



河南广发联合会计师事务所(普通合伙)

Henan Guangfa Unite Certified Public Accountants (Ordinary Partnership)

报 告 书

中 国 · 郑 州



扫描全能王 创建

审计报告

豫广发审字（2023）第 F185 号

河南辅读中等职业学校：

我们审计了后附的河南辅读中等职业学校（以下简称贵单位）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照会计准则和《民办教育促进法》及《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，贵单位财务报表已经按照会计准则和《民办教育促进法》及《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵单位2022年12月31日的财务状况、2022年度的业务活动情况和现金流量情况。

河南广发联合会计师事务所（普通合伙）



中国·郑州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年03月23日





资产负债表

会民非 01 表

单位：元

编制单位：河南辅读中等职业学校

2022年12月31日

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	23,342,779.77	48,683,410.82	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	47,623,421.66	47,032,414.41
应收款项	3	2,346,816.43	3,719,237.35	应付工资	63		3,041,379.44
预付账款	4	12,625,619.00	5,469,659.00	应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		6,079,500.00
待摊费用	9			其他应付款	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	38,315,215.20	57,872,307.17	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	47,623,421.66	56,153,293.85
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81	6,000,000.00	
长期投资合计	30	-	-	长期应付款	84		
				其他长期付债	88		
固定资产：				长期负债合计	90	6,000,000.00	-
固定资产原值	31	269,712,240.12	267,660,392.50				
减：累计折旧	32	34,512,964.82	45,701,186.54	受托代理负债：			
固定资产净值	33	235,199,275.30	221,959,205.96	受托代理负债	91		
在建工程	34	84,081,114.15	105,431,385.47				
文物文化资产	35			负债合计	100	53,623,421.66	56,153,293.85
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	319,280,389.45	327,390,591.43				
无形资产：							
无形资产	41	31,547,140.80	40,425,516.80	净资产：			
				非限定性净资产	101	335,519,323.79	369,535,121.55
受托代理资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	335,519,323.79	369,535,121.55
资产总计	60	389,142,745.45	425,688,415.40	负债和净资产总计	120	389,142,745.45	425,688,415.40



业务活动表

会民非 02 表

编制单位：河南辅读中等职业学校

2022年度

单位：元

项 目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收 入						
其中：捐赠收入			-			-
会费收入			-			-
提供服务收入	87,377,764.47		87,377,764.47	98,513,128.40		98,513,128.40
商品销售收入			-			-
政府补助收入	8,550,000.00		8,550,000.00			-
投资收益			-			-
其他收入	3,445,000.00		3,445,000.00	66,111.37		66,111.37
收入合计	99,372,764.47	-	99,372,764.47	98,579,239.77	-	98,579,239.77
二、费 用						
（一）业务活动成本	34,569,527.39		34,569,527.39	27,780,513.27		27,780,513.27
（二）管理费用	29,511,497.45		29,511,497.45	36,812,656.75		36,812,656.75
（三）筹资费用	-87,942.90		-87,942.90	-30,693.76		-30,693.76
（四）其他费用			-	965.75		965.75
费用合计	63,993,081.94	-	63,993,081.94	64,563,442.01	-	64,563,442.01
三、限定性净资产转为非限定性净资产						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	35,379,682.53	-	35,379,682.53	34,015,797.76	-	34,015,797.76

现金流量表

会民非 03 表

单位：元

编制单位：河南辅读中等职业学校

2022年度

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	
提供服务收到的现金	3	98,513,128.40
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	12,441,940.78
现金流入小计	13	110,955,069.18
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	19,590,215.86
购买商品、接受服务支付的现金	16	24,835,755.49
支付的其他与业务活动有关的现金	19	7,011,667.08
现金流出小计	23	51,437,638.43
业务活动产生的现金流量净额	24	59,517,430.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	28,176,799.70
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	28,176,799.70
投资活动产生的现金流量净额	44	-28,176,799.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	6,000,000.00
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	-6,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	25,340,631.05



附送

财务报表附注

一、 单位基本情况

单位名称：河南辅读中等职业学校

法定代表人：高强

开办资金：人民币陆拾万元整

住所：郑州市管城区上元街七号

二、执行的主要会计政策

- 1、 会计制度：执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。
- 2、 会计年度：以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。
- 3、 会计原则：以权责发生制为记账原则。
- 4、 记账基础：以实际成本为计价基础。
- 5、 记账本位币：以人民币为记账本位币。
- 6、 业务收入确认的条件：
 - a、 合同总收入和总成本能够可靠地计量；
 - b、 与交易相关的经济利益能够流入企业；
 - c、 劳务的完成程度能够可靠地确定。

