

北京新科融创科技发展有限公司

2021 年度财务报表

审计报告书

中汉德审字【2022】第 ZHD1118 号

目 录

一、审计报告	1
二、审计报告附件	
1、资产负债表	3
2、利润表	4
3、现金流量表	5
4、所有者权益变动表	6
5、财务报表附注	7
三、会计师事务所营业执照及相关资质	

北京中汉德会计师事务所有限责任公司

审计报告

中汉德审字【2022】第 ZHD1118 号

北京新科融创科技发展有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京新科融创科技发展有限公司的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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，公允反映了北京新科融创科技发展有限公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于北京新科融创科技发展有限公司，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

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，管理层负责评估北京新科融创科技发展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北京新科融创科技发展有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京新科融创科技发展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，就可能导致对北京新科融创科技发展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北京新科融创科技发展有限公司不能持续经营。

(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，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。

北京中汉德会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 01 月 20 日

资产负债表

会企01表
单位：人民币元

单位名称：北京新科融创科技发展有限公司

2021年12月31日

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	10,004,822.61	5,967,098.73	短期借款	32	3,000,000.00	
交易性金融资产	2	2,891,480.70	4,000,000.00	交易性金融负债	33		
应收票据	3			应付票据	34		
应收账款	4	8,176,753.33	3,958,517.11	应付账款	35	8,222,936.59	4,278,307.93
预付款项	5	4,317,771.42	2,292,204.85	预收款项	36	10,120,190.93	11,593,716.47
应收利息	6			应付职工薪酬	37	2,236,931.05	674,996.12
应收股利	7			应交税费	38	796,346.80	291,394.70
其他应收款	8	2,244,200.29	1,050,267.00	应付利息	39		
存货	9	5,578,008.26	4,901,624.15	应付股利	40		
一年内到期的非流动资产	10	266,627.70	145,213.64	其他应付款	41	2,094,347.02	1,036,799.32
其他流动资产	11			一年内到期的非流动负债	42		
				其他流动负债	43		
流动资产合计		33,479,664.31	22,314,925.48	流动负债合计		26,470,752.39	17,875,214.54
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	12			长期借款	44		
持有至到期投资	13			应付债券	45		
长期应收款	14			长期应付款	46		
长期股权投资	15			专项应付款	47		
投资性房地产	16			预计负债	48		
固定资产	17	62,092.92	15,721.24	递延所得税负债	49		
减：累计折旧	18	12,433.36	1,502.02	其他非流动负债	50		
固定资产净值	19	49,659.56	14,219.22	非流动负债合计		-	-
减：固定资产减值准备	20			负债合计		26,470,752.39	17,875,214.54
固定资产净额	21	49,659.56	14,219.22				
在建工程	22			所有者权益：			
工程物资	23			实收资本	51	2,000,000.00	2,000,000.00
固定资产清理	24			资本公积	52		
生产性生物资产	25			减：库存股	53		
无形资产	26	5,873.88	8,009.76	专项储备	54		
研发支出	27			盈余公积	55	32,936.01	32,936.01
商誉	28			未分配利润	56	5,031,509.35	2,429,003.91
长期待摊费用	29			所有者权益合计		7,064,445.36	4,461,939.92
递延所得税资产	30						
其他非流动资产	31						
非流动资产合计		55,533.44	22,228.98				
资产总计		33,535,197.75	22,337,154.46	负债和所有者权益合计		33,535,197.75	22,337,154.46

利 润 表

会企02表

单位名称：北京新科融创科技发展有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	审核数
一、营业收入	1	69,235,156.38	69,235,156.38
减：营业成本	2	49,939,657.59	49,939,657.59
税金及附加	3	195,597.61	195,597.61
销售费用	4	12,126,562.96	12,126,562.96
管理费用	5	4,230,913.05	4,230,913.05
财务费用	6	41,851.83	41,851.83
资产减值损失	7		-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8		-
投资收益（损失以“-”号填列）	9	30,468.00	30,468.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	2,731,041.34	2,731,041.34
加：营业外收入	12	22,893.33	22,893.33
减：营业外支出	13	0.62	0.62
其中：非流动资产处置损失	14		-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	2,753,934.05	2,753,934.05
减：所得税费用	16	111,428.61	111,428.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	2,642,505.44	2,642,505.44
五、其他综合收益	21		-
六、综合收益总额	22	2,642,505.44	2,642,505.44

