

6. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力

具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

采购人或代理机构名称：西峡县教育体育局、河南古基工程管理有限公司

我代表河南省恩泽科教设备有限公司（供应商名称），在此作如下承诺：

我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。



投 标 人（公章）：河南省恩泽科教设备有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

陈恩

时间： 2026 年 07 月 28 日

陈恩

7. 有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录

(1) 依法缴纳税收的良好记录



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135260700096830

填表日期: 2026年 7月 15日 税务机关: 国家税务总局南阳市宛城区税务局

纳税人识别号	91411303MA44B13X6G		纳税人名称	河南省恩泽科教设备有限公司	
原凭证号	税种	税目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
341136260500032769	企业所得税	应纳税所得额	2025-01-01至 2025-12-31	2026-05-18	186.96
金额合计	(大写)人民币壹佰捌拾陆元玖角陆分				¥186.96
国家税务总局南阳市宛城区税务局 税务机关 (盖章)		填票人 电子税务局	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市宛城区税务局仲景税务分局		

征税专用章

妥善保管

收据联
交纳税人作完税证明

陈魁

无欠税证明

采购人或代理机构名称：西峡县教育体育局、河南古基工程管理有限公司

我公司为小规模纳税人，营业收入未达到纳税起征点标准，符合《中华人民共和国增值税法》及相关政策中关于小规模纳税人未达起征点免征增值税的规定。

特此说明。

后附无欠税证明。



投 标 人（公章）：河南省恩泽科教设备有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

时间： 2026 年 07 月 28 日

无欠税证明

宛城税 无欠税证 (2026) 1711 号

纳税人名称：河南省恩泽科教设备有限公司，纳税人识别号：91411303M45B13X0Y

有效证件类型：企业法人营业执照(公司)，有效证件号码：411303000123083

截至 2026 年 7 月 20 日，在税收征管信息系统未发现欠税情形。

特此证明。

国家税务总局南阳市宛城区税务局

(盖业务专用章)

2026 年 7 月 20 日

陈魁

(2) 依法缴纳社会保障资金的良好记录

电子缴款凭证

打印日期：2026年07月13日

纳税人识别号	91411303MA45B13X0X			税务征收机关	国家税务总局南阳市卧龙区税务局第二税务分局		
纳税人全称	河南省恩泽科教设备有限公司			开户银行	中国工商银行股份有限公司南阳工业南路支行		
				银行账号	1714221009200009776		
系统税票号	税(费)种	税(费)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136260600004852	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	2451.84	2026-06-23 15:25:52	
441136260600004852	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	1225.92	2026-06-23 15:25:52	
441136260600004851	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	976.92	2026-06-23 15:25:52	
441136260600004852	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	107.28	2026-06-23 15:25:52	
441136260600004852	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	45.96	2026-06-23 15:25:52	
441136260600004851	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	229.86	2026-06-23 15:25:52	
441136260600004852	工伤保险费	工伤保险	2026-06-01	2026-06-30	42.92	2026-06-23 15:25:52	
合计金额	伍仟零捌拾元零柒角				¥5080.70		
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。 税务机关(电子章) 国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章							

陈魁

8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

说明：（1）提供本单位上年度经会计师事务所出具的审计报告或本公司出具的财务报表或提供银行出具的证明文件。银行出具的证明文件应能说明该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。

（1）2025 年财务审计报告



河南省恩泽科教设备有限公司

审 计 报 告

豫立诺年审初字【2026】第 G056 号

河南立诺会计师事务所（普通合伙）



陈魁

审 计 报 告

豫立诺年审初字【2026】第 G056 号

河南省恩泽科教设备有限公司：

一、审计意见

我们审计了河南省恩泽科教设备有限公司（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

河南省恩泽科教设备有限公司管理层（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或者似乎存在重大错报。

陈立

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。

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现实的选择。

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：

（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。

陈魁

(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(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。

附件:1. 贵公司 2025 年 12 月 31 日的资产负债表,2025 年度的利润表、2025 年度现金流量表、2025 年度所有者权益变动表;

2. 2025 年度财务报表附注;

3. 河南立诺会计师事务所(普通合伙)营业执照、执业证书及中国注册会计师执业证书复印件;

河南立诺会计师事务所(普通合伙)

