

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

#### 4.1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

马千（法定代表人或其授权代表）代表 桐柏今达物流有限公司（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（电子签章）：桐柏今达物流有限公司

法定代表人或其授权代表（电子签名或签字）：马千

日期：2026 年 3 月 27 日



## 4.2 供应商基本情况表

供应商名称	桐柏今达物流有限公司				
注册地址	桐柏县产业集聚区（货站路）		邮政 编码	474750	
联系方式	联系人	马千		电话	13782065506
	传真	无		网址	无
组织结构	有限公司				
法定代表人	姓名	马千	电话	13782065506	
成立时间	2013年08月06日				
营业执照号	9141133007541606XP				
注册资金	贰仟柒佰万圆整				
经营范围备注	道路货物运输（不含危险货物）；食品互联网销售；食品生产；食品销售；烟草制品零售；建筑劳务分包（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：创业空间服务；煤炭及制品销售；企业管理；企业管理咨询；非居住房地产租赁；科技中介服务；国内贸易代理；计算机软硬件及外围设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业形象策划；会议及展览服务；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；日用百货销售；家用电器销售；家用电器修理；物业管理； <b>农作物秸秆处理及加工利用服务；化肥销售；肥料销售；农作物病虫害防治服务</b> （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）桐柏今达物流有限公司对外投资3家公司，具有1处分支机构。				

供应商：桐柏今达物流有限公司（单位电子签章）

法定代表人：马千（电子签名）

日期：2026年3月27日



### 4.3营业执照副本



# 营业执照

(副本) (1-1)

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。



统一社会信用代码  
9141133007541606XP

名称 桐柏今达物流有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 马千

经营范围 许可项目：道路货物运输（不含危险货物），食品互联网销售，食品生产，食品销售，烟草制品零售，建筑劳务分包（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：创业空间服务，国内贸易代理，计算机软硬件及外围设备制造，技术服务，技术开发，技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，企业形象策划，会议及展览服务，农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），日用百货销售，家用电器销售，日用电器修理，物业管理，农作物秸秆处理及加工利用服务，化肥销售，肥料销售，农作物病虫害防治服务（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）

注册资本 贰仟柒佰万圆整

成立日期 2013年08月06日

住所 桐柏县产业集聚区（货站路）



登记机关

2025 年 11 月 07 日



桐柏今达物流

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

http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

# 4. 4依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

返回 | 首页 | 社保专区 | 社保费业务 | 费款缴纳 | 单位社会保险费综合申报

打印 返回

## 电子缴款凭证

打印日期：2026年03月19日

纳税人识别号	9141133007541606XP			税务征收机关	国家税务总局鹤壁县税务局新集税务分局		
纳税人全称	桐柏今达物流有限公司			开户银行	中国建设银行股份有限公司桐柏支行		
				银行账号	41001516310050205789		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136251200252288	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	6281.12	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252288	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	3140.56	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252288	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)滞纳金	2025-11-01	2025-11-30	28.27	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252288	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)滞纳金	2025-11-01	2025-11-30	14.13	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252289	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	3659.3	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252289	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	861	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252289	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)滞纳金	2025-11-01	2025-11-30	16.47	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252289	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)滞纳金	2025-11-01	2025-11-30	3.87	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252288	工伤保险费	工伤保险	2025-11-01	2025-11-30	141.33	2025-12-09 09:27:56	

返回 | 首页 | 社保专区 | 社保费业务 | 费款缴纳 | 单位社会保险费综合申报

441136251200252288	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	3140.56	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252288	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)滞纳金	2025-11-01	2025-11-30	28.27	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252288	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)滞纳金	2025-11-01	2025-11-30	14.13	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252289	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	3659.3	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252289	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-11-01	2025-11-30	861	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252289	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)滞纳金	2025-11-01	2025-11-30	16.47	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252289	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)滞纳金	2025-11-01	2025-11-30	3.87	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252288	工伤保险费	工伤保险	2025-11-01	2025-11-30	141.33	2025-12-09 09:27:56	
441136251200252288	工伤保险费	工伤保险滞纳金	2025-11-01	2025-11-30	0.64	2025-12-09 09:27:56	
合计金额	壹万肆仟壹佰肆拾陆元陆角玖分				¥14146.69		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关(电子章)



马千

### 电子缴款凭证

打印日期: 2026年03月19日

纳税人识别号	91411330075416063P			税务征收机关	国家税务总局鹤壁县税务局新集税务分局		
纳税人全称	鹤壁今达物流有限公司			开户银行	中国建设银行股份有限公司鹤壁支行		
				银行账号	41001516310052025769		
系统税票号	税(费)种	税(费)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136251000206607	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳的)	2025-10-01	2025-10-31	36	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206607	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳的)	2025-09-01	2025-09-30	36	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206607	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳的)	2025-10-01	2025-10-31	6245.12	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206607	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳的)	2025-09-01	2025-09-30	18	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206607	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳的)	2025-10-01	2025-10-31	3122.56	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206607	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳的)	2025-10-01	2025-10-31	18	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206606	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳的)	2025-09-01	2025-09-30	44.66	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206606	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳的)	2025-09-01	2025-09-30	31.9	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206606	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳的)	2025-10-01	2025-10-31	31.9	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206606	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳的)	2025-10-01	2025-10-31	3627.4	2025-10-28 09:38:05	

441136251000206606	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳的)	2025-09-01	2025-09-30	31.9	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206606	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳的)	2025-10-01	2025-10-31	31.9	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206606	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳的)	2025-10-01	2025-10-31	3627.4	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206606	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳的)	2025-08-01	2025-08-31	10.5	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206606	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳的)	2025-10-01	2025-10-31	7.5	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206606	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳的)	2025-09-01	2025-09-30	7.5	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206606	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳的)	2025-10-01	2025-10-31	853.5	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206607	工伤保险费	工伤保险	2025-10-01	2025-10-31	140.52	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206607	工伤保险费	工伤保险	2025-09-01	2025-09-30	0.81	2025-10-28 09:38:05	
441136251000206607	工伤保险费	工伤保险	2025-10-01	2025-10-31	0.81	2025-10-28 09:38:05	
合计金额					壹万肆仟贰佰叁拾贰元陆角捌分	¥14232.68	

本缴款凭证作为纳税人记账核算凭证使用,电子缴税的,需与银行对账单电子回单记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明,请凭税务登记或身份证到主管税务机关开具。

税务机关(电子章)




马千

# 中华人民共和国 税收完税证明

26(0319)41 证明 00001626

税务机关 国家税务总局桐柏县税务局 填发日期 2026-03-19

纳税人名称 桐柏今达物流有限公司 纳税人识别号 9141133007541606XP

税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2025-10-01 至 2025-10-31	2025-11-10	¥11739.97
增值税	2025-11-01 至 2025-11-30	2025-12-09	¥6533.46
增值税	2025-12-01 至 2025-12-31	2026-01-19	¥12754.28
城市维护建设税	2025-11-01 至 2025-11-30	2025-12-09	¥326.67
城市维护建设税	2025-12-01 至 2025-12-31	2026-01-19	¥637.71
房产税	2025-10-01 至 2025-12-31	2026-01-19	¥101853.46
城镇土地使用税	2025-10-01 至 2025-12-31	2026-01-19	¥22347.19
教育费附加	2025-10-01 至 2025-10-31	2025-11-10	¥352.20
教育费附加	2025-11-01 至 2025-11-30	2025-12-09	¥196.00
教育费附加	2025-12-01 至 2025-12-31	2026-01-19	¥382.63
地方教育附加	2025-10-01 至 2025-10-31	2025-11-10	¥234.80
地方教育附加	2025-12-01 至 2025-12-31	2026-01-19	¥255.09
其他收入	2025-10-01 至 2025-12-31	2026-01-19	¥3253.64

妥善  
保管

手  
写  
无  
效

金额合计(大写) 壹拾陆万壹仟伍佰捌拾肆元柒角柒分 ¥161584.77

备注

填票人 电子税务局



第 1 页, 总共 2 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

马千

# 中华人民共和国 税收完税证明

26(0319)41 证明 00001626

税务机关 国家税务总局桐柏县税务局 填发日期 2026-03-19

纳税人名称 桐柏今达物流有限公司 纳税人识别号 9141133007541606XP

税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
城市维护建设税	2025-10-01 至 2025-10-31	2025-11-10	¥587.00
地方教育附加	2025-11-01 至 2025-11-30	2025-12-09	¥130.67

妥  
善  
保  
管

手  
写  
无  
效

金额合计(大写) 壹拾陆万壹仟伍佰捌拾肆元柒角柒分 ¥161584.77

备注

填票人 电子税务局



第 2 页 总共 2 页



本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

马千

## 4.5 审计或财务报告

2022年审计报告

桐柏今达物流有限公司

审计报告

2022年12月31日

河南大河联合会计师事务所（普通合伙）

中国·郑州

二〇二三年五月

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，  
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230US57208



扫描全能王 创建

马千

## 目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表	3
2、利润表	4
3、现金流量表	5
4、所有者权益变动表	6
三、财务报表附注	7-24
四、财务情况说明书	25-26



马千

# 审计报告

豫大河所审字【2023】第 0158 号

桐柏今达物流有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了桐柏今达物流有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能



马千

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。如果注册会计师得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求注册会计师在审计报告中提请报表使用者关注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。注册会计师的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。

河南大河联合会计师事务所

(普通合伙)

中国·郑州



中国注册会计师：

中国注册会计师：[Handwritten signature]

中国注册会计师：

中国注册会计师：[Handwritten signature]

二〇二三年五月十七日



马千

## 资产负债表

编制单位：桐柏今达物流有限公司

2022年12月31日

会计01表  
单位：元

资产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	382,168.66	395,285.12	短期借款	30,000,000.00	33,570,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	-	-	应付票据		
应收账款	4,753,274.36	616,000.00	应付账款	502,919.05	244,714.00
应收款项融资			预收款项	452,937.72	1,200,000.00
预付款项	10,089,361.36	7,990,150.94	应付职工薪酬	197,522.41	103,888.67
其他应收款	3,532,389.41	15,768,092.10	应交税费	-204,584.47	-836,685.62
存货	3,927,285.11	7,063,541.47	其他应付款	14,500,946.58	22,385,513.48
持有待售资产			一年内到期的非流动负债		
一年内到期的非流动资产			其他流动负债	-	4,940,501.18
其他流动资产	-	-	<b>流动负债合计</b>	<b>45,449,741.29</b>	<b>61,607,931.71</b>
<b>流动资产合计</b>	<b>22,684,478.90</b>	<b>31,833,069.63</b>	非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	-	-
债权投资	-	-	应付债券		
其他债权投资			长期应付款		
长期应收款			预计负债		
长期股权投资	150,000.00	150,000.00	递延收益	4,232,964.10	
其他权益工具投资			递延所得税负债		
其他非流动金融资产			其他非流动负债		
投资性房地产			<b>非流动负债合计</b>	<b>4,232,964.10</b>	<b>-</b>
固定资产	32,842,839.45	34,683,304.74	<b>负债合计</b>	<b>49,682,705.39</b>	<b>61,607,931.71</b>
在建工程	7,708,827.97	8,065,712.05	所有者权益：		
生产性生物资产			实收资本	27,000,000.00	27,000,000.00
油气资产			其他权益工具	-	-
无形资产	15,057,314.54	15,451,864.46	资本公积	-	-
开发支出			减：库存股	-	-
商誉			其他综合收益	-	-
长期待摊费用	-	-	专项储备	-	-
递延所得税资产			盈余公积	-	-
其他非流动资产			未分配利润	1,760,755.47	1,576,019.17
<b>非流动资产合计</b>	<b>55,758,981.96</b>	<b>58,350,881.25</b>	<b>所有者权益合计</b>	<b>28,760,755.47</b>	<b>28,576,019.17</b>
<b>资产总计</b>	<b>78,443,460.86</b>	<b>90,183,950.88</b>	<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>78,443,460.86</b>	<b>90,183,950.88</b>

法定代表人：

袁良

主管会计工作的负责人：

马千

会计机构负责人：

孔建



马千

利润表

会企02表

编制单位：桐柏今达物流有限公司

2022年度

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	36,940,050.87	31,839,580.31
减：营业成本	31,445,108.51	26,888,206.87
税金及附加	86,650.08	19,769.73
销售费用	4,120,681.15	2,141,339.78
管理费用	2,145,608.18	2,629,740.76
研发费用	1,963,643.13	1,908,436.96
财务费用	1,547,811.44	1,546,784.25
其中：利息费用	1,544,452.62	1,542,122.86
利息收入	-	1,280.21
加：其他收益	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
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）	-4,369,451.62	-3,294,698.04
加：营业外收入	4,577,537.92	4,838,056.10
减：营业外支出	23,350.00	1,077,510.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	184,736.30	465,848.00
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	184,736.30	465,848.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 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. 现金流量套期储备		
5. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	184,736.30	465,848.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

袁良

主管会计工作的负责人：

马千

会计机构负责人：



扫描 创建

马千



### 现金流量表

会企03表  
单位：元

编制单位：桐柏今达物流有限公司	2022年度	
项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	32,766,419.01	30,488,972.47
收到的税费返还		456.10
收到的其他与经营活动有关的现金	44,914,737.84	47,938,335.59
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>77,681,156.85</b>	<b>78,427,764.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	28,110,584.82	29,815,597.39
支付给职工以及为职工支付的现金	2,202,603.66	1,183,211.65
支付的各项税费	314,629.05	354,930.44
支付的其他与经营活动有关的现金	41,892,622.63	45,027,217.70
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>72,520,440.16</b>	<b>76,380,957.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,160,716.69</b>	<b>2,046,806.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	59,380.53	174,159.29
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		
支付的其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>59,380.53</b>	<b>174,159.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-59,380.53</b>	<b>-174,159.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
取得借款收到的现金	28,600,000.00	29,740,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>28,600,000.00</b>	<b>29,740,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	32,170,000.00	31,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,544,452.62	1,543,722.06
支付的其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>33,714,452.62</b>	<b>33,443,722.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,114,452.62</b>	<b>-3,703,722.06</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-13,116.46</b>	<b>-1,831,074.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额	395,285.12	2,226,359.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>382,168.66</b>	<b>395,285.12</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张

马千

张



扫描 创建

马千

### 所有者权益变动表

会企04表  
单位：元

项目	2022年度					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	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								
一、上年年末余额	27,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,110,171.17	28,110,171.17	27,000,000.00	-	-	-	-	-	1,110,171.17	28,110,171.17
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额	27,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,576,019.17	28,576,019.17	27,000,000.00	-	-	-	-	-	1,110,171.17	28,110,171.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								184,736.30	184,736.30							465,848.00	465,848.00
（一）综合收益总额								184,736.30	184,736.30							465,848.00	465,848.00
（二）所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 对所有者（或股东）的分配																	
3. 其它																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他																	
四、本年年末余额	27,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,760,755.47	28,760,755.47	27,000,000.00	-	-	-	-	-	1,576,019.17	28,576,019.17

会计机构负责人：张强

主管会计工作的负责人：B4

法定代表人：马千



扫描二维码 创建

马千

**桐柏今达物流有限公司**  
**财务报表附注**  
**截止 2022 年 12 月 31 日**

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

**一、企业基本情况**

桐柏今达物流有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2013 年 08 月 06 日，统一社会信用代码：9141133007541606XP；类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；注册资本：2700 万元人民币；实收资本：2700 万元人民币；公司法定代表人：赵良；公司住所：桐柏县产业集聚区（货站路）。

公司经营范围：企业孵化企业管理咨询技术服务技术推广服务房屋租赁科技中介服务网上贸易代理、电子商务技术服务计算机软硬件及辅助设备、信息技术开发、转让、咨询服务企业形象策划、会务服务农产品加工、保鲜、仓储炒货食品、坚果制品加工、销售粮油购销、仓储烟、预包装食品（含乳制品）、日用百货、家用电器、轻工机械、购销家用电器维修道路普通货物运输物业管理秸秆制品的生产、加工、储存、购销能源科技的研发与推广；艾草种植、生产、加工、销售；建筑工程作业分包\*涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

**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《企业会计准则》及其补充规定而编制。据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的本年财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**四、公司的主要会计政策、会计估计**

**（一）会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**（二）记账本位币**

公司的会计核算以人民币为记账本位币。

**（三）记账基础和计量属性**

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。

7



马千

本公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合《企业会计准则》的要求且能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

报告期内，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、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付款的存货、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，其他发生减值的资产以可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产以重置成本计量。其他财务报表项目以历史成本计量。

报告期内计量属性未发生变化。

#### （四） 外币业务的核算方法及折算方法

1、公司发生外币业务时，按照业务发生当日市场汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）将有关外币金额折合为记账本位币金额。