现金流量表

会企03表
单位：人民币元

2021年度

单位名称：北京新科融创科技发展有限公司

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	73,135,790.50	净利润	21	2,642,505.44
收到的税费返还	2	-	加：计提的资产减值准备	22	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	4,617,402.33	固定资产折旧	23	10,931.34
现金流入小计		77,753,192.83	无形资产摊销	24	2,135.88
购买商品、接受劳务支付的现金	4	56,019,803.62	长期待摊费用摊销	25	40,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	5	5,348,761.68	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	26	-
支付的各项税费	6	2,040,486.49	固定资产报废损失	27	-
支付的其他与经营活动有关的现金	7	11,390,173.41	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	28	-
现金流出小计		74,799,225.20	财务费用	29	-
经营活动产生的现金流量净额		2,953,967.63	投资损失（减：收益）	30	-
二、投资活动产生的现金流量：			递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	31	-
收回投资所收到的现金	8	26,608,519.30	递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32	-
取得投资收益所收到的现金	9	1,920,468.00	存货的减少（减：增加）	33	-676,384.11
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	10	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	34	-6,243,802.79
收到的其他与投资活动有关的现金	11	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	35	5,595,537.85
现金流入小计		28,528,987.30	其他	36	1,583,044.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12	46,371.68	经营活动产生的现金流量净额		2,953,967.63
投资所支付的现金	13	27,390,000.00			
支付的其他与投资活动有关的现金	14	-			
现金流出小计		27,436,371.68			
投资活动产生的现金流量净额		1,092,615.62	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	37	
吸收投资所收到的现金	15	-	一年内到期的可转换公司债券	38	
借款所收到的现金	16	3,000,000.00	融资租入固定资产	39	
收到的其他与筹资活动有关的现金	17	-			
现金流入小计		3,000,000.00			
偿还债务所支付的现金	18	3,008,859.37			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	19	-	3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金	20	-	现金的期末余额	40	10,004,822.61
现金流出小计		3,008,859.37	减：现金的期初余额	41	5,967,098.73
筹资活动产生的现金流量净额		-8,859.37	加：现金等价物的期末余额	42	
四、汇率变动对现金的影响			减：现金等价物的期初余额	43	
五、现金及现金等价物净增加额		4,037,723.88	现金及现金等价物净增加额		4,037,723.88

所有者权益变动表

单位名称：北京新科融创科技发展有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额				
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	2,000,000.00			32,936.01	2,429,003.91
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年年初余额	2,000,000.00			32,936.01	2,429,003.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）净利润					2,602,505.44
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					2,642,505.44
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00			0.00	0.00
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	0.00			0.00	2,642,505.44
（三）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本	0.00				0.00
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	0.00			0.00	-40,000.00
2.对所有者（或股东）的分配					
3.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	2,000,000.00			32,936.01	5,031,509.35
					7,064,445.36



北京新科融创科技发展有限公司

2021 年度会计报表附注

(货币单位：人民币元)

附注一、公司基本情况

北京新科融创科技发展有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2019-07-22。统一社会信用代码为：91110106MA01LJMA61。企业性质：有限责任公司（自然人投资或控股）；法定代表人：白冰；注册资金：500.00 万元人民币；注册地址：北京市丰台区五圈南路 30 号院 1 号楼 C 座 5 层 511 室。

公司经营范围：技术咨询、技术转让、技术服务、软件服务；销售第二类医疗器械；销售第一类医疗器械；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售仪器仪表、塑料制品、化工产品（不含化学危险品）、电子产品、通讯产品、计算机软硬件、五金交电（不含电动自行车）、建筑材料、金属材料、日用品、办公用品、电器设备；仪器设备租赁；企业形象策划；电脑图文设计；装卸服务；仓储服务；货运代理。销售第三类医疗器械。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售第三类医疗器械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；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。）。

附注二、财务报表的编制基础

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，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、准则解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

附注三、重要会计政策和会计估计的说明

1、本公司目前执行的《企业会计准则》

本公司执行《企业会计准则》的有关规定。

2、会计年度

本公司采用公历制，即每年 01 月 01 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4、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。

5、外币折算

(1) 外币业务折算

本公司以人民币为记账本位币，对发生的涉及外币的经济业务，采用发生当日中国人民银行公布的市场汇价折合为人民币记账，月末按中国人民银行公布的市场汇价折合本位币进行调整。发生的差额，属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化原则进行处理；其他情况产生的汇兑损益，在公司筹建期间的计入开办费，生产经营期间的计入当期损益。