中国·河南

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二六年五月十三日

陈魁

资 产 负 债 表

编制单位：河南省恩达科载设备有限公司		2025年12月31日		单位：元	
资产	年初余额	期末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	年初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	383,398.01	430,659.73	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	319,498.34	358,883.11	应付账款	178,919.07	200,974.54
应收款项融资			预收款项	421,737.81	473,725.70
预付款项	51,119.73	57,421.30	合同负债		
其他应收款	115,019.40	129,197.92	应付职工薪酬		
其中：应收利息			应交税费	30,671.84	34,452.78
应收股利			其他应付款	135,467.30	152,166.45
存货	638,996.68	717,766.22	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	1,508,032.16	1,693,928.28	流动负债合计	766,796.02	861,319.47
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资			永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款	253,598.67	287,106.49
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	1,047,954.56	1,177,136.60	预计负债		
在建工程			递延收益		
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产			非流动负债合计		
无形资产			负债总计	255,598.67	287,106.49
开发支出				1,022,394.69	1,148,425.96
商誉			股东权益：		
长期待摊费用			实收资本（或股本）		
递延所得税资产			其他权益工具		
其他非流动资产			其中：优先股		
非流动资产合计	1,047,954.56	1,177,136.60	永续债		
			资本公积		
			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积		
			未分配利润		
			股东权益合计	893,592.03	1,082,638.92
资产总计	2,555,986.72	2,871,064.88	负债和股东权益总计	1,533,592.03	1,722,638.92
企业负责人：			财务负责人：	2,555,986.72	2,871,064.88
			制表人：		

陈恩达

利润表

会企02表

编制单位：河南省思泽科教设备有限公司

2025年度

单位：元

项 目	本年累计金额	上年累计金额
一、营业收入	4,267,424.13	5,236,956.30
减：营业成本	3,328,590.82	4,084,825.91
税金及附加	128,022.72	157,108.69
销售费用	92,034.09	235,663.03
管理费用	98,719.69	366,586.94
研发费用		
财务费用	64,011.36	78,554.34
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		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	256,045.45	314,217.39
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	256,045.45	314,217.39
减：所得税费用	66,998.56	82,220.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	189,046.89	231,997.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	189,046.89	231,997.18

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

陈恩

现金流量表

会企03表

单位：元

项目	行次	2025年12月	补充资料	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	5,005,489.35	净利润	57	189,046.89
收到的税费返还	3	-	加：计提的资产减值准备	58	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	-889,695.69	固定资产折旧	59	-
现金流入小计	9	4,115,793.66	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	3,970,857.72	长期待摊费用摊销	61	-
支付给职工以及为职工支付的现金	12	-	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	-	预提费用增加（减：减少）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	67	-
现金流出小计	20	3,970,857.72	固定资产减值损失	68	-
经营活动产生的现金流量净额	21	144,935.94	财务费用	69	-
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	70	-
收回投资所收到的现金	22	-	递延收益摊销（减：借项）	71	-54
取得投资收益所收到的现金	23	-	存货的减少（减：增加）	72	-59,861.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	73	94,523.45
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	74	-
现金流入小计	29	-	其他	75	149,335.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	129,182.04	经营活动产生的现金流量净额	76	-
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
现金流出小计	36	129,182.04			
投资活动产生的现金流量净额	37	-129,182.04	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76	-
吸收投资所收到的现金	38	-	一年内到期的可转换公司债券	77	-
借款所收到的现金	40	31,507.82	融资租入固定资产	78	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-			
现金流入小计	44	31,507.82			
偿还债务所支付的现金	45	-			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	-	3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	现金的期末余额	79	430,659.73
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	383,398.01
筹资活动产生的现金流量净额	54	31,507.82	加：现金等价物的期末余额	81	-
四、汇率变动对现金的影响	55	-	减：现金等价物的期初余额	82	-
五、现金及现金等价物净增加额	56	47,261.72	现金及现金等价物净增加额	83	47,261.72

制表人：

财务负责人：

企业负责人：

陈恩

所有者权益变动表

单位：元

2025年度										本年金额		单位：元	
项 目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先股	永续债									其他	
一、上年年末余额	640,000.00	-	-	-	-	-	-	-	893,592.03	1,533,592.03			
加：会计政策变更										-			
前期差错更正										-			
其他										-			
二、本年初余额	640,000.00	-	-	-	-	-	-	-	893,592.03	1,533,592.03			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	189,046.89	189,046.89			
（一）综合收益总额									189,046.89	189,046.89			
（二）所有者投入和减少资本										-			
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										-			
（三）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. 设定受益计划变动额结转留存收益										-			
5. 其他										-			
四、本年年末余额	640,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,082,638.92	1,722,638.92			

