

国宏信价格评估集团有限公司
2023年度财务报表审计报告

北京天下一信会计师事务所有限公司
Beijing Tianxiayixin Certified Public Accountants Co., Ltd

审计报告

京天下财审字[2024]108号

国宏信价格评估集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了国宏信价格评估集团有限公司财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，国宏信价格评估集团有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国宏信价格评估集团有限公司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，我们独立于国宏信价格评估集团有限公司，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

国宏信价格评估集团有限公司（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，管理层负责评估国宏信价格评估集团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国宏信价格评估集团有限公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国宏信价格评估集团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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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。

（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，就可能导致对国宏信价格评估集团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国宏信价格评估集团有限公司不能持续经营。

(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。



中国·北京

中国注册会计师
中国注册会计师：秋秋
141002000007

中国注册会计师
中国注册会计师：王艳宾
110100280005

二〇二四年三月二十日



资产负债表

企财01表
金额单位：元

2023年12月31日

国宏信资产评估集团有限公司

行次	项目	年末余额	期初余额	行次	项目	年末余额	期初余额	行次	项目	年末余额	期初余额
	A	C	D		E	G	H	F		G	H
1	流动资产			54	流动负债：			54			
2	货币资金	3,606,621.83	2,947,711.84	55	短期借款			55			
3	交易性金融资产			56	Δ交易性金融负债			56			
4	长期股权投资			57	#应付权证			57			
5	应收票据			58	应付票据			58			
6	应收账款			59	应付账款	1,020,572.00	745,572.00	59		1,020,572.00	745,572.00
7	应收利息			60	预收款项	2,020,785.51	2,712,601.52	60		2,020,785.51	2,712,601.52
8	应收股利			61	应付职工薪酬			61			
9	其他应收款	9,857,957.25	9,998,268.67	62	其中：应付工资			62			
10	预付款项	156,491.08	238,288.04	63	应付福利费			63			
11	存货			64	应交税费	64,702.77	36,914.09	64		64,702.77	36,914.09
12	其中：原材料			65	其中：应交税金			65			
13	库存商品(产成品)			66	应付利息			66			
14	一年内到期的非流动资产			67	应付股利			67			
15	其他流动资产			68	其他应付款	3,997,821.23	3,997,821.23	68		3,997,821.23	3,997,821.23
16	流动资产合计	14,172,718.61	13,735,917.00	69	一年内到期的非流动负债			69			
17	非流动资产：			70	其他流动负债	82,699.70	64,624.40	70		82,699.70	64,624.40
18	Δ可供出售金融资产			71	流动负债合计	7,186,581.21	7,557,533.24	71		7,186,581.21	7,557,533.24
19	Δ持有至到期投资			72	非流动负债：			72			
20	#长期股权投资			73	长期借款			73			
21	Δ长期应收款			74	应付债券			74			
22	长期股权投资	100,000.00	100,000.00	75	长期应付款			75			
23	#股权分置流通权			76	专项应付款			76			
24	Δ投资性房地产			77	预计负债			77			
25	固定资产原价	3,091,528.13	2,969,581.23	78	Δ递延所得税负债			78			
26	减：累计折旧	2,321,188.43	2,036,425.79	79	#递延税款贷项			79			
27	固定资产净值	770,339.70	933,155.44	80	其他非流动负债			80			
28	减：固定资产减值准备			81	其中：特准储备基金			81			
29	固定资产净额	770,339.70	933,155.44	82	非流动负债合计			82			
30	在建工程			83	负债合计	7,186,581.21	7,557,533.24	83		7,186,581.21	7,557,533.24
31	工程物资			84	所有者权益(或股东权益)：			84			
32	固定资产清理			85	实收资本(股本)	5,000,000.00	5,000,000.00	85		5,000,000.00	5,000,000.00
33	Δ生产性生物资产			86	国家资本			86			
34	Δ油气资产			87	集体资本			87			
35	无形资产			88	法人资本			88			
36	其中：土地使用权			89	其中：国有法人资本			89			
37	Δ开发支出			90	集体法人资本			90			
38	Δ商誉			91	个人资本	5,000,000.00	5,000,000.00	91		5,000,000.00	5,000,000.00
39	#*合并价差			92	外商资本			92			
40	长期待摊费用(递延资产)			93	资本公积			93			
41	Δ递延所得税资产			94	减：库存股			94			
42	#递延税款借项			95	盈余公积			95			
43	其他非流动资产(其他长期资产)			96	Δ一般风险准备			96			
44	其中：特准储备物资			97	#未确认投资损失(以“-”号填列)			97			
45	非流动资产合计	870,339.70	1,033,155.44	98	未分配利润	2,856,477.10	2,211,539.20	98		2,856,477.10	2,211,539.20
46				99	其中：现金股利			99			
47				100	*外币报表折算差额			100			
48				101	归属于母公司所有者权益合计			101			
49				102	*少数股东权益			102			
50				103	所有者权益合计	7,856,477.10	7,211,539.20	103		7,856,477.10	7,211,539.20
51				104	#减：资产损失			104			
52				105	所有者权益合计(剔除资产损失后的金额)	7,856,477.10	7,211,539.20	105		7,856,477.10	7,211,539.20
53	资产总计	15,043,058.31	14,769,072.44	106	负债和所有者权益总计	15,043,058.31	14,769,072.44	106		15,043,058.31	14,769,072.44

