

中小企业声明函（（工程、服务））

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）参加伽师县卧里托格拉克镇销尔介乃克(18)村 2023 年村级组织活动场所建设项目（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（或者：服务全部由符合政策要求的中小企业承接）。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. 伽师县卧里托格拉克镇销尔介乃克(18)村 2023 年村级组织活动场所建设项目（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）企业为伽师县正阳建筑安装有限责任公司（企业名称），从业人员321人，营业收入为7884.00万元，资产总额为2873.00万元，属于（小型企业）；

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。

企业名称（盖章）：伽师县正阳建筑安装有限责任公司

日期：2024 年 05 月 13 日

注：小型和微型企业适用价格扣除办法时应同时提供的相关资料：

1.小型、微型企业提供中型（或大型）企业提供的服务的，视同为中型（或大型）企业，不享受本项优惠。

2.其他相关的证明材料（如：上一年度（或近期）的审计报告等，须能反映出企业的应纳税所得额、从业人员、资产总额、营业收入等相关内容）。

3.进口产品不享受中小企业评审优惠。

未按上述要求填写并提供证明材料的，评审时不予以考虑。

首页 / 我要查小微企业 / 企业详情

企业名称：伽师县正阳建筑安装有限责任公司

有限责任公司(自然人投资或控股)

小微企业
信息争议申诉

统一社会信用代码/注册号	91653129328738789J	注册资本:	4000万人民币
登记机关	伽师县市场监督管理局	所属门类	建筑业
成立日期	2015年02月10日	行业	住宅房屋建筑

享受扶持政策信息

经营异常信息

严重违法失信信息

企业黑名单信息

更多信息

暂无享受扶持政策

版权所有：国家市场监督管理总局 备案号：京ICP备18022388号-2
技术支持电话：010-88650856
技术咨询：微信搜索“你呼我应”公众号，关注后进行咨询。
地址：北京市西城区三里河东路八号 邮政编码：100820



政府网站
找错

激活 W



Handwritten signature in black ink.

新疆天元有限责任会计师事务所

XinJiang Tianyuan Limited liability
Accounting practice

审计报告书

Audit Report

本所地址：喀什市克孜都维路明升国际 A 栋 9 楼

本所电话：0998-2853666

0998-2824140



Handwritten signature in black ink.



伽师县正阳建筑安装有限责任公司审计报告

新疆天元有限责任会计师事务所

XinJiang Tianyuan Limited Liability Accounting Practice

新天会所审字[2024]38号

审计报告

伽师县正阳建筑安装有限责任公司股东：

一、审计意见

我们审计了伽师县正阳建筑安装有限责任公司（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、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照小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

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。

新疆天元有限责任会计师事务所

联系电话：0998—2853666 2824140



刘杨



此报告仅供内部使用，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（<http://acc.mof.gov.cn>）进行验证。报告编号：新24ZML014H



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。

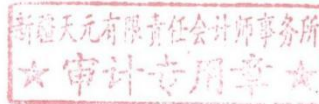
(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(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



刘杨





伽师县正阳建筑安装有限责任公司审计报告

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。

新疆天元有限责任会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师助理：

袁珍秀 郭萍

中国 新疆 喀什

二〇二〇年一月十九日

新疆天元有限责任会计师事务所
联系电话：0998—2853666 2824140



Handwritten signature.

