

北京北方亚事资产评估事务所

(特殊普通合伙)

审计报告

中喜财审 2024S00822 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67089679

传真：010-67080146

邮箱：yw3b\_zhongxi@zhongxicpa.net



## 审计报告

中喜财审2024S00822号

北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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《企业会计制度》的规定编制，公允反映了北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙），并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《企业会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）的财务报告过



程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(6) 就北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年四月十五日



**合并资产负债表**  
2023年12月31日

编制单位：北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			—
货币资金	六、（一）	49,889,631.01	62,625,766.02	短期借款	六、（八）	30,000,000.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	六、（二）	54,162,506.85	59,430,610.19	应付账款	六、（九）	3,787,741.04	3,894,620.47
预付款项	六、（三）	182,300.00	480,628.01	预收款项	六、（十）	15,382,571.53	10,168,931.41
其他应收款	六、（四）	112,523,499.59	73,700,850.35	应付职工薪酬	六、（十一）	6,642,093.04	9,243,244.40
存货				应交税费	六、（十二）	3,478,837.63	4,068,944.99
持有待售资产				其他应付款	六、（十三）	17,681,376.69	20,188,659.60
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	六、（五）	1,029,697.02		一年内到期的非流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>217,787,634.47</b>	<b>196,237,854.57</b>	其他流动负债			
<b>非流动资产：</b>			—	<b>流动负债合计</b>		<b>76,972,619.93</b>	<b>60,564,400.87</b>
可供出售金融资产				<b>非流动负债：</b>			—
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续股			
固定资产	六、（六）	1,158,415.41	1,559,562.64	长期应付款	六、（十四）	22,871,775.02	23,653,491.55
在建工程				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				<b>非流动负债合计</b>		<b>22,871,775.02</b>	<b>23,653,491.55</b>
商誉				<b>负债合计</b>		<b>99,844,394.95</b>	<b>84,217,892.42</b>
长期待摊费用	六、（七）	788,461.49	1,399,318.07	<b>所有者权益：</b>			—
递延所得税资产				实收资本	六、（十五）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,946,876.90</b>	<b>2,958,880.71</b>	其中：优先股			
				永续股			
				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	六、（十六）	113,803,744.51	109,423,617.53
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>118,803,744.51</b>	<b>114,423,617.53</b>
				少数股东权益		1,086,371.91	555,225.33
				<b>所有者权益合计</b>		<b>119,890,116.42</b>	<b>114,978,842.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>219,734,511.37</b>	<b>199,196,735.28</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>219,734,511.37</b>	<b>199,196,735.28</b>

企业法定代表人：

*闫金山*

主管会计工作负责人：

*杨亚军*

会计机构负责人：

*余翔*

# 合并利润表

2023年度

编制单位：北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	六、（十七）	240,554,721.95	268,514,578.98
减：营业成本	六、（十七）	143,067,178.40	166,873,931.23
税金及附加	六、（十八）	1,102,025.43	1,087,901.26
销售费用			
管理费用	六、（十九）	81,903,653.73	84,402,492.88
研发费用			
财务费用	六、（二十）	390,200.30	488,512.30
其中：利息费用		439,166.66	590,416.67
利息收入		106,666.41	161,947.25
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		16,132.80	-1,168.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,107,796.89	15,660,572.49
加：营业外收入	六、（二十一）	741,460.54	488,336.35
减：营业外支出	六、（二十二）	113,249.96	687,762.36
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,736,007.47	15,461,146.48
减：所得税费用			13,039.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,736,007.47	15,448,107.16
<b>（一）按经营持续性分类</b>		14,736,007.47	15,448,107.16
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,736,007.47	15,448,107.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		14,736,007.47	15,448,107.16
1.归属于母公司的净利润		13,460,036.37	15,005,371.23
2.少数股东损益		1,275,971.10	442,735.93
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>（一）归属于母公司所有者的综合收益总额</b>		13,460,036.37	15,005,371.23
<b>（二）归属于少数股东的综合收益总额</b>		1,275,971.10	442,735.93

企业法定代表人：

闫全山

主管会计工作负责人：

杨亚军

会计机构负责人：

余炯

# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)

