

5. 营业执照副本或其他资格证明文件



统一社会信用代码  
91411300MA45JKTH01

营业执照



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

南阳市落地生农业科技发展有限公司

类型

有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人

杨华龙

经营范围

一般项目：油料种植；农业生产资料的购买、使用；食用农产品初加工；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非主要农作物种子生产；农业机械制造；农业机械销售（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：主要农作物种子生产；农作物种子经营（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，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

壹佰万圆整

成立日期

2018年07月31日

住所

河南省南阳市官庄工区东兴街道办事处傅岗村

登记机关

关

2024年07月25日

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



《农作物种子生产经营许可证》



### 农作物种子生产经营许可证（副证）

企业名称：南阳市落地生农业科技发展有限公司

许可证编号：D（豫南）农种许字（2022）第 0001号

有效期至：2027-1-24

发证日期：2022-1-25

序号	作物种类	种子类别	品种名称	品种审定（登记）编号	种子生产地点	备注
1	花生	常规	粮花 8 号	GPD 花生 (2018)410101	河南省南阳市官庄工区	
2	花生	常规	粮花 2 号	GPD 花生 (2018)410012	河南省南阳市官庄工区	

经办人（签章）：南阳市农业农村局

印制日期：2022年1月25日

行政批专用章

A：实行选育生产经营相结合 B：主要农作物杂交种子及其亲本种子  
C：其他主要农作物种子 D：非主要农作物种子 E：种子进出口  
F：外商投资企业

中华人民共和国农业农村部印制



农作物品种登记证书（登记作物包含花生）

**非主要农作物品种  
登记证书**

登记编号：GPD 花生(2018)410012

作物种类：花生

品种名称：粮花2号

申请者：河南省粮源农业发展有限公司

育种者：河南省粮源农业发展有限公司

品种来源：漯花6号×淮花7号

适宜种植区域及季节：适宜在山东、河南、河北、江苏、安徽、  
北京、辽宁大花生生产区种植。

保证5原件一致  
杨军书

中华人民共和国农业农村部  
2018年02月06日

## 粮花 2 号品种权转让证明

### 粮花 2 号、粮花 8 号品种权转让协议

甲方：河南省粮源农业发展有限公司

乙方：南阳市落地生农业科技发展有限公司

甲乙双方经协商，就花生品种粮花 2 号、粮花 8 号 品种权转让达成以下条款：

一、甲方将花生品种粮花 2 号、粮花 8 号品种生产经营权转让给乙方。

二、甲方拥有该品种的合法的知识产权，甲方应做好品种权的保护等事宜。

三、甲方以书面形式授权乙方进行维权打假，为品种推广创造良好的环境。

四、乙方付给甲方许可费用伍拾伍万元。

五、乙方负责在审定区域内生产、销售。

六、乙方负责经营种子的生产、并保证种子质量。如因种子质量出现问题，后果乙方自负。

违约责任：

一、甲乙双方严格遵守本协议所规定的各项条款以及有关法律法规。如有违约，违约方需支付壹拾万元违约金给对方。

二、乙方违约，甲方有权解除合同并承担相应的责任，合同解除通知书送到乙方生效，且支付的许可费用不再返还，因违约造成的其他损失，违约方另行赔偿。



三、由于非甲方原因如国家政策、其他因素或乙方原因造成品种使用不能进行或终止的情况，甲方不承担责任。

四、本协议双方签字或盖章后生效。

甲方：河南省粮源农业发展有限公司



乙方：南阳市落地生农业科技发展有限公司



2021年12月26日





# 植物产地检疫合格证明（或植物检疫证书）

## 产地检疫合格证



编号：4113022025001011

生产单位 (个人)	名称	南阳市落地生农业科技发展有限公司		
	地址	河南省南阳市宛城区官庄工区东兴街道付岗村		
	联系人	杨华龙	联系电话	18137230717
植物名称		落花生	产出用途	种子
品种名称		见附件	种植面积	3450亩
总产量		1035000千克		
种植地点		河南省南阳市宛城区官庄工区		
<p>产地检疫结果：</p> <p style="text-align: center;">产地检疫合格。</p> <p style="text-align: right;">             检疫员              (签字):               2025年10月30日           </p>				
<p>植物检疫机构审定意见：</p> <p style="text-align: center;">合格</p> <p style="text-align: right;">               签发机构              (植物检疫专用章)              2025年10月30日           </p>				


注：本证有效期1年，请妥善保管，不得转让，需调运该植物或产品时，凭此证向植物检疫机构办理《植物检疫证书》。  
品种名称由生产单位(个人)提供并对其真实性负责。多个品种另附清单。



## 产地检疫合格证品种清单附件

编号: 4113022025001011

植物名称: 落花生

序号	品种名称	核定产量(千克)
1	粮花2号	540000
2	粮花8号	450000
3	浙花6号	45000
合计		1035000
检疫员(签名):	聂宝华	检疫机构(植物检疫专用章):  2025年10月30日





农作物种子生产经营备案表

(类型：经营不分装种子)

备案流水号： 4113072025000030650 提交备案时间： 2025-12-26 16:07

备案人信息									
备案者名称：		南阳市落地生农业科技发展有限公司			统一社会信用代码：		91411300MA45JKTH01		
住所：		河南省南阳市官庄工区东兴街道办事处傅岗村			种子销售地点：		河南省南阳市官庄工区		
负责人：		杨华龙			联系电话：		17837781288		
经营不分装种子信息									
序号	作物种类	种子类别	品种名称	种子重量(公斤)	种子数量(袋)	数量单位	种子生产经营许可证编号	企业名称	备注
1	花生	常规	粮花2号	25000.0	2500	10.0 公斤/袋	D(豫南)农种许字(2022)第0001号	南阳市落地生农业科技发展有限公司	开始年月:2025-12 结束年月:2026-06
备案机关(盖章): 中共南阳市委官庄工区农村工作领导小组办公室									







农作物种子生产经营备案表

(类型：经营不分装种子)

备案流水号： 4113072025000030701 提交备案时间：2025-12-26 16:12

备案人信息									
备案者名称：		南阳市落地生农业科技发展有限公司			统一社会信用代码：		91411300MA45JKT01		
住所：		河南省南阳市官庄工区东兴街道办事处傅岗村			种子销售地点：		河南省南阳市官庄工区		
负责人：		杨华龙			联系电话：		17837781288		
经营不分装种子信息									
序号	作物种类	种子类别	品种名称	种子重量(公斤)	种子数量(袋)	数量单位	种子生产经营许可证编号	企业名称	备注
1	花生	常规	粮花8号	25000.0	2500	10.0 公斤/袋	D(豫南)农种许字(2022)第0001号	南阳市落地生农业科技发展有限公司	开始年月:2025-12 结束年月:2026-06
备案机关(盖章)：中共南阳市委官庄工区农村工作领导小组办公室 备案日期：2025-12-26 行政审批专用章									

