

7. 中小企业声明函(格式)

中小企业声明函(工程)

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）参加上海市浦东新区教育局工程管理事务中心的上海市高行中学 2024 年浦东新区安全达标维修(抢修)-电增容工程采购活动，工程的施工单位全部为符合政策要求的中小企业。相关企业（含联合体中的中小企业、签订分包意向协议的中小企业）的具体情况如下：

1. 上海市高行中学 2024 年浦东新区安全达标维修(抢修)-电增容工程，属于建筑业：承建（承接）企业为上海君阳建设发展有限公司，从业人员 420 人，营业收入为 235183.33 万元，资产总额为 74328.44 万元，属于中型企业；

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）：上海君阳建设发展有限公司

日期：2024年10月18日

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

上海君阳建设发展有限公司
2023 年度财务报表
审计报告

芸慧审字（2024）第 E6-779 号

北京芸慧会计师事务所（普通合伙）

中国·北京



目 录

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



审 计 报 告

芸慧审字[2024]第 E6-779 号

上海君阳建设发展有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海君阳建设发展有限公司的财务报表，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，后附的上海君阳建设发展有限公司的财务报表在所有重大方面按照财务报告编制基础的规定编制，公允反映了上海君阳建设发展有限公司 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，我们独立于上海君阳建设发展有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

上海君阳建设发展有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估上海君阳建设发展有限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，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海君阳建设发展有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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根据披露的合理性。

(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，就可能导致对上海君阳建设发展有限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上海君阳建设发展有限公司不能持续经营。

(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。

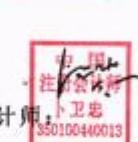
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京荟慧会计师事务所(普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
410900010018



中国注册会计师
330100440013



财产价值

利润表

编制单位：上海君阳投资发展有限公司

| 项 目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 | 增 减 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|----|------------------|------------------|-----------------|----|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 1 | 2,351,833,227.35 | 2,199,309,246.54 | +152,524,021.81 | 34 | | |
| 其中：营业收入 | 2 | 2,351,833,327.35 | 2,199,309,246.54 | +152,524,021.81 | 35 | | |
| △利息收入 | 3 | | | | 36 | | |
| △已赚保费 | 4 | | | | 37 | 75,126.18 | 221,670.40 |
| △手续费及佣金收入 | 5 | | | | 38 | | |
| 二、营业总成本 | 6 | 2,388,301,922.56 | 2,218,838,058.59 | +170,463,863.97 | 39 | | |
| 其中：营业成本 | 7 | 2,358,284,180.10 | 2,192,904,872.12 | +152,524,021.81 | 40 | | |
| △利息支出 | 8 | | | | 41 | 8,456,158.78 | 8,733,667.49 |
| △手续费及佣金支出 | 9 | | | | 42 | 2,070,095.09 | 2,178,402.93 |
| △税金及附加 | 10 | | | | 43 | 6,386,063.69 | 6,575,164.56 |
| △折旧摊销 | 11 | | | | 44 | | |
| △长期待摊费用 | 12 | | | | 45 | | |
| △呆坏账损失 | 13 | | | | 46 | | |
| △分保费用 | 14 | | | | 47 | | |
| 税金及附加 | 15 | 13,173,398.60 | 13,327,668.40 | -554.76 | 48 | | |
| 销售费用 | 16 | | | | 49 | | |
| 管理费用 | 17 | 17,087,771.96 | 12,774,55.34 | +4,313,216.62 | 50 | | |
| 其中：研究与开发费 | 18 | | | | 51 | | |
| 完建工作站 | 19 | | | | 52 | | |
| 财务费用 | 20 | -243,427.06 | 228,951.56 | -472,378.62 | 53 | | |
| 其中：利息支出 | 21 | | | | 54 | | |
| 利息收入 | 22 | | | | 55 | | |
| 汇兑净损失（净收益以“+”号填列） | 23 | | | | 56 | | |
| 资产减值损失 | 24 | | | | 57 | | |
| 其他 | 25 | | | | 58 | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 26 | | | | 59 | | |
| 损益收（损失以“-”号填列） | 27 | | | | 60 | 6,286,023.69 | 6,376,164.56 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 28 | | | | 61 | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | 29 | | | | 62 | | |
| 其他收益 | 30 | | | | 63 | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 31 | -26,468,895.61 | -19,194,416.88 | +7,274,099.77 | 64 | | |
| 加：营业外收入 | 32 | 44,979,882.37 | 28,169,856.77 | +16,810,025.60 | 65 | | |
| 其中：非流动资产处置利得 | 33 | | | | 66 | | |
| | | | | | 67 | | |