单位：元

项 目	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	252,729,437.58	253,064,029.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	-6,748,370.40	2,922,681.67
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>245,981,067.18</b>	<b>255,986,710.87</b>
购买商品、接收劳务支付的现金	165,206,031.68	146,810,046.36
支付给职工以及为职工支付的现金	76,397,744.79	63,052,411.70
支付的各项税费	11,292,671.56	12,421,710.68
支付其他与经营活动有关的现金	13,193,634.69	30,994,892.28
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>266,090,082.72</b>	<b>253,279,061.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-20,109,015.54</b>	<b>2,707,649.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,703,069.89	1,997,751.36
取得投资收益收到的现金	16,132.80	
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		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
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>1,719,202.69</b>	<b>1,997,751.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	185,389.86	1,282,984.07
投资支付的现金	2,900,000.00	2,000,089.00
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>3,085,389.86</b>	<b>3,283,073.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,366,187.17</b>	<b>-1,285,321.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	30,000,000.00	13,000,000.00
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>30,000,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	13,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,260,932.30	4,368,912.54
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>21,260,932.30</b>	<b>4,368,912.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,739,067.70</b>	<b>8,631,087.46</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>-12,736,135.01</b>	<b>10,053,415.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额	62,625,766.02	52,572,350.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>49,889,631.01</b>	<b>62,625,766.02</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

闫金山

杨亚军

李作明

# 合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：北京北方亚资产评估事务所（特殊普通合伙）



项	本 期 金 额										所有者权 益合计	
	归属于母公司的所有者权益											
	实收资本	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	小计	少数股东权益		
优先股	永续股	其他										
一、上年年末余额								114,423,617.53		555,225.33		114,978,842.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额			5,000,000.00					1,601,831.40	1,601,831.40	-744,824.52		857,006.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								111,025,448.93	116,025,448.93	-189,599.19		115,835,849.74
（一）综合收益总额								2,778,295.58	2,778,295.58	1,275,971.10		4,054,266.68
（二）所有者投入和减少资本								13,460,036.37	13,460,036.37	1,275,971.10		14,736,007.47
1.所有者投入的普通股								-53,409.18	-53,409.18			-53,409.18
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								-53,409.18	-53,409.18			-53,409.18
1.提取盈余公积								-10,628,331.61	-10,628,331.61			-10,628,331.61
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
四、本年年末余额			5,000,000.00					113,803,744.51	118,803,744.51	1,086,371.91		119,890,116.42

单位：元

企业法定代表人：

闫金小

主管会计工作负责人：

高亚军

会计机构负责人：

李娟

# 合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：北京北方亚资产评估事务所（特殊普通合伙）

单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司的所有者权益												
	实收资本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	18,000,000.00									99,003,020.20	104,003,020.20	112,489.40	104,115,509.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额	5,000,000.00									99,003,020.20	104,003,020.20	112,489.40	104,115,509.60
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）										10,420,597.33	10,420,597.33	442,735.93	10,863,333.26
（一）综合收益总额										15,005,371.23	15,005,371.23	442,735.93	15,448,107.16
（二）所有者投入和减少资本										-804,869.13	-804,869.13		-804,869.13
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										-804,869.13	-804,869.13		-804,869.13
（三）利润分配										-804,869.13	-804,869.13		-804,869.13
1.提取盈余公积										-3,779,904.77	-3,779,904.77		-3,779,904.77
2.对所有者（或股东）的分配										-3,779,904.77	-3,779,904.77		-3,779,904.77
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
四、本年年末余额	5,000,000.00									109,423,617.53	114,423,617.53	555,225.33	114,978,842.86

