

北京兴泽会计师事务所（普通合伙）
2023 年度审计报告

晟灿政通审字【2024】第3045号

北京晟灿政通会计师事务所（普通合伙）

地址：北京市海淀区车公庄西路乙 19 号 16 层 1607
邮编：100048 电话：010-52460018

目 录

项目内容	页码
审计报告	1
资产负债表	4
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8
财务报表附注	10
北京晟灿政通会计师事务所（普通合伙）营业执照副本复印件	30
北京晟灿政通会计师事务所（普通合伙）执业资格证书复印件	31



北京兴泽会计师事务所（普通合伙） 2023 年度审计报告

晟灿政通审字【2024】第3045号

北京兴泽会计师事务所（普通合伙）：

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”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，我们独立于贵单位，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营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，就可能导致对贵单位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单位不能持续经营。

(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。

我们与管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。



中国注册会计师：

210100740017

中国注册会计师：

110102310002

二〇二四年三月十八日



资产负债表

2023年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：北京兴泽会计师事务所(普通合伙)

资产	行次	期末余额	上年期末余额
流动资产			
货币资金	1	717,232.52	55,759.96
交易性金融资产	2	-	-
衍生金融资产	3	-	-
应收票据	4	-	-
应收账款	5	82,500.00	82,500.00
应收款项融资	6	-	-
预付款项	7	-	-
其他应收款	8	1,166,728.55	2,880,013.62
存货	9	-	-
合同资产	10	-	-
持有待售资产	11	-	-
一年内到期的非流动资产	12	-	-
其他流动资产	13	-	-
流动资产合计	14	1,966,461.07	3,018,273.58
非流动资产：			
债权投资	15	-	-
其他债权投资	16	-	-
长期应收款	17	-	-
长期股权投资	18	-	-
其他权益工具投资	19	-	-
其他非流动金融资产	20	-	-
投资性房地产	21	-	-
固定资产	22	35,861.59	61,761.65
在建工程	23	-	-
生产性生物资产	24	-	-
油气资产	25	-	-
使用权资产	26	-	-
无形资产	27	-	-
开发支出	28	-	-
商誉	29	-	-
长期待摊费用	30	765,544.55	-
递延所得税资产	31	-	-
其他非流动资产	32	-	-
非流动资产合计	33	801,406.14	61,761.65
资产总计	34	2,767,867.21	3,080,035.23

公司法定代表人：于涵

主管会计工作负责人：谢莉

会计机构负责人：于涵



资产负债表

2023年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：北京兴泽会计师事务所（普通合伙）

负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	上年期末余额
流动负债：			
短期借款	35	-	-
交易性金融负债	36	-	-
衍生金融负债	37	-	-
应付票据	38	-	-
应付账款	39	788,050.00	178,050.00
预收款项	40	200,000.00	200,000.00
合同负债	41	-	-
应付职工薪酬	42	25,296.99	40,818.13
应交税费	43	-2,863.21	33.62
其他应付款	44	2,914,086.13	3,994,976.23
持有待售负债	45	-	-
一年内到期的非流动负债	46	-	-
其他流动负债	47	-	-
流动负债合计	48	3,924,569.91	4,413,877.98
非流动负债：			
长期借款	49	-	-
应付债券	50	-	-
其中：优先股	51	-	-
永续债	52	-	-
租赁负债	53	-	-
长期应付款	54	88,604.26	40,726.90
预计负债	55	-	-
递延收益	56	-	-
递延所得税负债	57	-	-
其他非流动负债	58	-	-
非流动负债合计	59	88,604.26	40,726.90
负债合计	60	4,013,174.17	4,454,604.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	61	-	-
其他权益工具	62	-	-
其中：优先股	63	-	-
永续债	64	-	-
资本公积	65	-	-
减：库存股	66	-	-
其他综合收益	67	-	-
专项储备	68	-	-
盈余公积	69	-	-
未分配利润	70	1,245,306.96	-1,374,569.65
所有者权益（或股东权益）合计	71	-1,245,306.96	-1,374,569.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	72	2,767,867.21	3,080,035.23

