

昆山公信會計師事務所有限公司

KUNSHAN GONGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.



報告書

REPORT

中国江苏昆山市柏庐北路500号(天合大厦五楼)

5F, Tianhe Building, 500 North Bailu Road, Kunshan, Jiangsu, China

TEL: 0512-57308382 FAX: 0512-57302960 P.R: 215300

昆山公信会计师事务所有限公司 财务报表审计报告

报 告 文 号：昆公信社审字[2019]第025号

客 户 名 称：昆山市星空艺术幼儿园

报 备 时 间：2019-05-29 18:14:19

签字注册会计师：张峰

戴军



05122019050129619086

报告文号：昆公信社审字[2019]第025号

昆山市星空艺术幼儿园

财务报表审计报告

事务所名称：昆山公信会计师事务所有限公司

事务所电话：051257308382

传 真：0512-57302960

通 讯 地 址：昆山市柏庐北路500号天合大厦5楼

电 子 邮 件：ksgxzf@163.com

事务所网址：www.ksgxcpa.com



如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>



昆山公信会计师事务所有限公司

KUNSHAN GONGXIN CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

TEL: 0512-57308382 0512-57176307

FAX: 0512-57302960

中国江苏昆山市柏庐北路500号
(天合大厦五楼)

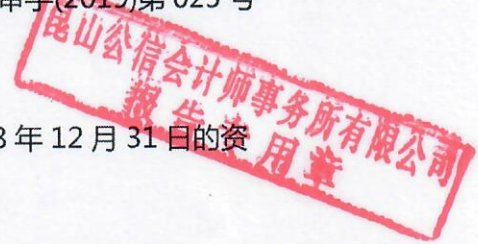
5F, Tianhe Building, 500 North
Bailu Road, Kunshan, Jiangsu, China
P. R.: 215300

审计报告

昆公信社审字(2019)第 025 号

昆山市星空艺术幼儿园全体股东：

我们审计了后附的昆山市星空艺术幼儿园的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表、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《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是昆山市星空艺术幼儿园管理层的责任。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

我们的责任是在实施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。

(三) 审计意见

经审计,我们认为,昆山市星空艺术幼儿园财务报表已经按《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了昆山市星空艺术幼儿园 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。



中国注册会计师：
(主任会计师:签名并盖章)



中国注册会计师：
(项目负责人:签名并盖章)



中国·昆山

二零一九年五月二十九日

资产负债表

会民非01表

编制单位: 昆山市星空艺术幼儿园

2018年12月31日

单位: 元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资产	1	478,969.36	2,464,854.42	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	3,021,150.85	23,564,197.28
应收款项	3			应付工资	25	338,223.09	309,742.54
预付账款	4			应交税金	26	12,623.74	4,304.15
其他应收款	5		1,435,237.43	预收账款	27	164,450.00	946,750.00
存货	6			其他应付款	28		
一年内到期的长期债权投资	7			应付社保及公积金	29	33,472.66	45,701.68
其他流动资产	8	85,453.00	333,000.00	一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	564,422.36	4,233,091.85	其他流动负债	31	46,826.48	27,754.86
				流动负债合计	32	3,616,746.82	24,898,450.51
长期投资:							
长期股权投资	10			长期负债:			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产:				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	25,584,714.90	25,953,698.90	长期负债合计	36		
减: 累计折旧	14	12,858,781.99	14,360,746.39				
固定资产净值	15	12,725,932.91	11,592,952.51	受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	3,616,746.82	24,898,450.51
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	12,725,932.91	11,592,952.51				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	11,535,724.60	-7,261,418.39
无形资产	20	1,833,816.15	1,784,087.76	限定性净资产	40		
				净资产合计	41	11,535,724.60	-7,261,418.39
存出保证金:							
存出保证金	21	28,300.00	26,900.00				
资产合计	22	15,152,471.42	17,637,032.12	负债和净资产总计	42	15,152,471.42	17,637,032.12



