

北京同创鼎业资产评估事务所
有限公司

2023 年度

审
计
报
告

北京凌峰会计师事务所有限公司



北京同创鼎业资产评估事务所有限公司

2023 年度审计报告

目 录

一、审计报告

二、审计报告附件

1. 2023 年 12 月 31 日资产负债表

2. 2023 年度利润表

3. 2023 年度现金流量表

4. 所有者权益变动表

5. 会计报表附注



北京凌峰会计师事务所有限公司

地址：北京市西城区百万庄南街 1 号

电话：68993875

邮编：100037

传真：(010) 88379515

北京同创鼎业资产评估事务所有限公司

2023 年度审计报告

凌峰内审[2024]第 022 号

北京同创鼎业资产评估事务所有限公司:

一、 审计意见

我们审计了北京同创鼎业资产评估事务所有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度利润表、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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年度中涵盖的信息，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，贵公司管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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，就可能对贵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告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。

6. 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

- 附件：1、2023年12月31日资产负债表；
2、2023年度利润表；
3、2023年度现金流量表；
4、所有者权益变动表
5、会计报表附注。



2024年03月25日

中国注册会计师：
(主任会计师)

中国注册会计师：
110000741107

资产负债表

编制单位：北京同创资产评估事务所有限公司
2023年12月31日
财企01表
金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	75	—	—
货币资金	2	105,776.17	91,650.21	短期借款	76		
△结算备付金	3			△向中央银行借款	77		
△拆出资金	4			△拆入资金	78		
交易性金融资产	5			交易性金融负债	79		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
应收票据	8			应付票据	82		
应收账款	9	2,789,000.00	214,451.10	应付账款	83	0.00	399,996.00
应收款项融资	10			预收款项	84		254,511.60
预付款项	11	0.00	0.00	合同负债	85		
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
其他应收款	15	7,365,223.86	12,946,016.56	△代理承销证券款	89		
其中：应收股利	16			应付职工薪酬	90	65,926.14	118,400.60
△买入返售金融资产	17			其中：应付工资	91	-22,476.46	29,998.00
存货	18			应付福利费	92	88,402.60	88,402.60
其中：原材料	19			福利基金	93		
库存商品（产成品）	20			应交税费	94	129,335.34	13,355.86
合同资产	21			其中：应交税金	95	128,691.78	0.00
持有待售资产	22			其他应付款	96	3,422,131.82	8,022,263.82
一年内到期的非流动资产	23			其中：应付股利	97		
其他流动资产	24			△应付手续费及佣金	98		
流动资产合计	25	10,260,000.03	13,252,117.87	△应付分保账款	99		
非流动资产：	26	—	—	持有待售负债	100		
△发放贷款和垫款	27			一年内到期的非流动负债	101		
债权投资	28			其他流动负债	102		
☆可供出售金融资产	29			流动负债合计	103	3,617,393.30	8,808,527.88
其他债权投资	30			非流动负债：	104	—	—
☆持有至到期投资	31			△保险合同准备金	105		
长期应收款	32			长期借款	106		
长期股权投资	33			应付债券	107		
其他权益工具投资	34			其中：优先股	108		
其他非流动金融资产	35			永续债	109		
投资性房地产	36			租赁负债	110		
固定资产	37	13,670.38	13,670.38	长期应付款	111		
其中：固定资产原价	38	294,530.00	294,530.00	长期应付职工薪酬	112		
累计折旧	39	280,859.62	280,859.62	预计负债	113		
固定资产减值准	40			递延收益	114		
在建工程	41			递延所得税负债	115		
生产性生物资产	42			其他非流动负债	116	274,878.05	274,878.05
油气资产	43			其中：特准储备基金	117		
使用权资产	44			非流动负债合计	118	274,878.05	274,878.05
无形资产	45			负 债 合 计	119	3,892,271.35	9,083,405.93
开发支出	46			所有者权益（或股东权益）：	120	—	—
商誉	47			实收资本（或股本）	121	300,000.00	300,000.00
长期待摊费用	48			国家资本	122		
递延所得税资产	49			国有法人资本	123		
其他非流动资产	50			集体资本	124		
其中：特准储备物资	51			民营资本	125	300,000.00	300,000.00
非流动资产合计	52	13,670.38	13,670.38	外商资本	126		
	53			#减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	300,000.00	300,000.00
	55			其他权益工具	129		
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131		
	58			资本公积	132		
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134		
	61			其中：外币报表折算差额	135		
	62			专项储备	136		
	63			盈余公积	137		
	64			其中：法定公积金	138		
	65			任意公积金	139		
	66			#储备基金	140		
	67			#企业发展基金	141		
	68			#利润归还投资	142		
	69			△一般风险准备	143		
	70			未分配利润	144	6,081,399.06	3,882,382.32
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145		
	72			*少数股东权益	146		
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147	6,381,399.06	4,182,382.32
资产总计	74	10,273,670.41	13,265,788.25	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	10,273,670.41	13,265,788.25

