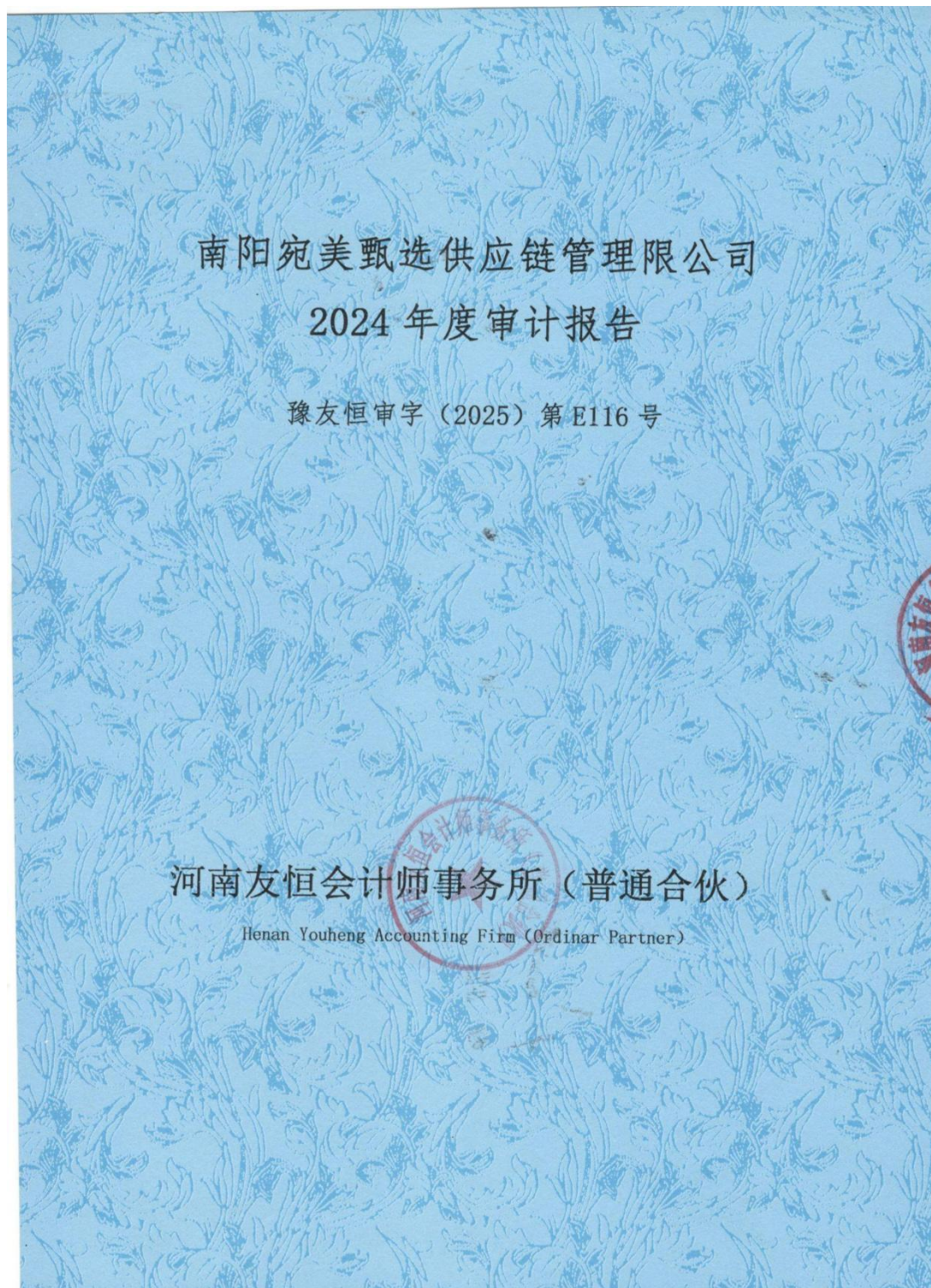


注册于中华人民共和国境内，具有独立承担民事责任能力；
营业执照



具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；
2024年审计



审计报告

豫友恒审字(2025)第E116号

南阳宛美甄选供应链管理有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的南阳宛美甄选供应链管理有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括2024年12月31日的资产负债表,2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2024年12月31日的公司财务状况以及2024年度的经营成果、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执业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表做出的经济决策，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，设计和实施审计过程以应对这些风险，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，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵公司的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。

