

(三) 具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度

致：南召县市场监督管理局

我公司郑重承诺：我公司参加本项目招标投标活动，具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度。

本公司对上述承诺的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

特此承诺！



供应商名称（电子签章）：河南中标检测服务有限公司

日期：2025 年 12 月 3 日

审计或财务报告说明：

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

贾松涛

1、2024 年审计报告审计

河南中标检测服务有限公司

2024 年度财务报表审计报告

豫万会审字【2025】第 079 号



河南万丰会计师事务所有限公司



中国·河南

此报告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。  
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。  
报告编号: 豫20250790004



贾松涛

河南中标检测服务有限公司  
2024 年度财务报表审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-4
二、附录	
1、资产负债表	5
2、利润表	6
3、现金流量表	7
4、所有者权益变动表	8
5、财务报表附注	9-32
6、财务情况说明书	33-35
三、执业证书	
1、营业执照复印件	
2、执业证书复印件	
3、注册会计师证书复印件	



贾松涛

## 审计报告

豫万会审字【2025】第079号

河南中标检测服务有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了河南中标检测服务有限公司财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表、财务报表附注以及财务情况说明书。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照小企业会计准则的规定编制，公允反映了河南中标检测服务有限公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量及所有者权益变动情况。

### 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，我们独立于河南中标检测服务有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层对财务报表的责任

河南中标检测服务有限公司管理层负责按照小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，管理层负责评估河南中标检测服务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河南中标检测服务有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的



贾松涛



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，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，根据所获取的审计证据，就可能导致对河南中标检测服务有限公司的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河南中标检测服务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。



此页无正文

河南万丰会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 3 月 3 日



贾松涛

资产负债表

会小企01表

编制单位：河南中检检测服务有限公司

2024年12月31日

单位：元

资产	行次	期末余额	期初余额	负债及所有者权益	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,553,443.75	2,598,858.90	短期借款	31	14,630,000.00	7,945,000.00
短期投资	2			应付票据	32		
应收票据	3			应付账款	33	1,639,612.84	3,080,390.22
应收账款	4	23,043,696.36	21,109,355.19	预收账款	34	674,910.30	660,558.30
预付账款	5	1,250,116.93	889,898.33	应付职工薪酬	35		
应收股利	6			应交税费	36	386,450.33	476,636.56
应收利息	7			应付利息	37		
其他应收款	8	28,535,796.81	27,218,112.82	应付利润	38		
存货	9	350,966.19	257,233.79	其他应付款	39	17,594,777.35	20,260,368.05
其中：原材料	10	350,966.19	257,233.79	其他流动负债	40		
在产品	11			流动负债合计	41	34,925,750.82	32,422,953.13
库存商品	12			非流动负债：			
周转材料	13			长期借款	42		
其他流动资产	14	1,967,292.21	1,967,292.21	长期应付款	43		
流动资产合计	15	54,746,944.31	52,183,589.03	递延收益	44		
非流动资产：				递延所得税负债	45		
长期债券投资	16			非流动负债合计	46		
长期股权投资	17	8,078,000.00	8,388,000.00	负债合计	47	34,925,750.82	32,422,953.13
固定资产原价	18	18,546,467.00	18,499,564.99				
减：累计折旧	19	13,794,746.90	12,763,765.55				
固定资产账面价值	20	4,751,720.10	5,735,800.44				
在建工程	21						
工程物资	22						
固定资产清理	23						
生产性生物资产	24			所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	25	91,571.57	110,928.05	实收资本（或股本）	48	30,000,000.00	30,000,000.00
开发支出	26			资本公积	49		2,334,319.00
长期待摊费用	27	63,333.38	180,043.32	盈余公积	50	280,581.92	
其他非流动资产	28			未分配利润	51	2,525,237.26	2,301,260.42
非流动资产合计	29	12,984,625.69	14,985,073.52	所有者权益（或股东权益）合计	52	32,805,819.18	34,635,579.42
资产总计	30	67,731,570.00	67,058,532.55	负债和所有者权益（或股东权益）合计	53	67,731,570.00	67,058,532.55

单位负责人：

贾松涛

主管会计工作的负责人：

张璐

会计机构负责人：

李辉



贾松涛

利润表

会小企02表

编制单位：河南中林检测服务有限公司

2024年度

单位：元

项目	行次	本年累计金额	上年累计金额
一、营业收入	1	20,103,706.28	20,088,682.24
减：营业成本	2	10,790,667.26	9,836,488.06
税金及附加	3	70,308.93	49,819.66
其中：消费税	4		
营业税	5		
城市维护建设税	6		
资源税	7		
土地增值税	8		
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	9		
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10		
销售费用	11	4,392,031.58	4,193,534.38
其中：商品维修费	12		
广告费和业务宣传费	13		
管理费用	14	4,103,772.37	4,898,795.82
其中：开办费	15		
业务招待费	16	76,650.74	43,904.93
研究费用	17	2,040,919.32	2,260,185.54
财务费用	18	445,583.82	278,115.16
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	19	425,438.93	-5,229.58
加：投资收益（损失以“-”号填列）	20		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	301,342.32	831,929.16
加：营业外收入	22	388,735.71	1,079,482.16
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	185,519.27	904,401.14
其中：坏账损失	25		
无法收回的长期债券投资损失	26		
无法收回的长期股权投资损失	27		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	28		
税收滞纳金	29		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30	504,558.76	1,007,010.18
减：所得税费用	31		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	504,558.76	1,007,010.18

