

(二) 纳税证明

中 华 人 民 共 和 国
税 收 完 税 证 明

		26(0807)42 证明 00000665	
税 务 机 关	国家税务总局宜昌市税务局收入核算股	填 发 日 期	2026-08-07
纳税人名称	湖北华宜智能科技有限公司	纳税人识别号	91420581MA49BU979C
税 种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2026-05-01 至 2026-05-31	2026-06-12	¥194.17
城市维护建设税	2026-05-01 至 2026-05-31	2026-06-12	¥4.85
印花税	2026-01-10 至 2026-01-10	2026-01-16	¥299.52
车船税	2026-01-01 至 2026-12-31	2026-06-15	¥219.66
教育费附加	2026-05-01 至 2026-05-31	2026-06-12	¥2.91
地方教育附加	2026-05-01 至 2026-05-31	2026-06-12	¥1.94

妥善保管

手写无效

金额合计（大写）	柒佰贰拾叁元零伍分	¥723.05
----------	-----------	---------



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

(三) 社保缴纳证明

湖北省社会保险参保证明（单位专用）

单位名称:湖北华宜智能科技有限公司 单位编号:100516929

单位参保险种	企业养老		缴费总人数	12		
参保所在地	宜昌市本级		做账期号	202607		
2026年07月，该单位以下参保缴费人员信息						
序号	姓名	身份证号	个人编号	缴费起止时间		缴费状态
				年/月	年/月	
1	杨玉龙	420581198804280838	10042535458	202605	202607	实缴到账
2	王建勇	420529198707034533	10042590597	202605	202607	实缴到账
3	邓健健	420581198209240057	10042126499	202605	202607	实缴到账
4	蔡雄	420581199801131815	10053347189	202605	202606	实缴到账
5	张天鹏	420581198906242015	10042166165	202605	202607	实缴到账
6	谭从建	420581198802101410	10059057388	202605	202607	实缴到账
7	曾庆亚	420581199008011017	10057584189	202605	202607	实缴到账
8	杨少波	420581198902202219	10042612963	202606	202607	实缴到账
9	汪雪芹	420525198811072825	10042150458	202607	202607	实缴到账
10	王晓芸	420581198810050828	10042699303	202607	202607	实缴到账
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						

备注：

1、社会保障号：中国公民的“社会保障号”为身份证号；外国公民的“社会保障号”为护照号或居留证号。

2、本证明信息为打印时单位在参保所属地的参保缴费情况，由参保单位自行保管。因遗失或泄露造成的不良后果，由参保单位负责。

3、本参保证明出具后3个月内可在“湖北省社保证明验证平台”进行验证。

验证平台：<https://hbsb.hb12333.com/hbrswt/template/dzsbzmyz.html>

授权码：2026 0807 0953 338F 52JC



打印时间： 2026年08月07日

(四) 2025 年度审计报告

湖北华宜智能科技有限公司

2025 年度
审 计 报 告

中程信天审字（2026）第 AF-215 号



北京中程信天会计师事务所（普通合伙）
中国·北京

审计报告

中程信天审字(2026)第 AF-215 号

湖北华宜智能科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北华宜智能科技有限公司(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

贵公司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

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的过程中，我们运用职业判断，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做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，包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。

附件：

- 1、湖北华宜智能科技有限公司 2025 年 12 月 31 日的资产负债表
- 2、湖北华宜智能科技有限公司 2025 年度的利润表
- 3、湖北华宜智能科技有限公司 2025 年度的现金流量表
- 4、湖北华宜智能科技有限公司 2025 年度的所有者权益变动表
- 5、湖北华宜智能科技有限公司 2025 年财务报表附注

北京中程信天会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二六年八月九日



资产负债表

编制单位：湖北华宜智能科技有限公司

2025年12月31日

会企 01 表
单位：元

资 产	期末数	期初数
流动资产：		
货币资金	19,262.39	323,070.42
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	1,620,908.00	382,860.00
应收款项融资	-	-
预付款项	628,963.97	270,551.74
其他应收款	29,239.69	341,421.46
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	1,036,066.08	693,875.04
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	3,334,440.04	2,011,778.66
非流动资产：		
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	57,877.55	96,801.87
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	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	57,877.55	96,801.87
资产总计	3,392,317.59	2,108,580.53

法定代表人：黄孝波

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续表)

编制单位: 湖北华宜智能科技有限公司

2025年12月31日

会企 01 表

单位: 元

负债和所有者权益 (或股东权益)	期末数	期初数
流动负债:		
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	129,239.42	90,240.70
预收款项	1,111,900.00	658,550.00
合同负债	-	-
应付职工薪酬	29,862.00	107,435.55
应交税费	-14,915.47	-7,804.78
其他应付款	800,000.00	-
其中:应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	2,056,085.95	848,421.47
非流动负债:		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
其中:优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
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	-	-
非流动负债合计	-	-
负债合计	2,056,085.95	848,421.47
所有者权益 (或股东权益):		
实收资本 (或股本)	1,954,150.00	1,704,150.00
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	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	-	-
未分配利润	-617,918.36	-443,990.94
所有者权益 (或股东权益) 合计	1,336,231.64	1,260,159.06
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	3,392,317.59	2,108,580.53

法定代表人: 黄孝波

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：湖北华宜智能科技有限公司

2025年度

会企 02 表
单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,995,220.18	3,611,572.09
其中：主营业务收入	2,995,220.18	3,611,572.09
减：营业成本	2,097,001.83	2,582,218.63
税金及附加	39.98	3,724.48
销售费用	86,607.68	232,433.11
管理费用	950,432.64	1,612,420.19
研发费用	136,271.58	255,455.83
财务费用	654.41	-268.82
其中：利息费用	-	-
利息收入	-	-
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	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-275,787.94	-1,074,411.33
加：营业外收入	101,873.36	10,966.13
减：营业外支出	12.84	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-173,927.42	-1,063,445.20
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-173,927.42	-1,063,445.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-173,927.42	-1,063,445.20
（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	-	-
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	-	-
.....	-	-
（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. 现金流量套期储备	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-
.....	-	-
六、综合收益总额	-173,927.42	-1,063,445.20