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：伽师县正阳建筑安装有限责任公司

单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		6,810,784.06	3,249,185.35	短期借款		-	1,000,000.00
短期投资		3,000,000.00	-	应付票据		-	-
应收票据		-	-	应付账款		8,496,303.39	6,119,563.60
应收账款		8,491,890.07	9,091,248.24	预收账款		-	-
预付账款		331,914.45	1,390,208.13	应付职工薪酬		218,661.39	145,967.89
应收股利		-	-	应交税费		395,482.36	535,401.88
应收利息		-	-	应付利息		-	-
其他应收款		9,112,775.77	11,006,246.52	应付利润		-	-
存货		-	1,517,078.40	其他应付款		8,395,392.45	10,431,776.85
其中：原材料		-	-	其他流动负债		-	-
在产品		-	-	流动负债合计		17,505,849.59	18,233,710.23
库存商品		-	-	非流动负债：			
周转材料		-	-	长期借款		-	-
其他流动资产		-	-	长期应付款		-	-
流动资产合计		27,747,364.35	26,253,966.64	递延收益		-	-
非流动资产：				其他非流动负债		-	-
长期债券投资		-	-	非流动负债合计		-	-
长期股权投资		100,000.00	100,000.00	负债合计		17,505,849.59	18,233,710.23
固定资产原价		4,744,903.71	4,434,633.83				
减：累计折旧		2,333,077.24	1,851,105.61				
固定资产账面价值		2,411,826.47	2,743,528.22				
在建工程		-	-				
工程物资		-	-				
固定资产清理		-	-				
生产性生物资产		-	-	所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		88,672.39	104,320.39	实收资本(或股本)		7,000,000.00	6,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积		-	-
长期待摊费用		70,415.05	-	盈余公积		-	-
其他非流动资产		-	-	未分配利润		5,912,428.67	4,968,105.02
非流动资产合计		2,570,913.91	2,947,848.61	所有者权益(或股东权益)合计		12,912,428.67	10,968,105.02
资产总计		30,418,278.26	29,201,815.25	负债和所有者权益(或股东权益)总计		30,418,278.26	29,201,815.25

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)





利润表

2023年度

编制单位：伽师县正阳建筑安装有限责任公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	78,843,372.46	40,572,396.05
减：营业成本	2	71,191,720.77	36,043,872.83
税金及附加	3	236,329.51	172,928.95
其中：消费税	4	-	-
营业税	5	-	-
城市维护建设税	6	-	-
资源税	7	-	-
土地增值税	8	-	-
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	9	-	-
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10	-	-
销售费用	11	-	-
其中：商品维修费	12	-	-
广告费和业务宣传费	13	-	-
管理费用	14	5,513,711.04	3,376,812.55
其中：开办费	15	-	-
业务招待费	16	-	-
研究费用	17	-	-
财务费用	18	45,391.12	53,114.80
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	19	-	-
加：投资收益（损失以“-”号填列）	20	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	1,866,220.02	925,666.92
加：营业外收入	22	268,771.68	40,633.69
其中：政府补助	23	-	-
减：营业外支出	24	1,130,717.00	817,234.41
其中：坏账损失	25	-	-
无法收回的长期债券投资损失	26	-	-
无法收回的长期股权投资损失	27	-	-
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	28	-	-
税收滞纳金	29	-	-
三、利润总额（亏损总额“-”号填列）	30	994,274.70	149,066.20
减：所得税费用	31	49,713.74	4,173.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	944,560.96	144,893.09

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

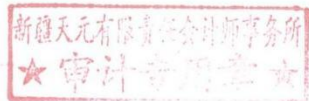
会计机构负责人：
(签名并盖章)



刘杨



Handwritten signature



现金流量表

2023年度

编制单位：伽师县正阳建筑安装有限责任公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		86,490,106.60	39,608,038.23
收到其他与经营活动有关的现金		7,352,241.21	7,616,116.29
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金		77,834,036.16	36,595,908.97
支付的职工薪酬		2,421,858.00	1,941,955.23
支付的税费		2,368,666.71	1,475,100.55
支付其他与经营活动有关的现金		3,255,004.26	10,669,771.86
经营活动产生的现金流量净额		7,962,782.68	-3,458,582.09
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		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	-
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金		3,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金		343,367.23	-
投资活动产生的现金流量净额		-3,343,367.23	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
吸收投资者投资收到的现金		-	-
偿还借款本金支付的现金		7,000,000.00	5,050,000.00
偿还借款利息支付的现金		57,816.74	66,292.87
分配利润支付的现金		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-1,057,816.74	883,707.13
四、现金净增加额		3,561,598.71	-2,574,874.96
加：期初现金余额		3,249,185.35	5,824,060.31
五、期末现金余额		6,810,784.06	3,249,185.35

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)



Handwritten signature of Liu Yang.

