

四、资格证明材料

(一) 具有独立承担民事责任能力

统一社会信用代码
91410381062667433Q

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。

名 称 洛阳丰龙办公家具有限公司

类 型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 谷小强

经营范围 钢制家具、拆装柜、文件柜、衣柜、保险箱、书架、密集架、货架、钢木家具、校用设备的生产销售;货物装卸服务;货物搬运服务;从事货物及技术的进出口业务。(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)

注册 资 本 肆仟壹佰陆拾万圆整

成 立 日 期 2013年01月30日

营 业 期 限 长期

住 所 洛阳市伊滨区庞村镇西庞村

登记机关
2022 年 06 月 08 日

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

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

国家市场监督管理总局监制

（二）具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度

1. 2024 年度审计报告



洛阳丰龙办公家具有限公司审计报告

审计报告

洛泰盛审字[2025]第 037 号

洛阳丰龙办公家具有限公司

一、审计意见

我们审计了洛阳丰龙办公家具有限公司（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、其他信息

本报告审计意见不涵盖除已审财务报表以外的财务信息和非财务信息。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，

洛阳泰盛联合会计师事务所（普通合伙）

电话：0379-67722064

以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

洛阳丰龙办公家具有限公司审计报告

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

附件：1、洛阳丰龙办公家具有限公司 2024 年 12 月 31 日资产负债表、2024 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表。

2、洛阳丰龙办公家具有限公司 2024 年度会计报表附注

洛阳泰盛联合会计师事务所（普通合伙） 中国注册会计师



王海燕
410300250002

王海燕

中国注册会计师

刘群生
410300120014

刘群生

2025 年 6 月 16 日

邓州市湍南高级中学校 Z. 邓州市湍南高级中学校 2025 年改善普通高中学校办学条件中央补助资金
家具购置项目

资产负债表

编制单位：洛阳丰龙办公家具有限公司		2024年12月31日		会企01表 单位：元	
资 产	年初余额	期末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	年初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,229,232.09	3,221,410.14	交易性金融负债	9,900,500.00	10,930,000.00
交易性金融资产			应付票据		
应收票据			应付账款	3,316,817.20	4,026,665.78
应收账款	8,470,722.45	10,438,665.36	预收款项	9,095,364.81	10,768,768.71
预付款项	16,060,847.23	28,816,705.50	应付职工薪酬	357,913.47	273,150.91
应收利息			应交税费	59,404.19	134,546.14
应收股利			应付利息		
其他应收款	6,928,302.33	10,337,545.66	应付股利		
存货	5,247,987.35	6,474,396.29	其他应付款	274,290.71	274,290.71
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产			其他流动负债		-
流动资产合计	37,937,091.45	59,288,722.95	流动负债合计	23,004,290.38	26,407,422.25
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产			长期借款		8,000,000.00
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资			专项应付款		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	10,624,641.18	16,036,414.11	递延所得税负债		
累计折旧	3,967,325.39	4,784,929.53	其他非流动负债		
固定资产净值	6,657,315.79	11,251,484.58	非流动负债合计	-	8,000,000.00
在建工程			负债合计	23,004,290.38	34,407,422.25
工程物资					
固定资产清理			所有者权益（或股东权益）：		
生产性生物资产			实收资本（或股本）	12,100,000.00	26,252,844.31
无形资产			资本公积		
商誉			减：库存股		
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	9,490,116.86	9,879,940.97
非流动资产合计	6,657,315.79	11,251,484.58	所有者权益（或股东权益）合计	21,590,116.86	36,132,785.28
资产总计	44,594,407.24	70,540,207.53	负债和所有者权益（或股东权益）合计	44,594,407.24	70,540,207.53

法定代表人：谷小强

财务负责人：李智军

利 润 表

会计02表

编制单位：洛阳丰龙办公家具有限公司		2024年度	单位：元
项目	本期数	本年数	
一、营业收入	21,186,478.00	50,735,135.05	
减：营业成本	18,729,946.72	43,196,497.96	
营业税金及附加	26,610.40	68,576.00	
销售费用	220,328.33	694,508.11	
管理费用	1,798,023.27	5,568,499.88	
财务费用	192,074.62	673,357.35	
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
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		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	219,494.66	533,695.75	
加：其他业务利润			
加：营业外收入		0.88	
减：营业外支出		6,628.00	
其中：非流动资产处置损失		-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	219,494.66	527,068.63	
减：所得税费用	54,873.67	131,767.16	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	164,620.99	395,301.47	
五、每股收益：		-	
（一）基本每股收益		-	
（二）稀释每股收益		-	
六、其他综合收益		-	
七、综合收益总额	164,620.99	395,301.47	

法定代表人：谷小强

财务负责人：李秀秀

现金流量表

编制单位：洛阳丰龙办公家具有限公司		2024 年度		单位：元	
项 目	本年数	补 充 资 料	本年数	会企 03 表	
一、经营活动产生的现金流量：		1、将净利润调节为经营活动现金流量：		单位：元	
销售商品、提供劳务收到的现金	57 036,163.60	净利润		本年数	
收到的税费返还	-	加：计提的资产减值准备			395,301.47
收到的其他经营活动有关的现金	2 859,479.83	固定资产折旧			-
现金流入小计	59 895,643.43	无形资产摊销			817,604.14
购买商品、接受劳务支付的现金	62,243,894.49	长期待摊费用摊销			-
支付给职工以及为职工支付的现金	2,519,739.94	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			-
支付的各项税费	559,317.30	固定资产报废损失			-
支付的其他与经营活动有关的现金	9,672,251.32	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-
现金流出小计	74,995,202.05	财务费用			673,357.35
经营活动产生的现金流量净额	-15,099,558.62	投资损失（减：收益）			-
二、投资活动产生的现金流量：		递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
收回投资所收到的现金	-	递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
取得投资收益所收到的现金	-	存货的减少（减：增加）			-1,226,408.94
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	-	经营性应收项目的减少（减：增加）			-18,133,044.51
收到的其他与投资活动有关的现金	-	经营性应付项目的增加（减：减少）			2,373,631.87
现金流入小计	-	其他			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,411,772.93	经营活动产生的现金流量净额			-15,099,558.62
投资所支付的现金	-				
支付的其他与投资活动有关的现金	-				
现金流出小计	5,411,772.93				
投资活动产生的现金流量净额	-5,411,772.93	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
三、筹资活动产生的现金流量：		债务转为资本			
吸收投资所收到的现金	14,152,844.31	一年内到期的可转换公司债券			
借款所收到的现金	18,930,000.00	融资租入固定资产			
收到的其他与筹资活动有关的现金	-				
现金流入小计	33,082,844.31				
偿还债务所支付的现金	9,900,500.00				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	678,834.71	3、现金及现金等价物净增加情况：			
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	现金的期末余额			3,221,410.14
现金流出小计	10,579,334.71	减：现金的期初余额			1,229,232.09
筹资活动产生的现金流量净额	22,503,509.60	加：现金等价物的期末余额			
四、汇率变动对现金的影响	-	减：现金等价物的期初余额			
五、现金及现金等价物净增加额	1,992,178.05	现金及现金等价物净增加额			1,992,178.05

