



## 6. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

### 6.1 我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺函

致：南阳市公安局、河南圣诚工程管理有限公司

我公司山东凯奥尼服装有限公司参加贵方组织的南阳市公安局采购 2024 年度民警被装项目（项目编号：南阳政采公开-2025-6）的政府采购活动，根据招标文件的规定现承诺如下：

我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

我公司对上述承诺的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

投标人（公章）：山东凯奥尼服装有限公司

日 期：2025 年 02 月 13 日





## 7. 法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

### 7.1 依法缴纳税收的良好记录

#### 7.1.1 2024年10月依法缴纳税收的良好记录

ICBC 中国工商银行

日期: 2024-11-01

凭证字号: 202411023631049

#### 电子缴费付款凭证

纳税人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
 付款人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
 付款人账号: 4060029090000238  
 征收机关名称: 国家税务总局枣庄市山亭区税务局  
 收款国库(行)名称: 中华人民共和国国库枣庄市山亭区支库  
 合计金额(大写): 壹拾万壹仟柒佰玖拾柒圆肆角陆分  
 缴款书流水号: 8013100030824  
 税(费)种名称:  
 城市维护建设税  
 地方教育附加  
 教育费附加  
 增值税

纳税人识别号: 91370400MA3EY45N1E  
 付款人开户行: 工行山东省枣庄山亭支行  
 合计金额(小写): 101,797.46  
 税票号码: 337046241100022011  
 所属日期: 20241001-20241031  
 实缴金额(元):  
 20241001-20241031 3,361.23  
 20241001-20241031 960.35  
 20241001-20241031 1,440.53  
 20241001-20241031 96,035.35

重要提示: 该文件为中国工商银行电子化回单, 请勿重复打印或重复记账。



## 7.1.2 2024年11月依法缴纳税收的良好记录

ICBC 中国工商银行

日期: 2024-12-10

凭证字号: 2024121117267334

### 电子缴费付款凭证

纳税人名称: 凯奥尼服装有限公司  
付款人名称: 凯奥尼服装有限公司  
付款人账号: 605002909100039238

纳税人识别号: 91370400MA3EY45N1E

付款人开户行: 工行山东省枣庄山亭支行

征收机关名称: 国家税务总局枣庄市山亭区税务局

收款国库(银行)名称: 中华人民共和国国家金库枣庄市山亭区支库

合计金额(大写): 贰拾壹万柒仟贰佰壹拾柒圆柒角柒分

合计金额(小写): 217,217.77

缴款书流水号: 84428670

税票号码: 337046241200044412

税(费)种名称:

所属日期: 实缴金额(元)

地方教育附加

20241101-20241130

2,049.22

城市维护建设税

20241101-20241130

7,172.28

增值税

20241101-20241130

204,922.44

教育费附加

20241101-20241130

3,073.83

重要提示: 该文件为中国工商银行电子化回单, 请勿重复打印或重复记账。



### 7.1.3 2024年12月依法缴纳税收的良好记录

ICBC 中国工商银行

日期: 2025-01-11

凭证字号: 2025011420136140

#### 电子缴费付款凭证

纳税人名称: 凯奥尼服装有限公司  
付款人名称: 凯奥尼服装有限公司  
付款人账号: 160502909100039238  
征收机关名称: 国家税务总局枣庄市山亭区税务局  
收款国库(银行)名称: 中华人民共和国国家金库枣庄市山亭区支库  
合计金额(大写): 陆拾柒万柒仟肆佰壹拾伍圆柒分  
缴款书流水号: 337046250100047712  
税(费)种名称:  
房产税  
印花税  
教育费附加  
增值税  
城镇土地使用税  
资源税  
城市维护建设税  
地方教育附加

纳税人识别号: 91370400MA3EY45N1E

付款人开户行: 工行山东省枣庄山亭支行

合计金额(小写): 677,415.07

税票号码: 337046250100047712

所属日期:	实缴金额(元)
20241001-20241231	1,586.57
20241001-20241231	5,999.06
20241201-20241231	9,416.78
20241201-20241231	627,785.34
20241001-20241231	3,584.00
20241001-20241231	813.00
20241201-20241231	21,972.48
20241201-20241231	6,277.85

重要提示: 该文件为中国工商银行电子化回单, 请勿重复打印或重复记账。



ICBC 中国工商银行

日期: 2025-01-11

凭证字号: 2025011419989942

#### 电子缴费付款凭证

纳税人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
付款人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
付款人账号: 160502909100039238  
征收机关名称: 国家税务总局枣庄市山亭区税务局  
收款国库(银行)名称: 中华人民共和国国家金库枣庄市山亭区支库  
合计金额(大写): 贰佰圆整  
缴款书流水号: 337046250100047712  
税(费)种名称:  
其他收入

纳税人识别号: 91370400MA3EY45N1E

付款人开户行: 工行山东省枣庄山亭支行

合计金额(小写): 200.00

税票号码: 337046250100047712

所属日期:	实缴金额(元)
20241001-20241231	200.00

重要提示: 该文件为中国工商银行电子化回单, 请勿重复打印或重复记账。



## 7.2依法缴纳社会保障资金的良好记录

### 7.2.1 2024年10月依法缴纳社会保障金的良好记录

ICBC 中国工商银行

日期: 2024-10-24

凭证字号: 2024102527583884

#### 电子缴费付款凭证

纳税人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
付款人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
付款人账号: 1605010100039238  
征收机关名称: 国家税务总局枣庄市山亭区税务局  
收款国库(银行)名称: 中华人民共和国国家金库枣庄市山亭区支库  
合计金额(大写): 肆万玖仟零叁拾壹圆壹角伍分  
缴款书流水号: 78887812  
税(费)种名称: 基本养老保险费  
失业保险费  
工伤保险费  
企业职工基本养老保险费

