

中逸会计师事务所有限公司

ZHONG YI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

地址：北京市东城区东长安街1号东方广场经贸城W2座1209室

电话：010-85188189

北京中逸资产评估有限公司

审计报告

中逸审字(2024)第25号

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7-8
所有者权益变动表	9-10
财务报表附注	11-22

中逸会计师事务所有限公司

审计报告

中逸审字（2024）第 25 号

北京中逸资产评估有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京中逸资产评估有限公司（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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵公司的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。

(5) 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。

(此页无正文)



中国·北京

刘 峰
中国注册会计师

常 卿
中国注册会计师

二〇二四年三月二十二日

资 产 负 债 表

2023年12月31日

编制单位：北京中逸资产评估有限公司

单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		167,431.06	712,746.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	10,000.00
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款		5,832,848.44	4,105,295.00
预付款项			-
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款		1,695,677.72	1,702,397.45
存货			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
流动资产合计		7,695,957.22	6,530,438.45
非流动资产：			
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
投资性房地产			-
固定资产		1,220.26	1,220.26
在建工程			-
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产		1,133.33	1,533.33
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		2,353.59	2,753.59
资产总计		7,698,310.81	6,533,192.04

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位：北京中逸资产评估有限公司

单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款			-
预收款项		167,000.00	170,000.00
应付职工薪酬		553,569.93	392,862.05
应交税费		56,924.81	13,122.94
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款		6,615,451.16	6,135,200.55
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		7,392,945.90	6,711,185.54
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券		847,354.14	847,354.14
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
专项应付款			-
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		847,354.14	847,354.14
负债合计		8,240,300.04	7,558,539.68
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		1,000,000.00	1,000,000.00
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			-
盈余公积			-
未分配利润		-1,541,989.23	-2,025,347.64
归属于母公司所有者权益合计		-541,989.23	-1,025,347.64
*少数股东权益			-
所有者权益(或股东权益)合计		-541,989.23	-1,025,347.64
负债和所有者(或股东权益)总计		7,698,310.81	6,533,192.04

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

利 润 表

2023年01 - 12月

编制单位：北京中逸资产评估有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,635,891.14	3,197,887.52
减：营业成本		3,046,616.22	2,620,138.77
税金及附加		4,308.43	261.25
销售费用			-
管理费用		105,024.56	142,190.24
财务费用		-255.65	-514.68
资产减值损失			-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）		310.24	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
其他收益			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		480,507.82	435,811.94
加：营业外收入		3,434.04	307.37
减：营业外支出			-
三、利润总额（亏损总额“-”号填列）		483,941.86	436,119.31
减：所得税费用		583.45	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		483,358.41	436,119.31
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		483,358.41	436,119.31
加：年初未分配利润		-2,025,347.64	-2,461,466.95
其他转入			-
减：提取法定盈余公积			-
提取法定公益金			-
提取职工奖励及福利基金			-
提取储备基金			-
提取企业发展基金			-
利润归还投资			-
应付优先股股利			-
提取任意盈余公积			-
应付普通股股利			-
转做资本（或股本）的普通股股利			-
未分配利润		-1,541,989.23	-2,025,347.64
五、其他综合收益的税后净额			-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
（一）以后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净负债或净资产的变动			-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
4. 现金流量套期损益的有效部分			-
5. 外币财务报表折算差额			-
6. 其他			-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
六、综合收益总额		483,358.41	436,119.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		483,358.41	436,119.31
*归属于少数股东的综合收益总额			-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			-
（二）稀释每股收益			-

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

现金流量表

2023年01 - 12月

编制单位：北京中逸资产评估有限公司

单位：元

项目	附注	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		1,944,696.56	892,883.00
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		1,501,730.35	2,208,967.06
经营活动现金流入小计		3,446,426.91	3,101,850.06
购买商品、接受劳务支付的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,602,681.53	2,314,390.28
支付的各项税费		19,924.15	68,759.46
支付其他与经营活动有关的现金		1,379,446.41	639,948.02
经营活动现金流出小计		4,002,052.09	3,023,097.76
经营活动产生的现金流量净额		-555,625.18	78,752.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,310.24	-
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			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		10,310.24	-
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		-	10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		-	10,000.00
投资活动产生的现金流量净额		10,310.24	-10,000.00
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			-
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		-545,314.94	69,266.98
加：期初现金及现金等价物余额		712,746.00	643,479.02
六、期末现金及现金等价物余额		167,431.06	712,746.00