## 6. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致： 内乡县农业技术推广中心（采购人）

我公司在完全理解本项目招标的技术要求，商务条款及其他内容后，决定参与该项目的投标活动。并声明，如中标，我公司将提供足够的设备和专业技术能力保证合同履行。货物及服务满足招标文件中的要求。

本公司对上述声明的真实性负责。如有虚假，我公司同意按我方合同违约处理，并依法承担相应法律责任。

投标人（公章）：南阳市落地生农业科技发展有限公司

日期： 2026 年 3 月 6 日



## 7. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

提供近半年内任意 3 个月份依法缴纳税收和社会保障资金的证明资料; 依法免税或不需要缴纳社会保障资金的投标人, 应提供相应文件证明其依法免税或不需要缴纳社会保障资金

		<b>中 华 人 民 共 和 国</b> <b>税 收 完 税 证 明</b>		No. 341135250700042905	
填发日期: 2026 年 2 月 25 日		税务机关: 国家税务总局南阳市宛城区税务局			
纳税人识别号	91411300MA45JKTH01		纳税人名称	南阳市落地生农业科技发展有限公司	
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
341136250700054579	企业所得税	应纳税所得额	2025-04-01 至 2025-06-30	2025-07-10	831.85
金额合计 (大写) 人民币捌佰叁拾壹元捌角伍分					¥831.85
国家税务总局南阳市宛城区税务局 (盖章)		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第二税务分局		
征税专用章		第 3 次打印 妥善保管			

		<b>中 华 人 民 共 和 国</b> <b>税 收 完 税 证 明</b>		No. 341135250700050757	
填发日期: 2026 年 2 月 25 日		税务机关: 国家税务总局南阳市宛城区税务局			
纳税人识别号	91411300MA45JKTH01		纳税人名称	南阳市落地生农业科技发展有限公司	
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
341136250700054579	印花税	经济合同	2025-07-09 至 2025-07-09	2025-07-10	35.40
金额合计 (大写) 人民币叁拾伍元肆角					¥35.40
国家税务总局南阳市宛城区税务局 (盖章)		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第二税务分局		
征税专用章		第 3 次打印 妥善保管			



中华人民共和国  
税收完税证明

No. 341135250800020702

填发日期: 2026年 2月 25日 税务机关: 国家税务总局南阳市宛城区税务局

纳税人识别号	91411300MA45JKTTH01		纳税人名称	南阳市落地生农业科技发展有限公司	
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
341136250800018897	印花税	经济合同	2025-08-08 至 2025-08-08	2025-08-11	145.76
金额合计	(大写) 人民币壹佰肆拾伍元柒角陆分				¥145.76
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, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市宛城区税务局第二税务分局		

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

征税专用章

第3次打印 妥善保管



中华人民共和国  
税收完税证明

No. 341135251000089276

填发日期: 2026年 2月 25日 税务机关: 国家税务总局南阳市宛城区税务局

纳税人识别号	91411300MA45JKTTH01		纳税人名称	南阳市落地生农业科技发展有限公司	
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
341136251000105610	企业所得税	应纳税所得额	2025-07-01 至 2025-09-30	2025-10-24	2,533.95
金额合计	(大写) 人民币贰仟伍佰叁拾叁元玖角伍分				¥2,533.95
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, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市宛城区税务局第二税务分局		

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

征税专用章

第3次打印 妥善保管





# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 341135251000093245

填发日期: 2026 年 2 月 25 日 税务机关: 国家税务总局南阳市宛城区税务局

纳税人识别号	91411300MA45JKTTH01		纳税人名称	南阳市落地生农业科技发展有限公司	
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
341136251000105610	印花税	经济合同	2025-10-21 至 2025-10-21	2025-10-24	44.28
金额合计	(大写) 人民币肆拾肆元贰角捌分				¥44.28
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, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市宛城区税务局第二税务分局		



第3次打印 妥善保管

收据联  
交纳税人作完税证明



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 341135260300022232


填发日期: 2026 年 3 月 5 日 税务机关: 国家税务总局南阳市宛城区税务局

纳税人识别号	91411300MA45JKTTH01		纳税人名称	南阳市落地生农业科技发展有限公司	
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
341136260300005351	企业所得税	应纳税所得额	2025-01-01 至 2025-12-31	2026-03-05	1,993.90
金额合计	(大写) 人民币壹仟玖佰玖拾叁元玖角				¥1993.90
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, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市宛城区税务局第二税务分局		



妥善保管

收据联  
交纳税人作完税证明



中华人民共和国

中央人民政府

税务总局

中税

收

明

No. 341135260100057274

填发日期：2026年2月26日

税务机关：国家税务总局南阳市宛城区税务局

纳税人识别号	91411300MAA45JKTH01		纳税人名称	南阳市落地生态农业科技发展有限公司	
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
341136260100090270	印花税	经济合同	2026-01-08 至 2026-01-08	2026-01-14	2.55
金额合计	(大写)人民币贰元伍角伍分				¥2.55
国家税务总局南阳市宛城区税务局 (盖章)		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第二税务分局		

收据联 交纳税人作完税证明

第3次打印 妥善保管

征税专用章





中华人民共和国  
税收完税证明

No.441135260200550688

国家税务总局南阳市宛城区税务局

填发日期：2026年 2月 25日 税务机关：

纳税人识别号	91411300MA45JKTH01		纳税人名称	南阳市落地生农业科技发展有限公司		
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	
441136250700251265	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	2025-07-09	2,520.96	
441136250700251265	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-07-01至2025-07-31	2025-07-09	1,260.48	
441136250700251265	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-07-01至2025-07-31	2025-07-09	110.29	
441136250700251265	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-07-01至2025-07-31	2025-07-09	47.27	
441136250700251265	工伤保险费	工伤保险	2025-07-01至2025-07-31	2025-07-09	113.44	
金额合计	(大写)肆仟零伍拾贰元肆角肆分					¥ 4,052.44
		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第二税务分局,社保编码: 412001723508社保经办机构: 南阳市社会保险局			

妥善保管

收据联  
纳税人作完税证明



中华人民共和国  
税收完税证明

No.441135260200350672

国家税务总局南阳市宛城区税务局

填发日期：2026年 2月 27日 税务机关：

纳税人识别号	91411300MA45JKTH01		纳税人名称	南阳市落地生农业科技发展有限公司		
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	
441136250800551859	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	2025-08-11	2,520.96	
441136250800551859	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	2025-08-11	1,260.48	
441136250800551859	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-11	110.29	
441136250800551859	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-11	47.27	
441136250800551859	工伤保险费	工伤保险	2025-08-01至2025-08-31	2025-08-11	113.44	
金额合计	(大写)肆仟零伍拾贰元肆角肆分					¥ 4,052.44
		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第二税务分局,社保编码: 412001723508社保经办机构: 南阳市社会保险局			

第 3 次 打印

妥善保管

收据联  
纳税人作完税证明



中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005251000213950  
国家税务总局河南省税务局