注：表中带*项目为合并报表专用；表中加Δ仿未体项目为执行新会计准则企业专用，其他企业不填；表中加#带体项目为执行企业会计准则企业专用，执行新会计准则企业不填。



利润表

企财02表
金额单位：元

2023年度

国宏信价格评估集团有限公司



项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
A	B	C	D	E	F	G	H
一、营业总收入	1	8,529,358.97	9,096,637.87	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22		
其中：营业收入	2	8,529,358.97	9,096,637.87	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	679,107.75	209,682.25
其中：主营业务收入	3	8,529,358.97	9,096,637.87	加：营业外收入	40	4,006.44	10,790.51
其他业务收入	4			其中：非流动性资产处置利得	41		
二、营业总成本	5	7,850,251.22	8,886,955.62	非货币性资产交换利得（非货币性交易收 益）	42		
其中：营业成本	6	2,679,768.28	3,653,682.70	政府补助（补贴收入）	43		
其中：主营业务成本	7	2,679,768.28	3,653,682.70	债务重组利得	44		
其他业务成本	8			减：营业外支出	45	1.27	
营业税金及附加	9	25,618.89	29,769.02	其中：非流动资产处置损失	46		
销售费用	10	3,161,416.57	3,241,614.01	非货币性资产交换损失（非货币性交易损 失）	47		
管理费用	11	1,976,224.17	1,957,796.90	债务重组损失	48		
其中：业务招待费	12			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49	683,112.92	220,472.76
研究与开发费	13			减：所得税费用	50	38,175.02	6,822.42
财务费用	14	7,223.31	4,092.99	加：#未确认的投资损失	51		
其中：利息支出	15			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52	644,937.90	213,650.34
利息收入	16	8,385.43	4,785.05	减：*少数股东损益	53		
汇兑净损失（净收益以“-” 号填列）	17			六、归属于母公司所有者的净利润	54	644,937.90	213,650.34
△资产减值损失	18			七、每股收益：	55		
其他	19			基本每股收益	56		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填 列）	20			稀释每股收益	57		
投资收益（损失以“-”号填列）	21			（八）单项留用的利润	58		



