基金投连险基金在内部以主体间持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入当期损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认



罗欣

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本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，以其他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，本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，恢复其他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后，恢复确认投资收益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成，当本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业的权益法核算。除非相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利，则将该单独主体作为经营实体核算，确认与其共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司有以下一种或多种情形，并结合考虑所有事实和情况后，判断对被投资方具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### 4. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成



罗欣

本。

原持有的股权投资指定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的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量或金融资产核算

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



罗欣

#### 5. 长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### (九) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等税金、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的费用；
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。



罗欣

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外, 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。

利用专项储备支出形成的固定资产, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧, 该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值, 并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

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(%)
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	10	5.00	9.50

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合固定资产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者报废、或者出售或处置产生净损失时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和处置费用后的金额计入当期损益。

#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本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。可收回金额为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。





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。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。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本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。

#### 4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段发生的支出计入当期损益。

#### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段符合资本化条件的具体标准如下：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产开发并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产能够对外转让，无形资产能够内部使用，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：研发成果达到可供使用状态。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。



罗欣

(十二) 收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

3. 既销售商品又提供劳务的收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够可靠计量的,分别作为销售商品处理和提供劳务处理,销售商品部分和提供劳务不能区分或不能够可靠计量的,则全部作为销售商品处理。销售商品部分和提供劳务不能区分或不能够可靠计量的,应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 利息收入

本公司的银行存款活期利息收入。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(三) 重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。



罗欣

#### (十一) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

##### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,包括支付职工未按正常工时支付的工资。确认辞退福利时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,并计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排(即内退)提供服务的职工,内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄,经本公司管理层批准,暂时离开工作岗位的职工支付工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起,在职工达到正常退休年龄前,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

##### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由企业使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。



罗欣

六、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售商品收入、服务收入	3%、5%、13%、9%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	



罗欣

七、财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2025 年 1 月 1 日)

注释 4. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,815.56	5,487.56
银行存款	14,078,483.57	19,024,864.37
其他货币资金		
合计	14,082,299.13	19,030,291.93

其中: 存放在境外的款项总额

截止 2025 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

注释 2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	691,139.58		2,198,344.48	
1 至 2 年			13,339.68	2,000.95
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	700,596.78	10,000.00	2,211,684.16	2,000.95

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数		期初数		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	700,596.78	100.00	10,681.62	1.40	749,915.16
其中: 账龄组合	700,596.78	100.00	10,681.62	1.40	749,915.16
合计	700,596.78	100.00	10,681.62	1.40	749,915.16



续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,211,684.16	100.00	2,000.95	0.09
其中: 账龄组合	2,211,684.16	100.00	2,000.95	0.09
合计	2,211,684.16	100.00	2,000.95	0.09

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
同庆食品(中国)有限公司	110,033.00	54.47	
伊飞江苏食品科技有限公司	92,350.00	32.14	
通标标准技术服务(上海)有限公司	82,136.00	39.80	
同庆食品(泰国)有限公司	76,306.93	30.63	
山西凌云生物科技有限公司	69,342.00	9.12	10,221.30
合计	430,167.93	56.56	10,221.30

注释 3. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	180,000.00	38.81	321,149.00	94.57
1-2 年(含 2 年)	180,000.00	52.67	18,446.00	5.43
2-3 年(含 3 年)				
合计	216,446.00	100.00	339,595.00	100

1. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
内蒙古航天星光科技有限公司	114,000.00	52.67	
河北奥阳生物科技有限公司	84,000.00	38.81	
北京中译永诚会计师事务所有限公司	13,446.00	6.21	
中国石炼化天然气股份有限公司北京销售分公司	5,000.00	2.31	
合计	216,446.00	100.00	



**注释 4.其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	119,825.22	11,000.00
合计	119,825.22	11,000.00

**(一) 其他应收款项**

**1. 按账龄披露其他应收款项**

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	108,825.22			
1至2年				
2至3年			11,000.00	
3年以上	11,000.00			
合计	119,825.22		11,000.00	

**2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项**

种类	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	119,825.22	0.00	119,825.22
其中：无风险组合	119,825.22	0.00	119,825.22
合计	119,825.22	0.00	119,825.22

续：

种类	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,000.00	0.00		11,000.00
其中：无风险组合	11,000.00	0.00		11,000.00
合计	11,000.00	0.00		11,000.00

**3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况**



罗欣

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例(%)	坏账准备
应付归集个人部分住 房公积金	公积金	82,702.00	1年以内	69.02	
新确诊医疗机构建设工 程项目管理有限公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	16.69	
企业商账	保证金	10,000.00	3年以上	8.35	
应付企业年金	年金	6,129.22	1年以内	5.11	
支付宝	保证金	1,000.00	3年以上	0.83	
合计		119,829.22		100.00	

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备
库存商品			58,949.42	58,949.42
合计			58,949.42	58,949.42

注释 6. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	23,650,000.00			23,650,000.00
小计	23,650,000.00			23,650,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	23,650,000.00			23,650,000.00

2. 长期股权投资明细-子公司

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	其他		
合计	23,650,000.00				23,500,000.00	
一 子公司						
蒙门健康科技(天津)有限公司	23,500,000.00				23,500,000.00	
同科研究杂志社	150,000.00				150,000.00	

注释 7. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况



罗欣

项目	期末余额	期初余额
北科创投公司	3,600,000.00	3,600,000.00
食品安全与营养(贵州)科技信息有限公司	600,000.00	600,000.00
北京北科芯溯科技合伙企业(有限合伙)	5,880,000.00	5,880,000.00
合计	10,080,000.00	10,080,000.00

### 2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北科创投公司	长期持有, 不构成控制或重大影响
食品安全与营养(贵州)科技信息有限公司	长期持有, 不构成控制或重大影响
北京北科芯溯科技合伙企业(有限合伙)	长期持有, 不构成控制或重大影响

### 3. 其他权益工具投资其他说明

本公司对被投资单位的权益性投资不构成控制或重大影响, 因适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 本期长期股权投资全部重分类为其他权益工具投资, 并以净值列示。

### 注释 8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,910,255.49	3,301,538.39
固定资产清理		
合计	3,910,255.49	3,301,538.39

### 1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	10,628,576.22	1,297,209.92	209,927.20	10,628,576.22
其中: 房屋及建筑物	3,585,301.84			3,585,301.84
机器设备	4,567,676.82	1,178,104.56	52,818.18	5,692,963.20
运输工具	229,011.97			229,011.97
电子设备	619,828.95	57,653.99	65,040.51	612,442.43
办公设备	280,807.92	12,512.38	3,719.00	289,601.30
其他	107,604.99		88,349.51	219,255.48
二、累计折旧合计	6,288,694.10	631,009.68	201,380.95	6,718,322.83
其中: 房屋及建筑物	2,593,911.42	91,255.68		2,685,167.10
机器设备	2,416,648.76	458,706.66	50,848.86	2,824,506.56
运输工具	195,805.19	21,756.18		217,561.37
电子设备	536,290.74	49,371.34	63,067.01	522,595.07



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	269,837.09	6,271.10	3,533.05	272,575.14
其他	276,200.90	3,648.72	83,932.03	195,917.59
三、账面净值合计	3,301,538.39	—	—	3,910,253.39
其中：房屋及建筑物	991,390.42	—	—	900,134.74
机器设备	2,151,028.06	—	—	2,868,456.64
运输工具	33,206.78	—	—	11,450.60
电子设备	83,538.21	—	—	89,847.36
办公设备	10,970.83	—	—	17,026.16
其他	31,404.09	—	—	23,337.89
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计	3,301,538.39	—	—	3,910,253.39
其中：房屋及建筑物	991,390.42	—	—	900,134.74
机器设备	2,151,028.06	—	—	2,868,456.64
运输工具	33,206.78	—	—	11,450.60
电子设备	83,538.21	—	—	89,847.36
办公设备	10,970.83	—	—	17,026.16
其他	31,404.09	—	—	23,337.89

注释 9. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	22.00			22.00
其中：专利权	9.00			9.00
非专利技术	3.00			3.00
商标权	10.00			10.00
二、累计摊销额合计				
其中：专利权				
非专利技术				
商标权				
三、减值准备金额合计				
其中：专利权				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非专利技术				
商标权				
四、账面价值合计	22.00	—	—	22.00
其中：专利权	9.00	—	—	9.00
非专利技术	3.00	—	—	3.00
商标权	10.00	—	—	—

**注释 10. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
A座 405、409 装修改造摊销	2,757.57		2,757.57			
A座 408、412、416、418 实验室装修改造摊销	4,652.13		4,652.13			
A座 311、314 实验室改造摊销	3,770.26		3,770.26			
A座 1 层男卫生间装修改造摊销	17,454.68		13,951.68		3,503.00	
A座发光字制作安装摊销	26,091.40		14,897.28		11,194.12	
分析检测事业部仪器室窗户、电路改造摊销	14,483.17		4,827.72		9,655.45	
A座 314/313/315 实验室装修改造摊销	32,551.00		8,551.83		32,529.17	
A座 301.303.305.307-318 实验室（换门）装修改造摊销	24,808.24				24,808.24	
自行车棚翻新改造摊销	18,151.80				18,151.80	
合计	782,209.21		60,346.06		99,841.78	

**注释 11. 应付款项**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		
1 年以上		
合计	4,000.00	

**注释 12. 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收账款重分类	87,305.07	219,382.87
合计	87,305.07	219,382.87



注释 13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,237,702.43	12,221,418.54	13,355,097.99	104,022.98
二、离职后福利-设定提存计划	132,143.55	2,243,689.07	2,260,913.65	114,918.97
三、辞退福利		100,542.88	100,542.86	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,369,845.98	14,565,650.47	15,716,554.50	218,941.95

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,100,000.00	9,172,940.91	10,272,940.91	
二、职工福利费		767,220.94	767,220.94	
三、社会保险费	80,887.72	897,034.88	907,578.20	70,344.40
其中：医疗保险费及生育保险费	78,485.14	870,389.98	880,620.23	68,254.89
工伤保险费	2,402.58	26,644.90	26,957.97	2,089.51
其他				
四、住房公积金		178.00	1,056,478.00	
五、工会经费和职工教育经费	56,000.00	12,704.11	350,879.94	33,678.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,237,702.43	12,221,418.54	13,355,097.99	104,022.98

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	128,139.91	1,421,044.64	1,437,747.20	111,436.48
二、失业保险费	4,004.51	44,409.21	44,931.25	3,482.49
三、企业年金缴费		778,235.22	778,235.22	-
合计	132,143.55	2,243,689.07	2,260,913.65	114,918.97

注释 14. 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	246,697.00	228,845.35	447,138.27	28,404.08
简易计税	489.00	222,083.42	222,366.34	206.08
个人所得税	8,326.90	498,390.83	495,249.73	11,468.00



项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	17,303.02	31,565.00	46,865.31	2,002.71
教育费附加	7,415.58	13,527.85	20,085.13	858.30
地方教育费附加	4,943.72	9,018.58	13,390.10	572.20
合计	285,175.22	1,003,431.03	1,245,094.88	43,511.37

注释 15.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,312,931.50	2,382,196.81
合计	2,312,931.50	2,382,196.81

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	155,300.00	162,800.00
社保公积金	25,092.93	130,170.81
预收房租物业费		6,668.30
应付结算款		49,191.00
税回补贴		2,447.47
团费	1,028.60	963.60
财政设备使用费	1,246,181.68	1,246,181.68
领导干部 2012 年后投资收益及转让	772,704.00	772,704.00
利息		
职工工会会费	4,281.50	4,602.50
其他	1,028.60	6,466.85
合计	2,312,931.50	2,382,196.81

注释 16.长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款				
专项应付款	29,912.50	1,257,586.00	1,279,610.00	7,888.50
合计	29,912.50	1,257,586.00	1,279,610.00	7,888.50



1.专项应付款期末余额最大的前5项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2024 丰台区科普项目科普牵手工程-杨辰	22,024.00		22,024.00	
7号楼电梯更新		100,000.00	100,000.00	
离退休经费	7,888.50	1,157,586.00	1,157,586.00	7,888.50
合计	29,912.50	1,257,586.00	1,279,610.00	7,888.50

注释 17.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京市北科发展科技有限公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

注释 18.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	4,163,147.30			4,163,147.30
二、其他资本公积				
合计	4,163,147.30			4,163,147.30

其中：国有独资资本公积

注释 19.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	99,523.34			99,523.34
任意盈余公积金	49,761.67			49,761.67
合计	149,285.01			149,285.01

注释 20.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	151,343.47	96,252.44
期初调整金额		
本期增加额	-4,229,751.49	64,809.10
其中：本期净利润转入		64,809.10
其他调整因素		
本期减少额		9,718.07
其中：本期提取盈余公积		9,718.07
本期期末余额	-4,078,408.02	151,343.47



**注释 21. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	11,789,149.94	8,817,951.87	19,521,518.14	13,272,555.39
2. 其他业务小计	5,072,782.96	2,222,865.98	5,799,241.58	2,597,439.78
合计	16,861,932.90	11,040,817.85	25,320,759.72	15,869,995.17

**注释 22. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,565.00	65,723.27
教育费附加	13,527.85	28,167.11
地方教育费附加	9,018.38	18,778.09
房产税	473,652.37	501,116.11
土地使用税	174,040.74	174,040.74
印花税	15,401.43	9,151.33
车船税	400.00	400.00
合计	717,605.97	797,376.65

**注释 23. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
离退休人员费用	5,416,044.29	60,973.80
人员成本	5,416,044.29	4,863,665.45
办公费	43,551.11	26,004.33
交通费	6,045.65	10,174.74
业务招待费	2,768.00	7,982.00
差旅费	752.36	29,240.91
电话费	1,700.00	4,940.79
劳务费	1,380.84	5,705.00
车辆保险费	2,614.43	200.00
车辆保险费	39,199.47	3,223.16
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	102,260.41	21,147.77
咨询服务费	8,962.26	153,850.74
审计评估费	17,654.85	36,912.56
工程施工费	47,275.94	21,527.64
其他	48,679.27	28,689.69
会议费	8,799.74	48,679.27
技术服务费		37,856.35



北京市营养源研究所有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,795,834.66	5,360,794.20

**注释 24. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,563,854.80	2,337,096.50
住房公积金	367,600.00	361,441.00
养老保险	492,095.52	482,596.00
医疗保险	270,652.59	265,427.79
失业保险	15,378.64	15,081.71
工伤保险	9,226.93	7,456.82
生育保险	30,755.97	30,162.25
合计	3,749,564.45	3,499,262.07

**注释 25. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	192,529.78	142,077.36
汇兑净损失	-	-
银行手续费	10,996.38	10,996.38
其他	-	-
合计	-181,533.40	-131,980.98

**注释 26. 投资收益**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	801.40	-
合计	801.40	-

**注释 27. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,680.67	-2,000.95
合计	-8,680.67	-2,000.95

**注释 28. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期
			非经常性损益的金额
加计抵减进项税	-	-	-



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期
			非经常性损益的金额
固定资产清理利得	169.05	220.00	169.05
残保人岗位补贴	20,136.26	19,748.70	20,136.26
京籍就业社保补贴			
极收补贴			
其他	6,100.85	201,003.79	6,100.85
合计	26,406.16	220,972.49	26,406.16

注释 29.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期
			非经常性损益的金额
固定资产清理损失	6,890.30	2,875.05	6,890.30
其他	29.47	76,600.00	29.47
合计	6,919.77	79,475.05	6,919.77

注释 30.现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	223,731.49	64,809.10
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,880.00	2,000.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生物资产折旧	631,079.88	736,124.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	60,346.87	71,373.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		2,875.05
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		131,980.98
投资损失（收益以“-”填列）	-17,301.40	
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
合同资产的减少（增加以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	54,949.42	23,168.25



项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,474,091.83	215,676.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,620,047.00	-1,488,199.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,634,021.42	-240,190.37
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	14,082,299.13	19,030,291.93
减: 现金的期初余额	19,030,291.93	19,779,262.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,947,992.80	-748,971.02

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,082,299.13	19,030,291.93
其中: 库存现金	815.56	5,487.56
可随时用于支付的银行存款	13,267,483.57	19,024,804.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,082,299.13	19,030,291.93

八、或有事项的说明

截止 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要说明的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系



北京市普善源研究所有限公司  
2025年度  
财务报表附注

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例%	表决权比例%
北京市北科发展科技有限公司	北京	科技研发	2,000.00	100.00	100.00

2. 子公司、合营企业有关信息详见附注七、注释【6】长期股权投资

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京北科创业投资有限公司	被投资方
北京市北科发展科技有限公司	控股公司
饲料研究杂志社	被投资方

(二) 关联方交易(单位:人民币元)

1. 向关联方提供劳务及服务

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
饲料研究杂志社	其他关联方	物业、房租、水电	44,185.15	36.96	4,800.00	100.00
掌门健康科技(天津)有限公司	子公司	房租	34.15			
北科普善源健康产业(天津)有限公司	子公司	咨询费	14,840.95	12.41		
北京市北科发展科技有限公司	控股公司	服务费	164.44	0.14	16.48	
合计			540.74	0.00	4,800.00	100.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
房租押金	饲料研究杂志社	3,000.00	3,000.00
房租押金	掌门健康科技(天津)有限公司	3,000.00	35,000.00
反担保保证金	掌门健康科技(天津)有限公司	50,000.01	
反担保保证金	北科普善源健康产业(天津)有限公司	50,000.01	



十一、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容  
本年度本企业无应披露的其他内容。

北京市营养源研究所有限公司  
2026年02月28日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码可  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，并  
获取更多应用服务。

名称 中外合资会计师事务所  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 李喜宏、乔入三  
出资额 9411 万元  
成立日期 2013 年 11 月 04 日  
主要经营场所 北京市丰台区南四环西路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

经营范围 一般项目：资产评估服务；数字技术服务；软件开发；人工智能基础软件开发；智能应用软件服务；信息技术咨询服务；工程管理服务；软件开发；人工智能应用软件开发；  
(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：注册会计师业务，代理记账。(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) (不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2026 年 01 月 10 日

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

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0014686

### 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: 北京市财政局  
 二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所  
 特殊普通合伙  
 首席合伙人: 李尊农  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市丰台区丽泽商务区... 20层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11000167  
 批准执业文号: 京财会许可(2013)0066号  
 批准执业日期: 2013年10月25日





 <p>THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会</p>		<p>姓名: 白瑞云</p> <p>Sex: 男</p> <p>出生日期: 1974-08-02</p> <p>工作单位: 中煤集团财务管理有限公司山西分公司</p> <p>身份证号: 142325740802001</p>
		<p>注册编号: 20172819</p> <p>注册有效期: 2017.08.02 - 2020.08.02</p> <p>工作单位变更事项登记</p> <p>Register for Change of Working Unit by a CPA</p> <p>请粘贴最近一年内的照片</p> <p>事务所: 中天行</p> <p>转出协会盖章</p> <p>2016年11月18日</p> <p>同意调入</p> <p>Agree the holder to be transferred to</p> <p>转入协会盖章</p> <p>2016年12月30日</p>
<p>证书编号: 140100520072</p> <p>No. of Certificate</p> <p>注册注册会计师: 山西省</p> <p>Authorized Institute of CPAs</p> <p>发证日期: 2001 年 月 日</p> <p>Date of Issuance</p>		<p>仅供报告出具使用</p>



## (2) 财务会计制度

### 北京市营养源研究所有限公司 财务会计制度

#### 第一章 总则

##### 第一条 制定目的

为规范本公司财务会计核算、资金管理、成本管控、资产内控及税务管理工作，确保会计信息真实、准确、完整、合法，有效防范经营、税务及资金风险，依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》及国家相关财税法律法规，结合本公司检测、技术服务等经营特点，特制定本制度。

##### 第二条 适用范围

本制度适用于本公司所有部门及全体员工业务，适用于公司资金收支、成本核算、费用报销、资产管理、票据发票、税务申报、档案管理等所有财务会计工作事项，公司全体员工必须遵照执行。

##### 第三条 会计核算基本规则

1. 本公司会计核算采用权责发生制，以公历年度为会计年度，即每年1月1日至12月31日，月度结账截止自然月最后一日。
2. 公司记账本位币为人民币，所有经营收支、资产核算、往来结算均以人民币统一核算。
3. 公司严格执行《小企业会计准则》，会计政策、核算方法一经确定，不得随意变更，如需调整需履行内部审批及备案手续。
4. 会计核算坚持真实、客观、完整原则，所有账务必须依据合法有效原始凭证入账，严禁虚记账、乱记账、无凭证记账。

— 1 —

#### 第四条 财务管理核心目标

精准核算检测业务收支与项目成本，规范资金收支流程，严控经营成本与费用支出，健全资产内控管理制度，规范税务与发票管理，保障公司现金流稳定，为公司经营决策、项目投标、资质评审、年度审计提供真实有效的财务数据支撑，规避各类财务及涉税风险。

