

北京兴泽会计师事务所（普通合伙）

2022 年度审计报告

东审会【2023】D01-061 号

| 项目内容 | 序号 |
|-----------------------------|----|
| 审计报告 | 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 |
| 财务报表附注 | 6 |
| 北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）执业资格证书复印件 | 7 |
| 北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照副本复印件 | 8 |

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

东审会【2023】D01-061号

北京兴泽会计师事务所（普通合伙）全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京兴泽会计师事务所（普通合伙）（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 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制度的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计制度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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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贵公司不能持续经营。

（五）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。

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）（公章）

中国·北京

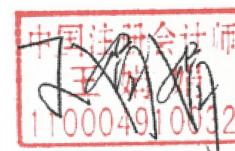
2023年3月30日

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：北京兴海会计师事务所(普通合伙)

单位：人民币元

| 行次 | 年初数 | 期末数 | 负债及所有者权益 | 行次 | 年初数 | 期末数 |
|-----------------|--------------|--------------|-------------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | 流动负债： | | | |
| 1 货币资金 | 411,350.16 | 55,759.96 | 短期借款 | 33 | - | - |
| 2 短期投资 | 900,000.00 | - | 应付票据 | 34 | - | - |
| 3 应收票据 | - | - | 应付账款 | 35 | 36,400.00 | 178,050.00 |
| 4 应收股利 | - | - | 预收账款 | 36 | - | 200,000.00 |
| 5 应收利息 | - | - | 应付工资 | 37 | 39,435.60 | 40,818.13 |
| 6 应收账款 | 82,500.00 | 82,500.00 | 应付福利费 | 38 | - | - |
| 7 其他应收款 | 117,396.99 | 2,880,013.62 | 应付股利 | 39 | - | - |
| 8 预付账款 | 48,600.00 | - | 应交税金 | 40 | 10,557.83 | 33.62 |
| 9 应收补贴款 | - | - | 其他应付款 | 41 | - | - |
| 10 存货 | - | - | 其他应付款 | 42 | 2,910,322.30 | 3,994,976.23 |
| 11 待摊费用 | - | - | 预提费用 | 43 | - | - |
| 12 一年内到期的长期债权投资 | - | - | 预计负债 | 44 | - | - |
| 13 其他流动资产 | - | - | 一年内到期的长期负债 | 45 | - | - |
| 14 流动资产合计 | 1,559,847.15 | 3,018,273.58 | 其他流动负债 | 46 | - | - |
| | | | 流动负债合计 | 47 | 2,996,715.73 | 4,413,877.98 |
| 长期投资： | | | 长期负债： | | | |
| 15 长期股权投资 | - | - | 长期借款 | 48 | - | - |
| 16 长期债权投资 | - | - | 应付债券 | 49 | - | - |
| 17 长期投资合计 | - | - | 长期应付款 | 50 | 31,796.12 | 40,726.90 |
| 固定资产： | | | 专项应付款 | 51 | - | - |
| 18 固定资产原价 | 104,610.97 | 95,630.97 | 其他长期负债 | 52 | - | - |
| 19 减：累计折旧 | 11,084.06 | 33,869.32 | 长期负债合计 | 53 | 31,796.12 | 40,726.90 |
| 20 固定资产净值 | 93,526.91 | 61,761.65 | 递延税项： | | | |
| 21 减：固定资产减值准备 | - | - | 递延税款贷项 | 54 | - | - |
| 22 固定资产净额 | 93,526.91 | 61,761.65 | 负债总计 | 55 | 3,028,511.85 | 4,454,604.88 |
| 23 工程物资 | - | - | | | | |
| 24 在建工程 | - | - | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 25 固定资产清理 | - | - | 实收资本(或股本) | 56 | 100,000.00 | - |
| 26 固定资产合计 | 93,526.91 | 61,761.65 | 减：已归还投资 | 57 | - | - |
| 无形资产及其他资产： | | | 实收资本(或股本)净额 | 58 | 100,000.00 | - |
| 27 无形资产 | - | - | 资本公积 | 59 | - | - |
| 28 长期待摊费用 | - | - | 盈余公积 | 60 | - | - |
| 29 其他长期资产 | - | - | 其中：法定公益金 | 61 | - | - |
| 30 无形资产及其他资产合计 | - | - | 未分配利润 | 62 | -1,475,137.79 | -1,374,569.65 |
| 递延税项： | | | 外币会计报表折算差额 | 63 | - | - |
| 递延税款借项 | - | - | 所有者权益(或股东权益)合计 | 64 | -1,375,137.79 | -1,374,569.65 |
| 31 递延税款借项 | - | - | 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | 65 | 1,653,374.06 | 3,080,035.23 |
| 32 资产总计 | 1,653,374.06 | 3,080,035.23 | | | | |