河南友恒会计师事务所（普通合伙）

中国·河南



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 06 月 11 日

资 产 负 债 表

会企01表
单位：元

编制单位：南阳宛美甄选供应链管理有限公司

2024年12月31日

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	354,611.24	583,039.34	短期借款	34		
短期投资	2			应付票据	35		
应收票据	3			应付账款	36	46,885.61	20,225.43
应收股利	4			预收账款	37	12,135.64	7,781.53
应收利息	5			应付工资	38		
应收账款	6	258,686.78	420,814.44	应付福利费	39		
其他应收款	7	257,800.00	324,281.10	应付股利	40		
预付账款	8	261,345.41	334,900.00	应交税金	41	1,231.18	1,548.71
应收补贴款	9			其他应交款	42		
存货	10	472,543.72	958,967.25	其他应付款	43		
待摊费用	11			预提费用	44		
一年内到期的长期债券投资	12			预计费用	45		
其他流动资产	13			一年内到期的长期负责	46		
				其他流动负责	47		
流动资产合计	14	1,604,987.15	2,622,002.13	流动负责合计	48	60,252.43	29,555.67
长期投资：				长期负责：			
长期债券投资	15			长期借款	49		
长期股权投资	16			应付债券	50		
长期投资合计	17			长期应付款	51		
固定资产：				专项应付款	52		
固定资产原价	18	156,194.78	145,781.80	其他长期负责	53		
减：累计折旧	19	10,412.98	10,412.98	长期负责合计	54		
固定资产净值	20	145,781.80	135,368.82	递延税项：	55		
减：固定资产减值准备	21			递延税款贷项	56		
固定资产净额	22	145,781.80	135,368.82	负责总计	57	60,252.43	29,555.67
工程物资	23			少数股东权益	58		
在建工程	24						
固定资产清理	25						
固定资产合计	26	145,781.80	135,368.82	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产及其他资产：				实收资本（或股本）	59	1,000,000.00	2,000,000.00
无形资产	27			减：已归还投资	60		
长期待摊费用	28			实收资本（或股本）净额	61	1,000,000.00	2,000,000.00
其他长期资产	29			资本公积	62		
无形资产及其他资产合计	30			盈余公积	63		
递延税款：				其中：法定公益	64		
递延税款借款项	31			未分配利润	65	690,516.52	727,815.28
非流动资产合计	32	145,781.80	135,368.82	所有者权益（或股东权益）合计	66	1,690,516.52	2,727,815.28
资产总计	33	1,750,768.95	2,757,370.95	负债和所有者权益（或股东权益）总	67	1,750,768.95	2,757,370.95

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

利润及利润分配表

会企02表

编制单位：南阳宛美甄选供应链管理有限公司

2024年12月31日

单位：元

项 目	行次	本年累计数	上年累计数
一、主营业务收入	1	1,406,184.13	1,346,194.76
减：主营业务成本	2	1,212,117.85	921,311.41
主营业务税金及附加	3	716.61	588.64
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	193,349.67	424,294.71
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：营业费用	6	121,258.74	75,889.61
管理费用	7	32,756.97	21,468.97
财务费用	8	72.11	52.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	39,261.85	326,883.20
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12		
减：营业外支出	13		
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	39,261.85	326,883.20
减：所得税	15	1,963.09	16,344.16
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	37,298.76	310,539.04
加：年初未分配利润	18	690,516.52	379,977.48
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20		
减：提取法定盈余公积	21		
提取法定公益金	22		
提取职工奖励及福利基金	23		
提取储备基金	24		
提取企业发展基金	25		
利润归还投资	26		
七、可供投资者分配的利润	27	727,815.28	690,516.52
减：应付优先股股利	28		
提取任意盈余公积	29		
应付普通股股利	30		
转作资本（或股本）的普通股股利	31		
八、未分配利润	32	727,815.28	690,516.52

补充资料：

项目	行次	本年累计数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	1		
2、自然灾害发生的损失	2		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	3		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	4		
5、债务重组损失	5		
6、其他	6		

