

说 明

本事务所 2023 年度营业收入 4,321,668.42 元，其中：审计业务收入：2,325,821.21 元；咨询服务收入：294,595.28 元；其他业务收入：1,701,251.93 元。

根据《会计师事务所职业风险基金管理办法》财会函【2007】9 号的规定，本所职业风险金累计已计提 5,099,897.36 元。2023 年度按审计业务收入应计提 $2,325,821.21 * 5\% = 116,291.06$ 元，经核实 2023 年已计提 102,517.43 元，少提 13,773.63 元，因年底数据变动未及时补足，今后严格按规定及时提取。

特此说明。

北京方诚会计师事务所有限责任公司





记账凭证

核算单位 Unit 北京方诚会计师事务所有限责任公司

制单日期: 2023年1月31日
本位币: 人民币
第 0051号-1/1

摘要 Summary	会计科目 Account	借方 Debit	贷方 Credit
计提风险金	660226 管理费用 风险金	19,947.10	
计提风险金	2601 职业风险金		19,947.10
合计 Total	壹万玖仟玖佰肆拾柒元壹角整	19,947.10	19,947.10

记账人 Recorded by
Account director

许辉

复核人 Checked by
出纳 Cashier

许辉

制单人 Produced by
经办人 Transactor

张焕新

附单据数

1张

Number of Notes

记账凭证张数





9934-2311-07

记账凭证

核算单位 Unit 北京方诚会计师事务所有限责任公司

制单日期: 2023年2月28日
本位币: 人民币
第 0029号-1/1

摘要 Summary	会计科目 Account	借方 Debit	贷方 Credit
计提风险金	660226 管理费用-风险金	2,523.58	
计提风险金	2601 职业风险金		2,523.58
合计 Total	贰仟伍佰贰拾叁元伍角捌分	2,523.58	2,523.58

记账人 Recorded by
Account director

许辉

复核人 Checked by
出纳 Cashier

许辉

制单人 Produced by
经办人 Transactor

张焕新

附单据数

张 Number of Notes

记账凭证张数



记账凭证

核算单位 Unit 北京方诚会计师事务所有限责任公司

制单日期: 2023年3月31日
本位币: 人民币
第 0070号-1/1

摘要 Summary	会计科目 Account	借方 Debit	贷方 Credit
计提风险金	660226 管理费用-风险金	14,621.09	
计提风险金	2601 职业风险金		14,621.09
合计 Total	壹万肆仟陆佰贰拾壹元零玖分	14,621.09	14,621.09

记账人 Recorded by
Account director

许辉

复核人 Checked by
出纳 Cashier

许辉

制单人 Produced by
张焕新
经办人 Transactor

附单据数 (

张) Number of Notes

记账凭证金额



9934-2311-07

记账凭证

核算单位 Unit 北京方诚会计师事务所有限责任公司

制单日期: 2023年4月30日
本位币: 人民币
第 0064号-1/1

摘要 Summary	会计科目 Account	借方 Debit	贷方 Credit
计提风险金	660226 管理费用-风险金	29,292.45	
计提风险金	2601 职业风险金		29,292.45
合计 Total	贰万玖仟贰佰玖拾贰元肆角伍分	29,292.45	29,292.45

记账人 Recorded by
Account Director

许辉

复核人 Checked by
出纳 Cashier

许辉

制单人 Produced by
经办人 Transactor

张焕新

附单据数

张 Number of Notes

记账凭证编号

7982



记账凭证

核算单位Unit 北京方诚会计师事务所有限责任公司

制单日期: 2023年5月31日
本位币: 人民币
第 0057号-1/1

摘要 Summary	会计科目 Account	借方 Debit	贷方 Credit
计提风险金	660226 管理费用-风险金	31,817.17	
计提风险金	2601 职业风险金		31,817.17
合计 Total	叁万壹仟捌佰壹拾柒元壹角柒分	31,817.17	31,817.17

记账人 Recorded by
会计主管 Account director

许辉

复核人 Checked by
出纳 Cashier

许辉

制单人 Produced by
经办人 Transactor

张焕新

附单据数

张

Number of Notes

记账凭证张数



记账凭证

核算单位 Unit 北京方诚会计师事务所有限责任公司

制单日期: 2023年6月30日
本位币: 人民币
第 0054 号-1/1

摘要 Summary	会计科目 Account	借方 Debit	贷方 Credit
计提风险金	660226 管理费用-风险金	4,316.04	
计提风险金	2601 职业风险金		4,316.04
合计 Total	肆仟叁佰壹拾陆元零肆分	4,316.04	4,316.04

记账人 Recorded by
Account director

许辉

复核人 Checked by
出纳 Cashier

许辉

制单人 Produced by
经办人 Transactor

张焕新

附单据数

张 Number of Notes

金额记账凭证



2601 职业风险金明细账

科目: 2601 职业风险金

期间: 2023.01 - 2023.12

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
		期初余额			贷	4,997,379.93
2023-01-31	记-0051	计提风险金		19,947.10	贷	5,017,327.03
2023.01		本月合计		19,947.10	贷	5,017,327.03
2023.01		本年累计		19,947.10	贷	5,017,327.03
2023-02-28	记-0029	计提风险金		2,523.58	贷	5,019,850.61
2023.02		本月合计		2,523.58	贷	5,019,850.61
2023.02		本年累计		22,470.68	贷	5,019,850.61
2023-03-31	记-0070	计提风险金		14,621.09	贷	5,034,471.70
2023.03		本月合计		14,621.09	贷	5,034,471.70
2023.03		本年累计		37,091.77	贷	5,034,471.70
2023-04-30	记-0064	计提风险金		29,292.45	贷	5,063,764.15
2023.04		本月合计		29,292.45	贷	5,063,764.15
2023.04		本年累计		66,384.22	贷	5,063,764.15
2023-05-31	记-0057	计提风险金		31,817.17	贷	5,095,581.32
2023.05		本月合计		31,817.17	贷	5,095,581.32
2023.05		本年累计		98,201.39	贷	5,095,581.32
2023-06-30	记-0054	计提风险金		4,316.04	贷	5,099,897.36
2023.06		本月合计		4,316.04	贷	5,099,897.36
2023.06		本年累计		102,517.43	贷	5,099,897.36



制表人: 张焕新

打印日期: 2024-05-31

其他信息: