

中水致远资产评估有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

众会字(2024)第 03523 号

众华会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

众华会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

Zhonghua Certified Public Accountants LLP Beijing Office

# 目 录

内 容	页 码
审计报告	1-3
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8-9
财务报表附注	10-29

众华会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所



众华会计师事务所(特殊普通合伙)  
地址：北京市海淀区北三环西路48号  
北京科技会展中心1号楼B座6K  
邮编：100086  
电话：010-51626862  
传真：010-51626862  
网址：www.zhonghuacpa.com

Zhonghua Certified Public Accountants LLP  
6K,B,No.1,Beijing Science and Technology Exhibition  
Center,No.48,North Third Ring West Road,Haidian  
District,Beijing,100086,P.R. China  
T:010-51626862  
F:010-51626862  
Web:www.zhonghuacpa.com

# 审计报告

众会字（2024）第 03523 号

中水致远资产评估有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了中水致远资产评估有限公司（以下简称中水致远资产评估公司）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准则的规定编制，公允反映了中水致远资产评估公司 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，我们独立于中水致远资产评估公司，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、 其他信息

中水致远资产评估公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中水致远资产评估公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

中水致远资产评估公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中水致远资产评估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中水致远资产评估公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中水致远资产评估公司的财务报告过程。

#### 五、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，就可能导致对中水致远资产评估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中水致远资产评估公司不能持续经营。



(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



2024年4月1日

众华会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所



# 资产负债表

编制单位：中水致远资产评估有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	34,932,354.49	26,826,453.66
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	94,753,606.01	139,790,124.12
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	33,139,156.17	36,299,861.77
应收款项融资			
预付款项	五（四）	500,169.85	391,250.25
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	五（五）	21,906,113.98	21,345,480.84
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>185,231,400.50</b>	<b>224,653,170.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	746,780.81	959,088.99
其中：固定资产原价		4,886,543.07	4,829,131.68
累计折旧		4,139,762.26	3,870,042.69
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（七）	977,326.36	1,305,392.44
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）	502,530.02	633,332.03
递延所得税资产		288,119.38	302,056.27
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,514,756.57</b>	<b>3,199,869.73</b>
<b>资产合计</b>		<b>187,746,157.07</b>	<b>227,853,040.37</b>

企业负责人：肖力

主管会计工作负责人：肖力

会计机构负责人：杨惠敏

肖力

肖力

4

杨惠敏





## 资产负债表 (续)

编制单位: 中水致远资产评估有限公司

2023年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(九)	2,695,707.53	4,054,141.76
预收款项	五(十)	3,041,271.59	8,217,096.89
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	五(十一)	7,015,049.23	9,319,964.49
其中: 应付工资			
应付福利费			
# 其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	五(十二)	3,213,157.55	8,113,125.32
其中: 应交税金			
其他应付款	五(十三)	151,031,952.64	177,889,353.53
其中: 应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>167,497,138.54</b>	<b>207,593,681.99</b>
<b>非流动负债:</b>			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	五(十四)	1,029,297.16	1,398,558.30
长期应付款	五(十五)	7,967,337.05	4,409,330.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,996,634.21</b>	<b>5,797,888.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>176,493,772.75</b>	<b>213,391,570.75</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	五(十六)	3,000,000.00	3,000,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本		3,000,000.00	3,000,000.00
# 减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(十七)	600,120.00	600,120.00
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	五(十八)	2,602,642.90	2,263,551.17
其中: 法定公积金			
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	五(十九)	5,049,621.42	8,597,798.45
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>11,252,384.32</b>	<b>14,461,469.62</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>11,252,384.32</b>	<b>14,461,469.62</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>187,746,157.07</b>	<b>227,853,040.37</b>

