

朴谷（北京）资产评估有限公司

审计报告

中益信华审字[2025]170号

北京中益信华会计师事务所有限公司

二〇二五年四月九日

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。

报告编码：京25DF83AT3M



朴谷（北京）资产评估有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	1
二、资产负债表	4
三、利润表.....	5
四、现金流量表.....	6
五、所有者权益变动表.....	7
六、财务报表附注.....	8-24



北京中益信华会计师事务所有限公司

Beijing Zhongyixinhua Certified Public Accountants Co., Ltd.

审计报告

中益信华审字[2025]170号

朴谷（北京）资产评估有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了朴谷（北京）资产评估有限公司（以下简称朴谷评估公司）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、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，公允反映了朴谷评估公司2024年12月31日的财务状况以及2024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，我们独立于朴谷评估公司，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

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，管理层负责评估朴谷评估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朴谷评估公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督朴谷评估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，根据获取的审计证据，就可能导致对朴谷评估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朴谷评估公司不能持续经营。

(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。



北京中益信华会计师事务所
有限公司

中国 北京市

中国注册会计师：冯洪涛
110000712319

中国注册会计师：高军
110000712319

二〇二五年四月九日



资产负债表

审核名称：朴谷(北京)资产评估有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、(一)	2,276,279.09	2,413,945.80	短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	六、(二)	2,830,230.00	1,558,565.00	应付账款	六、(六)	252,000.00	192,000.00
应收款项融资				预收款项	六、(七)	1,392,755.00	486,100.00
预付款项	六、(三)	82,500.00	30,000.00	合同负债		-	-
其他应收款	六、(四)	886,762.34	682,375.82	应付职工薪酬	六、(八)	80,506.12	22,506.12
存货		-	-	应交税费	六、(九)	74,015.57	147,117.99
合同资产				其他应付款	六、(十)	3,597,728.16	3,220,009.23
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
其它流动资产		-	-	其他流动负债		-	-
流动资产合计		6,075,771.43	4,684,886.62	流动负债合计		5,397,004.85	4,067,733.34
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	租赁负债		-	-
长期股权投资		-	-	长期应付款		-	-
其他权益工具投资		-	-	预计负债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	递延收益		-	-
投资性房地产		-	-	递延所得税负债		-	-
固定资产	六、(五)	3,979.70	12,898.68	其他非流动负债		-	-
在建工程		-	-	非流动负债合计		-	-
生产性生物资产		-	-	负债合计		5,397,004.85	4,067,733.34
油气资产		-	-	所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产		-	-	实收资本(或股本)		-	-
无形资产		-	-	其他权益工具		-	-
开发支出		-	-	资本公积		-	-
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		-	-	其他综合收益		-	-
递延所得税资产		-	-	专项储备		-	-
其他非流动资产		-	-	盈余公积	六、(十一)	87,826.93	87,826.93
				未分配利润	六、(十二)	594,919.35	542,225.03
非流动资产合计		3,979.70	12,898.68	所有者权益(或股东权益)合计		682,746.28	630,051.96
资产总计		6,079,751.13	4,697,785.30	负债和所有者权益(或股东权益)总计		6,079,751.13	4,697,785.30

单位负责人： *葛雅洁*

主管会计工作的负责人： *韩文娟*

会计机构负责人： *韩文娟*





利润表

单位名称：朴谷(北京)资产评估有限公司

2024年度

单位：人民币元

	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	六、(十三)	7,075,051.50	-
减：营业成本	六、(十三)	5,354,728.37	-
税金及附加	六、(十四)	14,568.24	-
销售费用		-	-
管理费用	六、(十五)	1,647,347.93	-
研发费用		-	-
财务费用	六、(十六)	-3,045.00	-
其中：利息费用		-	-
利息收入		3,599.52	-
加：其他收益		-	-
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,451.96	-
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,451.96	-
减：所得税费用	六、(十七)	8,757.64	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,694.32	-
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,694.32	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动损益		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		52,694.32	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

单位负责人：鞠雅洁

主管会计工作的负责人：韩文娟

会计机构负责人：韩文娟





现金流量表

单位名称: 朴谷(北京)资产评估有限公司

2024年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		7,130,494.52	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,048,603.42	-
经营活动现金流入小计		10,179,097.94	-
购买商品、接受劳务支付的现金		5,858,919.31	-
支付给职工以及为职工支付的现金		886,276.05	-
支付的各项税费		326,023.00	-
支付其他与经营活动有关的现金		3,245,546.29	-
经营活动现金流出小计		10,316,764.65	-
经营活动产生的现金流量净额	六、(十八)	-137,666.71	-
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		-	-
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而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到的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		-	-
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金		-	-
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		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、(十八)	-137,666.71	-
加: 期初现金及现金等价物余额	六、(十八)	2,413,945.80	-
六、期末现金及现金等价物余额	六、(十八)	2,276,279.09	-

