

## 中小企业声明函

本公司(联合体)郑重声明，根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》(财库〔2020〕46号)的规定，本公司(联合体)参加乌恰县自然资源局(单位名称)的乌恰县城北防护林建设项目(一期)(项目名称)采购活动，工程的施工单位全部为符合政策要求的中小企业。相关企业(含联合体中的中小企业、签订分包意向协议的中小企业)的具体情况如下：

1. 乌恰县城北防护林建设项目(一期)(标的名称)，属于建筑业(采购文件中明确的所属行业)；承建(承接)企业为乌恰县就业创业市政有限责任公司(企业名称)，从业人员75人，营业收入为25459.23万元，资产总额为32792.35万元，属于中型企业(中型企业、小型企业、微型企业)；

2. / (标的名称)，属于/ (采购文件中明确的所属行业)；承建(承接)企业为/ (企业名称)，从业人员/人，营业收入为/万元，资产总额为/万元，属于/ (中型企业、小型企业、微型企业)；

.....

以上企业，不属于大企业的分支机构，不存在控股股东为大企业的情形，也不存在与大企业的负责人为同一人的情形。

本企业对上述声明内容的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

供应商名称(盖章)：乌恰县就业创业市政有限责任公司

日期：2024年04月26日



注：须附从业人员、营业收入、资产总额填报上一年度数据，无上一年度数据的新成立企业可不填报。



方中圆财务审计  
Zhongyuan financial audit

新疆方中圆会计师事务所合伙企业（普通合伙）

Xinjiang Fangzhongyuan Certified Public Accountants

Partnership Enterprise (General Partnership)

# 报 告 书

REPORT



中国·新疆

XINJIANG · CHINA



新疆方中圆会计师事务所合伙企业(普通合伙)  
Xinjiang Fangzhongyuan Certified Public Accountants Partnership Enterprise (General Partnership)

新疆方中圆会计师事务所合伙企业(普通合伙)  
报告专用章

## 审计报告

新方中圆会审字【2024】第 035 号

乌恰县就业创业市政有限责任公司:

### 一、审计意见

我们审计了乌恰县就业创业市政有限责任公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表、2023年度的利润表、现金流量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2023年12月31日的财务状况以及2023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、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



新疆喀什市深喀大道永昌大厦1幢4层03号 咨询服务电话:13899493060 18997693789

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,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(<https://acc.mof.gov.cn>)进行查验。报告编号:新24LYN9FCLK





新疆方中圆会计师事务所合伙企业(普通合伙)  
Xinjiang Fangzhongyuan Certified Public Accountants Partnership Enterprise (General Partnership)

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、2023年12月31日资产负债表





新疆方中圆会计师事务所合伙企业(普通合伙)  
Xinjiang Fangzhongyuan Certified Public Accountants Partnership Enterprise (General Partnership)

- 2、2023 年度利润表
- 3、2023 年度现金流量表
- 4、财务会计报表附注

新疆方中圆会计师事务所合伙企业(普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 新疆 喀什

二零二四年一月十六日





### 资产负债表

编制单位: 乌恰县就业创业市政有限责任公司

单位: 人民币元

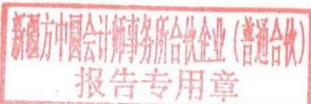
项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金	1	117,816,005.13	55,722,110.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2		510,000.00
应收账款	3	110,964,890.51	130,126,314.62
预付款项	4	13,282,089.31	28,092,484.13
其他应收款	5	24,144,138.42	32,204,421.54
存货	6	5,294,901.41	57,857,813.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>271,502,024.78</b>	<b>304,513,144.14</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产	4		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	30,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	8	26,014,361.17	26,597,100.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9	407,160.00	421,200.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,421,521.17</b>	<b>32,018,300.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>327,923,545.95</b>	<b>336,531,445.04</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:





资产负债表(续)

