统一社会信用代码
91411330MACW5HXW3Y

营业执照

(1-1)

(副 本)

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　河南群江商贸有限公司

类　　型　有限责任公司（自然人独资）

法定代表人　梁祥云

经营范围　一般项目：建筑材料销售；建筑装饰材料销售；建筑用金属配件销售；机械电气设备销售；电力电子元器件销售；五金产品批发；教学用模型及教具销售；教学专用仪器销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及办公设备维修；电子元器件批发；电子专用设备销售；电子产品销售；办公设备销售；办公设备耗材销售；安防设备销售；音响设备销售；家用电器销售；体育用品及器材批发；土石方工程施工；园林绿化工程施工；日用百货销售；塑料制品销售；橡胶制品销售；机械设备销售；电气设备销售；通讯设备销售；消防器材销售；销售代理；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；特种劳动防护用品销售；劳动保护用品销售；家居用品销售；家用电器零配件销售；个人卫生用品销售；日用品销售；泵及真空设备销售；合成材料销售；互联网设备销售；建筑用钢筋产品销售；金属工具销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；物业服务（不含劳务派遣）；环境保护专用设备销售；专用设备修理；环境监测专用仪器仪表销售；环保咨询服务；道路货物运输站经营（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；建设工程施工；建筑智能化系统设计（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）

注册资本　贰佰捌拾捌万圆整

成立日期　2023年09月06日

住　　所　河南省南阳市桐柏县先进制造业开发区东区邵庄村莲花堰组16号

登记机关　桐柏县市场监督管理局

2023 年 09 月 06 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

（二）依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

打印　返回

电子缴款凭证

打印日期： 2026年09月24日

纳税人识别号	91411330MACW5HXW3Y	税务征收机关	国家税务总局桐柏县税务局城郊税务分局
纳税人全称	河南群江商贸有限公司	开户银行	中国邮政储蓄银行桐柏县城区支行
		银行账号	941003010106858895

系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136260900155453	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-09-01	2026-09-30	612.96	2026-09-24 11:35:21	
441136260900155453	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-09-01	2026-09-30	306.48	2026-09-24 11:35:21	
441136260900155452	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-09-01	2026-09-30	325.64	2026-09-24 11:35:21	
441136260900155453	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-09-01	2026-09-30	26.82	2026-09-24 11:35:21	
441136260900155453	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-09-01	2026-09-30	11.49	2026-09-24 11:35:21	
441136260900155452	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-09-01	2026-09-30	76.62	2026-09-24 11:35:21	
441136260900155453	工伤保险费	工伤保险	2026-09-01	2026-09-30	19.92	2026-09-24 11:35:21	
合计金额	壹仟叁佰柒拾玖元玖角叁分				¥1379.93		

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

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章



中华人民共和国
税收完税证明

No. 341135260500025441

填发日期：2026年10月12日　　税务机关：国家税务总局桐柏县税务局

纳税人识别号	91411330MACW5HXW3Y		纳税人名称	河南群江商贸有限公司	
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
341136260500008635	城市维护建设税	县城、镇	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-09	93.91
341136260500008635	增值税	商业	2026-04-01 至 2026-04-30	2026-05-09	3,756.60
金额合计	（大写）人民币叁仟捌佰伍拾元零伍角壹分				¥3,850.51

税务机关（盖章）　　填票人 电子税务局

备注：一般申报 正税自行申报现金，主管税务所（科、分局）：国家税务总局桐柏县税务局城郊税务分局

第3次打印　　妥善保管

收据联 交纳税人作完税证明

（三）审计或财务报告

（1）财务审计报告

河南群江商贸有限公司

审　计　报　告

豫立诺年审初字【2026】第K022号

河南立诺会计师事务所（普通合伙）

中国·河南

审 计 报 告

豫立诺年审初字【2026】第K022号

河南群江商贸有限公司：

一、审计意见

我们审计了河南群江商贸有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2025年12月31日的财务状况以及2025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

河南群江商贸有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

四、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。

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.贵公司 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、2025 年度现金流量表、2025 年度所有者权益变动表；

