

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京德平达资产评估有限公司

单位：人民币元

资产	期末余额	上年年末余额	负债及所有者权益	行次	期末余额	上年年末余额
流动资产：			流动负债：	40		
货币资金	3,592,756.62	3,352,889.85	短期借款	41		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	42		
衍生金融资产			衍生金融负债	43		
应收票据			应付票据	44		
应收账款	1,384,297.22	970,501.21	应付账款	45		
其他应收款	7,532,925.08	9,079,676.03	预收款项	46	2,500.00	2,500.00
预付款项	286,348.15	96,676.80	应付职工薪酬	47	305,393.81	305,301.37
存货			应交税费	48	89,178.19	1,205.74
持有待售资产			其他应付款	49	7,621,172.62	8,746,622.76
一年内到期的非流动资产			持有待售负债	50		
其他流动资产			一年内到期的非流动负债	51		
			其他流动负债	52		
流动资产合计	12,796,327.07	13,499,743.89	流动负债合计	53	8,018,244.62	9,055,629.87
非流动资产：			非流动负债：	54		
可供出售金融资产			长期借款	55		
持有至到期投资			应付债券	56		
长期应收款			其中：优先股	57		
长期股权投资			永续债	58		
投资性房地产			长期应付款	59		
固定资产	271,858.37	99,787.66	预计负债	60		
在建工程			递延收益	61		
生产性生物资产			递延所得税负债	62		
油气资产			其他非流动负债	63	1,996,570.06	1,815,227.52
无形资产			非流动负债合计	64	1,996,570.06	1,815,227.52
开发支出			负债合计	65	10,014,814.68	10,870,857.39
商誉			所有者权益（或股东权益）：	66		
长期待摊费用			实收资本（或股本）	67	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税资产			其他权益工具	68		
其他非流动资产			其中：优先股	69		
非流动资产合计	271,858.37	99,787.66	永续债	70		
			资本公积	71		
			减：库存股	72		
			其他综合收益	73		
			专项储备	74		
			盈余公积	75	306,501.03	306,501.03
			未分配利润	76	1,746,869.73	1,422,173.13
			所有者权益合计	77	3,053,370.76	2,728,674.16
资产总计	13,068,185.44	13,599,531.55	负债和所有者权益总计	78	13,068,185.44	13,599,531.55



北京德平达盛资产评估有限责任公司

财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 企业注册地: 北京市昌平区昌平镇超前路 9 号 5 层 515 号;

(二) 企业的业务性质和主要经营活动: 从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估。(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。)

(三) 财务报告批准报出日: 2024 年 02 月 29 日

(四) 北京德平达盛资产评估有限责任公司(以下简称本公司)系经北京市昌平区市场监督管理局批准, 于 2010 年 06 月 22 日成立的有限责任公司(自然人投资或控股), 统一社会信用代码为 91110114558586813F, 法定代表人: 石建平。

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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、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。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础，资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账确认标准

本公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行期清偿义务超过三年确实无法收回的应收款项，经董事会批准确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算办法

本公司采用备抵法核算坏账损失。账龄在 180-360 天以内，按 50% 计提坏账准备，超过 360 天按全额确认坏账准备。

除了有证据证明其回收性存在重大不确定，下列应收款项不计提坏账准备。

① 对于关联公司的应收款项。

对于一些金额较大，有明显证据证明其回收可能性不大，可以根据债务人的偿还能力实际情况按个别认定计提特别准备。

对于应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

6、 固定资产

(1) 固定资产标准：本公司的固定资产是指单位价值较高，使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的，单位价值较高并且使用年限在两年以上的资产。

(2) 固定资产计价：固定资产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；投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。(4) 固定资产折旧方法：

(3) 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。固定资产折旧采用直线法计算，固定资产分为房屋（办公楼）、运输设备、办公家具、电子设备，预计使用年限 3--20 年。

7、 职工薪酬

应付职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

8、 收入确认原则

公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

销售商品，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务（不包括长期合同），①劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；②劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