现金流量表

企财03表
金额单位：元

2023年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
A	B	C	D	E	F	G	H
一、经营活动产生的现金流量：	1			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	8,077,820.42	9,884,993.28	支付的其他与投资活动有关的现金	22		
收到的税费返还	3	271,665.59	375,382.52	投资活动现金流出小计	23	121,946.90	247,800.00
收到的其他与经营活动有关的现金	4	140,944.76	298,265.62	投资活动产生的现金流量净额	24	-121,946.90	-247,800.00
经营活动现金流入小计	5	8,490,430.77	10,558,641.42	三、筹资活动产生的现金流量：	25		
购买商品、接受劳务支付的现金	6	2,869,307.07	3,633,277.52	吸收投资所收到的现金	26		
支付给职工以及为职工支付的现金	7	1,859,240.27	1,836,534.58	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
支付的各项税费	8	550,249.76	573,592.35	取得借款所收到的现金	28		
支付的其他与经营活动有关的现金	9	2,430,776.78	2,819,176.79	收到的其他与筹资活动有关的现金	29		
经营活动产生的现金流出小计	10	7,709,573.88	8,862,581.24	筹资活动现金流入小计	30		
经营活动产生的现金流量净额	11	780,856.89	1,696,060.18	偿还债务所支付的现金	31		
二、投资活动产生的现金流量：	12			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32		
收回投资所收到的现金	13			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33		
取得投资收益所收到的现金	14			支付的其他与筹资活动有关的现金	34		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15			筹资活动现金流出小计	35		
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额	16			筹资活动产生的现金流量净额	36		
收到的其他与投资活动有关的现金	17			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37		
投资活动现金流入小计	18			五、现金及现金等价物净增加额	38	658,909.99	1,448,260.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	121,946.90	147,800.00	六、期初现金及现金等价物余额	39	2,947,711.84	1,499,451.66
投资支付的现金	20		100,000.00	七、期末现金及现金等价物余额	40	3,606,621.83	2,947,711.84



所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2023年度



国宏价格评估集团有限公司

行次	本年金额						上年金额						
	所有者权益			所有者权益			所有者权益			所有者权益			
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
一、上年年末余额	5,000,000.00					2,211,539.20	7,211,539.20	5,000,000.00				1,997,888.86	6,997,888.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年年初余额	5,000,000.00					2,211,539.20	7,211,539.20	5,000,000.00				1,997,888.86	6,997,888.86
三、本年年末余额						644,937.90	644,937.90					213,650.34	213,650.34
(一) 净利润						644,937.90	644,937.90					213,650.34	213,650.34
(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有关的所得税影响													
4. 其他													
上述(一)和(二)小计													
(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													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
其中：国有企业在应上交的利润(国有股红利、股息、股利)													
普通股股利													
转作股本(资本)的普通股股利													
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	5,000,000.00					2,856,477.10	7,856,477.10	5,000,000.00				2,211,539.20	7,211,539.20



国宏信价格评估集团有限公司

2023 年度企业财务报表附注

一、企业的基本情况

国宏信价格评估集团有限公司（以下简称本企业）系经北京市工商行政管理局丰台分局批准，于 2008 年 7 月 29 日成立，取得工商行政管理局统一社会信用代码号：91110106678204859Y。注册资本人民币 1000 万元。法定代表人：贾军。公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股），住所：北京市丰台区南三环西路 88 号 1 层 1028、1230 室。

经营范围：价格评估及当事人委托的涉诉讼财物价格评估；资产评估；工程造价专业咨询服务；艺术品鉴定服务；企业管理咨询；经济贸易咨询（以上“咨询”均不含中介服务）；市场调查；评估技术培训。（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。）

本单位财务会计报表为单户报表。

二、财务报表的编制基础

本单位财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表的编制符合《企业会计准则》的要求，真实、完整、公允地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本企业采用公历制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本企业采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本企业以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（五）外币业务和外币报表折算

1、企业以人民币作为记账本位币。对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

2、企业对于发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动的一部分计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目形成的汇兑差额，计入其他综合收益。

3、企业收到投资者以外币投入的资本，无论是否有合同约定汇率，均采用交易日即期汇率折算，不产生外币资本折算差额。

4、企业对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本企业现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款，具体包括：库存现金、可以随时支付的银行存款及其他货币资金。

本企业现金等价物是指持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性高、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的短期投资。

（七）短期投资

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资，包括股票、债券、基金等。本企业的短期投资以取得时的实际成本计价，处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认当期损益。