制表人：

财务负责人：

企业负责人：

陈恩

附注：

企业会计报表附注

一、公司基本情况

河南省恩泽科教设备有限公司成立于2018-06-01，法定代表人为陈义魁，注册资本为100万元，统一社会信用代码为91411303MA45B13X0X，企业注册地址位于河南省南阳市宛城区仲景街道孔明大道建业凯旋广场20号楼725室，经营范围包含：许可项目：出版物零售；食品经营（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）；洗浴服务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：教学专用仪器销售；实验分析仪器销售；仪器仪表销售；体育用品及器材零售；音响设备销售；环境保护专用设备销售；生态环境材料销售；软件开发；电子产品销售；通讯设备销售；消防器材销售；安防设备销售；家具销售；服装服饰零售；食用农产品零售；办公设备销售；家用电器销售；污水处理及其再生利用；网络技术服务；计算机软硬件及辅助设备零售；单位后勤管理服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司已按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制2025年度财务报表，财务报表的编制基础与上年度保持一致，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺，本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

四、重要会计政策和会计估计

（一）执行的会计准则和会计制度：执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

（二）会计年度：公历年制。元月一日起，十二月三十一日止。

（三）记账本位币：本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

（四）记账基础：权责发生制；

（五）计价原则：历史成本原则；

（六）现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资。

（七）应收账款及坏账损失的核算方法

陈义魁

1. 坏账的确认标准：对确认无法收回的应收账款报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

(1) 因债务人破产，依法清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡既无遗物可供清偿又无义务承担人，确实无法收回的应收款项。

(2) 债务人逾期三年未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，依照公司内部控制制度规定权限，经董事会批准后列为坏账，冲销已计提的坏帐准备。

2. 坏账损失采用直接转销法核算，当坏账损失发生时，直接计入当期损益。

(八) 坏账准备：备抵法

(九) 存货核算方法：

1. 存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、工程施工等。

2. 存货取得和发出的计价方法

原材料取得时以实际成本法计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出按加权平均法核算。

3. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；产成品、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。

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、单价比较低的存货，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、具有相同或者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，减记的金额予以恢复，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。

4. 存货的盘存制度

存货采取永续盘存制，于每年年末对存货进行全面盘点。

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。

(十) 长期投资的核算方法：

1. 长期股权投资核算方法

(1) 本公司持有的长期股权投资，在下列情况下应采用成本法核算：

① 投资企业对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响。

陈恩

②不准备长期持有被投资单位的股份。

③被投资单位在严格的限制条件下经营，其向投资企业转移资金的能力受到限制。

(2)对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响时，长期股权投资采用权益法核算。

2. 长期债权投资核算方法

债券投资：按取得时的实际成本记账。

(十一) 固定资产

1. 固定资产的标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营相关的设备、器具、工具等劳动资料作为固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，但单位价值在2,000.00元以上，并且使用期限超过2年的，也作为固定资产。

2. 固定资产的确认条件：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计量。

3. 固定资产分类：固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

4. 固定资产计价：①外购的固定资产，以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。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。②自行建造的固定资产，以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。③投资者投入的固定资产，以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本。④债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。⑤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，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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固定资产的成本，不确认损益。⑥以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。⑦融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

5. 固定资产折旧：

固定资产折旧以预计使用年限在预留5%的残值后采用直线法计算，并按固定资产类别，预计使用年限确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

陈思

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表

分类项目	使用年限（年）	预计净残值	年折旧率
1、房屋、建筑物	20	5%	4.75%
2、机器设备	10	5%	9.50%
3、运输设备	4	5%	23.75%
4、其他设备	3-5	5%	19.00-31.67%

6. 固定资产后续支出的处理：固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值。（1）与该支出有关的经济利益很可能流入企业；（2）该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的支出，应予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间摊销。

7. 固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定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较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该项资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十二）在建工程

（1）在建工程的类别：以立项项目分类核算。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本，并单独核算。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运等所发生的支出确定工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计销售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

陈魁

(3) 在建工程结转固定资产的标准和时点：在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十三) 无形资产

(1) 无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 无形资产计价

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

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按直线法摊销；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。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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(4) 研发开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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，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的市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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 归属于无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

陈恩

(5) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十四) 工资的核算办法：按照实发工资数计入成本或费用。

(十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

(1) 资本化条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：

①为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

②为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均率计算确定。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(十六) 营业收入的确认

1. 产品（商品）销售收入确认的条件：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

陈恩

(1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 于本公司能够满足政府补助所附条件, 以及能够收到政府补助时予以确认。

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。

(1) 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理: 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的, 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; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额 (未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日, 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, 转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产