让渡资产使用权收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入

的实现。

9、企业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，按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用方法。

汇算清缴的方式：季度预缴，年终汇算清缴。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司 2023 年度不存在会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司 2023 年度无应披露的会计估计变更事项。

3、重要前期差错更正

本公司 2023 年度无应披露的重要前期差错更正。

六、税项

主要税种及税率

税（费）项	计税（费）基础	税（费）率（%）
增值税	应纳税增值额（除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算）	6
城市维护建设税	应交流转税	7
教育费附加	应交流转税	3
地方教育费附加	应交流转税	2
所得税	应纳税所得额	25

个人所得税

本公司个人所得税由员工个人负担，本公司为其代扣代缴。

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 12 月 31 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	45,408.69	87,078.29
银行存款	3,547,347.93	3,265,811.56
合 计	3,592,756.62	3,352,889.85

2、应收账款

2023 年 12 月 31 日余额为 1,384,297.22 元,较大金额列示:

债务人或款项内容	日 期	金 额
北京双河伟业科技发展有限公司	2021.12/2022.12 /2023.12	375,059.00
中国共产党河曲县纪律检查委员会	2021.12	225,000.00
北京双源水务有限公司	2021.12	106,683.69
北京市大兴区黄村镇人民政府	2023.12	97,654.53
河曲县财政局	2021.12	90,000.00
合 计		894,397.22

3、预付款项

2023 年 12 月 31 日余额为 286,348.15 元,较大金额列示:

债务人或款项内容	日 期	金 额
李宏伟	2023.12	255,000.00
北京中资房地产土地评估有限公司	2022.12	30,000.00
园区工商银行	2023.12	982.00
华夏银行北京万柳支行	2023.12	366.15
合 计		286,348.15

4、其他应收款

2023 年 12 月 31 日余额为 7,532,925.08 元,较大金额列示:

债务人或款项内容	日 期	金 额
北京宾阳建筑工程有限公司第一分公司	2021.12	7,000,000.00
北京正衡东亚会计师事务所有限公司 (密云)	2021.12 /2022.12	265,361.00
北京达州会计咨询有限公司	2021.12	100,000.00
北京中益宏华工程造价咨询有限公司	2021.12	100,000.00
方辉	2023.12	26,329.58
合 计		7,491,690.58

5、固定资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	2,162,138.90	218,526.89	13,675.22	2,366,990.57

房屋	1,300,000.00			1,300,000.00
办公设备	452,942.32	18,526.89	13,675.22	457,793.99
运输工具	409,196.58	200,000.00		609,196.58
二、累计折旧合计	2,062,351.24	46,456.18	13,675.22	2,095,132.20
房屋	1,235,000.00			1,235,000.00
办公设备	418,154.66	17,336.18	13,675.22	421,815.62
运输设备	409,196.58	29,120.00		438,316.58
三、固定资产账面价值合计	99,787.66			271,858.37
房屋	65,000.00			65,000.00
办公设备	34,787.66			35,978.37
运输设备				170,880.00

6、预收款项

2023 年 12 月 31 日余额为 2,500.00 元,较大金额列示:

债务人或款项内容	日期	金额
臻爱倍至护理站(北京)有限公司	2021.12/2022.12	2,500.00
合计		2,500.00

7、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
1、应付职工工资	272,378.15	2,346,514.29	2,346,514.29	272,378.15
2、养老保险费		141,736.00	141,736.00	
3、基本医疗保险费		86,813.34	86,813.34	
4、失业保险费		4,429.41	4,429.41	
5、工伤保险费		3,543.39	3,543.39	
6、应付住房公积金		44,270.00	44,270.00	
7、应付工会经费	3,773.28	10,714.93	10,622.49	3,865.72
8、福利费	29,149.94	24,523.70	24,523.70	29,149.94
合计	305,301.37	2,662,545.06	2,662,452.62	305,393.81

