

5. 营业执照副本

全程电子化



统一社会信用代码
91410108MA464QKBX4

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”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息。

名称 河南仪迈科技有限公司
类型 有限责任公司(自然人独资)
法定代表人 李广升

注册资本 伍佰万圆整

成立日期 2018年12月10日

住所 河南省郑州市高新技术开发区化工
路与长椿路郑州西美大厦B座21层
2103-2104室

经营范围 计算机软件开发、技术服务、技术咨询；销售：教学
仪器、教学设备、实验室设备、电气设备、机械设备
、机电设备、物流自动化机械设备、安防设备、水处
理设备、楼宇智能化设备、多媒体设备、体育器材、
办公用品。



登记机关

2023 年 07 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://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

6. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

至采购人名称：南阳技师学院，项目编号：南阳政采公开-2025-83 我方具备履行合同所必需的设备和专业技术能力，否则产生不利后果由我方承担责任。

特此声明。

投标人（公章）：河南仪迈科技有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

日期：2025年12月11日

履行合同所必须的主要设备、工具（发票附后）

企业主要场地和设备清单						
序号	名称	型号规格	数量	用途	单价	原值
1	电脑	联想	13	办公	3,108.93	40,416.09
2	电脑	戴尔	20	办公	5,253.70	105,074.00
3	笔记本电脑	联想	4	办公	16,538.00	66,152.00
4	笔记本电脑	戴尔	6	办公	9,850.00	59,100.00
5	打印机	惠普	3	办公	2,008.28	6,024.84
6	示波器	鼎阳	20	售后服务	1,900.00	38,000.00
7	数字示波器	鼎阳	10	售后服务	4,948.80	49,488.00
8	示波器	GOS-6200	1	售后服务	12,000.00	12,000.00
9	多功能校准仪	鼎阳	5	售后服务	7,270.00	36350



河南增值税电子普通发票

河南省税务局

发票代码: 041002000111

发票号码: 59917356

开票日期: 2020年11月02日

校验码: 10002063196896511322

机器编号: 589902947741

购买方	名称: 河南仪迈科技有限公司 纳税人识别号: 91410108MA464QKBX4 地址、电话: 开户行及账号:	密码区	03/55*-0+<*945388*4**6/-31+4 13+/9-42645//+11>3+*+3>-0/-+ *2+98/55038700258*-3461>93*5 332+6-/79<011-45194/369-46<7																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th>项目名称</th> <th>规格型号</th> <th>单位</th> <th>数量</th> <th>单价</th> <th>金额</th> <th>税率</th> <th>税额</th> </tr> <tr> <td>*照相器材*索尼AX700</td> <td></td> <td>台</td> <td>0.5</td> <td>10891.089109</td> <td>5445.54</td> <td>1%</td> <td>54.46</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: right;">合 计</td> <td>¥5445.54</td> <td></td> <td>¥54.46</td> </tr> </table>	项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	*照相器材*索尼AX700		台	0.5	10891.089109	5445.54	1%	54.46	合 计					¥5445.54		¥54.46		
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额																				
*照相器材*索尼AX700		台	0.5	10891.089109	5445.54	1%	54.46																				
合 计					¥5445.54		¥54.46																				
价税合计（大写）		⊗ 伍仟伍佰圆整		（小写）¥5500.00																							
销售方	名称: 郑州云数大数电子科技有限公司 纳税人识别号: 91410105MA3XJKXA2A 地址、电话: 郑州市金水区花园路159号罗马假日4号楼11层84号15803855851 开户行及账号: 郑州市市郊农村信合作联社关虎屯信用社00714011000000262	备注																									

收款人: 刘承华

复核: 刘承坤

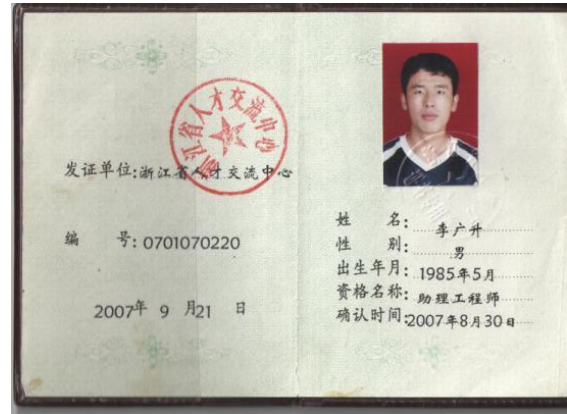
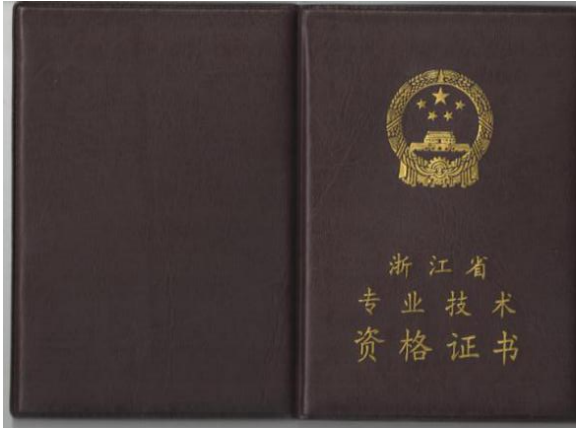
开票人: 张月