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

编制单位：南阳宛美甄选供应链管理有限公

2024年12月31日

会企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	1,567,468.24	净利润	57	37,298.76
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	11,478.61	固定资产折旧	59	-
现金流入小计	9	1,578,946.85	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	1,202,421.48	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	142,637.68	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	5,459.59	预提费用增加（减：减少）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-
现金流出小计	20	1,350,518.75	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	228,428.10	财务费用	68	72.11
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	-
收回投资所收到的现金	22	-	递延税款贷项（减：借项）	70	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	存货的减少（减：增加）	71	-486,423.53
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	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-162,127.66
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	-26,660.18
现金流入小计	29	-	其他	74	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	-	经营活动产生的现金流量净额	75	-637,840.50
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
现金流出小计	36	-			
投资活动产生的现金流量净额	37	-	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	76	-
吸收投资所收到的现金	38	-	一年内到期的可转换公司债券	77	-
借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产	78	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-			
现金流入小计	44	-			
偿还债务所支付的现金	45	-			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	-	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	52	-	现金的期末余额	79	583,039.34
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	354,611.24
筹资活动产生的现金流量净额	54	-	加：现金等价物的期末余额	81	-
四、汇率变动对现金的影响	55	-	减：现金等价物的期初余额	82	-
五、现金及现金等价物净增加额	56	228,428.10	现金及现金等价物净增加额	83	228,428.10

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

所有者权益变动表

编制单位：南阳宛美甄选供应链管理有限公司
2024年12月31日
单位：元

项目	行次	本期金额						所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	1	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,690,516.52
加：会计政策变更	2							
前期差错更正	3							
二、本年期初余额	4	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,690,516.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5		-	-	-	-	-	37,298.76
（一）净利润	6							37,298.76
（二）其他综合收益	7							
综合收益小计	8		-	-	-	-	-	37,298.76
（三）所有者投入和减少资本	9		-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	10		-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	11							-
3、其他	12							-
（四）专项储备提前和使用	13							-
1、提取专项储备	14							-
2、使用专项储备	15							-
（五）利润分配	16		-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	17		-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18		-	-	-	-	-	-
任意公积金	19							-
储备基金	20							-
企业发展基金	21							-
利润归还投资	22							-
2、提取一般风险准备	23							-
3、对所有者的分配	24							-
4、其他	25							-
（六）所有者权益内部结转	26		-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	27							-
2、盈余公积转增资本	28							-
3、盈余公积弥补亏损	29							-
4、其他	30							-
四、本期末余额	31	2,000,000.00	-	-	-	-	727,815.28	2,727,815.28

企业负责人： 制表人： 财务负责人：

南阳宛美甄选供应链管理有限公司

2024 年度财务报表附注

(单位:人民币元)

一、单位基本情况

南阳宛美甄选供应链管理有限公司,统一社会信用代码/注册号:91411303MA9GDXK73G;注册地址:河南省南阳市宛城区溧河乡雪枫路龙都花园商业楼21号楼1层50号;注册资本:人民币200万元;法定代表人:贾圃;经营范围:食品销售,小餐饮,酒类经营;烟草制品零售;新鲜蔬菜零售;新鲜水果零食;食用农产品零售;鲜蛋零售;鲜肉零售;日用百货销售;婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售;保健食品(预包装)销售;农副产品销售;豆及薯类销售;谷物销售;针纺织品销售;劳动保护用品销售;粮油仓储服务;日用家电零售;日用木制品销售;办公用品销售;文件用品零售;教学用模型及教具销售;箱包销售;家用电器销售;五金产品零售;水产品零售;体育用品及器材零售;日用化学产品销售;玩具销售;个人卫生用品销售等;卫生用杀虫剂销售;日用品销售;纸制品销售;物业管理;小微型客车租赁经营服务;运输设备租赁服务;租赁服务;住房租赁;柜台、摊位出租;城市绿化管理;城市公园管理;园区管理服务;供应链管理服务;医院管理;商业综合体管理;酒店管理、集贸市场管理服务;花卉绿植租借与代管理;单位后勤管理服务;餐饮管理;工程管理服务;装卸服务;广告设计、代理。

二、公司选用的主要会计政策

1. 会计制度:执行国家颁布的企业会计准则及其补充规定。
2. 会计年度:以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3. 记账基础：权责发生制。

4. 计价原则：历史成本原则。

5. 记账本位币：以人民币为记账本位币。

6. 坏账的确认标准：

(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，冲销已计提的坏账准备。

7. 长期投资的核算方法：

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

a. 以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

b. 本公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

c. 以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(2) 在被投资单位宣告分派利润或现金股利时, 确认投资收益;

