甘肃信源会计师事务所

GANSU XINYUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

甘信源审字（2023）第040号

玛曲县洋祺农副有限公司清产核资

审 计 报 告

玛曲县洋祺农副有限公司：

我们接受甘南州供销合作社委托，对玛曲县洋祺农副有限公司（以下简称：洋祺农副公司）以2023年3月31日为基准日进行清产核资的专项审计。

保证会计资料和清产核资资料的真实、合法、准确、完整，建立健全内部控制制度，保护资产的安全和完整是洋祺农副公司的责任；我们的责任是在洋祺农副公司资产清查的基础上，对贵公司的整体资产、负债和所有者权益的清产核资结果发表意见。

在清产核资过程中，我们按照独立、客观、公正的原则，在对洋祺农副公司各项内控制度进行调查了解的基础上，实施了包括实地盘点、函证、核对往来账目，抽查会计记录等我们认为必要的清产核资程序，目的是核实各项资产、评价各项资产损失、获取支持披露各项资产损失的证据。清产核资工作已完成，现将清产核资过程及结果报告如下：

一、单位基本情况

洋祺农副公司始建于1989年10月15日，在玛曲县工商行政管理局登记注册，2016年3月24日变更的营业执照统一社会信用代码：91623025220520105 2；类型：有限责任公司；住所：玛曲县团结东路65号；法定代表人：万德功；注册资本：人民币130.8

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：甘23Z1USW9D6

万元；经营期限：2005年03月27日至2025年03月26日。经营范围：化肥、调味品、水果、蔬菜、水产品、肉类、五金、家用电器、糖、副食、针织品、鞋帽、房屋租赁***。

洋祺农副公司于2004年底由原玛曲县供销社下属企业农副公司改制而来，原职工自愿入股，社有资产配股新组建的股份有限公司。

二、清产核资目的

通过清产核资，核实洋祺农副公司截至2023年3月31日的资产、负债、所有者权益；摸清家底，明晰产权，认定净资产。

三、清产核资原则

1、尊重历史，正视现实；

2、真实准确，客观公正；

3、有章可循，实事求是。

四、清产核资工作依据

我们的审计工作依据是“习近平总书记对供销合作社工作作出重要指示(2020年9月)”，“习近平总书记在中央农村工作会议上对供销合作社工作提出要求(2020年12月)”，《中共中央国务院关于深化供销合作社综合改革的决定》(2015年3月23日)，《国务院国资委关于印发国有企业清产核资工作规程的通知》(国资评价〔2003〕73号)，《国有企业清产核资办法》(国资委令〔2003〕第1号)，《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于深化供销合作社综合改革的实施意见》（甘发〔2016〕4号），《中国注册会计师执业准则》，国家有关法律法规及本次《甘南州供销合作社关于对全系统开展清产核资资产评估工作的通知》州供销函字【2022】26号清产核资业务委托书的要求。

五、清产核资基准日：2023 年 3 月 31 日。

六、清产核资审计的实施过程

1、制定清产核资专项财务审计工作计划，明确审计目的、审计范围和审计内容，拟定审计工作基础表和审计工作底稿格式；

2、协助被审计单位做好清产核资基础工作；明确重大事项的清查方法及界定的原则；

3、对被审计单位清产核资基准日的账面余额进行审计，以保证 2023 年 3 月 31 日清产核资基准日账面值的准确；

4、核对、询证、查实被审计单位债权、债务；

5、对被审计单位固定资产进行盘点、清查；

6、按照国家清产核资政策和有关财务会计制度规定，对被审计单位清理出的有关资产损失及资金挂账进行核实；

7、出具清产核资专项财务审计报告。

七、重大事项提示

鉴于甘南州各供销社社属企业及基层社未制定坏账准备的计提方法和计提标准，根据甘南州供销系统实际情况参照同行业应收款项采用账龄分析法计提坏账准备，本次审计参照以下标准计提。

账　龄	应收款项坏账准备计提比例（%）
1 年以内	0%
1-2 年	3%
2-3 年	10%
3-5 年	20%
5-10 年	50%
10 年以上	100%

八、清产核资工作程序

清产核资过程中，我们主要执行了以下工作程序：

（一）了解洋祺农副公司基本情况

对洋祺农副公司基本情况的了解，我们主要做了以下几项工作：

1、调阅洋祺农副公司营业执照、开户许可证，了解洋祺农副公司设立的合法性；

2、调阅洋祺农副公司组织机构、相关会议决议、会议纪要和重要文件，了解洋祺农副公司治理架构；

3、调阅洋祺农副公司各项内部管理制度、授权授信文件，了解风险控制制度的健全性和有效性；

4、调阅洋祺农副公司财务核算资料，了解洋祺农副公司经营状况。

（二）制定计划

在接到甘南州供销社关于本次清产核资专项审计通知后，我们制定了本次清产核资的总体策略和各项具体计划。

1、在总体策略中我们对人员组织、时间安排、政策标准、清查审计程序和清查审计质量保障作了统一部署。

2、在各项具体计划中，我们制定了对参加清产核资的人员进行清产核资政策培训计划、对重要业务实施穿行测试计划、对重点岗位进行现场观测计划、对内控制度是否存在缺陷和制度执行程度的了解计划、对资产、负债及损益业务的清查计划等。

