

北京中财国信会计师事务所有限公司

2022 年度财务报表

审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、附件
 - 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



审计报告

中新天华审字[2023]第 567 号

北京中财国信会计师事务所有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中财国信会计师事务所有限公司的财务报表，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，公允反映了北京中财国信会计师事务所有限公司 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，我们独立于北京中财国信会计师事务所有限公司，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，管理层负责评估北京中财国信会计师事务所有限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北京中财国信会计师事务所有限公司、终止运营或别无其他现实的



选择。

治理层负责监督北京中财国信会计师事务所有限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，就可能导致对北京中财国信会计师事务所有限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北京中财国信会计师事务所有限公司不能持续经营。



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。

北京中新天华会计师事务所有限公司



2023年03月25日

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：北京中财国信会计师事务所有限公司

单位：人民币元

资产	行次	年初数	期末数
流动资产：			
货币资金	1	2,066,725.42	3,205,682.68
短期投资	2		
应收票据	3		
应收帐款	4	389,850.46	268,959.85
减：坏帐准备	5		
应收帐款净额	6	389,850.46	268,959.85
预付帐款	7	91,055.47	305,435.60
应收补贴款	8		
其它应收款	9	1,783,564.18	453,670.45
存货	10		
待摊费用	11		
待处理流动资产净损失	12		
一年内到期的长期债券投资	13		
其它流动资产	14		
流动资产合计	15	4,331,195.53	4,233,748.58
长期投资：			
长期投资	16		
固定资产：			
固定资产原价	17	160,892.31	160,892.31
减：累计折旧	18	140,952.51	140,952.51
固定资产净值	19	19,939.83	19,939.83
固定资产清理	20		
在建工程	21		
待处理固定资产净损失	22		
固定资产合计	23	19,939.83	19,939.83
无形资产及递延资产：			
无形资产	24		
递延资产	25		
无形及递延资产合计	26		
其它长期资产：			
其它长期资产	27		
递延税项：			
递延税款借项	28		
资产总计	29	4,351,135.36	4,253,688.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：北京中财国信会计师事务所有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动负债：			
短期借款	30		
应付票据	31		
应付帐款	32	2,646,809.08	1,995,421.36
预收帐款	33	165,100.00	512,630.00
其它应付款	34	2,199,138.97	1,719,654.88
应付工资	35	168,440.90	116,180.00
应付福利费	36		
未交税金	37	8,595.52	22,946.61
未付利润	38		
其它未交款	39	1,158.79	1,344.14
预提费用	40		
一年内到期的长期负债	41		
其它流动负债	42		
流动负债合计	43	5,189,243.26	4,368,176.99
长期负债：			
长期借款	44		
应付债券	45		
长期应付款	46		
其它长期负债	47		
其中：住房周转金	48		
长期负债合计	49		
递延税项：			
递延税款贷项	50		
负债合计	51	5,189,243.26	4,368,176.99
所有者权益：			
实收资本	52	500,000.00	500,000.00
职业风险金	53		
盈余公积	54		
其中：公益金	55		
未分配利润	56	-1,338,107.90	-614,488.58
所有者权益合计	57	-838,107.90	-114,488.58
负债及所有者权益总计	58	4,351,135.36	4,253,688.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利润表

2022年度

编制单位：北京中财国信会计师事务所有限公司

单位：人民币元

项目	行次	上年累计数	本年累计数
一、主营业务收入	1	4,978,143.07	6,322,522.51
减：主营业务成本	2	266,750.00	2,749,670.00
营业费用	3	2,507,881.76	
主营业务税金及附加	4	4,903.10	7,739.52
二、主营业务利润	5	2,198,608.21	3,565,112.99
加：其它业务利润	6		
减：管理费用	7	1,910,684.93	2,829,098.96
财务费用	8	-4,256.08	-496.35
三、营业利润	9	292,179.36	736,510.38
加：投资收益	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12	2,426.68	
减：营业外支出	13		
加：以前年度损益调整	14		
四、利润总额	15	294,606.04	736,510.38
减：所得税	16	7,365.15	12,891.06
五、净利润	17	287,240.89	723,619.32

