

新疆新湘和国际贸易有限责任公司

2023年11月30日财务报表

审计报告

中建华审字(2023)第XZJ215号

中建华会计师事务所有限责任公司新疆分所

目 录

- 一、审计报告
- 二、已审财务报表
 - 1、资产负债表
 - 2、利润表
 - 3、现金流量表
 - 4、所有者权益变动表
 - 5、财务报表附注
- 三、会计师事务所营业执照及执业证书复印件

资产负债表

2023年11月30日

编制单位：新疆新湘和国际贸易有限责任公司

单位：元

资 产	行次	年末余额	期初余额	负债和所有者权益	行次	年末余额	期初余额
流动资产：		—	—	流动负债：		—	—
货币资金	1	887,252.79		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			预收款项	34		
预付款项	5	2,000.00		应付职工薪酬	35		
应收股利	6			应交税费	36		
应收利息	7			应付利息	37		
其他应收款	8	50.00		应付利润	38		
存货	9			其他应付款	39		
其中：原材料	10			其他流动负债	40		
在产品	11			流动负债合计	41	0.00	0.00
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		
流动资产合计	15	889,302.79	0.00	递延收益	44		
非流动资产：				其他非流动负债	45		
长期债券投资	16			非流动负债合计	46		
长期股权投资	17			负 债 合 计	47	0.00	0.00
固定资产原价	18						
减：累计折旧	19						
固定资产帐面价	20						
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			
无形资产	25			实收资本（股本）	48	1,000,000.00	
开发支出	26			资本公积	49	0.00	0.00
长期待摊费用	27			盈余公积	50		
其他非流动资产	28			未分配利润	51	-110,697.21	
非流动资产合计	29	0.00	0.00	所有者权益合计	52	889,302.79	0.00
资 产 总 计	30	889,302.79	0.00	负债和所有者权益总计	53	889,302.79	0.00

利 润 表

单位：新疆新湘和国际贸易有限责任公司 2023年11月

项 目	行次	本月累计金额 (元)	上年同期
一、营业收入			
减：营业成本	1	0.00	
营业税金及附加	2	0.00	
其中：消费税	3	0.00	
营业税	4	0.00	
城市维护建设税	5	0.00	
资源税	6	0.00	
土地增值税	7		
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	8	0.00	
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	9	0.00	
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10	0.00	
销售费用	11	89.00	
其中：商品维修费	12	0.00	
广告费和业务宣传费	13	0.00	
管理费用	14	110,191.60	
其中：开办费	15	0.00	
业务招待费	16	0.00	
研究费用	17	0.00	
财务费用	18	416.61	
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	19	-28.31	
加：投资收益（损失以“-”号填列）	20	0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	-110,697.21	
加：营业外收入	22		
其中：政府补助	23	0.00	
减：营业外支出	24	0.00	
其中：坏帐损失	25	0.00	
无法收回的长期债券投资损失	26	0.00	
无法收回的长期股权投资损失	27	0.00	
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	28	0.00	
税收滞纳金	29	0.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30	-110,697.21	
减：所得税费用	31	0.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	-110,697.21	
加：年初未分配利润			
五、未分配利润		-110,697.21	

现金流量表

2023年11月30日

单位：新疆新湘和国际贸易有限责任公司

单位：元

项 目	行次	本月金额(元)	本年累计金额(元)
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	2	0.00	0.00
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4		28.31
经营活动现金流入小计	5	0.00	28.31
购买商品、接收劳务支付的现金	6	80,028.00	112,330.60
支付给职工以及为职工支付的现金	7		0.00
支付的各项税费	8		0.00
支付的其他与经营活动有关的现金	9	40.50	444.92
经营活动产生的现金流出小计	10	80,068.50	112,775.52
经营活动产生的现金流量净额	11	-80,068.50	-112,747.21
二、投资活动产生的现金流量：	12	0.00	0.00
收回投资所收到的现金	13	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	14	0.00	0.00
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	15	0.00	0.00
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额	16	0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	18	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	0.00	0.00
投资支付的现金	20	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	22	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	23	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	24	0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25	0.00	0.00
吸收投资所收到的现金	26		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27	0.00	0.00
取得借款所收到的现金	28	0.00	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	30		1,000,000.00
偿还债务所支付的现金	31	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33	0.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	35	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	36		1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	38	-80,068.50	887,252.79
六、期初现金及现金等价物余额	39	967,321.29	0.00
七、期末现金及现金等价物余额	40	887,252.79	887,252.79

审计报告

中建华审字（2023）第 XZJ215 号

新疆新湘和国际贸易有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了新疆新湘和国际贸易有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 11 月 30 日的资产负债表，2023 年 11 月 30 日的利润表、现金流量表以及财务报表附注。