编制单位: 乌恰县就业创业市政有限责任公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10	12,294,513.30	13,461,168.00
预收款项	11	137,807,113.72	173,828,247.35
应付职工薪酬	12	1,709,384.52	1,739,507.28
应交税费	13	5,326,739.78	1,302,844.07
其他应付款	14	71,179,995.14	80,509,126.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>228,317,746.46</b>	<b>270,840,893.21</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>228,317,746.46</b>	<b>270,840,893.21</b>
所有者权益:			
实收资本	15	65,100,000.00	40,100,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	16	1,105,005.49	1,105,005.49
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17	5,451,165.10	4,519,640.33
未分配利润	18	27,949,628.90	19,965,906.01
<b>所有者权益合计</b>		<b>99,605,799.49</b>	<b>65,690,551.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>327,923,545.95</b>	<b>336,531,445.04</b>



公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:





利润表

编制单位: 乌鲁木齐市就业创业市政有限责任公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
一、营业收入	19	254,592,379.83	302,620,153.07
减: 营业成本	19	234,116,577.95	276,236,390.74
税金及附加	20	1,184,965.32	2,027,642.23
销售费用	21	534,849.15	700,678.47
管理费用	22	5,592,877.43	5,730,431.47
研发费用			
财务费用	23	-57,658.43	147,616.70
其中: 利息费用			
利息收入			
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			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,220,768.41	17,777,393.46
加: 营业外收入	24	32,702.56	147,094.83
减: 营业外支出	25	864,250.53	1,058,441.93
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,389,220.44	16,866,046.36
减: 所得税费用	26	3,073,972.78	730,913.86
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,315,247.66	12,135,072.50
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		9,315,247.66	12,135,072.50
(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		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		9,315,247.66	12,135,072.50



公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:







### 现金流量表

编制单位: 乌恰县就业创业市政有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	260,386,472.54	398,208,273.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	111,537,445.90	169,460,390.54
经营活动现金流入小计	371,923,918.44	567,668,664.01
购买商品、接受劳务支付的现金	171,784,190.22	325,720,876.36
支付给职工以及为职工支付的现金	6,974,810.27	6,549,825.61
支付的各项税费	9,013,713.98	19,297,862.39
支付其他与经营活动有关的现金	121,640,924.24	195,061,056.01
经营活动现金流出小计	309,413,638.71	546,629,620.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>62,510,279.73</b>	<b>21,039,043.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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支付的现金	16,385.15	768,558.75
投资支付的现金	25,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,016,385.15	768,558.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-25,016,385.15</b>	<b>-768,558.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金	25,000,000.00	
取得借款收到的现金		12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	400,000.00	233,566.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	400,000.00	12,233,566.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>24,600,000.00</b>	<b>-233,566.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>62,093,894.58</b>	<b>20,036,918.24</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	55,722,110.55	35,685,192.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>117,816,005.13</b>	<b>55,722,110.55</b>

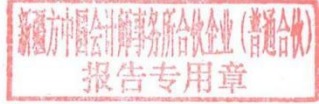


公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:





所有者权益变动表

单位: 人民币元

项目	2023年度						所有者权益	
	实收资本		资本公积		专项储备	盈余公积		
	优先股	普通股	其他权益工具 优先股	其他				减: 库存股
一、上年期末余额	40,100,000.00	-	1,105,005.49	-	-	4,519,640.33	19,985,906.01	65,690,551.83
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,100,000.00	-	1,105,005.49	-	-	4,519,640.33	19,985,906.01	65,690,551.83
(一) 综合收益总额	25,000,000.00	-	-	-	-	931,524.77	7,993,722.69	33,915,247.66
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	-	-	9,315,247.66	34,315,247.66
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00
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	-	-	-	-	-	931,524.77	-1,331,524.77	-400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	931,524.77	-931,524.77	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-400,000.00	-400,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	65,100,000.00	-	1,105,005.49	-	-	5,451,165.10	27,949,628.90	99,605,799.49

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司法定代表人:



所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具								
一、上年期末余额	40,100,000.00		1,105,005.49				3,306,133.08	9,044,340.76		53,555,479.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	40,100,000.00		1,105,005.49				3,306,133.08	9,044,340.76		53,555,479.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,213,507.25	10,921,565.25		12,135,072.50
（一）综合收益总额								12,135,072.50		12,135,072.50
（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							1,213,507.25	-1,213,507.25		
2. 对所有者分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	40,100,000.00		1,105,005.49				4,519,640.33	19,965,906.01		65,690,551.83

