

四、营业执照副本、依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证、审计或财务报告、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺、近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明等；



# 营业执照

(副本)

扫描二维码，了解更多信息、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码  
91510000309348283G

副本编号：5 - 2

名称 中述设计集团有限公司

注册资本 伍仟伍佰万元整

成立日期 2014年06月17日

类型 其他有限责任公司

法定代表人 聂军强

住所 四川省宜宾市屏山县屏山镇岷江大道中段9号丹山碧水商业步行街负二层1046号

经营范围  
许可项目：建设工程设计；建设工程勘察；建设工程监理；测绘服务；特种设备安装改造修理；建筑劳务分包；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；文物保护工程施工；国土空间规划编制。（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）一般项目：工程造价咨询业务；消防技术服务；工程管理服务；规划设计管理；贸易经纪；地质勘查技术服务；地质灾害治理服务；环境保护监测；生态资源监测；商务代理服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；园林绿化工程施工；建筑材料销售；国内贸易代理；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；水利相关咨询服务；社会稳定风险评估；环保咨询服务；土壤污染治理与修复服务。（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）

登记机关  
2025年4月15日



市场主体应当于每年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。

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

# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 451155250300028500

填发日期：2025 年 3 月 24 日      税务机关：国家税务总局屏山县税务局

纳税人识别号		91510000309348283G		纳税人名称		中述设计集团有限公司	
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		
451156250300042961	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-24	13,764.28		
451156250300042961	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-24	3,989.60		
451156250300042961	基本医疗保险费	职工补充医疗保险(单位缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-24	797.92		
金额合计		(大写) 壹万捌仟伍佰伍拾壹元捌角				¥18,551.80	
		填票人 单位社保费管理客户端		备注 正常申报一般申报正税自行申报四川省宜宾市屏山县屏山镇岷江大道中段9号丹山碧水商业步行街负二层1046号主管税务所(科、分局)：国家税务总局屏山县税务局第二税务分局			

第 1 次打印      妥善保存

# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 451155250300027788

填发日期：2025 年 3 月 24 日      税务机关：国家税务总局屏山县税务局

纳税人识别号		91510000309348283G		纳税人名称		中述设计集团有限公司	
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		
451156250300042960	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-24	29,990.40		
451156250300042960	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-24	14,995.20		
451156250300042960	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-24	1,124.80		
451156250300042960	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-24	749.60		
451156250300042960	工伤保险费	工伤保险	2025-03-01至2025-03-31	2025-03-24	1,030.90		
金额合计		(大写) 肆万柒仟捌佰玖拾元零玖角				¥47,890.90	
		填票人 单位社保费管理客户端		备注 正常申报一般申报正税自行申报四川省宜宾市屏山县屏山镇岷江大道中段9号丹山碧水商业步行街负二层1046号主管税务所(科、分局)：国家税务总局屏山县税务局第二税务分局			

第 1 次打印      妥善保存

中华人民共和国  
税收完税证明

No. 451155250400037048

填发日期: 2025 年 4 月 25 日 税务机关: 国家税务总局屏山县税务局

纳税人识别号	91510000309348283G		纳税人名称	中述设计集团有限公司	
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
451156250400040531	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-04-01至2025-04-30	2025-04-24	31,433.92
451156250400040531	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-04-01至2025-04-30	2025-04-24	15,716.96
451156250400040531	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-04-01至2025-04-30	2025-04-24	1,178.94
451156250400040531	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-04-01至2025-04-30	2025-04-24	785.68
451156250400040531	工伤保险费	工伤保险	2025-04-01至2025-04-30	2025-04-24	1,080.52
金额合计	(大写) 伍万零壹佰玖拾陆元零贰分				¥ 50,196.02
		填票人 单位社保费管理客户端	备注 正常申报一般申报正税自行申报四川省宜宾市屏山县屏山镇岷江大道中段9号丹山碧水商业步行街负二层1046号主管税务所(科、分局): 国家税务总局屏山县税务局第二税务分局		

第 1 次打印 妥善保存

中华人民共和国  
税收完税证明

No. 451155250500010694

填发日期: 2025 年 5 月 12 日 税务机关: 国家税务总局屏山县税务局

纳税人识别号	91510000309348283G		纳税人名称	中述设计集团有限公司	
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
451156250500002957	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-04-01至2025-05-31	2025-05-12	34320.96
451156250500002957	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-04-01至2025-05-31	2025-05-12	17160.48
451156250500002957	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-04-01至2025-05-31	2025-05-12	1287.22
451156250500002957	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-04-01至2025-05-31	2025-05-12	857.84
451156250500002957	工伤保险费	工伤保险	2025-04-01至2025-05-31	2025-05-12	1179.76
金额合计	(大写) 伍万肆仟捌佰零陆元贰角陆分				¥ 54,806.26
		填票人 单位社保费管理客户端	备注 正常申报一般申报正税自行申报四川省宜宾市屏山县屏山镇岷江大道中段9号丹山碧水商业步行街负二层1046号主管税务所(科、分局): 国家税务总局屏山县税务局第二税务分局		

第 1 次打印 妥善保存

# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 45115250400036489

填发日期：2025年4月25日      税务机关：国家税务总局屏山县税务局

纳税人识别号		91510000309348283G		纳税人名称	中述设计集团有限公司	
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	
451156250400040530	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-04-01至2025-04-30	2025-04-24	14,594.36	
451156250400040530	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-04-01至2025-04-30	2025-04-24	4,230.20	
451156250400040530	基本医疗保险费	职工补充医疗保险(单位缴纳)	2025-04-01至2025-04-30	2025-04-24	846.04	
金额合计		(大写) 壹万玖仟陆佰柒拾元零陆角				¥19,670.60
		填票人 单位社保费管理客户端		备注 正常申报一般申报正税自行申报四川省宜宾市屏山县屏山镇岷江大道中段9号丹山碧水商业步行街负二层1046号主管税务所(科、分局)：国家税务总局屏山县税务局第二税务分局		

第 1 次打印      妥善保存

# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 45115250500032447

填发日期：2025年5月23日      税务机关：国家税务总局屏山县税务局

纳税人识别号		91510000309348283G		纳税人名称	中述设计集团有限公司	
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	
451156250500038958	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-04-01至2025-05-31	2025-05-23	15839.48	
451156250500038958	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-04-01至2025-05-31	2025-05-23	4591.1	
451156250500038958	基本医疗保险费	职工补充医疗保险(单位缴纳)	2025-04-01至2025-05-31	2025-05-23	918.22	
金额合计		(大写) 贰万壹仟叁佰肆拾捌元捌角				¥21,348.80
		填票人 单位社保费管理客户端		备注 正常申报一般申报正税自行申报四川省宜宾市屏山县屏山镇岷江大道中段9号丹山碧水商业步行街负二层1046号主管税务所(科、分局)：国家税务总局屏山县税务局第二税务分局		

第 1 次打印      妥善保存



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 351155250200012179

填发日期: 2025年 2月 13日 税务机关: 国家税务总局屏山县税务局

纳税人识别号	91510000909348283G		纳税人名称	中述设计集团有限公司	
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
351156250200004985	城市维护建设税	县城、镇	2025-01-01至 2025-01-31	2025-02-13	11,440.88
351156250200004985	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-01-01至 2025-01-31	2025-02-13	4,576.35
351156250200004985	教育费附加	增值税教育费附加	2025-01-01至 2025-01-31	2025-02-13	6,864.53
351156250200004985	增值税	文化创意服务	2025-01-01至 2025-01-31	2025-02-13	457,635.20
金额合计	(大写)人民币肆拾捌万零伍佰壹拾陆元玖角陆分				¥480516.96
		填票人		备注: 一般申报正税 主管税务所(科、分局): 国家税务总局屏山县税务局第二税务分局	
		电子税务局			

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

妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 351155250300023016

填发日期: 2025年 3月 14日 税务机关: 国家税务总局屏山县税务局

纳税人识别号	91510000909348283G		纳税人名称	中述设计集团有限公司	
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
351156250300013810	城市维护建设税	县城、镇	2025-02-01至 2025-02-28	2025-03-14	727.85
351156250300013810	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-02-01至 2025-02-28	2025-03-14	291.14
351156250300013810	教育费附加	增值税教育费附加	2025-02-01至 2025-02-28	2025-03-14	436.71
351156250300013810	增值税	文化创意服务	2025-02-01至 2025-02-28	2025-03-14	29,114.11
金额合计	(大写)人民币叁万零伍佰陆拾玖元捌角壹分				¥30569.81
		填票人		备注: 一般申报正税 主管税务所(科、分局): 国家税务总局屏山县税务局第二税务分局	
		电子税务局			

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

妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 351155250400057402

填发日期: 2025年 4月 24日 税务机关: 国家税务总局屏山县税务局

纳税人识别号	91510000309348283G		纳税人名称	中述设计集团有限公司		
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	
351156250400063505	城市维护建设税	县城、镇	2025-03-01至 2025-03-31	2025-04-17	9,352.39	
351156250400063505	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-03-01至 2025-03-31	2025-04-17	3,740.95	
351156250400063505	教育费附加	增值税教育费附加	2025-03-01至 2025-03-31	2025-04-17	5,611.43	
351156250400063505	增值税	文化创意服务	2025-03-01至 2025-03-31	2025-04-17	374,095.54	
金额合计	(大写)人民币叁拾玖万贰仟捌佰元零叁角壹分				¥392800.31	
		填票人	备注: 一般申报 正税 主管税务所(科、分局): 国家税务总局屏山县税务局第二税务分局			
		电子税务局				

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

妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 351155250500016729

填发日期: 2025年 5月 13日 税务机关: 国家税务总局屏山县税务局

纳税人识别号	91510000309348283G		纳税人名称	中述设计集团有限公司		
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	
351156250500012499	城市维护建设税	县城、镇	2025-04-01至 2025-04-30	2025-05-13	5,274.58	
351156250500012499	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-04-01至 2025-04-30	2025-05-13	2,109.83	
351156250500012499	教育费附加	增值税教育费附加	2025-04-01至 2025-04-30	2025-05-13	3,164.74	
351156250500012499	增值税	文化创意服务	2025-04-01至 2025-04-30	2025-05-13	210,983.15	
金额合计	(大写)人民币贰拾贰万壹仟伍佰叁拾贰元叁角				¥221532.30	
		填票人	备注: 一般申报 正税 主管税务所(科、分局): 国家税务总局屏山县税务局第二税务分局			
		电子税务局				

