

4.2依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

中 华 人 民 共 和 国
税 收 完 税 证 明

26(0713)44 证明 00009312

税 务 机 关	国家税务总局广州市越秀区税务局第一税务所	填 发 日 期	2026-07-13
纳税人名称	广东省科控仪器设备有限公司	纳税人识别号	91440104MAD5N9Q27R
税 种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-10	¥286212.82
企业所得税	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-13	¥303213.87
城市维护建设税	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-10	¥20034.90
印花税	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-13	¥161240.35
教育费附加	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-10	¥8586.38
地方教育附加	2026-06-01 至 2026-06-30	2026-07-10	¥5724.26

妥
善
保
管

手
写
无
效

金额合计（大写）	柒拾捌万伍仟零壹拾贰元伍角捌分	¥785012.58
备 注		
填票人 电子税务局		



第 1 页，总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证



中华人民共和国
税收完税证明

No.444015260700117258

国家税务总局广州市越秀区税

务局黄花岗税务所

填发日期: 2026 年 7 月 17 日

税务机关: 务局黄花岗税务所

纳税人识别号	91440104MAD5N9Q27R		纳税人名称	广东省科控仪器设备有限公司	
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
444016260700530924	企业职工基本养老保险费	基本养老保险(单位缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-07-17	64,566.72
444016260700530924	企业职工基本养老保险费	基本养老保险(个人缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-07-17	32,283.36
444016260700530924	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-07-17	3,250.91
444016260700530924	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-07-17	812.72
444016260700530924	基本医疗保险费	基本医疗保险(含生育)(单位缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-07-17	27,937.94
444016260700530924	基本医疗保险费	基本医疗保险(含生育)(个人缴纳)	2026-07-01至2026-07-31	2026-07-17	8,157.06
444016260700530924	工伤保险费	工伤保险	2026-07-01至2026-07-31	2026-07-17	1,625.46
金额合计	(大写) 壹拾叁万捌仟陆佰叁拾肆元壹角柒分				¥138,634.17
 税务机关 (盖章) 征收专用章		填 票 人 广东省电子税务局		备注 缴费人社保号: 610111158924 社保机构: 广州市社会保险基金管理中心 主管税务所(科、分局): 国家税务总局广州市越秀区税务局黄花岗税务所 网报 工程项目ID:	

妥善保管

查验网址: <https://etax.guangdong.chinatax.gov.cn/web-ssws/dzspController/dzsp/dzspCylInit.do>

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明

4.3 审计或财务报告

4.3.1 2025年度审计报告

广东省科控仪器设备有限公司

2025年度财务报表审计

粤智会审字（2026）21031号



广东智合会计师事务所有限公司

2026年02月06日

您可使用手机“扫一扫”或进入 注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：粤26QVU2K30T





广东智合会计师事务所有限公司

GUANGDONG LINK CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

审计报告

审计报告文号:粤智会审字(2026)21031号

广东省科控仪器设备有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广东省科控仪器设备有限公司的财务报表,包括2025年12月31日的资产负债表,2025年度的利润表、现金流量表和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,公允反映了广东省科控仪器设备有限公司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,我们独立于广东省科控仪器设备有限公司,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、其他信息

广东省科控仪器设备有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广东省科控仪器设备有限公司2025年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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定该其他信息存在重大错报,我们应当

- 1 -

Add: 广州市先烈中路100号省科学院15-1号二楼

Tel:(86 20) 87685315 37656760 37656779 邮箱:zhihe_cpa@126.com



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

广东省科控仪器设备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，管理层负责评估广东省科控仪器设备有限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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东省科控仪器设备有限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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对广东省科控仪器设备有限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广东省科控仪器设备有限公司不能持续经营。

