

北京美乐贸易有限公司

2023 年度审计报告

东审会【2024】D27-013 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）营业执照副本复印件	7
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	8

审计报告

东审会【2024】D27-013号

北京美乐贸易有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京美乐贸易有限公司（以下简称“贵公司”）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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

贵公司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。

治理层负责监督贵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：

（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。

本审计报告不得用于上市、发债及新三板等证券市场使用，不得用于有证券资质需求的投融资、业绩对赌使用，因超范围使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

（公章）

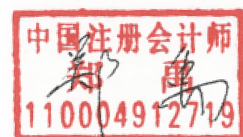
中国·北京

二〇二四年四月十八日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

2023年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：北京美尔贸易有限公司

资产	行次	期末余额	上年期末余额
流动资产：			
货币资金	1	7,483.99	7,688.81
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		
应收款项融资	6		
预付款项	7	26,976.00	25,776.00
其他应收款	8	7,232.00	7,232.00
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	41,691.99	40,696.81
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		
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		
递延所得税资产	31		
其他非流动资产	32		
非流动资产合计	33		
资产总计	34	41,691.99	40,696.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2023年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：北京美尔贸易有限公司

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		
预收款项	40		
合同负债	41		
应付职工薪酬	42		
应交税费	43		
其他应付款	44	875,743.62	810,791.62
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	875,743.62	810,791.62
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		
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		
负债合计	60	875,743.62	810,791.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	61	1,000,000.00	1,000,000.00
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	-1,834,051.63	-1,770,094.81
所有者权益（或股东权益）合计	71	-834,051.63	-770,094.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计	72	41,691.99	40,696.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2023年度

会企02表
单位：元

编制单位：北京乐贸易有限公司

项 目	行次	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	1		
减：营业成本	2		
税金及附加	3		
销售费用	4		
管理费用	5	63,774.00	62,574.00
研发费用	6		
财务费用	7	182.82	176.81
其中：利息费用	8		
利息收入	9	17.04	22.46
加：其他收益	10		
投资收益（损失以“-”号填列）	11		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	13		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	14		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19	-63,956.82	-62,750.81
加：营业外收入	20		
减：营业外支出	21		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22	-63,956.82	-62,750.81
减：所得税费用	23		
四、净利润（亏损以“-”号填列）	24	-63,956.82	-62,750.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25	63,956.82	62,750.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26		
五、其他综合收益的税后净额	27		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	28		
1. 重新计量设定受益计划变动额	29		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	30		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	31		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	32		
5. 其他	33		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	34		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	35		
2. 其他债权投资公允价值变动	36		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	37		
4. 其他债权投资信用减值准备	38		
5. 现金流量套期储备	39		
6. 外币财务报表折算差额	40		
7. 其他	41		
六、综合收益总额	42	-63,956.82	-62,750.81
七、每股收益：	43		
（一）基本每股收益	44		
（二）稀释每股收益	45		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2023年度

会企03表

单位：元

编制单位：北京美乐贸易有限公司

目	行次	本年数	上年同期数
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		
收到的税费返还	2		
收到其他与经营活动有关的现金	3	17.04	22.46
经营活动现金流入小计	4	17.04	22.46
购买商品、接受劳务支付的现金	5		
支付给职工以及为职工支付的现金	6		
支付的各项税费	7		
支付其他与经营活动有关的现金	8	222.00	222.00
经营活动现金流出小计	9	222.00	222.00
经营活动产生的现金流量净额	10	-204.96	-199.54
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		
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		
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		
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		
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		
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		
偿还债务支付的现金	27		
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		
筹资活动产生的现金流量净额	31		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32	0.14	0.73
五、现金及现金等价物净增加额	33	-204.82	-198.81
加：期初现金及现金等价物余额	34	7,688.81	7,887.62
六、期末现金及现金等价物余额	35	7,483.99	7,688.81

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

2023年度

会计报表
单位：元



编制单位：北京美尔贸易有限公司

行次	项目	本期数						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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债								
1	一、上年期末余额	1,000,000.00									-770,094.81	
2	加：会计政策变更											
3	前期差错更正											
4	其他											
5	二、本年期初余额	1,000,000.00									-770,094.81	
6	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-63,956.82	
7	(一) 综合收益总额										-63,956.82	
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. 其他综合收益结转留存收益											
23	6. 其他											
24	(五) 专项储备											
25	1. 本期提取											
26	2. 本期使用											
27	(六) 其他											
28	四、本年年末余额	1,000,000.00									-1,834,051.63	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

