

# 北京英航会计师事务所（普通合伙） 财务报表附注

2021年1月1日—2021年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

北京英航会计师事务所（普通合伙）成立于2015年5月26日，注册地为北京市朝阳区清林东路4号院7号楼22层1单元2207，统一社会信用代码为91110108344337598A，注册资本30万，法定代表人王秀英。

经营范围：从事会计师事务所业务；代理记账；会计咨询；税务咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2030年12月31日；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》，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循小企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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

根据小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。除某些金融工具外和投资性房地产外，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) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司本部将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目   | 确定组合的依据             |
|------|---------------------|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |

##### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

#### ③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### (2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 6、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品及产成品、周转材料、包装物、低值易耗品、工程施工、其他等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货，原则上个别计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法  |
|--------|------|-----------|---------|-------|
| 办公设备   | 3    | 0         | 33.33   | 年限平均法 |
| 电子设备   | 3    | 0         | 33.33   | 年限平均法 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状

态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 9、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用项目主要为工装模具、房屋及配套设施改造、经营租赁固定资产改良支出、房屋租赁费、活性炭摊销等，依据受益期来确定摊销年限，按直线法进行摊销方法。

## 10、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置

费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

## 11、职工薪酬

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 12、收入

提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

### **13、递延所得税资产和递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更事项。

### (二) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

### (三) 重要前期差错更正

本公司本年度无重要前期差错更正。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据              | 税率 |
|---------|-------------------|----|
| 增值税     | 应交增值税为主营业务收入的销项税额 | 1% |
| 城市维护建设税 | 缴纳流转税税额           | 7% |
| 教育费附加   | 缴纳流转税税额           | 3% |
| 地方教育费附加 | 缴纳流转税税额           | 2% |

根据《国家税务总局关于支持个体工商户复工复产等税收征收管理事项的公告》(国家税务总局公告2020年第5号)第一条和第二条,以及《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2020年第24号)规定,增值税小规模纳税人取得应税销售收入,纳税义务发生时间在2020年2月底以前,适用3%征收率征收增值税的,按照3%征收率开具增值税发票;纳税义务发生时间在2020年3月1日至12月31日,适用减按1%征收率征收增值税的,按照1%征收率开具增值税发票。

## 七、财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 现金     | 6,707.49     | 1,042.51     |
| 银行存款   | 499,679.36   | 1,761,458.83 |
| 其他货币资金 | 600,000.00   |              |
| 合计     | 1,106,386.85 | 1,762,501.34 |

## (二) 应收账款

| 类别                   | 年末数        |        |      |        |
|----------------------|------------|--------|------|--------|
|                      | 账面余额       |        | 坏账准备 |        |
|                      | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 152,635.00 | 100.00 |      |        |
| 合计                   | 152,635.00 | 100.00 |      |        |

## 续上表

| 类别                   | 年初数        |        |      |        |
|----------------------|------------|--------|------|--------|
|                      | 账面余额       |        | 坏账准备 |        |
|                      | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 225,560.00 | 100.00 |      |        |
| 合计                   | 225,560.00 | 100.00 |      |        |

## (三) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 年初余额      |
|--------|--------------|-----------|
| 其他应收款项 | 2,715,500.00 | 15,597.99 |
| 合计     | 2,715,500.00 | 15,597.99 |

## (四) 固定资产、累计折旧

| 项目       | 期末余额      | 年初余额      |
|----------|-----------|-----------|
| 固定资产原值   | 33,347.96 | 33,347.96 |
| 累计折旧     | 33,347.96 | 19,656.96 |
| 固定资产账面价值 | 0.00      | 13,691.00 |

## (五) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目     | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|--------|------|--------------|--------------|-----------|
| 一、短期薪酬 |      | 1,879,787.30 | 1,808,736.96 | 71,050.34 |

| 项 目            | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----------------|------|--------------|--------------|-----------|
| 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            |      | 1,879,787.30 | 1,808,736.96 | 71,050.34 |

## 2. 短期薪酬列示

| 项 目           | 年初余额 | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额      |
|---------------|------|--------------|--------------|-----------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |      | 1,622,430.08 | 1,688,402.42 | 65,972.34 |
| 二、职工福利费       |      |              |              |           |
| 三、社会保险费       |      | 124,168.88   | 124,168.88   |           |
| 四、住房公积金       |      | 62,138.00    | 67,216.00    | 5,078.00  |
| 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           |      | 1,808,736.96 | 1,879,787.30 | 71,050.34 |