单位负责人: 曹程浩

主管会计工作的负责人: 韩文婷

会计机构负责人: 韩文婷



所有者权益变动表

单位名称: 朴谷 (北京) 资产评估有限公司 2024年度 单位: 人民币元

项目	本年金额							上年金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	87,826.93	542,225.03	630,051.96	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	87,826.93	542,225.03	630,051.96	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	52,694.32	52,694.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	52,694.32	52,694.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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	-	-	-	-	-	-	87,826.93	594,919.35	682,746.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-

单位负责人: 曹永浩 主管会计工作的负责人: 韩文娟 会计机构负责人: 郭文娟



财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司概况

朴谷(北京)资产评估有限公司(以下简称“本公司”), 经北京市朝阳区市场监督管理局批准, 由寇迎伟和徐宗杰共同出资组建的有限责任公司(自然人投资或控股), 公司于2021年02月05日注册登记, 统一社会信用代码: 91110105MA020BFF7X; 法定代表人: 曹雅洁; 注册资本: 200万元; 注册地址: 北京市朝阳区东三环中路63号楼10层1106A。

公司经营范围: 资产评估; 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、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况及2024年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策、会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础, 除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外, 其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。



（四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量



本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限



情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(六) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减



值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款



承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(七) 固定资产计价和折旧方法

1.固定资产的确认标准: 固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

2.固定资产的分类: 房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公设备、其他设备。

3.固定资产的计价: 固定资产按其成本作为入账价值,其中:外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值。

4.固定资产折旧方法: 除已提足折旧仍继续使用的固定资产,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,按预计的使用年限,以单项折旧率按月计算,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。预计净残值率为5%,电子设备的折旧年限为3年。

5.固定资产后续支出的处理: 固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容,其会计处理方法为:

(1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用;

(2) 固定资产更新改良支出,当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值;同时将被替换资产的账面价值扣除。

(3) 固定资产装修费用,当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时,在“固定资产”内单设明细科目核算,并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用直线法单独计提折旧。

(八) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括养老及医疗保险及其他社会保障。根据当地社会保障部门的规定,本公司按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳。

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。



（九）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

（十）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府



补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十一）所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

五、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1.企业所得税

本公司企业所得税适用税率为 25%。

2.增值税

本公司增值税税率：6%。

3.城建税及教育费附加

本公司城建税和教育费附加均以应纳增值税为计税依据，城建税适用税率为 7%，教育费附加适用税率为 3%，地方教育附加适用税率为 2%。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,276,279.09	2,413,945.80
其他货币资金		
合计：	2,276,279.09	2,413,945.80
其中：存放在境外的款项总额		



(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,045,000.00	734,000.00
1至2年	510,600.00	625,485.00
2至3年	274,630.00	199,080.00
3年以上		
小计	2,830,230.00	1,558,565.00
减：坏账准备		
合计	2,830,230.00	1,558,565.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
凯莱英医药集团(天津)股份有限公司	420,000.00	14.84	
维亚生物科技(上海)有限公司	294,000.00	10.39	
迈威(上海)生物科技股份有限公司	230,000.00	8.13	
上海济煜医药科技有限公司	180,000.00	6.36	
睿智医药科技股份有限公司	170,000.00	6.01	
合计	1,294,000.00	45.73	

(三) 预付款项

1、预付款项账龄情况分析如下：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
1年以内	52,500.00	63.64			30,000.00	100.00		
1-2年	30,000.00	36.36						
2-3年								
3年以上								
合计：	82,500.00	100.00			30,000.00	100.00		

余额前五名预付单位名称	期末余额	期初余额	备注
北京泰策科技有限公司	52,500.00		
河北品元生物科技有限公司	30,000.00	30,000.00	



(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	886,762.34	682,375.82
合计	886,762.34	682,375.82

1. 其他应收款情况

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	324,885.84	403,726.82
1 至 2 年	409,227.50	199,149.00
2 至 3 年	73,149.00	79,500.00
3 年以上	79,500.00	
小计	886,762.34	682,375.82
减：坏账准备		
合计	886,762.34	682,375.82

