

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001142022972000078
报告名称:	北京精诚益鑫资产评估有限公司2021年财务报表审计
报告文号:	泳泓胜审字[2022]080号
被审(验)单位名称:	北京精诚益鑫资产评估有限公司
会计师事务所名称:	北京泳泓胜会计师事务所有限责任公司
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年01月25日
报备日期:	2022年03月16日
签字注册会计师:	高立田(110001141631), 刘锡安(110000430687)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于北京精诚益鑫资产评估有限公司 2021年度财务报表的审计报告

目 录

一、审 计 报 告

二、 附送

1. 资产负债表
2. 利润表.
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 资产减值准备情况表
6. 财务报表附注



北京泳泓胜会计师事务所有限责任公司

审计报告

泳泓胜审字[2022]第080号

北京精诚益鑫资产评估有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京精诚益鑫资产评估有限公司（以下简称公司）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了公司2021年12月31日的财务状况以及2021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公司、停止营运或别无其他现实的选择。

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。错报可能由舞弊或错误所导致,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,则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。我们同时:

(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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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,基于所获取的审计证据,对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性,从而可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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),并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

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(包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷)进行沟通。

此页无正文

北京泳泓胜会计师事务所
有限责任公司



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：

2022年1月25日

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Liu Xue'an.



资产负债表

编制单位：北京精诚益鑫资产评估有限公司

2021年12月31日

企财01表

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	73	—	—
货币资金	2	4,223,383.06	3,895,496.84	短期借款	74		
△结算备付金	3			△向中央银行借款	75		
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	76		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			△拆入资金	77		
衍生金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78		
应收票据	7			衍生金融负债	79		
应收账款	8	100,000.00	100,000.00	应付票据	80		
预付款项	9			应付账款	81		
△应收保费	10			预收款项	82		
△应收分保账款	11			△卖出回购金融资产款	83		
△应收分保准备金	12			△应付手续费及佣金	84		
应收利息	13			应付职工薪酬	85		
应收股利	14			其中：应付工资	86		
其他应收款	15	432,908.36	302,741.38	应付福利费	87		
△买入返售金融资产	16			#其中：职工奖励及福利基金	88		
存货	17			应交税费	89	10,559.71	80,331.46
其中：原材料	18			其中：应交税金	90		80,331.46
库存商品(产成品)	19			应付利息	91		
持有待售资产	20			应付股利	92		
一年内到期的非流动资产	21			其他应付款	93	117,236.00	4,382.17
其他流动资产	22			△应付分保账款	94		
流动资产合计	23	4,756,291.42	4,298,238.22	△保险合同准备金	95		
非流动资产：	24	—	—	△代理买卖证券款	96		
△发放贷款及垫款	25			△代理承销证券款	97		
可供出售金融资产	26			持有待售负债	98		
持有至到期投资	27			一年内到期的非流动负债	99		
长期应收款	28			其他流动负债	100		
长期股权投资	29			流动负债合计	101	127,795.71	84,713.63
投资性房地产	30			非流动负债：	102		—
固定资产原价	31			长期借款	103		
减：累计折旧	32			应付债券	104		
固定资产净值	33	0.00	0.00	长期应付款	105	179,305.00	179,305.00
减：固定资产减值准备	34			长期应付职工薪酬	106		
固定资产净额	35	0.00	0.00	专项应付款	107		
在建工程	36			预计负债	108		
工程物资	37			递延收益	109		
固定资产清理	38			递延所得税负债	110		
生产性生物资产	39			其他非流动负债	111		
油气资产	40			其中：特准储备基金	112		
无形资产	41			非流动负债合计	113	179,305.00	179,305.00
开发支出	42			负债合计	114	307,100.71	264,018.63
商誉	43			所有者权益（或股东权益）：	115	—	—
长期待摊费用	44			实收资本（或股本）	116	300,000.00	300,000.00
递延所得税资产	45			国有资本	117		
其他非流动资产	46			其中：国有法人资本	118		
其中：特准储备物资	47			集体资本	119		
非流动资产合计	48	0.00	0.00	民营资本	120	300,000.00	300,000.00
	49			其中：个人资本	121		
	50			外商资本	122		
	51			#减：已归还投资	123		
	52			实收资本（或股本）净额	124	300,000.00	300,000.00
	53			其他权益工具	125		
	54			其中：优先股	126		
	55			永续债	127		
	56			资本公积	128		
	57			减：库存股	129		
	58			其他综合收益	130		
	59			其中：外币报表折算差额	131		
	60			专项储备	132		
	61			盈余公积	133		
	62			其中：法定公积金	134		
	63			任意公积金	135		
	64			#储备基金	136		
	65			#企业发展基金	137		
	66			#利润归还投资	138		
	67			△一般风险准备	139		
	68			未分配利润	140	4,149,190.71	3,734,219.59
	69			归属于母公司所有者权益合计	141	4,449,190.71	4,034,219.59
	70			*少数股东权益	142		
	71			所有者权益（或股东权益）合计	143	4,449,190.71	4,034,219.59
资产总计	72	4,756,291.42	4,298,238.22	负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	4,756,291.42	4,298,238.22