法定代表人：黄孝波

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：湖北华宜智能科技有限公司

2025年度

会企 03 表
单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	——	——
销售商品、提供劳务收到的现金	2,556,092.00	3,748,976.00
收到的税费返还	—	—
收到的其他与经营活动有关的现金	2,030,650.52	473,007.95
经营活动现金流入小计	4,586,742.52	4,221,983.95
购买商品、接受劳务支付的现金	2,615,443.86	2,085,957.80
支付给职工以及为职工支付的现金	863,476.13	1,428,062.62
支付的各项税费	7,926.25	31,759.98
支付其他与经营活动有关的现金	1,093,872.41	1,772,970.54
经营活动现金流出小计	4,540,550.55	5,318,750.94
经营活动产生的现金流量净额	-53,808.03	-1,096,766.99
二、投资活动产生的现金流量：	——	——
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	—	5,980.00
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	—	—
投资活动现金流出小计	—	5,980.00
投资活动产生的现金流量净额	—	-5,980.00
三、筹资活动产生的现金流量：	——	——
吸收投资收到的现金	250,000.00	200,000.00
取得借款收到的现金	—	—
收到其他与筹资活动有关的现金	—	—
筹资活动现金流入小计	250,000.00	200,000.00
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	—	—
筹资活动现金流出小计	—	—
筹资活动产生的现金流量净额	250,000.00	200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	—	—
五、现金及现金等价物净增加额	-303,808.03	-902,746.99
加：期初现金及现金等价物余额	323,070.42	1,225,817.41
六、期末现金及现金等价物余额	19,262.39	323,070.42

法定代表人：黄孝波

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续表)

会企01表
单位: 元

编制单位: 湖北华宜智能科技有限公司

2025 年度

项 目	上年金额							所有者 权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积		
		优先股	永续债 其他						
一、上年年末余额	1,504,150.00	-	-	-	-	-	-	619,454.26	2,123,604.26
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	1,504,150.00	-	-	-	-	-	-	619,454.26	2,123,604.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填 列）	200,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,063,445.20	-863,445.20
（一）综合收益总额								-1,063,445.20	-1,063,445.20
（二）所有者投入和减少资本	200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	200,000.00
1. 所有者投入的普通股	200,000.00								
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. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
四、本年年末余额	1,704,150.00	-	-	-	-	-	-	-443,990.94	1,260,159.06

法定代表人: 黄孝波

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

湖北华宜智能科技有限公司 2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

湖北华宜智能科技有限公司（以下简称本公司）成立于 2019 年 10 月 22 日，类型：有限责任公司（自然人投资或控股）。注册资本：伍佰万元人民币，统一社会信用代码 91420581MA49BU979C，法定代表人：黄孝波，注册地址：宜都市五眼泉镇响水洞村；公司经营范围：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；农林牧副渔业专业机械的制造；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；电子、机械设备维护（不含特种设备）；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；工业控制计算机及系统制造；安防设备销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；智能农机装备销售；智能物料搬运装备销售；农业机械销售；轴承、齿轮和传动部件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）++

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体准则，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释的规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(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

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。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，公司将予以特别说明。

(四) 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系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(五) 金融资产和金融负债

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

- 1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。
- 2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的

独立事件所引起。

(5) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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。本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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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、金融负债终止确认条件

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订协议，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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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

尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投

资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(六) 应收款项坏账准备确认标准和方法

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。可收回金额是通过对其

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）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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、按组合计提坏账准备应收款项：对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

本公司坏账准备的计提方法为“个别认定法”。

（七）存货

存货，是指企业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。

1、本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、消耗性生物资产、开发产品和开发成本等。

2、存货计价方法：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。发出存货按加权平均法计算；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

3、存货的盘点制度：采用永续盘存制度。

4、周转材料按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计

入成本费用

5、盘盈存货的计价方法：盘盈存货的成本，应当按照同类或类似存货的市场价格或评估价值确定。

6、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。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。可变现净值的确定方法（1）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；（2）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。

7、存货跌价准备的转回：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

（八）长期股权投资

1、长期股权投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资：（1）对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价

不足冲减时，调整留存收益。（2）对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司会于投资处置时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益。（3）对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

其他方式取得的长期股权投资：（1）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。（2）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。（3）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。（4）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。⑤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、长期股权投资后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

成本法下公司确认投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的

已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，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。

（2）权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对

被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

（九）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。

本供公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。投资性房地产出售、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。

（十）固定资产

1、固定资产的标准：指固定资产指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年、单位价值在 2000 元以上有形资产，包括：房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等资产。

2、固定资产初始计量：（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可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确定。（2）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。

（3）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。（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其与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其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司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；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、固定资产折旧方法：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计提折旧。各类固定资产的预计可使用年限（折旧）年限和年折旧率各类固定资产年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备	3	3	32.33
办公设备	5	3	19.40
其他	5	3	19.40

5、固定资产减值准备计提方法：于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。前述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

6、固定资产的处置：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。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法：融资租赁，是指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，在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为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。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（十一）在建工程

在建工程成本按实际成本确定，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。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

所建造的固定资产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。

在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。前述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十二）借款费用

借款费用资本化的确认原则：本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。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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

借款费用资本化期间：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。当符合资本化条件的资产在购建或者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，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

借款费用资本化金额的计算方法：①专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。②一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产

无形资产按取得时的实际成本入账，包括持有的专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

无形资产核算方法①购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。②以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与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无形资产按公允价值确定其入账价值。③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。④接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本；捐赠方未提供有关凭据的，按其市价或同类、类似无形资产的市价作为实际成本。⑤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、律师费等作为其实际成本。研究开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的

工资及福利费等研发费用，应于发生时计入当期损益。⑥购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本，并作为无形资产核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入相关在建工程。

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。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，如必要，对使用寿命进行调整。

本单位本年未对无形资产进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法：在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

（十四）长期待摊费用

开办费按实际发生额核算，在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期内分期平均摊销。如果不能使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

（十五）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。

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议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，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。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自愿退出工作岗位的职工支付的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至职工达到正常退休年龄止，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会计处理，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，在资产负债表日由独立精算师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。