(3) 处置股权投资时, 将投资的账面价值与实际取得价款的差额, 作为当期投资损益。

8. 固定资产核算的标准:

固定资产按实际成本计价。固定资产指使用期限年限在 12 个月以上, 其中:

(1) 房屋、建筑物为 20 年;

(2) 飞机、火车、轮船、机器、机械和其他生产设备为 10 年;

(3) 与生产经营活动有关的器具、工具、家具为 5 年;

(4) 飞机、火车、轮船以外的运输工具为 4 年;

(5) 电子设备为 3 年。当月购买或使用的固定资产当月不计提折旧, 次月计提折旧。当月停止使用的固定资产当月计提折旧, 从次月不计提折旧。(合理使用确定残值, 一旦确定不再变动)

9. 在建工程核算的方法:

在建工程按实际成本计算。工程完工交付使用后, 按工程的实际成本确认为固定资产; 在建工程交付使用前发生的长期借款的利息及汇兑损益, 记入在建工程的成本。

10. 无形资产的计价和摊销方法:

(1) 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。

(2) 摊销方法：

合同规定受益年限、法律没有规定有效年限，实际摊销，不得超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限、但法律规定了有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限在不超过受益年限和有效年限两者之中选择较短年限；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不得低于 10 年。

11. 职工薪酬的核算办法：

企业为获取职工提供服务而给予的各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：

(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；

(2) 职工福利费；

(3) 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；

(4) 住房公积金；

(5) 工会经费和职工教育经费；

(6) 非货币性福利；

(7) 因解除劳动关系而给予职工的补偿;

(8) 其他与获得职工提供服务相关的支出。以上按照实际发生数计入成本或费用。12. 借款费用的会计处理:

流动资金借款的利息, 记入当期财务费用; 用于工程的长期借款利息, 在工程交付使用前, 记入在建工程成本; 工程交付使用后, 记入财务费用。

13. 业务收入确认的条件:

A. 产品(商品)销售收入确认的条件:

a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方;

b. 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控

制;

c. 与交易相关的经济利益能够流入企业;

d. 相关的收入和成本能够可靠地计量。B. 劳务收入确认的条件:

a. 合同总收入和总成本能够可靠地计量; b. 与交易相关的经济利益能够流入企业; c. 劳务的完成程度能够可靠地确定。14. 利润分配

缴纳所得税后的利润, 按下列顺序分配:

(1) 弥补上年度的亏损;

(2) 提取法定公积金和法定公益金;

(3) 提取任意公积金;

(4) 支付股东股利。

其中：法定公积金累计额已达本公司注册资本的 50% 时不再提取。提取法定公积金、公益金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。本公司不在弥补本公司亏损和提取法定公积金、法定公益金之前向股东分配利润。

三、财务报表重要项目注释

1、货币资金

项目	年初账面余额	期末账面余额
货币资金	354,611.24	583,039.34

2、应收账款

项目	年初账面余额	期末账面余额
应收账款	258,686.78	420,814.44

3、其他应收款

项目	年初账面余额	期末账面余额
其他应收款	257,800.00	324,281.10

4、预付账款

项目	年初账面余额	期末账面余额
预付账款	261,345.41	334,900.00

5、存货

项目	年初账面余额	期末账面余额
存货	472,543.72	958,967.25

6、固定资产

项目	年初账面余额	期末账面余额
固定资产	156,194.78	145,781.80

7、应付账款

项目	年初账面余额	期末账面余额
应付账款	46,885.61	20,225.43

8、预收账款

项目	年初账面余额	期末账面余额
预收账款	12,135.64	7,781.53

9、应交税金

项目	年初账面余额	期末账面余额
应交税金	1,231.18	1,548.71

10、实收资本

项目	年初账面余额	期末账面余额
实收资本	1,000,000.00	2,000,000.00

11、未分配利润

项目	本期金额
本年年初余额	690,516.52
本期增加额	37,298.76
本年年末余额	727,815.28

12、营业收入

项目	本期发生额
营业收入	1,406,184.13

四、期后事项及重大事项

截止 2024 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的期后事项及重大事项。

五、或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日, 公司无应披露而未披露的或有事项。

六、承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日, 公司无应披露而未披露的承诺事项。

南阳宛美甄选供应链管理有限公司

2024 年 12 月 31 日

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码
91410106MA4080710F

营业执照

(副本) 1-1

名称 河南友恒会计师事务所（普通合伙） 成立日期 2007年10月29日
 类型 普通合伙企业 合伙期限 长期
 执行事务合伙人 张德智 主要经营场所 河南省郑州市金水区农业路171号综合楼1601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、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询；税务咨询；管理咨询。（以上项目凭证经营）（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