2、期末终了，各种外币账户的外币余额均按照期末市场汇率折合为记账本位币金额，与原账面记账本位币金额账户之间的差额，确认为汇兑损益。

3、公司发生的汇兑损益，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产相关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的有关规定处理；除上述情况外，发生汇兑损益均应计入当期财务费用。

#### 4、 外币报表折算

（1） 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照会计报表日的市场汇率折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

（2） 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按会计期间市场的平均汇率折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表中该项目的金额列示；“年初未分配利润”项目以上期折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

#### （五） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物是指持有期限短（指从购买日起三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金及价值变动风险



马千

很小的短期投资。

#### (六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### 3、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (七) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 持有至到期投资、委托贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产



马千

价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失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。

#### (2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回计入权益，可供出售债务工具的减值损失计入当期损益。

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以及不具有控制、共同控制以及重大影响的没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不予转回。

#### (八) 金融资产的终止确认

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

#### (九) 应收款项坏账损失的核算方法

本公司的坏账确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

本公司采用个别认定法核算坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

应收款项转让、质押、贴现等会计处理方法：

以应收债权为质押取得借款时，按照实际收到的款项，借记“银行存款”科目，按照实际支付的手续费，借记“财务费用”科目，按照银行借款本金并考虑借款期限，贷记“短期借款”等科目。

将应收债权出售给银行等金融机构，不附有追索权的，按实际收到的款项，借记“银行存



马千

款”等科目，按照预计将发生的销售退回和销售折让(包括现金折扣)的金额，借记“其他应收款”科目，按出售应收债权已提取的坏账准备金额，借记“坏账准备”科目，按照应支付的相关手续费的金额，借记“财务费用”科目，按出售应收债权的账面余额，贷记“应收账款”科目，差额借记“营业外支出”科目等；附有追索权的，按照以应收债权为质押取得借款的会计处理原则进行处理。

应收债权贴现，比照应收债权出售的会计处理原则进行处理。

注：本公司不对关联方计提坏账准备。

#### (十) 存货核算方法

1. 存货分类为：存货包括：原材料、库存商品、低值易耗品等。

2. 存货取得和发出的计价方法：

(1) 各种存货按取得时的实际成本记账；

(2) 存货日常核算采用实际成本记账；

(3) 存货发出采用月末一次加权平均法核算；

(4) 低值易耗品在领用时一次摊销；包装物按一次摊销法摊销。

3. 存货的盘存制度：永续盘存制。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目提取存货跌价准备计入当期损益。

#### (十一) 长期股权投资

1、本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

##### 2. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。



马千

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

## （十二）固定资产核算方法

### 1. 固定资产的标准

本公司的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. 固定资产的确认条件

除了满足固定资产的标准外，还必须同时满足下列条件，才能确认为固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 3. 固定资产的计价

购置或自建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

### 4. 固定资产的折旧

对已提足折旧仍继续使用的固定资产不再计提折旧，对其他固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

### 5. 固定资产后续支出

公司发生的固定资产更新改造支出、修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，计入当期损益；符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，并按重新确定的使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。

### 6. 固定资产减值准备

资产负债表日，如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，公



马千

司估计其可收回金额，并对其进行减值测试；可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

#### （十三）在建工程核算方法

1. 在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

2. 在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价；在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该在建工程成本。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；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。

#### 3. 在建工程减值准备的计提方法

资产负债表日，在建工程存在减值迹象的，公司按单项在建工程估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

在建工程按实际成本计价，与购建资产有关的专项借款利息及外币折算差额在固定资产交付使用或完工之前计入在建工程成本，在固定资产交付使用后发生的，计入当期财务费用。所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

#### （十四）无形资产计价和摊销方法

##### 1. 无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

##### 2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。

##### 3. 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。其中，研究阶段为获



马千

取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

#### 4. 无形资产减值

资产负债表日，无形资产存在减值迹象的，公司按单项无形资产估计其可收回金额，并对其减值测试。

#### (十五) 借款费用的核算方法

1. 为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在符合以下条件时，予以资本化：

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

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

2. 借款费用的资本化的确认原则和资本化期间：



马千

其他借款利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额均于发生当期确认为费用,直接计入当期费用。

### 3. 借款费用资本化及金额的计算方法:

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

## (十六) 预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:

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

2、预计负债金额的确认方法:

预计负债的确认金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则最佳估计数按如下方法确定:(1)或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;(2)或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## (十七) 收入确认原则

1. 商品销售:本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,本公司不再对该商品实施管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入本公司,并且相关的收入和成本能够准确计量时,确认营业收入的实现。

2. 提供劳务:在同一年度内开始并完成,在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的证据时,确认劳务收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度的,在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定,与交易相关的价款能够流入,已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地在计量时,按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权:发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定,并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

## (十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

15



马千

#### 1.递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

#### 2.递延所得税负债的确认依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （十九）融资租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬租赁。在租赁开始日按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为固定资产原值入账，并将两者的差额记录为未确认融资费用，在租赁期内采用直线法分摊。

#### （二十）所得税的会计处理方法

公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

### 五、重要会计政策、会计估计变更，重大会计差错更正及其他调整事项说明

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的会计政策、会计估计变更和会计差错更正



马千

事项。

## 六、财务报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表的期末余额、上年年末余额系2022年12月31日、2021年12月31日的余额，利润表的本期金额、上期金额系2022年度、2021年度的发生额，货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	141,597.51	106,939.00
银行存款	240,571.15	288,346.12
其他货币资金	-	-
合 计	382,168.66	395,285.12

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款账龄分析情况

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	4,753,274.36	100.00	616,000.00	100.00
1年-2年	-	-	-	-
2年-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	4,753,274.36	100.00	616,000.00	100.00

#### 2. 应收账款年末余额主要情况

单位名称	金 额	占应收账款总额比例(%)
蒙牛事业部	3,554,561.60	74.78
河南蓝奥智能科技股份有限公司	412,000.00	8.67
桐柏县佳美商业管理有限公司	150,300.00	3.16
合 计	4,116,861.60	86.61

### (三) 预付账款

#### 1. 预付账款账龄分析情况

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	10,089,361.36	100.00	7,990,150.94	100.00
1年-2年	-	-	-	-
2年-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	10,089,361.36	100.00	7,990,150.94	100.00

17



马千

2. 预付账款年末余额主要情况

单位名称	金额	占预付账款总额比例(%)
桐柏县鸿鑫建设有限公司	6,600,000.00	65.42
内蒙古蒙牛乳业股份有限公司	2,557,045.44	25.34
合计	9,157,045.44	90.76

(四) 其他应收款

1. 其他应收款账龄分析情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,532,389.41	100.00	15,768,092.10	100.00
1年-2年	-	-	-	-
2年-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	3,532,389.41	100.00	15,768,092.10	100.00

2. 其他应收款年末余额主要情况

单位名称	金额	占其他应收款总额比例(%)
王荣	210,000.00	5.94
桐柏今达农产品研发有限公司	997,737.34	28.25
杭州溪鸟物流科技有限公司	150,000.00	4.25
中通云冷链网络科技(浙江)有限公司	120,000.00	3.40
百世物流科技(中国)有限公司	100,000.00	2.83
永联民爆器材桐柏公司	1,000,000.00	28.31
合计	2,577,737.34	72.98

(五) 存货

项目	期末余额	上年年末余额
库存商品	3,808,555.75	7,063,541.47
暂估商品入库	118,729.36	-
合计	3,927,285.11	7,063,541.47

(六) 长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
桐柏今达电子商务有限公司	150,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	150,000.00

(七) 固定资产

项目	上年年末余额	期末余额
固定资产原值	42,138,678.94	42,198,050.47
累计折旧	7,455,374.20	9,357,220.02
减值准备	-	-



马千

固定资产净值	34,683,304.74	32,842,839.45
--------	---------------	---------------

(八) 在建工程

项 目	上年年末余额	期末余额
办公仓储工程	126,888.55	126,888.55
办公大楼	101,183.00	101,183.00
办公大楼-中央空调	225,700.00	225,700.00
西瓜子自动化生产线	1,650,485.46	1,650,485.46
钢构厂房建设	3,564,913.35	3,564,913.35
风味香菇自动化生产线	1,553,398.08	1,553,398.08
乡镇综合服务平台	288,087.75	288,087.75
电子商务进农村二期项目	555,055.86	198,171.78
合 计	8,065,712.05	7,708,827.97

(九) 无形资产

项 目	上年年末余额	期末余额
无形资产	16,515,662.20	16,471,162.20
累计摊销	1,063,797.74	1,413,847.66
合 计	15,451,864.46	15,057,314.54

(十) 短期借款

项 目	上年年末余额	期末余额
中原银行桐柏支行	5,000,000.00	4,700,000.00
中国银行桐柏支行	7,500,000.00	7,500,000.00
农业银行桐柏县桐明路支行	7,000,000.00	7,000,000.00
桐柏县农业财政信用资金管理中心	3,830,000.00	1,400,000.00
邮储银行	4,400,000.00	4,400,000.00
桐柏农商银行	5,000,000.00	5,000,000.00
建设银行桐柏支行	840,000.00	-
合 计	33,570,000.00	30,000,000.00

(十一) 应付账款

1. 应付账款账龄分析情况

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	502,919.05	100.00	244,714.00	100.00
1年-2年	-	-	-	-
2年-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	502,919.05	100.00	244,714.00	100.00

2. 应付账款年末余额主要情况

单位名称	金额	占应付账款总额比例(%)
桐柏今达农产品研发有限公司	159,854.69	31.78

19



马千

暂估应付账款	118,729.36	23.61
河南帮润自动化科技有限公司	224,335.00	44.61
合 计	502,919.05	100.00

(十二) 预收账款

1. 预收账款账龄分析情况

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	452,937.72	100.00	1,200,000.00	100.00
1年-2年	-	-	-	-
2年-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	452,937.72	100.00	1,200,000.00	100.00

2. 预收账款年末余额主要情况

单位名称	金额	占预收账款总额比例(%)
中通供应链管理有限公司	450,650.72	99.50
深圳春晓花开科技有限公司	2,287.00	0.50
合 计	452,937.72	100.00

(十三) 应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	期末余额
应付职工工资	103,888.67	197,522.41
合 计	103,888.67	197,522.41

(十四) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	-26,082.42	-863,715.76
未交增值税	603.72	603.72
应交城市维护建设税	1,364.90	1,834.03
应交教育费附加	818.94	1,100.42
应交地方教育附加	545.94	733.59
应交个人所得税	-42.90	-42.90
应交车船使用税	360.00	360.00
应交土地使用税	22,347.18	22,347.18
印花税	64.60	94.10
增值税	-204,564.43	-
合 计	-204,584.47	-836,685.62

(十五) 其他应付款

1. 其他应付款账龄分析情况



马千

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,500,946.58	100.00	22,385,513.48	100.00
1年-2年	-	-	-	-
2年-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	14,500,946.58	100.00	22,385,513.48	100.00

2. 其他应付款年末余额主要情况

单位名称	金 额	占其他应付款总额比例(%)
周伟	3,000,000.00	20.69
魏丽娜	1,500,000.00	10.34
桐柏县信达咨询管理有限公司	2,473,317.04	17.06
南阳市速易达商贸有限公司	1,490,000.00	10.28
桐柏金达贸易有限公司	1,494,945.50	10.31
合 计	9,958,262.54	68.68

(十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
递延收益	-	4,940,501.18
合 计	-	4,940,501.18

(十七) 递延收益

项 目	期末余额	上年年末余额
递延收益	4,232,964.10	-
合 计	4,232,964.10	-

(十八) 实收资本

项 目	上年年末余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
李保平	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
赵良	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00
合 计	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00

(十九) 未分配利润

项 目	期末金额	上年年末余额
上年年末未分配利润余额	1,576,019.17	1,110,171.17
本年增加额	184,736.30	465,848.00
其中：本年净利润转入	184,736.30	465,848.00
其他调整因素	-	-
本年减少额	-	-
其中：本年提取盈余公积数	-	-



马千

本年分配现金股利数	-	-
其他减少	-	-
年末未分配利润余额	1,760,755.47	1,576,019.17

(二十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	33,774,606.79	29,732,355.86
其他业务收入	3,165,444.08	2,107,224.45
合 计	36,940,050.87	31,839,580.31

2. 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	29,008,538.62	26,888,206.87
其他业务成本	2,436,569.89	-
合 计	31,445,108.51	26,888,206.87

(二十一) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
税金及附加	86,650.08	19,769.73
合 计	86,650.08	19,769.73

(二十二) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,796,538.51	401,140.59
劳务费	43,411.40	-
咨询顾问费	89,259.00	56,932.44
业务招待费	23,048.60	6,950.00
广告费和业务宣传费	258,019.00	114,288.95
资产折旧摊销费	1,268,757.54	838,619.51
办公费	198,882.53	212,503.15
租赁费	4,072.00	26,548.67
差旅费	10,181.00	21,361.54
保险费	45,013.49	24,715.59
运输、仓储费	160,444.70	2,769.00
修理费	77,048.27	219,390.14
其他	146,005.11	216,120.20
合 计	4,120,681.15	2,141,339.78

(二十三) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	406,065.15	518,752.20
劳务费	23,081.00	-



马千

咨询顾问费	102,800.00	181,773.58
业务招待费	82,629.50	5,447.00
广告费和业务宣传费	31,783.00	-
资产折旧摊销费	840,142.62	1,131,800.35
办公费	145,302.50	159,000.85
租赁费	-	6,897.00
差旅费	38,592.69	43,873.21
保险费	27,445.07	31,628.24
运输、仓储费	13,256.88	-
修理费	142,309.00	63,321.00
其他	292,200.77	487,824.26
合 计	2,145,608.18	2,629,740.76

(二十四) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	330,390.89	270,057.34
直接材料、燃料及动力	931,654.26	648,269.31
折旧及摊销费用	185,495.58	289,550.11
无形资产摊销	-	-
设备调试费	-	-
设计费	400,000.00	666,037.74
其他相关费用	116,102.40	34,522.46
委外费用	-	-
合 计	1,963,643.13	1,908,436.96

(二十五) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,544,452.62	1,542,122.86
减：利息收入	-	1,280.21
手续费	3,358.82	5,941.60
汇兑差额	-	-
合 计	1,547,811.44	1,546,784.25

(二十六) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	4,577,537.08	4,837,600.00
其他	0.84	456.10
合 计	4,577,537.92	4,838,056.10

(二十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
捐赠支出	23,350.00	0.000.00



马千

盘亏损失	-	794,382.00
税收滞纳金	-	916.23
其他	-	272,211.83
合 计	23,350.00	1,077,510.06

#### 七、关联方及关联交易

报告期内，本公司无需要披露的关联方及关联交易。

#### 八、或有事项的说明

报告期内，本公司无需要披露的或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项的说明

截止财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后调整和非调整事项。

#### 十、重要资产转让及其出售的说明

报告期内，本公司无需要披露的重要资产转让及其出售事项。

#### 十一、企业合并、分立等重组事项说明

报告期内，本公司无需要披露的企业合并、分立等重组事项。

#### 十二、承诺事项

截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露的重大承诺事项。

#### 十三、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露的其他重要事项。

#### 十四、财务报告批准报出日

本公司 2022 年度财务报表已经公司董事会批准。



马千

# 桐柏今达物流有限公司

## 2022 年度财务情况说明书

### 一、公司基本情况

桐柏今达物流有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2013 年 08 月 06 日，统一社会信用代码：9141133007541606XP；类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；注册资本：2700 万元人民币；实收资本：2700 万元人民币；公司法定代表人：赵良；公司住所：桐柏县产业集聚区（货站路）。公司经营范围：企业孵化企业管理咨询服务技术推广服务房屋租赁科技中介服务网上贸易代理、电子商务技术服务计算机软硬件及辅助设备、信息技术开发、转让、咨询服务企业形象策划、会务服务农产品加工、保鲜、仓储炒货食品、坚果制品加工、销售粮油购销、仓储烟、预包装食品（含乳制品）、日用百货、家用电器、轻工机械、购销家用电器维修道路普通货物运输物业管理秸秆制品的生产、加工、储存、购销能源科技的研发与推广；艾草种植、生产、加工、销售；建筑工程作业分包\*涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

本年度营业收入为 3,694.01 万元，营业收入占企业总收入的比重为 88.97%。公司现有资产总额已达 7,844.35 万元，其中包括流动资产 2,268.45 万元，占总资产的比例为 28.92%；固定资产 3,284.28 万元，占资产总额的比例为 41.87%。负债总额达 4,968.27 万元，其中流动负债 4,544.97 万元，占负债总额的 91.48%。所有者权益 2,876.08 万元，占企业资产总额的 36.66%。