(十六) 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未经营亏损，不确认预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(十七) 收入确认原则

销售商品的收入，在下列条件同时满足时予以确认：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。(2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制。(3) 与交易相关的经济利益能够流入本企业。(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

提供劳务的收入，按以下规定予以确认：(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，按完工进度或完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权而发生的费用等收入应于满足下列条件时确认：①与交易相关的经济利益能够流入本企业。②收入的金额能够可靠地计量。③让渡资产使

用权的收入按与其资产使用者签订的合同或协议规定的收费时间和方法确定。

建造合同，按以下规定予以确认：期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

（十八）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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、政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认

为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本单位与资产相关的政府补助，确认为专项应付款。

（十九）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。

五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

（一）会计政策、会计估计变更

本公司本期无会计政策、会计估计变更。

（二）会计差错更正

本公司本期无会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、13%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加费	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2025 年 1 月 1 日，年末指 2025 年 12 月 31 日。本年指 2025 年度，上年指 2024 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7,639.60	205,779.10
银行存款	11,622.79	117,291.32
合 计	19,262.39	323,070.42

（二）应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	1,620,908.00	382,860.00
合 计	1,620,908.00	382,860.00

金额较大的应收账款前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款的比例
遂川县戴家埔乡两山开发投资有限公司	958,491.00	59.13%
五峰土家族自治县采峰茶业有限责任公司	197,860.00	12.21%
长阳大堰天宇茶厂	171,057.00	10.55%
宜都市嘉安茶业有限公司	85,500.00	5.27%
伍文华	84,000.00	5.18%

（三）预付账款

项 目	期末余额	期初余额
预付账款	628,963.97	270,551.74
合 计	628,963.97	270,551.74

金额较大的预付账款前五名情况

债务人名称	账面余额	占预付款项的比例
浙江武义增荣食品机械有限公司	492,730.73	78.34%
东莞市横沥陇鑫机械电气设备厂	50,515.00	8.03%

无锡佰达通金属制品有限公司	36,040.00	5.73%
东莞市横沥陇鑫机械电气设备厂	50,515.00	8.03%
宜昌大铃汽车销售有限公司	20,000.00	3.18%

(四) 其他应收账款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收账款	29,239.60	341,421.46
合 计	29,239.60	341,421.46

其他应收账款明细情况如下

债务人名称	账面余额	占其他应收账款的比例
员工	25,000.00	85.50%
代扣代交个人社保费	3,099.60	10.60%
公积金(停)	1,140.00	3.90%
合 计	29,239.60	100%

(五) 存货

项 目	期末余额	期初余额
原材料	1,036,066.08	693,875.04
合 计	1,036,066.08	693,875.04

(六) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	57,877.55	96,801.87
合 计	57,877.55	96,801.87

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:	487,618.50	13,459.00	148,800.00	352,277.50
二、累计折旧:	390,816.63	44,943.32	141,360.00	294,399.95

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值	96,801.87	154,819.00	193,743.32	57,877.55

(七) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	129,239.42	90,240.70
合 计	129,239.42	90,240.70

应付账款明细情况如下

单位名称	账面余额	占应付款项的比例
衢州市家瑞环保科技有限公司	119,350.00	92.35%
台州赵氏机电有限公司	6,106.00	4.73%
苏州源骏电子科技有限公司	2,353.67	1.82%
上海汇骏捷电子商务有限公司	829.75	0.64%
宜昌尚道装饰工程有限公司	600.00	0.46%
合 计	129,239.42	100%

(八) 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	1,111,900.00	658,550.00
合 计	1,111,900.00	658,550.00

金额较大的预收账款前五名情况

单位名称	账面余额	占预收款项的比例
江西省溪谷茶业有限公司	390,000.00	35.08%
忠翔公司	300,000.00	26.98%
湖北省鄂西茶匠农业开发有限公司	260,400.00	23.42%
吴大新	137,000.00	12.32%
湖北省佳茗芳茶叶有限责任公司	14,500.00	1.30%

(九) 应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	29,862.00	107,435.55
合 计	29,862.00	107,435.55

(十) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	-15,774.65	-9,182.55
应交印花税		150.22
应交城市维护建设税	454.58	638.77
应交教育费附加	242.76	353.27
应交地方教育费附加	161.84	235.51
合 计	-14,915.47	-7,804.78

(十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	800,000.00	
合 计	800,000.00	

其他应付款明细情况如下

单位名称	账面余额	占其他应付款项的比例
湖北省晶喆科技有限公司	750,000.00	93.75%
黄孝波	50,000.00	6.25%
合 计	800,000.00	100%

(十二) 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
黄孝波	1,104,150.00	64.79%	250,000.00		1,354,150.00	69.30%
聂峰	300,000.00	17.60%			300,000.00	15.35%
梁晶	250,000.00	14.67%			250,000.00	12.79%

周惊雷	40,000.00	2.35%			40,000.00	2.05%
唐亚星	10,000.00	0.59%			10,000.00	0.51%
合 计	1,704,150.00	100%	250,000.00		1,954,150.00	100%

(十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年期末余额	-443,990.94	619,454.26
期初调整金额		
本期期初余额	-443,990.94	619,454.26
本期增加额	-173,927.42	-1,063,445.20
其中：本期净利润转入	-173,927.42	-1,063,445.20
本期期末余额	-617,918.36	-443,990.94

(十四) 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	2,995,220.18	2,097,001.83	3,611,572.09	2,582,218.63
其他业务				
合 计	2,995,220.18	2,097,001.83	3,611,572.09	2,582,218.63

(十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
税金及附加	39.98	3,724.48
合 计	39.98	3,724.48

(十六) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	86,607.68	232,433.11
合 计	86,607.68	232,433.11

2、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	950,432.64	1,612,420.19
合 计	950,432.64	1,612,420.19

3、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	136,271.58	255,455.83
合 计	136,271.58	255,455.83

4、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用	654.41	-268.82
合 计	654.41	-268.82

(十七) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
营业外收入	101,873.36	10,966.13
合 计	101,873.36	10,966.13

