

北京升万百会计师事务所（普通合伙）

2023 年度

审计报告

会合审字[2024]第 015 号

目 录

一、审计报告

二、审计附件

- 2023 年 12 月 31 日资产负债表
- 2023 年度利润表
- 2023 年度现金流量表
- 2023 年度所有者权益变动表
- 2023 年度财务报表附注

三、北京会合天下会计师事务所（普通合伙）营业执照复印件

北京会合天下会计师事务所（普通合伙）

BEIJING



# 审计报告

会合审字[2024]第015号

北京升万百会计师事务所(普通合伙):

## 一、审计意见

我们审计了北京升万百会计师事务所(普通合伙)(以下简称“贵所”)的2023年12月31日的财务报表、2023年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表、以及2023年度相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计制度的规定编制,公允反映了贵所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,我们独立于北京升万百会计师事务所(普通合伙),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”)对不包括财务报表和我们的审计报告的其他信息负责。

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

管理层负责按照企业会计制度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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年3月20日



# 资产负债表

会企01表

编制单位:北京升万百会计师事务所(普通合伙)

2023年12月31日

单位:元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	117,639.85	349,893.59	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	190,300.00	168,600.00	应付账款	11,843.32	
预付款项	102,911.47	16,101.29	预收款项	10,640.03	1,723,158.27
应收利息			应付职工薪酬	592,212.44	725,971.78
应收股利			应交税费	-370.38	6,447.85
其他应收款	2,364,453.27	1,898,693.27	应付利息		
存货			应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	2,548,014.62	317,407.78
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	2,775,304.59	2,433,288.15	其他流动负债		
非流动资产:			流动负债合计	3,162,340.03	2,772,985.68
可供出售金融资产			非流动负债:		
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
长期股权投资			长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产			预计负债		
在建工程			递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计	0.00	0.00
生产性生物资产			负债合计	3,162,340.03	2,772,985.68
油气资产			所有者权益:		
无形资产			实收资本	30,000.00	30,000.00
开发支出			资本公积		
商誉			减:库存股		
长期待摊费用			盈余公积		
递延所得税资产			未分配利润	-417,035.44	-369,697.53
其他非流动资产			所有者权益合计	-387,035.44	-339,697.53
非流动资产合计	0.00	0.00			
资产总计	2,775,304.59	2,433,288.15	负债和所有者权益总计	2,775,304.59	2,433,288.15

法定代表人: 李慎举

主管会计工作负责人: 刘颖彬

会计机构负责人: 刘颖彬



# 利 润 表

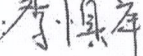
会企02表

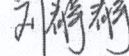
编制单位:北京升万百会计师事务所(普通合伙)

2023年度

单位:元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	658,635.85	1,127,187.78
减: 营业成本		
营业税金及附加	310.30	2,252.62
销售费用		
管理费用	709,655.77	1,424,501.15
财务费用	-271.24	-592.80
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)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-51,058.98	-298,973.19
加: 营业外收入	3,750.77	5,549.44
减: 营业外支出	29.70	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-47,337.91	-293,423.75
减: 所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-47,337.91	-293,423.75
五、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人: 

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:北京升万百会计师事务所(普通合伙)

2023年度

单位:元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	581,800.00	2,295,900.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	604,022.01	2,592.80
经营活动现金流入小计	1,185,822.01	2,298,492.80
购买商品、接受劳务支付的现金	136,590.18	17,321.71
支付给职工以及为职工支付的现金	669,945.01	1,210,263.74
支付的各项税费	25,077.09	71,505.11
支付其他与经营活动有关的现金	586,463.47	1,439,854.51
经营活动现金流出小计	1,418,075.75	2,738,945.07
经营活动产生的现金流量净额	-232,253.74	-440,452.27
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
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		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
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		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
五、现金及现金等价物净增加额	-232,253.74	-440,452.27
加: 期初现金及现金等价物余额	349,893.59	790,345.86
六、期末现金及现金等价物余额	117,639.85	349,893.59