(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。



中国·广州

中国注册会计师: 张华虎
440100300029

中国注册会计师: 张华虎
440100300032

2026 年 02 月 06 日





资产负债表

2025年12月31日

会企 01 表

单位：元

编制单位：广东德信会计师事务所有限公司

资产	行次	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	期末余额	上年年末余额
流动资产：	1			流动负债：	42		
货币资金	2	117,449,459.36	51,706,038.16	短期借款	43	0.00	0.00
交易性金融资产	3	0.00	0.00	交易性金融负债	44	0.00	0.00
衍生金融资产	4	0.00	0.00	衍生金融负债	45	0.00	0.00
应收票据	5	1,000,537.71	0.00	应付票据	46	0.00	0.00
应收账款	6	64,444,115.34	29,906,513.95	应付账款	47	41,872,548.77	27,263,207.62
应收款项融资	7	0.00	0.00	预收款项	48	173,737,620.26	62,955,382.85
预付款项	8	38,030,115.66	11,573,844.43	合同负债	49	0.00	0.00
其他应收款	9	5,420,742.10	2,222,334.29	应付职工薪酬	50	187,338.63	0.00
存货	10	3,253,701.19	2,957,785.32	应交税费	51	1,912,487.38	474,858.80
合同资产	11	0.00	0.00	其他应付款	52	6,739.73	29,742.93
持有待售资产	12	0.00	0.00	持有待售负债	53	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	13	0.00	0.00	一年内到期的非流动负债	54	0.00	0.00
其他流动资产	14	437,557.95	719,058.73	其他流动负债	55	0.00	0.00
流动资产合计	15	230,036,229.31	99,085,574.88	流动负债合计	56	217,716,734.77	90,723,192.20
非流动资产：	16			非流动负债：	57		
债权投资	17	0.00	0.00	长期借款	58	0.00	0.00
其他债权投资	18	0.00	0.00	应付债券	59	0.00	0.00
长期应收款	19	0.00	0.00	其中：优先股	60	0.00	0.00
长期股权投资	20	941,100.00	941,100.00	永续债	61	0.00	0.00
其他权益工具投资	21	0.00	0.00	租赁负债	62	0.00	0.00
其他非流动金融资产	22	0.00	0.00	长期应付款	63	0.00	0.00
投资性房地产	23	0.00	0.00	预计负债	64	0.00	0.00
固定资产	24	361,060.21	402,407.90	递延收益	65	0.00	0.00
在建工程	25	0.00	0.00	递延所得税负债	66	0.00	0.00
生产性生物资产	26	0.00	0.00	其他非流动负债	67	0.00	0.00
油气资产	27	0.00	0.00	非流动负债合计	68	0.00	0.00
使用权资产	28	0.00	0.00	负债合计	69	217,716,734.77	90,723,192.20
无形资产	29	0.00	0.00	所有者权益(或股东权益)：	70		
开发支出	30	0.00	0.00	实收资本(或股本)	71	10,000,000.00	10,000,000.00
商誉	31	0.00	0.00	其他权益工具	72	0.00	0.00
长期待摊费用	32	296,118.98	605,614.44	其中：优先股	73	0.00	0.00
递延所得税资产	33	0.00	0.00	永续债	74	0.00	0.00
其他非流动资产	34	0.00	0.00	资本公积	75	0.00	0.00
非流动资产合计	35	1,598,279.19	1,949,122.34	减：库存股	76	0.00	0.00
	36			其他综合收益	77	0.00	0.00
	37			专项储备	78	0.00	0.00
	38			盈余公积	79	391,777.37	31,150.50
	39			未分配利润	80	3,525,996.36	280,354.52
	40			所有者权益(或股东权益)合计	81	13,917,773.73	10,311,505.02
资产总计	41	231,634,508.50	101,034,697.22	负债和所有者权益(或股东权益)总计	82	231,634,508.50	101,034,697.22

第4页至第(附注最后一页页码)页的会计报表及附注已在此由本企业以下人士签署确认：

法定代表人：廖彩伙

主管会计工作负责人：廖彩伙

会计机构负责人：陈秋成



利润表

2025年度

会企 02 表
单位: 元

编制单位: 广东省科技仪器设备有限公司

目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	894,466,310.70	343,419,839.48
减: 营业成本	2	869,110,612.79	335,070,881.65
税金及附加	3	590,717.80	133,498.87
销售费用	4	16,970,079.19	5,232,128.15
管理费用	5	2,411,029.84	2,410,914.33
研发费用	6	0.00	0.00
财务费用	7	607,143.22	250,762.72
其中: 利息费用	8	0.00	0.00
利息收入	9	29,403.90	30,295.29
加: 其他收益	10	0.00	0.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	11	0.00	89,104.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	12	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)	13	0.00	0.00
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)	14	0.00	0.00
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	15	0.00	0.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	16	0.00	0.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	17	0.00	0.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	18	0.00	0.00
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	19	4,776,727.86	410,758.01
加: 营业外收入	20	43,621.96	28.45
减: 营业外支出	21	0.13	20.67
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	22	4,820,349.69	410,765.79
减: 所得税费用	23	1,214,080.98	107,080.15
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	24	3,606,268.71	303,685.64
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	25	3,606,268.71	303,685.64
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	26	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	27	0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	28	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	29	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	30	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	31	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	32	0.00	0.00
	33	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	34	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	35	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	36	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	37	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	38	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	39	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	40	0.00	0.00
	41	0.00	0.00
六、综合收益总额	42	3,606,268.71	303,685.64
七、每股收益	43		
(一) 基本每股收益	44	0.00	0.00
(二) 稀释每股收益	45	0.00	0.00