企业法定代表人：

闫金小

主管会计工作负责人：

杨亚军

会计机构负责人：

余娟



资产负债表  
2023年12月31日

编制单位：北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	项 目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		—	<b>流动负债：</b>		—
货币资金	49,586,921.41	62,228,521.59	短期借款	30,000,000.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	52,608,816.68	58,960,648.03	应付账款	1,206,061.20	2,334,538.46
预付款项	172,300.00	351,050.00	预收款项	15,322,571.53	10,133,431.41
其他应收款	109,319,734.02	73,410,045.96	应付职工薪酬	6,431,090.68	9,243,244.40
存货			应交税费	3,473,650.34	4,068,231.90
持有待售资产			其他应付款	17,011,682.58	20,989,625.33
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产	1,000,000.00		一年内到期的非流动负债		
<b>流动资产合计</b>	<b>212,687,772.11</b>	<b>194,950,265.58</b>	其他流动负债		
<b>非流动资产：</b>		—	<b>流动负债合计</b>	<b>73,445,056.33</b>	<b>59,769,071.50</b>
可供出售金融资产			<b>非流动负债：</b>		—
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
长期股权投资			其中：优先股		
投资性房地产			永续股		
固定资产	993,064.48	1,428,143.81	长期应付款	22,841,210.87	23,634,577.40
在建工程			预计负债		
生产性生物资产			递延收益		
油气资产			递延所得税负债		
无形资产			其他非流动负债		
开发支出			<b>非流动负债合计</b>	<b>22,841,210.87</b>	<b>23,634,577.40</b>
商誉			<b>负债合计</b>	<b>96,286,267.20</b>	<b>83,403,648.90</b>
长期待摊费用	788,461.49	1,380,969.45	<b>所有者权益：</b>		—
递延所得税资产			实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动资产			其他权益工具		
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,781,525.97</b>	<b>2,809,113.26</b>	其中：优先股		
			永续股		
			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	113,183,030.88	109,355,729.94
			<b>所有者权益合计</b>	<b>118,183,030.88</b>	<b>114,355,729.94</b>
<b>资产总计</b>	<b>214,469,298.08</b>	<b>197,759,378.84</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>214,469,298.08</b>	<b>197,759,378.84</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

闫全山

张亚军

李作



编制单位：北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	233,437,105.03	265,825,937.25
减：营业成本	141,476,952.53	166,371,512.29
税金及附加	1,053,671.56	1,060,551.12
销售费用		
管理费用	77,487,032.41	80,890,190.98
研发费用		
财务费用	388,964.91	483,142.95
其中：利息费用		590,416.67
利息收入		160,005.00
资产减值损失		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	16,132.80	-1,168.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	13,046,616.42	17,019,371.09
加：营业外收入	718,590.21	472,356.71
减：营业外支出	113,221.80	657,278.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	13,651,984.83	16,834,449.22
减：所得税费用		
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	13,651,984.83	16,834,449.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,651,984.83	16,834,449.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
<b>六、综合收益总额</b>	13,651,984.83	16,834,449.22

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

闫全山

高亚宇

李作刚

# 现金流量表

2023年度

编制单位：北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）

单位：元

项 目	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	246,754,064.91	251,778,668.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	-9,874,211.04	3,947,836.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>236,879,853.87</b>	<b>255,726,504.98</b>
购买商品、接收劳务支付的现金	165,528,568.81	146,580,639.42
支付给职工以及为职工支付的现金	73,293,391.73	62,959,437.44
支付的各项税费	11,148,506.09	12,204,694.70
支付其他与经营活动有关的现金	7,003,070.61	30,469,657.17
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>256,973,537.24</b>	<b>252,214,428.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-20,093,683.37</b>	<b>3,512,076.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	—	—
收回投资收到的现金	1,703,069.89	1,997,751.36
取得投资收益收到的现金	16,132.80	
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		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
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>1,719,202.69</b>	<b>1,997,751.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	106,187.20	1,143,573.03
投资支付的现金	2,900,000.00	2,000,089.00
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>3,006,187.20</b>	<b>3,143,662.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,286,984.51</b>	<b>-1,145,910.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	—	—
吸收投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	30,000,000.00	13,000,000.00
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>30,000,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	13,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,260,932.30	4,370,321.44
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>21,260,932.30</b>	<b>4,370,321.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,739,067.70</b>	<b>8,629,678.56</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>-12,641,600.18</b>	<b>10,995,844.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额	62,228,521.59	51,232,677.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>49,586,921.41</b>	<b>62,228,521.59</b>

企业法定代表人：

闫全山

主管会计工作负责人：

杨亚军

会计机构负责人：

李娟

# 所有者权益变动表

2023年度

单位：元

编制单位：北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）



项 目	实收资本				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	永续股	其他	其他	永续股	其他	其他							
一、上年年末余额													109,355,729.94	114,355,729.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额			5,000,000.00										857,056.90	857,056.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													110,212,786.84	115,212,786.84
（一）综合收益总额													2,970,244.04	2,970,244.04
（二）所有者投入和减少资本													13,651,984.83	13,651,984.83
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													-53,409.18	-53,409.18
（三）利润分配													-53,409.18	-53,409.18
1.提取盈余公积													-10,628,331.61	-10,628,331.61
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他													-10,628,331.61	-10,628,331.61
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
四、本年年末余额			5,000,000.00										113,183,030.88	118,183,030.88