(十八) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
营业外支出	12.84	
合 计	12.84	

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、财务报表的批准

本公司 2025 年度财务报表经公司批准报出。

湖北华宜智能科技有限公司

二〇二五年十二月三十一日

北京中程信天会计师事务所(普通合伙)



营业执照

统一社会信用代码

91110105MA0046MT2H



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本)(1-1)

名称 北京中程信天会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 路秀莲

经营范围 从事会计师事务所业务。(下期出资时间为2026年03月31日;
市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;从事会计师
事务所业务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批
准的内容开展经营活动;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。)

出资额 200万元

成立日期 2016年03月14日

主要经营场所 北京市通州区砖厂北里141号楼3层2320



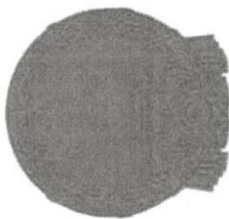
登记机关

2026年04月30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



会计师事务所
执业证书

名称：北京中程信天会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：路秀莲
主任会计师：
经营场所：北京市通州区砖厂北里141号楼3层2320
组织形式：普通合伙
执业证书编号：11010263
批准执业文号：京财会许可[2016]0090号
批准执业日期：2016年11月4日



说明

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



发证机关：北京市财政局
行政审批服务专用章

2026年3月2日

中华人民共和国财政部制



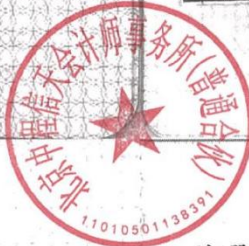


中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名
Full name 何芳
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1972-06-24
工作单位
Working unit 北京精勤成忠会计师事务所
身份证号
Identity card No. (普通合伙)
330802197206243628



何芳 110100840015

110100840015

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 11 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to




 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

蒋艳玲
女
1970-02-08
江苏天元会计师事务所有限公司
320122197002080025

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



蒋艳玲 320000010012

2012.1.1
年检专用章



日
/d

5

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

事务所
CPAs

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

12

HYTC

华宜智能

湖北华宜智能科技有限公司

Hubei Huayi Intelligent Technology Co., Ltd.

编码		适用范围	华宜公司	密级	无	
A	2020-1-1	胡方佳			梁晶	黄孝波
版次	生效日期	编写	审查	会审	审核	批准
类型		制度	主题词		财务 会计 报销	
原件存档部门			综合管理部			
发送单位：各部门						
此文件属湖北华宜智能科技有限公司所有，未经许可，不得以任何方式外传。						

修订记录

版次	生效日期	修订依据及内容概括
A	2020-1-1	首次颁布实施。

目 录

第一章 总则	54
第一条 制定目的与依据	54
第二条 适用范围	54
第三条 财务管理基本原则	54
第四条 会计核算基本规定	55
第二章 财务机构与人员岗位管理制度	55
第五条 财务机构设置	55
第六条 岗位设置与岗位职责	55
1. 财务负责人岗位职责	55
2. 会计岗位职责	55
3. 出纳岗位职责	56
第七条 岗位不相容分离制度	56
第八条 财务人员交接制度	56
第三章 会计基础工作管理制度	56
第九条 原始凭证管理	56
第十条 记账凭证管理	56
第十一条 会计账簿管理	56
第十二条 财务报表管理	56
第四章 货币资金管理制度	57
第十三条 现金管理制度	57
第十四条 银行账户管理制度	57
第十五条 印鉴与网银管理制度	57
第十六条 资金支付审批管理制度	57
第十七条 招投标保证金专项管理	57
第五章 项目财务与合同管理制度	58
第十八条 合同财务备案制度	58
第十九条 项目独立核算制度	58
第二十条 应收款项管理制度	58
第六章 采购、存货与固定资产管理制度	58
第二十一条 采购财务管控	58
第二十二条 存货管理制度	58
第二十三条 固定资产管理制度	58
第七章 费用报销管理制度	59
第二十四条 报销基本规范	59
第二十五条 报销审批流程	59
第八章 税务与发票管理制度	59
第二十六条 税务管理	59
第二十七条 发票管理制度	59
第九章 会计档案管理制度	60
第二十八条 档案归档范围	60
第二十九条 档案保管规范	60
第十章 财务监督与内控风险管理制度	60
第三十条 内部财务监督	60

第三十一条 定期自查制度	60
第三十二条 财务保密制度	60
第十一章 附则	61
第三十三条 制度效力	61
第三十四条 制度更新	61
第三十五条 生效日期	61

湖北华宜智能科技有限公司

财务会计管理制度

第一章 总则

第一条 制定目的与依据

为规范湖北华宜智能科技有限公司（以下简称“公司”）财务会计管理工作，健全企业内部财务管控体系，规范会计核算、资金管理、成本控制、费用审批、资产管控、税务管理及财务监督行为，保障公司资金、资产安全完整，防范财务风险，提升企业经营管理水平和经济效益，确保公司各项经营合法合规开展。根据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》《会计基础工作规范》《企业财务通则》《中华人民共和国税收征收管理法》等国家法律法规及行业管理规定，结合公司智能化设备销售、系统集成、工程施工、技术服务实际情况，特制定本完整版财务会计管理制度。

第二条 适用范围

本制度为公司全套完整版财务会计管理制度，适用于公司全体部门、全体在职员工，覆盖公司所有经营活动、招投标项目、工程项目、购销业务、服务业务、资金收支、资产运营、税费缴纳、会计核算、档案管理等全部财务会计工作，是公司财务工作的最高执行准则，同时作为投标资质证明、企业合规经营、财务体系健全性的正式备案文件。

第三条 财务管理基本原则

1. 依法合规原则：严格遵守国家财经法律、法规、会计准则及行业制度，所有财务活动合法、合规、真实、有效。
2. 真实完整原则：会计核算真实反映企业经营状况、项目收支、资产负债情况，保证会计信息准确、完整、及时。
3. 权责对等原则：实行权责发生制会计基础，严格划分各会计期间收入、成本、费用，准确核算经营成果。
4. 制衡管控原则：实行钱账分管、账物分离、不相容岗位相互分离、相互制约、相互监督，杜绝岗位舞弊风险。