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

妥善保管

审计报告（22-24年度）



四川蜀雅会计师事务所有限责任公司

SICHUAN SHUYA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

中述设计集团有限公司

2022 ● 报告

中国·四川

SICHUAN CHINA



## 审计报告

川蜀雅会审字（2023）第 B3-1-124 号

中述设计集团有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了中述设计集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润及利润分配表、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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果、现金流量变动情况。

审验专用章

### 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，为此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，披露与持续经营相关的事项，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，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵公司的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。

四川蜀雅会计师事务所有限责任公司

中国 • 四川



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年三月六日

# 资产负 债 表

会企01表  
单位：元

编制单位：中述设计集团有限公司		2022-12-31		负债及所有者权益		行次	年初数	期末数	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：						
货币资金	25,252,519.52		24,069,305.70	短期借款	68					
短期投资				应付票据	69					
应收票据				应付账款	70		970,873.79		896,072.23	
应收股利				预收账款	71					
应收利息				应付职工薪酬	72		174,209.40		189,920.94	
应收账款	2,085,227.17		6,992,799.16	应付福利费	73					
其他应收款	3,215,855.44		3,208,445.73	应付股利	74					
预付账款	838,733.31		244,831.49	应交税费	75		2,095.67		63,369.97	
应收补贴款				其他应付款	80					
存货				其他应付款	81					1,983,970.88
待摊费用				预提费用	82					
一年内到期的长期债券投资				预计负债	83					
其他流动资产	36,770.89		389,771.00	一年内到期的长期负债	86					
				其他流动负债	90					
流动资产合计	31,429,106.33		34,905,153.08	流动负债合计	100		1,147,178.86			3,133,334.02
长期投资：				长期负债：						
长期股权投资				长期借款	101					1,145,833.33
长期债权投资				应付债券	102					
长期投资合计				长期应付款	103					
固定资产：				长期应付款	106					
固定资产原价	1,697,541.94		2,144,308.32	其他应付款	108					1,145,833.33
减：累计折旧	1,585,943.25		1,922,267.15	其他应付款合计	110					
固定资产净值	111,598.69		222,041.17	递延税项	111					
减：固定资产减值准备				递延税项合计	114		1,147,178.86			4,279,167.35
固定资产净额	111,598.69		222,041.17	少数股东权益						
工程物资										
在建工程										
固定资产清理										
固定资产合计	111,598.69		222,041.17	所有者权益（或股东权益）：						
无形资产及其他资产：				实收资本（或股本）	115		30,000,000.00			30,000,000.00
无形资产				减：已归还投资	116					
长期待摊费用	51,724.20		87,982.84	实收资本（或股本）净额	117		30,000,000.00			30,000,000.00
其他长期资产	705,796.90		600,592.06	资本公积	118					
无形资产及其他资产合计	757,521.10		688,574.90	盈余公积	119					38,555.45
递延税项：				其中：法定公益金	120					
递延税款借项				未分配利润	121		1,151,047.26			1,498,046.35
资产总计	32,298,226.12		35,815,769.15	所有者权益（或股东权益）合计	122		31,151,047.26			31,536,601.80
				负债和所有者权益（或股本权益）总计	135		32,298,226.12			35,815,769.15

制表人：李锐芳

财务负责人：苏树芳

单位负责人：夏俊芳

## 利润及利润分配表

会企02表

编制单位：中述设计集团有限公司

2022年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数	上年累计数
一、主营业务收入	1	6,873,016.53	5,095,361.65
减：主营业务成本	2	4,517,751.45	3,238,619.79
税金及附加	3	104,027.99	31,079.17
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	2,251,237.09	1,825,662.69
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：销售费用	6		
管理费用	7	1,894,335.71	1,651,868.36
财务费用	8	63,266.71	77,038.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	293,634.67	96,755.42
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12	106,557.99	23,232.18
减：营业外支出	13	600.00	2,376.88
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	399,592.66	117,610.72
减：所得税	15	14,038.12	3,032.34
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	385,554.54	114,578.38
加：年初未分配利润	18	1,151,047.26	1,036,468.88
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	1,536,601.80	1,151,047.26
减：提取法定盈余公积	21	38,555.45	
提取法定公益金	22		
提取职工奖励及福利基金	23		
提取储备基金	24		
提取企业发展基金	25		
利润归还投资	26		
七、可供投资者分配的利润	27	1,498,046.35	1,151,047.26
减：应付优先股股利	28		
提取任意盈余公积	29		
应付普通股股利	30		
转作资本（或股本）的普通股股利	31		
八、未分配利润	32	1,498,046.35	1,151,047.26

单位负责人：夏岩

财务负责人：苏莉芳

制表人：李皓

# 现金流量表

会企03表  
单位：元

编制单位：中捷设计集团有限公司	2022年度	行次	金额	补充资料	行次	金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>						
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		1	4,471,402.60		57	385,554.54
收到的税费返还		3	9,650.16		58	-
收到的其他与经营活动有关的现金		8	3,703,724.07	加：计提的资产减值准备	59	336,323.90
现金流入小计		9	8,184,776.83	固定资产折旧	60	17,404.09
购买商品、接受劳务支付的现金		10	4,585,536.54	无形资产摊销	61	105,204.84
支付给职工以及为职工支付的现金		12	1,686,668.45	长期待摊费用摊销	64	-
支付的各项税费		13	550,139.95	待摊费用减少（减：增加）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金		18	2,774,783.11	预提费用增加（减：减少）	66	-
现金流出小计		20	9,597,128.05	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	67	-
经营活动产生的现金流量净额		21	-1,412,351.22	固定资产报废损失	68	63,266.71
二、投资活动产生的现金流量：				财务费用	69	-
收回投资所收到的现金		22	-	投资损失（减：收益）	70	-
取得投资收益收到的现金		23	-	递延税款贷项（减：借项）	71	-
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		25	-	存货的减少（减：增加）	72	-4,306,260.46
收到的其他与投资活动有关的现金		28	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	73	1,986,155.16
现金流入小计		29	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	74	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30	853,685.00	其他	75	-1,412,351.22
投资所支付的现金		31	-	经营活动产生的现金流量净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		35	-			
现金流出小计		36	853,685.00			
投资活动产生的现金流量净额		37	-853,685.00	不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：				债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金		38	-	一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金		40	1,500,000.00	融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金		43	-			
现金流入小计		44	1,500,000.00			
偿还债务所支付的现金		45	354,166.67			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46	63,010.93	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		52	-	现金的期末余额	79	24,069,305.70
现金流出小计		53	417,177.60	减：现金的期初余额	80	25,252,519.52
筹资活动产生的现金流量净额		54	1,082,822.40	加：现金等价物的期末余额	81	-
四、汇率变动对现金的影响		55	-	减：现金等价物的期初余额	82	-
五、现金及现金等价物净增加额		56	-1,183,213.82	现金及现金等价物净增加额	83	-1,183,213.82

制表人：李琳芳

财务负责人：葛莉芳

所有者权益变动表

单位：元

编制单位：中成设计集团有限公司

2022年度

项目	本年金额					上年金额							
	序号	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、上年年末余额	1	30,000,000.00				1,151,047.26	31,151,047.26	30,000,000.00				1,056,468.88	31,056,468.88
加:会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
二、本年年初余额	4	30,000,000.00				1,151,047.26	31,151,047.26	30,000,000.00				1,056,468.88	31,056,468.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5												
(一) 净利润	6				38,555.45	385,554.54	385,554.54						
(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(一)和(二)小计	12				38,555.45	385,554.54	385,554.54						
(三) 所有者投入和减少资本	13												
1.所有者投入资本	14												
2.股份支付计入所有者权益的金额	15												
3.其他	16												
(四) 利润分配	17												
1.提取盈余公积	18				38,555.45	-38,555.45							
其中:法定公积金	19				38,555.45	-38,555.45							
2.提取一般风险准备	20												
3.对所有者(或股东)的分配	21												
其中:现金分红(或派息)	22												
4.其他	23												
所有者权益变动合计	24												
特作股本(或本)的普通股股利	25												
4.其他	26												
(五) 所有者权益内部结转	27												
1.资本公积转增资本(或股本)	28												
2.盈余公积转增资本(或股本)	29												
3.盈余公积弥补亏损	30												
4.其他	31												
四、本年年末余额	32	30,000,000.00			38,555.45	1,498,046.35	31,536,601.80	30,000,000.00				1,151,047.26	31,151,047.26

单位负责人： 曹新芳

财务负责人： 曹新芳

制表人： 李晓芳



## 中述设计集团有限公司

### 会计报表附注

2022年12月31日

#### 一、本公司基本情况

中述设计集团有限公司(以下简称本公司)成立于2014年06月17日,于2022年9月1日取得屏山县市场监督管理局换发的营业执照,法定代表人:聂军强;类型:有限责任公司(自然人投资或控股);注册资本为人民币5500.00万元整。企业法人统一社会信用代码为:91510000309348283G;住所:四川省宜宾市屏山县屏山镇岷江大道中段9号丹山碧水商业步行街负二层1046号;经营范围:许可项目:建设工程设计;建设工程勘察;建设工程监理;工程造价咨询业务;测绘服务;特种设备安装改造修理;消防设施工程施工;建筑劳务分包;建筑物拆除作业(爆破作业除外);各类工程建设活动;文物保护工程施工;国土空间规划编制。(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);一般项目:工程管理服务;规划设计管理;贸易经纪;地质勘查技术服务;地质灾害治理服务;环境保护监测;生态资源监测;商务代理代办服务;社会经纪咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);信息技术咨询服务;园林绿化工程施工;建筑材料销售;国内贸易代理;机械设备租赁;建筑工程机械与设备租赁。(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);营业期限:2014年06月17日至长期。