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

利润表

企财02表
金额单位：元

编制单位：北京精诚益鑫资产评估有限公司

2021年度

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、营业总收入	1	667,901.98	1,784,931.54	非货币性资产交换利得	34		
其中：营业收入	2	667,901.98	1,784,931.54	政府补助	35		
△利息收入	3			债务重组利得	36		
△已赚保费	4			减：营业外支出	37		
△手续费及佣金收入	5			非货币性资产交换损失	39		
二、营业总成本	6	245,775.23	567,534.63	债务重组损失	40		
其中：营业成本	7			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	425,530.83	1,217,396.91
△利息支出	8			减：所得税费用	42	10,559.71	72,081.16
△手续费及佣金支出	9			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	414,971.12	1,145,315.75
△退保金	10			归属于母公司所有者的净利润	44		
△赔付支出净额	11			*少数股东损益	45		
△提取保险合同准备金净额	12			持续经营损益	46		
△保单红利支出	13			终止经营损益	47		
△分保费用	14			六、其他综合收益的税后净额	48	0.00	0.00
税金及附加	15	226.37	851.77	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49		
销售费用	16			（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	50		
管理费用	17	257,210.16	572,544.23	1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	51		
其中：研究与开发费	18			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	52		
党建工作经历费	19			（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	53		
财务费用	20	-11,661.30	-5,861.37	其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	54		
其中：利息支出	21			2.可供出售金融资产公允价值变动损益	55		
利息收入	22			3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	56		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23			4.现金流量套期损益的有效部分	57		
资产减值损失	24			5.外币财务报表折算差额	58		
其他	25			归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	59		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26			七、综合收益总额	60	414,971.12	1,145,315.75
投资收益（损失以“-”号填列）	27			归属于母公司所有者的综合收益总额	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28			*归属于少数股东的综合收益总额	62		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29			八、每股收益：	63	—	—
其他收益	30			基本每股收益	64		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31	422,126.75	1,217,396.91	稀释每股收益	65		
加：营业外收入	32	3,404.08			66		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

现金流量表

编制单位：北京精诚益鑫资产评估有限公司
 2021年度
 企财03表
 金额单位：元

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：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	674,581.00	1,804,210.00	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35		
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△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	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	0.00	0.00
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	0.00	0.00
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42		
收到其他与经营活动有关的现金	14	49,564.46	616,061.37	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	724,145.46	2,420,271.37	取得借款所收到的现金	44		
购买商品、接收劳务支付的现金	16	76,584.40	50,784.00	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	0.00	0.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	235,842.07	157,661.22	支付其他与筹资活动有关的现金	51		
支付的各项税费	23	83,832.77	35,179.06	筹资活动现金流出小计	52	0.00	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	24			筹资活动产生的现金流量净额	53	0.00	0.00
经营活动现金流出小计	25	396,259.24	243,624.28	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	327,886.22	2,176,647.09	五、现金及现金等价物净增加额	55	327,886.22	2,176,647.09
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	3,895,496.84	1,718,849.75
收回投资收到的现金	28			六、期末现金及现金等价物余额	57	4,223,383.06	3,895,496.84
取得投资收益收到的现金	29				58		

