

## 2023年度行业会计报表

事务所类型	连续填报
事务所编号	11010015
事务所名称	北京中绣锦华会计师事务所有限公司
单位负责人	冯天勇
单位负责人联系电话	010-85765621
财务负责人	李淑平
财务负责人联系电话	18710109008
财务负责人电子邮箱地址	fty9008fty@163.com
所在地市（区、县）	西城区
通讯地址	北京市西城区西直门南大街2号1门1206室
邮政编码	100035
制表人	李国华
制表人联系方式	15901197568
出具审计报告机构	昌乐正方有限责任会计师事务所
审计报告编号	乐正方会师审字[2024]第017号
审计意见类型	无保留意见
出具审计报告的两个注册会计师姓名	宋曰华 方习莲
是否参加中注协前百家信息发布	否
是否报备从事证券服务业务（截至2023年12月31日）	否
所属地市级注册会计师协会	无
本年度是否发生合并或分立	无
报送日期	2024-03-18

# 事务所基础信息表

北京中绣锦华会计师事务所有限公司

2023年

事务所基础信息表					
2023年度					
单位编码:	11010015			会所01表	
单位名称:	北京中绣锦华会计师事务所有限公司			单位: 个	
单位负责人	冯天勇				
财务负责人	李淑平				
填表人	李国华				
电话号码	18710109008				
单位地址	北京市西城区西直门南大街2号1门1206室				
邮政编码	100035				
传真号码					
单位执行会计制度	企业会计准则				
单位纳税人类型	小规模纳税人				
新报因素	连续填报				
	项目	行次	上年情况	本年12月31日情况	备注
	栏次	-	1	2	3
<b>一、从业人员总人数(含注册会计师和合伙人)*</b>		1	7	7	
1. 合伙人(或)出资人人数		2	5	5	
其中: 属于注册会计师的合伙人人数		3	5	5	
不属于注册会计师的合伙人人数		4	0	0	
2. 注册会计师人数(不含合伙人或出资人人数)		5	0	0	
3. 其他人员人数**		6	2	2	
其中: 从事审计等鉴证业务人员人数***		7			
不从事审计等鉴证等业务人员人数(包括专职财会、行政、人力、培训等部门人员人数)		8			
<b>二、取得其他资格人数</b>		9	0	0	
1. 税务师		10	0	0	
2. 评估师		11	0	0	
其中: 资产评估师		12	0	0	
房地产估价师		13	0	0	
土地估价师		14	0	0	
其他评估师		15	0	0	
3. 造价工程师		16	0	0	
4. 法律职业资格		17	0	0	
5. 其他		18	0	0	
<b>三、国际网络名称(如有)</b>		19			
<b>四、在港澳台及境外设立的分支机构(如有, 单位: 个)</b>		20			
<b>五、客户数量(单位: 个)</b>		21	5	3	
1. 财务报表审计户数		22	5	3	
2. 专项审计户数		23			
3. 内部控制审计户数		24			
4. 验资户数		25			
5. 资产评估户数		26			
6. 涉税鉴证户数		27			
7. 工程预决算审核户数		28			
8. 其他鉴证业务户数		29			
9. 会计服务户数		30			
10. 税务服务户数		31			
11. 咨询服务户数		32			
12. 其他业务户数		33			
<b>六、信息化建设</b>		34			
1. 信息技术人员数量****		35	0	5	
1.1 事务所中具有信息系统审计师(CISA)		36	0	5	
1.2 IT 审计师(ITA)		37	0	5	
1.3 中国信息安全专业认证(CISP)		38	0	5	
1.4 信息系统安全专业认证(CISSP)		39	0	5	
1.5 思科网络专家(CCIE)		40	0	1	
1.6 软件工程造价师		41	0	1	
2. 所内使用的审计作业软件名称		42	0	中普审计软件	
3. 所内使用的管理软件工具名称		43	0	金蝶软件	
4. 使用审计软件的审计项目占比(使用审计软件的审计项目/全部审计项目)		44	0.00	100.00	
<b>七、国际化人才建设</b>		45	0	0	
1. 主要从事国际业务的员工人数		46	0	0	
2. 取得境外资质的注册会计师人数		47	0	0	
<b>八、当年招收应届毕业生人数</b>		48		0	
备注:					
*指在会计师事务所为注册会计师行业提供服务的所有人员(包括注册会计师、合伙人和其他工作人员)的总数。					
**指截至12月31日的其他人员数量总数, 由从事审计等鉴证业务人员和从事审计等鉴证等业务人员构成。					
***指截至12月31日在事务所从事鉴证业务的员工数, 不含注册会计师和合伙人。					
****指事务所专职从事信息技术系统的设计、开发、运维、管理和评估的人员, 以及在发展信息化方面的人才储备, 包括信息系统审计师(CISA)、信息系统安全专业人员(CISSP)等人员总数。					

