**企业名称**

**审 计 报 告**

**审计年度度**

审 计 报 告

中瑞诚审字[2018]第XXX号

**企业名称:**

一、审计意见

我们审计了企业名称（以下简称“贵公司”）财务报表，包括审计年度12月31日的资产负债表，审计年度度的利润表、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，公允反映了贵公司审计年度12月31日的公司财务状况以及审计年度度的公司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。

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。

附：

1、财务报表

2、财务报表附注

北京中瑞诚会计师事务所有限公司广东分所 中国注册会计师：

中国·广州 中国注册会计师：

二〇XX年X月X日

企业名称

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

1. 企业的基本情况
2. 基本情况

企业名称（以下简称“公司”或“本公司”）系由原始股东出资组建。经批准机关批准，取得统一社会信用代码注册号《执照类型》。注册资本为人民币注册资本万元；实收资本为人民币实收资本万元；法定代表人：法人代表；注册地址：企业地址。

1. 企业的业务性质和主要经营活动

本公司致力于为客户提供经营范围等。

1. 本财务报告由本公司董事会批准报出。
2. 重要会计政策和会计估计
3. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

1. 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、完整地反映了本公司审计年度12月31日的财务状况、审计年度度的经营成果和现金流量等相关信息。

1. 会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

1. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

1. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 存货

1、存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

2、存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

1. 固定资产

1、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、本公司固定资产折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 生产及办公设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备及其他 | 3 | 5 | 31.67 |

3、融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

1. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

1. 借款费用

本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的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

1. 无形资产

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。

1. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

1. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 收入

1、销售商品收入

公司销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）企业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地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入企业；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入

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，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（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）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3、让渡资产使用权收入

公司让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

1. 政府补助

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），与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

1. 主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，并自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

1. 税项
2. 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应税商品在流转过程中产生的增值额 |  |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2% |
| 所得税 | 应纳税所得额 |  |

1. 财务报表重要项目注释
2. 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 现金 |  |  |
| 银行存款 |  |  |
| 其他货币资金 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1、交易性金融资产 |  |  |
| (1)交易性债券投资 |  |  |
| (2)交易性权益工具投资 |  |  |
| 2、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 |  |  |
| 3、其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 应收票据及应收账款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据 |  |  |
| 应收账款 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 应收票据

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 |  |  |
| 商业承兑汇票 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 比例% | 账面余额 | 比例% |
| 1年以内（含1年） |  |  |  |  |
| 1至2年（含2年） |  |  |  |  |
| 2至3年（含3年） |  |  |  |  |
| 3年以上 |  |  |  |  |
| 合 计 |  | 100.00% |  | 100%.00 |

其中：期末余额前五名明细

| 单位名称 | 金额 | 占比(%) |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 预付款项

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 比例% | 账面余额 | 比例% |
| 1年以内（含1年） |  |  |  |  |
| 1至2年（含2年） |  |  |  |  |
| 2至3年（含3年） |  |  |  |  |
| 3年以上 |  |  |  |  |
| 合 计 |  | 100.00% |  | 100.00% |

其中：期末余额前五名明细

| 单位名称 | 金额 | 占比(%) |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 其他应收款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 |  |  |
| 应收股利 |  |  |
| 其他应收款项 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 应收利息

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 相关款项是否发生减值 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |

1. 应收股利

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 其他应收款项

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 比例% | 账面余额 | 比例% |
| 1年以内（含1年） |  |  |  |  |
| 1至2年（含2年） |  |  |  |  |
| 2至3年（含3年） |  |  |  |  |
| 3年以上 |  |  |  |  |
| 合 计 |  | 100.00% |  | 100.00% |

其中：期末余额前五名明细

| 单位名称 | 金额 | 占比(%) |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 存货

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 持有待售资产

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资产类别 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 可供出售金融资产
2. 可供出售金融资产分项列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1、以成本计量的可供出售金融资产 |  |  |
| 权益工具投资 |  |  |
| 与权益工具投资挂钩的衍生工具 |  |  |
| 2、以公允价值计量的可供出售金融资产 |  |  |
| 债务工具投资 |  |  |
| 权益工具投资 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 持有至到期投资

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 长期应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 融资租赁款 |  |  |
| 其中：未实现融资收益 |  |  |
| 分期收款销售商品 |  |  |
| 分期收款提供劳务 |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 长期股权投资

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
| 对子公司投资 |  |  |  |  |
| 对合营企业投资 |  |  |  |  |
| 对联营企业投资 |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 投资性房地产
2. 按成本计量的投资性房地产

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋建筑物 |  |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  |  |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋建筑物 |  |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  |  |
| 三、投资性房地产账面净值合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋建筑物 |  |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  |  |
| 四、投资性房地产减值准备累计合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋建筑物 |  |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  |  |
| 五、投资性房地产账面价值合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋建筑物 |  |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  |  |

1. 固定资产

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋及建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 二、累计折旧合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋及建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 三、固定资产账面价值合计 |  |  |  |  |

1. 在建工程
2. 在建工程基本情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |

1. 固定资产清理

| 项 目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 | 转入清理的原因 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |

1. 无形资产

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、原价合计 |  |  |  |  |
| 其中：计算机软件 |  |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  |  |
| 专利权 |  |  |  |  |
| 非专利技术 |  |  |  |  |
| 商标权 |  |  |  |  |
| 著作权 |  |  |  |  |
| 特许权 |  |  |  |  |
| 二、累计摊销额合计 |  |  |  |  |
| 其中：计算机软件 |  |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  |  |
| 专利权 |  |  |  |  |
| 非专利技术 |  |  |  |  |
| 商标权 |  |  |  |  |
| 著作权 |  |  |  |  |
| 特许权 |  |  |  |  |
| 三、无形资产账面价值合计 |  |  |  |  |