公司法定代表人：于涵

主管会计工作负责人：谢莉

会计机构负责人：于涵



利润及利润分配表（本期）

编制单位：北京兴洋会计师事务所（普通合伙）

2023.12.31

会企02表
单位：元

损益类项目	行次	本年累计数	上年同期数
一、营业收入	1	2,527,046.18	2,606,148.86
减：营业成本	2	1,493,949.43	1,413,450.00
税金及附加	3	15,668.56	1,327.86
销售费用	4	-	-
管理费用	5	951,761.21	1,092,133.03
研发费用	6	-	-
财务费用	7	-181.47	-263.70
其中：利息费用	8	898.50	-
利息收入	9	-1,079.97	-
资产减值损失	10	-	-
加：其他收益	11	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	12	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16	65,848.45	99,501.67
加：营业外收入	17	-	-
减：营业外支出	18	57.13	-
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	19	65,791.32	99,501.67
减：所得税费用	20	-	-
四、净利润（亏损以“-”号填列）	21	65,791.32	99,501.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22	-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23	-	-
加：年初未分配利润	24	-1,368,598.28	-1,475,137.79
其他转入	25	57,500.00	1,066.47
可供分配的利润	26	-1,245,306.96	-1,374,569.65
减：提取法定盈余公积	27	-	-
提取法定公益金	28	-	-
提取职工奖励及福利基金	29	-	-
提取储备基金	30	-	-
提取企业发展基金	31	-	-
利润归还投资	32	-	-
盈余公积、资本公积转增股本	33	-	-
盈余公积弥补亏损	34	-	-
可供投资者分配的利润	35	-1,245,306.96	-1,374,569.65
减：应付优先股股利	36	-	-
提取任意盈余公积	37	-	-
应付普通股股利	38	-	-
转作资本（或股本）的普通股股利	39	-	-
其他	40	-	-
未分配利润	41	-1,245,306.96	-1,374,569.65
五、其他综合收益的税后净额	42	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	43	-	-
1 重新计量设定收益计划变动额	44	-	-
2 权益法下不能转损益的其他综合收益	45	-	-
3 其他	46	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	47	-	-
1 权益法下可转损益的其他综合收益	48	-	-
2 可供出售金融资产公允价值变动损益	49	-	-
3 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	50	-	-
4 现金流量套期损益的有效部分	51	-	-
5 外币财务报表折算差额	52	-	-
6 其他	53	-	-
六、综合收益总额	54	65,791.32	99,501.67
七、每股收益：	55	-	-
（一）基本每股收益	56	-	-
（二）稀释每股收益	57	-	-

企业负责人：于涵

财务负责人：谢莉

编制人：詹瑞

现金流量表

2023.12.31

会企03表

编制单位：北京兴泽会计师事务所（普通合伙）

单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
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	1	2,682,535.27	2,817,160.00
收到的税费返还	2		
收到其他与经营活动有关的现金	3	2,000,243.40	625,915.86
经营活动现金流入小计	4	4,682,778.67	3,443,075.86
购买商品、接受劳务支付的现金	5	1,767,663.55	1,235,400.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6	458,156.72	775,391.65
支付的各项税费	7	93,255.49	16,483.67
支付其他与经营活动有关的现金	8	762,230.35	5,551,502.07
经营活动现金流出小计	9	3,081,306.11	7,578,777.39
经营活动产生的现金流量净额	10	1,601,472.56	-4,135,701.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11		
取得投资收益收到的现金	12		1,061.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13		5,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14		
收到其他与投资活动有关的现金	15		
投资活动现金流入小计	16		6,511.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17		
投资支付的现金	18		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19		
支付其他与投资活动有关的现金	20		
投资活动现金流出小计	21	-	-
投资活动产生的现金流量净额	22	-	6,511.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	23		
取得借款收到的现金	24		2,873,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25		
筹资活动现金流入小计	26		2,873,600.00
偿还债务支付的现金	27	940,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28		
支付其他与筹资活动有关的现金	29		
筹资活动现金流出小计	30	940,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	31	-940,000.00	2,873,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32		
五、现金及现金等价物净增加额	33	661,472.56	-1,255,590.20
加：期初现金及现金等价物余额	34	55,759.96	1,311,350.16
六、期末现金及现金等价物余额	35	717,232.52	55,759.96