企业负责人: 肖力

主管会计工作负责人 肖力

会计机构负责人 杨惠敏

肖力 肖力

杨惠敏

众华会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所



# 利润表

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		179,527,601.64	189,613,776.23	加：营业外收入		72,389.81	701.28
其中：营业收入		179,527,601.64	189,613,776.23	其中：政府补助	五(二十六)		
▲利息收入				减：营业外支出		833,633.52	207,850.21
▲已赚保费				四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	五(二十七)	2,599,966.62	4,190,077.37
▲手续费及佣金收入				减：所得税费用		1,807,988.14	2,069,070.51
二、营业成本 10,100,000.00		177,432,452.95	185,475,237.07	五、净利润(净亏损以“-”号填列)		791,608.48	2,121,006.86
其中：营业成本		138,823,274.54	147,276,709.26	(一)按所有权归属分类：			
△利息支出				归属于母公司所有者的净利润		791,608.48	2,121,006.86
△手续费及佣金支出				少数股东损益			
△保险服务费用				(二)按经营持续性分类：			
△分出保险的分摊				持续经营净利润		791,608.48	2,121,006.86
△减：摊回保险服务费用				终止经营净利润			
△承保财物损失				六、其他综合收益的税后净额			
△减：分出再保险财务收益				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
▲退保金				(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
▲赔付支出净额				1.重新计量设定受益计划变动额			
▲提取保险合同准备金净额				2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
▲保单红利支出				3.其他权益工具投资公允价值变动			
▲分保费用				4.企业自身信用风险公允价值变动			
税金及附加		988,538.56	1,013,079.91	5.△不能转损益的保险合同金融变动			
销售费用				6.其他			
管理费用		37,948,964.20	41,596,159.66	(二)将重分类进损益的其他综合收益			
研发费用				1.权益法下可转损益的其他综合收益			
财务费用		-328,324.35	-4,410,711.76	2.其他债权投资公允价值变动			
其中：利息费用				3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
利息收入		408,472.36	4,501,499.90	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)				5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他				6.其他债权投资信用减值准备			
加：其他收益		279,293.89	471,187.14	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
投资收益(损失以“-”号填列)		1,424,372.80		8.外币财务报表折算差额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				△9.可转损益的保险合同金融变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				11.其他			
△公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
信用减值损失(损失以“-”号填列)				七、综合收益总额		791,608.48	2,121,006.86
资产减值损失(损失以“-”号填列)				归属于母公司所有者的综合收益总额		791,608.48	2,121,006.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)				※归属于少数股东的综合收益总额			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,360,940.33	4,397,226.30	八、每股收益			
其中：营业利润				(一)基本每股收益			
营业外收入				(二)稀释每股收益			
营业外支出							

主管会计工作负责人：肖力

会计机构负责人：杨惠敏

肖力

杨惠敏





# 现金流量表

编制单位：中永致远资产评估有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,629,489.31	208,549,718.26
△客户贷款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			27,123.06
收到其他与经营活动有关的现金		55,060,231.05	17,605,635.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>240,689,720.36</b>	<b>226,182,476.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,645,537.83	105,969,615.48
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		70,621,085.50	52,614,251.35
支付的各项税费		9,886,853.20	12,037,682.85
支付其他与经营活动有关的现金		141,825,053.82	69,267,144.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>267,978,530.35</b>	<b>239,888,693.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,288,809.99</b>	<b>-13,706,217.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		119,000,000.00	214,684,618.56
取得投资收益收到的现金		5,471,047.60	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>124,471,047.60</b>	<b>214,684,618.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,911.39	204,785.84
投资支付的现金		84,832,537.23	218,920,000.00
▲质押贷款净增加额			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>84,893,448.62</b>	<b>219,124,785.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,577,598.98</b>	<b>-4,440,167.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,660.38	228,132.11
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>200,660.38</b>	<b>228,132.11</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		383,548.54	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,383,548.54</b>	<b>16,500,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,182,888.16</b>	<b>-16,271,867.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,105,900.83</b>	<b>-34,418,252.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,825,253.66	61,243,505.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>34,931,154.49</b>	<b>26,825,253.66</b>

企业负责人：肖力

主管会计工作负责人：肖力

会计机构负责人：杨惠敏

肖力

肖力

杨惠敏



# 所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	3,000,000.00	-	-	-	600,120.00	-	-	-	2,263,551.17	-	8,597,798.45	14,461,469.62	-	14,461,469.62
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	3,000,000.00	-	-	-	600,120.00	-	-	-	2,263,551.17	-	8,597,798.45	14,461,469.62	-	14,461,469.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	339,091.73	-	-	-3,548,177.03	-3,209,085.30	-	-3,209,085.30
(一)综合收益总额								339,091.73			791,608.48	791,608.48		791,608.48
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积								339,091.73			-4,339,785.51	-4,000,693.78		-4,000,693.78
其中：法定公积金								339,091.73			-339,091.73			
任意公积金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	3,000,000.00	-	-	-	600,120.00	-	-	2,602,642.90	-	-	5,049,621.42	11,252,384.32	-	11,252,384.32

企业负责人：肖力

主管会计工作负责人：肖力

会计机构负责人：杨惠敏

肖力

肖力

杨惠敏



# 所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	3,000,000.00			600,120.00				2,051,450.48		17,837,455.41	23,489,025.89	23,489,025.89	
二、本年年初余额	3,000,000.00			600,120.00				2,051,450.48		17,837,455.41	23,489,025.89	23,489,025.89	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								212,100.69		-9,239,656.96	-9,027,556.27	-9,027,556.27	
(一) 综合收益总额								212,100.69		2,121,006.86	2,121,006.86	2,121,006.86	
(二) 所有者投入和减少资本										5,351,436.87	5,351,436.87	5,351,436.87	
1. 所有者投入的普通股													
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) 专项储备提取和使用										5,351,436.87	5,351,436.87	5,351,436.87	
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配								212,100.69		-16,712,100.69	-16,500,000.00	-16,500,000.00	
1. 提取盈余公积								212,100.69		-212,100.69			
其中：法定公积金													
任意公积金													
2. 储备基金													
3. 企业发展基金													
4. 利润归还投资													
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	3,000,000.00			600,120.00				2,263,551.17		8,597,796.45	14,451,469.62	14,451,469.62	

主管会计工作负责人：肖力 会计机构负责人：杨惠敏

肖力 杨惠敏



北京分所  
特殊普通合伙



# 中水致远资产评估有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、 企业基本情况

中水致远资产评估有限公司（以下简称本公司）成立于 2000 年 10 月 31 日，由肖力、刘健、周民、许辉、张旭军、马涛、石经亮、王捷、杨剑萍、张涛、简小忠、宋胜利、蒋建英、熊雁、张东赴、杨晓梅共同投资成立。

本公司取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的统一社会信用代码号为 91110108100024499T 号企业法人营业执照，注册资本为 300 万元，实收资本 300 万元；企业住所：北京市海淀区上园村 3 号交大知行大厦 6 层 618 室；法定代表人：肖力。

中水致远资产评估有限公司现有安徽、四川、山西、海南、山东、河北、广东、深圳、天津、吉林、武汉、杭州、济南、重庆、上海、河北雄安、前海 17 个分公司。

经营范围：从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广。（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。）

### 二、 财务报表的编制基础

本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。

### 三、 重要会计政策、会计估计的说明

#### 1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》及其有关规定。

#### 2. 会计期间

会计年度采用公历年度，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5. 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、银行存款、其他货币资金及随时可变现的短期投资。短期投资被确认为现金等价物必须同时具备以下四个条件：期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小。

#### 6. 应收款项坏账损失核算方法

公司坏账损失的核算采用直接转销法。

坏账的确认标准为：

- (1) 债务单位因撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务；
- (2) 债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回；
- (3) 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

#### 7. 固定资产与累计折旧

(1) 固定资产的确认标准：本公司的固定资产指同时具有以下特征的有形资产：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。本公司对固定资产进行分类核算，确定预计使用年限、预计净残值和折旧方法。