(2) 外币会计报表折算

所有资产、负债项目均按合并会计报表决算日的市场汇率折算为人民币，所有者权益项目除“未分配利润”项目外均按发生时的市场汇率折算为人民币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示，折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。损益表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按照合并会计报表的会计期间的平均汇率（采用合并会计报表决算日的市场汇率）折算为人民币。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金等价物是指公司持有的期限短（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。

7、短期投资核算方法

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。本公司的短期投资以取得时的实际成本计价。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息等，除取得短期投资时已宣告的但尚未领取的现金股利及已到付息期但尚未领取的债券利息外，本公司于实际收到现金股利和利息时冲减短期投资的账面价值。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为当期损益。

8、应收款项

(1) 应收款项（包括应收账款和其他应收款）确认为坏账确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账。

①债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

②债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

③涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

④逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

⑤逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。

(2) 坏账损失的核算方法：本公司采用备抵法核算坏账。

(3) 坏账准备的计提方法：本公司按账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

1 年以内（含 1 年）按应收款项期末余额的 3% 计提；

1—2 年按应收款项期末余额的 10% 计提；

2—3 年按应收款项期末余额的 20% 计提；

3—4 年按应收款项期末余额的 50% 计提；

4—5 年按应收款项期末余额的 80% 计提；

5 年以上按应收款项期末余额的 100% 计提；

(4) 坏账核销：对符合坏账的确认标准，确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(5) 坏账损失的核算方法：本公司对符合坏账的确认标准，确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失直接转销。

9、存货核算方法

(1) 存货分类

存货主要分为原材料、包装物、库存商品、产成品、自制半成品、发出商品、废品、修理用备件、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货采用实际成本法核算。发出存货以加权平均法计算成本。低值易耗品和包装物采用“一次摊销法”进行摊销。

(3) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。期末时，对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，于期末前查明原因，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末采用成本与可变现净值孰低计量，按单项存货成本低于可变现净值的差额提取存货跌价准备，计入当年度损益。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司对被投资企业具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算，即最初以初始成本计量，以后根据应享有的被投资企业所有者权益的份额进行调整。投资初始成本与享有被投资企业所有者权益份额之差额作为股权投资差额，并按以下方式处理：

投资初始成本超过享有被投资企业所有者权益份额之差额，按直线法摊销。合同规定期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年摊销。

本公司对被投资企业无控制、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。投资收益在被投资企业宣布现金股利或利润分配时确认。

处置或转让长期股权投资按实际取得的价款与账面价值的差额计入当期损益。

(2) 长期债权投资

长期债券投资按取得时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债券利息计价；债券溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。期末按权责发生制原则计提应计利息。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

决算日如果由于市价持续下跌或投资单位经营状况变化等原因导致其可回收金额低于投资的账面价值，则按照可收回金额低于投资的账面价值的差额计提长期投资减值准备，并计入当年度损益。

11、固定资产计价及折旧核算方法

(1) 固定资产确认标准

使用期限在一年以上的房屋建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 5000 元以上，并且使用年限超过两年的，也作为固定资产核算。

(2) 固定资产计价方法

外购、自建固定资产按实际成本计价；投资转入的固定资产以评估确认或者合同约定的价值记账。

(3) 固定资产分类及折旧方法

采用“直线法”计提折旧，各类固定资产的折旧年限、预计残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋	20	10	4.5
办公家具	5	5	19

运输设备	5	5	19
电子设备	3-5	5	31.67

(4) 固定资产后续支出的会计处理方法

①与固定资产有关的后续支出，如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则应在发生时确认为费用。

②与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则应当计入固定资产账面价值，其增值后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(5) 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，如发现存在下列情况，则评价固定资产的可回收金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提。

- A. 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；
- B. 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；
- C. 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- D. 企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；
- E. 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；
- F. 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接人工、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、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项时情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别

计提。

A. 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

B. 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

C. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、无形资产计价及摊销政策

(1) 无形资产计价

购入的各种无形资产，按实际支出记账；其他单位投资转入的无形资产，以评估确认或合同约定的价值记账。

(2) 无形资产摊销政策

本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。合同规定有受益期限的，在受益期限内平均摊销；合同没有规定受益期限而法律规定有有效期限的，按不超过法律规定的有效期限平均摊销；合同规定了受益期限而法律也规定了有效期限的，摊销年限不超过两者之中较短者。合同和法律均未规定受益期限或有效期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