企业负责人：于涛

财务负责人：谢莉

制表人：詹瑞

所有者权益变动表

2023年

会企04表
单位：元

编制单位：北京兴泽会计师事务所(普通合伙)	行次	本年数							
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1			-	-	-	-	-1,374,569.65	-1,374,569.65
加：会计政策变更	2							0.00	0.00
前期差错更正	3							5,971.37	5,971.37
其他	4							0.00	0.00
二、本年期初余额	5			-	-	-	-	-1,368,598.28	-1,368,598.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	123,291.32	123,291.32
(一) 综合收益总额	7							65,791.32	65,791.32
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	57,500.00	57,500.00
1. 所有者投入的普通股	9								
2. 其他权益工具持有者投入资本	10								
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11								
4. 其他	12							57,500.00	57,500.00
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14								
2. 对所有者(或股东)的分配	15								
3. 其他	16								
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	18								
2. 盈余公积转增资本(或股本)	19								
3. 盈余公积弥补亏损	20								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21								
5. 其他	22								
四、本年年末余额	23	-	-	-	-	-	-	-1,245,306.96	-1,245,306.96

编制人：詹翔

财务负责人：谢莉

企业负责人：于雷



所有者权益变动表

2023年

会企04表

单位：元



编制单位：北京信业会计师事务所（普通合伙）

行次	目次	上年数							
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
1	一、上年年末余额			-	-	-	-	-1,475,137.79	-1,475,137.79
2	加：会计政策变更								0.00
3	前期差错更正								0.00
4	其他							1,066.47	1,066.47
5	二、本年初余额			-	-	-	-	-1,474,071.32	-1,474,071.32
6	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-	-	-	-	99,501.67	99,501.67
7	(一) 综合收益总额								
8	(二) 所有者投入和减少资本			-	-	-	-		
9	1. 所有者投入的普通股								
10	2. 其他权益工具持有者投入资本								
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额								
12	4. 其他								
13	(三) 利润分配			-	-	-	-		
14	1. 提取盈余公积								
15	2. 对所有者(或股东)的分配								
16	3. 其他								
17	(四) 所有者权益内部结转								
18	1. 资本公积转增资本(或股本)								
19	2. 盈余公积转增资本(或股本)								
20	3. 盈余公积弥补亏损								
21	4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
22	5. 其他								
23	四、本年年末余额			-	-	-	-	-1,374,569.65	-1,374,569.65

财务负责人：谢莉

编制人：詹瑞

企业负责人：于涵

北京兴泽会计师事务所（普通合伙）

2023 年度

财务报告附注

一、公司基本情况

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。）

本财务报表系经本公司管理层于 2024 年 3 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司基于附注二、1 所述之编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币人民币元。

5、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，是指公司持有的期限短（一般指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。

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产

分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的

预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1：外部非关联方组合	按客户性质为信用风险特征划分组合
应收账款组合 2：关联方组合	按客户性质为信用风险特征划分组合

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款组合

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1：押金、备用金、保证金组合	按款项性质划分组合
其他应收款组合 2：往来款组合	按款项性质划分组合
其他应收款组合 3：其他组合	按款项性质划分组合

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

能够消除或显著减少会计错配。

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

扣除已偿还的本金。

加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

7、应收账款

应收账款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注三、6—金融工具。

8、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注三、6—金融工具。

9、固定资产

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20~50	5	1.90~4.75
运输设备	直线法	8~15	5	6.33~11.88
电子及其他设备	直线法	5~8	5	11.88~19.00