（三）现场检查

根据洋祺农副公司提供的财务报表、账册、凭证等会计资料及其他相关资料，依据《中国注册会计师执业准则》的要求对公司截至2023年3月31日资产、负债、所有者权益进行了全面的现场清查核实工作。

（四）汇总资料、出具报告

在现场清查核实的基础上，我们对清查、审核工作底稿进行分析汇总。对在清查中发现的问题汇总差异调整分录，撰写清产核资报告（初稿）。经内部逐级复核、修正、完善，出具清产核资报告。

九、清产核资审计情况

截至2023年3月31日，洋祺农副公司账面反映资产总额6,353,425.13元，负债总额1,558,729.41元，所有者权益4,794,695.72元。审定数为：资产总额6,234,495.31元，负债总额1,558,729.41元，所有者权益4,675,765.90元。

清产核资审计具体情况如下：

（一）资产类各科目具体审计情况及调整事项如下：

1、现　金

项　　目	截至日期：2023年3月31日		
	账面数	审计调整数	审定数
现　金	52.13		52.13
合　　计	52.13		52.13

经审计无调整事项。

2、银行存款

项　　目	截至日期：2023年3月31日		
	账面数	审计调整数	审定数
银行存款	359,810.29		359,810.29
合　　计	359,810.29		359,810.29

经审计无调整事项。

3、应收账款

账　龄	截至日期：2023年3月31日未审数		
	余额	坏账准备	净值
1年以内			

1-2 年			
2-3 年			
3-5 年			
5-10 年	5,900.00	2,950.00	2,950.00
10 年以上	19,6270.56	19,6270.56	0.00
合　计	202,170.56	199,220.56	2,950.00

（续）

账　龄	截至日期：2023 年 3 月 31 日审定数			
	余额	调整数	坏账准备	净值
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3-5 年				
5-10 年	5,900.00		2,950.00	2,950.00
10 年以上	196,270.56		196,270.56	0.00
合　计	202,170.56		199,220.56	2,950.00

经审计清查，无调整事项：

4、其他应收款

账　龄	截至日期：2023 年 3 月 31 日未审数		
	余　　额	坏账准备	净　　值
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3-5 年			
5-10 年			
10 年以上	18,587.30	18,587.30	0
合　计	18,587.30	18,587.30	0

（续）

账　龄	截至日期：2023 年 3 月 31 日审定数			
	余额	调整数	坏账准备	净值
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
5-10 年				
10 年以上	18,587.30		18,587.30	0.00

合　计	18,587.30		18,587.30	0.00

经审计清查，无调整事项。

5、存货

项　目	截至日期：2023 年 3 月 31 日		
	账面数	调整数	审定数
存货	3,340.00		3,340.00
合　计	3,340.00		3,340.00

经审计清查，无调整事项。

6、长期股权投资

项　目	截至日期：2023 年 3 月 31 日		
	账面数	审计调整数	审定数
国库券	6,000.00		6,000.00
合　计	6,000.00		6,000.00

经审计清查盘点已无实物。该国库券为 1987 年玛曲县供销社所购买的债券，2004 年 11 月 16 日此债券不知何故被玛曲农行计划会计股李 XX 打白条拿走，2004 年 12 月末企业改制时由玛曲县供销社下属玛曲农副公司将此白条移交至洋祺公司，至今未作账务处理。因未查明原因，本次审计不作调整。

7、固定资产

固定资产原价、累计折旧、固定资产净值

类　别	截至日期：2023 年 3 月 31 日		
	账面数	调整数	审定数
一、固定资产原值	2,830,377.75		2,830,377.75
土地			0.00
房屋建筑物	2,807,490.75		2,807,490.75
构筑物			0.00
机器设备			0.00
运输设备			0.00
电子设备	22,887.00		22,887.00
器具工具家具			
二、累计折旧	1,960,484.04	118,929.82	2,079,413.86
土地			
房屋建筑物	1,949,795.93	118,929.82	2,068,725.75
构筑物			

机器设备			
运输设备			
电子设备	10,688.11		10,688.11
器具工具家具			
三、固定资产净值	869,893.71	-118,929.82	750,963.89
土地			
房屋建筑物	857,694.82	-118,929.82	738,765.00
构筑物			
机器设备			
运输设备			
电子设备	12,198.89		12,198.89
器具工具家具			

经审计清查，有以下调整事项：

对新增肉菜市场、房屋等（甘【2017】玛曲县不动产权第0000105号产权证），补提2022年4月1月至2023年3月31日折旧118,929.82元，相应调减未分配利润118,929.82元。

8、无形资产

项　　目	截至日期：2023年3月31日		
	账面数	审计调整数	审定数
无形资产	5,111,379.00		5,111,379.00
合　计	5,111,379.00		5,111,379.00

经审计，无调整事项。

无形资产为土地使用权，系农副家属院土地面积4392.50平方米，菜市场及扬德小区家福超市土地面积为5948.70平方米。

（二）负债类各科目具体审计情况及调整事项如下：

1、短期借款

项　目	截至日期：2023年3月31日			
	账面数	调整数	审定数	备　注
中国农业银行玛曲县支行	600,000.00		600,000.00	
中国工商银行玛曲县支行	50,000.00		50,000.00	
玛曲县财政局	290,000.00		290,000.00	
合　计	940,000.00		940,000.00	

