



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

北京合佳资产评估有限公司
2023 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
1. 资产负债表	4-5
2. 利润表	6
3. 现金流量表	7
4. 所有者权益变动表	8-9
5. 财务报表附注	10-17

审计报告

中审亚太审字(2024)001091号

北京合佳资产评估有限公司:

一、 审计意见

我们审计了北京合佳资产评估有限公司(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、股东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(以下简称管理层)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。

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所导致，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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 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。



本页无正文，为北京合佳资产评估有限公司 2023 年度财务报表审计报告之签章页。



中国·北京

中国注册会计师：周志

(签名并盖章)



中国注册会计师：孙君亮

(签名并盖章)



二〇二四年三月十九日





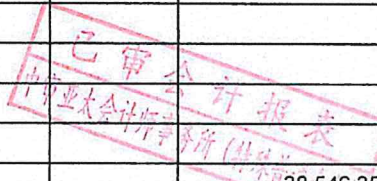
资产负债表

2023年12月31日

编制单位: 北京合佳资产评估有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	6、1	3,960,344.68	2,148,364.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6、2	3,769,846.19	1,955,005.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	6、3	3,046,023.00	18,889,535.00
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		38,546.35	
流动资产合计		10,814,760.22	22,992,904.30
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		-	-
资产总计		10,814,760.22	22,992,904.30



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘芳

陈明水

刘芳



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：北京合佳资产评估有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	6、4	1,636,962.78	452,768.25
应交税费	6、5	196,604.95	66,588.97
其他应付款	6、6	4,300,062.55	20,326,885.33
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,133,630.28	20,846,242.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		6,133,630.28	20,846,242.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,969,355.82	843,391.65
盈余公积			
未分配利润	6、7	2,711,774.12	1,303,270.10
所有者权益（或股东权益）合计		4,681,129.94	2,146,661.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,814,760.22	22,992,904.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘芳

张昭

刘芳



利润表

2023年度

编制单位：北京合佳资产评估有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	6、8	22,519,283.38	8,098,966.28
减：营业成本	6、8	17,964,764.28	7,059,294.25
税金及附加	6、9	70,830.48	32,191.27
销售费用			
管理费用	6、10	3,002,116.97	573,786.25
研发费用			
财务费用	6、11	-7,834.76	-11,196.73
其中：利息费用			
利息收入		8,528.74	11,635.73
加：其他收益		8,077.29	145.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（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）		1,497,483.70	445,036.65
加：营业外收入		1.02	3,353.85
减：营业外支出			253.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,497,484.72	448,137.17
减：所得税费用	6、12	88,980.70	21,327.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,408,504.02	426,809.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,408,504.02	426,809.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,408,504.02	426,809.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘芳

陈明华

刘芳



现金流量表

2023年度

编制单位：北京合佳资产评估有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,555,600.00	8,858,961.28
收到的税费返还		203.33	
收到其他与经营活动有关的现金		2,748,474.36	776,832.00
经营活动现金流入小计		18,304,277.69	9,635,793.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,220,456.46	1,654,673.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,601,873.52	1,672,295.75
支付的各项税费		1,392,611.50	755,345.42
支付其他与经营活动有关的现金		11,277,355.83	8,353,016.44
经营活动现金流出小计		16,492,297.31	12,435,330.61
经营活动产生的现金流量净额		1,811,980.38	-2,799,537.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,811,980.38	-2,799,537.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,148,364.30	4,947,901.63
六、期末现金及现金等价物余额		3,960,344.68	2,148,364.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘芳

陈明华

刘芳



股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

本年金额

编制单位：北京合佳资产评估有限公司

项

实收资本(或股本)

其他权益工具

优先股

永续债

其他

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

股东权益合计

一、上年年末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

其他

二、本年年初余额

三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)

(一) 综合收益总额

(二) 股东权益投入和减少资本

1. 股东投入的普通股

2. 其他权益工具持有者投入资本

3. 股份支付计入股东权益的金额

4. 其他

(三) 利润分配

1. 提取盈余公积

2. 对所有者(或股东)的分配

3. 其他

(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益

5. 其他综合收益结转留存收益

6. 其他

(五) 专项储备

1. 本期提取

2. 本期使用

(六) 其他

四、本年年末余额

1,303,270.10

843,391.65

-

-

-

1,303,270.10

1,408,504.02

1,408,504.02

2,146,661.75

-

-

-

843,391.65

-

-

-

1,303,270.10

1,408,504.02

1,408,504.02

2,146,661.75

-

-

-

1,125,964.17

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

股东权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项	上年金额						未分配利润	股东权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积
		优先股	永续债							
一、上年年末余额							876,460.29	1,314,903.63		
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额							876,460.29	1,314,903.63		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							426,809.81	831,758.12		
(一) 综合收益总额							426,809.81	426,809.81		
(二) 股东权益投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							404,948.31	404,948.31		
2. 本期使用							404,948.31	404,948.31		
(六) 其他										
四、本年年末余额							1,303,270.10	2,146,661.75		