(2) 固定资产的计价和方法：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、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。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的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产的折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用直线法计提折旧。根据固定资产的类别、预计使用年限、预计残值（残值率为 5%）确定折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
运输设备	4 年	5%	23.75%
办公及其他设备	5 年	5%	19.00%
电子设备	3 年	5%	31.67%

(4) 融资租入固定资产的计价方法：按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及

装修支出等内容，其会计处理方法为：

a. 固定资产修理费用（含大修），直接计入当期费用；

b. 固定资产改良支出，以增计后不超过该固定资产可收回金额的部分计入固定资产账面价值，其余金额计入当期费用。

（6）固定资产减值计提：固定资产计提的资产减值在以后会计期间不予转回。

## 8. 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际成本计价，在受益年限内采用直线法平均摊销。具体受益期间的摊销处理是：大修理支出在下一次大修理前平均摊销；租入固定资产改良支出在租赁期和预计使用年限两者孰短的期限内平均摊销；筹建期发生的费用在开始生产经营的当月一次计入损益；其他长期待摊费用根据具体内容按受益期平均摊销。

## 9. 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。

### （1）短期薪酬

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益

计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### (3) 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

## 10. 预计负债的核算方法

(1) 确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为预计负债：

- a. 该义务是公司承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量，并当在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核确认。

## 11. 收入确认原则

(1) 销售商品，销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- a. 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b. 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- c.收入的金额能够可靠地计量；
- d.相关的经济利益很可能流入企业；
- e.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的，应当在完成劳务时确认收入。如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，公司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，公司在资产负债表日对收入分别按以下情况予以确认和计量：

a.如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

b.如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，结转当期成本，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；

c.如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权：利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同和协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定还应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

## 12.递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资

产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

### 13. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

##### ① 经营租入资产

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

##### ② 经营租出资产

本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

② 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 14. 所得税会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用应付税款法，以根据有关税法规定对 2023 年度的税前会计利润

作相应调整后的应纳税所得额作为计算当期所得税费用的基数。

本公司所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

#### 四、 会计政策、会计估计变更以及会计差错的更正的说明

##### 1. 会计政策变更

无。

##### 2. 会计估计变更

无。

##### 3. 前期重大差错更正

无。

#### 五、 财务报表主要项目的注释

##### (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	471,486.79	386,255.47
银行存款	34,460,867.70	26,440,198.19
合 计	34,932,354.49	26,826,453.66

其中，受限的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
ETC 保证金	1,200.00	1,200.00
合 计	1,200.00	1,200.00

##### (二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	94,753,606.01	139,790,124.12
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		

项 目	期末公允价值	期初公允价值
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	94,753,606.01	139,790,124.12

## (三) 应收账款

## 1、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,896,633.70	98.38	757,477.53	2.20	33,139,156.17
其中：账龄组合	33,896,633.70	98.38	757,477.53	2.20	33,139,156.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	559,500.00	1.62	559,500.00	1.62	
合 计	34,456,133.70	100.00	1,316,977.53	3.55	33,139,156.17

续：

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,057,339.30	98.45	757,477.53	2.01	36,299,861.77
其中：账龄组合	37,057,339.30	98.45	757,477.53	2.01	36,299,861.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	583,500.00	1.55	583,500.00	1.55	
合 计	37,640,839.30	100.00	1,340,977.53	3.55	36,299,861.77

## 2、期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中油天津分公司津南方通加	45,000.00	45,000.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还
中核混凝土	75,000.00	75,000.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还
北京润京搜索投资	90,000.00	90,000.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
北京中铁华升房地产	15,000.00	15,000.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还
国石化海南	4,000.00	4,000.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还
青岛四机设备	8,000.00	8,000.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还
石油冀东销售分公司河北站	10,000.00	10,000.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还
河南省视博电子股份	10,000.00	10,000.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还
国电怀安热电	40,000.00	40,000.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还
深圳市中铁诺德投资	20,000.00	20,000.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还
内蒙古兴洁天然气	30,000.00	30,000.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还
南京泽天能源技术发展有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还
海口市城市发展有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还
三亚凤凰国际机场有限责任公司	32,000.00	32,000.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还
洋浦海源实业有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	长时间未偿还；经多次沟通对方仍未偿还
合计	559,500.00	559,500.00	100.00	—