经审计无调整事项。

2、应付账款

账　龄	截至日期：2023 年 3 月 31 日		
	账面数	调整数	审定数
1 年以内			0
1 至 2 年			
2 至 3 年			
10 年以上	21,025.41		21,025.41
合　计	21,025.41		21,025.41

经审计无调整事项。

3、应付职工薪酬（应付福利费）

项　　目	截至日期：2023 年 3 月 31 日			
	账面数	调整数	审定数	备　注
应付职工薪酬	35,600.00		35,600.00	
合　　计	35,600.00		35,600.00	

经审计清查，无调整事项。

4、其他应付款

账　龄	截至日期：2023 年 3 月 31 日		
	账面数	调整数	审定数
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	548,609.00		548,609.00
合　计	548,609.00		548,609.00

经审计无调整事项。

5、长期应付款

项　　目	截至日期：2023 年 3 月 31 日			
	账面数	调整数	审定数	备　注
职工风险抵押金	13,495.00		13,495.00	
合　计	13,495.00		13,495.00	

经审计无调整事项。

（三）所有者权益各科目具体审计情况及调整事项如下：

1、实收资本

项　目	截至日期：2023年3月31日			
	账面数	调整数	审定数	备　注
供销社（49%）	673,249.50		673,249.50	
个人股（51%）	700,729.07		700,729.07	
合　计	1,373,978.57		1,373,978.57	

经审计无调整事项。

2、盈余公积

项　目	2023年3月31日			
	账面数	调整数	审定数	备　注
法定盈余公积	24,367.70		24,367.70	
合　计	24,367.70		24,367.70	

经审计无调整事项。

3、未分配利润

项　目	2023年3月31日			
	账面数	调整数	审定数	备　注
未分配利润	18,933.78	-118,929.82	-99,996.04	
合　计	18,933.78	-118,929.82	-99,996.04	

经审计有以下调整事项：

调增固定资产折旧（房屋及菜市场）118,929.82元，相应调减未分配利润118,929.82元。

十、审计发现的主要问题

1、财务管理不规范，未严格按照会计制度及会计准则的要求计提累计折旧。

2、固定资产管理不规范，未形成固定资产台账管理制度，工程项目未按项目分别核算，对已有产权证并投入使用的资产未及时结转固定资产。

3、对于以前年度购买的国库券，建议洋祺农副公司继续查明原因，分清责任，加强其他货币资金管理，避免造成国有资产

损失。

十一、重要事项披露说明

我们的审计是依据玛曲县洋祺农副有限公司提供的财务资料及其他相关的资料进行的，若由于被审计单位提供资料不实或故意隐瞒重要事实等情况造成本审计报告出现重大误差，与参与本次审计的审计机构和注册会计师无关。

十二、报告使用范围

以上清产核资专项审计报告仅供委托方及相关方使用，非法律、行政法规规定，报告的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸于任何公开媒体。因使用不当造成的后果与注册会计师及其所在的审计机构无关。

附件：

1、玛曲县洋祺农副有限公司资产负债表（审定数）

2、财务报表各科目明细表

甘肃信源会计师事务所　　中国注册会计师

中国注册会计师 刘远东 620101190002

甘肃·兰州　　中国注册会计师

中国注册会计师 李天荣 620101190006

二〇二三年六月二十五日

资产负债表

清产核资基准日：2023年3月31日

玛曲县洋祺农副有限公司　　单位：元

资　　产	行次	未审数	调整数	审定数
流动资产：	1			
货币资金	2	359,862.42	-	359,862.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	-	-	
应收票据	4	-	-	
应收账款	5	2,950.00	-	2,950.00
预付账款	6	-	-	
其他应收款	7	-	-	
存货	8	3,340.00	-	3,340.00
持有待售资产	9	-	-	
其他流动资产	10	-	-	
一年内到期的非流动资产	11	-	-	
流动资产合计	12	**366,152.42**		**366,152.42**
非流动资产：	13			
可供出售金融资产	14			
持有至到期投资	15			
长期应收款	16			
长期股权投资	17	6,000.00		6,000.00
投资性房地产	18			
固定资产	19	869,893.71	-118,929.82	750,963.89
在建工程	20			
生产性生物资产	21			
油气资产	22			
无形资产	23	5,111,379.00		5,111,379.00
开发支出	24			
商誉	25			
长期待摊费用	26			
递延所得税资产	27			
其他非流动资产	28			
非流动资产合计	29	**5,987,272.71**	**-118,929.82**	5,868,342.89
资 产 总 计	40	**6,353,425.13**	**-118,929.82**	**6,234,495.31**