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

闫金小

杨卫军

李州



## 北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）

### 2023 年度合并财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2015 年 11 月 12 日。注册地址：北京市东城区东兴隆街 56 号 6 层 615；执行事务合伙人：闫全山；实收资本：人民币 500 万元；企业类型：特殊普通合伙企业；统一信用代码：91110101MA001W1Y48。

公司经营范围：资产评估；经济贸易咨询。（下期出资时间为 2035 年 12 月 31 日；资产评估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。）。

本公司设有二家子公司和三十二家分公司。

二家子公司分别为：北方亚事资产评估（天津）有限公司和北方亚事资产评估事务所（成都）有限公司；

三十二家分所分别为：浙江分所、常州分所、河北分所、四川分所、深圳分所、山东分所、宁夏五联分所、内蒙古分所、江西分所、江苏分所、重庆分所、安徽分所、海南分所、河南分所、甘肃分所、广东分所、廊坊分所、山西分所、陕西分所、上海分所、唐山分所、天津分所、东莞分所、湖北分所、湖南分所、宁波分所、芜湖分所、中山分所、柳州分所、青岛分所、苏州分所、辽宁分所。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计制度》及其补充规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

##### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、 主要会计政策及会计估计的说明

#### （一）公司目前执行的会计制度

本公司目前执行《企业会计制度》及其补充规定。

#### （二）持续经营能力评价

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （四）记账原则和计价基础

本公司会计核算以权责发生制为记账原则，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计制度的要求、能够取得并可靠计量时，采用可变现净值。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金，指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物，是指持有的期限短（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。

#### （六）应收款项

1、坏账损失的核算方法：本公司采用直接转销法核算坏账损失，对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经规定程序批准后列作坏账损失。

2、坏账的确认标准：（1）债务人被依法宣告破产、撤销的；（2）债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡的；（3）涉及诉讼的应收款项，如已生效的人民法院判决书（或裁定书）判定（或裁定）败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行且无望恢复执行的；（4）务人遭受重大自然灾害或意外事故等导致停产，损失巨大，在三年内以其财产（包括保险款等）确实无法清偿应收款项的。

#### （七）固定资产

1. 固定资产的确认标准：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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值。外购的固定资产的成本包括买价、相关税费、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。收到税务机关退还的与所购买固定资产相关的增值税款，冲减固定资产的成本。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加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。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。

### 3. 固定资产的分类和折旧方法：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧，折旧方法为平均年限法（工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	预计净残值率（%）	预计使用年限	年折旧率（%）
办公设备	0	5年	20.00
运输设备	0	10年	10.00
房屋	0	30年	3.33

### 4. 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于期末对固定资产进行检查，如有确凿证据表明资产存在下列减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，分别按该单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或其他市场投资回报率当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明该资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

（5）该资产已经或将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）内部报告的证据表明该资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

（7）其他表明该资产可能已经发生减值的迹象。

#### （八）应付职工薪酬

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关资产或费用。

根据有关规定，本公司按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取统筹保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期费用或资产。除此之外，公司并无其他重大职工福利承诺。

计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的工会经费、职工教育经费等，按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，应当根据历史经验数据和企业实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。

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提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认为因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- （1）已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- （2）不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

#### （九）收入确认原则

本公司的营业收入主要为提供劳务收入，提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （十）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，当期所得税费用为当期实际应缴纳的所得税。

### 四、会计政策、会计估计变更及会计差错的更正说明

#### （一）会计政策及会计估计变更

本公司在报告期无会计政策及会计估计变更事项。

## (二) 重大会计差错更正

本公司在报告期无重大会计差错更正事项。

## 五、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%
其他税项	按国家的有关具体规定计缴	

## 六、财务报表主要项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金:	1,497,775.96	1,694,945.59
其中: 人民币	1,497,775.96	1,694,945.59
银行存款:	48,391,855.05	60,930,820.43
其中: 人民币	48,391,855.05	60,930,820.43
其他货币资金:		
其中: 人民币		
合计	49,889,631.01	62,625,766.02

## (二) 应收账款

## 1、应收账款按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,186,774.03	77.89			47,646,257.96	80.17		
1至2年	7,941,381.67	14.66			5,067,227.33	8.53		
2至3年	2,943,095.50	5.43			5,350,275.78	9.00		
3年以上	1,091,255.65	2.02			1,366,849.12	2.30		
合计	54,162,506.85	100.00			59,430,610.19	100.00		