2.2025 年度财务报表附注；

3.河南立诺会计师事务所（普通合伙）营业执照、执业证书及中国注册会计师执业证书复印件。

河南立诺会计师事务所（普通合伙）　　**中国注册会计师：**

中国·河南　　**中国注册会计师：**

二〇二六年十月十日

资 产 负 债 表

编制单位：河南群江商贸有限公司　　2025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	558,488.01	1,060,336.13	短期借款	-	240,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	359,200.00	1,051,680.18	应付账款	960,920.00	1,700,095.82
应收款项融资			预收款项		
预付款项	-	8,193.80	合同负债		
其他应收款			应付职工薪酬	6,000.00	-
其中：应收利息			应交税费	39,557.59	-
应收股利			其他应付款	66,722.00	150,653.80
存货	-	504.60	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
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	917,688.01	2,120,714.71	流动负债合计	1,073,199.59	2,090,749.62
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券	-	-
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资			永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	-	11,123.36	预计负债		
在建工程			递延收益		
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产			非流动负债合计	-	-
无形资产			负债总计	1,073,199.59	2,090,749.62
开发支出			股东权益：		
商誉			实收资本（或股本）		
长期待摊费用			其他权益工具	-	-
递延所得税资产			其中：优先股		
其他非流动资产			永续债		
非流动资产合计	-	11,123.36	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	-155,511.58	41,088.45
			股东权益	-155,511.58	41,088.45
资产总计	917,688.01	2,131,838.07	负债和股东权益总计	917,688.01	2,131,838.07

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

利润表

会企02表

编制单位：河南群江商贸有限公司　　2025年度　　单位：元

项　　目	本年累计金额	上年累计金额
一、营业收入	4,380,791.30	2,477,077.88
减：营业成本	3,974,559.28	2,539,193.19
税金及附加	5,376.98	11,045.30
销售费用	79,655.00	19,004.60
管理费用	111,785.63	43,989.53
研发费用		
财务费用	7,837.98	457.95
其中：利息费用	6,813.13	-
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		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	201,576.43	-136,612.69
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	201,576.43	-136,612.69
减：所得税费用	4,976.40	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	196,600.03	-136,612.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	196,600.03	-136,612.69

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

现 金 流 量 表

会企03表

单位：元

编制单位：河南群江商贸有限公司　　2025年度

项　目	本期金额
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	
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	509,937.97
经营活动现金流入小计	509,937.97
购买商品、接受劳务支付的现金	
支付给职工以及为职工支付的现金	6,394.59
支付的各项税费	-
支付的其他与经营活动有关的现金	1,695.26
经营活动现金流出小计	8,089.85
经营活动产生的现金流量净额	501,848.12
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	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
收到的其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流入小计	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	
投资所支付的现金	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
支付的其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流出小计	-
投资活动产生的现金流量净额	-
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	
发行债券收到的现金	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流入小计	-
偿还债务所支付的现金	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流出小计	-
筹资活动产生的现金流量净额	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	501,848.12
加：期初现金及现金等价物余额	558,488.01
六、期末现金及现金等价物余额	1,060,336.13

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：河南群江商贸有限公司　　2025年度　　单位：元

项　目	本年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	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	-	-	-		-	-	-	-	-	-155,511.58	-155,511.58
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-155,511.58	-155,511.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196,600.03	196,600.03
（一）综合收益总额										196,600.03	196,600.03
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,088.45	41,088.45

企业负责人：　　财务负责人：　　制表人：

附注：

企业会计报表附注

一、公司基本情况

河南群江商贸有限公司成立于2023-09-06，法定代表人为梁祥云，注册资本为288万元，统一社会信用代码为91411330MACW5HXW3Y，企业注册地址位于河南省南阳市桐柏县先进制造业开发区东区邵庄村莲花堰组16号，经营范围包含：一般项目：建筑材料销售；建筑装饰材料销售；建筑用金属配件销售；机械电气设备销售；电力电子元器件销售；五金产品批发；教学用模型及教具销售；教学专用仪器销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及办公设备维修；电子元器件批发；电子专用设备销售；电子产品销售；办公设备销售；办公设备耗材销售；安防设备销售；音响设备销售；家用电器销售；体育用品及器材批发；土石方工程施工；园林绿化工程施工；日用百货销售；塑料制品销售；橡胶制品销售；机械设备销售；电气设备销售；通讯设备销售；消防器材销售；销售代理；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；特种劳动防护用品销售；劳动保护用品销售；家居用品销售；家用电器零配件销售；个人卫生用品销售；日用品销售；泵及真空设备销售；合成材料销售；互联网设备销售；建筑用钢筋产品销售；金属工具销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；劳务服务（不含劳务派遣）；环境保护专用设备销售；专用设备修理；环境监测专用仪器仪表销售；环保咨询服务；道路货物运输站经营（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；建设工程施工；建筑智能化系统设计（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）。