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：伽师县正阳建安安装有限责任公司

单位：元

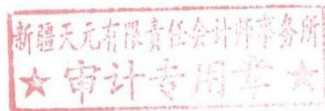
项目	行次	本年金额						少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
栏次	0	1	2	3	4	5	6	7	8
一、上年年末余额	1	6,000,000.00	-	-	-	-	4,968,105.02	10,968,105.02	10,968,105.02
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
二、本年年初余额	4	6,000,000.00	-				-237.31	10,968,105.02	-237.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	1,000,000.00					4,967,867.71	1,944,560.96	1,944,560.96
（一）净利润	6						944,560.96	944,560.96	944,560.96
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	8								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9								
3、与计入所有者权益项目有关的所得税影响	10								
4、其他	11								
上述1至4项之和（二）小计	12								
四、本年年末余额	13	1,000,000.00					944,560.96	1,000,000.00	944,560.96
五、所有者权益内部结转	14	1,000,000.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	15								
2、盈余公积转增资本（或股本）	16								
3、盈余公积弥补亏损	17								
4、其他	18								
六、所有者权益总额	19								
七、所有者权益合计	20								
（四）利润分配	21								
1、提取盈余公积	22								
2、提取一般风险准备	23								
3、提取专项储备	24								
4、提取其他	25								
（五）所有者权益内部结转	26								
1、资本公积转增资本（或股本）	27								
2、盈余公积转增资本（或股本）	28								
3、盈余公积弥补亏损	29								
4、其他	30								
四、本年年末余额	31	7,000,000.00	-				5,912,428.67	12,912,428.67	12,912,428.67



新疆天元有限责任会计师事务所
★ 审计专用章 ★

刘杨

刘杨



伽师县正阳建筑安装有限责任公司

会计报表附注

2023 年 12 月 31 日

一、基本情况

伽师县正阳建筑安装有限责任公司（以下简称本公司），成立于 2015 年 2 月 10 日，位于新疆喀什地区伽师县迎宾路 38 号新丝路商业小镇第三段 3-A1003 号；统一社会信用代码：91653129328738789J；法定代表人：刘杨；注册资本：人民币肆仟万元整；类型：有限责任公司（自然人独资）；经营范围：房屋建筑施工，建筑装饰装修施工，水利水电工程施工，市政公用工程施工，机电设备安装施工，路桥工程施工，园林景观绿化施工，钢结构安装施工，建筑砂石料销售及运输，兼营建筑材料销售及运输；各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；普通机械设备安装服务；体育场地设施工程施工；消防设施工程施工

二、遵循小企业会计准则的声明

本公司按照《小企业会计准则》的规定编制会计报表，真实、完整的反映了本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

三、重要会计政策

会计期间：

本公司会计年度采用公历制，自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

会计制度：

执行《小企业会计准则》。

记账原则和计价基础：

记账原则采用权责发生制，计价基础采用实际成本法。

记账本位币：



刘杨



以人民币为记账本位币。

外币业务核算方法：

外币业务在初始确认时，采用交易发生日中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为记账本位币金额入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

编制现金流量表时现金的定义：

企业现金流量表所称现金，定义为公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款和其他货币资金。

短期投资核算方法：

短期投资，是指公司购入的能随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资，如公司以赚取差价为目的从二级市场购入的股票、债券、基金等。

短期投资按照以下规定进行会计处理：

1、以支付现金取得的短期投资，按照购买价和相关税费作为成本进行计量。

实际支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息，不计入短期投资的成本。

2、在短期投资持有期间，被投资单位宣告分派的现金股利或在债务人应付利息日按照分期付息、一次还本债券投资的票面利率计算的利息收入，计入投资收益。

3、出售短期投资，出售价款扣除其账面余额、相关税费后的净额，计入投资收益。

应收、预付款项以及坏账损失核算方法：

应收及预付款项，是指企业在日常生产经营活动中发生的各项债权，包括：



Handwritten signature.



