

审计报告

鲁中天会审字（2024）第 56 号

北京中基信会计师事务所（普通合伙）：

一、审计意见

我们审计了北京中基信会计师事务所（普通合伙）（以下简称贵所）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、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，公允反映了贵所 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，我们独立于贵所，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、其他信息

贵所管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大

不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵所管理层（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，管理层负责评估贵所的持续经营能力，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贵所、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵所的财务报告过程。

五、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，就可能导致对贵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。

附送：

1. 2023 年度财务报表及附注

山东中天会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 3 月 16 日

北京中基信会计师事务所（普通合伙）

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京中基信会计师事务所（普通合伙）

单位：人民币 元

| 资 产 | 附注三 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------------|------|-----------|------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 三（1） | 1,863.85 | |
| 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 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 三（2） | 15,000.00 | |
| 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 | | 16,863.85 | - |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | 16,863.85 | - |

负责人：赵静 会计工作负责人：赵宁宁
(所附注释系会计报表的组成部分)

北京中基信会计师事务所（普通合伙）

资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：北京中基信会计师事务所（普通合伙）

单位：人民币 元

| 负债及所有者权益 | 附注三 | 年末余额 | 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 | | | |
| 应付职工薪酬 | 三（3） | 50,752.78 | |
| 应交税费 | | | |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | | |
| 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 | | 50,752.78 | - |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 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 | | | |
| 负债合计 | | 50,752.78 | - |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本（或股本） | 三（4） | 31,000.00 | |
| 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 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 未分配利润 | 三（5） | -64,888.93 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | -33,888.93 | - |
| 负债和所有者（或股东权益）合计 | | 16,863.85 | - |

负责人：赵静 会计工作负责人：赵宁宁

(所附注释系会计报表的组成部分)

北京中基信会计师事务所（普通合伙）

利 润 表

2023年度

编制单位：北京中基信会计师事务所（普通合伙）

单位：人民币 元

| 项目 | 附注三 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|------|------------|------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 三（6） | 64,890.40 | |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 三（7） | -1.47 | |
| 资产减值损失 | | | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”填列） | | | |
| 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 | | -64,888.93 | - |
| 加：营业外收入 | | | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额 | | -64,888.93 | - |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润 | | -64,888.93 | - |
| （一）持续经营净利润 | | -64,888.93 | - |
| （二）终止经营净利润 | | | |

负责人：赵静 会计工作负责人：赵宁宁
(所附注释系会计报表的组成部分)

北京中基信会计师事务所（普通合伙）
现金流量表
2023年度

编制单位：北京中基信会计师事务所（普通合伙）

单位：人民币元

| 项 目 | 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 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | |
| 现金流入小计 | - | - |
| 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 | | |
| 支付的各项税费 | | |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 29,136.15 | |
| 现金流出小计 | 29,136.15 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -29,136.15 | - |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资所收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 现金流入小计 | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | |
| 投资所支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 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 | | |
| 吸收投资所收到的现金 | 31,000.00 | |
| 借款所收到的现金 | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 现金流入小计 | 31,000.00 | - |
| 偿还债务所支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 现金流出小计 | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 31,000.00 | - |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 1,863.85 | - |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,863.85 | - |

负责人：赵静 会计工作负责人：赵宁宁

北京中基信会计师事务所（普通合伙）
所有者权益变动表

编制单位：北京中基信会计师事务所（普通合伙）

2023年度

单位：人民币 元

| 项目 | 本金额 | | | | | 所有者权益合计 |
|--------------------------|-----------|------|--------|------|------------|------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 二、本年初余额 | | | | | | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 31,000.00 | - | - | - | -64,888.93 | -33,888.93 |
| （一）净利润 | | | | | -64,888.93 | -64,888.93 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | | | |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | | | | | | |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | -64,888.93 | -64,888.93 |
| （三）所有者投入资本和减少资本 | 31,000.00 | - | - | - | - | 31,000.00 |
| 1. 所有者本期投入资本 | 31,000.00 | - | - | - | - | 31,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | |
| （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. 其他 | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 31,000.00 | - | - | - | -64,888.93 | -33,888.93 |

负责人：赵静 会计工作负责人：赵宁宁

北京中基信会计师事务所（普通合伙）

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、事务所设立说明

北京中基信会计师事务所（普通合伙）（以下简称“中基信事务所”）经北京市石景山区市场监督管理局登记注册，于 2023 年 10 月 08 日成立，负责人为赵静。2023 年 11 月 28 日取得北京市财政局京财会许可（2023）0041 号关于成立本所的批复，执业证书编号：11013291。

经营范围：许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；税务服务；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

