

北京爱思济会计师事务所有限责任公司

2023 年度审计报告

普洋审字[2024]089 号

目 录	页 次
一、审计报告	1-3
二、2023 年 12 月 31 日资产负债表	4
三、2023 年度利润表	5
四、2023 年度现金流量表	6
五、2023 年财务报表附注	7-14
六、会计师事务所营业执照复印件	15

委托单位：北京爱思济会计师事务所有限责任公司

审计单位：北京普洋会计师事务所

地 址：石景山阜石路 166 号泽洋大厦

电 话：88909850



审 计 报 告

普洋审字【2024】089号

北京爱思济会计师事务所有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了北京爱思济会计师事务所有限责任公司财务报表，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企业会计准则的规定编制，公允反映了北京爱思济会计师事务所有限责任公司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，我们独立于北京爱思济会计师事务所有限责任公司，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

北京爱思济会计师事务所有限责任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，管理层负责评估北京爱思济会计师事务所有限责任公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京爱思济会计师事务所有限责任公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京爱思济会计师事务所有限责任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，就可能导致对北京爱思济会计师事务所有限责任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北京爱思济会计师事务所有限责任公司不能持续经营。

(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。



中国注册会计师：



于冲

中国注册会计师：



2024年3月20日

冯钦贤



资 产 负 债 表

2023年12月31日

企业名称：北京壹思济会计师事务所有限责任公司

金额单位：元

资 产	行次	期末数	年初数	负债及所有者权益	行次	期末数	年初数
流动资产：	1			流动负债：	1		
货币资金	2	86,999,903.33	90,966,730.36	短期借款	2		
以公允价值计量且其变动	3			以公允价值计量且其变动	3		
衍生金融资产	4			计入当期损益的金融负债	4		
应收票据及应收账款	5	11,632,316.85	13,435,884.12	衍生金融负债	4		
预付款项	6			应付票据及应付账款	5		521,299.05
其他应收款	7	3,415,818.15	1,447,842.80	预收款项	6		
存货	8			应付职工薪酬	7		
持有待售资产	9			应交税费	8	1,164,024.43	5,480,448.44
一年内到期的非流动资产	10			其他应付款	9	98,217,375.95	95,501,101.48
其他流动资产	11			持有待售负债	10		
流动资产合计	12	102,048,038.33	105,850,457.28	一年内到期的非流动负债	11		
非流动资产：	13			其他流动负债	12		
可供出售金融资产	14			流动负债合计	13	99,381,400.38	101,502,848.97
持有至到期投资	15			非流动负债：	14		
长期应收款	16			长期借款	15		
长期股权投资	17			应付债券	16		
投资性房地产	18			其中：优先股	17		
固定资产	19			永续债	18		
在建工程	20			长期应付款	19		
生产性生物资产	21			预计负债	20		
油气资产	22			递延收益	21		
无形资产	23			递延所得税负债	22		
开发支出	24			其他非流动负债	23		
商誉	25			非流动负债合计	24	-	-
长期待摊费用	26		41,811.32	负债合计	25	99,381,400.38	101,502,848.97
递延所得税资产	27			所有者权益（或股东权益）：	26		
其他非流动资产	28			实收资本（或股本）	27		
非流动资产合计	29	-	41,811.32	其他权益工具	28		
	30			其中：优先股	29	300,000.00	300,000.00
	31			永续债	30		
	32			资本公积	31		
	33			减：库存股	32		
	34			其他综合收益	33		
	35			盈余公积	34	383,940.20	383,940.20
	36			未分配利润	35	1,982,697.75	3,705,479.43
资产总计	37	102,048,038.33	105,892,268.60	所有者权益（或股东权益）合计	36	2,666,637.95	4,389,419.63
				负债和所有者权益（或股东权益）总计	37	102,048,038.33	105,892,268.60