资产负债表

2023年12月31日

单位编码:	11010015							会所02表
单位名称:	北京中绣锦华会计师事务所有限公司							单位: 元
<b>资 产</b>	<b>行次</b>	<b>年初余额</b>	<b>期末余额</b>	<b>负债和所有者权益 (或股东权益)</b>	<b>行次</b>	<b>年初余额</b>	<b>期末余额</b>	
<b>栏 次</b>		<b>1</b>	<b>2</b>			<b>3</b>	<b>4</b>	
<b>流动资产:</b>	1	—	—	<b>流动负债:</b>	1	—	—	
货币资金	2	552.46	296.97	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			衍生金融负债	4			
应收票据及应收账款	5	194,140.00	194,140.00	应付票据及应付账款	5			
预付款项	6	2,000.00	2,000.00	预收款项	6	46,830.00	46,830.00	
其他应收款	7	4,332,826.81	4,357,489.51	应付职工薪酬	7	742,480.55	802,480.55	
存货	8	6,505.50	6,505.50	应交税费	8	0.00	405.94	
持有待售资产	9			其他应付款	9	4,600,744.42	4,580,750.37	
一年内到期的非流动资产	10			持有待售负债	10			
其他流动资产	11			一年内到期的非流动负债	11			
<b>流动资产合计</b>	12	4,536,024.77	4,560,431.98	其他流动负债	12			
<b>非流动资产:</b>	13			<b>流动负债合计</b>	13	5,390,054.97	5,430,466.86	
可供出售金融资产	14			<b>非流动负债:</b>	14			
持有至到期投资	15			长期借款	15			
长期应收款	16			应付债券	16			
长期股权投资	17			其中: 优先股	17			
投资性房地产	18			永续债	18			
固定资产	19	13,824.16	13,824.16	长期应付款	19	940,570.90	943,468.74	
在建工程	20			预计负债	20			
生产性生物资产	21			递延收益	21			
油气资产	22			递延所得税负债	22			
无形资产	23			其他非流动负债	23			
开发支出	24			<b>非流动负债合计</b>	24	940,570.90	943,468.74	
商誉	25			<b>负债合计</b>	25	6,330,625.87	6,373,935.60	
长期待摊费用	26			<b>所有者权益 (或股东权益)</b>	26			
递延所得税资产	27			实收资本 (或股本)	27	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动资产	28			其他权益工具	28			
<b>非流动资产合计</b>	29	13,824.16	13,824.16	其中: 优先股	29			
	30			永续债	30			
	31			资本公积	31			
	32			减: 库存股	32			
	33			其他综合收益	33			
	34			盈余公积	34			
	35			未分配利润	35	-2,780,776.94	-2,799,679.46	
	36			<b>所有者权益 (或股东权益) 合</b>	36	-1,780,776.94	-1,799,679.46	
<b>资产总计</b>	37	4,549,848.93	4,574,256.14	<b>负债和所有者权益 (或股东</b>	37	4,549,848.93	4,574,256.14	