2020 年 06 月 15 日

国家市场监督管理总局监制

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

证书编号 0010021

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》。

会计师事务所 执业证书

名称：河南友恒会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：张德智

主任会计师：

经营场所：

郑州市金水区农业路171号综合楼1601号

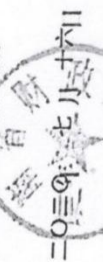
组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010034

批准执业文号：豫财办会〔2007〕49号

批准执业日期：2007年10月15日

发证机关：河南省财政厅



中华人民共和国财政部制

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.



410100340007

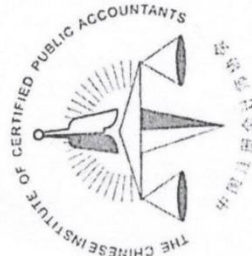
证书编号:
No. of Certificate

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

发证日期: 2020 年 12 月 20 日
Date of Issuance

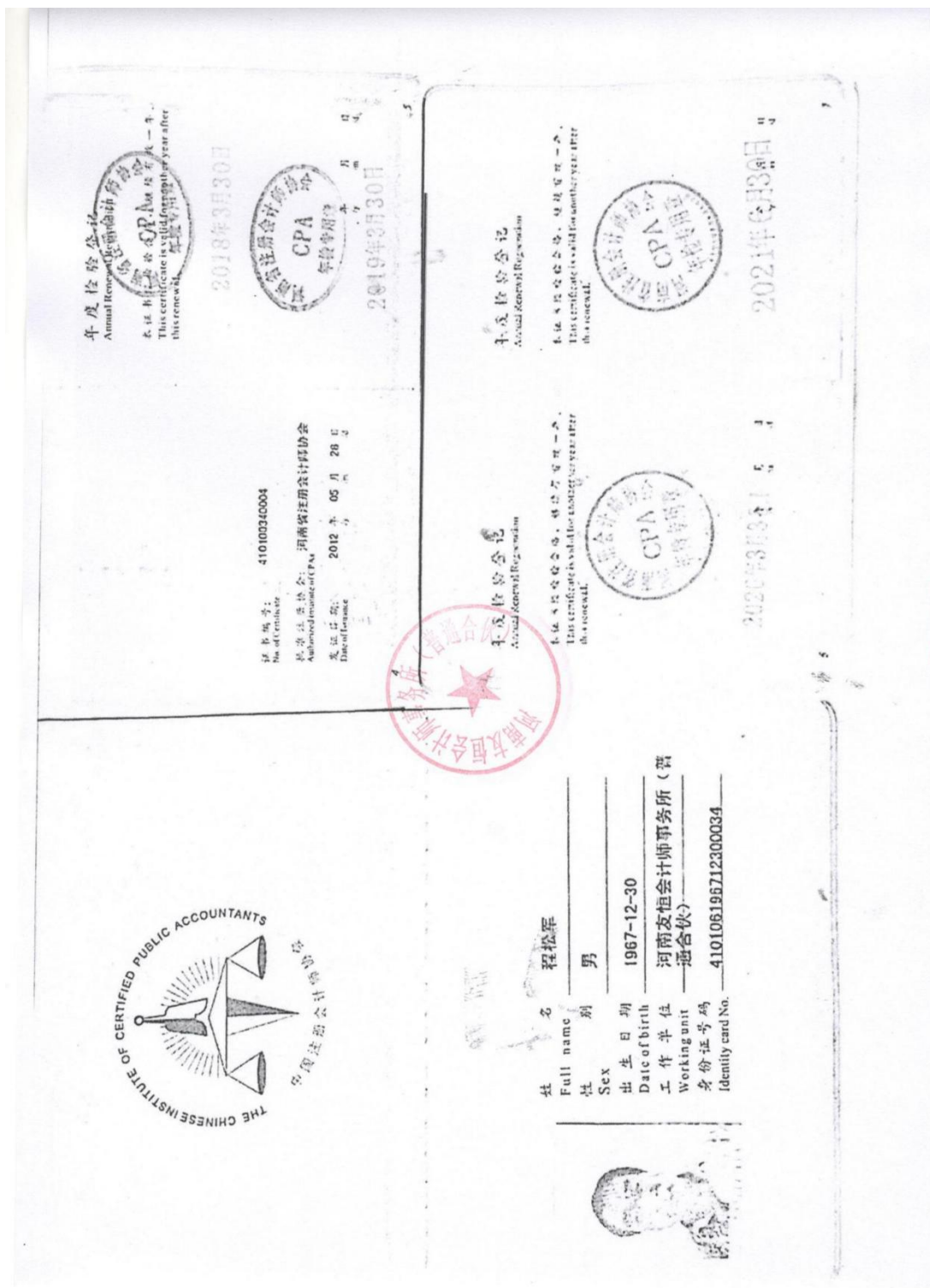
2021年6月30日

39



姓名: 杨兵
性别: 男
出生日期: 1972-02-28
工作单位: 河南友恒会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 410104197202281015





说明：（1）提供本单位上年度经会计师事务所出具的审计报告或本公司出具的财务报表或提供银行出具的证明文件。银行出具的证明文件应能说明该投标人与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。（2）投标人提供企业有关财务会计制度。

财务会计制度

一、财务会计制度的重要性

财务会计制度就像是企业的一本“账本准则”，它对于企业的健康发展至关重要。首先，健全的财务会计制度能让企业清楚地了解自己的财务状况。通过准确记录每一笔收入和支出，企业管理者能随时知道钱从哪儿来，用到哪儿去了。这就好比开车时要有准确的仪表盘，能让司机时刻掌握车辆的状态一样。