注：集中带科目为会计准则报表专用，加粗字体项目为会计决算专用。



现金流量表

上卷 他們在社會的奮鬥

计：加入墙体项目为今后未必用。

唐宋詞人傳

上海君阳建设发展有限公司 2023年度财务报表附注

一、公司基本情况

上海君阳建设发展有限公司（以下简称本公司）系由潘佶和姚君共同投资设立，于2013年4月9日在上海市崇明区市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91310230065969357J的营业执照，注册资本10000万元，实收资本6000万元。经营范围：许可项目：建设工程施工；建设工程设计。（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：空调安装，钢结构制作、安装，工程管理服务，物业管理，保洁服务，城市市容管理服务，机械设备租赁，建筑材料、金属材料、五金交电的销售，以下限分支机构经营：机动车修理和维护。（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

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三） 记账本位币 采用人民

币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支

付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，计入其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独

进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

5. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

(九) 应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

(十) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、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. 发出存货采用移动加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按类别存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘点制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 项目 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20 | 5% | 4.75% |
| 运输设备 | 平均年限法 | 4 | 5% | 23.75% |
| 电子设备 | 平均年限法 | 3/5 | 5% | 31.67%/19.00% |
| 机械设备 | 平均年限法 | 10 | 5% | 9.50% |

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。
3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。
4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或对应的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、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计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用\$ 执行

中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 重要会计政策、会计估计变更说明
无。

四、税(费)项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|---------------|
| 增值税 | 增值额 | 6%/11%/13%/3% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

(二) 税收优惠 无。

五、会计报表重要项目的说明 (货币单位：人民币元)

(一) 资产负债表有关项目注释：

1) 货币资金

| 项目 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 现金 | 124,466.41 | 2,209,654.51 |
| 银行存款 | 34,658,531.10 | 63,458,794.19 |
| 合 计 | 34,782,997.51 | 65,668,448.70 |

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|-------------|---------------|---------------|
| “农银时时付”理财产品 | 80,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 合 计 | 80,000,000.00 | 55,000,000.00 |

3) 应收票据

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,017,836.71 | 1,883,686.43 |

债务人:

| 债务人名称 | 金额 |
|------------|------------|
| 四川鹭燕医药有限公司 | 444,912.00 |
| 航天晨光股份有限公司 | 572,984.71 |



4) 应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | 年初数 | |
|------|----------------|------|----------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 569,359,749.52 | - | 533,873,470.45 | - |
| 合 计 | 569,359,749.52 | - | 533,873,470.45 | - |

主要债务人:

| 债务人名称 | 金额 |
|----------------|---------------|
| 中建一局集团建设发展有限公司 | 29,625,397.36 |
| 上海建工五建集团有限公司 | 25,915,264.37 |
| 上海建工四建集团有限公司 | 27,502,722.01 |

5) 预付帐款

| 账 龄 | 期末数 | | 年初数 | |
|------|------------|------|------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 950,718.21 | - | 950,718.21 | - |
| 合 计 | 950,718.21 | - | 950,718.21 | - |

主要债务人:

| 债权人名称 | 金额 |
|-----------------|------------|
| 上海群茂实业有限公司 | 300,000.00 |
| 上海麦斯乐建筑装饰材料有限公司 | 211,435.21 |

6) 其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | 年初数 | |
|------|---------------|------|---------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 44,544,772.76 | - | 41,411,368.81 | - |
| 合 计 | 44,544,772.76 | - | 41,411,368.81 | - |

主要债务人:

| 债务人名称 | 金额 |
|------------------|------------|
| 上海上铁建筑工程(集团)有限公司 | 303,301.60 |
| 上海仁樾置业有限公司 | 300,000.00 |
| 上海立达学院有限公司 | 349,500.00 |

7) 存货

| 项 目 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 原材料 | 1,813,592.69 | 1,626,502.29 |
| 库存商品 | 3,260,754.21 | 547,894.45 |
| 工程施工 | 4,232,271.56 | 547,108.46 |
| 合 计 | 6,302,618.69 | 2,721,505.20 |

8) 固定资产

| 项目 | 年初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1、原价合计 | 13,232,403.45 | 212,844.04 | | 13,445,247.49 |
| 其中：电子设备 | 44,334.51 | | | 44,334.51 |
| 运输设备 | 7,252,933.56 | | | 7,252,933.56 |
| 房屋建筑物 | 5,006,240.35 | | | 5,006,240.35 |
| 机械设备 | 928,895.03 | 212,844.04 | | 1,141,739.07 |
| 2、累计折旧合计 | 5,805,116.75 | 1,314,427.96 | | 7,119,544.71 |
| 其中：电子设备 | 42,443.48 | | | 42,443.48 |
| 运输设备 | 4,558,573.21 | 979,961.43 | | 5,538,534.64 |
| 房屋建筑物 | 1,109,716.62 | 237,796.42 | | 1,347,513.04 |
| 机械设备 | 94,383.44 | 96,670.11 | | 191,053.55 |
| 3、账面价值合计 | 7,427,286.70 | 212,844.04 | 1,314,427.96 | 6,325,702.78 |