法定代表人: 廖彩伙

主管会计工作负责人: 廖彩伙

会计机构负责人: 陈秋成





现金流量表

2025年度

会企 03表

编制单位：山东省科控仪器设备有限公司

单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,085,760,425.60	415,397,462.89
收到的税费返还	3	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4	10,243,926.55	3,651,416.60
经营活动现金流入小计	5	1,096,004,352.15	419,048,879.49
购买商品、接受劳务支付的现金	6	995,249,799.06	365,719,128.67
支付给职工以及为职工支付的现金	7	4,433,956.00	3,100,215.62
支付的各项税费	8	2,152,464.92	456,667.99
支付其他与经营活动有关的现金	9	28,370,103.49	10,152,213.01
经营活动现金流出小计	10	1,030,206,323.47	379,428,225.29
经营活动产生的现金流量净额	11	65,798,028.68	39,620,654.20
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	14	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	17	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	18	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	54,607.48	263,263.60
投资支付的现金	20	0.00	941,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	22	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	23	54,607.48	1,204,363.60
投资活动产生的现金流量净额	24	-54,607.48	-1,204,363.60
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	0.00	0.00
取得借款收到的现金	27	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	29	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	30	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	32	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	33	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	36	65,743,421.20	38,416,290.60
加：期初现金及现金等价物余额	37	51,706,038.16	13,289,747.56
六、期末现金及现金等价物余额	38	117,449,459.36	51,706,038.16

法定代表人：

廖彩优

主管会计工作负责人：

廖彩优

会计机构负责人：

陈秋成





所有者权益变动表

2025年度

会企 04表

单位：元

本年金额														单位：元
项目	行次	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	1	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,150.50	280,354.52	10,311,505.02		
加：会计政策变更	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
前期差错更正	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
其他	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
二、本年初余额	5	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,150.50	280,354.52	10,311,505.02		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360,626.87	3,245,641.84	3,606,268.71		
（一）综合收益总额	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,606,268.71	3,606,268.71		
（二）所有者投入和减少资本	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1.所有者投入的普通股	9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2.其他权益工具持有者投入资本	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
4.其他	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
（三）利润分配	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1.提取盈余公积	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360,626.87	-360,626.87	0.00		
2.对所有者（股东）的分配	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360,626.87	-360,626.87	0.00		
3.其他	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
（四）所有者权益内部结转	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1.资本公积转增资本（或股本）	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2.盈余公积转增资本（或股本）	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3.盈余公积弥补亏损	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
5.其他综合收益结转留存收益	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
6.其他	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
四、本年末余额	24	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	391,777.37	3,525,996.36	13,917,773.73		

法定代表人：廖彩优
主管会计工作负责人：廖彩优
会计机构负责人：陈秋成





所有者权益变动表（续）

会企 04表
单位：元

2025年度

项目	行次	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	1	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	781.94	7,037.44	10,007,819.38
加：会计政策变更	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	5	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	781.94	7,037.44	10,007,819.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,368.56	273,317.08	303,685.64
（一）综合收益总额	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	303,685.64	303,685.64
（二）所有者投入和减少资本	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入的普通股	9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,368.56	-30,368.56	0.00
1.提取盈余公积	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,368.56	-30,368.56	0.00
2.对所有者（股东）的分配	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.其他	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	24	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,150.50	280,354.52	10,311,505.02

法定代表人：廖彩优

主管会计工作负责人：廖彩优

会计机构负责人：陈秋成



广东省科控仪器设备有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别标明, 货币单位为人民币元)

一、企业基本情况

1. 广东省科控仪器设备有限公司(以下简称本公司)系由广东省科学院控股有限公司、广东广科南创投资合伙企业(有限合伙)、实收资本投资设立, 经广州市越秀区市场监督管理局核准, 于 2023-11-16 成立, 取得由广州市越秀区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440104MAD5N9Q27R 的《营业执照》; 法定代表人: 廖彩优; 注册资本为 1,000.00 万元。

2. 本公司经营范围: 第一类医疗设备租赁; 汽车零配件批发; 煤炭及制品销售; 金属材料销售; 金属矿石销售; 电子、机械设备维护(不含特种设备); 汽车销售; 医疗设备租赁; 货物进出口; 计算机及通讯设备租赁; 机械设备租赁; 租赁服务(不含许可类租赁服务); 第二类医疗器械租赁; 技术进出口; 包装专用设备销售; 计算机系统服务; 计算机软硬件及辅助设备零售; 工业自动控制系统装置销售; 销售代理; 农业机械销售; 安防设备销售; 五金产品批发; 集成电路芯片及产品销售; 采购代理服务; 第一类医疗器械销售; 环境保护专用设备销售; 工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外); 数字视频监控系统销售; 贸易经纪; 轨道交通通信信号系统开发; 电子元器件批发; 电工器材销售; 建筑装饰材料销售; 工程塑料及合成树脂销售; 专用设备修理; 办公设备销售; 国际货物运输代理; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 办公设备耗材销售; 电气机械设备销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 工业控制计算机及系统销售; 普通机械设备安装服务; 电子产品销售; 信息系统集成服务; 对外承包工程; 轨道交通运营管理系统开发; 消防器材销售; 第二类医疗器械销售; 电子专用材料销售; 安全系统监控服务; 仪器仪表销售; 仪器仪表修理; 通用加料、分配装置销售; 软件开发; 电力电子元器件销售; 国内货物运输代理; 轨道交通工程机械及部件销售; 通讯设备销售; 软件销售; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 信息技术咨询服务; 电气设备销售; 国内贸易代理; 数字视频监控系统制造; 机械设备销售; 电子专用设备销售; 第三类医疗设备租赁; 第三类医疗器械经营; 进出口代理; 报关业务; II、III 类射线装置销售

