

（六）中小企业声明函

中小企业声明函（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）参加上海市虹口区住房保障和房屋管理局的虹口区住宅小区管网综合改造一期（凉城片区）工程项目CCTV检测采购活动，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. 虹口区住宅小区管网综合改造一期（凉城片区）工程项目CCTV检测，属于其他未列明行业；承建（承接）企业为上海叶鹏市政建设工程有限公司（企业名称），从业人员18人，营业收入为2840.0533万元，资产总额为3059.0185万元，属于微型企业（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）：上海叶鹏市政建设工程有限公司



日期：2025.11.3

6.1证明投标方已具备履行合同所需的财务、技术和生产能力的文件

2024年审计报告

上海叶鹏市政建设工程有限公司

2024 年度审计报告

欣谊审字【2025】第 AK693 号



北京欣谊会计师事务所(普通合伙)
中国·北京



上海叶鹏市政建设工程有限公司

2024 年度审计报告

欣谊审字【2025】第 AK693 号

北京欣谊会计师事务所(普通合伙)

目 录

审计报告

资产负债表

利润表

现金流量表

所有者权益变动表

财务报表附注

北京欣谊会计师事务所(普通合伙)营业执照副本复印件

北京欣谊会计师事务所(普通合伙)执业资格证书复印件



审计报告

欣谊审字【2025】第 AK693 号

上海叶鹏市政建设工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海叶鹏市政建设工程有限公司（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、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 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。

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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

北京旋道会计师事务所（普通合伙）



2025年04月23日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：上海叶册市政建设工程有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债及所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	33		
货币资金	2	770,920.40	29,379.49	短期借款	34		
短期投资	3			应付票据	35		
应收票据	4			应付账款	36	5,808,133.65	10,810,437.30
应收账款	5	14,115,636.45	19,381,488.53	预收账款	37	1,677,417.52	3,656,536.52
预付账款	6	759,707.89	1,467,443.37	应付职工薪酬	38	570,833.70	
应收股利	7			应交税费	39	219,809.55	459,930.66
应收利息	8			应付利息	40		
其他应收款	9	14,262,648.52	13,607,464.66	应付利润	41		
存货	10			其他应付款	42	378,074.00	178,069.00
其中：原材料	11			其他流动负债	43		
在产品	12				44		
库存商品	13				45		
周转材料	14				46		
其他流动资产	15				47		
流动资产合计	16	29,908,913.26	34,485,776.05	流动负债合计	48	8,653,808.42	14,833,973.48
非流动资产：	17			非流动负债：	49		
长期债券投资	18			长期借款	50		
长期股权投资	19			长期应付款	51		
固定资产原价	20	4,871,113.88	5,008,823.28	递延收益	52		
减：累计折旧	21	4,189,842.11	3,803,277.76	其他非流动负债	53		
固定资产账面价值	22	681,271.77	1,205,545.52		54		
在建工程	23				55		
工程物资	24			非流动负债合计	56		
固定资产清理	25			负债合计	57	8,653,808.42	14,833,973.48
生产性生物资产	26			所有者权益（或股东权益）：	58		
无形资产	27			实收资本（股本）	59	20,000,000.00	20,000,000.00
开发支出	28			资本公积	60		
长期待摊费用	29			盈余公积	61	434,103.81	434,103.81
其他非流动资产	30			未分配利润	62	1,936,376.61	423,244.28
非流动资产合计	31	681,271.77	1,205,545.52	所有者权益合计	63	21,936,376.61	20,857,348.09
资产总计	32	30,590,185.03	35,691,321.57	负债和所有者权益总计	64	30,590,185.03	35,691,321.57

企业负责人：

财务负责人：

制表人：



利润表

2024年度

编制单位：上海叶颍市政建设工程有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	28,400,533.09	32,727,548.40
其中：主营业务收入	2	28,400,533.09	32,727,548.40
其他业务收入	3		
减：营业成本	4	22,939,753.92	28,181,404.90
其中：主营业务成本	5	22,939,753.92	28,181,404.90
其他业务成本	6		
税金及附加	7	86,185.37	87,540.24
其中：消费税	8		
营业税	9		
城市维护建设税	10	23,369.48	
资源税	11		
土地增值税	12		
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	13	8,178.90	
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	14	23,296.62	
销售费用	15		
其中：商品维修费	16		
广告费和业务宣传费	17		
管理费用	18	4,177,732.04	4,140,518.93
其中：开办费	19		
业务招待费	20		
研究费用	21		
财务费用	22	9,049.79	35,229.84
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	23		
加：投资收益（损失以“-”号填列）	24		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25	1,217,811.97	282,854.49
加：营业外收入	26	28,804.34	335.23
其中：政府补助	27	804.34	
减：营业外支出	28	167,560.00	210,000.00
其中：坏账损失	29		
无法收回的长期债券投资损失	30		
无法收回的长期股权投资损失	31		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	32		
税收滞纳金	33		
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	34	1,079,056.31	73,189.72
减：所得税费用	35	27.79	4,122.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36	1,079,028.52	69,067.04