（八）金融工具（无）

(九) 应收款项

1、坏账确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账。

(1) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；

(2) 因债务人逾期未履行其偿债义务超过五年，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

2、坏账损失的核算方法

本企业坏账采用直接转销法核算。

(十) 存货

本企业存货主要包括各类原材料、在产品、半成品、产成品、商品以及包装物、委托加工材料、低值易耗品、委托代销商品等。

存货的取得采用实际成本法，存货发出的计价方法采用加权平均法，存货的盘存方法采用永续盘存制。

低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

(十一) 长期投资

本企业长期投资为除短期投资以外的投资，包括持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投资、不能变现或不准备随时变现的债券投资、其他债权投资和其他长期投资。

1. 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照实际支付的价款入账，实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已宣告但尚未领取的现金股利后的金额，或换出非现金资产的账面价值（加上相关税费）作为长期股权投资的初始投资成本。

本企业长期股权投资采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

长期股权投资的核算，根据不同情况分别采用成本法或权益法。对被投资单位实施控制；对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资

采用成本法核算。

对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

本企业初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，采用直线法按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，记入资本公积。

2. 长期债券投资

本企业长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本为实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的利息，或放弃的非现金资产的账面价值加上相关税费。

本企业债券投资按期计算应收利息，计算的债券利息收入经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期损益。

本企业长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期内于确认相关利息收入时，按直线法分期摊销。

(十二) 委托贷款（无）

(十三) 投资性房地产（无）

(十四) 固定资产

本企业的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、使用年限超过一年、单位价值在 2000 元以上的有形资产。

本企业外购或自建的固定资产以实际成本入账。

固定资产折旧自其投入使用之次月起，按照预计使用年限采用年限平均法计算，并按固定资产类别、预计使用年限和预计残值确定折旧率，固定资产预计残值率为资产原值的 5%。固定资产分类为房屋建筑物、运输设备、电子设备、其他设备等。

固定资产类型	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	5	5	19.00

固定资产类型	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公家具	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50

(十五) 在建工程

在建工程的计价按实际发生的支出确定工程成本,其中:自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等发生的支出等确定工程成本。

所建造的固定资产达到预定可使用状态时转为固定资产;已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,暂估转入固定资产,并计提折旧,待办理了竣工决算手续后再作调整。

(十六) 无形资产

本企业无形资产,是指企业为生产商品或者提供劳务、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、采矿权、探矿权等。

本企业无形资产在取得时,按实际成本计价。

本企业无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。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;
- 4) 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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊

余价值全部转入当期损益。

(十八) 应付债券 (无)

(十九) 借款费用

本企业因专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在符合《企业会计准则—借款费用》规定的资本化条件的情况下,予以资本化,计入该项资产的成本;其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,于发生当期确认为费用。

(二十) 辞退福利 (无)

(二十一) 预计负债 (无)

(二十二) 递延收益 (无)

(二十三) 收入确认原则

本企业劳务收入以劳务已提供、收讫价款或者取得收取价款的凭据时确认收入实现;销售商品为将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该产品有关的成本能够可靠的计量时,确认销售收入的实现;利息和使用费收入在与交易相关的经济利益能够流入企业,收入的金额能够可靠的计量时确认为收入。

(二十四) 建造合同 (无)

(二十五) 租赁 (无)

(二十六) 所得税的会计处理方法

本企业所得税的会计处理采用应付税款法。收入总额减除成本、费用以及损失后的余额,按国家税法进行纳税调整后为应纳税所得额。本企业所得税是按照本年度应纳税所得额依税率 25% 计算。

(二十七) 职工福利及社会保险

据国家劳动管理规定,本企业按职工工资总额的一定比例计提社会保险基金等。该等基金余额作为其他应付款反映在资产负债表上。

(二十八) 利润分配

本企业缴纳所得税后的净利润按《公司法》、本企业章程及其他有关规定进行利润分配:

1、弥补以前年度亏损;

- 2、按 10%的比例计提法定盈余公积；
- 3、经董事会决议，计提任意盈余公积；
- 4、剩余部分按股东出资比例分配。

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

无需披露的会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

无需披露的会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

无需披露的前期重大差错更正事项。

六、税项

缴纳的主要税种和执行的税率如下：

税 种	税 率 (%)	备 注
增值税	6	
城市维护建设税	7	
企业所得税	25	
教育费附加	3、2	

七、企业合并及合并财务报表

无需披露的企业合并及合并财务报表事项。

八、财务报表重要项目的说明（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

1. 货币资金

项 目	期初余额	期末余额
现金	109,346.48	85,594.28
银行存款	2,838,365.36	3,521,027.55
其他货币资金		
合 计	2,947,711.84	3,606,621.83

2. 应收账款

2.1 按账龄分析如下：

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内				
1—2 年				
2—3 年	150,140.00	27.22		
3 年以上	401,508.45	72.78	551,648.45	100.00
合 计	551,648.45	100.00	551,648.45	100.00

2.2 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

主要债务人	期末余额	账龄	款项内容	占期末余额比例
五常	272,842.00	3 年以上	往来款	49.46%
北京市公安局朝阳分局	150,140.00	3 年以上	评估费	27.22%
广西	35,700.00	3 年以上	往来款	6.47%
桂林市神龙谷旅游开发有限公司	23,000.00	3 年以上	评估费	4.17%
珠海市公安局	22,000.00	3 年以上	评估费	3.99%
合 计	503,682.00			91.31%

2.3 本年度实际冲销的应收账款及其理由：无。

3. 预付账款

3.1 按账龄分析如下：

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	84,293.96	35.37	2,497.00	1.60
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上	153,994.08	64.63	153,994.08	98.40
合 计	238,288.04	100.00	156,491.08	100.00

4. 其他应收款

4.1 按账龄分析如下：

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,674,706.50	16.75	330,933.77	3.36
1—2 年	295,147.13	2.95	1,423,964.75	14.44
2—3 年	184,558.67	1.85	128,967.13	1.31
3 年以上	7,843,856.37	78.45	7,974,091.06	80.89
合 计	9,998,268.67	100.00	9,857,957.25	100.00

4.2 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

主要债务人	期末余额	账龄	款项内容	占期末余额比例
天玑博纳	5,947,911.60	3 年以上	往来款	60.34%
李敬南	756,000.00	1-2 年以内	往来款	7.67%
陈敬	600,000.00	3 年以上	往来款	6.09%
数据中心	800,000.00	3 年以上	往来款	8.12%
艺术品	665,700.00	1 年以内	往来款	6.75%
合 计	8,769,611.60			88.96%

4.3 本年度实际冲销的其他应收款及其理由: 无。

5. 长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国宏信(天津)价格评估集团有限公司	50,000.00			50,000.00
江西联华资产价格评估有限公司	50,000.00			50,000.00
合 计	100,000.00			100,000.00

6. 固定资产

按固定资产类别构成划分:

固定资产类别	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原值合计	2,969,581.23	121,946.90		3,091,528.13
房屋建筑物				
办公设备	201,414.00			201,414.00
运输工具	2,768,167.23	121,946.90		2,890,114.13
电子设备				
二、累计折旧	2,036,425.79	284,762.64		2,321,188.43
房屋建筑物				
办公设备	153,387.63			153,387.63
运输工具	1,883,038.16	284,762.64		2,167,800.80
电子设备				
三、固定资产减值准备				
房屋建筑物				
办公设备				
运输工具				
电子设备				
四、固定资产账面价值	933,155.44			770,339.70
房屋建筑物				
办公设备	48,026.37			48,026.37
运输工具	885,129.07			722,313.33

固定资产类别	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
电子设备				

7. 应付账款

7.1 按账龄列示如下：

账龄	期初余额	比例%	期末余额	比例%
1 年以内	270,000.00	36.21	275,000.00	26.95
1-2 年			270,000.00	26.45
2-3 年				
3 年(含)以上	475,572.00	63.79	475,572.00	46.60
合 计	745,572.00	100.00	1,020,572.00	100.00