对于企业的投资者来说，规范的财务会计制度是他们做出投资决策的重要依据。投资者会根据企业的财务报表来判断企业是否值得投资，如果财务数据混乱、不准确，投资者就很难放心地把钱投进来。比如，一家企业号称盈利丰厚，但财务报表却漏洞百出，投资者怎么敢相信它的盈利能力呢？

而且，健全的财务会计制度有助于企业遵守法律法规。税务部门会根据企业的财务数据来征税，如果财务制度不健全，企业可能会面临税务风险，甚至遭受罚款等处罚。所以，从企业自身的运营安全到吸引投资，再到合法合规经营，财务会计制度都起着关键的支撑作用。

二、财务会计制度的基本要素

（一）会计核算

会计核算要遵循一定的原则和方法。首先是真实性原则，每一笔账目都要如实记录，不能虚构或隐瞒。比如，企业卖了一批产品，就要准确记录销售收入，不能少记或者多记。

然后是完整性原则，不能遗漏任何重要的财务信息。企业的各项资产、负债、收入、费用等都要全面核算。像企业购买的固定资产，不仅要记录购买价格，还要核算后续的折旧等情况。

会计核算方法也有多种，比如复式记账法。通过借贷记账，每一笔经济业务都在两个或两个以上相互联系的账户中进行登记，这样能清晰地反映经济业务的来龙去脉。例如，企业从银行借入一笔钱，一方面银行存款增加（记借方），另一方面短期借款增加（记贷方）。

（二）财务报表

财务报表是企业财务状况的“成绩单”。常见的财务报表有资产负债表、利润表和现金流量表。

资产负债表反映企业在某一特定日期的财务状况，展示了企业的资产、负债和所有者权益情况。就像一张照片，定格了企业在某个时刻的财务家底。通过资产负债表，能看出企业有多少资产，欠了多少债，以及股东权益是多少。

利润表则反映企业在一定会计期间的经营成果，展示了企业的收入、成本和利润情况。它像是一段视频，记录了企业在一段时间内赚钱的过程。通过利润表，能知道企业的业务赚不赚钱，利润是怎么来的。现金流量表反映企业在一定会计期间现金和现金等价物的流入和流出情况。它关注的是企业现金的流动，因为现金就像企业的“血液”，现金流是否健康对企业至关重要。比如，企业虽然利润很高，但应收账款收不回来，导致现金紧张，这时候现金流量表就能反映出问题。

（三）会计凭证与账簿

会计凭证是记录经济业务、明确经济责任的书面证明，是登记账簿的依据。比如企业购买办公用品，取得的发票就是会计凭证。会计凭证要妥善保管，以备后续查账等使用。

账簿则是由具有一定格式、相互联系的账页所组成，用来序时、分类地全面记录一个企业、单位经济业务事项的会计簿籍。有总账、明细账、日记账等不同

类型的账簿。总账汇总记录企业的所有经济业务，明细账则详细记录某一类经济业务，日记账按时间顺序记录现金和银行存款的收支情况。这些账簿相互配合，构成了企业财务信息的完整记录体系。