甘肃信源会计师事务所
附件专用章

资产负债表（续）

清产核资基准日：2023年3月31日

玛曲县洋祺农副有限公司　　单位：元

负债和所有者权益(或股东权益)	行次	未审数	调整数	审定数
流动负债：	41			
短期借款	42	940,000.00		940,000.00
以公允价值且其变动计入当期损益的金融负	43			
应付票据	44			
应付账款	45	21,025.41		21,025.41
预收款项	46			
应付职工薪酬	47	35,600.00		35,600.00
应交税费	48			
其他应付款	49	548,609.00		548,609.00
持有待售负债	50			
一年内到期的非流动负债	51			
其他流动负债	52			
流动负债合计	53	**1,545,234.41**		1,545,234.41
	54			
非流动负债：	55			
长期借款	56			
应付债券	57			
长期应付款	58	13,495.00		13,495.00
长期应付职工薪酬	59			
预计负债	60			
递延收益	61			
递延所得税负债	62			
其他非流动负债	63			
非流动负债合计	64	**13,495.00**		**13,495.00**
负 债 合 计	65	**1,558,729.41**		**1,558,729.41**
	66			
所有者权益（或股东权益）：	67			
实收资本（股本）	68	1,373,978.57		1,373,978.57
其他权益工具	69			
资本公积	70	3,377,415.67		3,377,415.67
减：库存股	71			
其他综合收益	72			
专项储备	73			
盈余公积	74	24,367.70		24,367.70
未分配利润	75	18,933.78	-118,929.82	-99,996.04
所有者权益合计	76	**4,794,695.72**	**-118,929.82**	**4,675,765.90**
负债和所有者权益总计	77	**6,353,425.13**	**-118,929.82**	**6,234,495.31**

甘肃信源会计师事务所
附件专用章

流动资产清产核资汇总表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	审定数
1	货币资金	359,862.42		359,862.42
2	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
3	衍生金融资产			
4	应收票据			
5	应收账款	2,950.00		2,950.00
6	预付账款			
7	应收股利			
8	应收利息			
9	其他应收款			
10	存货	3,340.00		3,340.00
11				
12				
13	持有待售资产			
14	其他流动资产			
15	一年内到期的非流动资产			
16				
	流 动 资 产 合 计	366,152.42		366,152.42

中瑞宏会计师事务所
附件 专用章

货币资金清产核资汇总表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	审定数	备注
1	现金	52.13	-	52.13	
2	银行存款	359,810.29	-	359,810.29	
3	其他货币资金	-	-	-	
合　　计		359,862.42	-	359,862.42	

货币资金—现金清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	项　　目	存放部门	币种	外币账面金额	清产核资基准日汇价	账面数	调整数	审定数	备注
1			人民币			52.13		52.13	
合　计						52.13	-	52.13	

甘肃信诚会计师事务所
附件专用章

货币资金—银行存款清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	开户行	账号	币种	外币账面金额	清产核资基准日汇价	账面数	调整数	审定数	核对情况	备注
1	中国工商银行玛曲县支行	2715081209200009862	人民币			359,810.29		359,810.29	359,810.29	
								-		-
								-		
								-		
								-		
								-		
								-		
合　计						359,810.29	-	359,810.29	359,810.29	-

资产占有单位负责人：万德功　　资产占有单位填表人：张永坤

甘肃信源会计师事务所 财务专用章

应收账款清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	欠款对象名称	是否关	业务内容	发生日期	账龄	账面数	调整数	审定数	备注
1	玛曲县国，地税局		发票押金	发生日期	16	1,100.00		1,100.00	
2	扎西才让		欠电费	发生日期	16	1,899.70		1,899.70	
3	任海峰		欠电费	发生日期	16	105.45		105.45	
4	道吉解		转让费	发生日期	16	13,927.00		13,927.00	
5	来本才让		房款	发生日期	17	19,580.00		19,580.00	
6	李春		货款	发生日期	17	2,000.00		2,000.00	
7	金吧云旦		房款	发生日期	20	10,000.00		10,000.00	
8	万德功		房地款	发生日期	17	15,040.00		15,040.00	
9	拉毛		借款	发生日期	20	2,000.00		2,000.00	
10	才让扎西		电费	发生日期	18	273.60		273.60	
11	马春兰		房改款	发生日期	17	1,076.00		1,076.00	
12	南吉卓玛		房改款	发生日期	17	200.00		200.00	
13	李仲莲		房改款	发生日期	17	175.00		175.00	
14	马桂兰		房改款	发生日期	17	450.00		450.00	
15	刘君荣		房改款	发生日期	17	6,010.00		6,010.00	
16	张永坤		房改款	发生日期	17	6,710.00		6,710.00	
17	玛曲县城建局		房改款	发生日期	21	48,712.50		48,712.50	
18	张文俊		借款	发生日期	16	10,000.00		10,000.00	
19	张英芳		房改款	发生日期	17	1,000.00		1,000.00	
20	阿万仓乡		证件费	发生日期	17	40.00		40.00	
21	固定资产残值收入			发生日期	17	31,420.00		31,420.00	
22	桑吉，新子龙，来本才让		借款	发生日期	15	2,724.17		2,724.17	
23	合作市公安局		押金	发生日期	16	1,000.00		1,000.00	
24	甘南州安监局		押金	发生日期	16	15,000.00		15,000.00	
25	新子龙		货款	发生日期	16	1,965.00		1,965.00	
26	扎西加		货款	发生日期	6	5,900.00		5,900.00	
27	临夏土桥经销部		货款	发生日期	15	69.18		69.18	
28	宋玉婷		电费	发生日期	17	3,792.96		3,792.96	
29	应收账款余额合计					202,170.56	-	202,170.56	
30	减：应收账款坏账准备					199,220.56		199,220.56	
合　计						2,950.00	-	2,950.00	