财务负责人：李学军

法定代表人：谷小强

所有者权益变动表

编制单位：洛阳丰龙办公家具有限公司		2024年度				单位：元	
目		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,100,000.00					9,490,116.86	21,590,116.86
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	12,100,000.00					9,490,116.86	21,590,116.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,152,844.31					389,824.11	14,542,668.42
（一）净利润						395,301.47	395,301.47
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						-5,477.36	-5,477.36
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目有关的所得税影响							
4.其他						-5,477.36	-5,477.36
上述（一）和（二）小计						389,824.11	389,824.11
（三）所有者投入和减少资本	14,152,844.31						
1.所有者投入资本	14,152,844.31						
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）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							
（五）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.其他							
四、本年年末余额	26,252,844.31					9,879,940.97	36,132,785.28

法定代表人：谷小强

财务负责人：李学军

洛阳丰龙办公家具有限公司 2024 年会计报表附注

洛阳丰龙办公家具有限公司

会计报表附注

2024 年度

一、基本情况

- 1、企业地址：洛阳市伊滨区庞村镇西庞村
- 2、经营范围：钢制家具、拆装柜、文件柜、衣柜、保险箱、书架、密集架、货架、钢木家具、效用设备的生产销售；货物装卸服务；货物搬运服务；从事货物及技术的进出口业务。（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）。
- 3、注册资本：肆仟壹佰陆拾万圆整
- 4、法定代表人：谷小强
- 5、企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）
- 6、成立时间：2013 年 01 月 30 日
- 7、统一社会信用代码为 91410381062667433Q

二、财务报表的编制

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则规定编制财务报表。

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、主要会计政策和会计估计的说明

（一）、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（二）、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）、记账原则和计价基础

本公司会计核算采用权责发生制原则进行核算，计价以历史成本为计价基础。

（四）、现金等价物

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动

风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）、金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其它资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其它金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

洛阳丰龙办公家具有限公司 2024 年会计报表附注

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（六）应收款项坏账准备核算方法

1、坏账的确认标准：a. 债务人被依法宣告破产、撤销的；b. 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡的；c. 涉及诉讼的应收款项，如已生效的人民法院判决书（或裁定书）判定（或裁定）败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行且无望恢复执行的；d. 债务人遭受重大自然灾害或意外事故等导致停产，损失巨大，在可预见的时间内以其财产（包括保险款等）无法清偿应收款项的；e. 债务人逾期未履行偿债义务超过 3 年以上及有其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的。

2、坏账损失的核算方法：

本公司对可能发生的坏账损失采用直接转销法核算，对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经董事会或总经理办公会等批准后确认为坏账。

（七）存货

1、存货的分类：

存货主要包括库存商品、包装物、低值易耗品、原材料等。本公司存货主要为库存商品、原材料、周转材料。

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，领用、发出时按月末一次加权平均法计算确定。

3、存货的盘存制度为永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

洛阳丰龙办公家具有限公司 2024 年会计报表附注

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

资产负债表日，企业应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备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。

5、低值易耗品、包装物的摊销方法采用一次转销法摊销。

（八）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

洛阳丰龙办公家具有限公司 2024 年会计报表附注

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（九）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产包含房屋及建筑物、营业（机器）设备、运输设备、电子设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。

2、固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造的固定资产，自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

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

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

5) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

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

(3) 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧，残值率 5%，在不考虑减值准备的情况下，固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	预计净残值	预计使用寿命	年折旧率(%)
房屋建筑物	5%	25	3.8
机器设备	5%	10	9.50
运输设备	5%	10	9.50
电子设备	5%	3	31.67
办公设备及其他	5%	3	31.67

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

(十) 在建工程

1、本公司在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点：

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

(十一) 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。

1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

- 2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:
- A. 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;
 - B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
 - C. 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,能证明其有用性;
 - D. 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;
 - E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则:

- 1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产,其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限;
- 2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的,续约期一并记入使用寿命;
- 3) 合同或者法律没有使用寿命的,综合各方面情况判断,如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等,以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命;
- 4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产的摊销:

使用寿命有限的无形资产,在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销,无形资产的摊销一般计入当期损益,但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的,其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了,本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末,如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的,将该项无形资产全部转入当期损益。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

1) 如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

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

3、借款费用资本化金额的计量

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

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

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

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

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

(十四) 应付职工薪酬

应付职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括: 职工工资、奖金、津贴和补贴; 职工福利费; 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费; 住房公积金; 工会经费和职工教育经费; 非货币性福利; 因解除与职工的劳动关系给予的补偿; 其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债, 除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外, 根据职工提供服务的受益对象, 分别下列情况处理: 应由生物资产提供劳务负担的职工薪酬, 计入生产成本或劳务成本; 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬, 计入建造固定资产或无形资产成本; 其他职工薪酬, 计入当期损益。

本公司为职工缴纳的养老保险费、失业保险费等社会保险费和住房公积金, 在职工提供服务的会计期间, 根据工资总额的一定比例计算; 职工教育经费和工会经费, 根据国家相关规定, 在职工提供服务的会计期间, 按照工资总额的一定比例计提。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 同时满足下列条件的, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期损益:

A. 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议, 并即将实施。该计划或建议包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量; 根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额; 拟解除劳动关系或裁减的时间。

B. 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(十五) 政府补助

政府补助, 是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（一）、用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

（二）、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（三）、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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（十六）收入确认方法

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销

售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

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

2、提供劳务

本公司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：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十七) 租赁

本公司租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

融资租赁中承租人在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁

洛阳丰龙办公家具有限公司 2024 年会计报表附注

付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。出租人至少应当于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。

五、重要会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更

无该事项

(二) 会计估计的变更

无该事项

(三) 前期差错更正

无该事项

六、主要税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

1、增值税

本公司为一般纳税人，按各项应税收入分别计算相应销项税额，抵扣当期允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。本公司增值税由总机构汇总申报纳税。