三、如何建立健全财务会计制度

（一）明确岗位与职责

企业要根据自身规模和业务特点，合理设置财务会计岗位。常见的会计负责账务处理、编制财务报表等工作。要准确记录每一笔账目，按照会计准则进行核算。比如每月末要结账、编制月度财务报表。岗位有会计、出纳、财务主管等。每个岗位都要有明确的职责。

出纳主要负责现金收付和银行存款的收支管理。要确保现金的安全，到账实相符。

及时登记现金日记账和银行存款日记账。每天下班前要盘点现金，做财务主管则要对整个财务工作进行管理和监督。制定财务管理制度，审核财务报表，为企业的财务管理提供决策支持。比如要根据企业的战略规划，制定合理的资金预算方案。

（二）规范财务流程

从费用报销流程来说，员工要填写费用报销单，附上相关发票等凭才能报销费用。

证，然后按照层级审批。先由部门负责人审核业务的真实性，再由财务审核票据的合规性，最后由领导审批。只有经过完整的审批流程，采购付款流程也很关键。采购部门提交采购申请，附上采购合同等资料，财务审核后，按照合同约定付款。比如采购一批原材料，采购部门要提前申请，财务审核合同价格、付款

方式等条款后，安排付款，确保资金支付的准确性和安全性。

财务报表编制流程同样需要规范。会计要按照规定的时间和格式，收集整理各类账目数据，进行账账核对、账实核对，然后编制财务报表。编制完成后，要经过审核，确保报表数据准确无误。

（三）加强内部控制

内部控制包括很多方面。在资产保护方面，要对企业的现金、存货、固定资产等资产进行定期盘点。比如现金要每天盘点，存货要定期实地盘点，固定资产要每年至少盘点一次，确保资产的数量和价值准确。

不相容职务分离也是重要的内部控制措施。比如会计和出纳不能由同一人担任，因为会计负责账务处理，而出纳负责现金收支，如果由一人兼任，可能会出现财务舞弊的情况。

授权审批控制也必不可少。明确各级管理人员的审批权限，重大财务决策要经过集体审批。比如企业投资一笔较大金额的项目，要经过董事会等高层决策机构审批，防止个人擅自决策带来的风险。

四、财务会计制度的执行与监督

（一）员工培训

要让财务会计制度得到有效执行，员工培训很重要。新员工入职时，要进行财务会计制度的培训，让他们了解制度的内容和要求。对于老员工，也要定期进行培训，因为会计准则等可能会更新。

培训内容可以包括财务流程、会计核算方法、财务报表的解读等。通过培训，让员工熟悉自己的工作职责和操作规程。比如组织会计人员参加新会计准则的培训课程，使他们能准确运用新准则进行账务处理。

（二）内部审计

内部审计部门要定期对企业的财务会计制度执行情况进行审计。检查财务流程是否合规，会计凭证和账簿是否规范，财务报表是否准确等。

如果发现问题，要及时提出整改建议。比如审计发现费用报销存在审批不严格的情况，就要建议完善审批流程，加强对报销凭证的审核。

内部审计就像是企业财务制度的“啄木鸟”，及时发现并解决问题，保证财务制度的健康运行。

（三）外部监督

税务部门会对企业的纳税情况进行监督，检查企业是否按照规定纳税。企业要按照财务会计制度准确核算收入、成本等，如实申报纳税。

如果被税务部门查出问题，会面临补缴税款、罚款等处罚。

审计机构也会对企业进行审计，比如上市公司会定期接受会计师事务所的审计。审计机构会根据审计准则，对企业的财务报表等进行审计，出具审计报告。如果审计报告显示企业财务存在问题，会影响企业的声誉和投资者信心。所以企业要重视外部监督，不断完善财务会计制度，确保财务信息真实可靠。

总之，健全的财务会计制度是企业发展的基石。企业要从基本要素入手，建立完善的制度体系，并加强执行与监督，这样才能在激烈的市场竞争中保持良好的财务状况，实现可持续发展。