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和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 11 月 30 日的财务状况以及 2023 年 11 月 30 日的经营成果、现金流量及所有者权益变动情况。

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、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。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。基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该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、管理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则和《企业会计制度》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，除非管理层计划清算贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(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。

中建华会计师事务所有限责任公司



中国·新疆

主任会计师：



注册会计师：



2023年12月02日

新疆新湘和国际贸易有限责任公司 2023 年 11 月 30 日财务报表附注

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

新疆新湘和国际贸易有限责任公司经新疆生产建设兵团第五师市场监督管理局核准于 2023 年 09 月 06 日成立，取得了统一社会信用代码为 91659007MACW6AH57W《营业执照》，注册地址为：新疆双河市 89 团荆楚工业园区双创孵化园基地办公楼 320-11 室；法定代表人：苏克林；注册资金：壹仟万元人民币，公司类型为：其他有限责任公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

一般项目：货物进出口；技术进出口；有色金属合金销售；金属材料销售；金属矿石销售；煤炭及制品销售；谷物销售；豆及薯类销售；粮食收购；畜牧渔业饲料销售；棉、麻销售；林业产品销售；农副产品销售；机械设备销售；石油制品销售（不含危险化学品）；食品销售（仅销售预包装食品）；食用农产品批发；未经加工的坚果、干果销售；建筑材料销售；园区管理服务；企业管理；企业管理咨询；粮油仓储服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；成品油仓储（不含危险化学品）；仓储设备租赁服务；国内货物运输代理；国内集装箱货物运输代理；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；道路货物运输站经营；运输货物打包服务；从事国际集装箱船、普通货船运输；从事内地与港澳间集装箱船、普通货船运输；海上国际货物运输代理；国际货物运输代理；陆路国际货物运输代理；进出口代理；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；肥料销售；非金属矿及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；销售代理；再生资源销售；日用玻璃制品销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已于 2023 年 11 月 30 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

（六）金融资产和金融负债

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之

中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)

终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度的下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图

或能力发生改变的依据：

(七) 应收款项坏账准备

1. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法

(1) 固定资产标准：

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的均属固定资产。

(2) 固定资产计价：

固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产按取得时的实际成本计价，其折旧采用年限平均法计算，各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机械设备	10	5.00	9.5
生产器具	5	5.00	19
电子设备	3	5.00	31.67

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2)使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(3)无形资产的摊销

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；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。

3. 无形资产减值准备

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)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；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，能证明其有用性；(4)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；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退

福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十二) 收入确认原则

1. 销售商品：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务：

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情

况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和适用利率计算确定。

(2) 使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本公司 2021 年 1-12 月无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

(三) 前期重大会计差错更正

本公司 2023 年 1-11 月无前期重大会计差错更正事项。

六、税项

本公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物	3% (政策性减按 1%)
城市维护建设税	应纳流转税税额计缴	7.00
教育费附加	应纳流转税税额计缴	3.00
地方教育费附加	应纳流转税税额计缴	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

七、财务报表主要项目注释 (金额单位: 人民币元)

以下注释“年初余额”是指 2022 年 12 月 31 日余额,“期末余额”是指 2023 年 11 月 30 日余额;“本期发生额”是指 2023 年 1-11 月金额,“上期发生额”是指 2022 年度金额。

附注 1 货币资金

2023 年 11 月 30 日货币资金账面余额 887,252.79 元。

项 目	年初数	年末数
现 金		
银行存款		887,252.79
合 计		887,252.79

附注 2 预付帐款

2023年11月30日预付帐款账面余额2,000.00元。

(1) 按账龄分:

账 龄	年初数		年末数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内			2,000.00	100.00
一年至二年				
合 计			2,000.00	100.00

(2) 主要明细项目如下:

客户名称	金额
新疆生产建设兵团石油有限公司第五师分公司	2,000.00

附注3 其他应收款

2023年11月30日其他应收款账面余额50.00元。

(1) 按账龄分:

账 龄	年初数		年末数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内			50.00	100.00
一年至二年				
合 计			50.00	100.00

(2) 主要明细项目如下:

客户名称	金额
双河市蓝鲸纯净水	50.00

附注4 实收资本

2023年11月30日实收资本账面余额1,000,000.00元。

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
双河市荆楚投资发展有限责任公司		400,000.00		400,000.00
岳阳邦盛实业有限公司		300,000.00		300,000.00
湖南城陵矶港发实业投资集团有限公司		300,000.00		300,000.00
合计		1,000,000.00		1,000,000.00