洛阳丰龙办公家具有限公司 2024 年会计报表附注

2、所得税

本公司企业所得税按应纳税所得额的 25%缴纳，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、国家税务总局《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》等，本公司企业所得税由总机构汇总清算。

(二) 个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

七、财务报表主要项目注释

注：货币单位除特殊说明外均为人民币元。

(一) 货币资金：

项 目	期末余额	备 注
现金	489,691.91	
银行存款	2,731,718.23	
合 计	3,221,410.14	

(二) 应收账款 10,438,665.36 元，其主要项目及金额列示如下：

债务人名称	期末余额	备 注
洛阳艾罗金商贸有限公司	4,714,572.28	
重庆智能工程职业学院	351,816.00	
PT LENO FURNITURE INDONESIA	1,367,360.15	
开封职业学院	451,890.00	

(三) 其他应收款：

债务人名称	期末余额	备 注
谷小强	2,786,988.96	
其他	7,550,556.70	
合 计	10,337,545.66	

(四) 预付账款 28,816,705.50 元，其主要项目及金额列示如下：

项目	期末余额	备 注
----	------	-----

邓州市湍南高级中学校 Z. 邓州市湍南高级中学校 2025 年改善普通高中学校办学条件中央补助资金家具购置项目

洛阳丰龙办公家具有限公司 2024 年会计报表附注		
河南豫金泰商贸有限公司	3,772,051.56	
洛阳瑞永粉末涂料有限公司	945,467.00	
洛阳昌之盛工贸有限公司	2,000,000.00	
河南诺尔家具制造有限公司	275,880.00	
洛阳华智科技有限公司	315,000.00	
(五) 存货:		
项目名称	期末余额	备 注
原材料	1,298,041.36	
库存商品	5,176,354.92	
合 计	6,474,396.29	
(六) 固定资产:		
项目名称	期末余额	备 注
固定资产原值	16,036,414.11	
累计折旧	4,784,929.53	
固定资产净值	11,251,484.58	
(七) 短期借款:		
项目	期末余额	备 注
中国邮政 8897	3,000,000.00	
中原银行 2001	1,000,000.00	
中国建设银行 0192	1,920,000.00	
交通银行 1322	3,010,000.00	
农村商业银行 0364	2,000,000.00	
合 计	10,930,000.00	
(八) 应付账款 4,026,665.78 元, 其主要项目及金额列示如下:		

邓州市湍南高级中学校 Z. 邓州市湍南高级中学校 2025 年改善普通高中学校办学条件中央补助资金
家具购置项目

洛阳丰龙办公家具有限公司 2024 年会计报表附注		
项目	期末余额	备 注
中国人民解放军 75180 部队保障部	190,730.00	
洛阳乐卡粉末有限公司	977,154.66	
安阳市纵弛钢材有限公司	300,000.00	
平安国际融资租赁有限公司	145,634.28	
江苏京东信息技术有限公司	495,000.00	

(九) 预收账款 10,768,768.71 元，其主要项目及金额列示如下：

项目	期末余额	备 注
霍尔果斯乌拉斯国际贸易有限公司	1,042,282.30	
洛阳中星金属制品有限公司	477,707.20	
洛阳卓凡金属制品厂	215,560.00	
江门市科美钢柜有限公司	671,298.80	
洛阳歌德利特商贸有限公司	688,441.75	

(十) 其他应付款：

项目名称	期末余额	备 注
刘新梅		
合 计	274,290.71	

(十一) 长期借款 8,000,000.00 元，系农业银行 8402 户借款。

(十二) 实收资本：

投资人名称	出资金额	比例%
谷小强	24,649,100.65	
刘新梅	1,603,743.66	
合 计	26,252,844.31	

(十三) 未分配利润 9,879,940.97 元。

洛阳丰龙办公家具有限公司 2024 年会计报表附注

(十四) 主营业务收入、主营业务成本、税金及附加：

明细项目	本期发生额	备注
主营业务收入	50,735,135.05	
主营业务成本	43,196,497.96	
税金及附加	68,576.00	

(十五) 销售费用：

明细项目	本期发生额	备注
运杂费	526,750.18	
外贸-运输费	27,522.93	
工资	140,235.00	
合 计	694,508.11	

(十六) 管理费用：

明细项目	本期发生额	备注
差费	19,176.45	
办公费	33,464.65	
汽车费	29,496.99	
工资	377,539.36	
折旧费	69,248.06	
其他	638,433.26	
工会经费	16,188.78	
认证费用	144,177.10	
研究费用	2,739,697.29	
社会保险费	106,103.60	
修理费	37,721.95	
服务费	256,505.53	
餐饮费	1,067.00	

邓州市湍南高级中学校 Z. 邓州市湍南高级中学校 2025 年改善普通高中学校办学条件中央补助资金
家具购置项目

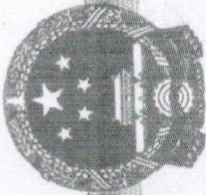
洛阳丰龙办公家具有限公司 2024 年会计报表附注

运杂费	14,281.00	
保险费	33,046.92	
检测费	5,360.40	
展览费	220,630.20	
租赁费	271,792.04	
专利费	13,735.00	
技术服务费	284,208.84	
交通费	1,195.05	
咨询费	235,270.00	
差旅费	3,812.27	
租金利息	12,538.14	
劳务费	3,810.00	
合 计	5,568,499.88	

(十七) 财务费用:

明细项目	本期发生额	备注
银行手续费	2,209.50	
利息收入	-2,024.72	
利息支出	673,172.57	
合 计	673,357.35	

洛阳丰龙办公家具有限公司
2024 年 12 月 31 日



统一社会信用代码
914103817942709925

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。

名称
洛阳泰盛联合会计师事务所（普通合伙）

类型
普通合伙企业

执行事务合伙人
王海燕

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，
出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中
的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决
算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询
、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

出资额
壹拾万圆整

成立日期
2006年10月13日

主要经营场所
河南省洛阳市偃师区伊洛街道洛神
路66号

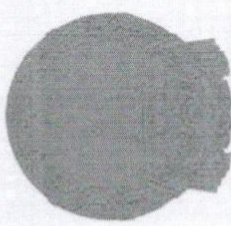


登记机关
2024年06月26日

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



会计师事务所 执业证书

名称： 洛阳泰盛联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人： 王海燕

主任会计师： 王海燕

经营场所： 河南省洛阳市偃师区伊洛街道洛神路66号

组织形式： 普通合伙

执业证书编号： 41030025

批准执业文号： 豫财办会（2006）51号

批准执业日期： 2006年10月11日

说明

- 《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。
- 《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。
- 《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》。