纳税人识别号: 91370400MA3EY45N1E

付款人开户行: 工行山东省枣庄山亭支行

合计金额(小写): 49,031.15

税票号码: 437046241000027286

所属日期:	实缴金额(元)
20241001-20241031	1,893.10
20241001-20241031	1,703.66
20241001-20241031	45,434.40

重要提示: 该文件为中国工商银行电子化回单, 请勿重复打印或重复记账。



ICBC 中国工商银行

日期: 2024-10-24

凭证字号: 2024102527618078

#### 电子缴费付款凭证

纳税人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
付款人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
付款人账号: 1605010100039238  
征收机关名称: 国家税务总局枣庄市山亭区税务局  
收款国库(银行)名称: 中华人民共和国国家金库枣庄市山亭区支库  
合计金额(大写): 壹万捌仟玖佰叁拾壹圆整  
缴款书流水号: 78885890  
税(费)种名称: 基本医疗保险费

纳税人识别号: 91370400MA3EY45N1E

付款人开户行: 工行山东省枣庄山亭支行

合计金额(小写): 18,931.00

税票号码: 437046241000027287

所属日期:	实缴金额(元)
20241001-20241031	18,931.00

重要提示: 该文件为中国工商银行电子化回单, 请勿重复打印或重复记账。





## 7.2.2 2024年11月依法缴纳社会保障金的良好记录

ICBC 中国工商银行

日期: 2024-11-22

凭证字号: 2024112332366921

### 电子缴费付款凭证

纳税人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
付款人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
付款人账号: 16020909100009238  
征收机关名称: 国家税务总局枣庄市山亭区税务局  
收款国库(银行)名称: 中华人民共和国国家金库枣庄市山亭区支库  
合计金额(大写): 肆万捌仟捌佰捌拾柒圆肆角壹分  
缴款书流水号: 82895890  
税(费)种名称: 基本养老保险费  
工伤保险费  
失业保险费  
企业职工基本养老保险费

纳税人识别号: 91370400MA3EY45N1E

付款人开户行: 工行山东省枣庄山亭支行

合计金额(小写): 47,887.41

税票号码: 437046241100015891

所属日期:	实缴金额(元)
20241101-20241130	1,653.91
20241101-20241130	1,818.94
20241101-20241130	44,374.56

重要提示: 该文件为中国工商银行电子化回单, 请勿重复打印或重复记账。



ICBC 中国工商银行

日期: 2024-11-22

凭证字号: 2024112332376479

### 电子缴费付款凭证

纳税人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
付款人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
付款人账号: 16020909100009238  
征收机关名称: 国家税务总局枣庄市山亭区税务局  
收款国库(银行)名称: 中华人民共和国国家金库枣庄市山亭区支库  
合计金额(大写): 壹万捌仟肆佰捌拾玖圆肆角整  
缴款书流水号: 82895692  
税(费)种名称: 基本医疗保险费

纳税人识别号: 91370400MA3EY45N1E

付款人开户行: 工行山东省枣庄山亭支行

合计金额(小写): 18,489.40

税票号码: 437046241100015892

所属日期:	实缴金额(元)
20241101-20241130	18,489.40

重要提示: 该文件为中国工商银行电子化回单, 请勿重复打印或重复记账。



### 7.2.3 2024年12月依法缴纳社会保障金的良好记录

ICBC 中国工商银行

日期: 2024-12-24

凭证字号: 2024122535217967

#### 电子缴费付款凭证

纳税人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
付款人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
付款人账号: 16060009100039238  
征收机关名称: 国家税务总局枣庄市山亭区税务局  
收款国库(银行)名称: 中华人民共和国国家金库枣庄市山亭区支库  
合计金额(大写): 肆万柒仟捌佰捌拾柒圆肆角壹分  
缴款书流水号: 87175785  
税(费)种名称: 企业职工基本养老保险费  
失业保险费  
工伤保险费

纳税人识别号: 91370400MA3EY45N1E

付款人开户行: 工行山东省枣庄山亭支行

合计金额(小写): 47,887.41

税票号码: 437046241200029753

所属日期:	实缴金额(元)
20241201-20241231	44,374.56
20241201-20241231	1,848.94
20241201-20241231	1,663.91

重要提示: 该文件为中国工商银行电子化回单, 请勿重复打印或重复记账。



ICBC 中国工商银行

日期: 2024-12-24

凭证字号: 2024122535208107

#### 电子缴费付款凭证

纳税人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
付款人名称: 山东凯奥尼服装有限公司  
付款人账号: 1606000291000238  
征收机关名称: 国家税务总局枣庄市山亭区税务局  
收款国库(银行)名称: 中华人民共和国国家金库枣庄市山亭区支库  
合计金额(大写): 壹万捌仟肆佰捌拾玖圆肆角整  
缴款书流水号: 87171941  
税(费)种名称: 基本医疗保险费