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

10、长期资产减值

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等非流动非金融资产，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计

算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、职工薪酬

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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。

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。

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，上述第①项和第②项应计入

当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，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。

辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

服务成本。

其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

12、收入

收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各

单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

客户已接受该商品；

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

13、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重大会计判断和估计

无

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

北京兴泽会计师事务所（普通合伙）
2023 年度财务报表附注

税种	计税依据	税率
个人所得税	应纳税所得额	5%-35%

五、财务报表主要项目附注

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期”指 2022 年度，“本期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	717,232.52	55,759.96
其他货币资金	-	-
合计	717,232.52	55,759.96
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
5 年以上	82,500.00	100%	82,500.00	100%
合计	82,500.00	-	82,500.00	-

(2) 应收账款明细如下：

债务人名称	账面余额	账龄	占应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
海西蒙古族藏族自治州职业技术学校	82,500.00	5 年以上	100	-
合计	82,500.00	-		-

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,166,728.55	2,880,013.62
合计	1,166,728.55	2,880,013.62

按账龄披露

北京兴泽会计师事务所（普通合伙）
2023 年度财务报表附注

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	88,178.56	2,825,963.63
1-2 年	1,012,000.00	49,999.99
2-3 年内	62,499.99	200.00
3 年以上	4,050.00	3,850.00
合计	1,166,728.55	2,880,013.62

大额其他应收款明细如下：

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
北京安兴惠民置业有限公司	1,012,000.00	1-2 年	80%	-
合计	1,012,000.00	-	-	-

4、长期待摊费用

项 目	期初数		期末数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
长期待摊费用	-	-	765,544.55	-
合 计	-	-	765,544.55	-

项目	账面余额	用途
财务托管项目	500,000.00	服务费
审计调查项目	265,544.55	服务费
合计	765,544.55	-

长期待摊费用明细如下：

5、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,861.59	61,761.65
合计	35,861.59	61,761.65

固定资产情况

项目	运输设备	合计
一、账面原值	-	-
期初余额	95,630.97	368,830.00
本期增加金额	-	6,929.11
其中：购置	-	6,929.11
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	95,630.97	95,630.97
二、累计折旧		
期初余额	33,869.32	33869.32
本期增加金额	25,900.06	25,900.06
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	59,769.38	59,769.38
三、减值准备	-	-
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
期末账面价值	35,861.59	35,861.59
期初账面价值	61,761.65	61,761.65

6、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	610,000.00	-
1-2 年以上	178,050.00	178,050.00
合计	788,050.00	178,050.00

大额应付账款明细如下：

北京兴泽会计师事务所（普通合伙）
2023 年度财务报表附注

往来单位	期末余额	所占比例（%）
北京德邦达会计咨询有限公司	178,050.00	23%
北京兴慧企业管理有限公司	260,000.00	33%
北京墨涵企业咨询中心	350,000.00	44%
合计	788,050.00	100%

7、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收账款	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	40,818.13	444,013.69	459,534.83	25,296.99
离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	40,818.13	444,013.69	459,534.83	25,296.99

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	40,818.13	444,013.69	459,534.83	25,296.99
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

北京兴泽会计师事务所（普通合伙）
2023 年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	40,818.13	444,013.69	459,534.83	25,296.99

9、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,870.10	33.62
个人所得税	6.89	-
合计	-2,863.21	33.62

10、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,914,086.13	3,994,976.23
合计	2,914,086.13	3,994,976.23

大额其他应付款明细如下：

项目	期末余额	期初余额
于涵	2,269,569.43	2,522,798.22
谢莉	5,183.00	10,289.50
行业会费	34,514.57	34,514.57
单位承担社保费用	8,758.66	3,267.50
北京兴慧企业管理有限公司	592,401.00	550,000.00
合计	2,910,426.66	3,120,869.79

11、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
职业风险金	88,604.26	40,726.90
合计	88,604.26	40,726.90

