



全国百强
会计师事务所
连续9年在榜



AAAAA级
税务师事务所
全国共40家



北京五十强
评估机构
连续5年在榜

北京京评价格评估有限公司

东审会【2024】C19-020号



深圳 / SHENZHEN

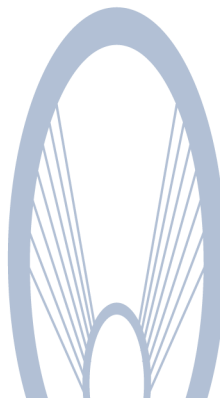
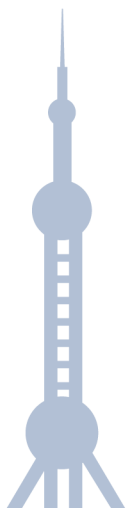
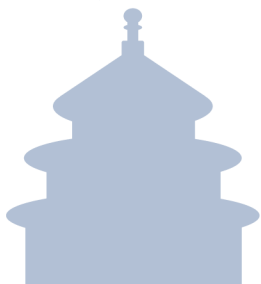
上海 / SHANGHAI

南京 / NANJING

天津 / TIANJIN

杭州 / HANGZHOU

北京 / BEIJING



北京京评价格评估有限公司

2023 年度审计报告

东审会【2024】C19-020 号

项目内容	序号
审计报告	1
资产负债表	2
利润表	3
现金流量表	4
财务报表附注	5
北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照副本复印件	6
北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）执业资格证书复印件	7

审计报告

东审会【2024】C19-020号

北京京评价价格评估有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京京评价价格评估有限公司（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小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

贵公司管理层负责按照小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。

本审计报告不得用于上市、发债及新三板等证券市场使用，不得用于有证券资质需求的投融资、业绩对赌使用，因超范围使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）（公章）

中国·北京

2024年03月15日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

2023年12月31日

会小企01表

编制单位：北京东评价格评估有限公司

金额单位：人民币元

资 产	行次	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,589,958.61	1,262,792.71	短期借款	31	1,069,000.00	2,000,000.00
短期投资	2			应付票据	32		
应收票据	3			应付账款	33	389,433.21	602,290.79
应收账款	4	2,300,722.16	1,657,869.16	预收账款	34	4,283,149.01	4,447,694.01
预付账款	5	273,385.64	175,471.68	应付职工薪酬	35	552.00	16,704.99
应收股利	6			应交税费	36	96,101.24	14,078.14
应收利息	7			应付利息	37		
其他应收款	8	1,070,676.84	2,830,318.96	应付利润	38		
存货	9			其他应付款	39	2,131,653.97	1,685,889.35
其中：原材料	10			其他流动负债	40		
在产品	11			流动负债合计	41	7,969,889.43	8,766,657.28
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	5,234,743.25	5,926,452.51	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			非流动负债合计	46	-	-
长期股权投资	17	50,000.00	-	负债合计	47	7,969,889.43	8,766,657.28
固定资产原价	18	3,007,993.44	2,954,008.09				
减：累计折旧	19	2,402,126.78	2,052,796.79	所有者权益（或股东权益）：			
固定资产账面价值	20	605,866.66	901,211.30	实收资本（或股本）	48	1,000,000.00	1,000,000.00
在建工程	21			减：已归还投资	49		
工程物资	22			资本公积	50	416.25	416.25
固定资产清理	23			盈余公积	51	381,724.06	381,724.06
生产性生物资产	24			未分配利润	52	-3,434,325.69	-3,239,851.36
无形资产	25			所有者权益（或股东权益）合计	53	-2,052,185.38	-1,857,711.05
开发支出	26			负债和所有者权益（或股东权益）合计	54	5,917,704.05	6,908,946.23
长期待摊费用	27	27,094.14	81,282.42				
其他非流动资产	28						
非流动资产合计	29	682,960.80	982,493.72				
资产总计	30	5,917,704.05	6,908,946.23				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京东审会计师事务所(普通合伙)
李晓明