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
寇迎伟	往来款	249,236.00	1 年以内：86,736.00 元； 1—2 年（含）：162,500.00 元；	28.11	
罗俊军	往来款	202,306.63	1 年以内：56,706.63 元； 2—3 年（含）：66,100.00 元； 3 年以上：79,500.00 元	22.81	
张涵铄	往来款	76,285.42	1 年以内：56,910.42 元； 1—2 年（含）：19,375.00 元；	8.60	
王慧芳	往来款	75,000.00	1 年以内：8,000.00 元； 1—2 年（含）：67,000.00 元；	8.46	
祁长江	往来款	55,793.69	1 年以内：11,306.38 元； 1—2 年（含）：37,438.31 元； 2—3 年（含）：7,049.00 元	6.29	
合计	——	658,621.74	——	74.27	

(五) 固定资产



项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,979.70	12,898.68
固定资产清理		
合计:	3,979.70	12,898.68

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	79,594.00			79,594.00
电子设备	79,594.00			79,594.00
二、累计折旧合计	66,695.32	8,918.98		75,614.30
电子设备	66,695.32	8,918.98		75,614.30
三、固定资产减值准备合计				
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	12,898.68	-8,918.98		3,979.70
电子设备	12,898.68	-8,918.98		3,979.70

(六) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	60,000.00	23.81%	192,000.00	100.00%
1-2年	192,000.00	76.19%		
2-3年				
3年以上				
合计:	252,000.00	100.00%	192,000.00	100.00%

2、账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海泰澧生物技术有限公司	80,000.00	报告待出
上海菁华医疗管理有限公司	112,000.00	报告待出
合计	192,000.00	—

(七) 预收款项

1、预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------



	金额	比例	金额	比例
1年以内	961,655.00	69.05%	486,100.00	100.00%
1-2年	431,100.00	30.95%		
2-3年				
3年以上				
合计:	1,392,755.00	100.00%	486,100.00	100.00%

2、期末账龄超过1年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
万物云空间科技服务股份有限公司	175,000.00	项目进行中待完成
北京蓝天水平号创业投资中心(有限合伙)	85,000.00	项目进行中待完成
深圳核心医疗科技股份有限公司	27,500.00	项目进行中待完成
珠海市丽珠生物医药科技有限公司	22,000.00	项目进行中待完成
合计	431,100.00	—

(八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,506.12	886,276.05	944,276.05	80,506.12
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	22,506.12	886,276.05	944,276.05	80,506.12

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,506.12	851,806.05	909,806.05	80,506.12
二、职工福利费		34,470.00	34,470.00	
三、社会保险费				
其中: 医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
其他				



四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	22,506.12	886,276.05	944,276.05	80,506.12

(九) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	107,696.14	644,215.10	684,972.30	66,938.94
企业所得税	12,168.12	9,442.21	14,350.22	7,260.11
城市维护建设税	1,675.82	7,831.65	9,258.15	249.32
个人所得税	24,380.90	5,148.05	30,139.83	-610.88
教育费附加	718.21	3,356.40	3,967.76	106.85
地方教育附加	478.80	2,237.59	2,645.16	71.23
印花税		1,142.60	1,142.60	
合计	147,117.99	673,373.60	746,476.02	74,015.57

(十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	3,597,728.16	3,220,009.23
合计:	3,597,728.16	3,220,009.23

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,597,728.16	3,220,009.23
合计	3,597,728.16	3,220,009.23

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海朴谷企业管理咨询有限公司	750,017.64	待对方提供资料
孝感市开发区中睿企业管理中心	300,000.00	待对方提供资料



海南朴谷企业管理咨询有限公司	160,000.00	待对方提供资料
----------------	------------	---------

(十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
法定盈余公积	87,826.93			87,826.93	
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计:	87,826.93			87,826.93	

(十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	542,225.03	
加: 期初未分配利润调整数	0.00	
其中: 会计政策变更追溯调整		
重大会计差错		
其他调整因素		
本期期初余额	542,225.03	
本期增加额	52,694.32	
其中: 本期净利润转入	52,694.32	
其他调整因素		
本期减少额		
其中: 本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	594,919.35	

(十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	7,075,051.50	5,354,728.37		



评估收入	7,075,051.50	5,354,728.37	
2. 其他业务小计			
合计	7,075,051.50	5,354,728.37	

(十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
1.城建税	7,831.65	
2.教育费附加	3,356.40	
3.地方教育附加	2,237.59	
4.印花税	1,142.60	
合计:	14,568.24	

(十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 管理人员职工薪酬	909,806.05	
2. 业务招待费	607.00	
3. 办公费	7,099.36	
4. 水电费	850.00	
5. 折旧费	8,918.98	
6. 五险一金	323,000.58	
7. 服务费	-0.33	
8. 福利费	34,470.00	
9. 快递费	8,844.70	
10. 其他	-0.99	
11. 职业风险准备金	353,752.58	
合计:	1,647,347.93	

(十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.利息支出		
2. 减: 利息收入	3,599.52	
3.手续费	554.52	
4.汇兑损益		
合计:	-3,045.00	