发证机关河南省财政厅
行政审批专用章
2024年7月14日

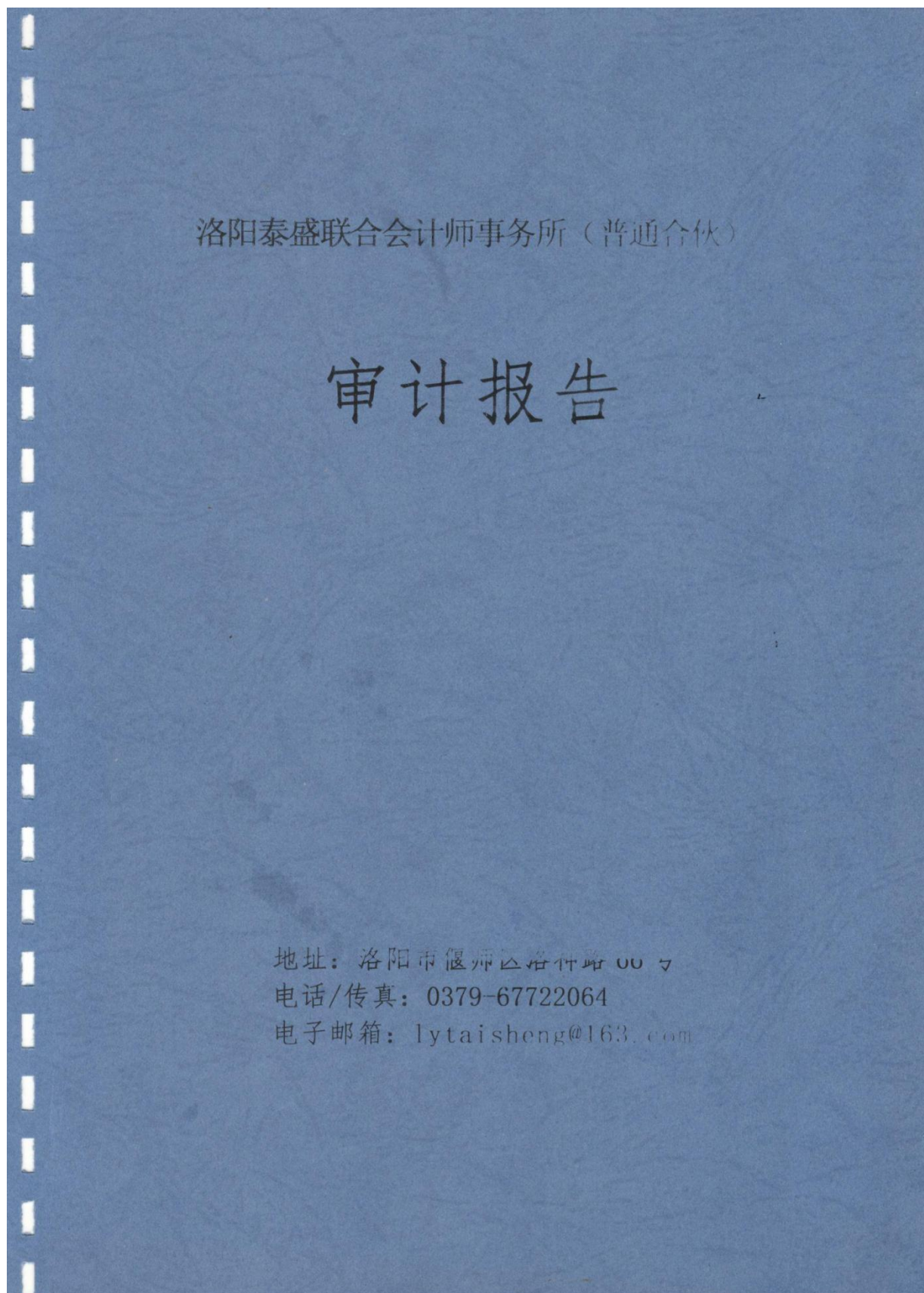
中华人民共和国财政部制



		年度检验登记 Annual Renewal Registration													
中华人民共和国财政部制 Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China		本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.													
		 王海燕 410300250002													
															
<table border="1"><tr><td>姓名</td><td>王海燕</td></tr><tr><td>性别</td><td>女</td></tr><tr><td>出生日期</td><td>1974-12-07</td></tr><tr><td>工作单位</td><td>洛阳泰盛会计师事务所</td></tr><tr><td>身份证号码</td><td>410321197412072526</td></tr></table>		姓名	王海燕	性别	女	出生日期	1974-12-07	工作单位	洛阳泰盛会计师事务所	身份证号码	410321197412072526				
姓名	王海燕														
性别	女														
出生日期	1974-12-07														
工作单位	洛阳泰盛会计师事务所														
身份证号码	410321197412072526														
		<table border="1"><tr><td>证书编号:</td><td>410300250002</td></tr><tr><td>No. of Certificate</td><td></td></tr><tr><td>批准注册协会:</td><td>河南省注册会计师协会</td></tr><tr><td>Authorized Institute of CPAs</td><td></td></tr><tr><td>发证日期:</td><td>2008 年 12 月 03 日</td></tr><tr><td>Date of Issuance</td><td></td></tr></table>		证书编号:	410300250002	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:	2008 年 12 月 03 日	Date of Issuance	
证书编号:	410300250002														
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:	2008 年 12 月 03 日														
Date of Issuance															



2. 2023 年度审计报告



审计报告

洛泰盛审字[2024]第 034 号

洛阳丰龙办公家具有限公司

一、审计意见

我们审计了洛阳丰龙办公家具有限公司（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 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、其他信息

本报告审计意见不涵盖除已审财务报表以外的财务信息和非财务信息。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，

以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

附件: 1、洛阳丰龙办公家具有限公司 2023 年 12 月 31 日资产负债表、2023 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表。

2、洛阳丰龙办公家具有限公司 2023 年度会计报表附注

洛阳泰盛联合会计师事务所 (普通合伙) 中国注册会计师:



中国 洛阳



刘群生

中国注册会计师:



王海燕

2024 年 6 月 24 日

邓州市湍南高级中学校 Z. 邓州市湍南高级中学校 2025 年改善普通高中学校办学条件中央补助资金
家具购置项目

资产负债表

编制单位：洛阳丰龙办公家具有限公司		2023年12月31日		会企01表 单位：元	
资 产	年初余额	期末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	年初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	882,864.51	1,229,232.09	短期借款	3,144,623.15	9,900,500.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	15,295,638.99	8,470,722.45	应付账款	8,587,296.42	3,316,817.20
预付款项	10,894,149.30	16,060,847.23	预收款项	13,563,728.19	9,095,364.81
应收利息			应付职工薪酬	112,174.76	357,913.47
应收股利			应交税费	165,042.66	59,404.19
其他应收款	8,230,939.14	6,928,302.33	应付利息		
存货	3,464,477.78	5,247,987.35	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	577,419.98	274,290.71
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债		
流动资产合计	38,768,069.72	37,937,091.45	流动负债合计	26,150,285.16	23,004,290.38
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产			长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资			专项应付款		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	8,660,467.13	10,624,641.18	递延所得税负债		
累计折旧	3,240,996.65	3,967,325.39	其他非流动负债		
固定资产净值	5,419,470.48	6,657,315.79	非流动负债合计		
在建工程			负债合计	26,150,285.16	23,004,290.38
工程物资					
固定资产清理			所有者权益（或股东权益）：		
生产性生物资产			实收资本（或股本）	12,100,000.00	12,100,000.00
无形资产			资本公积		
商誉			减：库存股		
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	5,937,255.04	9,490,116.86
非流动资产合计	5,419,470.48	6,657,315.79	所有者权益（或股东权益）合计	18,037,255.04	21,590,116.86
资产总计	44,187,540.20	44,594,407.24	负债和所有者权益（或股东权益）合计	44,187,540.20	44,594,407.24

法定代表人：仝小强

财务负责人：李慧

利 润 表

会计02表

编制单位：洛阳丰龙办公家具有限公司	2023年度	单位：元
项 目	本期数	本年数
一、营业收入	1,762,940.01	32,973,113.60
减：营业成本	1,382,312.48	25,102,665.34
营业税金及附加	7,717.44	76,226.38
销售费用	203,710.28	882,179.37
管理费用	66,993.26	3,089,455.06
财务费用	91,744.92	231,031.23
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-
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		-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,461.63	3,591,556.22
加：其他业务利润		
加：营业外收入	108,453.18	108,453.18
减：营业外支出	72,400.00	74,213.22
其中：非流动资产处置损失		-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,514.81	3,625,796.18
减：所得税费用	26,407.47	72,934.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,107.34	3,552,861.82
五、每股收益：		-
（一）基本每股收益		-
（二）稀释每股收益		-
六、其他综合收益		-
七、综合收益总额	20,107.34	3,552,861.82

法定代表人：谷小弓

财务负责人：李书

现金流量表

编制单位：洛阳丰龙办公家具有限公司	2023 年度	单位：元
项 目	本年数	本年数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	39,616,171.53	3,552,861.82
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	2,960,290.85	-
现金流入小计	42,576,462.38	726,328.74
购买商品、接受劳务支付的现金	40,818,554.80	-
支付给职工以及为职工支付的现金	1,329,989.45	-
支付的各项税费	664,167.25	-
支付的其他与经营活动有关的现金	3,971,634.43	-
现金流出小计	46,784,345.93	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,207,883.55	231,031.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-1,783,509.57
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	-	2,960,855.42
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-9,901,871.63
现金流入小计	-	6,420.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,964,174.05	-4,207,883.55
投资所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	1,964,174.05	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,964,174.05	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	9,900,500.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	9,900,500.00	-
偿还债务所支付的现金	3,144,623.15	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	237,451.67	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	3,382,074.82	1,229,232.09
筹资活动产生的现金流量净额	6,518,425.18	882,864.51
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	346,367.58	346,367.58

法定代表人：谷山弓男

财务负责人：李海芳

所有者权益变动表

编制单位：洛阳丰龙办公家具有限公司		2023年度					单位：元
项 目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	12,100,000.00				5,937,255.04	18,037,255.04	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	12,100,000.00				5,937,255.04	18,037,255.04	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,552,861.82	3,552,861.82	
（一）净利润					3,552,861.82	3,552,861.82	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目有关的所得税影响							
4.其他							
上述（一）和（二）小计					3,552,861.82	3,552,861.82	
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）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							
（五）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.其他							
四、本年年末余额	12,100,000.00				9,490,116.86	21,590,116.86	

法定代表人： 财务负责人： 张

洛阳丰龙办公家具有限公司 2023 年会计报表附注

洛阳丰龙办公家具有限公司

会计报表附注

(2023 年度)

一、基本情况

- 1、企业地址：洛阳市伊滨区庞村镇西庞村
- 2、经营范围：钢制家具、拆装柜、文件柜、衣柜、保险箱、书架、密集架、货架、钢木家具、效用设备的生产销售；货物装卸服务；货物搬运服务；从事货物及技术的进出口业务。（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）。
- 3、注册资本：肆仟壹佰陆拾万圆整
- 4、法定代表人：谷小强
- 5、企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）
- 6、成立时间：2013 年 01 月 30 日
- 7、统一社会信用代码为 91410381062667433Q

二、财务报表的编制

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则规定编制财务报表。

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、主要会计政策和会计估计的说明

（一）、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

（二）、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）、记账原则和计价基础

本公司会计核算采用权责发生制原则进行核算，计价以历史成本为计价基础。

（四）、现金等价物

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动

风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）、金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其它资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原

直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其它金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（六）应收款项坏账准备核算方法

1、坏账的确认标准：a. 债务人被依法宣告破产、撤销的；b. 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡的；c. 涉及诉讼的应收款项，如已生效的人民法院判决书（或裁定书）判定（或裁定）败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行且无望恢复执行的；d. 债务人遭受重大自然灾害或意外事故等导致停产，损失巨大，在可预见的时间内以其财产（包括保险款等）无法清偿应收款项的；e. 债务人逾期未履行偿债义务超过 3 年以上及有其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的。

2、坏账损失的核算方法：

本公司对可能发生的坏账损失采用直接转销法核算，对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经董事会或总经理办公会等批准后确认为坏账。

（七）存货

1、存货的分类：

存货主要包括库存商品、包装物、低值易耗品、原材料等。本公司存货主要为库存商品、原材料、周转材料。

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，领用、发出时按月末一次加权平均法计算确定。

3、存货的盘存制度为永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

资产负债表日，企业应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备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。

5、低值易耗品、包装物的摊销方法采用一次转销法摊销。

（八）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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

资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制

时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（九）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产包含房屋及建筑物、营业（机器）设备、运输设备、电子设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。

2、固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造的固定资产，自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