# 利润表

北京中绣锦华会计师事务所有限公司

2023年

利润表				
2023年度				
单位编码:	11010015			会所03表
单位名称:	北京中绣锦华会计师事务所有限公司			单位: 元
	项 目	行次	上期金额	本期金额
	栏 次	-	1	2
<b>一、营业收入</b>		1	59,747.00	40,594.06
减: 业务成本		2	60,000.00	60,000.00
税金及附加		3	157.49	48.72
销售费用		4		
管理费用		5	29,684.23	2,897.82
研发费用		6		
财务费用		7	1,808.19	-3,449.96
其中: 利息费用		8		0.00
利息收入		9		3,449.96
资产减值损失		10		
加: 其他收益		11		
投资收益 (损失以“-”号填列)		12		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		14		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		15		
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		16	-31,902.91	-18,902.52
加: 营业外收入		17		
减: 营业外支出		18		
其中: 公益性捐赠支出*		19		
<b>三、利润总额 (亏损以“-”号填列)</b>		20	-31,902.91	-18,902.52
减: 所得税费用		21		
<b>四、净利润 (亏损以“-”号填列)</b>		22	-31,902.91	-18,902.52
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		23	-31,902.91	-18,902.52
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		24	0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		25	0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		26	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		27	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		28	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		29	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		30	0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		31		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		32		
4. 现金流量套期损益的有效部分		33		
5. 外币财务报表折算差额		34		
<b>六、综合收益总额</b>		35	-31,902.91	-18,902.52
<b>七、每股收益:</b>		36		
(一) 基本每股收益		37		
(二) 稀释每股收益		38		

备注:  
\*指事务所用于符合法律规定的公益慈善事业捐赠支出总额, 如抗疫救灾、抢险救灾、扶贫助困等。

# 业务收入表

北京中绣锦华会计师事务所有限公司

2023年

业务收入表								
2023年度								
单位编码:	11010015							会所03表附表1
单位名称:	北京中绣锦华会计师事务所有限公司							单位: 元
项 目	行次	上年数			本年数			备注
		证券期货相关业务*	证券期货相关业务*	合计	证券期货相关业务*	证券期货相关业务*	合计	
栏 次	-	1	2	3	4	5	6	
<b>一、主营业务收入</b>	1		59,747.00	59,747.00		40,594.06	40,594.06	
(一) 财务报表审计	2		59,747.00	59,747.00		40,594.06	40,594.06	
1. 年报审计	3		59,747.00	59,747.00		40,594.06	40,594.06	
2. 中报审计	4							
(二) 专项审计*	5							
(三) 内部控制审计	6							
(四) 验资收入	7							
(五) 资产评估	8							
(六) 涉税鉴证	9							
(七) 工程预决算审核	10							
(八) 其他鉴证业务**	11							
(九) 会计服务	12							
(十) 税务服务	13							
(十一) 咨询服务***	14							
(十二) 其他	15							
<b>二、其他业务收入</b>	16							
业务收入合计	17		59,747.00	59,747.00		40,594.06	40,594.06	

备注:  
 \*指与财务报表紧密相关的一些专项审计业务,如IPO审计、净资产专项审计等;  
 \*\*指(一)至(七)项业务以外的带有鉴证或证明性质的业务,如高新技术企业认定审计、司法鉴定、捐赠审计、移民审计、结项审计等;  
 \*\*\*税务咨询服务在“税务服务”项目中列示;  
 \*\*\*\*行次15和16如有,需在备注列填写具体收入。