销售方: (章) 发票专用章

相关专业技术人员的技术职称证书

李广升

助理工程师



7. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

中 华 人 民 共 和 国
税 收 完 税 证 明

25 (0929) 41 证明 00001088

税 务 机 关	国家税务总局郑州高新技术产 业开发区税务局	填 发 日 期	2025-09-29
纳税人名称	河南仪迈科技有限公司	纳税人识别号	91410108MA464QKBX4
税 种	税款所属时期	入 (退) 库日期	实缴 (退) 金额
增值税	2025-06-01 至 2025-06-30	2025-07-15	¥8441.25
增值税	2025-07-01 至 2025-07-31	2025-08-08	¥35893.95
增值税	2025-08-01 至 2025-08-31	2025-09-11	¥5197.82
城市维护建设税	2025-06-01 至 2025-06-30	2025-07-15	¥295.44
城市维护建设税	2025-07-01 至 2025-07-31	2025-08-08	¥1256.29
城市维护建设税	2025-08-01 至 2025-08-31	2025-09-11	¥181.92
印花税	2025-04-01 至 2025-06-30	2025-07-15	¥232.32
教育费附加	2025-06-01 至 2025-06-30	2025-07-15	¥126.62
教育费附加	2025-07-01 至 2025-07-31	2025-08-08	¥538.41
教育费附加	2025-08-01 至 2025-08-31	2025-09-11	¥77.96
地方教育附加	2025-06-01 至 2025-06-30	2025-07-15	¥84.41
地方教育附加	2025-07-01 至 2025-07-31	2025-08-08	¥358.94
地方教育附加	2025-08-01 至 2025-08-31	2025-09-11	¥51.98
金额合计 (大写)	伍万贰仟柒佰叁拾柒元叁角壹分		¥52737.31

备 注

填票人 电子税务局



第 1 页, 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;">  <div style="text-align: center;"> 中 华 人 民 共 和 国 税 收 完 税 证 明 </div> <div> No.441005250900419991 国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局梧桐税务 </div> </div>						
填发日期: 2025年 9月 29日 税务机关: 产业开发区税务局梧桐税务						
纳税人识别号		91410108MA464QKBX4		纳税人名称		河南仪迈科技有限公司
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
441016250800157432	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-08	1,840.44	
441016250800157432	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-08	525.84	
441016250800157432	生育保险费	生育保险	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-08	262.92	
金额合计					(大写) 人民币贰仟陆佰贰拾玖元贰角	
					¥2,629.20	
		填 票 人 电子税务局		备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局梧桐税务分局, 社保编码: 410199508905 社保经办机构: 郑州市市本级医疗保障局		