期末将单项无形资产与可收回金额比较，按无形资产账面价值低于其可收回金额的差额提取无形资产减值准备，计入当年度损益。

14、长期待摊费用核算方法

本公司的长期待摊费用是指企业已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出等。以实际发生额核算，按预计受益期限平均摊销。

15、借款费用。

本公司发生的借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

16、预计负债。

(1) 预计负债确认标准

本公司与或有事项相关的义务同时符合以下条件，应当将其作为预计负债：



- ①该义务是企业承担的现实义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠的计量。

(2) 预计负债的计量方法

①如果预计负债所需支出存在一个金额范围，应按该范围的上、下限金额的平均数确定预计负债。

②如果预计负债所需支出不存在一个金额范围，则预计负债金额应按如下方法确定：

- A. 或有事项涉及单个项目时，按最可能发生的金额确定；
- B. 或有事项涉及多个项目时，按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

17、收入确认原则

收入是在经济利益能够流入本公司，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，根据下列方法确认：

(1) 销售商品收入

销售商品的收入在商品所有权上主要风险和报酬已转移给购货方时予以确认。假如销售商品的价款回收和退货存在重大不确定性，或相关的收入和相关的已发生或将发生的成本不能可靠地计量时，收入将不予确认。

(2) 提供劳务收入

当劳务交易的结果能够可靠估计时，提供劳务收入根据劳务的完成程度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例于提供劳务的期间内确认收入。假如劳务交易的结果不能可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

18、租赁核算方法

本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如为融资租赁，在租赁开始日，本公司（承租人）将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的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，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

如为经营租赁，经营租赁的租金在租赁期内各个期间按直线法确认为费用，如果其他方法更合理，也可以采用其他方法。

19、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用应付税款法进行会计处理。

20、利润分配方法

本公司本年实现的净利润按以下顺序进行分配：

弥补以前年度亏损；

提取法定盈余公积金；

提取法定公益金；

提取任意盈余公积金；

应付股东利润；

附注四、重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正的说明

1、会计政策、会计估计变更

本公司无需披露的重要会计政策、会计估计变更事项。

2、会计差错更正

本公司无需披露的重大会计差错更正事项。

附注五、税项

本公司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%13%	应税收入
城建税	7%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育税附加	2%	应纳流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

附注六、会计报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表（期末余额）的注释系 2021 年 12 月 31 日的余额，利润及利润分配表（本年发生数）的注释系 2021 年度的金额。

1. 货币资金

项 目	期初余额	期末余额
货币资金	5,967,098.73	10,004,822.61
合 计	5,967,098.73	10,004,822.61

2. 交易性金融资产

项 目	期初余额	期末余额
交易性金融资产	4,000,000.00	2,891,480.70
合 计	4,000,000.00	2,891,480.70

3. 应收账款

账 龄	期初余额		期末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,958,517.11	100.00	8,176,753.33	100.00
合 计	3,958,517.11	100.00	8,176,753.33	100.00

(1) 主要债务人情况如下:

债务人单位名称	期末余额
中国科学器材有限公司	3,641,093.93
中国人民解放军军事科学院防化研究院	260,000.00
中国科学院地质与地球物理研究所	244,800.00
中国疾病预防控制中心传染病预防控制所	749,159.23
中国医学科学院医药生物技术研究所	145,132.74

4. 预付账款

账 龄	期初余额		期末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,292,204.85	100.00	4,317,771.42	100.00
合 计	2,292,204.85	100.00	4,317,771.42	100.00

(1) 主要债务人情况如下:

债务人单位名称	期末余额
因普恩(北京)国际贸易有限公司	342,150.46
中关村普世(北京)药械供应链管理有限公司	239,073.00
中国科学器材有限公司	191,349.37
建发(北京)有限公司	460,000.00
江苏麦克威微波技术有限公司	658,000.00

5. 其他应收款

账 龄	期初余额		期末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,050,267.00	100.00	2,244,200.29	100.00
合 计	1,050,267.00	100.00	2,244,200.29	100.00

(1) 主要债务人情况如下:

债务人单位名称	期末余额
北京海格资产管理有限公司	362,357.40
北京新阳创业科技发展有限公司	660,400.00
北京中医药大学	823,925.00
中国疾病预防控制中心传染病预防控制所	147,400.00
北京海格资产管理有限公司	121,445.80