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

2024年度

编制单位：上海叶鼎市政建设工程有限公司		单位：人民币元	
项目	行次	本期金额	行次
一、经营活动产生的现金流量：	1		35
销售产品、商品、提供劳务收到的现金	2	33,794,673.28	36
收到的其他与经营活动有关的现金	3		37
现金流入小计	4	33,794,673.28	38
购买商品、商品、接受劳务支付的现金	5	28,209,491.08	39
支付的各项税费	6	2,618,946.50	40
支付的其他与经营活动有关的现金	7	1,101,597.02	41
现金流出小计	8	31,929,977.77	42
经营活动产生的现金流量净额	9	33,053,132.37	43
二、投资活动产生的现金流量：	10	741,540.91	44
收回短期投资、长期股权投资、长期债权投资收到的现金	11		45
取得投资收益所收到的现金	12		46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13		47
收到的其他与投资活动有关的现金	14		48
现金流入小计	15		
三、筹资活动产生的现金流量：	16		
取得借款收到的现金	17		
发行债券收到的现金	18		
收到的其他与筹资活动有关的现金	19		49
现金流入小计	20		50
偿还债务支付的现金	21		51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22		52
支付的其他与筹资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24		
筹资活动产生的现金流量净额	25		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26		
五、现金及现金等价物净增加情况：	27		
现金及现金等价物净增加情况：	28		53
其中：所有现金	29		54
可赎回用于支付的其他货币资金	30		55
可赎回用于支付的其他货币资金	31		56
减：现金的期初余额	32	741,540.91	57
期末现金余额	33	29,379.49	58
现金流量净额	34	770,920.40	59

制表人：

财务负责人：

企业负责人：

所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

编制单位：上海叶鹏市政建设工程有限公司

项 目	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	434,103.81	423,244.28	20,857,348.09
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
其他					-
二、本年初余额	20,000,000.00	-	434,103.81	423,244.28	20,857,348.09
三、本年增减变动金额(减少“-”号填列)		-	-	1,079,028.52	1,079,028.52
(一) 净利润				1,079,028.52	1,079,028.52
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-
1. 所有者投入资本		-	-	-	-
2. 其他		-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-
2. 所有者(或股东)的分配		-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	434,103.81	1,502,272.80	21,936,376.61

制表人：

财务负责人：

企业负责人：

上海叶鹏市政建设工程有限公司 2024 年度财务报表附注

(除特别说明，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

上海叶鹏市政建设工程有限公司(以下简称本公司或公司)于 2003 年 03 月 25 日经浦东新区市场监督管理局登记注册成立，取得企业法人营业执照(统一社会信用代码：91310115748098415Q)，注册资本人民币 2000 万元；法定代表人：吕余华；住所：浦东新区新场镇曹治路 696 号二层。

经营范围：许可项目：各类工程建设活动；测绘服务。(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：园林绿化工程施工，市政设施管理，建筑物清洁服务，建筑材料销售，金属材料销售，机械设备租赁，普通机械设备安装服务，通用设备修理。(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、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《小企业会计准则》(财会〔2011〕17 号)和具体会计准则及其他相关规定(以下合称“小企业会计准则”)的规定编制。

根据小企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计量基础。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的 2024 年 12 月 31 日的财务状况，2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司以公历 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

(六) 外币业务和外币报表折算

本公司的外币交易按业务发生当日(或业务发生当月 1 日)中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合为人民币记账，期末对外币账户的外币余额按期末市场汇价(中间价)进行调整，按期末市场汇价(中间价)折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益处理。其中，属于与购建固定资产有关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；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

(七) 短期投资

1、短期投资计价方法

短期投资按取得时的初始投资成本计价。取得时的初始投资成本，按以下方法确定：

现金购入的短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息后确定为入账成本。

投资者投入的短期投资按投资各方确认的价值确定为入账成本。

2、短期投资计价及投资收益确认方法

短期投资的现金股利或利息，在实际收到时，冲减短期投资账面价值，但已记入应收项目的现金股利或利息除外。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(八) 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，以及公司持有的其他债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款。

1、 应收款项坏账

(1) 坏账的确认标准

- ①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- ②因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法

直接转销法核算。实际发生坏账时，确认坏账损失，计入营业外支出。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货包括在日常活动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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 发出存货采用先进先出法。

3、 存货的盘存制度为永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资

长期股权投资指准备长期持有的权益性投资。

2、 账务处理

以支付现金取得的长期股权投资，如果实际支付的购买价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利，应当按照实际支付的购买价款和相关税费扣除已宣告但尚未发放的现金股利后的金额，借记“长期股权投资”，按照应收的现金股利，借记“应收股利”科目，按照实际支付的购买价款和相关税费，贷记“银行存款”科目。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，应当按照非货币性资产的评估价值与相关税费之和，借记“长期股权投资”，按照换出非货币性资产的账面价值，贷记“固定资产清理”、“无形

资产”等科目，按照支付的相关税费，贷记“应交税费”等科目，按照其差额，贷记“营业外收入”或借记“营业外支出”等科目。

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，应当按照应分得的金额，借记“应收股利”科目，贷记“投资收益”科目。