主管会计工作的公司负责人：马利婷

公司会计机构负责人：谢莉

马利婷

谢莉



利润及利润分配表

2022年01月至12月

编制单位：北京东泽会计师事务所（普通合伙）

单位：元

| 项 目 | 行次 | 本年累计数 | 上年同期数 |
|---------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、主营业务收入 | 1 | 2,606,148.86 | 4,821,728.51 |
| 减：主营业务成本 | 2 | 1,413,450.00 | 3,194,966.13 |
| 主营业务税金及附加 | 3 | 1,327.86 | 2,947.85 |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | 4 | 1,191,371.00 | 1,623,814.53 |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | 5 | - | - |
| 减：营业费用 | 6 | - | - |
| 管理费用 | 7 | 1,092,133.03 | 1,343,324.48 |
| 财务费用 | 8 | -263.70 | 328.62 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 9 | 99,501.67 | 280,161.43 |
| 加：投资收益（损失以“-”号填列） | 10 | - | 7,037.81 |
| 补贴收入 | 11 | - | - |
| 营业外收入 | 12 | - | 198.02 |
| 减：营业外支出 | 13 | - | 217.30 |
| 四、利润总额（亏损以“-”号填列） | 14 | 99,501.67 | 287,179.96 |
| 减：所得税 | 15 | - | - |
| 五、净利润（亏损以“-”号填列） | 16 | 99,501.67 | 287,179.96 |
| 加：年初未分配利润 | 17 | -1,475,137.79 | -1,764,697.75 |
| 其他转入 | 18 | 1,066.47 | 2,380.00 |
| 六、可供分配的利润 | 19 | -1,374,569.65 | -1,475,137.79 |
| 减：提取法定盈余公积 | 20 | - | - |
| 提取法定公益金 | 21 | - | - |
| 提取职工奖励及福利基金 | 22 | - | - |
| 提取储备基金 | 23 | - | - |
| 提取企业发展基金 | 24 | - | - |
| 利润归还投资 | 25 | - | - |
| 七、可供投资者分配的利润 | 26 | -1,374,569.65 | -1,475,137.79 |
| 减：应付优先股股利 | 27 | - | - |
| 提取任意盈余公积 | 28 | - | - |
| 应付普通股股利 | 29 | - | - |
| 转作资本（或股本）的普通股股利 | 30 | - | - |
| 八、未分配利润 | 31 | -1,374,569.65 | -1,475,137.79 |

公司法定代表人：于涵

主管会计工作的公司负责人：冯利婷 公司会计机构负责人：谢莉

北京东泽会计师事务所（普通合伙）



现金流量表

2022年度

编制单位：北京兴华会计师事务所(普通合伙)

| 项 目 | 行次 | 金 额 | 补 充 资 料 | 行次 | 金 额 |
|--------------------------|----|----------------------|-----------------------------|----|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1 | 2,817,160.00 | 净利润 | 34 | 99,501.67 |
| 收到的税费返还 | 2 | - | 加：计提的资产减值准备 | 35 | - |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 3 | 625,915.86 | 固定资产折旧 | 36 | 22,785.26 |
| 现金流入小计 | 4 | 3,443,075.86 | 无形资产摊销 | 37 | - |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5 | 1,235,400.00 | 长期待摊费用摊销 | 38 | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 6 | 775,391.65 | 待摊费用减少（减：增加） | 39 | - |
| 支付的各项税费 | 7 | 16,483.67 | 预提费用增加（减：减少） | 40 | - |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 8 | 5,551,502.07 | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 41 | - |
| 现金流出小计 | 9 | 7,578,777.39 | 固定资产报废损失 | 42 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10 | -4,135,701.53 | 财务费用 | 43 | - |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | 投资损失（减：收益） | 44 | - |
| 收回投资所收到的现金 | 11 | - | 递延税款贷项（减：借项） | 45 | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | 12 | 1,061.33 | 存货的减少（减：增加） | 46 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金 | 13 | 5,450.00 | 经营性应收项目的减少（减：增加） | 47 | -2,714,016.63 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 14 | - | 经营性应付项目的增加（减：减少） | 48 | 1,328,561.70 |
| 现金流入小计 | 15 | 6,511.33 | 其他 | 49 | 1,066.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 16 | - | 经营活动产生的现金流量净额 | 50 | -1,262,101.53 |
| 投资所支付的现金 | 17 | - | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 18 | - | | | |
| 现金流出小计 | 19 | - | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 20 | 6,511.33 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 吸收投资所收到的现金 | 21 | - | 债务转为资本 | 51 | - |
| 取得借款所收到的现金 | 22 | 2,873,600.00 | 一年内到期的可转换公司债券 | 52 | - |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 23 | - | 融资租入固定资产 | 53 | - |
| 现金流入小计 | 24 | 2,873,600.00 | | | |
| 偿还债务所支付的现金 | 25 | - | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 26 | - | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 27 | - | | | |
| 现金流出小计 | 28 | - | 3. 现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 29 | 2,873,600.00 | 现金的期末余额 | 54 | 55,759.96 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 30 | - | 减：现金的期初余额 | 55 | 1,311,350.16 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 31 | -1,255,590.20 | 加：现金等价物的期末余额 | 56 | - |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 32 | 1,311,350.16 | 减：现金等价物的期初余额 | 57 | - |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 33 | 55,759.96 | 现金及现金等价物净增加额 | 58 | -1,255,590.20 |

主管会计工作的公司负责人：冯利婷

公司法定代表人：于冰

公司会计机构负责人：谢利军



所有者权益变动表

编制单位：北京兴泽会计师事务所(普通合伙)

金额单位：人民币元

| 项目 | 2022年度 | | | | | | | |
|-------------------------|-------------|------|-------|------|--------|---------------|----|---------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 100,000.00 | - | - | - | - | -1,475,137.79 | - | -1,375,137.79 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | -100,000.00 | | | | | 1,066.47 | | -98,933.53 |
| 二、本年初余额 | - | - | - | - | - | -1,474,071.32 | - | -1,474,071.32 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | 99,501.67 | - | 99,501.67 |
| （一）净利润 | | | | | | 99,501.67 | | 99,501.67 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | | | | | |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | | |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | | | | | | | | |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | - | - | - | - | - | 99,501.67 | - | 99,501.67 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 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.其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | - | - | - | - | - | -1,374,569.65 | - | -1,374,569.65 |

公司法定代表人：于海

主管会计工作的公司负责人：冯利婷

公司会计机构负责人：谢利莉

北京兴泽会计师事务所（普通合伙）

财务报表附注

2022 年度

（除特别说明，以人民币元表述）

一、公司简介

北京兴泽会计师事务所成立于 2016 年 11 月 17 日，经北京市工商行政管理局大兴分局批准成立，统一信用代码为 91110115MA009P7A0C，执行合伙人为于涵，经营范围：从事会计师事务所业务；代理记账；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事会计师事务所业务、代理记账以及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。）

二、公司的主要会计政策、会计估计

1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》及相关规定。

2、会计期间

本公司以公历 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

6、坏账核算办法

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。

坏账确认标准：

- ①债务人破产或死亡，以其破产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- ②债务人逾期未履行偿还义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