所有者权益变动表

2023年度

会计报表
单位：元

项	行次	上年同期数										
		实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1	1,000,000.00									-1,707,344.00	-707,344.00
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	1,000,000.00										
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6											
(一) 综合收益总额	7											
(二) 所有者投入和减少资本	8											
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											
(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. 其他综合收益结转留存收益	22											
6. 其他	23											
(五) 专项储备	24											
1. 本期提取	25											
2. 本期使用	26											
(六) 其他	27											
四、本年期末余额	28	1,000,000.00									-1,770,094.81	-770,094.81

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京美乐贸易有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

北京美乐贸易有限公司（以下简称“本公司”），成立于 2012 年 11 月 06 日，现持有统一社会信用代码为 911101050556315479 的营业执照；公司类型：有限责任公司（外国法人独资）；企业注册地址：北京市朝阳区霄云里 8 号楼 1 单元 12 层 1501 内 020；注册资本：人民币 100.00 万元；营业期限：2012 年 11 月 06 日至 2042 年 11 月 05 日；法定代表人：约翰·麦克马洪。

本公司经营范围：音响产品以及相关零配件的批发；货物进出口；代理进出口；技术进出口（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；售后服务。（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。）

二、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布和修订的《企业会计准则—基本准则》和 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、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”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 记账基础和计价原则

根据企业准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，对外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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；以公允价值计量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，差额计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- (1) 债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- (3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (4) 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------

账龄组合	账龄状态	账龄分析法
------	------	-------

(九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，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：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司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；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 本公司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；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退

还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

四、重要会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本公司报告期内不存在会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本公司报告期内不存在会计估计变更事项。

(三) 重大会计差错

本公司报告期内无重大会计差错更正事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率列示如下：

税 种	计税依据	税 率（征收率）
增值税	按应税销售额及使用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额，计算缴纳增值税	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠政策

1. “六税两费”减免政策

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)相关规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

2. “企业所得税”减免政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定,符合条件的小型微利企业,减按 20%的税率征收企业所得税;

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)相关规定,在 2023 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日期间,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)相关规定,在 2022 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日期间,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;

小型微利企业,是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

综上政策所述,本公司在 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日期间,年应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25.00%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、会计报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明上年期末余额的均为期末余额。)

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	上年期末余额
现 金	0.00	0.00

银行存款	7,483.99	7,688.81
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	7,483.99	7,688.81

2. 预付款项

(1) 账龄分析:

账 龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,976.00	100.00%	25,776.00	100.00%
合 计	26,976.00	100.00%	25,776.00	100.00%

(2) 欠款单位明细情况如下:

单位名称	期末余额	占预付款项比例	款项性质
北京市创富春天商务服务有限公司	26,976.00	100.00%	房屋租金
合 计	26,976.00	100.00%	---

(3) 欠款单位共一名期末余额合计占预付款项期末余额的 100.00%。

3. 其他应收款

项 目	期末余额	上年期末余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	7,232.00	7,232.00
合 计	7,232.00	7,232.00

(1) 其他应收款

① 账龄分析:

账 龄	期末余额	上年期末余额
-----	------	--------

	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
1-2 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
3 年以上	7,232.00	100.00%	0.00	7,232.00	100.00%	0.00
合 计	7,232.00	100.00%	0.00	7,232.00	100.00%	0.00

② 其他应收款期末余额较大列示如下：

单位名称	期末余额	占其他应收款比例	款项性质
北京市创富春天商务服务有限公司	7,232.00	100.00%	房屋保证金
合 计	7,232.00	100.00%	---

③ 欠款单位共一名期末余额合计占其他应收款期末余额的 100.00%。

4. 其他应付款

项 目	期末余额	上年期末余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	875,743.62	810,791.62
合 计	875,743.62	810,791.62