纳税人识别号: 91370400MA3EY45N1E

付款人开户行: 工行山东省枣庄山亭支行

合计金额(小写): 18,489.40

税票号码: 437046241200029754

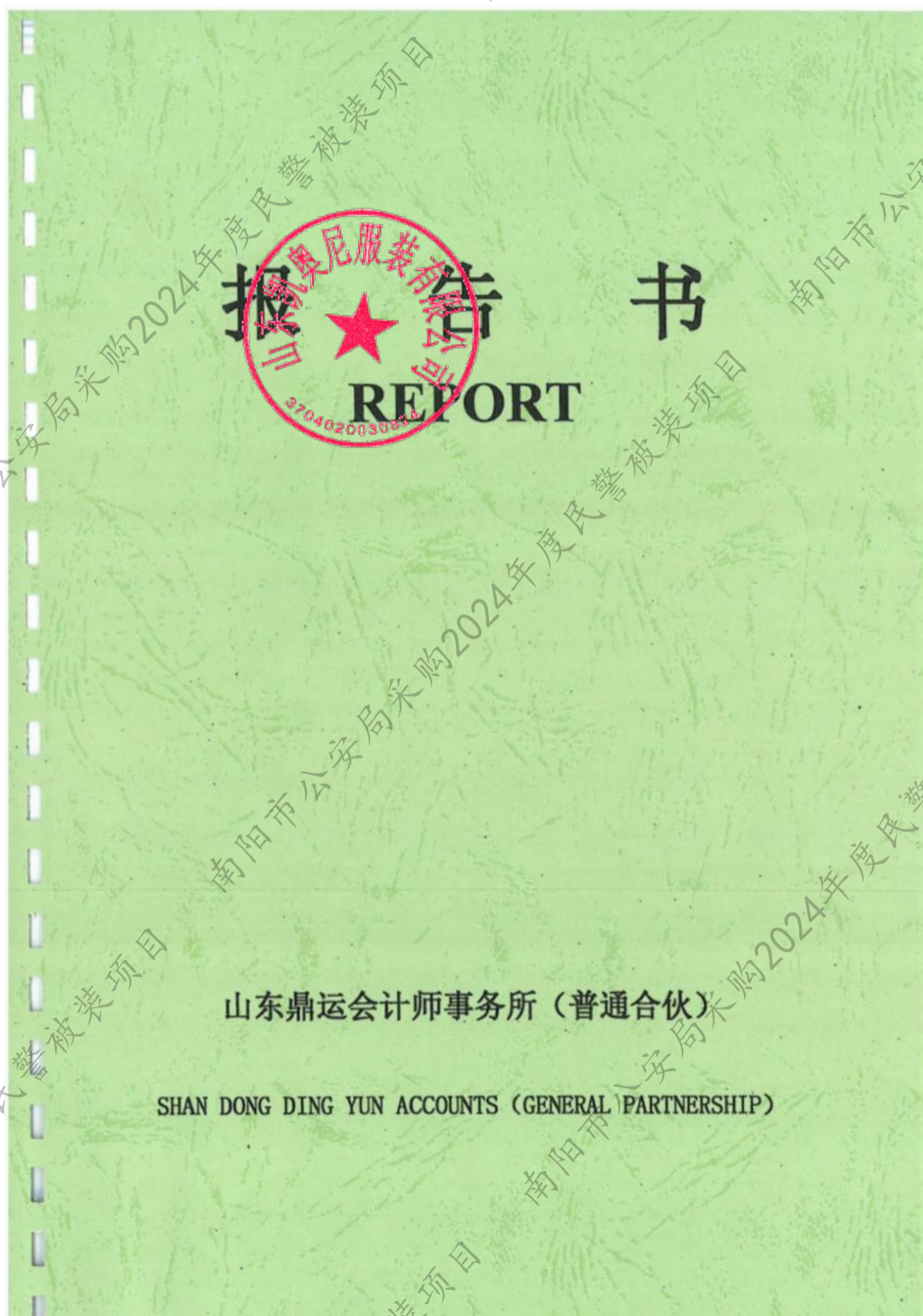
所属日期:	实缴金额(元)
20241201-20241231	18,489.40

重要提示: 该文件为中国工商银行电子化回单, 请勿重复打印或重复记账。



## 8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

### 8.1 2023年审计报告彩色扫描件





山东凯奥尼服装有限公司审计报告

# 审计报告

鲁鼎运会审字[2024]第 D2451 号

山东凯奥尼服装有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了山东凯奥尼服装有限公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的利润表、现金流量表以及 2023 年度所有者权益变动表和相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照小企业会计准则中财务报表相关的规定编制，公允反映了山东凯奥尼服装有限公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果及现金流量和所有者权益变动情况。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他信息

山东凯奥尼服装有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责，其他信息包括 2023 年年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照小企业会计准则中财务报表的编制相关的规定编制财务报表，使其实

山东鼎运会会计师事务所（普通合伙）

第 1 页



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，管理层负责评估山东凯奥尼服装有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东凯奥尼服装有限公司终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东凯奥尼服装有限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。此审计报告除年度审计使用外，使用不当造成的后果与本事务所及注册会计师无关。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，就可能对山东凯奥尼服装有限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醒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。我们的结论基于截止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山东凯奥尼服装有限公司不能持续经营。

山东凯奥尼服装有限公司审计报告

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和披露内容，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。



山东鼎运会计师事务所  
(普通合伙)  
中国·济南

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 03 月 08 日

# 资产负债表

编制单位：山东凯奥尼服装有限公司

2023年12月31日

会小企01表  
单位：元

资 产	期末余额	期初余额	负债及所有者权益	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	7,501,803.56	8,898,543.80	短期借款		
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当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	276,402.30	1,285,550.10
应收账款	13,918,443.33	4,872,937.17	应付账款	1,760,471.07	1,494,920.06
预付账款			预收账款		
其他应收款	50,000.00	0.00	应付职工薪酬		
存货	4,502,375.55	3,631,568.26	应交税费	-224,846.01	106,609.62
持有待售资产			其他应付款		
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	25,672,654.56	16,802,699.23	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	1,812,027.36	2,887,079.78
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
固定资产原值	3,608,917.60	3,608,917.60	长期应付款		
减：累计折旧	1,162,937.53	929,045.41	递延收益		
固定资产净值	2,445,980.07	2,679,872.19	递延所得税负债		
在建工程	58,102.38	58,102.38	其他非流动负债		
生产性生物资产			非流动负债合计	0.00	0.00
油气资产			负债合计	1,812,027.36	2,887,079.78
无形资产	27,000.00	27,000.00	所有者权益（或股东权益）：		
开发支出			实收资本（或股本）	5,142,000.00	700,000.00
商誉			资本公积		
长期待摊费用	26,900.00	26,900.00	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	21,276,619.65	16,007,494.02
非流动资产合计	2,557,982.45	2,791,874.57	所有者权益合计	26,418,619.65	16,707,494.02
资产总计	28,230,647.01	19,594,573.80	负债和所有者权益总计	28,230,647.01	19,594,573.80