应收票据、应收账款、应收股利、应收利息、其他应收款等应收款项和预付款项。

应收及预付款项按照实际发生额入账。

公司应收及预付款项符合下列条件之一的，扣除可收回的金额后确认的无法收回的应收及预付款项，作为坏账损失（小企业会计准则第十条）：

- 1、债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的。
- 2、债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的。
- 3、债务人逾期3年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的。
- 4、与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的。
- 5、因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的。
- 6、国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

应收及预付款项的坏账损失于实际发生时计入营业外支出，同时冲减应收及预付款项。

存货核算方法：

存货，是指公司在日常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，以及企业（农、林、木、渔业）为出售而持有的、或在将来收获为农产品的消耗性生物资产。

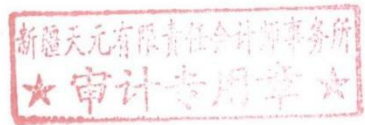
1、存货分类：包括原材料、在产品、半成品、产成品、商品、周转材料、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、存货的计价方法：存货在取得时按成本进行计量，发出时，按先进先出法、加权平均法或者个别计价法确定发出存货的实际成本。计价方法一经选用，不再随意变更。

3、存货盘存制度：采用永续（实地）盘存制。



Handwritten signature in black ink.



4、存货发生毁损、处置收入、可收回的责任人赔偿和保险赔款，扣除其成本、相关税费后的净额，计入营业外支出或营业外收入。盘盈存货实现的收益计入营业外收入，盘亏存货发生的损失计入营业外支出。

长期投资核算办法：

长期投资分为长期债券投资和长期股权投资。

1、长期债券投资

长期债券投资，是指公司准备长期（在一年以上，下同）持有的债券投资。

（1）长期债券投资按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。

实际支付价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息，不计入长期债券投资的成本。

（2）长期债券投资在持有期间发生的应收利息确认为投资收益。

（3）长期债券投资到期，收回长期债券投资，冲减其账面余额。

处置长期债券投资，处置价款扣除其账面余额、相关税费后的净额，计入投资收益。

（4）公司长期债券投资符合《小企业会计准则》第十条所列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的长期债券投资，作为长期债券投资损失。

长期债券投资损失于实际发生时计入营业外支出，同时冲减长期债券投资账面余额。

2、长期股权投资

长期股权投资，是指公司准备长期持有的权益性投资。

（1）长期股权投资按照成本进行计量。

以支付现金取得的长期股权投资，按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。实际支付价款中包含的已宣告发放的现金股利，单独确认为应收股利，不计入长期股权投资。



刘杨



通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，按照换出非货币性资产的评估价值和相关税费作为成本进行计量。

(2) 长期股权投资采用成本法进行会计处理。

在长期股权投资持有期间，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应分得的余额确认为投资收益。

(3) 处置长期股权投资，处置价格扣除其成本、相关税费后的净额，计入投资收益。

(4) 公司长期股权投资符合下列条件之一的，扣除可收回的金额后确认的无法收回的长期股权投资，作为长期股权投资损失：

①被投资单位依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照的。

②对被投资单位不具有控制权，投资期限届满或者投资期限已超过 10 年且被投资单位因连续 3 年经营亏损导致资不抵债的。

③被投资单位财务状况严重恶化，累计发生巨额亏损，已连续停止经营 3 年以上，且无重新恢复经营改组计划的。

④被投资单位财务状况严重恶化，累计发生巨额亏损，已完成清算或清算期超过 3 年以上的。

⑤国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

长期股权投资损失于实际发生时计入营业外支出，同时冲减长期股权投资账面余额。

固定资产及其折旧核算方法：

1、固定资产标准：指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过 1 年的有形资产。包括：房屋、建筑物、机器、机械、运输工具、设备、器具、工具等。



Handwritten signature in black ink.