12、未分配利润

北京兴泽会计师事务所（普通合伙）
2023 年度财务报表附注

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,374,569.65	-1,475,137.79
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减)	5,971.37	1,066.47
调整后期初未分配利润	-1,368,598.28	-1,474,071.32
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	123,291.32	99,501.67
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,245,306.96	-1,374,569.65

13、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	2,527,046.18	1,493,949.43	2,606,148.86	1,413,450.00
合计	2,527,046.18	1,493,949.43	2,606,148.86	1,413,450.00

14、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员职工工资	443,343.30	675,991.87
办公费	50,825.74	81,655.00
业务招待费	63,017.00	10,484.50
差旅费	1,894.70	823.00
交通费	73.01	3,705.00
固定资产折旧	23,907.72	26,315.26
房屋租赁费	155,798.96	167,468.21
社保	110,446.30	89,010.19
公积金	12,868.00	9,750.00
汽油费	6,561.18	7,179.06
车辆保险	520.00	3,351.44

北京兴泽会计师事务所（普通合伙）
2023 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
招标代理费	19,151.88	-
车辆维修费	7,200.00	2,438.00
供暖费	4,341.03	4,731.72
职业风险金	47,877.36	8,930.78
物业费	3,935.03	-
福利费		299.00
合计	951,761.21	1,092,133.03

15、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	1,079.97	1,231.54
汇兑损益	-	-
手续费	898.50	967.84
其他	-	-
合计	-181.47	-263.7

六、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

3、其他

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他事项。

七、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

无。

九、财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 03 月 18 日经本公司管理层批准报出。

北京兴泽会计师事务所（普通合伙）

2024 年 03 月 18 日



营业执照

统一社会信用代码

911101053442473144



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。

仅限报税且使用，他用无效。(副本)(1-1)

名称 北京晟灿政通会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 刘爱华

出资额 100万元

成立日期 2015年06月02日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路乙19号16层1607

经营范围 从事会计师事务所业务；代理记账；企业管理咨询。（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2021年12月31日；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年04月12日

证书序号:0020032

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: 北京晟灿政通会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 刘爱华
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路乙19号16层1607

组织形式: 普通合伙
 执业证书编号: 11010231
 批准执业文号: 京财会许可[2015]0056号
 批准执业日期: 2015年8月25日



王长英 210100740017

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书的有效性期限为一年
This certificate is valid for another year after its renewal.

1年检验通过

姓名: 王长英
身份证号: 210100196408211162
工作单位: 辽宁大道会计师事务所有限公司

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书的有效性期限为一年
This certificate is valid for another year after its renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书的有效性期限为一年
This certificate is valid for another year after its renewal.



姓名: 王长英
身份证号: 210100740017
工作单位: 辽宁大道会计师事务所有限公司

转出: 中审众环 2019.12.31
转入: 普华永道 2019.12.31

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

同意转出: 王长英 2019.9.16
同意转入: 王长英 2019.9.16

事务所 CPAs
北京中审众环会计师事务所(普通合伙)
注册 转所专用章
2019年8月29日

事务所 CPAs
北京普华永道会计师事务所(普通合伙)
注册 转所专用章
2019年8月29日

同意转出: 王长英 2019.9.16
同意转入: 王长英 2019.9.16

同意转出: 王长英 2019.9.16
同意转入: 王长英 2019.9.16



姓名: 王长英
Full name: 王长英
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1964-08-21
Date of birth: 1964-08-21
工作单位: 辽宁大道会计师事务所有限公司
Working unit: 辽宁大道会计师事务所有限公司
身份证号: 210100740017
Identity card No.: 210100740017



姓名	段增莲
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1989-04-21
Date of Birth	
工作单位	北京露灿政通会计师事务所 (普通合伙)
Working unit	
身份证号码	142431198904210728
Identity card No.	



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.

110102310002

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

2022 年 10 月 26 日

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日

月 日



段增莲 110102310002