1. 长期待摊费用

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 本期减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |

1. 递延所得税资产、递延所得税负债
2. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |
| 递延所得税负债： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |

1. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 应付票据及应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付票据 |  |  |
| 应付账款 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 应付票据

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 |  |  |
| 商业承兑汇票 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 应付账款

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 比例% | 账面余额 | 比例% |
| 1年以内（含1年） |  |  |  |  |
| 1至2年（含2年） |  |  |  |  |
| 2至3年（含3年） |  |  |  |  |
| 3年以上 |  |  |  |  |
| 合 计 |  | 100.00% |  | 100.00% |

1. 预收款项

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 比例% | 账面余额 | 比例% |
| 1年以内（含1年） |  |  |  |  |
| 1至2年（含2年） |  |  |  |  |
| 2至3年（含3年） |  |  |  |  |
| 3年以上 |  |  |  |  |
| 合 计 |  | 100.00% |  | 100.00% |

1. 应付职工薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 应交税费

| 税 种 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 |  |  |
| 消费税 |  |  |
| 营业税 |  |  |
| 资源税 |  |  |
| 企业所得税 |  |  |
| 城市维护建设税 |  |  |
| 房产税 |  |  |
| 土地使用税 |  |  |
| 个人所得税 |  |  |
| 教育费附加 |  |  |
| 其他税费 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 其他应付款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 |  |  |
| 应付股利 |  |  |
| 其他应付款项 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 应付利息

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 应付股利

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 超过1 年未支付原因 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |

1. 其他应付款项
2. 其他应付款项分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 金额 | 其他应付款性质或内容 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  | —— |

1. 一年内到期的非流动负债

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 |  |  |
| 一年内到期的应付债券 |  |  |
| 一年内到期的长期应付款 |  |  |
| 一年内到期的其他长期负债 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 长期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 质押借款 |  |  |
| 抵押借款 |  |  |
| 保证借款 |  |  |
| 信用借款 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 专项应付款

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |

1. 预计负债

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 对外提供担保 |  |  |  |  |
| 未决诉讼 |  |  |  |  |
| 产品质量保证 |  |  |  |  |
| 重组义务 |  |  |  |  |
| 待执行的亏损合同 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 本期返还的原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |

政府补助项目情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额 | 其他  变动 | 期末  余额 | 本期返还的原因 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |

1. 其他非流动负债

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 备 注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |

1. 实收资本

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投资者名称 | 期初数 | | 本期变动增减（+、-） | 期末余额 | |
| 投资金额 | 比例% | 投资金额 | 比例% |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  | 100.00% |  |  | 100.00% |

注：如果报告期内有增减变动行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号。

1. 资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、资本溢价 |  |  |  |  |
| 二、其他资本公积 |  |  |  |  |
| 其中：…… |  |  |  |  |
| 三、原制度资本公积转入 |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 |  |  |  |  |
| 任意盈余公积 |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 未分配利润

| 项 目 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 调整前上年未分配利润 |  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |  |
| 调整后期初未分配利润 |  |
| 本期增加数 |  |
| 其中：本期净利润 |  |
| 其他增加 |  |
| 本期减少数 |  |
| 其中：提取盈余公积 |  |
| 应付普通股股利 |  |
| 其他减少 |  |
| 期末未分配利润 |  |

1. 营业收入和营业成本

| 项 目 | 收入 | | 成本 |
| --- | --- | --- | --- |
| 主营业务 |  |  | |
| 其他业务 |  |  | |
| 合 计 |  |  | |

1. 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 合 计 |  |

1. 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 合 计 |  |

1. 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 合 计 |  |

其中：研发费用明细

| 项 目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 合 计 |  |

1. 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利息支出 |  |
| 减：利息收入 |  |
| 汇兑损失 |  |
| 减：汇兑收益 |  |
| 手续费支出 |  |
| 其他支出 |  |
| 合 计 |  |

1. 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 |  |  |
| 存货跌价损失 |  |  |
| 持有待售资产减值损失 |  |  |
| 可供出售金融资产减值损失 |  |  |
| 持有至到期投资减值损失 |  |  |
| 长期股权投资减值损失 |  |  |
| 投资性房地产减值损失 |  |  |
| 固定资产减值损失 |  |  |
| 工程物资减值损失 |  |  |
| 在建工程减值损失 |  |  |
| 生产性生物资产减值损失 |  |  |
| 油气资产减值损失 |  |  |
| 无形资产减值损失 |  |  |
| 商誉减值损失 |  |  |
| 其他减值损失 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |  |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |  |
| 按公允价值计量的投资性房地产 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 投资收益

| 类 别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 |  |  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |  |  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 |  |  |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 |  |  |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 |  |  |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |  |  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 |  |  |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 合 计 |  |

1. 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 合 计 |  |

1. 所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 当期所得税费用 |  |
| 递延所得税费用 |  |
| 合 计 |  |

1. 现金流量表补充资料
2. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 |  |  |
| 净利润 |  |  |
| 加：资产减值准备 |  |  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 |  |  |
| 无形资产摊销 |  |  |
| 长期待摊费用摊销 |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 财务费用（收益以“－”号填列） |  |  |
| 投资损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） |  |  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） |  |  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） |  |  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） |  |  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） |  |  |
| 其他 |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  |  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |
| 3.现金及现金等价物净变动情况 |  |  |
| 现金的期末余额 |  |  |
| 减：现金的期初余额 |  |  |
| 加：现金等价物的期末余额 |  |  |
| 减：现金等价物的期初余额 |  |  |
| 现金及现金等价物净增加额 |  |  |

1. 其他重要事项

截止审计年度12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

企业名称

二〇XX年X月X日