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

现金流量表补充资料

2023年01 - 12月

编制单位：北京中逸资产评估有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		483,358.41	436,119.31
加：计提的资产减值准备			-
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		400.00	400.00
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（收益以“-”号填列）			-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-
财务费用（收益以“-”号填列）		-255.65	-514.68
投资损失（收益以“-”号填列）			-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			-
存货的减少（增加以“-”号填列）			-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-1,720,833.71	-2,317,271.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		681,705.77	1,960,018.88
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-555,625.18	78,752.30
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		167,431.06	712,746.00
减：现金的期初余额		712,746.00	643,479.02
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		-545,314.94	69,266.98

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

所有者权益（股东权益）变动表

2023年度

编制单位：北京中逸资产评估有限公司

单位：元

项目	上期				本期				所有者权益合计		
	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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,025,347.64	-1,025,347.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,025,347.64	-1,025,347.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	483,358.41	483,358.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,541,989.23	-541,989.23

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

法定代表人：
(签名并盖章)

所有者权益（股东权益）变动表

2022年度

编制单位：北京中逸资产评估有限公司

单位：元

项目	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	未分配利润	所有者权益合计	
	一、上年期末余额	二、本会计期间变更			优先股	其他权益工具									其他
		加：会计政策变更	前期差错更正	其他		永续债	其他								
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,461,468.95	-1,461,468.95	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,461,468.95	-1,461,468.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436,119.31	436,119.31	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436,119.31	436,119.31	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,025,347.64	-1,025,347.64	

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

北京中逸资产评估有限公司

财务报表附注

(2023 年度)

一、基本情况

北京中逸资产评估有限公司（以下简称“本公司”）是经北京市工商行政管理局西城分局登记注册的公司，企业统一社会信用代码为：91110102678202347D，法定代表人：杨成军。注册地址为：北京市西城区太平桥大街丰汇园 11 号楼丰汇时代 A 座东翼 608 室；注册资本 100 万元。

经营范围：从事各类单项资产评估企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

二、财务报表的编制基础

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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计制度。

本公司执行中华人民共和国财政部颁布企业会计准则和《企业会计制度》。

（二）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则（计量属性）

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。以历史成本为计价原则。

（五）外币业务的核算方法及折算方法

本公司对发生的外币业务，以业务发生当日的汇率（指中国银行公布的外币市场汇价中间价，下同）将外币折算成人民币记账；期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整，调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益，除与构建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前予以资本化、计入资产成本外，属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，于本公司开始生产经营的当月一次计入损益；属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。

（六）现金等价物

现金等价物指本公司持有的期限短（一般指从购买日起，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。

（七）坏账准备

坏账准备是由本公司根据单独认定已有迹象表明回收困难的应收账款账龄分析估计计提。其他应收款的坏账准备是本公司根据其性质估计相应回收风险而计提的。

（八）存货

存货以成本与可变现净值之较低者计量。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。发出存货的成本按加权平均法核算。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

按存货类别计算的成本高于可变现净值的差额计入存货跌价准备。可变现净值指在正常生产经营过程中以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

领用的低值易耗品和周转使用的包装物、周转材料等采用五五摊销法进行核算。

（九）投资

1、短期投资

短期投资按成本与市价孰低计价。短期投资初始成本包括取得短期投资的全部价款，但不包括已宣告但尚未领取的现金股利及已到付息期但尚未领取的债券利息。

本公司对投资比重较大的单项短期投资按单项投资计算市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，其余按投资类别计算市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

除取得短期投资时已宣告的但尚未领取的现金股利及已到付息期但尚未领取的债券利息外，本公司于实际收到现金股利和利息时冲减短期投资的账面价值。本公司当出售或收回短期投资时，将实际收到金额与账面金额的差额计入当期损益。

2、长期股权投资

本公司对被投资企业具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算，即最初以初始投资成本计量，以后根据应享有的被投资企业所有者权益的份额进行调整。

初始投资成本与享有被投资企业所有者权益份额之差额作为股权投资差额，并按以下方式处理：

初始投资成本超过享有被投资企业所有者权益份额之差额，按直线法摊销。合同规定投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销，年末未摊销余额包括在长期股权投资中。

初始投资成本低于享有被投资企业所有者权益份额之差额，如果是在财政部颁布《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》（财会[2003]10 号）以前发生的，按 10 年平均摊销，年末未摊销余额包括在长期股权投资中；在财政部颁布财会[2003]10 号以后，记入资本公积-股权投资准备。

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资采用成本法核算，即以初始投资成本计价。投资收益在被投资企业宣布现金股利或利润分配时确认。

处置或转让长期股权投资按实际取得的价款与账面价值的差额计入当期损益

本公司对长期股权投资计提减值准备。

3、长期债权投资

长期债权投资的初始投资成本是指取得该投资时支付的全部价款，但不包括作为应收项目单独核算的已到付息期但尚未领取的债权利息。实际支付价款中包含的尚未到付息期的应收利息在长期债权投资项下单独核算。