# 业务收入表附表

北京中绣锦华会计师事务所有限公司

2023年

## 业务收入表-附表

2023年度

单位编码	11010015	会所03表附表1-1
单位名称	北京中绣锦华会计师事务所有限公司	单位：元

补充材料：

项 目	行次	上年数	本年数	备注
一、12月份增值税纳税申报表中的年度销项税额	1	59,747.00	40,594.06	
减：理财收益	2	0.00	0.00	
代扣代缴手续费收入	3	0.00	0.00	
固定资产处置收入	4	0.00	0.00	
二、经其他事务所审计的财务报告业务中	5	59,747.00	40,594.06	
三、统一经营的其他专业机构业务收入	6	0.00	0.00	
四、国际业务收入	7	0.00	0.00	
1. 境外分支机构收入*	8	0.00	0.00	
2. 为内地企业提供境外上市、融资等	9	0.00	0.00	
3. 来源于境外客户的其他收入	10	0.00	0.00	
五、审计业务收入行业细分统计	11	行业	占比	
1. 占比最大	12	服务业	88%	典当行业审计
2. 占比第二	13	制造业	12%	瓶盖制造业审计
3. 占比第三	14	其他行业	0%	无
六、审计业务对象分类统计	15	收入占比		
1. IPO业务收入	16	0%		
2. 国有企业	17	0%		
3. 上市公司**	18	0%		
4. 行政事业单位***	19	0%		

备注：

\*指会计师事务所在境外设立的、具有实质控制权的分支机构的收入，以人民币表示；

\*\*指在深交所、上交所、上交所3家交易所上市的企业，不含新三板企业；

\*\*\*包含为行政事业单位提供的年度审计业务以及专项审计业务，如离任审计等专项审计业务。

## 主营业务成本表

2023年度

单位编码:	11010015			会所03表附表2
单位名称:	北京中绣锦华会计师事务所有限公司			单位: 元
项 目	行次	上年数	本年累计数	
栏 次	-	1	2	
工资薪酬支出	1	60,000.00	60,000.00	
其中: 合伙人(股东)工资薪酬	2	45,000.00	45,000.00	
高级经理级人员工资薪酬支	3			
经理级人员工资薪酬支出	4			
其他人员工资薪酬支出	5	15,000.00	15,000.00	
职工福利费	6			
社会保险费	7			
办公费	8			
差旅费	9			
劳务费	10			
邮电费	11			
租赁费	12	0.00	0.00	
其中: 办公场所租赁支出	13	0.00	0.00	
交通工具、办公设备租赁支	14	0.00	0.00	
其他	15	0.00	0.00	
职业责任保险费	16			
职业风险基金	17			
物料用品消耗	18			
折旧费	19			
低值易耗品摊销	20			
工作底稿印刷费	21			
会议费	22			
咨询费	23			
业务招待费	24			
其他费用	25			
合 计	26	60,000.00	60,000.00	

## 管理费用表

2023年度

单位编码	11010015			会所03表附表3
单位名称	北京中绣锦华会计师事务所有限公司			单位：元
项 目	行次	上年数	本年累计数	
栏 次	-	1	2	
工资薪酬支出	1	0.00	0.00	
其中：合伙人（股东）工资薪酬	2			
高级经理级人员工资薪酬支	3			
经理级人员工资薪酬支出	4			
其他人员工资薪酬支出	5	0.00	0.00	
职工福利费	6			
社会保险费	7	5,564.32	0.00	
办公费	8			
差旅费	9			
劳务费	10			
邮电费	11			
水电费	12			
修理费	13			
租赁费	14	16,500.00	0.00	
其中：办公场所租赁支出	15	16,500.00	0.00	
交通工具、办公设备租赁支	16			
其他	17			
职业责任保险费	18			
职业风险基金	19	2,987.35	2,897.84	
物料用品消耗	20			
折旧费	21			
低值易耗品摊销	22			
工会经费	23			
会议费	24			
聘请中介机构费	25			
咨询费	26			
诉讼费	27			
行业会费	28	3,645.44		
业务招待费	29			
上缴管理费	30	0.00	0.00	
其中：上缴国内管理总部管理费或	31	0.00	0.00	
上交国际会计网络年费	32			
存货盘亏或盘盈	33			
计提坏账准备	34			
计提的存货跌价准备	35			
其他费用	36	987.12		
合 计	37	29,684.23	2,897.84	