二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计制度及相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司已按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制2025年度财务报表，财务报表的编制基础与上年度保持一致，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺，本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

四、重要会计政策和会计估计

(一)执行的会计准则和会计制度：执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(二)会计年度：公历年制。元月一日起，十二月三十一日止。

(三)记帐本位币:本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

(四)计账基础：权责发生制；

(五)计价原则：历史成本原则；

(六)现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（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现金、价值变动风险很小等四个条件的投资。

(七)应收账款及坏账损失的核算方法

1.坏账的确认标准：对确认无法收回的应收账款报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

（1）因债务人破产,依法清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡既无遗物可供清偿又无义务承担人，确实无法收回的应收款项。

（2）债务人逾期三年未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项,依照公司内部控制制度规定权限,经董事会批准后列为坏账，冲销已计提的坏帐准备。

2.坏账损失采用直接转销法核算，当坏账损失发生时，直接计入当期损益。

(八)坏账准备：备抵法

(九)存货核算方法：

1.存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、工程施工等。

2.存货取得和发出的计价方法：

原材料取得时以实际成本法计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出按加权平均法核算。

3.期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现现净值孰低原则计价；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，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估价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活，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以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价比较低的存货，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、具有相同或者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。

4.存货的盘存制度

存货采取永续盘存制，于每年年末对存货进行全面盘点。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十)长期投资的核算方法：

1.长期股权投资核算方法

(1)本公司持有的长期股权投资，在下列情况下应采用成本法核算：

①投资企业对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响。

②不准备长期持有被投资单位的股份。

③被投资单位在严格的限制条件下经营，其向投资企业转移资金的能力受到限制。

(2)对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响时，长期股权投资采用权益法核算。

2.长期债权投资核算方法

债券投资：按取得时的实际成本记账。

（十一）固定资产

1.固定资产的标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营相关的设备、器具、工具等劳动资料作为固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，但单位价值在2,000.00元以上，并且使用年限超过2年的，也作为固定资产。

2.固定资产的确认条件：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计量。

3.固定资产分类：固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

4.固定资产计价：①外购的固定资产，以实际支付的购买价款、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作为该项固定资产的初始成本。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。②自行建造的固定资产，以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该项固定资产的初始成本。③投资者投入的固定资产，以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本。④债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计如当期损益。⑤在非货币行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，换入的固定资产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的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币行资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。⑥以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产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固定资产按公允价值确定其入账价值。⑦融资租入的固定资产，按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入账价值。

5.固定资产折旧：

固定资产折旧以预计使用年限在预留5%的残值后采用直线法计算，并按固定资产类别，预计使用年限确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短

的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表

分类项目	使用年限（年）	预计净残值	年折旧率
1、房屋、建筑物	20	5%	4.75%
2、机器设备	10	5%	9.50%
3、运输设备	4	5%	23.75%
4、其他设备	3-5	5%	19.00-31.67%

6.固定资产后续支出的处理：固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值：（1）与该支出有关的经济利益很可能流入企业；（2）该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良指出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间摊销。

7.固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该项资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十二）在建工程

（1）在建工程的类别：以立项项目分类核算。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本，并单独核算。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运等所发生的支出确定工程成本。工程达到预定可使用状态前因进

行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计销售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转固定资产的标准和时点：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。所建造的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、造价或者工程实际成本等。按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

（4）期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十三）无形资产

（1）无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产计价

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

（3）无形资产使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。每期末，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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

（4）研发开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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

自身存在的市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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归属于无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（5）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十四）工资的核算办法：按照实发工资数计入成本或费用。

（十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）资本化条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：

①为购建或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为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均率计算确定。

（3）暂停资本化

若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，直至资产的购建活动重新开始。

（4）停止资本化

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

（十六）营业收入的确认

1.产品（商品）销售收入确认的条件：

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制；

（3）与交易相关的经济利益能够流入企业；

（4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

（1）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。

（2）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。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。

（十七）政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助,确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助,分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

（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，该计税基础与其账面数之间的差额），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）确认递延所得税资产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。