编制单位：乌恰县瑞通创业市集有限公司



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 乌恰县就业创业市政有限责任公司

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

乌恰县就业创业市政有限责任公司成立于2010年05月06日，系经乌恰县市场监督管理局核准登记的有限责任公司。现基本情况如下：

统一社会信用代码：91653024552437243T

住所：新疆克州乌恰县波斯坦铁列克路5号

注册资本：肆仟零壹拾万元整人民币

法定代表人：刘运波

类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：市政公用工程建设安装、管道工程、供热工程建设安装、市政管理和建设、房屋建筑安装、地基与基础工程、土石方工程施工、公路桥涵、水利建设。（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）

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不



短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 董事会继续以持续经营为基础编制本公司 2023 年度的财务报表。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 2、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。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务, 将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 按照本附注三、10(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营, 确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债; 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入; 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产



2023年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、金融工具

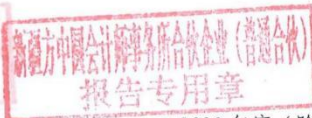
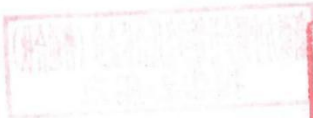
在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

##### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初



始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: A. 取得该金融资产的目的, 主要是为了近期内出售; B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; C. 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产, 在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况; B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: A. 取得该金融资产的目的, 主要是为了近期内出售或回购; B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; C. 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失



以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

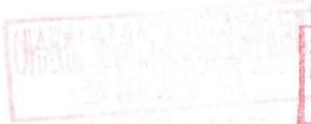
贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。





可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变,或公允价值不再能够可靠计量,或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度,使金融资产不再适合按照公允价值计量时,本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日,该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的,与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益;该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的,原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中,在该金融资产被处置时转出,计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,



减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。



金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债, 以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关的交易费用直接计入当期损益, 对于其他金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量, 公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债, 按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合



2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、
-----------	--



新疆中汇会计师事务所(普通合伙)  
报告专用章

乌恰县就业创业市政有限责任公司  
财务报表附注

2023年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

理由	仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项,如果有减值迹象时,计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价;低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计



的销售费用以及相关税费后的金额。

#### 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### (1) 投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚



未发放的现金股利或者利润外, 当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的, 投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的, 以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本, 初始投资成本与投出业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的, 取得的对价与业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的, 按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理, 全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外, 如本公司对被投



资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③处置长期股权投资

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用





权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

#### 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量, 与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本, 其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 并按照固定资产或无形资产的有关规定, 按期计提折旧或摊销。

#### 12、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业, 并且该固定资产的成本能够可靠地计量时, 固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。



(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值,本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
生产经营有关的器具 工具家具	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.65

其中,已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- ①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。



融资租入的固定资产，能够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。

#### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开



始。

#### 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括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市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资



性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照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, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,



并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债。

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补



助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。





资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。



2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

#### 25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 26、重要会计政策和会计估计变更

- (1) 会计政策变更 无
- (2) 会计估计变更 无

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税货物及劳务收入	9%
城市维护建设税	应纳增值税税额	5%
教育费附加	应纳增值税税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%





五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022年12月31日】，期末指【2023年12月31日】，本期指2023年度，上期指2022年度。

1、货币资金

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
库存现金		
银行存款	115,886,703.95	55,722,110.55
其他货币资金	1,929,301.18	
合 计	117,816,005.13	55,722,110.55

2、应收票据

种类	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				510,000.00	100%	510,000.00
商业承兑汇票						
合 计				510,000.00	100%	510,000.00



3、应收账款

(1) 应收账款按账龄分类列示如下

账 龄	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	账面余额	占总额比例%	账面余额	占总额比例%
1年以内(含1年)	35,445,097.89	31.94%	67,039,804.76	51.52%

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年（含2年）	34,891,486.84	31.44%	45,194,040.62	34.73%
2至3年（含3年）	26,853,952.40	24.20%	3,009,359.30	2.31%
3年以上	13,774,353.00	12.41%	14,883,109.94	11.44%
合计	110,964,890.13	100.00%	130,126,314.62	100.00%