单位负责人：

贾松涛

主管会计工作的负责人：张璐

会计机构负责人：张璐



贾松涛

# 现金流量表

会小企03表

编制单位：河南中际检测服务有限公司

2024年度

单位：元

项	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	1	19,547,301.60	15,611,632.47
收到其他与经营活动有关的现金	2	388,735.71	10,054,695.16
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	13,451,990.22	11,230,435.72
支付的职工薪酬	4	5,994,682.52	4,272,160.93
支付的税费	5	757,453.97	1,029,629.34
支付其他与经营活动有关的现金	6	4,646,891.21	10,299,054.90
经营活动产生的现金流量净额	7	-4,914,980.61	-1,164,953.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	8		
取得投资收益收到的现金	9		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	10		
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	11		
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	12	46,902.65	254,832.00
投资活动产生的现金流量净额	13	-46,902.65	-254,832.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	14	6,685,000.00	7,945,000.00
吸收投资者投资收到的现金	15		
偿还借款本金支付的现金	16	2,334,319.00	6,355,698.28
偿还借款利息支付的现金	17	434,212.89	263,014.25
分配利润支付的现金	18		
筹资活动产生的现金流量净额	19	3,916,468.11	1,326,287.47
四、现金净增加额	20	-1,045,415.15	-93,497.79
加：期初现金余额	21	2,598,858.90	2,692,356.69
五、期末现金余额	22	1,553,443.75	2,598,858.90

单位负责人：

主管会计工作的负责人：张瑞 机构负责人：贾松涛

贾松涛印



贾松涛

## 所有者权益变动表

[illegible]

贾松涛

## 河南中标检测服务有限公司

### 2024 年度会计报表附注

#### 一、公司简介：

河南中标检测服务有限公司（以下简称“本公司”）于 2014-08-05 成立，注册资本：3000 万元人民币；统一社会信用代码：91410100395405626G；公司住所：郑州高新技术产业开发区长椿路 11 号 1 号孵化楼 916 号。法定代表人：贾松涛；企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）。公司经营范围：许可项目：检验检测服务；农产品质量安全检测；建设工程设计；认证服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：林业产品质量检验检测；环境保护监测；货物进出口；技术进出口；计量技术服务；信息技术咨询服务；电子元器件制造；电子元器件零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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

本公司财务报表及附注系根据《小企业会计准则》进行编制。

#### 三、遵循小企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合小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的有关信息。

#### 四、重要会计政策、会计估计的说明

##### （一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

9





## (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

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；小企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

## (四) 现金及现金等价物的确认标准

1. 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。
2. 本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (五) 金融资产和金融负债核算方法

## 1. 金融工具的分类

金融资产分为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和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四类。

金融负债分为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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

## 2. 金融工具的确认





1) 符合下列条件之一的金融资产或金融负债，本公司在初始确认时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：

A. 该指定可以消除或明显减少由于该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；

B. 本公司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。

2) 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金融资产。下列非衍生金融资产不划分为持有至到期投资：

A. 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；

B. 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；

C. 贷款和应收款项。

3) 贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。本公司对购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等，没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的，归为此类。

5) 其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。本公司因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

### 3. 金融资产的计量



1) 本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A. 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B. 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，以及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，按照成本计量。

#### 4. 金融资产减值

1) 资产负债表日，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以外的金融资产进行减值检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

2) 本公司对持有至到期投资、可供出售的金融资产的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

以公允价值计量的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，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计



入损益的减值损失后的余额。

3) 本公司应收款项减值损失的计量:

A. 坏账的确认标准:

a. 债务人已撤销、破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的部分;

b. 债务人逾期未履行清偿义务,且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项,根据企业的管理权限,经董事会或厂长(经理)办公会议批准作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

对贴现的应收款项区分债权到期债务人未按期偿还时,申请贴现人是否负有向银行等金融机构还款的责任进行核算。如果申请贴现人负有向银行等金融机构还款的责任,应将贴现取得的款项作为短期借款进行核算;否则,直接减少贴现的应收款项。

4) 金融资产减值准备的转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等),原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后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。

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,其减值准备一经确认在以后会计期间不予转回。

对于已确认减值损失的以公允价值计量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确认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。



以公允价值计量的可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

5. 金融资产和金融负债利得及损失的计量基础

1) 本公司在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

2) 资产负债表日，将交易性金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将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。

3) 本公司持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认投资收益。

4) 可供出售金融资产在持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，按照取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额确认投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，确认为投资损益。

(六) 存货

1. 存货分类：

本公司存货主要包括原材料、产成品等。

2. 存货取得的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价；

3. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(七) 固定资产

1. 固定资产的确认条件



贾松涛

本公司固定资产指为生产商品、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。

## 2. 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

1) 外购固定资产的成本, 包括购买价款、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。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产, 按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配, 分别确定各项固定资产的成本。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除符合条件应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造的固定资产, 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, 作为入账价值。

3) 投资者投入固定资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 融资租入的固定资产, 在租赁期开始日, 按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和, 作为租入资产的入账价值。

5) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

6) 固定资产的更新改造等后续支出, 同时满足下列条件时: 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量, 计入固定资产成本; 如有被替换的部分, 扣除其账面价值。不满