#### 第二章 财务岗位设置与岗位职责

##### 第五条 财务岗位设置

公司财务部根据经营规模设置财务负责人、会计、出纳岗位，严格执行不相容岗位分离制度，杜绝一人多岗、权责交叉引发的管理风险，保障财务工作相互制约、相互监督。

##### 第六条 各岗位核心职责

(一) 财务负责人：统筹公司财务管理工作，负责财务制度制定、修订与落地执行；审核财务报表及资金支出；费用报销、项目成本核算；对接税务、审计、金融机构等部门；参与公司经营预算、投标项目成本测算，把控公司整体财务风险。

(二) 会计岗位：负责公司全盘账务处理，审核原始凭证，填制记账凭证、登记会计账簿；精准核算检测、实验室成本、经营费用、固定资产、存货及往来款项；按时完成税务申报、财务报表编制、项目台账统计、业务提成核算；保管财务账务资料，配合审计及资质核查工作。

(三) 出纳岗位：负责公司现金、银行存款收支管理，办理转账、回款、报销、工资发放等资金业务；登记现金及银行存款日记账，每日核对资金账目，定期编制银行余额调节表；妥善保管网银、票据、印章（私章），严格

— 2 —

执行资金审批制度，不得兼任账务记账，凭证审核，档案保管工作。

#### 第七条 岗位内控红线

出纳不得审核单据、不得登记总账明细账、不得保管会计档案；采购、实验耗材领用人员不得负责存货账务核对；业务人员不得私自收取客户检测费用、不得保管空白发票，杜绝所有违规兼岗、越权操作行为。

### 第三章 会计核算管理规范

#### 第八条 原始凭证与记账凭证管理

公司所有财务入账必须具备合法有效的原始凭证，主要包括检测委托合同、业务委托单、采购发票、费用报销单、银行回单、耗材出入库单、资产报废单、差旅单据等。所有凭证必须内容完整，字迹清晰，金额准确、审批齐全，财务部门有权拒收涂改、虚假、无审批、业务不符的无效单据。记账凭证需依据原始凭证如实填制，摘要清晰、科目准确、附件齐全，审核无误后方可入账归档。

#### 第九条 收入核算管理

公司主营业务收入为检测检测服务收入，具体分为企业委托检测收入、政府抽检项目收入、样品复测及加急服务收入、现场采样检测收入等；其他业务收入包含仪器校准、技术服务、场地配套服务收入。

收入严格按照权责发生制确认，检测报告出具并交付客户，取得合法收款权利后确认收入；预收客户检测费用计入合同负债，待业务完成，报告交付后结转主营业务收入，严禁提前确认或隐匿收入。

#### 第十条 成本费用核算管理

公司主营业务成本为检测业务直接支出，包含实验室试剂、标准品、培

- 3 -

养基、一次性耗材等物料成本，检测仪器设备折旧费用，实验人员、采样人员直接薪酬，外勤采样差旅、运输费用，项目分包检测费、仪器检定校准费等直接成本。

管理费用核算公司日常经营支出，涵盖行政财务人员薪酬、办公费用、房租水电、物业费用、资质评审维护费、业务招待费、市场推广费、办公设备折旧、样品仓储费、日常差旅费等。所有成本费用分类核算、明细归集，确保项目成本可查、可核、可分析。

#### 第十一条 存货核算管理

公司存货主要为实验室检测耗材、化学试剂、标准物质、培养基、采样器具等。存货计价采用全月一次加权平均法，低值易耗品领用一次性摊销入账。建立完善的耗材出入库台账，领用、采购、退回、报废均需履行审批手续。每月末财务联合实验室开展存货盘点，核对账实差异，出具盘点报告，经审批后完成账务调整，过期、失效耗材按程序报废处理。

#### 第十二条 固定资产核算管理

单价 5000 元以上、使用年限一年以上的检测仪器、办公设备、运输车辆等列为固定资产，包含液相色谱仪、气相色谱仪、微生物培养设备、采样设备等专业检测资产。固定资产按直线法计提折旧，按设备类别规范设置折旧年限，按月计提折旧并计入对应成本费用。

建立固定资产专项台账，登记设备编号、采购金额、使用部门、折旧情况、检定周期，每年开展一次全面资产盘点，闲置、报废、处置资产严格履行审批流程，确保资产账实相符、管控规范。

#### 第十三条 往来款项管理

应收账款按客户、项目分类建立明细台账，按月核对对账、统计账龄，跟踪回款进度，业务部门负责回款催收，财务部门负责账务核对与数据统计。对逾期未回款客户及时预警，长期坏账按会计准则计提坏账准备。应付账款严格按照供应商合同约定对账付款，规范往来结算，杜绝长期挂账、无序结算问题。所有检测费用必须转入公司对公账户，严禁私人代收款项。

#### 第四章 资金与费用审批管理

##### 第十四条 现金及银行资金管理

公司严格执行现金管理制度，库存现金控制在限额内，超限现金及时存入对公账户。现金仅用于小额零星报销及外勤备用金，大额采购、检测服务费、项目支出一律对公转账结算。严禁坐支现金、公款私存、私设小金库。

公司银行账户统一由财务部管理，网银制单与审核U盾分人保管，实现岗位制衡。每月核对银行对账单，编制银行余额调节表，及时清理未达账项，保障资金账目清晰准确。企业网银支付金额较大款项每日归集至对公账户，统一核算管理。

##### 第十五条 费用报销审批流程

公司所有费用支出必须遵循“先审批、后支出”“凭票报销”原则，所有报销单据需真实合法、附件齐全。日常办公、小额耗材、普通差旅费用由部门负责人审核、财务负责人审批；大额耗材采购、仪器配件、外勤项目支出由部门、财务审核后，报总经理审批；大型设备采购、项目分包、大额市场费用、专项资质费用，需经总经理及股东审批后方可支出。无审批、无依据、超标准费用一律不予报销。

##### 第十六条 预算管理制度

- 5 -

公司实行年度、月度预算管理，每年年末编制下年度经营预算，包含业务收入、耗材采购、设备购置、人员薪酬、运营费用等预算指标。政府投标检测项目单独编制项目预算，测算项目毛利及成本底线，为投标报价提供依据。月度跟踪预算执行情况，超预算支出必须履行专项审批，严控成本超支，提升资金使用效率。

#### 第五章 合同、发票与税务管理

##### 第十七条 检测合同管理

公司所有对外检测业务、政企合作项目必须签订正式服务合同，明确检测项目、收费标准、服务周期、付款方式、开票要求、违约责任等核心条款。合同原件由财务部、行政部留存归档，作为收入确认、开票结算、回款对账的核心依据，无正规合同的业务，财务有权拒绝开票及结算。

##### 第十八条 发票管理规范

公司严格按照国家税务规定开具、收取增值税发票，食品检测服务统一开具6%税率增值税发票。开票必须对真实业务，检测合同及委托单据，严禁虚开发票、错开发票、无业务开票、空白发票。税控设备由财务专人保管，建立开票台账，详细登记开票客户、金额、税率、开票日期。发生业务退费、折扣、作废情形，严格按规定开具红字发票或作废处理，留存全套审批资料。

##### 第十九条 税务申报管理

财务部按时完成增值税、附加税、企业所得税、个人所得税、印花税等全部税种申报缴纳工作，做到按时申报，足额缴纳，无逾期、无漏报。规范进项发票抵扣管理，耗材、设备、服务采购优先取得合规专票，合理合规降

低税负。完整留存税务申报资料、完税凭证、涉税台账，积极配合税务稽查、专项检查工作，确保公司税务合规。

## 第六章 财务报表与档案管理

### 第二十条 财务报表编制

财务部按月、季、年度编制财务报表，月度出具资产负债表、利润表、应收账款表、耗材库存统计表、项目成本明细表；季度增加现金流量表及预算执行分析报告；年度完成全套财务报表、经营分析报告，配合第三方会计师事务所完成年度审计工作，审计报告用于公司资质评审、项目投标、经营备案使用。

### 第二十一条 会计档案管理

公司会计档案包含记账凭证、会计账簿、财务报表、税务资料、检测合同、发票存根、资产盘点表、审计报告、涉税台账等全部财务资料。纸质档案专柜上锁，分类归档，电子数据定期备份，严防数据丢失、档案损毁。会计档案严格按照《会计档案管理办法》规定的保管期限保管，到期销毁需履行登记、审批、备案手续，严禁私自销毁财务档案。

## 第七章 内控监督与违规处理

### 第二十二条 内部监督检查

公司建立常态化财务内控检查机制，每月核查耗材库存、费用报销、资金收支情况；每季度开展往来款项专项对账；每年完成固定资产全面盘点、财务工作全面自查。及时排查财务漏洞，整改不规范操作，保障公司财务体系合规有序运行，适配 CMA、CNAS 资质核查及各类监督检查要求。

### 第二十三条 违规处罚规定

严禁员工私收检测费用、公款私存、虚报报销、违规领用耗材、私自处置公司资产；严禁财务人员违规做账、虚开发票、泄露财务机密、越权审批资金。凡违反本制度规定，造成公司资金损失、税务风险、资质影响的，公司将追究相关人员责任，追回全部损失，情节严重的解除劳动关系，依法追究法律责任。

## 第八章 附则

**第二十四条** 本制度由公司财务部负责解释、修订与落地执行，制度修订需经总经理审批通过后方可生效。

**第二十五条** 本制度为公司食品检测业务专用财务管理制度，适配公司经营及资质管理需求，原有相关财务规定与本制度不一致的，以本制度为准。

**第二十六条** 本制度自发布之日起正式施行。



北京彦源检测技术有限公司

### 3.4、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

#### 承诺函

致新野县市场监督管理局、 诚辉工程管理有限公司：

我公司自愿作出以下承诺：我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

特此承诺！

供应商（盖章）：北京市营养源研究所有限公司

法定代表人（签字或盖章）

日期：2026年6月26日



### 3.5、近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明等

近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明（格式）

#### 声明函

（罗欣）代表北京市营养源研究所有限公司（公司全称）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司近三年来的经营活动中，未因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。

特此声明。

供应商（盖章）：北京市营养源研究所有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）

日期：2026年 6 月 26 日



### 3.6、满足《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定

#### 承诺函

致新野县市场监督管理局、 诚辉工程管理有限公司：

我公司自愿作出以下承诺：我公司满足《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定。

特此承诺！

供应商（盖章）：北京市营养源研究所有限公司

法定代表人（签字或盖章）：

日期：2026年6月26日




### 3.7、落实政府采购政策满足的资格要求

#### 承诺函

致新野县市场监督管理局、 诚辉工程管理有限公司：

我公司自愿作出以下承诺：我公司完全响应落实政府采购政策满足的资格要求：《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库〔2020〕46号）、《财政部、司法部关于政府采购支持监狱企业发展有关问题的通知》（财库〔2014〕68号）和《关于促进残疾人就业政府采购政策的通知》（财库〔2017〕141号）、财库〔2022〕19号《关于进一步加大政府采购支持中小企业力度的通知》。我公司为小型企业。

特此承诺！

供应商（盖章）：北京市营养源研究所有限公司

法定代表人（签字或盖章）：

日期：2026年6月26日



3.8、参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录；  
(提供承诺函)。

#### 承诺函

(罗欣)代表北京市营养源研究所有限公司(公司全称)向本项目的采购人和采购代理机构郑重承诺如下:

我公司参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录。  
特此承诺。

供应商(盖章):北京市营养源研究所有限公司

法定代表人(或其授权代表)(签字):罗欣

日期:2026年6月26日



3.9、符合《食品安全法》规定，具有有效的独立法人资格的食品检验机构。

我公司符合《食品安全法》规定，具有有效的独立法人资格的食品检验机构。





# 检验检测机构 资质认定证书

证书编号: 210100340027

名称: 北京市营养源研究所有限公司

地址: 北京市丰台区东滨河路

经审查, 你机构已具备国家有关法律、行政法规规定的基本条件和能力, 现予批准, 可以向社会出具具有证明作用的数据和结果, 特发此证。资质认定包括检验检测机构计量认证。

检验检测能力及授权签字人证书

许可使用标志



210100340027



本证书由国家认证认可监督管理委员会监制, 在中华人民共和国境内有效。

发证日期: 2021年09月29日

有效期至: 2027年09月28日

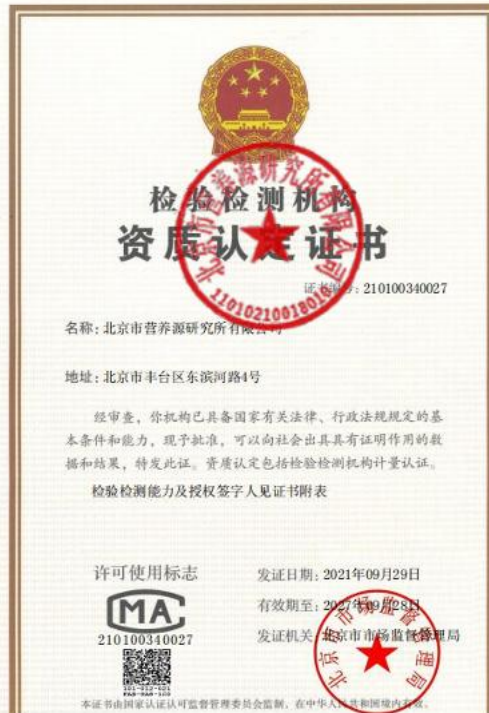
发证机关: 北京市市场监督管理局

扫描二维码或登录发证机关政府网站验证

3.10、取得食品检验机构实验室资质认定(计量认证)资格,资质范围能满足本项目所有检验项目的承检任务需要、拥有良好的实验室管理体系。

我公司取得食品检验机构实验室资质认定(计量认证)资格,资质范围能满足本项目所有检验项目的承检任务需要、拥有良好的实验室管理体系。

(1) 取得食品检验机构实验室资质认定(计量认证)资格,资质范围能满足本项目所有检验项目的承检任务需要



二标段:

### 四、资格审查材料

#### 1、营业执照副本



营业执照副本

## 2、依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

提供我公司 2026 年 03 月至 05 月依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

2026.03

中华人民共和国 税 收 完 税 证 明					
No. 341015260400011763					
填发日期: 2026 年 4 月 3 日		税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局			
纳税人识别号	9141010559914435XH	纳税人名称		中裕集团中原农产品检测(河南)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
341016260400009963	城镇土地使用税	城市	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-02	202.57
金额合计 (大写) 人民币贰佰零贰元伍角柒分					¥202.57
国家税务总局郑州市金水区税务局 税务专用章 (盖章)		纳税人 电子税务局		备注: 一般纳税人自行申报, 主管税务所(科、分局); 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局 土地编 号:410090143100128 土地坐落地址:河南省郑州市未来路街 道民权路 17 号院	

中华人民共和国 税 收 完 税 证 明					
No. 341015260400024145					
填发日期: 2026 年 4 月 3 日		税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局			
纳税人识别号	9141010559914435XH	纳税人名称		中裕集团中原农产品检测(河南)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
341016260400020708	房产税	从价计征	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-02	915.94
金额合计 (大写) 人民币玖佰壹拾伍元玖角肆分					¥915.94
国家税务总局郑州市金水区税务局 税务专用章 (盖章)		纳税人 电子税务局		备注: 一般纳税人自行申报, 主管税务所(科、分局); 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局 房屋坐落地址:河南省郑州市未来路街 道民权路 17 号院	



中华人民共和国  
税收完税证明

No. 941015260400015780

填发日期: 2026年 4月 3日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号		941010559914435XH		纳税人名称		中检集团中原农产品检测(河南)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	收 据 联 交 纳 税 人 存 查 注 明	
941016260400044105	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-03-01至 2026-03-31	2026-04-02	160.70		
941016260400044105	教育费附加	增值税教育费附加	2026-03-01至 2026-03-31	2026-04-02	241.05		
941016260400044105	城市维护建设税	市區	2026-03-01至 2026-03-31	2026-04-02	562.45		
金额合计 (大写) 人民币玖佰陆拾肆元贰角					¥964.20		
税务机关 郑州市金水区税务局 (盖章)		纳税人 电子税务局		备注: 一般中报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局			



安普保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No. 941015260400004738

填发日期: 2026年 4月 3日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号		941010559914435XH		纳税人名称		中检集团中原农产品检测(河南)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	收 据 联 交 纳 税 人 存 查 注 明		
941016260400029083	其他收入	工会经费	2026-03-01至 2026-03-31	2026-04-02	9,534.98			
金额合计 (大写) 人民币叁仟伍佰叁拾肆元玖角捌分					¥3534.98			
税务机关 郑州市金水区税务局 (盖章)		纳税人 电子税务局		备注: 一般中报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局				



安普保管

中华人民共和国  
税收完税证明



填发日期: 2026年04月02日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局第一税务分局(办税服务厅)

纳税人识别号	91410105599144350H	纳税人名称	中纺集团中原农产品检测(河南)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	
626040211784209495	个人所得税	工资薪金所得	2026.03.01-2026.03.31	2026.04.03	2,190.10	
626040211784209495	个人所得税	工资薪金所得	2026.03.01-2026.03.31	2026.04.03	917.69	
金额合计	人民币叁仟叁佰零玖元捌角玖分				¥3,107.79	
税务机关(盖章)	纳税人	备注				
郑州市金水区税务局第一税务分局 征收专用章	999999999999					

妥善保管

中华人民共和国  
税收完税证明



填发日期: 2026年 3月 26日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局

纳税人识别号	91410105599144350H	纳税人名称	中纺集团中原农产品检测(河南)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	
441016260300278916	企业职工基本养老保险费(单位缴纳)	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-26	62,334.72	
441016260300278916	企业职工基本养老保险费(个人缴纳)	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-26	31,167.36	
441016260300278916	失业保险费(单位缴纳)	失业保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-26	2,727.24	
441016260300278916	失业保险费(个人缴纳)	失业保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-26	1,168.68	
441016260300278916	工伤保险费	工伤保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-26	617.23	
金额合计	(大写) 人民币玖万捌仟零壹拾伍元贰角玖分				¥98,015.23	
税务机关(盖章)	纳税人	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局, 社保编码: 410199919855社保经办机构: 郑州市社会保险局				
郑州市金水区税务局未来路分局 征收专用章	电子税务局					

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005260300370584  
国家税务总局郑州市金水区  
税务机关: 税务局未来路税务分局

填发日期: 2026年 3月 26日

纳税人识别号	914101059914435XH		纳税人名称	中检集团中原农产品检测(河南)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	
441016260300278915	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-26	27,271.44	
441016260300278915	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-26	7,791.84	
441016260300278915	生育保险费	生育保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-26	3,895.92	
金额合计	(大写)人民币叁万捌仟玖佰伍拾玖元贰角				¥38,959.20	
		纳税人 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): 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局, 社保编码: 410199117078社保经办机构: 郑州市市本级医疗保障局		

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明



No.3410026040007668  
国家税务总局郑州市金水区  
税务机关: 税务局未来路税务分局

填发日期: 2026年 4月 3日

纳税人识别号	914101059914435XH		纳税人名称	中检集团中原农产品检测(河南)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	
341016260400035427	印花税	经济合同	2026-01-01至 2026-03-31	2026-04-03	687.25	
341016260400035427	印花税	经济合同	2026-01-01至 2026-03-31	2026-04-03	7.54	
金额合计	(大写)人民币陆佰玖拾肆元柒角玖分				¥694.79	
		纳税人 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): 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局		

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

妥善保管

**中华人民共和国  
税收完税证明**

No. 34101526040008761

填发日期: 2026年 4月 3日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号	9141010559914435XH		纳税人名称	中检集团中原农产品检测(河南)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	注: 本证明与纳税人申报的税款一致, 如有不符, 以纳税人申报的税款为准。
341016260400095130	增值税	鉴证咨询服务	2026-03-01至 2026-03-31	2026-04-02	16,069.99	
金额合计 (大写) 人民币壹万陆仟零陆拾玖元玖角叁分					¥16069.99	
 税务机关 (盖章) 电子税务局			填票人 电子税务局			备注: 一般纳税人 正税自行申报, 正税税务所(税、分局); 国家税务总局郑州市金水区税务局东大街税务分局
			安善保管			

2026.04

**中华人民共和国  
税收完税证明**

No. 341010559914435XH

填发日期: 2026年05月09日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号	9141010559914435XH		纳税人名称	中检集团中原农产品检测(河南)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	注: 本证明与纳税人申报的税款一致, 如有不符, 以纳税人申报的税款为准。
626050911843726809 626050911843726809	个人所得税 个人所得税	工资薪金所得 工资薪金所得	2026.04.01-2026.04.30 2026.04.01-2026.04.30	2026.05.09 2026.05.09	861.89 2,565.91	
金额合计 (大写) 人民币叁仟肆佰玖拾柒元捌角叁分					¥3,427.80	
 税务机关 (盖章) 征退税专用章			填票人 999999999999			备注:
			安善保管			