二、重要会计政策和会计估计

1、会计年度

每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

记账基础为权责发生制。

4、固定资产计价及折旧方法

固定资产标准为使用期限超过一年的和其它与生产经营有关的设备、器具、工具，以及不属于生产经营主要设备，单位价值在 5,000 元以上，并且使用年限超过两年的物品等。

固定资产按成本计价。资产的成本包括购买价及将该项资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产投入使用后发生的维修及保养支出于发生当年度予以费用化；具有未来经济效益的重大改良及更新支出则予以资本化。

固定资产折旧在估计可使用年限内按直线法计提，残值率为零。

固定资产类别及估计可使用年限及折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限 | 年折旧率 (%) |
|------|-------|----------|
| 电子设备 | 3-5 年 | 33-20 |
| 办公家具 | 3-5 年 | 33-20 |

5、收入确认原则

以开具销售发票后确认收入的实现。

三、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指【2023 年 1 月 1 日】，年末指【2023 年 12 月 31 日】。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 |
|------|----------|
| 银行存款 | 1,863.85 |
| 合计 | 1,863.85 |

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | |
|-------|-----------|-----------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) |
| 1 年以内 | 15,000.00 | 100 |
| 合 计 | 15,000.00 | 100 |

3、应付职工薪酬

| 账龄 | 期末余额 |
|----------|-----------|
| 应付工资 | 41,327.70 |
| 应付社保医保费用 | 9,425.08 |
| 合计 | 50,752.78 |

4、实收资本

| 股东 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|-----------|------|-----------|
| 赵静 | | 31,000.00 | | 31,000.00 |
| 合计 | | 31,000.00 | | 31,000.00 |

5、未分配利润

| 项目 | 金额 |
|------------|------------|
| 本年年初余额 | |
| 本年增加数 | |
| 其中：本年净利润转入 | -64,888.93 |
| 本年年末余额 | -64,888.93 |

6、管理费用

| 项目 | 本年发生数 |
|---------|-----------|
| 工资及社保费用 | 64,890.40 |
| 合计 | 64,890.40 |

7、财务费用

| 项目 | 本年发生数 |
|--------|-------|
| 利息支出 | |
| 减：利息收入 | 1.47 |
| 利息净支出 | -1.47 |
| 手续费 | |
| 合计 | -1.47 |

8、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|------------|-------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -64,888.93 | |
| 加：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 | | |
| 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） | | |

| 补充资料 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------------|------------|-------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 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） | -15,000.00 | |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 50,752.78 | |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -29,136.15 | |
| 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 | 1,863.85 | |
| 减：现金的期初余额 | | |
| 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 | 1,863.85 | |



北京中基信会计师事务所（普通合伙）

2023年12月31日



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701027207106685



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 山东中天会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 葛頔

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，出具审计报告；办理企业资产评估业务；接受委托办理其他会计业务；(未取得专项许可的项目除外)

注册资本 伍佰万元整

成立日期 1999年12月01日

营业期限 1999年12月01日至 年 月 日

住所 山东省济南市历下区大明湖路2-8号东顺大厦1903室



登记机关

2020年05月18日



会计师事务所 执业证书

名称：山东中天会计师事务所
有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：葛颂

经营场所：山东省济南市历下区大明湖路
2-8号东湖大厦1903室

组织形式：有限责任

执业证书编号：37010033

批准执业文号：鲁财会协字[1999]87号

批准执业日期：1999-11-16



中华人民共和国财政部制

证书序号：0011654

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》。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会






姓名 朱利彦
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1951-09-26
Date of birth _____
工作单位 山东中天会计师事务所有限责
Working unit _____
身份证号码 370105510926172
Identity card No. _____

年度检查
Annual Renewal

本证书有效期
This certificate is valid for another year after
this renewal.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 朱利彦
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1951-09-26
Date of birth _____
工作单位 山东中天会计师事务所有限责
Working unit _____
身份证号码 370105510926172
Identity card No. _____

年度检查
Annual Renewal

本证书有效期
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 370100380006
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 05 月 10 日
Date of Issuance



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会






姓名 王彦
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1980-08-19
Date of birth _____
工作单位 山东中天会计师事务所有限
Working unit _____
身份证号码 37010219800813191x
Identity card No. _____

年度检查
Annual Renewal

本证书有效期
This certificate is valid for another year after
this renewal.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 王彦
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1980-08-19
Date of birth _____
工作单位 山东中天会计师事务所有限
Working unit _____
身份证号码 37010219800813191x
Identity card No. _____

年度检查
Annual Renewal

本证书有效期
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110005200020
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 11 月 06 日
Date of Issuance