(十七) 所得税费用



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,757.64	
递延所得税费用		
合计：	8,757.64	

(十八) 现金流量表补充资料

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,694.32	
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,918.98	
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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（收益以“—”号填列）		
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）	-1,528,551.52	
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,329,271.51	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-137,666.71	
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转入资本		
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	2,276,279.09	
减：现金的期初余额	2,413,945.80	
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	-137,666.71	

1、现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



① 现金	2,276,279.09	
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,276,279.09	
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	2,276,279.09	
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		

七、或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止 2025 年 4 月 8 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、关联方关系及其交易

无。

十、主要会计政策变更的说明

本公司截止到 2024 年 12 月 31 日无会计政策变更事项。

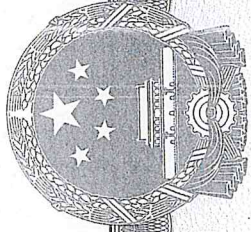
十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司截止到 2024 年 12 月 31 日无按照有关财务制度应披露的其他内容。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 4 月 8 日经本公司管理层批准。





统一社会信用代码

91110116769355329Y

营业执照

(副本)



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 北京中益信华会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 冯洪涛

经营范围 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、清算事项中的审计事务，出具有关的报告；法律、行政法规规定的其它审计业务；会计业务咨询服务。（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。）

注册资本 100万元

成立日期 2004年12月07日

住所 北京市怀柔区富乐大街2号楼4层8403室



此复印件仅供出具报告使用
登记机关



2024年10月31日

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

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。

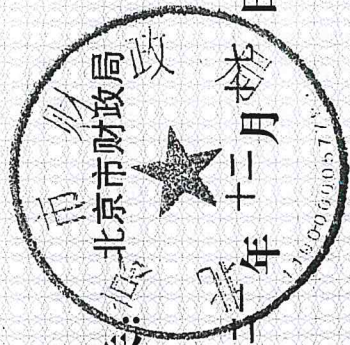
国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

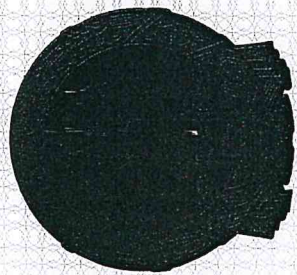
证书序号: 0017093

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。
- 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》。



此复印件仅供出具报告使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京中益信华会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 冯洪涛

经营场所:

北京市怀柔区富乐大街2号楼4层8403室

组织形式:

有限责任

执业证书编号:

11000343

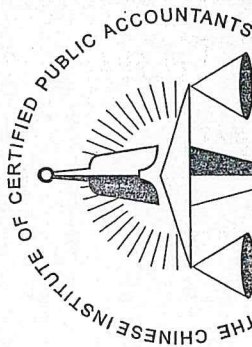
批准执业文号:

京财会[2004]1942号

批准执业日期:

2004年12月06日

中华人民共和国财政部制



此复印件仅供出具报告使用

姓名 冯洪涛
 Full name 冯洪涛
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1973-11-06
 Date of birth 1973-11-06
 工作单位 北京中益信华会计师事务所有限公司
 Working unit 北京中益信华会计师事务所有限公司
 身份证号码 152122197311060335
 Identity card No. 152122197311060335



110000712321

北京注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2001年10月31日
Date of Issuance

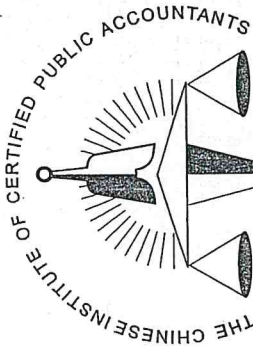
年 月 日
/y /m /d

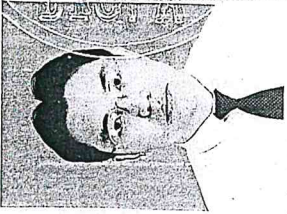
年度检验登记
Annual Renewal Registration



冯洪涛 110000712321

，继续有效一年。
for another year after





姓名 高军
Full name Gao Jun

性别 男
Sex Male

出生日期 1970-02-04
Date of birth 1970-02-04

工作单位 北京中益信会计师事务所有限公司
Working unit Beijing Zhongyixin CPA Firm

身份证号码 32525197002047513
Identity card No. 32525197002047513

此复印件仅供出具报告使用

110000712319

证书编号: 北京注册会计师协会
No. of Certificate

批准注册协会: 二〇〇一年十月三十日
Authorized Institute of CPAs Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration



高军 110000712319

继续有效一年。
for another year after

年 月 日
/y /m /d