**中华人民共和国  
税收完税证明**

No. 34101526050002698

填发日期: 2026年 5月 13日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号	9141010559914435X4		纳税人名称 中检集团中原农产品检测(河南)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
341016260500061387	其他收入	工会经费	2026-04-01至 2026-04-30	2026-05-11	3,625.20
金额合计 (大写)人民币叁仟陆佰贰拾伍元贰角					¥3625.20
 国家税务总局郑州市金水区税务局 (盖章)		纳税人 电子税务局		备注: 一般纳税人 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局	
		安善保管			

收 据 联  
文 明 报 道 入 台 完 税 证 明

**中华人民共和国  
税收完税证明**

No. 341015260400011999

填发日期: 2026年 4月 9日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号	9141010559914435X4		纳税人名称 中检集团中原农产品检测(河南)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
34101626040009963	城镇土地使用税	城市	2026-01-01至 2026-03-31	2026-04-02	202.57
金额合计 (大写)人民币贰佰零贰元伍角柒分					¥202.57
 国家税务总局郑州市金水区税务局 (盖章)		纳税人 电子税务局		备注: 一般纳税人 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局 土地路 号410090143100128 土地坐落地址: 河南省郑州市未来路街 道民族路17号院	
		安善保管			

收 据 联  
文 明 报 道 入 台 完 税 证 明

**中华人民共和国  
税收完税证明**

No. 341015260400204145

缴款日期: 2026年 4月 3日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号 9141010559914435X1		纳税人名称 中裕集团中原农产品检测(河南)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
34101626040027078	房产税	从价计征	2026-01-01至 2026-03-31	2026-04-02	915.04
金额合计 (大写) 人民币玖佰壹拾伍元玖角肆分					¥915.04
 郑州市金水区税务局 (盖章) 办税专用章		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): 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局 房源编号: 410090143200141 房屋坐落地址: 河南省郑州市未来路街道民族路17号院			

妥善保管

**中华人民共和国  
税收完税证明**

No. 34101526040015789

缴款日期: 2026年 4月 3日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号 9141010559914435X1		纳税人名称 中裕集团中原农产品检测(河南)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
341016260400044105	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-03-01至 2026-03-31	2026-04-02	160.70
341016260400044105	教育费附加	增值税教育费附加	2026-03-01至 2026-03-31	2026-04-02	241.05
341016260400044105	城市维护建设税	市区	2026-03-01至 2026-03-31	2026-04-02	562.45
金额合计 (大写) 人民币玖佰肆拾肆元玖角					¥944.20
 郑州市金水区税务局 (盖章) 办税专用章		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): 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局			

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No. 341015260400004738

填发日期: 2026年 4月 3日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号	9141010559914435X04		纳税人名称	中恒集团中原农产品检测(河南)有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(进)库日期	实缴(进)金额	注 册 联 查 对 照 表 文 件 入 库 凭 证
341016260400029083	其他收入	工会经费	2026-03-01至 2026-03-31	2026-04-02	3,534.98	
金额合计 (大写) 人民币叁仟伍佰叁拾肆元玖角捌分					¥3534.98	
国家税务总局郑州市金水区税务局 (盖章)		纳税人 电子税务局		备注: 一般纳税人申报, 主管税务局(科、分局): 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局		



安普保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No. 341015260400007688

填发日期: 2026年 4月 3日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号	9141010559914435X04		纳税人名称	中恒集团中原农产品检测(河南)有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(进)库日期	实缴(进)金额	注 册 联 查 对 照 表 文 件 入 库 凭 证
341016260400035427	印花税	经济合同	2026-01-01至 2026-03-31	2026-04-03	687.25	
341016260400035427	印花税	经济合同	2026-01-01至 2026-03-31	2026-04-03	7.54	
金额合计 (大写) 人民币柒佰玖拾肆元柒角玖分					¥694.79	
国家税务总局郑州市金水区税务局 (盖章)		纳税人 电子税务局		备注: 一般纳税人申报, 主管税务局(科、分局): 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局		



安普保管

**中华人民共和国  
税收完税证明**

No. 3410105599144350X1

填发日期: 2026年 4月 3日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号	91410105599144350X1		纳税人名称	中检集团中原农产品检测(河南)有限公司	
发票证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(进)库日期	实缴(进)金额
341016260400035130	增值税	鉴证咨询服务	2026-03-01至 2026-03-31	2026-04-02	16,009.99
金额合计 (大写) 人民币壹万陆仟零陆拾玖元玖角玖分					¥16009.99
 国家税务总局郑州市金水区税务局 (盖章) 办税专用章			纳税人	备注: 一般纳税人 正税自行申报 享受优惠政策(村、场、局); 国家税务总局郑州市金水区税务局东环路税务分局	
			电子税务局		

妥善保管

**中华人民共和国  
税收完税证明**

No. 626040211784207869

填发日期: 2026年04月02日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局第一税务分局(办税服务厅)

纳税人识别号	91410105599144350X1		纳税人名称	中检集团中原农产品检测(河南)有限公司	
发票证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(进)库日期	实缴(进)金额
626040211784209495	个人所得税	工资薪金所得	2026.03.01-2026.03.31	2026.04.03	2,190.10
626040211784209495	个人所得税	工资薪金所得	2026.03.01-2026.03.31	2026.04.03	917.69
金额合计					¥3,107.79
 国家税务总局郑州市金水区税务局 (盖章) 办税专用章			纳税人	备注:	
			9999999999		

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005260400559265

国家税务总局郑州市金水区

税务机关：税务局未来路税务分局

填发日期：2026年 4月 14日

纳税人识别号	914101059914435XH		纳税人名称	中检集团中原农产品检测(河南)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	
441016260400410917	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至2026-04-30	2026-04-14	61,374.72	
441016260400410917	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至2026-04-30	2026-04-14	30,687.36	
441016260400410917	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-14	2,685.24	
441016260400410917	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-14	1,150.68	
441016260400410917	工伤保险费	工伤保险	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-14	607.63	
金额合计	(大写)人民币玖万陆仟伍佰零伍元陆角叁分				¥96,505.63	
 税务机关 (电子) 办税专用章		填 报 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)：国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局，社保编码：410199919855社保经办机构：郑州市社会保险局		

妥善保管

收  
据  
联  
文  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明



中华人民共和国  
税收完税证明

No.44100526040099108

国家税务总局郑州市金水区

税务机关：税务局未来路税务分局

填发日期：2026年 4月 14日

纳税人识别号	914101059914435XH		纳税人名称	中检集团中原农产品检测(河南)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	
441016260400410918	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-14	26,851.44	
441016260400410918	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-14	7,671.84	
441016260400410918	生育保险费	生育保险	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-14	3,835.92	
金额合计	(大写)人民币叁万捌仟叁佰玖拾玖元贰角				¥38,359.20	
 税务机关 (电子) 办税专用章		填 报 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)：国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局，社保编码：410199117078社保经办机构：郑州市基本医疗保险局		

妥善保管

收  
据  
联  
文  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

2026.05

中华人民共和国 税收完税证明					
纳税人识别号		914101055991443504		No. 341015260600055080	
填发日期: 2026年 6月 9日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局					
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
341016260600069518	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-05-01至 2026-05-31	2026-06-09	696.51
341016260600069518	教育费附加	增值税教育费附加	2026-05-01至 2026-05-31	2026-06-09	1,044.77
341016260600069518	城市维护建设税	市区	2026-05-01至 2026-05-31	2026-06-09	2,437.81
金额合计 (大写) 人民币肆仟壹佰柒拾玖元零玖分					¥4179.09
税务机关 (盖章)		纳税人 电子税务局	备注: 一般纳税人 正税自行申报, 主管税务局(科、分局): 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局		
国家税务总局郑州市金水区税务局 税收专用章		妥善保管			

中华人民共和国 税收完税证明					
纳税人识别号		914101055991443504		No. 341015260600013524	
填发日期: 2026年 6月 9日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局					
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
341016260600018234	其他收入	工会经费	2026-05-01至 2026-05-31	2026-06-01	3,579.86
金额合计 (大写) 人民币叁仟伍佰柒拾玖元捌角陆分					¥3,579.86
税务机关 (盖章)		纳税人 电子税务局	备注: 一般纳税人 正税自行申报, 主管税务局(科、分局): 国家税务总局郑州市金水区税务局未来路税务分局		
国家税务总局郑州市金水区税务局 税收专用章		第2次打印 妥善保管			

中华人民共和国  
税收完税证明



填发日期: 2026年06月03日

税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局第一税务分局(办税服务厅)  
No. 6260603118751879194

纳税人识别号	9141010559914435XH		纳税人名称	中检集团中原农产品检测(河南)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	
626060111875360511	个人所得税	工资薪金所得	2026.05.01-2026.05.31	2026.06.02	673.05	
626060111875360511	个人所得税	工资薪金所得	2026.05.01-2026.05.31	2026.06.02	2,602.79	
金额合计	人民币叁仟贰佰柒拾伍圆捌角肆分				¥3,275.84	
税务机关(盖章)		纳税人 999999999999	备注			

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明



填发日期: 2026年 6月 10日

税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局第一税务分局(办税服务厅)  
No. 6260603118751879194

纳税人识别号	9141010559914435XH		纳税人名称	中检集团中原农产品检测(河南)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	
441016260500274655	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至2026-05-31	2026-05-22	61,374.72	
441016260500274655	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至2026-05-31	2026-05-22	30,687.36	
441016260500274655	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-22	2,685.24	
441016260500274655	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-22	1,150.68	
441016260500274655	工伤保险费	工伤保险	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-22	607.63	
金额合计	(大写) 人民币玖万陆仟伍佰零伍元陆角叁分				¥96,505.63	
税务机关(盖章)		纳税人 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); 国家税务总局郑州市金水区税务局东环路税务分局, 社保编码: 410199919855社保经办机构: 郑州市社会保险局			

妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005260600457058

填发日期：2026年 6月 10日 税务机关：税务局未来路税务分局

纳税人识别号	914101059914435XH		纳税人名称	中检集团中原农产品检测(河南)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	收 据 联 交 纳 税 人 作 完 税 证 明
441016260500274654	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-22	26,851.44	
441016260500274654	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-22	7,671.84	
441016260500274654	生育保险费	生育保险	2026-05-01至2026-05-31	2026-05-22	3,835.92	
金额合计	(大写) 人民币叁万捌仟叁佰伍拾玖元贰角				¥38,359.20	
税务机关 税务局 征收专用章		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)：国家税务局郑州市金水区税务局未来路税务分局，征管编码：410199117078 社保经办机构：郑州市市本级医疗保障局			

妥善保管

### 3、审计或财务报告

审计或财务报告说明：

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供应商与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。
2. 供应商提供企业有关财务会计制度。



### 3.1 2025 年审计报告

中检集团中原农食产品检测（河南）  
有限公司  
审计报告及财务报表  
2025 年度  
信会师报字[2026]第 ZG216241 号



中检集团中原农食产品检测（河南）有限公司

审计报告及财务报表

（2025年01月01日至2025年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-51



## 审计报告

信会师报字[2026]第 ZG216241 号

中检集团中原农食产品检测(河南)有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了中检集团中原农食产品检测(河南)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,2025 年度的利润表、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 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

### 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《中国注册会计师独立性准则》、《中国注册会计师审计和审阅业务对独立性的要求》和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(以下简称管理层)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（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、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。

#### 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。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贵公司不能持续经营。



(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。



中国注册会计师:

王首一



中国注册会计师:

杨玲玲



中国·上海

2026年4月28日



中检集团中检农食产品检测(河南)有限公司  
 资产负债表  
 2025年12月31日  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		116,451.50	213,090.53
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收账款			
应收账款	(二)	33,723,643.43	34,104,025.73
应收账款保理			
预付账款	(三)	285,269.34	34,975.98
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	(四)	3,454,086.85	10,398,315.09
其他应收款	(五)	219,893.62	330,537.94
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	(六)	256,689.63	253,398.73
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		38,056,934.37	45,334,344.00
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	5,513,534.14	7,011,090.28
其中: 固定资产原价	(七)	23,177,512.33	22,996,538.88
累计折旧	(七)	17,663,974.14	15,985,448.60
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)	1,484,545.19	2,672,181.43
无形资产	(九)	82,046.53	138,740.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	131,203.91	229,606.91
递延所得税资产	(十一)	326,398.02	301,032.91
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		7,537,731.84	10,352,651.94
资产总计		45,594,666.21	55,686,995.94

企业法定代表人: 孙武勇 主管会计工作负责人: 丁惠莹 会计机构负责人: 丁惠莹

孙武勇




丁惠莹

丁惠莹



中检集团中原水运产品检测(河南)有限公司  
资产负债表(续)  
2025年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金			
应收账款			
合同资产			
预付款项			
其他应收款			
存货			
流动资产合计			
非流动资产:			
长期股权投资			
固定资产			
无形资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计			
流动负债:			
应付账款			
合同负债			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
流动负债合计			
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益:			
实收资本(或股本)			
资本公积			
盈余公积			
未分配利润			
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计			

企业法定代表人:  孙武军 主管会计工作负责人:  丁贞 会计机构负责人:  丁贞



中粮集团电粮农食产品检测(海南)有限公司  
 利润表  
 2025年度  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		29,509,191.30	44,321,424.35
其中:营业收入	(一)至(七)	29,509,191.30	44,321,424.35
△利息收入			
△保险服务收入			
▲手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,972,127.34	29,991,690.53
其中:营业成本	(二十三)	21,779,493.09	30,649,771.87
△营业税金			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△手续费及佣金支出			
△折旧及摊销			
△资产减值损失			
△公允价值变动损失			
△汇兑损失			
△其他			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,537,063.96	4,329,733.82
加:其他收益	(二十五)	99,363.91	69,397.82
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(二十六)	317,823.00	154,949.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
四、营业利润(亏损以“-”号填列)		7,254,250.87	4,554,481.63
加:营业外收入	(二十七)	0.00	56.00
减:营业外支出	(二十八)	0.00	2.23
五、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,254,250.87	4,554,539.40
减:所得税费用	(二十九)	451,969.07	451,969.07
六、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,802,281.80	4,102,570.33
(一)持续经营净利润		6,802,281.80	4,102,570.33
(二)终止经营净利润			
七、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
△5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
△9.其他			
八、综合收益总额		6,802,281.80	4,102,570.33

企业法定代表人: 孙武勇 主管会计工作负责人: 丁惠莹 会计机构负责人: 丁惠莹

孙武勇

丁惠莹

丁惠莹



中核集团中核产融(河南)有限公司  
现金流量表  
2024年度  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	期初	本期金额	上期金额
<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		32,462,656.20	29,458,765.80
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
加:			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	124,159.02		387,845.74
经营活动现金流入小计		32,586,815.22	29,846,611.54
购买商品、接受劳务支付的现金	16,765,065.77		3,464,027.74
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行同业存放净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付分出再保险合同赔付款项的现金			
△支付再保业务现金净额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金	14,172,757.81		10,271,375.27
支付的各项税费	1,522,511.21		2,948,923.30
支付其他与经营活动有关的现金	5,440,435.29		9,861,540.00
经营活动现金流出小计		37,800,769.07	25,181,827.99
经营活动产生的现金流量净额		-5,314,021.07	4,664,783.55
<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支付的现金	392,197.00		548,006.64
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		392,197.00	548,006.64
投资活动产生的现金流量净额		-392,197.00	-548,006.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
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	1,400,000.00		2,069,360.00
筹资活动现金流出小计		1,400,000.00	2,069,360.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,400,000.00	2,930,640.00
四、汇率变动对现金流量及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,106,218.77	7,037,377.91
加: 期初现金及现金等价物余额		10,611,405.62	3,574,027.71
六、期末现金及现金等价物余额		3,505,186.85	10,611,405.62

企业法定代表人: 孙武勇 主管会计工作负责人: 丁惠莹 会计机构负责人: 丁惠莹

孙武勇

报表第4页 丁惠莹

丁惠莹



中农集团中原农业(河南)有限公司  
2025年度  
资产负债表(母公司)



项目	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	其他综合收益	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、所有者权益总额	10,320,000.00			1,927,929.93		-4,672,256.53	10,200,289.88
二、所有者权益构成	10,320,000.00			1,927,929.93		-4,672,256.53	10,200,289.88
三、所有者权益变动表(减少以“-”号填列)							
(一) 所有者权益变动							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(二) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(三) 所有者权益减少							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对子公司投资							
4. 其他							
(四) 所有者权益总额							
四、所有者权益变动表							
1. 原所有者权益内部结转							
2. 资本公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积转增资本(或股本)							
4. 盈余公积弥补亏损							
5. 其他							
五、所有者权益合计	10,320,000.00			1,927,929.93		-4,672,256.53	10,200,289.88

企业法定代表人: 孙武国  
会计机构负责人: 丁蕊



孙武国  
丁蕊





中检集团中原农食产品检测（河南）有限公司  
二〇二五年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中检集团中原农食产品检测（河南）有限公司（以下简称本公司）成立于 2012 年 6 月 14 日，系经“国认证函（2011）218 号”文件批准设立的有限责任公司，由郑州市工商行政管理局金水分局核发营业执照，统一社会信用代码为 9141010559914435XH。注册资本为人民币 1,200.00 万元。法定代表人：孙武勇。  
本公司注册地址：郑州市金水区民航路 17 号院办公楼 5-9 层。  
本公司组织形式：有限责任公司。  
总部地址：北京市朝阳区西坝河东里 18 号 24 层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：商业服务业  
企业法人营业执照规定经营范围：许可项目：农产品质量安全检测；农产品质量安全检验检测；检验检测服务；特种设备检验检测服务；安全生产检验检测；兴奋剂检测；室内环境检测；司法鉴定服务；安全评价业务；职业卫生技术服务；放射卫生技术服务；农药登记试验；药物临床试验服务；农作物种子质量检验；食用菌种质量检验；林草种子质量检验；出入境检疫处理；进出口商品检验鉴定；认证服务；辐射监测；放射性污染监测（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：细胞技术研发和应用；计量服务；环境保护监测；生态资源监测；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；自然科学研究和试验发展；农业科学研究和试验发展；医学研究和试验发展；医学研究和试验发展（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）；政策法规课题研究；标准化服务；生物农药技术研发；生物有机肥料研发；复合微生物肥料研发；生物饲料研发；生物化工产品技术研发；工业酶制剂研发；发酵过程优化技术研发；知识产权服务（商标代理服务、专利代理服务除外）（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）

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国检验认证集团测试技术有限公司，最终母公司（集团总部）为中国检验认证（集团）有限公司。



**(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本公司财务报告经总经理办公会于2026年4月20日批准报出。

**(五) 营业期限**

本公司的营业期限为：2012年6月14日至无固定期限。

**二、 财务报表的编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

**三、 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

**四、 重要会计政策和会计估计**

**(一) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

**(二) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

**(三) 记账基础和计价原则**

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

**(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；



- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十二)长期股权投资”。

**(五) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

**(六) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币交易**

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。

资产负债表日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。资产负债表日，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；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，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

**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”外，其他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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将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。



(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时选择不可撤销地指定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（权益工具），该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：



- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。



(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移给转入方;
- 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,则不终止确认该金融资产。

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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

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。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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。



本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司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。

对于租赁应收款,本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

#### 7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

#### 8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同,如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务为金融负债。



金融工具属于金融负债的,相关利息、股利、利得、损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的,其发行、回购、出售、注销时,发行方应当作为权益的变动处理,不应当确认权益工具的公允价值变动,发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

本公司按照附注“四、(七)金融工具”所述原则来确定应收票据减值准备单项及组合计提的判断依据和计提标准。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

后续计量采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单独或组合为基础对应收款项预期信用损失进行估计。

本公司按照附注“四、(七)金融工具”所述原则来确定应收款项减值准备单项及组合计提的判断依据和计提标准。

1、 单项计提坏账准备的应收款项

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,本公司将针对单个客户按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	与集团外其他企业的应收款项
关联方组合	集团内关联方款项
其他组合	根据具体情况说明



(十) 存货

1、 存货的分类

存货分为合同履约成本（详见本附注“四、(二十三) 合同成本”）等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法、加权平均法、个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

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目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，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。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。



(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、(七)金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,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对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资,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,同时调整长期股权投资的成本。



公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在资产分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

#### (2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### 4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。



**(十三) 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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本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。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产,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。

**(十四) 固定资产**

**1、 固定资产的确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。



**2、 固定资产分类及折旧政策**

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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:



类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	30.00	3.00	3.23
机器设备	直线法	10.00	3.00	9.70
运输工具	直线法	8.00	3.00	12.13
电子设备	直线法	5.00	3.00	19.40
办公设备	直线法	3.00	3.00	32.33
酒店业家具	直线法	5.00	3.00	19.40

### 3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本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。当固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额是指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,本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司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。

### 5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。



(十五) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本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，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。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。



(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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；其他借款费用，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。

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。  
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。

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。

### 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借款费用金额。资本化率根据当期借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的确认

无形资产,是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时,无形资产才予以确认:

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司;
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 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他支出。



(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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，本期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。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、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；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。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。



**7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件**

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

**(十八) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用包括:装修费等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限分期摊销,以使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目全部计入当期损益。



**(十九) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表内列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务,确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