处置长期股权投资，应当按照处置价款，借记“银行存款”等科目，按照其成本，贷记“长期股权投资”，按照应收未收的现金股利或利润，贷记“应收股利”科目，按照其差额，贷记或借记“投资收益”科目。

实际发生的长期股权投资损失，应当按照可收回的金额，借记“银行存款”等科目，按照其账面余额，贷记长期股权投资，按照其差额，借记“营业外支出”科目。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、折旧方法

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧方法	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公器具家具设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

(十二) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 无形资产

取得无形资产时按成本进行初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(十四) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等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。

本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。

(十六) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

1、销售商品收入的确认

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；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、提供劳务收入的确认

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供、与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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) 利息收入金额，按照他人使用本企业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。

(十七) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命

内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(十八) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、重要会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本公司报告期内不存在会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本公司报告期内不存在会计估计变更事项。

(三) 重大会计差错

本公司报告期内无重大会计差错更正事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率列示如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的增值税应税收入	9%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%

地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
个人所得税	---	---

(二) 税收优惠政策

本公司没有享受相关税收优惠政策。

六、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
货币资金	770,920.40	29,379.49
合 计	770,920.40	29,379.49

2. 应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	14,115,636.45	19,381,488.53
合 计	14,115,636.45	19,381,488.53

3. 预付账款

项 目	期末余额	期初余额
预付账款	759,707.89	1,467,443.37
合 计	759,707.89	1,467,443.37

4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,262,648.52	13,607,464.66
合 计	14,262,648.52	13,607,464.66

5. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产原值	4,871,113.88	5,008,823.28
减：累计折旧	4,189,842.11	3,803,277.76
固定资产账面价值	681,271.77	1,205,545.52

6. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	5,808,133.65	10,539,437.30

合 计	5,808,133.65	10,539,437.30
-----	--------------	---------------

7. 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	1,677,417.52	3,656,536.52
合 计	1,677,417.52	3,656,536.52

8. 应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	570,583.70	
合 计	570,583.70	

9. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交税费	219,599.55	459,930.66
合 计	219,599.55	459,930.66

10. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	378,074.00	178,069.00
合 计	378,074.00	178,069.00

11. 实收资本

项 目	期末余额	期初余额
实收资本	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

12. 盈余公积

项 目	期末余额	期初余额
盈余公积	434,103.81	434,103.81
合 计	434,103.81	434,103.81

13. 未分配利润

项 目	期末余额
年初未分配利润	423,244.28
其他转入	
本年增加额	1,079,028.52

其中：本期净利润	1,079,028.52
其他调整因素	
本年减少额	
其中：提取盈余公积	
提取储备基金	
应付利润	
转作股本的普通股股利	
其他减少	
期末余额	1,502,272.80

14. 营业收入

项 目	本年累计数
主营业务收入	28,400,533.09
其他业务收入	
合 计	28,400,533.09

15. 营业成本

项 目	本年累计数
主营业务成本	22,939,753.92
其他业务成本	
合 计	22,939,753.92

16. 税金及附加

项 目	本年累计数
税金及附加	56,185.37
合 计	56,185.37

17. 管理费用

项 目	本年累计数
管理费用	4,177,732.04
合 计	4,177,732.04

18. 财务费用

项 目	本年累计数
财务费用	9,049.79

合 计	9,049.79
19. 营业外收入	
项 目	本年累计数
营业外收入	28,804.34
合 计	28,804.34
20. 营业外支出	
项 目	本年累计数
营业外支出	167,560.00
合 计	167,560.00
21. 所得税费用	
项 目	本年累计数
所得税费用	27.79
合 计	27.79

七、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(二) 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(四) 其他

截至审计报告出具日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

八、会计报表的批准报出

本会计报表经本公司董事会批准报出。

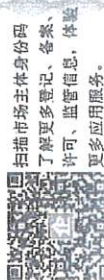
上海叶鹏市政建设工程有限公司

2025 年 04 月 23 日



营业执照

统一社会信用代码
91110105057358740M



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

(副本) (1-1)

名称 北京欣道会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙企业
经营范围 林晓凤
出资额 100万元
成立日期 2012年11月14日
主要经营场所 北京市朝阳区惠新东街12号1层1003室

出资额 100万元

成立日期 2012年11月14日

主要经营场所 北京市朝阳区惠新东街12号1层1003室

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2024年08月02日

<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

证书序号:0022577

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所
执业证书

名称: 北京欣谊会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 林晓凤
主任会计师:
经营场所: 北京市朝阳区惠新东街12号1层1003室

组织形式: 普通合伙
执业证书编号: 11010171
批准执业文号: 京财会许可[2012]0087号
批准执业日期: 2012年10月26日



发证机关: 北京市财政局
2024年9月29日

中华人民共和国财政部制





姓名 林晓风
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-07-04
Date of birth
工作单位 湖北源信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420106197307042817
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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

陕西协会代管

事务所
CPAs

陕西岳然会计师(已注销)

事务所
CPAs

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

2023 年 2 月 23 日
y m d

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

2024 年 8 月 16 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2023 年 2 月 23 日
y m d