5. 分级审批原则：所有资金支付、费用报销、资产处置、合同付款实行分级授权、逐级审批制度，无审批不支付、无合规票据不入账。

6. 项目专项管控原则：针对招投标项目、智能化工程项目实行独立核算、专项管控、专款专用、全程跟踪。

第四条 会计核算基本规定

1. 公司会计年度采用公历年度，即每年1月1日至12月31日。

2. 记账本位币为人民币，采用借贷记账法，执行企业会计准则统一会计科目体系。

3. 所有经济业务必须凭合法原始凭证入账，严禁虚构业务、虚列成本、隐匿收支、账外经营。

第二章 财务机构与人员岗位管理制度

第五条 财务机构设置

公司设立独立财务部，作为公司财务会计、资金管理、成本核算、税务管理、财务监督的唯一职能部门，统一负责公司全部财务工作，独立开展会计核算与财务管理，不受其他部门非法干预。

第六条 岗位设置与岗位职责

公司财务部设置财务负责人、主办会计、出纳等专职岗位，所有财务人员持证上岗，具备相应专业从业能力，岗位分工明确、权责清晰。

1. 财务负责人岗位职责

全面统筹公司财务管理制度建设、修订与落地执行；负责财务核算、资金调度、成本管控、税务筹划、风险防控整体工作；审核大额资金支付、项目付款、财务报表、年度预决算；对接税务、审计、银行等外部单位；监督财务人员履职情况，组织财务自查与内控检查，保障公司财务体系合规运行。

2. 会计岗位职责

负责日常账务处理、凭证审核、账簿登记、往来核算、项目成本核算、费用归集；按月、季、年度编制财务报表；负责纳税申报、发票管理、账务核对、应收应付账款管理；负责会计凭证、账簿、报表整理归档；配合内部自查及外部审计，提供真实完整财务资料。

3. 出纳岗位职责

负责公司现金、银行存款收付结算；登记现金日记账、银行存款日记账；保管现金、空白票据、网银U盾；办理银行开户、结算、对账业务；每日盘点现金、定期核对银行账务，编制余额调节表；严格执行审批制度，杜绝无审批付款。

第七条 岗位不相容分离制度

严格执行财务内控分离规定：出纳不得兼任会计记账、稽核、档案保管、收入费用及债权债务账目登记工作；审批人员、记账人员、付款人员、资产保管人员岗位相互分离，形成内部制衡机制。

第八条 财务人员交接制度

财务人员调动、离职、岗位调整，必须办理全面、完整的工作交接，包含账务资料、票据印章、网银资料、台账档案、未结事项等，由财务负责人全程监交，交接清单签字存档，未完成交接手续不得离岗，确保财务工作连续性、完整性。

第三章 会计基础工作管理制度

第九条 原始凭证管理

公司所有经济业务入账必须具备合法、真实、完整、有效的原始凭证，包括增值税发票、财政票据、合同协议、验收单、入库单、出库单、结算单、银行回单、对账单、审批单据等。所有票据信息完整、抬头正确、内容真实、不得涂改、不得伪造，财务部对不合规票据有权拒收、不予入账、不予报销。

第十条 记账凭证管理

会计人员根据审核无误的原始凭证编制记账凭证，凭证摘要清晰、科目准确、附件齐全、手续完备；记账凭证连续编号、按月整理、按月装订，杜绝跳号、缺号、涂改、补填。

第十一条 会计账簿管理

公司规范设置总账、明细账、日记账、辅助台账，涵盖货币资金、应收应付、存货、固定资产、收入成本、费用、税费、项目核算等全部科目；账簿登记规范、字迹清晰、数据准确，定期完成账证核对、账账核对、账实核对，确保账务一致。

第十二条 财务报表管理

财务部按期编制月度、季度、年度财务报表，包含资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及项目明细报表；报表数据真实、逻辑严谨、勾稽关系正确，按时报送公司管理层，年度配合第三方审计工作，出具合规审计报告。

第四章 货币资金管理制度

第十三条 现金管理制度

严格执行国家现金管理暂行条例，严控现金使用范围，仅限零星小额支出使用现金；大额款项、采购付款、项目工程款、服务费支出一律通过银行转账结算。库存现金实行限额管理，日清月结、每日盘点、账实相符。严禁坐支现金、白条抵库、公款私存、私设小金库、挪用公款等违规行为。

第十四条 银行账户管理制度

公司所有银行账户由财务部统一开立、登记、管理、注销，建立银行账户台账，严禁个人私自开立公司账户、严禁私设账外账户。所有对公收支、招投标保证金、项目资金全部通过公司备案对公账户结算。每月核对银行对账单与账面余额，及时编制银行存款余额调节表，清理未达账项，确保资金安全。

第十五条 印鉴与网银管理制度

公司财务专用章、法人私章、发票专用章实行分人保管、分开存放，严禁一人保管全部印鉴；网银操作U盾、密码分级保管、双人复核，付款操作、审核操作分离，杜绝单人独立完成付款流程，从源头防范资金风险。

第十六条 资金支付审批管理制度

公司所有资金支出执行统一审批流程：经办人提交申请及完整资料→部门负责人审核→财务部审核票据及合规性→公司分管领导/法定代表人审批→出纳复核付款。

凡是无审批、手续不全、票据不合规、与合同约定不符、无真实业务的款项，财务部一律拒绝支付，切实保障资金合规使用。

第十七条 招投标保证金专项管理

针对公司招投标业务，单独建立保证金台账，详细记录投标保证金、履约保证金、质量保证金、预付款保证金的收付单位、项目名称、金额、收付日期、到期日期、退回状态；专人跟踪到期保证金退回，杜绝资金长期滞留、流失，确保招投标项目资金闭环管理。

第五章 项目财务与合同管理制度

第十八条 合同财务备案制度

公司所有销售合同、采购合同、工程合同、服务合同、招投标中标合同，签订后必须将合同副本报送财务部备案。财务部依据合同条款管控付款比例、收款节点、开票时间、质保期限、违约条款，实现合同、账务、资金、票据一一对应。