# 利润表

编制单位：山东凯奥尼服装有限公司

2023年12月

会小企02表  
单位：元

项 目	本年累计金额	本月金额
一、营业收入	57,290,308.56	7,162,128.49
减：营业成本	46,045,170.08	6,586,323.43
税金及附加	34,781.62	0.00
销售费用	14,152.17	0.00
管理费用	6,456,898.50	464,235.71
其中：研发费用	4,230,930.27	164,635.87
财务费用	414,531.39	42,956.58
其中：利息费用	410,018.42	42,233.49
利息收入		
资产减值损失		
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,324,774.80	68,612.77
加：营业外收入	944,650.91	331,820.47
减：营业外支出	300.08	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,269,125.63	400,433.24
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,269,125.63	400,433.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,269,125.63	400,433.24
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	5,269,125.63	400,433.24
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		



现金流量表

会小企03表

单位：元

项目	行次	金额	补充资料	行次	金额
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：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	47,944,313.40	净利润	57	5,269,125.63
收到的税费返还	3	-	加：计提的资产减值准备	58	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	8,222,913.06	固定资产折旧	59	233,892.12
现金流入小计	9	56,167,226.46	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	55,635,176.94	长期待摊费用摊销	61	-
支付给职工以及为职工支付的现金	12	-	折旧费用(减：增加)	64	-
支付的各项税费	13	566,548.34	摊销费用(减：增加)	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18	5,804,241.40	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	66	300.08
现金流出小计	20	62,005,966.68	处置固定资产损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	-5,838,740.22	财务费用(减：收益)	68	-
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失(减：收益)	69	-944,650.91
收回投资所收到的现金	22	-	递延税款资产(减：增加)	70	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	存货的减少(减：增加)	71	-870,710.39
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	25	-	经营应收项目的减少(减：增加)	72	-9,395,995.16
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	经营性应付项目的增加(减：减少)	73	-1,075,052.42
现金流入小计	29	-	其他	74	944,350.83
投资活动产生的现金流量净额	30	-	经营活动产生的现金流量净额	75	-5,838,740.22
三、筹资活动产生的现金流量：			2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
吸收投资所收到的现金	31	-	债务转为资本	76	-
发行债券收到的现金	36	-	一年内到期的可转换公司债券	77	-
收到其他与筹资活动有关的现金	38	4,442,000.00	融资租入固定资产	78	-
现金流入小计	40	-			
偿还债务所支付的现金	43	-			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	44	4,442,000.00			
支付的其他与筹资活动有关的现金	45	-			
现金流出小计	46	-	3、现金及现金等价物净增加情况：		
筹资活动产生的现金流量净额	52	-	现金的期末余额	79	7,501,803.58
现金及现金等价物净增加额	53	-	减：现金的期初余额	80	8,898,543.80
四、汇率变动对现金的影响	54	4,442,000.00	加：现金等价物的期末余额	81	-
五、现金及现金等价物净增加额	55	-1,396,740.22	减：现金等价物的期初余额	82	-
	56	-1,396,740.22	现金及现金等价物净增加额	83	-1,396,740.22

会小企04表  
单位：元

所有者权益变动表

2023年12月

编制单位：山东凯奥尼服装有限公司

项 目	行次	实收资本(或股本)						资本公积			其他权益工具				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
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
一、上年年末余额	1	700,000.00	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	700,000.00	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	4,442,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	8	4,442,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股	9	4,442,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23	5,142,000.00	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,276,619.65	26,418,619.65

## 山东凯奥尼服装有限公司财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

- 1、公司名称：山东凯奥尼服装有限公司（以下简称本公司）
- 2、公司住所：山东省枣庄市山亭区山城街道桃山村东（店韩路 1888 号）
- 3、法定代表人：刘建
- 4、注册资本：5100 万元人民币
- 5、公司类型：有限责任公司（自然人独资）
- 6、统一社会信用代码：91370405MA3EY45N1E
- 7、成立日期：2017 年 11 月 30 日

8、经营范围：一般项目：服装制造；服饰制造；服饰研发；鞋制造；羽毛（绒）及制品制造；面料纺织加工；箱包制造；服装辅料制造；皮革制品制造；日用口罩（非医用）生产；劳动保护用品生产；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；安防设备制造；缝制机械制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；绣花加工；眼镜制造；针纺织品及原料销售；服装辅料销售；塑料制品销售；产业用纺织制成品销售；羽毛（绒）及制品销售；消防器材销售；医护人员防护用品批发；日用口罩（非医用）销售；医用口罩批发；医护人员防护用品零售；皮革制品销售；箱包销售；洗染服务；日用百货销售；办公设备销售；五金产品批发；眼镜销售（不含隐形眼镜）；机械设备销售；安防设备销售；服装服饰零售；服装服饰批发；劳动保护用品销售；鞋帽批发；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）。（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

#### （一）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，按照小企业会计准则有关财务报表编制的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循小企业会计准则有关个别财务报表编制的相关规定的声明

第 1 页



本公司编制的财务报表符合小企业会计准则和个别财务报表编制的相关规定，真实、完整地反映了公司 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等相关信息。

## （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （四）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （五）应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

## （六）存货

### 1、存货的分类

存货主要为库存商品和原材料等。

### 2、存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本；发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。

### 3、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品发出时采用“一次摊销法”进行核算。

### 4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

## （七）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；



(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (八) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：

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

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：与生产经营有关的器具工具家具等、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差

异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20-40	5.00	4.75—2.375
机器设备	平均年限法	8-15	5.00	6.33-11.88
交通运输工具	平均年限法	6-8	5.00	11.88-15.83
电子设备及其他	平均年限法	5	5.00	19.00

#### （九）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

##### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产

使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

#### (十) 职工薪酬

##### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

##### 2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职后福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折现为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

#### (十一) 收入

##### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 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。

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



本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应缴纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

①根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

②递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## (十三) 重要会计政策和会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售商品提供劳务取得的收入	13%、11%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按当期应交流转税额	7%
教育费附加	按当期应交流转税额	3%
地方教育费附加	按当期应交流转税额	2%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	当期应纳税所得额	25%