### 二、公司经营情况分析

- 1、本年营业收入 3,694.01 万元，去年营业收入为 3,183.96 万元，比去年同期增加 510.05 万元。
- 2、本年营业成本 3,144.51 万元，营业成本占营业收入的 85.12%。
- 3、本年税金及附加 8.67 万元，税金及附加占营业收入的 0.23%。
- 4、本年销售费用 412.07 万元，销售费用占营业收入的 11.16%。
- 5、本年管理费用 214.56 万元，管理费用占营业收入的 5.81%。
- 6、本年研发费用 196.36 万元，研发费用占营业收入的 5.32%。
- 7、本年财务费用 154.78 万元，财务费用占营业收入的 4.19%。
- 8、本年营业利润-436.95 万元，营业利润占营业收入的-11.83%。

25



马千

### 三、利润实现和分配情况

- 1、本年实现利润总额 18.47 万元，净利润 18.47 万元。
- 2、本年提取盈余公积 0.00 万元。
- 3、本年分配给投资者利润 0.00 万元，其中普通股股利 0.00 万元，优先股股利 0.00 万元。

### 四、资金增减和周转情况

- 1、本年经营活动现金流量 516.07 万元；本年投资活动现金流量-5.94 万元；本年筹资活动现金流量-511.45 万元。
- 2、本年现金及现金等价物净增加额-1.31 万元。
- 3、本年应收账款周转率为 1375.98%；存货周转率为 672.20%；流动资产周转率为 135.52%；固定资产周转率为 109.41%；总资产周转率为 43.81%。
- 4、企业的发展能力指标情况：营业收入增长率 16.02%；净利润增长率-60.34%；留存盈利比率 100.00%。
- 5、可持续增长率为 0.65%，从长期趋势看，企业实际的营业收入增长率高于可持续增长率，表明企业过度扩张，则必须对外筹资。

### 五、对企业财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他事项说明

- 1、会计政策的变动  
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

编制单位：桐柏今达物流有限公司

审核单位：河南大河联合会计师事务所（普通合伙）

26



扫描二维码 创建

马千



# 营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码  
91410100MA406KJL86

扫描二维码  
“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 河南大河联合会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2009年01月12日

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 臧晓东

经营范围 注册会计师业务;代理记账  
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:企业管理咨询;税务服务;财务咨询;企业管理咨询(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)

合伙企业 长期

河南省郑州市金水区东风路街道博颂路16号江山名典1号楼7单元140号



此件与原章一并  
再次复印无效



登记机关

2022年08月25日



扫描... 创建

马千

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

证书序号: 0014936

### 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。
- 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: 河南大河联合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 魏晓东

主任会计师:

经营场所:

河南省郑州市金水区东风路街道博颂路16号  
江山名典1号楼7单元140号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010061

批准执业文号: 豫财办会〔2008〕59号

批准执业日期: 2008年12月29日

此件与原件相符  
再次复印无效



马千



姓名: 臧晓东  
 Full name: 臧晓东  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1974-10-17  
 Date of birth: 1974-10-17  
 工作单位: 河南大河联合会计师事务所 (普通合伙)  
 Working unit: 河南大河联合会计师事务所 (普通合伙)  
 身份证号码: 411124197410170014  
 Identity card No.: 411124197410170014



此件与原件相符  
再次复印无效

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.



证书编号: 41000340017  
 No. of Certificate: 41000340017  
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会  
 发证日期: 2001 年 11 月 15 日  
 Date of Issuance: 2001 / 11 / 15



扫描 二维码 创建

马千



李永娜

Full name 李 永 娜  
Sex 女  
Date of birth 1991-03-16  
Working unit 河南大河联合会计师事务所 (普通合伙人)  
Identity card No. 410621199103164068



此件与原件相符  
再次复印无效

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.

证书编号: 410100610005  
No. of Certificate

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

发证日期: 2022 年 03 月 03 日  
Date of issuance



扫描二维码创建

马千

2023年审计报告

桐柏今达物流有限公司

审计报告

2023年12月31日

河南大河联合会计师事务所（普通合伙）

中国·郑州

二〇二四年九月



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，  
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。  
报告编码：豫24LG1HR212



扫描全能王 创建

马千

## 目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表	3
2、利润表	4
3、现金流量表	5
4、所有者权益变动表	6
三、财务报表附注	7-35
四、财务情况说明书	36-38



马千

# 审计报告

豫大河所审字【2024】第 0190 号

桐柏今达物流有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了桐柏今达物流有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

1



扫描二维码 创建

马千

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果注册会计师得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求注册会计师在审计报告中提请报表使用者关注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。注册会计师的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

二〇二四年九月二日



扫描二维码 创建

马千

### 资产负债表

编制单位：桐柏今达物流有限公司

2023年12月31日

会企01表

单位：元

资产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,683,191.09	382,168.66	短期借款	29,800,000.00	30,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	5,793,075.12	4,753,274.36	应付账款	755,638.53	502,919.05
应收款项融资			预收款项	418,017.45	452,937.72
预付款项	9,139,042.00	10,089,361.36	应付职工薪酬	117,010.00	197,522.41
其他应收款	11,469,543.68	3,532,389.41	应交税费	-95,459.66	-204,584.47
存货	5,256,361.64	3,927,285.11	其他应付款	23,942,572.35	14,500,946.58
持有待售资产			一年内到期的非流动负债		
一年内到期的非流动资产			其他流动负债		
其他流动资产			<b>流动负债合计</b>	<b>54,937,778.67</b>	<b>45,449,741.29</b>
<b>流动资产合计</b>	<b>33,341,213.53</b>	<b>22,684,478.90</b>	非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	1,970,000.00	-
债权投资			应付债券		
其他债权投资			长期应付款		
长期应收款			预计负债		
长期股权投资	150,000.00	150,000.00	递延收益	998,891.26	4,232,964.10
其他权益工具投资			递延所得税负债		
其他非流动金融资产			其他非流动负债		
投资性房地产			<b>非流动负债合计</b>	<b>2,968,891.26</b>	<b>4,232,964.10</b>
固定资产	30,921,115.57	32,842,839.45	<b>负债合计</b>	<b>57,906,669.93</b>	<b>49,682,705.39</b>
在建工程	7,743,110.46	7,708,827.97	所有者权益：		
生产性生物资产			实收资本	27,000,000.00	27,000,000.00
油气资产			其他权益工具		
无形资产	14,707,264.70	15,057,314.54	资本公积		
开发支出			减：库存股		
商誉			其他综合收益		
长期待摊费用			专项储备		
递延所得税资产			盈余公积		
其他非流动资产			未分配利润	1,956,034.33	1,760,755.47
<b>非流动资产合计</b>	<b>53,521,490.73</b>	<b>55,758,981.96</b>	<b>所有者权益合计</b>	<b>28,956,034.33</b>	<b>28,760,755.47</b>
<b>资产总计</b>	<b>86,862,704.26</b>	<b>78,443,460.86</b>	<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>86,862,704.26</b>	<b>78,443,460.86</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



马千

## 利 润 表

编制单位：桐柏今达物流有限公司	2023年度	会企02表 单位：元
项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	40,001,643.77	36,940,050.87
减：营业成本	35,156,454.22	31,445,108.51
税金及附加	109,280.73	86,650.08
销售费用	3,273,514.39	4,120,681.15
管理费用	2,210,750.80	2,145,608.18
研发费用	2,089,037.85	1,963,643.13
财务费用	1,330,604.64	1,547,811.44
其中：利息费用	1,371,897.11	1,544,452.62
利息收入	45,149.93	-
加：其他收益	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
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）	-4,167,998.86	-4,369,451.62
加：营业外收入	4,421,859.62	4,577,537.92
减：营业外支出	58,581.90	23,350.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	195,278.86	184,736.30
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	195,278.86	184,736.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2. 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. 现金流量套期储备	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-
六、综合收益总额	195,278.86	184,736.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-
七、每股收益：	-	-
（一）基本每股收益	-	-
（二）稀释每股收益	-	-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



马千

## 现金流量表

会企03表  
单位：元

编制单位：桐柏今达物流有限公司

2023年度

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	41,666,980.56	32,766,419.01
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	53,383,371.36	44,914,737.84
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>95,050,351.92</b>	<b>77,681,156.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	38,132,868.39	28,110,584.82
支付给职工以及为职工支付的现金	1,977,008.49	2,202,603.66
支付的各项税费	287,105.06	314,629.05
支付的其他与经营活动有关的现金	51,475,600.37	41,892,622.63
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>91,872,582.31</b>	<b>72,520,440.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,177,769.61</b>	<b>5,160,716.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-	59,380.53
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		
支付的其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>59,380.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-59,380.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
取得借款收到的现金	27,800,000.00	28,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>27,800,000.00</b>	<b>28,600,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	28,350,000.00	32,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,326,747.18	1,544,452.62
支付的其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>29,676,747.18</b>	<b>33,714,452.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,876,747.18</b>	<b>-5,114,452.62</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,301,022.43</b>	<b>-13,116.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额	382,168.66	395,285.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,683,191.09</b>	<b>382,168.66</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人



马千

# 所有者权益变动表

会企04表  
单位：元

2023年度

编制单位：烟台今达物流有限公司

项目	本年金额						上年金额									
	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	未分配利 润	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	其他综合 收益	专项 储备	未分配利 润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	27,000,000.00	-	-	-	-	-	1,760,755.47	28,760,755.47	27,000,000.00	-	-	-	-	-	1,576,019.17	28,576,019.17
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	27,000,000.00	-	-	-	-	-	1,760,755.47	28,760,755.47	27,000,000.00	-	-	-	-	-	1,576,019.17	28,576,019.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额							195,278.86	195,278.86							184,736.30	184,736.30
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）利润分配																
1.提取盈余公积																
2.对所有者（或股东）的分配																
3.其他																
（四）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.专项储备计划变动额结转留存收益																
其他																
四、本年年末余额	27,000,000.00	-	-	-	-	-	1,956,034.33	28,956,034.33	27,000,000.00	-	-	-	-	-	1,760,755.47	28,760,755.47

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

6



马千

# 桐柏今达物流有限公司 财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

## 一、公司基本情况

桐柏今达物流有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),成立于 2013 年 8 月 6 日,统一社会信用代码:9141133007541606XP;类型:有限责任公司(自然人投资或控股);注册资本:2700 万元人民币;实收资本:2700 万元人民币;公司法定代表人:赵良;公司住所:桐柏县产业集聚区(货站路)。

公司经营范围:许可项目:道路货物运输(不含危险货物);食品互联网销售;食品生产;食品销售;烟草制品零售;建筑劳务分包(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:创业空间服务;煤炭及制品销售;企业管理;企业管理咨询;非居住房地产租赁;科技中介服务;国内贸易代理;计算机软硬件及外围设备制造;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;企业形象策划;会议及展览服务;农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);日用百货销售;家用电器销售;家用电器修理;物业管理;农作物秸秆处理及加工利用服务;化肥销售;肥料销售(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《企业会计准则》及其补充规定而编制。据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司的主要会计政策、会计估计

### 1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

7



马千

## 2. 营业周期

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

## 3. 记账本位币

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

## 4. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 5. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项



马千

目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 6. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，均为对



马千

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和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负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的



马千

会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金



马千

融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。



马千

出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8. 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品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。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。

9. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资



马千

的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资



马千

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权



马千

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余



马千

股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 10. 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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。



马千

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

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

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

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

## 12. 在建工程

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



马千

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

### 13. 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，使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励得，扣除已享受得租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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得成本。

### 14. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### 15. 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权



马千

权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

#### 16. 长期待摊费用

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

#### 17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及



马千

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18. 合同负债

合同负债，是指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。

#### 19. 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。本公司在职工为公司



马千

提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，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。

#### 20. 租赁负债

租赁负债应当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。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

#### 21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种



马千

结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 22. 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。



马千

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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



马千

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

### 五、重要会计政策、会计估计变更，重大会计差错更正及其他调整事项说明

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的会计政策、会计估计变更和会计差错更正事项。

### 六、财务报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表的期末余额、上年年末余额系 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的余额，利润表的本期金额、上期金额系 2023 年度、2022 年度的发生额，货币单位为人民币元。

#### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,557.34	141,597.51
银行存款	1,675,633.75	240,571.15
其他货币资金	-	-
合 计	1,683,191.09	382,168.66

#### (二) 应收账款

##### 1. 应收账款账龄分析情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5,793,075.12	100.00	-	4,753,274.36	100.00	-
1 年-2 年	-	-	-	-	-	-
2 年-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-



马千

项 目	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
合 计	5,793,075.12	100.00	-	4,753,274.36	100.00	-

2. 应收账款年末余额主要情况

单位名称	金 额	占应收账款总额比例(%)
蒙牛事业部	2,775,610.36	47.91
平顶山市博宏实业有限公司	1,312,550.46	22.66
桐柏县天顺贸易有限公司	400,125.00	6.91
河南蓝奥智能科技股份有限公司	312,000.00	5.39
合 计	4,800,285.82	82.87

(三) 预付账款

1. 预付账款账龄分析情况

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	9,139,042.00	100.00	10,089,361.36	100.00
1 年-2 年	-	-	-	-
2 年-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	9,139,042.00	100.00	10,089,361.36	100.00

2. 预付账款年末余额主要情况

单位名称	金额	占预付账款总额比例(%)
桐柏县鸿鑫建设有限公司	6,600,000.00	72.22
内蒙古蒙牛乳业股份有限公司	1,574,138.44	17.22
河南十九建建设工程有限公司桐柏分公司	250,000.00	2.74
中石化桐柏石油分公司	8,000.00	0.09
合 计	8,432,138.44	92.27



马千

(四) 其他应收款

1. 其他应收款账龄分析情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	11,469,543.68	100.00	-	3,532,389.41	100.00	-
1年-2年	-	-	-	-	-	-
2年-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	11,469,543.68	100.00	-	3,532,389.41	100.00	-

2. 其他应收款年末余额主要情况

单位名称	金额	占其他应收款总额比例(%)
桐柏金达贸易有限公司	4,810,054.50	41.94
蒙牛事业部	2,320,000.00	20.23
桐柏今达农产品研发有限公司	1,057,737.34	9.22
赵红宇	800,000.00	6.97
合 计	8,987,791.84	78.36

(五) 存货

项 目	期末余额	上年年末余额
库存商品	5,256,361.64	3,808,555.75
暂估商品入库	-	118,729.36
合 计	5,256,361.64	3,927,285.11

(六) 长期股权投资

项 目	期末余额	上年年末余额
桐柏今达电子商务有限公司	150,000.00	150,000.00
合 计	150,000.00	150,000.00

(七) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
固定资产原值	42,138,678.94	-	431,196.55	41,766,822.92
累计折旧	7,455,374.20	1,908,787.98	418,260.65	10,855,747.35



马千

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
减值准备	-	-	-	-
固定资产净值	34,683,304.74	-1,908,787.98	12,935.90	30,921,115.57

(八) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
办公仓储工程	126,888.55	126,888.55
办公大楼	101,183.00	101,183.00
办公大楼-中央空调	225,700.00	225,700.00
西瓜子自动化生产线	1,650,485.46	1,650,485.46
钢构厂房建设	3,564,913.35	3,564,913.35
风味香菇自动化生产线	1,553,398.08	1,553,398.08
乡镇综合服务平台	333,959.31	288,087.75
电子商务进农村二期项目	138,039.02	198,171.78
监理费	48,543.69	-
合 计	7,743,110.46	7,708,827.97

(九) 无形资产

项 目	上年年末余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
无形资产	16,471,162.20	-	-	16,471,162.20
累计摊销	1,413,847.66	350,049.84	-	1,763,897.50
合 计	15,057,314.54	-350,049.84	-	14,707,264.70

(十) 短期借款

项 目	上年年末余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
中原银行桐柏支行	4,700,000.00	4,500,000.00	4,700,000.00	4,500,000.00
中国银行桐柏支行	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
农业银行桐柏县桐明路支行	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
桐柏县农业财政信用资金管理 中心	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
邮储银行	4,400,000.00	8,800,000.00	8,800,000.00	4,400,000.00
桐柏农商银行	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
合 计	30,000,000.00	27,800,000.00	28,000,000.00	29,800,000.00



马千

(十一) 应付账款

1. 应付账款账龄分析情况

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	755,638.53	100.00	502,919.05	100.00
1年-2年	-	-	-	-
2年-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	755,638.53	100.00	502,919.05	100.00

2. 应付账款年末余额主要情况

单位名称	金额	占应付账款总额比例(%)
河南农利达农业科技有限公司	346,500.40	45.86
河南帮润自动化科技有限公司	224,335.00	29.69
桐柏今达农产品研发有限公司	159,854.69	21.15
合 计	730,690.09	96.70

(十二) 预收账款

1. 预收账款账龄分析情况

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	418,017.45	100.00	452,937.72	100.00
1年-2年	-	-	-	-
2年-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	418,017.45	100.00	452,937.72	100.00

2. 预收账款年末余额主要情况

单位名称	金额	占预收账款总额比例(%)
房租	405,000.00	96.89
中通供应链管理有限公司	13,017.45	3.11
合 计	418,017.45	100.00



马千

(十三) 应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
职工工资	117,010.00	197,522.41
合 计	117,010.00	197,522.41

(十四) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	260,866.72	-26,082.42
未交增值税	603.72	603.72
应交城市维护建设税	2,321.61	1,364.90
应交教育费附加	1,392.96	818.94
应交地方教育附加	928.64	545.94
应交个人所得税	-	-42.90
应交车船使用税	360.00	360.00
应交土地使用税	22,347.18	22,347.18
印花税	65.07	64.60
增值税	-384,345.56	-204,564.43
合 计	-95,459.66	-204,584.47

(十五) 其他应付款

1. 其他应付款账龄分析情况

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,942,572.35	100.00	14,500,946.58	100.00
1年-2年	-	-	-	-
2年-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	23,942,572.35	100.00	14,500,946.58	100.00



马千

2. 其他应付款年末余额主要情况

单位名称	金 额	占其他应付款总额比例(%)
南阳市速易达商贸有限公司	6,061,827.78	25.32
魏丽娜	3,500,000.00	14.62
桐柏县信达咨询管理有限公司	3,335,317.04	13.93
周伟	3,000,000.00	12.53
李书晓	1,050,000.00	4.39
合 计	16,947,144.82	70.78

(十六) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
赵良	1,970,000.00	-
合 计	1,970,000.00	-

(十七) 递延收益

项 目	期末余额	上年年末余额
递延收益	998,891.26	4,232,964.10
合 计	998,891.26	4,232,964.10

(十八) 实收资本

项 目	上年年末余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
李保平	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
赵良	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00
合 计	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00

(十九) 未分配利润

项 目	期末金额	上年年末余额
上年年末未分配利润余额	1,760,755.47	1,576,019.17
本年增加额	195,278.86	184,736.30
其中：本年净利润转入	195,278.86	184,736.30
其他调整因素	-	-
本年减少额	-	-
其中：本年提取盈余公积数	-	-



马千

项 目	期末金额	上年年末余额
本年分配现金股利数	-	-
其他减少	-	-
年末未分配利润余额	1,956,034.33	1,760,755.47

(二十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	39,050,437.24	33,774,606.79
其他业务收入	951,206.53	3,165,444.08
合 计	40,001,643.77	36,940,050.87

2. 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	34,362,376.50	29,008,538.62
其他业务成本	794,077.72	2,436,569.89
合 计	35,156,454.22	31,445,108.51

(二十一) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
税金及附加	109,280.73	86,650.08
合 计	109,280.73	86,650.08

(二十二) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,536,491.12	1,796,538.51
劳务费	3,942.30	43,411.40
咨询顾问费	-	89,259.00
业务招待费	11,184.89	23,048.60
广告费和业务宣传费	78,445.75	258,019.00
资产折旧摊销费	1,206,855.03	1,268,757.54
办公费	122,589.07	198,882.55
租赁费	-	4,072.00



马千

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	6,977.48	10,181.00
保险费	29,648.99	45,013.49
运输、仓储费	130,960.14	160,444.70
修理费	13,510.00	77,048.27
包装费	132,674.00	-
其他	235.62	146,005.11
合 计	3,273,514.39	4,120,681.15

(二十三) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	440,517.37	406,065.15
劳务费	-	23,081.00
咨询顾问费	3,301.89	102,800.00
业务招待费	93,692.88	82,629.50
广告费和业务宣传费	29,253.00	31,783.00
资产折旧摊销费	854,830.38	840,142.62
办公费	312,230.73	145,302.50
租赁费	6,862.00	-
差旅费	32,725.10	38,592.69
保险费	39,894.56	27,445.07
运输、仓储费	-	13,256.88
修理费	96,828.17	142,309.00
其他	300,614.72	292,200.77
合 计	2,210,750.80	2,145,608.18

(二十四) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	291,340.97	330,390.89
直接材料、燃料及动力	1,432,485.13	931,654.26
折旧及摊销费用	197,152.41	185,475.58



马千

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	-	-
设备调试费	-	-
设计费	-	400,000.00
其他相关费用	168,059.34	116,102.40
委外费用	-	-
合 计	2,089,037.85	1,963,643.13

(二十五) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,371,897.11	1,544,452.62
减：利息收入	45,149.93	-
手续费	3,857.46	3,358.82
汇兑差额	-	-
合 计	1,330,604.64	1,547,811.44

(二十六) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	4,411,157.84	4,577,537.08
其他	10,701.78	0.84
合 计	4,421,859.62	4,577,537.92

(二十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
捐赠支出	58,340.00	23,350.00
盘亏损失	-	-
税收滞纳金	-	-
其他	241.90	-
合 计	58,581.90	23,350.00

七、关联方及关联交易

报告期内，本公司无需要披露的关联方及关联交易。

八、或有事项的说明



马千

报告期内，本公司无需要披露的或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项的说明

截止财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后调整和非调整事项。

#### 十、重要资产转让及其出售的说明

报告期内，本公司无需要披露的重要资产转让及其出售事项。

#### 十一、企业合并、分立等重组事项说明

报告期内，本公司无需要披露的企业合并、分立等重组事项。

#### 十二、承诺事项

截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露的重大承诺事项。

#### 十三、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露的其他重要事项。

#### 十四、财务报告批准报出日

本公司 2023 年度财务报表已经公司董事会批准。

桐柏今达物流有限公司

2024 年 9 月 2 日

35



马千

# 桐柏今达物流有限公司

## 2023 年度财务情况说明书

### 一、公司基本情况

桐柏今达物流有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于2013年8月6日，统一社会信用代码：9141133007541606XP；类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；注册资本：2700万元人民币；实收资本：2700万元人民币；公司法定代表人：赵良；公司住所：桐柏县产业集聚区（货站路）。

公司经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；食品互联网销售；食品生产；食品销售；烟草制品零售；建筑劳务分包（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：创业空间服务；煤炭及制品销售；企业管理；企业管理咨询；非居住房地产租赁；科技中介服务；国内贸易代理；计算机软硬件及外围设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业形象策划；会议及展览服务；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；日用百货销售；家用电器销售；家用电器修理；物业管理；农作物秸秆处理及加工利用服务；化肥销售；肥料销售（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）。

本年度营业收入为4,000.16万元，营业收入占企业总收入的比重为89.95%。公司现有资产总额已达8,686.27万元，其中包括流动资产3,334.12万元，占总资产的比例为38.38%；固定资产3,092.11万元，占资产总额的比例为35.60%。负债总额达5,790.67万元，其中流动负债5,493.78万元，占负债总额的94.87%。所有者权益2,895.60万元，占企业资产总额的33.34%。

### 二、公司经营情况分析

- 1、本年营业收入4,000.16万元，去年营业收入为3,694.01万元，比去年同期增加306.16万元。
- 2、本年营业成本3,515.65万元，营业成本占营业收入的87.89%。
- 3、本年税金及附加10.93万元，税金及附加占营业收入的0.27%。
- 4、本年销售费用327.35万元，销售费用占营业收入的8.18%。
- 5、本年管理费用221.08万元，管理费用占营业收入的5.53%。

36



马千

- 6、本年研发费用 208.90 万元，研发费用占营业收入的 5.22%。
- 7、本年财务费用 133.06 万元，财务费用占营业收入的 3.33%。
- 8、本年营业利润-416.80 万元，营业利润占营业收入的-10.42%。

### 三、利润实现和分配情况

- 1、本年实现利润总额 19.53 万元，净利润 19.53 万元。
- 2、本年提取盈余公积 0.00 万元。
- 3、本年分配给投资者利润 0.00 万元，其中普通股股利 0.00 万元，优先股股利 0.00 万元。

### 四、资金增减和周转情况

- 1、本年经营活动现金流量 317.78 万元；本年投资活动现金流量 0.00 万元；本年筹资活动现金流量-187.67 万元。
- 2、本年现金及现金等价物净增加额 130.10 万元。
- 3、本年应收账款周转率为 758.59%；存货周转率为 871.15%；流动资产周转率为 142.80%；固定资产周转率为 125.47%；总资产周转率为 48.40%。
- 4、企业的发展能力指标情况：营业收入增长率 8.29%；净利润增长率 5.71%；留存盈利比率 100.00%。
- 5、可持续增长率为 0.68%，从长期趋势看，企业实际的营业收入增长率高于可持续增长率，表明企业过度扩张，则必须对外筹资。

### 五、对企业财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他事项说明

- 1、会计政策的变动  
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



马千

(此页无正文)

编制单位：桐柏今达物流有限公司

审核单位：河南大河联合会计师事务所（普通合伙）



38



马千



# 营业执照

(副本) 1-1

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。



统一社会信用代码  
91410100MA406KJUR6



名称 河南大河联合会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2009年01月12日  
 类型 普通合伙企业 合伙期限 长期  
 执行事务合伙人 臧晓东 主要经营场所 河南省郑州市金水区东风路街道博颂路16号江山名典1号楼7单元140号

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；财务咨询；企业管理咨询（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）

此件与原印相符  
再次复印无效



登记机关

2022年08月25日



马千

国家市场监督管理总局监制

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

证书序号: 0014936

### 说明

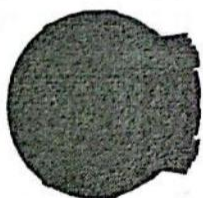
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一〇年九月二十七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 河南大河联合会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 臧晓东

主任会计师:

经营场所:

河南省郑州市金水区东风路街道博颂路16号  
江山名典1号楼7单元140号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010061

批准执业文号: 豫财办会〔2008〕59号

批准执业日期: 2008年12月29日



打印日期: 2010-09-27 10:11:03

马千



姓名: 顾晓东  
性别: 男  
出生日期: 1974-10-17  
工作单位: 河南大河联合会计师事务所 (普通合伙)  
身份证号码: 411121197410176014



此件与原件相符  
此件与原件相符  
此件与原件相符  
此件与原件相符

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.



证书编号: 410002340019  
No. of Certificate  
批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2001 年 11 月 15 日  
Date of Issuance



扫描 二维码 创建

马千

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

河南宝茂  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年1月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

河南大河  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年1月11日

姓名

性别

出生日期

工作单位

身份证号码

Identity card No.

1990-07-04

河南宝茂会计师事务所  
(普通合伙)

410882199007043042



有效  
证件  
原件  
与  
复印件  
一致

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.



证书编号: 410001320010  
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 07 26 日  
Date of Issuance



打印日期: 2021-07-26 10:43:38

马千

2024年审计报告

桐柏今达物流有限公司

审计报告

2024年12月31日

河南大河联合会计师事务所(普通合伙)

中国·郑州  
二〇二五年十二月

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。  
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25K53L7GMO



扫描全能王创建



马千

## 目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表	3
2、利润表	4
3、现金流量表	5
4、所有者权益变动表	6
三、财务报表附注	7-34



马千

# 审计报告

豫大河所专审字【2025】第 0280 号

桐柏今达物流有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了桐柏今达物流有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

1



马千

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果注册会计师得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求注册会计师在审计报告中提请报表使用者关注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。注册会计师的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年十二月十五日



马千

# 资产负债表


编制单位：桐柏县达物流有限公司

2024年12月31日


会企01表

单位：元

资产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	268,338.97	1,683,191.09	短期借款	31,900,000.00	29,800,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	13,831,180.71	8,793,073.12	应付账款	3,645,299.49	755,638.51
应收款项融资			预收款项	-	418,017.45
预付款项	15,268,090.10	9,139,042.00	应付职工薪酬	50,201.67	117,010.00
其他应收款	5,030,247.72	11,469,543.68	应交税费	103,993.83	-95,439.66
存货	6,472,858.24	5,256,361.64	其他应付款	24,528,729.33	23,942,572.35
持有待售资产			一年内到期的非流动负债		
一年内到期的非流动资产			其他流动负债		
其他流动资产			<b>流动负债合计</b>	<b>60,228,224.32</b>	<b>54,937,778.47</b>
<b>流动资产合计</b>	<b>39,890,935.74</b>	<b>33,341,213.53</b>	<b>非流动负债：</b>		
<b>非流动资产：</b>			长期借款	1,969,284.00	1,970,000.00
债权投资			应付债券		
其他债权投资			长期应付款		
长期应收款			预计负债		
长期股权投资	150,000.00	150,000.00	递延收益	-	998,891.26
其他权益工具投资			递延所得税负债		
其他非流动金融资产			其他非流动负债		
投资性房地产			<b>非流动负债合计</b>	<b>1,969,284.00</b>	<b>2,968,891.26</b>
固定资产	29,246,753.70	30,921,115.57	<b>负债合计</b>	<b>62,197,508.32</b>	<b>57,906,669.93</b>
在建工程	7,743,110.46	7,743,110.46	<b>所有者权益：</b>		
生产性生物资产			实收资本	27,000,000.00	27,000,000.00
油气资产			其他权益工具		
无形资产	14,357,214.86	14,707,264.70	资本公积		
开发支出			减：库存股		
商誉			其他综合收益		
长期待摊费用			专项储备		
递延所得税资产			盈余公积		
其他非流动资产			未分配利润	2,190,506.44	1,956,034.33
<b>非流动资产合计</b>	<b>51,497,879.02</b>	<b>53,521,490.73</b>	<b>所有者权益合计</b>	<b>29,190,506.44</b>	<b>28,956,034.33</b>
<b>资产总计</b>	<b>91,388,814.76</b>	<b>86,862,704.26</b>	<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>91,388,014.76</b>	<b>86,862,704.26</b>

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

3


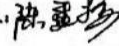



桐柏县达物流有限公司 创建

马千

## 利润表

编制单位：通达物流有限公司	2024年度	
项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	49,168,073.72	40,001,643.77
减：营业成本	41,734,738.20	35,156,454.22
税金及附加	123,323.12	109,280.73
销售费用	3,443,693.88	3,273,514.39
管理费用	2,094,137.66	2,210,750.80
研发费用	1,506,528.04	2,049,037.85
财务费用	1,358,676.60	1,330,604.64
其中：利息费用	1,351,007.68	1,371,897.11
利息收入	-	45,149.93
加：其他收益	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
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）	-1,093,025.78	-4,167,998.86
加：营业外收入	1,332,772.96	4,421,859.62
减：营业外支出	5,275.07	58,581.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	234,472.11	195,278.86
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	234,472.11	195,278.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2. 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. 现金流量套期储备	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-
六、综合收益总额	234,472.11	195,278.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-
七、每股收益：	-	-
（一）基本每股收益	-	-
（二）稀释每股收益	-	-

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 

4



马千

# 现金流量表


编制单位：烟台通达物流有限公司


2024年度


会企03表

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	37,694,270.68	41,666,980.56
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	5,336,616.54	53,383,371.36
经营活动现金流入小计	43,030,887.22	95,050,351.92
购买商品、接受劳务支付的现金	41,797,274.05	38,132,868.39
支付给职工以及为职工支付的现金	2,125,582.96	1,977,008.49
支付的各项税费	287,901.71	287,105.06
支付的其他与经营活动有关的现金	894,036.94	51,475,600.37
经营活动现金流出小计	45,104,795.66	91,872,582.31
经营活动产生的现金流量净额	-2,073,908.44	3,177,769.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的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所支付的现金	89,000.00	-
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		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	89,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-89,000.00	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
取得借款收到的现金	27,500,000.00	27,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	27,500,000.00	27,800,000.00
偿还债务所支付的现金	25,400,716.00	28,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,351,007.68	1,326,747.18
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	26,751,723.68	29,676,747.18
筹资活动产生的现金流量净额	748,276.32	-1,876,747.18
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,414,632.12	1,301,022.43
加：期初现金及现金等价物余额	1,683,191.09	382,168.66
六、期末现金及现金等价物余额	268,558.97	1,683,191.09