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

（4）公司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者事项。

（十九）主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期未发生会计政策变更的事项。

（2）会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

（二十）前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正的事项。

（二十一）税项

增值税

城市维护建设税

教育费附加

地方教育费附加

企业所得税

个人所得税

五、 会计报表主要项目注释

（一） 资产类

1、 货币资金

货币资金截止2025年12月31日余额	1,060,336.13 元

2、 交易性金融资产

交易性金融资产截止2025年12月31日余额	0.00 元

3、 衍生金融资产

衍生金融资产截止2025年12月31日余额	0.00 元

4、 应收票据

应收票据截止2025年12月31日余额	0.00 元

5、 应收账款

应收账款截止2025年12月31日余额	1,051,680.18 元

6、 应收款项融资

应收款项融资截止2025年12月31日余额	0.00 元

7、 预付款项

预付款项截止2025年12月31日余额	8,193.80 元

8、 其他应收款

其他应收款截止2025年12月31日余额	0.00 元

9、 存货

存货截止2025年12月31日余额	504.60 元

10、 合同资产

合同资产截止2025年12月31日余额	0.00 元

11、 持有待售资产

持有待售资产截止2025年12月31日余额	0.00 元

12、 一年内到期的非流动资产

一年内到期的非流动资产截止2025年12月31日余额	0.00 元

13、 其他流动资产

其他流动资产截止2025年12月31日余额	0.00 元

14、 债权投资

债权投资截止2025年12月31日余额	0.00 元

15、 其他债权投资

其他债权投资截止2025年12月31日余额	0.00 元

16、 长期应收款

长期应收款截止2025年12月31日余额	0.00 元

17、 长期股权投资

长期股权投资截止2025年12月31日余额	0.00 元

18、 其他权益工具投资

其他权益工具投资截止2025年12月31日余额	0.00 元

19、 其他非流动金融资产

其他非流动金融资产截止2025年12月31日余额	0.00 元

20、 投资性房地产

投资性房地产截止2025年12月31日余额	0.00 元

21、 固定资产

固定资产截止2025年12月31日余额	11,123.36 元

22、 在建工程

在建工程截止2025年12月31日余额	0.00 元

23、 生产性生物资产

生产性生物资产截止2025年12月31日余额	0.00 元

24、 油气资产

油气资产截止2025年12月31日余额	0.00 元

25、 使用权资产

使用权资产截止2025年12月31日余额	0.00 元
26、 无形资产	
无形资产截止2025年12月31日余额	0.00 元
27、 开发支出	
开发支出截止2025年12月31日余额	0.00 元
28、 商誉	
商誉截止2025年12月31日余额	0.00 元
29、 长期待摊费用	
长期待摊费用截止2025年12月31日余额	0.00 元
30、 递延所得税资产	
递延所得税资产截止2025年12月31日余额	0.00 元
31、 其他非流动资产	
其他非流动资产截止2025年12月31日余额	0.00 元
(二) 负债及所有者权益类：	
1、 短期借款	
短期借款截止2025年12月31日余额	240,000.00 元
2、 交易性金融负债	
交易性金融负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
3、 衍生金融负债	
衍生金融负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
4、 应付票据	
应付票据截止2025年12月31日余额	0.00 元
5、 应付账款	
应付账款截止2025年12月31日余额	1,700,095.82 元
6、 预收款项	
预收款项截止2025年12月31日余额	0.00 元
7、 合同负债	
合同负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
8、 应付职工薪酬	
应付职工薪酬截止2025年12月31日余额	0.00 元
9、 应交税费	
应交税费截止2025年12月31日余额	0.00 元
10、 其他应付款	
其他应付款截止2025年12月31日余额	150,653.80 元
11、 持有待售负债	

	持有待售负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
12、	一年内到期的非流动负债	
	一年内到期的非流动负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
13、	其他流动负债	
	其他流动负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
14、	长期借款	
	长期借款截止2025年12月31日余额	0.00 元
15、	应付债券	
	应付债券截止2025年12月31日余额	0.00 元
16、	租赁负债	
	租赁负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
17、	长期应付款	
	长期应付款截止2025年12月31日余额	0.00 元
18、	长期应付职工薪酬	
	长期应付职工薪酬截止2025年12月31日余额	0.00 元
19、	预计负债	
	预计负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
20、	递延收益	
	递延收益截止2025年12月31日余额	0.00 元
21、	递延所得税负债	
	递延所得税负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
22、	其他非流动负债	
	其他非流动负债截止2025年12月31日余额	0.00 元
23、	实收资本（或股本）	
	实收资本（或股本）截止2025年12月31日余额	0.00 元
24、	其他权益工具	
	其他权益工具截止2025年12月31日余额	0.00 元
25、	资本公积	
	资本公积截止2025年12月31日余额	0.00 元
26、	其他综合收益	
	其他综合收益截止2025年12月31日余额	0.00 元
27、	专项储备	
	专项储备截止2025年12月31日余额	0.00 元
28、	盈余公积	
	盈余公积截止2025年12月31日余额	0.00 元