### 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	24,732,161.61	72.96		30,191,700.58	81.47	508,847.53
1-2 年	4,175,035.42	12.32	508,847.53	1,354,850.00	3.66	83,330.00
2-3 年	711,850.00	2.1	83,330.00	2,764,706.16	7.46	165,300.00
3 年以上	4,277,586.67	12.62	165,300.00	2,746,082.56	7.41	
合计	33,896,633.70	100.00	757,477.53	37,057,339.30	100.00	757,477.53

#### (四) 预付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	348,513.08	69.68	239,593.48	61.24
1-2 年				

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年			151,656.77	38.76
3 年以上	151,656.77	30.32		
合 计	500,169.85	100.00	391,250.25	100.00

## (五) 其他应收款

类 别	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,894,630.96	22.34	14,548,559.55	68.15
1-2 年	11,380,691.49	51.95	1,271,632.93	5.96
2-3 年	1,070,379.10	4.89	1,017,609.65	4.77
3 年以上	4,560,412.43	20.82	4,507,678.71	21.12
合 计	21,906,113.98	100.00	21,345,480.84	100.00

## (六) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	4,829,131.68	60,911.39	3,500.00	4,886,543.07
其中：运输工具	2,762,678.47			2,762,678.47
办公设备	2,066,453.21	60,911.39	3,500.00	2,123,864.60
累计折旧合计	3,870,042.69	269,719.57		4,139,762.26
其中：运输工具	2,337,519.89	182,238.98		2,519,758.87
办公设备	1,532,522.80	87,480.59		1,620,003.39
账面净值合计	959,088.99	—	—	746,780.81
其中：运输工具	425,158.58	—	—	242,919.60
办公设备	533,930.41	—	—	503,861.21
减值准备合计				
其中：运输工具				
办公设备				
账面价值合计	959,088.99	—	—	746,780.81
其中：运输工具	425,158.58	—	—	242,919.60

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公设备	533,930.41	—	—	503,861.21

## (七) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	1,846,652.72			1,846,652.72
其中：房屋、建筑物	1,846,652.72			1,846,652.72
累计折旧合计	541,260.28	328,066.08		869,326.36
其中：房屋、建筑物	541,260.28	328,066.08		869,326.36
账面净值合计	1,305,392.44	—	—	977,326.36
其中：房屋、建筑物	1,305,392.44	—	—	977,326.36
减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
账面价值合计	1,305,392.44	—	—	977,326.36
其中：房屋、建筑物	1,305,392.44	—	—	977,326.36

## (八) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	591,427.27	10,834.86	146,208.34		456,053.79	
房租	41,904.76	55,771.43	51,199.96		46,476.23	
合 计	633,332.03	66,606.29	197,408.30		502,530.02	

## (九) 应付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	657,593.30	24.39	1,964,912.00	48.47
1—2 年	30,000.00	1.11	1,119,386.36	27.61

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年	1,075,586.36	39.91	945,351.69	23.32
3 年以上	932,527.87	34.59	24,491.71	0.60
合 计	2,695,707.53	100.00	4,054,141.76	100.00

## (十) 预收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,518,767.60	49.94	6,418,702.90	78.12
1-2 年	160,700.00	5.28	366,644.32	4.46
2-3 年	204,054.32	6.71	628,000.00	7.64
3 年以上	1,157,749.67	38.07	803,749.67	9.78
合 计	3,041,271.59	100.00	8,217,096.89	100.00