8. 预收账款

8.1 按账龄列示如下：

账龄	期初余额	比例%	期末余额	比例%
1 年以内	2,327,601.52	85.81	1,635,785.51	80.95
1-2 年				
2-3 年	385,000.00	14.19		
3 年(含)以上			385,000.00	19.05
合 计	2,712,601.52	100.00	2,020,785.51	100.00

9. 应交税费

税 种	上年欠(多)缴	本年应缴	本年已缴	年末欠(多)缴
增值税	27,624.86	1,023,686.48	1,013,837.67	37,473.67
城市维护建设税	965.40	14,956.86	14,612.15	1,310.11
教育费附加	413.74	6,410.05	6,262.32	561.47
地方教育费附加	275.83	4,273.38	4,174.90	374.31
企业所得税	5,511.82	38,175.02	21,793.92	21,892.92
个人所得税	2,122.44	20,490.67	19,522.82	3,090.29
合 计	36,914.09	1,107,992.46	1,080,203.78	64,702.77

10. 其他应付款

按账龄列示如下：

账龄	期初余额	比例%	期末余额	比例%
1 年以内				
1-2 年	1,481,311.90	37.06		
2-3 年	1,461,000.00	36.54	1,481,311.90	37.05
3 年(含)以上	1,055,509.33	26.40	2,516,509.33	62.95
合 计	3,997,821.23	100.00	3,997,821.23	100.00

11. 实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
王海涛	4,900,000.00			4,900,000.00
卢留义	50,000.00			50,000.00
杨文娟	50,000.00			50,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

12. 未分配利润

项目	本年数	备注
本年净利润	644,937.90	
加：年初未分配利润	2,211,539.20	
盈余公积补亏		
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积金		
应付投资者利润		
转作资本		
其他		
年末未分配利润	2,856,477.10	

13. 营业收入

项目	本年发生额	上年发生额
1. 主营业务收入	8,529,358.97	9,096,637.87
其中：销售商品收入	8,529,358.97	9,096,637.87
2. 其他业务收入		
合计	8,529,358.97	9,096,637.87

14. 营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
1. 主营业务成本	2,679,768.28	3,653,682.70
其中：销售商品成本	2,679,768.28	3,653,682.70
2. 其他业务支出		
合计	2,679,768.28	3,653,682.70

15. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
税金及附加	25,618.89	29,769.02
合计	25,618.89	29,769.02

16. 销售费用

按主要项目列示如下：

费用项目	本年发生数	上年发生数
工资	2,444,585.06	2,343,497.25
福利费	63,092.22	139,547.01
差旅费	64,154.11	64,938.08
交通费	17,057.40	80,292.86
通讯费	2,299.15	17,942.08
房租	188,333.33	90,000.00
折旧费	284,762.64	291,702.60
车辆费用	34,432.56	141,064.93
业务招待费	56,115.19	72,629.20
咨询费	6,584.91	
合 计	3,161,416.57	3,241,614.01

17. 管理费用

按主要项目列示如下：

费用项目	本年发生数	上年发生数
办公费	210,165.93	184,725.35
业务招待费	86,167.00	50,846.58
差旅费	350,271.26	51,124.89
交通费	12,371.23	34,219.91
住房公积金	44,130.00	44,740.00
其他	156,536.00	123,445.00
福利费	109,523.20	271,325.02
房租	112,000.00	243,000.00
会议费	8,000.00	50,475.00
车辆保险费	47,061.63	40,457.79
车辆费用	160,342.81	167,349.58
物业费	127,499.98	141,367.91
服务费	29,461.64	95,188.13
通讯费	12,611.52	1,307.64
培训费		6,000.00
社会保险费	438,166.67	435,374.05
职工教育经费	3,840.00	1,980.00
职业风险基金	18,075.30	14,790.40
维修费		79.65
劳保	50,000.00	
合 计	1,976,224.17	1,957,796.90

18. 财务费用

按项目列示如下：

费用项目	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

利息支出		
其中：按实收资本负担的利息		
减：利息收入	8,385.43	4,785.05
加：其他财务费用	15,608.74	8,878.04
合计	7,223.31	4,092.99

19. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
增值税加计扣除	4,006.44	10,790.51
合计	4,006.44	10,790.51

20. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
滞纳金	1.27	
合计	1.27	

21. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	38,175.02	6,822.42
合计	38,175.02	6,822.42

22. 现金流量表

(一) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息如下：

补充资料	行次	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	1		
净利润	2	644,937.90	213,650.34
加：资产减值准备	3		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4	121,946.90	291,702.60
无形资产摊销	5		
待摊费用摊销	6		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益“-”)	7		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	9		
财务费用(收益以“-”号填列)	10		
投资损失(收益以“-”号填列)	11		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13		
存货的减少(增加以“-”号填列)	14		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15	222,108.38	308,867.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16	-330,083.19	634,039.50
其他	17		

补充资料	行次	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	18	658,909.99	1,448,260.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	19		
债务转为资本	20		
一年内到期的可转换公司债券	21		
融资租入固定资产	22		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	23		
现金的期末余额	24	3,606,621.83	2,947,711.84
减: 现金的期初余额	25	2,947,711.84	1,499,451.66
加: 现金等价物的期末余额	26		
减: 现金等价物的期初余额	27		
现金及现金等价物净增加额	28	658,909.99	1,448,260.18

(二) 披露现金和现金等价物的有关信息

项目	行次	本年余额	上年金额
一、现金	1	3,606,621.83	2,947,711.84
其中: 库存现金	2	85,594.28	109,346.48
可随时用于支付的银行存款	3	3,521,027.55	2,838,365.36
可随时用于支付的其他货币资金	4		
可用于支付的存放中央银行款项	5		
存放同业款项	6		
拆放同业款项	7		
二、现金等价物	8		
其中: 三个月内到期的债券投资	9		
三、期末现金及现金等价物余额	10	3,606,621.83	2,947,711.84
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	11		

九、资产负债表日后事项

无。

十、资产抵押、对外担保事项

无。

十一、其他或有事项

无。

十二、企业从事房地产开发业务以及证券、期货等高风险业务占用资金和效益情况

无。

十三、其他重要事项

无。





营业执照

(副本)(1-1)



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

统一社会信用代码
9111010668195153XK

名称 北京天下一信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 张定安

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、增资、减资、清算、年度审计、代理记账、税务咨询、资产评估等会计事务；承办法律事务；其他法律法规规定的事项。(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。)

注册资本 150万元

成立日期 2008年10月31日

营业期限 2008年10月31日至 长期

住所 北京市丰台区南三环西路88号1023室



登记机关

2020 年 10 月 14 日

证书序号: 0000171

说明

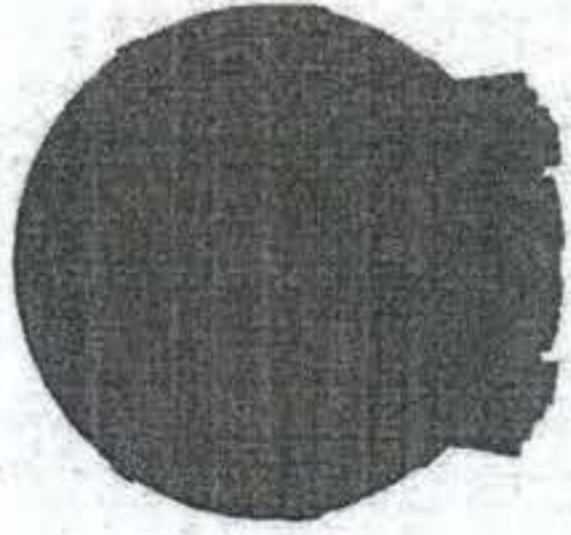
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

北京天下一信会计师事务所有限公司

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

张定安

北京市丰台区南三环西路88号1023室

组织形式:

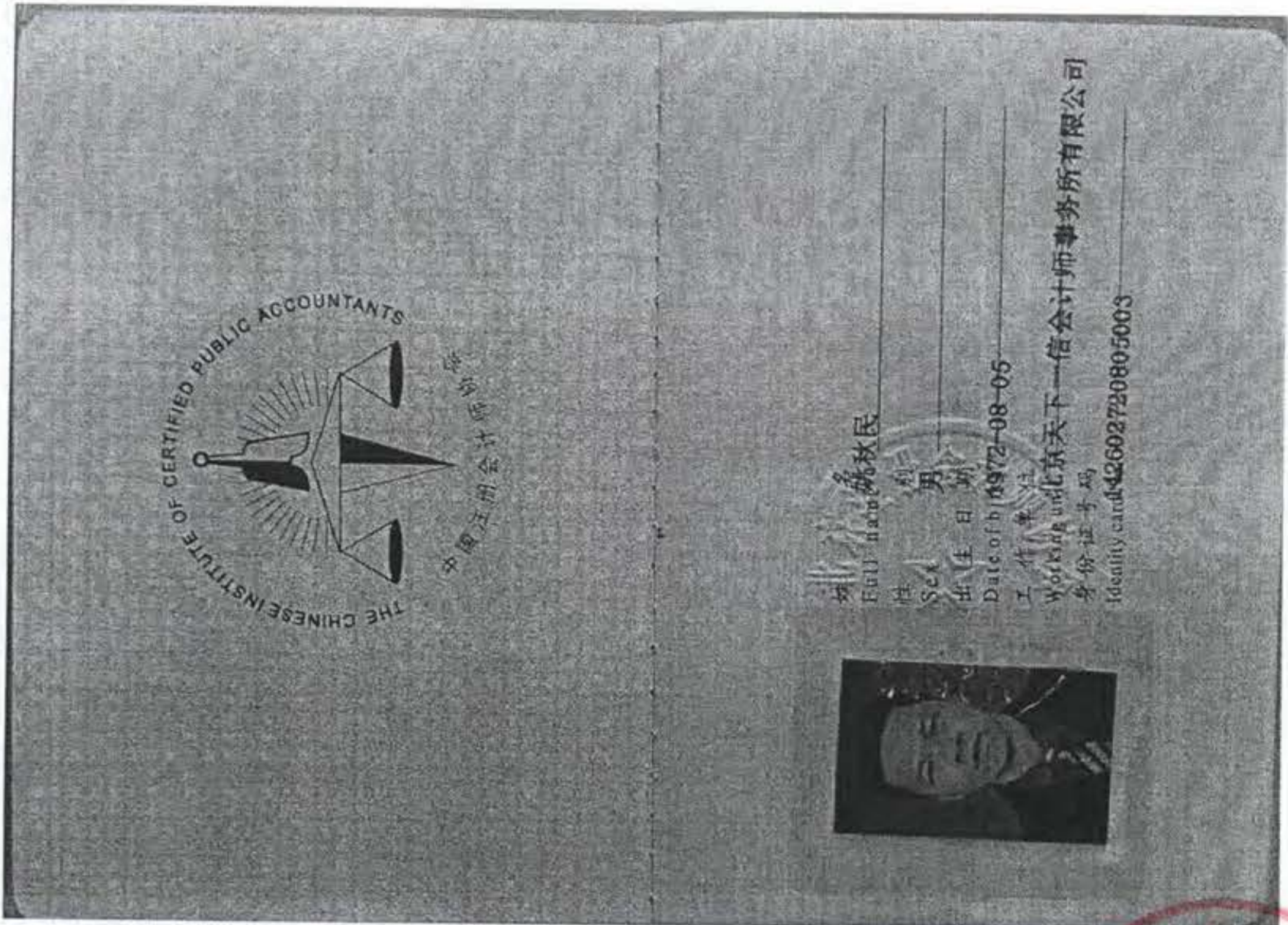
11010028

执业证书编号:

批准执业文号: 京财会许可[2008]0174号

批准执业日期: 2008年10月28日







姓名 Full name 王艳宾
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-11-07
工作单位 Working unit 北京天下一信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 410923198011073018



姓名: 王艳宾
证书编号: 110100280005

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: 110100280005
No. of Certificate

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

发证日期: 2020 年 08 月 21 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d