李晓明



利润表

2023年度

会小企02表

编制单位：北京东评价价格评估有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	10,165,505.65	6,835,436.48
减：营业成本	2	1,607,014.32	2,727,711.89
税金及附加	3	25,176.20	21,476.09
其中：消费税	4		
营业税	5		
城市维护建设税	6	13,900.76	10,867.31
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	1,346.35	2,755.30
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10	9,929.09	7,853.48
销售费用	11	88,246.33	22,868.28
其中：商品维修费	12		
广告费和业务宣传费	13		
管理费用	14	7,192,163.78	7,543,975.99
其中：开办费	15		
业务招待费	16		
研究费用	17		
财务费用	18	107,069.50	-290.35
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	19	102,421.49	-4,168.07
加：投资收益（损失以“-”号填列）	20		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	1,145,835.52	-3,480,305.42
加：营业外收入	22	93,887.47	122,994.04
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	1,410,200.32	-
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	1,400,000.00	
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	28		
税收滞纳金	29	200.32	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30	-170,477.33	-3,357,311.38
减：所得税费用	31	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	-170,477.33	-3,357,311.38

法定代表人：



主管会计工作负责人：李印德

会计机构负责人：李印明



现金流量表

2023年度

会小企03表

编制单位：北京京评价格评估有限公司

金额单位：人民币元

项	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	1	10,101,501.65	8,436,800.79
收到其他与经营活动有关的现金	2	264,518.89	614,062.36
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	2,446,134.29	1,058,146.32
支付的职工薪酬	4	5,936,028.79	6,390,177.96
支付的税费	5	405,732.42	381,158.63
支付其他与经营活动有关的现金	6	213,840.51	4,450,262.11
经营活动产生的现金流量净额	7	1,364,284.53	-3,228,881.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资	8	100,000.00	50,000.00
取得投资收益收到的现金	9		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	10		
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支	11	50,000.00	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	12	49,460.50	18,456.00
投资活动产生的现金流量净额	13	539.50	-18,456.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	14	1,069,000.00	2,000,000.00
吸收投资者投资收到的现金	15		
偿还借款本金支付的现金	16	2,000,000.00	
偿还借款利息支付的现金	17	106,658.13	
分配利润支付的现金	18		1,789,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	19	-1,037,658.13	211,000.00
四、现金净增加额	20	327,165.90	-3,036,337.87
加：期初现金余额	21	1,262,792.71	4,299,130.58
五、期末现金余额	22	1,589,958.61	1,262,792.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李晓晨

会计机构负责人：

李印德

北京京评价格评估有限公司

财务报表附注

2023 年 12 月 31 日

(除特别说明, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

北京京评价格评估有限公司(以下简称“本公司”), 成立于 2007 年 8 月 15 日, 企业统一社会信用代码:911101016656061896; 企业注册地址:北京市丰台区石榴庄西街 232 号 2 幢 6-628。注册资本:1,000.00 万元; 实收资本:100.00 万元。法定代表人:李德胜。

公司经营范围:资产评估; 价格评估; 市场调查; 经济贸易咨询; 企业管理咨询; 技术开发; 工程造价专业咨询服务。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

公司历史沿革:2023 年 07 月 28 日, 本公司发生股东变更, 变更前本公司股东为李德胜、武志刚和竹智慧, 变更后本公司股东为李德胜、武志刚、竹智慧和崔洋。

2023 年 07 月 28 日, 本公司发生注册资本变更, 变更前注册资本为 1,000.00 万元, 变更后注册资本为 1,040.00 万元。

2023 年 09 月 18 日, 本公司发生股东变更, 变更前本公司股东为李德胜、武志刚、竹智慧和崔洋, 变更后本公司股东为李德胜、竹智慧和崔洋。

2023 年 09 月 18 日, 本公司发生注册资本变更, 变更前注册资本为 1,040.00 万元, 变更后注册资本为 1,000.00 万元。

以上变更已在变更当日于北京市丰台区市场监督管理局登记备案。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《小企业会计准则》的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

(一) 遵循小企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《小企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

[如果企业编制的财务报表只是部分遵循，本附注中不得做出这种表述]

(二) 会计期间

本公司以公历 01 月 01 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。

(五) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(六) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资按照成本进行计量。

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。

实际支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收股利，不计入长期股权投资的成本。

(2) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，按照换出非货币性资产的评估价值和相关税费作为成本进行计量。

2. 长期股权投资采用成本法进行会计处理。在长期股权投资持有期间，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应分得的金额确认为投资收益。

3. 长期股权投资符合下列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的长期股权投资，作为长期股权投资损失：

(1) 被投资单位依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照的。

(2) 被投资单位财务状况严重恶化，累计发生巨额亏损，已连续停止经营 3 年以上，且无重新恢复经营改组计划的。

(3) 对被投资单位不具有控制权，投资期限届满或者投资期限已超过 10 年，且被投资单位因连续 3 年经营亏损导致资不抵债的。

(4) 被投资单位财务状况严重恶化，累计发生巨额亏损，已完成清算或清算期超过 3 年以上的。

(5) 国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

长期股权投资损失于实际发生时计入营业外支出，同时冲减长期股权投资账面余额。

4. 处置长期股权投资，处置价款扣除其成本、相关税费后的净额，应当计入投资收益。

(七) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产产品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产按照成本进行初始计量

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费、安装费等，但不含按照税法规定可以抵扣的增值税进项税额。

以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产或类似资产的市场价格或评估价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产在竣工决算前发生的支出(含相关的借款费用)构成。在建工程在试运转过程中形成的产品、副产品或试车收入冲减在建工程成本。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照评估价值和相关税费确定。

(4) 融资租入的固定资产的成本，按照租赁合同约定的付款总额和在签订租赁合同过程中发生的相关税费等确定。

(5) 盘盈固定资产的成本，按照同类或者类似固定资产的市场价格或评估价值，扣除按照该项固定资产新旧程度估计的折旧后的余额确定。

3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4.00	5.00%	23.75%
电子设备	3.00	5.00%	31.67%
办公家具	5.00	5.00%	19.00%

4. 固定资产的改建支出，计入固定资产的成本，但已提足折旧的固定资产和经营租入的固定资产发生的改建支出计入长期待摊费用。固定资产的改建支出，是指改变房屋或者建筑物结构、延长使用年限等发生的支出。

5. 处置固定资产，处置收入扣除其账面价值、相关税费和清理费用后的净额，计入营业外收入或营业外支出。

（八）长期待摊费用的核算方法

1. 长期待摊费用包括：已提足折旧的固定资产的改建支出、经营租入固定资产的改建支出、固定资产的大修理支出和其他长期待摊费用等。

前款所称固定资产的大修理支出，是指同时符合下列条件的支出：

- (1) 修理支出达到取得固定资产时的计税基础 50%以上；
- (2) 修理后固定资产的使用寿命延长 2 年以上。

2. 长期待摊费用按实际支出入账，在其摊销期限内采用年限平均法进行摊销。其中：

- (1) 已提足折旧的固定资产的改建支出，按照固定资产预计尚可使用年限分期摊销。
- (2) 经营租入固定资产的改建支出，按照合同约定的剩余租赁期限分期摊销。
- (3) 固定资产的大修理支出，按照固定资产尚可使用年限分期摊销。
- (4) 其他长期待摊费用，自支出发生月份的下月起分期摊销，摊销期不得低于 3 年。

（九）借款费用的核算方法

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和存货等资产。

(十) 收入确认原则

1. 商品销售收入

在发出商品且收到货款或取得收款权利时，确认销售商品收入。按照从购买方已收或应收的合同或协议价款，确定销售商品收入金额。

(1) 销售商品采用托收承付方式的，在办妥托收手续时确认收入。

(2) 销售商品采取预收款方式的，在发出商品时确认收入。

(3) 销售商品采用分期收款方式的，在合同约定的收款日期确认收入。

(4) 销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕时确认收入。安装程序比较简单的，可在发出商品时确认收入。

(5) 销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入。

(6) 销售商品以旧换新的，销售的商品作为商品销售处理，回收的商品作为购进商品处理。

(7) 采取产品分成方式取得的收入，在分得产品之日按照产品的市场价格或评估价值确定销售商品收入金额。

2. 劳务收入

同一会计年度内开始并完成的劳务，在提供劳务交易完成且收到款项或取得收款权利时，确认提供劳务收入。提供劳务收入的金额为从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款。

劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按照完工进度确认提供劳务收入。期末，按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时，按照估计的提供劳务成本总额乘以完工进度扣除以前期间累计已确认营业成本后的金额，结转本期营业成本。

(十一) 企业所得税的确认和计量

公司所得税的会计处理采用应付税款法核算。

四、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

(一) 会计政策变更说明

本期公司无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(三) 前期重大差错更正说明

本期公司无前期重大差错更正事项。

五、税(费)项

1、主要税种及税率列示如下：

税 项	税 率（征 收 率）
增值税	6%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育附加	2%
企业所得税	25%
个人所得税	---

2、税收优惠政策

1. 其他税费优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	153,166.55	18,537.04
银行存款	1,436,792.06	1,244,255.67
合计	1,589,958.61	1,262,792.71

(二) 应收账款**(1) 账龄分析**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,237,546.34	97.26%	990,373.00	59.74%
1-2 年	31,784.82	1.38%	667,496.16	40.26%
2-3 年	31,391.00	1.36%	0.00	0.00%
合计	2,300,722.16	100.00%	1,657,869.16	100.00%

(2) 欠款单位明细情况如下：

单位名称	年末余额	占应收账款比例	款项性质
北京市公安局	985,297.82	42.83%	评估费
北京市公安局通州分局	350,314.34	15.23%	评估费
北京市公安局昌平分局	259,689.00	11.29%	评估费
北京德瑞文创商务服务有限公司	174,216.00	7.57%	评估费
北京聚评资产评估有限公司	163,851.00	7.12%	评估费
合计	1,933,368.16	84.04%	-

(3) 欠款单位前五名期末余额合计占应收账款期末余额的 84.04%。

(三) 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	267,739.46	97.93%	175,471.68	100.00%
1-2 年	5,646.18	2.07%	0.00	0.00%
合 计	273,385.64	100.00%	175,471.68	100.00%

(2) 欠款单位明细情况如下:

单位名称	年末余额	占预付账款比例	款项性质
何芳海房东	75,600.00	27.65%	房租款
海口龙华丹玥建筑设计工作室	59,850.00	21.89%	房租款
齐冬彦	56,800.00	20.78%	房租款
北京琦翔源科技发展有限公司	36,000.00	13.17%	房租款
北京泽汇甘露商业管理公司	20,091.74	7.35%	房租款
合 计	248,341.74	90.84%	---

(3) 欠款单位前五名期末余额合计占预付账款期末余额的 90.84%。

(四) 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	548,535.34	51.23%	2,235,852.50	79.00%
1-2 年	6,292.50	0.59%	85,317.46	3.01%
2-3 年	6,700.00	0.63%	350,000.00	12.37%
3 年以上	509,149.00	47.55%	159,149.00	5.62%
合 计	1,070,676.84	100.00%	2,830,318.96	100.00%

(2) 欠款单位明细情况如下:

单位名称	年末余额	占其他应收款比例	款项性质
严志芳	303,136.25	28.31%	借款
北京汇丰源联宏大厦	159,149.00	14.86%	房租押金
聚评企业管理(集团)有限公司	150,000.00	14.01%	往来款
张芊	135,179.79	12.63%	往来款
王丰	117,203.05	10.95%	往来款
合计	864,668.09	80.76%	---