业务活动表

会民非02表

2018年12月31日

单位：元

编制单位：昆山市星空艺术幼儿园

项目	行次	上年数			本年数		
		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	1	20,019,415.00		20,019,415.00			
会费收入	2						-
提供服务收入	3	12,285,042.20		12,285,042.20	12,319,270.00		12,319,270.00
商品销售收入	4						
政府补助收入	5	50,000.00		50,000.00	121,105.38		121,105.38
投资收益	6						
其他收入	9	169.30		169.30	322.00		322.00
收入合计	11	32,354,626.50		32,354,626.50	12,440,697.38		12,440,697.38
二、费用				-			
(一) 业务活动成本	12	5,388,116.94		5,388,116.94	5,509,322.94		5,509,322.94
其中：①捐赠项目成本				-			
②提供服务成本				-			-
③销售商品成本				-			
④会员服务成本				-			
⑤业务活动税金及附加				-			-
(二) 管理费用	21	4,681,995.31		4,681,995.31	5,223,557.76		5,223,557.76
(三) 筹资费用	24	6,249.32		6,249.32	3,266.86		3,266.86
(四) 其他费用	28	586,994.40		586,994.40	482,277.81		482,277.81
费用合计	35	10,663,355.97		10,663,355.97	11,218,425.37		11,218,425.37
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	21,691,270.53		21,691,270.53	1,222,272.01		1,222,272.01



现金流量表

会民非03表

编制单位: 昆山市星空艺术幼儿园

2018年12月31日

单位: 元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量:	1	
接受捐赠收到的现金	2	
收到会费收到的现金	3	-
提供服务收到的现金	4	12,319,270.00
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	121,105.38
收到的其他与业务活动有关的现金	7	
现金流入小计	8	12,440,375.38
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	7,720,225.73
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	2,365,280.59
现金流出小计	13	10,085,506.32
业务活动产生的现金净流量	14	2,354,869.06
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	-
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	368,984.00
对外投资所支付的现金	22	-
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	368,984.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-368,984.00
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	1,985,885.06
单位负责人:	制表:	复核:



昆山市星空艺术幼儿园

财务报表附注

二零一八年十二月三十一日

(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

一、公司概况:

昆山市星空艺术幼儿园已换领了昆山市民政局颁发的统一社会信用代码为523205835099538167号的民办非企业单位登记证书。法定代表人:李子民。注册地址:昆山市开发区太湖北路168号。
业务主管单位:昆山市教育局。业务范围:幼儿教育。

二、财务报表的编制基础

本社会组织财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了本社会组织的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本单位执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本单位以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本单位会计核算以权责发生制为记账基础,资产以历史成本为计价原则。

5. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的,预计使用年限超过1年,且单位价值较高的资产。固定资产按取得时实际成本计价。

6. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本单位按以下规定确认收入实现,并按已实现的收入记账,计入当期损益。

社会团体在确认收入时,应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品,已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入;相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。



提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当社会团体存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

1.货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	9,806.03	94,746.22
银行存款	人民币	469,163.33	2,370,108.20
合计		478,969.36	2,464,854.42

2.其他应收款

其他应收款账龄：

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	-	-	-	1,435,237.43	-	1,435,237.43
合计	-	-	-	1,435,237.43	-	1,435,237.43

3.其他流动资产

明细项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
装修及工程	85,453.00	333,000.00	85,453.00	333,000.00
合计	85,453.00	333,000.00	85,453.00	333,000.00

4.固定资产、累计折旧

固定资产类别如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	25,584,714.90	368,984.00	-	25,953,698.90
其中：房屋、建筑物	21,668,671.50	-	-	21,668,671.50
电子设备	1,832,543.70	62,384.00	-	1,894,927.70
运输工具	940,979.00	-	-	940,979.00
其他设备	1,142,520.70	306,600.00	-	1,449,120.70

二、累计折旧合计	12,858,781.99	1,501,964.40	-	14,360,746.39
其中：房屋、建筑物	9,802,814.46	1,029,261.90	-	10,832,076.36
电子设备	1,155,607.16	396,043.54	-	1,551,650.70
运输工具	783,950.44	68,456.06	-	852,406.50
其他设备	1,116,409.93	8,202.90	-	1,124,612.83