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

利润表

财务02表
金额单位：元

项 目	上期金额	本期金额	行次	项 目	上期金额	本期金额	行次
一、营业总收入							
其中：营业收入	3,390,158.88	3,390,158.88	1	减：营业外支出	3,203,588.60	2,314,754.46	37
△利息收入	3,390,158.88	3,390,158.88	2	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,203,588.60	115,737.72	38
△已赚保费			3	减：所得税费用		18,716.18	39
△手续费及佣金收入			4	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,459,646.74	2,199,016.74	40
△手续费及佣金收入			5	（一）按所有权归属分类：			41
二、营业总成本				归属于母公司所有者的净利润	2,459,646.74	2,199,016.74	42
其中：营业成本	1,082,127.80	1,082,127.80	6	*少数股东损益	2,423,927.00		43
△利息支出	964,639.75	964,639.75	7	（二）按经营持续性分类：			44
△手续费及佣金支出			8	持续经营净利润		2,199,016.74	45
△退保金			9	终止经营净利润		729,930.77	46
△赔付支出净额			10	六、其他综合收益的税后净额			47
△提取保险责任准备金净额			11	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			48
△保单红利支出			12	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			49
△分保费用			13	1.重新计量设定受益计划变动额			50
税金及附加	1,594.80	1,594.80	15	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	1,258.69		51
销售费用			16	3.其他权益工具投资公允价值变动			52
管理费用	116,049.49	116,049.49	17	4.企业自身信用风险公允价值变动	34,546.80		53
研发费用			18	5.其他			54
财务费用	-156.24	-156.24	19	（二）将重分类进损益的其他综合收益	-85.75		55
其中：利息费用			20	1.权益法下可转损益的其他综合收益			56
利息收入	171.24	171.24	21	2.其他债权投资公允价值变动	284.25		57
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			22	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			58
其他			23	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			59
加：其他收益			24	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			60
投资收益（损失以“-”号填列）			25	6.其他债权投资信用减值准备			61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			26	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			62
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			27	8.外币财务报表折算差额			63
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			28	9.其他			64
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			29	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			30	七、综合收益总额		2,199,016.74	66
信用减值损失（损失以“-”号填列）			31	归属于母公司所有者的综合收益总额		2,199,016.74	67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			32	*归属于少数股东的综合收益总额			68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			33	八、每股收益：			69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）				基本每股收益	743,941.86		70
加：营业外收入	2,308,031.08	2,308,031.08	34	稀释每股收益	4,705.09		71
其中：政府补助	6,723.38	6,723.38	35				72