#### 二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的说明。

#### 三、主要会计政策、会计估计的说明

##### (一) 会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

##### (二) 会计年度

本公司采用公历制,即每年自1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

##### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，各项财产在取得时按实际成本计价。期末，对各项资产进行定期检查，如果发生减值，按《企业会计制度》规定计提相应的减值准备。

#### （五）外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为人民币记账。资产负债表日的外币账户余额按当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为人民币记账。外币汇兑损益除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；属于筹建期间的汇兑损益，计入长期待摊费用外，其余差额计入当期损益。

#### （六）现金及现金等价物

现金指本公司的库存现金及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的短期投资。

#### （七）短期投资核算方法

本公司短期投资按投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用记账。若实际支付的价款中包含有已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息，则作为应收项目单独核算。

短期投资持有期间实际收到现金股利或利息时，冲减投资的账面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

持有的短期投资，在期末以成本与市价孰低计价，并按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。短期投资的价值在以后又得以恢复时，在原已计提的跌价准备的金额内转回。

#### （八）坏账损失核算方法

坏账损失采用备抵法核算。本公司对期末应收款项（包括应收账款、应收利息、预付账款和其他应收款），根据债务单位财务状况、现金流量的情况和其他相关信息，按账龄分析法计提坏账准备，与关联企业内部往来不计提坏帐准备，对特殊事项可采用个别认定法。

##### 个别认定法

（1）对于单项应收款项，如有确凿证据表明该款项不能收回，或收回可能性不大（如债务单位撤销、破产、已资不抵债、现金流量严重不足）则全额计提坏账准备；

政府相关部门的文件表明债务人发生严重的自然灾害，如火灾、水灾、地震等不可抗力导致债务人已不复存在，以其财产（包括保险赔款等）确实无法清偿的应收款项，经核实后全额计提坏账准备；如只是导致债务人在短期内无法偿付债务，且有相关清欠部门人员实地勘察记录表明有可能发生坏账损失，应根据具体情况按账面余额扣除可收回金额后的差额计提坏账准备。

(2) 如债务人（自然人）已经死亡、宣告死亡、失踪、逃逸，有相关部门出具的死亡、失踪、逃逸证明，其财产或遗产确实不足清偿的，经核实后按实际未清偿部分计提坏账准备；如果无相关部门的证明依据，但事实已表明无法收回，经具体分析按账面余额扣除可收回金额后的差额计提坏账准备。

(3) 本公司与关联方之间发生的应收款项一般不全额计提坏账准备

(4) 内部单位的应收款项不计提坏账准备。

逾期无法收回的应收票据、逾期未收到货物的预付账款，分别转入应收账款和其他应收款，并按上述政策计提坏账准备。

#### (九) 存货核算方法

本公司存货分为：库存商品、低值易耗品等，实行永续盘存制。各种存货按取得时的实际成本计量。存货的日常核算采用实际成本计价，发出采用加权平均法结转成本。

包装物：本公司无包装物。低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

#### (十) 长期投资核算方法

长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记账。对外投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下或虽超过 20% 但对被投资企业不能实施重大影响的采用成本法核算；对外投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以上或虽不足 20% 但有重大影响的采用权益法核算。

长期股权投资初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

长期债权投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息作为初始投资成本。长期债权投资按权责发生制原则按期计提利息，计入投资收益。长期债券投资的实际成本与债券面值的差额，作为溢价或折价，在债券存续期内于确认债券利息收入时，采用直线法摊销。

期末长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提

长期投资减值准备。

#### （十一）固定资产计价及折旧方法

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，使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。固定资产按取得时的实际成本计价。

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时计入固定资产账面价值，增计后的金额不超过该项固定资产的可收回金额；如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为当期费用。

#### （十二）在建工程核算方法

在建工程是指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出入账，包括工程直接材料、直接工资、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用。在建工程自达到预定可使用状态起转入固定资产。

期末，对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的项目，或者所建项目在性能上或技术上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的项目，计提减值准备。

#### （十三）无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

无形资产自取得当月起按预计使用年限、法律规定年限、合同规定年限三者中最短者分期平均摊销，计入当期损益。法律、合同均未规定年限的，摊销年限不超过10年。

期末，本公司对由于市价下跌或已被其他新技术等所代替、已超过法律保护期限等原因，表明已经发生减值的无形资产，按可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备，计入当期损益。

#### （十四）长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十五) 应付债券核算方法

本公司发行的债券按债券面值计入应付债券。实际发行债券价格与债券面值之间的差额作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### (十六) 借款费用核算方法

借款费用是指本公司因借款而发生的利息、折溢价摊销、辅助费用及外币汇兑差额。专门借款是指为购建固定资产而专门借入的款项。专门借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化，计入该资产的成本：

1. 资产支出已经发生；
2. 借款费用已经发生；
3. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直到资产的购建活动重新开始。

固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

在应予资本化的每一会计期间，借款费用按截至当期期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积，在不超过当期实际发生的利息和折溢价摊销范围内确定资本化金额。外币专门借款的汇兑差额在符合资本化条件时确认为资本化金额。专门借款辅助费用在实际发生时确认为资本化金额。其他借款发生的借款费用，于发生当期计入损益。

#### (十七) 收入的确认

1. 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，而且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务：按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入企业，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，也可在完成劳务时确认收入。

3. 让渡资产使用权收入确认原则：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认实现收入。利息收入按让渡资金使用权时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

公司发生的销货退回，冲减退回当期的收入；在资产负债表日后发生的销货退回，按照资产负债表日后事项规定处理。现金折扣在实际发生时确认为当期费用；销售折让在实际发生时冲减当期收入。

#### (十八) 所得税的会计处理方法

- 1、增值税：按营业收入的相关规定计缴。
- 2、城建税：按当年应缴纳的流转税税额的 5%计缴。
- 3、教育费附加：按当年应缴纳的流转税税额的 3%计缴。
- 4、地方教育费附加：按当年应缴纳的流转税税额的 2%计缴。
- 5、印花税：按购销金额的 0.03%计缴。
- 6、企业所得税：符合小型微利企业所得税优惠政策，按相应税率计缴；否则，按应税所得额的 25%计缴，采用资产负债表债务法进行会计核算。
- 7、员工的个人所得税由本部代扣代缴。
- 8、其他税项按国家规定计缴。

#### 四、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

##### (一) 会计政策、会计估计变更

本公司本期无会计政策、会计估计变更事项。

##### (二) 会计差错更正

本公司本期无应披露的重大会计差错更正事项。

#### 五、或有事项的说明

本公司本期无应披露的或有事项。

#### 六、资产负债表日后事项的说明

截至本附注编制日止，本公司无需予以披露的期后事项。

#### 七、关联方关系及其交易

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需予以披露的关联方关系及其交易。

#### 八、重要资产转让及其出让的说明

本公司本年度无应披露的重要资产转让及出售事项。

#### 九、企业合并、分立等重组事项说明

本公司本年度无应披露的企业合并、分立等重组事项。



**十、其他需要说明的事项：**

本年净利润不进行分配，全部转入未分配利润。

**十一、会计报表项目注释**

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表科目期末余额注释系 2022 年 12 月 31 日的余额，利润和现金流量本期数注释系 2022 年 1 月-12 月的金额。单位：人民币元。

**1、货币资金**

项目	年初余额	期末余额
货币资金	25,252,519.52	24,069,305.70
合计	25,252,519.52	24,069,305.70

**2、应收账款**

项目	年初余额	期末余额
应收账款	2,085,227.17	6,992,799.16
合计	2,085,227.17	6,992,799.16

**3、预付账款**

项目	年初余额	期末余额
预付账款	838,733.31	244,831.49
合计	838,733.31	244,831.49

**4、其他应收款**

项目	年初余额	期末余额
其他应收款	3,215,855.44	3,208,445.73
合计	3,215,855.44	3,208,445.73

**5、其他流动资产**

项目	年初余额	期末余额
其他流动资产	36,770.89	389,771.00
合计	36,770.89	389,771.00

## 6、固定资产

项目	年初余额	期末余额
固定资产原值	1,697,541.94	2,144,308.32
累计折旧	1,585,943.25	1,922,267.15
固定资产减值准备		
固定资产净值合计	111,598.69	222,041.17

## 7、无形资产

项目	年初余额	期末余额
无形资产原值	214,887.92	267,100.31
累计摊销	163,163.72	179,117.47
无形资产减值准备		
无形资产净值合计	51,724.20	87,982.84

## 8、长期待摊费用

项目	年初余额	期末余额
长期待摊费用	705,796.90	600,592.06
合计	705,796.90	600,592.06

## 9、应付账款

项目	年初余额	期末余额
应付账款	970,873.79	896,072.23
合计	970,873.79	896,072.23

## 10、应付职工薪酬

项目	年初余额	期末余额
应付职工薪酬	174,209.40	189,920.94
合计	174,209.40	189,920.94

## 11、应交税费

项目	年初余额	期末余额
应交税费	2,095.67	63,369.97
合计	2,095.67	63,369.97

## 12、其他应付款

项目	年初余额	期末余额
其他应付款	0.00	1,983,970.88
合计	0.00	1,983,970.88

## 13、长期借款

项目	年初余额	期末余额
长期借款	0.00	1,145,833.33
合计	0.00	1,145,833.33

## 14、实收资本（或股本）

项目	年初余额	期末余额
实收资本（或股本）	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

## 15、盈余公积

项目	年初余额	期末余额
盈余公积	0.00	38,555.45
合计	0.00	38,555.45

## 16、未分配利润

项目	年初余额	期末余额
未分配利润	1,151,047.26	1,498,046.35
合计	1,151,047.26	1,498,046.35

## 17、营业收入

项目	本期金额
主营业务收入	6,873,016.53
其他业务收入	0.00
合计	6,873,016.53



## 18、营业成本

项目	本期金额
主营业务成本	4,517,751.45
其他业务成本	0.00
合计	4,517,751.45

## 19、营业税金及附加

项目	本期金额
营业税金及附加	104,027.99
合计	104,027.99

## 20、管理费用

项目	本期金额
管理费用	1,894,335.71
合计	1,894,335.71

## 21、财务费用

项目	本期金额
财务费用	63,266.71
合计	63,266.71

## 22、营业外收入

项目	本期金额
营业外收入	106,557.99
合计	106,557.99

## 23、营业外支出

项目	本期金额
营业外支出	600.00
合计	600.00

## 24、所得税

项目	本期金额
当期所得税费用	14,038.12
递延所得税费用	0.00
合计	14,038.12

## 25、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
保证金	767,887.87
往来款	2,912,160.00
其他零星收入	23,676.2
合计	3,703,724.07