长期债券投资的初始投资成本减去尚未到付息期的债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。

长期债券投资的债券溢价、折价在债券到期前的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入时摊销，并作为计提利息的调整。

本公司对长期债权投资计提减值准备。

（十）固定资产

1. 公司固定资产按实际成本计价。固定资产的标准为：使用年限在一年以上的房屋、

建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具等，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的物品。

2. 固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、预计使用年限和预计残值率确定折旧率。

3. 固定资产后续支出的会计处理方法

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，应当确认为当期费用。

4. 固定资产减值准备

公司在期末或者在年度终了，对固定资产逐现进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

（十一）资产减值准备

本公司对各项资产（包括长期投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产）的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已跌至低于账面价值。当发生事项或情况变化显示账面价值可能无法收回的，这些资产便需进行减值测试。若出现减值情况，账面价值会减低至可收回金额，减计的价值即为资产减值损失。

可收回金额是指销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者中的较高者。

本公司按单项项目计算资产减值损失，并将减值损失计入当期损益。但当本公司已将长期股权投资初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额记入了资本公积后，本公司将长期股权投资的减值损失首先冲减该投资初始确认时计入资本公积的金额，减值损失超过该资本公积的部分计入当期损益。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得资产的可收回金额大于其账面价值，则以前年度已确认的资产减值损失便会转回，转回的资产减值损失计入当期损益，但转回后资产的账面价值不应高于假如资产没有计提资产减值情况下的账面价值。长期股权投资的减值损失转回时，首先转回原确认减值损失时计入损益的部分，然后再恢复原冲减的资本公积。

（十二）所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。即按照档期计算的应交所得税额确认为当期所得税费用的方法。

（十三）收入确认

收入是在经济利益能够流入本公司，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，根据下列方法确认：

1、商品销售收入

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

2、提供劳务收入

当劳务交易的结果能够可靠估计时，提供劳务收入根据劳务的完成程度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例于提供劳务的期间内确认收入。假如劳务交易的结果不能可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入

3、利息收入

利息收入是按资金本金和适用利率计算，并以时间为基准确认。

（十四）关联方

如果本公司有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本公司或对本公司施加重大影响；或本公司与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。

五、重要会计政策和会计估计变更，以及重大会计差错更正的说明

本公司无重要会计政策、会计估计变更，重大会计差错更正。

六、主要税项

公司所得税的会计核算应付税款法，根据有关税法规定对本年度的税前会计利润作相应调整后的应纳税所得额作为计算当期所得税费用的基数。

七、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项目名称	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
现金	3,397.09	-	-	3397.09
人民币现金	3,397.09	-	-	3397.09

项目名称	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
银行存款	709,348.91	3,456,737.15	4,002,052.09	164,033.97
中国工商银行	709,348.91	3,456,737.15	4,002,052.09	164,033.97
合计	712,746.00	3,456,737.15	4,002,052.09	167,431.06

2. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
≤1 年	2,311,480.00	56.30%	2,990,946.56	51.28%
1—2 年 (含)	70,000.00	1.71%	1,999,980.00	34.29%
2—3 年 (含)	1,046,000.00	25.48%	841,921.88	14.43%
3 年以上	677,815.00	16.51%		0.00%
合计	4,105,295.00	100%	5,832,848.44	100%

(2) 主要债务人

名称	期末余额
北京中逸茂业工程造价咨询有限公司	2,831,848.44
中逸会计师事务所有限公司	2,500,000.00
中国技术创新有限公司	200,000.00
北京再绿科技有限责任公司	150,000.00
菏泽大洋房地产开发有限公司	70,000.00
合计	5,751,848.44

3. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
≤1 年	5791.21	0.34%	-719.73	-0.04%

1—2 年（含）	-	-	407.05	0.02%
2—3 年（含）	500	0.03%	1,695,990.40	100.02%
3 年以上	1,696,106.24	99.63%		
合计	1,702,397.45	100.00%	1,695,677.72	100.00%

(2) 主要债务人

名称	期末余额
李季名	1,548,934.30
杨成军	63,056.10
聂以东	84,000.00
合计	1,695,990.40

4. 固定资产及累计折旧

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
办公设备原值合计	132,386.89	50,760.77	-	183,147.66
办公设备累计折旧	131,166.63	50,760.77	-	181,927.40
办公设备净值	1,220.26		-	1,220.26

5. 无形资产

项目	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
软件	1,533.33	-400	-	1,133.33
合计	1,533.33	-400	-	1,133.33

6. 预收款项

(1) 账龄分析

账龄	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
≤1 年	4,000.00	2.35%	-	-
1—2 年（含）	92000	54.12%	167,000.00	100.00%
2—3 年（含）	-	-	-	-