2、固定资产按成本进行计量。

(1)外购固定资产的成本包括：购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费、安装费等，但不含按照税法规定可以抵扣的增值税进项税额。

(2)自行建造固定资产的成本，由建造该项资产在竣工结算前发生的支出（含相关的借款费用）。

(3)投资者投入固定资产的成本，按评估价值和相关税费确定。

(4)融资租入固定资产的成本，按照租赁合同约定的付款总额和在签订租赁合同过程中发生的相关税费等确定。

(5)盘盈固定资产的成本，按同类或者类似固定资产的市场价格或者评估价值，扣除按照该项资产的新旧程度估计的折旧后的余额确定。

3、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，预计使用年限和预计残值率确定折旧率。

4、处置固定资产，处置收入扣除其账面价值、相关税费和清理费用后的净额，计入营业外收入或营业外支出。

盘亏固定资产发生的损失计入营业外支出。

生产性生物资产的核算办法

生产性生物资产，是指公司（农、林、木、渔业）为生产农产品、提供劳务或出租的目的而持有的生物资产。

1、生产性生物资产按照成本进行计量。

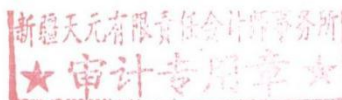
(1) 外购的生产性生物资产，按照购买价款和相关税费确定。

(2) 自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

自行营造的林木类生产性生物资产的成本包括：达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。



Handwritten signature



自行繁育的产畜和役畜的成本包括：达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

2、生产性生物资产按照年限平均法计提折旧。根据生产性生物资产性质和使用情况，并考虑税法的规定，合理确定生产性生物资产的使用年限和预计残值率确定折旧率。

无形资产的核算方法

无形资产，是指公司为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括：土地使用权、专利权、商标权、著作权、非专利技术等。

1、无形资产按照成本进行计量。

(1)外购无形资产的成本包括：购买价款、相关税费和相关的其他支出（含相关的借款费用）。

(2)投资者投入无形资产的成本，按评估价值和相关税费确定。

(3)自行开发无形资产的成本，由符合资本化条件后至达到预定用途前发生的支出（含相关的借款费用）构成。

2、无形资产在其使用寿命内采用年限平均法进行摊销。无形资产的摊销期自其可供使用时开始至停止使用或出售时止。有关法律规定或合同约定了使用年限的，按照规定或者约定的使用年限分期摊销。不能可靠估计无形资产使用寿命的，摊销期不得低于10年。

3、处置无形资产，处置收入扣除其账面价值、相关税费等后的净额，计入营业外收入或营业外支出。

收入确认的原则：

1、商品销售收入的确认：

公司在发出商品且收到货款或取得收款权利时，确认销售商品收入。按



刘杨



照从购买方已收或应收的合同或协议价款，确定销售商品收入金额。已经确认销售商品收入的售出商品发生的销售退回（不论属于本年度还是属于以前年度的销售），发生时冲减当期销售收入。

2、提供劳务收入的确认：

（1）同一年度内开始并完成的劳务，在提供劳务交易完成且收到款项或取得收款权利时，确认提供劳务收入。

（2）劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按照完工进度确认提供劳务收入。

税项：

主要税种和税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税	应纳税销售收入	3% 9%
城市维护建设税	应交增值税额	5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%

利润分配：

税后利润（净利润）按以下顺序及规定分配：

- 1、弥补上一年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金（按税后利润的 10%提取）；
- 3、应付股东股利。

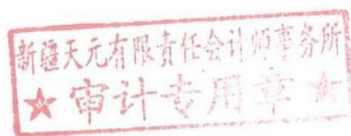
四、会计报表有关项目附注

1、货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行存款	6,810,784.06	3,249,185.35
合 计	6,810,784.06	3,249,185.35



Handwritten signature in black ink.