妥善保管

收 据 联
交 纳 税 人 作 完 税 证 明

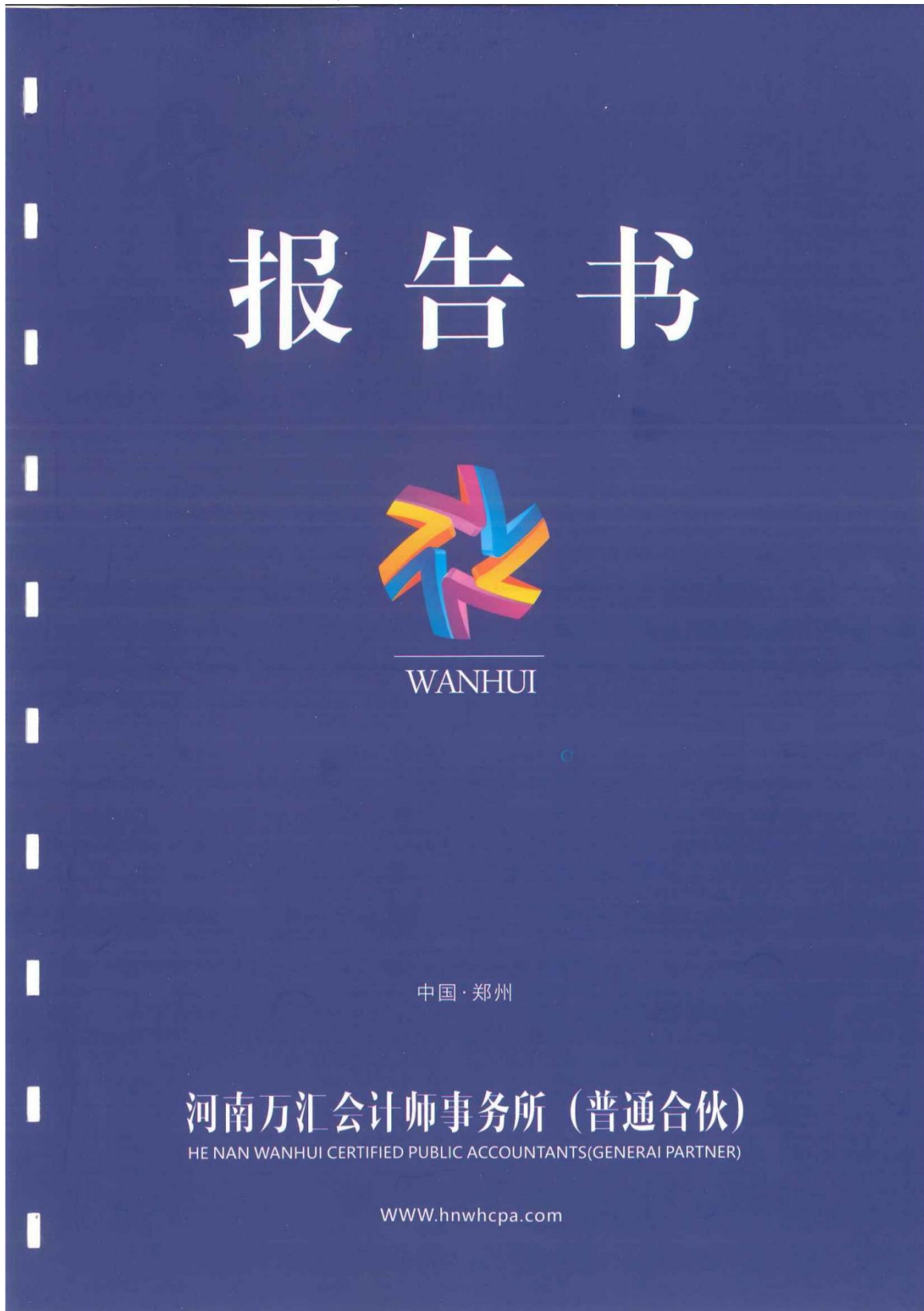
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;">  <div style="text-align: center;"> 中 华 人 民 共 和 国 税 收 完 税 证 明 </div> <div> No.441005250900569748 国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局梧桐税务 </div> </div>						
填发日期: 2025年 9月 29日 税务机关: 产业开发区税务局梧桐税务						
纳税人识别号		91410108MA464QKBX4		纳税人名称		河南仪迈科技有限公司
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
441016250800157431	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-08	4,206.72	
441016250800157431	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-08	2,103.36	
441016250800157431	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-08	184.03	
441016250800157431	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-08	78.89	
441016250800157431	工伤保险费	工伤保险	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-08	42.07	
金额合计					(大写) 人民币陆仟陆佰壹拾伍元零柒分	
					¥6,615.07	
		填 票 人 电子税务局		备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局梧桐税务分局, 社保编码: 410199905615 社保经办机构: 郑州市社会保险局		

妥善保管

收 据 联
交 纳 税 人 作 完 税 证 明

8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

(1) 2024 年经审计的财务报告



河南仪迈科技有限公司 审 计 报 告

豫万汇审字【2025】第 A0092 号



河南万汇会计师事务所（普通合伙）



HENAN WANHUI CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNER)

审计报告

豫万汇审字【2025】第 A0092 号

河南仪迈科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南仪迈科技有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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25L3E693EV



河南仪迈科技有限公司审计报告

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（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。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（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出的值得关注的内部控制缺陷。