29、 未分配利润

未分配利润截止2025年12月31日余额 41,088.45 元

(三) 利润表重要项目注释

1、 营业收入

营业收入截止2025年12月31日发生额 4,380,791.30 元

2、 营业成本

营业成本截止2025年12月31日发生额 3,974,559.28 元

3、 营业税金及附加

营业税金及附加截止2025年12月31日发生额 5,376.98 元

4、 销售费用

销售费用截止2025年12月31日发生额 79,655.00 元

5、 管理费用

管理费用截止2025年12月31日发生额 111,785.63 元

6、 研发费用

研发费用截止2025年12月31日发生额 0.00 元

7、 财务费用

财务费用截止2025年12月31日发生额 7,837.98 元

8、 营业外收入

营业外收入截止2025年12月31日发生额 0.00 元

9、 营业外支出

营业外支出截止2025年12月31日发生额 0.00 元

10、 所得税费用

所得税费用截止2025年12月31日发生额 4,976.40 元

六、会计政策和会计估计及其变更情况的说明

本公司会计政策和会计估计与上年度一致，未发生会计政策和会计估计变更的情况。

七、重大会计差错更正的说明

本公司不存在未予更正或披露的重大会计差错。

八、关键计量假设的说明

本公司不存在在下一个会计年度导致资产或负债的账面金额产生重大调整的不确定因素和关键计量假设。

九、关联方关系及其交易的说明

本公司不存在关联交易

十、 重要资产转让及其出售的说明

本公司不存在重要资产转让及出售

十一、企业合并、分立的说明

本公司不存在合并、分立

十二、重大投资、融资活动的说明

本公司不存在重大投资、融资

十三、期后事项及重大事项

本公司不存在未披露的影响财务报表公允性的重大不确定事项。

十四、或有事项

（一）担保

本单位无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

（二）诉讼情况

本单位无未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

十五、承诺事项

截止2025年12月31日，公司无应披露而未披露的承诺事项。

十六、其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十七、财务报表的批准

本单位2025年度财务报表已经总经理办公会批准。

河南群江商贸有限公司

二零二六年十月十日



统一社会信用代码
91411302MADLB48NXJ

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　河南立诺会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　张桂芳

经营范围　许可项目：注册会计师业务，代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：税务服务，财务咨询，企业管理，资产评估，工程造价咨询业务，工程管理服务，知识产权服务（专利代理服务除外），财政资金项目预算绩效评价服务，法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务），信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）

出 资 额　壹佰万圆整

成立日期　2024年05月13日

主要经营场所　河南省南阳市宛城区仲景街道孔明大道建业凯旋广场西区3栋1楼101室

本复印件仅供作为本业务报告使用，复印无效

登记机关　南阳市市场监督管理局宛城分局

2024 年 10 月 17 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：河南立诺会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：张桂芳

主任会计师：

经营场所：河南省南阳市宛城区仲景街道孔明大道建业凯旋广场西区3栋1楼101室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41130020