## 26、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
保证金	502,140.44
往来款	2,245,067.75
其他零星支出	27,574.92
合计	2,774,783.11

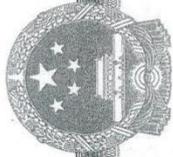


中述设计集团有限公司

单位负责人：[Signature]

财务负责人：[Signature]

2022年12月31日



# 营业执照

(副本) 副本编号 1-1

统一社会信用代码  
91511800452535137R

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息，登记、备案、许可、监管信息



名称 四川蜀雅会计师事务所有限责任公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

注册资本 叁拾万元整

成立日期 2000年01月19日

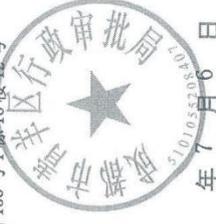
法定代表人 岳建龙

营业期限 2000年01月19日至长期

经营范围

许可项目：注册会计师业务（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）一般项目：财务咨询；税务服务（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）。

住所 成都市青羊区太升南路136号1栋16楼12号



登记机关

2022年7月6日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年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。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：四川蜀雅会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：岳建龙

经营场所：成都市青羊区太升南路136号16楼12号



组织形式：有限责任

执业证书编号：51180309

批准执业文号：川财注【1999】358号

批准执业日期：1999年12月70日

此复印件与原件一致

证书序号：0013371

## 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》。



发证机关：四川省财政厅

二〇二二年一月十六日

中华人民共和国财政部制



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

此复印件与原件一致



姓名 Full name: 岳建龙

性别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1952-11-15

工作单位 Working unit: 四川蜀雅会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No.: 513232521115251



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.4.1

2020年4月25日

2022年检



证书编号: 511800092705  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川蜀雅会计师事务所  
Authorized Issuer of Certs.

发证日期: 1995年11月01日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2022.5.31



此复印件与原件一致

姓名: 王伟杰  
 Full name: 王伟杰  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1963-03-04  
 Date of birth: 1963-03-04  
 工作单位: 四平浩天会计师事务所有限公司  
 Working unit: 四平浩天会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 220303196303042421  
 Identity card No.: 220303196303042421



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 out  
 四平浩天会计师事务所  
 CPA  
 转所专用章  
 2021年7月26日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred in  
 四平浩天会计师事务所  
 CPA  
 转所专用章  
 2021年9月2日

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 year's annual renewal.  
 吉林省注册会计师协会  
 2020年度任职资格审查合格  
 吉林省注册会计师协会  
 2021年度任职资格审查合格

2022年检



证书编号: 220400140010  
 No. of Certificate: 220400140010  
 批准注册协会: 吉林省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Jilin Institute of CPAs  
 发证日期: 2019年10月  
 Date of issuance: 2019/10



四川新天地会计师事务所有限公司

Sichuan Xintiandi Accounting Firm Co., Ltd

中述设计集团有限公司

2023 ● 报告

中国·四川

SICHUAN CHINA



## 审计报告

中述设计集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了中述设计集团有限公司（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 年度的利润及利润分配表、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、现金流量和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，为此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，披露与持续经营相关的事项，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，根据所获取的审计证据，就可能对贵公司的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。

四川新天地会计师事务所有限公司

中国 ● 四川



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年二月二十一日

# 资产负 债 表

会企01表  
单位：元

2023-12-31

编制单位：中述设计集团有限公司

行次	年初数	期末数	行次	年初数	期末数
流动资产合计			负债及所有者权益		
1	24,069,305.70	23,026,306.62	流动负债：		
2			短期借款	68	
3			应付票据	69	
4		679,871.72	应付账款	70	896,072.23
5			预收账款	71	
6	6,992,799.16	9,714,516.01	应付职工薪酬	72	189,920.94
7	3,208,445.73	3,589,203.79	应付福利费	73	
8	244,831.49	339,513.82	应付股利	74	
9			应交税费	75	63,369.97
10			其他应付款	80	
11			其他应付款	81	1,983,970.88
21			预提费用	82	
24	389,771.00		预计负债	83	
			一年内到期的长期负债	86	
			其他流动负债	90	
31	34,905,153.08	37,349,411.96	其他流动负债	100	3,133,334.02
长期投资：			流动负债合计		
32			长期借款	101	1,145,833.33
34			长期借款	102	
38			应付债券	103	
			长期应付款	106	
39	2,144,308.32	1,466,729.85	长期应付款	108	
40	1,922,267.15	1,058,125.23	其他长期应付款	110	1,145,833.33
41	222,041.17	408,604.62	长期应付款合计		
42			递延所得税		
43	222,041.17	408,604.62	递延所得税	111	
44			递延所得税	114	4,279,167.35
45			少数股东权益		
46			所有者权益(或股东权益)：		
50	222,041.17	408,604.62	实收资本(或股本)	115	30,000,000.00
51	87,982.84	69,128.42	实收资本	116	
52	600,592.06	504,154.29	实收资本(或股本)净额	117	30,000,000.00
53			资本公积	118	
60	688,574.90	573,282.71	资本公积	119	38,555.45
			资本公积	120	
			资本公积	121	1,498,046.35
			未分配利润	122	31,536,601.80
			未分配利润	123	35,815,769.15
			所有者权益(或股东权益)合计	135	38,331,299.29
			所有者权益(或股东权益)总计		
67	35,815,769.15	38,331,299.29			

单位负责人：李强  
财务负责人：李强  
制表人：李强

## 利润及利润分配表

会企02表

编制单位：中述设计集团有限公司

2023年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数	上年累计数
一、主营业务收入	1	36,085,247.93	6,873,016.53
减：主营业务成本	2	32,989,752.52	4,517,751.45
税金及附加	3	58,113.82	104,027.99
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	3,037,381.59	2,251,237.09
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：销售费用	6		
管理费用	7	2,590,091.48	1,894,335.71
财务费用	8	188,803.32	63,266.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	258,486.79	293,634.67
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12	601,932.69	106,557.99
减：营业外支出	13	108,532.75	600.00
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	751,886.73	399,592.66
减：所得税	15	22,744.04	14,038.12
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	729,142.69	385,554.54
加：年初未分配利润	18	498,046.35	1,151,047.26
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	2,227,189.04	1,536,601.80
减：提取法定盈余公积	21	72,914.27	38,555.45
提取法定公益金	22		
提取职工奖励及福利基金	23		
提取储备基金	24		
提取企业发展基金	25		
利润归还投资	26		
七、可供投资者分配的利润	27	2,154,274.77	1,498,046.35
减：应付优先股股利	28		
提取任意盈余公积	29		
应付普通股股利	30		
转作资本（或股本）的普通股股利	31		
八、未分配利润	32	2,154,274.77	1,498,046.35

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



# 现金流量表

会企03表  
单位：元

2023年度

编制单位：中煤设计集团有限公司	行次	目	金额	行次	补充资料
					1、将净利润调节为经营活动现金流量：
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	1		31,746,351.62		净利润
收到的税费返还	3		287,129.30	57	729,142.89
收到的其他与经营活动有关的现金	8		2,854,314.91	58	-
现金流入小计	9		34,887,795.83	59	-864,141.92
购买商品、接受劳务支付的现金	10		29,544,330.83	60	18,854.42
支付给职工以及为职工支付的现金	12		3,292,312.62	61	96,437.77
支付的各项税费	13		1,199,881.93	64	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18		4,024,434.46	65	-
现金流出小计	20		38,060,959.84	66	405,309.73
经营活动产生的现金流量净额	21		-3,193,164.01	67	-
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金	22		-	68	188,803.32
取得投资收益所收到的现金	23		-	69	-
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	26		458,000.00	70	-
收到的其他与投资活动有关的现金	28		-	71	-
现金流入小计	29		458,000.00	72	-4,377,028.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		369,000.00	73	609,458.94
投资所支付的现金	31		-	74	-
支付的其他与投资活动有关的现金	35		-	75	-3,193,164.01
现金流出小计	36		369,000.00		
投资活动产生的现金流量净额	37		89,000.00		
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金	38		-	76	
借款所收到的现金	40		3,395,833.33	77	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		-	78	
现金流入小计	44		3,395,833.33		
偿还债务所支付的现金	45		1,145,833.33		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		188,835.07		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		-		
现金流出小计	53		1,334,668.40	79	23,026,306.62
筹资活动产生的现金流量净额	54		2,061,164.93	80	24,069,305.70
四、汇率变动对现金的影响	55		-	81	-
五、现金及现金等价物净增加额	56		-1,042,999.08	82	-
				83	-1,042,999.08