## 2、期末应收账款前五名

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比例(%)
南京德和资产评估有限公司	客户	2,893,025.37	1年以内	5.34
河南嵩阳高速公路有限公司	客户	2,090,106.66	1年以内	3.86
南京德宁管理咨询有限公司	客户	2,058,973.85	1年以内、1-2年	3.80
山东北方咨产土地房地产评估咨询有限公司	客户	1,313,525.52	1年以内	2.43
山东东方海洋科技股份有限公司	客户	1,300,000.00	1年以内	2.40
合计		9,655,631.40		17.83

### (三) 预付账款

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	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	181,800.00	99.73		468,328.01	97.44	
1至2年	500.00	0.27		12,300.00	2.56	
2至3年						
3年以上						
合计	182,300.00	100.00		480,628.01	100.00	

### (四) 其他应收款

#### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	112,523,499.59	73,700,850.35
合计	112,523,499.59	73,700,850.35

#### 2、按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末余额			期初余额		
	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	69,580,478.62	61.84		31,123,496.56	42.23	
1至2年	4,843,207.85	4.30		39,548,064.86	53.66	
2至3年	36,669,174.84	32.59		2,206,433.01	2.99	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	1,430,638.28	1.27		822,855.92	1.12	
合计	112,523,499.59	100.00		73,700,850.35	100.00	

## (五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	29,697.02	
银行理财产品	1,000,000.00	
合计	1,029,697.02	

## (六) 固定资产

## 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,158,415.41	1,559,562.64
固定资产清理		
合计	1,158,415.41	1,559,562.64

## 2、固定资产明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	4,024,319.60	185,389.86	101,213.53	4,108,495.93
房屋、建筑物				
运输设备	1,932,274.56			1,932,274.56
办公设备	2,092,045.04	185,389.86	101,213.53	2,176,221.37
二、累计折旧合计	2,464,756.96	586,537.09	101,213.53	2,950,080.52
房屋、建筑物				
运输设备	1,700,075.93	116,580.36		1,816,656.29
办公设备	764,681.03	469,956.73	101,213.53	1,133,424.23
三、固定资产合计	1,559,562.64			1,158,415.41
房屋、建筑物				
运输设备	232,198.63			115,618.27
办公设备	1,327,364.01			1,042,797.14

## (七) 长期待摊费用

种类	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			金额	其中：本年摊销	
装修费	1,380,969.45	75,714.29	668,222.25	668,222.25	788,461.49
房租	18,348.62		18,348.62	18,348.62	
合计	1,399,318.07	75,714.29	686,570.87	686,570.87	788,461.49

## (八) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	20,000,000.00	13,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	
合计	30,000,000.00	13,000,000.00

## (1) 民生银行北京分行借款情况

借款人	借款账号	币种	借款金额	借款日期	到期日期	利率	抵(质)押品/担保人
北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)	640252527	人民币	5,000,000.00	2023-12-26	2024-12-26	4.5%	保证人:北京首创融资担保有限公司/闫全山
北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)	640252527	人民币	5,000,000.00	2023-12-28	2024-12-28	4.5%	保证人:北京首创融资担保有限公司/闫全山
北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)	640252527	人民币	5,000,000.00	2023-12-22	2024-12-22	4.5%	保证人:北京首创融资担保有限公司/闫全山
北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)	640252527	人民币	5,000,000.00	2023-12-27	2024-12-27	4.5%	保证人:北京首创融资担保有限公司/闫全山
合计			20,000,000.00				

注：2023年09月28日，北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）与中国民生银行股份有限公司北京分行签订了《综合授信合同》（编号HT0131202352060277）：借款金额2000万，利率4.5%，按月结息，到期一次性偿还还本；中国民生银行股份有限公司北京分行与保证人闫全山签订了《最高额保证合同》（编号：HT0131202352060277-1）、与北京首创融资担保有限公司签订了《最高额担保合同》（合同编号：HT0131202352060277-2）。

## (2) 南京银行北京顺义支行借款情况

借款人	借款账号	币种	借款金额	借款日期	到期日期	利率	抵(质)押品/担保人
北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)	05013009000005163	人民币	10,000,000.00	2023-02-28	2024-02-28	4.5%	闫全山、房产抵押
合计			10,000,000.00				