2、短期投资

项 目	期末余额	期初余额
工银理财·法人“添利宝 2 号”	3,000,000.00	0.00
合 计	3,000,000.00	0.00

3.应收账款

(1)应收账款帐龄分析如下:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	8,029,981.34	94.56%	8,986,578.69	98.85%
2-3 年	461,908.73	5.44%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	104,669.55	1.15%
合 计	8,491,890.07	100.00%	9,091,248.24	100.00%

(2) 应收账款年末余额较大客户情况如下表:

单位名称	年末余额	年初余额
伽师县和夏阿瓦提镇人民政府	2,687,577.00	5,441,833.00
伽师县教育局	2,541,982.00	0.000
喀什市住房保障中心	1,597,403.93	0.000
新疆兵团工业设备安装有限责任公司疏勒县分公司	364,015.00	1,536,280.00
疏附县市政公用设施服务中心	1,000,000.00	0.00
伽师县江巴孜乡人民政府	56,220.14	1,242,925.75

4、预付账款

(1)预付账款龄分析如下:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	306,710.02	21.01%	1,201,010.66	86.39%
1-2 年	6,670.08	0.47%	113,977.47	8.20%
2-3 年	18,534.35	5.58%	75,220.00	5.41%
合 计	331,914.45	100.00%	1,390,208.13	100.00%

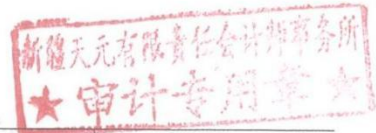
(2) 预付账款年末余额较大列示如下:

单位名称	年末余额	年初余额
------	------	------



刘杨

刘杨



新疆博瑞建设工程有限公司	0.00	662,863.55
巴楚县威诺商贸有限公司	50,000.00	0.00
中石油新疆销售有限公司喀什分公司	90,636.99	155,801.33
伽师县英买尔里乡通达砖厂	0.00	48,670.00
喀什兴基商贸有限公司	95,479.81	0.00

5、其他应收款

(1)其他应收款账龄分析如下:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	5,675,042.22	62.28%	3,918,506.32	35.60%
1-2 年	966,176.71	10.60%	6,207,598.96	56.40%
2-3 年	2,471,556.84	27.12%	880,141.24	8.00%
合 计	9,112,775.77	100.00%	11,006,246.52	100.00%

(2) 其他应收款账龄年末余额较大列示如下:

单位名称	年末余额	年初余额
莎车县畜牧兽医局	1,233,453.43	1,233,453.43
伽师县教育局	1,747,329.99	1,209,700.11
伽师县畜牧兽医局	260,420.18	893,263.80
伽师工业园区管理委员会	832,052.31	832,052.31
伽师县和夏阿瓦提镇人民政府	677,353.69	314,207.69

6、存货

存货项目	期末余额	期初余额
工程施工	0.00	1,517,078.40
合 计	0.00	1,517,078.40

7、长期股权投资

被投资单位名称	期末余额	期末余额
新疆海融玖盛房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产的分类、使用寿命、预计净残值和折旧率

固定资产的种类	使用寿命	预计净残值	折旧率
1. 房屋建筑物	20 年	5%	4.75



2. 运输设备	3 年	5%	31.67
3. 电子设备	3 年	5%	31.67

(2) 各类固定资产的期初和期末原价、累计折旧额及固定资产账面价值金额

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	4,434,633.83	343,367.23	33,097.35	4,744,903.71
房屋建筑物	1,800,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00
运输设备	2,252,513.27	265,486.73	30,000.00	2,488,000.00
电子设备	382,120.56	77,880.50	3,097.35	456,903.71
二、累计折旧合计	1,691,105.61	663,510.63	21,538.48	2,333,077.76
房屋建筑物	256,500.00	85,500.00	0.00	342,000.00
运输设备	1,186,212.25	493,969.62	21,375.00	1,658,806.87
电子设备	248,393.36	84,041.01	163.48	332,270.89
三、固定资产账面价值合计	2,743,528.22	364,905.71	696,607.98	2,411,825.95
房屋建筑物	1,543,500.00	0.00	85,500.00	1,458,000.00
运输设备	1,066,301.02	286,861.73	523,969.62	829,193.13
电子设备	133,727.20	78,043.98	87,138.36	124,632.82

9、无形资产

(1) 无形资产原值

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原值	104,320.39	0.00	0.00	104,320.39
发明专利	87,378.64	0.00	0.00	87,378.64
实用新型	16,941.75	0.00	0.00	16,941.75
二、无形资产累计摊销	0.00	15,648.00	0.00	15,648.00
三、无形资产账面价值合计	104,320.39	0.00	15,648.00	88,672.39