制表人：李晚芳

财务负责人：李晚芳

单位负责人：李晚芳

所有者权益变动表

本期金额  
单位:元

项目	本期金额						上期金额						
	序号	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、上年年末余额	1	30,000,000.00			38,555.45	1,499,046.35	31,537,601.80	30,000,000.00				1,151,047.26	31,151,047.26
加: 2.前期差错更正	2												
3.前期差错更正	3												
二、本年年初余额	4	30,000,000.00			38,555.45	1,499,046.35	31,537,601.80	30,000,000.00				1,151,047.26	31,151,047.26
三、本年年末余额	5				72,914.27	656,228.42	729,142.69				38,555.45	346,999.09	385,554.54
(一)净利润	6					729,142.69	729,142.69					385,554.54	385,554.54
(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(一)和(二)小计	12					729,142.69	729,142.69						
(三)所有者投入和减少资本	13												
1.所有者投入资本	14												
2.股份支付计入所有者权益的金额	15												
3.其他	16												
(四)利润分配	17				72,914.27	-72,914.27							
1.提取盈余公积	18				72,914.27	-72,914.27							
其中:法定公积金	19				72,914.27	-72,914.27							
任意公积金	20												
2.提取一般风险准备	21												
3.对所有者(或股东)的分配	22												
其中:国有资本溢价(或股本)的分配	23												
转作资本(或股本)的普通股股利	24												
4.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.盈余公积弥补亏损	30												
4.其他	31												
四、本年年末余额	32	30,000,000.00			111,469.72	2,156,274.77	32,267,744.49	30,000,000.00			38,555.45	1,499,046.35	31,537,601.80

制表人: 曹年伦

制表人: 曹年伦



## 中述设计集团有限公司 会计报表附注

2023 年 12 月 31 日

### 一、本公司基本情况

中述设计集团有限公司(以下简称本公司)成立于 2014 年 06 月 17 日,于 2014 年 06 月 17 日取得屏山县市场监督管理局核发的营业执照,法定代表人:聂军强;类型:有限责任公司(自然人投资或控股);注册资本为人民币 5500.00 万元整。企业法人统一社会信用代码为:91510000309348283G;住所:四川省宜宾市屏山县屏山镇岷江大道中段 9 号丹山碧水商业步行街负二层 1046 号;经营范围:许可项目:建设工程设计;建设工程勘察;建设工程监理;工程造价咨询业务;测绘服务;特种设备安装改造修理;消防设施工程施工;建筑劳务分包;建筑物拆除作业(爆破作业除外);各类工程建设活动;文物保护工程施工;国土空间规划编制。(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)一般项目:工程管理服务;规划设计管理;贸易经纪;地质勘查技术服务;地质灾害治理服务;环境保护监测;生态资源监测;商务代理代办服务;社会经济咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);信息技术咨询服务;园林绿化工程施工;建筑材料销售;国内贸易代理;机械设备租赁;建筑工程机械与设备租赁。(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);营业期限:2014 年 06 月 17 日至长期。

### 二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的说明。

### 三、主要会计政策、会计估计的说明

#### (一) 会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

#### (二) 会计年度

本公司采用公历制,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，各项财产在取得时按实际成本计价。期末，对各项资产进行定期检查，如果发生减值，按《企业会计制度》规定计提相应的减值准备。

#### （五）外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为人民币记账。资产负债表日的外币账户余额按当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为人民币记账。外币汇兑损益除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；属于筹建期间的汇兑损益，计入长期待摊费用外，其余差额计入当期损益。

#### （六）现金及现金等价物

现金指本公司的库存现金及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的短期投资。

#### （七）短期投资核算方法

本公司短期投资按投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用记账。若实际支付的价款中包含有已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息，则作为应收项目单独核算。

短期投资持有期间实际收到现金股利或利息时，冲减投资的账面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

持有的短期投资，在期末以成本与市价孰低计价，并按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。短期投资的价值在以后又得以恢复时，在原已计提的跌价准备的金额内转回。

#### （八）坏账损失核算方法

坏账损失采用备抵法核算。本公司对期末应收款项（包括应收账款、应收利息、预付账款和其他应收款），根据债务单位财务状况、现金流量的情况和其他相关信息，按账龄分析法计提坏账准备，与关联企业内部往来不计提坏账准备，对特殊事项可采用个别认定法。

##### 个别认定法

（1）对于单项应收款项，如有确凿证据表明该款项不能收回，或收回可能性不大（如债务单位撤销、破产、已资不抵债、现金流量严重不足）则全额计提坏账准备；

政府相关部门的文件表明债务人发生严重的自然灾害，如火灾、水灾、地震等不可抗力导致债务人已不复存在，以其财产（包括保险赔款等）确实无法清偿的应收款项，经核实后全额计提坏账准备；如只是导致债务人在短期内无法偿付债务，且有相关清欠部门人员实地勘察记录表明有可能发生坏账损失，应根据具体情况按账面余额扣除可收回金额后的差额计提坏账准备。

(2) 如债务人（自然人）已经死亡、宣告死亡、失踪、逃逸，有相关部门出具的死亡、失踪、逃逸证明，其财产或遗产确实不足清偿的，经核实后按实际未清偿部分计提坏账准备；如果无相关部门的证明依据，但事实已表明无法收回，经具体分析按账面余额扣除可收回金额后的差额计提坏账准备。

(3) 本公司与关联方之间发生的应收款项一般不全额计提坏账准备

(4) 内部单位的应收款项不计提坏账准备。

逾期无法收回的应收票据、逾期未收到货物的预付账款，分别转入应收账款和其他应收款，并按上述政策计提坏账准备。

#### (九) 存货核算方法

本公司存货分为：库存商品、低值易耗品等，实行永续盘存制。各种存货按取得时的实际成本计量。存货的日常核算采用实际成本计价，发出采用加权平均法结转成本。

包装物：本公司无包装物。低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

#### (十) 长期投资核算方法

长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记账。对外投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下或虽超过 20% 但对被投资企业不能实施重大影响的采用成本法核算；对外投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以上或虽不足 20% 但有重大影响的采用权益法核算。

长期股权投资初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

长期债权投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息作为初始投资成本。长期债权投资按权责发生制原则按期计提利息，计入投资收益。长期债券投资的实际成本与债券面值的差额，作为溢价或折价，在债券存续期内于确认债券利息收入时，采用直线法摊销。

期末长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提

长期投资减值准备。

#### （十一）固定资产计价及折旧方法

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，使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。固定资产按取得时的实际成本计价。

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时计入固定资产账面价值，增计后的金额不超过该项固定资产的可收回金额；如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为当期费用。

#### （十二）在建工程核算方法

在建工程是指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出入账，包括工程直接材料、直接工资、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用。在建工程自达到预定可使用状态起转入固定资产。

期末，对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的项目，或者所建项目在性能上或技术上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的项目，计提减值准备。

#### （十三）无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本，在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

无形资产自取得当月起按预计使用年限、法律规定年限、合同规定年限三者中最短者分期平均摊销，计入当期损益。法律、合同均未规定年限的，摊销年限不超过 10 年。

期末，本公司对由于市价下跌或已被其他新技术等所代替、已超过法律保护期限等原因，表明已经发生减值的无形资产，按可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备，计入当期损益。

#### （十四）长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十五）应付债券核算方法

本公司发行的债券按债券面值计入应付债券。实际发行债券价格与债券面值之间的差额作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### （十六）借款费用核算方法

借款费用是指本公司因借款而发生的利息、折溢价摊销、辅助费用及外币汇兑差额。专门借款是指为购建固定资产而专门借入的款项。专门借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化，计入该资产的成本：

1. 资产支出已经发生；
2. 借款费用已经发生；
3. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直到资产的购建活动重新开始。

固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

在应予资本化的每一会计期间，借款费用按截至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积，在不超过当期实际发生的利息和折溢价摊销范围内确定资本化金额。外币专门借款的汇兑差额在符合资本化条件时确认为资本化金额。专门借款辅助费用在实际发生时确认为资本化金额。其他借款发生的借款费用，于发生当期计入损益。

#### （十七）收入的确认

1. 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，而且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务：按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入企业，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，也可在完成劳务时确认收入。

3. 让渡资产使用权收入确认原则：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认实现收入。利息收入按让渡资金使用权时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

公司发生的销货退回，冲减退回当期的收入；在资产负债表日后发生的销货退回，按照资产负债表日后事项规定处理。现金折扣在实际发生时确认为当期费用；销售折让在实际发生时冲减当期收入。

#### (十八) 税项

税种	具体税率情况
增值税	按照国家相关税法规定计提并缴纳
城市维护建设税	按照国家相关税法规定计提并缴纳
教育费附加	按照国家相关税法规定计提并缴纳
地方教育费附加	按照国家相关税法规定计提并缴纳
企业所得税	按照国家相关税法规定计提并缴纳

#### 四、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

##### (一) 会计政策、会计估计变更

本公司本期无会计政策、会计估计变更事项。

##### (二) 会计差错更正

本公司本期无应披露的重大会计差错更正事项。

#### 五、或有事项的说明

本公司本期无应披露的或有事项。

#### 六、资产负债表日后事项的说明

截至本附注编制日止，本公司无需予以披露的期后事项。

#### 七、关联方关系及其交易

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需予以披露的关联方关系及其交易。

#### 八、重要资产转让及其出让的说明

本公司本年度无应披露的重要资产转让及出售事项。

#### 九、企业合并、分立等重组事项说明

本公司本年度无应披露的企业合并、分立等重组事项。

**十、其他需要说明的事项：**

本年净利润不进行分配，全部转入未分配利润。

**十一、会计报表项目注释**

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表科目年末余额注释系 2023 年 12 月 31 日的余额，利润本年数注释系 2023 年 1 月-12 月的金额。单位：人民币元。

**1、货币资金**

项目	年初余额	年末余额
货币资金	24,069,305.70	23,026,306.62
合计	24,069,305.70	23,026,306.62

**2、应收票据**

项目	年初余额	年末余额
应收票据		679,871.72
1 年以下		679,871.72
1-2 年		
合计		679,871.72

**3、应收账款**

项目	年初余额	年末余额
应收账款	6,992,799.16	9,714,516.01
1 年以下	6,992,799.16	9,714,516.01
1-2 年		
合计	6,992,799.16	9,714,516.01

**4、其他应收款**

项目	年初余额	年末余额
其他应收款	3,208,445.73	3,589,203.79
1 年以下	3,208,445.73	3,589,203.79
1-2 年		
合计	3,208,445.73	3,589,203.79