5.无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	2,457,666.00	-	-	2,457,666.00
1. 土地使用权	2,455,166.00	-	-	2,455,166.00
会计软件	2,500.00	-	-	2,500.00
二、累计摊销额合计	623,849.85	49,936.56	-	673,578.24
1. 土地使用权	621,974.96	49,103.28	-	671,078.24
会计软件	1,874.89	625.11	-	2,500.00
三、无形资产账面价值合计	1,833,816.15	-	-	1,784,087.76
1. 土地使用权	1,833,191.04	-	-	1,784,087.76
会计软件	625.11	-	-	-

6.存出保证金

项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
存出保证金	28,300.00	2,200.00	3,600.00	26,900.00
合 计	28,300.00	2,200.00	3,600.00	26,900.00

7.应付账款

项 目	年初账面余额	年末账面余额
应付账款	3,213,800.85	23,564,197.28
合 计	3,213,800.85	23,564,197.28

8.应付社保及公积金

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
应付社保及公积金	33,472.66	513,318.83	501,089.81	45,701.68
合 计	33,472.66	513,318.83	501,089.81	45,701.68

9.应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	338,223.09	6,564,373.10	6,592,853.65	309,742.54
合 计	338,223.09	6,564,373.10	6,592,853.65	309,742.54

10.应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
代扣代缴个人所得税	12,623.74	4,304.15
合 计	12,623.74	4,304.15

11.净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	-	-	-	-
2 非限定性净资产	11,535,724.60	8,823,291.85	27,620,434.84	-7,261,418.39
合 计	11,535,724.60	8,823,291.85	27,620,434.84	-7,261,418.39

12、收入

项 目	非限定性	限定性	合计
1. 提供服务收入	12,319,270.00	-	12,319,270.00
2. 政府补助收入	121,105.38		121,105.38
2. 其他收入	322.00	-	322.00
合 计	12,440,697.38	-	12,440,697.38

13、支出类合计

项 目	非限定性	限定性	合计
1. 业务活动成本	5,509,322.94	-	5,509,322.94
2. 管理费用	5,223,557.76	-	5,223,557.76
2. 筹资费用	3,266.86		3,266.86
3. 其他费用	482,277.81	-	482,277.81
合 计	11,218,425.37	-	11,218,425.37

五、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1.列示本社会组织负责人

姓名	职务	工作单位	是否领取报酬	报酬金额
李子民	理事	-	是□/否✓	-
张延恺	理事	-	是□/否✓	-
汪如林	理事	-	是□/否✓	-

2.列示本社会组织工作人员总数（含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资

工作人员总数为 103 人，工资总额 5,509,322.94 元，人均 53,488.57 元。

六、关联方关系及其交易的说明

本社会组织无重要关联方

七、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1.房屋及建筑物	自购	2004	幢	3	-	21,668,671.50	自用	-
2.运输设备	自购	-	-	-	-	940,979.00	自用	-
3.电子设备	自购	-	-	-	-	1,894,927.70	自用	-
4.其他设备	自购	-	-	-	-	1,449,120.70	自用	-

八、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本社会组织无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

九、受托代理业务情况的说明

本社会组织无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本社会组织无重大资产减值情况。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本社会组织无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本社会组织无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

本社会组织无对外承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

本社会组织无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

上述 2018 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。



民办非企业名称：(印章)

民办非企业单位负责人：(签字)

日期:2019年5月29日

民办非企业单位负责人：(签字)

日期:2019年5月29日

编号 320583000201704100539



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320583716848023G (1/1)

名称	昆山公信会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司
住所	昆山市柏庐北路500号天合大厦5楼
法定代表人	张峰
注册资本	350万元整
成立日期	2000年01月05日
营业期限	2000年01月05日至2050年01月04日
经营范围	会计报表审计、专项审计、工程造价咨询、招标代理、资产评估、验证资本、会计电算化评审、企业财会制度及内控制度设计、会计及投资顾问、财税专业培训及代理记账、财务、会计、税务、经济法咨询。(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



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2017年 04月 10日