第十九条 项目独立核算制度

公司对所有智能化项目、系统集成项目、招投标中标项目实行单个项目独立核算，单独归集项目收入、设备采购成本、安装人工成本、运输费、运维费、项目杂费等，精准核算每个项目利润与成本情况，为项目管控、经营决策、招投标报价提供数据支撑。

第二十条 应收款项管理制度

财务部建立应收账款明细台账，按客户、按项目分类登记，定期开展往来对账、回款跟踪；严格按照合同约定催收项目回款，对逾期账款建立预警与催收机制，规范坏账计提与核销流程，最大限度降低企业坏账损失。预收账款、项目预收款、质保金全部专项台账管理，到期及时清算结转。

第六章 采购、存货与固定资产管理制度

第二十一条 采购财务管控

公司物资、设备、材料、服务采购严格执行申请、比价、审批、采购、验收、入库流程。财务付款必须具备采购合同、合规发票、入库验收单、付款审批单全套资料，资料不全不予付款，杜绝无合同采购、无验收付款、不合规支出。

第二十二条 存货管理制度

公司库存设备、智能硬件、配件、耗材等存货实行出入库登记管理，专人保管、台账登记、定期盘点；每月核对库存数量、每季度全面盘点，及时处理盘盈、盘亏、毁损、报废物资，确保账实相符，规范存货成本结转。

第二十三条 固定资产管理制度

公司单价达标设备、办公设备、工程设备、运输设备等全部纳入固定资产管理，建立固定资产台账，登记名称、规格、原值、使用部门、使用年限、折旧情况；严格按照会计准则计提

折旧。固定资产购置、领用、维修、调拨、报废、处置均需履行审批手续，每年开展固定资产全面清查，保障资产安全完整。

第七章 费用报销管理制度

第二十四条 报销基本规范

公司差旅费、业务招待费、办公费、交通费、维修费、服务费、项目杂费等所有费用报销，必须业务真实、票据合法、事由清晰、附件完整；严格执行公司费用标准，超标准、超范围支出无专项审批不予报销。所有费用必须对应对应项目或部门，杜绝无依据报销、重复报销、虚假报销。

第二十五条 报销审批流程

经办人线上填写报销申请单→附完整票据及佐证资料扫描件→部门负责人审核业务真实性→财务部审核票据合规性、金额准确性→领导审批→线下填写报销单、除纸质报销凭据及发票→总经理审批→财务入账付款。

第八章 税务与发票管理制度

第二十六条 税务管理

公司严格遵守国家税收法律法规，依法办理税务登记、税种核定、纳税申报、税款缴纳工作；按时足额申报缴纳增值税、企业所得税、附加税、印花税等全部税费，杜绝漏报、错报、欠税、偷税漏税行为；规范税务台账管理，留存完整税务资料。

第二十七条 发票管理制度

公司发票由财务部专人管理，负责发票领用、开具、保管、作废、红冲、认证抵扣。销售业务据实、合规开具增值税发票，匹配合同、结算、项目进度；采购业务及时索取合规进项发票，做好发票认证、归档管理。严禁虚开发票、买卖发票、违规开票、套取发票，严守税务合规底线。

第九章 会计档案管理制度

第二十八条 档案归档范围

会计档案包含：会计凭证、会计账簿、财务报表、审计报告、纳税申报表、银行单据、合同复印件、验收资料、付款审批资料、往来对账单、电子账套备份等全部财务资料。

第二十九条 档案保管规范

纸质档案按月、按年度分类装订、编号、登记、专柜存放、防潮防盗；电子财务数据定期备份、双备份留存。严格按照《会计档案管理办法》规定保管对应年限，档案查阅、复制、借阅实行登记审批制度，档案销毁严格执行法定审批流程，严禁私自销毁、篡改、丢失财务档案。

第十章 财务监督与内控风险管理制度

第三十条 内部财务监督

财务部对公司全部经济业务、资金收支、项目结算、费用支出、票据合规性、资产管理实行全程监督，对违规操作、不合规支出、违反财经纪律的行为有权制止、纠正并上报公司管理层。

第三十一条 定期自查制度

公司建立财务自查机制，定期开展资金核查、往来核查、成本核查、税务核查、资产核查，排查财务风险、税务风险、项目结算风险，及时整改问题，持续完善内控体系，保障公司财务体系规范、健全、可控。

第三十二条 财务保密制度

财务人员对公司财务数据、项目成本、报价信息、客户资料、资金状况、经营数据等商业机密严格保密，严禁私自外泄、外传、泄露公司财务信息，违者追究责任。

第十一章 附则

第三十三条 制度效力

本制度为湖北华宜智能科技有限公司完整版、正式生效的财务会计管理制度，为公司招投标、资质审核、日常经营、内部管控的正式依据，公司所有部门及员工必须严格遵照执行。

第三十四条 制度更新

本制度未尽事宜，按照国家现行财经法律、法规、会计准则执行；若国家政策、法规更新，本制度自动适配最新规定，由公司财务部负责解释、修订与完善。

第三十五条 生效日期

本制度自公司加盖公章之日起正式生效，长期有效。

湖北华宜智能科技有限公司

2020年1 月1 日

（六）具有履行合同所必需的设备和专业技术能力承诺书

致采购人或采购代理机构：

本单位参与贵单位（项目名称桐柏县吴城镇人民政府 2026 年吴城镇艾制品生产基地建设项目，项目编号：桐财磋商采购-2026-40）投标工作，现就具备履行合同所需设备及专业技术能力作出郑重承诺如下：

一、我单位拥有完成本项目所需的全套施工 / 服务 / 检测运营机械设备、仪器仪表、工具工装、办公配套设备、运输设备、维保设备等硬件设施，设备工况完好、数量充足、定期维保，可全部投入本项目使用，能够满足项目工期、作业强度、施工质量、现场作业全部要求。

二、我单位配置稳定的专业技术团队，包含项目负责人、技术负责人、专业工程师、现场技术员、操作技工、质检、安全管理人员等持证专业技术人员，人员从业经验丰富、岗位配置齐全，人员固定可常驻项目现场开展工作。