10、长期待摊费用

项 目	年末账面余额
咨询服务费	0.00
合 计	0.00

11、短期借款

项 目	年末账面余额
中国农业银行股份有限公司伽师县支行	1,000,000.00



刘杨



合 计	0.00	1,000,000.00
-----	------	--------------

12、应付账款

(1) 应付账款账龄分析如下:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	7,035,130.19	82.80%	4,419,853.91	72.22%
1-2 年	828,195.00	9.75%	559,535.02	9.14%
2-3 年	132,119.66	1.55%	1,140,174.67	18.64%
3 年以上	500,858.54	5.90%	0.00	0.00%
合 计	8,496,303.39	100.00%	6,119,563.60	100.00%

(2) 应付账款年末余额前五名情况如下表:

单位名称	年末余额	年初余额
新疆博瑞建设工程有限公司	1,655,948.81	0.00
伽师县港龙商品混凝土有限公司	1,404,460.00	2,387,150.00
伽师县浩森景观园林有限公司	340,565.80	930,565.80
喀什安企建材有限公司	1,355,580.00	0.00
新疆卓洁环保科技有限公司	504,000.00	0.00

13、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
应付工资	112,539.48	1,993,635.80	1,928,675.28	177,500.00
工会经费	34,428.41	28,806.20	22,073.22	41,161.39
社保(单位缴纳)	0.00	469,129.50	469,129.50	0.00
职工教育经费	0.00	1,980.00	1,980.00	0.00
合 计	146,967.89	2,493,551.50	2,421,858.00	218,661.39

14、应交税费

税费项目	期末账面余额	期初账面余额	备 注
应交税金	395,492.36	335,401.88	
合 计	395,492.36	335,401.88	

15、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析如下:

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------



Handwritten signature in black ink.



	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	7,159,865.46	85.28%	5,491,945.93	52.65%
1-2 年	1,180,826.99	14.07%	4,868,386.11	46.67%
2-3 年	40,000.00	0.48%	71,444.82	0.68%
3 年以上	14,700.00	0.17%	0.00	0.00%
合 计	8,395,392.45	100.00%	10,431,776.86	100.00%

(2)其他应付款年末余额前五名情况如下表:

单位名称	年末余额	年初余额
刘杨	3,463,999.00	3,063,999.00
高德甫	900,000.00	0.00
刘海	230,000.00	1,880,000.00
顾智慧	811,442.53	1,611,575.46
伽师县正阳建筑安装有限公司麦盖提分公司	0.00	1,300,000.00
刘向阳	0.00	1,000,000.00



16、实收资本(股本)

投资者	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
刘杨	6,000,000.00	100.00%	1,000,000.00	0.00	7,000,000.00	100.00%
合 计	6,000,000.00	100.00%	1,000,000.00	0.00	7,000,000.00	100.00%

17、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	4,968,105.02
减: 本期调整年初未分配利润	237.31
调整后年初未分配利润	4,967,867.71
加: 本期净利润	944,560.96
期末未分配利润	5,912,428.67

18、营业收入及营业成本

项 目	收 入		上期数	上期数
	本期数	上期数	本期数	上期数
主营业务	78,843,372.46	40,572,396.05	71,191,720.77	36,043,872.83
合 计	78,843,372.46	40,572,396.05	71,191,720.77	36,043,872.83



刘杨



19、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
税金及附加	236,329.51	172,928.95