3. 本公司经营地址: 广州市越秀区永福路 3 号 3 栋 4 楼自编 407 (仅限办公)

二、财务报表的编制基础和持续经营

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”）的披露规定编制财务报表。

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2025 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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公司的财务状况、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

（一）会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（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

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可回收金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（四）外币业务的核算方法及折算方法

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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，差额作为公允价值变动损益。

（五）现金及现金等价物

本公司现金为库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是持有的期限短（一般是指自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知限额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融资产和金融负债的分类及计量

(1) 金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- A. 以摊余成本计量的金融资产；
- B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- C. 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



(2) 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;
- B. 以摊余成本计量的金融负债。

(3) 确认依据和计量方法

- A. 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。

- B. 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。

- C. 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。

- D. 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。

- E. 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。



F. 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。

(4) 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：

- A. 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- B. 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- C. 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的风险和报酬，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的风险和报酬的，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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 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：

- A. 终止确认部分的账面价值；
- B. 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。

(5) 金融资产减值

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。

各类金融资产信用损失确定方法：

(1) 对于应收票据，公司结算的应收票据均为银行承兑汇票，具有较低的信用风险，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预测，不计提预期信用损失。

(2) 对于应收款项（应收账款、合同资产），无论是否包含重大融资成分，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，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。计提方法如下：

①单项计提坏账准备的应收款项：

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。



②除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的账龄组合。

（七）应收款项

单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款、应收票据、应收利息、长期应收款），单独进行减值测试，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；单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

应收款项坏账准备的确认标准：

- A. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- B. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准：

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是指通过其预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率系初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项对于浮动利率金融资产的，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

（八）存货

本公司的存货包括材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等，存货以实际成本核算，发出存货采用月末一次加权平均法核算。低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法核算计入当期成本、费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，其确认标准为：中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额计提；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的費用后的价值。

（九）合同资产

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提供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。

（十）持有待售资产

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购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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，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。

（十一）长期股权投资

1. 长期股权投资初始成本的计价

(1) 以支付货币资金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2. 长期股权投资核算及收益确认

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；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对子公司的长期股权投资，编制合并报表时按照权益法进行调整。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期投资收益，确认的投资收益，仅限于被投资单位接收后产生的累计净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并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



现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失的除外；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按照相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得的价款的差额，计入当期损益。

3. 共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。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其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不能够恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提。

(十二) 固定资产

本公司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。

1. 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- (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. 固定资产折旧

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5.00%	4.75%-5.00%
机器设备	1-10年	5.00%	9.5%-100.00%
运输设备	1-5年	5.00%	19.00%-100.00%
电子设备	1-5年	5.00%	19.00%-100.00%
其他设备及工具	1-5年	5.00%	19.00%-100.00%

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数



有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

3. 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

4. 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(十三) 在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 无形资产

1. 无形资产的确认和初始计价

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量。

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。无形资产按照成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命期内合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。



3. 无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）已被其他新技术等所替代；（2）市价在当前大幅下降，预期不会恢复；（3）已超过法律保护期限；（4）其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。无形资产减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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，可证明其有用性；（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。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。

（十六）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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十七）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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指



本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 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：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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八）预计负债的确认标准和计量方法

1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）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。

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。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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。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真实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。



（十九）收入确认原则

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。

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）该合同明确了各方所转让商品或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。

企业应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

其他收入参照《企业会计准则第 14 号—收入》执行。

（二十）所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款递减的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认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作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十一）租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的



初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本年度未发生会计政策与会计估计的变更，不存在重大的应披露而未披露的会计差错。

六、税项

本公司适用的主要税（费）种类与税（费）率：

序号	税 种	税（费）率	说 明
1	增值税	13%, 6%	按应税收入计缴
2	城市维护建设税	7%	按应缴纳的流转税额计缴
3	教育费附加	3%	按应缴纳的流转税额计缴
4	地方教育附加	2%	按应缴纳的流转税额计缴
5	企业所得税	25%	按应纳税所得额计缴

七、会计报表重要项目的说明

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	117,449,293.55	44,064,796.29
其他货币资金	165.81	7,641,241.87
合计	117,449,459.36	51,706,038.16

2. 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,000,537.71	0.00
合计	1,000,537.71	0.00

3. 应收账款

（1）账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	62,708,135.24	97.31%	29,906,513.95	100.00%
1-2年	1,735,980.10	2.69%	0.00	0.00%
账面余额合计	64,444,115.34	100.00%	29,906,513.95	100.00%