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

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

接费用之和，作为租入资产的入账价值。

5) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

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

(3) 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧，残值率 5%，在不考虑减值准备的情况下，固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	预计净残值	预计使用寿命	年折旧率(%)
房屋建筑物	5%	25	3.8
机器设备	5%	10	9.50
运输设备	5%	10	9.50
电子设备	5%	3	31.67
办公设备及其他	5%	3	31.67

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

(十) 在建工程

1、本公司在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点：

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

(十一) 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。

1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现

值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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，能证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产的摊销：

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产

全部转入当期损益。

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

- 1) 如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。
- 2) 如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化金额的计量

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均

数×所占用一般借款的资本化率

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

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

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

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

(十四) 应付职工薪酬

应付职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括: 职工工资、奖金、津贴和补贴; 职工福利费; 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费; 住房公积金; 工会经费和职工教育经费; 非货币性福利; 因解除与职工的劳动关系给予的补偿; 其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债, 除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外, 根据职工提供服务的受益对象, 分别下列情况处理: 应由生物资产提供劳务负担的职工薪酬, 计入生产成本或劳务成本; 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬, 计入建造固定资产或无形资产成本; 其他职工薪酬, 计入当期损益。

本公司为职工缴纳的养老保险费、失业保险费等社会保险费和住房公积金, 在职工提供服务的会计期间, 根据工资总额的一定比例计算; 职工教育经费和工会经费, 根据国家相关规定, 在职工提供服务的会计期间, 按照工资总额的一定比例计提。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 同时满足下列条件的, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期损益:

A. 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议, 并即将实施。该计划或建议包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量; 根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额; 拟解除劳动关系或裁减的时间。

B. 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(十五) 政府补助

政府补助, 是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（一）、用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

（二）、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（三）、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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（十六）收入确认方法

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

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

洛阳丰龙办公家具有限公司 2023 年会计报表附注

性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

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

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

2、提供劳务

本公司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：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；

2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十七) 租赁

本公司租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

融资租赁中承租人在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。出租人至少应当于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。

五、重要会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更

无该事项

(二) 会计估计的变更

无该事项

(三) 前期差错更正

无该事项

六、主要税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%

邓州市湍南高级中学校 Z. 邓州市湍南高级中学校 2025 年改善普通高中学校办学条件中央补助资金
家具购置项目

洛阳丰龙办公家具有限公司 2023 年会计报表附注

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

1、增值税

本公司为一般纳税人，按各项应税收入分别计算相应销项税额，抵扣当期允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。本公司增值税由总机构汇总申报纳税。

2、所得税

本公司企业所得税按应纳税所得额的 25%缴纳，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、国家税务总局《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》等，本公司企业所得税由总机构汇总清算。

(二) 个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

七、财务报表主要项目注释

注：货币单位除特殊说明外均为人民币元。

1、货币资金：

项 目	期末余额	备 注
现金	49,383.76	
银行存款	1,179,848.33	
合 计	1,229,232.09	

2、应收账款 8,470,722.45 元，其主要项目及金额列示如下：

债务人名称	期末余额	备 注
洛阳艾罗金商贸有限公司	3,083,557.22	
重庆智能工程职业学院	1,758,816.00	
中国教学仪器设备有限公司	300,000.00	
广州市仪美医用家具科技股份有限公司	422,610.00	
国营四达机械制造公司	434,766.00	

邓州市湍南高级中学校 Z. 邓州市湍南高级中学校 2025 年改善普通高中学校办学条件中央补助资金
家具购置项目

洛阳丰龙办公家具有限公司 2023 年会计报表附注

3、其他应收款 6,928,302.33 元，其主要项目及金额列示如下：

债务人名称	期末余额	备 注
张万星	114,979.10	
范晓波	30,000.00	
李春阳	14,350.00	
欧阳亚晴	10,600.00	

4、预付账款 16,060,847.23 元，其主要项目及金额列示如下：

项目	期末余额	备 注
陕西立方环保科技服务有限公司	1,010,000.00	
洛阳市伊滨区博达纸板厂	1,626,918.45	
洛阳鑫金泰钢材有限公司	5,897,176.16	
洛阳昌之盛工贸有限公司	1,286,659.96	
洛阳瑞永粉末涂料有限公司	1,292,933.00	

5、存货：

项目名称	期末余额	备 注
原材料	4,871,394.38	
库存商品	376,592.97	
合 计	5,247,987.35	

6、固定资产：

项目名称	期末余额	备 注
固定资产原值	10,624,641.18	
累计折旧	3,967,325.39	
固定资产净值	6,657,315.79	

邓州市湍南高级中学校 Z. 邓州市湍南高级中学校 2025 年改善普通高中学校办学条件中央补助资金
家具购置项目

洛阳丰龙办公家具有限公司 2023 年会计报表附注

7、短期借款：

项目	期末余额	备 注
中国邮政	1,641,000.00	
中原银行	1,000,000.00	
中国建行银行	1,920,000.00	
深圳前海	1,142,800.00	
平安融资租赁	325,100.00	
交行	2,318,000.00	
深圳前海循环贷款	1,553,600.00	
合 计	9,900,500.00	

8、应付账款 3,316,817.20 元，其主要项目及金额列示如下：

项目	期末余额	备 注
中国人民解放军 75180 部队保障部	190,730.00	
洛阳乐卡粉末有限公司	608,157.09	
郑州佳华五金产品有限公司	128,974.40	
浙江天猫技术有限公司	189,392.87	
阿里巴巴（中国）软件有限公司	183,118.58	

9、预收账款 9,095,364.81 元，其主要项目及金额列示如下：

项目	期末余额	备 注
昆明经开区震旦办公家具经营部	269,500.00	
昆明经开区钢劲办公家具经营部	42,000.00	
洛阳奥士达进出口有限公司	422,454.32	
洛阳卓妮家具有限公司	1,920,000.00	

邓州市湍南高级中学校 Z. 邓州市湍南高级中学校 2025 年改善普通高中学校办学条件中央补助资金
家具购置项目

洛阳丰龙办公家具有限公司 2023 年会计报表附注		
洛阳卓凡金属制品厂	630,000.00	
河南朗路智能家具有限公司	617,420.00	
10、其他应付款：		
项目名称	期末余额	备 注
跨境电商国际结算业务代清分款项	4,529.98	
刘新梅	269,760.73	
合 计	274,290.71	
11、实收资本：		
投资人名称	出资金额	比例%
谷小强	11,966,000.00	
刘新梅	134,000.00	
合 计	12,100,000.00	
12、未分配利润 9,490,116.86 元。		
13、主营业务收入、主营业务成本：		
明细项目	本期发生额	备注
主营业务收入	32,973,113.60	
主营业务成本	25,102,665.34	
税金及附加	76,226.38	
14、管理费用：		
明细项目	本期发生额	备注
差费	17,451.58	
办公费	27,274.47	
汽车费	19,220.17	
工资	196,628.00	
折旧费	69,547.76	