陈恩

生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期未发生会计政策变更的事项。

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

(二十) 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正的事项。

(二十一) 税项

增值税

城市维护建设税

教育费附加

地方教育费附加

企业所得税

个人所得税

五、 会计报表主要项目注释

(一) 资产类

1、 货币资金

货币资金截止2025年12月31日余额 430,659.73 元

2、 交易性金融资产

交易性金融资产截止2025年12月31日余额 0.00 元

3、 衍生金融资产

衍生金融资产截止2025年12月31日余额 0.00 元

4、 应收票据

应收票据截止2025年12月31日余额 0.00 元

5、 应收账款

应收账款截止2025年12月31日余额 358,883.11 元

6、 应收款项融资

应收款项融资截止2025年12月31日余额 0.00 元

7、 预付款项

预付款项截止2025年12月31日余额 57,421.30 元

8、 其他应收款

其他应收款截止2025年12月31日余额 129,197.92 元

9、 存货

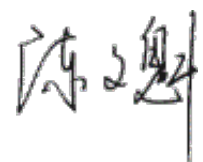
存货截止2025年12月31日余额 717,766.22 元

陈恩

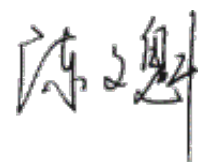
10、合同资产		
合同资产截止2025年12月31日余额		0.00 元
11、持有待售资产		
持有待售资产截止2025年12月31日余额		0.00 元
12、一年内到期的非流动资产		
一年内到期的非流动资产截止2025年12月31日余额		0.00 元
13、其他流动资产		
其他流动资产截止2025年12月31日余额		0.00 元
14、债权投资		
债权投资截止2025年12月31日余额		0.00 元
15、其他债权投资		
其他债权投资截止2025年12月31日余额		0.00 元
16、长期应收款		
长期应收款截止2025年12月31日余额		0.00 元
17、长期股权投资		
长期股权投资截止2025年12月31日余额		0.00 元
18、其他权益工具投资		
其他权益工具投资截止2025年12月31日余额		0.00 元
19、其他非流动金融资产		
其他非流动金融资产截止2025年12月31日余额		0.00 元
20、投资性房地产		
投资性房地产截止2025年12月31日余额		0.00 元
21、固定资产		
固定资产截止2025年12月31日余额	1,177,136.60 元	
22、在建工程		
在建工程截止2025年12月31日余额		0.00 元
23、生产性生物资产		
生产性生物资产截止2025年12月31日余额		0.00 元
24、油气资产		
油气资产截止2025年12月31日余额		0.00 元
25、使用权资产		
使用权资产截止2025年12月31日余额		0.00 元
26、无形资产		
无形资产截止2025年12月31日余额		0.00 元
27、开发支出		

陈恩

开发支出截止2025年12月31日余额	0.00 元
28、商誉	
商誉截止2025年12月31日余额	0.00 元
29、长期待摊费用	
长期待摊费用截止2025年12月31日余额	0.00 元
30、递延所得税资产	
递延所得税资产截止2025年12月31日余额	0.00 元
31、其他非流动资产	
其他非流动资产截止2025年12月31日余额	0.00 元
(二) 负债及所有者权益类	
1、短期借款	
短期借款截止2025年12月31日余额	0.00 元
2、交易性金融负债	
交易性金融负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
3、衍生金融负债	
衍生金融负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
4、应付票据	
应付票据截止2025年12月31日余额	0.00 元
5、应付账款	
应付账款截止2025年12月31日余额	200,974.54 元
6、预收款项	
预收款项截止2025年12月31日余额	473,725.70 元
7、合同负债	
合同负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
8、应付职工薪酬	
应付职工薪酬截止2025年12月31日余额	0.00 元
9、应交税费	
应交税费截止2025年12月31日余额	34,452.78 元
10、其他应付款	
其他应付款截止2025年12月31日余额	152,166.45 元
11、持有待售负债	
持有待售负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
12、一年内到期的非流动负债	
一年内到期的非流动负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
13、其他流动负债	



其他流动负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
14、长期借款	
长期借款截止2025年12月31日余额	0.00 元
15、应付债券	
应付债券截止2025年12月31日余额	0.00 元
16、租赁负债	
租赁负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
17、长期应付款	
长期应付款截止2025年12月31日余额	287,106.49 元
18、长期应付职工薪酬	
长期应付职工薪酬截止2025年12月31日余额	0.00 元
19、预计负债	
预计负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
20、递延收益	
递延收益截止2025年12月31日余额	0.00 元
21、递延所得税负债	
递延所得税负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
22、其他非流动负债	
其他非流动负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
23、实收资本（或股本）	
实收资本（或股本）截止2025年12月31日余额	640,000.00 元
24、其他权益工具	
其他权益工具截止2025年12月31日余额	0.00 元
25、资本公积	
资本公积截止2025年12月31日余额	0.00 元
26、其他综合收益	
其他综合收益截止2025年12月31日余额	0.00 元
27、专项储备	
专项储备截止2025年12月31日余额	0.00 元
28、盈余公积	
盈余公积截止2025年12月31日余额	0.00 元
29、未分配利润	
未分配利润截止2025年12月31日余额	1,082,638.92 元
(三) 利润表重要项目注释	
1、营业收入	