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 65,045,340.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59%。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
乌恰县住房和城乡建设局	17,385,746.15	16%	
乌恰（常州）工业园区投资开发有限公司	16,110,430.07	15%	
中共乌恰县委政法委员会	11,416,745.12	10%	
乌恰县科学教育局	11,086,420.63	10%	
乌恰县福兴城市投资有限责任公司	9,045,998.90	8%	
合计	65,045,340.87	59%	

#### 4、预付账款

(1) 预付账款按账龄分类

账龄	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	账面余额	占总额比例%	账面余额	占总额比例%
1年以内（含1年）	8,941,938.72	67.32%	26,002,585.11	92.56%
1至2年（含2年）	3,832,810.59	28.86%	1,235,205.02	4.40%
2至3年（含3年）	417,340.00	3.14%	437,020.00	1.56%
3年以上	90,000.00	0.68%	417,674.00	1.48%
合计	13,282,089.31	100%	28,092,484.13	100%



乌恰县就业创业市政有限责任公司  
财务报表附注

2023年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

预付账款期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
克州中石油销售有限公司	2,760,897.65	20.79%	
喀什鑫铸强商贸有限公司	1,919,490.23	14.45%	
乌恰县盛达砂石料厂	670,991.00	5.05%	
喀什鑫隆建筑装饰工程有限公司	433,924.00	3.27%	
喀什什鸿晟源建材经销部	377,520.00	2.84%	
合计	6,162,822.88	46.40%	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分类

账 龄	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	账面余额	占总额比例%	账面余额	占总额比例%
1年以内(含1年)	10,994,257.96	45.54%	24,353,174.60	75.62%
1至2年(含2年)	12,807,680.46	53.05%	7,066,327.94	21.94%
2至3年(含3年)	15,000.00	0.06%	159,106.86	0.49%
3年以上	327,200.00	1.36%	625,812.14	1.94%
合 计	24,144,138.42	100.00%	32,204,421.54	100.00%



(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
履约保证金	否	保证金	21,041,616.23	87.15%	
工程投标保证金	否	保证金	1,585,000.00	6.56%	

乌恰县就业创业市政有限责任公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乌恰县就业创业房地产开发有限责任公司	是	保证金	1,036,615.97	4.29%
押金	否	押金	261,200.00	1.08%
工程质保金	否	质保金	138,178.62	0.57%
合计			24,062,610.82	99.65%

6、存货

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
工程施工	5,294,901.41	57,857,813.30
合计	5,294,901.41	57,857,813.30

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
对子公司的投资	5,000,000.00	5,000,000.00		30,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,000,000.00	5,000,000.00		30,000,000.00

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期
-------	--------	------	-------



乌恰县就业创业市政有限责任公司  
财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	未余额
对子公司的投资：				
乌恰县就业创业房地产开发有限责任公司			30,000,000.00	
合计			30,000,000.00	

8、固定资产

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
固定资产	26,014,361.17	26,597,100.90
固定资产清理		
合 计	26,014,361.17	26,597,100.90

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具用具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	16,617,625.78	13,245,348.49	1,352,344.97	1,191,007.32	243,538.19	32,649,864.75
2、本年增加金额				16,385.15		16,385.15
(1) 购置				16,385.15		16,385.15
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	16,617,625.78	13,245,348.49	1,352,344.97	1,207,392.47	243,538.19	32,666,249.90
二、累计折旧						



乌恰县就业创业市政有限责任公司  
财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、年初余额	3,540,784.89	822,105.86	518,924.71	1,026,059.37	144,889.02	6,052,763.85
2、本年增加金额	286,177.57	115,876.32	140,974.96	25,053.43	31,042.60	599,124.88
(1) 计提	286,177.57	115,876.32	140,974.96	25,053.43	31,042.60	599,124.88
3、本年减少金额						0.00
(1) 处置或报废						0.00
4、年末余额	3,826,962.46	937,982.18	659,899.67	1,051,112.80	175,931.62	6,651,888.73
三、减值准备						0.00
1、年初余额						0.00
2、本年增加金额						0.00
(1) 计提						0.00
3、本年减少金额						0.00
(1) 处置或报废						0.00
4、年末余额						0.00
四、账面价值						0.00
1、年末账面价值	12,790,663.32	12,307,366.31	692,445.30	156,279.67	67,606.57	26,014,361.17
2、年初账面价值	13,076,840.89	12,423,242.63	833,420.26	164,947.95	98,649.17	26,597,109.90