法定代表人: 李慎举

主管会计工作负责人: 刘静梅

会计机构负责人: 刘静



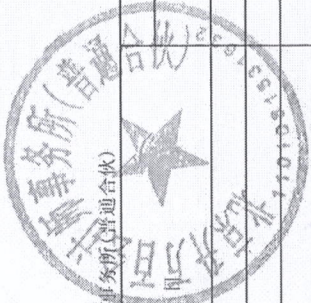
# 所有者权益变动表

会计04表  
单位:元

2023年度

编制单位:北京升万百会计师事务所(普通合伙)

项 目	上年金额					所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	30,000.00	0.00	0.00	0.00	-76,273.78	-46,273.78
加:会计政策变更						0.00
前期差错更正					0.00	0.00
二、本年初余额	30,000.00	0.00	0.00	0.00	-76,273.78	-46,273.78
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	-293,423.75	-293,423.75
(一) 净利润					-293,423.75	-293,423.75
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						0.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						0.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0.00
4. 其他						0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	-293,423.75	-293,423.75
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本						0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						0.00
3. 其他						0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积						0.00
2. 对所有者(或股东)的分配						0.00
3. 其他						0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)						0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)						0.00
3. 盈余公积弥补亏损						0.00
4. 其他						0.00
四、本年年末余额	30,000.00	0.00	0.00	0.00	-369,697.53	-339,697.53



法定代表人: 李海洋

主管会计工作负责人: 刘树奇

会计机构负责人: 刘树奇

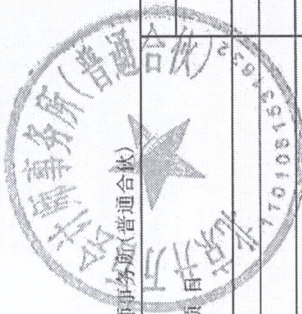


# 所有者权益变动表

2023年度

单位:元

编制单位:北京升万百会计师事务所(普通合伙)



项 目	本年金额					所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	30,000.00	0.00	0.00	0.00	-369,697.53	-339,697.53
加:会计政策变更						0.00
前期差错更正					0.00	0.00
二、本年初余额	30,000.00	0.00	0.00	0.00	-369,697.53	-339,697.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	-47,337.91	-47,337.91
(一)净利润					-47,337.91	-47,337.91
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						0.00
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						0.00
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0.00
4.其他						0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	-47,337.91	-47,337.91
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本						0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额						0.00
3.其他						0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积						0.00
2.对所有者(或股东)的分配						0.00
3.其他						0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)						0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)						0.00
3.盈余公积弥补亏损						0.00
4.其他						0.00
四、本年年末余额	30,000.00	0.00	0.00	0.00	-417,035.44	-387,035.44

法定代表人: 李海峰

主管会计工作负责人: 李海峰

会计机构负责人: 刘 芳



# 北京升万百会计师事务所（普通合伙）

## 2023 年财务报表附注

### 一、事务所基本情况

北京升万百会计师事务所(普通合伙)（以下简称事务所），于 2019 年 07 月 18 日经北京市海淀区市场监督管理局批准成立；统一社会信用代码：91110108MA01LGN7X9；住所：北京市海淀区苏家坨镇绿地中央广场连桥二街 9 号院 1 号楼 602；法定代表人姓名：李慎举；注册资本：100 万元；实收资本：3 万元；公司类型：普通合伙企业；经营范围：从事会计师事务所业务；代理记账、企业管理咨询。（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。）

### 二、事务所主要会计政策、会计估计

#### 1、会计制度

公司执行《企业会计准则》及其补充规定。

#### 2、会计年度

公司采用公历制，即会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5、现金等价物的确定标准

现金等价物指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 6、存货核算方法

存货包括原材料、低值易耗品、开发产品和开发成本，存货按照实际成本计价。

计提存货跌价准备的标准和方法：由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或售价



低于成本等原因，使存货成本部分不可回收，按单个存货项目的成本与其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