填发日期：2026年 3月 2日 税务机关：

纳税人识别号	91411300MA45JKTH01		纳税人名称	南阳市落地生农业科技发展有限公司		
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	
441136251000202859	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	2025-10-20	2,520.96	
441136251000202859	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	2025-10-20	12.00	
441136251000202859	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-20	1,260.48	
441136251000202859	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-20	6.00	
441136251000202859	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-20	47.27	
金额合计	(大写)叁仟捌佰肆拾陆元柒角壹分					¥ 3,846.71
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, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市宛城区税务局第二税务分局, 社保编码: 412001723508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



中华人民共和国  
税收完税证明

No.441005260200752199  
国家税务总局河南省税务局

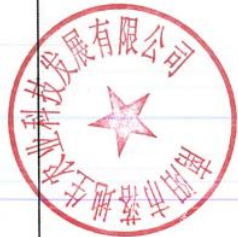
填发日期：2026年 2月 27日 税务机关：

纳税人识别号	91411300MA45JKTH01		纳税人名称	南阳市落地生农业科技发展有限公司		
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	
441136251100152402	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-11-12	2,532.96	
441136251100152402	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-11-12	1,266.48	
441136251100152402	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-11-12	110.82	
441136251100152402	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-11-12	47.49	
441136251100152402	工伤保险费	工伤保险	2025-11-01至2025-11-30	2025-11-12	113.98	
金额合计	(大写)肆仟零柒拾壹元柒角叁分					¥ 4,071.73
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, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市宛城区税务局第二税务分局, 社保编码: 412001723508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





中华人民共和国  
税收完税证明



No.441135260200150719  
国家税务总局南阳市宛城区税务局

填发日期：2026年2月26日 税务机关：

纳税人识别号 91411300MA45JKTH01		纳税人名称 南阳市落地生农业科技发展有限公司			
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
4411362512000002961	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-10	2,532.96
4411362512000002961	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-10	1,266.48
4411362512000002961	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-10	110.82
4411362512000002961	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-10	47.49
4411362512000002961	工伤保险费	工伤保险	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-10	113.98
金额合计 (大写)肆仟零柒拾壹元柒角叁分		¥4,071.73			
		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第二税务分局, 社保编码：412001723508社保经办机构：南阳市社会保险局	

收 据 联 交 纳 税 人 作 完 税 证 明

## 8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

①提供本单位上年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。

### 具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度承诺书

致： 内乡县农业技术推广中心（采购人）

我公司有幸参加 内乡县农业技术推广中心内乡县 2025 年产油大县项目 采购活动，现郑重承诺：我公司具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度，下附 2025 年度财务审计报告，请核查！

我公司对上述承诺内容和事项真实性负责。如经查实上述承诺的内容事项存在虚假，愿意负相关法律责任。

特此承诺！

投标人（公章）：南阳市落地生农业科技发展有限公司

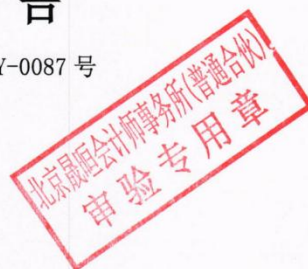
日期： 2026 年 3 月 6 日



## 2025 年度审计报告

### 南阳市落地生农业科技发展有限公司 二〇二五年度 审计报告

晟晖审字[2026]第 SY-0087 号



北京晟晖会计师事务所（普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：京26FW7AQ7V7



## 目 录

审计报告

资产负债表

利润表

现金流量表

所有者权益变动表

财务报表附注



# 审计报告

晟恒审字[2026]第 SY-0087 号

南阳市落地生农业科技发展有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了南阳市落地生农业科技发展有限公司的财务报表，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，后附的南阳市落地生农业科技发展有限公司的财务报表在所有重大方面按照财务报告编制基础的规定编制，公允反映了南阳市落地生农业科技发展有限公司 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，我们独立于南阳市落地生农业科技发展有限公司，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

南阳市落地生农业科技发展有限公司管理层（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。

基于我们已经执行的工作，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，管理层负责评估南阳市落地生农业科技发展有限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，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南阳市落地生农业科技发展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。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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对南阳市落地生农业科技发展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南阳市落地生农业科技发展有限公司不能持续经营。

(五) 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。



中国注册会计师: 210102041100030

中国注册会计师: 210102041100037

2026 年 02 月 25 日







资 产 负 债 表

2025-12-31

单位：南阳市落地生态农业科技发展有限公司

单位：人民币元

资 产	年初数	年末数	负债及所有者权益	行次	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：			
货币资金	132,960.38	811,750.25	短期借款			
交易性金融资产			交易性金融负债			
应收账款			应付票据			
预付款项	486,384.00	722,004.00	应付账款	6	982,379.96	1,677,451.29
应收利息	1,129,400.00	2,229,900.00	预收款项	7	290,300.00	534,309.00
应收股利			应付职工薪酬	8	16,382.58	19,558.81
其他应收款			应交税费			
存货	561,753.49		应付利息			
一年内到期的非流动资产			应付股利			
其他流动资产			其他应付款	9	1,234,820.00	1,713,865.00
流动资产合计	2,310,497.87	3,763,654.25	一年内到期的非流动负债			
非流动资产：			其他流动负债			
可供出售金融资产			流动负债合计			
持有至到期投资			非流动负债：			
长期应收款			长期借款		2,523,882.54	3,945,184.10
长期股权投资			应付债券			
投资性房地产			长期应付款			
固定资产			专项应付款			
在建工程	62,170.00	54,760.00	预计负债			
工程物资			递延收益			
固定资产清理			递延所得税负债			
生产性生物资产			其他非流动负债			
油气资产			非流动负债合计			
无形资产			负债合计		2,523,882.54	3,945,184.10
开发支出			实收资本			
商誉			其他权益工具			
长期待摊费用			资本公积			
递延所得税资产			减：库存股			
其他非流动资产			盈余公积			
非流动资产合计	62,170.00	54,760.00	未分配利润	10	-151,214.67	-126,769.85
资产总计	2,372,667.87	3,818,414.25	所有者权益合计		-151,214.67	-126,769.85
			负债和所有者权益总计		2,372,667.87	3,818,414.25







## 利润表

编制单位：南阳市落地生农业科技发展有限公司

2025年

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计数
一、营业收入	11	2,177,204.73
减：营业成本	12	1,792,871.69
税金及附加	13	556.07
销售费用	14	2,321.83
管理费用	15	351,361.10
其中：研发费用		
财务费用	16	306.57
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（损失以“-”号填列）		29,787.47
加：营业外收入	17	110.90
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（损失以“-”号填列）		29,898.37
减：所得税费用	18	5,453.55
四、净利润（损失以“-”号填列）		24,444.82
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		
六、综合收益总额		24,444.82