其他应收款清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	欠款对象名称	业务内容	与单位关系	发生日期	账龄	账面数	调整数	审定数	形成原因
1	杨兴海	房费		2006年	16.00	2,980.00		2,980.00	
2	万德功	个人养老金		2006年	16	260.25		260.25	
3	张文彩	材料款		2006年	16	370.00		370.00	
4	张永坤	借差旅费		2007年	15	2,075.05		2,075.05	
5	信子龙	低值易耗品款		2006年	16	1,140.00		1,140.00	
6	玛曲县安监局	烟花爆竹销售押金		2006年	16	10,000.00		10,000.00	
7	玛曲县电力公司	用电押金		2006年	16	500.00		500.00	
8	高社花	欠单位垫付款		2012年	10	434.00		434.00	
10	马春兰	欠未收回房费		2012年	10	828.00		828.00	
	其他应收款余额合计					18,587.30		18,587.30	
	减：坏账准备					18,587.30		18,587.30	
合　计						-	-	-	

甘肃信源会计师事务所 附件 三用章

资产占有单位负责人：万德功　　资产占有单位填表人：张永坤

存货清产核资汇总表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	审定数
1	原材料	-	-	-
2	物资采购	-	-	-
3	材料成本差异	-	-	-
4	低值易耗品	3,340.00	-	3,340.00
5	包装物	-	-	-
6	委托加工材料	-	-	-
7	生产成本	-	-	-
8	产成品（库存商品）	-	-	-
9	委托代销商品	-	-	-
10	受托代销商品	-	-	-
11	发出商品	-	-	-
12	开发成本	-	-	-
13				
14				
15				
存货合计		3,340.00	-	3,340.00
减：存货跌价准备				
存货净额		3,340.00	-	3,340.00

存货—低值易耗品清产核资审定表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	资产名称	规格型号	计量单位	账面价值			调整数	审定数		备注
				数量	单价	金额		数量	金额	
1	打印机		台	1		150.00		1.00	150.00	明细-管理用台账
2	复印机		台	1		360.00		1.00	360.00	
3	办公桌		张	2		500.00		2.00	500.00	
4	办公椅		把	3		450.00		3.00	450.00	
5	三人沙发		个	1		450.00		1.00	450.00	
6	保险柜		台	1		500.00		1.00	500.00	
7	资料柜		个	2		300.00		2.00	300.00	
8	验钞机		台	1		270.00		1.00	270.00	
9	烧水壶		个	1		180.00		1.00	180.00	
10	电暖气		台	1		180.00		1.00	180.00	
						-		-	-	
						-		-	-	
						-		-	-	
						-		-	-	
						-		-	-	
						-		-	-	
						-		-	-	
						-		-	-	
						-		-	-	
						-		-	-	
						-		-	-	
						-		-	-	
						-		-	-	
						-		-	-	
						-		-	-	
合计						3,340.00	-		3,340.00	

中兴财税会计师事务所附件专用章

存货—产成品清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	商品名称	规格型号	单位计量	账面数			调整数	审定数		备注
				数量	单价	金额		数量	金额	
1										
2								-	-	
3								-	-	
4								-	-	
5								-	-	
6								-	-	
7								-	-	
8										
合计						-	-	-	-	

资产占有单位负责人：万德功　　资产占有单位填表人：张永坤

甘肃信诚会计师事务所
附件

非流动资产清产核资汇总表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	审定数
1	可供出售金融资产			
2	持有至到期投资			
3	委托贷款			
4	长期应收款			
5	长期股权投资	6,000.00		6,000.00
6	投资性房地产			
7	固定资产原价	2,830,377.75		2,830,377.75
8	减：累计折旧	1,960,484.04	118,929.82	2,079,413.86
9	固定资产净值	869,893.71	-118,929.82	750,963.89
10	减：固定资产减值准备			
11	固定资产净额	869,893.71	-118,929.82	750,963.89
12	固定资产清理			
13	在建工程			
14	工程物资			
15	生产性生物资产			
16	油气资产			
17	无形资产	5,111,379.00		5,111,379.00
18	开发支出			
19	商誉			
20	长期待摊费用			
21	递延所得税资产			
22	其他非流动资产			
	非流动资产合计	5,987,272.71	-118,929.82	5,868,342.89

长期股权投资清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司

序号	被投资单位	投资日期	协议投资期限	投资比例	账面数	调整数	审定数	备注
1	国库券	1995年			6,000.00		6,000.00	2004年企业改制移交
2								
3								
4								
5								
6								
长期股权投资资产合计					6,000.00	-	6,000.00	
减：长期股权投资减值准备								
长期股权投资资产净额					6,000.00	-	6,000.00	