河南万汇会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年三月二十六日





资产负债表

2024年12月31日

编制单位：河南仪迈科技有限公司

单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	9,484,208.50	6,244,881.70	短期借款	38		
短期投资	2			应付票据	39		
应收票据	3			应付账款	40	7,756,639.56	8,399,786.02
应收账款	4	4,468,578.00	8,290,257.50	预收账款	41	250,000.00	64,980.00
预付账款	5	42,242.00	769,418.50	应付职工薪酬	42		
应收股利	6			应交税费	43	31,226.26	26,649.44
应收利息	7			应付利息	44		
其他应收款	8	2,857,137.00	2,345,823.38	应付利润	45		
存货	9	1,213,451.33	607,256.06	其他应付款	46	8,545,764.70	8,830,714.56
其中：原材料	10			其他流动负债	47		
在产品	11			流动负债合计	48	16,583,630.52	17,322,130.02
库存商品	12	1,213,451.33	607,256.06	非流动负债：			
周转材料	13			长期借款	49		
其他流动资产	14			长期应付款	50		
流动资产合计	15	18,065,616.83	18,257,637.14	递延收益	51		
非流动资产：				其他非流动负债	52		
长期股权投资	16			非流动负债合计	53	-	-
长期股权投资	17			负债合计	54	16,583,630.52	17,322,130.02
固定资产原价	18						
减：累计折旧	19						
固定资产账面价值	20	-	-				
在建工程	21						
工程物资	22						
固定资产清理	23						
生产性生物资产	24			所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	25			实收资本（或股本）	62		
开发支出	26			资本公积	66		
长期待摊费用	27			盈余公积	70		
其他非流动资产	28			未分配利润	71	1,481,986.31	935,507.12
非流动资产合计	29	-	-	所有者权益（或股东权益）合计	72	1,481,986.31	935,507.12
资产总计	37	18,065,616.83	18,257,637.14	负债和所有者权益（或股东权益）总计	73	18,065,616.83	18,257,637.14

单位负责人：李许

主管会计工作负责人：陈炎丽

会计机构负责人：





利润表

2024年度

编制单位：河南仪迈科技有限公司

单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	21,544,383.43	21,668,083.96
减：营业成本	2	18,831,527.36	20,095,773.74
税金及附加	3	15,599.37	16,510.48
其中：消费税	4		
营业税	5		
城市维护建设税	6	9,099.67	9,634.71
资源税	7		
土地增值税	8		
城镇土地使用税、房产税、车船税、印	9		
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10	6,499.70	6,875.77
销售费用	11		
其中：商品维修费	12		
广告费和业务宣传费	13		
管理费用	14	2,126,067.87	1,267,360.23
其中：开办费	15		
业务招待费	16	130,677.84	197,933.00
研究费用	17		
财务费用	18	-1,342.34	-2,301.57
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	19	-4,132.08	-2,301.57
加：投资收益（损失以“-”号填列）	20		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	572,531.17	290,741.08
加：营业外收入	22	202.55	
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24		
其中：坏账损失	25		
无法收回的长期债券投资损失	26		
无法收回的长期股权投资损失	27		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	28		
税收滞纳金	29		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30	572,733.72	290,741.08
减：所得税费用	31	26,254.53	11,121.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	546,479.19	279,619.14

单位负责人：李行

主管会计工作负责人：陈尧丽

会计机构负责人：





现金流量表

2024年度

编制单位：河南仪迈科技有限公司

单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	1	25,551,082.93	22,969,437.94
收到其他与经营活动有关的现金	2	6,172,559.08	1,876,006.45
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	19,353,692.59	17,282,721.24
支付的职工薪酬	4	749,641.02	204,583.54
支付的税费	5	344,175.78	350,718.71
支付其他与经营活动有关的现金	6	8,036,805.82	2,362,494.41
经营活动产生的现金流量净额	7	3,239,326.80	4,644,926.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	8		
取得投资收益收到的现金	9		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产所收回的现金净额	10		
短期投资、长期债权投资和长期股权投资支付的现金	11		
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	12		
投资活动产生的现金流量净额	13	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	14		
吸收投资者投资收到的现金	15		
偿还借款本金支付的现金	16		
偿还借款利息支付的现金	17		
分配利润支付的现金	18		
筹资活动产生的现金流量净额	19	-	-
四、现金净增加额	20	3,239,326.80	4,644,926.49
加：期初现金余额	21	6,244,881.70	1,599,955.21
六、期末现金余额	22	9,484,208.50	6,244,881.70

单位负责人：李升

主管会计工作负责人：陈尧

会计机构负责人：





所有者权益变动表（本年数）

项目名称	2024年度							本年金额			单位：元	
	实收资本 (股本)	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	935,507.12	935,507.12		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	935,507.12	935,507.12		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	546,479.19	546,479.19		
（一）综合收益总额									546,479.19	546,479.19		
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
四、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,481,986.31	1,481,986.31		

单位负责人：陈发丽

主管会计工作负责人：陈发丽

会计机构负责人：陈发丽



所有者权益变动表（上年数）

项目名称	2024年度						本年金额				单位：元	
	实收资本 (股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	-								655,887.98	655,887.98		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	655,887.98	655,887.98		
三、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	279,619.14	279,619.14		
(一) 综合收益总额									279,619.14	279,619.14		
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
四、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	935,507.12	935,507.12		