(1) 其他应付款

① 账龄分析：

账 龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	64,952.00	7.42%	62,552.00	7.71%
1-2 年	62,552.00	7.14%	51,552.00	6.36%
2-3 年	51,552.00	5.89%	51,552.00	6.36%

3 年以上	696,687.62	79.55%	645,135.62	79.57%
合 计	875,743.62	100.00%	810,791.62	100.00%

② 债权单位明细情况如下：

单位名称	期末余额	占其他应付款比例	款项性质
美雅音响研究公司	875,743.62	100.00%	往来款
合 计	875,743.62	100.00%	---

③ 债权单位共一名期末余额合计占其他应付款期末余额的 100.00%。

5. 实收资本

股东名称	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
美雅音响研究公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00

6. 未分配利润

项 目	期末余额
期初未分配利润	-1,770,094.81
加：期初未分配利润调整	0.00
调整后期初未分配利润	-1,770,094.81
加：本期净利润	-63,956.82
期末未分配利润	-1,834,051.63

(二) 利润表项目注释

1. 管理费用

项 目	本期金额	上年同期金额
管理费用	63,774.00	62,574.00
合 计	63,774.00	62,574.00

北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

2. 财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
减：利息收入	17.04	22.46
汇兑损失	0.59	0.32
减：汇兑收益	0.73	1.05
手续费	200.00	200.00
合 计	182.82	176.81

(三) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-63,956.82	-62,750.81
财务费用（收益以“-”号填列）	-0.14	-0.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,200.00	0.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,952.00	62,552.00
经营活动产生的现金流量净额	-204.96	-199.54
2、 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,483.99	7,688.81
减：现金的年初余额	7,688.81	7,887.62
现金及现金等价物净增加额	-204.82	-198.81

七、关联方关系及关联方交易**(一) 关联方关系**

关联方名称	与本公司的关系
美雅音响研究公司	股东

(二) 关联方交易

北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

1. 关联方应付款项余额

(1) 其他应付款

债权人	期末余额
美雅音响研究公司	875,743.62

八、其他重要事项

(一)或有事项

截至 2023 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。

(二)承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(三)资产负债表日后事项

截至 2024 年 04 月 18 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(四)其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

九、会计报表的批准报出

本会计报表已经本公司董事会(股东会)于 2024 年 04 月 18 日批准报出。

北京东岸会计师事务所(特殊普通合伙)



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



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 11 月 13 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 11 月 13 日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11



姓名: 杜春玲
证书编号: 110004912707

证书编号:
No. of Certificate: 110004912707

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 2014 年 05 月 12 日
/y /m /d

4



记

iss val

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th

th



5



姓名: 杜春玲
性别: 女
出生日期: 1986-08-04
工作单位: 北京东信瑞立国际会计师事务所
身份证号码: 131028198608040027



仅供审计报告使用

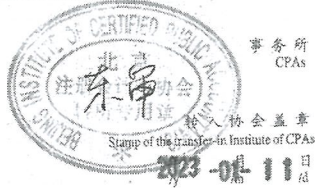
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 郑禹
证书编号: 110004912719

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:
No of Certificate 110004912719

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

发证日期: 2017 年 06 月 10 日
Date of issuance 2017 /m /m /d

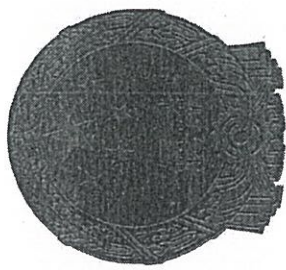
年 月 日
/m /m /d



姓名: 郑禹
Sex: 男
出生日期: 1992-09-26
Date of birth: 1992-09-26
工作单位: 北京普华永道会计师事务所
Working unit: 普华永道
身份证号码: 23108411992092623718
Identity card No: 23108411992092623718

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外大街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

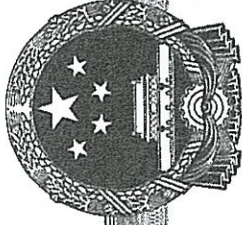
证书序号：0014621

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》。



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(2-1)

统一社会信用代码

91110102781700826T

扫描二维码
了解更多登
记、备案、许可、
监管信息, 体验
更多应用服务。



名称 北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

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; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、财务咨询; 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 449万元

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



2024年01月15日

仅供审计报告使用