营业收入截止2025年12月31日发生额	4,267,424.13 元
2、营业成本	
营业成本截止2025年12月31日发生额	3,328,590.82 元
3、营业税金及附加	
营业税金及附加截止2025年12月31日发生额	128,022.72 元
4、销售费用	
销售费用截止2025年12月31日发生额	192,034.09 元
5、管理费用	
管理费用截止2025年12月31日发生额	298,719.69 元
6、研发费用	
研发费用截止2025年12月31日发生额	0.00 元
7、财务费用	
财务费用截止2025年12月31日发生额	64,011.36 元
8、营业外收入	
营业外收入截止2025年12月31日发生额	0.00 元
9、营业外支出	
营业外支出截止2025年12月31日发生额	0.00 元
10、所得税费用	
所得税费用截止2025年12月31日发生额	66,998.56 元

六、会计政策和会计估计及其变更情况的说明

本公司会计政策和会计估计与上年度一致，未发生会计政策和会计估计变更的情况。

七、重大会计差错更正的说明

本公司不存在未予更正或披露的重大会计差错。

八、关键计量假设的说明

本公司不存在在下一个会计年度导致资产或负债的账面金额产生重大调整的不确定因素和关键计量假设。

九、关联方关系及其交易的说明

本公司不存在关联交易

十、重要资产转让及其出售的说明

本公司不存在重要资产转让及出售

十一、企业合并、分立的说明

本公司不存在合并、分立

十二、重大投资、融资活动的说明

本公司不存在重大投资、融资

十三、期后事项及重大事项

陈恩



营业执照

统一社会信用代码
91411302MADLB48NXJ



(副本) (1-1)

名称 河南立诺会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 张桂芳

经营范围

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）
一般项目：税务服务；财务咨询；企业管理咨询；资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；审计服务（会计师事务所分支机构不得从事审计业务）；绩效评价服务；法律服务；法律咨询（不含依法需要执业许可的业务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）



出资额 壹佰万圆整

成立日期 2024年05月11日

主要经营场所

河南省南阳市宛城区仲景街道孔明
道建业凯城分府101室



登记机关

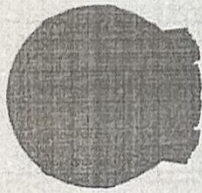
2024年10月17日

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

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

国家市场监督管理总局监制

陈思



会计师事务所 执业证书

名称：河南立诺会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：张桂芳
主任会计师：
经营场所：河南省郑州市管城区仲景街道孔明大道建业凯悦广场西区3栋1楼101室
组织形式：普通合伙
执业证书编号：41130020
批准执业文号：豫财审批（2024）29号
批准执业日期：2024年6月27日

本复印件仅供作为本业务使用 复印无效

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：河南省财政厅
行政审核专用章

2024年11月1日

中华人民共和国财政部制



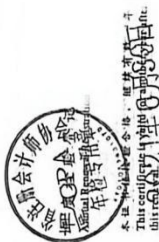
陈思

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年3月30日



本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

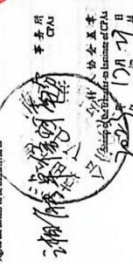


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agreed to be transferred out



同意调入
Agreed to be transferred in



2020年12月27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
Agreed to be transferred out



同意调入
Agreed to be transferred in



2024年08月30日



姓名: 张桂芳
Sex: 女
出生日期: 1977-10-07
工作单位: 洛阳殷业会计师事务所有限公司
Working unit: 洛阳殷业会计师事务所有限公司
身份证号码: 410224197710070044
Identity card No: 410224197710070044

http://acc.mca.gov.cn/cpaacc/cpaaccPrint.do?d=65918613670020149132043657431



2018年3月30日



2019年3月30日

证书编号: 410300020014
核准注册协会: 河南省注册会计师协会
发证日期: 2017年11月19日
Date of issuance: 2017/11/19

http://acc.mca.gov.cn/cpaacc/cpaaccPrint.do?d=65918613670020149132043657431

陈恩

6/





姓名	李国栋
性别	男
出生日期	1963-01-24
Date of birth	
工作单位	河南立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号码	432325196301240036
Identity card No.	