（2）期末应收账款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额	比例
应收客商1	10,007,600.00	15.53%
应收客商2	5,999,984.00	9.31%
应收客商3	4,192,500.00	6.51%
应收客商4	3,463,950.00	5.38%
应收客商5	2,204,510.00	3.42%



4. 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	38,029,715.66	100.00%	11,573,844.43	100.00%
1-2年	400.00	0.00%	0.00	0.00%
账面余额合计	38,030,115.66	100.00%	11,573,844.43	100.00%

(2) 期末预付账款金额较大的单位如下:

单位名称	期末余额	比例
预付客商1	1,500,000.00	3.94%
预付客商2	1,397,400.00	3.67%
预付客商3	1,380,000.00	3.63%
预付客商4	1,310,660.00	3.45%
预付客商5	1,292,562.60	3.40%

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	5,395,504.10	99.53%	2,222,334.29	100.00%
1-2年	25,238.00	0.47%	0.00	0.00%
账面余额合计	5,420,742.10	100.00%	2,222,334.29	100.00%

(2) 期末其他应收款金额较大的单位如下:

单位名称	期末余额	比例
投标保证金客商1	500,000.00	9.22%
投标保证金客商2	280,000.00	5.17%
投标保证金客商3	280,000.00	5.17%
投标保证金客商4	160,000.00	2.95%
投标保证金客商5	154,000.00	2.84%

6. 存货

项目	期末余额	上年年末余额
库存商品	3,253,701.19	2,957,785.32
账面余额合计	3,253,701.19	2,957,785.32

7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	437,557.95	719,058.73
合计	437,557.95	719,058.73

8. 长期股权投资

被投资单位名称	期末余额	上年年末余额	持股比例
科控仪器香港有限公司	941,100.00	941,100.00	100.00%
账面余额合计	941,100.00	941,100.00	



9. 固定资产

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	491,027.27	54,607.48	0.00	545,634.75
电子设备	491,027.27	54,607.48	0.00	545,634.75
二、累计折旧合计	88,619.37	95,955.17	0.00	184,574.54
电子设备	88,619.37	95,955.17	0.00	184,574.54
三、账面价值合计	402,407.90	54,607.48	95,955.17	361,060.21
电子设备	402,407.90	54,607.48	95,955.17	361,060.21

10. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
租入固定资产装修支出	605,614.44	0.00	309,495.46	296,118.98
合计	605,614.44	0.00	309,495.46	296,118.98

11. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	39,985,235.97	95.49%	27,263,207.62	100.00%
1-2年	1,887,312.80	4.51%	0.00	0.00%
合计	41,872,548.77	100.00%	27,263,207.62	100.00%

(2) 期末应付账款金额较大的单位如下:

单位名称	期末余额	比例
应付客商1	1,598,606.00	3.82%
应付客商2	1,529,908.77	3.65%
应付客商3	1,364,225.00	3.26%
应付客商4	1,349,850.00	3.22%
应付客商5	1,323,750.00	3.16%

12. 预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	170,775,430.26	98.29%	62,943,982.85	99.98%
1-2年	2,950,790.00	1.70%	11,400.00	0.02%
2-3年	11,400.00	0.01%	0.00	0.00%
合计	173,737,620.26	100.00%	62,955,382.85	100.00%

(2) 期末预收账款金额较大的单位如下:

单位名称	期末余额	比例
预收客商1	22,887,000.00	13.17%
预收客商2	14,300,000.00	8.23%
预收客商3	12,321,900.00	7.09%
预收客商4	11,366,322.50	6.54%
预收客商5	9,227,334.84	5.31%



13. 应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
职工工资	0.00	3,748,787.63	3,561,449.00	187,338.63
合计	0.00	3,748,787.63	3,561,449.00	187,338.63

14. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
应交所得税	965,292.29	107,080.15
应交增值税	610,150.85	272,549.24
应交印花税	214,954.24	49,496.94
代扣代缴个人所得税	48,871.89	29,379.52
应交城建税	42,710.56	9,539.22
应交教育费附加	18,304.53	4,088.24
应交地方教育费附加	12,203.02	2,725.49
合计	1,912,487.38	474,858.80

15. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	3,919.80	58.16%	29,742.93	100.00%
1-2年	2,819.93	41.84%	0.00	0.00%
合计	6,739.73	100.00%	29,742.93	100.00%

(2) 期末其他应付款金额较大的单位如下:

单位名称	期末余额	比例
工会经费	6,739.73	100.00%

16. 实收资本

股东名称	上年年末余额	本期增减变动	期末余额	比例
广东省科学院控股有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	50.00%
广东广科南创投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	50.00%
合计	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100.00%

17. 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
盈余公积	31,150.50	360,626.87	0.00	391,777.37
合计	31,150.50	360,626.87	0.00	391,777.37