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
货币资金	7,501,803.58	8,898,543.80
合计	7,501,803.58	8,898,543.80

其中明细如下：

项目	金额
库存现金	51,506.28
银行存款	7,450,297.30

### 2. 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	13,618,482.33	4,272,487.17
合计	13,618,482.33	4,272,487.17

其中大额明细如下：

项目	金额
济南市公安局	342,460.65
上海冠意捷实业有限公司	292,792.65
太和县公安局	363,335.27
鄂尔多斯市公安局东胜分局	4,440,485.48
石家庄市藁城区锦程无纺制品有限公司	404,800.00
英吉沙县公安局	1,558,200.00

### 3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	50,000.00	0.00
合计	50,000.00	0.00

其中明细如下：

项目	金额
----	----

陈宇		50,000.00
4. 存货		
项目	期末余额	期初余额
存货	4,502,378.65	3,631,668.26
合 计	4,502,378.65	3,631,668.26
其中大明细如下:		
原材料	金额	
	4,502,378.65	
5. 固定资产		
项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,608,917.60	3,608,917.60
减: 累计折旧	1,162,937.53	929,045.41
固定资产净值	2,445,980.07	2,679,872.19
其中明细如下:		
项目	金额	
电子产品	60,475.06	
办公家具	8,500.00	
机器服装设备	3,539,942.54	
6. 在建工程		
项目	期末余额	期初余额
在建工程	58,102.38	58,102.38
合 计	58,102.38	58,102.38
其中明细如下:		
项目	金额	
建筑工程	58,102.38	
7. 无形资产		
项目	期末余额	期初余额
无形资产	27,000.00	27,000.00
合 计	27,000.00	27,000.00
8. 长期待摊费用		



项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	26,900.00	26,900.00
合 计	26,900.00	26,900.00

9. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
应付票据	276,402.30	1,285,550.10
合 计	276,402.30	1,285,550.10

其中明细如下

项目	金额
淄博三元纺织有限公司	200,000.00
永嘉县宏利五金饰品有限公司	76,402.30

10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,760,471.07	1,494,920.06
合 计	1,760,471.07	1,494,920.06

其中明细如下：

项目	金额
淄博三元纺织有限公司	428,273.92
宿迁市箭鹿制衣有限公司	12,392.00
济南缝艺杰缝制设备有限公司	18,800.00
称道新材料科技（上海）有限公司	1,740.00
常州百思达服装辅料有限公司	400,013.45
济南鑫佳源商贸有限公司	4,500.00
扬州市万兴工贸有限公司	125,834.80
山东晶腾包装科技有限公司	93,411.95
江苏开泰纺织有限公司	186,027.00
北京警安永泰科技有限公司	77,996.00
河北潘兰纺织有限公司	28,500.00
滨州怡海纺织有限公司	364,658.95
山东省鲁盐集团鲁南有限公司	11,625.00

河北腾翔科技有限公司	200.00
国铁物资有限公司	500.00
广州市越秀区科鑫电脑排版服务部	5,998.00

#### 11. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交税费	224,846.01	106,609.62
合 计	224,846.01	106,609.62

#### 其中明细如下

项目	金额
应交增值税	-287,552.88
应交增值税	91,060.20
应交所得税	695.35
应交个人所得税	-150.00
应交资源税	-1,674.00
应交房产税	-3,173.14
应交土地使用税	-7,128.00
地方水利建设基金	-42.20
残疾人就业保障金	-16,881.34

#### 12. 实收资本

项目	期末余额	期初余额
实收资本	5,142,000.00	700,000.00
合 计	5,142,000.00	700,000.00

#### 其中明细如下

项目	金额
刘建	5,142,000.00

#### 13. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
未分配利润	21,276,619.65	16,007,494.02
合 计	21,276,619.65	16,007,494.02

#### 14. 营业收入和营业成本

项目	2023 年度	
	收入	成本
营业	57,290,308.56	46,045,170.08
合计	57,290,308.56	46,045,170.08
15. 税金及附加		
项目	2023 年度	
税金及附加	34,781.62	
合计	34,781.62	
16. 销售费用		
项目	2023 年度	
销售费用	14,152.17	
合计	14,152.17	
17. 管理费用		
项目	2023 年度	
管理费用	6,456,898.50	
合计	6,456,898.50	
18. 研发费用		
项目	2023 年度	
研发费用	4,230,930.27	
合计	4,230,930.27	
19. 财务费用		
项目	2023 年度	
财务费用	414,531.39	
合计	414,531.39	
20. 营业外收入		
项目	2023 年度	
营业外收入	944,650.91	
合计	944,650.91	
21. 营业外支出		



项目	2023 年度
营业外支出	300.08
合计	300.08
<b>22. 净利润</b>	
项目	2023 年度
净利润	5,269,125.63
合计	5,269,125.63

六、其他事项说明

无。

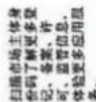
七、期后事项说明

无。

八、财务报表的批准

本财务报表已经本公司总经理办公会决议批准。

2024 年 03 月 08 日



营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
91370400MA3EY45N1E



名 称	山东凯美包装有限公司
类 型	有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人	刘建
注 册 资 本	伍仟壹佰贰拾元整
成 立 日 期	2008年11月30日
住 所	山东省枣庄市山亭区山城路1888号)

（和玻璃）；皮革制品；鞋制造；羽毛（绒）及制品制  
造；箱包制造；服装辅料制造；皮革制品制造；日用口  
罩生产；劳动防护用品生产；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙  
及其制品除外）；缝制机械制造；塑料制品制造；针纺织品及原料销售；服装  
辅料销售；塑料制品销售；产业用纺织制成品销售；羽毛（绒）及制品销售；  
鞋帽批发；防护用品销售；医护人员防护用品零售；皮革制品销售；洗染服  
务；日用百货销售；办公用品销售；安防设备销售；安防设备销售；机械设  
备销售；机械防护用品销售；鞋帽批发；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制  
品除外）。（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 12 月 07 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