足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

### 3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率（5%）确定的折旧年限。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

#### （八）在建工程

1. 本公司在建工程按实际成本计量。
2. 在建工程结转为固定资产的时点。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。

对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待办理工程结算后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已经计提的折旧。

#### （九）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用公司一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额，在同时满足下述条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

- 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产所借入的专门借款, 其所发生的借款费用, 在所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之前发生的, 在发生时予以资本化; 以后发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

如果固定资产的购建过程发生中断, 借款利息按以下情况进行处理:

1) 如果固定资产的购建过程发生非正常中断, 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, 直至资产的购建重新开始。

2) 如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序, 则借款费用继续资本化。

## 3. 借款费用资本化金额的计量

1) 为购建或者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) 在借款费用资本化期间内, 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算:

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的





资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

3) 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。

4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### (十) 无形资产

##### 1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

##### 2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，





如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

具体年限如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
服务系统	10	直线法
软件	5	直线法

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



## (十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

公司长期待摊费用包括已经支出，但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用的摊销方法为直线法，有明确受益期的按受益期平均摊销，无受益期的分 5 年平均摊销。

## (十二) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为补充离退休后福利计划。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自



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

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

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

### （十三）收入

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其



公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

#### （十四）所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法计算所得税。

### 五、报表主要项目注释

以下注释中资产负债表和利润表项目数据除非特别指出，余额或发生额单位均为人民币。

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	280,455.41	2,323,035.14
银行存款	1,272,988.34	275,823.76
合 计	1,553,443.75	2,598,858.90

#### 2、应收账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）	11,961,807.15	51.91%	21,109,355.19	100.00%
1-2 年（含 2 年）	11,081,889.21	48.09%		
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合 计	23,043,696.36	100.00%	21,109,355.19	100.00%

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%
长葛市市场监督管理局	1,228,942.00	5.33%
邓州市市场监督管理局	1,219,720.00	5.29%
上蔡县市场监督管理局	1,089,114.00	4.73%
林州市市场监督管理局	1,047,014.60	4.54%
许昌市建安区市场监督管理局	1,006,164.00	4.37%
合计	5,590,954.60	24.26%

## 3、预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内 (含 1 年)	889,898.33	82.32%	889,898.33	100.00%
1-2 年 (含 2 年)	21,000.00	17.68%		
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计	1,000,000.00	100.00%	889,898.33	100.00%

按欠款方归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
厦门述述信息技术有限公司	311,320.75	24.90%
南阳枫军广告有限公司	297,920.60	23.83%
南阳全频广告有限公司	244,736.60	19.58%
河南华昕实验室设备有限公司	110,250.00	8.82%
郑州沃普森实验室工程有限公司	100,000.00	8.00%
合计	1,064,227.95	85.13%

## 4、其他应收款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内 (含 1 年)	3,382,045.06	11.85%	27,218,112.82	100.00%
1-2 年 (含 2 年)	25,153,751.75	88.15%		
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				



账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
合 计	28,535,796.81	100.00%	27,218,112.82	100.00%

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例%
河南国昌生物科技有限公司	16,069,699.90	56.31%
贾志兵	2,531,508.12	8.87%
李乐正	1,237,563.72	4.34%
河南融良企业管理中心（有限合伙）	1,009,510.00	3.54%
晋金帅	872,378.23	3.06%
合 计	22,720,659.97	76.12%

5、其他流动资产

项目	期末余额
待抵扣进项税	12,924.27
合 计	12,924.27

6、存货

存货种类	年初余额	年末余额
原材料	257,145.89	350,966.19
库存商品	87.90	
合 计	257,233.79	350,966.19

7、固定资产

项目	年初账面余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
一、账面余额合计	18,499,564.99	46,902.65		18,546,467.64
机器设备	13,988,925.59			13,988,925.59
办公家具器具	2,320,789.92			2,320,789.92
电子设备	1,460,085.67	46,902.65		1,506,988.32
运输工具	729,763.81			729,763.81
二、累计折旧合计	12,193,462.84	1,601,284.06		13,794,746.90
机器设备	8,092,867.59	1,399,679.44		9,492,547.03
办公家具器具	2,099,164.59	107,890.02		2,207,054.61
电子设备	1,308,155.05	93,714.60		1,401,869.65



贾松涛

河南中标检测服务有限公司 2024 年审计报告			
运输工具	693,275.61		693,275.61
三、账面价值合计	6,306,102.15	-1,554,381.41	4,751,720.74

6、长期股权投资采用成本法核算，期末余额为 8,078,000.00 元，明细如下：

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
漯河中标检测服务有限公司	7,958,000.00			7,958,000.00
北京中标国科检测认证有限公司	310,000.00		310,000.00	
河南万象智数科技有限公司	120,000.00			120,000.00
合计	8,388,000.00		310,000.00	8,078,000.00

8、无形资产

项目	年初账面余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
一、原价合计	170,244.46			170,244.46
无形资产	170,244.46			170,244.46
二、累计摊销额合计	89,066.58	19,356.48		78,672.89
累计摊销	89,066.58	19,356.48		78,672.89
三、减值准备累计金额合计				
四、账面价值合计	81,177.88	19,356.48		91,571.57

