

6.良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

(加盖单位公章)

6.1 2025年财务报表

资产负债表

会小企01表

纳税人识别号：91411328MADXLX8A8C

税款所属期起止：2025-01-01至2025-12-31

编制单位：唐河县资丰农业有限公司

报送日期：2026-01-17

单位：元

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,115.75	0.00	短期借款	31	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付票据	32	0.00	0.00
应收票据	3	0.00	0.00	应付账款	33	240,000.00	0.00
应收账款	4	916,000.00	0.00	预收账款	34	0.00	0.00
预付账款	5	0.00	0.00	应付职工薪酬	35	2,400.00	0.00
应收股利	6	0.00	0.00	应交税费	36	0.00	0.00
应收利息	7	0.00	0.00	应付利息	37	0.00	0.00
其他应收款	8	0.00	0.00	应付利润	38	0.00	0.00
存货	9	0.00	0.00	其他应付款	39	637,305.00	0.00
其中：原材料	10	0.00	0.00	其他流动负债	40	0.00	0.00
在产品	11	0.00	0.00	流动负债合计	41	879,705.00	0.00
库存商品	12	0.00	0.00	非流动负债：			
周转材料	13	0.00	0.00	长期借款	42	0.00	0.00
其他流动资产	14	0.00	0.00	长期应付款	43	0.00	0.00
流动资产合计	15	917,115.75	0.00	递延收益	44	0.00	0.00
非流动资产：				其他非流动负债	45	0.00	0.00
长期债券投资	16	0.00	0.00	非流动负债合计	46	0.00	0.00
长期股权投资	17	0.00	0.00	负债合计	47	879,705.00	0.00
固定资产原价	18	0.00	0.00				
减：累计折旧	19	0.00	0.00				
固定资产账面价值	20	0.00	0.00				
在建工程	21	0.00	0.00				
工程物资	22	0.00	0.00				
固定资产清理	23	0.00	0.00				
生产性生物资产	24	0.00	0.00	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	25	0.00	0.00	实收资本（或股本）	48	0.00	0.00
开发支出	26	0.00	0.00	资本公积	49	0.00	0.00
长期待摊费用	27	0.00	0.00	盈余公积	50	0.00	0.00
其他非流动资产	28	0.00	0.00	未分配利润	51	37,410.75	0.00
非流动资产合计	29	0.00	0.00	所有者权益（或股东权益）合计	52	37,410.75	0.00
资产合计	30	917,115.75	0.00	负债和所有者权益（或股东权益）总计	53	917,115.75	0.00



稅款所屬期起止: 2025-01-01 至 2025-12-31

报送日期: 2026-01-17

单位: 元

现金流量表

会小企03表

编制单位：唐河县资丰农业有限公司

2025年12月

单位：元

项目	行次	本年累计金额	本期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	1		
收到其他与经营活动有关的现金	2	907,855.00	
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	622,855.00	-35,000.00
支付的职工薪酬	4	10,710.00	2,450.00
支付的税费	5	624.25	
支付其他与经营活动有关的现金	6	272,550.00	32,550.00
经营活动产生的现金流量净额	7	1,115.75	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	8		
取得投资收益收到的现金	9		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	10		
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	11		
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	12		
投资活动产生的现金流量净额	13		
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	14		
吸收投资者投资收到的现金	15		
偿还借款本金支付的现金	16		
偿还借款利息支付的现金	17		
分配利润支付的现金	18		
筹资活动产生的现金流量净额	19		
四、现金净增加额	20	1,115.75	
加：期初现金余额	21		1,115.75
五、期末现金余额	22	1,115.75	1,115.75



6.2财务会计制度

第一章总则

第一条制定依据与目的：为规范公司财务会计行为，保证信息质量，防范风险，提高资金效率，依相关法规结合公司特点制定本制度。

第二条适用范围：本制度适用于公司及所属全资子公司、分公司财务会计活动，各单位应严格遵循。

第三条会计基本假设：会计主体为公司整体，独立核算；会计分期以公历1月1日至12月31日为年度，月度、季度为中期；记账本位币为人民币，境外业务折算核算；假设公司持续经营，正常计量资产和负债。

第二章会计核算基本规范

第四条会计信息质量要求：可靠性需如实反映，严禁虚构篡改；相关性要满足使用者决策需求；可理解性要求记录报告清晰；可比性要求会计政策一致；实质重于形式按经济实质核算；重要性对重要事项详核，次要简化；谨慎性合理计提减值，不高估资产收益、不低估负债费用；及时性及时处理业务，按时编报告。