**(二十) 职工薪酬**

**1、 短期薪酬**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。



## 2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 3、 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划盈余在盈余时,公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。



预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。



对于在某一时段内履行的履约义务,本公司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。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

### (二十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围,在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



## (二十四) 政府补助

### 1、 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：



- (一) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
- (二) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
- (三) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对于与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

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, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:



- 纳税主体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;
- 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。

#### (二十六) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

##### 1、 本公司作为承租人

###### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 公司发生的初始直接费用;
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、(十四) 固定资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

###### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:



- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或续租选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：



- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租赁收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(七)金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：



- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (二十七) 持有待售及终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。



五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答,明确规定,根据金融工具确认计量准则,企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的,通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获得利润的惯例,企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具,并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的,不应确认销售收入,而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益;企业期末持有尚未出售的标准仓单的,应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2025年年报工作的通知》(财会〔2025〕33号)的要求,企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的,应当对财务报表可比期间信息进行调整。

本公司自2025年度起执行该规定,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 其他会计政策变更

本报告期本公司其他主要会计政策未发生变更。



(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

(四) 其他事项调整

无。

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

### (二) 税收优惠

本公司于 2023 年 11 月 22 日取得《国家高新技术企业证书》，证书编号为 GR202341001506，证书有效期为 3 年。根据国税发[2008]111 号《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》及国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的相关规定，经认定的高新技术企业，减按 15%征收企业所得税。

## 七、 财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	50,200.00	213,090.53
其他货币资金	66,251.50	
合计	116,451.50	213,090.53

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	66,251.50	
合计	66,251.50	





2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数			期初数			账面价值			
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额				
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)					
按单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,768,060.29	100.00	2,044,416.86	5.72	33,723,643.43	36,466,267.59	100.00	2,362,241.86	6.48	34,104,025.73
其中：账龄组合	2,982,157.86	8.34	2,044,416.86	68.55	937,741.00	27,469,225.46	75.33	2,362,241.86	8.60	25,106,983.60
关联方组合	3,680,762.82	10.29			3,680,762.82	2,686,819.13	7.37			2,686,819.13
其他组合	29,105,139.61	81.37			29,105,139.61	6,310,223.00	17.30			6,310,223.00
合计	35,768,060.29	100.00	2,044,416.86		33,723,643.43	36,466,267.59	100.00	2,362,241.86		34,104,025.73



按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	947,556.00	31.77	9,815.00	25,561,103.60	93.06	454,120.00
1 至 2 年	903,490.00	30.30	903,490.00	1,230,903.00	4.48	1,230,903.00
2 至 3 年	579,313.00	19.43	579,313.00	258,266.00	0.94	258,266.00
3 至 4 年	134,466.00	4.51	134,466.00	82,751.00	0.30	82,751.00
4 至 5 年	81,131.00	2.72	81,131.00	204,031.86	0.74	204,031.86
5 年以上	336,201.86	11.27	336,201.86	132,170.00	0.48	132,170.00
合计	2,982,157.86	100.00	2,044,416.86	27,469,225.46	100.00	2,362,241.86

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,680,762.82			2,686,100.00		
其他组合	29,105,139.61			6,310,250.00		
合计	32,785,902.43			8,996,350.00		



3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中检集团理化检测有限公司	2,400,000.00	6.71	
项城市农业农村局	2,114,439.60	5.91	
固始县市场监督管理局	1,916,265.00	5.36	
永城市农业农村局	1,848,302.00	5.17	
郑州航空港经济综合实验区市场监督管理局	1,827,760.00	5.11	
合计	10,106,766.60	28.26	



(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	285,269.34	100.00	34,975.98	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
小计	285,269.34	100.00	34,975.98	100.00
减: 减值准备				
合计	285,269.34		34,975.98	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
厦门铁广传媒有限公司	130,000.00	8.57	
中国移动通信集团河南有限公司郑州分公司	36,000.00		
河南维康软件有限公司	32,000.00	11.22	
岛津企业管理(中国)有限公司	29,277.00	10.20	
河南康科技有限公司	20,000.00	7.0	
合计	247,277.00	86.68	

(四) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
中国检验认证(集团)有限公司	3,454,986.85	10,398,315.09
合计	3,454,986.85	10,398,315.09

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	219,893.62	330,537.94
合计	219,893.62	330,537.94



其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	110,893.62		206,228.06	
1 至 2 年	20,000.00		35,309.88	
2 至 3 年			5,000.00	
3 至 4 年	5,000.00		39,000.00	
4 至 5 年	39,000.00			
5 年以上	45,000.00		45,000.00	
合计	219,893.62		330,537.94	



(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	219,893.62	100.00			219,893.62				330,537.94
其中：账龄组合	94,094.08	43.20			94,094.08				109,860.69
关联方组合	1,694.87	0.73			1,694.87				
押金保证金备用金组合	123,294.67	56.07			123,294.67				220,677.25
其他组合									
合计	219,893.62	100.00			219,893.62				330,537.94



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	94,994.08	100.00		109,860.69	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	94,994.08	100.00		109,860.69	100.00	

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			账面余额	坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备		
关联方组合	1,604.87				
押金保证金备用金组合	123,294.67			220,677.25	
其他组合					
合计	124,899.54			220,677.25	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴款	代扣代缴款	93,454.24	1 年以内	42.50	
安阳市龙安区会计核算中心	保证金	35,000.00	5 年以上	15.92	
河南双汇投资发展股份有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	9.10	
闫俊锋	保证金	20,000.00	4-5 年	9.10	
山西通达工程项目管理有限公司	保证金	14,000.00	4-5 年	6.37	
合计		182,454.24			82.99



(六) 存货  
存货分类

项目	期末数		期初数	
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备
合同履约成本	256,689.63		253,398.73	
合计	256,689.63		253,398.73	

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	5,513,538.19	7,011,090.28
合计	5,513,538.19	7,011,090.28

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	22,996,538.88	336,443.54	58,470.09	23,175,512.33
其他：机器设备	19,967,628.74	205,470.08		20,173,098.82
运输工具	522,686.50	130,973.45		653,660.00
电子设备	117,258.57	0.01		117,258.58
办公设备	2,388,965.07		58,470.09	2,233,494.98
二、累计折旧合计：	15,985,448.60	1,748,478.18	69,270.00	17,764,656.78
其他：机器设备	13,297,553.63	1,685,668.73		14,983,222.36
运输工具	339,586.94	44,888.20	1,078.42	383,396.72
电子设备	88,201.44	16,643.94		104,945.38
办公设备	2,260,006.59	1,277.31	68,874.22	2,192,409.68
三、固定资产账面净值合计	7,011,090.28			5,513,538.19
其他：机器设备	6,670,075.11			5,189,876.46
运输工具	183,099.56			270,263.23
电子设备	28,957.13			12,313.20
办公设备	128,958.48			41,085.30
四、减值准备合计				
其他：机器设备				
运输工具				
电子设备				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	7,011,090.28			5,513,538.19
其他：机器设备	6,670,075.11			5,189,876.46
运输工具	183,099.56			270,263.23
电子设备	28,957.13			12,313.20
办公设备	128,958.48			41,085.30

(八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	5,938,181.26			5,938,181.26
其他：房屋及建筑物	5,938,181.26			5,938,181.26
二、累计折旧合计：	3,265,999.83	1,187,636.24		4,453,636.07
其他：房屋及建筑物	3,265,999.83	1,187,636.24		4,453,636.07
三、使用权资产账面净值合计	2,672,181.43			1,484,545.19
其他：房屋及建筑物	2,672,181.43			1,484,545.19
四、减值准备合计				
其他：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	2,672,181.43			1,484,545.19
其他：房屋及建筑物	2,672,181.43			1,484,545.19



(九) 无形资产

无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	302,099.79		50,544.55	251,555.24
其中：软件	302,099.79		50,544.55	251,555.24
二、累计摊销合计	163,359.38	6,149.33		169,508.71
其中：软件	163,359.38	6,149.33		169,508.71
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	138,740.41			82,046.53
其中：软件	138,740.41			82,046.53



(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	229,606.91		98,403.00		131,203.91	
合计	229,606.91		98,403.00		131,203.91	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	3,660,532.02	549,079.80	2,006,886.05	301,032.91
信用减值准备	2,044,416.86	306,662.53	2,006,886.05	301,032.91
租赁负债	1,616,115.16	242,417.27		
二、递延所得税负债	1,484,545.19	222,681.78		
使用权资产	1,484,545.19	222,681.78		

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	222,681.78	326,398.02		301,032.91
二、递延所得税负债	222,681.78			



(十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,669,246.44	13,570,770.76
1—2年(含2年)	3,011,108.59	1,115,609.56
2—3年(含3年)	337,812.56	
3年以上		
合计	9,018,167.59	14,686,380.32



(十三) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	522,323.01	172,579.32
合计	522,323.01	172,579.32

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,783,867.95	10,518,866.61	13,388,106.43	1,914,628.13
二、离职后福利-设定提存计划		784,651.38	784,651.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	4,783,867.95	11,303,517.99	14,172,757.81	1,914,628.13

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,695,617.89	7,550,000.00	10,249,912.39	1,789,688.00
二、职工福利费		136,604.40	136,604.40	
三、社会保险费		349,720.90	349,720.90	
其中：医疗保险费及生育保险费		342,830.80	342,830.80	
工伤保险费		6,890.10	6,890.10	
其他				
四、住房公积金		544,368.00	544,368.00	
五、工会经费和职工教育经费	88,250.06	220,583.14	242,917.22	65,915.98
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,717,590.17	1,658,483.52	59,106.65
合计	4,783,867.95	10,518,866.61	13,388,106.43	1,914,628.13



3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		688,767.52	688,767.52	
二、失业保险费		30,123.86	30,123.86	
三、企业年金缴费		65,760.00	65,760.00	
合计		784,651.38	784,651.38	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	161,876.47	469,353.63
城市维护建设税	5,665.67	14,207.50
房产税	915.94	915.94
土地使用税	202.57	202.57
个人所得税	16,790.81	13,707.29
教育费附加（含地方教育费附加）	4,046.90	10,148.21
其他税费	1,800.00	
合计	191,298.36	

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	11,530,495.69	12,897,732.53
合计	11,530,495.69	12,897,732.53

其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
其他应付单位款项	11,365,905.90	12,705,111.06
其他应付个人款项	25,206.83	48,085.01
代扣代缴款项		407.50
党建经费	139,382.96	144,128.96
合计	11,530,495.69	12,897,732.53



(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	1,285,348.43	1,227,059.32
合计	1,285,348.43	1,227,059.32

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	31,301.58	4,006.63
合计	31,301.58	4,006.63

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,666,666.83	3,000,000.15
减：未确认的融资费用	50,551.67	189,266.68
重分类至一年内到期的非流动负债	1,285,348.43	1,227,059.32
租赁负债净额	330,764.49	1,618,673.79

(二十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	19,320,000.00	100.00			19,320,000.00	100.00
中国检验检测集团测试技术有限公司	12,240,000.00	63.36			12,240,000.00	63.36
中国检验检测集团河南有限公司	4,680,000.00	24.22			4,680,000.00	24.22
中国检验检测集团检验有限公司	2,400,000.00	12.42			2,400,000.00	12.42

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,742,178.42			1,742,178.42
任意盈余公积金	185,797.51			185,797.51
合计	1,927,975.93			1,927,975.93



(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-1,457,255.35	-6,141,240.73
期初调整金额		
本期期初余额	-1,457,255.35	-6,141,240.73
本期增加额	979,616.11	4,716,237.65
其中：本期净利润转入	979,616.11	4,716,237.65
盈余公积弥补亏损转入		
资本公积弥补亏损转入		
其他调整因素		
本期减少额		32,252.27
其中：本期提取盈余公积数		32,252.27
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-477,639.24	-255.35

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
1. 主营业务小计	28,978,217.85	21,278,127.95	292,480.90	30,239,017.25
石油化工品			1,000,660.38	427,520.91
农业产品及食品	25,377,118.10	20,173,312.41	30,040,235.06	16,488.29
生态环境			7,001,209.42	2,572,877.88
低碳和绿色发展	3,601,099.75	1,104,815.54	3,312,120.76	1,794,240.73
认证与组织提升服务			2,433,254.72	1,790,677.01
2. 其他业务小计	530,973.45	501,365.15	530,973.45	417,961.35
出租固定资产	530,973.45	501,365.15	530,973.45	417,961.35
合计	29,509,191.30	21,779,493.10	44,323,454.35	30,649,771.87

(二十四) 管理费用、研发费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,435,882.59	3,358,613.86



中检集团中原农食产品检测（河南）有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	1,328,619.20	750,834.14
物业水电费	1,045,347.96	1,061,694.69
车辆交通费	217,149.28	216,274.38
培训费	85,148.51	2,233.01
包装印刷费	74,465.35	32,227.72
咨询服务费	72,731.92	42,284.70
修理费	24,471.68	163,035.26
保险费	24,394.39	17,214.30
租赁费	17,009.91	60,336.48
差旅费	13,482.94	2,003.68
快递费	9,559.98	74,789.62
招投标费用	2,475.25	
办公费	389.69	225,415.33
业务招待费		8,052.45
其他	121,480.51	62,389.95
合计	4,472,609.16	6,077,399.57

2、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,660,327.42	1,546,600.23
材料费用	451,237.25	956,128.85
折旧及摊销费	248,458.73	348,756.52
合计	2,360,076.89	2,851,485.60

3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	278,775.01	293,213.35
其中：租赁负债利息费用	106,275.01	161,921.68
减：利息收入	13,958.31	20,006.52
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
银行手续费	6,178.77	1,136.21
承兑汇票贴息		
其他		
合计	270,995.47	274,343.04

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
代扣代缴个人所得税手续费返还	833.34	554.52	否
政府补助	98,529.57	68,743.30	是
合计	99,362.91	69,297.82	
其中：政府补助	98,529.57	68,743.30	

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	317,825.00	-54,948.83
合计	317,825.00	-54,948.83

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		
合计		

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		87,831.94
行政性罚款、滞纳金	0.87	10.29
合计	0.87	87,842.23

(二十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-457,907.07
递延所得税调整	-25,365.11	
合计	-25,365.11	-457,907.07



(三十) 租赁

1、 经营租赁出租人

(披露要求：经营租赁出租人应当披露各类租出资产的下列信息。)

项目	金额
一、收入情况	530,973.45
租赁收入	530,973.45
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	1,200,000.00
第 1 年	600,000.00
第 2 年	600,000.00

2、 承租人信息披露

承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	106,275.01
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	171.33
与租赁相关的总现金流出	

(三十一) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	979,616.11	4,716,237.65
加：资产减值损失		
信用减值损失	-317,825.00	54,948.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,678,525.54	1,729,018.99
使用权资产折旧	1,187,636.24	1,187,636.28
无形资产摊销	6,149.33	60,420.00
长期待摊费用摊销	98,403.00	65,602.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		87,771.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	278,775.01	293,213.35
投资损失（收益以“-”号填列）		



中检集团中原农产品检测（河南）有限公司

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-248,046.89	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	222,681.78	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,290.90	-197,345.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	240,733.26	-16,999,557.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,437,379.25	13,656,792.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,314,021.77	4,654,739.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,200.00	213,090.53
减：现金的期初余额	213,090.53	383,987.85
加：现金等价物的期末余额	3,454,986.85	10,398,315.09
减：现金等价物的期初余额	10,398,315.09	3,190,044.86
现金及现金等价物净增加额	-7,106,218.77	8,037,372.91

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,200.00	213,090.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	50,200.00	213,090.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	3,454,986.85	10,398,315.09
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,505,186.85	10,611,405.62

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,251.50	保函保证金
合计	66,251.50	



八、或有事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的重要资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	
				(%)	(%)
中国检验认证集团测试技术有限公司	北京	检验认证	21,700.00	51.00	51.00

本公司的最终控制方为中国检验认证（集团）有限公司。

(二) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
集团合并范围内关联方	接受劳务	市场定价	2,619,026.26	12.32	2,915,513.69	20.64



2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
集团合并范围内关联方	提供服务	市场定价	1,938,600.40	6.69	2,945,012.59	6.72

3、 关联租赁情况

公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入	租赁收入定价依据
中检集团中原农产品检测（河南）有限公司	中检集团理化检测有限公司	机器设备	530,973.45	530,973.45	市场定价



公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用	本期支付的租金	本期承担的租赁负债利息支出	本期增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用	上期支付的租金	上期承担的租赁负债利息支出	上期增加的使用权资产
中国检验检疫集团河南有限公司	房屋建筑物		1,400,000.00	106,275.01		1,333,333.33	161,021.69		
中投(河南)商务服务有限公司	运输设备						692.00		



(三) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	集团合并范围内关联方	3,680,762.82		2,686,819.13		无	否
其他应收款							
	集团合并范围内关联方	1,604.87				无	否

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	集团合并范围内关联方	1,849,029.24	1,558,920.16	无	否
其他应付款					
	集团合并范围内关联方	10,974,235.46	11,715,568.92		

(四) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

基于收支两条线资金集中管理的需要，集团资金管理中心与合作银行开立集中账户，负责集团资金筹集、上划及下拨等业务。各公司原则上与合作银行分币种各开设一个“收入户”和一个“支出户”。“收入户”负责收取公司收到的资金收入，除向“资金中心收入户”划转资金外只收不付，“支出户”负责支付成员公司各类支出，除收取从“资金中心支出户”回拨资金、支付款项的退回外只付不收，“收入户”实行“零余额”管理，“支出户”实行限额管理。境外公司因所在国家或地区资金管控政策导致未纳入境外资金池集中管理的，原则上限于在集团指定银行开立账户，并对集团资金管理中心和区域资金池管理单位授权开放网银查询权限。集团公司对纳入资金集中管理的各公司的筹融资业务，实行“统一授信，统筹融资”的管理模式。



中检集团中原农食产品检测（河南）有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

**2、 本公司归集至集团的资金**

本公司归集至集团母公司账户的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	3,454,986.85		10,398,315.09	
合计	3,454,986.85		10,398,315.09	

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容  
无。

**十二、 财务报表的批准**

本财务报表已于 2026 年 4 月 20 日经本公司总经理办公会批准。

中检集团中原农食产品检测（河南）有限公司

2026 年 4 月 20 日







# 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转能批文）

批准执业日期：2000年6月13日（转能日期 2010年12月31日）



证书编号：0001247

此证书复印件仅作为报告附件使用，原件不作为他用。

## 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：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



姓 名 王 宾  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1981-10-03  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所  
Working unit  
身份证号 401121198110030013  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证自注册合格起，有效期为一年。  
This certificate is valid for one year  
after registration.



注册税务师工作单元变更事项登记  
Registered Tax Agent Work Unit Change Registration  
姓名 王宾  
Age 36  
身份证号 401121198110030013  
Original Unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Original Unit  
New Unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
New Unit  
Date 2017年12月5日  
Date

注册税务师工作单元变更事项登记  
Registered Tax Agent Work Unit Change Registration  
姓名 王宾  
Age 36  
身份证号 401121198110030013  
Original Unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Original Unit  
New Unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
New Unit  
Date 2017年12月5日  
Date

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证自注册合格起，有效期为一年。  
This certificate is valid for one year  
after registration.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证自注册合格起，有效期为一年。  
This certificate is valid for one year  
after registration.

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



注册号: 31000001164  
 姓名: 杨笑吟  
 执业类别: 注册会计师  
 发证日期: 2018 年 07 月 22 日



姓 名: 杨笑吟  
 性 别: 女  
 出生日期: 1990-10-23  
 ID No of A/R: 立信会计师事务所  
 Working addr: 伙丁 北京分所  
 身份证号码: 230301199010231822



年度检验合格  
 Annual Renewal Successful  
 本人年度检验合格。  
 My Annual Renewal is Successful.