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

国家市场监督管理总局监制

营业执照 (副本)

统一社会信用代码: 91370103MA3R05JM1E

名称: 山东鼎通会计师事务所(普通合伙)

类型: 普通合伙企业

执行事务合伙人: 庄海波

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、清算等审计业务;提供税务咨询;基本建设决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;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)

成立日期: 2019年07月15日

合伙期限: 2019年07月15日至年月日

主要经营场所: 山东省济南市历下区经十路12111号中润世纪楼17层1702室

登记机关: 历下区行政审批服务局

2020年09月27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



证书序号: 0015832

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核, 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。
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: 东鼎运会计师事务所(普通合伙)  
首席合伙人: 庄海波  
主任会计师: 庄海波  
经营场所: 山东省济南市历下区经十路111号中润世纪锋17层1702室  
组织形式: 普通合伙  
执业证书编号: 37010099  
批准执业文号: 鲁财注〔2019〕51号  
批准执业日期: 2019年12月20日



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration  
注册会计师  
注册会计师

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

燕方智 男 1978-05-29 山东新兴会计师事务所(普通合伙)

370102197805292113

3704020030824

**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

山东新兴会计师事务所(普通合伙) 事务所 CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月29日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

鼎运 事务所 CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年12月30日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration  
注册会计师  
注册会计师

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年 注册会计师 年检合格专用章

2021年 注册会计师 年检合格专用章

2014年 注册会计师 年检合格专用章

2019年 注册会计师 年检合格专用章

2023年 注册会计师 年检合格专用章



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
注册会计师  
注册合格专用章

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

OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

凯奥尼服装有限公司  
3704020030824

庄海波  
男  
1972-03-26  
山东道勤会计师事务所有限公司  
370104720628283

Full name  
Sex  
Date of birth  
Working unit  
Working unit  
Identity card No.

3704020030824

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

山东舜兴会计师事务所  
注册会计师  
注册合格专用章  
2023年 5 月 25 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

山东舜兴会计师事务所  
注册会计师  
注册合格专用章  
转入协会盖章  
2023年 5 月 25 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
注册会计师  
注册合格专用章

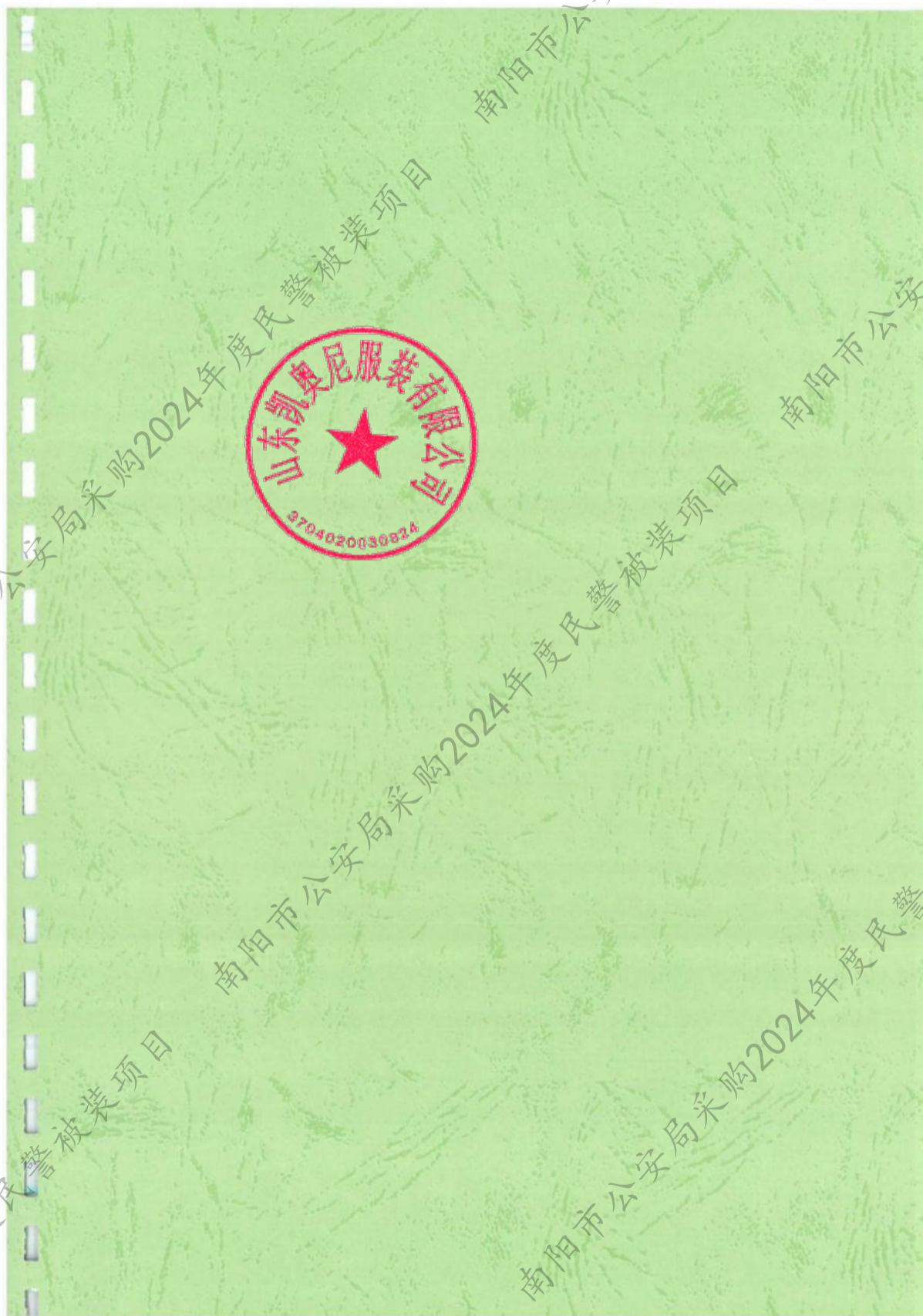
本证书继续有效一年，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年  
2018年  
2023年  
2015年  
2021年

注册会计师  
注册合格专用章

2023年 5 月 25 日





## 8.2 财务会计制度

### 第一章 总则

第一条 为加强公司的财务工作，发挥财务在公司经营管理和提高经济效益中的作用，特制定本规定。

第二条 公司财务部门的职能是：

- (一)认真贯彻执行国家有关的财务管理制度和税收制度，执行公司统一的财务制度。
- (二)建立健全财务管理的各种规章制度，编制财务计划，加强经营核算管理，反映、分析财务计划的执行情况，检查监督财务纪律的执行情况。
- (三)积极为经营管理服务，通过财务监督发现问题，提出改进意见，促进公司取得较好的经济效益。
- (四)厉行节约，合理使用资金。
- (五)合理分配公司收入，及时完成需要上交的税收及管理费用。
- (六)积极主动与有关机构及财政、税务、银行部门沟通，及时掌握相关法律法规的变化，有效规范财务工作，及时提供财务报表和有关资料。
- (七)完成公司交给的其他工作。

第三条 公司财务部由财务经理、会计、出纳和审计人员组成。

第四条 公司各部门和职员办理财会事务，必须遵守本规定。

### 第二章 财务工作岗位职责

第五条 财务经理负责组织本公司的下列工作：

- (一)编制和执行预算、财务收支计划、信贷计划，拟订资金筹措和使用方案，开辟财源，有效地使用资金；
- (二)进行成本费用预测、计划、控制、核算、分析和考核，督促本公司有关部门降低消耗、节约费用、提高经济效益；
- (三)建立健全经济核算制度，利用财务会计资料进行经济活动分析，及时向总经理提出合理化建议。
- (四)组织领导财务部门的工作，分配和监督其他人员的工作任务，制定考核奖惩指标；
- (五)负责建立和完善公司已有的财务核算体系，生产管理控制流程，成本归集分配制度。
- (六)承办公司领导交办的其他工作。

第六条 会计的主要工作职责是：

(一)按照国家会计制度的规定、记账、复账、报账做到手续完备，数字准确，账目清楚，按期报账。

(二)按照经济核算原则，定期检查，分析公司财务、成本和利润的执行情况，挖掘增收节支潜力，考核资金使用效果，当好公司参谋。

(三)妥善保管会计凭证、会计账簿、会计报表和其他会计资料。

(四)完成总经理或财务经理交付的其他工作。

第七条 出纳的主要工作职责是：

(一)认真执行现金管理制度。

(二)严格执行库存现金限额，超过部分必须及时送存银行，不坐支现金，不认白条抵押现金。

(三)建立健全现金出纳各种账目，严格审核现金收付凭证。

(四)严格支票管理制度，编制支票使用手续，使用支票须经总经理签字后，方可生效。

(五)积极配合银行做好对账、报账工作。

(六)配合会计做好各种账务处理。

(七)完成总经理或财务经理交付的其他工作

第八条 审计的主要工作职责是：

(一)认真贯彻执行有关审计管理制度。

(二)监督公司财务计划的执行、决算、预算外资金收支与财务收支有关的各项经济活动及其经济效益。

(三)详细核对公司的各项与财务有关的数字、金额、期限、手续等是否准确无误。

(四)审阅公司的计划资料、合同和其他有关经济资料，以便掌握情况，发现问题，积累证据。

(五)纠正财务工作中的差错弊端，规范公司的经济行为。

(六)针对公司财务工作中出现问题产生的原因提出改进建议和措施。

(七)完成总经理或财务经理交付的其他工作。

### 第三章 财务工作管理

第九条 会计年度自一月一日起至十二月三十一日止。

第十条 会计凭证、会计账簿、会计报表和其他会计资料必须真实、准确、完整，



并符合会计制度的规定。

第十一条 财务工作人员办理会计事项必须填制或取得原始凭证，并根据审核的原始凭证编制记账凭证。会计、出纳员记账，都必须在记账凭证上签字。

第十二条 财务工作人员应当会同总经理办公室专人定期进行财务清查，保证账簿记录与实物、款项相符。

第十三条 财务工作人员应根据账簿记录编制会计报表上报总经理，并报送有关部门。会计报表每月由会计编制，财务经理负责审核，上报一次。会计报表须经财务经理、总经理签名或盖章。

第十四条 财务工作人员对本公司各项经济实行会计监督。财务工作人员对不真实、不合法的原始凭证，不予受理；对记载不准确、不完整的原始凭证，予以退回，要求更正、补充。

第十五条 财务工作人员发现账簿记录与实物、款项不符时，应及时向总经理或主管副总经理书面报告，并请求查明原因，作出处理。财务工作人员对上述事项无权自行作出处理。

第十六条 财务工作应当建立内部稽核制度，并做好内部审计。出纳人员不得兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权和债务账目的登记工作。

第十七条 财务审计每季一次。审计人员根据审计事项实行审计，并做出审计报告，报送总经理。

第十八条 财务工作人员调动工作或者离职，必须与接管人员办清交接手续。财务工作人员办理交接手续，由行政办公室主任、主管副总经理监交。

#### 第四章 支票管理

第十九条 支票由出纳员或财务经理指定专人保管。支票使用时须有“请购审批单”，经财务经理、总经理批准签字，然后将支票按批准金额封头，加盖印章、填写日期、用途、登记号码，领用人在支票领用簿上签字备查。

第二十条 支票付款后凭支票存根，发票由经手人签字、会计核对(购置物品由保管员签字)、财务经理、总经理审批。填写金额要无误，完成后交出纳人员。出纳员统一编制凭证号，按规定登记银行账号，原支票领用人在“支票借款单”及登记簿上注销。