单位负责人：

负责人：

财会

复核：

制表：



现金流量表

2022年度

企财03表

金额单位：元

北京中财国信会计师事务所有限公司

目	本期金额
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	6,524,843.23
收到的税费返还	
收到其他与经营活动有关的现金	
经营活动现金流入小计	6,524,843.23
购买商品、接受劳务支付的现金	2,857,870.72
支付给职工以及为职工支付的现金	1,043,552.26
支付的各项税费	162,117.29
支付其他与经营活动有关的现金	1,322,345.70
经营活动现金流出小计	5,385,885.97
经营活动产生的现金流量净额	1,138,957.26
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资收到的现金	
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收回的现金净额	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
收到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：	
吸收投资收到的现金	
取得借款收到的现金	
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、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	1,138,957.26
加：期初现金及现金等价物的余额	2,066,725.42
六、期末现金及现金等价物余额	3,205,682.68

北京中财国信会计师事务所有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2022年度

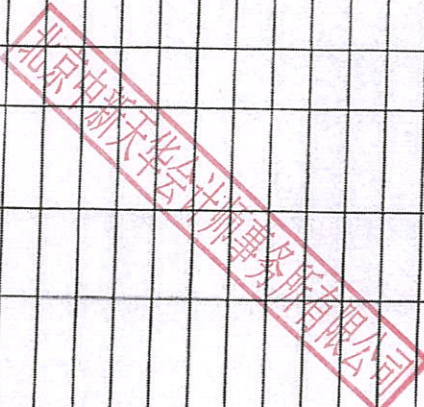
企财01表

金额单位: 元

编制单位: 北京中财国信会计师事务所有限公司



项	本年金额				所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	
一、上年年末余额	500,000.00				-838,107.90
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	500,000.00				
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					
(一) 综合收益总额					-838,107.90
(二) 所有者投入和减少资本					723,619.32
1. 所有者投入的普通股					723,619.32
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) 和分配					
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					
四、本年年末余额	500,000.00				-114,488.58



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京中财国信会计师事务所有限公司

2022 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

北京中财国信会计师事务所有限公司(以下简称本公司或公司)系 2005 年 12 月 12 日经北京市工商行政管理局批准设立的有限责任公司, 注册资本人民币 50 万元; 法定代表人: 张永贤; 统一社会信用代码: 91110108783203735Y。2005 年 9 月 12 日经北京市财政局批准执业, 执业证书编号 11000419。

公司地址: 北京市海淀区阜成路 111 号 329 室。

公司经营范围: 审计企业会计报表, 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, 出具有关的报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 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。)

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 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)、2006 年 2 月及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、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

(一) 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司执行财政部颁布的《企业会计准则》及其相关规定。

（二）会计年度

本公司会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。各项资产均按取得时的历史（实际）成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）现金等价物的确定标准

将持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

（六）应收账款坏账核算方法

本公司对应收款项（应收账款、其他应收款）采用个别认定法核算坏账损失。

（七）固定资产计价及其折旧方法

1、固定资产计价

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一年，单位价值较高的有形资产确认为固定资产。固定资产按取得时的成本作为入账价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使其达到预定可使用状态前所必要的支出。

2、固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用直线法分类计提，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	3年	5%	31.67%

运输设备	5年	5%	19.00%
------	----	----	--------

(八) 收入确认原则

收入为本公司在销售商品、提供劳务及让渡资产使用权等日常活动中形成的经济利益的总流入，不包括为第三方或者客户代收的款项。

提供劳务收入确认原则：在同一会计年度开始和完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

(九) 税项

- 1、企业所得税：本公司按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。
- 2、增值税：本公司 2017 年 1-3 月按应纳税额的 3% 计缴增值税；2017 年 4-12 月按应纳税额的 6% 计缴增值税，2019 年 7-至今，按小规模企业规定的适应税率。
- 3、城市维护建设税：本公司按应纳增值税税额的 7% 计缴城市维护建设税。
- 5、教育费附加：本公司按应纳增值税税额的 3% 计缴教育费附加。
- 6、地方教育附加：本公司按应纳增值税税额的 2% 计缴地方教育附加。
- 7、其他税项：按国家有关税项的具体规定计缴。