(3) 欠款单位前五名期末余额合计占其他应收款期末余额的 80.76%。

(五) 长期股权投资

项目	持股比例	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
北京中观信息科学研究院有限公司	9.00%	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00
合计	---	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00

(六) 固定资产及累计折旧

类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、原值合计	2,954,008.09	53,985.35	0.00	3,007,993.44
运输工具	1,847,917.40	0.00	0.00	1,847,917.40
电子设备	466,356.45	53,985.35	0.00	520,341.80
办公家具	639,734.24	0.00	0.00	639,734.24
二、累计折旧合计	2,052,796.79	349,329.99	0.00	2,402,126.78
运输工具	1,333,571.46	187,847.21	0.00	1,521,418.67
电子设备	367,283.67	59,743.61	0.00	427,027.28
办公家具	351,941.66	101,739.17	0.00	453,680.83
净值	901,211.30	---	---	605,866.66

(七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本年减少	年末余额
装修费	81,282.42	0.00	54,188.28	27,094.14
合计	81,282.42	0.00	54,188.28	27,094.14

(八) 短期借款

类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,069,000.00	2,000,000.00
合计	1,069,000.00	2,000,000.00

(九) 应付账款**(1) 账龄分析:**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	0.00	1.46%	212,857.58	35.34%
1-2年	0.00	0.00%	186,300.00	30.93%
2-3年	186,300.00	47.84%	203,133.21	33.73%
3年以上	203,133.21	52.16%	0.00	0.00%
合计	389,433.21	100.00%	602,290.79	100.00%

(2) 债权单位明细情况如下:

单位名称	年末余额	占应付账款比例	款项性质
北京大洲文化传播有限公司	389,433.21	100.00%	房租
合计	389,433.21	100.00%	---

(3) 债权单位共一名期末余额合计占应付账款期末余额的 100.00%。

(十) 预收账款

(1) 账龄分析:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,528,411.01	35.68%	2,341,527.00	52.65%
1-2 年	1,043,030.00	24.35%	2,106,167.01	47.35%
2-3 年	1,711,708.00	39.96%	0.00	0.00%
合 计	4,283,149.01	100.00%	4,447,694.01	100.00%

(2) 债权单位明细情况如下:

单位名称	年末余额	占预收账款比例	款项性质
北京市第一中级人民法院	1,105,154.00	25.80%	评估费
北京润兴物业管理有限公司	500,000.00	11.67%	评估费
海南翔奥建筑安装工程有限公司	450,000.00	10.51%	评估费
徐文发	174,216.00	4.07%	评估费
北京市第二中级人民法院	164,484.00	3.84%	评估费
合 计	2,393,854.00	55.89%	

(3) 债权单位前五名期末余额合计占预收账款期末余额的 55.89%。

(十一) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
应付工资	16,700.52	5,003,978.80	5,020,679.32	0.00
社会保险费	4.47	36,852.63	36,857.10	0.00
住房公积金	0.00	2,208.00	1,656.00	552.00
合 计	16,704.99	5,043,039.43	5,059,192.42	552.00

(十二) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

增值税	66,528.62	-23,997.44
城市维护建设税	2,031.94	0.00
教育费附加	870.82	0.00
地方教育费附加	580.56	0.00
工会经费	192.00	0.00
公积金个人部分	508.00	0.00
个人所得税	25,389.30	38,075.58
合计	96,101.24	14,078.14

(十三) 其他应付款

(1) 账龄分析:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	863,787.40	40.52%	480,889.35	28.52%
1-2 年	62,866.57	2.95%	980,500.00	58.16%
2-3 年	980,500.00	46.00%	224,500.00	13.32%
3 年以上	224,500.00	10.53%	0.00	0.00%
合计	2,131,653.97	100.00%	1,685,889.35	100.00%

(2) 债权单位明细情况如下:

单位名称	年末余额	占其他应付款比例	款项性质
职业风险基金	2,109,996.83	98.98%	风险基金
合计	2,109,996.83	98.98%	---

(3) 债权单位前一名期末余额合计占其他应付款期末余额的 98.98%。

(十四) 实收资本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
------	------	------	------	------

李德胜	950,000.00	0.00	0.00	950,000.00
崔洋	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
竹智慧	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
合计	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00

(十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	416.25	0.00	0.00	416.25
合计	416.25	0.00	0.00	416.25

(十六) 盈余公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	209,980.74	0.00	0.00	209,980.74
任意盈余公积	171,743.32	0.00	0.00	171,743.32
合计	381,724.06	0.00	0.00	381,724.06

(十七) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
期初未分配利润	-3,239,851.36	113,963.02
加:期初未分配利润调整	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	-3,239,851.36	113,963.02
加:本期净利润	170,477.33	-3,357,311.38
减:提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积金	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他	23,997.00	0.00

期末未分配利润	-3,434,325.69	-3,239,851.36
---------	---------------	---------------

(十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入小计	10,165,292.41	1,607,014.32	6,835,436.48	2,727,711.89
提供劳务收入	10,165,292.41	1,607,014.32	6,835,436.48	2,727,711.89
其他业务收入小计	213.24	0.00	0.00	0.00
代扣代缴手续费	213.24	0.00	0.00	0.00
合 计	10,165,505.65	1,607,014.32	6,835,436.48	2,727,711.89

(十九) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,900.76	10,867.31
教育费附加	5,957.45	4,712.10
地方教育费附加	3,971.64	3,141.38
印花税	196.35	5.30
车船使用税	1,150.00	2,750.00
合 计	25,176.20	21,476.09

(二十) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
销售费用	88,246.33	22,868.28
合 计	88,246.33	22,868.28

(二十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

管理费用	7,192,163.78	7,543,975.99
合计	7,192,163.78	7,543,975.99

(二十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	106,658.13	1,316.66
减：利息收入	4,236.64	5,484.73
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
手续费支出	4,648.01	3,877.72
其他	0.00	0.00
合计	107,069.50	-290.35

(二十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
社保补贴	74,026.00	89,522.55
岗位补贴	13,920.00	19,450.00
个税手续费返还	0.00	12,215.52
进项税加计抵减	3,932.20	1,805.97
政府补贴返还金	2,009.27	0.00
合计	93,887.47	122,994.04

(二十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
税收滞纳金	200.32	0.00
对外捐助	10,000.00	0.00
投资损失	1,400,000.00	0.00

合 计	1,410,200.32	0.00
-----	--------------	------

七、关联方关系及关联方交易

(一) 关联方关系

1、本公司的股东

关联方名称	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
李德胜	98.00%	98.00%
武志刚	1.00%	1.00%
竹智慧	1.00%	1.00%

2、其他关联方

公司名称	与本公司关系
北京京评价格评估有限公司海南分公司	分公司

八、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、 会计报表的批准报出

本会计报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 15 日批准报出。

北京京评价格评估有限公司

2024 年 3 月 15 日

北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

十二、 会计报表的批准报出

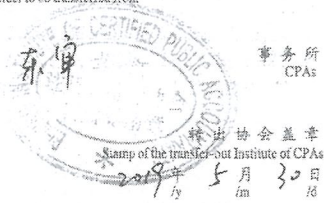
本会计报表业经公司股东会于 2024 年 3 月 15 日批准报出。



北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

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

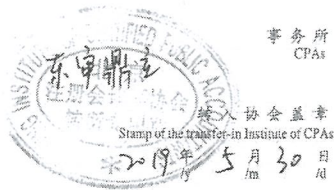
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 5月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

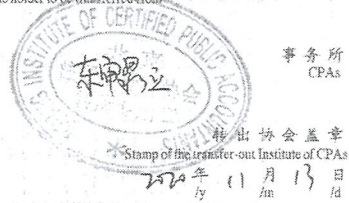


事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 5月 30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