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

5



扫描全



扫描全



马千

### 所有者权益变动表

单位：元

	2024年度						上年金额					
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本 公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本 公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	27,000,000.00	-	-	-	1,956,034.33	28,956,034.33	27,000,000.00	-	-	-	1,956,034.33	28,956,034.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	27,000,000.00	-	-	-	1,956,034.33	28,956,034.33	27,000,000.00	-	-	-	1,956,034.33	28,956,034.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					234,472.11	234,472.11					234,472.11	234,472.11
（一）综合收益总额					234,472.11	234,472.11					234,472.11	234,472.11
（二）所有者投入和减少资本					-	-					-	-
1.所有者投入的普通股					-	-					-	-
2.其他权益工具持有者投入资本					-	-					-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额					-	-					-	-
4.其他					-	-					-	-
（三）利润分配					-	-					-	-
1.提取盈余公积					-	-					-	-
2.对所有者（或股东）的分配					-	-					-	-
3.其他					-	-					-	-
（四）所有者权益内部结转					-	-					-	-
1.资本公积转增资本（或股本）					-	-					-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）					-	-					-	-
3.盈余公积弥补亏损					-	-					-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益					-	-					-	-
其他					-	-					-	-
四、本年年末余额	27,000,000.00	-	-	-	2,190,506.44	29,190,506.44	27,000,000.00	-	-	-	2,190,506.44	29,190,506.44

会计机构负责人：张

主管会计工作的负责人：张



马千

# 桐柏今达物流有限公司 财务报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

## 一、公司基本情况

桐柏今达物流有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),成立于 2013 年 8 月 6 日,统一社会信用代码:9141133007541606XP;类型:有限责任公司(自然人投资或控股);注册资本:2700 万元人民币;实收资本:2700 万元人民币;公司法定代表人:马千;公司住所:桐柏县产业集聚区(货站路)。

公司经营范围:许可项目:道路货物运输(不含危险货物);食品互联网销售;食品生产;食品销售;烟草制品零售;建筑劳务分包(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:创业空间服务;煤炭及制品销售;企业管理;企业管理咨询;非居住房地产租赁;科技中介服务;国内贸易代理;计算机软硬件及外围设备制造;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;企业形象策划;会议及展览服务;农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);日用百货销售;家用电器销售;家用电器修理;物业管理;农作物秸秆处理及加工利用服务;化肥销售;肥料销售;农作物病虫害防治服务。

## 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《企业会计准则》及其补充规定而编制。据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司的主要会计政策、会计估计

### 1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

7



马千

## 2. 营业周期

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

## 3. 记账本位币

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

## 4. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 5. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项



马千

目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 6. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，均为对



马千

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和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负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的



马千

会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金



马千

融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 7. 存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。



马千

出时按先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8. 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品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。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。

## 9. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资



马千

的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资



马千

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权



马千

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余



马千

股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 10. 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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。



马千

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

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

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

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

## 12. 在建工程

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



马千

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

### 13. 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。使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励得，扣除已享受得租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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得成本。

### 14. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### 15. 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权



马千

权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

#### 16. 长期待摊费用

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

#### 17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及



马千

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18. 合同负债

合同负债，是指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。

#### 19. 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



马千

提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，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。

#### 20. 租赁负债

租赁负债应当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。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

#### 21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种



马千

结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 22. 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。



马千

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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



马奇

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

#### 五、重要会计政策、会计估计变更，重大会计差错更正及其他调整事项说明

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的会计政策、会计估计变更和会计差错更正事项。

#### 六、财务报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表的期末余额、上年年末余额系 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的余额，利润表的本期金额、上期金额系 2024 年度、2023 年度的发生额，货币单位为人民币元。

##### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,359.56	7,557.34
银行存款	249,890.11	1,675,633.75
其他货币资金	10,309.30	-
合 计	268,558.97	1,683,191.09

##### (二) 应收账款

###### 1. 应收账款账龄分析情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	12,851,180.71	100.00	-	5,793,075.12	100.00	-
1 年-2 年	-	-	-	-	-	-
2 年-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-



马千

项 目	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
合 计	12,851,180.71	100.00	-	5,793,075.12	100.00	-

2. 应收账款年末余额主要情况

单位名称	金 额	占应收账款总额比例(%)
蒙牛事业部	6,293,997.74	48.98
南阳宇火商贸有限公司	3,431,334.00	26.70
中昇南阳生物科技有限公司	1,000,000.00	7.78
河南蓝奥智能科技股份有限公司	312,000.00	2.43
桐柏新合作盛源百货有限公司	220,165.00	1.71
合 计	11,257,496.74	87.60

(三) 预付账款

1. 预付账款账龄分析情况

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	15,268,090.10	100.00	9,139,042.00	100.00
1年-2年	-	-	-	-
2年-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	15,268,090.10	100.00	9,139,042.00	100.00

2. 预付账款年末余额主要情况

单位名称	金 额	占预付账款总额比例(%)
桐柏县鸿鑫建设有限公司	6,600,000.00	43.23
内蒙古蒙牛乳业股份有限公司	2,699,091.99	17.68
河南十九建建设工程有限公司桐柏分公司	1,550,000.00	10.15
中科兴发生物科技有限公司	1,000,000.00	6.55
合 计	11,849,091.99	77.61



马千

(四) 其他应收款

1. 其他应收款账龄分析情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,030,247.72	100.00	-	11,469,543.68	100.00	-
1 年-2 年	-	-	-	-	-	-
2 年-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	5,030,247.72	100.00	-	11,469,543.68	100.00	-

2. 其他应收款年末余额主要情况

单位名称	金额	占其他应收款总额比例 (%)
蒙牛事业部	2,320,000.00	46.12
南阳天时利农业科技有限公司	1,000,000.00	19.88
南阳国旅国际旅行社有限公司	500,000.00	9.94
王荣	210,000.00	4.17
合 计	4,030,000.00	80.11

(五) 存货

项 目	期末余额	上年年末余额
库存商品	6,472,858.24	5,256,361.64
合 计	6,472,858.24	5,256,361.64

(六) 长期股权投资

项 目	期末余额	上年年末余额
桐柏今达电子商务有限公司	150,000.00	150,000.00
合 计	150,000.00	150,000.00

(七) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
固定资产原值	41,766,862.92	222,648.00	-	41,989,510.92
累计折旧	10,845,747.35	1,897,009.87	-	12,742,757.22
减值准备	-	-	-	-



马千

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
固定资产净值	30,921,115.57	-1,674,361.87	-	29,246,753.70

(八) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,743,110.46	7,743,110.46
合 计	7,743,110.46	7,743,110.46

(九) 无形资产

项 目	上年年末余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
无形资产	16,471,162.20	-	-	16,471,162.20
累计摊销	1,763,897.50	350,049.84	-	2,113,947.34
合 计	14,707,264.70	- 350,049.84		14,357,214.86

(十) 短期借款

项 目	上年年末余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
中原银行桐柏支行	4,500,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	4,500,000.00
中国银行桐柏支行	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00
农业银行桐柏县桐明路支行	7,000,000.00	9,000,000.00	7,000,000.00	9,000,000.00
桐柏县农业财政信用资金管理中心	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
邮储银行	4,400,000.00	-	4,400,000.00	-
桐柏农商银行	5,000,000.00	9,500,000.00	5,000,000.00	9,500,000.00
合 计	29,800,000.00	27,500,000.00	25,400,000.00	31,900,000.00

(十一) 应付账款

1. 应付账款账龄分析情况

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	3,645,299.49	100.00	755,638.53	100.00
1年-2年	-	-	-	-
2年-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	3,645,299.49	100.00	755,638.53	100.00



马千

2. 应付账款年末余额主要情况

单位名称	金额	占应付账款总额比例(%)
桐柏县鸿玉仓储有限公司	3,199,953.80	87.78
合 计	3,199,953.80	87.78

(十二) 预收账款

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	-	-	418,017.45	100.00
1年-2年	-	-	-	-
2年-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	-	-	418,017.45	100.00

(十三) 应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
职工工资	50,201.67	117,010.00
合 计	50,201.67	117,010.00

(十四) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	624,898.80	260,866.72
未交增值税	603.72	603.72
应交城市维护建设税	2,445.32	2,321.61
应交教育费附加	1,467.19	1,392.96
应交地方教育附加	978.13	928.64
应交车船使用税	-	360.00
应交土地使用税	22,347.19	22,347.18
印花税	-	65.07
增值税	-548,746.52	-384,345.56
合 计	103,993.83	-95,459.66



扫描 二维码 创建

马千

(十五) 其他应付款

1. 其他应付款账龄分析情况

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,528,729.33	100.00	23,942,572.35	100.00
1年-2年	-	-	-	-
2年-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	24,528,729.33	100.00	23,942,572.35	100.00

2. 其他应付款年末余额主要情况

单位名称	金 额	占其他应付款总额比例(%)
南阳市速易达商贸有限公司	8,860,827.78	36.12
魏丽娜	3,500,000.00	14.27
王荣	570,000.00	2.32
孙进杰	200,000.00	0.82
合 计	13,130,827.78	53.53

(十六) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
赵良	1,969,284.00	1,970,000.00
合 计	1,969,284.00	1,970,000.00

(十七) 递延收益

项 目	期末余额	上年年末余额
递延收益	-	998,891.26
合 计	-	998,891.26

(十八) 实收资本

项 目	上年年末余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
李保平	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
赵良	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00
合 计	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00



马千

(十九) 未分配利润

项 目	期末金额	上年年末余额
上年年末未分配利润余额	1,956,034.33	1,760,755.47
本年增加额	234,472.11	195,278.86
其中：本年净利润转入	234,472.11	195,278.86
其他调整因素	-	-
本年减少额	-	-
其中：本年提取盈余公积数	-	-
本年分配现金股利数	-	-
其他减少	-	-
年末未分配利润余额	2,190,506.44	1,956,034.33

(二十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	49,168,073.72	39,050,437.24
其他业务收入	-	951,206.53
合 计	49,168,073.72	40,001,643.77

2. 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	41,734,738.20	34,362,376.50
其他业务成本	-	794,077.72
合 计	41,734,738.20	35,156,454.22

(二十一) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
税金及附加	123,323.12	109,280.73
合 计	123,323.12	109,280.73

(二十二) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,616,519.95	1,536,991.18



马千

项 目	本期金额	上期金额
劳务费	-	3,942.30
咨询顾问费	100,000.00	-
业务招待费	26,573.60	11,184.89
广告费和业务宣传费	47,807.26	78,445.75
资产折旧摊销费	1,223,716.72	1,206,855.03
办公费	34,811.09	122,589.07
差旅费	15,146.47	6,977.48
保险费	27,426.49	29,648.99
运输、仓储费	-	130,960.14
修理费	19,497.00	13,510.00
包装费	77,743.00	132,674.00
其他	254,454.30	235.62
合 计	3,443,695.88	3,273,514.39

(二十三) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	267,450.05	440,517.37
劳务费	8,100.00	-
咨询顾问费	3,301.89	3,301.89
业务招待费	76,730.70	93,692.88
广告费和业务宣传费	11,098.20	29,253.00
资产折旧摊销费	840,752.52	854,830.38
办公费	115,886.83	312,230.73
租赁费	6,862.00	6,862.00
差旅费	34,879.21	32,725.10
保险费	35,197.84	39,894.56
修理费	47,701.65	96,828.17
其他	646,176.77	300,614.72
合 计	2,094,137.66	2,210,758.80



扫描 二维码 创建

马千

(二十四) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	307,071.53	291,340.97
直接材料、燃料及动力	934,474.46	1,432,485.13
折旧及摊销费用	180,176.93	197,152.41
其他相关费用	84,805.12	168,059.34
合 计	1,506,528.04	2,089,037.85

(二十五) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,351,007.68	1,371,897.11
减：利息收入	-	45,149.93
手续费	7,668.92	3,857.46
汇兑差额	-	-
合 计	1,358,676.60	1,330,604.64

(二十六) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	1,328,891.26	4,411,157.84
其他	3,881.70	10,701.78
合 计	1,332,772.96	4,421,859.62

(二十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
捐赠支出	-	58,340.00
其他	5,275.07	241.90
合 计	5,275.07	58,581.90

七、关联方及关联交易

报告期内，本公司无需要披露的关联方及关联交易。

八、或有事项的说明

报告期内，本公司无需要披露的或有事项。



**九、资产负债表日后事项的说明**

截止财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后调整和非调整事项。

**十、重要资产转让及其出售的说明**

报告期内，本公司无需要披露的重要资产转让及其出售事项。

**十一、企业合并、分立等重组事项说明**

报告期内，本公司无需要披露的企业合并、分立等重组事项。

**十二、承诺事项**

截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露的重大承诺事项。

**十三、其他重要事项**

截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露的其他重要事项。

**十四、财务报告批准报出日**

本公司 2024 年度财务报表已经公司董事会批准。

桐柏今达物流有限公司

2025 年 12 月 15 日

34



马千



# 营业执照

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。



统一社会信用代码  
91410100MA406KJU86

(副本) 1-1



名称 河南大河联合会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2009年01月12日

类型 普通合伙企业 合伙期限 长期

执行事务合伙人 臧晓东

经营范围 河南省郑州市金水区东风路街道博颂路16号江山名典1号楼7单元140号

此件与原件无差别

许可项目：代理记账；代理记帐  
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；财务咨询；企业管理咨询（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）



登记机关

2022年08月25日



马千

国家市场监督管理总局监制

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

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

证书序号: 0014936

### 说明

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

发证机关:



二〇〇八年九月二十九日

中华人民共和国财政部

## 会计师事务所 执业证书

名称: 河南大河联合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 臧晓东

主任会计师:

经营场所:

河南省郑州市金水区东风路街道博颂路16号  
江山名典1号楼7单元140号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010061

批准执业文号: 豫财办会〔2008〕59号

批准执业日期: 2008年12月29日



4112200910038

马千



姓名: 马千  
 性别: 男  
 出生日期: 1974-10-17  
 工作单位: 河南通达物流有限公司  
 身份证号: 411121197410176214



年检合格  
 准予注册  
 2021年11月15日

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.



证书编号: 410000340017  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2021 年 11 月 15 日  
 Date of Issuance



打印日期: 2021-11-15 16:43:38

马千

### 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

河南生茂  
河南生茂会计师事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年11月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

河南大河  
河南大河会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年11月11日

姓名: 赵志娟  
Sex: 女  
出生日期: 1990-07-04  
工作单位: 河南生茂会计师事务所  
身份证号码: 410222199007042062



### 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.



证书编号: 410001320010  
No. of Certificate

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

发证日期: 2021年07月26日  
Date of Issuance

河南生茂会计师事务所  
410222199007042062



马千

#### 4.6具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致（采购人或采购代理机构）：桐柏县农业农村局

单位名称：桐柏今达物流有限公司

统一社会信用代码：9141133007541606XP

法定代表人：马千

联系地址和电话：桐柏县产业集聚区（货站路） 13782065506

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺，本单位具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

投标人（电子签章）：桐柏今达物流有限公司

日期：2026年3月27日



马千



# 农药登记证

登记证号: PD20180888

登记持有人: 陕西恒田生物农业有限公司

农药名称: 噻虫·高氟氟

剂型: 悬浮剂

类别: 杀虫剂

使用范围和使用方法:

总有效成分含量: 45%

有效成分及含量: 噻虫嗪/Thiamethoxam 10%  
高效氟氟啶/Lambda-cyhalothrin 5%

毒性: 中等毒

防治对象	用药量(制剂量/亩)	施用方式
蚜虫	5-9毫升/亩	喷雾
小地老虎	12-20毫升/亩	喷雾

首次批准日期: 2018年3月16日  
有效期至: 2028年3月15日



马千



# Q/SHT

## 陕西恒田生物农业有限公司企业标准

Q/SHT 172-2022

代替 Q/SHT 172-2018

### 15% 氟氟·噻虫嗪悬浮剂

15% lambda-cyhalothrin·thiamethoxam aqueous suspension concentrate



仅桐柏县农业农村局桐柏县2026年小麦“一喷三防”项目使用  
销售备案、采购工作，应用到其它方面无效。

2022-01-01 发布

2022-02-01 实施

陕西恒田生物农业有限公司发布



马千

# 农药生产许可证

编号：农药生许（豫）0127  
生产企业名称：河南科银农业技术有限公司  
统一社会信用代码：91410100MA4489G67K  
法定代表人（负责人）：杨建朋  
住所：汝阳县产业集聚区西环路1号  
生产地址：汝阳县产业集聚区西环路1号  
生产范围：乳油、悬浮剂、水乳剂

首次批准日期：2019年09月30日  
有效期至：2029年09月29日



马千

# 农药登记证



登记证号: PD20252353

总有效成分含量: 400克/升

登记持有人: 河南科银农业技术有限公司

有效成分含量: 戊唑醇/tebuconazole 133克/升  
咪鲜胺/prochloraz 267克/升

农药名称: 戊唑·咪鲜胺

剂型: 水乳剂

农药类别: 杀菌剂

性: 低毒

使用范围和使用方法:

作物/场所	防治对象	用药量	施用方式
小麦	赤霉病	20—25毫升/亩	喷雾

备注: 质量分数37% (戊唑醇12.3%, 咪鲜胺24.7%)。

首次批准日期: 2025年09月01日  
有效期至: 2030年08月31日



马千





ICS 65.100.30  
CCS G 25

# Q/410326KY

## 河南科银农业技术有限公司企业标准

Q/410326KY 11-2024

替代 Q/410326KY 11-2021

### 400 克/升戊唑醇·咪鲜胺水乳剂

400g/L Tebuconazole+Prochloraz emulsion oil in water



2024-10-03 发布

2024-11-03 实施

河南科银农业技术有限公司 发布



马千



# 营业执照

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。



统一社会信用代码

91410108745751749R

名称	河南威迪森生物科技有限公司	注册资本	壹佰万圆整
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)	成立日期	2002年12月04日
法定代表人	王景利	营业期限	长期
经营范围	生产销售:水溶肥料、叶面肥、微生物菌肥、微生物菌剂;销售:化工产品(不含危化品)、农副产品;农业技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务;生物技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务;土壤改良剂技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务;仓储服务;有害生物防治技术服务;无人机植保服务。(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)		
住所	河南省周口市开发区德兴路与中原路交叉口东300米路北		

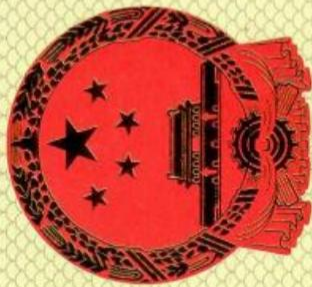


登记机关 2022年06月27日

国家企业信用信息公示系统网址: www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局

马十



# 中华人民共和国 肥料登记证

登记证号：农肥(2013)准字2869号

经农业农村部肥料登记评审委员会审定，该  
产品准予肥料登记，特此发证。



中华人民共和国农业农村部制

生产企业：

河南威迪森生物科技有限公司

产品通用名：含氨基酸水溶肥料

商品名：/

产品形态：水剂

主要技术指标：

氨基酸  $\geq 100\text{g/L}$ ;

Mn+Zn  $\geq 20\text{g/L}$

适用于：小麦、玉米☆☆☆

发证日期：2024年3月25日

有效期至：2029年3月(第一次续展)



马千

# 产品质量检验报告单

单位:河南威迪森生物科技有限公司

No.2026020101

产品	含氨基酸水溶肥料	生产车间	1车间	
取样基数	5吨	检验时间	2026.2.01	
检测依据	NY1429-2010	批号	20260131	
序号	检测项目	质量标准	试验结果	说明
1	氨基酸含量(g/L)	≥100g/L	215	合格
2	Mn		11.5	合格
3	Zn		11.2	合格
4	-	-	-	-
5	-	-	-	-

检验:邵占军

复核:焦富勇

审核:代志军



马千

ICS 65.080  
G 21

# NY

## 中华人民共和国农业行业标准

NY 1429—2010  
代替 NY 1429—2007



### 含氨基酸水溶肥料

Water-soluble fertilizers containing amino-acids

2010-12-23 发布

2011-02-01 实施

中华人民共和国农业部 发布



马千



# 营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码  
91370704MA3C7BD636

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。



名称 山东林然农业科技有限公司

注册资本 壹仟贰佰万元整

类型 其他有限责任公司

成立日期 2016年03月11日

法定代表人 张莎莎

住所 山东省潍坊高新区清池街道泥源社区清池路3755号联东U谷潍坊科技创新谷2号地一期9#104东区

经营范围  
一般项目：农业科学研究和试验发展；复合微生物肥料研发；生物有机肥料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农业专业及辅助性活动；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；化肥销售；肥料销售；生物农药技术研发；农作物病虫害防治服务；非主要农作物种子生产、谷物种植；谷物销售；蔬菜种植；水果种植；新鲜水果批发、新鲜水产品批发、土壤与肥料的销售；土壤污染治理与修复服务；农业灌溉和金属污染防治技术服务；畜禽粪污处理利用；广告制作；软件开发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；总质量4.5吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：农药批发；农药零售；肥料生产；道路货物运输（不含危险货物）。（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）

登记机关

2025



<https://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

马千



S 65.080  
21  
案号: 56413—2016

# HG

## 中华人民共和国化工行业标准

HG/T 2321—2016  
代替 HG 2321—1992

### 肥料级磷酸二氢钾

Fertilizer grade potassium dihydrogen phosphate

2016-10-22 发布

2017-04-01 实施

中华人民共和国工业和信息化部 发布



马千



## 前 言

本标准按照 GB/T 1.1—2009 给出的规则起草。

本标准代替 HG 2321—1992《磷酸二氢钾》。与 HG 2321—1992 相比，除编辑性修改外主要技术变化如下：

- 增加了优等品等级，增加了水溶性五氧化二磷含量、氯化物含量、水不溶物含量、重金属含量要求（见 3.2）；
- 修改了氧化钾含量、水分含量、pH 值要求（见 3.2，1992 年版的 3.2）；
- 将磷酸二氢钾含量、氧化钾含量等技术指标由以干基计修改为以湿基计（见 3.2，1992 年版的 3.2）；
- 删除了磷酸二氢钾含量测定容量法（见 1992 年版的 4.2）；
- 增加了 400 g、200 g、100 g、50 g 包装规格（见 7.1）；
- 增加了氧化钾含量的测定——温度滴定法的资料性附录（见附录 A）。

本标准由中国石油和化学工业联合会提出。

本标准由全国肥料和土壤调理剂标准化技术委员会磷复肥分技术委员会（SAC/TC105/SC3）归口。

本标准起草单位：上海化工研究院、中化重庆涪陵化工有限公司、金正大生态工程集团股份有限公司、上海天科化工检测有限公司、中化化肥有限公司。

本标准主要起草人：董学胜、郑义文、胡兆平、刘婉卿、黄富林、张营、胡满川、许欢、张治平。

本标准于 1992 年 6 月首次发布，本次为第一次修订。

公开  
2019年05月09日 09点24分



马千



## 肥料级磷酸二氢钾

### 1 范围

本标准规定了肥料级磷酸二氢钾的要求，试验方法，检验规则，标识以及包装、运输和贮存。  
本标准适用于农业用的磷酸二氢钾肥料产品。

### 2 规范性引用文件

下列文件对于本文件的应用是必不可少的。凡是注日期的引用文件，仅注日期的版本适用于本文件。凡是不注日期的引用文件，其最新版本（包括所有的修改单）适用于本文件。

GB/T 3050—2000 无机化工产品中氯化物含量测定的通用方法 电位滴定法

GB/T 6679 固体化工产品采样通则

GB/T 6682 分析实验室用水规格和试验方法

GB/T 8170—2008 数值修约规则与极限数值的表示和判定

GB 8569 固体化学肥料包装

GB 18382 肥料标识 内容和要求

GB/T 23349 肥料中砷、镉、铅、铬、汞生态指标

HG/T 2843 化肥产品 化学分析常用标准滴定溶液、标准溶液、试剂溶液和指示剂溶液

HG/T 3696.2 无机化工产品 化学分析常用标准溶液、制剂及制品的制备 第2部分：杂质标准溶液的制备

### 3 要求

3.1 外观：白色、微黄色结晶或粉末，无机械杂质。

3.2 肥料级磷酸二氢钾应同时符合表1和标明值的要求。



马千



/T 2321—2016

表 1 肥料级磷酸二氢钾的要求

项 目	等 级		
	优等品	一等品	合格品
磷酸二氢钾(KH <sub>2</sub> PO <sub>4</sub> )的质量分数/%	≥ 98.0	96.0	94.0
水溶性五氧化二磷(P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> )的质量分数/%	≥ 51.0	50.0	49.0
氧化钾(K <sub>2</sub> O)的质量分数/%	≥ 33.8	33.2	30.5
水分/%	≤ 0.5	1.0	1.5
氯化物(Cl)的质量分数/%	≤ 1.0	1.5	3.0
水不溶物的质量分数/%	0.3		
pH 值	4.3~4.9		
砷及其化合物的质量分数(以 As 计)/%	0.005 0		
镉及其化合物的质量分数(以 Cd 计)/%	0.001 0		
铅及其化合物的质量分数(以 Pb 计)/%	0.020 0		
铬及其化合物的质量分数(以 Cr 计)/%	0.050 0		
汞及其化合物的质量分数(以 Hg 计)/%	0.000 5		

#### 4 试验方法

##### 4.1 安全提示

本试验方法中使用的部分试剂具有毒性或腐蚀性，操作时须小心谨慎！如溅到皮肤或眼睛上应立即用水冲洗，严重者应立即治疗。使用挥发性有机试剂时应在通风橱中进行，并防止与明火接触。

##### 4.2 一般规定

本标准中所使用的水，在未说明规格时，其 pH 值范围和电导率应符合 GB/T 6682 中的三级水规格；本标准中所用的试剂，在没有注明其他要求时，均指分析纯试剂；本标准中所用的标准滴定溶液、标准溶液、试剂溶液和指示剂溶液，在未说明配制方法时，均按 HG/T 2843 配制。

##### 4.3 外观判别

在自然光条件下，用目视法进行判别。

##### 4.4 水溶性五氧化二磷含量的测定及磷酸二氢钾含量计算——磷钼酸喹啉重量法

###### 4.4.1 方法提要

在酸性介质中，试液中的磷酸根离子与加入的喹钼柠酮形成沉淀，过滤、干燥、称量，计算出磷酸二氢钾含量。

###### 4.4.2 试剂和材料

4.4.2.1 硝酸溶液：1+1。

4.4.2.2 喹钼柠酮试剂。

2



马千



## 4.4.3 仪器和设备

- 4.4.3.1 玻璃坩埚式滤器：4号，容积30 mL。  
 4.4.3.2 电热恒温干燥箱：温度能控制在 $180\text{ }^{\circ}\text{C} \pm 5\text{ }^{\circ}\text{C}$ 。  
 4.4.3.3 通常实验室仪器。

## 4.4.4 分析步骤

## 4.4.4.1 试验溶液的制备

称取约1 g试样（精确至0.000 2 g），置于100 mL烧杯中，加入50 mL水溶解，移入250 mL容量瓶中，用水稀释至刻度，摇匀，干过滤，弃除最初几毫升滤液，滤液待测。

## 4.4.4.2 测定

用移液管移取10 mL试液，置于250 mL烧杯中，加入10 mL硝酸溶液，加水至约100 mL。盖上表面皿，加热至微沸。冷却至约 $75\text{ }^{\circ}\text{C}$ ，加入50 mL喹钼柠酮溶液（在加入试剂和加热过程中不应使用明火，不得搅拌，以免凝结成块）。冷却至室温，在冷却过程中搅拌3次~4次，用预先在 $180\text{ }^{\circ}\text{C} \pm 5\text{ }^{\circ}\text{C}$ 烘干至质量恒定的玻璃坩埚式滤器（4.4.3.1）抽滤。先将上层清液过滤，用倾洗法洗涤沉淀6次，每次用水约30 mL。将沉淀移入玻璃坩埚式滤器中，继续用水洗涤沉淀4次。将玻璃坩埚式滤器连同沉淀置于电热恒温干燥箱中，从温度稳定时计时，在 $180\text{ }^{\circ}\text{C} \pm 5\text{ }^{\circ}\text{C}$ 下干燥45 min。取出，稍冷，置于干燥器中，冷却至室温，称量。

## 4.4.4.3 空白试验

在测定的同时，按同样的操作步骤、同样试剂和用量但不加试料进行空白试验。取两次平行测定结果的算术平均值作为空白试验值。

## 4.4.5 分析结果的表述

## 4.4.5.1 计算

磷酸二氢钾含量 $w_1$ ，以磷酸二氢钾（ $\text{KH}_2\text{PO}_4$ ）的质量分数计，数值以%表示，按公式（1）计算：

$$w_1 = \frac{(m_1 - m_2) \times 0.0615}{m_3 \times (10/250)} \times 100 \quad \dots\dots\dots (1)$$

水溶性五氧化二磷含量 $w_2$ ，以五氧化二磷（ $\text{P}_2\text{O}_5$ ）的质量分数计，数值以%表示，按公式（2）计算：

$$w_2 = \frac{(m_1 - m_2) \times 0.03207}{m_3 \times (10/250)} \times 100 \quad \dots\dots\dots (2)$$

式（1）和式（2）中：

- $m_1$ ——测定时生成磷钼酸喹啉沉淀的质量的数值，单位为克（g）；
- $m_2$ ——空白试验时生成磷钼酸喹啉沉淀的质量的数值，单位为克（g）；
- $m_3$ ——试样的质量的数值，单位为克（g）；
- 10——吸取试液的体积的数值，单位为毫升（mL）；
- 250——试液的总体积的数值，单位为毫升（mL）；
- 0.0615——磷钼酸喹啉沉淀换算成磷酸二氢钾质量的系数；
- 0.03207——磷钼酸喹啉质量换算为五氧化二磷质量的系数。



马千



/T 2321—2016

#### 4.5.2 允许差

计算结果表示到小数点后2位。取平行测定结果的算术平均值作为测定结果，两次平行测定结果的绝对差值不大于0.30%；不同实验室测定结果的绝对差值不大于0.60%。

### 4.5 氧化钾含量的测定

#### 4.5.1 方法提要

##### 4.5.1.1 四苯基合硼酸钾重量法（仲裁法）

在弱碱性介质中，以四苯基合硼酸钠溶液沉淀试样溶液中的钾离子。为了防止其他阳离子干扰，可预先加入乙二胺四乙酸二钠盐（EDTA）络合掩蔽。将所得沉淀过滤、干燥并称量。

##### 4.5.1.2 温度滴定法

参见附录A。

#### 4.5.2 试剂和材料

4.5.2.1 氢氧化钠溶液：400 g/L。

4.5.2.2 四苯基合硼酸钠溶液：15 g/L。

4.5.2.3 四苯基合硼酸钠洗涤液。

用10体积的水稀释1体积的四苯基合硼酸钠溶液（4.5.2.2）。

4.5.2.4 乙二胺四乙酸二钠盐（EDTA）溶液：40 g/L。

4.5.2.5 酚酞指示液。

#### 4.5.3 仪器和设备

4.5.3.1 玻璃坩埚式滤器：4号，容积30 mL。

4.5.3.2 干燥箱：能控制温度在 $120\text{ }^{\circ}\text{C}\pm 5\text{ }^{\circ}\text{C}$ 。

4.5.3.3 通常实验室仪器。

#### 4.5.4 分析步骤

##### 4.5.4.1 试样溶液的制备

称取约1g试样（精确至0.0002g），置于100 mL烧杯中，加入50 mL水溶解，移入250 mL容量瓶中，用水稀释至刻度，摇匀，干过滤，弃除最初几毫升滤液，滤液待测。

##### 4.5.4.2 测定

吸取25.00 mL上述试液（4.5.4.1），置于200 mL烧杯中，加入20 mL EDTA溶液（含阳离子较多时可加入40 mL），加入2滴~3滴酚酞指示液，滴加氢氧化钠溶液至溶液为粉红色，在通风橱内加热煮沸15 min，然后冷却或用流水冷却，若红色消失，再用氢氧化钠溶液调至红色。

在不断搅拌下，将四苯基合硼酸钠溶液（4.5.2.2）逐滴加入试液中，加入量为每含1 mg氧化钾加入0.5 mL四苯基合硼酸钠溶液，过量约7 mL，继续搅拌1 min，静置15 min。用倾滤法将沉淀过滤于预先在 $120\text{ }^{\circ}\text{C}$ 下恒重的玻璃坩埚式滤器内，用四苯基合硼酸钠洗涤液（4.5.2.3）洗涤沉淀和烧杯5次~7次，每次用量约5 mL。最后用水洗涤沉淀2次，每次用量为5 mL。将盛有沉淀的玻璃坩埚式滤器置入 $120\text{ }^{\circ}\text{C}\pm 5\text{ }^{\circ}\text{C}$ 干燥箱中，干燥1.5 h。取出，放入干燥器内，冷却至室温。



马千



## 4.5.4.3 空白试验

在测定的同时，按同样的操作步骤、同样试剂和用量但不加试料进行空白试验。取两次平行测定结果的算术平均值作为空白试验值。

## 4.5.5 分析结果表示

氧化钾含量  $w_3$ ，以氧化钾 ( $K_2O$ ) 的质量分数计，数值以%表示，按公式 (3) 计算：

$$w_3 = \frac{[(m_4 - m_5) - (m_6 - m_7)] \times 0.1314}{m_8 \times (25/100)} \times 100 \quad \dots\dots (3)$$

