

情况说明

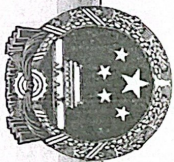
北京注册会计师协会：

截至 2022 年 12 月 31 日，泽瑞（北京）会计师事务所有限责任公司已提取职业风险基金 2,717,885.78 元。本公司注册资本 250 万元，因以前年度已提取职业风险基金总额超过本公司注册资本，2023 年度未计提职业风险基金，特此说明。

泽瑞（北京）会计师事务所有限责任公司

2024 年 6 月 17 日





营业执照

(副本) (1-1)



扫描二维码
即可了解更多信
息, 备案, 许可,
监管信息, 体验
更多便民服务。

统一社会信用代码

91110102600452465G

名称
法定代表人
经营范围

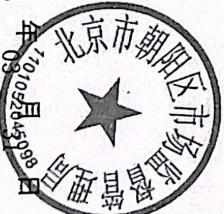
泽瑞 (北京) 会计师事务所有限责任公司
孙鸿祥

注册资本 250万元
成立日期 1996年12月17日
住所 北京市朝阳区华严北里40号楼6层602号

审计报告, 出具审计报告, 验证企业注册资本
(金) 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事项
中的审计业务, 出具有关的报告, 基本建设施工预决
(结) 算审计验证, 法律、行政法规规定的其它审计业
务; 会计业务咨询服务。(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。)

登记机关

2023



泽瑞（北京）会计师事务所有限责任公司
审计报告

英信国和审字[2024]第 010046 号

北京英信国和会计师事务所（普通合伙）

审计报告

英信国和审字[2024]第 010046 号

泽瑞（北京）会计师事务所有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了泽瑞（北京）会计师事务所有限责任公司（以下简称“泽瑞会计师事务所”）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、2023 年度的现金流量表、所有者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，公允反映了泽瑞会计师事务所 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，我们独立于泽瑞会计师事务所，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

泽瑞会计师事务所管理层（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，管理层负责评估泽瑞会计师事务所的持续经营能力，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泽瑞会计师事务所、终止运营或别无其他现实的选择。

泽瑞会计师事务所治理层（以下简称“治理层”）负责监督泽瑞会计师事务所的财务报告过程。

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，根据获



取的审计证据,就可能对泽瑞会计师事务所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关注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泽瑞会计师事务所不能持续经营。

(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。



中国·北京

中国注册会计师:

中国注册会计师 沙智英 110000962552

中国注册会计师 沙智英 110000962552

中国注册会计师:

中国注册会计师 李新军 130000891528

中国注册会计师 李新军 130000891528

二〇二四年三月十九日

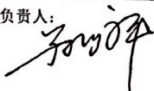
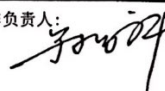
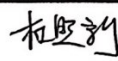


资产负债表

编制单位：泽瑞(北京)会计师事务所有限责任公司 2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	403,409.61	157,032.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	688,000.00	725,400.00
预付款项			
其他应收款	六、3	593,589.00	593,589.00
存货	六、4	9,589.25	9,589.25
其中：原材料			
库存商品			
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		1,694,587.86	1,485,610.57
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	六、5	245,768.95	253,473.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
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			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		245,768.95	253,473.79
资产合计		1,940,356.81	1,739,084.36

企业负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



资产负债表（续）

编制单位：泽瑞（北京）会计师事务所有限责任公司

2023年12月31日

单位：人民币元

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	六、6	335,043.00	389,043.00
预收款项	六、7	200,000.00	200,000.00
应付职工薪酬	六、8	435,508.54	417,633.02
应交税费	六、9	15,884.02	8,400.39
其中：应交税金			
其他应付款	六、10	2,110,579.83	2,132,811.23
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		3,097,015.39	3,147,887.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、11	2,717,885.78	2,717,885.78
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		2,717,885.78	2,717,885.78
负 债 合 计		5,814,901.17	5,865,773.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、12	2,500,000.00	2,500,000.00
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	六、13	85,389.74	85,389.74
未分配利润	六、14	-6,459,934.10	-6,712,078.80
所有者权益（或股东权益）合计		-3,874,544.36	-4,126,689.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,940,356.81	1,739,084.36

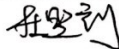
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




