

成都信合联合会计师事务所

Xinhe joint certified public accountants Cheng Du

成信审发[2024]B0158号

审计报告

北京维诚资产评估有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的北京维诚资产评估有限公司（以下简称“北京维诚资评公司”）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，公允反映了北京维诚资评公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果。

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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京维诚资评公司，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、其他信息

北京维诚资评公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括北京维诚资评公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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维诚资评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维诚资评公司、终止运营或别无其他现实的选择。

北京维诚资评公司治理层负责监督北京维诚资评公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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,就可能导致对北京维诚资评公司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维诚资评公司不能持续经营。

(五)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。

我们与北京维诚资评公司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。



成都信合联合会计师事务所

中国 成都

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年三月十八日



资产负债表

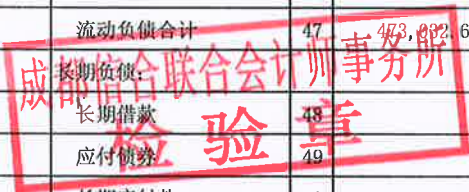
会企01表

编制单位：北京维诚资产评估有限公司

2023年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债和所有者权益	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	51,129.41	45,501.91	短期借款	33		
短期投资	2			应付票据	34		
应收票据	3			应付账款	35		
应收股利	4			预收账款	36		
应收利息	5			应付工资	37	9,384.14	4,603.63
应收账款	6			应付福利费	38		
其它应收款	7	1,069,132.88	1,085,555.56	应付股利	39		
预付账款	8	720.00	720.00	应交税金	40	48.52	188.26
应收补贴款	9			其它应交款	41		
存货	10			其它应付款	42	463,600.00	513,600.00
待摊费用	11			预提费用	43		
一年内到期的长期债权投资	12			预计负债	44		
其它流动资产	13			一年内到期的长期负债	45		
流动资产合计	14	1,121,282.29	1,131,777.47	其它流动负债	46		
长期投资：							
长期股权投资	15			流动负债合计	47	473,032.66	518,391.89
长期债权投资	16			长期负债：			
长期投资合计	17			长期借款	48		
固定资产：				应付债券	49		
固定资产原价	18			长期应付款	50		
减：累计折旧	19			专项应付款	51		
固定资产净值	20	0.00	0.00	职业风险基金	52	6,069.33	18,928.54
减：固定资产减值准备	21			其他长期负债	53		
固定资产净额	22	0.00	0.00	长期负债合计	54	6,069.33	18,928.54
工程物资	23			递延税项：			
在建工程	24			递延税款贷项	55		
固定资产清理	25			负债合计	56	479,101.99	537,320.43
固定资产合计	26	0.00	0.00	所有者权益：			
无形资产及其他资产：				实收资本	57	1,000,000.00	1,000,000.00
无形资产	27			减：已归还投资	58		
长期待摊费用	28			实收资本净额	59	1,000,000.00	1,000,000.00
其它长期资产	29			资本公积	60		
无形资产及其他资产合计	30			盈余公积	61		
				其中：共同基金	62		
递延税项：				未分配利润	63	-357,819.70	-405,542.96
递延税款借项	31			所有者权益合计	64	642,180.30	594,457.04
资产总计	32	1,121,282.29	1,131,777.47	负债和所有者权益总计	65	1,121,282.29	1,131,777.47



所长（主任）：

张维国

会计：

石佳韵

制表：

石佳韵





利润及利润分配表

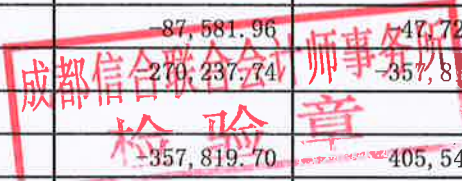
会企02表

编制单位:北京维诚资产评估有限公司

2023年度

单位:元

项 目	行数	上年累计数	本年累计数
一、主营业务收入	1	4,851.49	257,184.17
减: 主营业务成本	2	77,018.79	108,011.60
主营业务税金及附加	3		4.93
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4	-72,167.30	149,167.64
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	15,099.35	195,774.14
财务费用	8	265.31	233.57
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	9	-87,531.96	-46,840.07
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12		
减: 营业外支出	13	50.00	883.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	14	-87,581.96	-47,723.26
减: 所得税	15		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	16	-87,581.96	-47,723.26
加: 年初未分配利润	17	270,237.74	-357,819.70
其他转入	18		
六、可供分配的利润	19	-357,819.70	405,542.96
减: 提取法定盈余公积	20		
提取职工奖励及福利基金	21		
提取储备基金	22		
提取企业发展基金	23		
利润归还投资	24		
七、可供投资者分配的利润	25	-357,819.70	-405,542.96
减: 应付优先股股利	26		
应付普通股股利	27		
转作资本(或股本)的普通股股利	28		
八、未分配利润	29	-357,819.70	-405,542.96



补充资料:

项 目	附注	上年累计数	本年累计数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额			
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

所长(主任):

会计:

制表:



北京维诚资产评估有限公司

2023 年度会计报表附注

一、事务所的基本情况

北京维诚资产评估有限公司（以下简称本所）于 2018 年 12 月 18 日取得营业执照，统一社会信用代码：91110102MA01G8FX25；注册资本：壹佰万元；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；主要经营场所：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东楼 12 层 1211；法定代表人：陈维国；经营范围：资产评估。（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。）

二、事务所主要会计政策、会计估计编制方法

1、会计制度：《企业会计制度》、《企业会计准则》及其补充规定。

2、会计年度：自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币：以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础：以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