# 现金流量表

单位：南阳市隆地生农业科技开发有限公司

2025年

单位：人民币元

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
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	2,131,964.63	净利润	21	24,444.82
收到的税费返还	2	-	加：计提的资产减值准备	22	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	485,716.66	固定资产折旧	23	7,410.00
现金流入小计		2,617,681.29	无形资产摊销	24	-
购买商品、接受劳务支付的现金	4	1,600,808.80	长期待摊费用摊销	25	-
支付给职工以及为职工支付的现金	5	234,529.93	待摊费用减少（减：增加）	26	-
支付的各项税费	6	6,009.82	预提费用增加（减：减少）	27	-
支付的其他与经营活动有关的现金	7	97,543.07	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	28	-
现金流出小计		1,938,891.42	固定资产报废损失	29	-
经营活动产生的现金流量净额		678,789.87	财务费用	30	-
投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	31	-
收回投资所收到的现金	8	-	递延税款贷项（减：借项）	32	-
取得投资收益所收到的现金	9	-	存货的减少（减：增加）	33	561,753.49
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	10	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	34	-1,336,120.00
收到的其他与投资活动有关的现金	11	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	35	1,421,301.56
现金流入小计		-	其他	36	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12	-	经营活动产生的现金流量净额		678,789.87
投资所支付的现金	13	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	14	-			
现金流出小计		-			
投资活动产生的现金流量净额		-	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	37	
吸收投资所收到的现金	15	-	一年内到期的可转换公司债券	38	
借款所收到的现金	16	-	融资租入固定资产	39	
收到的其他与筹资活动有关的现金	17	-			
现金流入小计		-			
偿还债务所支付的现金	18	-			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	19	-	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	20	-	现金的期末余额	40	811,750.25
现金流出小计		-	减：现金的期初余额	41	132,960.38
筹资活动产生的现金流量净额		-	加：现金等价物的期末余额	42	
汇率变动对现金的影响		-	减：现金等价物的期初余额	43	
现金及现金等价物净增加额		678,789.87	现金及现金等价物净增加额		678,789.87





所有者权益变动表

编制单位：南京市洛穗生态农业科技发展有限公司

2025年

单位：人民币元

项 目	2025年 本年金额				
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	-	-	-	-	-151,214.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-151,214.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	24,444.82
（一）净利润	-	-	-	-	24,444.82
（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相关的所得税影响	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	24,444.82
（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	-	-	-	-	-126,769.85







## 所有者权益变动表

编制单位：北京盛地农业科技发展有限公司

2025年

单位：人民币元

项目	本年金额				
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	-	-	-	-	-151,214.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年初余额	-	-	-	-	-151,214.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	24,444.82
（一）净利润	-	-	-	-	24,444.82
（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相关的所得税影响	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	24,444.82
（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	-	-	-	-126,769.85	-126,769.85



## 南阳市落地生农业科技发展有限公司

## 2025年度财务报表附注

## 一、公司简介

南阳市落地生农业科技发展有限公司(以下简称本公司或公司)于2018年07月31日经南阳市市场监督管理局官庄工区分局登记注册成立,取得企业法人营业执照(统一社会信用代码:91411300MA45JKTH01),注册资本人民币100万元;法定代表人:杨华龙;住所:河南省南阳市官庄工区东兴街道办事处傅岗村。

经营范围:一般项目:油料种植;农业生产资料的购买、使用;食用农产品初加工;农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;非主要农作物种子生产;农业机械制造;农业机械销售(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:主要农作物种子生产;农作物种子经营(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

## 二、重要会计政策和会计估计

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

## 1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

## 3. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,各项财产物资以取得时的实际成本为计价原则。

## 4. 现金及现金等价物

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。

## 5. 外币业务





### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 6. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生坏账,确认坏账损失,计入当期损益。对单项金额不重大的应收款项,按账龄划分信用风险特征组合。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除已单独计提坏账准备的应收款项外,本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合,并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备。

## 7. 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本,还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。





## (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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、估计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货,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。

年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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## (4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

**8. 固定资产**

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出,符合该确认条件的,计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值;否则,在发生时计入当期损益。

## (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行



初始计量。

## (2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

## 9. 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 10. 无形资产

### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。





在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形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性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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;每年度终了,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,必要时进行调整。

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。每年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

## 11. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值





测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值 (包括所分摊的商誉的账面价值部分) 与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## 12. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (2) 摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销。
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## 13. 职工薪酬

职工薪酬, 是指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它相关支出。在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后 1 年以上到期的, 如果折现的影响金额重大, 则以其现值列示。

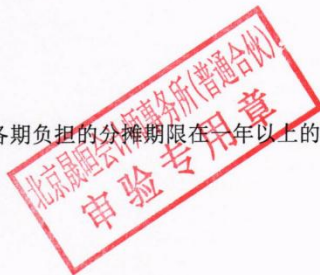
本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金, 相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

如在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 如果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, 同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的, 确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债, 并计入当期损益。

## 14. 收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售商品实施有效控制, 收入的金额能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入企业, 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入的实现。



## (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: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交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

## (3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算决定。

## 15. 所得税

本公司所得税会计处理方法采用资产负债表债务法。

## 16. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计,这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其它关键来源,可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

### 坏账准备

本公司对应收账款和其他应收款的可收回程度作出估计并计提相应的坏账准备。

### 存货跌价准备

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司管理层对成本高于预计可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

## 三、税项





## (一) 主要税种及税率

公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	按照税法规定
增值税	按税法规定计算的增值税应税收入	按照税法规定
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	按照税法规定
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	按照税法规定
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	按照税法规定

## 四、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的或有事项。

## 五、关联方关系及其交易的说明

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无关联交易。

## 六、重要资产转让及其出售的说明

截至 2025 年 12 月 31 日，公司未发生应说明的重要资产转让及出售事项。

## 七、会计报表有关项目注释（单位：人民币元）

## 1、货币资金

项 目	年初数	年末数
货币资金	132,960.38	811,750.25
合 计	132,960.38	811,750.25

## 2、应收账款

项 目	年初数	年末数
应收账款	486,384.00	722,004.00
合 计	486,384.00	722,004.00

## 3、预付款项

项 目	年初数	年末数
预付款项	1,129,400.00	2,229,900.00
合 计	1,129,400.00	2,229,900.00

## 4、存货

项 目	年初数	年末数
存货	561,753.49	0.00
合 计	561,753.49	0.00

## 5、固定资产

项 目	年初数	年末数
固定资产原值	84,257.50	84,257.50
减：累计折旧	22,087.50	29,497.50
固定资产账面价值	62,170.00	54,760.00