利润表

编制单位：泽澳(北京)会计师事务所有限责任公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、15	2,439,297.66	1,866,170.50
减：营业成本	六、15	2,155,212.41	2,652,083.88
税金及附加	六、16	1,295.99	1,523.00
销售费用			
管理费用	六、17	39,776.93	47,890.89
其中：党建工作经费			
研发费用			
财务费用	六、18	-413.31	-477.01
其中：利息费用			
利息收入		773.31	1,173.01
汇兑净收益			
汇兑净损失			
资产减值损失			
加：其他收益	六、19	8,720.06	
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			
公允价值变动收益（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）		252,144.70	-834,840.26
加：营业外收入			
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出			
其中：债务重组损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		252,144.70	-834,840.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		252,144.70	-834,840.26
持续经营净利润			
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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)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)现金流量套期储备（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			
六、综合收益总额		252,144.70	-834,840.26
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：泽瑞(北京)会计师事务所有限责任公司

2023年度

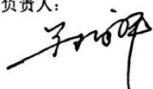
单位：人民币元

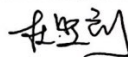
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,504,459.07	1,914,800.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		127,042.79	179,037.05
经营活动现金流入小计		2,631,501.86	2,093,837.05
购买商品、接受劳务支付的现金		380,159.69	506,704.46
支付给职工以及为职工支付的现金		1,834,442.60	2,067,789.86
支付的各项税费		36,602.28	55,812.69
支付其他与经营活动有关的现金		133,920.00	87,296.73
经营活动现金流出小计		2,385,124.57	2,717,603.74
经营活动产生的现金流量净额		246,377.29	-623,766.69
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			11,356.22
投资支付的现金			
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			11,356.22
投资活动产生的现金流量净额			-11,356.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
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		246,377.29	-635,122.91
加：期初现金及现金等价物余额		157,032.32	792,155.23
六、期末现金及现金等价物余额		403,409.61	157,032.32

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






所有者权益变动表

2023年度

编制单位：海联(北京)会计师事务所有限责任公司

单位：人民币元

行次	项目	本 年 金 额						所有者权益合计				
		实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具		减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
				资本公积	其他							
1	一、上年年末余额	2,500,000.00						65,389.74	-6,712,078.90			-4,126,689.06
2	加：会计政策变更											
3	前期差错更正											
4	其他											
5	二、本年年初余额	2,500,000.00						65,389.74	-6,712,078.90			-4,126,689.06
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
7	(一)综合收益总额											252,144.70
8	(二)所有者投入和减少资本											252,144.70
9	1.所有者投入的普通股											
10	2.其他权益工具持有者投入资本											
11	3.股份支付计入所有者权益的金额											
12	4.其他											
13	(三)专项储备提取和使用											
14	1.提取专项储备											
15	2.使用专项储备											
16	(四)利润分配											
17	1.提取盈余公积											
18	其中：法定公积金											
19	任意公积金											
20	# 储备基金											
21	# 企业发展基金											
22	# 利润分配投资											
23	2.提取一般风险准备											
24	3.对所有者(或股东)的分配											
25	4.其他											
26	(五)所有者权益内部结转											
27	1.资本公积转增资本(或股本)											
28	2.盈余公积转增资本(或股本)											
29	3.盈余公积弥补亏损											
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益											
31	5.其他											
32	四、本年年末余额	2,500,000.00						65,389.74	-6,459,934.10			-3,874,544.36

企业负责人：

Handwritten signature

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature



所有者权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 普瑞(北京)会计师事务所有限责任公司

单位: 人民币元

行次	上 年 金 额										
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	2,500,000.00							85,389.74	-5,877,238.54		-5,291,848.80
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,500,000.00							85,389.74	-5,877,238.54		-5,291,848.80
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)									-834,840.26		-834,840.26
(一) 综合收益总额									-834,840.26		-834,840.26
(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) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意公积金											
2. 储备基金											
# 企业发展基金											
3. 利润归还投资者											
4. 提取一般风险准备											
5. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本年年末余额	2,500,000.00							85,389.74	-6,712,078.80		-4,126,689.06

主管会计工作负责人:

李亚英 人:

李亚英

李亚英



权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

四、主要税项

1、本公司主要适用的税种和税率：