审计或财务报告说明：

1、提供本单位2023年度或2024年度经会计师事务所出具的审计报告或本公司出具的财务报表或提供银行出具的证明文件，成立年份不足的可提供近期财务报表或银行出具的证明文件。银行出具的证明文件应能说明该供应商与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。

具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；

致： 南阳市消防救援支队（采购人）

我公司具备参加本次项目编号为南阳政采磋商-2025-53履行合同所必需的设备和专业技术能力。若成为中标候选人或中标人，将自愿随时配合采购人查证，向采购人提供可以达到采购需求标准及履行合同的具体证明材料及说明。不配合或经查实不符合相关条件，供应商自愿放弃中标候选人或中标人资格并承担因此给采购人造成的损失等一切责任。

特此承诺！

供应商（公章）： 南阳宛美甄选供应链管理有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）： _____

时间： 2025 年 10 月 28 日

有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；
纳税2025年4-6月

电子缴款凭证

打印日期：2025年07月13日

7ce3bd9dec7448e19abd26bfc2000b0f

纳税人识别号	91411303MA9GDXX73G			税务征收机关	国家税务总局南阳市宛城区税务局		
纳税人全称	南阳宛美甄选供应链管理有限公司			开户银行			
				银行账号			
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
341136250700085962	附加税	市区(增值税附征)	2025-04-01	2025-06-30	7.60	2025-07-13	
341136250700085962	附加税	增值税地方教育附加	2025-04-01	2025-06-30	2.10	2025-07-13	
341136250700088810	企业所得税	应纳税所得额	2025-04-01	2025-06-30	479.94	2025-07-13	
341136250700085962	附加税	增值税教育费附加	2025-04-01	2025-06-30	3.27	2025-07-13	
341136250700085962	增值税	商业(11%、10%、9%)	2025-04-01	2025-06-30	217.62	2025-07-13	
金额合计	柒佰壹拾元伍角叁分				¥710.53		
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			

社保2025年8-10月



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005250800410865
国家税务总局南阳市宛城区
税务机关:税务局漯河税务分局

填发日期: 2025年 9月 14日

纳税人识别号	91411303MA9GDXX73G		纳税人名称	南阳宛美甄选供应链管理有限公司			
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		
441136250800302940	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	1,280.00		
441136250800302940	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	640.00		
441136250800302940	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-15	56.00		
441136250800302940	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-15	24.00		
441136250800302940	工伤保险费	工伤保险	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-15	12.80		
金额合计	(大写) 人民币贰仟零壹拾贰元捌角				¥2,012.80		
国家税务总局南阳市宛城区税务局 (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):国家税务总局南阳市宛城区税务局漯河税务分局,社保编码:411303691901社保经办机构:南阳市社会保险局				

第2次打印 妥善保管



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005251000032683

国家税务总局南阳市宛城区

税务机关:税务局漯河税务分局

填发日期: 2025年 10月 27日

纳税人识别号	91411303MA9GDXK73G			纳税人名称	南阳宛美甄造供应链管理有限公司	
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	
441136250900002868	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	1,280.00	
441136250900002868	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	640.00	
441136250900002869	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	680.00	
441136250900002869	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	160.00	
441136250900002868	工伤保险费	工伤保险	2025-09-01至2025-09-30	2025-09-15	12.80	
金额合计	(大写) 人民币贰仟柒佰柒拾贰元捌角					¥2,772.80
		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): 国家税务总局南阳市宛城区税务局漯河税务分局, 社保编码: 41000000000000591025社保经办机构: 南阳市市本级医疗保障局			

妥善保管

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005251000032684

国家税务总局南阳市宛城区

税务机关:税务局漯河税务分局

填发日期: 2025年 10月 27日

纳税人识别号	91411303MA9GDXK73G			纳税人名称	南阳宛美甄造供应链管理有限公司	
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	
441136251000004189	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	1,280.00	
441136251000004189	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	24.00	
441136251000004188	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	160.00	
441136251000004189	工伤保险费	工伤保险	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-23	12.80	
金额合计	(大写) 人民币壹仟肆佰柒拾陆元捌角					¥1,476.80
		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): 国家税务总局南阳市宛城区税务局漯河税务分局, 社保编码: 411303691901社保经办机构: 南阳市社会保险局			

第2次打印

妥善保管

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明

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；
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

贾圃（法定代表人或其授权代表）代表南阳宛美甄选供应链管理有限公司
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）：南阳宛美甄选供应链管理有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：_____