9、长期待摊费用期末余额为 63,333.38 元，明细如下：

种类	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
改建支出	91,376.62		91,376.62	
冷库制冷设备建设	88,666.70		25,333.32	63,333.38
合计	180,043.32		116,709.94	63,333.38

8、短期借款

项目	年末账面余额	年初账面余额
建行郑州市开发区支行	5,000,000.00	
工行	1,630,000.00	4,500,000.00
邮政银行		3,445,000.00
中原银行	3,000,000.00	
浦发	2,000,000.00	
交通银行	3,000,000.00	
合计	14,630,000.00	7,945,000.00

9、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------



贾松涛



河南中标检测服务有限公司 2024 年审计报告				
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内 (含 1 年)	570,152.34	34.77%	3,080,390.22	100.00%
1-2 年 (含 2 年)	1,069,460.50	65.23%		
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计	1,639,612.84	100.00%	3,080,390.22	100.00%

按款项归集的应付账款期末余额主要单位情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合 计数的比例%
郑州中道生物技术有限公司	398,088.00	24.28%
郑州景润行商贸有限公司	313,604.79	19.13%
郑州旭之添生物科技有限公司	280,279.50	17.09%
河南六合汽车租赁有限公司	270,000.00	16.47%
安谱云实验用品(上海)有限公司	10,714.25	4.92%
合 计	1,639,612.84	81.89%

10、预收账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内 (含 1 年)	15,152.00	2.25%	660,558.30	100.00%
1-2 年 (含 2 年)	659,758.30	97.75%		
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计	674,910.30	100.00%	660,558.30	100.00%

按款项归集的预收账款期末余额主要单位情况

单位名称	期末余额	占预收账款期末余额合 计数的比例%
漯河中标检测服务有限公司	659,958.30	97.78%
中原粮食集团多福多食品有限公司	8,072.00	1.20%
郑州龙湖一中	3,000.00	0.44%
河南旺晟食品股份有限公司	2,300.00	0.34%
河南泰庆质量检测有限公司	1,580.00	0.23%
合 计	674,910.30	100.00%

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



贾松涛



河南中标检测服务有限公司 2024 年审计报告		
城建税	23,811.65	16,216.98
教育费附加	10,204.99	6,950.13
地方教育费附加	6,803.33	4,633.42
未交增值税	340,166.48	444,663.08
应交个人所得税	785.47	3,420.34
应交印花税	4,678.41	752.61
合计	386,450.33	476,636.56

12、其他应付款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）	17,549,593.92	99.75%	20,260,368.05	100.00%
1-2 年（含 2 年）	43,183.43	0.25%		
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合 计	17,592,777.35	100.00%	20,260,368.05	100.00%

按款项归集的其他应付款期末主要单位情况

单位名称	期末余额
郑州中道生物技术有限公司	13,772,642.94
魏卓	565,767.75
冯晓朴	211,741.86
陈辉	88,545.94
合计	14,638,698.49

14、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积		280,581.92		280,581.92
合计		280,581.92		280,581.92

15、实收资本

投资者	年初余额		年末余额	
	投资金额	比例	投资金额	比例
赵永福	3,000,000.00	10.00%	3,000,000.00	10.00%
河南融良企业管理中心（有限合伙）	5,700,000.00	19.00%	5,700,000.00	19.00%
郑州大学产业技术研究院有限公司	3,000,000.00	10.00%	3,000,000.00	10.00%
赵林萍	18,300,000.00	61.00%	18,300,000.00	61.00%



贾松涛

河南中标检测服务有限公司 2024 年审计报告				
合计	30,000,000.00	100.00%	30,000,000.00	100.00%

16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本公积	2,334,319.00		2,334,319.00	
合计	2,334,319.00		2,334,319.00	

16、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	2,301,260.42	2,008,744.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,301,260.42	2,008,744.02
加：本年净利润转入	504,558.76	1,007,010.18
减：提取法定盈余公积	280,581.92	
提取任意盈余公积		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利		
转增资本		
其他减少		714,493.78
期末未分配利润	2,525,237.26	2,301,260.42

17、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,103,706.28	19,239,625.64
其中：一般收入	2,248,030.09	
高新技术产品收入	17,855,676.19	
其他业务收入		849,056.60
合计	20,103,706.28	20,088,682.24

18、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	10,790,667.26	9,043,809.66
其他业务成本		792,678.40
合计	10,790,667.26	9,836,488.06

19、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



贾松涛

项 目	本期发生额	上期发生额
税金及附加	70,308.93	49,819.66
合计	70,308.93	49,819.66

## 20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	123,993.94	275,062.27
差旅费	91,649.47	278,310.77
招待费	381,387.73	547,621.65
汽车费	5,002.91	26,372.06
投标费	360,818.08	283,637.69
办公费	134,062.70	207,391.9
加油费	9,927.00	
工资、奖金	1,338,233.33	1,609,826.5
水电费	8,982.34	9,292.07
租赁费	59,188.26	69,991.92
社保	220,802.81	273,596.59
折旧	100,983.67	109,673.94
市内交通费	368.38	969.98
福利费	94,986.24	42,585.2
快递费	12,974.00	19,397.27
物业费	10,397.40	5,313.34
维修费	4,500.00	
咨询费	4,721.47	
代理服务费		34,500.00
营销费	1,429,051.85	399,991.23
合计	4,392,031.58	4,193,534.38