20、管理费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
折旧	663,510.11	659,115.90
办公费	95,057.22	19,050.34
工资	1,993,635.80	1,418,756.48
工会经费	28,806.20	24,076.13
社保	469,129.50	451,133.89
咨询服务费	650,078.41	144,850.00
服务费	29,968.86	21,735.85
招待费	340,816.04	62,381.00
福利费	71,309.07	38,611.00
汽车费用	294,497.49	199,407.84
低值易耗品	15,820.00	5,200.00
摊销费	147,385.10	202,027.30
维修费	0.00	36,000.00
差旅费	103,015.86	7,332.00
暖气费	10,745.87	24,700.92
培训费	56,097.70	0.00
劳保用品	1,613.00	5,310.00
进场费、代理费	3,440.26	-75,060.04
其他	106,560.01	36,545.00
审计费	6,603.77	7,547.17
劳务费	2,000.00	0.00
技术服务费	66,835.85	78,302.00
物业费	5,790.00	5,790.00
电费	3,999.77	3,999.77
会费	0.00	0.00
无形资产摊销	15,000.00	0.00
广宣费	30,351.49	0.00
保函费 1	122,176.97	0.00

复印件无效



刘杨

刘杨



保函费	118,535.30	0.00
合 计	5,513,711.04	3,376,812.55

21、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,816.74	66,292.87
减：利息收入	23,329.58	21,088.50
手续费	10,904.0	7,910.43
合 计	45,391.16	53,114.80

22、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		40,633.69
党费退回	630.00	0.00
减免税款	11,350.77	0.00
应付转营收入	256,790.91	0.00
合 计	268,771.68	40,633.69

23、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失	475,693.30	751,276.57
滞纳金	994.12	2,429.34
固定资产清理	500,000.00	63,493.50
其他	133,578.20	35.00
固定资产清理	20,451.38	0.00
合 计	1,130,717.00	817,234.41

24、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
企业所得税	4,173.11	4,173.11
合 计	4,173.11	4,173.11



刘杨



五、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的或有事项。



六、资产负债表日后事项

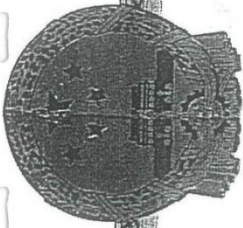
截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

伽师县正阳建筑安装有限责任公司

2024 年 1 月 19 日



Handwritten signature of Liu Yang.



تجارت كىنىشكىسى

营业执照

统一社会信用代码
916531017155990376

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。

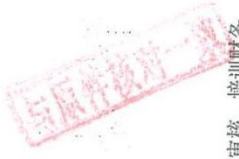


名称 新疆天元有限责任会计师事务所
类型 有限责任公司（自然人投资或控股）

注册资本 叁拾万圆整
成立日期 2000年01月08日

法定代表人 靳万华
经营范围 审计、验资、资产评估、工程预（决）算审核、培训财务、会计、税务、法律、法规规定的其它审计业务，打字复印（限分支机构经营）；承接经批准的项目，经相关部门核准后开展经营活动。

营业期限 2000年01月08日至2028年12月31日
住所 新疆喀什地区喀什市克孜都维路东侧文化路南侧（明升国际广场）1-1幢A区9层01号



新疆天元有限责任会计师事务所（自然人投资或控股）
经营范围 审计、验资、资产评估、工程预（决）算审核、培训财务、会计、税务、法律、法规规定的其它审计业务，打字复印（限分支机构经营）；承接经批准的项目，经相关部门核准后开展经营活动。

刘杨



登记机关

2020年04月08日

新疆天元有限责任会计师事务所

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

证书序号: 0004028

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:



新疆天元有限责任会计师事务所

主任会计师: 王新

经营范围:

新疆喀什地区喀什市克孜都维路东侧文化路
1-1幢A区9层01号

组织形式:

有限责任

批准证书编号:

65150077

批准文号:

新财协字[1999]35号

批准执业日期:

1999年12月9日

发证机关:



新疆维吾尔自治区财政厅

二〇二〇 六

中华人民共和国财政部制

Handwritten signature

新疆天元有限责任会计师事务所
★ 审计专用章 ★



姓名 金芬
性别 女
出生日期 1973-03-10
工作单位 新疆天元有限责任会计师事务所
身份证号 610302197303100522
Identity card No. 610302197303100522



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.



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.



刘杨

刘杨



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.



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

新疆信德有限责任会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年1月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



高天元有限会计师事务所
CPAs

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

刘杨

17日