18. 未分配利润

项目	本期金额
年初余额	280,354.52
加: 本期净利润	3,606,268.71



项目	本期金额
减：利润分配	360,626.87
其中：提取盈余公积	360,626.87
年末余额	3,525,996.36

19. 营业收入（会计报表项目）

项目	本期金额	上期金额
1. 主营业务收入	893,136,440.32	343,305,555.23
主营业务收入	893,136,440.32	343,305,555.23
2. 其他业务收入	1,329,870.38	114,284.25
其他服务收入（6%）	1,329,870.38	114,284.25
合计	894,466,310.70	343,419,839.48

20. 营业成本（会计报表项目）

项目	本期金额	上期金额
1. 主营业务成本	869,110,612.79	335,070,881.65
主营业务成本	869,110,612.79	335,070,881.65
合计	869,110,612.79	335,070,881.65

21. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	413,219.88	95,259.68
城市维护建设税	103,540.46	22,310.94
教育费附加	44,374.47	9,556.95
地方教育附加	29,582.99	6,371.30
合计	590,717.80	133,498.87

22. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
中标服务费	10,210,353.68	2,247,718.86
工资薪金	3,095,329.63	1,847,457.30
进出口贸易费	1,387,303.45	338,457.51
运杂费	1,093,553.18	148,077.72
社保费	397,087.04	259,588.17
差旅费	327,245.80	180,540.55
住房公积金	241,905.00	166,401.00
业务招待费	89,883.99	43,887.04
福利费	79,571.10	0.00
计量检测费	47,846.32	0.00
合计	16,970,079.19	5,232,128.15

23. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
公共费用	1,035,146.87	1,037,559.49



项目	本期金额	上期金额
工资薪金	653,458.00	679,188.70
长期待摊费用摊销	309,495.46	282,174.19
社保费	105,078.03	93,731.56
折旧费	95,955.17	84,265.20
房租水电费	92,347.00	96,068.82
住房公积金	66,162.00	63,042.00
中介服务费	32,835.88	36,528.30
电信费用	14,435.43	15,349.73
福利费	6,116.00	23,006.34
合计	2,411,029.84	2,410,914.33
24. 财务费用		
项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	29,403.90	30,295.29
汇兑损失	0.00	453.59
减：汇兑收益	6,373.13	0.00
金融机构手续费	642,920.25	280,604.42
合计	607,143.22	250,762.72
25. 投资收益		
项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	0.00	89,104.25
合计	0.00	89,104.25
26. 营业外收入		
项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	42,600.00	0.00
个税返还	949.59	0.00
其他	72.37	28.45
合计	43,621.96	28.45
27. 营业外支出		
项目	本期金额	上期金额
其他	0.13	20.67
合计	0.13	20.67
28. 所得税费用		
项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,214,080.98	107,080.15
合计	1,214,080.98	107,080.15
29. 现金流量表附注		
项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		



项目	本期金额	上期金额
净利润	3,606,268.71	303,685.64
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,955.17	84,265.20
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	309,495.46	282,174.19
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-89,104.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-295,915.87	-2,816,815.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,192,818.14	-31,267,170.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	126,993,542.57	73,660,001.72
其他	281,500.78	-536,382.74
经营活动产生的现金流量净额	65,798,028.68	39,620,654.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	117,449,459.36	51,706,038.16
减：现金的期初余额	51,706,038.16	13,289,747.56
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	65,743,421.20	38,416,290.60
4. 现金及现金等价物：		
(1). 现金	117,449,459.36	51,706,038.16
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	117,449,293.55	44,064,796.29
可随时用于支付的其他货币资金	165.81	7,641,241.87
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
(2). 现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
(3). 期末现金及现金等价物余额	117,449,459.36	51,706,038.16

八、其他重要事项说明

1. 或有事项



本公司无重大未决诉讼或仲裁事项，未为任何单位提供对外担保，未将本公司任何资产予以抵押或质押借款，无任何应披露而未披露的或有负债。

2. 期后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

3. 承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

4. 关联方关系及其交易

(1) 关联方关系

关联方名称	与公司关系	业务性质	法定代表人	国家或地区	注册资本
广东省科学院控股有限公司	控股关联	资本市场服务	柳建尧	中华人民共和国	15,524.00万元
广东广科南创投资合伙企业（有限合伙）	控股关联	资本市场服务	廖彩优	中华人民共和国	600.00万元





营业执照

(副本)

编号: S0412019056053G(1-1)

统一社会信用代码

91440101718179716T



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 广东智合会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 廖伟

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系
统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)

注册资本 壹佰贰拾万元(人民币)

成立日期 2000年01月25日

住所 广州市越秀区先烈中路100号大院15号之一楼自编15号之一203房



登记机关

2024年02月04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

企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.g>



证书序号:0004506

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:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名

称: 广东智合会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 廖伟

经营场所: 广州市越秀区先烈中路 100 号大院

15 号之一楼自编 15 号之一 203 房

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 44010030

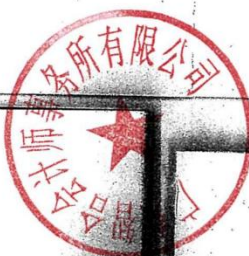
批准执业文号: 粤财注协[2000]45 号

批准执业日期: 2000 年 01 月 07 日





姓名 张华虎
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-05-05
Date of birth
工作单位 广东智合会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 430305197005052011
Identity card No.