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	……	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	561,600.00				561,600.00
2、本年增加金额					0.00
(1) 购置					0.00
(2) 内部研发					0.00





乌恰县就业创业市政有限责任公司  
财务报表附注

2023年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	……	合 计
3、本年减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
4、年末余额	561,600.00				561,600.00
二、累计摊销					0.00
1、年初余额	140,400.00				140,400.00
2、本年增加金额	14,040.00				14,040.00
(1) 摊销	14,040.00				14,040.00
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	154,440.00				154,440.00
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	407,160.00				407,160.00
2、年初账面价值	421,200.00				421,200.00



10、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内 (含 1 年)	2,135,859.50	7,321,510.38

乌恰县就业创业市政有限责任公司  
财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年（含2年）	4,548,176.18	1,252,295.87
2至3年（含3年）	823,115.87	1,446,130.60
3年以上	4,787,361.75	3,441,231.15
合计	12,294,513.30	13,461,168.00

(2) 按应付对象归集的年末余额较大的的应付款情况：

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
喀什兰盛商贸有限公司	2,828,688.19	未结算
常州市德克折叠式活动房有限公司	950,000.00	未结算
山东仕达环保科技有限公司	810,440.00	未结算
乌恰县天山工程施工有限公司	786,926.39	未结算
喀什鑫隆建筑装饰工程有限公司	433,925.20	未结算
合计	5,809,979.78	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	90,957,113.77	156,406,349.35
1至2年	46,849,999.95	17,421,838.00
2至3年		
3年以上		
合计	137,807,113.72	173,828,247.35

(2) 按预收对象归集的年末余额较大的的预收款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
乌恰县商务科技和工业信息化局	39,599,999.95	预收工程款
乌恰县住房和城乡建设局	21,926,605.41	预收工程款
乌恰县农业技术推广中心	20,762,321.47	预收工程款
乌恰（常州）工业园区投资开发有限公司	16,250,000.00	预收工程款
中共乌恰县委政法委员会	15,398,257.95	预收工程款



乌恰县就业创业市政有限责任公司  
财务报表附注  
2023年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合 计	113,937,184.78
-----	----------------

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、短期薪酬	1,739,507.28	6,944,687.51	6,974,810.27	1,709,384.52
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合 计	1,739,507.28	6,944,687.51	6,974,810.27	1,709,384.52

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	232,800.00	3,832,709.95	4,065,509.95	0.00
2、职工福利费	872,534.97		103,607.00	768,927.97
3、社会保险费	88,053.00	1,931,159.89	1,903,621.69	115,591.20
其中：基本养老保险	0.00	1,249,964.67	1,249,964.67	0.00
失业保险费	88,053.00	79,623.20	52,085.00	115,591.20
医疗保险费	0.00	527,442.27	527,442.27	0.00
工伤保险费	0.00	74,129.75	74,129.75	0.00
生育保险费	0.00			0.00
4、住房公积金	4,701.12	674,850.60	673,300.00	6,251.72
5、工会经费和职工教育经费	541,418.19	505,967.07	228,771.63	818,613.63



乌恰县就业创业市政有限责任公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	739,507.28	6,944,687.51	6,974,810.27	1,709,384.52

13、应交税费

税 项	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
应交增值税	-373,532.97	44,790,702.09	41,700,810.72	2,716,358.40
应交资源税	13,004.91			13,004.91
应交城市维护建设税	111,553.30	256,988.72	252,573.14	115,968.88
教育费附加	68,715.23	154,193.23	151,500.18	71,408.28
地方教育附加	44,065.43	102,795.49	101,000.10	45,860.82
个人所得税	62,203.01			62,203.01
企业所得税	1,376,835.16	2,301,935.48	1,376,835.16	2,301,935.48
合计	1,302,844.07	47,606,615.01	43,582,719.30	5,326,739.79

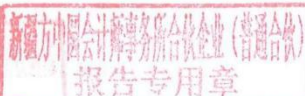
14、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	71,179,995.14	80,509,126.51
合计	71,179,995.14	80,509,126.51