**6、 应付账款**

项 目	年初数	年末数
应付账款	982,379.96	1,677,451.29
合 计	982,379.96	1,677,451.29

**7、 预收款项**

项 目	年初数	年末数
预收款项	290,300.00	534,309.00
合 计	290,300.00	534,309.00

**8、 应付职工薪酬**

项 目	年初数	年末数
应付职工薪酬	16,382.58	19,558.81
合 计	16,382.58	19,558.81

**9、 其他应付款**

项 目	年初数	年末数
其他应付款	1,234,820.00	1,713,865.00
合 计	1,234,820.00	1,713,865.00

**10、 未分配利润**

项 目	本年累计数
本年净利润	24,444.82
加：年初未分配利润	-151,214.67
其他转入	0.00
年末未分配利润	-126,769.85

**11、 营业收入**

项 目	本年累计数
营业收入	2,177,204.73
合 计	2,177,204.73

**12、 营业成本**

项 目	本年累计数
营业成本	1,792,871.69
合 计	1,792,871.69

**13、 税金及附加**

项 目	本年累计数
税金及附加	556.07
合 计	556.07

**14、 销售费用**

项 目	本年累计数
销售费用	2,321.83
合 计	2,321.83

**15、 管理费用**

项 目	本年累计数
管理费用	351,361.10



合 计	351,361.10
<b>16、财务费用</b>	
项 目	本年累计数
财务费用	306.57
合 计	306.57
<b>17、营业外收入</b>	
项 目	本年累计数
营业外收入	110.90
合 计	110.90
<b>18、所得税费用</b>	
项 目	本年累计数
所得税费用	5,453.55
合 计	5,453.55

**八、其他重要事项**

截止本审计报告报出日，本公司无其他重要事项。

南阳市落地生农业科技发展有限公司

2026年02月25日







# 营业执照

统一社会信用代码  
91110114660502778G



名称 北京晟恒会计师事务所（普通合伙）

成立日期 2007年04月04日

类型 普通合伙企业

合伙期限 2007年04月04日至 长期

执行事务合伙人 宁长兰

主要经营场所 北京市昌平区立汤路186号甲3号楼601室

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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年08月18日

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



证书序号: 0014428

## 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: 北京晨晖会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 宁长兰

主任会计师:

经营场所: 北京市昌平区立汤路186号甲3号楼601室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 11000511

批准执业文号: 京财会[2007]492号

批准执业日期: 2007年03月21日







THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 李长兰

性别: 女

出生日期: 1950年07月03日

工作单位: 辽宁会计师事务所有限公司

Working unit: 210402195007031230

Identity card No.:





**年度检验登记**  
Annual Renewal Registrati



本证书经检验合格, 李长兰 210401320030

This certificate is valid for another year after this renewal.

年检通过

2012年 6月 25日

**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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 10月 9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 10月 28日

转入单位 2013.1.3









## ②投标人提供企业有关财务会计制度。

### 财务会计制度

#### 第一章 总则

第一条为规范公司财务会计行为，依据《会计法》、《企业财务通则》和《企业会计准则》等有关法律、法规，结合本公司的实际情况，制定本制度。

第二条 公司会计工作的基本任务是贯彻执行国家财政政策和会计法规，强化财务管理，加强财务监督，规范各项财务收支的计划控制、核算、分析和考核工作，如实反映公司财务状况和经营成果，依法纳税，接受股东大会、董事会、监事会等内部机构以及财政、税收、审计、证券监管等有关部门和行业主管部门的监督检查，依法合理筹措资金，有效利用公司的各项资产，增收节支，为公司领导当好参谋，为公司决策，为企业创造最大利润，为股东创造最大收益提供服务。

第三条 公司会计工作由公司财务副总直接负责。财务副总应当根据《会计法》的规定，确保公司会计工作和会计资料的真实性和完整性；负责公司财务计划的制定和监督检查，协助公司制定经营方针和资本运作政策；负责公司会计机构的设置，对财会人员的配备和奖惩提出建议，并确保会计机构、会计人员依法兴职责；负责协调金融、财政、税务、审计、证券监管等方面的关系。

第四条 公司设立财务部，负责财务会计方面的日常工作，财务部经理负责公司财务收支计划的执行，主管公司的会计核算和资金管理工作，主持制定公司的财务规章制度，规范各级财务管理实施细则，统一公司会计核算办法，配合财务副总协调外部关系。

第五条 分公司设单独财务机构，配备必要的财务人员，严格执行《财务会计制度》和公司《财务管理制度》，接受公司财务部的业务领导。必要时，根据不同分公司的业务特点制定相应的财务管理细则。

第六条 公司全资和控股子公司必须配备专职会计和出纳人员，参照本制度根据企业性质和特点制定完整的财务制度，并接受公司财务部的业务指导。

第七条 公司会计机构和会计人员应当依照会计法律法规的规定，按照真实、完整的要求，进行会计核算，实行会计监督，并向公司董事会、总经理定期汇报会计工作情况，报送财务会计报告和其他必要资料。

第八条 公司会计年度采用公历年度，会计核算以人民币为记账本位币，会计记账采用借贷记账法。

第九条 公司审核原始凭证、填制会计凭证、登记会计账簿、编报财务会计报告和管理会计档案，应当遵循有关法律法规和本制度的要求。

## 第二章 会计管理体制

第十条 公司董事长、财务副总根据岗位职责分工负责本公司的财务会计工作，并对会计工作和会计资料的真实性和完整性负责，财务部负责具体的日常会计工作。

第十一条 公私财务负责人为财务副总，依法行如下会计管理职责：

（一）依法设立会计机构、配备会计人员，并支持他们的工作，保障会计人员依法履行职责；

（二）正确执行相关法律法规和规章制度，纠正违反财务会计制度的行为；

（三）最终审批公司所有财务支出事项；

（四）对会计工作情况及会计资料的真实性、完整性负责，签署对外公布的财务会计报告；

（五）法律法规规定或上级主管部门授予的其他职责。

第十二条 会计机构应当按照有关法律法规的规定、上级主管部门及公司主要负责人的要求，强化会计岗位责任制度、内部控制制度和会计稽核制度。

第十三条 公司领导、部门经理其他员工应当按照本制度的规定，在各自的权限内真实、完整的审核和提供各种经济业务的原始资料。公司有关人员在对所管业务的财务收支进行具体的预算管理和目标控制时，对有关的原始资料负有记录、保管和及时进行传递的责任。

## 第三章 会计机构和会计人员

第十四条 公司财务部为依法设立的会计机构，并根据工作需要配备相应的会计人员。财务部设经理、副经理、总账会计（或称主办会计）、会计（或称辅助会计）、预算管理、出纳等岗位。