## 21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	87,859.07	87,444.01
差旅费	51,903.69	25,008.49
水电费	45,106.72	46,460.19
物业费	52,160.24	28,368.13
租赁费	341,668.00	351,723.10
汽车费用	34,680.79	28,730.29
招待费	76,650.74	43,904.93
工资	1,060,654.05	1,121,962.19
社保	117,518.44	153,593.32
福利费	100,717.50	175,445.41



河南中恒检测服务有限公司 2024 年审计报告

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	4,675.00	19,598.52
研发费	2,040,919.32	2,260,185.54
残保金	11,547.08	14,525.55
咨询费	10,442.00	229,964.57
物流费	3,466.98	
其他	943.4	200,000.00
市内交通费	3,248.57	2,078.55
快递费	2,199.14	3,175.90
专利费	14,985.59	5,945.00
会议费	23,139.21	21,698.11
维修费	20	4,337.36
审计费	14,178.03	5,849.06
职工教育经费	66.5	6,990.95
广告宣传费	1,041.95	
无形资产摊销	3,960.36	3,960.36
劳务费		3,664.70
劳动保护费		35.00
培训费		4,612.32
评审费		47,684.71
安全保障		1,849.56
合计	4,103,772.37	4,898,795.82

注：研究开发费用 2,040,919.32 元，其中人员人工费用 1,096,856.92 元，直接投入 433,870.58 元，折旧费用 510,191.82 元。

22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	20,144.89	18,191.11
利息收入	-8,773.96	-5,229.58
利息支出	434,212.89	265,153.63
合计	445,583.82	278,115.16

23、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	256,288.00	1,018,433.57
减免税收入	25,440.00	



贾松涛

项 目	本期发生额	上期发生额
其他收入	101,686.92	0.94
其他收益	5,320.79	61,047.65
合计	388,735.71	1,079,482.16

#### 24、营业外支出

项 目	本年发生额	上期发生额
营业外支出	185,519.27	904,401.14
合计	185,519.27	904,401.14

### 六、关联方关系及其交易

#### 1、关联方的认定标准

(1) 本公司控制、共同控制或能够施加重大影响的单位。

(2) 能够对本公司的决策、共同控制或能够施加重大影响的单位或个人。

(3) 与本公司同受一方控制、共同控制或重大影响的单位。

#### 2、关联方交易及往来余额

截至 2024 年末，关联往来余额如下：

关联方名称	往来项目	往来余额
赵林萍	其他应付款	-175,270.00
河南融良企业管理中心（有限合伙）	其他应收款	1,009,510.00
赵林萍	其他应收款	122,000.00
漯河中标检测服务有限公司	其他应收款	200,000.00
郑州大学产业技术研究院有限公司	应付账款	-72,154.50
漯河中标检测服务有限公司	应收账款	-659,958.3

#### 七、或有事项：

截止 2024 年 12 月 31 日无需披露的或有事项。

#### 八、承诺事项：



贾松涛

截止 2024 年 12 月 31 日无需披露的承诺事项。

九、特别事项说明：

无。

河南中标检测服务有限公司

2025 年 8 月 3 日



贾松涛

河南中标检测服务有限公司  
2024 年度财务情况分析说明书

一、公司基本情况

河南中标检测服务有限公司（以下简称“本公司”）于 2014-08-05 成立，注册资本：3000 万元人民币；统一社会信用代码：91410100395405626G；公司住所：郑州高新技术产业开发区长椿路 11 号 1 号孵化楼 916 号。法定代表人：贾松涛；企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）。公司经营范围：许可项目：检验检测服务；农产品质量安全检测；建设工程设计；认证服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：林业产品质量检验检测；环境保护监测；货物进出口；技术进出口；计量技术服务；信息技术咨询服务；电子元器件制造；电子元器件零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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、资产负债情况

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司资产总额 6773.16 万元，其中包括流动资产 5474.69 万元，占资产总额的比例为 80.83%；长期股权投资 807.8 万元，占资产总额的比例为 11.93%；固定资产 475.17 万元，占资产总额的比例为 7.02%；无形资产 9.16 万元，占资产总额的比例为 0.14%；长期待摊费用 6.33 万元，占资产总额的比例为 0.08%；负债总额 3492.58 万元，资产负债率为 51.57%，其中流动负债 3492.58

贾松涛

万元，占负债总额的 100%。所有者权益 3280.58 万元，占企业资产总额的 48.43%。

### 三、企业经营情况分析

1、本年营业收入 2010.37 万元，本年营业收入占总收入的比例为 98.06%，比去年同比增加 1.5 万元，增长率 0.07%。

2、本年营业成本 1079.07 万元，本年营业成本占营业收入的比例为 53.68%，比去年同比增加 95.42 万元，增长率 9.7%。

3、本年税金及附加 7.03 万元，本年税金及附加占营业收入的比例为 0.35%，比去年同比增加 2.05 万元，增长率 41.16%。

4、本年销售费用 439.20 万元，本年销售费用占营业收入的比例为 21.85%，比去年同比增加 10.85 万元，增长率 4.73%。

5、本年管理费用 410.38 万元，本年管理费用占营业收入的比例为 20.41%，比去年同比减少 26.5 万元，下降率 16.23%。

6、本年营业利润 30.13 万元，本年营业利润占营业收入的比例为 1.5%，比去年同比减少 53.06 万元，下降率 63.78%。

### 四、利润实现和分配情况

本年实现利润总额 50.46 万元，净利润 50.46 万元；本年提取盈余公积 28.06 万元，本年分配给投资者利润 0.00 万元。

### 五、现金流量情况

1、本年经营活动产生的现金流量净额为-491.50 万元；本年投资活动产生的现金流量净额为-4.69 万元；本年筹资活动产生的现金流量净额为 391.65 万元。