第二十一条 支票借款应在签发支票之日起五个工作日内清算，超期的财务人员月底清账时凭“支票借款单”转应收个人款，发工资时从领用工资内扣还，当月工资扣还不足，逐月延扣以后的工资，领用人完善报账手续后再作补发工资处理。

第二十二條 對於報銷時短缺的金額，由支票領用人辦理現金借款手續，並按現金借款管理規定執行。凡一周內支出款項累計超過10000元或現金支出超過5000元時，會計或出納人員應文字性報告財務經理。凡與公司業務無關款項，不分金額大小由承辦人文字性報告財務經理。

第二十三條 凡1000元以上的款項進入銀行帳戶兩日內，會計或出納人員應文字性報告財務經理。

第二十四條 公司財務人員支付(包括公私借用)每一筆款項，不論金額大小均須財務經理會同總經理聯簽字。總經理外出應由財務人員設法通知，經總經理授權可委託其他負責人代簽，同意後可先付款後補簽。

## 第五章 現金管理

第二十五條 公司可以在下列範圍內使用現金：

(一) 職員工資、津貼、獎金；

(二) 個人勞務報酬；

(三) 出差人員必須攜帶的差旅費；

(四) 結算起點以下的零星支出；

(五) 總經理批准的其他開支。前款結算起點定為1000元，結算規定的調整，由總經理確定。

第二十六條 除本規定第二十五條外，財務人員支付個人款項，超過使用現金限額的部分，應當以支票支付；確需全額支付現金的，經財務經理審核，總經理批准後支付現金。

第二十七條 公司固定資產、原輔料、車輛保管維修、代辦運輸費用、辦公用品、勞保、福利及其他工作用品必須採取轉賬結算方式，不得使用現金。

第二十八條 日常零星開支所需庫存現金限額為5000元。超額部分應存入銀行。

第二十九條 財務人員支付現金，可以從公司庫存現金限額中支付或從銀行存款中提取，不得從現金收入中直接支付(即坐支)。因特殊情況確需坐支的，應事先報經財務經理批准。

第三十條 財務人員從銀行提取現金，應當填寫《現金借款單》，並寫明用途和金額，由財務經理批准後提取。

第三十一條 公司職員因工作需要借用現金，需填寫《借款單》，經會計審核；交財務經理、總經理批准簽字後方可借用。並按借款審批程序第二條執行。超過還款期限

即转应收款，在当月工资中扣还。

第三十二条 符合本规定第二十五条的，凭发票、工资单、差旅费单及公司认可的有效报销或领款凭证，经手人签字，会计审核，财务经理、总经理批准后由出纳支付现金。

第三十三条 发票及报销单经总经理批准后，由会计审核，经手人签字，金额数量无误，填制记账凭证。

第三十四条 工资由财务人员依据行政办公室及各部门每月提供的核发工资资料代理编制职员工资表，交主管副总经理审核，财务经理、总经理签字，财务人员按时提款，当月发放工资，填制记账凭证，进行账务处理。

第三十五条 差旅费及各种补助单(包括领款单)，由部门经理签字，会计审核时间、天数无误并报财务经理复核后，送总经理签字，填制凭证，交出纳员付款，办理会计核算手续。

第三十六条 无论何种汇款，财务人员都须审核《汇款通知单》，分别由经手人、部门经理、财务经理、总经理签字。会计审核有关凭证。

第三十七条 出纳人员应当建立健全现金、银行存款账目，逐笔记载现金、银行款项支付。账目应当日清月结，每日结算，账款相符。

## 第六章 会计档案管理

第三十八条 凡是本公司的会计凭证、会计账簿、会计报表、会计文件和其他有保存价值的资料均应归档。

第三十九条 会计凭证应按月、按编号顺序每月装订成册，标明月份、季度、年起止、号数、单据张数，由会计及有关人员签名盖章(包括制单、审核、记账、主管)，由财务经理指定专人归档保存，归档前应加以装订。

第四十条 会计报表应分月、季、年报、按时归档，由财务经理指定专人保管，并分类填制目录。

第四十一条 会计档案不得携带外出，凡查阅、复制、摘录会计档案，须经财务经理批准。

## 第七章 处罚办法

第四十二条 出现下列情况之一的，对财务人员予以警告并扣发本人月薪1-3倍。

- (一)超出规定范围、限额使用现金的或超出核定的库存现金金额留存现金的；
- (二)用不符合财务会计制度规定的凭证顶替银行存款或库存现金的；



(三) 未经批准，擅自挪用或借用他人资金(包括现金)或支付款项的；

第四十三条 出现下列情况之一的，财务人员应予解聘。

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

## 第八章 附则

- (一) 财务负责人工作责任制度
- (二) 出纳作业处理准则
- (三) 会计核算基础工作规范
- (四) 借款及各项费用开支标准审批程序
- (五) 其他有待补充完善的财务管理制度

第四十四条 本规定由公司财务部负责解释。

第四十五条 本规定自发布之日起生效试行。

### 8.3 审计报告声明

致：河南圣诚工程管理有限公司

我单位山东凯奥尼服装有限公司参与贵单位组织的南阳市公安局采购2024年民警被装项目招标活动，招标文件要求提供上一年度的审计报告。由于我公司的审计工作尚未完成，我单位目前尚未出具上一年度（2024年度）的审计报告，无法提供符合要求的文件。

为确保投标文件的完整性，我单位现提供2023年度的审计报告供参考，并郑重声明如下：

我单位财务状况良好，经营稳定，不存在重大财务风险。

我单位承诺所提供的2023年度的审计报告真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

如因我单位未能及时提供上一年度的审计报告而给贵单位带来任何不便，我单位深表歉意，并愿意承担由此产生的一切后果。

特此声明。

投标人名称（公章）：山东凯奥尼服装有限公司

日期：2025年02月13日



## 9. 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的书面声明

我单位郑重声明：参加本次政府采购活动前3年内，我单位在经营活动中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。

特此声明。

投标人名称（并加盖公章）：凯奥尼服装有限公司

日期：2025年02月13日