# 专项支出统计表

北京中绣锦华会计师事务所有限公司

2023年

专项支出统计表				
2023年度				
单位编码	11010015	会所03表附表3-1		
单位名称	北京中绣锦华会计师事务所有限公司	单位：元		
项 目	行次	上年数	本年累计数	
栏 次	-	1	2	
人才培养支出	1	0.00	0.00	
其中：境内培训支出	2	0.00	0.00	
境外培训支出	3		0.00	
信息化支出	4	0.00	0.00	
其中：审计作业系统开发、采购及运	5		0.00	
内部管理系统开发、采购及运	6		0.00	
基础设施采购及运维费	7		0.00	
网络服务费	8		0.00	
信息安全合规类费用	9		0.00	
合 计	10	0.00	0.00	

注：\*请仔细阅读指标口径后，根据指标口径进行填写。具体指标口径说明请点击[如下链接](#)或[指标名称](#)下载：

<a href="https://cmis.cicp">https://cmis.cicp</a>	<a href="https://cmis.cicp">https://cmis.cicp</a>
---	---

## 现金流量表

2023年度

单位编码:	11010015			会所04表
单位名称:	北京中绣锦华会计师事务所有限公司			单位: 元
项 目	行次	上期金额	本期金额	
栏 次	--	1	2	
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	69,903.99	47,495.05	
收到的税费返还	3			
收到其他与经营活动有关的现金	4	72,926.13	27,332.39	
经营活动现金流入小计	5	142,830.12	74,827.44	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	107,055.00	70,200.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	7			
支付的各项税费	8	1,605.82	-357.22	
支付其他与经营活动有关的现金	9	36,714.74	8,137.99	
经营活动现金流出小计	10	145,375.56	77,980.77	
经营活动产生的现金流量净额	11	-2,545.44	-3,153.33	
二、投资活动产生的现金流量:	12			
收回投资收到的现金	13		0.00	
取得投资收益收到的现金	14		0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			
收到其他与投资活动有关的现金	17		0.00	
投资活动现金流入小计	18		0.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		0.00	
投资支付的现金	20		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22		0.00	
投资活动现金流出小计	23		0.00	
投资活动产生的现金流量净额	24		0.00	
三、筹资活动产生的现金流量:	25			
吸收投资收到的现金	26			
取得借款收到的现金	27	2,987.35	2,897.84	
收到其他与筹资活动有关的现金	28		0.00	
筹资活动现金流入小计	29	2,987.35	2,897.84	
偿还债务支付的现金	30		0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	32		0.00	
筹资活动现金流出小计	33		0.00	
筹资活动产生的现金流量净额	34	2,987.35	2,897.84	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35			
五、现金及现金等价物净增加额	36	441.91	-255.49	
加: 期初现金及现金等价物余额	37	110.55	552.46	
六、期末现金及现金等价物余额	38	552.46	296.97	

## 2023年度缴纳各税款情况表

单位编码:	11010015				会所06表
单位名称:	北京中绣锦华会计师事务所有限公司				单位: 元
项 目	行次	上年数	本年累计数	备注	
栏 次	-	1	2		
增值税	1	1,312.41	405.94		
城市维护建设税	2	91.87	28.42		
教育费附加	3	39.37	12.18		
地方教育费附加	4	26.25	8.12		
企业所得税	5				
个人所得税	6	0.00	0.00		
合伙人个人所得税	7	0.00	0.00		
从业人员个人所得税	8	0.00	0.00		
房产税	9				
土地税	10				
车船使用税	11				
印花税	12				
其他税	13				
合 计	14	1,469.90	454.66		