批准执业文号：豫财审批〔2024〕29号

批准执业日期：2024年6月27日

本复印件仅供作为本业务报告附件使用　复印无效

发证机关：河南省财政厅

行政审批专用章

2024年　11月　1　日

中华人民共和国财政部制

说　明

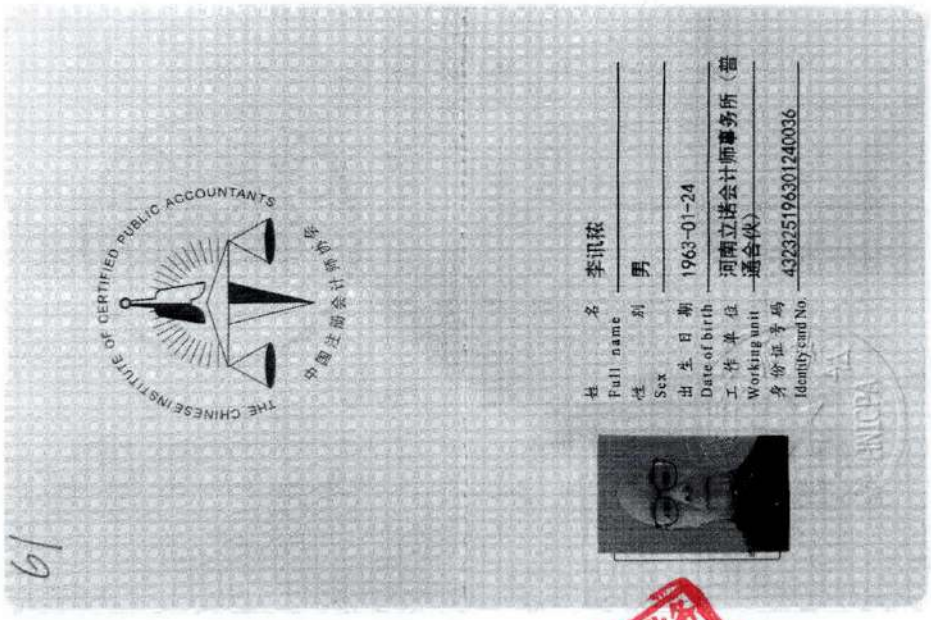
1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

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》。


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.
2020年3月30日
2021年03月30日
姓名 Full name 张娟芳
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1977-10-07
工作单位 Working unit 洛阳鼎业会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 410724197710070044
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
河南立诺会计师事务所有限公司
2024 08 30
同意调入
Agree the holder to be transferred in
河南立诺会计师事务所有限公司
2024 08 30
河南立诺会计师事务所有限公司
证书编号: No. of Certificate 410300020014
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 2011 04 19
2018年3月30日
2019年3月30日
本复印件仅供作为本业务报告附件使用 复印无效


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 李讯筱
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1963-01-24
工作单位 Working unit 河南立诺会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 432325196301240036


本复印件仅供作为本业务报告附件使用 复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号：411300200001
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：2024 年 07 月 30 日
Date of Issuance

（2）财务会计制度

财务会计制度

一、总则

1、为了加强商贸企业财务管理，规范会计核算，提高经济效益，根据《中华人民共和国会计法》及国家有关法律法规，结合本公司实际情况，特制定本制度。

2、本制度适用于公司所属各部门、各子公司及控股公司。

3、公司会计核算应遵循以下原则:

1）真实性原则:会计核算应当以实际发生的经济业务为依据，如实反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

2）合法性原则:会计核算应符合国家法律法规的规定。

3）一致性原则:会计核算方法应前后一致，不得随意变更。

4）谨慎性原则:会计核算应充分估计公司的财务风险，确保公司资产的安全完整。

二、会计核算

1、会计科目设置

1）根据国家统一的会计制度规定，结合公司实际情况，设置以下会计科目:

①资产类科目:库存现金、银行存款、应收账款、存货、固定资产等。

②负债类科目:应付账款、应付工资、应交税费、短期借款、长期借款等。

③共同类科目:实收资本、资本公积、盈余公积、未分配利润等。

④损益类科目:主营业务收入、主营业务成本、税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用等。

2）公司可根据实际业务需要，增设或合并会计科目，但不得与国家统一会计制度相抵触。

2、会计凭证和账簿

1）会计凭证是公司进行会计核算重要依据，必须真实、合法、完整。

2）会计账簿应按照会计科目设置，分类登记，确保账簿记录的准确性和完整性。

3）会计凭证和账簿应按照国家规定保存，不得随意销毁。

三、财务报告

1、公司应按照国家统一会计制度规定，定期编制财务报告，包括资产负债表、利润表、现金流量表等。

2、财务报告应真实、完整地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、财务报告由公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章，对公司财务报告的真实性、合法性负责。

四、财务分析

1、公司应定期进行财务分析，分析内容包括但不限于:

1）资产状况分析:分析公司资产的结构、规模、流动性等，为资产优化配置提供依据。

2）负债分析:分析公司负债的结构、规模、偿债能力等，确保公司负债的安全合理。

3）损益分析:分析公司收入、成本、费用等，查找影响公司盈利能力的因素，提高公司经济效益。

2、财务分析报告应作为公司决策的重要依据，为公司发展规划和经营策略提供支持。

五、税务管理

1、公司应按照国家税收法律法规，及时、准确地进行纳税申报和税款缴纳。

2、公司应合理进行税收筹划，降低税收负担，提高公司经济效益。

3、公司加强税务风险管理，防范税务违法行为，维护公司合法权益。

六、内部控制

1、公司应建立健全内部控制制度，确保会计信息的真实、准确、完整，提高经营管理水平。

1）制定严格的货币资金管理规定，确保资金安全。

2）建立完善的存货管理制度，防止存货积压和损失。

3）加强应收账款管理，降低坏账损失风险。

4）实施固定资产购置、使用、维护和处置的全过程控制，确保固定资产的有效利用。

2、公司应定期对内部控制制度的执行情况进行检查和评估，及时发现问题，采取有效措施予以纠正。

七、会计监督

1、公司应加强对会计工作的监督，确保会计人员依法履行职责，提高会计信息质量。

1）设立内部审计机构，对会计工作进行定期审计。

2）对会计人员的违法行为，应及时查处，严肃处理。

3）建立健全会计人员绩效考核制度，激励会计人员提高工作质量。

2、公司应主动接受财政、税务、审计等部门的监督检查，及时整改检查中发现的问题。

八、会计电算化

1、公司应推广会计电算化，提高会计工作效率和准确性。

1）选择符合国家统一会计制度的会计软件，确保软件的安全可靠。

2）加强会计电算化系统的安全管理，防止数据泄露和损坏。

3）定期对会计电算化系统进行维护和升级，保障系统正常运行。

2、公司应加强对会计电算化操作的培训，提高会计人员运用会计软件的能力。

九、会计档案管理

1、公司应加强会计档案管理，确保会计档案的完整、准确、安全。

1）制定会计档案管理制度，明确会计档案的归档、保管、借阅、销毁等环节的要求。

2）采用可靠的存储介质和防护措施，确保会计档案的长期保存。

3）对会计档案的查阅、借阅、销毁等进行严格审批，防止会计档案的丢失和滥用。

2、会计档案的保管期限应符合国家规定，不得随意缩短或延长。

十、会计人员职责与培训

1、公司应明确会计人员的职责，实行岗位责任制。

1）制定详细的会计岗位职责，明确各岗位的职责和权限。

2）建立会计人员考核制度，对会计人员的工作质量进行评价。

2、公司应定期组织会计人员参加培训，提高会计人员的业务能力和职业素养。

1）培训内容应包括会计法规、会计准则、会计技能等。

2）鼓励会计人员参加国家举办的各类会计专业技术资格考试，提升会计人员专业水平。

十一、预算管理

1、公司应实施预算管理制度，强化预算编制、执行和监控。

1）预算编制应结合公司发展战略和年度经营目标，确保预算的科学性和合理性。

2）各部门应严格按照预算执行，对预算执行情况进行定期分析，及时调整预算。

3）建立预算考核机制，将预算执行情况纳入部门及个人绩效考核。

2、公司应定期召开预算分析会议，评估预算执行效果，为公司决策提供依据。

十二、风险管理与内部审计

1、公司应建立健全风险管理体系，对财务风险进行有效识别、评估和监控。

1）制定风险管理制度，明确风险管理组织架构和职责分工。

2）开展风险识别和评估，制定风险应对措施，降低风险对公司影响。

3）建立风险报告制度，及时向公司高层报告风险情况。

2、内部审计应独立于其他部门，对公司财务报告、内部控制等方面进行客观、公正的审计。

1）制定内部审计制度，明确内部审计程序和方法。

2）定期开展内部审计，对审计发现的问题提出改进措施，并跟踪整改情况。

十三、信息披露

1、公司应按照法律法规和公司章程的规定，及时、准确、完整地披露财务信息。

1）制定信息披露制度，明确信息披露的范围、方式和程序。

2）信息披露内容应包括公司财务报告、重大事项等。

2、公司应建立信息披露责任人制度，确保信息披露的真实性、准确性和及时性。

十四、法律责任与合规性

1、公司及其会计人员应严格遵守国家法律法规，依法履行会计核算和财务管理职责。

1）加强法律法规培训，提高会计人员的法律意识。

2）对违反法律法规的行为，应严肃查处，并追究相关责任人的法律责任。

2、公司应密切关注国家法律法规的变化，及时调整公司会计制度，确保公司会计制度的合规性。

十五、附则

1、本制度经公司董事会批准后实施，如有变更，应按程序报批。

2、本制度的解释权归公司财务部所有。

3、本制度自发布之日起生效，原有会计制度同时废止。