6. 存货

项 目	期初余额	期末余额
存货	4,901,624.15	5,578,008.26
合 计	4,901,624.15	5,578,008.26

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期初余额	期末余额
一年内到期的非流动资产	145,213.64	266,627.70
合 计	145,213.64	266,627.70

8. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值	15,721.24	46,371.68	0.00	62,092.92
累计折旧	1,502.02	10,931.34	0.00	12,433.36
固定资产净值	14,219.22			49,659.56

9. 无形资产

项 目	期初余额	期末余额
无形资产	8,009.76	5,873.88
合 计	8,009.76	5,873.88

10. 短期借款

项 目	期初余额	期末余额
短期借款	0.00	3,000,000.00
合 计	0.00	3,000,000.00

11. 应付账款

账 龄	期初余额	期末余额
-----	------	------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,278,307.93	100.00	8,222,936.59	100.00
合 计	4,278,307.93	100.00	8,222,936.59	100.00

(1) 主要债权人情况如下:

债权人单位名称	期末余额
苏州捷美电子有限公司	5,033,165.20
北京东孚久恒仪器技术有限公司	1,732,250.00

12. 预收账款

账 龄	期初余额		期末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,593,716.47	100.00	10,120,190.93	100.00
合 计	11,593,716.47	100.00	10,120,190.93	100.00

(1) 主要债权人情况如下:

债权人单位名称	期末余额
国家粮食和物资储备局科学研究院	6,005,200.00
中国科学器材有限公司	3,641,093.93

13. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	期末余额
应付职工薪酬	674,996.12	2,236,931.05
合 计	674,996.12	2,236,931.05

14. 应交税费

项 目	期初余额	期末余额
未交增值税	126,449.30	406,814.33
应交所得税	117,847.65	-23,200.26
应交城市维护建设税	5,304.95	17,822.43
应交个人所得税	38,003.55	382,180.00
教育费附加	2,273.55	8,452.04
地方教育附加	1,515.70	4,278.26
合 计	291,394.70	796,346.80

15. 其他应付款

账 龄	期初余额		期末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
3 年以下	1,036,799.32	100.00	2,094,347.02	100.00

合 计	1,036,799.32	100.00	2,094,347.02	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

(1) 主要债权人情况如下:

债权人单位名称	期末余额
上海纽布莱敦科技中心	200,000.00
荣成思唯实验设备销售中心	749,500.00
荣成孳舟实验设备销售中心	650,000.00
北京百一尚诺商贸有限公司	390,000.00

16. 实收资本

项 目	期初余额	本期增减变动	期末余额
白冰	1,160,000.00	0.00	1,160,000.00
李志勇	200,000.00	0.00	200,000.00
李伟	200,000.00	0.00	200,000.00
兰兴磊	200,000.00	0.00	200,000.00
李世召	60,000.00	0.00	60,000.00
金桥	60,000.00	0.00	60,000.00
宋保付	80,000.00	0.00	80,000.00
武佳新	40,000.00	0.00	40,000.00
合 计	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00

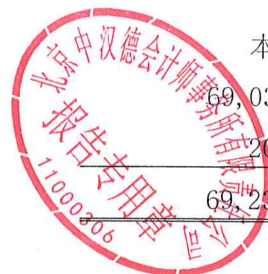
17. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增减变动	期末余额
盈余公积	32,936.01	0.00	32,936.01
合 计	32,936.01	0.00	32,936.01

18. 未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	2,429,003.91
加: 期初未分配利润调整	0.00
其中: 重大会计差错	0.00
其他调整因素	0.00
调整后期初未分配利润	2,429,003.91
加: 本年净利润	2,642,505.44
其他调整因素	-40,000.00
减: 提取法定盈余公积	0.00
提取公益金	0.00

其他减少	0.00
期末未分配利润	5,031,509.35
19. 营业收入	
项 目	本年发生数
主营业务收入	69,032,091.57
其他业务收入	203,064.81
合 计	69,235,156.38
20. 营业成本	
项 目	本年发生数
主营业务成本	49,939,657.59
合 计	49,939,657.59
21. 税金及附加	
项 目	本年发生数
税金及附加	195,597.61
合 计	195,597.61
22. 销售费用	
项 目	本年发生数
应付职工薪酬	7,016,472.24
办公费	115,754.93
水费	1,182.75
市内交通费	36,786.44
差旅费	88,233.33
服务费	4,133,800.60
通讯费	21,424.08
汽车费用	5,914.00
售后维修	63,709.89
业务招待费	332,990.00
快递费	33,642.23
运费	272,705.47
会议费	1,297.00
租赁费	2,650.00
合 计	12,126,562.96