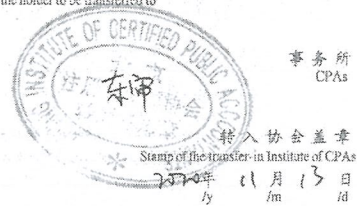
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年 11月 13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 11月 13日



证书编号:
No. of Certificate 110003950025

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

发证日期:
Date of Issuance 2015 年 08 月 14 日



姓名: 张爽
证书编号: 110003950025

年 月 日
y m d



张爽 女 1978-08-19 北京东审会计师事务所(普通合伙)
姓名 性别 出生日期 工作单位
120105197808190924
身份证号 身份证号码

仅供审计报告使用



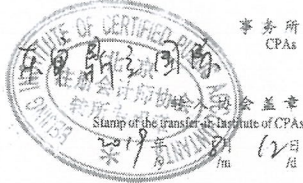
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

10

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



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

11



年度检验登记
Annual Renewal Registration

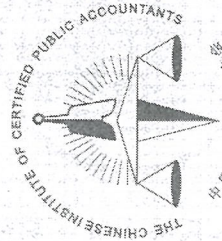
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110003950017
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 07 月 16 日
Date of Issuance

姓名: 郑蕊
证书编号: 110003950017

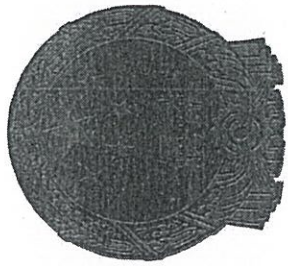
年 月 日
by mo day



姓名: 郑蕊
性别: 女
出生日期: 1988-07-04
工作单位: 北京东信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 36042619880704202X



仅供审计报告使用



会计师事务所 执业证书

名称：北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：李丽
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区崇文门外大街7号1幢11层11-1
 组织形式：普通合伙
 执业证书编号：11000395
 批准执业文号：京财会[2005]1668号
 批准执业日期：2005年10月11日

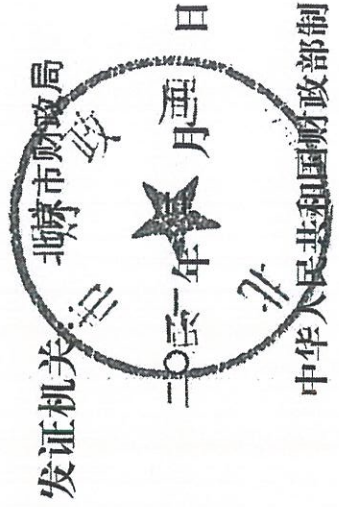


仅供审计报告使用

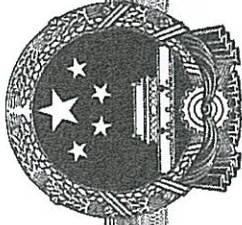
证书序号：0014621

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》。



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(2-1)

统一社会信用代码

91110102781700826T

扫描二维码
了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。



名称 北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李丽

经营范围

审计企业会计报表，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，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、财务审计；法律、法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 449万元

成立日期 2005年10月17日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街7、9号1幢11层11-1

登记机关



2024年01月15日

仅供审计报告使用



欲了解更多，
请致电或访问官方网站

400-139-4131
www.dscpa.cn

企业公众号



拜访东审

北京市东城区崇文门外大街9号正仁大厦11-12层 / 北京市海淀区知春路113号银网中心B座20层 /
北京市朝阳区琨莎中心3座3层 / 北京市朝阳区中国红街3号楼4层 / 上海市虹口区长阳路235号鼎立大
厦14层 / 深圳市福田区泰然六路50号红松大厦A座10C / 浙江省杭州市萧山区宁围街道博地中心A座
1802室 / 江苏省南京市雨花台区锦绣街北绿地之窗C4座1010室