李国栋 411300200001

证书编号: 411300200001
No. of Certificate

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

发证日期: 2024 年 07 月 30 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本复印件仅供内部业务使用
报告附件使用

年 月 日
/y /m /d

陈恩

(2) 财务会计制度

公司财务管理规定

第一章 总 则

第一条 为了进一步加强和规范公司管理中心财务管理工作，及时、准确、完整地记载、反映公司财务状况，提供真实、可靠的财务资料，结合公司业务特点和管理要求，特制定本规定。

第二条 本规定依据《中华人民共和国会计法》等有关财务法规、制度制定。

第三条 本规定目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的、科学的内部决策机制、执行机制、监督机制，确保公司经营管理目标的实现。
2. 堵塞漏洞、消除隐患，保护单位资金和财产的安全、完整。
3. 规范单位会计行为，保证会计资料真实、可靠、完整。
4. 确保国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行。

第二章 货币资金管理

第四条 本规定所称货币是指单位所拥有的现金、银行存款、有价证券和其他货币资金。

第五条 建立货币资金业务的岗位责任制，明确岗位的职责、权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

1. 出纳人员不得兼管稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权、债务账目的登记及财务专用章。
2. 不得由一人办理货币资金业务的全过程。

第六条 单位应当按照规定的程序办理货币资金支付业务。对不符合要求或不合法的业务，财务人员有权拒绝办理。

陈 魁

第七条 单位取得的货币资金收入应及时入账，不得私设“小金库”，不得设账外账。

第三章 现金管理

第八条 财务应当加强库存现金限额的管理，核定的库存限额不得超过 1000 元，超过库存限额的现金应及时交存银行。

第九条 必须在规定的范围内使用现金，不属于现金开支范围的业务一律通过银行办理转账结算。现金的使用范围包括：职工工资、津贴、个人劳务报酬、根据国家规定颁发给个人的科学技术等各类奖金、对职工个人发放的劳保、福利支出、出差人员携带的差旅费、结算起点以下的零星开支、银行确定需要支付的其他支出。

第十条 应当加强现金的管理，明确收付款等各个环节中出纳人员与相关人员的职责权限。

第十一条 现金收入应及时存入银行，不得用于直接支付单位自身的支出，不得坐支现金。

第十二条 应当定期和不定期地进行现金盘点，确保现金账面余额与实际库存相符。出纳人员要认真记载现金日记账，并与会计核对总分类账，保证账、账款相符，不得白条抵库和挪用现金。

第四章 银行存款管理

第十三条 单位应当按照国家《支付结算办法》的规定，在银行开立账户，办理存款、取款和转账结算。

第十四条 单位除了按规定留存的库存现金以外，所有货币资金都必须存入银行，单位一切收付款项，除规定可用现金支付的部分外，都必须通过银行办理转账结算。

第十五条 出纳人员应当及时核对银行账户，确保单位存款账

陈惠

面余额与银行对账单相符，并于每月底记完账后编制当月“银行存款余额调节表”及“出纳报告单”，一并装订在当月会计凭证中。对核对过程中发生的未达账项，应查明原因。

第五章 固定资产管理

第十六条 单位需要配置的固定资产应由需要部室编制计划，做出预算，呈报领导审核、批准。

第十七条 购置一般设备和专用设备数额较小的，由办公室按照部门填制的经领导审批的《购置物品申请单》，统一负责采购。数额较大，应由三人以上采购小组或向社会公开招标，签订合同，择优购置，增加透明度，建立有效的制约监督机制。

第十九条 会计和保管都要建立健全固定资产总账、明细账及台账。对于固定资产的购进、发放要严格出入库手续，必须做到账账、账实相符。

第二十条 各部室对领取或使用的固定资产或财产应以部室为单位造册登记，要妥善保管使用，指定专人负责管理。发生丢失要查明原因。

第二十一条 各部室需要维修、更换的固定资产，应由各部室负责人确认后，报领导审核同意后，再进行维修、更换。对确实不能使用和修复的固定资产，由各部室负责人及时提出意见，经领导审批后，按有关规定执行。

第二十二条 坚持每年对公司财产全面清查一次，并将清查结果及时报告领导。如发现财产丢失、损坏，要查明原因，根据情节轻重，分别给予必要的处罚。对在清查中盘盈盘亏的财产，查明原因后，报有关部门批准，按有关规定进行账务处理。