三、资产负债表重要项目注释

（一） 资产类：

1. 货币资金期末余额 48,683,410.82 元。



其中：库存现金 108,793.36 元；

银行存款 48,574,617.46 元。

2. 应收款项期末余额 3,719,237.35 元。

其中金额较大的明细如下：

学费 499,516.43 元；

住宿费 1,847,300.00 元。

3. 预付账款期末余额 5,469,659.00 元。

其中金额较大的明细如下：

郑州延信门窗制造有限公司 1,000,000.00 元；

河南省建设集团有限公司 3,625,619.00 元。

4. 固定资产原值期末余额 267,660,392.50 元。

5. 累计折旧期末余额 45,701,186.54 元。

6. 固定资产净值期末余额 221,959,205.96 元。

7. 在建工程期末余额 105,431,385.47 元。

8. 无形资产期末余额 40,425,516.80 元。

(二) 负债类：

1. 应付款项期末余额 47,032,414.41 元。

其中金额较大的明细如下：

上海四野网络科技有限公司 4,663,386.38 元；

贵州中柏伦建筑工程有限公司河南第十六分公



司 4,000,000.00 元;

郑州洒装商贸有限公司 2,250,000.00 元。

2. 应付工资期末余额 3,041,379.44 元。

3. 预收账款期末余额 6,079,500.00 元;

其中: 学费 6,079,500.00 元。

(三) 净资产类:

1. 非限定性净资产期末余额 369,535,121.55 元。

四、业务活动表重要项目注释

1. 收入全年累计数 98,579,239.77 元;

其中: 提供服务收入 98,513,128.40 元;

其他收入 66,111.37 元。

2. 业务活动成本全年累计数 27,780,513.27 元。

3. 管理费用全年累计数 36,812,656.75 元。

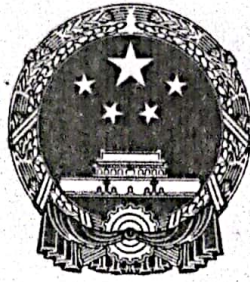
4. 筹资费用全年累计数 -30,693.76 元。

5. 其他费用全年累计数 965.75 元。

五、其他应说明事项

无。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91410105MA405UMH2L
(1-1)

名称 河南广发联合会计师事务所（普通合伙）

类型 合伙企业

主要经营场所 郑州市金水区花园路39号6号楼18层1808号

执行事务合伙人 韦新安

成立日期 2006年04月26日

合伙期限 2006年04月26日至2043年09月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本金、出具验资报告；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。（以上范围凭执业证书范围经营、法律、法规禁止的、应经审批未获批准前不得经营）

（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）

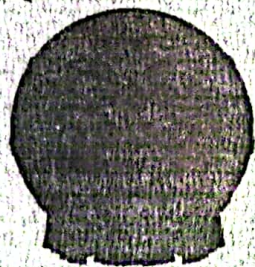


登记机关



2017年09月7日





会计师事务所 执业证书

名称：河南广发联合会计师事务所（普通合伙）

主任会计师：韦新安

办公场所：郑州市金水区花园路39号6号楼18层1808号

组织形式：普通合伙

会计师事务所编号：41010026

注册资本(出资额)：100万元

批准设立文号：豫财办会（2006）24号

批准设立日期：2006-04-26



证书序号：NO. 021064

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：河南省财政厅



中华人民共和国财政部制



姓 名	王玺
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1967-01-02
Date of birth	
工作单位	河南广发联合会计师事务所 (普通合伙)
Working unit	
身份证号码	410725196701020039
Identity card No.	

经审核与原件相符

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 10 月 31 日
Date of Issuance

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.



2021年6月30日

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



年检二维码
2022年9月



姓名: 曹翠 性别: 男 出生日期: 1971-05-08 工作单位: 河南广聚合会计师事务所 (普通合伙) 身份证号: 41072319710508083X	11 01 4002 河南注册会计师协会	河南注册会计师协会 （办公室） 410100100005 1811-02-08 证书编号: 410100100005 No. of Certificate 批准注册协会: 河南省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: 2004 年 10 月 11 日 Date of Issuance 经审核与原件相符	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. 2018年3月30日
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. 2019年3月30日	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. 2020年3月30日	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. 2021年6月30日	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. 年检二维码 2022年9月