2、本年现金及现金等价物净增加额为-104.54 万元。

六、主要财务指标

1、本年年末流动比率为 156.75%，速动比率为 152.13%。

2、本年应收账款周转率为 91.06%；总资产周转率为 29.83%；销售毛利率 46.32%；销售净利润率为 2.51%。

七、对公司财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他事项说明

1、会计政策的变动

无

2、会计估计的变更

无

3、重要投资事项

无

4、对现金流量有重大影响的其他事项

无

河南中标检测服务有限公司

2025 年 3 月 3 日

河南万丰会计师事务所有限公司

2025 年 3 月 3 日

35

贾松涛



# 营业执照

统一社会信用代码  
9141010055163206

名称 河南万丰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 王峰  
 经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；工程造价咨询；资产评估。

住所 郑州市金水区农业路69号附1号11楼1101室  
 成立日期 2010年03月16日  
 登记机关 郑州市市场监督管理局

扫描二维码，下载电子营业执照



2024 05 22

年 月 日

贾松涛

证书序号: 0009735

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》。



会计师事务所  
执业证书

名称: 河南万丰会计师事务所有限公司  
首席合伙人: 王锋辉  
主任会计师: 王锋辉  
经营场所: 郑州市农业路69号附1号



组织形式: 有限责任  
执业证书编号: 41010078  
批准执业文号: 豫财会(2010)13号  
批准执业日期: 2010年03月09日



发证机关: 河南省财政厅

二〇一八年九月一日

中华人民共和国财政部制

贾松涛



证书编号:  
No. of Certificate: 410100820001

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

发证日期:  
Date of Issuance: 2018年10月14日

姓名:  
Full name: 原庆丰

性别:  
Sex: 男

出生日期:  
Date of Birth: 1981-11-11

工作单位:  
Working unit: 河南邦威会计师事务所有限公司

身份证号:  
Identity card No: 410100198111111111

与原件一致  
再复印无效

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:

河南邦威会计师事务所有限公司  
转所专用章

2020年10月14日

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

河南邦威会计师事务所有限公司  
转所专用章

2020年10月14日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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.

原庆丰 410100820001

年 月 日

年检凭证

10:15

cms.cicpa.org.cn

×

...

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

原庆丰

会员编号 410100820001

最后年检时间

2024年06月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年

2023-07-20

通过

2022年

2022-09-22

通过

10:14

cms.cicpa.org.cn

×

...

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

王锋辉

会员编号 410000140024

最后年检时间

2024年06月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年

2023-07-20

通过

2022年

2022-09-22

通过

2014年

2014-03-12

通过

贾松涛

## 2、供应商提供企业有关财务会计制度

本公司自成立以来，聘请了注册会计师杨向南负责财务管理，出台了一系列的财务管理制度，如《财务制度》《报销规定》《会计岗位职责》等，确保财务工作合理合法，规范运行。

### 第一章 总则

第一条 为加强公司财务工作管理，发挥其在公司经营管理中的作用，特制定本规定。

第二条 公司财务部门的职能是：

- 1、认真贯彻执行国家有关的财务管理制度。
- 2、建立健全财务管理的各种规章制度，编制财务计划，加强经营核算管理，反映、分析财务计划的执行情况，检查监督财务纪律。
- 3、积极为经营管理服务，促进公司取得较好的经济效益。
- 4、厉行节约，合理使用资金。
- 5、合理分配公司收入，及时完成需要上交的税收及其他费用。
- 6、完成公司交给的其他工作。

第三条 公司财务部由会计、出纳等工作人员组成。

第四条 公司各部门和员工办理财会事务，必须遵守本规定。

### 第二章 财务工作管理

第五条 会计年度自一月一日起至十二月三十一日止。

第六条 会计凭证、会计账簿、会计报表和其他会计资料真实、准确、完整，并符合会计制度的规定。

第七条 财务工作人员办理会计事项必须填制或取得原始凭证，并根据审核的原始凭证编制记账凭证。会计、出纳员记账，都必须在记账凭证上签字。

第八条 财务工作人员定期进行财务清查，保证账簿记录与实物、款项相符。

第九条 财务工作人员应根据账簿记录编制会计报表上报总经理。会计报表每月由会计编制并上报一次。

第十条 财务工作人员对本公司凭证(及经济事项)实行监督。财务工作人员对不真实、不合法的原始凭证，不予受理；对记载不准确、不完整的原始凭证，予以退回，要求更正、补充。