23. 管理费用

项 目	本年发生数
应付职工薪酬	2,397,566.73
办公费	13,338.29
水费	1,000.00
电费	8,849.56
市内交通费	1,857.00
差旅费	14,466.14
服务费	930,081.57
通讯费	1,301.86
房租	808,465.18
业务招待费	32,120.16
无形资产摊销	2,135.88
折旧	1,386.48
印花税	18,344.20
合 计	4,230,913.05

24. 财务费用

项 目	本年发生数
手续费	52,287.25
利息收入	-12,402.41
付汇手续费	1,966.99
合 计	41,851.83

25. 投资收益

项 目	本年发生数
投资收益	30,468.00
合 计	30,468.00

26. 营业外收入

项 目	本年发生数
营业外收入	22,893.33
合 计	22,893.33

27. 营业外支出

项 目	本年发生数
营业外支出	0.62
合 计	0.62

28. 企业所得税

项 目	本年发生数
所得税费用	111,428.61
合 计	111,428.61



附注七、关联方关系及其交易

本公司本年度与关联公司无重大交易事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

附注九、或有事项及承诺事项

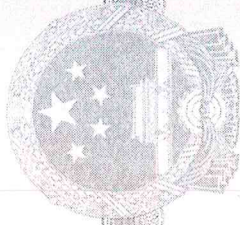
截止报告日，本公司无应收票据贴现或背书、未决诉讼或仲裁、对外担保等重大需要披露的或有事项及承诺事项。

附注十、其他重要事项

截止报告日，本公司无重大需要披露的其他重要事项。

北京新科融创科技发展有限公司

2022 年 01 月 20 日



统一社会信用代码

911101127609446102

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

名称 北京中汉德会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张润江

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本（金），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；基本建设施工预决算审计；法律、行政法规规定的其它审计业务；会计业务咨询服务；销售与会计业务相关的帐册、文表、用具。（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。）

注册资本 50万元

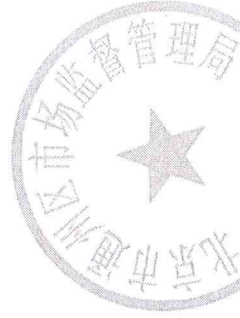
成立日期 2004年03月25日

营业期限 2004年03月25日至 2034年03月24日

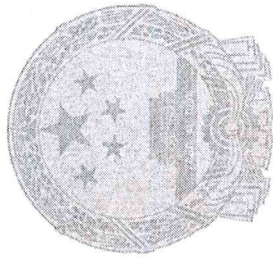
住所 北京市通州区四员工源河名苑7号楼B座508室



机关



2021年01月11日



会计师事务所 执业证书

名称：北京中汉德会计师事务所有限责任公司

主任会计师：张润江
办公场所：北京市通州区四员厅街潞河名苑7号楼B座508室

组织形式：有限责任
会计师事务所编号：11000306
注册资本(出资额)：50 万元
批准设立文号：京财会[2004]332号
批准设立日期：2004-03-16

证书序号：006998

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，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

二〇〇四年一月十五日

中华人民共和国财政部制

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.



姓名：余学文
证书编号：110101360295

年 /y 月 /m 日 /d

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

信永中和

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年 1月 3日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中汉德

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 1月 3日
/y /m /d



余学文

女

1983-07-24

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

130229198307241829

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.



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

武汉市新会会计师事务所普通合伙

事务所
CPAs

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

2018年9月13日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中汉德

事务所
CPAs

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

2020年1月3日
/y /m /d

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

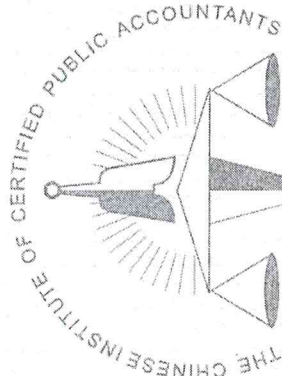


姓名: 赵霞

证书编号: 420103500004

12

13



中国注册会计师协会

姓名 赵霞

性别 女

出生日期 1977-05-30

工作单位 武汉新会会计师事务所

身份证号码 412901197705302507