会计机构负责人:

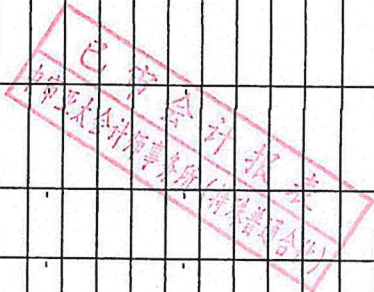
主管会计工作负责人:

法定代表人:

刘岩

李

刘岩



北京合佳资产评估有限公司
2023年度财务报表附注

1、公司基本情况

北京合佳资产评估有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2018年7月10日，营业期限为2018年7月10日至长期；注册资本：1000.00万元；法定代表人：刘芳；统一社会信用代码/注册号为：91110105MA01DCRX32；住所：北京市丰台区汽车博物馆东路1号院3号楼19层2203。

营业范围：资产评估；财务咨询（不得开展审计，验资，查账，评估，代理记账等需要审批的业务，不得出具相应的审计报告，验资报告，查账报告，评估报告等文字材料）；房地产信息咨询；经济贸易咨询；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；资产评估以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月19日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 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《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

根据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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

4.5 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.6 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.7 收入

在服务已经提供，同时收到价款或取得收取价款权利的凭证时确认收入的实现。

4.8 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

4.9 重要会计政策、会计估计的变更

4.9.1 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

4.9.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应税收入按3%的税率计算销项税。	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
个人所得税	应纳税所得额	3-45%

5.2 税收优惠及批文

本公司无税收优惠。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148,999.14	149,000.00
银行存款	3,811,345.54	1,999,364.30
其他货币资金		
合计	3,960,344.68	2,148,364.30
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,894,841.19	50.26	1,955,005.00	100.00
1-2年	1,875,005.00	49.74		
2-3年				

3年以上				
合计	3,769,846.19	—	1,955,005.00	—

6.2.2 按应收账款对象归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)
中审亚太会计师事务所的(特殊普通合伙)湖南分所	1,100,000.00	29.18
大唐高鸿网络股份有限公司	590,000.00	15.65
广西百色城市建设投资发展集团有限公司	508,000.00	13.48
常德市海绵城市建设投资开发有限公司	375,000.00	9.95
广西百色能源投资发展集团有限公司	348,400.00	9.24
合计	2,921,400.00	—

6.3 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,046,023.00	18,889,535.00
合计	3,046,023.00	18,889,535.00

6.3.1 其他应收款

6.3.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,907,548.00	17,784,260.00
1至2年	138,475.00	1,105,275.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	3,046,023.00	18,889,535.00
减:坏账准备		
合计	3,046,023.00	18,889,535.00

6.3.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金		
借款		
往来款	3,046,023.00	18,889,535.00
其他		
合计	3,046,023.00	18,889,535.00

6.4 应付职工薪酬

6.4.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	436,866.47	2,645,183.40	1,463,100.09	1,618,949.78
二、离职后福利-	15,901.78	199,944.88	197,833.66	18,013.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	452,768.25	2,845,128.28	1,660,933.75	1,636,962.78

6.4.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	429,082.41	2,492,455.46	1,311,402.43	1,610,135.44
二、职工福利费				
三、社会保险费	7,784.06	95,387.94	94,357.66	8,814.34
其中：医疗保险费	7,529.62	92,269.50	91,272.98	8,526.14
工伤保险费	254.44	3,118.44	3,084.68	288.20
生育保险费				
四、住房公积金		57,340.00	57,340.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	436,866.47	2,645,183.40	1,463,100.09	1,618,949.78

6.4.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	15,265.68	192,148.64	190,121.84	17,292.48
二、失业保险费	636.10	7,796.24	7,711.82	720.52
三、企业年金缴纳				
合计	15,901.78	199,944.88	197,833.66	18,013.00