7、固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为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，单位价值在 5000 元以上，并且使用年限在两年以上的资产。

（1）固定资产取得应按实际成本计价。取得时的成本包括卖价、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。

（2）固定资产折旧方法采用年限平均法折旧方法一经确定，不得随意变更。

（3）固定资产的大修理支出可以用预提或待摊的方式核算。日常修理费用，直接计入当期成本、费用。

（4）企业的固定资产应当在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，应当计提固定资产减值准备。

（5）发生固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收支。

（6）固定资产分类折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限 | 残值率 |
|------|------|-----|
| 运输设备 | 4 | 0% |

8、在建工程核算方法

本公司的在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

9、无形资产核算方法

（1）无形资产按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

（3）期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

（4）出售无形资产时，应将所得价款与该项无形资产的账面价值之间的差额，计入当期损益。

10、长期待摊费用核算方法

（1）长期待摊费用，是指企业已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出。

（2）长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

（3）大修理费用采用待摊方式的，应当将发生的大修理费用在下一次大修理前平均摊销；租入固定资产改良支出应当在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

（4）筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

11、收入确认原则

本公司的营业收入的确认原则如下：

- 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、交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

12、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。

三、重要会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司报告期内不存在会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司报告期内不存在会计估计变更事项。

3、重大会计差错

本公司报告期内无重大会计差错更正事项。

四、税项

主要税种及税率列示如下：

| 税 项 | 税 率 |
|-----|-----|
| 增值税 | 3% |
| 所得税 | 25% |

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期初余额 | 期末余额 |
|------|------------|-----------|
| 现 金 | 0.00 | 0.00 |
| 银行存款 | 411,350.16 | 55,759.96 |
| 合 计 | 411,350.16 | 55,759.96 |

2、短期投资

| 项 目 | 期初余额 | 期末余额 |
|------|------------|------|
| 银行理财 | 900,000.00 | - |
| 合 计 | 900,000.00 | - |

3、应收账款

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期初余额 | | | 期末余额 | | |
|-------|-----------|------|------|-----------|------|------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 3 年以上 | 82,500.00 | 100% | - | 82,500.00 | 100% | - |
| 合 计 | 82,500.00 | 100% | - | 82,500.00 | 100% | - |

(2) 主要债务单位明细情况如下：

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款比例 | 账龄 |
|------------------|-----------|---------|-------|
| 海西蒙古族藏族自治州职业技术学校 | 82,500.00 | 100% | 3 年以上 |
| 合 计 | 82,500.00 | 100% | --- |

(3) 上述往来单位期末余额合计占应收账款期末余额的 100%。

4、预付账款

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期初余额 | | | 期末余额 | | |
|-----|------|----|------|------|----|------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 金额 | 比例 | 坏账准备 |

| | | | | | | |
|-------|-----------|------|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 48,600.00 | 100% | - | - | - | - |
| 合 计 | 48,600.00 | 100% | - | - | - | - |

5、其他应收款

（1）账龄分析

| 账 龄 | 期初余额 | | | 期末余额 | | |
|-------|------------|------|------|--------------|--------|------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 113,346.99 | 68% | - | 2,825,963.63 | 98.12% | - |
| 1-2 年 | 200.00 | 30% | - | 49,999.99 | 1.74% | - |
| 2-3 年 | 3,600.00 | 2% | - | 200.00 | 0.01% | - |
| 3 年以上 | 250.00 | 0% | - | 3,850.00 | 0.13% | - |
| 合 计 | 117,396.99 | 100% | - | 2,880,013.62 | 100% | - |