资产占有单位负责人：万德功　　资产占有单位填表人：　张永坤

甘肃信诚会计师事务所
附件

固定资产清产核资汇总表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数			调整数			审定数		
		原值	累计折旧	减值准备	原值	累计折旧	减值准备	原值	累计折旧	净值
1	土地资产	-			-			-		
2	房屋建筑物类合计	2,807,490.75	1,949,795.93	-	-	118,929.82	-	2,807,490.75	2,068,725.75	-
3	固定资产—房屋建筑物	2,807,490.75	1,949,795.93	-	-	118,929.82	-	2,807,490.75	2,068,725.75	-
4	固定资产—构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5									-	
6	设备类合计	22,887.00	10,688.11	-	-	-	-	22,887.00	10,688.11	-
7	固定资产—机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	固定资产—运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	固定资产—电子设备	22,887.00	10,688.11	-	-	-	-	22,887.00	10,688.11	-
10	固定资产—办公设备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	固定资产—酒店业家具	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	固定资产—其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	固定资产清理	-			-			-		
14										
15	在建工程合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	在建工程—土建工程	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	在建工程—设备安装工程	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	在建工程—待摊投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	工程物资	-			-			-		
20										
21										
22										

甘肃信源会计师事务所
附件 专用章

固定资产—房屋建筑物清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司

金额单位：人民币元

序号	固定资产编号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积(M2)	成本单价(元/M2)	账面数			调整数			审定数			备注
							原值	累计折旧	减值准备	原值	累计折旧	减值准备	原值	累计折旧	减值准备	
		东侧楼房	砖混二层	2005.1	6		161,948.00	8,748.00					161,948.00	8,748.00		
		卷帘门	2.1m*2.8m	2005.1	48		50,448.00	181.58					50,448.00	181.58		
		电动卷砸门	2.5m*3.5m	2005.1	2		18,956.00	682.41					18,956.00	682.41		
		彩钢房	简易房	2012.12	20		197,542.40	7,574.40					197,542.40	7,574.40		
		商铺		2012.12	36											
		宾馆前门	2.76m*8.3m	2012.12	1											
		菜市场内安全通道	2.8m*7.2m	2012.12	1											
		菜市场内安全通道	3.5m*7.2m	2012.12	1											
		菜市场外安全通道	6.6m*2.7m	2012.12	1		2,378,596.35	1,932,609.54			118,929.82		2,378,596.35	2,051,539.36		
		市场外东侧铺面	6.6m*3.4m	2012.12	5											
		市场外东侧办公室	6.6m*3.4m	2012.12	2											
		市场外东侧门卫	6.6m*3.4m	2012.12	1											
		门卫室	8.97m2	2012.1	1											
合计							2,807,490.75	1,949,795.93	-	-	118,929.82	-	2,807,490.75	2,068,725.75	-	

甘肃信诚会计师事务所
资产专用章

固定资产—电子设备清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司

金额单位：人民币元

	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	账面数量	购置日期	启用日期	账面数			调整数			审定数			备注
								原值	累计折旧	减值准备	原值	累计折旧	减值准备	原值	累计折旧	减值准备	
	监控设备				1	2020年		16187	4,856.10					16,187.00	4,856.10	-	
	戴尔台式电脑				2	2010-10-20		6,700.00	5,832.01					6,700.00	5,832.01	-	
					1									-	-	-	
					1			22,887.00	10,688.11	-	-	-	-	22,887.00	10,688.11	-	

在建工程清产核资汇总表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数			调整数			审定数		
		原值	减值准备	净额	原值	减值准备	净额	原值	减值准备	净额
1			-			-		-	-	-
2		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12	在建工程合计	-		-	-	-	-	-	-	-

甘肃信源会计师事务所
财务专用章

在建工程—土建工程清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	资产项目	开工年月	预计完工年月	形象进度（%）	付款比例	账面数	调整数	审定数	备注
1								-	
2								-	
3								-	
4								-	
5									
6									
7									
8									
9									
10								-	
在建工程合计						-	-	-	
减：在建工程减值准备								-	
在建工程净额合计						-	-	-	

甘肃信源会计师事务所
附件：

无形资产清产核资汇总表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	审定数	备注
1	无形资产-土地使用权	5,111,379.00	0.00	5,111,379.00	#REF!
2	无形资产-矿业权	0.00	0.00	0.00	
3	无形资产-其他无形资产	0.00	0.00	0.00	
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
无形资产合计		5,111,379.00	0.00	5,111,379.00	#REF!
其中：土地使用权		5,111,379.00	0.00	5,111,379.00	
减：无形资产减值准备		0.00	0.00	0.00	
无形资产净额		5,111,379.00	0.00	5,111,379.00	#REF!