## (十一) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	9,319,964.49	73,389,208.52	75,702,621.07	7,006,551.94
二、离职后福利-设定提存计划		1,580,798.26	1,572,300.97	8,497.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	9,319,964.49	74,970,006.78	77,274,922.04	7,015,049.23

## 2、短期职工薪酬情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,044,856.30	68,902,649.24	71,263,271.70	6,684,233.84
职工福利费		418,504.70	418,504.70	
社会保险费		2,354,292.33	2,348,351.23	5,941.10
住房公积金		1,600,765.81	1,596,137.33	4,628.48
工会经费	275,108.19	112,996.44	76,356.11	311,748.52
合 计	9,319,964.49	73,389,208.52	75,702,621.07	7,006,551.94

## 3、设定提存计划情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,530,030.29	1,521,734.54	8,295.75
失业保险费		50,767.97	50,566.43	201.54
合 计		1,580,798.26	1,572,300.97	8,497.29

## (十二) 应交税费

税 种	年末余额	年初余额
增值税	1,181,635.95	818,744.67
企业所得税	1,094,034.45	1,339,612.51
城市维护建设税	80,129.48	66,539.88
个人所得税	1,292,527.08	5,833,929.77
教育费附加	34,362.73	28,667.54
地方教育费附加	22,908.49	19,111.68
其他税金	7,559.37	6,519.27
合 计	3,713,157.55	8,113,125.32

## (十三) 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	45,805,470.92	30.33	32,389,584.95	18.21
1—2 年	24,966,576.21	16.53	122,536,032.35	68.88
2—3 年	73,706,195.23	48.80	15,453,933.48	8.69
3 年以上	6,553,710.28	4.34	7,509,802.75	4.22
合 计	151,031,952.64	100.00	177,889,353.53	100.00

## (十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,087,138.12	1,501,881.72
减：未确认的融资费用	57,840.96	113,323.42
重分类至一年内到期的非流动负债		

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债净额	1,029,297.16	1,388,558.30

## (十五) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
职业风险基金	7,967,337.05	4,409,330.46
合计	7,967,337.05	4,409,330.46

## (十六) 实收资本

投资者名称	年末余额		本年增加	本年减少	年初余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
简小忠	60,000.00	2.00			60,000.00	2.00
蒋建英	30,000.00	1.00			30,000.00	1.00
刘健	312,600.00	10.42			312,600.00	10.42
马涛	120,000.00	4.00			120,000.00	4.00
石经亮	120,000.00	4.00			120,000.00	4.00
宋胜利	60,000.00	2.00			60,000.00	2.00
王捷	120,000.00	4.00			120,000.00	4.00
肖力	1,040,400.00	34.68	120,000.00		1,160,400.00	38.68
熊雁	30,000.00	1.00			30,000.00	1.00
许辉	218,700.00	7.29			218,700.00	7.29
杨剑萍	120,000.00	4.00			120,000.00	4.00
杨秋文	120,000.00	4.00		120,000.00		
杨晓梅	9,000.00	0.30			9,000.00	0.30
张东赴	9,000.00	0.30			9,000.00	0.30
张涛	120,000.00	4.00			120,000.00	4.00
张旭军	218,700.00	7.29			218,700.00	7.29
周民	291,600.00	9.72			291,600.00	9.72
合计	3,000,000.00	100.00	120,000.00	120,000.00	3,000,000.00	100.00

## (十七) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	120.00			120.00
其他资本公积	600,000.00			600,000.00
合计	600,120.00			600,120.00

## (十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,263,551.17	339,091.73		2,602,642.90
合计	2,263,551.17	339,091.73		2,602,642.90

## (十九) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	8,597,798.45
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更	
前期重大会计差错更正	
其他调整因素	
本年年初余额	8,597,798.45
本年增加数	791,608.48
其中：本年净利润转入	791,608.48
其他增加	
本年减少数	4,339,785.51
其中：本年提取盈余公积数	339,091.73
本年提取一般风险准备	
本年分配现金股利数	4,000,000.00
本年分配股票股利数	
其他	693.78
转增资本	
本年年末余额	5,049,621.42
其中：董事会已批准的现金股利数	