所有者权益变动表

2023年度

单1 11010015 会所

单1 北京中绣锦华会计师事务所有限公司 单位

项 目	行次	上年金额									所有者 权益合 计	本年金额									所有者 权益合 计		
		实收 资本 (或 股本)	其他权益工具			资本公 积	其他综 合收益	盈余公 积	未分配 利润	实收 资本 (或 股本)		其他权益工具			资本公 积	其他综 合收益	盈余公 积	未分配 利润					
			优先股	永续债	其他							优先股	永续债	其他									
栏 次		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20			
一、上年年末余额	1	1,000,000.00								-2,780,776.94	-1,780,776.94	1,000,000.00								-2,780,776.94	-1,780,776.94		
加：会计政策变更	2																						
前期差错更正	3																						
其他	4																						
二、本年初余额	5	1,000,000.00								-2,780,776.94	-1,780,776.94	1,000,000.00								-2,780,776.94	-1,780,776.94		
三、本年增减变动金额（	6																						
（一）综合收益总额	7																			0.00	0.00		
（二）所有者投入和减少资	8																				-18,902.52	-18,902.52	
1.所有者投入的普通股	9																					-18,902.52	-18,902.52
2.其他权益工具持有者投	10																						
3.股份支付计入所有者权	11																						
4.其他	12																						
（三）利润分配	13																						
1.提取盈余公积	14																						
2.对所有者（或股东）的	15																						
3.其他	16																						
（四）所有者权益内部结转	17																						
1.资本公积转增资本（或	18																						
2.盈余公积转增资本（或	19																						
3.盈余公积弥补亏损	20																						
4.设定受益计划变动额结	21																						
5.其他	22																						
四、本年年末余额	23	1,000,000.00																			-2,799,679.46	-1,799,679.46	

## 事务所主要指标变动情况表

2023年度

单位编码	11010015						
单位名称	北京中绣锦华会计师事务所有限公司						会所07表
指 标	行次	上年度	本年度	比上年增减	增减%	原因(增减% 超过30%时填 写)	
栏 次		1	2	3	4	5	
一、年度收支情况(单位:元)	1						
1. 本年业务收入	2	59,747.00	40,594.06	-19,152.94	-32.06	受疫情影响,基本无收入。	
主营业务收入	3	59,747.00	40,594.06	-19,152.94	-32.06	受疫情影响,基本无收入。	
其他业务收入	4						
国际业务收入	5	0.00	0.00	0.00			
2. 本年支出	6	89,684.23	62,897.84	-26,786.39	-29.87		
工资薪酬支出	7	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00		
社会保险费	8	5,564.32	0.00	-5,564.32	-100.00	受疫情影响,社保未交。	
职业责任保险费	9						
职业风险基金	10	2,987.35	2,897.84	-89.51	-3.00		
办公费	11						
差旅费	12						
咨询费	13						
人才培养支出	14	0.00	0.00	0.00			
信息化支出	15	0.00	0.00	0.00			
其他费用	16	987.12		-987.12	-100.00	受疫情影响	
3. 税金支出	17	1,469.90	454.66	-1,015.24	-69.07	受疫情影响	
增值税	18	1,312.41	405.94	-906.47	-69.07	受疫情影响	
个人所得税	19	0.00	0.00	0.00			
二、年末资产负债情况(单位:元)	20						
1. 资产总计	21	4,549,848.93	4,574,256.14	24,407.21	0.54		
其中:固定资产价值	22	13,824.16	13,824.16	0.00	0.00		
2. 负债总计	23	6,330,625.87	6,373,935.60	43,309.73	0.68		
3. 所有者权益(或股东权益)总	24	-1,780,776.94	-1,799,679.46	-18,902.52	1.06		
三、年末基础信息情况(单位:个、	25						
1. 从业人员总人数	26	7	7	0.00	0.00		
注册会计师人数	27	0	0	0.00			
2. 合伙人(或)出资人人数	28	5	5	0.00	0.00		
3. 客户数量	29	5	3	-2.00	-40.00	受疫情影响	

注: 1. 表中上年度数据取自2023年报备数据; 2. 当栏次4≥30%时, 应在栏次5填写原因。

事务所经审计的财务报告	
-------------	--

附件上传完成之后，需“保存”之后方能生效

12月份增值税纳税申报表	
--------------	--

附件上传完成之后，需“保存”之后方能生效

会计报表说明（附注）	
------------	--

附件上传完成之后，需“保存”之后方能生效