**5、预付账款**

项目	年初余额	年末余额
预付账款	244,831.49	339,513.82
1 年以下	244,831.49	339,513.82
1-2 年		

合计	244,831.49	339,513.82
----	------------	------------

## 6、其他流动资产

项目	年初余额	年末余额
其他流动资产	389,771.00	
合计	389,771.00	

## 7、无形资产

项目	年初余额	年末余额
无形资产	87,982.84	69,128.42
合计	87,982.84	69,128.42

## 8、固定资产

项目	年初余额	年末余额
固定资产原值	2,144,308.32	1,466,729.85
累计折旧	1,922,267.15	1,058,125.23
固定资产减值准备		
固定资产净值	222,041.17	408,604.62

## 9、长期待摊费用

项目	年初余额	年末余额
长期待摊费用	600,592.06	504,154.29
合计	600,592.06	504,154.29

## 10、应付账款

项目	年初余额	年末余额
应付账款	896,072.23	1,485,029.13
1 年以下	896,072.23	1,485,029.13
1-2 年		
合计	896,072.23	1,485,029.13

## 11、应付工资

项目	年初余额	年末余额
应付工资	189,920.94	497,696.99
合计	189,920.94	497,696.99

## 12、应交税金

项目	年初余额	年末余额
应交税金	63,369.97	181,423.88
合计	63,369.97	181,423.88

## 13、其他应付款

项目	年初余额	年末余额
其他应付款	1,983,970.88	505,571.47
1 年以下	1,983,970.88	505,571.47
1-2 年		
合计	1,983,970.88	505,571.47

## 14、长期借款

项目	年初余额	年末余额
长期借款	1,145,833.33	3,395,833.33
合计	1,145,833.33	3,395,833.33

## 15、实收资本

项目	年初余额	年末余额
实收资本	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

## 16、盈余公积

项目	年初余额	年末余额
盈余公积	38,555.45	111,469.72
合计	38,555.45	111,469.72

## 17、未分配利润

项目	年初余额	年末余额
未分配利润	1,498,046.35	2,154,274.77
合计	1,498,046.35	2,154,274.77

## 18、主营业务收入

项目	本年累计金额
主营业务收入	36,085,247.93
合计	36,085,247.93

## 19、主营业务成本

项目	本年累计金额
主营业务成本	32,989,752.52
合计	32,989,752.52

## 20、税金及附加

项目	本年累计金额
税金及附加	58,113.82
合计	58,113.82

## 21、管理费用

项目	本年累计金额
管理费用	2,590,091.48
合计	2,590,091.48

## 22、财务费用

项目	本年累计金额
财务费用	188,803.32
合计	188,803.32

## 23、营业外收入

项目	本年累计金额
营业外收入	601,932.69
合计	601,932.69

## 24、营业外支出

项目	本年累计金额
营业外支出	108,532.75
合计	108,532.75

## 25、所得税

项目	本年累计金额
所得税	22,744.04
合计	22,744.04

(此页无正文)



中述设计集团有限公司

单位负责人：[Signature]

财务负责人：[Signature]

2023 年 12 月 31 日

严禁复制



# 营业执照

(副本) 副本编号 1-1

统一社会信用代码  
91510703786697056D



扫描二维码  
登录国家企业信用信息公示系统  
查询企业信息

名称 四川新地地会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 杨竟松

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，出具有关报告；会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务。（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）

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2006年05月17日

住所 四川省成都市青羊区鼓楼北三街82号12层1209号

此复印件与原件一致



登记机关

2022 年 9 月 1 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年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。

国家市场监督管理总局监制



# 营业执照

(副本) 副本编号 1-1

统一社会信用代码  
91510703786697056D

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统获取企业名称、住所、经营范围信息



名称 四川新天地会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 杨克松

经营范围 审查企业会计账簿，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，出具有关报告；会计咨询、会计服务业务。（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）

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2006年05月17日

住所 四川省成都市青羊区成成路北三街82号12层1209号

登记机关



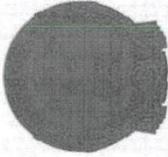
2022年9月1日

此复印件与原件一致

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年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。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称:	四川新大地会计师事务所有限公司
首席合伙人:	杨克松
主任会计师:	四川省成都市青羊区鼓楼北三街82号12层1209号
经营场所:	510101334
组织形式:	有限责任
执业证书编号:	51060192
批准执业文号:	川财会[2006]21号
批准执业日期:	2006年4月20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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所丧失或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。






2022年10月24日

中华人民共和国财政部制



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



杨克松的年检二维码

杨克松

姓名: 杨克松

性别: 男

出生日期: 1963-01-10

工作单位: 陕西海晟会计师事务所有限公司

身份证号码: 630723196201104636



证书编号:  
No. of Certificate 610400470721

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 二〇一〇年十二月三十日

4

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



陕西海晟会计师事务所  
CPAs

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

2022年2月9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

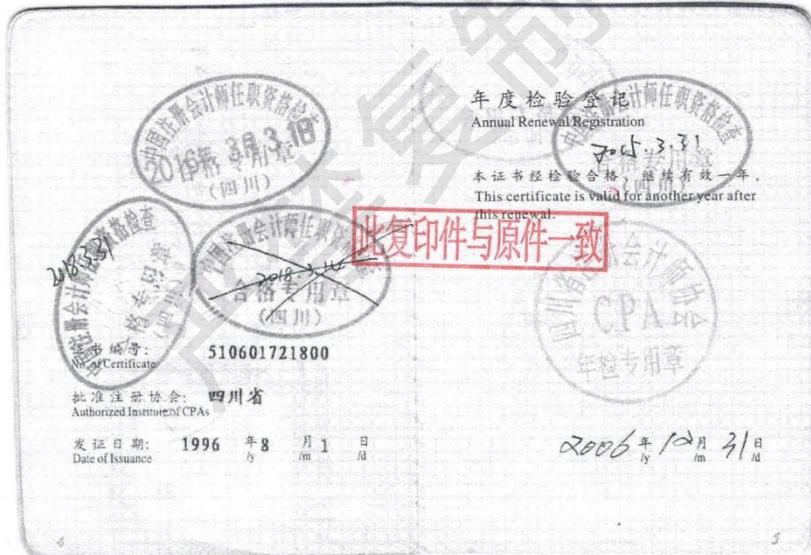


四川新天地会计师事务所  
CPAs

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

2022年3月18日

11





JINLAI

四川金来会计师事务所有限责任公司

Sichuan Jinlai Certified Public Accountants CO.,Ltd.

---

---

中述设计集团有限公司

2024 ● 审计报告

中国·四川

SICHUAN CHINA

## 审计报告

川金来审字[2025]A03069号

中述设计集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了中述设计集团有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表,2024年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动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》的规定编制，公允反映了贵公司2024年12月31日的财务状况以及2024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(以下简称管理层)负责按照无保留意见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，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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·四川

2025年03月06日

# 资产负债表

会企01表  
单位：元

编制单位：中述设计集团有限公司		2024-12-31		负债及所有者权益		行次	年初数	期末数	行次	年初数	期末数
流动资产：		流动负债：		所有者权益：							
货币资金	1	23,026,306.62	26,945,942.62	短期借款	68			8,000,000.00			
短期投资	2			应付票据	69						
应收票据	3	679,871.72	10,740.00	应付账款	70	1,485,029.13	647,328.26				
应收股利	4			预收账款	71						
应收利息	5			应付职工薪酬	72	497,696.99	102,895.38				
应收账款	6	9,714,516.01	14,016,748.56	应付福利费	73						
其他应收款	7	3,589,203.79	1,784,576.63	应付股利	74						
预付账款	8	339,513.82		应交税费	75	181,423.88	652,710.97				
应收补贴款	9			其他应交款	80						
存货	10			其他应付款	81	505,571.47	263,692.02				
待摊费用	11			预提费用	82						
一年内到期的长期债券投资	21			预计负债	83						
其他流动资产	24			一年内到期的长期负债	86						
				其他流动负债	90						
流动资产合计	31	37,349,411.96	42,758,007.81	流动负债合计	100	2,669,721.47	9,666,626.63				
长期投资：				长期借款							
长期股权投资	32			长期借款	101	3,395,833.33	325,000.00				
长期债权投资	34			应付债券	102						
长期投资合计	38			长期应付款	103						
固定资产：				专项应付款	106						
固定资产原价	39	1,466,729.85	1,618,588.26	其他长期负债	108						
减：累计折旧	40	1,058,125.23	1,189,066.24	其他长期负债合计	110	3,395,833.33	325,000.00				
固定资产净值	41	408,604.62	430,522.02	递延税项：							
减：固定资产减值准备	42			递延所得税项	111						
固定资产净额	43	408,604.62	430,522.02	负债总计	114	6,065,554.80	9,991,626.63				
工程物资	44			少数股东权益							
在建工程	45										
固定资产清理	46			所有者权益（或股东权益）：							
固定资产合计	50	408,604.62	430,522.02	实收资本（或股本）	115	30,000,000.00	31,000,000.00				
无形资产及其他资产：				减：已归还投资	116						
无形资产	51	69,128.42	51,724.20	实收资本（或股本）净额	117	30,000,000.00	31,000,000.00				
长期待摊费用	52	504,154.29	428,949.45	资本公积	118						
其他长期资产	53			盈余公积	119	111,469.72	211,246.44				
无形资产及其他资产合计	60	573,282.71	480,673.65	其中：法定公益金	120						
递延税项：				未分配利润	121	2,154,274.77	2,466,330.41				
递延税款借项	61			所有者权益（或股东权益）合计	122	32,265,744.49	33,677,576.85				
资产总计	67	38,331,299.29	43,669,203.48	负债和所有者权益（或股东权益）总计	135	38,331,299.29	43,669,203.48				