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：陈尧丽

单位负责人：王新



河南仪迈科技有限公司 财务报表附注

2024 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

河南仪迈科技有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2018 年 12 月 10 日, 公司注册资本为 500.00 万元人民币, 公司住所: 河南省郑州市高新技术开发区化工路与长椿路郑州西美大厦 B 座 21 层 2103-2104 室, 营业执照统一社会信用代码为: 91410108MA464QKBX4, 法定代表人: 李广升。

公司经营范围为: 计算机软件开发、技术服务、技术咨询; 销售: 教学仪器、教学设备、实验室设备、电气设备、机械设备、机电设备、物流自动化机械设备、安防设备、水处理设备、楼宇智能化设备、多媒体设备、体育器材、办公用品。

二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的情况。

三、公司的主要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计年度

本公司采用公历年制, 即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(三) 计量属性和计量属性在报告期发生变化的报表项目

本公司在对会计要素进行计量时, 一般采用历史成本, 如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

1、本报告期采用的计量属性



在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

本年度公司报表项目中均采用历史成本计量。

2、计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

（四） 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（五） 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

（六） 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（七） 金融工具核算方法

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。



1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产



金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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,由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益,当该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(2) 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指,当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(八) 存货核算方法



1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

2、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3、取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

4、周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

5、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。



存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

（九） 投资性房地产计量方法

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。存在减值迹象的，按照《企业会计准则—资产减值》的规定进行处理。

（十） 固定资产计价及折旧方法

1、固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

2、固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。

（十一） 在建工程核算方法

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，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。

1、期末公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。



在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

（十二）无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

2、无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3、内部研究开发支出会计政策

（1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

（2）本公司新产品、新技术的研究阶段支出与开发阶段支出的区分标准

本公司新产品、新技术研发的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出，具体标准为：本公司以新产品、新技术通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（3）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



③无形资产产生经济利益的方式，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。

（十三）长期待摊费用摊销方法

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（十四）长期股权投资核算方法

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

（2）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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

（十五）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

（1）职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）



本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(3) 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(4) 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(十六) 预计负债确认原则

1、预计负债最佳估计数的确定方法

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的金额确定；

(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。清偿



确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，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、收入确认和计量所采用的会计政策

自 2020 年 1 月 1 日起适用。

（1）一般原则

收入是在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司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；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前



1、销售商品

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。



（十八）政府补助

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

3、政府补助的会计处理

（1）与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。【采用净额法则表述：与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。】按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（3）政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

（十九）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

1、递延所得税资产的确认

（1）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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）本公司对与子公司、联营公司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暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本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。

2、递延所得税负债的确认

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。

3、所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；

(2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

四、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

无。

五、税项

(一) 公司适用的主要税种及税率如下：



税 种	计税依据	税率
增值税	营业收入	3%、1%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	951,148.08	834,788.53
银行存款	8,533,060.42	5,410,093.17
其他货币资金		
合 计	9,484,208.50	6,244,881.70

2、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	3,850,700.50	86.17%		3,850,700.50	8,290,257.50	100.00%		8,290,257.50
1-2 年	617,877.50	13.83%		617,877.50				
2-3 年								
3 年以上								
合 计	4,468,578.00	100.00%		4,468,578.00	8,290,257.50	100.00%		8,290,257.50

(2) 应收账款情况

项 目	期末余额		
	金额	比例	欠款年限
郑州西亚斯学院	1,231,500.00	27.56%	1 年以内
信阳学院	640,000.00	14.32%	1 年以内



河南仪迈科技有限公司财务报表附注

三门峡应用工程学院（筹）	580,130.00	12.98%	1年以内，1-2年
安阳工学院	497,705.00	11.14%	1年以内
湖南湘江信息科技有限公司	489,050.00	10.94%	1年以内

3、预付账款

（1）账龄分析

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	42,242.00	100.00%	769,418.50	100.00%
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合 计	42,242.00	100.00%	769,418.50	100.00%

（2）预付账款情况

欠款人名称	欠款金额	占总额比例	欠款年限
河南特莱威电子科技有限公司	15,000.00	35.51%	1年以内
河南壹零肆壹通讯科技有限公司郑州第六分公司	8,399.00	19.88%	1年以内
深圳泰尔通测控科技有限公司	7,872.00	18.64%	1年以内