注：2023年02月22日，北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）与南京银行股份有限公司北京分行签订了《人民币流动资金借款合同》（编号 Ba155242302200017）：借款金额 1000 万，利率 4.5%，按月结息，到期一次性偿还还本；南京银行股份有限公司北京分行与保证人闫全山签订了《最高额保证合同》（编号：Ec155242301170006）、与闫全山签订了《主债权及不动产最高额抵押合同》（合同编号：BJ0955242201240002），抵押物为闫全山个人房产，权属证明编号：京房权证宣私字第 33678 号，抵押物地址：西城区广安门内大街 6 号 4 层⑧-4-501。

## （九）应付账款

### 1、应付账款账龄情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,772,495.04	99.60	2,973,582.01	76.36
1至2年	15,246.00	0.40	92,862.00	2.38
2至3年			828,176.46	21.26
3年以上				
合计	3,787,741.04	100.00	3,894,620.47	100.00

### 2、单项金额较大的应付账款

债权人名称	期末余额	款项性质或内容
成都市博恒瑞联企业管理咨询有限公司	1,670,000.00	咨询费
北京和光致远科技有限公司	716,000.00	技术服务费
北京无形资产开发研究院	370,000.00	咨询费
天津市河东区万众诚人力资源部	348,000.00	咨询费
合计	3,104,000.00	

## （十）预收账款

### 1、预收账款账龄情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,651,371.13	62.75	5,346,857.97	52.58
1至2年	1,652,574.31	10.74	3,494,524.44	34.36
2至3年	2,826,526.09	18.37	289,100.00	2.84
3年以上	1,252,100.00	8.14	1,038,449.00	10.22
合计	15,382,571.53	100.00	10,168,931.41	100.00

## 2、单项金额较大的预收账款

债权人名称	期末余额	款项性质或内容
呼伦贝尔乾金达矿业有限公司	1,110,000.00	评估费
临武县土楼冲集中选矿项目区综合整治工作领导小组办公室	880,000.00	评估费
周晓晓	650,000.00	评估费
兴华浩洋（北京）管理咨询有限公司	600,000.00	评估费
厦门中创环保科技股份有限公司	430,000.00	评估费
合计	3,670,000.00	

## (十一) 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
一、短期薪酬	9,237,460.47	67,993,251.28	70,595,163.93	6,635,547.82
二、离职后福利-设定提存计划	5,783.93	4,322,571.80	4,321,810.51	6,545.22
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,243,244.40	72,315,823.08	74,916,974.44	6,642,093.04

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,286,362.95	61,325,608.61	63,891,994.12	6,719,977.44
二、职工福利费	35,845.49	2,718,871.56	2,754,717.05	
三、社会保险费	-84,997.97	2,391,174.12	2,390,855.77	-84,679.62
其中：工伤保险费	89.40	72,010.71	72,001.48	98.63
生育保险费	282.87	32,699.71	32,667.42	315.16
医疗保险费	-85,370.24	2,286,463.70	2,286,186.87	-85,093.41
四、住房公积金	250.00	1,472,081.12	1,472,081.12	250.00
五、工会经费和职工教育经费		85,515.87	85,515.87	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,237,460.47	67,993,251.28	70,595,163.93	6,635,547.82

## 3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、基本养老保险	5,590.45	4,218,866.61	4,218,128.40	6,328.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额
二、失业保险费	193.48	103,705.19	103,682.11	216.56
三、企业年金缴费				
合计	5,783.93	4,322,571.80	4,321,810.51	6,545.22

## (十二) 应交税金

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,483,100.08	1,958,618.09
城市维护建设税	73,351.21	82,027.42
个人所得税	1,850,584.31	1,955,890.17
教育费附加	51,601.38	53,917.53
印花税	17,020.00	
其他	3,180.65	18,491.78
合计	3,478,837.63	4,068,944.99

## (十三) 其他应付款

## 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	684,167.57	
其他应付款	16,997,209.12	20,188,659.60
合计	17,681,376.69	20,188,659.60

## 2、应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	684,167.57	
合计	684,167.57	

## 3、其他应付款账龄情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	14,086,138.00	82.87	16,885,686.25	83.64
1至2年	1,765,725.66	10.39	1,928,312.74	9.55
2至3年	368,778.60	2.17	984,364.40	4.88
3年以上	776,566.86	4.57	390,296.21	1.93

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合计	16,997,209.12	100.00	20,188,659.60	100.00

#### （十四）长期应付款

##### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	22,871,775.02	23,653,491.55
合计	22,871,775.02	23,653,491.55