第十一条 财务工作人员发现账簿记录与实物、款项不符时，应及时向总经理书面报告，并请求查明原因作出处理。财务工作人员对上述事项无权自行作出处理。

第十二条 财务工作应当建立内部稽核制度，并做好内部审计。出纳人员不得兼管会计档案保管和收入、费用、债权和债务账目的登记工作。

第十三条 财务审计每季一次。审计人员根据审计事项审计，并做出审计报告，报送总经理。

第十四条 财务工作人员调动工作或者离职，必须与接管人员办清交接手续。财务工作人员办理交接手续，由人事行政部经理、副总经理监交。

### 第三章 票据管理

第十五条 对于报销时短缺的金额，财务人员要及时催办，到月底按第十七条规定处理。凡一周内收入款项累计超过 10000 元或现金收入超过 5000 元时，会计或出纳人员应报告总经理。凡与公司业务无关款项，不分金额大小由承办人报告总经理。

第十六条 凡 1000 元以上的款项进入银行账户两日内，会计或出纳人员应报告总经理。

第十七条 公司财务人员支付每一笔款项，不论金额大小均须总经理签字。总经理外出应由财务人员设法通知，同意后可先付款后补签。

### 第四章 现金管理

第十八条 公司可以在下列范围内使用现金：

- 1、职工工资、津贴、奖金；
- 2、个人劳务报酬；
- 3、出差人员必须携带的差旅费；
- 4、结算起点以下的零星支出；
- 5、总经理批准的其他开支。

第十九条 除本规定第二十一条外，财务人员支付个人款项，超过使用现金限额的部分，应当电子转账；确需全额支付现金的，经会计审核，总经理批准后支付现金。

第二十条 固定资产、办公用品、劳保、福利及其他可采取转账结算方式。



第二十一条 日常零星开支所需库存现金限额为 5000 元。超额部分应存入银行。

第二十二条 财务人员支付现金，可以从公司库存现金限额中支付或从银行存款中提取，不从现金收入中直接支付。因特殊情况确需坐支的，应事先报经总经理批准。

第二十三条 公司职员因工作需要借用现金，需填写《借款单》，经会计审核；交总经理批准签字后方可借用。

第二十四条 除部门备用金外，借款超过还款期限即转应收款，在当月工资中扣还。（作欠款计息处理）。

第二十五条 借款凭发票、差旅费单及公司认可的有效报销或领款凭证，经手人签字，会计审核，总经理批准，由出纳支付现金。

第二十六条 发票及报销单经总经理批准后，由会计审核，经手人签字，金额数量无误，填制记账凭证。

第二十七条 工资由财务人员依据每月提供的核发工资资料代理编制职员工资表，交总经理审核签字，财务人员按时发放工资，填制记账凭证，进行账务处理。

第二十八条 差旅费及各种补助单（包括领款单），由部门经理签字，会计审核时间、天数无误后，送总经理签字，填制凭证，交出纳员付款，办理会计核算手续。

第二十九条 公司一切汇款，财务人员必须根据手续完整《付款通知单》办理会计手续。

第三十条 出纳人员应当建立健全现金账目，逐笔记载现金支付。账目应当日清月结，每日结算，账款相符。

## 第五章 会计档案管理

第三十一条 凡是本公司的会计凭证、会计账簿、会计报表、会计文件和其他有保存价值的资料，均应归档。

第三十二条 会计凭证应按月、按编号顺序每月装订成册，标明月份、季度、年起止、号数、单据张数，由会计及有关人员签名盖章，由总经理指定专人归档保存，归档前应加以装订。

第三十三条 会计报表应分月、季、年报、按时归档，指定专人保管，并分类填制目录。

第三十四条 会计档案不得携带外出，凡查阅、复制、摘录会计档案，须经总经理批准。

## 第六章 财务报销管理

第三十五条 为了规范公司财务报销行为，合理控制费用支出，特对各类财务报销标准就流程做详细规定。

第三十六条 根据相关的财经制度结合公司实际，将财务报销分为日常办公费用、工薪福利及相关费用等，以下分别说明报销相关的借款流程及各项支出具体的财务报销制度和报销流程。本制度适用公司全体员工。

### 第三十七条 借支管理规定

#### （一）借款管理

1、出差借款：出差人员凭审批后的《出差申请表》按批准额度办理借款，出差返回5个工作日内办理报销还款手续。

2、其他临时借款，如业务费、周转金等，借款人员应及时报帐，除周转金外其他借款原则上不允许跨月借支。

3、各项借款金额超过5000元应提前一天通知财务部备款。

#### （二）借款销账

1、借款销帐时应以借款申请单为依据，据实报销，超出申请单范围使用的，须经主管领导批准，否则财务人员有权拒绝销帐。

2、借款未还者原则上不得再次借款，逾期未还借支者转为个人借款从工资中扣回。

#### （三）借款流程

1、借款人按规定填写《借款单》，注明借款事由、借款金额（大小写须完全一致，不得涂改）、支票或现金。

2、审批流程：主管部门经理审核签字→财务经理复核→总经理审批。

3、财务付款：借款凭审批后的借款单到财务部办理领款手续。

### 第三十八条 日常费用报销规定及流程

（一）日常费用主要包括差旅费、电话费、交通费、办公费、低值易耗品及、

业务招待费、培训费、资料费等。在一个预算期间内，各项费用的累计支出原则上不得超出预算。

#### （二）费用报销的一般规定

- 1、报销人必须取得相应的合法票据，且发票附件有经办人签名；
- 2、填写报销单应注意：根据费用性质填写对应单据；严格按单据要求项目认真写，注明附件张数；金额大小写须完全一致；简述费用内容或事由。按规定的审批程序报批；
- 3、报销 5000 元以上需提前一天通知财务部以便备款；
- 4、费用报销的一般流程：报销人整理报销单据并填写对应费用报销单→须办理申请或出入库手续的应附批准后的申请单或出入库单→财务部门对预算复核→部门经理审核签字→总经理审批→到出纳处报销。