邓州市湍南高级中学校 Z. 邓州市湍南高级中学校 2025 年改善普通高中学校办学条件中央补助资金
家具购置项目

洛阳丰龙办公家具有限公司 2023 年会计报表附注		
其他	66,092.93	
工会经费	10,546.31	
认证费用	108,673.16	
研究费用	2,213,351.20	
社会保险费	57,786.08	
修理费	2,676.19	
服务费	147,579.33	
餐饮费	3,974.00	
运杂费	5,490.57	
物流服务费	4,462.01	
保险费	13,113.21	
检测费	13,749.30	
展览费	56,603.77	
租赁费	36,372.00	
专利费	18,863.02	
合 计	3,089,455.06	

15、财务费用：

明细项目	本期发生额	备注
银行手续费	698.00	
利息收入	-7,118.44	
利息支出	237,451.67	
合 计	231,031.23	

洛阳丰龙办公家具有限公司
2023 年 12 月 31 日

统一社会信用代码 914103817942709925		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。	
名称	洛阳泰盛联合会计师事务所（普通合伙）	成立日期	2006年10月13日		
类型	非公司私营企业	合伙期限	长期		
执行事务合伙人	王明伦	主要经营场所	偃师市洛神路66号		
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本金，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）				
登记机关			2019年09月26日		
http://www.gsxt.gov.cn					

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

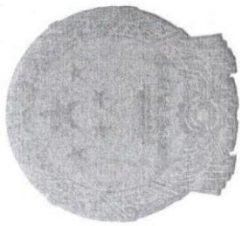
证书序号: 0009722

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 洛阳泰盛联合会计师事务所

首席合伙人: 王明伦

主任会计师:

经营场所:

河南省偃师市城关镇洛神路66号物资局5楼

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41030025

批准执业文号: 豫财办会〔2006〕51号

批准执业日期: 2006年10月11日





中华人民共和国财政部

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

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.



王海燕 410300250002

王海燕

女

1974-12-07

洛阳泰盛联合会计师事务所

410321197412072526

名

Full name

别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



证书编号:

No. of Certificate

410300250002

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance

2008 年 12 月 03 日

（三）具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

承诺书

致：邓州市湍南高级中学校/邓州市公共资源交易中心（政府采购中心）

我（单位/本人，以下统称我单位）自愿参加邓州市湍南高级中学校 Z. 邓州市湍南高级中学校 2025 年改善普通高中学校办学条件中央补助资金家具购置项目（项目编号：2025-10-1），并做出如下承诺：

本单位具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

本单位保证上述信息的真实和准确，并愿意承担因本单位就此弄虚作假所引起的一切法律后果。

特此声明！

供应商（盖章）：洛阳丰龙办公家具有限公司

日期：2025 年 10 月 21 日

(四) 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

1. 依法缴纳税收

中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

25(0616)41 证明 00004447

税 务 机 关	国家税务总局洛阳市城乡一体化示范区税务局	填 发 日 期	2025-06-16
纳税人名称	洛阳丰龙办公家具有限公司	纳税人识别号	91410381062667433Q
税 种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-16	¥79597.03
城市维护建设税	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-16	¥2785.89
印花税	2025-06-12 至 2025-06-12	2025-06-16	¥2418.17
教育费附加	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-16	¥1193.95
地方教育附加	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-16	¥795.97
其他收入	2025-05-01 至 2025-05-31	2025-06-16	¥2638.97

妥
善
保
管

手
写
无
效

金额合计（大写）捌万玖仟肆佰贰拾玖元玖角捌分¥89429.98

税务机关
(盖章)

业务专用章

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

邓州市湍南高级中学校 Z. 邓州市湍南高级中学校 2025 年改善普通高中学校办学条件中央补助资金
家具购置项目

中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

		25 (0715) 41 证明 00009628	
税 务 机 关	国家税务总局洛阳市城乡一体化示范区税务局	填 发 日 期	2025-07-15
纳税人名称	洛阳丰龙办公家具有限公司	纳税人识别号	91410381062667433Q
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	¥77663.54
企业所得税	2025-04-01 至 2025-06-30	2025-07-15	¥48639.39
城市维护建设税	2025-06-01 至 2025-06-30	2025-07-15	¥2718.22
房产税	2025-04-01 至 2025-06-30	2025-07-15	¥2263.80
印花税	2025-07-14 至 2025-07-14	2025-07-15	¥4285.47
城镇土地使用税	2025-04-01 至 2025-06-30	2025-07-15	¥3000.00
环境保护税	2025-04-01 至 2025-06-30	2025-07-14	¥385.02
教育费附加	2025-06-01 至 2025-06-30	2025-07-15	¥1164.95
地方教育附加	2025-06-01 至 2025-06-30	2025-07-15	¥776.63
其他收入	2025-06-01 至 2025-06-30	2025-07-15	¥2920.25

妥
善
保
管

手
写
无
效

金额合计（大写）	壹拾肆万叁仟捌佰壹拾柒元贰角柒分	¥143817.27
----------	------------------	------------



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

邓州市湍南高级中学校 Z. 邓州市湍南高级中学校 2025 年改善普通高中学校办学条件中央补助资金
家具购置项目

中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

25 (0423) 41 证明 00002764

税 务 机 关	国家税务总局洛阳市城乡一体化示范区税务局	填 发 日 期	2025-04-23
纳税人名称	洛阳丰龙办公家具有限公司	纳税人识别号	91410381062667433Q
税 种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2024-09-01 至 2025-02-28	2024-12-16	¥350687.24
企业所得税	2024-07-01 至 2024-12-31	2025-01-16	¥94106.86
城市维护建设税	2024-09-01 至 2025-02-28	2024-12-16	¥13007.85
房产税	2024-07-01 至 2024-12-31	2024-10-22	¥4527.60
印花稅	2024-10-17 至 2025-03-13	2024-11-15	¥9930.22
印花稅(滞纳金)	2024-12-31 至 2024-12-31	2025-03-03	¥10.41
城镇土地使用稅	2024-07-01 至 2024-12-31	2024-10-22	¥6000.00
环境保护稅	2024-07-01 至 2024-12-31	2025-01-16	¥770.04
教育費附加	2024-09-01 至 2025-02-28	2024-12-16	¥5574.78
地方教育附加	2024-09-01 至 2025-02-28	2024-12-16	¥3716.51
其他收入	2024-09-01 至 2025-02-28	2024-10-22	¥10658.08