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



事务所  
 CPAs  
 同意调出  
 2019 年 7 月 8 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所  
 CPAs  
 同意调入  
 2019 年 7 月 8 日

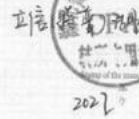
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



事务所  
 CPAs  
 同意调出  
 2021 年 12 月 31 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所  
 CPAs  
 同意调入  
 2022 年 2 月 7 日

中检集团中原农产品检测(河南)有限公司

财务部  
12.29

财务管理规定(修订)

## 第一章 总则

第一条 为保证中检集团中原农产品检测(河南)有限公司(以下简称公司)财务工作的正常进行,加强财务管理、监督和审核职能,保障公司财务工作规范、高效,根据中检集团财务管理制度的有关规定和控股公司的财务管理要求,结合中检中原公司实际情况,特制定本规定。

第二条 凡涉及公司日常物资,包括零散、辅助材料、设备配件、固定资产、低值易耗品、办公用品、设备仪器及工具等采购、税费支出、日常办公费用、招待费用、差旅费用、车辆费用、职工劳保及福利费以及其他相关支出项目的报销均按此制度要求执行。

第三条 本制度适用于中检集团中原农产品检测(河南)有限公司,以下简称公司。

## 第二章 费用支出审批权限

第四条 公司一切费用支出原则上按先申请,后办理的原则进行。费用报销按照费用支出性质归口管理的原则,涉及行政管理的差旅费用、招待费、车辆费、用由综合部归口复核,其他业务支出落实分管领导审核、部门负责人批准的程序进行,严格执行双签的财务管理要求。对未履行审批程序的一切费用开支不予报销,特殊情况需经总经理批准。

第五条 公司员工财务票据报销按照部门经理、总监(总监兼任该部门负责人)审核、分管副总经理核批、总经理审批的程序进行报销;

注:检测部和质量技术部员工由部门经理、总监(总监兼任该部门负责人)审核、总经理审批。

第六条 公司部门经理经手的票据,按照分管领导审核、总经理签字审批。

注1、公司总监、综合部经理经手的票据,由公司领导班子副总经理和总经理签字报销。

第七条 副总经理经手的票据由领导班子中其他成员或综合部负责人签字、总经理签字审批。

第八条 总经理经手的票据由两名以上分管领导或者部门负责人签字,符合双签。

第九条 工资、社会保险、住房公积金、支付的税金、银行手续费等常规性支出,由部门经理审批。

第十条 同一事项的费用支出，应按费用总额报销，不允许逃避审批而拆分票据，分别报销。

第十一条 满足双签制度。

### 第三章 财务报销流程

第十二条 报销人员将取得的发票，按照要求粘贴到粘帖单上，保证真实、合规，无弄虚作假行为。报销单据按照财务管理要求填写完整，经部门经理审核签批后交财务出纳初审、会计复核，财务人员对照票据的真实性、完整性、时效性及金额的完整性进行审核，审核无误后，在按照公司的审批权限进行审批。

第十三条 报销人将审批后的单据交财务复核，财务复核审批手续齐全，金额正无误后，办理付款及核销手续。

### 第四章 职责划分

第十四条 财务初审人员对票据真实性、完整性、时效性、金额负审核责任，财务复审人员对票据的审批手续，金额负审核责任。

第十五条 部门经理及以上高级管理人员对业务行为的真实、完整性负审核责任。

第十六条 报销人对业务行为、票据取得的真实合法性、审批手续的履行负责。

### 第五章 借款管理规定

第十七条 部门或个人因公需要借款时，应先提出申请，填写“用款申请单”（注明借款事由、大小写金额、借款人及日期。借款单上内容不得涂改）按照规定的审批权限审批后，到综合部财务人员处借款。业务经营性支出原则上采用公对公转账的方式，不予对个人借款。对于一次性借款超过3000元的，须于借款前一天提出借款申请，便于财务提前预留相关款项和安排相关工作。

第十八条 费用发生后，应在经办事项完成后一周内凭有效票据办理核销手续。凡超过一个月未进行财务核销，财务人员有权从其本人工资中扣除借款。遇到特殊情况，无法按规定时限报销的，应提交情况说明，并备注具体核销时间，经部门负责人和总经理审批后，暂缓核销时间。

第十九条 员工试用期未满，没有签订正式劳务合同之前，不允许借款。

### 第六章 报销单据及时间要求

第二十条 报销人员必须凭真实合规、有效的原始凭证报销。所持票据必须是国家税务机关统一印制的票据，票据内容填写规范、完整、准确，包括：付款方名称、开票日期、项目或品名、数量、单价、金额（大小写必须一致）、收款方签章等，其中：付款方名称必须为“中检集团中原农产品检验（河



南)有限公司”,收款单位的名称与票据加盖的印章必须一致。不得对票据内容进行涂改、挖补或修改。所有报销支出原则上要求刷卡,报销附上刷卡凭条;购买的固定资产、低值易耗品,除提供正式发票外,还需要提供加盖供货方印章的购买清单;以及相关人员的签字的验收记录。有购买合同的,还需提供购买合同的复印件。公司财务人员应履行财务职能,对所报销单据进行审核,如出现不符合规定的发票不予报销。

第二十一条 报销当事人在填写“报销单”时,应将费用的发生原因、发生金额、发生时间等要素填写齐全,并签署自己的姓名。单据填写内容一律不允许涂改,尤其是金额,并要保证费用金额的大小写必须一致,否则无效。

第二十二条 报销时间为每月5-25号;每月最后两天为财务结账日,财务将停止一切资金结算业务(特殊情况例外)。如果对方开具的是增值税专用发票,原则上按开票时间当月报销,并把抵扣联单独交给财务人员。如遇增值税专票跨月报销的,应及时说明情况。

第二十三条 发票报销以开票时间和实际业务发生时间为准,一个月内办理报销手续。超过期限未履行报销手续,推迟一日按照100元/天进行处罚,财务有权从其工资里扣除。由于报销人原因未及时报销导致超过增值税专用发票过期不能抵扣,给公司带来的损失由报销人承担。业务对接人应在业务发生后及时跟踪,尽早取得发票进行报销。

### 第七章 日常费用报销具体规定

公司日常费用主要包括差旅费、业务招待费、办公费、抽料费、试剂耗材、加油费、购样费、分包检测费等。在一个预算期间内,各项费用的总支出原则上不得超过预算。

#### 第二十四条 差旅费

一、出差人员如果需要借款,需填写《出差申请单》详细注明出差地点、往返路费、住宿和补贴标准核定借款金额,并按公司规定的审批权限办理借款手续。出差人员在出差返回后的按照公司的报销流程和规定时间尽快办理报销手续,填写《差旅费报销单》,公司原则上出差返回后十个工作日内办理完报销手续,因特殊原因无法在十日内办理的,须向财务人员说明情况,可限期报销。不作说明且仍未报销的,财务人员有权在其工资中收回其差旅费借款,按照推迟一日一百元进行处罚,出差人员原则上前款不清,不再预借差旅费。

#### 二、出差津贴:

1、正常业务工作出差,公司部门经理及以下人员按照每人每天50元、总监每人每天80元、公司领导每人每天100元标准进行补贴,出差补助天数以出差自然天计算。河南省内公司安排车辆,一天内往返的外出业务活动,不计入出差补贴范围。

注:补助天数计算标准为:出发时间起,至返回时间八小时以上(含)为一个自然天,计算出差补助。



1. 差旅费报销单

2、公司安排或批准的外出培训、学习，支付、承担相关培训内费用（含交通、就餐）公司不再另行支付差旅补贴；

3、公司内部非专职抽样人员外出参加公司抽样业务工作的，公司按照抽取有效样品数量给予抽样补贴，抽样补贴和差旅补贴不得重复领取，具体补贴标准参照《中原公司抽样补助发放管理办法》执行。公司非专职车辆驾驶员驾驶外出长途的（郑州市区除外），按照0.25元/公里标准，对于驾驶人员进行补贴，驾驶车辆做好行车记录，由驾驶员签字确认。车辆行驶公里数按照两地的直线距离进行计算，由综合部统一进行核算。补贴费用由公司以车辆油卡或补贴的形式随工资发放。车辆驾驶员因违反交通安全法规和相关规定造成的经济处罚，由驾驶员自行承担。

4、部门经理及以下员工住宿标准为：一般城市每人每天200元，省会城市每人每天300元；沿海等发达城市根据实际情况执行。领导班子成员报销标准按照《中检集团系统企业负责人履职待遇、业务支出管理办法》执行。具体有以下城市：北京、上海、广州、天津、深圳、杭州、南京、重庆、三亚。

5、交通工具的选择：部门经理及员工出差一般乘坐火车或汽车交通工具，6小时以内车程选择高铁和动车二等座，6小时以上车程可以选择火车硬卧。如需购买飞机票的，先请示公司领导批准后方可购买；员工在市内外出办事，应选择乘坐公交车、地铁等公共交通工具，因工作实际情况可由公司安排车辆或乘坐出租车，如确因工作需要乘坐出租车，要事先请示部门经理，并在报销单上注明。领导班子成员报销标准按照《中检集团系统企业负责人履职待遇、业务支出管理办法》执行。

6、住宿费发票报销需要提供住宿清单、POS单，并按照规定索取增值税专用发票、市内交通乘坐出租车报销需附行程单。

7、违规、违章罚款及其它因当事者过失造成的损失、无理由跨年度的单据不予报销。

#### 第二十五条 招待费

公司业务招待费用严格按照预算指标控制支出，业务接待费用管理工作由综合部归口管理。

1、招待费用支出需要提前填写“接待申请表”，注明接待人数、客户类型，由部门经理、综合部经理、分管领导、分管副总经理、总经理签字审核，接待工作结束后随招待费发票一起报销；

2、接待工作原则上按照业务部门对口、对等级的接待原则进行。公司员工参加，招待对象为同级别客户，招待标准每人每餐不得超过60元，住宿安排为标准间，不安排车辆接送事宜；公司部门经理参加，接待客户为同级别客户，招待标准不得超过80元。住宿由公司统一安排定点酒店，标准为（普通）双人房，原则上不安排车辆接送；公司副总及以上级别参加，招待客户为企业公司副总以上级别及重要客户，招待标准每人不得超过100元，可以安排单间住宿，由公司车辆安排接送事宜。

#### 第二十六条 办公费管理

- 1、公司日常办公用品采购原则上要求使用部门提交采购申请单，由采购人员进行采购。不得私自采购。申请单涉及到固定资产或者申请物品总金额超过三千元，需总经理审批。
- 2、发票报销需提供采购申请单、发票、供货方发货清单，入库单。
- 3、办公费月末按照各部门领用出库记录进行摊销。
- 4、办公费以对公转账的方式进行结算，取得增值税专用发票。

#### 第二十七条 购样费用管理

- 1、公司承担的大型项目检测业务，对于预文样品购买费用原则上由对应职能部门相关人员办理借款手续，经部门经理审核、分管领导核批、总经理批准后，财务人员办理相关手续，抽样费用直接以转账或电汇的形式转入公司备案的抽样人员相关账户，原则上不提倡现金流转。样品购买在符合抽检要求的前提下，应以“合规、节约”的原则，避免多抽、错抽等不符合抽检要求的样品。
- 2、如在抽样过程中发生与抽样业务间接的费用如交通费、通讯费，抽样人员餐费等需要单独报销，不得与样品费合并报销，冲抵样品借款。
- 3、抽样费用的报销在发票开具日结合实际业务发生日起，一个月内进行报销。无法及时报销的需及时说明情况，未说明情况且不报销的不予发放。
- 4、抽样费用报销单据应包括：抽样计划、购买样品的发票、附小票或者加盖公章或者发票专用章的购物清单、刷卡小票；超市购买需提供刷卡小票、样品移交单；移交人及部门领导签字，接收人及部门领导签字，单据需附清单，备注上抽样单号；报销资料每家商户的需要放在一起（发票、清单、单），样品移交单上每家商户的尽量归集到一起。

如采样地无法提供购买发票，需提供经销商签字按手印或者盖章购物清单以及收据（收据要有收款人及收款人身份证号码，电话号码）。

#### 第二十八条 车辆使用费管理

- 1、车辆使用费包括加油费、维修保养费、过路过桥费等；
- 2、公司实行加油储值卡统一由综合部管理，油卡随车。原则对公车出行产生的加油费发票不予报销，特殊情况需要说明。
- 3、维修保养需提供详细清单，选择经济实惠，避免过度浪费。
- 4、油卡充值需提供上次充值至本次的使用明细。

第二十九条 试剂耗材采购管理办法

- 1、经申请人，试剂耗材采购员，申请人部门负责人，分管领导，总经理签字的采购申请单。
- 2、试剂耗材管理员根据申请情况，结合实际库存情况，从合格供应商名录里通过比价进行采购。
- 3、按季度进行结算。每季度末要求供应商开具增值税专用发票，进行财务报销。如遇特殊月份用量较大，也可当月开具发票进行报销，财务根据资金情况安排付款。
- 4、试剂耗材的报销规定：增值税专用发票；货物清单；合同；保管人员和采购人员签字的入库单；领用人及保管人签字的出库单；

第三十条 固定资产、仪器设备、车辆采购管理

- 1、参照中原公司重要物资、设备采购管理办法、（测试公司对控股公司车辆购置的指导意见）、“三重一大”决策要求执行。

第七章 大额资金的使用

- 1、公司大额资金的使用严格按照“三重一大”要求进行决策。除日常经营活动发生的薪酬、税金、按期结算的办公用品及试剂耗材以外，单笔支出超过100万元以上的支出，需按照“三重一大”规定的程序执行。
- 2、大额资金使用必须进行充分调研、论证协商，经过公司领导班子会议讨论，形成会议纪要，载明决策事项内容、意见建议和理由、决策重要情况。涉及决策执行的内部签报，应由领导班子成员审阅意见后由总经理批准。



第八章 发票管理

为加强财务工作管理和监督职能，保障公司开具增值税专用发票、增值税普通发票的规范使用，保证财务工作规范、高效，服务市场工作。

开票申请流程：由公司业务人员提出开具发票申请，并填写发票开具申请表；填写内容包括：开票日期、单位名称、开票金额、开票内容、付款方式、领导批示、收票人签字等。未收款发票开具申请，需经部门经理审核、分管副总核批、总经理审批后业务人员到出纳处开具发票，并领取签字。

- 1、开票所需资料：（1）开具发票单位的名称；（2）税务登记证复印件（3）开户许可证复印件（4）营业执照复印件（5）公司地址及电话（6）业务合同。（7）开票申请单

其中：增值税专用发票需要2-7项，增值税普通发票需要第1、6、7项信息。

2、发票开具时间：发票开具时间原则上为每月第一个工作日到每月25日，特殊情况月初公司的发票用完未购票时，待征期内报税完成后，方可再购票正常开具，在此期间可正常接受发票开具申请。

3、开票申请单填写要求：在提供资料处填写对应的检测报告编号或者抽样委托书编号，作为合同资料备查，委托书上要求加盖双方公司公章或者合同专用站，方可有效。

4、需要开具增值税专用发票的类型：1.办公用品；2.固定资产；3.会议费；4.培训费；5.设计制作费；6.印刷费；7.宣传费；8.住宿费；9.修理费；10.审计费；11.图书资料费；12.邮寄费；13.汽油费；14.分包检测费；等

中检集团中原农产品检测(河南)有限公司



二〇一八年一月二十九日

#### 4、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致：新野县市场监督管理局

本公司作为参加本次新野县市场监督管理局 2026 年度食品、重要工业产品抽检项目的供应商，现郑重承诺我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力

特此承诺！

供应商（盖单位公章）：中检集团中原农食产品检测（河南）有限公司

日期：2026 年 06 月 26 日



#### 5、近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明

孙武勇（法定代表人或其授权代表）代表中检集团中原农食产品检测（河南）有限公司（公司全称）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司近三年来的经营活动中，未因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。

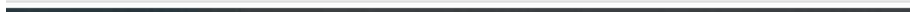
特此声明。

供应商（盖章）：中检集团中原农食产品检测（河南）有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

孙武勇

日期：2026 年 06 月 26 日



**6、符合《中华人民共和国政府采购法》、《食品安全法》等规定的承诺**

致：新野县市场监督管理局

本公司作为参加本次新野县市场监督管理局 2026 年度食品、重要工业产品抽检项目的供应商，现郑重承诺我公司符合《中华人民共和国政府采购法》、《食品安全法》的规定：

- (一) 具有独立承担民事责任的能力。
- (二) 具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度。
- (三) 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。
- (四) 有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录。
- (五) 参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录。
- (六) 法律、行政法规规定的其他条件。
- (七) 具有有效的独立法人资格的食品检验机构

我公司遵守国家有关法律、法规、规章的规定。

本公司对上述承诺的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。



供应商（盖单位公章）：中检集团中原农食产品检测（河南）有限公司

日期：2026 年 06 月 26 日

## 7、资质证书及附表

我公司具有食品检验机构实验室资质认定(计量认证)资格,资质范围能满足本项目所有检验项目的承检任务需要。

	
<h3>检验检测机构 资质认定证书</h3>	
证书编号: 211603100435	
名称:	中检集团中原农产品检测(河南)有限公司
地址:	郑州市金水区民航路17号院办公楼5-9层
<p>经审查,你机构已具备国家有关法律、行政法规规定的基 本条件和能力,现予批准,可以向社会出具具有证明作用的数 据和结果,特发此证。资质认定包括检验检测机构计量认证。 检验检测能力及授权签字人见证书附表。</p>	
许可使用标志	发证日期: 2021年11月16日
	有效期至: 2027年11月14日
211603100435 有效期 2027年11月14日	发证机关: 河南省市场监督管理局
本证书由国家认证认可监督管理委员会监制,在中华人民共和国境内有效。	

三标段:

四、营业执照副本、依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证、  
审计或财务报告、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的  
承诺、近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明等

(一) 营业执照副本



## (二) 资格要求

### 1、满足《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定

致：新野县市场监督管理局

我公司参加 新野县市场监督管理局 2026 年度食品、重要工业产品抽检项目 投标，  
满足《中华人民共和国政府采购法》第二十二条之规定：

- (1) 具有独立承担民事责任的能力；
- (2) 具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；
- (3) 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；
- (4) 有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；
- (5) 参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录；
- (6) 法律、行政法规规定的其他条件。

我公司我公司保证所提供全部资料的真实、有效。

特此承诺！

供应商名称（公章）：濮阳市中鼎检测技术有限公司

法定代表人或负责人或被授权人签名（或盖章）：

日期： 2026 年 6 月 26 日



## 2、落实政府采购政策满足的资格要求

致：新野县市场监督管理局

落实政府采购政策满足的资格要求：

(1) 落实政府采购政策满足的资格要求：《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库〔2020〕46号）、《财政部、司法部关于政府采购支持监狱企业发展有关问题的通知》（财库〔2014〕68号）和《关于促进残疾人就业政府采购政策的通知》（财库〔2017〕141号）、财库〔2022〕19号《关于进一步加大政府采购支持中小企业力度的通知》

(2) 本项目支持河南省政府采购合同融资政策和资格信用承诺制。

(3) 本项目是否属于政府购买服务：

否  接受进口产品  不接受进口产品

（政府采购活动中既有本国产品又有非本国产品参与竞争的，依法对本国产品给予价格评审优惠，对本国产品的报价给予 20% 的价格扣除，用扣除后的价格参与评审。）

是，公益一类事业单位、使用事业编制且由财政拨款保障的群团组织，不得作为承接主体。

我单位属于中小企业，满足政府采购政策的资格要求，可以参与该项目的投标。

我公司保证所提供全部资料的真实、有效。

特此承诺！

供应商名称（公章）： 郑州市中鼎检测技术有限公司

法定代表人或负责人或授权人签名或盖章：

日期：2026 年 6 月 26 日

3、本项目的特定资格要求

3.1、具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度

(1) 审计报告



## 审计报告

万润精晟审字（2025）第1E832号

濮阳市中鼎检测技术有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了濮阳市中鼎检测技术有限公司（以下简称“贵公司”）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 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。

### 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、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司年度报告包含的财务信息和非财务信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们必须报告该事实。在这方面，我们无可报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“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（如适用），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选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、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：

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。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贵公司不能持续经营。

(五) 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。



北京万源泰会计师事务所  
(普通合伙)  
中国北京

中国注册会计师：  
11001180031  
中国注册会计师：  
230200041569



## 资产负债表(续)

会企01表

编制单位：濮阳市中鼎检测技术有限公司

2024年12月31日

金额单位：元

负债和所有者权益（股东权益）	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（六）	38,578.00	1,960,899.06
预收款项	六（七）	27,450.00	
应付职工薪酬	六（八）	66,984.00	
应交税费	六（九）	6,428.57	
其他应付款	六（十）	5,664,458.43	3,314,739.21
其中：应付利息			
一年内到期的非流动负债			
合同负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,275,638.27</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>5,803,899.00</b>	<b>5,275,638.27</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六（十一）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	六（十二）	2,671,833.83	1,370,448.94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>32,671,833.83</b>	<b>31,370,448.94</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>38,475,732.83</b>	<b>36,646,087.21</b>

## 利润表

会企02表

编制单位：濮阳市中鼎检测技术有限公司

2024年度

金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	六(十三)	14,072,448.80	11,393,580.25
减：营业成本	六(十三)	11,024,793.50	8,938,639.89
税金及附加	六(十四)	103,018.81	176,836.39
销售费用			
管理费用	六(十五)	1,435,244.07	1,169,450.66
研发费用			
财务费用	六(十六)	49,513.79	43,363.01
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,367,904.43	706,290.39
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,367,904.43	706,290.39
减：所得税费用	六(十七)	66,459.54	53,264.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,301,384.89	1,012,025.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,301,384.89	1,012,025.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
-----			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
-----			
<b>六、综合收益总额</b>		1,301,384.89	1,012,025.79
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## 现金流量表

会企03表

编制单位：濮阳市中康检测技术有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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		11,195,001.18	9,249,312.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,996,794.57	2,353,630.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,191,795.75</b>	<b>11,602,942.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,763,980.05	9,841,379.15
支付给职工以及为职工支付的现金		946,052.65	
支付的各项税费		386,855.77	342,102.80
支付其他与经营活动有关的现金		5,941,907.66	1,902,928.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,038,776.15</b>	<b>12,086,410.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,847,010.40</b>	<b>-483,468.14</b>
<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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		5,127,286.16	5,610,754.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,280,275.76</b>	<b>5,127,286.16</b>