## (六) 应交税费

| 项 目     | 年初余额       | 本期应交       | 本期已交       | 期末余额      |
|---------|------------|------------|------------|-----------|
| 增值税     | 20,454.50  | 33,820.38  | 35,299.41  | 18,975.47 |
| 城市维护建设税 |            | 1,235.46   | 1,235.46   |           |
| 教育费附加   |            | 529.48     | 529.48     |           |
| 地方教育费附加 |            | 352.98     | 352.98     |           |
| 个人所得税   | 109,108.74 | 114,397.97 | 223,302.10 | 204.61    |
| 合 计     | 129,563.24 | 150,336.27 | 260,719.43 | 19,180.08 |

## (七) 其他应付款

| 项 目    | 期末余额      | 年初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 应付利息   |           |            |
| 应付股利   |           |            |
| 其他应付款项 | 89,472.64 | 587,614.61 |
| 合 计    | 89,472.64 | 587,614.61 |

**(八) 其他流动负债**

| 项 目    | 期末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 其他流动负债 | 179,703.06 | 717,177.85 |
| 合 计    | 179,703.06 | 717,177.85 |

**(九) 实收资本**

| 投资者名称 | 年初余额       |         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |         |
|-------|------------|---------|--------------|------|--------------|---------|
|       | 投资金额       | 所占比例(%) |              |      | 投资金额         | 所占比例(%) |
| 王秀英   | 270,000.00 | 90.00   | 2,430,000.00 |      | 2,700,000.00 | 90.00   |
| 李慧瑛   | 15,000.00  | 5.00    | 135,000.00   |      | 150,000.00   | 5.00    |
| 金德君   | 15,000.00  | 5.00    | 135,000.00   |      | 150,000.00   | 5.00    |
| 合 计   | 300,000.00 | 100.00  | 2,700,000.00 |      | 3,000,000.00 | 100.00  |

**(十) 未分配利润**

| 项 目          | 本期金额       | 上期金额        |
|--------------|------------|-------------|
| 本期年初余额       | 571,920.10 | -124,742.46 |
| 本期增加额        | 197,464.43 | 696,662.56  |
| 其中：本期净利润转入   | 197,464.43 | 696,662.56  |
| 其他调整因素       |            |             |
| 本期减少额        | 571,920.10 |             |
| 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    | 571,920.10 |             |
| 转增资本         |            |             |
| 其他减少         |            |             |
| 本期期末余额       | 197,464.43 | 571,920.10  |

**(十一) 主营业务收入**

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 审计收入 | 1,607,534.65 | 753,044.55   |
| 咨询收入 | 1,774,504.97 | 2,375,147.15 |
| 合 计  | 3,382,039.62 | 3,128,191.70 |

**(十二) 主营业成本、销售费用**

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 交通费     | 2,324.56     | 64,071.73    |
| 差旅费     | 20,945.29    | 12,397.50    |
| 餐费      | 2,606.30     | 4,365.9      |
| 办公费     | 6,044.30     | 6,645.23     |
| 房屋费     | 898,000.00   | 523,200.00   |
| 水电物业费   | 16,498.04    | 8,853.24     |
| 快递费     | 1,541.83     | 2,012.00     |
| 职工教育培训费 | 10,000.00    | 1,820.00     |
| 社保      | 99,851.40    | 41,174.34    |
| 工资      | 1,730,300.79 | 1,647,359.37 |
| 会费      | 8,668.77     | 2,889.59     |
| 职工福利费   | 106,855.83   | 45,388.48    |
| 住房公积金   | 57,616.00    | 63,144.00    |
| 低值易耗品   | 779.18       | 2,190.00     |
| 合 计     | 2,962,032.29 | 2,425,511.38 |

**(十三) 主营业务税金及附加**

| 项 目       | 本期发生额    | 上期发生额  |
|-----------|----------|--------|
| 主营业务税金及附加 | 2,117.92 | 744.91 |
| 合 计       | 2,117.92 | 744.91 |

**(十四) 管理费用**

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 办公费     |            |            |
| 折旧      | 13,691.00  |            |
| 服务费     |            |            |
| 职业风险准备金 | 169,101.98 | 156,409.60 |
| 合 计     | 182,792.98 | 156,409.60 |

**(十五) 财务费用**

| 项 目        | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------------|-------|------------|
| 利息费用(减:收入) | -240  | -19,967.60 |

| 项 目   | 本期发生额   | 上期发生额      |
|-------|---------|------------|
| 手续费支出 | 119.62  | 0          |
| 合 计   | -120.38 | -19,967.60 |