注：△楷体项目为金融类企业专用。

资产减值准备情况表

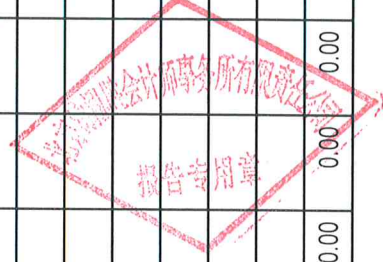
企财05表

编制单位：北京精诚益鑫资产评估有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额
			计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	栏次	—	12
一、坏账准备	1					0.00				0.00	0.00	补充资料：	16	—
二、存货跌价准备	2					0.00				0.00	0.00	一、政策性挂账	17	
三、可供出售金融资产减值准备	3					0.00				0.00	0.00	二、当年处理以前年度损失和挂账	18	
四、持有至到期投资减值准备	4					0.00				0.00	0.00	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	19	
五、长期股权投资减值准备	5					0.00	—			0.00	0.00		20	
六、投资性房地产减值准备	6					0.00	—			0.00	0.00		21	
七、固定资产减值准备	7					0.00	—			0.00	0.00		22	
八、工程物资减值准备	8					0.00	—			0.00	0.00		23	
九、在建工程减值准备	9					0.00	—			0.00	0.00		24	
十、生产性生物资产减值准备	10					0.00	—			0.00	0.00		25	
十一、油气资产减值准备	11					0.00	—			0.00	0.00		26	
十二、无形资产减值准备	12					0.00	—			0.00	0.00		27	
十三、商誉减值准备	13					0.00	—			0.00	0.00		28	
十四、其他减值准备	14					0.00				0.00	0.00		29	
合计	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		30	



北京精诚益鑫资产评估有限公司

财务报表附注

2021年12月31日

(单位：人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

北京精诚益鑫资产评估有限公司（以下简称本公司）系经北京市工商行政管理局房山区分局批准，由孙月顺、常友谊2人共同出资，于2008年3月12日在北京市房山区良乡西路14号成立的有限责任公司，取得的统一社会信用代码911101116728015801号；法定代表人：孙月顺；注册资本30万元。

组织结构：公司采取董事会领导下的总经理负责制。

所处行业：本公司属于服务业企业

经营范围：单项资产评估、企业整体资产评估。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、遵循企业会计制度的声明

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的财务状况、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期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期本公司的营业周期为12个月。

3、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。

4、外币业务和外币报表折算：无

5、合并财务报表编制方法：无

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。



7、金融工具金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同：无

8、公允价值计量：无

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的计提方法账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

除按单项金额（包括单项金额重大和不重大的应收款项）计提坏账准备的应收款项外，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	3	3
1至2年（含2年）	10	10
2至3年（含3年）	30	30
3至4年（含4年）	50	50
4至5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

②对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	关联关系	合并范围内的应收款项，不计提
备用金、押金组合	款项性质	款项回收不存在风险，个别认定后不计提

10、存货：无

11、长期股权投资：无

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终

止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75%
机器设备	10.00	5.00	9.50%
交通运输设备	5.00	5.00	19.00%
电子及其它设备	5.00	5.00	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产计提资产减值方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用。本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程：无

14、借款费用：无

15、无形资产：无

16、研究开发支出：无

17、资产减值：无

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、应付职工薪酬

(1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

20、预计负债：无

21、股份支付及权益工具：无

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表



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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债：无

25、经营租赁与融资租赁：无

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

1、会计政策变更的性质、内容和原因；

2、会计政策变更对企业资产、所有者权益、销售收入、利润、净利润等主要指标的影响数以及对企业合并会计报表的影响数；

3、累积影响数不能合理确定的原因；

4、会计估计变更的内容和原因；

5、会计估计变更的影响数；

6、会计估计变更的影响数不能合理确定的原因；

7、重大会计差错的内容；

8、重大会计差错的更正金额。

六、税项

税种	税率	本期缴纳	优惠税负情况	优惠批文
增值税	1%	6679.02		
城市维护建设税	5%	113.19		
教育费附加	3%	67.91		
地方教育费附加	2%	45.27		
所得税	25%	10559.71		