第十五条 各分、子公司设立相应的财务机构，其财务人员根据公司业务发展和规范管理的需要，在条件成熟时，公司可逐步实行会计派制。

第十六条 公司委派的财会人员由公司与其所在分公司、子公司实行双层领导，即财会人员的日常行政管理由所在分公司、子公司负责，业务管理由公司负责。



第十七条 公司委派财务人员的工资和费用一般由公司负责，不在所在分、子公司支付。公司与相关分、子公司另有协议的，则按相关协议处理。

第十八条 公司对委派财务人员实行外勤补贴。补贴标准分为公司所在市内、市外、省外三种。具体补贴标准由公司另行规定。

第十九条 在实行会计委派之前各分公司、子公司的财会人员，可参加公司专门组织的岗位竞聘。竞聘成功的，直接由公司任命。

第二十条 实行会计委派制的分公司、子公司，其委派的财会人员不影响其生产经营的独立性。

#### 第四章 主要会计政策

第二十一条 本公司执行的会计及财务制度为：《会计法》、《企业会计制度》、《经营企业会计制度》等。

第二十二 以每年元月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

第二十三条 记帐原则和方法：以权责发生制为原则，实行借贷记账法。

第二十四条 企业的会计核算以人民币为记账本位币。

第二十五条 公司的固定资产按直线法计提折旧。

第二十六条 按照有关规定计提坏账转北，存货跌价准备和其他资产减值准备。

#### 第五章 会计科目的设置

第二十七条 公司执行财政部颁发的《企业会计制度》，《企业会计准则》和《公司经营企业会计制度》，并根据具体经营特点选用总账会计科目，其明细科目根据编制报表要求，按便于理解，方便管理和符合公司经济活动分析的需要合理设置。

第二十八条 财务部在具体帐务处理中必须正确使用确定的会计科目，在实际工作中可根据实际情况适当增设相关会计科目。

#### 第六章 会计原始凭证与记账凭证

第二十九条 原始凭证是指涉及确定的经济业务并需要进行会计处理的文件、合同、发票收据等各种书面纪录，包括文件、合同、签呈、呈批件、发票账单、结算单、严守单、工资表、收款收据、支票存根、汇款回单等。

各项财务收支业务需要的原始记录，应当具备规定的内容，充分证明经济业务发生的性质、

原因、时间、数量和金额。所有原始记录必须做到真实、完整。

第三十条 各种原始凭证必须规范，符合会计核算的要求，其应具备如下一些内容：

- （一）名称：原始凭证必须有特定的名称，文件、合同、签呈、呈批件等必须有标题；
- （二）日期：一般是指经济业务发生的时间或文件、合同、签呈、呈批件的做成时间；
- （三）业务内容：业务内容应当清楚，并表明该记录设计的经济性质。
- （四）数量；
- （五）单价；

（六）金额：各原始凭证上记载的金额应当填写清楚，计算准确，大小写必须一致，格式化的原始凭证上的金额还应当封顶；

- （七）接受原始凭证的单位名称；
- （八）出具原始凭证单位的名称：以行政公章、财务专用章标识时，印章必须清晰可辨；
- （九）有关经办人员签字认可。

第三十一条 原始凭证出现错误，必须按规定进行更正。

- （一）文字出现错误时，必须由开除单位予以更正，并在更正处加盖公章；
- （二）数字和金额出现错误时，不得在错误凭证上更正，必须由原单位重新开具；
- （三）如果原始凭证由两个单位共同完成，任何错误均应当由双方共同更正、盖章。

第三十二条 同类经济也的原始凭证数量较多时，可填制原始凭证汇总表。

第三十三条 原始凭证必须由出具原始凭证单位盖印财务专用章，同时必须由有关经办人员，验收人员和主管人员的签名或盖章，并注明用途。属于公司自制的原始凭证必须按财务部制定的统一、规范的格式，并由经办人和具有审批权限的相关人员签名或盖章。

第三十四条 公司依照凭证按照记账凭证的支持对原始凭证划分为两种类型：主要凭证和辅助凭证。主要凭证是对记账凭证其主要支持作用的原始凭证。主要凭证有：

- （一）证明款项和有价值证券收付业务的凭证，包括证明款项是否支付、有价值证券是否交割的资料，以及证明款项（或有价值证券）种类、金额价值、性质和权属的资料；
- （二）证明财务收发、曾建和使用的凭证，包括证明收发、性质和使用原因、来源取向和审批过程的资料，以及证明财物价值、种类、性质和权属的资料；
- （三）证明债权债务发生和结算的凭证，包括证明发生原因、金额计算过程和依据资料，



以及证明债权债务相对人、清偿责任人的资料；

（四）证明资本、基金增减业务的凭证，包括确定其增建原因、来源去向及审批过程的资料，以及确定所增减资本（基金）种类、金额价值、性质和权属的资料；

（五）证明收入、支出、费用、成本计算业务的凭证，包括记录其计算过程、计算依据和审批过程的资料，以及证明收入（支出、费用、成本）种类、经办人、金额和性质的资料；

（六）证明财务成果计算和处理业务的凭证，包括说明计算（处理）依据和过程的资料，以及说明财务成果性质、金额的资料。

第三十五条 主要凭证必须符合国家法律、法规和会计制度的规定，并附在记账凭证的后面。对两张或两张以上记账凭证起主要支持作用的原始凭证，可附在其中一张记账凭证的后面，其他记账凭证后附原始凭证的附件或复印件，但其他记账凭证上必须签注原始凭证原件所在记账凭证的编号。

第三十六条 辅助凭证是对主要凭证起辅助证明作用的原始凭证，包括不直接支持某一张记账凭证或者对多张记账凭证起支持作用的合同、文件、呈批件等。

第三十七条 辅助凭证可不附在记账凭证的后面，但应当单独按照档案管理办法进行分类整理，及时归档保存。未附辅助平衡的记账凭证应当注明该辅助凭证的名称、编号。

第三十八条 对于涉及多笔经济业务或需要多次备查使用的主要凭证和辅助凭证，经办部门和需要查询的部门，应当同时保管相关原始凭证的原件。

第三十九条 会计人员应当认真审核原始记录，并在通过审核纪录上签字。审核的内容包括：

- （一）经纪业务是否本单位发生的，内容是否真实、合法、合规；
- （二）原始凭证是否具有法律效力，公章是否清晰；
- （三）经办人是否经过授权活在授权范围内填制内容；
- （四）数量、单价、金额的计算是否正确；
- （五）必备内容是否完备齐全。

第四十条 会计人员在受理原始记录时，对于不真实的，有权拒绝受理，并可将情况报告单位负责人；对不完整的，有权退回，经办人补正后再受理。

第四十一条 会计人员应当依据真实、完整的原始记录进行会计处理，并按照本制度的相

关规定将原始凭证附在记账凭证后面。

第四十二条 需要进行会计处理的原始凭证按照如下的程序进行传递。

- （一）经办人取得原始凭证后，需要交证明、检查或验收人签字的，交有关人员签字；
- （二）有关人员签字后，交会计人员审核；
- （三）按有关规定经部门经理、公司负责人签字批准；
- （四）会计人员受理原始记录，进行会计处理。