第六章 低值易耗品管理

陈魁

第二十三条 低值易耗品的购入

1. 购入低值易耗品统一由办公室负责办理。购入本着节约、实用、分批的原则，防止浪费和积压。

2. 所需的各种低值易耗品均由各部门做出计划，需填写《购置物品申请单》，由部门经理和主管副总经理签字审核后，报总经理审批，由办公室统一负责采购。

3. 一次性购入金额、数量大的物品，要签订购入合同，合同的签订要通过总经理会议研究决定。

第二十四条 低值易耗品的领用和管理

1. 办公室购入低值易耗品后应办理入库手续。保管人员根据发票清点实物，填写“实物入库单”一式两份，一份自留登记入账，一份随发票报销交财务。

2. 部门领用耗品时，应填写出库单，经批准后，保管根据出库单交付实物。

3. 保管人员应建立实物明细账，并根据实物入库单、出库单登记账簿。

第七章 应收款项管理

第二十五条 本规定所称应收款项包括单位因场地租赁而发生的向场地租赁单位收取的场租收入和宣传费收入、职工个人往来欠款。

第二十六条 财务人员应于每月底对应收款项进行清理核对，并向总经理及主管副总经理、经营部经理上报《应收账款明细表》。协助、督促经营部门按照《应收账款明细表》内容对各应收款项予以催收、核查。经营部门收回的现金、支票要及时上缴财务，由财务人员办理银行结算手续。

陈魁

第二十七条 职工出差、办公事需借现金周转的，本人填写借款单，经总经理批准后，给予办理。长期欠款不还或挂账不清，不予办理新借款。业务往来单位的业务人员特殊需要借款时，必须经领导审批同意后，由本单位有关人员代办，并负责收回借款。

第二十八条 职工个人欠款应于出差回来、办完公事后五日内办理报销手续，没有用完的现金应退还财务。特殊情况，不得超过半月，超过半月在考绩工资中扣除本人 20 分。差旅费的报销由经办人员填写《差旅费报销单》，并附报销单据，交财务人员审核后，经相关领导审批后方可报销。

第二十九条 关于经营部、公司营业款结账工作程序

1. 经营部、公司与客户签订合同后，应在两个工作日内将合同原件交财务室备案。

2. 经营部、公司各自指派专人负责，依据合同内容、金额登记备查簿，根据结款情况及时登记备查簿。

3. 月末由财务向总经理、主管经营的副总经理、经营部、公司提供本月及以前月份《应收账款明细表》。

4. 每周一经营部、公司将本周经营收入情况报主管副总经理及总经理。

5. 两个月未收回的款项由财务分别报各经营部门、主管副总经理及总经理，由主管副总经理或总经理指派专人限期催收，并相应扣罚相关部门的考绩分数。

第八章 合同管理

第三十条 经济合同是制约和规范甲乙双方经济行为的契约，凡公司与外单位发生的租赁、广告、演出等业务必须签订经济合同或协议。签订各类合同或协议必须遵守，所列条款要科学严密。

陈恩

第三十一条各部室签订的经济合同，必须报总经理审批后加盖行政章生效；经营部、公司签订的会议或演出租赁协议，由经营部、公司负责人签注意见并加盖合同专用章后生效；审批后的合同或协议原件必须两日内交财务备案。

第三十二条合同价款的支付和结算

1. 施工合同签订后，工程款按所签合同执行。工程进度款的支付，由施工方向公司该项目负责人报送经工程项目监理签字认可的工程量和预算定额核算的工程价款结算表，按结算程序报主管领导批准后，由财务办理结算手续。待工程全部完工并验收合格后，按规定留足审定值的 3%—5% 的工程质量保证金（期限不少于一年），其余款项进行支付。

2. 设备等采购合同的支付和结算。合同签订有预付款的按合同规定支付预付款，货到验收合格后，根据验收凭据，按合同规定办理结算手续，并留合同价款的 3%—5%，期限不少于一年的质量保证金。