七、合并财务报表的编制：无

八、会计报表项目注释

1、货币资金

a、年末余额

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
库存现金	—	—	70,712.87	—	—	67,212.87
人民币	70,712.87	1.00	70,712.87	67,212.87	1.00	67,212.87
美元	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
日元	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
.....	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
银行存款	—	—	4,152,670.19	—	—	3,828,283.97
人民币	4,152,670.19	1.00	4,152,670.19	3,828,283.97	1.00	3,828,283.97
美元		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
日元	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
.....	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他货币资金	—	—	0.00	—	—	0.00
人民币	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00
美元	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
日元	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
.....	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计：	—	—	4,223,383.06	—	—	3,895,496.84

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：无

3、衍生金融资产：无

4、应收票据：无

5、应收账款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例	计提比例	坏账准备	金额	比例	计提比例	坏账准备
1年以内	0.00	0.00%		0.00	0.00	0.00%		0.00
1至2年	100,000.00	100.00%		0.00	100,000.00	100.00%		0.00
2至3年	0.00	0.00%		0.00	0.00	0.00%		0.00
3年以上	0.00	0.00%		0.00	0.00	0.00%		0.00
合计：	100,000.00	100.00%	—	0.00	100,000.00	100.00%	—	0.00

6、预付账款：无

7、应收利息：无

8、应收股利：无

9、其他应收款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例	计提比例	坏账准备	金额	比例	计提比例	坏账准备

1年以内	432,908.36	100.00%		0.00	302,741.38	100.00%		0.00
1至2年	0.00	0.00%		0.00	0.00	0.00%		0.00
2至3年	0.00	0.00%		0.00	0.00	0.00%		0.00
3年以上	0.00	0.00%		0.00	0.00	0.00%		0.00
合计:	432,908.36	100.00%	—	0.00	302,741.38	100.00%	—	0.00

10、存货：无

11、划分为持有待售的资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产：无

14、可供出售金融资产：无

15、持有至到期投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资：无

18、投资性房地产：无

19、固定资产：无

20、在建工程：无

21、工程物资：无

22、固定资产清理：无

23、生产性生物资产：无

24、油气资产：无

25、无形资产：无

26、开发支出：无

27、商誉：无

28、长期待摊费用：无

29、递延所得税资产和递延所得税负债：无

30、其他非流动资产：无

31、短期借款：无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：无

33、应付票据：无

34、应付账款：无

35、预收账款：无

36、应付职工薪酬：无

37、应交税费



项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	8,289.44	6,679.02	14,968.46	0.00
消费税				0.00
企业所得税	71,739.69	10,559.71	71,739.69	10,559.71
营业税				0.00
城市维护建设税	151.17	113.19	264.36	0.00

教育费附加	90.70	67.91	158.61	0.00
地方教育费附加	60.46	45.27	105.73	0.00
土地增值税				0.00
土地使用税				0.00
房产税				0.00
车船使用税				0.00
资源税				0.00
矿产资源补偿费				0.00
个人所得税				0.00
合计：	80,331.46	17,465.10	87,236.85	10,559.71

38、应付利息：无

39、应付股利：无

40、其他应付款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	117,236.00	100.00%	4,382.17	100.00%
1至2年（含2年）	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2至3年（含3年）	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计：	117,236.00	100.00%	4,382.17	100.00%

41、划分为持有待售的负债：无

42、一年内到期的非流动负债：无

43、其他流动负债：无

44、长期借款：无

45、应付债券：无

46、优先股、永续债等金融工具：无

47、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
职业风险基金	179,305.00	179,305.00
合计：	179,305.00	179,305.00

48、长期应付职工薪酬：无

49、专项应付款：无

50、预计负债：无

51、递延收益：无

52、其他非流动负债：无

53、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
孙月顺	60.00	60.00%	0.00	0.00	60.00	60.00%

常友谊	40.00	40.00%	0.00	0.00	40.00	40.00%
合计:	100.00	100.00%	0.00	0.00	100.00	100.00%