(1) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	5,518,070.36	9,146,183.46



乌恰县就业创业市政有限责任公司  
财务报表附注

2023年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

1至2年	6,068,818.31	3,228,637.17
2至3年	2,438,874.15	6,185,354.09
3年以上	57,154,232.32	61,948,951.79
合计	71,179,995.14	80,509,126.51

②年末余额较大的的其他应付款情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
于凌峰	3,904,916.19	未结算
刘存	3,452,411.90	未结算
韩建龙	2,761,776.97	未结算
杨文举	2,712,879.39	未结算
王超	2,705,039.20	未结算
合 计	15,537,023.65	

15、实收资本

股东名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
乌恰县国有资产管理办公室	40,100,000.00	25,000,000.00		65,100,000.00
合 计	40,100,000.00	25,000,000.00		65,100,000.00



16、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价				
其他资本公积	1,105,005.49			1,105,005.49
合 计	1,105,005.49			1,105,005.49

17、盈余公积

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
法定盈余公积	4,519,640.33	931,524.77		5,451,165.10
任意盈余公积				0.00
储备基金				0.00
企业发展基金				0.00
合 计	4,519,640.33	931,524.77		5,451,165.10

18、未分配利润

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
调整前上期末未分配利润	19,965,906.01	9,044,340.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	19,965,906.01	9,044,340.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,315,247.66	12,135,072.39
减：提取法定盈余公积	931,524.77	1,213,507.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	400,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,949,628.90	19,965,906.01

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：



乌恰县就业创业市政有限责任公司  
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,431,125.72	234,116,577.95	302,261,997.74	276,236,390.74
其他业务	161,254.11		358,155.33	
合 计	254,592,379.83	234,116,577.95	302,620,153.07	276,236,390.74

(2) 营业收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑工程	254,431,125.72	234,116,577.95	302,261,997.74	276,236,390.74
房租收入	157,714.29		157,714.29	
考勤扣款			7,452.00	
现代服务（劳务费）			2,826.03	
机械租赁	3,539.82		190,163.01	
合 计	254,592,379.83	234,116,577.95	302,620,153.07	276,236,390.74



20、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	256,988.72	771,239.38
教育费附加	154,193.23	462,743.62
地方教育费附加	102,795.49	308,495.77
印花税	110,920.99	291,796.67
房产税	78,520.30	139,159.08
土地使用税	7,870.28	7,870.28

乌恰县就业创业市政有限责任公司  
财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

车船税	7,125.60	6,939.20
车辆购置税	466,550.71	39,398.23
合计	1,184,965.32	2,027,642.23

21、销售费用

项目	2023年度	2022年度
车辆保险费	53,631.24	49,614.89
固定资产折旧	413,025.76	537,980.68
车辆修理费	67,097.15	112,672.90
审车费	1,095.00	410.00
合计	534,849.15	700,678.47

22、管理费用

项目	2023年度	2022年度
电话费	19,074.97	9,950.78
水电费	50,585.54	1,746.22
员工工资	3,723,233.50	3,717,238.67
折旧	186,099.12	225,260.92
无形资产摊销	14,040.00	14,040.00
办公费	152,928.03	276,493.67
差费	49,829.50	40,760.73
职工工会费	74,381.32	78,395.12
职工教育经费	297,525.36	313,580.49
油料费	49,698.59	
投标场地使用费	1,415.09	8,804.57
审计费	31,683.17	
住房公积金	290,136.00	309,611.52
报刊费	271.20	





乌恰县就业创业市政有限责任公司  
财务报表附注

2023年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

咨询服务费	632,414.16	
培训费	51.00	200.00
探亲费		1,198.00
职工福利		548,765.87
防疫费用		6,027.00
维稳费用		4,951.33
维修费	16,168.14	165,467.97
党建费用	2,037.74	7,938.61
交通费	1,305.00	
合计	5,592,877.43	5,730,431.47

23、财务费用

项目	2023年度	2022年度
利息费用		233,566.65
减:利息收入	127,369.43	149,001.82
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减:汇兑收益		
手续费	69,711.00	63,051.67
合计	-57,658.43	147,616.70