4、其他应收款

（1）账龄分析

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	1,162,318.00	40.68%		1,162,318.00	2,345,823.38	100.00%		2,345,823.38
1-2年	1,694,819.00	59.32%		1,694,819.00				
2-3年								
3年以上								
合 计	2,857,137.00	100.00%		2,857,137.00	2,345,823.38	100.00%		2,345,823.38

（2）大额欠款单位列示



河南仪迈科技有限公司财务报表附注

欠款人名称	欠款金额	占总额比例	欠款年限
湖南湘汀信息科技有限公司	800,000.00	28.00%	1-2 年
焦作市盛扬商贸有限公司	650,000.00	22.75%	1 年以内
郑州美霖农业有限公司	500,000.00	17.50%	1-2 年
河南标锦信息技术有限公司	300,000.00	10.50%	1 年以内
河南嘉鑫生态农业科技有限责任公司	200,000.00	7.00%	1-2 年

5、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料						
在产品						
库存商品	1,213,451.33		1,213,451.33	607,256.06		607,256.06
周转材料						
消耗性生物资产						
合 计	1,213,451.33		1,213,451.33	607,256.06		607,256.06

6、应付账款

(1) 账龄

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,756,639.56	8,399,786.02
1 年以上		
合 计	7,756,639.56	8,399,786.02

(2) 主要应付单位

单位名称	所欠金额	占应付账款比例	欠款时间
浙江仪迈智能装备有限公司	7,546,639.56	97.29%	1 年以内
杭州仪迈科技有限公司	170,000.00	2.19%	1 年以内
河南融刷信息技术有限公司	40,000.00	0.52%	1 年以内

7、预收账款

(1) 账龄



河南仪迈科技有限公司财务报表附注

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	250,000.00	64,980.00
1 年以上		
合 计	250,000.00	64,980.00

(2) 主要单位清单

单位名称	预收金额	占预收账款比例	预收时间
郑州市永茂首开厨具有限公司	200,000.00	80.00%	1 年以内
信阳钰丰科教设备有限公司	50,000.00	20.00%	1 年以内

8、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		672,285.52	672,285.52	
二、职工福利费		855.00	855.00	
三、社会保险费		76,500.50	76,500.50	
四、工会经费				
五、职工教育经费				
合 计		749,641.02	749,641.02	

9、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	31,226.26	26,649.44
合 计	31,226.26	26,649.44

10、其他应付款

(1) 账龄

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	128,705.31	8,830,714.56
1 年以上	8,417,059.39	
合 计	8,545,764.70	8,830,714.56

(2) 主要应付单位



河南仪迈科技有限公司财务报表附注

单位名称	所欠金额	占其他应付款比例	欠款时间
李广升	3,053,384.78	35.73%	1年以内, 1-2年
河南华湛机电设备有限公司	3,000,000.00	35.11%	1-2年
河南仪迈智能装备有限公司	1,100,000.00	12.87%	1-2年
湖南湘汀信息科技有限公司	800,000.00	9.36%	1-2年
河南标锦信息技术有限公司	450,000.00	5.27%	1-2年

11、未分配利润

项 目	本年累计数	上年累计数
期初未分配利润	935,507.12	655,887.98
加: 本期利润转入	546,479.19	279,619.14
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
减: 应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本的普通股股利		
期末未分配利润	1,481,986.31	935,507.12

12、营业收入

项 目	本年累计数	上年累计数
主营业务收入	21,544,383.43	21,668,083.96
其他业务收入		
合 计	21,544,383.43	21,668,083.96

13、营业成本

项 目	本年累计数	上年累计数
-----	-------	-------



河南仪迈科技有限公司财务报表附注

主营业务成本	18,831,527.36	20,095,773.74
其他业务成本		
合 计	18,831,527.36	20,095,773.74

14、税金及附加

项 目	本年累计数	上年累计数
城市维护建设税	9,099.67	9,634.71
教育费附加	3,899.83	4,125.47
地方教育费附加	2,599.87	2,750.30
合 计	15,599.37	16,510.48

15、管理费用

项 目	本年累计数	上年累计数
办公费	475,463.69	171,170.50
业务招待费	130,677.84	197,933.00
差旅费	90,628.79	86,254.64
印花税	9,080.72	3,288.65
工资	397,462.00	539,574.00
社保费	76,500.50	62,582.54
交通费	33,819.49	29,788.32
住宿费		8,843.69
利息		-1,709.06
手续费	36.00	2,021.50
个税	23.52	600.00
运营费	193,307.90	20,011.45
奖金	274,800.00	142,001.00
中标服务费	41,247.40	
餐费	855.00	
系统服务	283,018.87	
其他管理费用	119,146.15	5,000.00
合 计	2,126,067.87	1,267,360.23