注: 如果报告期内又增减变动, 应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号

54、其他权益工具: 无

55、资本公积: 无

56、专项储备: 无

57、盈余公积: 无

58、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
一、上年年末余额	3,734,219.59	2,588,903.84
二、年初未分配利润调整数	0.00	0.00
1.执行《企业会计制度》追溯调整	0.00	0.00
2.重大会计差错	0.00	0.00
3.其他调整因素	0.00	0.00
三、本年年年初余额	3,734,219.59	2,588,903.84
四、本年增加数	414,971.12	1,145,315.75
1.本年净利润转入	0.00	0.00
2.其他增加	0.00	0.00
五、本年减少数	0.00	0.00
1.本年提取盈余公积数	0.00	0.00
2.本年提取一般风险准备	0.00	0.00
3.本年分配现金股利数	0.00	0.00
4.转增资本	0.00	0.00
5.其他减少	0.00	0.00
六、本年年末余额	4,149,190.71	3,734,219.59

59、营业收入、营业成本

a、营业收入、营业成本金额

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务收入	667,901.98	0.00	1,784,931.54	0.00
2、其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计:	667,901.98	0.00	1,784,931.54	0.00

60、销售费用、管理费用、财务费用

a、销售费用: 无

b、管理费用

项目	本年金额	上年金额
办公费	3,880.00	0.00
业务招待费	0.00	0.00
劳动保险费	184,530.16	122,464.23

会费	28,800.00	9,600.00
差旅费	40,000.00	40,480.00
房租	0.00	400,000.00
合计：	257,210.16	572,544.23

c、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息净支出	-12,365.70	-6,721.37
利息支出		
减：利息收入	-12,365.70	-6,721.37
汇兑净损失		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	704.40	860.00
其他		
合计：	-11,661.30	-5,861.37

61、资产减值损失：无

62、公允价值变动收益：无

63、投资收益：无

64、资产处置收益：无

65、其他收益：无

66、营业外收入：

a、分类披露项目的内容和金额

项目	本年发生额	上年发生额
1.非货币性资产交换利得	0.00	0.00
2.债务重组利得	0.00	0.00
3.政府补助	3,404.08	0.00
4.盘盈利得	0.00	0.00
5.捐赠利得	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00
合计：	3,404.08	0.00

67、营业外支出：无

68、所得税费用：无

69、其他综合收益：无

70、每股收益：无

71、非货币性资产交换：无

72、股份支付：无

74、借款费用：无

75、外币折算：无

76、租赁：无

77、终止经营：无

78、分部信息：无

79、合并现金流量表

a、采用间接法披露经营活动现金流量的信息

项目	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	414,971.12	1,145,315.75
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（增加以“-”号填列）		
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（收益以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）		
存货的减少（收益以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	-130,166.98	1,000,000.00
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	43,082.08	31,331.34
其他		
经营活动现金流量净额	327,886.22	2,176,647.09
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	4,223,383.06	3,895,496.84
减：现金的期初余额	3,895,496.84	1,718,849.75
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	327,886.22	2,176,647.09

b、现金和现金等价物的有关信息

项目	本年数	上年数
一、现金	4,223,383.06	3,895,496.84
其中：库存现金	70,712.87	67,212.87
可随时用于支付的银行存款	4,152,670.19	3,828,283.97

可随时用于支付的其他货币资金		
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		
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		

80、外币货币性项目：无

81、所有权和使用权受到限制的资产：无

九、或有事项的说明：无

十、资产负债表日后事项：无

十一、关联方关系及其交易：无

十二、母公司主要会计报表项目注释：无

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容：无

十四、会计报表的批准

上述2021年度公司会计报表和会计报表有关附注，系我们按企业会计准则、《企业会计制度》和有关规定及补充规定编制。已于2022年1月25日经公司董事会/总经理办公会批准报出。

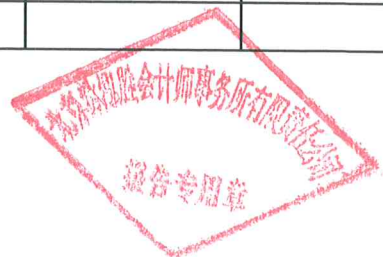
企业名称：北京精诚精诚益鑫资产评估有限公司

单位负责人：孙月顺

财务负责人：唐军

日期：2022年1月25日

日期：2022年1月25日





姓名 高立田
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1959年9月5日
Date of birth
工作单位 北京泳涯胜会计师事务所
Working unit
身份证号码 110110590905001
Identity card No.