##### 2、按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职业风险金	23,653,491.55	3,756,470.12	4,538,186.65	22,871,775.02
合计	23,653,491.55	3,756,470.12	4,538,186.65	22,871,775.02

#### （十五）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
闫金山	4,050,000.00	81.00			4,050,000.00	81.00
袁志敏	300,000.00	6.00			300,000.00	6.00
朱宏杰	100,000.00	2.00			100,000.00	2.00
张洪涛	100,000.00	2.00			100,000.00	2.00
王新涛	100,000.00	2.00			100,000.00	2.00
蒋东勇	100,000.00	2.00			100,000.00	2.00
张玮	50,000.00	1.00			50,000.00	1.00
吴玉明	50,000.00	1.00			50,000.00	1.00
王本楠	50,000.00	1.00			50,000.00	1.00
李祝	50,000.00	1.00			50,000.00	1.00
柴沛林	50,000.00	1.00			50,000.00	1.00
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

#### （十六）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	109,423,617.53	99,003,020.20

项 目	期末余额	期初余额
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	109,423,617.53	99,003,020.20
本年增加额	15,008,458.59	14,200,502.10
其中：本期净利润转入	13,460,036.37	15,005,371.23
其他调整因素	1,548,422.22	-804,869.13
本年减少额	10,628,331.61	3,779,904.77
其中：本年提取盈余公积数		
本年分配现金股利数		
转增资本		
应付合伙人收益	10,628,331.61	3,779,904.77
其他减少		
期末未分配利润	113,803,744.51	109,423,617.53

## （十七）营业收入、营业成本

### 1、业务收入和业务成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	240,511,700.95	268,514,578.98
其他业务收入	43,021.00	
营业收入	240,554,721.95	268,514,578.98
主营业务成本	143,067,178.40	166,873,931.23
其他业务成本		
营业成本	143,067,178.40	166,873,931.23

### 2、各产品分部主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	240,511,700.95	143,067,178.40	268,514,578.98	166,873,931.23
评估收入	172,040,136.99	102,337,212.17	175,273,341.68	108,927,238.43
咨询收入	68,471,563.96	40,729,966.23	93,241,237.30	57,946,692.80
2、其他业务小计	43,021.00			
其他业务收入	43,021.00			
合计	240,554,721.95	143,067,178.40	268,514,578.98	166,873,931.23

## （十八）税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	627,939.41	620,981.16
教育费附加	460,902.76	445,104.33
其他	13,183.26	21,815.77
合计	1,102,025.43	1,087,901.26

## （十九）管理费用

项目	本年金额	上年金额
业务招待费	2,440,522.32	1,189,949.47
市内交通费	874,829.57	495,122.68
办公费	4,456,332.37	3,757,051.22
通讯费	55,532.70	117,900.18
住房公积金	949,197.00	954,096.00
物业管理费	543,521.22	248,673.36
职工薪酬	41,331,813.85	44,364,439.04
社会保险费	5,107,507.07	4,206,466.04
折旧费	577,984.09	554,563.76
福利费	2,321,283.07	2,227,005.26
培训费	67,040.19	157,620.00
维修费	782,386.60	442,573.33
租金	2,341,020.39	2,277,351.49
会议费	253,751.15	76,376.74
会费	1,398,096.19	1,619,804.98
网络服务费	278,941.90	341,017.75
诉讼费		997.00
残疾人就业保障金	21,759.52	60,232.18
劳务费	21,958.00	26,476.00
差旅费	6,816,347.55	6,313,007.44
审计费	5,886.79	45,586.79
咨询服务费	3,831,147.65	5,922,974.53
工会经费	93,047.96	19,709.82
其他	1,807,400.22	1,970,840.63
保险费	705,129.64	1,231,237.61

项 目	本年金额	上年金额
执业风险金	1,232,618.61	1,741,485.71
业务协作费	432,115.98	397,733.00
服务费	2,512,294.81	2,241,722.63
信息化设备费用	220,575.00	199,641.00
坏账损失	423,612.32	1,200,837.24
合计	81,903,653.73	84,402,492.88

## (二十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	439,166.66	590,416.67
减：利息收入	106,666.42	161,947.25
汇兑损益		
金融机构手续费及其他	57,700.06	60,042.88
合计	390,200.30	488,512.30

## (二十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	19,784.33	122,906.10
税收优惠	278,706.92	
其他	442,969.29	365,430.25
合计	741,460.54	488,336.35