事务所
CPAs

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

2024-08-21
y m d



刘庆祥 410900070009



姓名	刘庆祥
Full name	刘庆祥
性别	男
Sex	男
出生日期	1952-06-15
Date of birth	1952-06-15
工作单位	北京欣源会计师事务所(普通合伙)
Working unit	北京欣源会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	410928195206150157
Identity card No.	410928195206150157

上海叶鹏市政建设工程有限公司

2023 年度审计报告

永汇审字[2024]第 SY-8886 号



目 录

审计报告

资产负债表

利润表

现金流量表

所有者权益变动表

财务报表附注

北京永汇会计师事务所(普通合伙)营业执照副本复印件

北京永汇会计师事务所(普通合伙)执业资格证书复印件



审计报告

永汇审字[2024]第 SY-8886 号

上海叶鹏市政建设工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海叶鹏市政建设工程有限公司（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

贵公司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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。



北京永信会计师事务所（普通合伙）



2024年03月19日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：上海叶畴市政建设工程有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债及所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	33		
货币资金	2	29,379.49	388,120.86	短期借款	34		871,998.05
短期投资	3			应付票据	35		
应收票据	4			应付账款	36	10,539,437.30	9,188,909.52
应收账款	5	19,381,488.53	19,574,550.43	预收账款	37	3,656,536.52	2,831,918.70
预付账款	6	1,467,443.37	1,977,446.88	应付职工薪酬	38		
应收股利	7			应交税费	39	459,930.66	45,601.66
应收利息	8			应付利息	40		
其他应收款	9	13,607,464.66	10,015,041.23	应付利润	41		
存货	10			其他应付款	42	178,069.00	268,000.00
其中：原材料	11			其他流动负债	43		
在产品	12				44		
库存商品	13				45		
周转材料	14				46		
其他流动资产	15				47		
流动资产合计	16	34,485,776.05	31,955,159.40	流动负债合计	48	14,833,973.48	13,206,427.93
非流动资产：	17			非流动负债：	49		
长期债券投资	18			长期借款	50		
长期股权投资	19			长期应付款	51		
固定资产原价	20	5,008,823.28	5,008,823.28	递延收益	52		
减：累计折旧	21	3,803,277.76	2,969,273.70	其他非流动负债	53		
固定资产账面价值	22	1,205,545.52	2,039,549.58		54		
在建工程	23				55		
工程物资	24			非流动负债合计	56		
固定资产清理	25			负债合计	57	14,833,973.48	13,206,427.93
生产性生物资产	26			所有者权益(或股东权益)：	58		
无形资产	27			实收资本(股本)	59	20,000,000.00	20,000,000.00
开发支出	28			资本公积	60		
长期待摊费用	29			盈余公积	61	434,103.81	434,103.81
其他非流动资产	30			未分配利润	62	423,244.28	354,177.24
非流动资产合计	31	1,205,545.52	2,039,549.58	所有者权益合计	63	20,857,348.09	20,788,281.05
资 产 总 计	32	35,691,321.57	33,994,708.98	负债和所有者权益总计	64	35,691,321.57	33,994,708.98

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

利润表

2023年度

编制单位：上海叶鹏市政建设工程有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	审定金额
一、营业收入	1	32,727,548.40	32,727,548.40
其中：主营业务收入	2	32,727,548.40	32,727,548.40
其他业务收入	3		
减：营业成本	4	28,181,404.90	28,181,404.90
其中：主营业务成本	5	28,181,404.90	28,181,404.90
其他业务成本	6		
税金及附加	7	87,540.24	87,540.24
其中：消费税	8		
营业税	9		
城市维护建设税	10		
资源税	11		
土地增值税	12		
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	13		
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	14		
销售费用	15		
其中：商品维修费	16		
广告费和业务宣传费	17		
管理费用	18	4,140,518.93	4,140,518.93
其中：开办费	19		
业务招待费	20		
研究费用	21		
财务费用	22	35,229.84	35,229.84
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	23		
加：投资收益（损失以“-”号填列）	24		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25	282,854.49	282,854.49
加：营业外收入	26	335.23	335.23
其中：政府补助	27		
减：营业外支出	28	210,000.00	210,000.00
其中：坏账损失	29		
无法收回的长期债券投资损失	30		
无法收回的长期股权投资损失	31		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	32		
税收滞纳金	33		
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	34	73,189.72	73,189.72
减：所得税费用	35	4,122.68	4,122.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36	69,067.04	69,067.04