制表人：李一政

财务负责人：李一政

## 利润及利润分配表

会企02表

编制单位：中述设计集团有限公司

2024年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数	上年累计数
一、主营业务收入	1	68,640,035.37	36,085,247.93
减：主营业务成本	2	65,907,247.40	32,989,752.52
税金及附加	3	139,797.55	58,113.82
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	2,592,990.42	3,037,381.59
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：销售费用	6		
管理费用	7	1,599,942.72	2,590,091.48
财务费用	8	296,478.25	188,803.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	696,569.45	258,486.79
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12	5,970.85	601,932.69
减：营业外支出	13	276,581.07	108,532.75
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	425,959.23	751,886.73
减：所得税	15	14,126.87	22,744.04
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	411,832.36	729,142.69
加：年初未分配利润	18	2,154,274.77	2,466,330.41
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	2,566,107.13	3,195,473.10
减：提取法定盈余公积	21	99,776.72	72,914.27
提取法定公益金	22		
提取职工奖励及福利基金	23		
提取储备基金	24		
提取企业发展基金	25		
利润归还投资	26		
七、可供投资者分配的利润	27	2,466,330.41	3,122,558.83
减：应付优先股股利	28		
提取任意盈余公积	29		
应付普通股股利	30		
转作资本（或股本）的普通股股利	31		
八、未分配利润	32	2,466,330.41	3,122,558.83

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

# 现金流量表

会企03表  
单位：元

编制单位：中述设计集团有限公司	2024年度	金额	行次	补充资料	行次	金额
一、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		68,225,710.54	1	净利润	57	411,832.36
收到的税费返还			3	加：计提的资产减值准备	58	-
收到的其他与经营活动有关的现金			8	固定资产折旧	59	129,941.01
现金流入小计		10,766,095.79	9	无形资产摊销	60	
购买商品、接受劳务支付的现金		78,991,806.33	10	长期待摊费用摊销	61	105,208.84
支付给职工以及为职工支付的现金		65,847,526.86	12	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费		2,714,602.24	13	预提费用增加（减：减少）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金		2,885,087.59	18	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	
现金流出小计		9,086,733.13	20	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额		80,533,949.82	21	财务费用	68	296,476.25
二、投资活动产生的现金流量：				投资损失（减：收益）	69	-
收回投资所收到的现金			22	递延税款贷项（减：借项）	70	-
取得投资收益所收到的现金			23	存货的减少（减：增加）	71	-
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			25	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-1,372,066.64
收到的其他与投资活动有关的现金			28	经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-1,113,537.31
现金流入小计			29	其他	74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		171,600.00	30	经营活动产生的现金流量净额	75	-1,542,143.49
投资所支付的现金			31			
支付的其他与投资活动有关的现金			35			
现金流出小计		171,600.00	36			
投资活动产生的现金流量净额		-171,600.00	37			
三、筹资活动产生的现金流量：				2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
吸收投资所收到的现金		1,000,000.00	38	债务转为资本	76	
借款所收到的现金		8,600,000.00	40	一年内到期的可转换公司债券	77	
收到的其他与筹资活动有关的现金			43	融资租入固定资产	78	
现金流入小计		9,600,000.00	44			
偿还债务所支付的现金		3,670,833.33	45			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		295,787.18	46	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			52	现金的期末余额	79	26,945,942.62
现金流出小计		3,966,620.51	53	减：现金的期初余额	80	23,026,306.62
筹资活动产生的现金流量净额		5,633,379.49	54	加：现金等价物的期末余额	81	
四、汇率变动对现金的影响			55	减：现金等价物的期初余额	82	
五、现金及现金等价物净增加额		3,919,636.00	56	现金及现金等价物净增加额	83	3,919,636.00

单位负责人：郭军强 制表人：刘敏

所有者权益变动表

单位：元

序号	项目	2022年度					上年金额				
		实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	所有者权益合计		
1	一、上年年末余额	30,000,000.00	111,469.72		32,265,744.49	30,000,000.00	38,558.45		31,536,601.80		
2	加:会计政策变更										
3	前期差错更正										
4	二、本年年初余额	30,000,000.00	111,469.72		32,265,744.49	30,000,000.00	38,558.45		31,536,601.80		
5	三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000.00	99,776.72		1,411,832.36		72,914.27		729,142.69		
6	(一)净利润				411,832.36				729,142.69		
7	(二)直接计入所有者权益的其他综合收益										
8	1.可供出售金融资产公允价值变动净额										
9	2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
10	3.计入所有者权益的其他项目产生的所得税影响										
11	4.其他										
12	上述(一)和(二)小计				411,832.36				729,142.69		
13	(三)所有者投入和减少资本	1,000,000.00			1,000,000.00						
14	1.所有者投入资本	1,000,000.00			1,000,000.00						
15	2.股份支付计入所有者权益的金额										
16	3.其他										
17	(四)利润分配										
18	1.提取盈余公积		99,776.72		-99,776.72		72,914.27		-72,914.27		
19	其中:法定公积金		99,776.72		-99,776.72		72,914.27		-72,914.27		
20	任意公积金										
21	2.提取一般风险准备										
22	3.所有者(或股东)的分配										
23	其中:国有资本溢价(或利息)										
24	普通股利										
25	转作股本(资本)的普通股股利										
26	4.其他										
27	(五)所有者权益内部结转										
28	1.资本公积转增资本(或股本)										
29	2.盈余公积转增资本(或股本)										
30	3.盈余公积弥补亏损										
31	4.其他										
32	四、本年年末余额	31,000,000.00	211,246.44		33,677,576.85	30,000,000.00	111,469.72		32,265,744.49		

单位负责人: 郭奇能

财务负责人: 郭奇能



# 中述设计集团有限公司

## 财务报表附注

2024年12月31日

### 一、公司基本情况

中述设计集团有限公司成立于2014年06月17日，法定代表人：聂军强；注册资本：5500万元。企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；统一社会信用代码：91510000309348283G；住所：四川省宜宾市屏山县屏山镇岷江大道中段9号丹山碧水商业步行街负二层1046号。

企业经营范围：许可项目：建设工程设计；建设工程勘察；建设工程监理；工程造价咨询业务；测绘服务；特种设备安装改造修理；消防设施工程施工；建筑劳务分包；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；各类工程建设活动；文物保护工程施工；国土空间规划编制。（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）一般项目：工程管理服务；规划设计管理；贸易经纪；地质勘查技术服务；地质灾害治理服务；环境保护监测；生态资源监测；商务代理代办服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；园林绿化工程施工；建筑材料销售；国内贸易代理；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁。（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）。

### 二、财务报表的编制基础

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，按照企业会计准则相关规定，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

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### （一）会计年度

本公司以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### （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（计量属性）

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用公允价值计量。

本年度公司报表项目中除交易性金融资产及可供出售金融资产、衍生工具采用公允价值计量外，均采用历史成本计量。

在公平交易中资产和负债按照熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

### （四）外币业务的核算方法及折算方法

本公司会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价（中间价）折合为人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按年末市场汇价折合本位币进行调整，发生的差额计入汇兑损益。

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期利率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

- 1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；
- 2、现金等价物为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。

### （六）金融资产和金融负债核算方法

#### 1、金融资产和金融负债的分类

本公司管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

#### 2、金融资产和金融负债的确认和计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

期末对于单项金额重大的应收款项（指价值在 500 万元以上的款项）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。已单项确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例：

账 龄	计提比例(%)
3 个月以内	0
3 个月 - 1 年以内（含 1 年，下同）	3
1 - 2 年	10
2 - 3 年	50
3 - 4 年	80
4 - 5 年	80
5 年以上	100

#### （2）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （3）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

可供出售金融资产的减值损失一经确认，不再通过损益转回。

#### （七）存货

1、存货分类：本公司存货主要包括土地、开发产品、周转材料（包括低值易耗品及包装物）等。

2、取得和发出存货的计价方法：存货取得时以实际成本计价。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4、存货的盘存制度：存货的盘存制度为永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法

期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则，原则上按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。可变现净值以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额来确定。

#### （八）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、土地资产、办公设备、其它设备等。

3、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### 4、固定资产折旧

资产类别	预计残值率	预计使用年限	年折旧率%
房屋建筑物	5%	20	4.75%
机器设备	5%	10	9.50%
运输设备	5%	10	9.7%
办公设备	5%	5	19.00%
电子设备	0%	3-5	19.4-32.33%
其他设备	5%	3-5	19.4-32.33%

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产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；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

#### 5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

#### 6、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

(1) 固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项固定资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提固定资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### （九）在建工程

1、本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的标准

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明在建工程可能发生了减值：

(1) 在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项在建工程为基础估计其可收回金额，可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### (十) 无形资产

##### 1、无形资产的确认证标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

(1) 符合无形资产的定义。

(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。

(3) 该资产的成本能够可靠计量。

##### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 3、无形资产的摊销方法和摊销年限

无形资产采用年限平均法按受益期进行摊销。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### 4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### (十一) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的确定方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### （十二）应付职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司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。公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，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。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。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确认为当期应付职工薪酬。

### （十三）预计负债

#### 1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

### （十四）收入

#### 1、销售商品收入的确认原则和方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

- （3）收入的金额能够可靠计量。
- （4）相关经济利益很可能流入本公司。
- （5）相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

#### 2、提供劳务收入的确认原则和方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

(2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认原则和方法

#### (1) 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入公司。

② 收入的金额能够可靠地计量。

#### (2) 具体确认方法

① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (十五) 建造合同

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用实际测定的完工进度确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：(1) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；(2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### (十六) 政府补助

本公司获得的与收益相关的政府补助，如补助为货币性资产的，按照收到或应收的

金额计量确认收入；如补助为非货币性资产的，按照公允价值计量确认收入，但用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，则在收到时确认为递延收益。本公司获得的与资产相关的政府补助，在收到时亦确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内平均分配，计入各期损益。

#### (十七) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照《企业会计准则第18号-所得税》的有关规定，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司所得税分季预缴。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

本公司所得税采取独立纳税方式缴纳。

#### 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本公司2024年度未发生会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的事项。