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为未执行新金融工具准则企业专用。



现金流量表

财企03表
金额单位：元

2023年度

编制单位：北京同创融资租赁有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	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	1	—	—	收回投资收到的现金	30		
△客户存款和同业存放款项净增加额	2	145,000.00	472,077.60	取得投资收益收到的现金	31		
△向中央银行借款净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△收到原保险合同保费取得的现金	5			收到其他与投资活动有关的现金	34		
△收到再保业务现金净额	6			投资活动现金流入小计	35		
△保户储金及投资款净增加额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	8			投资支付的现金	37		
△收取利息、手续费及佣金的现金	9			△质押贷款净增加额	38		
△拆入资金净增加额	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△回购业务资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40		
△代理买卖证券收到的现金净额	12			投资活动现金流出小计	41	0.00	0.00
收到的税费返还	13			投资活动产生的现金流量净额	42	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	694.65		三、筹资活动产生的现金流量：	43		
经营活动现金流入小计	15	3,034,701.24	3,746,513.61	吸收投资收到的现金	44		
购买商品、接受劳务支付的现金	16	3,179,701.24	4,219,285.86	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17	235,843.00	705,753.00	取得借款收到的现金	46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47		
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			筹资活动现金流入小计	48	0.00	0.00
△拆出资金净增加额	20			偿还债务支付的现金	49		
△支付利息、手续费及佣金的现金	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50		
△支付保单红利的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
支付给职工及为职工支付的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52		
支付的各项税费	24	828,604.63	354,524.80	筹资活动现金流出小计	53	0.00	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	25	29,270.06	21,135.60	筹资活动产生的现金流量净额	54	0.00	0.00
经营活动现金流出小计	26	2,071,857.59	3,081,320.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
经营活动产生的现金流量净额	27	3,165,575.28	4,162,733.40	五、现金及现金等价物净增加额	56	14,125.96	56,552.46
收到的税费返还	28	14,125.96	56,552.46	加：期初现金及现金等价物余额	57	91,650.21	35,097.75
投资活动产生的现金流量：	29			六、期末现金及现金等价物余额	58	105,776.17	91,650.21

注：带△楷体科目为金融类企业专用。

所有者权益变动表

财务01表
金额单位：元

编制单位：北京同创鑫业投资管理有限公司
2022年度
本年金额

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	300,000.00				0.00				0.00	3,882,382.32	4,182,382.32	0.00	4,182,382.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	300,000.00				0.00				0.00	3,882,382.32	4,182,382.32	0.00	4,182,382.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	300,000.00				0.00				0.00	6,081,399.06	6,381,399.06	0.00	6,381,399.06

注：带△附体科目为金融资产等项，带#科目为外商投资企业专用。



所有者权益变动表

财务报表
金额单位：元

行次	项目	2023年度										所有者权益合计	
		上年金额											
		归属于母公司所有者权益											
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
1	一、上年年末余额	300,000.00			0.00			0.00		3,152,699.11	3,452,699.11	0.00	3,452,699.11
2	加：会计政策变更												
3	前期差错更正												
4	其他												
5	二、本年初余额	300,000.00			0.00			0.00		3,152,699.11	3,452,699.11	0.00	3,452,699.11
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00			0.00					729,683.21	729,683.21		729,683.21
7	(一)综合收益总额									729,683.21	729,683.21		729,683.21
8	(二)所有者投入和减少资本							0.00					
9	1.所有者投入的普通股												
10	2.其他权益工具持有者投入资本												
11	3.股份支付计入所有者权益的金额												
12	4.其他							0.00					
13	(三)专项储备提取和使用							0.00					
14	1.提取专项储备												
15	2.使用专项储备												
16	(四)利润分配									247.56	247.56		247.56
17	1.提取盈余公积									247.56	247.56		247.56
18	其中：法定公积金									0.00	0.00		0.00
19	任意公积金									0.00	0.00		0.00
20	#储备基金												
21	#企业发展基金												
22	#利润归还投资												
23	△2.提取一般风险准备												
24	3.对所有者(或股东)的分配												0.00
25	4.其他												
26	(五)所有者权益内部结转												
27	1.资本公积转增资本(或股本)												
28	2.盈余公积转增资本(或股本)												
29	3.盈余公积弥补亏损												
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
31	5.其他综合收益结转留存收益												
32	6.其他												
33	四、本年年末余额	300,000.00			0.00			0.00		3,882,382.32	4,182,382.32	0.00	4,182,382.32

注：带△数字科目为金融企业科目，带#科目为外商投资企业专用。