单位负责人：黄明启

财务负责人：石文红

制表人：赵青



利 润 表

企业名称：北京爱思济会计师事务所有限责任公司 2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额
一、主营业务收入	1	25,432,155.55
减：主营业务成本	2	23,506,031.48
主营业务税金及附加	3	166,531.95
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	1,759,592.12
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5	
减：营业费用	6	
管理费用	7	
财务费用	8	-872,575.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	2,632,167.68
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10	
补贴收入	11	6,814.27
营业外收入	12	86,816.37
减：营业外支出	13	
四：利润总额	14	2,725,798.32
减：所得税	15	743,100.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16	1,982,697.75

单位负责人：黄明启

财务负责人：石文红

制表人：赵青



现金流量表

企业名称：北京爱思济会计师事务所有限责任公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量	1	
销售商品，提供劳务收到的现金	2	31,469,008.21
收到的税费返还	3	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4	1,264,479.53
现金流入小计	5	32,733,487.74
购买商品，接受劳务支付的现金	6	-
支付给职工以及为职工支付的现金	7	16,812,857.40
支付的各项税费	8	9,896,023.71
支付的其他与经营活动有关的现金	9	9,862,362.03
现金流出小计	10	36,571,243.14
经营活动产生的现金流量净额	11	-3,837,755.40
二、投资活动产生的现金流量	12	
收回投资所收到的现金	13	-
取得投资收益所收到的现金	14	-
处置固定资产、无形资产其他长期资产收回的现金净额	15	-
收到的其他与投资活动有关的现金	16	-
现金流入小计	17	-
购建固定资产无形资产其他长期资产支付的现金	18	129,071.63
投资所支付的现金	19	
支付的其他与投资活动有关的现金	20	
现金流出小计	21	129,071.63
投资活动产生的现金流量净额	22	-129,071.63
三、筹资活动产生的现金流量	23	
吸收投资所收到的现金	24	
借款所收到的现金	25	
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	
现金流入小计	27	-
偿还债务所支付的现金	28	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	
现金流出小计	31	-
筹资活动产生的现金流量净额	32	-
四、汇率变动对现金的影响	33	
五、现金及现金等价物增加净额	34	-3,966,827.03

单位负责人：黄明启

财务负责人：石文红

制表人：赵青



北京爱思济会计师事务所有限责任公司

财务报表附注

2023年12月31日

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

北京爱思济会计师事务所有限责任公司于1999年7月7月经北京市财政局“京财协(1999)840号”文件批准改制，并由北京市工商行政管理局颁发91110107102295081T号企业营业执照。经营场所：北京市石景山区石景山路23号中础大厦206室。经营范围及方式：审计企业会计报表，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、行政法规的其他审计业务；会计业务咨询服务；销售与会计业务相关的帐册、文表、用具。

二、主要会计政策

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度采用为公历1月1日至12月31日。

3、记帐原则和计价基础

本公司记帐原则采用权责发生制为记帐原则，以实际成本为计价基础。

4、低值易耗品核算方法

采用一次摊销法方法。

5、固定资产及折旧

固定资产按历史成本核算；折旧采用直线平均计算，并按固定资产类别、原价、估价经济使用年限确定其折旧率如下：

资产类型	折旧年限	年折旧率	残值率
办公设备	3年	33%	0%
运输设备	4年	25%	0%
办公家具	5年	20%	0%

6、营业收入的确认

本公司销售商品时，同时满足以下四个条件，即确认为收入：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；(2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；(3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。



本公司提供劳务时，按以下原则确认收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，按完工百分比法确认收入。

本公司让渡资产使用权时，按以下原则确认收入：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

7、税项

增值税：税率 6%

城建税：税率 7%，按应交流转税额计缴；

企业所得税：税率 25%。

三、会计报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金和银行存款	86,999,903.33	90,966,730.36

2、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,708,705.08	6,073,705.35
商业承兑汇票		
合 计	5,708,705.08	6,073,705.35

3、应收账款

类别	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	5,923,611.77	100.00		
关联组合				
特项组合				
组合小计	5,923,611.77	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,923,611.77	100.00		