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

2023年度

编制单位：上海叶鹏市政建设工程有限公司		单位：人民币元	
项 目	行次	本期金额	行次
一、经营活动产生的现金流量：	1		35
销售产品、商品、提供劳务收到的现金	2	32,147,290.31	36
收到的其他与经营活动有关的现金	3	3,611.54	37
现金流入小计	4	32,150,901.85	38
购买商品、商品、接受劳务支付的现金	5	21,070,903.54	39
支付的职工薪酬	6	2,250,006.31	40
支付的其他与经营活动有关的现金	7	37,327.62	41
现金流出小计	8	8,276,203.75	42
经营活动产生的现金流量净额	9	31,634,643.22	43
二、投资活动产生的现金流量：	10	516,258.63	44
收回短期投资、长期股权投资、长期股权投资收回的现金	11		45
取得投资收益所收到的现金	12		46
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	13		47
收到的其他与投资活动有关的现金	14		48
现金流入小计	15		
三、筹资活动产生的现金流量：	16		
取得借款收到的现金	17		
收到其他与筹资活动有关的现金	18		
现金流入小计	19		
偿还债务支付的现金	20		
支付的其他与筹资活动有关的现金	21		
现金流出小计	22		
筹资活动产生的现金流量净额	23		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24	7,224,000.00	
五、现金及现金等价物净增加情况：	25		
现金及现金等价物净增加情况	26	7,224,000.00	
期初现金及现金等价物余额	27	8,099,000.00	
期末现金及现金等价物余额	28		
六、现金及现金等价物净增加情况：	29		
现金及现金等价物净增加情况	30	8,099,000.00	
其中：库存现金	31	875,000.00	
可随时用于支付的银行存款	32	7,224,000.00	
可随时用于支付的其他货币资金	33		
减：现金的期初余额	34	388,120.86	
期末现金及现金等价物余额	35	388,120.86	
七、现金及现金等价物净增加情况：	36		
现金及现金等价物净增加情况	37	388,120.86	
其中：库存现金	38		
可随时用于支付的银行存款	39		
可随时用于支付的其他货币资金	40		
减：现金的期初余额	41		
期末现金及现金等价物余额	42		
八、现金及现金等价物净增加情况：	43		
现金及现金等价物净增加情况	44		
其中：库存现金	45		
可随时用于支付的银行存款	46		
可随时用于支付的其他货币资金	47		
减：现金的期初余额	48		
期末现金及现金等价物余额	49		
九、现金及现金等价物净增加情况：	50		
现金及现金等价物净增加情况	51		
其中：库存现金	52		
可随时用于支付的银行存款	53		
可随时用于支付的其他货币资金	54		
减：现金的期初余额	55		
期末现金及现金等价物余额	56		
十、现金及现金等价物净增加情况：	57		
现金及现金等价物净增加情况	58		
其中：库存现金	59		
可随时用于支付的银行存款	60		
可随时用于支付的其他货币资金	61		
减：现金的期初余额	62		
期末现金及现金等价物余额	63		

制表人：

财务负责人：

企业负责人：

本公司以公历 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

(六) 外币业务和外币报表折算

本公司的外币交易按业务发生当日(或业务发生当月 1 日)中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合为人民币记账，期末对外币账户的外币余额按期末市场汇价(中间价)进行调整，按期末市场汇价(中间价)折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益处理。其中，属于与购建固定资产有关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；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

(七) 短期投资

1. 短期投资计价方法

短期投资按取得时的初始投资成本计价。取得时的初始投资成本，按以下方法确定。

现金购入的短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利，已到付息期但尚未领取的利息后确定为入账成本。

投资者投入的短期投资按投资各方确认的价值确定为入账成本。

2. 短期投资计价及投资收益确认方法

短期投资的现金股利或利息，在实际收到时，冲减短期投资账面价值，但已记入应收项目的现金股利或利息除外。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(八) 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，以及公司持有的其他债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款

应收款项坏账

(1) 坏账的确认标准

- ①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- ②因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法

直接转销法核算。实际发生坏账时，确认坏账损失，计入营业外支出。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资

长期股权投资指准备长期持有的权益性投资。

2. 账务处理

以支付现金取得的长期股权投资，如果实际支付的购买价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利，应当按照实际支付的购买价款和相关税费扣除已宣告但尚未发放的现金股利后的金额，借记“长期股权投资”，按照应收的现金股利，借记“应收股利”科目，按照实际支付的购买价款和相关税费，贷记“银行存款”科目。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，应当按照非货币性资产的评估价值与相关税费之和，借记“长期股权投资”，按照换出非货币性资产的账面价值，贷记“固定资产清理”、“无形

北京致汇会计师事务所(普通合伙)

资产”等科目，按照支付的相关税费，借记“应交税费”等科目，按照其差额，借记“营业外收入”或借记“营业外支出”等科目。

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，应当按照应分得的金额，借记“应收股利”科目，贷记“投资收益”科目。

处置长期股权投资，应当按照处置价款，借记“银行存款”等科目，按照其成本，贷记长期股权投资，按照应收未收的现金股利或利润，贷记“应收股利”科目，按照其差额，贷记或借记“投资收益”科目。

实际发生的长期股权投资损失，应当按照可收回的金额，借记“银行存款”等科目，按照其账面余额，贷记长期股权投资，按照其差额，借记“营业外支出”科目。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、折旧方法

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧方法	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公器具家具设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

(十二) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 无形资产

取得无形资产时按成本进行初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(十四) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等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。

本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。

(十六) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认

1、销售商品收入的确认

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；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、提供劳务收入的确认

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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) 利息收入金额，按照他人使用本企业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。

(十七) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命

内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(十八) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、重要会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本公司报告期内不存在会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本公司报告期内不存在会计估计变更事项。

(三) 重大会计差错

本公司报告期内无重大会计差错更正事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率列示如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的增值税应税收入	9%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%