## (二十) 营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	179,527,601.64	138,823,274.54	189,613,776.23	147,276,709.26
合 计	179,527,601.64	138,823,274.54	189,613,776.23	147,276,709.26

## (二十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	19,412,643.63	21,978,060.30
折旧与摊销	334,741.83	408,895.06
咨询费、服务费、中介费	4,371,563.01	5,429,337.66
差旅、会议、招待费	3,271,861.67	2,152,558.09
办公、资料费	1,754,622.58	2,105,273.39
运杂、交通费	664,833.27	1,132,950.19
维修费	945,543.86	746,717.21
水电、蒸汽、暖气费	151,972.06	163,242.16
保险费	904,408.17	176,350.78
房租物业费	1,658,444.11	1,819,108.30
其他	1,404,566.60	1,667,031.45
会费	1,357,025.49	1,028,405.84
装修费	1,513,501.37	2,191,172.80
职业风险基金	203,236.55	597,056.43
合 计	37,948,964.20	41,596,159.66

## (二十二) 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	408,472.36	4,501,499.90
汇兑损失	100.00	
减:汇兑收益		
手续费支出	24,565.55	19,371.06

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	55,482.46	71,417.08
合 计	-328,324.35	-4,410,711.76

## (二十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	114,858.47	229,134.34
代扣个人所得税手续费	92,685.03	66,144.55
稳岗补贴	37,177.36	68,344.26
增值税减免	5,461.71	8,221.60
其他	29,111.32	99,342.39
合 计	279,293.89	471,187.14

## (二十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,424,372.80	
合 计	1,424,372.80	

## (二十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值		
应收账款信用减值	-437,975.05	-212,500.00
其他应收款信用减值		
合同资产信用减值		
长期应收款信用减值		
贷款信用减值		
合 计	-437,975.05	-212,500.00

**(二十六) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
罚没利得	650.00	200.00
其他	71,739.81	501.28
合 计	72,389.81	701.28

**(二十七) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	27,227.00	745.00
赔偿金、违约金		
罚款及税款滞纳金	1,919.49	207,104.81
社保滞纳金	762,943.05	
其他	41,543.98	0.40
合 计	833,633.52	207,850.21

**(二十八) 现金流量表****1. 将净利润调节为经营活动现金流量**

项目	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	791,608.48	2,121,006.86
加: 信用减值损失	-437,975.05	-212,500.00
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	269,719.57	251,096.04
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	141,636.87	39,653.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	3,500.00	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”填列）	-1,359,859.96	
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	13,936.89	1,783,812.29
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-6,150,631.90	-14,063,559.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-20,446,793.79	-3,625,725.64
其他	-113,951.10	
经营活动产生的现金流量净额	-27,288,809.99	-13,706,217.05
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	34,931,154.49	26,825,253.66
减：现金的期初余额	26,825,253.66	61,243,505.88
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	8,105,900.83	-34,418,252.22

## 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	34,931,154.49	26,825,253.66
其中：库存现金	471,486.79	386,255.47
可随时用于支付的银行存款	34,459,667.70	26,438,998.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	34,931,154.49	26,825,253.66