#### 7、长期投资核算方法

A、长期债权投资：按实际成本计价，投资收益按权责发生制计算确认。

B、长期股权投资：本公司拥有被投资单位表决权资本总额的 20% 或者以上，或虽不足 20% 但具有重大影响的采用权益法核算；拥有被投资单位表决权资本总额的 20% 以下，或虽拥有 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

C、计提长期投资减值准备的标准和方法：期末对长期投资逐项检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低在预计未来期间内不可能恢复，则按照可收回金额低于投资账面值的差额计提减值准备。

#### 8、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

A、公司固定资产的确认标准为使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、器具、工具等资产。固定资产按历史成本或法定评估价值入账，折旧按各类固定资产原值和估计使用年限计提。各类固定资产的估计使用年限及年折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	30	3.26%
通讯设备	5	20%
电子设备	5	20%
办公设备	5	20%
办公家具	5	20%

B、固定资产减值准备的计提方法：年度终了，对固定资产逐项进行检查。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的金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时，按照固定资产账面价值全额计提固定资产减值准备：

- 长期闲置不用，在可预计的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；



e、其他实质上已不能再给企业带来经济利益的固定资产。

## 9、借款费用的会计处理方法

### A、借款费用资本化的确认原则：

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

### B、借款费用资本化的期间：

a、开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：资本支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

b、暂停资本化：固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

c、停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可用状态时，停止其借款费用的资本化。

### C、借款费用资本化金额的计算方法：

在应予资本化的每一个会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

## 10、收入确认原则

公司已将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；相关收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

## 11、所得税会计处理方法

公司采用应付税款法。

## 12、利润分配政策

董事会提出利润分配方案，经股东会通过向投资者进行分配。

## 三、税项



公司适用的主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	6%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 四、财务报表附注

1、货币资金截止 2023 年 12 月 31 日 117,639.85 元。

项目	期末数	期初数
库存现金	3,000.00	
银行存款	114,639.85	349,893.59
合计	117,639.85	349,893.59

2、应收账款截止 2023 年 12 月 31 日 190,300.00 元。本期末未提坏账准备。

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,500.00	13.93	141,800.00	84.10
1-2 年	137,000.00	71.99	1,800.00	1.07
2-3 年			25,000.00	14.83
3 年以上	26,800.00	14.08		
合计	190,300.00	100.00	168,600.00	100.00

应收账款基本情况如下：

单位名称	年末余额	占总额比例(%)
北京奇拓量子科技有限公司	97,000.00	50.97
北京津中泰税务师事务所有限公司	40,000.00	21.02
北京华康龙兴房地产开发有限责任公司	20,000.00	10.51
北京蔚领时代科技有限公司	9,000.00	4.73
其他	24,300.00	12.77
合计	190,300.00	100.00

3、预付账款截止 2023 年 12 月 31 日 102,911.47 元。



账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	97,834.18	95.07	11,921.71	74.04
1-2 年	4,342.71	4.22	3,445.00	24.40
2-3 年			734.58	4.56
3 年以上	734.58	0.71		
合计	102,911.47	100.00	16,101.29	100.00

预付账款基本情况如下：

单位名称	年末余额	占总额比例 (%)
肇东市凯联商务信息咨询服务部	43,000.00	41.78
肇东市凯联商务信息咨询服务部	30,858.00	29.99
北京飞天时代科技发展有限公司	9,500.00	9.23
北京齐山拇指圈网络科技有限公司	7,540.00	7.33
其他	12,013.47	11.67
合计	102,911.47	100.00

4、其他应收款截止 2023 年 12 月 31 日 2,364,453.27 元。

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	466,126.42	19.72	1,252,145.07	65.95
1-2 年	1,295,089.76	54.77	334,384.10	17.61
2-3 年	432,472.45	18.29	312,164.10	16.44
3 年以上	170,764.64	7.22		
合计	2,364,453.27	100.00	1,898,693.27	100.00

其他应收款基本情况如下：

单位名称	年末余额	占总额比例 (%)
刘香	432,771.00	18.30
徐梦露	359,628.50	15.22
尹春芳	259,243.70	10.96
张鹤	258,852.38	10.95
肖育国	250,000.00	10.57