附注5 未分配利润

项目	年末数	年初数
年初余额		
本年增加数	-110,697.21	
其中：本年净利润转入	-110,697.21	
其他调整因素		
本年减少数		
其中：本年提取盈余公积数		
转作资本		
年末余额	-110,697.21	

附注6 销售费用

项目	本年数
其他	89.00
合计	89.00

附注7 管理费用

项目	本年数
网络信息费	1,800.00
差旅费	15,767.34
办公费	10,719.46

应付职工薪酬	19,700.80
业务招待费	3,829.00
开办费	57,375.00
车辆费	1,000.00
合计	110,191.60

附注 8 财务费用

项 目	本年数
利息费用	-28.31
手续费	444.92
合 计	416.61

八、或有事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、关联方关系及其交易

无。

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十二、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准报出。



تجارەت كىشىسى

营业执照

(副本)
(1-1)

统一社会信用代码

91650100MA776LNH1N



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 中建华会计师事务所新疆分所

类型 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

负责人 王正旺

成立日期 2016年08月01日

营业期限 长期

营业场所 新疆乌鲁木齐市水磨沟区红光山路2888号乌
鲁木齐绿地中心101栋22层办公2号房

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；承
办会计咨询、会计服务、工程造价咨询业务；资产评估。（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）



登记机关

2019年12月04日

2019-12-04

http://www.gsxt.gov.cn

http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局

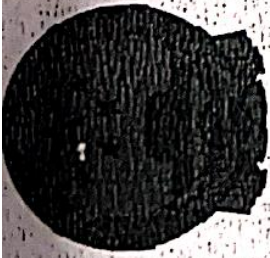
中建华会计师事务所

说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行行业的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关：新疆维吾尔自治区财政厅
 二〇一九年一月十八日
 中华人民共和国财政部制



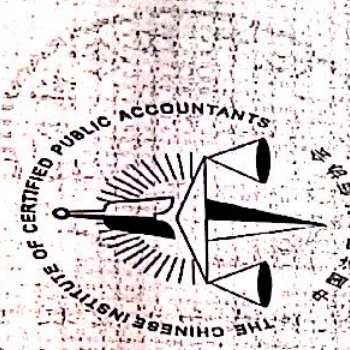
会计师事务所分所 执业证书

名称：中建华会计师事务所有限责任公司新疆分所
 负责人：王正旺
 办公场所：新疆乌鲁木齐沙依巴克区西北路458号新疆科学大厦1栋3层23室

分所编号：110001886501
 批准设立文号：新财会[2019]3号
 批准设立日期：2019年01月17日



中建华会计师事务所
有限责任公司新疆分所



姓名: 尉永红
性别: 女
身份证号: 3523198109172402
工作单位: 中建华会计师事务所(特转)河南分所
转出日期: 2020年10月14日
转入日期: 2020年11月29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

2020年10月14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

2020年10月14日

12

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

2020年10月14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

2020年11月29日

13

110001673951

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2017 年 11 月 02 日

发证日期:
Date of Issuance

2017 年 11 月 02 日

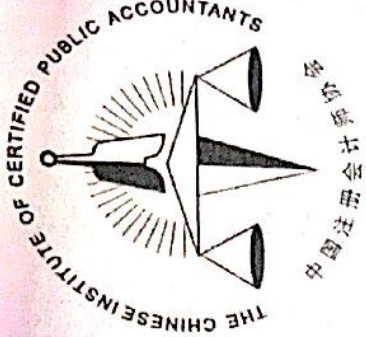
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效 1 年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月30日

5

中建华会计师事务所
有限责任公司新疆分所



刘成镇
 姓名 男
 Sex 1946-05-10
 出生日
 Date of birth
 工作单位 新疆维吾尔自治区会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 652901460310033
 Identity card No.

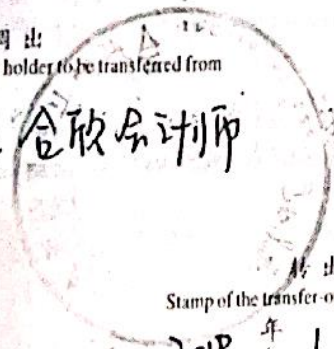


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

新疆会计师事务所

事务所
CPAs

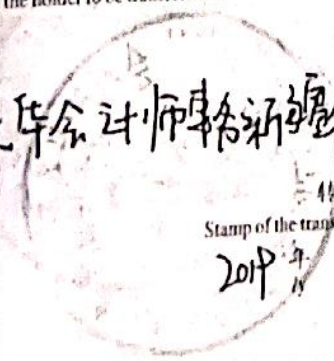


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年1月22日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中建华会计师事务所新疆分所

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年1月22日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d