（2）欠款单位明细情况如下：

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款比例 | 账龄 |
|-----------------|--------------|----------|-------|
| 北京安兴惠民置业有限公司 | 2,812,000.00 | 97.64% | 1 年以内 |
| 谢莉 | 49,999.99 | 1.74% | 1-2 年 |
| 黄村宿舍押金 | 12,500.00 | 0.43% | 1 年以内 |
| 北京中润达会计师事务所有限公司 | 3,600.00 | 0.12% | 3 年以上 |
| 詹瑞 | 1,463.63 | 0.05% | 1 年以内 |
| 北京北宽信息工程有限公司 | 200.00 | 0.01% | 2-3 年 |
| 停车卡押金-耿立芬 | 150.00 | 0.01% | 3 年以上 |
| 水桶押金-北京锐锋商贸有限公司 | 100.00 | 0.00% | 3 年以上 |
| 合 计 | 2,880,013.62 | 100% | |

（3）上述往来单位期末余额合计占其他应收款期末余额的 100%。

6、固定资产及累计折旧

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|

| | | | | |
|--------|------------|-----------|----------|-----------|
| 固定资产原值 | --- | --- | --- | --- |
| 运输设备 | 104,610.97 | - | 8,980.00 | 95,630.97 |
| 合计 | - | - | - | 95,630.97 |
| 累计折旧 | --- | --- | --- | --- |
| 运输设备 | 11,084.06 | 25,030.26 | 2,245.00 | 33,869.32 |
| 合计 | - | - | - | 33,869.32 |
| 净值 | 93,526.91 | - | | 61,761.65 |

7、应付账款

(1) 账龄分析:

| 账龄 | 期初余额 | | 期末余额 | |
|-------|-----------|---------|------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 36,400.00 | 100.00% | 178,050.00 | 100.00% |
| 合计 | 36,400.00 | 100.00% | 178,050.00 | 100.00% |

(2) 往来单位（项目）明细情况如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 占应付账款比例 | 账龄 |
|---------------|------------|---------|-------|
| 北京德邦达会计咨询有限公司 | 178,050.00 | 100% | 1 年以内 |
| 合计 | 178,050.00 | 100% | --- |

(3) 上述往来单位期末余额合计占应付账款期末余额的 100%。

8、预收账款

(1) 账龄分析:

| 账龄 | 年初余额 | | 年末余额 | |
|-------|------|------|------------|------|
| | 金额 | 原值占比 | 金额 | 原值占比 |
| 1 年以内 | - | - | 200,000.00 | 100% |
| 合计 | - | - | 200,000.00 | 100% |

(2) 债权单位明细情况如下:

| 单位名称 | 年末余额 | 占应付 账款比例 | 账龄 |
|--------------|------------|-------------|-------|
| 北京安兴惠民置业有限公司 | 200,000.00 | 100% | 1 年以内 |
| 合 计 | 200,000.00 | - | |

9、应付职工薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|
| 职工工资 | 39,435.60 | 40,818.13 |
| 合 计 | 39,435.60 | 40,818.13 |

10、应交税费

| 项 目 | 期初余额 | 期末余额 |
|--------|-----------|-------|
| 应交增值税 | 10,531.29 | - |
| -个人所得税 | 26.54 | 33.62 |
| 合 计 | 10,557.83 | 33.62 |

11、其他应付款

(1) 账龄分析：

| 账 龄 | 期初余额 | | 期末余额 | |
|-------|--------------|------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | - | - | 3,929,955.22 | 98.37% |
| 1-2 年 | 2,875,807.73 | 98% | - | - |
| 2-3 年 | - | - | 30,506.44 | 0.77% |
| 3 年以上 | 34,514.57 | 2% | 34,514.57 | 0.86% |
| 合 计 | 2,910,322.30 | 100% | 3,994,976.23 | 100% |

(2) 欠款单位（项目）明细情况如下：

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应付款比 例 | 账龄 |
|------|--------------|--------------|-------|
| 于涵 | 2,522,798.22 | 63.15% | 1 年以内 |

| | | | |
|----------------|--------------|--------|-------|
| 北京德勤邦达会计咨询有限公司 | 843,600.00 | 21.12% | 1 年以内 |
| 北京兴慧企业管理有限公司 | 550,000.00 | 13.77% | 1 年以内 |
| 行业会费 | 34,514.57 | 0.86% | 3 年以上 |
| 韩见梅 | 30,506.44 | 0.76% | 2-3 年 |
| 谢莉 | 10,289.50 | 0.26% | 1 年以内 |
| 代扣个人保险 | 3,267.50 | 0.08% | 1 年以内 |
| 合 计 | 3,994,976.23 | | |