其他	803,957.69	34.00
合 计	2,364,453.27	100.00

5、应付账款截止至 2023 年 12 月 31 日 11,843.32 元。

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,843.32	100.00		
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	11,843.32	100.00		

应付账款基本情况如下：

单 位 名 称	年末余额	占总额比例(%)
实习生服务费	11,843.32	100.00
合 计	11,843.32	100.00

6、预收账款截止至 2023 年 12 月 31 日 10,640.03 元。

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,500.00	61.09	1,274,299.41	73.95
1-2 年			205,218.85	11.91
2-3 年			243,640.01	14.14
3 年以上	4,140.03	38.91		
合 计	10,640.03	100.00	1,723,158.27	100.00

预收账款基本情况如下：

单 位 名 称	年末余额	占总额比例(%)
北京赛迪文勤股权投资管理中心（有限合伙）	4000.00	37.59
北京银盾思创网络技术有限公司清算组	3500.00	32.89
博雅缉因（北京）生物科技有限公司	2500.00	23.50
北京数字认证股份有限公司	640.03	6.02
合 计	10,640.13	100.00

7、其他应付款截止 2023 年 12 月 31 日 2,548,014.62 元。

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----



	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	803,771.04	31.54	2,263.20	0.71
1-2年	1,501,475.00	58.93		
2-3年	6,669.58	0.26	315,144.58	99.29
3年以上	236,099.00	9.27		
合计	2,548,014.62	100.00	317,407.78	100.00

其他应付款基本情况如下：

单位名称	年末余额	占总额比例(%)
北京恒悦佳合财务咨询有限公司	2,150,000.00	84.38
刘静静	244,243.58	9.59
活如君(北京)科技有限公司	100,000.00	3.92
职业风险基金	47,155.88	1.85
其他	6,615.16	0.26
合计	2,548,014.62	100.00

8、应付职工薪酬截止2023年12月31日542,212.44元。

项目	期初余额	本年计提	本年已付	期末余额
应付工资	401,971.78	308,676.20	318,435.54	392,212.44
奖金、津贴、补贴	324,000.00		324,000.00	
社会保险		71,736.45	71,736.45	
住房公积金		10,140.00	10,140.00	
离职补偿		200,000.00		200,000.00
合计	725,971.78	590,552.65	724,311.99	592,212.44

9、应交税费截止2023年12月31日-370.38元。

项目	期末余额
未交增值税	259.79
应交城市建设维护税	905.83
教育费附加	512.18
地方教育费附加	341.46
个人所得税	-2,389.64
合计	-370.38

10、实收资本截止2023年12月31日30,000.00元。



投资单位	年初余额	投资比例(%)	年末余额	投资比例(%)
李慎举	30,000.00	100.00	30,000.00	100.00
合计	30,000.00	100.00	30,000.00	100.00

11、未分配利润截止 2023 年 12 月 31 日-367,035.44 元。

项目	期初余额	前期差错更正	本年利润转入	期末余额
未分配利润	-369,697.53		-4,7337.91	-417,035.44
合计	-369,697.53		-4,7337.91	-417,035.44

12、主营业务收入

项目	本年累计数
审计费	297,917.98
咨询费	301,076.41
验资费	3,960.40
服务费	55,681.06
合计	658,635.85

13、税金及附加

项目	本年累计数
税金及附加	310.30
合计	310.30

14、管理费用

项目	本年累计数
职工薪酬	308,676.2
办公费	728.26
差旅费	5,021.92
交通费	178.74
社会保险	71,736.45
劳务费	7,540.00
住房公积金	10,140.00
服务费	11,843.32
福利费	1,155.00
房租	30,000.00



电费	1,700.00
租赁费	13,780.00
职业风险基金	47,155.88
离职补偿	200,000.00
合 计	709,655.77

#### 15、财务费用

项目	本年累计数
利息费用	-271.24
合 计	-271.24

### 五、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无需披露的重大或有事项。

### 六、期后事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无需披露的期后事项。

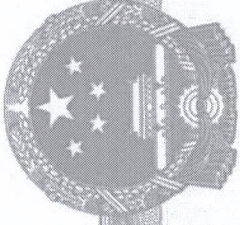
### 七、重要事项及承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无需披露的其他重要及承诺事项。