16、财务费用

项 目	本年累计数	上年累计数
利息支出		
减：利息收入	4,132.08	2,903.39
汇兑损益		
银行手续费	2,789.75	601.82
其他	-0.01	
合 计	-1,342.34	-2,301.57

17、营业外收入

项 目	本年累计数	上年累计数
其他	202.55	
合 计	202.55	

18、所得税费用

项 目	本年累计数	上年累计数
当期所得税费用	26,254.53	11,121.94
递延所得税费用		
合 计	26,254.53	11,121.94

七、或有事项的说明

本公司无应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项的说明

本公司无资产负债表日后事项。

九、关联方关系及其交易的说明

本公司无应披露的关联方关系及关联方交易。

十、重要资产转让及其出售的说明



本公司今年无重要资产转让和出售。

十一、其他重要事项说明

无。

河南仪迈科技有限公司

2024 年 12 月 31 日




		<h1>营业执照</h1> <p>(副本) (2-1)</p>		 <p>扫描二维码或 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。</p>	
统一社会信用代码 91410100094904472B		名称 河南万汇会计师事务所(普通合伙) 类型 普通合伙企业 执行事务合伙人 张自永		出资额 壹佰万圆整 成立日期 2014年03月07日 主要经营场所 郑州市金水区经三路99号附1号鑫苑金融广场金座1918号	
经营范围 许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：财政专项资金绩效评价服务；税务服务；财务咨询；破产清算服务；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务（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）		登记机关 2023年08月07日			

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
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

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

证书序号: 0002326	
<h2>说明</h2>	
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。</p> <p>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》。</p>	
 <p>发证机关: 河南省财政厅</p> <p>二〇一八年三月二十八日</p>	
<p>中华人民共和国财政部制</p>	

	
<h2>会计师事务所 执业证书</h2>	
名称:	河南万汇会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人:	张自永
主任会计师:	
经营场所:	河南省郑州市金水区经三路99号附1号鑫苑金融广场金座1918号
组织形式:	普通合伙
执业证书编号:	41010136
批准执业文号:	豫财会〔2014〕17号
批准执业日期:	2014年02月21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.



原件一致

证书编号:
No. of Certificate 410000290034

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

发证日期:
Date of Issuance 2005 年 月 日 25

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=48210829339923259076>



姓名 张自永

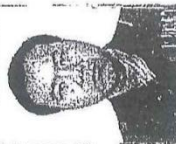
性别 男

出生日期 1975-10-20

工作单位 河南万汇会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 410105197510202936

Identity card No. 410105197510202936



<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=48210829339923259076>

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.



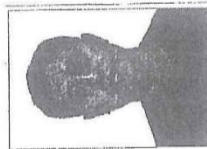
与原件一致

年 月 日
/y /m /d

8



姓名 张永亮
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-08-18
Date of birth
工作单位 河南万汇会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号 4610198208180051514
Identity card





WANHUI

● 地址：郑州市金水区经三路99号附1号鑫苑金融广场金座1917-1919
● 电话：0371-63501818 0371-60525111 ● WWW.hnwhcpa.com

(2) 投标人提供企业有关财务会计制度

公司财务制度

第一章 出纳管理制度

一、库存现金管理

- 1、出纳现金须日清月结、每天盘点，做到账实核对，每月出纳参与的不定期盘点及月末盘点不少于两次，并且出具《现金盘点表》；
- 2、携带现金或支票往返银行办理业务需乘公司车辆或打车；
- 3、出纳保险柜中，禁止存放任何私人财物，避免公私混淆，不得私设“小金库”，取得的货币资金必须及时入账，不得账外设账，严禁收款不入账；不准挪用现金；不准坐支现金，不准保存账外公款，严禁未经授权的部门或人员办理资金业务或直接接触资金。

二、支票管理

- 1、须建立《支票购买登记簿》并制作《支票领用登记簿》，新购支票由出纳分类按支票号码顺序登记，使用完毕后需由会计或财务负责人进行签字确认；
- 2、支票签发应在《支票领用登记簿》中登记支票号码、支票用途、票面金额、内部经办人、领取人、领取人电话等相关信息，领取人需亲自签字确认；
- 3、出纳负责及时跟进收取支票进账后的正式回单。

三、记账管理

- 1、出纳每日完成收付款业务后，即时登记现金和银行存款日记账（手工账或电子账）；
- 2、根据审核后盖有“现金/银行收讫”、“现金/银行付讫”的现金/银行收款凭证、现金/银行付款凭证，逐日逐笔顺序登记；
- 3、记账内容必须与会计凭证一致，每一笔账都要记明记账凭证的日期、编号、摘要、金额和对应科目等；经济业务的摘要以能够清楚表述业务内容为准；
- 4、应逐笔分行记录，得将收款凭证或付款凭证合并登记，也不得将收款付款相抵后以差额登记；
- 5、每笔业务登记后均须结出账面余额，并登记每日收入和支出的合计数。