(3) 上述往来单位期末余额合计占其他应付款期末余额的 100%。

12、长期应付款

(1) 账龄分析：

| 账 龄 | 期初余额 | | 期末余额 | |
|-------|-----------|------|-----------|------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 3 年以上 | 31,796.12 | 100% | 40,726.90 | 100% |
| 合 计 | 31,796.12 | 100% | 40,726.90 | 100% |

(2) 欠款单位（项目）明细情况如下：

| 单位名称 | 期末余额 | 占应付账款比例 | 账龄 |
|-------|-----------|---------|-------|
| 职业风险金 | 40,726.90 | 100% | 3 年以上 |
| 合 计 | 40,726.90 | 100% | --- |

(3) 上述往来单位期末余额合计占长期应付款期末余额的 100%。

13、实收资本

| 股东名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|------|------------|------|
| 于涵 | 50,000.00 | - | 50,000.00 | - |
| 陈凤杉 | 50,000.00 | - | 50,000.00 | - |
| 合计 | 100,000.00 | - | 100,000.00 | - |

14、未分配利润

| 项 目 | 本期数 |
|-------------|---------------|
| 期初未分配利润 | -1,475,137.79 |
| 加:期初未分配利润调整 | 1066.47 |
| 加:本期净利润 | 99,501.67 |
| 减:提取法定盈余公积 | |
| 提取任意盈余公积金 | |
| 应付普通股股利 | |
| 转作股本的普通股股利 | |
| 加:盈余公积补亏 | |
| 期末未分配利润 | -1,374,569.65 |

15、营业收入

| 项 目 | 上期金额 | 本期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 营业收入 | 4,821,728.51 | 2,606,148.86 |
| 合 计 | 4,821,728.51 | 2,606,148.86 |

16、营业成本

| 项 目 | 上期金额 | 本期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 营业成本 | 3,194,966.13 | 1,413,450.00 |
| 合 计 | 3,194,966.13 | 1,413,450.00 |

17、税金及附加

| 项 目 | 上期金额 | 本期金额 |
|---------|----------|--------|
| 城市维护建设税 | 1,563.76 | 877.61 |
| 教育费附加 | 830.47 | 270.15 |
| 地方教育费附加 | 553.62 | 180.10 |

| | | |
|-----|----------|----------|
| 合 计 | 2,947.85 | 1,327.86 |
|-----|----------|----------|

18、管理费用

| 项 目 | 上期金额 | 本期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 办公费 | 127,799.78 | 55,704.32 |
| 车辆保险 | 6,607.53 | 3,351.44 |
| 车辆维修费 | 4,080.00 | 2,438.00 |
| 房屋租赁费 | 260,000.07 | 167,468.21 |
| 房租 | 2,800.00 | 25,950.68 |
| 公积金 | 12,095.00 | 9,750.00 |
| 固定资产折旧 | 11,083.99 | 26,315.26 |
| 管理人员职工薪酬 | 481,585.19 | 675,991.87 |
| 交通费 | 1,666.00 | 3,705.00 |
| 职业风险金 | | 8,930.78 |
| 差旅费 | | 823.00 |
| 汽油费 | 26,260.00 | 7,179.06 |
| 社保 | 113,156.98 | 89,010.19 |
| 业务招待费 | 188,928.00 | 10,484.50 |
| 福利费 | | 299.00 |
| 供暖费 | | 4,731.72 |
| 劳务派遣费用 | 60,985.94 | |
| 培训费 | 3,800.00 | |
| 制服费用 | 11,976.00 | |
| 招标代理费 | 30,500.00 | |
| 合 计 | 1,343,324.48 | 1,092,133.03 |