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.



张华虎 440100300029

证书编号: 440100300029
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized institute of CPAs

发证日期: 2018 年 09 月 12 日
Date of Issuance



姓名 叶梓健
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1994-01-08
Date of birth
工作单位 广东智谷会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 440104199401082216
Identity card No.



证书编号: 440100300032
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 02 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

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.



叶梓健 440100300032



4.3.2 财务会计制度

第一章 总则

第一条 制定依据与目的

依据《中华人民共和国会计法》《公司法》《企业会计准则 / 小企业会计准则》《会计基础工作规范》制定本制度。 目的：规范公司会计核算、资金收支、资产管理、税务申报流程，保证会计资料真实完整，防范财务、税务、资金风险，支撑经营决策，接受税务、审计、监管部门监督检查。

第二条 适用范围

本制度适用于公司全部部门、全体员工、所有经营业务；分公司、项目部统一遵照执行。

第三条 会计基础规则

1. 记账本位币：人民币；外币业务按月初汇率折算人民币入账，期末汇兑损益计入当期损益。
2. 记账方法：借贷复式记账法。
3. 核算基础：权责发生制，收入、成本按业务归属期确认，不以实际收付现金为标准。
4. 会计分期：公历 1 月 1 日 —12 月 31 日为会计年度；月度、季度分期结账。
5. 核算原则：真实、准确、及时、谨慎、配比、重要性；严禁账外账、小金库、虚开发票、隐匿收入。

第四条 财务组织与岗位职责

1. 设立财务部，设财务负责人、总账会计、出纳、成本会计、税务会计，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（岗位分离内控要求）。
2. 财务负责人：统筹财务制度、资金规划、报表审核、对接外部财税机构、审批大额支出。
3. 出纳：现金、银行存款收付、日记账登记、票据保管，每日盘点现金。
4. 会计：凭证编制、账簿登记、成本核算、报税、财务报表、会计档案管理。
5. 岗位轮岗：财务人员每 1 - 3 年轮岗，每年内部财务自查。

第二章 会计凭证、账簿与档案管理

第五条 原始凭证管理

1. 所有业务必须取得合法原始凭证：增值税发票、合同、入库单、出库单、银行回单、验收单、付款审批单等。
2. 票据要求：项目齐全、大小写一致、无涂改、加盖开票方印章；虚假、涂改、要素不全票据财务有权拒收。

3. 报销时限：当月业务当月报销，最晚不超过次月月末，跨年度票据原则不予报销。

第六条 记账凭证

会计根据审核无误的原始凭证填制记账凭证，经财务负责人复核签字后记账；红字更正、补充调整凭证需附书面审批说明，不得随意删除、修改账务数据。

第七条 会计账簿设置

统一设置：总账、现金日记账、银行存款日记账、各类明细账、备查簿（应收票据、固定资产、合同台账）；全部账簿电子化留存，每年打印纸质归档。每月末对账：账证、账账、账实核对，差异当日查明调整。