6.5 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		9,503.56
城市维护建设税	40.74	396.24
教育费附加	29.10	283.02
个人所得税	169,665.36	56,005.34
企业所得税	26,869.75	400.81
合计	196,604.95	66,588.97

6.6 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,300,062.55	20,326,885.33
合计	4,300,062.55	20,326,885.33

6.6.1 其他应付款

6.6.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金		
借款		
诚意金		
其他	4,300,062.55	20,326,885.33
合计	4,300,062.55	20,326,885.33

6.7 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,303,270.10	876,460.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,303,270.10	876,460.29
加：本期净利润	1,408,504.02	426,809.81
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,711,774.12	1,303,270.10

6.8 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,519,283.38	17,964,764.28	8,098,966.28	7,059,294.25
其他业务				
合计	22,519,283.38	17,964,764.28	8,098,966.28	7,059,294.25

6.9 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,353.70	18,986.45
教育费附加	17,686.07	7,922.90
地方教育费附加	11,790.71	5,281.92
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税		
水利基金		
合计	70,830.48	32,191.27

6.10 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	23,721.16	45,362.53
业务招待费用	1,360.00	36,027.49
差旅费用	1,315.99	2209
租赁费	249,854.67	

会费	91,773.00	70,520.00
服务费	109,802.25	
咨询费	30,188.68	1,200.00
合作费	851,415.07	
车辆费	499,060.00	13,518.92
福利费	16,244.00	
培训费	1,417.98	
职业风险基金	1,125,964.17	404,948.31
合计	3,002,116.97	573,786.25

6.11 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	8,528.74	11,635.73
手续费及其他	693.98	439.00
合计	-7,834.76	-11,196.73

6.12 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	88,980.70	21,327.36
递延所得税费用		
合计	88,980.70	21,327.36

6.13 现金流量表补充资料

6.13.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,408,504.02	426,809.81
加：资产减值准备		
信用减值损失		
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	13,990,124.46	-14,933,316.69
经营性应付项目的增加	-13,586,648.10	11,706,969.55
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,811,980.38	-2,799,537.33
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	3,960,344.68	2,148,364.30
减：现金的期初余额	2,148,364.30	4,947,901.63
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	1,811,980.38	-2,799,537.33

6.13.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,960,344.68	2,148,364.30
其中：库存现金	148,999.14	149,000.00
可随时用于支付的银行存款	3,811,345.54	1,999,364.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,960,344.68	2,148,364.30

7、关联交易

无。

8、承诺及或有事项

无。

9、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

无。



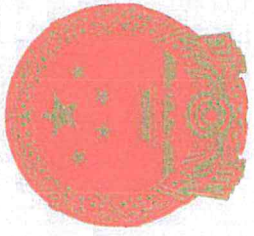
证书序号: 0014490

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
 二〇一〇年十二月四日
 中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)
 首席合伙人: 王增明
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商大厦20层2206
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010170
 批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号
 批准执业日期: 2012年09月28日





姓名: 周杰
 Full name: 周杰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-06-01
 Date of birth: 1988-06-01
 工作单位: 中审华实五洲会计师事务所(特
 Working unit: 殊普通合伙)湖南分所
 身份证号码: 430181198806014354
 Identity card No. 430181198806014354

证书编号: 120100114356
 No. of Certificate: 120100114356
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 湖南省注册会计师协会
 发证日期: 2016 年 05 月 06 日
 Date of Issuance: 2016 年 05 月 06 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2017
 本证书经检验合格, 准予继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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

中审华会计师事务所
 (特殊普通合伙)湖南分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2021 年 10 月 20 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
 (特殊普通合伙)湖南分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2021 年 10 月 20 日
 /y /m /d

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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d



姓名 孙君亮
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1983-07-08
 Date of birth
 工作单位 中审亚太会计师事务所(特
 殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 370786198307086012
 Identity card No.



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.



姓名：孙君亮
 证书编号：110101700030

证书编号：110101700030
 No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018年 12月 14日
 Date of Issuance

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

中审亚太(济南)会计师事务所
 Stamp of the transferee's Institute of CPAs
 2019年 11月 20日

中审亚太(济南)会计师事务所
 Stamp of the transferee's Institute of CPAs
 2019年 11月 20日

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
 Stamp of the transferee's Institute of CPAs
 2019年 12月 23日

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
 Stamp of the transferee's Institute of CPAs
 2019年 12月 23日