8、应交税费

项目	年末余额	年初余额
未交增值税	66,950.76	13,445.67
企业所得税	15,784.84	1,628.22
城市维护建设税	2,343.28	470.60
教育费附加	1,004.26	201.69
地方教育附加费	669.51	134.45
个人所得税	2,425.54	2,341.62
待认证进项税项		-17,016.51
合计	89,178.19	1,205.74

9、其他应付款

2023 年 12 月 31 日余额为 7,621,172.62 元,较大金额列示:

债务人或款项内容	日期	金额
赵爱方	2021.12	4,000,000.00
西藏碧霄实业有限公司	2021.12/2022.12	2,000,000.00
北京正衡嘉税务师事务所有限公司	2022.12	500,000.00
北京正衡东亚会计师事务所有限公司(朝阳)	2021.12/2022.12 /2023.12	319,169.88
李宏伟	2023.12	225,000.00
合计		7,044,169.88

10、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
职业责任保险	1,996,570.06	1,815,227.52
合计	1,996,570.06	1,815,227.52

11、实收资本

投资者名称	年末余额	
	金额(元)	比例(%)
白宗艳	400,000.00	40.00%
冯华	300,000.00	30.00%
石建平	300,000.00	30.00%
合计	1,000,000.00	100.00%

12、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	306,501.03			306,501.03
合并	306,501.03			306,501.03

13、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	1,422,173.13	2,357,804.27
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	1,422,173.13	2,357,804.27
其他转入	474.76	-50,824.30
加:本期归属于母公司所有者的净利润	324,221.84	-484,806.84
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利		400,000.00
期末未分配利润	1,746,869.73	1,422,173.13

14、营业收入和营业成本

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	5,811,566.00	4,479,911.46	5,530,688.60	5,105,379.83
提供劳务收入	5,811,566.00	4,479,911.46	5,530,688.60	5,105,379.83
合计	5,811,566.00	4,479,911.46	5,530,688.60	5,105,379.83

15、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
税金及附加	18,414.18	17,499.37
合计	18,414.18	17,499.37

16、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职业风险基金	181,342.54	112,862.66
工资费用	431,218.22	398,430.80
汽车费	137,990.78	130,411.02
业务招待费	161,288.97	177,727.80
住房公积金	44,270.00	56,430.00
工会经费	16,496.15	23,942.52
通讯费	5,793.23	4,226.76
办公费	2,511.55	1,529.17
其他费用		1,000.00
差旅费	6,355.46	
物业费		
社会保险费		
合计	987,266.90	906,560.73

17、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	6,552.25	15,341.05
银行手续费	1,548.76	1,161.73
合计	-5,003.49	-14,179.32

18、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
加计抵减进项税	2,611.58	4,233.75
个人所得税返还手续费	4,722.93	
处置固定资产净收益	67.00	
其他收入		831.17
合计	7,401.51	5,064.92

19、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠		2,000.00
合计		2,000.00

20、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	14,156.62	474.76
合计	14,156.62	474.76

21、现金流量情况

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

补充资料	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	324,221.84	-484,806.84
加：资产减值准备		
固定资产折旧	46,456.18	57,641.79
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
待摊费用增加（减：减少）		
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）		
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）	-606,355.41	-438,512.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	693,596.29	-869,119.99
其他	474.76	-50,824.30
经营活动产生的现金流量净额	458,393.66	-1,785,621.44
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	3,592,756.62	3,352,889.85
减：现金的年初余额	3,352,889.85	5,550,884.00

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	239,866.77	-2,197,994.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	年初金额
一、现金	3,592,756.62	3,352,889.85
其中：库存现金	45,408.69	87,078.29
可随时用于支付的银行存款	3,547,347.93	3,265,811.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	3,592,756.62	3,352,889.85
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		

八、或有事项的说明

本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后调整事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司不存在应披露的其他内容。

十一、财务报表的批准

本财务报表经本公司股东会于 2023 年 12 月 31 日批准。

公司名称：北京德平达盛资产评估有限责任公司