9) 应付账款

| 账 龄 | 期末账面余额 | | 年初账面余额 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 546,433,055.38 | 100.00 | 535,531,836.34 | 100.00 |
| 合 计 | 546,433,055.38 | 100.00 | 535,531,836.34 | 100.00 |

主要债权人:

| 债权人名称 | 金额 |
|------------------|---------------|
| 上海山尤建设展示工程启东有限公司 | 3,405,000.00 |
| 上海闵行住宅建设实业有限公司 | 3,500,000.00 |
| 上海绍禹建筑安装工程有限公司 | 14,268,219.00 |

10) 预收帐款

| 账 龄 | 期末账面余额 | | 年初账面余额 | |
|------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1-2年 | 150,346.85 | 100.00 | 150,346.85 | 100.00 |
| 合 计 | 150,346.85 | 100.00 | 150,346.85 | 100.00 |

主要债权人:

| 债权人名称 | 金额 |
|--------------|-----------|
| 上海军盛物业管理有限公司 | 46,000.00 |
| 上海医药高等专科学校 | 36,796.00 |

11) 应交税费

| 项 目 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 16,931.40 | 19,629,946.32 |
| 城市维护建设税 | 1,146,162.46 | 981,497.32 |
| 企业所得税 | 1,010,193.65 | 637,437.22 |
| 教育费附加 | 107,937.47 | 588,898.39 |
| 个人所得税 | 2,136.11 | 279.67 |
| 地方教育费附加 | 338,624.98 | 392,598.93 |
| 房产税 | 540.00 | 540.00 |
| 城市土地使用税 | 22.93 | 22.93 |
| 印花税 | 25,923.14 | 61,518.00 |
| 合 计 | 19,663,189.92 | 22,292,738.78 |

12) 其他应付款

| 账 龄 | 期末账面余额 | | 年初账面余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 89,769,052.52 | 100.00 | 68,547,410.95 | 100.00 |
| 合 计 | 89,769,052.52 | 100.00 | 68,547,410.95 | 100.00 |

主要债权人:

| 债权人名称 | 金额 |
|-------|--------------|
| 胡豹 | 1,535,541.50 |
| 王旭东 | 2,000,000.00 |

13) 实收资本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本年增/减 | 期末余额 | |
|-------|---------------|---------|-------|---------------|---------|
| | 投资金额 | 所占比例 | | 投资金额 | 所占比例 |
| 潘信 | 54,000,000.00 | 90.00% | | 54,000,000.00 | 90.00% |
| 姚君 | 6,000,000.00 | 10.00% | | 6,000,000.00 | 10.00% |
| 合 计 | 60,000,000.00 | 100.00% | | 60,000,000.00 | 100.00% |

14) 资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|------|------------|------|------|------------|
| 资本公积 | 350,654.00 | - | - | 350,654.00 |
| 合 计 | 350,654.00 | - | - | 350,654.00 |

15) 盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,403,383.26 | 636,606.37 | - | 3,039,989.63 |
| 合 计 | 2,403,383.26 | 636,606.37 | - | 3,039,989.63 |

16) 未分配利润

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|------|------|---------------|
| 年初未分配利润 | 11,660,114.32 | | | 15,531,293.44 |
| 加: 本期净利润 | 6,536,063.09 | | | 6,575,164.56 |
| 减: 所得税 | 511,405.56 | | | 141,703.02 |
| 企业分红 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 盈余公积 | 636,606.37 | 1,304,640.66 |
| 期末未分配利润 | 23,878,107.88 | 19,660,114.32 |

(二) 利润表有关项目注释:

1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | 2,351,833,327.35 | 2,358,284,180.10 | 2,199,309,246.54 | 2,192,964,872.12 |

2) 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 税金及附加 | 13,173,398.50 | 13,327,658.40 |

3) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 17,087,771.96 | 12,774,255.34 |

主要项目:

| 项目名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 13,448,490.63 | 9,793,865.25 |
| 保险费 | 493,941.57 | 244,803.29 |
| 房租费 | 421,068.18 | 303,874.33 |
| 残疾人保障金 | 170,882.60 | 139,430.80 |

4) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|------------|
| 利息费用 | -288,647.65 | -75,000.28 |
| 手续费 | 45,346.46 | 20,422.55 |
| 存款利息 | - | 174,119.63 |
| 合 计 | -243,427.60 | 228,697.36 |

5) 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 44,979,883.57 | 28,169,856.77 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 44,979,883.57 | 28,169,856.77 |

6) 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|------------|
| 税收滞纳金、罚金、罚款 | 65,129.18 | 171,870.40 |
| 捐赠支出 | 10,000.00 | 50,000.00 |
| 合 计 | 75,129.18 | 221,870.40 |

7) 所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 2,070,095.09 | 2,178,402.93 |

八、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司未发生影响财务报表理解和决策的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司未发生影响财务报表理解和决策的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他需说明的重大事项

无。

十三、会计报表的批准

本财务报表经本公司董事会批准报出。

上海君阳建设发展有限公司

2024 年 1 月 18 日