所有者权益变动表(续)

资产负债表  
全部单位:元

项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		其他	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额						
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	308,423.15	30,308,423.15
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	308,423.15	30,308,423.15
三、本年年末余额										
(一)综合收益总额										
1.所有者投入和减少资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(二)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.盈余公积转存专项储备										
5.其他										
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,379,448.94	31,379,448.94

编制单位: 濮阳市中鑫能源技术有限公司



**濮阳市中鼎检测技术有限公司**  
**2024年度财务报表附注**  
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、企业基本情况**

**(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和地址**

濮阳市中鼎检测技术有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经濮阳市清丰县市场监督管理局核准登记的有限责任公司(自然人投资或控股),统一社会信用代码为9141109220768468111;注册资本:叁仟万圆整;法定代表人:程相竹;成立日期:2013年08月28日。住所:河南省濮阳市清丰县人民路东段家具产品质量监督检验中心。

**(二) 经营范围**

经营范围:许可项目:检验检测服务;农产品质量安全检测;林业产品质量检验检测;室内环境检测;安全卫生检验检测;涂料检测;职业卫生技术服务;检验检测服务(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,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:教育教学检测服务;计量服务;技术服务;技术咨询;技术交流、技术转让、技术推广;机械设备租赁(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、财务报表的编制基础**

**1、编制基础**

本单位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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本单位会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

**三、遵循企业会计准则的声明**

本单位编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本单位 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本单位的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本单位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、营业周期

正常营业周期是指本单位从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本单位以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本单位及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本单位及境内子公司以人民币为记账本位币。本单位编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

本单位的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单位持有的期限短、流动性强、易于转换、公允价值变动风险很小的金融资产。

##### (1) 存货

##### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

##### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

##### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

##### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**6、固定资产**

## (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本单位，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本单位目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、11“长期资产减值”。

## (4) 融资租赁入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一样的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**7、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、11“长期资产减值”。

#### 8、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 8、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形

资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出与开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(三) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“五、资产减值”。

10、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括咨询费、服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

11、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续

使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独披露的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 13、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与客户签订合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同整体作为销售商品处理。

建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供劳务收入。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额披露。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货披露；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项披露。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，并按划分比例在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于与资产相关的政府补助，在实际收到时，按照实收金额借记银行存款，贷记递延收益；对于与收益相关的政府补助，按照应收的金额计量，按照应收的金额借记应收账款，贷记递延收益。按照应收的金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

15、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按国家规定的税率计算销项税。
增值税附加	按实际缴纳的流转税的5%计算
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的3%计算
教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计算
企业所得税	按应纳税所得额的25%计算
其他	按国家规定的计税基础计缴。

六、财务报表重要项目注释

下列所披露的财务报表项目注释，除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日；“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
货币资金	2,280,275.76	5,127,286.16
合计	2,280,275.76	5,127,286.16

(二) 应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	23,237,921.67	19,516,127.12
合计	23,237,921.67	19,516,127.12

(三) 预付款项

项目	年末余额	年初余额
预付款项	1,243,884.00	
合计	1,243,884.00	
<b>(四) 其他应收款</b>		
项目	年末余额	年初余额
其他应收款	8,375,935.59	8,033,378.00
合计	8,375,935.59	8,033,378.00
<b>(五) 存货</b>		
项目	年末余额	年初余额
存货	3,337,715.81	3,969,295.93
合计	3,337,715.81	3,969,295.93
<b>(六) 应付账款</b>		
项目	年末余额	年初余额
应付账款	1,960,899.06	1,960,899.06
合计	1,960,899.06	1,960,899.06
<b>(七) 预收款项</b>		
项目	年末余额	年初余额
预收款项	27,450.00	
合计	27,450.00	
<b>(八) 应付职工薪酬</b>		
项目	年末余额	年初余额
应付职工薪酬	66,984.00	
合计	66,984.00	
<b>(九) 应交税费</b>		
项目	年末余额	年初余额
应交税费	6,428.57	
合计	6,428.57	

(十) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	5,664,458.43	3,314,739.21
合计	5,664,458.43	3,314,739.21

(十一) 实收资本

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
实收资本	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

(十二) 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	1,370,448.94	358,423.15
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
本期净利润	1,370,448.94	1,012,025.79
本期增加额	1,301,384.89	1,012,025.79
其中：本期净利润转入	1,301,384.89	1,012,025.79
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利		
以前年度损益调整		
本期期末余额	2,671,833.83	1,370,448.94

(十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

类别	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,072,448.80	11,024,793.50	11,393,580.25	8,938,639.89
其他业务				
合计	14,072,448.80	11,024,793.50	11,393,580.25	8,938,639.89

## (十四) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
税金及附加	193,018.61	176,836.39
合计	193,018.61	176,836.39

## (十五) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	1,435,244.07	1,169,450.66
合计	1,435,244.07	1,169,450.66

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用	49,513.79	43,363.01
合计	49,513.79	43,363.01

## (十七) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	68,493.94	53,264.51
递延所得税费用		
合计	68,493.94	53,264.51

## 七、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至本报告期末，本单位无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至本报告期末，本单位无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

本期末至财务报告批准报出日，本单位无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

濮阳市中鼎检测技术有限公司





(二) 费用及税费

本年度账面税金及附加 193,018.61 元，管理费用 1,435,244.07 元，财务费用 49,513.79 元，所得税费用 68,493.94 元。

六、所有者权益变动情况

2024 年度本公司所有者权益相对于上年增加 1,301,384.89 元，其中盈利增加的净利润为 1,301,384.89 元，期末所有者权益 32,671,833.83 元。

七、各项财务指标完成情况

序号	财务指标名称	计算公式	比率%
1	资产负债率	负债总额/资产总额*100%	15.08
2	流动比率	流动资产/流动负债*100%	662.93
3	应收账款周转率	销售收入/(期初应收账款余额+期末应收账款余额)/2*100%	65.83
4	存货周转率	销售收入/(期初流动资产+期末流动资产)/2*100%	37.47
5	主营业务利润率	主营业务收入-主营业务成本-主营业务税金	20.29
6	净资产收益率	净利润/平均净资产*100%	4.06
7	销售增长率	(本年销售额-上年销售额)/上年销售额*100%	23.51
8	总资产增长率	(年末资产总额-年初资产总额)/年初资产总额*100%	4.99
9	净资产增长率	(期末净资产-期初净资产)/期初净资产*100%	4.15

八、对企业财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他事项说明

1、会计政策及会计估计变更

无。

2、其他事项

无。



证书序号:0022735

说明

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。

1. 《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。
2. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
3. 会计师事务所终止或执业许可法定的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:北京市财政局  
2025年5月27日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
执业证书

名称: 北京万润精展会计师事务所(普通合伙)  
 首席合伙人: 殷姿  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区桃园东里20号2层2197

组织形式: 普通合伙  
 执业证书编号: 11013330  
 批准执业文号: 京财会许可[2025]0010号  
 批准执业日期: 2025年5月27日



姓名 性别 女  
 出生日期 1977-01-01  
 工作单位 北京五洲会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号 14010119770106051721  
 Member card No.



注册会计师变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

王明远 注册会计师  
 北京五洲会计师事务所(普通合伙)  
 2024年12月3日

王明远 注册会计师  
 北京五洲会计师事务所(普通合伙)  
 2024年12月3日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

王明远 注册会计师  
 转入综合业务  
 北京五洲会计师事务所(普通合伙)  
 2024年12月3日

王明远 注册会计师  
 转入综合业务  
 北京五洲会计师事务所(普通合伙)  
 2024年12月3日



姓名: 张洁  
 性别: 男  
 出生日期: 1973-02-02  
 工作单位: 黑龙江明耀会计师事务所有限公司  
 身份证号: 23020319730202010



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

华领辰  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2024年12月26日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

协会代管  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2024年12月26日

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

协会代管  
CPA  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2024年12月26日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

协会代管  
CPA  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2024年12月26日

## 企业内部《财务会计管理制度》标准

### 第一章 总则

#### 第一条 制定依据

为规范公司财务核算、资金管理、成本管控与会计监督，保证会计信息真实、完整、合法，依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》/《小企业会计准则》《企业财务通则》及税法相关规定，结合本公司经营特点制定本制度财政部会计司。

#### 第二条 适用范围

本制度适用于公司各部门、全体员工，所有资金收支、资产采购、费用报销、账务处理、对外报表均遵照执行；分公司、项目部统一参照执行。

#### 第三条 会计核算基础规则

会计分期：公历1月1日—12月31日为一个会计年度；月度、季度为中期报告期。

记账基础：权责发生制，采用借贷记账法。

计量原则：以历史成本为计，资产减值、金融资产等按准则要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量中华人民共和国财政部。

记账本位币：人民币；外币业务按月初汇率折算，期末汇兑损益计入当期损益。

禁止行为：严禁账外账、小金库、伪造变造凭证、虚开发票、隐瞒收入、虚报费用。

#### 第四条 财务管理核心任务

规范会计核算，及时准确出具财务报表；

统筹资金收付，保障资金安全、提高资金使用效率；

管控成本费用，做好预算、核算、分析与考核；

管理全部资产，定期盘点，防范资产流失；

依法纳税，配合税务、审计、财政监督检查；

建立内部牵制与内控流程，防范财务风险。

### 第二章 财务机构与岗位职责

#### 第五条 财务部设置

公司设立财务部，设财务负责人（财务经理）、会计、出纳、成本核算、开票办税等岗位；小微企业可一人多岗，但出纳不得兼任稽核、会计档案保管、收入 / 费用 / 债权债务账目的登记（岗位分离强制要求）财政部会计司。

第六条 岗位分离与牵制制度

审批、经办、保管、记账四岗分离；

现金、银行存款由出纳管理，账务登记由会计负责；

财务专用章、法人私章分开保管；发票、收据专人保管领用登记；

大额支出双人复核、分级审批。

第七条 各岗位核心职责

财务负责人：制度制定、预算统筹、资金筹划、报表审核、税务统筹、内控监督、对外财务对接。

会计：凭证审核、账务处理、账簿登记、期末结转、报表编制、成本核算、档案装订保管、对账盘点。

出纳：现金 / 银行收付、支票网银管理、日记账登记、工资发放、票据保管，每日盘点现金。

办税会计：发票领购开具、纳税申报、涉税资料留存、税务风险自查。

第八条 大单交接

财务人员离职、调岗时必须完整交接账簿、凭证、账册、账簿、税务账号、未办结事项，由财务负责人监交，交接清单三方签字存档。

第三章 会计凭证、账簿与档案管理

第九条 原始凭证管理

合法原始凭证：增值税发票、财政票据、银行回单、入库单、合同、付款审批单、工资表等；

凭证要素齐全：日期、业务内容、数量金额、大小写一致、签字审批完整；

审核规则：虚假、涂改、无审批、超标准、与业务不符的原始凭证，会计有权拒收退回；

内部自制凭证：费用报销单、领料单、收款收据必须统一模板、连续编号。

第十条 记账凭证

根据审核无误原始凭证编制，摘要清晰、科目准确、附件张数注明；

凭证连续编号，按月装订；红字冲销业务单独标注原因；

制单、审核、记账分开，同一张凭证不得一人全程操作。

第十一条 会计账簿

设置总账、明细账、日记账（现金 / 银行存款）、辅助台账（客户应收、供应商

应付、固定资产、存货)；每月结账，做到账证、账账、账实相符。

#### 第十二条 会计档案管理

档案包含：凭证、账簿、报表、合同、银行对账单、税务申报表、审计报告、电子账套备份；

保管年限：凭证账簿 30 年，年度报表永久保管；

电子档案每月备份云端 + 本地，防止数据丢失；

档案借阅登记，外单位查阅需总经理批准，不得带出财务部。

### 第四章 货币资金管理

#### 第十三条 现金管理

库存现金限额：日常零星备用金不超过 5000 元，超额当日存入银行；

现金使用范围：工资、差旅费、零星采购、小额劳务费；大额支付一律对公转账；

日清月结：出现每日登记现金日记账，下班盘点现金，长短款当日查明处理；

禁止：白条抵库、私人现金与公款混用、坐支现金

#### 第十四条 银行账户及网银管理

公司银行账户由财务部开立、注销，严禁私开银行账户

网银 U 盾双制单、复核对 U 盾，分人保管；转账先审核合同、发票、审批单再付款；

每月取得银行对账单，会计编制银行余额调节表，未达款项逐笔清理；

支票、汇票登记领用簿，作废票据完整留存备查。

#### 第十五条 收款管理

所有经营收入必须转入公司对公账户，禁止员工代收货款不上交；

收到款项及时开具收据 / 发票，登记应收款台账，定期对账催收；

现金收款当日缴存银行，不得滞留。

#### 第十六条 付款审批流程

日常小额费用 (≤2000 元)：经办人→部门负责人→财务审核→财务经理审批；

采购、工程款、大额费用 (>2000 元)：加总经理审批；

对外投资、资产处置、大额融资：董事会 / 股东会审批；

付款必备资料：合同、发票、入库单 / 验收单、审批单，资料不全财务拒绝付款。

### 第五章 资产管理

#### 第十七条 应收及预付款项

销售业务签订合同，约定账期，建立应收台账；

每月出具应收账款明细表，业务部门负责催收；

逾期超 1 年且无法收回的款项，按流程计提坏账准备，坏账核销需总经理审批；

预付货款定期核对，到货及时冲销预付，杜绝长期挂账。

第十八条 存货管理（原材料 / 库存商品 / 周转材料）

采购入库：仓库验收，出具入库单，财务凭入库单 + 发票入账；

领用出库：领料单审批，成本会计归集生产成本；

盘点：每月抽盘，每季度全盘，盘盈盘亏查明责任，报批后账务处理；

存货计价：加权平均法（一经选定不得随意变更），残次存货计提跌价准备。

第十九条 固定资产、无形资产

固定资产标准：单价≥5000 元、使用超 1 年设备、器具、车辆、办公设备；房屋建筑物单独核算；

采购需立项审批，建立固定资产卡片，按月计提折旧；

每年全面盘点，处置资产履行审批流程，处置损益计入当期；

软件、专利等无形资产分期摊销。

第六章 收入、成本、费用核算

第二十条 收入确认

严格按《企业会计准则第 14 号——收入》确认：商品交付 / 劳务完成、控制权转移，同时取得收款权利时确认收入；区分主营业务、其他业务收入，禁止提前 / 延后确认收入调节利润。

第二十一条 成本核算

工业 / 生产企业归集直接材料、直接人工、制造费用，按产品分摊成本；商贸企业结转采购成本；项目型企业按项目归集成本，匹配对应项目收入。

第二十二条 费用管理（销售 / 管理 / 财务费用）

差旅费：制定统一住宿、交通、餐补标准，凭行程单、发票报销，超支自付；

业务招待费：事前申请，限额标准，年度汇算按税法调整；

办公、交通、水电：部门预算管控，大额采购比价；

工资社保：人事提供考勤、绩效表，财务审核后按月发放，依法代扣个税、社保；

所有费用必须当年入账，跨期大额费用需专项说明。

第七章 负债、权益与利润分配

应付工资、税费、借款按期计提，不得漏提；  
股东投入资本计入实收资本，增资减资需股东会决议并验资；  
年度净利润按顺序弥补以前亏损、提取法定盈余公积，剩余利润按股东会决议分配。

## 第八章 财务报告与财务分析

### 第二十三条 报表编制

月度：资产负债表、利润表、收支明细表、应收应付台账；  
季度 / 年度：加现金流量表、报表附注、成本分析、预算执行表；  
对外报送报表统一口径，对内管理报表增加部门、项目维度数据。

### 第二十四条 财务分析

每月出具分析报告：营收、成本、费用、毛利、资金周转、应收账款周转、预算差异，向管理层提示经营风险、资金缺口。

## 第九章 预算管理

每年 12 月底前下一年度全面预算（收入、采购、费用、资本支出、资金预算）；  
各部门按月分解预算，财务部实时监控超预算，超预算需追加审批；  
年末对比预算与实际，开展考核。

## 第十章 税务管理

财务按税法规定准确计提增值税、附加税、企业所得税、印花税、个税等；  
按时完成月度、季度、年度纳税申报，足额缴税；  
发票专人管理，开票与业务真实匹配，杜绝虚开、代开发票；  
留存全部涉税原始资料，配合税务稽查，主动自查税务风险。

## 第十一章 内部监督与审计

财务部内部每月自查凭证、资金、盘点；  
公司每年可聘请外部会计师事务所出具审计报告；  
任何部门、员工不得授意财务造假；财务人员发现违规业务有权拒绝并上报管理层；  
违反本制度造成公司损失的，追究经办人、审批人赔偿责任，情节严重移交司法。

## 第十二章 附则

制度修订流程、生效时间、解释权归属财务部。

3.2、具有履行合同所必须的设备和专业技术能力

声明函

管世杰（法定代表人或其授权代表）代表 濮阳市中鼎检测技术有限公司（公司全称）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

特此声明。

供应商名称（公章）：濮阳市中鼎检测技术有限公司

法定代表人或负责人或授权人签名（或盖章）：

日期：2026年6月26日



3.3、具有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录

中华人民共和国 税收完税证明					
纳税人识别号 91410922070848111		纳税人名称 濮阳市中鼎检测技术有限公司			
凭证日期：2026年 05月 25日 税务机关：国家税务总局河南省税务局					
凭证序号	税种	品目名称	税款所属时期	汇缴日期	实缴(应)金额
14109220400088157	增值税	其他现代服务	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-20	3,933.06
14109220400088157	城市维护建设税	城建、维	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-20	99.62
14109220400088157	教育费附加	增值税附加教育附加	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-20	15.99
14109220400088157	教育费附加	增值税教育附加	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-20	53.86
金额合计（大写）人民币叁仟玖佰玖拾玖元肆角					¥3772.53
税务机关 国家税务总局河南省税务局		备注：一般纳税人自行申报缴纳，主管税务局（科、分局）；国家税务总局河南省税务局各办税服务厅			
纳税人 电子税务局		安喜 保管			



电子缴款凭证

打印日期: 2026年03月23日

纳税人识别号	914109220768468111			税务征收机关	国家税务总局青丰县税务局城关税务分局		
纳税人全称	濮阳市中鼎检测技术有限公司			开户银行	中国建设银行股份有限公司濮阳马庄桥支行		
				银行账号	41050161870800000108		
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
44109626030001823	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	7968.48	2026-03-23 09:47:14	
44109626030001823	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	3984.24	2026-03-23 09:47:14	
44109626030001824	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	287.33	2026-03-23 09:47:14	
44109626030001823	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	107.28	2026-03-23 09:47:14	
44109626030001823	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	45.96	2026-03-23 09:47:14	
44109626030001824	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	76.62	2026-03-23 09:47:14	
44109626030001823	工伤保险费	工伤保险	2026-03-01	2026-03-31	24.52	2026-03-23 09:47:14	
合计金额					¥12494.43		
<p>本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用,电子缴款的,需与银行对账单电子回单记录核对一致方有效。纳税人如需打印纸质完税证明,请凭税务登记证件或身份证明到主管税务机关开具。</p> <p>税务机关(电子章)</p>							

电子缴款凭证

打印日期: 2026年04月20日

纳税人识别号	914109220768468111			税务征收机关	国家税务总局青丰县税务局城关税务分局		
纳税人全称	濮阳市中鼎检测技术有限公司			开户银行	中国建设银行股份有限公司濮阳马庄桥支行		
				银行账号	41050161870800000108		
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
441096260400041608	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	7968.48	2026-04-20 09:58:34	
441096260400041608	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	3984.24	2026-04-20 09:58:34	
441096260400041609	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	287.33	2026-04-20 09:58:34	
441096260400041608	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	107.28	2026-04-20 09:58:34	
441096260400041608	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	45.96	2026-04-20 09:58:34	
441096260400041609	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	76.62	2026-04-20 09:58:34	
441096260400041608	工伤保险费	工伤保险	2026-04-01	2026-04-30	24.52	2026-04-20 09:58:34	
合计金额					¥12494.43		
<p>本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用,电子缴款的,需与银行对账单电子回单记录核对一致方有效。纳税人如需打印纸质完税证明,请凭税务登记证件或身份证明到主管税务机关开具。</p> <p>税务机关(电子章)</p>							

# 电子缴款凭证

打印日期：2026年05月21日

纳税人识别号	91410220768468111			税务征收机关	国家税务总局河南省税务局城关税务分局		
纳税人全称	濮阳市中鼎检测技术有限公司			开户银行	中国建设银行股份有限公司濮阳马庄桥支行		
				银行账号	41050161870800000108		
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
441096260500551578	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	7968.48	2026-05-21 09:24:45	
441096260500551578	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	3984.24	2026-05-21 09:24:45	
441096260500551579	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	287.33	2026-05-21 09:24:45	
441096260500551578	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	107.28	2026-05-21 09:24:45	
441096260500551578	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	45.96	2026-05-21 09:24:45	
441096260500551579	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	76.62	2026-05-21 09:24:45	
441096260500551578	工伤保险费	工伤保险	2026-05-01	2026-05-31	24.52	2026-05-21 09:24:45	
合计金额	壹万贰仟肆佰玖拾肆元肆角叁分						
本缴款凭证可作为纳税人记账凭证使用。电子缴税的，需与银行对账单电子记录保持一致方有效。纳税人如需证明缴税完税证明，请凭税务登记或身份证明到主管税务机关开具。							
税务机关(电子章)							