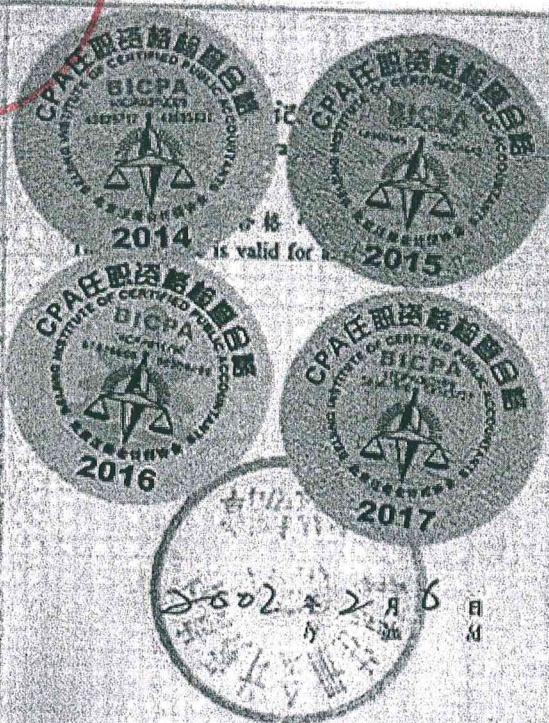
姓名：高立田

证书编号：110001141631

证书编号：110001141631
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年6月1日
Date of Issuance





姓名: 刘锡安
 Full name: 刘锡安
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1952-01-06
 Date of birth: 1952-01-06
 工作单位: 国富浩华会计师事务所有限公司
 Working unit: 国富浩华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110102520106191
 Identity card: 110102520106191



姓名: 刘锡安
 证书编号: 110000430687

110000430687

证书编号:
 No. of Certificate

北京注册会计师协会

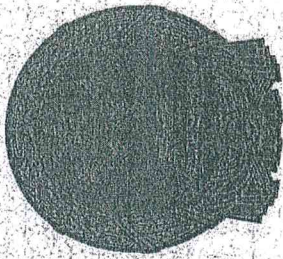
批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

一九九七年十二月三日



2010年3月1日



会计师事务所

执业证书



名称:

北京泳泓胜会计师事务所有限公司

主任会计师:

高立田

办公场所:

北京市海淀区翠微东里2号楼101室

组织形式:

有限责任

会计师事务所编号:

11000114

注册资本(出资额):

30 万元

批准设立文号:

京财协(1999) 827号

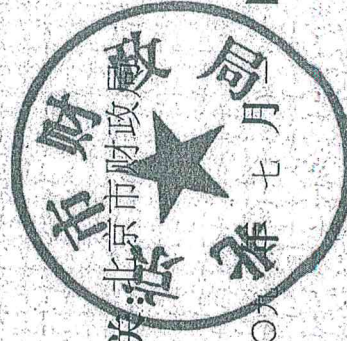
批准设立日期:

1999-07-06

证书序号: NO.006131

说明

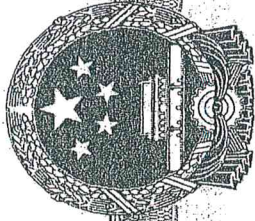
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇〇九年七月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)
(1-1)

统一社会信用代码

91110108102801124Y



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 北京泳泓胜会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 高立田

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、清算等项中的审计业务，出具审计报告；法律、行政法规规定的相关其他审计业务；会计业务咨询服务；销售与会计业务相关的帐册、文书、表格、凭证、单证等；开展经批准的项目，国家有关部门批准后方可经营；开展经批准的项目，国家有关部门批准后方可经营；开展经批准的项目，国家有关部门批准后方可经营。

注册资本 30万元

成立日期 1994年10月13日

营业期限 1999年07月27日至 2044年07月26日

住所 北京市海淀区翠微东里2号楼101室

登记机关



2021年06月28日