妥
善
保
管

手
写
无
效

金额合计（大写）	肆拾玖万捌仟玖佰捌拾玖元伍角玖分	¥498989.59
备 注		
填票人 电子税务局		

国家税务总局洛阳市城乡一体化示范区税务局
税务机关
(盖章)
业务专用章

第 1 页，总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

家具购置项目

2. 社会保障资金的缴费凭证



中华人民共和国

税收完税证明

No.441005250800017528

国家税务总局洛阳市城乡一体化示范区税务局税源管理

填发日期: 2025年 8月 27日

纳税人识别号	914103810626674330		纳税人名称	洛阳丰龙办公家具有限公司		
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	
441036250800305411	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-07-01至2025-07-31	2025-08-15	600.96	
441036250800305411	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	2025-07-01至2025-07-31	2025-08-15	4.51	
441036250800305411	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-07-01至2025-07-31	2025-08-15	26.29	
441036250800305411	失业保险费	失业保险(单位缴纳)滞纳金	2025-07-01至2025-07-31	2025-08-15	0.20	
441036250800305411	失业保险费	失业保险(个人缴纳)滞纳金	2025-07-01至2025-07-31	2025-08-15	0.08	
金额合计	(大写) 人民币陆佰叁拾贰元零肆分				¥632.04	
		填票人 电子税务局	备注: 自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局洛阳市城乡一体化示范区税务局税源管理股, 社保编码: 410341900251社保经办机构: 洛阳伊滨区社会保障事务管理中心			

妥善保管



中华人民共和国

税收完税证明

No.441005250800017529

国家税务总局洛阳市城乡一体化示范区税务局税源管理

填发日期: 2025年 8月 27日

纳税人识别号	914103810626674330		纳税人名称	洛阳丰龙办公家具有限公司		
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	
441036250800305411	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-15	394.45	
441036250800305412	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	2025-08-15	2,629.20	
441036250700555217	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-07-01至2025-07-31	2025-07-15	383.18	
441036250800305412	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-07-01至2025-07-31	2025-08-15	75.12	
441036250700555217	工伤保险费	工伤保险	2025-07-01至2025-07-31	2025-07-15	562.02	
金额合计	(大写) 人民币肆仟零肆拾叁元玖角柒分				¥4,043.97	
		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): 国家税务总局洛阳市城乡一体化示范区税务局税源管理股, 社保编码: 410399117863社保经办机构: 洛阳伊滨区社会保障事务管理中心(医疗)			

妥善保管

家具购置项目



中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

No.441005250800017532
国家税务总局洛阳市城乡一
体化示范区税务局税源管理

填发日期：2025 年 8 月 27 日

税务机关：体化示范区税务局税源管理

纳税人识别号	914103810626674330			纳税人名称	洛阳丰龙办公家具有限公司	
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	
441036250800305411	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	2025-08-15	21,033.60	
441036250800305411	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	2025-08-15	10,516.80	
441036250800305411	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-15	920.15	
441036250800305411	工伤保险费	工伤保险	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-15	578.55	
441036250700555218	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-07-01至2025-07-31	2025-07-15	2,554.08	
金额合计	(大写) 人民币叁万伍仟陆佰零叁元壹角捌分					¥35,603.18
税务机关 (电子章) 征退税专用章		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)：国家税务总局洛阳市城乡一体化示范区税务局税源管理股，社保编码：410341900251社保经办机构：洛阳伊滨区社会保障事务管理中心		

妥善保管

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明



中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

No.441005250800017533
国家税务总局洛阳市城乡一
体化示范区税务局税源管理

填发日期：2025 年 8 月 27 日

税务机关：体化示范区税务局税源管理

纳税人识别号	914103810626674330			纳税人名称	洛阳丰龙办公家具有限公司	
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	
441036250800305412	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	2025-08-15	9,859.50	
441036250800305412	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)滞纳金	2025-07-01至2025-07-31	2025-08-15	2.11	
441036250800305411	工伤保险费	工伤保险滞纳金	2025-07-01至2025-07-31	2025-08-15	0.25	
金额合计	(大写) 人民币玖仟捌佰陆拾壹元捌角陆分					¥9,861.86
税务机关 (电子章) 征退税专用章		填 票 人 电子税务局		备注：自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局洛阳市城乡一体化示范区税务局税源管理股，社保编码：410399117863社保经办机构：洛阳伊滨区社会保障事务管理中心(医疗)		

妥善保管

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明

家具购置项目



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005251000302991
国家税务总局洛阳市城乡一体化示范区税务局税源管理

填发日期：2025年10月11日

纳税人识别号	914103810626674330	纳税人名称	洛阳丰龙办公家具有限公司		
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
441036250900105674	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-09-01至2025-09-30	2025-09-15	20,432.64
441036250900105674	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-09-01至2025-09-30	2025-09-15	10,216.32
441036250900105674	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-09-01至2025-09-30	2025-09-15	383.18
441036250900105673	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-09-01至2025-09-30	2025-09-15	9,577.80
441036250900105673	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-09-01至2025-09-30	2025-09-15	2,554.08
金额合计	(大写) 人民币肆万叁仟壹佰陆拾肆元零贰分				¥43,164.02
税务机关 (电子章) 征收专用章		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）：国家税务总局洛阳市城乡一体化示范区税务局税源管理股，社保编码：410399117863社保经办机构：洛阳伊滨区社会保障事务管理中心（医疗）	

妥善保管



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005251000302992
国家税务总局洛阳市城乡一体化示范区税务局税源管理

填发日期：2025年10月11日

纳税人识别号	914103810626674330	纳税人名称	洛阳丰龙办公家具有限公司		
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
441036250900105674	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-09-01至2025-09-30	2025-09-15	893.86
441036250900105674	工伤保险费	工伤保险	2025-09-01至2025-09-30	2025-09-15	562.02
金额合计	(大写) 人民币壹仟肆佰伍拾伍元捌角捌分				¥1,455.88
税务机关 (电子章) 征收专用章		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）：国家税务总局洛阳市城乡一体化示范区税务局税源管理股，社保编码：410341900251社保经办机构：洛阳伊滨区社会保障事务管理中心	

妥善保管

（五）近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明

声明函

（韩洪乾）代表（洛阳丰龙办公家具有限公司）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司近三年来的经营活动中，未因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。

特此声明。

供应商（盖章）：洛阳丰龙办公家具有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：韩小强

日期：2025 年 10 月 21 日