### 3.4、参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录

#### 声明函

管世杰（法定代表人或其授权代表）代表濮阳市中鼎检测技术有限公司（公司全称）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司近三年来的经营活动中，未因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。

特此声明。

供应商名称（公章）：濮阳市中鼎检测技术有限公司

法定代表人或负责人或被授权人签名（或盖章）：

日期：2026年6月26日





第四标段:

国家市场监督管理总局  
统一社会信用代码  
91371700MABXEQN94K

经营范围  
许可项目：检验检测服务；建设工程质量检测；水利工程质量检测；特种设备检验检测；室内环境检测；认证服务；安全生  
产检测；特种设备检验检测；林业产品质量检验检测。（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：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技  
术转让、技术推广；进出口商品检验鉴定；公路水运工程试验检  
测服务；新材料技术研发；进出口商品检验鉴定；环境保护监测；工  
程和技术研究和试验发展。（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）

名称 山东致远检测技术服务有限公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
法定代表人 吴凤娟

注册资本 叁佰玖拾万元整  
成立日期 2022年09月01日  
住所 山东省菏泽市开发区  
楼E幢01-12206室

登记机关 2024年03月15日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国  
家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

2. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

2.1 依法缴纳税收证明

中华人民共和国  
税收完税证明

No. 337175260400085285  
国家税务总局山东省税务局第一税务分局(办税服务厅)

填发日期: 2026年5月14日

纳税人识别号: 91371700MABXEQN94K 纳税人名称: 山东致远检测技术服务有限公司

原凭证号	税种	品目	征收日期	入库日期	实缴(退)金额
337176260400122344	地方教育附加	增值税附加	2026-01-01至2026-03-31	2026-04-17	31.30
337176260400122344	教育费附加	增值税附加	2026-01-01至2026-03-31	2026-04-17	46.95
337176260400122344	城市维护建设税	增值税附加	2026-01-01至2026-03-31	2026-04-17	109.56
337176260400122344	增值税	研发和技术服务	2026-01-01至2026-03-31	2026-04-17	3,130.22

金额合计 (大写) 人民币叁仟叁佰叁拾捌元零叁分 ¥3,318.03

备注: 主管税务所(科、分局): 国家税务总局菏泽曹县新区税务局税务管理一庭

税务机关: 国家税务总局曹县新区税务局 电子税务局

第2次打印 妥善保管

增值税及附加税费申报表

(小规模纳税人适用)

纳税人识别号(统一社会信用代码): 91371700MABXEQN94K  
纳税人名称(公章): 山东致远检测技术服务有限公司  
税款所属期: 2026年1月1日至2026年3月31日

金额单位: 元(列至角分)  
填报日期: 2026年4月17日

项目	行次	本期数		本年累计		
		货物及劳务	服务、不动产和无形资产	货物及劳务	服务、不动产和无形资产	
一、计税依据	(一) 应征增值税不含税销售额(9%征收率)	0.00	313,023.78	0.00	313,023.78	
	增值税申报抵扣不含税销售额	2	0.00	0.00	0.00	
	其他增值税申报抵扣不含税销售额	3	0.00	313,023.78	0.00	313,023.78
	(二) 应征增值税不含税销售额(5%征收率)	4	0.00	—	0.00	
	增值税申报抵扣不含税销售额	5	0.00	—	0.00	
	其他增值税申报抵扣不含税销售额	6	0.00	—	0.00	
	(三) 销售使用过的固定资产不含税销售额	7(72*4)	0.00	—	0.00	—
	其中: 其他增值税申报抵扣不含税销售额	8	0.00	—	0.00	—
	(四) 免税销售额	9(10+11+12)	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中: 小微企业免税销售额	10	0.00	0.00	0.00	0.00
	未达起征点销售额	11	0.00	0.00	0.00	0.00
	其他免税销售额	12	0.00	0.00	0.00	0.00
	(五) 出口免税销售额	13(13*14)	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 其他增值税申报抵扣不含税销售额	14	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、税款计算	本期应纳税额	15	0.00	9,390.71	0.00	9,390.71
	本期应退税额或抵税额	16	0.00	0,260.49	0.00	0,260.49
	本期免税额	17	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中: 小微企业免税额	18	0.00	0.00	0.00	0.00
	未达起征点免税额	19	0.00	0.00	0.00	0.00
	应纳税额合计	20=15-16	0.00	3,130.22	0.00	3,130.22
三、税款缴纳	本期预缴税额	21	0.00	—	—	—
	本期应补(退)税额	22=20-21	0.00	3,130.22	—	—
	城市维护建设税本期应补(退)税额	23	109.56	—	109.56	—
教育费附加本期应补(退)税额	24	46.95	—	46.95	—	
地方教育附加本期应补(退)税额	25	31.30	—	31.30	—	

声明: 此表是依据国家税收法律法规及相关规定填写的, 本人(单位)对填报内容(及附报资料)的真实性、可靠性、完整性负责。

纳税人(盖章): 年月日

经办人: 高爱婷  
经办人身份证号码:  
代理机构盖章:  
代理机构统一社会信用代码:

受理人: 曹电子税务局  
受理税务机关(章): 国家税务总局菏泽曹县新区税务局  
受理日期: 2026年4月17日

税收业务专用章  
(2)

增值税及附加税费申报表（小规模纳税人适用）附列资料（一）

（服务、不动产和无形资产扣除项目明细）

税款所属期：2026年1月1日至2026年3月31日

填报日期：2026年4月17日

纳税人名称（公章）：山东致远检测技术有限公司

金额单位：元（列至角分）

期初余额	本期发生额	本期扣除额	期末余额
1	2	3 (3≤1+2之和, 且3≤1)	4=1+2-3
0.00	0.00	0.00	0.00
应税行为（3%征收率）计税销售额计算			
全部含税收入（适用3%征收率）	本期扣除额	含税销售额	不含税销售额
5	6=3	7=5-6	8=7÷1.03
0.00	0.00	0.00	0.00
应税行为（5%征收率）计税销售额计算			
期初余额	本期发生额	本期扣除额	期末余额
9	10	11 (11≤9+10之和, 且11≤10)	12=9+10-11
0.00	0.00	0.00	0.00
应税行为（5%征收率）计税销售额计算			
全部含税收入（适用5%征收率）	本期扣除额	含税销售额	不含税销售额
13	14=11	15=13-14	16=15÷1.05
0.00	0.00	0.00	0.00

增值税减免税申报明细表

税款所属时间：自2026年1月1日至2026年3月31日

纳税人名称（公章）：山东致远检测技术有限公司

金额单位：元（列至角分）

减免性质代码及名称	批次	期初余额	本期增加额	本期实际抵减税额	本期实际抵减税额	期末余额
合计	1	0.00	0.00	6266.49	6266.49	0.00
小规模纳税人减按1%征收率征收增值税《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户减免增值税的公告》 财政部 税务总局公告2023年第10号第二条						
合计	1	0.00	0.00	6266.49	6266.49	0.00
减免性质代码及名称	批次	期初余额	本期增加额	本期实际抵减税额	本期实际抵减税额	期末余额
合计	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
出口免税	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：跨境服务	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

增值税及附加税费申报表（小规模纳税人适用）附列资料（二）

（附加税费申报表）

税款所属时间：2026年1月1日至2026年3月31日

纳税人名称（公章）：山东致远检测技术有限公司

金额单位：元（列至角分）

税（费）种	计税（费）依据		本期实际发生额（元）	本期减免额（元）	本期实际缴纳额（元）	本期减免率（%）	本期实际缴纳额（元）	本期实际缴纳额（元）
	计税（费）依据	本期发生额						
1	2	3=1×2	4	5	6=3-4	7	8=6-7	
城市维护建设税	3,136.22	6.07	6.07	0.00	6.07	0.00	6.07	6.07
教育费附加	3,136.22	6.03	6.03	0.00	6.03	0.00	6.03	6.03
地方教育附加	3,136.22	6.02	6.02	0.00	6.02	0.00	6.02	6.02
合计	—	—	18.12	0.00	18.12	0.00	18.12	18.12

## 2.2 依法缴纳社会保障资金证明

凭证序号		税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
437176260500046375	企业职工基本养老保险费	基本养老保险(单位缴)		2026-05-01至2026-05-31	2026-05-25	12,971.52	
437176260500046375	企业职工基本养老保险费	基本养老保险(个人缴)		2026-05-01至2026-05-31	2026-05-25	6,485.76	
437176260500046375	工伤保险费	工伤保险		2026-05-01至2026-05-31	2026-05-25	259.38	
437176260500046375	失业保险费	失业保险(单位缴)		2026-05-01至2026-05-31	2026-05-25	243.18	
437176260500046375	失业保险费	失业保险(个人缴)		2026-05-01至2026-05-31	2026-05-25	567.54	
金额合计 (大写)						贰万零柒佰玖拾柒圆叁角捌分	¥ 20,527.38

纳税人识别号: 91371700MA8XEGWPK 纳税人名称: 山东致远检测技术有限公司

缴发日期: 2026年5月25日 税务机关: 国家税务总局菏泽市牡丹区税务局

备注: 备注: 备注: 437176260500046375 基本养老保险(科、分总); 国家税务总局菏泽市牡丹区税务局经济第一股 国家税务总局菏泽市牡丹区分局, 社保编号: 150209011030677302

税务机关 (盖章) 牡丹区税务局 税务人员 曹勇

安善保管

凭证序号		税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
437176260500046376	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴)		2026-05-01至2026-05-31	2026-05-25	1,621.44	
437176260500046376	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴)		2026-05-01至2026-05-31	2026-05-25	6,485.76	
金额合计 (大写)						捌仟壹佰零柒圆贰角	¥ 8,107.20

纳税人识别号: 91371700MA8XEGWPK 纳税人名称: 山东致远检测技术有限公司

缴发日期: 2026年5月25日 税务机关: 国家税务总局菏泽市牡丹区税务局

备注: 备注: 备注: 437176260500046376 基本医疗保险(科、分总); 国家税务总局菏泽市牡丹区税务局经济第一股 国家税务总局菏泽市牡丹区分局, 社保编号: 37000000018930009

税务机关 (盖章) 牡丹区税务局 税务人员 曹勇

安善保管

## 2.2 依法缴纳社会保障资金证明

凭证序号		税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
437176260500046375	企业职工基本养老保险费	基本养老保险(单位缴)		2026-05-01至2026-05-31	2026-05-25	12,971.52	
437176260500046375	企业职工基本养老保险费	基本养老保险(个人缴)		2026-05-01至2026-05-31	2026-05-25	6,485.76	
437176260500046375	工伤保险费	工伤保险		2026-05-01至2026-05-31	2026-05-25	259.38	
437176260500046375	失业保险费	失业保险(单位缴)		2026-05-01至2026-05-31	2026-05-25	243.18	
437176260500046375	失业保险费	失业保险(个人缴)		2026-05-01至2026-05-31	2026-05-25	567.54	
金额合计 (大写)						贰万零伍佰玖拾柒圆叁角捌分	¥ 20,527.38

纳税人识别号: 91371700MA8XEGWPK  
 缴发日期: 2026年5月25日  
 税务机关: 国家税务总局菏泽市牡丹区税务局  
 No.: 437175260500026489

纳税人名称: 山东致远检测技术有限公司

税务机关 (盖章): 国家税务总局牡丹区税务局  
 局长: 王明

备注: 备注: 纳税人识别号: 437175260500026489; 主管税务机关 (科、分处): 国家税务总局菏泽市牡丹区税务局经济治理一科; 国家金库菏泽市牡丹区支库; 国库编号: 150209011030477302

安善保管

凭证序号		税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
437176260500046376	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴)		2026-05-01至2026-05-31	2026-05-25	1,621.44	
437176260500046376	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴)		2026-05-01至2026-05-31	2026-05-25	6,485.76	
金额合计 (大写)						捌仟壹佰零柒圆贰角肆分	¥ 8,107.20

纳税人识别号: 91371700MA8XEGWPK  
 缴发日期: 2026年5月25日  
 税务机关: 国家税务总局菏泽市牡丹区税务局  
 No.: 437175260500030461

纳税人名称: 山东致远检测技术有限公司

税务机关 (盖章): 国家税务总局牡丹区税务局  
 局长: 王明

备注: 备注: 纳税人识别号: 437175260500030461; 主管税务机关 (科、分处): 国家税务总局菏泽市牡丹区税务局经济治理一科; 国家金库菏泽市牡丹区支库; 国库编号: 150209011030477302

安善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 437175260400046223

填发日期: 2026 年 4 月 29 日 税务机关: 国家税务总局天津津南新区税务局

纳税人识别号: P1371700MBXE0W94K		纳税人名称: 山东联达检测技术服务有限公司			
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
437176260400037617	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-24	567.54
437176260400037617	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-24	243.18
437176260400037617	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至2026-04-30	2026-04-24	12,971.52
437176260400037617	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至2026-04-30	2026-04-24	6,485.76
437176260400037617	工伤保险费	工伤保险	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-24	259.38
金额合计 (大写)					¥20,527.38
税务机关电子印章(盖章)		纳税人 山东联达检测技术服务有限公司 统一社会信用代码: 913702091103047732			

安 善 保 管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 437175260400047217

填发日期: 2026 年 4 月 29 日 税务机关: 国家税务总局天津津南新区税务局

纳税人识别号: P1371700MBXE0W94K		纳税人名称: 山东联达检测技术服务有限公司			
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
437176260400037618	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-24	6,485.76
437176260400037618	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-04-01至2026-04-30	2026-04-24	1,621.44
金额合计 (大写)					¥8,107.20
税务机关电子印章(盖章)		备注 系统票号: 437175260400047217 纳税人识别号: 913702091103047732 统一社会信用代码: 913702091103047732			



中华人民共和国  
税收完税证明

No. 437175260300033708

填发日期: 2026年3月25日 税务机关: 国家税务总局济南市历下区税务局

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	
437175260300047385	工伤保险费	工伤保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-25	14.41	
437175260300047385	工伤保险费	工伤保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-25	259.38	
437175260300047385	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-25	243.18	
437175260300047385	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-25	31.53	
437175260300047385	企业职工基本养老保险费	基本养老保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-25	360.32	
金额合计 (大写)					玖佰零捌圆捌角四分	¥908.82



纳税人  
山东致远检测技术服务有限公司  
济南市历下区税务局  
日期

备注  
原凭证号: 437175260300033708 主管税务所(科、分局): 国家税务总局济南市历下区税务局  
票种: 国家税务总局统一 国家税务总局济南市历下区分局, 证编号: 13022001150447732

安 善 保 管

注  
此  
证  
明  
人  
行  
完  
税  
证  
明



中华人民共和国  
税收完税证明

No. 437175260300033709

填发日期: 2026年3月25日 税务机关: 国家税务总局济南市历下区税务局

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	
437175260300047385	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至2026-03-31	2026-03-25	720.04	
437175260300047385	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至2026-03-31	2026-03-25	12,971.52	
437175260300047385	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-25	13.51	
437175260300047385	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-25	567.04	
437175260300047385	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至2026-03-31	2026-03-25	6,485.76	
金额合计 (大写)					贰万零柒佰伍拾捌圆玖角四分	¥20,758.97



纳税人  
山东致远检测技术服务有限公司  
济南市历下区税务局  
日期

备注  
原凭证号: 437175260300033709 主管税务所(科、分局): 国家税务总局济南市历下区税务局  
票种: 国家税务总局统一 国家税务总局济南市历下区分局, 证编号: 13022001150447732

安 善 保 管

注  
此  
证  
明  
人  
行  
完  
税  
证  
明



中华人民共和国  
税收完税证明

No. 437175260300026793

填发日期: 2026年3月25日 税务机关: 国家税务总局济南市历下区税务局

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	
437175260300047386	基本医疗保险费	职工基本医疗保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-25	360.32	
437175260300047386	基本医疗保险费	职工基本医疗保险	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-25	6,485.76	
437175260300047386	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-25	1,621.44	
437175260300047386	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-03-01至2026-03-31	2026-03-25	90.08	
金额合计 (大写)					捌仟伍佰伍拾柒圆玖角四分	¥8,557.60



纳税人  
山东致远检测技术服务有限公司  
济南市历下区税务局  
日期

备注  
原凭证号: 437175260300026793 主管税务所(科、分局): 国家税务总局济南市历下区税务局  
票种: 国家税务总局统一 国家税务总局济南市历下区分局, 证编号: 1302000000189300009

安 善 保 管

注  
此  
证  
明  
人  
行  
完  
税  
证  
明

3. 审计或财务报告

3.1 2025 年度财务审计报告



山东致远检测技术服务有限公司

审计报告

鲁泉友会审字[2026]第 8017 号

山东泉友会计师事务所有限公司



算山东致远检测技术服务股份有限公司继续运营或别无其他现实的选择。

#### 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，根据获取的审计证据，就可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。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告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





鲁泉友会审字[2026]第 8017 号

山东致远检测技术服务有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了山东致远检测技术服务有限公司财务报表，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，公允反映了山东致远检测技术服务有限公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

### 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，我们独立于山东致远检测技术服务有限公司，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

山东致远检测技术服务有限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，山东致远检测技术服务有限公司管理层负责评估山东致远检测技术服务有限公司的持续经营能力，披露与持续经

未来的事项或情况可能导致被审计单位不能持续经营。

5. 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。



山东中泰会计师事务所有限公司

中国·济南

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年二月六日

编制单位：山东致远检测技术服务有限公司 2025/12/31 金额单位：人民币元

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		572,082.45	390,461.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		646,335.00	
应收款项融资			
预付款项	注释3	808,731.90	410,553.40
其他应收款	注释4	218,669.93	149,140.78
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,245,819.28</b>	<b>950,155.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释5	3,277,524.60	3,342,862.96
其中：固定资产原值		4,604,847.24	3,932,737.24
累计折旧		1,327,322.64	589,834.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,277,524.60</b>	<b>3,342,862.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,523,343.88</b>	<b>4,293,038.30</b>

法定代表人：吴凤娟 主管会计工作负责人：姚慧珍 会计机构负责人：姚慧珍

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		804,086.10	
预收款项	注释7	268,850.00	7,570.00
合同负债			
应付职工薪酬	注释8	516,000.00	404,167.25
应交税费	注释9	19,766.69	13,875.35
其他应付款	注释10	3,045,500.84	2,850,902.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,654,193.43</b>	<b>3,276,015.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款	注释11		104,499.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>104,499.87</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>4,654,193.43</b>	<b>3,380,515.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	注释12	3,200,000.00	3,200,000.00
其他权益工具			
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	注释13	-2,330,849.55	-2,287,476.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>869,150.45</b>	<b>912,523.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,523,343.88</b>	<b>4,293,038.30</b>

法定代表人：王凤鸣 主管会计工作负责人：姚慧珍 会计机构负责人：姚慧珍



利润表

编制单位：山东信艺检测技术服务股份有限公司

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业收入	注14	4,528,912.79	1,904,285.16
减：营业成本	注15	2,074,127.15	3,617,466.46
税金及附加	注15	4,876.85	1,881.16
销售费用	注16	888,784.56	685,777.53
管理费用	注17	1,520,341.10	1,455,118.05
研发费用			
财务费用	注18	2,228.99	5,964.36
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-61,246.66	-2,072,438.50
加：营业外收入	注19	17,874.90	2,609.01
减：营业外支出	注20	1.05	2.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-43,372.81	-2,069,832.20
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,372.81	-2,069,832.20
持续经营净利润		-43,372.81	-2,069,832.20
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期损益			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-43,372.81	-2,069,832.20

法定代表人：吴凤娟

主管会计工作负责人：姚慧珍

会计机构负责人：姚慧珍



**现金流量表**

编制单位：山东筑远检测技术服务股份有限公司 2024年1-9月 金额单位：人民币元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
<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		3,446,134.87	2,499,547.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		946,655.26	1,973,218.35
经营活动现金流入小计		4,392,790.12	4,472,766.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,069,784.99	441,169.86
支付给职工以及为职工支付的现金		2,185,139.96	1,804,793.48
支付的各项税费		46,832.09	
支付其他与经营活动有关的现金		267,422.39	
经营活动现金流出小计		3,539,187.43	1,846,963.34
经营活动产生的现金流量净额		853,602.69	2,623,895.86
<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/其他长期资产所收回的现金			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
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/其他长期资产所支付的现金		672,210.00	
投资支付的现金			3,219,457.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		672,210.00	3,219,457.24
投资活动产生的现金流量净额		-672,210.00	-3,219,457.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			160,000.00
取得借款所收到的现金			104,499.87
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			264,499.87
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			264,499.87
<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>			
		181,621.29	-331,061.51
加：期初现金及现金等价物余额		390,461.16	721,522.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		572,082.45	390,461.16