五、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(一) 会计政策变更情况

无。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、会计报表项目注释

以下披露项目除非特别指出，年初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，上年2021年度，本年指2022年度。

1、货币资金：

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	币种	金额	币种	金额
现金	人民币	228,229.62	人民币	2,898,147.70
银行存款	人民币	2,977,453.06	人民币	307,534.98
合计		3,205,682.68		2,066,725.42

2、应收帐款：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	268,959.85	100.00	389,850.46	100.00
1年至2年 (含2年)				
2年至3年 (含3年)				
3年以上				
合计	268,959.85	100.00	389,850.46	100.00

3、预付帐款：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	305,435.60	100.00	91,055.47	100.00
1年至2年 (含2年)				
2年至3年 (含3年)				
3年以上				
合计	305,435.60	100.00	91,055.47	100.00

4、其他应收款：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	453,670.45	100.00	1,783,564.18	100.00
1年至2年 (含2年)		-		-
2年至3年 (含3年)		-		-
3年以上		-		-
合计	453,670.45	100.00	1,783,564.18	100.00

5、其他流动资产

项 目	期 初 余 额	期 末 余 额
待摊房租	0.00	
合 计	0.00	

6、固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价	160,892.34			160,892.34
其中：办公设备	160,892.34			160,892.34
累计折旧	140,952.51			140,952.51
其中：办公设备	140,952.51			140,952.51
固定资产账面价值	19,939.83			19,939.83
其中：办公设备	19,939.83			19,939.83

7、应付帐款：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,995,421.36	100.00	2,646,809.08	100.00
1年至2年 (含2年)				
2年至3年 (含3年)				
3年以上				
合计	1,995,421.36	100.00	2,646,809.08	100.00

8、预收帐款：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	512,630.00	100.00	165,100.00	100.00
1年至2年 (含2年)				
2年至3年 (含3年)				
3年以上				
合计	512,630.00	100.00	165,100.00	100.00

9、其他应付款：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,719,654.88	100.00	2,199,138.97	100.00
1年至2年 (含2年)		-		-
2年至3年 (含3年)		-		-
3年以上		-		-
合计	1,719,654.88	100.00	2,199,138.97	100.00

10、应付工资

项 目	期 初 余 额	期 末 余 额
职工薪酬	168,440.90	116,180.00
合 计	168,440.90	116,180.00

11、应交税费

项 目	期 初 余 额	期 末 余 额
应交税费	9,754.31	24,290.75
合 计	9,754.31	24,290.75

12、实收资本：

投资者名称	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法人投资				
个人投资	500,000.00			500,000.00
合计	500,000.00			500,000.00

13、未分配利润：

项 目	本年金额
一、净利润	723,619.32
加：年初未分配利润	-1,338,107.90
其他转入	
二、可供分配的利润	-614,488.58
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取职工奖励及福利基金	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
利润归还投资	
三、可供投资者分配的利润	-614,488.58
减：应付利润	
四、未分配利润	-614,488.58

14、营业收入：

项 目	本年发生额
主营业务收入	6,322,522.51
其他业务收入	
合计	6,322,522.51

15、主营业务成本:

项 目	本年发生额
主营业务成本	2,749,670.00
合计	2,749,670.00

16、营业税金及附加:

项 目	本年发生额
营业税金及附加	7,739.52
合计	7,739.52

17、费用:

项 目	本年发生额
营业费用	-
管理费用	2,829,098.96
财务费用	-496.35
合计	2,828,602.61

18、所得税:

项 目	本年发生额
所得税费用	12,891.06
合计	12,891.06

七、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无其他需要披露的重要事项。

八、或有事项

截至2022年12月31日止，公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至2022年12月31日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日止，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