三、我单位具备同类项目实施业绩、成熟技术方案、工艺流程、质量管控体系、安全保障体系、售后服务保障体系，可熟练解决项目实施过程中的各类技术难点，保障项目高标准落地交付。

四、我方承诺，中标后将足额投入自有设备、专业技术人员，不随意缩减设备投入、不得擅自调换核心技术管理人员，全力保障项目履约。

五、本承诺内容真实有效，若存在虚假承诺、设备及技术能力无法满足合同履约要求，贵单位有权取消我方中标资格、解除合同，我方承担全部违约责任、经济损失及相关法律责任。

承诺单位（加盖公章）：

法定代表人（签字或盖章）：

日期：2026 年 8 月 31 日

（七）近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明函

本人黄孝波（法定代表人或其授权代表）代表湖北华宜智能科技有限公司（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）：

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2026年8月31日

(八) 失信被执行人、重大税收违法案件当事人、政府采购严重违法失信行为查询结果

失信被执行人

2026/8/31 16:30

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询



中国执行信息公开网

(../shouye/index.html)



失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
王巧玲	4101041980****5523
郭菲菲	3101031978****2426
陈峰	3405031964****0412
金根宝	3405041963****0235
胡怀荣	3201251963****3634
解维文	4228021995****2142

失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	组织机构代码
六艺星空(北京)文化传播有限公司	08281666X
上海赞阳进出口有限公司	755743523
上海千驰文化传播有限公司	301601782
嘉兴市天亿光电有限公司	35014827-5
北京东方鑫宠物乐园	74159080-2

查询条件

被执行人姓名/名称:

湖北华宜智能科技有限公司

身份证号码/组织机构代码:

<https://zxgk.court.gov.cn/shixin/>

1/3

91420581MA49BU979C

省份:

-----全部-----

查询



查询结果

在全国范围内没有找到 91420581MA49BU979C 湖北华宜智能科技有限公司相关的结果。

全国法院失信被执行人信息公布与查询使用
声明

为推进社会信用体系建设，对失信被执行人进行信用惩戒，促使其自动履行生效法律文书确定的义务，根据《中华人民共和国民事诉讼法》相关规定，最高人民法院制定了《关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》，自今日起向社会开通“全国法院失信被执行人名单信息公布与查询”平台，社会各界通过该平台查询全国法院（不包括军事法院）失信被执行人名单信息。现就有关事项作出如下声明：

- 一、被执行人未履行生效法律文书确定的义务，并具有《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》第一条规定的情形之一的，执行法院将根据申请执行人的申请或依职权决定将该被执行人纳入失信被执行人名单，并通过本网站予以公布。
- 二、各级人民法院将向政府相关部门、金融监管机构、金融机构、承担行政职能的事业单位及行业协会等通报失信被执行人名单信息，供相关单位依照法律、法规和有关规定，在政府采购、招标投标、行政审批、政府扶持、融资信贷、市场准入、资质认定等方面，对失信被执行人予以信用惩戒；将向征信机构通报失信被执行人名单信息，并由征信机构在其征信系统中记录。
- 国家工作人员、人大代表、政协委员等被纳入失信被执行人名单的，失信情况将通报其所在单位和相关部门；国家机关、事业单位、国有企业等被纳入失信被执行人名单的，失信情况将通报其上级单位、主管部门或者履行出资人职责的机构。
- 三、纳入失信被执行人名单的被执行人，执行法院将依照《最高人民法院关于限制被执行人高消费及有关消费的若干规定》第一条的规定，对被执行人采取限制消费措施。
- 被执行人为自然人的，被采取限制消费措施后，不得有以下高消费及非生活和工作必需的消费行为：（一）乘坐交通工具时，选择飞机、列车软卧、轮船二等以上舱位；（二）在星级以上宾馆、酒店、夜总会、高尔夫球场等场所进行高消费；（三）购买不动产或者新建、扩建、高档装修房屋；（四）租赁高档写字楼、宾馆、公寓等场所办公；（五）购买非经营必需车辆；（六）旅游、度假；（七）子女就读高收费私立学校；（八）支付高额保费购买保险理财产品；（九）乘坐 G 字头动车组列车全部座位、其他动车组列车一等以上座位等其他非生活和工作必需的消费行为。

需的消费行为。被执行人为单位的，被采取限制消费措施后，被执行人及其法定代表人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人不得实施前述行为。因私消费以个人财产实施前述行为的，可以向执行法院提出申请。

四、被纳入失信被执行人员名单的公民、法人或其他组织认为有《最高人民法院关于失信被执行人名单信息的若干规定》第十一条规定情形之一的，可以向执行法院申请纠正。

五、本网站提供的信息仅供查询人参考。如有争议，以执行法院有关法律文书为准。因使用本网站信息而造成不良后果的，人民法院不承担任何责任。

六、查询人必须依法使用查询信息，不得用于非法目的和不正当用途。非法使用本网站信息给他人造成损害的，由使用人自行承担相应责任。

七、本网站信息查询免费，严禁任何单位和个人利用本网站信息牟取非法利益。

八、本网站属于政府网站，未经许可，任何商业性网站不得建立与本网站及其内容的链接，不得建立本网站的镜像（包括全部和局部镜像），不得拷贝、复制或传播本网站信息。

九、如对该查询内容有异议，请与执行法院联系。

最高人民法院

2013年10月8日

地址：北京市东城区东交民巷27号 邮编：100745 总机：010-67550114

中华人民共和国最高人民法院 版权所有

京ICP备05023036号

重大税收违法失信主体

2026/8/31 08:15

重大税收违法失信主体_信息公示_信用中国

欢迎来到信用中国



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 ▾ 请输入主体名称或者统一社会信用代码

信息公示

信用动态

信用立法

政策法规

信用承诺

城市信用

首页 > 专项查询 > 重大税收违法失信主体

重大税收违法失信主体

查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

社会信用体系建设部际联席会议成员单位 ▲ | 地方信用网站 ▲ | 信用示范地区 ▲



政府网站
找错



关于我们
站点地图
网站声明

主办单位：国家公共信用和地理空间信息中心

指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行

技术支持：国家信息中心 中经网



信用中



信用中

©版权所有：信用中国 网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5  京公网安备11010202007696号

https://www.creditchina.gov.cn/zhuanyangchaxun/zhongdashuishouweifanjian/

1/1

67

政府采购严重违法失信行为信息记录

2026/8/31 08:18

政府采购严重违法失信行为记录名单_中国政府采购网

财政部唯一指定政府采购信息网络发布媒体 国家级政府采购专业网站

网站服务热线: 400-810-1996 | 网站服务投诉: 010-63819289



中国政府采购网

中国政府购买服务信息平台

www.ccgp.gov.cn

首页

政采法规

购买服务

监督检查

信息公告

国际专栏

当前位置: 首页 » 政府采购严重违法失信行为记录名单 »