第五条记账方法与会计科目：采用借贷记账法，遵循“有借必有贷，借贷必相等”原则。会计科目依《企业会计准则》设置，结合公司业务增设细化，使用合规。

第六条会计凭证与账簿管理：原始凭证需真实完整合规，经签字审核作记账依据；记账凭证据原始凭证填制，要素齐全并签章；会计账簿按顺序登记，做到账证、账账、账实相符；凭证与账簿按月整理装订，专人保管，定期归档，电子账簿备份。

第七条会计档案管理：会计档案按《会计档案管理办法》保管，不同档案有不同期限。查阅需经财务负责人批准，严禁私自复制销毁。

第三章资产核算

第八条货币资金：现金管理要核定库存限额，超限额存银行，每日盘点，严禁白条抵库、挪用，收支凭有效凭证，岗位分离，定期对账。银行存款管理按账户设明细账，每月与银行对账，编调节表，严禁出租出借账户，大额支付需审批。其他货币资金单独核算，定期核对。

第九条应收及预付款项：应收账款按客户设明细账，定期对账，年末计提坏账准备。预付账款附合同，超期催收，长期未结算查明原因处理。其他应收款核算员工借款，限时报销，年末清理。

第十条存货：范围包括原材料等。购入按实际成本入账，发出方法确定后不得变更。每季度盘点，盘盈盘亏查明处理。

第十一条固定资产：确认标准为单位价值 ≥ 5000 元、使用年限 ≥ 1 年、能带来经济利益的有形资产。原值按实际成本入账，采用年限平均法折旧，改良支出计成本，日常维修计当期费用。处置时账面价值转“固定资产清理”，损益计相关科目。

第十二条无形资产：范围包括专利权等。原值按实际成本入账，采用年限平均法摊销，年末检查时，可收回金额低于账面价值的，计提减值准备。

第十三条长期股权投资：对控股子公司采用成本法核算，分红时确认收益；对合营、联营企业采用权益法核算，按持股比例确认损益；年末进行减值测试并计提减值准备。

第四章负债核算

第十四条流动负债：短期借款核算期限 ≤ 1 年的借款，按月计提利息计入“财务费用”；应付账款核算采购应付款项，按供应商设明细账，定期对账并按时支付；应付职工薪酬包括工资等，按月计提，次月发放并代

扣代缴个税；应交税费核算各类税费，按规定期限申报缴纳；其他应付款核算暂收款项等，定期清理。

第十五条非流动负债：长期借款核算期限>1年的借款，利息按用途分摊；应付债券发行时按面值入账，溢价或折价分期摊销，利息按权责发生制计提；长期应付款核算融资租赁款等，按实际利率法分摊未确认融资费用。

第五章所有者权益核算

第十六条实收资本：按股东名称设明细账，核算股东投入资本，实物或无形资产出资需评估作价，增资、减资需经股东会决议并办理工商变更登记。

第十七条资本公积：核算资本溢价等，不得用于弥补亏损。

第十八条盈余公积：按净利润10%计提法定盈余公积，经决议可提任意盈余公积用于补亏或转增资本。

第十九条未分配利润：核算历年净利润扣相关项目余额，年末结转，用于后续分配或投入生产经营。

第六章收入、费用与利润

第二十条收入在客户取得商品控制权时确认，核算时主营业务收入按不含税金额计入，其他业务收入含出租资产等，收入与成本配比；

第二十一条费用中成本含生产成本等，期间费用含管理、销售、财务费用；

第二十二条利润与利润分配按营业、总、净利润公式核算，分配顺序为补亏、提盈余公积、分股利，剩余转未分配利润。

第七章财务报告：

第二十三条报表种类与编制，月度报表有资产负债表、利润表，年度

报表有资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及附注，编制要求数据真实、计算准确、勾稽清晰，附注披露信息；

第二十四条报送与审计，月度报表次月 10 日前报管理层，年度报表次年 3 月 31 日前完成并审计，审计报告连同年报报相关方。

第八章内部控制：

第二十五条岗位分离，货币资金、采购与付款、销售与收款、资产保管与核算等岗位需分离；

第二十六条授权审批，资金支付、资产处置、对外投资和借款等按金额或事项重要性不同层级审批；

第二十七条内部审计，公司设内审岗或委托第三方，定期检查，结果报管理层。

第九章附则

第二十八条制度修订，本制度适时修订，经股东会通过；

第二十九条解释权，本制度由财务部解释，自发布日施行。

投标人（电子签章）：唐河县资丰农业有限公司

日期：2026 年 8 月 20 日