资产负债表

会小企 01 表

编制单位：北京炎黄会计师事务所（普通合伙）　　2024年12月31日　　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	43,565.34	54,091.41	短期借款	31		
短期投资	2			应付票据	32		
应收票据	3			应付账款	33		
应收账款	4	213,000.00	150,000.00	预收账款	34		
预付账款	5			应付职工薪酬	35	210,934.58	11,095.21
应收股利	6			应交税费	36	9,568.57	805.81
应收利息	7			应付利息	37		
其他应收款	8	486,183.81	370,733.43	应付利润	38		
存货	9			其他应付款	39	1,910,547.80	729,903.20
其中：原材料	10			其他流动负债	40		
在产品	11			流动负债合计	41	2,131,050.95	741,804.22
库存商品	12			非流动负债：			
周转材料	13			长期借款	42		
其他流动资产	14			长期应付款	43	62,546.60	62,546.60
流动资产合计	15	742,749.15	574,824.84	递延收益	44		
非流动资产：				其他非流动负债	45	102,171.89	12,231.30
长期债券投资	16			非流动负债合计	46	164,718.49	74,777.90
长期股权投资	17			负债合计	47	2,295,769.44	816,582.12
固定资产原价	18	5,980.00					
减：累计折旧	19	189.37					
固定资产账面价值	20	5,790.63					
在建工程	21						
工程物资	22						
固定资产清理	23						
生产性生物资产	24			所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	25	12,581.25		实收资本（或股本）	48	88,000.00	88,000.00
开发支出	26			资本公积	49		
长期待摊费用	27	349,728.00		盈余公积	50		
其他非流动资产	28			未分配利润	51	-1,272,920.41	-329,757.28
非流动资产合计	29	368,099.88		所有者权益（或股东权益）合计	52	-1,184,920.41	-241,757.28
资产总计	30	1,110,849.03	574,824.84	负债和所有者权益（或股东权益）总计	53	1,110,849.03	574,824.84

利润表

会小企 02 表

编制单位：北京炎黄会计师事务所（普通合伙）　　2024年　　单位：元

项 目	行次	本年累计金额	上年累计金额
一、营业收入	1	1,582,178.21	216,633.64
减：营业成本	2	1,050,074.21	40,200.00
营业税金及附加	3	868.31	58.28
其中：城市维护建设税	4	514.59	51.98
教育费附加	5	212.22	
销售费用	7	11,601.22	
管理费用	10	1,463,188.58	371,640.67
其中：业务招待费	12	41,176.00	11,000.00
财务费用	14	-184.95	151.23
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	15	-409.90	-232.07
加：投资收益（损失以“-”号填列）	16		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17	-943,369.16	-195,416.54
加：营业外收入	18	506.51	787.28
其中：政府补助	19		
减：营业外支出	20	300.48	
其中：坏账损失	21		
无法收回的长期债券投资损失	22		
无法收回的长期股权投资损失	23		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	24		
税收滞纳金	25		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26	-943,163.13	-194,629.26
减：所得税费用	27		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28	-943,163.13	-194,629.26

现金流量表

会小企 03 表

编制单位：北京炎黄会计师事务所（普通合伙）　　2024年　　单位：元

项 目	行次	本年累计金额	上年累计金额
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	1,558,000.00	219,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	2	1,800,257.08	204,880.69
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	251,158.69	40,200.00
支付的职工薪酬	4	1,545,855.83	310,603.71
支付的税费	5	26,148.74	1,698.05
支付其他与经营活动有关的现金	6	1,523,139.89	40,233.81
经营活动产生的现金流量净额	7	11,953.93	31,945.12
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	22,480.00	
投资活动产生的现金流量净额	13	-22,480.00	-
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	-10,526.07	31,945.12
加：期初现金余额	21	54,091.41	22,146.29
五、期末现金余额	22	43,565.34	54,091.41

所有者权益变动表

会企04表

单位：北京炎黄会计师事务所（普通合伙）　　2024年　　单位：元

项目	本年金额						上年金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末金额	88,000.00				-329,757.28	-241,757.28	88,000.00				-135,128.02	-47,128.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	88,000.00				-329,757.28	-241,757.28	88,000.00				-135,128.02	-47,128.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-943,163.13	-943,163.13					-194,629.26	-194,629.26
（一）净利润					-943,163.13	-943,163.13					-194,629.26	-194,629.26
（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												
（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	88,000.00				-1,272,920.41	-1,184,920.41	88,000.00				-329,757.28	-241,757.28