24、营业外收入

项目	2023年度	2022年度
政府补助	2,698.33	
收代发工资手续费	19,626.87	2,094.83
其他	10,377.36	

乌恰县就业创业市政有限责任公司  
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

违约金		145,000.00
合 计	32,702.56	147,094.83

25、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度
税收滞纳金	164,250.53	4,941.92
捐款	700,000.00	1,053,000.00
行政罚款		500.00
工程（材料）误差		0.01
合 计	864,250.53	1,058,441.93

26、所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	3,073,972.78	4,730,973.86
递延所得税费用		
合 计	3,073,972.78	4,730,973.86

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,315,247.66	12,135,072.50
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	599,124.88	763,241.60
无形资产摊销	14,040.00	14,040.00
长期待摊费用摊销		



乌恰县就业创业市政有限责任公司  
财务报表附注

2023年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产处置损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		233,566.65
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	52,562,911.89	-31,888,380.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	42,542,102.05	-28,831,369.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-42,523,146.75	68,612,873.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,510,279.73	21,039,043.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	117,816,005.13	55,722,110.55
减:现金的期初余额	55,722,110.55	35,685,192.31
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,093,894.58	20,036,918.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年度	2022 年度
一、现金	117,816,005.13	55,722,110.55
其中:库存现金		
可随时用于支付的银行存款	117,816,005.13	55,722,110.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		



2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、期末现金及现金等价物余额	117,816,005.13	55,722,110.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及其交易

1、股东的情况

股东名称	与本公司的关系
乌恰县国有资产管理办公室	股东

注：乌恰县国有资产管理办公室持有公司 100%的股权比例。

2、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年度		2022 年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

- (1) 资本承诺 无
- (2) 经营租赁承诺 无
- (3) 与合营企业投资相关的未确认承诺 无
- (4) 其他承诺事项 无

2、或有事项

- (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 无
- (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响 无
- (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债 无





乌恰县就业创业市政有限责任公司  
财务报表附注

2023年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

(4) 其他或有负债及其财务影响 无

八、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项: 无
- 2、利润分配情况: 无



乌恰县就业创业市政有限责任公司

2024年1月16日



新疆方圆会计师事务所合伙企业(普通合伙)  
报告专用章



تجارەت كىشىسى

# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 1(1 )  
91653101MAEUBJ8GXQ



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 新疆方圆会计师事务所合伙企业(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 徐晓琴

成立日期 2022年07月28日

合伙期限 长期

主要经营场所  
新疆喀什地区喀什市多来特巴格乡十七村深  
大道行政审批局东侧永昌商务大厦1幢4层03号

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）  
一般项目：破产清算服务；税务咨询；企业管理咨询（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的項目）



登记机关

2022年09月06日



新疆维吾尔自治区市场监督管理局  
http://www.gsxt.gov.cn  
国家企业信用信息公示系统网址：  
国家企业信用信息公示系统每年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



# 会计师事务所 执业证书

名称：新疆方中国会计师事务所合伙企业  
(普通合伙)  
徐晓琴

首席合伙人：徐晓琴

主任会计师：徐晓琴

经营场所：新疆喀什地区喀什市多来特巴格乡  
十七村深喀大道行政审批局东侧永  
昌商务大厦1幢4层03号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：65140076

批准执业文号：新财协字[2000]22号

批准执业日期：2000年2月24日



## 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。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
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》。



2022年09月24日  
中华人民共和国财政部制



新疆方中国会计师事务所合伙企业(普通合伙)  
报告专用章

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: 511602962646  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 12 21 月 日  
Date of Issuance

2023年2月6日换证



姓名: 郭华光  
Full name: 郭华光  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1975-07-09  
Date of birth: 1975-07-09  
工作单位: 新疆方中国会计师事务所(普通合伙)  
Working unit: 新疆方中国会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码: 510311197507090517  
Telephone card No.





新疆方中国会计师事务所合伙企业(普通合伙)  
报告专用章

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: 650100300055  
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 10 24  
Date of Issuance

2023年年检换证



姓名: 张剑文  
性别: 女  
出生日期: 1961-10-10  
工作单位: 新疆方中国会计师事务所  
Workplace: 合伙企业(普通合伙)  
身份证号码: 653021196110100049  
Identity card No.