式中：

$m_4$ ——盛有沉淀滤器的质量的数值，单位为克 (g)；

$m_5$ ——滤器的质量的数值，单位为克 (g)；

$m_6$ ——空白试验时过滤后滤器的质量的数值，单位为克 (g)；

$m_7$ ——空白试验用滤器的质量的数值，单位为克 (g)；

$m_8$ ——试样的质量的数值，单位为克 (g)；

25——吸取试样溶液的体积的数值，单位为毫升 (mL)；

250——试液的总体积的数值，单位为毫升 (mL)；

0.1314——四苯基合硼酸钾质量换算为氧化钾质量的系数。

计算结果表示到小数点后 2 位，取平行测定结果的算术平均值作为测定结果。

## 4.5.6 允许差

平行测定结果的绝对差值不大于 0.40 %；不同实验室测定结果的绝对差值不大于 0.80 %。

## 4.6 水分的测定——干燥失重法

## 4.6.1 方法提要

在一定温度下将试样烘干至恒重，以试样减少的质量计算出水分。

## 4.6.2 仪器和设备

4.6.2.1 称量瓶：具有磨口盖，直径 50 mm、高 30 mm 的扁形瓶。

4.6.2.2 干燥箱：能控制温度在 105 °C ~ 110 °C。

4.6.2.3 通常实验室仪器。

## 4.6.3 分析步骤

称取约 5 g 试样 (精确至 0.001 g)，置于预先在 105 °C ~ 110 °C 下烘干至恒重的称量瓶中，将称量瓶放置于 105 °C ~ 110 °C 烘箱中，干燥 2 h。取出，置于干燥器中，冷却至室温，称量。

## 4.6.4 分析结果的表述

水分  $w_4$ ，以质量分数计，数值以%表示，按公式 (4) 计算：

$$w_4 = \frac{m_9 - m_{10}}{m_9} \times 100$$

式中：

$m_9$ ——试样的质量的数值，单位为克 (g)；



马千



/T 2321—2016

$m_{10}$ ——干燥后试样的质量的数值，单位为克（g）。

计算结果表示到小数点后 2 位，取平行测定结果的算术平均值作为测定结果。

#### 4.6.5 允许差

平行测定结果的绝对差值不大于 0.20 %；不同实验室测定结果的绝对差值不大于 0.30 %。

#### 4.7 氯化物含量的测定

##### 4.7.1 电位滴定法（仲裁法）

###### 4.7.1.1 方法提要

见 GB/T 3050—2000。

###### 4.7.1.2 试剂和材料

见 GB/T 3050—2000。

###### 4.7.1.3 仪器和设备

见 GB/T 3050—2000。

###### 4.7.1.4 分析步骤

###### 4.7.1.4.1 硝酸银标准滴定溶液的标定

准确吸取 5.0 mL 0.01 mol/L 氯化钾标准溶液于 100 mL 烧杯中，加入 5 mL 1+1 硝酸溶液，用水稀释至 50 mL。放入铁芯搅拌棒，将烧杯放在电磁搅拌器上，控制溶液温度在 20℃ 下。将银电极及甘汞电极插入溶液中，接好电极和电位计之间的线路，校正仪器零点。用微量滴定管加入 4 mL 0.01 mol/L 硝酸银标准滴定溶液，继续分次加入硝酸银标准滴定溶液，每次 0.10 mL，待电位值稳定后，记下硝酸银标准滴定溶液的体积及相应的电位值，计算电位值的连续增量 ( $\Delta E_1$ ) 及二次  $\Delta E_1$  的差值 ( $\Delta E_2$  正值或负值)。滴定至终点所需硝酸银标准滴定溶液的体积给出最大  $\Delta E_1$  值所消耗的硝酸银标准滴定溶液的体积。

再取 10.0 mL 0.01 mol/L 氯化钾标准溶液进行滴定，除开始加入硝酸银标准滴定溶液的体积由 4 mL 改为 9 mL 外，其他操作与滴定 5.0 mL 氯化钾标准溶液相同。

滴定至终点所消耗硝酸银标准滴定溶液的体积 ( $V$ )，按公式 (5) 计算：

$$V = V_0 + V_1 \cdot \frac{b}{B} \dots\dots\dots (5)$$

式中：

$V_0$ ——得到最大  $\Delta E_1$  的前一点的硝酸银标准滴定溶液的体积的数值，单位为毫升 (mL)；

$V_1$ ——相当于最后 (终点) 加入部分的硝酸银标准滴定溶液的体积的数值，单位为毫升 (mL) ( $V_1 = 10$ )；

$b$ —— $\Delta E_2$  最后一次正值；

$B$ —— $\Delta E_2$  最后一次正值和第一次负值的绝对值之和。

试验记录格式举例见 GB 3050—2000 附录 C。

硝酸银标准滴定溶液的浓度，数值以 mol/L 表示，按公式 (6) 计算：

$$c = c_1 \cdot \frac{5}{V_2 - V_3} \dots\dots\dots (6)$$



马千



式中：

- $c_1$ ——氯化钾标准溶液的浓度的数值，单位为摩尔每升（mol/L）；
- $V_2$ ——相当于 10 mL 氯化钾标准溶液的体积的数值，单位为毫升（mL）；
- $V_3$ ——相当于 5 mL 氯化钾标准溶液的体积的数值，单位为毫升（mL）；
- 5——两次氯化钾标准溶液的体积之间的差值的数值，单位为毫升（mL）。

#### 4.7.1.4.2 测定

称取 0.1 g 试样（精确至 0.000 2 g），置于 100 mL 烧杯中，加入 50 mL 水溶解，加入 5 mL 1+1 硝酸溶液，放入铁芯搅拌棒，以下按“4.7.1.4.1”中“将烧杯放在电磁搅拌器上……所消耗的硝酸银标准滴定溶液的体积”进行操作。

#### 4.7.1.4.3 空白试验

在测定的同时，按同样的操作步骤、同样试剂和用量但不加试料进行空白试验。取两次平行测定结果的算术平均值作为空白试验值。

空白试验所消耗的硝酸银标准滴定溶液的体积  $V_5$ ，数值以 mL 表示，按公式（7）计算：

$$V_5 = 2V_3 - V_2 \dots\dots\dots (7)$$

式中：

$V_2, V_3$ ——与 4.7.1.4.1 中叙述相同。

#### 4.7.1.5 分析结果表示

氯化物含量  $w_5$ ，以氯（Cl）的质量分数计，数值以 % 表示，按公式（8）计算：

$$w_5 = \frac{c(V_4 - V_5) \times 0.03545}{m_{11}} \times 100 = \frac{c(V_4 - V_5) \times 3.545}{m_{11}} \dots\dots\dots (8)$$

式中：

- $c$ ——硝酸银标准滴定溶液的浓度的准确数值，单位为摩尔每升（mol/L）；
- $V_4$ ——测定所消耗的硝酸银标准滴定溶液的体积的数值，单位为毫升（mL）；
- $V_5$ ——空白试验所消耗的硝酸银标准滴定溶液的体积的数值，单位为毫升（mL）；
- $m_{11}$ ——试样的质量的数值，单位为克（g）；
- 0.03545——氯的毫摩尔质量的数值，单位为克每毫摩尔（g/mmol）。

计算结果表示到小数点后 2 位，取平行测定结果的算术平均值作为测定结果。

#### 4.7.1.6 允许差

平行测定结果的绝对差值不大于 0.01 %。

### 4.7.2 目视比浊法

#### 4.7.2.1 方法提要

在酸性介质中，试验溶液中的氯化物与硝酸银作用，生成难溶的氯化银，当氯离子含量较低时，在一定时间内氯化银呈悬浮体，使溶液浑浊，再与氯化银标准比浊溶液比较，确定试样中氯化物含量。

#### 4.7.2.2 试剂和材料

##### 4.7.2.2.1 硝酸银溶液：17 g/L。



马千



2321—2016

2.2 硝酸溶液：1+6。

4.7.2.2.3 氯化物标准溶液：1 mL 含 0.010 mg Cl、1 mL 含 0.015 mg Cl、1 mL 含 0.020 mg Cl。

用移液管分别移取 1.00 mL、1.50 mL、2.00 mL 按 HG/T 3696.2 配制的氯化物标准储备溶液，置于 100 mL 容量瓶中，用水稀释至刻度，摇匀。该溶液现用现配。

#### 4.7.2.3 分析步骤

##### 4.7.2.3.1 试液的制备

称取约 0.1 g 试样（精确至 0.0002 g），置于烧杯中，加入 50 mL 水溶解，加入 10 mL 硝酸溶液，转移到 100 mL 容量瓶中，摇匀。当溶液浑浊时，进行干过滤。

##### 4.7.2.3.2 测定

用移液管移取 10 mL 试液（优等品）或 7.5 mL 试液（一等品）或 5 mL 试液（合格品），置于 50 mL 比色管中，加入 1 mL 硝酸银溶液，用水稀释至刻度，摇匀。放置 10 min 后，试验溶液的浑浊不应大于氯化物标准比浊溶液。

标准比浊溶液是用移液管移取 5 mL 氯化物标准溶液，与试样溶液同时同样处理。

#### 4.8 水不溶物含量的测定——重量法

##### 4.8.1 方法提要

用水溶解试样，经玻璃滤器抽滤、洗涤、干燥、称量，计算出水不溶物含量。

##### 4.8.2 仪器和设备

4.8.2.1 玻璃坩埚式滤器：G<sub>1</sub> 坩埚，孔径 50 μm~70 μm，1 号，容积为 30 mL。

4.8.2.2 干燥箱：能控制温度在 105℃~110℃。

4.8.2.3 通常实验室仪器。

##### 4.8.3 分析步骤

称取约 10 g 试样（精确至 0.0002 g），置于 400 mL 烧杯中，加入 100 mL 约 80℃ 的水溶解，用预先在 105℃~110℃ 下恒重的玻璃坩埚式滤器趁热抽滤，以水洗涤烧杯及玻璃坩埚式滤器 6 次~8 次，将玻璃坩埚式滤器与水不溶物置于 105℃~110℃ 干燥箱内，干燥至质量恒定。

##### 4.8.4 分析结果表示

水不溶物含量  $w_6$ ，以质量分数计，数值以 % 表示，按公式 (9) 计算：

$$w_6 = \frac{m_{12} - m_{13}}{m_{14}} \times 100 \quad \dots\dots\dots (9)$$

式中：

$m_{12}$ ——水不溶物加玻璃坩埚式滤器的质量的数值，单位为克 (g)；

$m_{13}$ ——玻璃坩埚式滤器的质量的数值，单位为克 (g)；

$m_{14}$ ——试样的质量的数值，单位为克 (g)。

计算结果表示到小数点后 2 位，取平行测定结果的算术平均值作为测定结果。

##### 4.8.5 允许差

平行测定结果的绝对差值不大于 0.05 %；不同实验室测定结果的绝对差值不大于 0.10 %。

8



马千



#### 4.9 pH值的测定——电位测定法

##### 4.9.1 方法提要

使用带有玻璃电极与甘汞电极的酸度计，测定磷酸二氢钾浓度为 3 g/L 溶液的 pH 值。

##### 4.9.2 试剂和溶液

4.9.2.1 所用试剂均指基准试剂或优级纯以上试剂，所用水指不含二氧化碳的蒸馏水。

4.9.2.2 磷酸二氢钾 [ $c(\text{KH}_2\text{PO}_4)=0.025 \text{ mol/L}$ ] 和磷酸氢二钠 [ $c(\text{Na}_2\text{HPO}_4)=0.025 \text{ mol/L}$ ] 缓冲溶液。

称取 3.40 g 磷酸二氢钾，溶于约 400 mL 水中；另称取 3.55 g 磷酸氢二钠，溶于约 400 mL 水中。将这两种溶液转移到同一个 1 000 mL 容量瓶中，用水稀释至刻度，混匀。此溶液贮存在密闭容器内，在 25 °C 下此缓冲溶液的 pH 值为 6.860。磷酸二氢钾和磷酸氢二钠需在 120 °C ± 10 °C 下干燥 2 h。

4.9.2.3 邻苯二甲酸氢钾 [ $c(\text{C}_8\text{H}_5\text{O}_4\text{K})=0.05 \text{ mol/L}$ ] 缓冲溶液。

称取 10.21 g 于 110 °C 下干燥 1 h 的邻苯二甲酸氢钾，溶于水，转移到 1 000 mL 容量瓶中，用水稀释至刻度，混匀。此溶液贮存在密闭容器内，在 25 °C 下此缓冲溶液的 pH 值为 4.01。

##### 4.9.3 仪器和设备

4.9.3.1 酸度计：带有玻璃电极、甘汞电极，灵敏度为 0.1 pH 单位。

4.9.3.2 通常实验室用仪器。

##### 4.9.4 分析步骤

###### 4.9.4.1 试样溶液的制备

称取约 3 g 试样（精确至 0.01 g），置于合适的烧杯中，加水至 100 mL，溶解后待用。

###### 4.9.4.2 酸度计的校正

用缓冲溶液（4.9.2.2 与 4.9.2.3），按酸度计使用说明书校正酸度计。

###### 4.9.4.3 测定

在试样溶液中插入酸度计的两支电极，在与校正时相同的条件下进行测量。

##### 4.9.5 分析结果的表示

测定结果保留至 1 位小数，取平行测定结果的算术平均值作为测定结果。

平行测定结果的绝对差值不大于 0.1；不同实验室测定结果的绝对差值不大于 0.2。

#### 4.10 砷、镉、铅、铬、汞含量

按 GB/T 23349 的规定进行测定。

#### 5 检验规则

##### 5.1 检验类别及检验项目

产品检验分为出厂检验和型式检验，表 1 中砷、镉、铅、铬、汞及其化合物的指标型式检验。



马千



2321—2016

其余项目均为出厂检验项目。

型式检验项目在下列情况时，应进行测定：

- a) 投产时、停产后重新恢复生产时；
- b) 连续生产时，原料、工艺及设备发生变化；
- c) 连续生产时，应6个月周期性进行一次型式检验；
- d) 国家质量监督机构提出型式检验的要求时。

### 5.2 组批

产品按批检验，以1天或2天的产量为一批，最大批量为150 t。

### 5.3 采样方案

#### 5.3.1 袋装产品

按GB/T 6679的规定确定采样单元数。袋装产品不超过512袋时，按表2确定最少采样袋数；大于512袋时，按公式(10)计算结果确定最少采样袋数，如遇小数，则进位为整数。

表2 最少采样袋数的确定

总袋数	最少采样袋数	总袋数	最少采样袋数
1~10	全部	182~216	18
11~49	11	217~254	19
50~64	12	255~296	20
65~81	13	297~343	21
85~101	14	344~394	22
102~125	15	395~450	23
126~151	16	451~512	24
152~181	17		

$$n = 3 \cdot \sqrt[3]{N} \dots\dots\dots (10)$$

式中：

*n*——最少采样袋数；

*N*——每批产品总袋数。

按表2或公式(10)计算结果随机抽取一定袋数，用取样器沿每袋最长对角线插入至袋的3/4处，每袋取出不少于100 g样品，每批采取样品总量不少于1 kg。

#### 5.3.2 小包装

小包装按表3确定采样袋数。



马千



表 3 小包装采样袋数的确定

总袋数	采样袋数	总袋数	采样袋数
≤25	2	1 201~10 000	8
26~90	3	10 001~35 000	8
91~150	3	>35 000	13
151~1 200	5		

从每个大袋中采取 1 小袋，将采取的小袋样品混合均匀。

#### 5.4 样品缩分与试样制备

##### 5.4.1 样品缩分

将采取的样品迅速混匀，用缩分器或四分法将样品缩分至不少于 0.5 kg，再缩分成两份，分装于两个洁净、干燥的 500 mL 具有磨口塞的玻璃瓶或塑料瓶中（生产企业可用洁净、干燥的塑料自封袋盛装样品），密封，贴上标签，注明生产企业名称、产品名称、产品等级、生产日期或批号、取样日期和取样人姓名。一瓶做产品质量分析；另一瓶保存 2 个月，以备查用。

##### 5.4.2 试样制备

由 5.4.1 中取一瓶样品，经多次缩分后取出约 100 g 样品，迅速研磨至全部通过 0.50 mm 孔径试验筛，混匀，置于洁净、干燥的瓶中，做成分分析。

#### 5.5 结果判定

5.5.1 本标准中产品质量指标合格判定，采用 GB/T 8170-2008 中“修约值比较法”。

5.5.2 出厂检验项目全部符合本标准要求时，判该批产品合格。

5.5.3 如果检验结果中有一项指标不符合本标准要求，应重新自 2 倍量的包装袋中采取样品进行检验，重新检验结果中即使有一项指标不符合本标准要求，判该批产品不合格。