## (二十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
捐赠支出	103,000.00	
其他	10,249.96	687,762.36

项目	本期金额	上期金额
合计	113,249.96	687,762.36

### （二十三）现金流量相关事项说明

#### 1、将净利润调节为经济活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,736,007.47	15,448,107.16
减: 少数股东损益	1,275,971.10	442,735.93
未确认投资损失		
加: 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	586,537.09	560,060.43
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	686,570.87	434,411.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	439,166.66	590,416.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,132.80	-1,168.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,211,454.77	-6,830,518.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,053,738.96	-7,050,922.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,153,778.66	2,707,649.85
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	49,889,631.01	62,625,766.02
减: 现金的期初余额	62,625,766.02	52,572,350.42
加: 现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,736,135.01	10,053,415.60

## 2、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、货币资金	49,889,631.01	62,625,766.02
其中：库存现金	1,497,775.96	1,694,945.59
可随时用于支付的银行存款	48,391,855.05	60,930,820.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,889,631.01	62,625,766.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的		

## 七、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
北方亚事资产评估事务所（成都）有限公司	控股子公司
北方亚事资产评估（天津）有限公司	控股子公司
北京北方亚事资产评估有限责任公司	改制前公司，资格已全部转出
北京无形资产开发研究院	同一法人
北京北方亚事管理咨询集团有限公司	同一法人
闫全山	公司法人代表

### （二）期末关联方往来

关联方名称	未结算项目	期末余额	期初余额
闫全山	其他应收款	180,327.85	7,045.50
北京无形资产开发研究院	应付账款	370,000.00	

## 九、其他事项

（一）根据财政部《关于资产评估机构职业风险基金管理的通知》（财企[2009]26号）和《财政部关于加强资产评估机构后续管理有关问题的通知》（财

企[2008]62号)的通知要求,现将北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)职业风险基金管理说明如下:

1、北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)2023年购买职业责任保险875,000.00元。符合财政部《关于资产评估机构职业风险基金管理的通知》(财企[2009]26号)第十条规定。

2、北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)自建立至今,未发生任何因职业责任引起的赔偿事项。

(二)根据财政部及证监会出具的《关于北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)(原北京北方亚事资产评估有限责任公司)更名换证有关事项的通知》(财办资[2016]6号)文件、北京市财政局出具的《北京市财政局关于同意设立北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)的批复》(京财企许可[2015]0073号)文件、同意对北方亚事资产评估有限责任公司改制为北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙),同时原公司经营业绩可以连续计算。

(三)2024年1月11日,经北京市东城区市场监督管理局核准,北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合)更名为北京北方亚事资产评估有限责任公司;2024年2月21日,经北京市东城区市场监督管理局核准,北京北方亚事资产评估有限责任公司更名为北方亚事资产评估有限责任公司。

北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)

二〇二四年四月十五日





# 营业执照

统一社会信用代码

9111010108553078XF

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。



(副本)(10-1)

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 张增刚  
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资、清算、破产清算等；办理企业合并、分立、清算等事宜；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。(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 2365万元

成立日期 2013年11月28日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



登记机关

2024年01月05日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000058

### 说明

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

发证机关:  北京市财政局  
二〇一八年一月二十五日

中华人民共和国财政部制

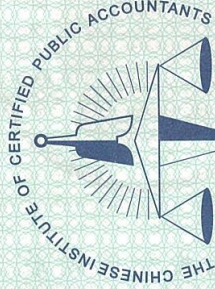


## 会计师事务所 执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 张增刚  
主任会计师:  
经营场所: 北京市东城区崇文门大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书编号: 11000168  
批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号  
批准执业日期: 2013年11月08日



中国注册会计师协会

魏汝翔

男

1970-6-6

中喜会计师事务所有限责任公司

230826700606337

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



姓名: 魏汝翔  
证书编号: 10000971478



2015 年 合格, 继续有效  
The certificate is valid for another year after

证书编号: 10000971478  
No. of Certificate

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

发证日期: 1997-7- 年 月 日  
Date of Issuance



06 年 3 月 1 日

证书编号: 110001680041  
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 12 月 16 日  
Date of Issuance

姓名: 米国军  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1972-08-24  
Date of birth  
工作单位: 石家庄市普华金德会计师事务所  
Working unit  
身份证号码: 130106720824093  
Identity card No.



本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this



证书编号: 110001680041  
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 12 月 16 日  
Date of Issuance