

北京帕雷奥科技有限公司

2020 年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

北京帕雷奥科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于2015年09月02日, 经北京市朝阳区市场监督管理局批准登记注册, 注册资本300万元人民币, 统一社会信用代码: 91110105355285340K。

公司住所: 北京市朝阳区石门村路二院北京百惠如家酒店内 4 号楼 3 层 303。

(二) 公司的主要经营活动

技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 组织文化交流活动(不含演出); 承办展览展示活动; 销售仪器仪表、医疗器械(限 I 类)、电子产品、机械设备、五金交电、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、化工产品(不含危险化学品)、建筑材料、金属材料、汽车配件、文具用品、日用品、体育用品、文具用品、工艺品; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制, 本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力。

三、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 2020 年的财务状况及 2020 年 1-12 月的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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二)营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四)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（一般为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)应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

坏账准备的计提方法：个别认定法，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(六)存货

(1) 存货的分类

存货主要为库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货的发出按先进先出的计价原则计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品与包装物于领用时一次摊销法摊销。

(七) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40-60	0-5	1.58-2.50
运输设备	年限平均法	4	0-5	23.75-25.00
电子设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十四)“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(九)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十一)收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确

认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本年未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

本年未发生会计估计变更。

五、税项

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	6.00%/13.00%等
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

六、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额		年初余额	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
货币资金	1,542,404.92		1,947,605.64	-
合计	1,542,404.92		1,947,605.64	-

(二) 应收款项

1、按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,118,770.20	100.00	-	1,246,070.20	100.00	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2年至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	2,118,770.20	100.00	-	1,246,070.20	100.00	-

(三) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	357,860.11	100.00	-	413,758.14	100.00	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2年至3年	-	-	-	-	-	-

3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	357,860.11	100.00	-	413,758.14	100.00	-

(四) 其他应收款

1、按账龄列示

账 龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	339,402.63	100.00	-	517,071.94	100.00	-
1年至2年	-	-	-	-	-	-
2年至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	339,402.63	100.00	-	517,071.94	100.00	-

(五) 存货

项 目	年初余额	期末余额
存货	2,277,697.97	2,039,149.85
合计	2,277,697.97	2,039,149.85

(六) 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
一、原价合计	51,307.79	46,683.01
办公及电子设备	51,307.79	46,683.01
二、累计折旧合计	36,615.32	25,325.24
办公及电子设备	36,615.32	25,325.24
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-
四、固定资产账面价值合计	14,692.47	21,357.77
办公及电子设备	14,692.47	21,357.77

(七) 应付账款

1、按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,485,000.89	100.00	894,723.29	100.00
1年至2年	-	-	-	-
2年至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	1,485,000.89	100.00	894,723.29	100.00

(八) 预收款项

1、按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,070.00	100.00	80,474.00	100.00
1 年至 2 年	-	-	-	-
2 年至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	11,070.00	100.00	80,474.00	100.00

(九) 应交税费

税 项	年初余额	期末余额
应交税费	161,822.88	112,336.20
合计	161,822.88	112,336.20

(十) 其他应付款

1、按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,963,492.52	100.00	2,916,612.33	100.00
1 年至 2 年	-	-	-	-
2 年至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,963,492.52	100.00	2,916,612.33	100.00

(十一) 实收资本

项 目	年初余额	期末余额
实收资本	1,450,000.00	1,450,000.00
合计	1,450,000.00	1,450,000.00

(十二) 未分配利润

项 目	期末余额
期初未分配利润	919,929.16
加：期初未分配利润调整	
调整后期初未分配利润	919,929.16
加：本期净利润	506,012.33

北京帕雷奥科技有限公司 2020 年度财务报表附注

项目	期末余额
减：提取盈余公积	-
本年分配现金股利	35,560.92
提取职工奖励及福利基金	-
其他	-
期末未分配利润	1,390,380.57

(十三)营业收入

项目	本期发生额
主营业务收入	12,913,630.58
其他业务收入	-
合计	12,913,630.58

(十四)营业成本

项目	本期发生额
主营业务成本	11,660,703.85
其他业务成本	-
合计	11,660,703.85

(十五)税金及附加

项目	本期发生额
税金及附加	19,003.03
合计	19,003.03

(十六)销售费用

项目	本期发生额
销售费用	489,991.10
合计	489,991.10

(十七)管理费用

项目	本期发生额
管理费用	201,408.35
合计	201,408.35

(十八)财务费用

项目	本期发生额
财务费用	1,680.46

北京帕雷奥科技有限公司 2020 年度财务报表附注

项 目	本期发生额
合 计	1,680.46

(十九)营业外收入

项 目	本期发生额
营业外收入	200.77
合 计	200.77

(二十)营业外支出

项 目	本期发生额
营业外支出	8,400.00
合 计	8,400.00

(二十一)所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	26,632.23
合 计	26,632.23

(二十二)现金流量表附注

项 目	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-
净利润	506,012.33
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	11,290.08
无形资产摊销	-
长期待摊费用摊销	-
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)	1,680.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-
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)	238,548.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-639,132.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-481,732.89
其他	-3,349.00
经营活动产生的现金流量净额	-366,683.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-

