



# 2021 年审计报告



# 报 告 书

黑龙江

立信会计师事务所有限责任公司

中国·哈尔滨

交易执行系统 [230101]HC[CS]20220130 第(1)包 2022-09-07 21:31:36

哈尔滨市达鹏礼仪有限责任公司 2022-09-07 21:31:36

# 黑龙江立信会计师事务所有限责任公司

黑立信会审字（2022）第 911 号

## ★ 审 计 报 告



哈尔滨市达鹏礼仪有限责任公司：

我们审计了后附的哈尔滨市达鹏礼仪有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度利润表及财务报表附注。

### （一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是哈尔滨市达鹏礼仪有限责任公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### （二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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) 审计意见

我们认为，贵公司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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果。



黑龙江立信会计师事务所



中国 哈尔滨

中国注册会计师



中国注册会计师



2022 年 5 月 05 日



哈尔滨市达鹏礼仪有限责任公司  
财务报表附注

(2021年度)



一、公司简介

哈尔滨市达鹏礼仪有限责任公司于2001年成立，2001年12月07日取得哈尔滨市香坊区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为9123011073138356XM的营业执照，注册资本：人民币壹仟万元。法定代表人：张鹏。

二、公司主要会计政策和会计估计的说明

1、会计制度

本公司的会计核算和会计报表的编制参照《企业会计准则》，执行《企业会计制度》。

2、会计期间

本公司以公历年度为会计年度，即公历1月1日至12月31日。

3、记账原则和计价基础

本公司以权责发生制为会计核算基础，以历史成本为计价基础。



4、记账本位币和外币业务核算方法

本公司以人民币为记账本位币。

5、存货核算方法

本公司存货包括：在途物资、材料、低值易耗品等。

各类存货在取得时按实际成本计价，发出或领用按加权平均法确定其实际成本。

低值易耗品采用一次摊销法核算。

6、固定资产计价及折旧核算方法

1) 固定资产标准

本公司的固定资产标准是：①使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产、经营有关的设备、器具等；②使用期限在两年以上，单位价值在2000元以上的非生产、经营用主要设备、物品。

2) 固定资产按取得时的实际成本计价

3) 折旧方法

本公司的固定资产按直线法计提折旧，并按分项的比例预留净残值。

7、在建工程核算方法

本公司的在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本。

8、无形资产计价和摊销方法

指公司为生产商品或者提供劳务、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。

无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

9、收入确认原则

以产品或商品已经发出、劳务已经提供，价款已经收讫或者已经取得收取价款的凭证，作为销售收入实现。

10、所得税的会计处理方法

采用应付税款法核算。

三、会计报表项目注释(单位：人民币元)

下列所披露的会计报表数据，除特别注明外，资产负债表的注释系哈尔滨市达鹏礼仪有限责任公司2021年12月31日的余额，利润表的注释系哈尔滨市达鹏礼仪有限责任公司2021年度发生额，单位为人民币元。

(一) 资产负债表注释

1. 货币资金期末余额:	242,014.02
2. 应收账款期末余额:	426,418.06
3. 固定资产原价期末余额:	8,828,593.00
4. 累计折旧期末余额:	4,564,493.82
5. 固定资产账面价值期末余额:	4,259,099.18
6. 应付账款期末余额:	621,879.35
7. 应交税费期末余额:	5,114.61
8. 其他应付款期末余额:	1,694,697.20
9. 其他流动负债期末余额:	222,000.00
10. 实收资本期末余额:	100,000.00
11. 资本公积期末余额:	900,000.00
12. 未分配利润期末余额:	1,394,069.32

(二) 利润表有关项目注释

1. 营业收入本期发生额:	4,507,965.14
2. 营业成本本期发生额:	3,658,235.82
3. 管理费用本期发生额:	319,450.27
4. 财务费用本期发生额:	-299.85
5. 营业利润本期发生额:	530,578.90
6. 营业外收入本期发生额:	16,886.10
7. 利润总额本期发生额:	547,465.00
8. 净利润本期发生额:	547,465.00



哈尔滨市达鹏礼仪有限责任公司 2022-09-07 21:31:36

## 资产负债表

(适用执行小企业会计准则的企业)

