

中天恒信(北京)国际会计师事务所有限公司

2024 年度审计报告

中西环球审字[2025]第 055 号

北京中西环球会计师事务所

委托单位：中天恒信(北京)国际会计师事务所有限公司

审计单位：北京中西环球会计师事务所

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：京25HL231ZEH



## 审计报告

中西环审字[2025]第055号

中天恒信(北京)国际会计师事务所有限公司:

## 一、审计意见

我们审计了中天恒信(北京)国际会计师事务所有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2024年12月31日的资产负债表,2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2024年12月31日的财务状况以及2024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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(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,管理层负责评估贵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。

## 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、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。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与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



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。

- 附件：1、资产负债表  
2、利润表  
3、现金流量表  
4、财务报表附注  
5、所有者权益变动表



中国注册会计师：  
北京中西环球会计师事务所  
中国注册会计师：  
北京中西环球会计师事务所

中国注册会计师  
盛建华  
210301200003

中国注册会计师  
何爱资  
110004800004

二〇二五年二月十三日



# 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中天恒信（北京）国际会计师事务所有限公司

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,413,217.44	3,929,770.29	短期借款	68		
短期投资	2			应付票据	69		
应收票据	3			应付账款	70	109,700.00	164,665.00
应收股利	4			预收账款	71	40,600.00	49,400.00
应收利息	5			应付工资	72		
应收账款	6	1,527,430.00	1,297,920.00	应付福利费	73		
其他应收款	7	554,274.15	440,287.25	应付股利	74		
预付账款	8			应交税费	75	585,748.81	536,027.73
应收补贴款	9			其他应付款	80		
存货	10			其他应付款	81	55,597.09	91,057.23
待摊费用	11			预提费用	82		
一年内到期的长期债券投资	21			预计负债	83		
其他流动资产	24			一年内到期的长期负债	86		
				其他流动负债	90		
流动资产合计	31	5,494,921.59	5,667,977.54	流动负债合计	100	791,645.90	841,149.96
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	32			长期借款	101		
长期债权投资	34			应付债券	102		
长期投资合计	38			长期应付款	103		
固定资产：				专项应付款	106		
固定资产原价	39	672,071.75	672,071.75	其他长期负债	108		
减：累计折旧	40	638,428.07	645,951.21	长期负债合计	110		
固定资产净值	41	33,643.68	26,120.04	递延税项：			
减：固定资产减值准备	42			递延税项贷项	111		
固定资产净额	43	33,643.68	26,120.04	负债总计	114	791,645.90	841,149.96
工程物资	44			少数股东权益			
在建工程	45			所有者权益（或股东权益）：			
固定资产清理	46			实收资本（或股本）	115	1,000,000.00	1,000,000.00
固定资产合计	50	33,643.68	26,120.04	减：已归还投资	116		
无形资产及其他资产：				实收资本（或股本）净额	117	1,000,000.00	1,000,000.00
无形资产	51			资本公积	118		
长期待摊费用	52			盈余公积	119	836,438.56	1,004,567.94
其他长期资产	53			其中：法定公益金	120		
无形资产及其他资产合计	60			未分配利润	121	2,900,480.81	2,848,379.68
递延税项：				所有者权益（或股东权益）合计	122	4,736,919.37	4,852,947.62
递延税款借项	61			负债和所有者权益总计	135	5,528,565.27	5,694,097.58
资产总计	67	5,528,565.27	5,694,097.58				



## 利润表

编制单位：中天恒信(北京)国际会计师事务所有限公司 2024年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数	审定数
一、主营业务收入	1	23,496,871.00	23,496,871.00
减：主营业务成本	2	18,463,690.94	18,463,690.94
主营业务税金及附加	3	76,897.59	76,897.59
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	4,956,282.47	4,956,282.47
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		-
减：营业费用	6		-
管理费用	7	3,136,670.25	3,136,670.25
财务费用	8	-4,360.58	-4,360.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	1,823,972.80	1,823,972.80
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10	-	-
补贴收入	11	-	-
营业外收入	12	0.24	0.24
减：营业外支出	13	-	-
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	1,823,973.04	1,823,973.04
减：所得税	15	142,679.21	142,679.21
少数股东权益	16		
其他	17		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	18	1,681,293.83	1,681,293.83