其中：本期净利润	69,067.04
其他调整因素	
本年减少额	
其中：提取盈余公积	
提取储备基金	
应付利润	
转作股本的普通股股利	
其他减少	
期末余额	423,244.28
14. 营业收入	
项 目	本年累计数
主营业务收入	32,727,548.40
其他业务收入	
合 计	32,727,548.40
15. 营业成本	
项 目	本年累计数
主营业务成本	28,181,404.90
其他业务成本	
合 计	28,181,404.90
16. 税金及附加	
项 目	本年累计数
税金及附加	87,540.24
合 计	87,540.24
17. 管理费用	
项 目	本年累计数
管理费用	4,140,518.93
合 计	4,140,518.93
18. 财务费用	
项 目	本年累计数
财务费用	35,229.84

合 计	35,229.84
19. 营业外收入	
项 目	本年累计数
营业外收入	335.23
合 计	335.23
20. 营业外支出	
项 目	本年累计数
营业外支出	210,000.00
合 计	210,000.00
21. 所得税费用	
项 目	本年累计数
所得税费用	4,122.68
合 计	4,122.68

七、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(二) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(四) 其他

截至审计报告出具日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

八、会计报表的批准报出

本会计报表经本公司董事会批准后报出。

上海叶鹏市政建设工程有限公司

2024 年 03 月 19 日



营业执照

(副本)



统一社会信用代码
补91110112MA7L0U2T0B



名称 北京永汇会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙企业
负责人 吴雯雯

出资额 50万元

成立日期 2022年03月16日

主要经营场所 北京市平谷区兴谷园小区18号楼1层商业7号-230014 (集群注册)

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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：税务服务；企业管理咨询。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关



2023年06月15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：北京永汇会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：吴雯雯
主任会计师：
经营场所：北京市通州区寨辛庄前街4号院3号楼6层615



组织形式：普通合伙
执业证书编号：11010434
批准执业文号：京财会许可[2022]0196号
批准执业日期：2022年8月30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：北京市财政局
行政服务专用章

2023年 6 月 30 日



中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 吴雯雯
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1969-09-24
工作单位 Working unit 北京永汇会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 37095924966926358



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 370800160006

No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 09 月 29 日

Date of Issuance

年 月 日



证书编号: 410700070013
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2010 年 05 月 05 日
 Date of Issuance



年 月 日

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



姓名	王东梅
性别	女
出生日期	1974-01-05
工作单位	北京永汇会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	410781197401052042
Identity card No.	



2022年审计报告

上海叶鹏市政建设工程有限公司

2022 年度财务报表审计报告

欧泰皓华审字【2023】第 G2-1261 号



北京欧泰皓华会计师事务所（普通合伙）



目 录

一、审计报告

二、审计报告附件

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

会计师事务所营业执照、相关资质



北京德盛会计师事务所(普通合伙)

审计报告

欧泰皓华审字【2023】第 G2-1261 号

上海叶鹏市政建设工程有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海叶鹏市政建设工程有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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小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。

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（如适用），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。

北京欧泰皓会计师事务所（普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年04月26日

资产负債表

编制单位：上海叶鹏市政建设工程有限公司

2022年12月31日

单位：元

资产	期末余额	期初余额	负债及所有者权益（或股东权益）	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	388,120.86	1,180,349.95	短期借款	871,998.05	
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	19,574,550.43	16,894,856.90	应付账款	9,188,909.52	7,448,821.22
预付款项	1,977,446.88	446,882.03	预收款项	2,831,918.70	2,040,519.00
其他应收款	10,015,041.23	9,630,865.09	合同负债		
存货			应付职工薪酬		
合同资产			应交税费	45,601.66	423,278.14
持有待售资产			其他应付款	268,000.00	
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	31,955,159.40	28,152,953.97	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	13,206,427.93	9,912,618.36
债权投资			非流动负债：		
其他债权投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
长期股权投资			长期应付款		
其他权益工具投资			预计负债		
其他非流动金融资产			递延收益		
投资性房地产			递延所得税负债		
固定资产	2,039,549.58	2,275,787.02	其他非流动负债		
在建工程			非流动负债合计		
生产性生物资产			负债合计	13,206,427.93	9,912,618.36
油气资产			所有者权益（或股东权益）：		
使用权资产			实收资本（或股本）	20,000,000.00	20,000,000.00
无形资产			其他权益工具		
开发支出			资本公积		
商誉			减：库存股		
长期待摊费用			其他综合收益		
递延所得税资产			专项储备		
其他非流动资产			盈余公积	434,103.81	434,103.81
非流动资产合计	2,039,549.58	2,275,787.02	未分配利润	354,177.24	82,018.82
资产总计	33,994,708.98	30,428,740.99	所有者权益（或股东权益）合计	20,788,281.05	20,516,122.63
			负债和所有者权益（或股东权益）总计	33,994,708.98	30,428,740.99