税款所属期: 2021年1月1日至2021年12月30日

会小企01表

纳税人识别号: 9123011073138356XM

单位: 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:				流动负债:			
货币资金	1	242,014.02	941,722.36	短期借款	31		
短期投资	2			应付票据	32		
应收票据	3			应付账款	33	621,879.35	520,248.40
应收账款	4	426,418.06	141,686.76	预收账款	34		
预付账款	5			应付职工薪酬	35		
应收股利	6			应交税费	36	-5,114.61	-54,279.80
应收利息	7			应付利息	37		
其他应收款	8			应付利润	38		
存货	9			其他应付款	39	1,694,697.20	478,047.20
其中: 原材料	10			其他流动负债	40	222,000.00	222,000.00
在产品	11			流动负债合计	41	2,533,461.94	1,166,015.80
库存商品	12			非流动负债:			
周转材料	13			长期借款	42		
其他流动资产	14			长期应付款	43		
流动资产合计	15	668,432.08	1,083,409.12	递延收益	44		
非流动资产:				其他非流动负债	45		
长期债券投资	16			流动负债合计	46	2,533,461.94	1,166,015.80
长期股权投资	17			非流动负债合计	47		
固定资产原价	18	8,823,593.00	5,618,306.53				
减:累计折旧	19	4,564,493.82	3,689,095.53	所有者权益(或股东权益):			
固定资产账面价值	20	4,259,099.18	1,929,211.00	实收资本(或股本)	48	100,000.00	100,000.00
在建工程	21		0.00	资本公积	49	906,900.00	900,000.00
工程物资	22			盈余公积	50		
固定资产清理	23			未分配利润	51	1,394,069.32	846,604.32
生物性生物资产	24			所有者权益(或股东权益)合计	52	2,394,069.32	1,846,604.32
无形资产	25			负债和所有者权益(或股东权益)总计	53	4,927,531.26	3,012,620.12
开发支出	26						
长期待摊费用	27						
其他非流动资产	28						
非流动资产合计	29	3,759,099.18	1,929,211.00				
资产总计	30	4,927,531.26	3,012,620.12				



## 利润表

(适用执行小企业会计准则的企业)

税款所属期: 2021年1月1日至2021年12月30日

纳税人识别号: 9123011073138356XM

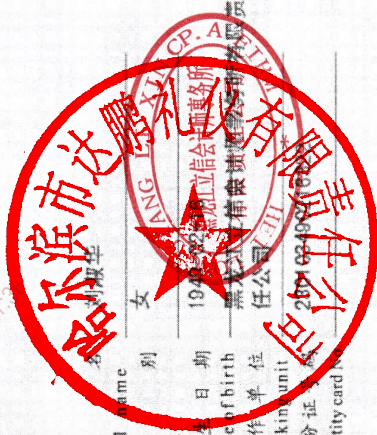
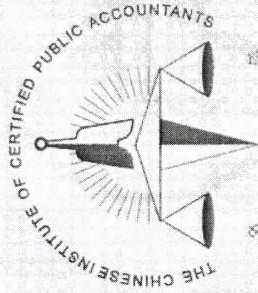
会小企 02表

单位: 元

项目	行次	本年累计金额	本月金额
一、营业收入	1	1,507,966.14	1,892,208.24
减: 营业成本	2	3,658,235.82	1,420,319.12
营业税金及附加	3		
其中: 消费税	4		
营业税	5		
城市维护建设税	6		
资源税	7		
土地增值税	8		
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	9		
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10		
销售费用	11		
其中: 商品维修费	12		
广告费和业务宣传费	13		
管理费用	14	319,450.27	61,365.43
其中: 开办费	15		
业务招待费	16		
研究费用	17		
财务费用	18	-299.85	-144.92
其中: 利息费用(收入以“-”号填列)	19		
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	20		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	21	530,578.90	58.61
加: 营业外收入	22	16,886.10	4,806.07
其中: 政府补助	23	16,886.10	14,896.07
减: 营业外支出	24		
其中: 坏账损失	25		
无法收回的长期债券投资损失	26		
无法收回的长期股权投资损失	27		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	28		
税收滞纳金	29		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	30	547,465.00	425,474.68
减: 所得税费用	31		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	32	547,465.00	425,474.68







姓名 Full name 李 娟  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1978-03-10  
 工作单位 Working unit 黑龙江信义会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card number 230102197803100022



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

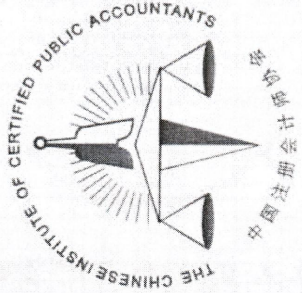
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

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.



年 月 日  
/ /



姓名 Full name 孙士杰  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1978-03-03  
 工作单位 Work unit 黑龙江信德会计师事务所有限公司  
 身份证号 Identification card no. 230121197803030007

黑龙江省注册会计师协会  
 黑龙江省注册会计师协会  
 黑龙江省注册会计师协会



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.

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.



年 月 日  
/ /



**营业执照**  
(副本)

统一社会信用代码 91230103126976383X (1-1)

名称	黑龙江立信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)
住所	哈尔滨市香坊区南直路65号J栋1单元12层1201号房
法定代表人	刘淑华
注册资本	叁拾万圆整
成立日期	1999年09月08日
营业期限	长期
经营范围	审查企业会计报表,出具审计报告,出具验资报告,法律、行政法规规定须经批准方可

2016年05月31日

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

企业信用信息公示系统网址:

**会计师事务所  
执业证书**

名称: 黑龙江立信会计师事务所有限责任公司

首席合伙人:

主任会计师: 刘淑华

经营场所: 黑龙江省哈尔滨市香坊区南直路65号J栋1单元12层1201号房

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 23000011

批准执业文号: 黑财会协字[1999]33号

批准执业日期: 1999年08月04日

证书序号: 0008303

**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: 黑龙江省财政厅

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制