# 现金流量表

单位：元

2024年度

编制单位：中天恒信（北京）国际会计师事务所有限公司

项目	行次	金额	补充资料	行次	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	1	23,735,181.00	1、将净利润调节为经营活动现金流量：	57	1,681,293.83
收到的税费返还	3	-	净利润	58	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	13,149,400.52	加：计提的资产减值准备	59	7,523.64
<b>现金流入小计</b>	9	36,884,581.52	固定资产折旧	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	21,547,553.40	无形资产摊销	61	-
支付给职工以及为职工支付的现金	12	10,781,270.92	长期待摊费用摊销	64	-
支付的各项税费	13	2,406,740.35	待摊费用减少（减：增加）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18	-	预提费用增加（减：减少）	66	-
<b>现金流出小计</b>	20	34,735,564.67	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	67	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	21	2,149,016.85	固定资产报废损失	68	-
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金	22	-	投资费用	69	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	投资损失（减：收益）	70	-
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	25	-	递延税款贷项（减：借项）	71	-
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	存货的减少（减：增加）	72	343,496.90
<b>现金流入小计</b>	29	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	73	49,504.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	74	67,198.42
投资所支付的现金	31	-	其他	75	2,149,016.85
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-	<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	75	-
<b>现金流出小计</b>	36	-	北京中西环环会计师事务所		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	37	-	<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金	38	-	债务转为资本	76	-
借款所收到的现金	40	-	一年内到期的可转换公司债券	77	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-	融资租赁入固定资产	78	-
<b>现金流入小计</b>	44	-	<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
偿还债务所支付的现金	45	-	现金的期末余额	79	3,929,770.29
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	1,632,464.00	减：现金的期初余额	80	3,413,217.44
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	1,632,464.00	加：现金等价物的期末余额	81	-
<b>现金流出小计</b>	53	-1,632,464.00	减：现金等价物的期初余额	82	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	54	516,552.85	现金及现金等价物净增加额	83	516,552.85
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	55	-			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	56	516,552.85			



附件4:

## 所有者权益变动表

2024年度

编制单位: 中天恒信(北京)国际会计师事务所有限公司

单位: 元

	本金额						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,000,000.00		-		836,438.56	2,900,480.81	4,736,919.37
加: 会计政策变更	-		-		-	-	
前期差错更正	-		-		-	-	
其他							
二、本年初余额	1,000,000.00		-		836,438.56	2,900,480.81	4,736,919.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-		-		168,129.38	-52,101.13	116,028.25
(一) 综合收益总额	-		-		-	1,681,293.83	
(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) 利润分配	-		-		168,129.38	-1,733,394.96	-1,565,265.58
1. 提取盈余公积					168,129.38	-168,129.38	-
2. 对所有者(或股东)的分配					-	-1,632,464.00	-1,632,464.00
3. 其他					-	67,198.42	67,198.42
(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. 其他							
四、本年年末余额	1,000,000.00		-		1,004,567.94	2,848,379.68	4,852,947.62

北京中西环球会计师事务所



## 中天恒信(北京)国际会计师事务所有限公司

## 2024 年财务报表附注

## 一、公司简介

中天恒信(北京)国际会计师事务所有限公司(以下简称本公司)系由北京市工商行政管理局批准,于2006年12月14日成立,统一社会信用代码:91110108796702605G;注册资本200万元,住所:北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼14层1-26-1408号,法定代表人:柳秀琴。

公司主要的经营范围包括:许可项目:注册会计师业务;代理记账。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:工程造价咨询业务;企业管理咨询;财政资金项目预算绩效评价服务;工程管理服务;会议及展览服务;税务服务;企业管理。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)(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、主要会计政策、会计估计

## 1. 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁发的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其相关补充规定,本公司下列会计政策和会计估计系根据上述制度拟定的。