19、财务费用

| 项 目 | 上期金额 | 本期金额 |
|------|----------|----------|
| 利息收入 | 1,011.80 | 1,231.54 |
| 手续费 | 1,340.42 | 967.84 |
| 合 计 | 328.62 | -263.70 |

六、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

七、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

八、资产负债表日后非调整事项

截至 2023 年 03 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2023 年 03 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、会计报表的批准报出

本会计报表业经公司股东会于 2023 年 03 月 30 日批准报出。

北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

北京兴泽会计师事务所（普通合伙）

2023 年 03 月 30 日

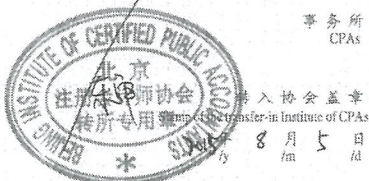


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



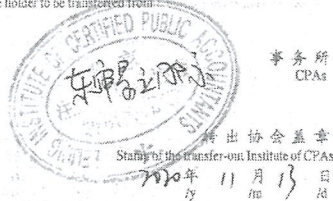
同意调入
Agree the holder to be transferred to



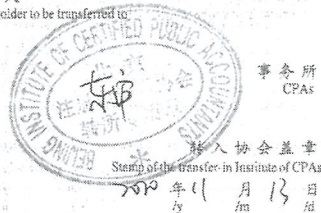
10

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11



证书编号:
No. of Certificate 110004912709

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

发证日期:
Date of Issuance 2015年02月13日



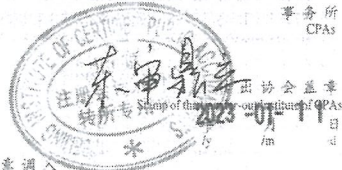
年 月 日
/ /

| | |
|------|--------------------|
| 姓名 | 刘媛媛 |
| 性别 | 女 |
| 出生日期 | 1988-12-16 |
| 工作单位 | 北京东审会计师事务所有限公司 |
| 身份证号 | 120224198812160629 |

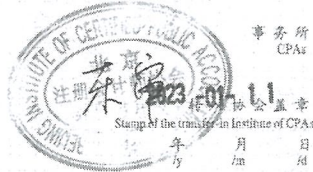
仅供审计报告使用

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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
年 月 日
月 日 日

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
年 月 日
月 日 日



证书编号:
No. of Certificate 110004910032

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

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 月 日
月 日 日

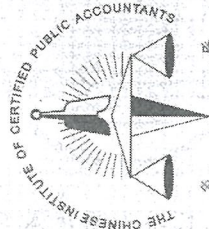
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王娟娟
证书编号: 110004910032

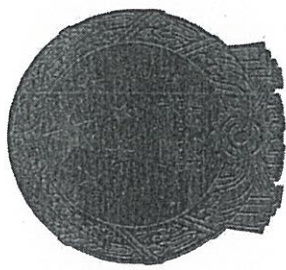
年 月 日
月 日 日



姓名: 王娟娟
性别: 女
出生日期: 1989-05-11
工作单位: 北京东审鼎盛会计师事务所有限公司
身份证号: 130225198905110240



仅供审计报告使用



会计师事务所 执业证书

名称：北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丽

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门东大街7号1幢11层11-1

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11000395

批准执业文号：京财会[2005]1668号

批准执业日期：2005年10月11日



仅供审计报告使用

证书序号：0014621

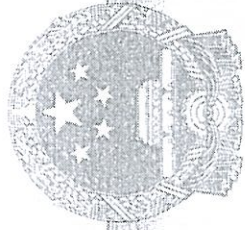
说明

- 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》。

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110102781700826T



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。

(副本) (2-1)

名称 北京东审会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李丽

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验资；企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、财务会计培训；法律、法规规定的其它业务。(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。)

出资额 100万元

成立日期 2005年10月17日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街7、9号1幢11层11-1



登记机关

2023年02月07日

仅供审计报告使用