无形资产—土地使用权清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司

金额单位:人民币元

序号	土地权证编号	土地位置	取得日期	用地性质	取得方式	面积(平方米)	原始入账价值	账面数	调整数	审定数	备注
1	玛曲县国土资源局玛国用土字10-7号（无效土地）	农副家属院	2005年		出让	4,392.50		3,029,334.00		3,029,334.00	
2	玛曲县国土资源局玛国用土字10-6号（有效土地）	菜市场及扬德小区家福超市	2005年		出让	5,948.70		2,082,045.00		2,082,045.00	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
合　计							-	5,111,379.00	-	5,111,379.00	

流动负债清产核资汇总表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	审定数
1	短期借款	940,000.00		940,000.00
2	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
3	衍生金融负债			
4	应付票据			
5	应付账款	21,025.41		21,025.41
6	预收款项			
7	应付职工薪酬	35,600.00		35,600.00
8	应交税费			
9	应付利息			
10	应付股利			
11	其他应付款	548,609.00		548,609.00
12	持有待售负债			
13	一年内到期的非流动负债			
14	其他流动负债			
15				
流动负债合计		1,545,234.41		1,545,234.41

短期借款清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单 位：人民币元

序 号	借款单位	借款期限	月利率	币种	借款目的或条件	账面数	调整数	审定数	备注
1	中国农业银行玛曲县支行	2004年		人民币		600,000.00		600,000.00	
2	中国工商银行玛曲县支行	2004年		人民币		50,000.00		50,000.00	
3	玛曲县财政局	2004年		人民币		290,000.00		290,000.00	
								-	
								-	
								-	
合 计						940,000.00	-	940,000.00	

-

资产占有单位负责人：万德功　　资产占有单位填表人：张永坤

-

应付账款清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　单位：人民币元

序号	单位名称	发生日期	账龄	业务内容	账面数	调整数	审定数	备注
1	临夏土桥经销部	2007年	16年	货款	1,449.70		1,449.70	
2	刘昌安	2003年	20年	家属院工程款	19,461.48		19,461.48	
3	央宗桑吉	2009年	14年	货款	114.23		114.23	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
合　计					21,025.41	-	21,025.41	

应付职工薪酬清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	内容	账面数	调整数	审定数	备注
1	一、短期薪酬	35,600.00		35,600.00	
2	1、工资、奖金、津贴和补贴	35,600.00		35,600.00	
3	2、职工福利费			-	
4	3、社会保险费			-	
5	1）医疗保险费			-	
6	2）工伤保险费			-	
7	3）生育保险费			-	
8	4、住房公积金			-	
9	5、工会经费和职工教育经费			-	
10	6、短期带薪缺勤			-	
11	7、短期利润分享计划			-	
12	8、其他			-	
13				-	
14	二、离职后福利-设定提存		-	-	
15	1、基本养老保险				
16	2、失业保险费				
17	3、企业年金缴费				
18	三、辞退福利			-	
19	四、一年内到期的其他福利			-	
20					
合　计		35,600.00	-	35,600.00	

甘肃信源会计师事务所 附件专用章

其他应付款清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	单位名称	与本公司关系	发生日期	业务内容	账面数	调整数	审定数	备注
1	蒲文虎		2012-04	房租押金	19360		19360	
2	祁孝山		2012-04	房租押金	19360		19360	
3	丁舍目素		2012-12	房租押金	19360		19360	
4	王顺平		2012-12	房租押金	19360		19360	
5	肖万龙		2012-12	房租押金	22400		22400	
6	汤作高		2012-12	房租押金	26656		26656	
7	张尕和		2012-12	房租押金	15808		15808	
8	张春红		2012-12	房租押金	10256		10256	
9	方波		2012-12	房租押金	22048		22048	
10	李英儿		2012-12	房租押金	21664		21664	
11	陈红兵		2012-12	房租押金	13680		13680	
12	韩德甲		2012-12	房租押金	13792		13792	
13	李尕忠		2012-12	房租押金	17056		17056	
14	马克福力		2012-12	房租押金	11872		11872	
15	姜文昌		2012-12	房租押金	20512		20512	
16	菜木洒		2012-12	房租押金	6992		6992	
17	王哈给		2012-12	房租押金	10448		10448	
18	胡拉目		2012-12	房租押金	5920		5920	
19	姜成林		2012-12	房租押金	5920		5920	
20	菜中华		2012-12	房租押金	2960		2960	
21	马哎有布		2012-12	房租押金	1232		1232	
22	马进忠		2012-12	房租押金	10800		10800	
23	马奴海		2012-12	房租押金	10800		10800	
24	马地力斯		2012-12	房租押金	8400		8400	
25	马亚西尼		2012-12	房租押金	8574		8574	
26	周麦寨		2012-12	房租押金	10800		10800	
27	马黑麦		2012-12	房租押金	10800		10800	
28	王志清		2012-12	房租押金	10979		10979	
29	马占海		2012-12	房租押金	8400		8400	
30	马克力木		2012-12	房租押金	10200		10200	
31	马尕河		2012-12	房租押金	12400		12400	
32	杨春平		2012-12	房租押金	20800		20800	
33	韩海玉		2012-12	房租押金	40200		40200	
34	韩军中		2012-12	房租押金	10800		10800	
35	杨春彦		2012-12	房租押金	25400		25400	
36	马三寿		2012-12	房租押金	10800		10800	
37	杨国明		2012-12	房租押金	11800		11800	
38	王根泰		2014-08	股金分红	10000		10000	
39	菜木洒		2015-03	房租押金	5,000.00		5,000.00	
40	赵忠录		2019-05	房租押金	5,000.00		5,000.00	
	合　　计				548,609.00		548,609.00	