北京中财国信会计师事务所有限公司
2023年3月25日



编号: 1 05443588



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 91110105794051036A

名称 北京中新天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)
 住所 北京市朝阳区汤立路216号5层A-612室
 法定代表人 王云峰
 注册资本 200万元
 成立日期 2006年09月25日
 营业期限 2006年09月25日至 2026年09月24日
 经营范围

审计企业会计报表, 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, 出具有关的报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其它业务。(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。)



在线扫码获取详细信息

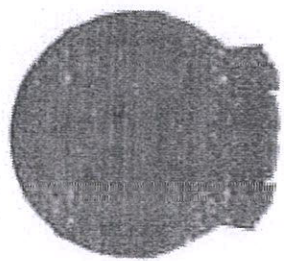
仅供报告使用

登记机关



2019年02月18日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 0014673

会计师事务所 执业证书

名称: 北京中新天华会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 王云峰

经营场所: 北京市朝阳区汤立路216号5层A-612室

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 11000462

批准执业文号: 京财会[2006]2048号

批准执业日期: 2006年09月15日



仅供报告使用

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





仅供报告使用



姓名 王云峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-01-11
Date of birth
工作单位 吉林新华会计师事务所
Working unit
身份证号码 110105680111113
Identity card No.



注册证书号: 2201#0260317
批准注册机构: 吉林省注册会计师协会
发证日期: 1996年5月30日
Date of issuance

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Register
本证书年检合格
This certificate is valid
for this renewal.

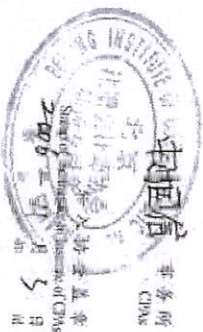
姓名: 王云峰
证书编号: 220100260317



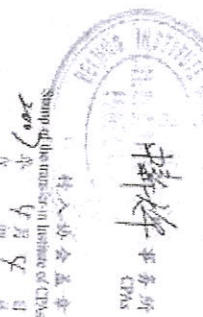
北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查合格

仅供报告使用

注册会计帅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 to
吉林新华会计师事务所
吉林省注册会计师协会
2006年9月11日
中国信 CPAS



注册会计帅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 to
吉林新华会计师事务所
吉林省注册会计师协会
2007年4月9日
中国信 CPAS



仅供报告使用

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.

证书编号:
110000952238

No. of Certificate

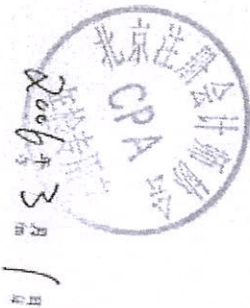
批准注册协会:
北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期:
2004-06-20

Date of Issuance

年 月 日



仅供报告使用



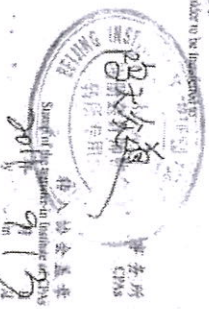
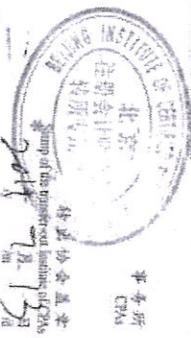
姓 名: 颜董强
Full name: 女
性 别: 女
Sex: 女
出生日期: 1975-02-05
工作单位: 北京中天会计师事务所有限责任公司
Working unit: 北京中天会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 132302750205002
Identity card No.

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

仅供报告使用



注意事项

1. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、出借。
2. 注册条件发生变化时，应及时办理变更注册。
3. 本证书遗失，应及时向发证机关申请补办。
4. 本证书有效期为一年，到期前一个月，应办理续期注册。
5. 本证书有效期满，应办理续期注册。
6. 本证书有效期满，应办理续期注册。

2012.12.11
2012.12.11



2017
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 颜董强
证书编号: 110000952238

仅供报告使用



年 月 日



2015
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日