#### 6 标识

产品包装容器正面标明磷酸二氢钾含量、水溶性五氧化二磷含量、氧化钾含量、氯含量、本标准编号、净含量，其余执行 GB 18382。

#### 7 包装、运输和贮存

7.1 包装按 GB 8569 的规定进行，用内衬聚乙烯袋的编织袋包装（包装规格小于 5 kg 的产品可直接用聚乙烯塑料袋包装后，装入编织袋或其他容器中）。

产品每袋净含量 50 kg±0.5 kg、25 kg±0.25 kg、10 kg±0.15 kg、5 kg±0.1 kg、1 kg±0.05 kg、500 g±5 g、400 g±4 g、200 g±2 g、100 g±1 g、50 g±0.5 g，平均每袋净含量不低于 50 kg、25.0 kg、10.0 kg、5.0 kg、1.0 kg、500 g、400 g、200 g、100 g、50 g。

7.2 产品应贮存于阴凉、清洁、干燥处，在贮存和运输过程中应防雨、防潮、防晒、防破裂。



马千



企业标准信息公共服务平台  
公开 2019年05月09日 09点24分

企业标准信息公共服务平台  
公开 2019年05月09日 09点24分



马千



## 附录 A

(资料性附录)

## 氧化钾含量的测定——温度滴定法

## A.1 方法提要

四苯硼酸钠与钾离子生成四苯硼酸钾沉淀是明显的放热化学反应，四苯硼酸钠溶液以固定速度加到反应杯中，高灵敏的温度探头可以测到化学反应放热造成的温度升高，在滴定终点放热曲线会有明显的折点，通过计算放热曲线的二阶导数顶点值得滴定终点的体积。

## A.2 试剂和材料

## A.2.1 四苯硼酸钠溶液：0.2 mol/L。

称取 70 g 四苯硼酸钠，溶解于约 800 mL 水中，加入 7.3 mL 饱和氢氧化钠溶液和 91.3 mL 氯化镁溶液，搅拌 15 min，静置后用定量滤纸过滤，定容至 1 L。该溶液贮存在棕色瓶或塑料瓶中，一般不超过 1 个月。如发现浑浊，使用前应过滤。

## A.2.2 氯化钾溶液：0.2 mol/L。

用氯化钾基准试剂配成 0.2 mol/L 的溶液。

## A.2.3 氢氧化钠溶液：10 mol/L。

## A.2.4 氯化镁溶液：100 g/L。

## A.3 仪器和设备

## A.3.1 温度测定仪。

## A.3.2 温度电极。

## A.3.3 加液单元：10 mL 或 20 mL。

## A.3.4 瓶顶式加液驱动器。

## A.3.5 螺旋搅拌器。

## A.3.6 通常实验室仪器。

## A.4 分析步骤

## A.4.1 四苯硼酸钠标准溶液的标定

分别量取 1 mL、2 mL、4 mL、6 mL、8 mL 氯化钾溶液 (A.2.2)，加入 2 mL 10 mol/L 氢氧化钠溶液，用未知准确浓度的四苯硼酸钠溶液 (A.2.1) 滴定至终点。

用所取 5 个氯化钾溶液的物质的量 (mmol) ( $x$  轴) 对滴定剂消耗体积 (mL) ( $y$  轴) 做线性回归，并绘图。绘制方程  $y = ax + b$  的曲线，滴定剂四苯硼酸钠的浓度  $c_2$  是  $1/a$ 。

## A.4.2 空白体积的测定

称取约 1 g 试样 (精确至 0.000 2 g)，置于 100 mL 烧杯中，加入 50 mL 水溶解，移入 250 mL 容量瓶中，加水至刻度，定容。



马千



2321—2016

中，用水稀释至刻度，摇匀，干过滤，弃除最初几毫升滤液，滤液待测。  
分别量取 5 mL、10 mL、15 mL、20 mL、25 mL 滤液，加入 2 mL 10 mol/L 氢氧化钠溶液，用经标定后的四苯硼酸钠溶液滴定至终点。

用所取 5 个分析样的体积 (mL) ( $x$  轴) 对滴定剂消耗体积 (mL) ( $y$  轴) 做线性回归，并绘图。绘制方程  $y=a_1x+b_1$  的曲线，方法空白值就是截距  $b_1$ 。

#### A. 4.3 试样溶液的滴定

量取 25 mL 待测滤液，加入 2 mL 氢氧化钠溶液 (A. 2.3)，用经标定后的四苯硼酸钠溶液滴定至终点。

#### A. 4.4 分析结果表示

氧化钾含量  $w_8$ ，以氧化钾 ( $K_2O$ ) 质量分数计，数值以 % 表示，按公式 (A.1) 计算：

$$w_8 = \frac{(V_6 - V_7)c_2 \times 94.196 \times 0.25}{2m_{15}V_8} \times 100 \quad \dots\dots (A.1)$$

式中：

$V_6$ ——样品滴定终点的体积的数值，单位为毫升 (mL)；

$V_7$ ——空白体积的数值 (A. 4.2 中的截距  $b_1$ )，单位为毫升 (mL)；

$V_8$ ——量取待分析试液的体积的数值，单位为毫升 (mL)；

$c_2$ ——四苯硼酸钠溶液的浓度的准确数值，单位为摩尔每升 (mol/L)；

$m_{15}$ ——试样的质量的数值，单位为克 (g)；

94.196——氧化钾的摩尔质量的数值，单位为克每摩尔 (g/mol)；

0.25——试液测定吸取的体积的数值，单位为毫升 (mL)；

2——氧化钾分子中所含钾离子的个数。

计算结果表示到小数点后 2 位，取平行测定结果的算术平均值作为测定结果。

#### A. 4.5 允许差

平行测定结果的绝对差值不大于 0.40 %；不同实验室测定结果的绝对差值不大于 0.80 %。



马千

## 4.8承诺函

### 响应条款承诺函

致（采购人或采购代理机构）：桐柏县农业农村局

单位名称：桐柏今达物流有限公司

统一社会信用代码：9141133007541606XP

法定代表人：马千

联系地址和电话：桐柏县产业集聚区（货站路） 13782065506

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺如下：

1、服务期限：合同签订后30日历天内服务完毕；

2、服务标准：合格

3、建设地点：桐柏县境内；

4、采购内容：第二标：安棚镇、大河镇为主。采取“购药+飞防服务形式）实施统防统治，面积任务2万亩。

5、合同履行期限：合同签订后30日历天内服务完毕；

6、本项目我公司为非联合体投标

7、响应有效期：开标之日起60日历天

如有违反我公司愿意承担相应责任。

投标人（电子签章）：桐柏今达物流有限公司

日期：2026年3月27日



马千

## 非联合体承诺函

致（采购人或采购代理机构）：桐柏县农业农村局

单位名称：桐柏今达物流有限公司

统一社会信用代码：9141133007541606XP

法定代表人：马千

联系地址和电话：桐柏县产业集聚区（货站路） 13782065506

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺本次投标我公司为非联合体投标。如有违反我公司愿意承担相应责任。

投标人（电子签章）：桐柏今达物流有限公司

日期：2026年3月21日



马千

## 非进口产品承诺函

致（采购人或采购代理机构）：桐柏县农业农村局

单位名称：桐柏今达物流有限公司

统一社会信用代码：9141133007541606XP

法定代表人：马千

联系地址和电话：桐柏县产业集聚区（货站路） 13782065506

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺本次投标我公司所提供的产品均为国产产品，如有违反我公司愿意承担相应责任。

投标人（电子签章）：桐柏今达物流有限公司

日期：2022年3月27日



马千

## 不转包不分包承诺函

致（采购人或采购代理机构）：桐柏县农业农村局

单位名称：桐柏今达物流有限公司

统一社会信用代码：9141133007541606XP

法定代表人：马千

联系地址和电话：桐柏县产业集聚区（货站路） 13782065506

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺本次投标若我公司中标，我公司将独立完成本项目，不进行转包及分包，如有违反我公司愿意承担相应责任。

投标人（电子签章）：桐柏今达物流有限公司

日期：2026年3月27日



马千

## 采购需求中相应条款承诺函

致（采购人或采购代理机构）：桐柏县农业农村局

单位名称：桐柏今达物流有限公司

统一社会信用代码：9141133007541606XP

法定代表人：马千

联系地址和电话：桐柏县产业集聚区（货站路） 13782065506

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺如下：

1、投标产品的厂家、产地、品牌、型号等参数：

产品名称	厂家	产地	品牌	型号
噻虫·高氯氟悬浮剂	陕西恒田生物农业有限公司	陕西	恒田生物	1000克/瓶
戊唑·咪鲜胺水乳剂	河南科银农业技术有限公司	河南	科银农业	1000克/瓶
氨基酸水溶肥料	河南威迪森生物科技有限公司	河南	威迪森	1000克/瓶
磷酸二氢钾	山东林然农业科技有限公司	山东	林然农业	1000克/袋

2、我公司就该项目完整投标（报价含税费等）。

3、我公司所投产品符合磋商文件规定标准的全新正品现货。

4、我公司已提供详细的实施（技术）方案。

5、我公司提供的农药、肥料等物资交付时将该批次的检测报告随货发出，采购人对采购物资应进行现场抽检、封样备查，供货企业对所供应产品质量负全责。

6、验收标准及方式：由采购人成立以专业技术人员为主的验收小组，在项目实施后1月内，通过实地勘验，比对、走访、查看作业图等形式对喷防内容、面积、效果等进行验收。验收时，按照采购合同的约定对每一项技术、服务、安全标准的履约情况进行确认。验收结束后由验收小组出具验收报告，列明各项标准的验收情况及项目总体评价，由验收双方共同签署，如有违反我公司愿意承担相应责任。

投标人（电子签章）：桐柏今达物流有限公司

日期：2026年3月27日

马千

## 其他要求承诺函

致（采购人或采购代理机构）：桐柏县农业农村局

单位名称：桐柏今达物流有限公司

统一社会信用代码：9141133007541606XP

法定代表人：马千

联系地址和电话：桐柏县产业集聚区（货站路） 13782065506

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺全过程无条件接受第三方监管平台的监管及甲方的监督检查；严格遵照投标文件约定，足额配置药品、设备及人员；切实保障药品质量，确保实际投入的资源数量及质量与投标方案完全一致，如有违反我公司愿意承担相应责任。

投标人（电子签章）：桐柏今达物流有限公司

日期：2026年11月27日



马千

## 采购费用承诺函

致（采购人或采购代理机构）：桐柏县农业农村局

单位名称：桐柏今达物流有限公司

统一社会信用代码：9141133007541606XP

法定代表人：马千

联系地址和电话：桐柏县产业集聚区（货站路） 13782065506

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺自行承担所有与准备和参加本次采购有关费用，无论磋商的结果如何，采购人或采购代理机构在任何情况下均无承担这些费用的义务和责任，如有违反我公司愿意承当相应责任。

投标人（电子签章）：桐柏今达物流有限公司

日期：2026年3月27日



马千

## 全部资料的真实性承诺函

致（采购人或采购代理机构）：桐柏县农业农村局

单位名称：桐柏今达物流有限公司

统一社会信用代码：9141133007541606XP

法定代表人：马千

联系地址和电话：桐柏县产业集聚区（货站路） 13782065506

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺在本次投标过程中我公司所提供的资料均真实合法有效，对竞争性磋商文件做出实质性响应，如有违反我公司愿意承担相应责任。

投标人（电子签章）：桐柏今达物流有限公司

日期：2026 年 3 月 27 日



马千

# 4.9信用信息查询

### 失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
毕国军	1326231967****2016
庞先全	5129011961****2911
张雷飞	1302811988****005X
丁毓凤	5102321969****6327
季红林	4209821978****1448

### 失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
北京远翰国际教育咨询有限公司	55140080-1
北京远翰国际教育咨询有限公司	55140080-1
北京远翰国际教育咨询有限公司	55140080-1
河池市弘农加油站	9145120159****977J
河池市弘农加油站	9145120159****977J

### 查询条件

被执行人姓名/名称:

身份证号码/组织机构代码:

省份:

验证码:

### 查询结果

在全国范围内没有找到 9141133007541606XP 桐柏今达物流有限公司 相关的结果。

### 全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台首页

#### 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;将失信机构和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,执行法院将按照《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,对被执行人的消费采取限制措施。

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。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名单的公民、法人或其他组织认为有《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阅人参考,如有异议,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失的,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

### 查询结果

在全国范围内没有找到 9141133007541606XP 桐柏今达物流有限公司 相关的结果。

### 全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台首页

#### 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;将失信机构和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,执行法院将按照《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,对被执行人的消费采取限制措施。

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。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名单的公民、法人或其他组织认为有《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阅人参考,如有异议,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失的,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

## 08:44:33

2026-03-25 二月初七

2026年3月

日	一	二	三	四	五	六
1 十三	2 十四	3 十五	4 十六	5 十七	6 十八	7 十九
8 二十	9 廿一	10 廿二	11 廿三	12 廿四	13 廿五	14 廿六
15 廿七	16 廿八	17 廿九	18 三十	19 二月	20 春分	21 初三
22 初四	23 初五	24 初六	25 初七	26 初八	27 初九	28 初十
29 十一	30 十二	31 十三	1 十四	2 十五	3 十六	4 十七
5 十八	6 十九	7 二十	8 廿一	9 廿二	10 廿三	11 廿四

今天 二月初七

设置日历以查看你的日程安排

开始

编辑日程设置

## 08:45:01

2026-03-25 二月初七

2026年3月

日	一	二	三	四	五	六
1 十三	2 十四	3 十五	4 十六	5 十七	6 十八	7 十九
8 二十	9 廿一	10 廿二	11 廿三	12 廿四	13 廿五	14 廿六
15 廿七	16 廿八	17 廿九	18 三十	19 二月	20 春分	21 初三
22 初四	23 初五	24 初六	25 初七	26 初八	27 初九	28 初十
29 十一	30 十二	31 十三	1 十四	2 十五	3 十六	4 十七
5 十八	6 十九	7 二十	8 廿一	9 廿二	10 廿三	11 廿四

今天 二月初七

设置日历以查看你的日程安排



马千

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 搜索

信息公示 信用动态 信用立法 政策法规 信用承诺 城市信用 走进信用

17:20:27 2026-03-04 二月初六

2026年3月

日	一	二	三	四	五	六
1 十三	2 十四	3 十五	4 十六	5 十七	6 十八	7 十九
8 二十	9 廿一	10 廿二	11 廿三	12 廿四	13 廿五	14 廿六
15 廿七	16 廿八	17 廿九	18 三十	19 二月	20 初三	21 初四
22 初五	23 初六	24 初七	25 初八	26 初九	27 初十	28 十一
29 十二	30 十三	31 十四	1 十五	2 十六	3 十七	4 十八
5 十九	6 二十	7 廿一	8 廿二	9 廿三	10 廿四	11 廿五

今天 二月初六

设置日历以查看你的日程安排

开始

严重失信主体名单查询

输入 烟台今达物流有限公司 查询

查询结果

很抱歉，没有找到您搜索的数据

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 搜索

信息公示 信用动态 信用立法 政策法规 信用承诺 城市信用 走进信用

17:21:02 2026-03-04 二月初六

2026年3月

日	一	二	三	四	五	六
1 十三	2 十四	3 十五	4 十六	5 十七	6 十八	7 十九
8 二十	9 廿一	10 廿二	11 廿三	12 廿四	13 廿五	14 廿六
15 廿七	16 廿八	17 廿九	18 三十	19 二月	20 初三	21 初四
22 初五	23 初六	24 初七	25 初八	26 初九	27 初十	28 十一
29 十二	30 十三	31 十四	1 十五	2 十六	3 十七	4 十八
5 十九	6 二十	7 廿一	8 廿二	9 廿三	10 廿四	11 廿五

今天 二月初六

设置日历以查看你的日程安排

开始

重大税收违法失信主体

输入 烟台今达物流有限公司 查询

查询结果

很抱歉，没有找到您搜索的数据



马千



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: 烟台今达物流有限公司      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        温馨提示: 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
<p>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</p> <p>查询内容: 企业名称: 烟台今达物流有限公司 查询时间: 2026年03月24日 17时21分</p>									

**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

17:21:41

2026-03-24 二月初六

2026年3月

日	一	二	三	四	五	六
1 十三	2 十四	3 十五	4 十六	5 十七	6 十八	7 十九
8 二十	9 廿一	10 廿二	11 廿三	12 廿四	13 廿五	14 廿六
15 廿七	16 廿八	17 廿九	18 三十	19 二月	20 初九	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31	1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11

今天 二月初六

设置日历以查看你的日程安排



马千