非流动负债清产核资汇总表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	审定数
1	长期借款	-	-	-
2	应付债券	-	-	-
3	长期应付款	13,495.00	-	13,495.00
4	专项应付款	-	-	-
5	长期应付职工薪酬	-	-	-
6	预计负债	-	-	-
7	递延收益	-	-	-
8	递延所得税负债	-	-	-
9	其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		13,495.00	-	13,495.00

长期应付款清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	单位名称	发生日期	业务内容	账面数	调整数	审定数	备注
1	企业改制移交	2004-1-1	职工风险抵押金	13,495.00		13,495.00	
						-	
						-	
						-	
						-	
						-	
						-	
						-	
						-	
						-	
						-	
合　计				13,495.00	-	13,495.00	

实收资本清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	投资者	发生日期	增减原因	账面数	调整数	审定数	备注	审计结论
1	公司制企业填写			-				
2	供销社（49%）	2004年6月1日	673249.5	673,249.50		673,249.50		
3	个人股（51%）	2004年6月1日	700729.07	700,729.07		700,729.07		
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
合　　计				1,373,978.57		1,373,978.57		

资产占有单位负责人：万德功　　资产占有单位填表人：张永坤

盈余公积清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	项目	发生日期	增减原因	账面数	调整数	审定数	备注
1	法定盈余公积	2005-1-1		24,367.70		24,367.70	
2	任意盈余公积					-	
3	储备基金					-	
4	企业发展基金					-	
5	其他					-	
						-	
						-	
						-	
						-	
						-	
						-	
						-	
						-	
						-	
						-	
						-	
合　计				24,367.70	-	24,367.70	

甘肃信源会计师事务所
附件专用章

资本公积清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	项目	发生日期	增减原因	账面数	调整数	审定数	备注
1	其他资本公积	2005-1-1		3,377,415.67		3,377,415.67	
合　　计				3,377,415.67	-	3,377,415.67	

甘肃信源会计师事务所
附件

所有者权益清产核资汇总表

清产核资基准日：2023年3月31日

资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	审定数
1	实收资本（股本）	1,373,978.57	-	1,373,978.57
2	其他权益工具	-	-	-
3	资本公积	3,377,415.67	-	3,377,415.67
4	减：库存股			
5	其他综合收益	-	-	-
6	专项储备	-	-	-
7	盈余公积	24,367.70	-	24,367.70
8	未分配利润	18,933.78	-118,929.82	-99,996.04
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
所有者权益合计		4,794,695.72	-118,929.82	4,675,765.90

未分配利润清产核资明细表

清产核资基准日：2023年3月31日

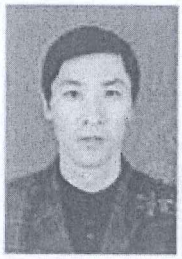
资产占有单位名称：玛曲县洋祺农副有限公司　　金额单位：人民币元

序号	项目	账面数	调整数	审定数	备注
1	调整前上年末未分配利润			-	
2	调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-	
3	调整后年初未分配利润			-	
4	加：本年归属于母公司股东的净利润	18,933.78	-118,929.82	-99,996.04	
5	减：提取法定盈余公积			-	
6	提取任意盈余公积			-	
7	提取一般风险准备			-	
8	应付普通股股利			-	
9	转作股本的普通股股利			-	
10	其他			-	
11	年末未分配利润	18,933.78	-118,929.82	-99,996.04	
合　　计		18,933.78		-99,996.04	

资产占有单位负责人：万德功　　资产占有单位填表人：张永坤

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名 Full name	刘远东
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1973年01月02日
工作单位 Working unit	甘肃信源会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	62010319730102261x

复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021年度

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

2015.3.13

2016.3.2

2017年3月1日

2018年3月2日 下午

2014 年 2 月 27 日

2019年5月3日 上午

2020年5月 8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 renewal.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	李天荣
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1954-02-02
工作单位 Working unit	甘肃信源会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	620103195402023030

甘肃信源会计师事务所 620102506851

复印无效

中国注册会计师 2021年度 年度检查登记 Annual Renewal Registration

本证书经检查合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年5月 8日

证书编号: No. of Certificate 620101190006

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 甘肃省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 年 2019 月 12 日 30

年 月 日

4

5

统一社会信用代码

91620102784010 61XK

营业执照

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　甘肃信源会计师事务所

类　　型　合伙企业

执行事务合伙人　杨佩丽

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；工程造价咨询；工程招标代理；建设工程项目管理。（依法须经批准的事项，经相关部门批准后方可开展经营活动）***

出资额　壹佰万元整

成立日期　2006年02月16日

主要经营场所　甘肃省兰州市城关区庆阳路161号（民安大厦B塔901室）

甘肃信源会计师事务所

复印无效

登记机关　兰州市城关区市场监督管理局

2023年02月23日

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

会计师事务所

执业证书

名　　称：甘肃信源会计师事务所

首席合伙人：杨佩丽

主任会计师：

经营场所：甘肃省兰州市城关区庆阳路161号（民安大厦B塔901室）

组织形式：普通合伙

执业证书编号：62010119

批准执业文号：甘财会〔2006〕2号

批准执业日期：2006年02月09日

甘肃信源会计师事务所

复印无效

证书序号：0015615

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：甘肃省财政厅

二〇二三　年　三　月　三　日

中华人民共和国财政部制