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：上海叶鹏市政建设工程有限公司

2022年度

单位：元

项 目	本年累计数	审定数
一、营业收入	22,719,376.59	22,719,376.59
减：营业成本	17,547,833.93	17,547,833.93
税金及附加	68,187.21	68,187.21
销售费用		
管理费用	4,800,292.87	4,800,292.87
研发费用		
财务费用	9,505.97	9,505.97
资产减值损失		
信用减值损失		
其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	293,556.61	293,556.61
加：营业外收入		
减：营业外支出	21,500.00	21,500.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	272,056.61	272,056.61
减：所得税费用	-101.81	-101.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	272,158.42	272,158.42
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：上海叶鹏市政建设工程有限公司		2022年度		单位：元	
项 目	行次	金 额	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	1	21,233,940.78	净利润	57	272,158.42
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	-2,345,401.34	固定资产折旧	59	236,237.44
现金流入小计	9	18,888,539.44	无形资产摊销	60	
购买商品、接受劳务支付的现金	10	17,794,555.31	长期待摊费用摊销	61	
支付给职工以及为职工支付的现金	12		待摊费用减少（减：增加）	64	
支付的各项税费	13	80,818.15	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	18	2,677,393.12	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	20	20,552,766.58	固定资产报废损失	67	
经营活动产生的现金流量净额	21	1,664,227.14	财务费用	68	
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到的现金净额	25		经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-4,594,434.52
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	2,421,811.52
现金流入小计	30		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	31		经营活动产生的现金流量净额	75	-1,664,227.14
投资所支付的现金	32				
支付的其他与投资活动有关的现金	35				
现金流出小计	36				
投资活动产生的现金流量净额	37		2、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	9,129,500.00	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	9,129,500.00			
偿还债务所支付的现金	45	8,237,501.95			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46				
支付的其他与筹资活动有关的现金	52				
现金流出小计	53	8,237,501.95	3、现金及现金等价物净增加情况：		
筹资活动产生的现金流量净额	54	871,998.05	现金的期末余额	79	388,120.86
四、汇率变动对现金的影响			减：现金的期初余额	80	1,180,349.95
五、现金及现金等价物净增加额	56	-792,229.09	加：现金等价物的期末余额	81	
			减：现金等价物的期初余额	82	
			现金及现金等价物净增加额	83	-792,229.09

会计机构负责人：

主管会计机构负责人：

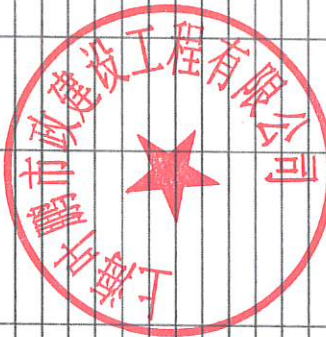
单位负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海叶鹏市政建设工程有限公司		2022年度						单位：元	
项 目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	20,000,000.00				434,103.81		82,018.82	20,516,122.63	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	20,000,000.00				434,103.81		82,018.82	20,516,122.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）净利润									
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）股东投入和减少资本									
1、股东投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									
（五）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（七）其他									
四、本期末余额	20,000,000.00				434,103.81		354,177.24	20,788,281.05	

单位负责人：

会计机构负责人：



上海叶鹏市政建设工程有限公司
财务专用章

上海叶鹏市政建设工程有限公司

2022年度财务报表附注

一、公司简介

上海叶鹏市政建设工程有限公司(以下简称本公司或公司)于2003年03月25日经浦东新区市场监督管理局登记注册成立,取得企业法人营业执照(统一社会信用代码:91310115748098415Q),注册资本人民币2000万元;法定代表人:吕余华;住所:浦东新区新场镇曹治路696号二层。

经营范围:许可项目:各类工程建设活动;测绘服务。(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:园林绿化工程施工,市政设施管理,建筑物清洁服务,建筑材料销售,金属材料销售,机械设备租赁,普通机械设备安装服务,通用设备修理。(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、重要会计政策和会计估计

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《小企业会计准则》的规定编制财务报表。

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

3. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,各项财产物资以取得时的实际成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

5. 外币业务

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

6. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生坏账,确认坏账损失,计入当期损益。对单项金额不重大的应收款项,按账龄划分信用风险特征组合。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除已单独计提坏账准备的应收款项外,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。

7. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本,还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

8. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出,符合该确认条件的,计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值;否则,在发生时计入当期损益。

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司; b. 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值; c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分; d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

9. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

10. 无形资产

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计

量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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;每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

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。每年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

11. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商

誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销。
- b. 其他费用按受益年限或5年平均摊销。

13. 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。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。对于资产负债表日后1年以上到期的,如果折现的影响金额重大,则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金,相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

如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。

14. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算决定。

15. 所得税

本公司所得税会计处理方法采用资产负债表债务法。

16. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计,这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其它关键来源,可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

坏账准备

本公司对应收账款和其他应收款的可收回程度作出估计并计提相应的坏账准备。

存货跌价准备

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司管理层对成本高于预计可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下:

税 种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
增值税	按税法规定计算的增值税应税收入	9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%

四、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的或有事项。

五、关联方关系及其交易的说明

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无关联交易。

六、重要资产转让及其出售的说明

截至 2022 年 12 月 31 日，公司未发生应说明的重要资产转让及出售事项。

七、会计报表有关项目注释（单位：人民币元）

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
货币资金	388,120.86	1,180,349.95
合 计	388,120.86	1,180,349.95