北京帕雷奥科技有限公司 2020 年度财务报表附注

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	1,542,404.92
减：现金的年初余额	1,947,605.64
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	-405,200.72

七、股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

八、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

九、承诺事项

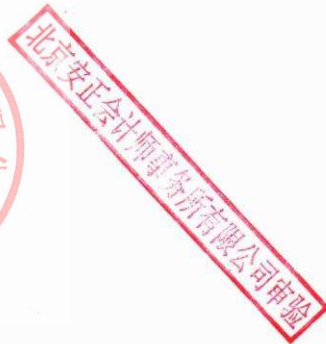
本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无其他需要披露的重要事项。



北京帕雷奥科技有限公司

2020年12月31日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编号: 1 05167702



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 9111010579210179XY

名称 北京安正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)
 住所 北京市朝阳区五里桥二街1号院2号楼9层0915
 法定代表人 张丽华
 注册资本 30万元
 成立日期 2006年09月01日
 营业期限 2006年09月01日至 2026年08月31日
 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、会计培训; 法律、法规规定的其它业务。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月03日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

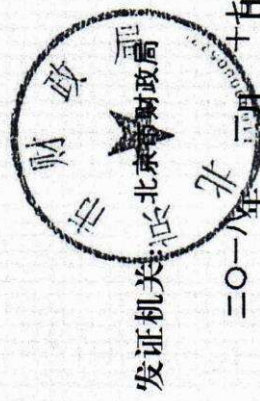
企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

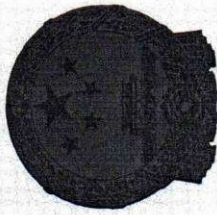
证书序号: 0000056

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



会计师事务所 执业证书



名称: 北京安正会计师事务所有限公司

首席合伙人: 张丽华

主任会计师: 张丽华

经营场所: 北京市朝阳区常通路3号院2号楼1单元7001



组织形式: 有限责任

执业证书编号: 11000459

批准执业文号: 京财会[2006]1725号

批准执业日期: 2006年08月02日



姓名: 张丽华
证书编号: 210101270010



姓 名 张丽华
性 别 女
出 生 日 期 1965-10-06
工 作 单 位 辽宁泰达会计师事务所
身 份 证 号 码 210105651006222
Identity card No.





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

北京帕雷奥科技有限公司
1101050913459

北京中正会计师事务所有限公司
BEIJING AN ZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

姓名 张合俊
性别 男
出生日期 1966-11-16
工作单位 北京万成通会计师事务所有限公司
身份证号码 211011460416551
Identity card No. 211011460416551



姓名: 张合俊
证书编号: 211002780006

3、2019 年财务审计报告

2019 年度
北京帕雷奥科技有限公司
审计报告

京安会字[2020]第 504 号

目 录



一、审计报告

二、审计附件

1. 2019 年 12 月 31 日资产负债表
2. 2019 年度利润表
3. 2019 年度现金流量表
4. 2019 年度所有者权益变动表
5. 2019 年度财务报表附注

三、北京安正会计师事务所有限公司营业执照复印件

审计报告

京安会字[2020]第504号

北京帕雷奥科技有限公司：

我们审计了后附的北京帕雷奥科技有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表、2019年度的利润表、现金流量表、财务报表附注。

一、管理层对会计报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京帕雷奥科技有限公司管理层的责任。这种责任包括：

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，北京帕雷奥科技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，公允反映了北京帕雷奥科技有限公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

四、其他事项

本报告仅供北京帕雷奥科技有限公司使用，不作其他目的用途。委托人及第三者的不正当使用所造成的后果，与执行本审计业务的签字注册会计师和会计师事务所无关。



北京安正会计师事务所



中国◆北京

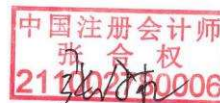
中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年4月1日



资产负债表

单位名称：北京帕雷奥科技有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

资产		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
行次				流动负债：				
1	流动资产：			短期借款		32		
2	货币资金	1,947,605.64	461,169.11	交易性金融负债		33		
3	交易性金融资产			应付票据		34		
4	应收票据	1,246,070.20	1,992,760.20	应付账款		35	894,723.29	817,442.21
5	应收账款	413,758.14	297,370.44	预收款项		36	80,474.00	16,620.00
6	预付款项			应付职工薪酬		37	161,822.88	188,532.66
7	应收利息			应交税费		38		
8	其他应收款	265,590.97	162,486.29	应付利息		39		
9	存货	2,529,178.94	3,323,577.43	应付股利		40		
10	一年内到期的非流动资产			其他应付款		41	2,916,612.33	3,511,035.55
11	其他流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债		42		
				其他流动负债		43		
				流动负债合计			4,053,632.50	4,533,630.42
	流动资产合计	6,402,203.89	6,237,363.47	非流动负债：				
12	可供出售金融资产			长期借款		44		
13	持有至到期投资			应付债券		45		
14	长期应收款			长期应付款		46		
15	长期股权投资			专项应付款		47		
16	投资性房地产			预计负债		48		
17	固定资产	46,683.02	35,652.96	递延所得税负债		49		
18	减：累计折旧	25,325.24	14,035.16	其他非流动负债		50		
19	固定资产净值	21,357.77	21,617.80	非流动负债合计			-	-
20	减：固定资产减值准备			负债合计			4,053,632.50	4,533,630.42
21	固定资产净额	21,357.77	21,617.80	所有者权益：				
22	在建工程			实收资本		51	1,450,000.00	1,000,000.00
23	工程物资			资本公积		52		
24	固定资产清理			减：库存股		53		
25	生产性生物资产			专项储备		54		
26	无形资产			盈余公积		55		
27	研发支出			未分配利润		56	919,929.16	725,350.85
28	商誉			所有者权益合计			2,369,929.16	1,725,350.85
29	长期待摊费用			所有者权益合计				
30	递延所得税资产			负债和所有者权益合计			6,423,561.66	6,258,981.27
31	其他非流动资产							
	非流动资产合计	21,357.77	21,617.80					
	资产总计	6,423,561.66	6,258,981.27					