第九章 税务发票和内部票据管理

第三十三条 票据及有关印章的保管

1. 财务要加强货币资金票据（发票、门票和电影票等）的管理，明确各种票据的购买、印制、保管、领用、注销，并设登记簿进行登记，防止空白票据的遗失和盗用。

2. 加强银行预留印鉴的管理。银行预留印鉴章（财务专用章和个人名章）应由会计保管。严禁一人同时保管印章和票据。

3. 应确保各种票据的完整无缺。

第三十四条 发票的管理

1. 发票领用、保管

陈惠

①由出纳领购、保管、整理、缴销；会计设登记簿进行登记；

②发票由出纳人员专人保管、专柜存放；

③发票的开具原则上应在结账同时开具并由经办人签字。公司经营部门人员外出结款需提供发票的，由经营部门经理同意后，方可办理开票手续，并于15日内完成款项结算工作；

2. 发票开具、作废

①发票要序时、序号开具，不得虚开、代开、跳号、开大头小尾发票；

②发票作废时必须一式三联加盖“作废”戳记章；

第三十五条 支票管理

1. 建立支票领用登记簿，凡领用支票必须履行手续，出纳员登记、经办人签字。

2. 领用空白支票，需先填写领用申请单，经领导批准后方可领取支票。支票结算完毕后，由经办人将票头和经领导审批后的发票交出纳注销支票，未经出纳注销的支票由领用人负责。

3. 签发空白支票必须填写日期和用途。作废支票必须加盖作废章，妥善保管。

4. 接收业务单位转账及现金支票，出纳人员应及时办理转账业务，不得由他人代办。

第十章 财务开支管理

第三十五条 财务开支审批原则和管理办法

财务各项开支必须坚持先审批，后支付的原则。实行大额财务开支由总经理办公会议研究审定，总经理批准；小额财务开支由部门经理报分管副总经理审核后，总经理审批或审批的管理办法。

陈魁

第三十六条 费用报销手续

1. 各项费用开支必须有合法的票据，票据背面由经办人签名并列明事由，大额或内含多项费用支出应附相关发票附表，由财务人员审核，第十八条 购入的财产必须由经手人、验收人、主管负责人、审批人四者在原始凭单上签字后，财务方可给予报销

第十一章 财务人员岗位职责

第三十六条 会计人员岗位职责

1. 严格遵守国家有关财务工作的法律法规和各项制度，认真学习并严格执行《中华人民共和国会计法》。

2. 负责各种业务核算及账务处理。审核原始凭证，填制记账凭证。登记总账、明细分类账，做到账证相符、账相符、账表相符。会计账簿要按月结账。

3. 按时编制会计报表，按规定要求提供有关数据，为领导决策提供依据。

4. 定期与出纳及相关人员核对有关账目，协助、督促经营部门按照《应收账款明细表》内容对各类应收款项予以核查、催收。

5. 按月计提各项税金，确保税金及时足额缴纳。办理税务有关事宜，提供税务部门所需各类纳税资料。

6. 做好年度财务预决算的编制、汇总和上报工作，及时办理财政资金拨付工作。

7. 对指定保管的印章应加强管理，不得作为他用。

8. 负责会计档案的整理、归档及安全工作。

9. 配合好各部门工作。

10. 完成领导布置的临时工作。

第三十七条 出纳员岗位职责

陈惠

1. 负责现金、银行存款工作，登记现金、银行账，并于每月月底记完账后编制当月“银行存款调节表”和“出纳报告单”。

2. 出纳要随时掌握银行余额，及时向领导反映，保证资金的支付。

3. 支付款项时必须复核票据数额的准确性和手续是否完备，对不符合要求的票据拒绝办理。

4. 管理好空白发票、支票、有价票据，负责票据的领购、保管、整理、缴销。

5. 根据办公室下发的人事通知，按时编制和发放工资、计算个人所得税、登记个人住房公积金台账。

6. 办理税务和银行有关事宜。

7. 完成领导交办的临时工作。

第三十八条 保管岗位职责

1. 办理物品入库验收、登记和领用出库手续；

2. 按类别建立固定资产和耗材明细账，确保账物相符、账相符。

3. 按照常备物品的用量情况，向部门申购人提供需求建议。

4. 对交还的物品，分门别类，分别上账入库。

5. 负责库房物品的存放安全，严防物品霉烂变质及发生火灾、失盗、爆炸等事故，定期对库房进行清理，保证库存物品堆放有序，领用科学。

6. 对库存物品要做到心中有数，必要时提供使用建议。

7. 对各部门、各岗位设备专人管理清单做备份管理，并就相应的资产调整事宜对清单做增补、删减。

8. 每年根据固定资产账及设备专人管理清单对公司资产进行

陈惠

盘点、清理，并就设备、资产的报损维修事宜提出建议。

9. 完成领导交办的其他工作。



陈魁

9. 投标人出具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的书面声明（加盖单位公章）

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的书面声明

采购人或代理机构名称：西峡县教育体育局、河南古基工程管理有限公司

我代表河南省恩泽科教设备有限公司（供应商名称），在此作如下声明：

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。

投 标 人（公章）：河南省恩泽科教设备有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

时间： 2026 年 07 月 28 日