#### 第三十九条 差旅费报销规定及流程

（一）出差申请：拟出差人员首先填写《出差申请表》，详细注明出差地点、目的、行程安排、交通工具及预计差旅费用项目等，出差申请单由总经理批准。

（二）借支差旅费：出差人员将审批过的《出差申请表》交财务部，按借款管理规定办理借款手续，出纳按规定支付所借款项。

（三）返回报销：出差人员应在回公司后五个工作日内办理报销事宜，根据差旅费用标准填写《差旅费报销单》，财务部根据预算审核签字，部门经理审核签字，总经理审批；原则上前款未清者不予办理新的借支。

#### 第四十条 交通费报销规定及流程

##### （一）费用标准

1、员工因公需要用车可根据公司相关规定申请公司派车，在没有车的情况下经人事行政部车辆管理人员同意后可以乘坐出租车。

2、市内因公公交车费应保存相应车票报销。

##### （二）报销流程

1、员工整理交通车票（含因公公交车票），在车票背面签经办人名字，并由人事行政部派车人员签字确认，按规定填好《交通费报销单》。

2、审批：按日常费用审批程序审批。员工持审批后的报销单到财务处办理报销手续。

#### 第四十一条 办公费、低值易耗品等报销规定及流程

##### （一）管理规定

为了合理控制费用支出,此类费用由公司人事行政部统一管理,集中购置,并指定专人负责。

##### （二）报销流程

1、购置申请:公司综合保障部每月根据需求及库存情况按预算管理办法编制购置预算,实际购置时填写购置申请单按资产管理办法规定报批;

2、报销程序:报销人先填写费用报销单(附入库单),按日常费用审批程序报批。

审批后的报销单及原始单据(包括结账小票)交财务部,按日常费用报销流程付款或冲抵借支。

#### 第四十二条 招待费、资料费及其他报销制度及流程

##### （一）费用标准

1、招待费为了规范招待费的支出,大额招待费应事前征得总经理的同意。

2、资料费在保证满足需要的前提下,尽量节约成本,注意资源共享。各部门在购买资料前必须先填写《资料申请表》,在报销前必须到人事行政部批准(资料管理人员在资料发票背面签字)。

3、其他费用根据实际需要据实支付。

##### （二）报销流程

1.招待费由经办人按日常费用报销一般规定及一般流程办理报销手续;

2.资料费在报销前需办理资料登记手续,按审批程序审批后的报销单及申请表到财务处办理报销手续;

3.其他费用报销参照日常费用报销制度及流程办理。

#### 第四十三条 工薪福利及相关费用支出制度及流程

（一）工薪福利等支出包括工资、社会保险及各项福利等,此类费用按照资金支出制度相关规定执行。

##### （二）工资支付流程

1、每月10日前由人事行政部将本月经公司总经理审批后的工资支付标准(含人员变动、额度变动、扣款、社会保险及住房公积金等信息)转交财务部;

- 2、按工薪审批程序审批；
- 3、每月 10 日由财务部以现金形式支付工资；
- 4、每月末之前员工到财务部领工资条并与工资卡内资金进行核实；
- 5、其他福利费支出由公司人事行政部按审批后的支付标准填写报销单→经部门经理签字确认→财务经理进行财务复核→报总经理审批，审批后的报销单及支付标准交财务部办理报销手续。

#### 第四十四条 费用报销时间

- (1) 财务报销：公司领导审批时间每周四（特殊情况顺延），财务部报销不限时间。
- (2) 借支及其他业务不受以上的时间限制，可随时办理。

#### 第七章 处罚办法

第四十五条 出现下列情况之一的，对财务人员予以警告并扣发本人月薪 1-3 倍：

- (1) 超出规定范围、限额使用现金的或超出核定的库存现金金额留存现金的；
- (2) 用不符合财务会计制度规定的凭证顶替银行存款或库存现金的；
- (3) 未经批准，擅自挪用或借用他人资金（包括现金）或支付款项的；
- (4) 利用账户替其他单位和个人套取现金的；
- (5) 未经批准坐支或未按批准的坐支范围和限额坐支现金的；
- (6) 保留账外款项或将公司款项以财务人员个人储蓄方式存入银行的；
- (7) 违反本规定条款认定应予处罚的。

第四十六条 出现下列情况之一的，财务人员应予解聘。

- (1) 违反财务制度，造成财务工作严重混乱的；
- (2) 拒绝提供或提供虚假的会计凭证、账表、文件资料的；
- (3) 伪造、变造、谎报、毁灭、隐匿会计凭证、会计账簿的；
- (4) 利用职务便利，非法占有或虚报冒领、骗取公司财物的；
- (5) 弄虚作假、营私舞弊，非法谋私，泄露秘密及贪污挪用公司款项的；
- (6) 在工作范围内发生严重失误或者由于玩忽职守致使公司利益遭受损失的；
- (7) 有其他渎职行为和严重错误，应当予以辞退的。