制表人：

企业负责人：

利润表

单位名称：北京帕雷奥科技有限公司

2019年度

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	审定数
一、营业收入	1	15,014,088.60	15,014,088.60
减：营业成本	2	13,752,136.06	13,752,136.06
营业税金及附加	3	22,176.95	22,176.95
销售费用	4	600,357.75	600,357.75
管理费用	5	220,607.18	220,607.18
财务费用	6	5,043.97	5,043.97
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		-
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	413,766.69	413,766.69
加：营业外收入	12		-
减：营业外支出	13	20.00	20.00
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	413,746.69	413,746.69
减：所得税费用	16	20,687.33	20,687.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	393,059.36	393,059.36
五、其他综合收益	21		
六、综合收益总额	22	393,059.36	393,059.36

企业负责人：

制表人：

现金流量表

2019年度

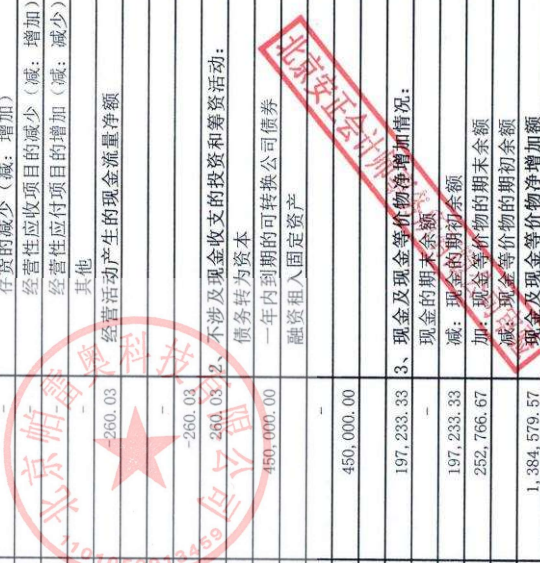
单位名称：北京帕雷奥科技有限公司

单位：人民币元

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	15,824,632.60	净利润	21	393,059.36
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	-103,104.68	固定资产折旧	23	11,290.08
现金流入小计		15,721,527.92	无形资产摊销	24	-
购买商品、接受劳务支付的现金	4	12,996,844.19	长期待摊费用摊销	25	-
支付给职工以及为职工支付的现金	5	-	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	26,709.78	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	1,566,421.08	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	28	-
现金流出小计		14,589,975.05	财务费用	29	5,043.97
经营活动产生的现金流量净额		1,131,552.87	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	-	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	-	存货的减少（减：增加）	33	794,398.49
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	630,302.30
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	-479,997.92
现金流入小计		-	其他	36	-222,543.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12	260.03	经营活动产生的现金流量净额		1,131,552.87
投资所支付的现金	13	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	14	-			
现金流出小计		260.03			
投资活动产生的现金流量净额		-260.03			
三、筹资活动产生的现金流量：			2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
吸收投资所收到的现金	15	450,000.00	债务转为资本	37	-
借款所收到的现金	16	-	一年内到期的可转换公司债券	38	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	17	-	融资租入固定资产	39	-
现金流入小计		450,000.00			
偿还债务所支付的现金	18	-			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	19	197,233.33	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	1,947,605.64
现金流出小计		197,233.33	减：现金的期初余额	41	461,169.11
筹资活动产生的现金流量净额		252,766.67	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	101,856.96
五、现金及现金等价物净增加额		1,384,579.57	现金及现金等价物净增加额		1,384,579.57

企业负责人：

制表人：



所有者权益变动表
2019年度

单位名称：北京帕雷奥科技有限公司

会企 04 表
单位：元

项 目	本 年 金 额						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	
一、上年年末余额	1,000,000.00						1,725,350.85
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	1,000,000.00						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	450,000.00						725,350.85
（一）综合收益总额							725,350.85
（二）所有者投入和减少资本	450,000.00						194,578.31
1. 所有者投入的普通股	450,000.00						194,578.31
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							
1. 提取盈余公积							
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. 其他							
四、本年年末余额	1,450,000.00						2,369,929.16

北京安正会计师事务所有限公司 审验



单位负责人：