十六、外部审计与评估

1、公司应定期接受外部审计，确保公司财务报告的可靠性和透明。

1）选择具有资质和良好信誉的外部审计机构进行年度审计。

2）配合外部审计机构开展工作，提供必要的工作条件和资料。

3）对外部审计发现的问题和建议，应认真分析，及时整改。

2、公司可根据需要，聘请专业评估机构对公司资产进行评估，以公允反映公司价值。

十七、会计信息质量保证

1、公司应采取措施，确保会计信息的真实性、准确性、完整性和及时性。

1）建立会计信息质量保证机制，对会计数据进行审核和监督。

2）对会计信息的生成、传递、存储、处理等环节实施严格控制，防止信息失真。

2、公司应定期对会计信息质量进行自我评估，不断提升会计信息管理水平和使用价值。

十八、财务信息化建设

1、公司应加强财务信息化建设，提高财务管理效率和决策支持能力。

1）建立和完善财务信息系统，实现财务数据集中管理。

2）利用大数据、云计算等现代信息技术，开展财务数据分析，为公司决策提供依据。

2、公司应确保财务信息系统的安全性，防止数据泄露和系统故障。

十九、财务风险管理

1、公司应建立健全财务风险管理体系，识别、评估、监控和控制各类财务风险。

1）制定财务风险管理策略，明确财务风险管理的目标、原则和程序。

2）建立财务风险预警机制对潜在风险进行监测，提前采取预防措施。

2.公司应定期对财务风险管理工作进行评估，不断完善财务风险管理体系。

二十、会计职业道德

1、公司应加强会计职业道德建设，提高会计人员的职业道德水平。

1）制定会计职业道德规范，明确会计人员应遵守的行为准则。

2）开展会计职业道德教育，提高会计人员对职业道德认识和自觉性。

2、公司应建立健全会计职业道德监督机制，对违反职业道德的行为进行严肃处理。

二十一、持续改进与创新发展

1、公司应持续改进会计制度，适应经济发展和公司业务变化的需要。

1）定期审视和评估会计制度适用性和有效性，及时进行调整和完善。

2）鼓励会计人员参与会计制度的创新与改进，提升会计管理的科学性和先进性。

2、公司应积极探索会计管理的新方法、新技术，推动财务管理水平的持续提升。

二十二、会计制度实施与监督

1、公司应确保会计制度得到有效实施，加强监督和检查。

1）建立健全会计制度实施的责任制，明确各级管理人员和会计人员的职责。

2）定期对会计制度执行情况进行检查，对存在的问题及时整改。

3）加强对会计制度实施情况的考核，将考核结果纳入员工绩效评价体系。

2、公司应鼓励内部举报，对会计制度违规行为进行严肃查处。

二十三、会计制度培训与宣传

1、公司应定期组织会计制度培训和宣传活动，提高全体员工对会计制度的认识和理解。

1）制定会计制度培训计划，确保会计人员熟悉和掌握会计制度。

2）通过内部会议、宣传栏等形式，普及会计制度知识，提高员工的财务素养。

2、公司应将会计制度培训纳入新员工入职培训内容，确保新员工尽快了解和适应公司会计制度。

河南群江商贸有限公司

2023年10月26日

（四）具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致：__桐柏县朱庄镇人民政府__（采购人）

我公司参加贵公司组织的 **桐柏县朱庄镇人民政府2026年朱庄镇农村人居环境提升项目（货物采购）** 投标，我公司郑重承诺：我公司具有履行具有履行合同所必需的设备和专业技术能力，符合政府采购法第二十二条规定的资格条件，我公司对上述承诺的真实性负责。如有虚假，愿意依法承担相应责任。

特此承诺。

供应商（公章）： __河南群江商贸有限公司__

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）： _____

日期： __2026__年__10__月__14__日

（五）近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明

近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明（格式）

声明函

梁祥云（法定代表人或其授权代表）代表 河南群江商贸有限公司（公司全称）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

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

特此声明。

供应商（盖章）：河南群江商贸有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：_____

日期：2026 年 10 月 14 日