5、固定资产计价和折旧方法：

（1）固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：①为提供劳务或经营管理而持有；②使用年限超过一年；③单位价值超过 2000 元。

（2）固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

（3）固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计残值率(%)
电子设备	5	19.4	3
办公设备	5	19.4	3
运输设备	5、15	19.4、6.4	3



6、开办费、长期待摊费用摊销方法：

(1) 开办费：筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在待摊费用中归集，在本所开始经营当月起一次性计入损益。

(2) 其他长期待摊费用：按受益期限平均摊销，摊销方法采用直线法。

7、收入确认原则：

业务已经完成，款项已收到或已取得收取款项的凭据时，确认收入的实现，跨年度项目根据完成进度合理确认收入。

8、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

三、主要税项

本所适用的税、费与税率、费率如下：

税 种	计税依据	税费率
增值税	业务收入	3%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

四、会计报表主要项目注释（货币单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	年末数
现金	3,584.17
银行存款	41,917.74
合 计	45,501.91

2、其他应收款

其他应收款账龄情况分析如下：

账 龄	年末数	
	金 额	比例%
1 年以内	1,085,555.56	100.00
合 计	1,085,555.56	100.00

3、预付账款

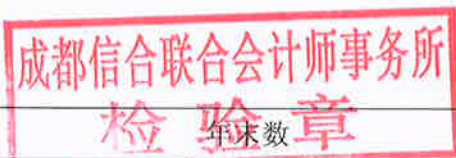
账 龄	年末数	
	金 额	比例 (%)
1 年以内	720.00	100.00
合 计	720.00	100.00

4、应付工资 年末数 4,603.63 元

5、应交税金 年末数 188.26 元

6、其他应付款

其他应付款账龄情况分析如下：



账 龄	年末数	
	金 额	比例%
1 年以内	513,600.00	100.00
合 计	513,600.00	100.00

7、职业风险基金 年末数 18,928.54 元

8、实收资本 年末数 1,000,000.00 元

9、未分配利润

项 目	本年发生数
净利润	-47,723.26
加：年初未分配利润	-357,819.70
其他转入	
可供分配利润	-405,542.96
减：提取法定盈余公积	
年末未分配利润	-405,542.96

10、主营业务收入 本年发生数 257,184.17 元

11、主营业务成本 本年发生数 108,011.60 元

12、主营业务税金及附加 本年发生数 4.93 元

13、管理费用 本年发生数 195,774.14 元

14、财务费用 本年发生数 233.57 元

15、营业外支出 本年发生数 883.19 元

成都信合联合会计师事务所

五、或有事项、承诺事项、资产负债表日后事项、其他重要事项

本所无需要披露的重大或有事项、重大承诺事项、资产负债表日后事项、其他重要事项。

北京维诚资产评估有限公司



2024年3月18日

证书序号: NO. 021360

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》记载事项发生变更的, 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此复印件与原件一致
再次复印无效



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 成都信合联合会计师事务所

主任会计师: 张远华

办公场所: 成都市一环路南: 段一号楼禧花园鸿宇楼2F-402号

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 51010162

注册资本(出资额): 30万元

批准设立文号: 川财会[2008]20号

批准设立日期: 2008-03-25

成都市武侯区证照公示系统: <http://z.edwh.gov.cn> 查询代码:



031B60918



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
915101076721975121



扫描二维码，
国家企业信用信息公示
系统，了解信
息，多途径，多渠
道，便捷信息。

名称 成都信合联合会计师事务所（普通合伙企业） 成立日期 2008年4月11日

类别 普通合伙企业 合伙期限 2008年4月11日至2028年4月10日

执行事务合伙人 张远华 主要经营场所 成都市武侯区一环路南段1号B2-2号

此复印件与原件一致
2020年4月10日

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询，税务咨询，管理咨询，法律、法规规定的其它业务。（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）。



登记机关
2020年08月25日

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>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

此复印件与原件一致
再次复印无效

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
Agreed the holder to be transferred from

四川天平 事务所
CPAs

姓名 张远华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-02-06
Date of birth
工作单位 四川天平会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 510523710206329
Identity card No.



同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年9月29日

成都信合 事务所
CPAs

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



张远华 510401471601 有效一年
this renewal is valid for 1 year after
年检凭证

中国注册会计师协会

张远华

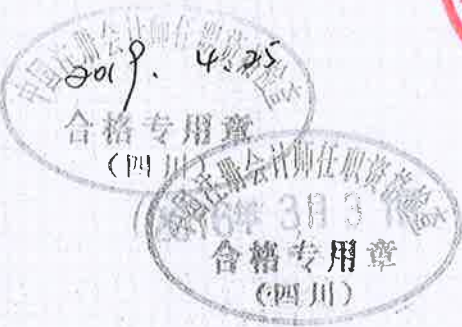
会员编号 510401471601

证书编号: 510401471601
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 4 月 16 日
Date of Issuance

最后年检时间: 2023年05月
年检结果: 年检通过



姓名 Full name 陈菊珍
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1964-2-21
 工作单位 Working unit 四川良建会计师事务所有限责任公司
 身份证号码 Identity card No. 510502640550001



此复印件与原件一致
再次复印无效

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

四川良建 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

成都信合 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月26日



效一年
year after

陈菊珍 510100030079

年检凭证

证书编号: 510100030079
No. of Certificate

陈菊珍

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

会员编号 510100030079

发证日期: 1997年05月19日
Date of Issuance

最后年检时间
2023年05月

年检结果
年检通过