## 2. 会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

## 4. 记账本位币和外币换算

本公司以人民币为记账本位币。会计年度涉及外币的会计事项,按照中国人民银行公布的上年年末汇率折算为人民币记账。各种外币账户的年末余额,按当日中国人民银行公布的汇率进行调整,其汇兑损益列入财务费用。

## 5. 现金等价物的确定标准

凡同时具备期限短(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且价值变动风险很小四个条件的投资,确认为现金等价物。



### 6. 坏账核算方法

坏账损失采用直接转销法核算；

应收款项坏账的确认标准和核算方法：因债务人破产或者死亡，而导致不能收回的应收款项，以及其他相关证据确凿表明不能收回的应收款项确认为坏账损失；

坏账准备的核算方法：本公司在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提坏账准备。

### 7. 存货核算方法

存货取得时按实际成本入账，存货实行实地盘存制，对存货盘盈、盘亏和报废，经审批后结转当年损益；

低值易耗品发出按一次摊销法核算。

### 8. 固定资产核算方法

(1) 固定资产分类为：电子设备、办公设备、运输设备、房屋；

(2) 固定资产计价：按取得时的实际成本计价；

(3) 固定资产折旧采用直线法，并按各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率（原值的 5.00%）确定折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率 (%)
电子设备	3	31.67%
办公设备	5	19%
运输设备	5	19%
房屋	20	4.75%

### 9. 收入确认原则

劳务已经提供，同时收讫价款或者取得索取价款的凭据时，确认营业收入。

### 10. 企业所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

## 三、税项

本公司主要应纳税税种如下：

税项	计税基础	税率
增值税	应税收入	6%



城建税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 四、财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项 目	年末余额
现金	0.00
其中：人民币	0.00
银行存款	3,929,770.29
其中：人民币	3,929,770.29
合 计	3,929,770.29

## 2、应收账款期末余额：1,297,920.00元

主要债务人	年末余额
中国文物信息咨询中心	140,000.00
江苏省交通工程建设局	122,000.00
江汉大学	87,500.00
北京交通大学	67,900.00
川藏铁路有限公司	64,100.00
山东大学	60,000.00
合 计	541,500.00

## 3、其他应收款期末余额：440,287.25元

主要债务人	年末余额
北京三侨物业管理有限责任公司	177,594.39
中国地震局地球物理研究所	93,500.00
张丛飞	44,446.71
北京中天如日物业管理有限公司	36,345.00
北京中教仪国际招标代理有限公司	20,000.00
合 计	371,886.10



## 4、固定资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原价合计	672,071.75			672,071.75
累计折旧合计	638,428.07	7,523.64		645,951.71
固定资产净值合计	33,643.68			26,120.04

## 5、应付账款期末余额：164,665.00 元

债权人	年末余额
北京华盛中天咨询有限责任公司安徽分公司	113,440.00
北京中凯亚信息咨询有限公司	30,000.00
北京恒远晖煜管理咨询有限公司	21,225.00
合 计	164,665.00

## 6、预收账款期末余额：49,400.00 元

主要债权人	年末余额
西南交通大学	25,000.00
中国科学院半导体研究所	14,300.00
中国科学院武汉岩土力学研究所	9,800.00
北京菁华会计师事务所(普通合伙)	300.00
合 计	49,400.00

## 7、应交税费

项 目	年末余额
应交增值税	174,884.91
应交城建税	6,120.97
应交教育费附加	2,623.27
应交地方教育附加	1,748.85
应交个人所得税	350,649.73
合 计	536,027.73

## 8、其他应付款期末余额：91,057.23 元

主要债权人	年末余额
个人所得税手续费返还	35,067.93
养老保险	25,282.40
刘晴	19,882.94



合 计	80,233.27
-----	-----------

## 9、实收资本

投资者名称	年末余额	比例
王新芳	410,000.00	41.00%
董文政	370,000.00	37.00%
柳秀琴	140,000.00	14.00%
王秀英	70,000.00	7.00%
王志玲	10,000.00	1.00%
合 计	1,000,000.00	100.00%