#### (十六) 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额    |
|-----|-------|----------|
| 其他  |       | 1,287.13 |
| 合 计 |       | 1,287.13 |

#### (十七) 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-----|-----------|-----------|
| 其他  | 37,752.38 | 29,708.57 |
| 合 计 | 37,752.38 | 29,708.57 |

#### (十八) 现金流量表

##### 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                                 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------------------------|------------|------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：                  | ——         | ——         |
| 净利润                                  | 197,464.43 | 537,072.33 |
| 加：资产减值准备                             |            |            |
| 信用资产减值损失                             |            |            |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 13,691.00  |            |
| 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<br>（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）                      | -120.38    |            |

| 补充资料                  | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 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） | 73,022.99     | -40,460.00   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,109,274.51 | 215,237.37   |
| 其他                    | 169,101.98    |              |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -656,114.49   | 711,849.7    |
| 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               | 1,106,386.85  | 1,762,501.34 |
| 减：现金的年初余额             | 1,762,501.34  | 1,050,651.64 |
| 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          | -659,114.49   | 711,849.7    |

## 2. 现金和现金等价物的构成。

| 项 目                         | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 1,106,386.85 | 1,762,501.34 |
| 其中：库存现金                     | 6,707.49     | 1,042.51     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,099,679.36 | 1,761,458.83 |
| 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              | 1,106,386.85 | 1,762,501.34 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |              |              |

## 八、或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

无。

**十、关联方关系及其交易**

无。

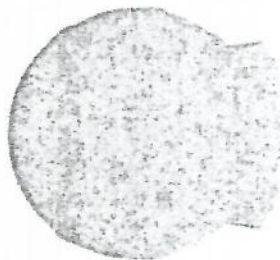
**十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。**

无。

北京英航会计师事务所（普通合伙）

2022年03月14日

证书序号: 0014965



# 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 中诚信安瑞(北京)会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 周良友

经营场所: 北京市海淀区学院南路15号院7号楼1层101-23



发证机关: 北京市财政局

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 11000285

批准执业文号: 京财会[2003]1996号

批准执业日期: 2003年11月06日

二〇二一年五月二十日

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

9111010875600540XT

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 中诚信安瑞 (北京) 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 周良友

经营范围

注册资本 106万元

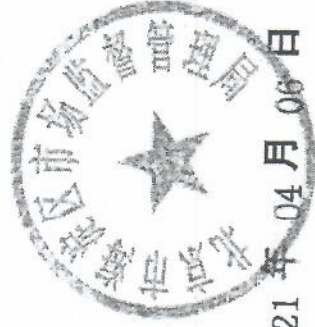
成立日期 2003年11月13日

营业期限 2003年11月13日 至 2033年11月12日

住所 北京市海淀区学院南路15号院7号楼1层101-23



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，出具有关审计报告；依法受托代理记账，设计会计制度；法律、行政法规和国家有关规定允许的其它会计业务。（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。）



2021年04月06日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址：<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。

国家市场监督管理总局监制



姓名: 周凯文  
 Full name: 周凯文  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1973年9月12日  
 Date of birth: 1973年9月12日  
 工作单位: 中德会计师事务所  
 Working unit: 中德会计师事务所  
 身份证号码: 430402720912253  
 Identity card No.: 430402720912253

证书编号: 100000530206  
 No. of Certificate: 100000530206

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 中国注册会计师协会

发证日期: 1999年9月28日  
 Date of Issuance: 1999年9月28日



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



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2005年12月11日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2005年12月11日  
 /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
 This certificate is valid  
 after renewal.



姓名: 周凯文  
 证书编号: 100000530206





姓名: 汤怡  
 Full name: 汤怡  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1970年5月26日  
 Date of Birth: 1970年5月26日  
 工作单位: 中诚信托瑞(北京)会计师事务所  
 Working unit: 中诚信托瑞(北京)会计师事务所  
 身份证号码: 110223700526056  
 Identity card No.: 110223700526056



证书编号: 110000062150  
 No. of Certificate: 110000062150

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

发证日期: 1999年6月1日  
 Date of Issuance: 1999年6月1日



年度检验  
 Annual Renewal Rej



本证书经检验合格  
 This certificate is valid for 2017 after  
 this renewal.



姓名: 汤怡  
 证书编号: 110000062150

年 月 日  
 An M D

年 月 日  
 An M D