#### 六、或有事项的说明

无。

#### 七、资产负债表日后非调整事项

无。

#### 八、其他需说明的重大事项

无。

#### 九、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司管理层批准后报出。

#### 十、会计报表项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表科目年末余额注释系2024年12月31日的余额，利润本年数注释系2024年度的金额。单位：人民币元。

#### 1、货币资金

项 目	期初数	期末数	备注
货币资金	23,026,306.62	26,945,942.62	
合计	23,026,306.62	26,945,942.62	

#### 2、应收票据

项 目	期初数	期末数	备注
应收票据	679,871.72	10,740.00	
合计	679,871.72	10,740.00	

### 3、应收账款

项 目	期初数	期末数	备注
应收账款	9,714,516.01	14,016,748.56	
合计	9,714,516.01	14,016,748.56	

### 4、预付款项

项 目	期初数	期末数	备注
预付款项	339,513.82	0.00	
合计	339,513.82	0.00	

### 5、其他应收款

项目	期初数	期末数	备注
其他应收款	3,589,203.79	1,784,576.63	
合计	3,589,203.79	1,784,576.63	

### 6、固定资产

项目	期初数	期末数	备注
固定资产原值	1,466,729.85	1,618,588.26	
累计折旧	1,058,125.23	1,188,066.24	
固定资产净值	408,604.62	430,522.02	

### 7、无形资产

项目	期初数	期末数	备注
无形资产	69,128.42	51,724.20	
合计	69,128.42	51,724.20	

### 8、长期待摊费用

项目	期初数	期末数	备注
长期待摊费用	504,154.29	428,949.45	
合计	504,154.29	428,949.45	

### 9、短期借款

项目	期初数	期末数	备注
短期借款	0.00	8,000,000.00	
合计	0.00	8,000,000.00	

10、应付账款

项目	期初数	期末数	备注
应付账款	1,485,029.13	647,328.26	
合计	1,485,029.13	647,328.26	

11、应付职工薪酬

项目	期初数	期末数	备注
应付职工薪酬	497,696.99	102,895.38	
合计	497,696.99	102,895.38	

12、应交税费

项目	期初数	期末数	备注
应交税金	181,423.88	652,710.97	
其他应交款	0.00	0.00	
合计	181,423.88	652,710.97	

13、其他应付款

项目	期初数	期末数	备注
其他应付款	505,571.47	263,692.02	
合计	505,571.47	263,692.02	

14、长期借款

项目	期初数	期末数	备注
长期借款	3,395,833.33	325,000.00	
合计	3,395,833.33	325,000.00	

15、实收资本

项目	期初数	期末数	备注
实收资本	30,000,000.00	31,000,000.00	
合计	30,000,000.00	31,000,000.00	

16、盈余公积

项目	期初数	期末数	备注
盈余公积	111,469.72	211,246.44	
合计	111,469.72	211,246.44	

17、未分配利润

项 目	金 额	备 注
年初未分配利润	2,154,274.77	
本期净利润	411,832.36	
提取盈余公积	99,776.72	
期末数	2,466,330.41	

#### 18、营业收入

项 目	本年累计数	备 注
营业收入	68,640,035.37	
合计	68,640,035.37	

#### 19、营业成本

项 目	本年累计数	备 注
营业成本	65,907,247.40	
合计	65,907,247.40	

#### 20、税金及附加

项 目	本年累计数	备 注
税金及附加	139,797.55	
合计	139,797.55	

#### 21、管理费用

项 目	本年累计数	备 注
管理费用	1,599,942.72	
合计	1,599,942.72	

#### 22、财务费用

项 目	本年累计数	备 注
财务费用	296,478.25	
合计	296,478.25	

#### 23、营业外收入

项 目	本年累计数	备 注
营业外收入	5,970.85	
合计	5,970.85	

#### 24、营业外支出

项 目	本年累计数	备 注
营业外支出	276,581.07	

合计	276,581.07	
25、所得税费用		
项目	本年累计数	备注
所得税费用	14,126.87	
合计	14,126.87	



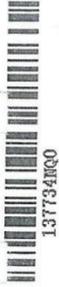
中述设计集团有限公司

单位负责人:

财务负责人:

2024年12月31日

严禁复制



# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码  
91510703782287068R



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 四川金来会计师事务所有限责任公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

注册资本 (人民币)叁拾万元整

成立日期 2005年12月23日

法定代表人 刘贵英

住所 成都市武侯区金凤街247号一单元4楼1号 (自编号401)

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,会计咨询(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



2024年08月01日



# 会计师事务所 执业证书



名称：四川金来会计师事务所有限责任公司  
 首席合伙人：刘贵英  
 主任会计师：四川省成都市武侯区金凤街247号  
 经营场所：一单元4楼1号（自编号401）

组织形式：有限责任  
 执业证书编号：51060190  
 批准执业文号：川财会[2005]68号  
 批准执业日期：2005年12月8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。
- 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》。



发证机关：四川省财政厅

2024年8月27日

中华人民共和国财政部制



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.

刘贵英 510201301500

年 月 日  
/y /m /d



证书编号：510201301500  
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：2009年12月31日  
Date of Issuance



姓名 刘贵英  
Full name

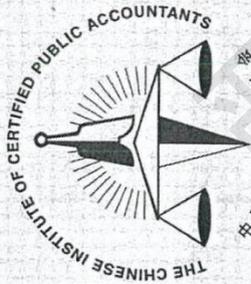
性别 女  
Sex

出生日期 1968年7月14日  
Date of birth

工作单位 四川金来会计师事务所有限责任公司  
Working unit

身份证号码 510322196807140320  
Identity card No.





姓名 杜叙贵  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1965年9月8日  
 Date of birth  
 工作单位 四川金来会计师事务所有限责任公司  
 Working unit  
 身份证号码 510702196509080030  
 Identity card No.



证书编号：510601851927  
 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：1999年10月21日  
 Date of Issuance



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.



杜叙贵 510601851927

年 月 日  
 /y /m /d

## 2. 供应商提供企业有关财务会计制度。

### 一、财务制度:

#### 1. 财务管理原则:

①合法原则,即财务管理工作遵守国家有关的法规,依照法规要求开展财务活动、处理与各方面的财务关系,以维护和保持正常的社会经济秩序。

②)平衡原则,即力求资金存量与流量的综合协调平衡。资金的存量平衡,指资金的合理配置,也就是通过资金活动的组织和调节使各项物资资源间形成适当的构成比例,以保证各种形态资金的适度占用和资金活动的继起性,保证生产经营活动的顺畅进行;资金的流量平衡,指通过资金的合理使用和积极筹措,达到收支总量和收支时点的平衡,以保证资金周转不致中断。

③利润风险均衡原则,即在追求利润的同时充分考虑风险:全面分析财务活动的收益性和完全性,在利润与风险的矛盾均衡中求得最大收益。

2. 财务管理任务:财务管理的基本任务,就在于保证企业经营目标的实现。在社会主义市场经济条件下,企业作为自主经营、自负盈亏的经济实体,其生存与发展,取决于企业取得经济效益的状况。因此提高经济效益,是企业经营的主要目标之一。企业的经济效益,在财务上就体现为是否获得利润,经济效益的一般含义,是要以较少的投入(或较少的支出、较少的耗费),获得较大的产出(或较多的收入)。企业经营获得的收入,大于经营发生的支出(或耗费),才可能形成利润。因此企业财务管理的基本任务就是:依法合理筹集企业经营所需资金,促使企业有效利用各项资产,努力提高企业经济效益。

#### 3. 财务管理方法:

为了有效地组织、指挥、监督和控制财务活动,并处理好因财务活动而发生的各种经济关系,当本企业发展到比较成熟时,将会聘请更高水平的专业会计人员进行科学的财务管理比如运用一系列科学的财务管理方法(如财务预测、财务决策、财务预算、财务控制、财务分析等方法),组建成“一个完整的财务管理方法体系。

### 二、财务处理办法(财务活动的具体处理方法):

1. 资金的取得:本企业的资金来源主要是投资者投入所得和企业经营收入所得。

2. 资金的使用:本企业所得资金将用于经营范围内的业务的拓展、员工工资福利的发放等。

3. 资金的分配:本企业的盈余将用于扩大企业规模、发放股东分红、发放员工福利等。

三. 会计制度:本企业采用的会计制度为:企业会计制度。

会计核算与会计监督的基本原理:做好内部监督和接受外部监督。会计核算将遵守以下原则:

- 1、客观性原则
- 2、实质重于形式
- 3、可比性原则
- 4、相关性原则
- 5、一致性原则
- 6、及时性原则
- 7、清晰性原则
- 8、配比原则
- 9、权责发生制。

根据实际发生的经济业务事项进行会计核算,填制会计凭证,登记会计帐簿,编制财务会计报告。

下列经济业务事项,将办理会计手续,进行会计核算:

1. 款项和有价证券的收付;
2. 财物的收发、增减和使用;
3. 债权债务的发生和结算;
4. 资本、基金的增减;
5. 收入、支出、费用、成本的计算;
6. 财务成果的计算和处理;
7. 需要办理会计手续、进行会计核算的其他事项。

会计核算以人民币为记帐本位币。

会计凭证和会计报表的管理遵循《会计档案管理办法》的规定设置和妥善保管。

会计科目的设置:设置一级科目和二级科目。按时报送会计报表

#### 四. 会计处理方法:

收入确认方法:以权责发生制为原则。

折旧提取方法:平均年限法

低值易耗品摊销采取一次的摊销法;折旧方法采用平均年限法(直线折旧法);成本核算方法:存货计价方法采用先进先出法;因是非生产性企业,不涉及产成品成本或半成品成本核算;会计报表:包括资产负债表、利润表、现金流量表。

五. 会计核算软件:本企业采用人工记帐方式,没有采用电子记帐。

严禁复制

近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明

### 声明函

聂军强（法定代表人或其授权代表）代表中述设计集团有限公司（公司全称）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司近三年来的经营活动中，未因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。

特此声明。

严禁复制

供应商（盖章）：中述设计集团有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2025年5月29日

### 履行合同所必需的设备和专业技术能力证明

致（采购人）：新野县乡村振兴局

我公司郑重承诺，我公司在本次项目中具备相应的施工资质以及履行合同所必需的设备和专业技术能力，在人员、设备、资金等方面具备相应的施工能力。

特此承诺

供应商（盖章）：中述设计集团有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2025年5月29日