北京升万百会计师事务所(普通合伙)

2023 年 12 月 31 日





统一社会信用代码

911101053182333735

# 营业执照

(副本)  
(1-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 北京会合天下会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

负责人 李凌寒

经营范围

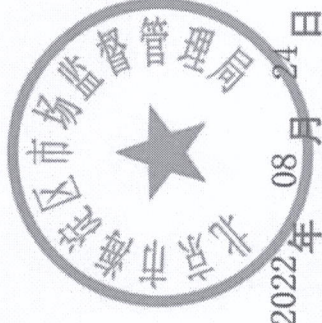
出资额 50万元

成立日期 2015年04月01日

主要经营场所 北京市海淀区八里庄路62号院1号楼12层1505



代理记账；从事会计师事务所业务；企业管理咨询。（下期出资时间为2029年12月31日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账，从事会计师事务所业务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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



2022年08月24日

登记机关

此复印件与原件一致



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

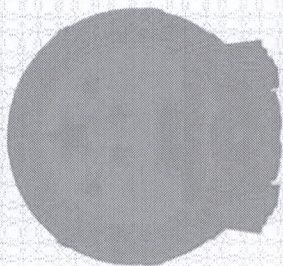
证书序号: 0017350

### 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》。

发证机关: 北京市财政局  
 二〇一六年 十一月 十五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 北京会合天下会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 李凌寒

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区八里庄路62号院1号楼12层 1505

组织形式: 普通合伙

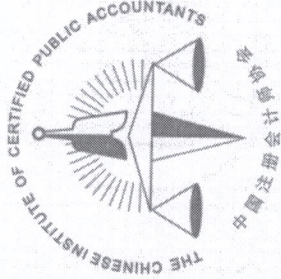
执业证书编号: 11010250

批准执业文号: 京财会许可[2016]0029号

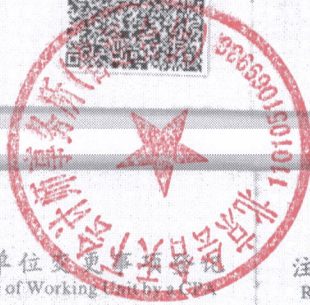
批准执业日期: 2016年05月23日

此复印件与原件一致





中国注册会计师协会



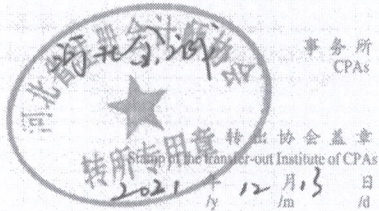
姓名: 李彦寒  
性别: 女  
出生日期: 1974-01-20  
工作单位: 河北金城会计师事务所有限公司  
身份证号码: 13282818740120002X



复印件与原件一致

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

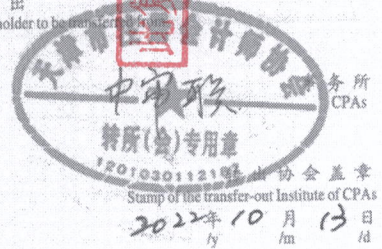


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



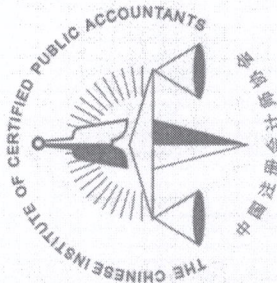
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to





姓名: 焦红  
 性别: 女  
 出生日期: 1968年11月21日  
 工作单位: 中准会计师事务所 (特殊普通合伙) 辽宁分所  
 身份证号码: 210105196811214947



此复印件与原件一致

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

中准会计师事务所有限公司辽宁分所  
CPAs

自2013年12月20日起更名为  
中准会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中准会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

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

中准会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所  
CPAs

辽宁分所  
转所专用章

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 9月 14日  
/y /m /d

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

2013年 10月 9日  
/y /m /d