第四十三条 会计人员制作记账凭证，应当以真实、完整的原始凭证为依据。无法取得原始凭证的，应当按照要求自制或者要求相关人员制作原始凭证。

第四十四条 记帐凭证应当使用财务会计软件按规定进行填制，不得手工填制。填制记账凭证必须符合如下要求：

- （一）以本人的身份进入财务会计软件填制凭证的界面；
- （二）必备内容，包括日期、摘要、应借应贷科目及金额等，填写要齐全、清楚，并与所附原始凭证及其记载的内容相符；附件注明原始凭证张数，时间按编制当天日起填写；填写要正确使用会计科目，保证科目使用与相关业务再定义上的一致；
- （三）接待的金额要相等；
- （四）按所附原始凭证准确填写与借记或贷记的不同科目相符的摘要。摘要必须清楚，简明扼要；购买多种物品应注明主要物品的名称；往来业务凭证，借款和报销业务应具备对方单位名称或个人所属部门及姓名；提取现金应注明原因；收支的结转，费用的预提摊销应注明期间。

第四十五条 审核人员、出纳人员、总账会计通过财务会计软件审核记账凭证和记账后，应当输出的纸质记账凭证上盖章或签名。

第四十六条 通过财务会计软件输出纸质记账凭证，应当符合《跨及基础工作规范》和会计电算化有关工作的规范的要求，并与所附原始凭证一起装订成册。会计凭证的装订应当符合会计档案管理的要求，当月第一本凭证的最前面应当附有会计科目发生额及余额表，最后一本凭证应当附有银行存款余额调节表和银行对账单。

第四十七条 会计凭证的归档，保管等事项按照《会计档案管理办法》的规定办理。

## 第七章 会计账簿的设置



第四十八条 财务部按《会计法》的规定，设置会计账簿，包括总账、明细帐、日记张和其他辅助性账簿。

第四十九条 根据电算化的要求，当期所有记账凭证数据和明细账数据都储存于计算机。

第五十条 明细账根据会计核算系统，结帐后数据自动生成资产、负债、权益、损益四大类明细账。账本格式按照会计科目的设置、管理查账的需要，合理编排为借贷余三栏式、成本费用类多栏式、多借一贷式、多贷一借式和多借多贷式。

第五十一条 日记账分为银行日记账和先进日记账，不得跨年度使用，账簿不得用银行对账单或其他方式代替。开设若干个银行存款账户时，应按开设的账户分别登记银行日记账，日记账由出纳根据银行收（付）款、现金收（付）款凭证登记，按凭证发生日期、凭证号依次登记，做到日清月结，登记时不得出现银行存款或现金的红字。

第五十二条 各种租借设备、物资、有价证券、应收应付票据、项目核算资料等应设置辅助账。各种帐簿必须有统一固定的格式，要做到内容真实完整、数字准确、摘要清楚、登记及时，不漏记、错记或重记。如果发生错误或者隔页、跳行的，应按规定的办法更正，并由会计人员和会计机构负责人在更正处盖章。

第五十三条 财务部应按规定定期对会计账簿纪录金额与库存金额、货币资金、有价证券、往来单位或个人等进行核实，做到帐证、帐账、帐表、帐实相符，对帐工作每年至少一次，如遇人员调动或发生非常事件，也应及时对帐。

第五十四条 会计账簿按银行存款日记账、现金日记账、总账、明细帐、辅助账分别整理立卷，归档保管。

第五十五条 本公司使用财务会计软件进行会计核算，软件输出的会计帐簿应当符合国家统一会计制度的要求，并及时装订。除会计软件输出的正式帐簿外，不得设立其它正式帐簿。通过会计软件输出的正式帐簿，应当按照封面、扉页、科目发生额及余额表、总账和明细账的顺序进行打印和装订，各科目的总账和明细账按科目编号的顺序宁打印和装订。

第五十六条 会计账簿应当保持整洁、清晰，除手工登记的备查登记簿外，不得涂改、挖补，手工登记的备查登记簿需要更正的，由登记人员进行更正并盖章，登记人员以外的人员不得进行改正。

第五十七条 通过会计软件输出的年度账簿，应当在扉页上加盖公章，并贴划印花税票。

达因人和财务部经理/副经理应当在装订的会计账簿封面签章。在装订年度正式帐簿时，科目发生及余额表后应当附有当年的年度会计报表。通过会计软件输出的正式帐簿，由会计机构按照会计档案管理的规定进行保管。

第五十八条 会计账簿的电子数据应当每月备份一次，每次备份时应当在至少两台不同的计算机硬盘上各保存一份。电子数据在年末结账后，应当备份到单独的电子媒介，按照档案管理的规定妥善保管。

## 第八章 所有者权益和负债的核算

第五十九条 所有者权益是指投资者（股东）对本公司净资产的所有权，包括实收资本、资本公积、盈余公积和未分配利润。

第六十条 资本即注册资本，是本公司在工商行政管理部门登记的资本。实收资本（股本）是指股东按出资合同、协议规定实缴的出资额及经营过程中依法定程序赠的部分。

第六十一条 实收资本按投资主体分为国有资本金、法人资本金和个人资本金。

第六十二条 本公司筹集资本必须是货币资金（现金），未经股东会同意，不得以债权、实物资产、有价证券等折投入资。

第六十三条 经营期内，投资者对其投入的资本，除依法转让外，不得以任何方式抽走。投资者应按照投资比例或者合同、章程规定，分享本公司的收益或承担本公司风险。

第六十四条 本公司负债包括各种银行贷款、往来借款应付和预收款项及其他负债。

## 第九章 固定资产的核算

第六十五条 使用年限在一年（不含一年）以上，单位价值在 2000 元（不含 2000 元）以上，并在使用过程中保持原有物质形态的资产，包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、机器设备、工具、器具。当一项固定资产的某组成部分在使用效能上与流动资产相对独立，并且具有不同使用年限时，应将该组成部分单独确认为固定资产。

第六十六条 不符合固定资产条件的物品，为低值易耗品。低值易耗品应比照固定资产管理办法，设立分类登记簿和低值易耗品卡片帐，建立登记、保管和定期盘点制度。

第六十七条 财务部门要定期对固定资产、低值易耗品进行全面盘点、清查，每年年终前为定期盘点清查的时间。

第六十八条 所有固定资产和低值易耗品都必须按国家有关规定进行折旧或摊销。

第六十九条 对固定资产盘盈、盘亏，由财务部、行政事务部调查核实，弄清情况，提出意见，逐笔报领导审批，财务部门根据规定作帐务处理。

## 第十章 货币资金的核算

第七十条 公司的货币资产包括现金、银行存款和其它货币资金。

第七十一条 财务部门必须定期或不定期对货币资金进行盘点、对帐，并确保账款相符。

第七十二条 货币资金管理必须遵守《货币资金管理制度》的有关规定。

## 第十一章 长期和短期投资的核算

第七十三条 公司的对外投资按投资回收期的长短可分为短期投资和长期投资。短期投资，是指能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资，包括股票、金融债券、债券、基金等证券投资。长期投资，是指除短期投资以外的投资，包括持有时间准备超过1年（不含1年）的各种股权性质的投资、不能变现货或不准备随时变现的债券、长期债券投资。长期投资应当单独进行核算，并在资产负债表中单列项目反映。