政府采购严重违法失信行为信息记录

HTTP://WWW.CCGP.GOV.CN/

企业名称: 湖北华宜智能科技有限公司

统一社会信用代码 (或组织机构代码): 请输入统一社会信用代码 (或组织机构代码)

执法单位: 请输入执法单位

重置

查找

查询前, 请至少输入一个查询条件

序号	企业名称	统一社会信用代码 (或组织机构代码)	企业地址	严重违法失信行为的具体情形	处罚结果	处罚依据	处罚日期	公布日期	执法单位
查询结果: 政府采购严重违法失信行为记录名单中没有该企业的相关记录 查询内容: 企业名称: 湖北华宜智能科技有限公司 查询时间: 2026年08月31日 08时18分									

提示: 本平台信息依据《关于报送政府采购严重违法失信行为信息记录的通知》(财办库[2014]526号)发布。如有疑问请联系具体执法单位。

版权所有 © 2026 中华人民共和国财政部



政府网站

找错



财政部

主办单位: 中华人民共和国财政部国库司

网站标识码: bm14000002 | 京ICP备19054529号-1 | 京公网安备11010602060068号

© 1999-2026 中华人民共和国财政部 版权所有 | 联系我们 | 意见反馈

https://www.ccgp.gov.cn/search/cr/

1/1

68

欢迎来到信用中国



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息

请输入主体名称或者统一社会信用代码

信息公示

信用动态

信用立法

政策法规

信用承诺

城市信用

首页 > 专项查询 > 政府采购严重违法失信行为记录名单

政府采购严重违法失信行为记录名单

湖北华宜智能科技有限公司

查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

社会信用体系建设部际联席会议成员单位

地方信用网站

信用示范地区



政府网站
找错



关于我们

站点地图

网站声明

主办单位：国家公共信用和地理空间信息中心

指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行

技术支持：国家信息中心 中经网

 信用中

 信用中

©版权所有：信用中国 网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5  京公网安备11010202007696号

https://www.creditchina.gov.cn/zhuanyangchaxun/zhengfucaigouyanzhongweifashixinmingdan/

1/1

69

信用报告



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN



法人和非法人组织 公共信用信息报告

版本号V2.0

机构名称：湖北华宜智能科技有限公司
统一社会信用代码：91420581MA49BU979C
报告编号：20260831163445396F9276

报告生成日期	2026年08月31日
报告出具单位	国家公共信用和地理空间信息中心

扫一扫



核验码

公共信用信息概览

湖北华宜智能科技有限公司

存续

登记注册基本信息

基础信息

统一社会信用代码	91420581MA49BU979C	法定代表人/负责人/执行事务合伙人	黄孝波
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)	成立日期	2019-10-22
住所	宜都市五眼泉镇响水洞村		

信用信息概要

行政管理	0条	诚实守信	0条
严重失信	0条	经营异常	0条
信用承诺	0条	信用评价	0条
司法判决	0条	其他	0条
报告生成日期	2026年08月31日	报告出具单位	国家公共信用和地理空间信息中心

报告说明



- 1.本报告所展示的数据和资料为公共信用信息，“信用中国”网站承诺在数据汇总、加工、整合的过程中保持客观中立，不主动编辑或修改信息的内容。
- 2.受限于现有技术水平等原因，对此报告信息的展示，并不视为“信用中国”对其内容的真实性、准确性、完整性、时效性作出任何形式的确认或担保。请在依据本报告信息作出判断或决策前，自行进一步核实此类信息的完整或准确性，并自行承担使用后果。
- 3.如认为本报告所展示信息存在错误、遗漏、重复公示、不应公示、超期公示或与认定机关信息不一致等情况，请以数据源单位的信息为准，并可按照网站“信用信息异议申诉指南”提出异议申诉；如需对相关行政处罚信息进行信用修复，可按照网站“行政处罚信息信用修复流程指引”提出信用修复申请；如需对相关严重失信主体名单进行信用修复，请咨询名单认定单位。
- 4.本报告已添加“信用中国”水印、生成唯一的报告编号和报告核验码。如需对内容的真实性进行核验，可通过扫一扫报告首页“核验码”，查看本报告生成时的内容与纸质版报告内容是否一致。
- 5.本报告展示行政管理、诚实守信、严重失信、经营异常、信用承诺、信用评价、司法判决以及其他类等信息，因篇幅有限，单类信息仅按更新程度展示最近日期的100条。如有特殊需求，请与我们联系。

正文



湖北华宜智能科技有限公司

一、登记注册基础信息

| 基础信息

企业名称：湖北华宜智能科技有限公司

统一社会信用代码：91420581MA49BU979C

法定代表人/负责人/执行事务合伙人：黄孝波

企业类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期：2019-10-22

住所：宜都市五眼泉镇响水洞村

二、行政管理信息 (共 0 条)

查询期内无相关记录

三、诚实守信相关荣誉信息 (共 0 条)

查询期内无相关记录

四、严重失信信息 (共 0 条)

查询期内无相关记录

五、经营(活动)异常名录(状态)信息 (共 0 条)

查询期内无相关记录

六、信用承诺信息 (共 0 条)

查询期内无相关记录

七、信用评价信息 (共 0 条)

此项信息相关部门暂未提供

八、司法判决及执行信息 (共 0 条)

此项信息相关部门暂未提供

九、其他信息 (共 0 条)

查询期内无相关记录

十、信用状况提升建议

建议秉持诚信理念，合法有序开展经营活动。

结束