法定代表人：吴凤娟 主管会计工作负责人：姚慧珍 会计机构负责人：姚慧珍



入初始确认金额。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认该金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件  
金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以按原金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，其面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，应当计入当期损益。

### (六) 应收款项

#### 1. 应收账款

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 2. 应收账款

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方	预期信用损失情况	不计提坏账准备
非关联方	预期信用损失情况	账龄分析法

#### 3. 其他应收款

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的折旧使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75%
机器设备	10	5	9.50%
电子设备	3	5	31.67%
运输设备	4	5	23.75%

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本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。

### (九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

财务报表附注 第 7 页

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方	预期信用损失情况	不计提坏账准备
非关联方	预期信用损失情况	账龄分析法

### (七) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、合同履约成本等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (八) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按照合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年

### (十) 收入

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中企业向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。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(投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度)；当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

#### 2. 收入确认的具体方法

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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：

(1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

(2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或服务提供劳务相关的权利和义务；

(3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 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；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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。本公司考虑商品的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。

财务报表附注 第 8 页

(2) 对于在某一时间履行的履约义务,企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的收入确认。

## 五、税项

本公司主要的税项列示如下:

### (一) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售: 提供加工、修理修配劳务; 销售货物; 提供不动产租赁服务; 销售不动产; 销售无形资产(土地使用权); 提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务, 销售不动产, 转让土地使用权; 其他应税服务行为	13% 9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税税额	纳税人所在市区的税率为7%, 纳税人在县城、镇的, 税率为5%, 纳税人不在市、县、镇的, 税率为1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%(或租金收入)为计税依据	1.2%或1.2%
其他税费	按照相关法律法规执行	

### (二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	20%	小微企业

## 六、财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为2025年1月1日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,821.00	10,428.00
银行存款	558,461.45	380,032.16
合计	571,282.45	390,460.16

### 注释2. 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	646,335.00	
小计	646,335.00	
减: 坏账准备		
合计	646,335.00	

财务报表附注 第7页

### 注释6. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购款		
合计	804,000.00	
其中: 大额应付账款:		
债权人名称	期末余额	未偿还原因
西泽航空电子科技有限公司	300,000.00	正常信用期内货款
天津市牡丹区南顺电线电缆中心	353,273.00	正常信用期内货款
南京江宁分析仪器有限公司	114,000.00	正常信用期内货款

### 注释7. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	268,850.00	7,570.00
合计	268,850.00	7,570.00

其中: 大额预收款项:

债权人名称	期末余额	未收原因
山东精成产品类检测有限公司	150,000.00	未到结算时点
秦皇岛市场监督管理局北戴河新区分局	96,350.00	未到结算时点
潍坊华宝消防器材有限公司	12,000.00	未到结算时点

### 注释8. 应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	518,000.00	420,000.00
二、职工福利费		-1,584.90
三、社会保险费		-14,248.75
合计	518,000.00	404,166.25

### 注释9. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,036.81	12,976.92
城市维护建设税	596.29	454.19
个人所得税	-537.88	-274.83
教育费附加	425.92	324.43
印花税	255.90	194.65
合计	17,756.85	13,676.35

### 注释10. 其他应付款

财务报表附注 第10页

### 按欠款方归集的期末大额的应收账款情况

债务人名称	账面余额
晋中市太谷区市场监督管理局	140,400.00
东阳市市场监督管理局	120,000.00
多伦县市场监督管理局	116,390.00

### 注释3. 预付款项

项目	期末余额	期初余额
预付采购款	731.90	410,553.40
合计	808,731.90	410,553.40

### 按欠款方归集的期末大额的预付款项情况

债务人名称	账面余额
济宁众合化学科技有限公司	234,800.00
河南海克尔仪器仪表有限公司	178,000.00
郑州睿敏仪器设备有限公司	96,300.00

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
往来款项	218,609.93	149,140.78
小计	218,609.93	149,140.78
减: 坏账准备		
合计	218,609.93	149,140.78

### 按欠款方归集的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额
赵海英	156,000.00
晋东	26,967.93
韩英盛	11,811.94

### 注释5. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
一、账面原值合计	4,404,947.24	3,932,737.24
二、累计折旧合计	1,327,422.64	589,854.28
三、账面净值合计	3,277,524.60	3,342,882.96
四、减值准备合计		
五、账面价值合计	3,277,524.60	3,342,882.96

财务报表附注 第12页

项目	期末余额	期初余额
往来款项	3,342,882.96	2,850,602.57
合计	3,342,882.96	2,850,602.57

其中: 大额其他应付款项:

债权人名称	余额	未收原因
李国东	1,740,000.00	未到结算时点
李强	1,150,000.00	未到结算时点

### 注释11. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		104,499.87
合计		104,499.87

### 注释12. 实收资本

投资人名称	期末余额	期初余额
李强	3,040,000.00	3,040,000.00
李国东	160,000.00	160,000.00
合计	3,200,000.00	3,200,000.00

### 注释13. 未分配利润

项目	本期发生额
本期期初余额	-2,287,476.74
期初调整金额	
本期增加额	-43,372.81
其中: 本期净利润转入	-43,372.81
其他调整因素	
本期减少额	
其中: 本期提取盈余公积	
本期提取一般风险准备	
本期分配现金股利	
转增资本	
其他减少	
本期期末余额	-2,330,849.55

### 注释14. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,328,912.79	1,904,285.18	1,917,486.48	
其他业务	4,328,912.79			
合计	4,328,912.79	1,904,285.18	1,917,486.48	

项目	本期发生额		上期发生额	
	税金及附加		税金及附加	
税金及附加	4,676.65		1,881.16	
合计	4,676.65		1,881.16	

项目	本期发生额		上期发生额	
	职工薪酬	589,770.77		442,578.11
差旅费	180,948.33		175,979.88	
技术服务费	36,391.68		27,500.00	
招待费用	12,473.79		18,854.00	
车辆使用费	6,798.00		28,367.15	
广告费	6,900.00			
业务宣传费	14,879.00			
车辆租赁费	2,309.06		4,498.49	
商品维修费	2,900.00			
其他	135.00		1,900.00	
合计	988,184.56		698,777.63	

项目	本期发生额		上期发生额	
	职工薪酬	771,721.87		433,131.31
办公费	287,461.58		46,919.22	
房屋租赁费	228,000.00			
技术服务费	69,400.00		1,780.00	
技术转让费	10,000.00			
固定资产折旧费	2,530.76		3,236.53	
业务招待费	186.97		14,575.10	
其他	178,850.00		850,905.99	
合计	1,520,341.18		1,455,834.05	

项目	本期发生额		上期发生额	
	折旧费	1.95		2.71
其他			2.71	
合计	1.95		2.71	

项目	本期发生额		上期发生额	
	利息收支	14.25		-541.04
银行手续费			2,006.00	
其他			4,000.00	
合计	14.25		5,964.96	

项目	本期发生额		上期发生额	
	政府补助			
其他	32.08		2,609.01	
合计	32.08		2,609.01	

项目	本期发生额		上期发生额	
	滞纳金	1.95		
其他			2.71	
合计	1.95		2.71	

七、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准报出。

山东致远检测技术有限公司  
二〇二六年二月六日

山东致远检测技术有限公司  
2025年度财务情况说明书

一、企业生产经营基本情况  
 本公司的经营环境未发生...  
 本公司的经营范围未存在...  
 本公司存在新产品、新技术、...研究及开发...

二、利润实现及分配情况

项目	本年数	上年数	增长率
营业收入	4,328,912.79	1,904,285.18	137.83%
营业成本	2,074,127.15	1,817,486.48	14.12%
税金及附加	4,676.65	1,881.16	148.60%
销售费用	988,184.56	698,777.63	42.11%
管理费用	1,520,341.18	1,455,834.05	4.45%
研发费用	-	-	-
财务费用	2,229.09	5,964.96	-62.61%
投资收益	-	-	-
营业利润	41,246.68	-2,072,438.50	-
营业外收入	17,874.30	2,609.01	585.12%
营业外支出	1.05	2.71	-61.25%
利润总额	43,372.81	-2,069,832.20	-

项目	本年数	上年数	增长率
利润总额	43,372.81	-2,069,832.20	-
所得税	-	-	-
净利润	43,372.81	-2,069,832.20	-
提取盈余公积	-	-	-
投资者分红	-	-	-

三、资金增减和周转情况

项目	本年数	计算公式
流动比率	48.25%	流动比率=流动资产/流动负债
现金比率	12.29%	现金比率=(货币资金+交易性金融资产)/流动负债
资产负债率	84.26%	资产负债率=(负债总额/资产总额)×100%

项目	本年数	计算公式
产权比率	15.74%	(负债总额/所有者权益)×100%
应收账款周转率	2.03	应收账款周转率=营业收入/(期初应收账款+期末应收账款)/2
流动资产周转率	203.41%	流动资产周转率=营业收入/(期初流动资产+期末流动资产)/2
营业利润率	0.95%	营业利润率=利润/营业收入×100%
净利率	1.00%	净利率=净利润/营业收入×100%
净资产收益率	4.87%	(净利润/平均净资产)×100%
销售增长率	128.57%	(本年度销售额-上年度销售额)/上年度销售额
总资产增长率	28.86%	(年末资产总额-年初资产总额)/年初资产总额×100%
销售现金比率	18.85%	销售现金比率=经营活动现金流量净额/营业收入

四、有重大影响的其他事项

1. 会计政策未变动。
2. 会计估计未变更。
3. 无重要合同事项。
4. 无重要投资事项。
5. 无对现金流量有重大影响的其他事项。

山东致远检测技术有限公司  
二〇二六年二月六日






姓名: 王...  
 Full name: 王...  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1970-01-01  
 Date of birth: 1970-01-01  
 工作单位: 上海中统检测技术有限公司  
 Working unit: Shanghai Zhongtong Inspection and Testing Technology Service Co., Ltd.  
 身份证号码: 31011119700101001X  
 Identity card no.: 31011119700101001X


 证件编号: 110000710018  
 ID Number: 110000710018  
 发证机关: 上海市注册会计师协会  
 Issuing authority: Shanghai Institute of Certified Public Accountants  
 发证日期: 2007 年 11 月 26 日  
 Issuing date: 2007 年 11 月 26 日

上海中统检测技术有限公司  
 Shanghai Zhongtong Inspection and Testing Technology Service Co., Ltd.  
 地址: 上海市浦东新区...  
 Address: Shanghai Pudong New Area...

注册会计师工作鉴证业务鉴证报告  
 Report on the Assurance of Working Unit by CPA's

鉴证对象: 上海中统检测技术有限公司  
 Assured entity: Shanghai Zhongtong Inspection and Testing Technology Service Co., Ltd.  
 鉴证事项: 内部控制制度的健全性和有效性  
 Assured matter: Soundness and effectiveness of internal control system

鉴证日期: 2008 年 9 月 26 日  
 Assured date: 2008 年 9 月 26 日



鉴证机构: 上海中统检测技术有限公司  
 Assured institution: Shanghai Zhongtong Inspection and Testing Technology Service Co., Ltd.  
 鉴证人员: 王...  
 Assured person: 王...






姓名: 王...  
 Full name: 王...  
 性别: 女  
 Sex: F  
 出生日期: 1970-01-01  
 Date of birth: 1970-01-01  
 工作单位: 上海中统检测技术有限公司  
 Working unit: Shanghai Zhongtong Inspection and Testing Technology Service Co., Ltd.  
 身份证号码: 31011119700101001X  
 Identity card no.: 31011119700101001X


 证件编号: 110000710018  
 ID Number: 110000710018  
 发证机关: 上海市注册会计师协会  
 Issuing authority: Shanghai Institute of Certified Public Accountants  
 发证日期: 2007 年 11 月 26 日  
 Issuing date: 2007 年 11 月 26 日

上海中统检测技术有限公司  
 Shanghai Zhongtong Inspection and Testing Technology Service Co., Ltd.  
 地址: 上海市浦东新区...  
 Address: Shanghai Pudong New Area...

## 3.2. 财务会计制度



### 第一条 制定目的

为规范公司会计核算、财务管理行为，健全内部控制，保障公司资产安全，真实、完整、及时反映经营状况，依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》《公司法》《会计基础工作规范》等法律法规，结合本公司经营实际制定本制度。

### 第二条 适用范围

本制度适用于公司本部、各部门、分支机构，全体员工、财务人员所有资金收支、资产核算、税务、报表、档案等财务会计活动均须遵守。

### 第三条 核算基础原则

1. 会计核算以权责发生制为基础；
2. 会计年度：公历1月1日—12月31日；
3. 记账本位币：人民币；外币业务按交易日期汇率折算，期末汇兑损益计入当期损益；
4. 记账方法：借贷记账法；
5. 会计信息遵循真实、完整、及时、可比、谨慎、实质重于形式要求。

### 第四条 财务管理基本任务

1. 规范会计核算，准确记录全部经济业务；
2. 统筹资金收支，管控现金流，降低资金风险；
3. 开展预算、成本、费用管控，提升盈利水平；
4. 实物资产定期盘点，防范资产流失；
5. 按时编制财务报表，依法纳税，报送资料；
6. 保管会计档案，配合内外部审计、税务检查。

## 第二章 财务机构与岗位权责

### 第五条 机构设置

公司设立财务部，统一负责会计核算、资金、税务、预算、档案管理；规模较小企业可设置主办会计、出纳双人岗，严格执行出纳与会计岗位分离制度。

### 第六条 岗位分工（不相容岗位分离）

1. 出纳：现金、银行存款收付、银行对账、保管票据 / 网银 U 盾；不得兼任稽核、会计档案保管、收入 / 费用 / 债权债务账目登记。
2. 会计（主办会计）：审核单据、编制凭证、记账、结账、编制报表、税务申报、档案管理、往来核对、成本核算。
3. 财务负责人：统筹财务工作、审批大额支出、审核财务报表、对接审计税务、制定财务流程、监督内控执行。

### 第七条 财务人员要求

1. 持证上岗，具备相应会计从业能力；
2. 严守财务保密制度，不得泄露财务数据、客户往来、税费信息；
3. 岗位离职必须完整交接账目、凭证、印章、网银、台账，出具交接清单并签字；
4. 严禁伪造、变造凭证、账簿，严禁虚开发票、隐瞒收入、体外循环。

## 第三章 会计核算管理

### 第八条 原始凭证管理

1. 所有收支必须取得合法、真实原始凭证（发票、合同、入库单、银行回单、收据等）；
2. 原始凭证要素齐全：单位名称、业务内容、金额、日期、签章；涂改、大小写不符、假发票一律不予报销入账；
3. 业务部门报销须附完整佐证材料，经办人、部门负责人签字确认。

### 第九条 记账凭证管理

1. 会计依据审核无误原始凭证填制记账凭证，注明摘要、科目、金额、附件张数；
2. 凭证制单、审核、记账分开，收付款凭证须出纳签字；
3. 凭证按月连续编号，按月装订，封面标注月份、凭证起止号。

### 第十条 会计账簿管理

1. 设置总账、明细账、日记账、辅助台账（应收、应付、存货、固定资产台账）；
2. 现金、银行存款日记账每日逐笔登记，日清月结；每月编制银行存款余额调节表，未达账项跟踪清理；
3. 账簿记录不得随意涂改，错账按规定红字冲销更正；年末账簿打印装订归档。

### 第十一条 主要资产核算规则

1. 货币资金：库存现金执行限额管理，大额支出转账支付；网银分制单、复核双 U 盾管控。

2. 应收款项：按月对账，逾期款项建立催收台账；年末按信用政策计提坏账准备。
3. 存货：入库、出库手续齐全，采用加权平均法核算成本；每季度盘点，盘盈盘亏查明原因报批处理。
4. 固定资产：单价达标资产单独入账，按年限平均计提折旧；定期盘点，报废、处置履行审批流程。
5. 无形资产：土地、软件、专利分期摊销，按规定计提减值。

#### 第十二条 收入、成本、费用核算

1. 收入确认严格遵循企业会计准则，满足履约义务条件方可确认，严禁提前 / 延后确认收入；
2. 成本归集匹配对应收入，准确核算主营业务成本；
3. 费用实行归口管理、预算管控，业务招待费、差旅费、福利费按公司标准及税法限额执行。

### 第四章 资金审批与支付管理

#### 第十三条 资金收支原则

所有资金收支全部纳入公司统一核算，严禁私设小金库、账外资金；所有支出执行先审批、后支付。

#### 第十四条 分级审批权限

1. 日常小额费用：部门负责人→财务审核→财务负责人审批；
2. 大额采购、付款、借款：部门负责人→财务审核→总经理审批；
3. 对外投资、借款、资产处置、大额融资：董事会 / 股东会审议通过后方可执行。

#### 第十五条 付款流程

申请→业务佐证单据→部门签字→财务审核（票据合规、预算充足、合同匹配）→分级审批→出纳支付；付款后凭证归档备查。

#### 第十六条 借款管理

员工因公借款填写借款单，限期报销冲账，逾期未冲账从工资扣回；个人非公务借款原则不予办理。

### 第五章 预算、成本与财务报告

#### 第十七条 全面预算管理

1. 每年第四季度编制下年度全面预算，包含收入、成本、费用、资本支出、现金流预算；

2. 预算下达后各部门严格执行，超预算支出需专项审批；
3. 按月、季度开展预算执行分析，重大分歧报请上报管理层。

#### 第十八条 财务报告编制

1. 月度：资产负债表、利润表、现金流量表、费用汇总表；
2. 年度：全套财务报表、附注、财务情况说明书；
3. 报表数据与账簿完全一致，部门负责人、总经理签字确认；
4. 对外报送报表统一口径，未经授权不得对外提供财务数据。

#### 第十九条 财务分析

定期开展偿债、盈利、营运、现金流分析，针对亏损、超支、回款缓慢等问题出具改善建议。

### 第六章 税务管理

1. 财务部统一负责发票领购、开具、保管、认证，确保合同、发票、资金三流一致；
2. 按期完成增值税、附加税、企业所得税、个税等申报缴纳，留存完整申报资料；
3. 规范税前扣除凭证管理，做好税收筹划，防范税务风险；
4. 配合税务稽查、纳税评估，完整提供账务资料。

### 第七章 会计档案管理

#### 第二十条 档案范围

会计凭证、账簿、财务报表、合同、银行对账单、税务申报表、审计报告、电子账套备份、审批单据等。

#### 第二十一条 保管期限

1. 凭证、账簿、月度报表：保管 30 年；
2. 年度财务报告、清算报告、会计档案保管清册：永久保管；
3. 电子财务数据每月备份，异地留存，防止数据丢失。

#### 第二十二条 调阅销毁

内部查阅档案登记台账；外部单位（税务、审计）查阅凭正式证明；到期档案按流程审批后统一销毁。

### 第八章 内部控制与监督

1. 实行岗位分离、交叉复核、定期盘点三重内控；

2. 现金、存货、固定资产每年至少一次全面盘点，形成盘点报告；
3. 内部定期财务自查，年度委托外部会计师事务所审计；
4. 严禁一人全程包办业务、串账、挪用款、白回空票等。

#### 第九章 违规追责

1. 未按规定取得合规票据，虚数报销，不予报销非合规款项；
2. 私设账外资金、挪用公款、伪造凭证、偷税漏税，追究经济损失，情节严重解除劳动关系并移交司法机关；
3. 财务人员泄露公司财务机密，造成损失承担赔偿责任。

#### 第十章 附则

1. 本制度根据国家财税法规、公司经营变化可修订，修订后正式发文生效；
2. 本制度由公司财务部负责解释；

### 4. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致新野县市场监督管理局、诚辉工程管理有限公司：

我公司参与新野县市场监督管理局2026年度食品、重要工业产品抽检项目（项目编号：新野政采磋商-2026-56），现郑重承诺我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

特此承诺。

供应商公章：山东致远检测技术服务股份有限公司

日期：2026年6月28日

### 5. 近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明

#### 声明函

徐雯雯（法定代表人或其授权代表）代表山东致远检测技术服务股份有限公司（公司全称）

向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司近三年来的经营活动中，未因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。

特此声明。

供应商（盖章）：山东致远检测技术服务股份有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：徐雯雯

日期：2026年6月26日

## 6. 特定资质

### 6.1 承诺函

致新野县市场监督管理局、诚辉工程管理有限公司：

我公司参与新野县市场监督管理局 2026 年度食品、重要工业产品抽检项目（项目编号：  
新野政采磋商-2026-56），现郑重承诺我公司具备省级及以上机构颁发的计量认证资质证书  
（CMA）且证书合法有效，并具备法定检验资质（CMA），拥有良好的实验室管理体系。  
特此承诺。

供应商公章：山东致远检测技术有限公司

日期：2026 年 6 月 20 日



### 6.2 检验检测机构资质认定证书(CMA)及其附表