#### 六、 或有事项

公司本年度不存在应披露的或有事项。

#### 七、 资产负债表日后事项

公司截止审计报告日未发生资产负债表日后事项。

#### 八、 重要资产转让及其出售的说明

公司本年度未发生重要资产转让及出售的情况。

#### 九、 企业合并、分立等事项的说明

公司本年度未发生企业合并、分立等事项。

#### 十、 非货币性资产交换的说明

公司本年度未发生需披露的非货币性资产交换事项。

#### 十一、 债务重组的说明

公司本年度没有发生需披露的债务重组事项。

#### 十二、 承诺事项

公司本年度没有需披露的承诺事项。

#### 十三、 其他重要事项

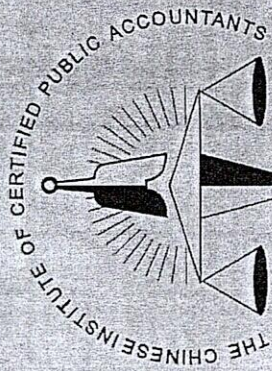
公司本年度没有需披露的其他重大事项。

#### 十四、 财务报表之批准

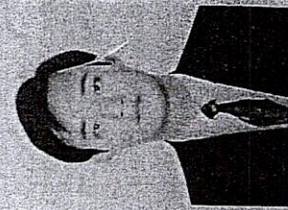
本公司 2023 年度财务报表已经董事会批准。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所





中国注册会计师协会



姓 Full name 赵丑平  
 性 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1964-11-08  
 工作单位 Working unit 北京中北新世纪会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 342623641108003



年度检验登记  
 Annual Renewal Register

本证书经检验合格，  
 This certificate is valid for

this renewal.

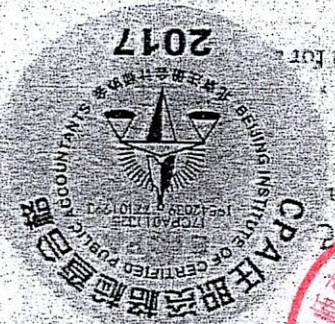
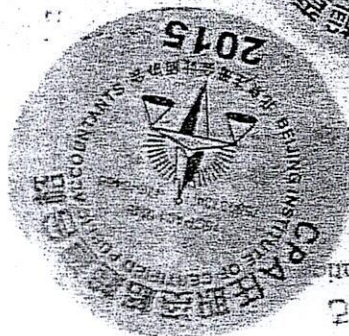


2013年 4月 11日

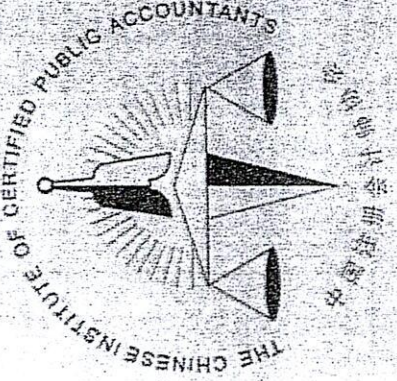
2013年 4月 11日



2013年4月11日

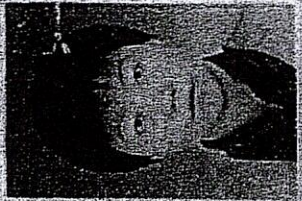


This certificate is valid for this renewal. Annual Renewal Register.



众华会计师事务所(特殊普通合伙)北京总部

Full name: 李...  
Sex: 女  
Date of birth: 1976-01-01  
Working unit: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)北京总部  
Identity card number: 230306197601255164



证书序号: 5000011

### 说明

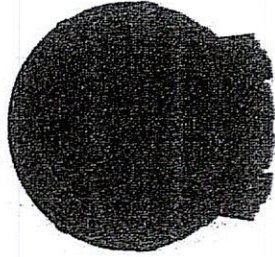
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关

二〇一二年三月十七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所分所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 负责人: 赵合宇  
 经营场所: 北京市海淀区北三环西路48号1号楼B座6-7J

此复印件仅供使用  
 众华会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所



分所执业证书编号: 3100000031101

批准执业文号: 京财会许可[2012]0044号

批准执业日期: 2012年04月16日



# 营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 911101083271431345

名称 众华会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 北京市海淀区北三环西路48号1号楼B座6-7J

负责人 赵合宇

成立日期 2014年12月11日

营业期限 2014年12月11日至 长期

经营范围 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、法规规定的其他业务。（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。）



复印件仅供审计报告使用



在线扫码获取详细信息

众华会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

登记机关



2017年 07月 19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。