2. 应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	19,574,550.43	16,894,856.90
合 计	19,574,550.43	16,894,856.90

3. 预付款项

项 目	期末余额	期初余额
预付款项	1,977,446.88	446,882.03
合 计	1,977,446.88	446,882.03

4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,015,041.23	9,630,865.09
合 计	10,015,041.23	9,630,865.09

5. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产原值	5,008,823.28	4,432,805.58
减：累计折旧	2,969,273.70	2,157,018.56
固定资产账面价值	2,039,549.58	2,275,787.02

6. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
短期借款	871,998.05	
合 计	871,998.05	

7. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	9,188,909.52	7,448,821.22
合 计	9,188,909.52	7,448,821.22

8. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	2,831,918.70	2,040,519.00
合 计	2,831,918.70	2,040,519.00

9. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交税费	45,601.66	423,278.14
合 计	45,601.66	423,278.14

10. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	268,000.00	
合 计	268,000.00	

11. 实收资本

项 目	期末余额	期初余额
实收资本	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

12. 盈余公积

项 目	期末余额	期初余额
盈余公积	434,103.81	434,103.81
合 计	434,103.81	434,103.81

13. 未分配利润

项 目	本年累计数
本年净利润	272,158.42
加：年初未分配利润	82,018.82
年末未分配利润	354,177.24

14. 营业收入

项 目	本年累计数
主营业务收入	22,719,376.59
其他业务收入	
合 计	22,719,376.59

15. 营业成本

项 目	本年累计数
主营业务成本	17,547,833.93
其他业务成本	
合 计	17,547,833.93

16. 税金及附加

项 目	本年累计数
税金及附加	68,187.21
合 计	68,187.21

17. 管理费用

项 目	本年累计数
管理费用	4,800,292.87
合 计	4,800,292.87

18. 财务费用

项 目	本年累计数
财务费用	9,505.97
合 计	9,505.97

19. 营业外支出

项 目	本年累计数
营业外支出	21,500.00
合 计	21,500.00

20. 所得税费用

项 目	本年累计数
所得税费用	-101.81
合 计	-101.81

八、其他重要事项

截止本审计报告报出日，本公司无其他重要事项。

上海叶鹏市政建设工程有限公司

2023 年 04 月 26 日



营业执照

统一社会信用代码

91110111MA01MHA9D



(副本)(2-1)

名称
类型
经营范围

北京欧泰德会计师事务所(普通合伙企业)
普通合伙企业

李浩明

从事会计师事务所业务;代理记账;工程招标代理;工程造价咨询(中介服务);工程管理服务;信息技术服务(市场管理);项目、投资管理活动;从事会计、审计、税务、资产评估、工程造价、工程咨询、工程管理等业务;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;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 100万元

成立日期 2019年08月16日

主要经营场所 北京市昌平区西关路20号4号楼13层4-1622



登记机关

2022年10月28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

证书序号: 0017379

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。
《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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: 北京煜泰皓华会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 李浩明

主任会计师:

经营场所: 北京市昌平区西关路20号4号楼13层4-1622

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 11010346

批准执业文号: 京财会许可[2019]0087号

批准执业日期: 2019年12月26日



中华人民共和国财政部制





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 李国栋
证书编号: 11010680006

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

原单位盖章
Agree the holder to be transferred from:

上海立信会计师事务所
Shanghai Lixin Accounting Firm

姓名: 李国栋
性别: 男
出生日期: 1969-08-21
工作单位: 上海立信会计师事务所
身份证号码: 1101110377473



注意: 注册事项
1. 注册会计师变更工作单位, 应当及时办理变更。
2. 注册会计师变更工作单位, 应当由原单位出具证明。
3. 注册会计师变更工作单位, 应当由原单位出具证明。
4. 注册会计师变更工作单位, 应当由原单位出具证明。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
- The CPA shall keep the certificate in a safe place and not allow others to use it.
- The CPA shall return the certificate to the competent authority when the CPA stops conducting business.
- The CPA shall report to the competent authority of CPA misconduct and go through the procedure of issue after making an annual review of loss in the new period.

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

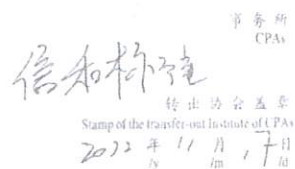
同意调出
Agree the holder to be transferred from



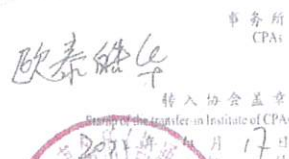
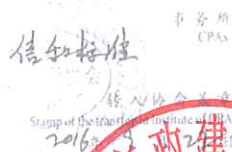
同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 毕杰
Full name: 毕杰
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1981-03-01
Date of birth: 1981-03-01
工作单位: 云南永盛会计师事务所
Working unit: 云南永盛会计师事务所
身份证号码: 30705198103013038
Identity card No: 30705198103013038



6.2证明投标方满足磋商文件中列出的业绩要求的文件

业绩详见：P45-88