第二章 费用报销流程

一、取得发票要求

- 1、收取的各类非定额发票，必须字迹清楚，不得涂改，项目填写齐全，各项目内容准确无误，否则一律退还给开票方，不得作为结算、抵扣凭证；

2、收取的各类发票应加盖发票专用章，且发票专用章应清晰可见，没有专用发票章必须要有发票监制章，同时有发票专用章的公司名称及税号须与发票抬头处写有开票公司信息的公司名称及税号一致；

3、收取的各类发票，应根据发票上的批注进行网上或其它方式的验真；

4、取得各类非定额发票时，发票抬头的公司名称必须完整且与所在公司保持一致，所取得发票种类及开具内容必须与业务内容保持一致。

二、费用报销单的填列

1、报销的项目类型需与后附发票保持一致；

2、报销人、领款人、复核人、领导确认等需签字齐全方可报销；

3、发票项目为一批的需附发票清单；

4、当月费用需当月报销，尤其不可出现费用报销跨年现象。

三、费用的分类

1、管理费用：包括不限于管理人员工资、办公费、车辆费用、电话网络通讯费、差旅费、业务招待费、交通费等；

2、销售费用：包括不限于销售（前勤）人员工资、与销售相关的其他费用。

3、财务费用：银行收取的各项费用，包括账户维护费，电汇手续费，支票费用，利息费用等。

四、费用报销流程

1、各项费用发生前需提报费用申请单（纸质单据均可，需终审领导签字同意方可发生该项费用）；

2、费用发生完成后，需凭领导签字的费用申请单，费用报销单，正规发票履行报销手续，由会计审核，领导签字确认，出纳复合无误后报销（如网银支付报销单后需付网银支付回单）。

五、差旅费审核要点

1、差旅费申请单的出差往返日期与机票或火车票往返日期是否一致，机票或火车票的出差人与申请是否为同一人。

2、住宿费发票日期及天数是否与机票或火车票相符，住宿费及餐费发票是否为出差当地发票。

3、如在出差地发生业务招待费需单独提报，不可与差旅费一起提报。

六、业务招待费审核要点

1、费用报销单需列明招待时间、地点及相关人员；

2、如发票为定额发票且报销金额为整数（如伍佰元整），需提供相应水单。



第三章 税、票管理制度

一、发票管理

1、发票保管

- a) 增值税专用发票和普通发票必须按规定存放到财务人员专用文件柜中。
- b) 需开具时必须将已开具好的发票妥善保管，未开具的增值税专用发票和普通发票及时放到财务人员专用文件柜中。
- c) 发票管理员因工作变动或调离必须按税法和企业管理制度规定办理移交手续。

2、按增值税专用发票和普通发票的开具范围，开具发票。

公司销售货物，应税劳务，根据增值税细则规定，应当征收增值税的应税劳务，必须向购买方开具专用发票。向小规模纳税人销售应税项目，应开具普通发票，未经税务机关批准，不开具专用发票。

3、专用发票按以下要求开具

- a) 字迹清楚；
 - b) 项目填写齐全；
 - c) 票物相符，票面金额与实际收取的金额相符；
 - d) 各项目内容准确无误；
 - e) 发票联和抵扣联加盖财务专用章或发票专用章；
 - f) 按照规定的时限开具专用发票；
 - g) 不得开具票样与国家税务总局统一制定的票样不相符合的专用发票。
- 4、不丢失、损（撕）毁发票，不得擅自销毁专用发票的基本联次。
- 5、不符合规定的专用发票，不得抵扣进项税额。
- 6、丢失专用发票，必须按规定程序及时向当地税务机关、公安机关报告。
- 7、不代开、虚开增值税专用发票。

三、纳税申报

- 1、每月 15 号前及时填制凭证，复核凭证及出具税局报表。
- 2、公司应按主管税务机关的要求及时申报所有纳税报表并及时缴纳税款。



9. 投标人出具参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录的
书面声明（加盖单位公章）

近三年无重大违法记录的书面声明

致：南阳技师学院

我公司参加贵方组织的项目编号：南阳政采公开-2025-83 项目投标，我公司作出以下承诺：

我公司在参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录。没有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等违法违规行为。否则由此产生不利后果由我公司承担责任。

特此声明。

投标人（公章）：河南仪迈科技有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

日期：2025 年 12 月 11 日