3 年以上	74000	45.53%	-	-
合计	170,000.00	100.00%	167,000.00	100.00%

(2) 主要债权人

名称	期末余额
环球文创（浙江）文化发展有限公司	90,000.00
菏泽大洋房地产开发有限公司	70,000.00
北京志泊口腔门诊部有限责任公司	4,000.00
柏乡县森乐汽车销售有限公司北京森行汽车销售分公司	2,000.00
张秋阁	1,000.00
合计	167,000.00

7. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
工资	392,862.05	160,707.88	-	553,569.93
福利费	-	414	414	-
合计	392,862.05	161,121.88	414.00	392,862.05

8. 应交税费

项目	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
应交税金	13,096.73	19,897.94	62,834.62	56,033.41
其中：应交增值税	1,048.55	1,296.07	35,903.44	35,655.92
应交城建税	36.7	45.36	1256.61	1,247.95
应交个人所得税	12,011.48	18,556.51	25,091.12	18,546.09
合计	13,096.73	19,897.94	62,834.62	56,033.41

9. 其他应交款

项目	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
其他应交款	26.21			891.4

其中：教育费附加	15.73	15.73	534.84	534.84
残疾人就业保障金				0
地方教育费附加	10.48	10.48	356.56	356.56
合计	26.21	26.21	891.4	891.4

10. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
≤1 年	2,206,567.79	35.97%	1,572,063.63	23.76%
1—2 年 (含)	69,792.32	1.14%	5,043,387.53	76.24%
2—3 年 (含)	2,645,432.45	43.12%		
3 年以上	1,213,407.99	19.78%		
合计	6,135,200.55	100.00%	6,615,451.16	100.00%

(2) 主要债权人

名称	期末余额
中逸会计师事务所有限公司	6,355,534.44
北京中逸茂业工程造价咨询有限公司	124,033.44
张健	29,127.00
合计	6,508,694.88

11. 专项应付款

项目	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
职业风险基金	847,354.14	-	-	847,354.14
合计	847,354.14	-	-	847,354.14

12. 未分配利润

项目	本期数	上期数
上期期末余额	-2,025,347.64	-2,461,466.95

加：期初未分配利润调整数		-
其中：会计政策变更		-
重大会计差错		-
其他调整因素		-
本期期初余额	-2,025,347.64	-2,461,466.95
本期增加额	2,861,255.93	2,318,397.89
其中：本期净利润转入	2,861,255.93	2,318,397.89
其他增加		-
本期减少额	2,377,897.52	1,882,278.58
其中：本期提取盈余公积数	2,377,897.52	1,882,278.58
本期分配现金股利数		-
本期分配股票股利数		-
其他减少		-
本期期末余额	-1,541,989.23	-2,025,347.64
其中：董事会已批准的现金股利数		-

13. 主营业务收入与成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
提供劳务	3,635,891.14	3,046,616.22	3,197,887.52	2,620,138.77
合计	3,635,891.14	3,046,616.22	3,197,887.52	2,620,138.77

14. 主营业务税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税金及附加	4,308.43	261.25
合计	4,308.43	261.25

15. 管理费用

项目	本期数	上期数
福利费		404.59
工资	-	-

项目	本期数	上期数
办公费	10,679.00	1,010.00
防疫费		315
交通费		5738.41
固定资产折旧	50,760.77	80,712.91
会费	43,184.79	53,609.33
其他税费	-	-
社会保险费	-	-
住房公积金	-	-
无形资产摊销	400	400
服务费	-	-
残疾人就业保障金	-	-
合计	105,024.56	142,190.24

16. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息收入	-902.15	-1,147.62
手续费	646.5	632.94
合计	-255.65	-514.68

17. 营业外收入与支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
减免税	3,434.04	-	307.37	-
合计	3434.04	-	307.37	-

18. 所得税费用

项目	本期数	上期数
所得税费用	583.45	-

合计	583.45	-
----	--------	---

八、或有事项的说明

本公司不存在或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

本公司无资产负债表日后事项。

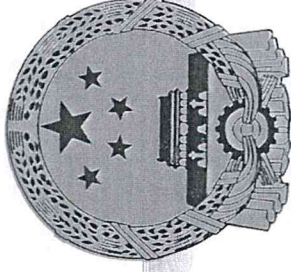
十、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司管理层批准。



北京中逸资产评估有限公司

2024 年 3 月 22 日



统一社会信用代码

91110112101596341P

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 中逸会计师事务所有限公司 注册资本 200万元

类别 有限责任公司(自然人投资或控股) 成立日期 1997年06月11日

法定代表人 谷春林

营业期限 1999年11月10日至 2029年11月09日

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；承办会计咨询、会计服务业务。（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。）



登记机关

2021年04月14日