第七十四条 公司的证券投资必须符合信用、稳健、效益的原则，确保资产的保值增值。

第七十五条 购入有价证券按有价证券的面值和规定的利率计算应收利息，分期计入损益。

第七十六条 出售经营性证券可以采用先进先出法、加权平均法、移动加权平均法等确定其实际成本。计价方法一经确定，不得随意变更。出售经营性有价证券实际收到的价款与账面成本的差额，计入当期损益。

第七十七条 购入折价或溢价发行的长期债券，实际支付的款项与票面价值的差额应在债券到期前，分期增加或冲减投资收益。

第七十八条 对外证券投资分析得的股利或利润，计入投资收益，并按规定进行税务处理。

## 第十二章 其他类资产的核算

第七十九条 公司其他类资产包括无形资产、递延资产及其他资产。

第八十条 无形资产按取得时的实际成本计价。

第八十一条 无形资产自开始使用之日起在有效使用期限内平均摊入成本。

第八十二条 递延资产是指不能全部计入当年损益，应当在以后年度内分期摊销的费用，包括开办费、以经营租赁方式租入的固定资产技改支出、摊销期超过1年的修理费以及摊销期超过1年的其他待摊费用等。



第八十三条 开办费是指筹建期间发生的费用，自营业之日起分 5 年分期摊入营业费用。

### 第十三章 经营成本的核算

第八十五条 在公司业务经营中发生的与经营有关的各项支出等按规定计入成本。

第八十六条 营业及管理费用主要包括：职工工资、职工福利费、广告及业务宣传费、业务招待费、差旅费、水电费、租赁费、员工培训经费、办公费、会议费、其它费用等。

第八十七条 费用控制及管理严格按有关制度执行。

### 第十四章 经营收入的核算

第八十八条 经营收入是指业务经营过程中取得营业性收入。

第八十九条 代理性业务只将公司代理费计入公司营业收入。

第九十条 一般贸易类业务可按交易额计算公司营业收入。

### 第十五章 投资收益与营业外收支的核算

第九十一条 投资收益是本公司以各种方式对外直接投资取得的利润、利息等收入。

第九十二条 营业外收支是指与本公司经营无直接关系的各项收入，包括固定资产经营收入、租赁收入、固定资产盘盈、固定资产清理净收益、教育费附加返还款、罚款收入、出纳长款收入、证券交易差错收入、因债权人的特殊原因却是无法支付的应付款项等。

### 第十六章 纳税、利润及其分配

第九十三条 本公司利润总额按下列公式计算：利润总额=营业利润+投资收益+营业外收支净额，净利润=利润总额-应纳所得税

营业利润=主营业务收入-主营业务成本+其它业务利润-营业费用-管理费用-财务费用 国债投资收益根据规定不缴企业所得税。

第九十四条 所得税后利润根据公司章程的规定，按如下顺序分配：

（一）弥补上一年度的亏损；

（二）提取法定公积金 10%；

（三）提取任意公积金；

（四）支付股东股利；公司法定公积金累计为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金、或公益金之前向股东分配利润。

第九十五条 本公司须依法申报和交纳营业税、城市维护建设税、教育费附加、房产税、土地使用税、车船使用税、印花税、企业所得税及其他应纳税种。

## 第十七章 会计报表的种类与编制

第九十六条 会计人员应当根据会计账簿的记录编制会计报表。本公司应分年，半年、季度和月度填制下列报表。

第九十七条 企业向外提供的会计报表包括：资产负债表；利润表；现金流量表；资产减值准备明细表；利润分配表；股东权益增减变动表；分部报表；其他有关附表。内部管理报表主要由银行存款收支月报表、成本月报表、债权债务明细表等，企业应根据管理的实际需要设计编制内部管理报表，并根据企业发展需要增加或减少报表种类，调整报表内容、报表格式。内部管理财务报表的设计、编制、报送须经财务副总批准，其它任何部门和人员无权直接要求财务部门提供财务报表、财务数据。

第九十八条 各种报表、项目之间的勾稽关系必须对应、准确；本期报表与上期报表之间的有关数据必须相互衔接。

第九十九条 向外爆出的报表如发现有错误，应及时办理订正手续，除本单位留存报表外，还应同时通知接受报表的单位；错误较多的应重新编报。对外报送的财务报表在报送之前必须由分管财务的财务副总和其它高管审核、签字。上报会计报表时，应当制作会计报表封面，并加盖告你公司公章。公司负责人、财务部经理/副经理和报表编制人应当在报表封面上签章。

## 第十八章 会计工作交接

第一百条 会计人员调动或离职，必须将本人所经管的会计工作全部移交给接替人员。未办清交接手续的，不得调动或离职。

第一百零一条 接替人员应当认真接管移交工作，并继续办理移交的未了事项。离职会计人员办理移交手续前，必须及时做好以下工作：

（一）已受理的经济业务尚未填制会计凭证的，应当填制完毕；

（二）为登记账目应当登记完毕，并在最后一笔余额后加盖经办人员印章；

（三）整理应该移交的各项资料，对未了事项写出书面材料；

（四）编制已较轻册，列明应当移交的会计凭证、会计账簿、会计报表、印章、现金、有价证券、支票簿、发票、文件、财务软件及密码、数据瓷盘及有关资料等。

第一百零二条 会计人员办理移交时，必须有监交人负责监交。一般会计人员交接，由财务部经理或副经理负责监交；财务部经理或副经理交接，由公司分管财务工作的财务副总（或其授权代理人）负责监交。

第一百零三条 移交人员在办理移交时，要按移交清册逐项移交；接替人员要逐项核对查收。一脚人员从事会计电算化工作的，要对有关电子数据在实际操作状态下进行交接。

第一百零四条 财务部副经理以及以上级别的财务人员移交时，还必须将全部财务会计工作、重大财务收支和会计人员的情况等向接替人员详细介绍。对需要移交的遗留问题，应当写出书面材料。

第一百零五条 交接完毕后，交接双方和监交人员要在移交注册上签名或者盖章，并应在移交清册页数上注明：单位名称，交接日期，交接双方和监交人员的职务、姓名，移交清册页数以及需要说明的问题和意见等。移交清册一般应当填制一式三份，交接双方各执一份，存档一份。

第一百零六条 接替人员应当继续使用移交的会计账簿，不得自行另立新帐，以保持会计记录的连续性。

## 第十九章 附则

第一百零七条 本制度由财务部负责解释和修订。

第一百零八条 本制度经公司办公会审定通过后实施。



9. 投标人出具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（加盖单位公章）

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

致： 内乡县农业技术推广中心（采购人）

南阳市落地生农业科技发展有限公司（供应商名称）郑重声明，我方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，符合招标文件规定的投标人资格条件。我方对此声明负全部法律责任。

特此声明。

投标人（公章）：南阳市落地生农业科技发展有限公司

日期： 2026 年 3 月 6 日