应收账款按种类披露（续）



类别	年初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	7,362,178.77	100.00		
关联组合				
组合小计	7,362,178.77	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	7,362,178.77	100.00		

4、其他应收款

种 类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,415,818.15	100.00		
其中：账龄组合	3,415,818.15	100.00		
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,415,818.15	100.00		

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,447,842.80	100.00		
其中：账龄组合	1,447,842.80	100.00		
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,447,842.80	100.00		



5、固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、账面原值合计：	3,403,690.62	129,071.63	155,181.35	3,377,580.90
二、累计折旧合计	3,318,926.83	129,071.63	155,181.35	3,377,580.90

说明：本年增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用为 160,592.37 元。

6、应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	0.00	521,299.05
1 年以上	0.00	0.00
合 计	0.00	521,299.05

7. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	328,509.01	115,178.39
企业所得税	743,100.57	1,283,126.28
城市维护建设税	22,995.63	8,062.49
个人所得税	52,993.77	4,068,322.36
教育费附加	16,425.45	5,758.92
其他税费		
合 计	1,164,024.43	5,480,448.44

8、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
协会会费、股利等	100,200,073.70	95,501,101.48
合 计	100,200,073.70	95,501,101.48

9、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股东 5 人	300,000.00	100.00			300,000.00	100.00
合 计	300,000.00	100.00			300,000.00	100.00

10、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	变动原因、依据
储备基金	383,940.20			383,940.20	



合 计	383,940.20			383,940.20
-----	------------	--	--	------------

11、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	25,432,155.55	23,506,031.48	25,128,876.99	23,759,754.41
合 计	25,432,155.55	23,506,031.48	25,128,876.99	23,759,754.41

12、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息资本化		
减：利息收入	-872,575.56	-3,780,267.52
承兑汇票贴息		
手续费及其他		
合 计	-872,575.56	-3,780,267.52

13、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得失			
债务重组利得			
政府补助	6,814.27	8,668.35	
其他	86,816.37	0.00	
合 计	93,630.64	8,668.35	

14、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	743,100.57	1,283,126.26
递延所得税调整		
其他		
合 计	743,100.57	1,283,126.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------



利润总额	2,725,798.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
合计	2,725,798.32

四、现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	1,982,697.75
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	129,071.63
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	41,811.32
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	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
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）	-164,408.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,826,928.02
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-3,837,755.40
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	86,999,903.33
减: 现金的期初余额	90,966,730.36
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	-3,966,827.03

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	86,999,903.33	90,966,730.36
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	86,999,903.33	90,966,730.36
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

五、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在未决诉讼或仲裁、对外担保等应披露的或有事项。

六、资产负债表日后事项

截至 2023 年 3 月 20 日, 本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

七、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注已经公司董事会会议批准报出。

北京爱思济会计师事务所有限责任公司



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	86,999,903.33
减：现金的期初余额	90,966,730.36
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	-3,966,827.03

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	86,999,903.33	90,966,730.36
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	86,999,903.33	90,966,730.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

五、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在未决诉讼或仲裁、对外担保等应披露的或有事项。

六、资产负债表日后事项

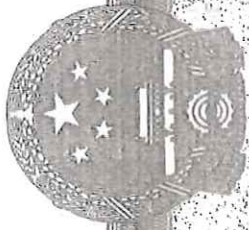
截至 2023 年 3 月 20 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

七、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注已经公司董事会会议批准报出。

北京爱思济会计师事务所有限责任公司





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

91110109740071672A



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 北京普洋会计师事务所
 类型 普通合伙企业
 执行事务合伙人 于冲
 经营范围 审计企业会计报表,验证企业注册资本(金),办理企业合
 并分立,清算,资产重组中的审计业务;出具有关报告;基本建设
 施工预结(决)算审计验证;法律,法规规定的其他审计业务;
 会计咨询业务;办理资产评估业务。(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。)

成立日期 2002年07月05日
 合伙期限 2002年07月05日 至 2032年07月04日
 主要经营场所 北京市门头沟区双峪路35号院2号15层1706



登记机关

2020年07月10日