## 10、盈余公积

项 目	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	970,615.10	提取法定盈余公积
法定公益金	30,694.37	提取法定公益金
任意盈余公积	3,258.47	提取任意盈余公积
合 计	1,004,567.94	

## 11、未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	2,900,480.81
加：年初未分配利润调整数	
本年年初余额	2,900,480.81
本年增加额	1,681,293.83
其中：本年净利润转入	1,681,293.83
其他收入	
本年减少额	1,733,394.96
其中：本年提取盈余公积数	168,129.38
本年分配现金股利数	1,632,464.00
本年分配股票股利数	
其他	-67,198.42
本年年末余额	2,848,379.68

## 12、营业收入

项 目	本年发生额
营业收入	23,496,871.00
合 计	23,496,871.00



## 13、营业成本

项 目	本年发生额
营业成本	18,463,690.94
合 计	18,463,690.94

## 14、管理费用

项 目	本年发生额
劳务费	656,639.00
工资	446,669.27
福利费	389,362.95
办公费	289,435.22
差旅费	250,179.14
交通费	229,762.15
招待费	165,891.34
残保金	144,163.19
会费	135,805.98
年终奖	122,000.00
社会保险	113,308.19
服务费	84,364.71
责任保险	30,188.68
住房公积金	19,920.00
汽油费	18,337.95
通讯费	8,138.14
折旧	7,523.64
投标费用	5,593.40
快递费	5,011.44
审计费	4,716.98
水费	4,400.00
咨询费	3,200.00
职工教育经费	1,596.48
复印装订费	462.40
合 计	3,136,670.25

## 15、财务费用

项 目	本年发生额
利息	-4,704.78
手续费	344.20



合 计	-4,360.58
-----	-----------

## 16、营业外收入

项 目	本年发生额
营业外收入	0.24
合 计	0.24

## 17、所得税费用

项 目	本年发生额
所得税费用	142,679.21
合 计	142,679.21

## 五、承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日,本公司无需说明的承诺事项。

## 六、或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日,本公司无需说明的或有事项。

## 七、资产负债表日后调整事项

截止报告日,本公司无资产负债表日后调整事项。

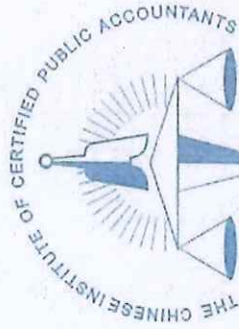
中天恒信(北京)国际会计师事务所有限公司

2025 年 2 月 13 日





北京中西环球会计师事务所



中国注册会计师



何爱贞 110004800004

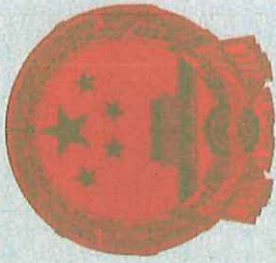
姓名 何爱贞  
性别 女  
出生日期 1965-03-15  
工作单位 北京中西环球会计师事务所  
身份证号码 420106196503150844



盛建华 210301200003

姓名 盛建华  
性别 男  
出生日期 1956年02月08日  
工作单位 北京东易君安会计师事务所  
身份证号码 210302560208215





# 会计师事务所 执业证书

名称：北京中西环球会计师事务所

主任会计师：盛建华

办公场所：北京市昌平区回龙观龙腾苑六区39栋1号

组织形式：合伙制

会计师事务所编号：11000480

注册资本(出资额)：30 万元

批准设立文号：京财会[2006]2624号

批准设立日期：2006-11-29



## 说明

证书序号：NO.006481

- 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，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

二〇〇九年七月 日

中华人民共和国财政部制





# 营业执照

(副本)

(1-1)

统一社会信用代码

91110114795956064R



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。

名称 北京中西环球会计师事务所

类型 普通合伙企业

投资人 盛建华

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，出具有关的报告；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；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 30万元

成立日期 2006年12月04日

主要经营场所 北京市昌平区史各庄街道朱辛庄323号2535（集群注册）



登记机关

年 月 日

2024 04 03

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