第八条 会计档案管理

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

2. 保管年限：凭证账簿 30 年，年度财务报告永久保存；电子账套双备份（本地 + 云端）。

3. 调阅、销毁档案需总经理审批，登记台账，严禁私自带出、销毁财务档案。

第三章 资产核算与管理制度

第一节 货币资金（现金、银行存款）

1. 现金库存限额：不超过 5000 元，超限额当日存入银行；现金仅限零星报销、小额备用金，大额支付一律对公转账。

2. 银行账户：统一由财务部开立、注销，全部账户纳入账内核算；严禁以个人名义存放公司资金。

3. 网银 U 盾分离制：制单 U 盾、审核 U 盾分两人保管，支付双人操作；所有付款执行分级审批流程。

4. 每月取得银行对账单，编制银行余额调节表，未达账项跟踪清理。

第二节 应收款项（应收账款、预付账款、其他应收款）

1. 销售必须签订合同，财务登记应收台账，按月与客户对账，出具对账单盖章留存。

2. 超信用期欠款启动催收，财务每月出具逾期预警给业务部门；每年对大额应收款计提坏账准备。

3. 员工借款（备用金）：一事一借，业务完结 7 日内冲销，年末全部清理，不允许长期挂账。

第三节 存货管理（原材料、库存商品、低值易耗品）

1. 存货入库：仓管验收、财务核对发票入库单入账；出库凭审批领料单 / 销售单核算成本。

2. 计价方法：月末一次加权平均法；永续盘存制，每季度全面盘点，盘盈盘亏查明原因审批后调整账务。

3. 低值易耗品：一次摊销法；资产负债表日计提存货跌价准备。

第四节 固定资产、无形资产

1. 固定资产标准：单价 $\geq$ 2000 元、使用年限 1 年以上；房屋、设备、车辆、电子设备分类核算。

2. 折旧方法：年限平均法（直线法），预设残值率 5%，按月计提折旧。

3. 每年 12 月全面盘点固定资产；资产购置、维修、报废、处置均需书面审批。

4. 无形资产（软件、专利）按受益年限分期摊销。

第四章 负债、所有者权益管理

1. 应付账款：按月与供应商对账，付款凭发票、入库单、审批单支付，杜绝无依据付款。

2. 应付职工薪酬：工资、社保、公积金按月计提，按时发放、申报个税。

3. 借款（短期 / 长期贷款）：统一由财务负责人统筹，签订借款合同，按期付息还本，台账记录融资成本。

4. 实收资本、资本公积、未分配利润变更，必须依据股东会决议入账；利润分配经股东会审批后执行。

第五章 收入、成本、费用核算制度

第九条 收入管理

1. 收入确认严格遵循收入准则：销售商品以货物交付验收、收款 / 取得收款权利确认；服务类按履约进度确认收入。

2. 所有收入（主营、其他业务、政府补贴、废品收入）全额入账，禁止体外循环、私分收入。

3. 销售开票与业务合同、出库单一一对应，杜绝虚开、提前 / 延迟开票调节利润。

第十条 成本核算

按产品 / 项目归集直接材料、直接人工、制造费用；定期结转主营业务成本，保证收入成本匹配，不随意结转调节利润。

第十一条 费用报销与分级审批

1. 费用分类

管理费用、销售费用、财务费用；包含办公费、差旅费、业务招待费、交通费、培训费、房租、水电费等。

2. 分级审批权限（通用标准，企业可自行调整）

单笔≤5000 元：部门负责人审批

5000 元<单笔≤5 万元：部门负责人 + 财务负责人审批

单笔>5 万元：总经理审批

3. 费用标准管控

- 业务招待费：年度总额按税法限额管控，单笔招待附招待事由、参与人员清单；
- 差旅费：统一规定交通、住宿标准，超标准部分个人自行承担；
- 福利费、广告费、咨询费严格按预算执行，超预算需专项审批。

第六章 资金支付、采购付款管理

1. 采购流程：先申请、比价审批、签订采购合同、入库验收、收票、付款，缺一不可。

2. 付款禁止事项：无合同无发票付款、提前大额预付、向个人无理由大额转账。

3. 备用金制度：部门定额备用金，定期核销补足，年末清零。

第七章 财务报告、预算、税务管理

第十二条 财务报告

1. 月度：次月 5 日前出具资产负债表、利润表、费用明细表；

2. 季度：增加现金流量表、经营分析简报；

3. 年度：全套财务报表、报表附注、经营分析报告，如需配合外部审计。

4. 报表仅由财务部统一出具，对外报送报表口径统一，禁止多套报表对外提供中国政府网。

第十三条 全面预算管理

每年 12 月编制下年度收入、成本、费用、资金预算；每月对比预算执行差异，出具预算分析，超预算支出专项审批。

第十四条 税务管理

1. 财务按时完成增值税、企业所得税、个税、附加税、印花税等申报，足额依法纳税。

2. 发票管理：发票专人保管，开票、认证、红冲、作废严格流程；进项发票及时认证抵扣。

3. 留存全部税务资料，配合税务稽查；定期开展税务自查，规避涉税风险。

第八章 财务内部控制与监督

1. 不相容岗位分离：出纳与会计、采购与验收、开票与收款、审批与执行岗位分开。

2. 授权审批控制：所有资金、资产、费用支出均需分级授权，无审批不得执行。

3. 内部自查：财务部每季度自查账务、资金、票据；每年可聘请外部会计师事务所审计。

4. 任何人不得授意、指使、强令财务人员伪造凭证、调整账务；财务人员有权拒绝违规指令，并向管理层上报。

第九章 附则

1. 本制度由财务部负责解释、修订，修订需总经理审批后下发执行。

2. 全体员工需学习遵守，违反本制度造成公司损失的，追究相关人员经济与行政责任；涉嫌违法的移交司法机关。

4.4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：南阳医学高等专科学校或南阳市公共资源交易中心

我单位郑重承诺：我单位具备履行本项采购合同所必需的设备和专业技术能力。

投标人名称：广东省科控仪器设备有限公司

日期：2026年07月28日

4.5近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明

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

付冉（法定代表人或其授权代表）代表广东省科控仪器设备有限公司（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）：广东省科控仪器设备有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：付冉

日期：2026年07月28日