

新疆泰能职业技能培训学校

2023 年度财务报表

审计报告

深铭国年审字[2024]第 A599 号



深圳铭国会计师事务所（普通合伙）

中国·深圳

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：粤240Q18XPM8



目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、资产负债表

2、业务活动表

3、现金流量表

4、财务报表附注

三、会计师事务所营业执照及执业证书复印件



审计报告

深铭国年审字[2024]第 A599 号

新疆泰能职业技能培训学校:

一、审计意见

我们审计了新疆泰能职业技能培训学校(以下简称贵单位)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的贵单位的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》及其补充规定编制,公允反映了贵单位 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

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,我们独立于贵单位,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、其他信息

新疆泰能职业技能培训学校管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎在重大错报。

基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》及其补充规定编制财务报表,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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

五、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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对贵单位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单位不能持续经营。

(五) 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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 04 月 23 日





资 产 负 债 表

编制单位：新疆泰能职业技能培训学校 2023年12月31日 单位：人民币元

资 产	行次	年初数	年末数	负债及净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	911,639.79	817,586.80	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	435,091.60	788,892.73
应收款项	3	2,253,934.44	3,325,143.57	应付工资	25		
预付账款	4	33,000.00	7,953.20	应交税金	26	-42,127.37	-58,967.01
存 货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期股权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	3,198,574.23	4,150,683.57	其他流动负债	31	9,915,976.99	10,236,691.40
				流动负债合计	32	10,308,941.22	10,966,617.12
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	9,677,282.67	9,770,804.67	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	2,123,293.64	2,387,040.03				
固定资产净值	15	7,553,989.03	7,383,764.64	受托代理负债：			
在建工程	16	60,000.00	60,000.00	受托代理负债：	37		
长期待摊费用	17			负债合计	38	10,308,941.22	10,966,617.12
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	7,613,989.03	7,443,764.64	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	-696,377.96	-572,168.91
无形资产	20			限定性净资产	40	1,200,000.00	1,200,000.00
受托代理资产：				净资产合计	41	503,622.04	627,831.09
受托代理资产	21						
资产总计	22	10,812,563.26	11,594,448.21	负债和净资产总计	42	10,812,563.26	11,594,448.21

业务活动表

单位：人民币元

2023年度

项	行次	上年累计数		本年累计数		合计	本年累计数		合计
		非限定性	限定性	非限定性	限定性		非限定性	限定性	
一、收入	1								
其中：捐赠收入	2								
会费收入	3								
提供服务收入	4	4,175,198.10		4,175,198.10		4,175,198.10	7,342,782.03		7,342,782.03
商品销售收入	5								
政府补助收入	6						542,446.62		542,446.62
投资收益	7								
其他收入	8	514.56		514.56		514.56			
收入合计	9	4,175,712.66		4,175,712.66		4,175,712.66	7,885,228.65		7,885,228.65
二、费用	10								
(一) 业务活动成本	11	1,435,053.56		1,435,053.56		1,435,053.56	2,048,416.76		2,048,416.76
其中：捐赠项目成本	12								
提供服务成本	13								
销售商品成本	14								
会员服务成本	15								
业务活动税金及附加	16								
(二) 管理费用	17	3,674,595.17		3,674,595.17		3,674,595.17	4,991,727.12		4,991,727.12
(三) 筹资费用	18	3,673.23		3,673.23		3,673.23	4,187.42		4,187.42
(四) 其他费用	19	92,941.40		92,941.40		92,941.40	110,611.30		110,611.30
费用合计	20	5,206,263.36		5,206,263.36		5,206,263.36	7,154,942.60		7,154,942.60
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21								
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	22	-1,030,550.70		-1,030,550.70		-1,030,550.70	730,286.05		730,286.05



现金流量表

编制单位：新疆泰能职业技能培训学校

2023年度

单位：人民币元

项 目	行次	上年累计数	本年累计数
一、业务活动产生的现金流量			
接受捐赠收到的现金	1		
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	4,175,712.66	7,342,782.03
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5		542,446.62
收到的其他与业务活动有关的现金	6	88,405.83	
现金流入小计	9	4,264,118.49	7,885,228.65
提供捐赠或者资助支付的现金	10		
支付给员工以及为员工支付的现金	12	2,178,095.03	
购买商品、接受服务支付的现金	13	1,279,178.14	7,040,143.88
支付的其他与业务活动有关的现金	18	1,210,437.91	845,615.76
现金流出小计	20	4,337,711.08	7,885,759.64
业务活动产生的现金流量净额	21	-73,592.59	-530.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		
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		
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	60,159.53	93,522.00
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	60,159.53	93,522.00
投资活动产生的现金流量净额	37	-60,159.53	-93,522.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40		
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44		-
偿还债务所支付的现金	45		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53		-
筹资活动产生的现金流量净额	54		-
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	-133,752.12	-94,052.99



新疆泰能职业技能培训学校

2023 年度财务报表附注

一、基本简介

新疆泰能职业技能培训学校（以下简称本单位）于 2002 年 07 月 26 日经沙依巴克区民政局登记注册，取得民办非企业单位登记证书（统一社会信用代码为 52650103742221662G），法定代表人：朱绒霞，开办资金：120 万元人民币，住所：沙区扬子江路 155 号三雄大厦 7 楼，业务主管单位：乌鲁木齐市沙依巴克区人力资源和社会保障局，业务范围：咨询、心理咨询师（三、二级）、心理咨询普及教育、辅导讲座、社会工作者（四级）、婚姻家庭咨询师（三级）国家职业资格培训。

二、重要会计政策和会计估计

本单位按照《民间非营利组织会计制度》规定编制财务报表。

1、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。

2、记账本位币：

本单位以人民币为记账本位币。

3、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。

4、短期投资核算方法

短期投资指本单位持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

5、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本单位将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：



- (1) 该义务是本单位承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

6、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

7、收入确认原则

本单位在确认收入时，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，也没有对已出售的商品实施控制；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。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

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；但当本单位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，应当根据需需要偿还的金额确认一项负债和费用。

8、成本费用划分原则

本单位支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用



等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

9、重要会计政策变更情况的说明：

本单位无重要会计政策变更情况的说明。

三、会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期初数	期末数
货币资金	911,639.79	817,586.80
合 计	911,639.79	817,586.80

2、应收款项

项 目	期初数	期末数
应收款项	2,253,934.44	3,325,143.57
合 计	2,253,934.44	3,325,143.57

3、预付账款

项 目	期初数	期末数
预付账款	33,000.00	7,953.20
合 计	33,000.00	7,953.20

4、固定资产

项 目	期初数	期末数
-----	-----	-----



固定资产原价	9,677,282.67	9,770,804.67
减：累计折旧	2,123,293.64	2,387,040.03
固定资产净值	7,553,989.03	7,383,764.64

5、在建工程

项 目	期初数	期末数
在建工程	60,000.00	60,000.00
合 计	60,000.00	60,000.00

6、应付款项

项 目	期初数	期末数
应付款项	435,091.60	788,892.73
合 计	435,091.60	788,892.73

7、应交税金

项 目	期初数	期末数
应交税金	-42,127.37	-58,967.01
合 计	-42,127.37	-58,967.01

8、其他流动负债

项 目	期初数	期末数
其他流动负债	9,915,976.99	10,236,691.40
合 计	9,915,976.99	10,236,691.40



9、净资产

项 目	期初数	期末数
非限定性净资产	-696,377.96	-572,168.91
限定性净资产	1,200,000.00	1,200,000.00
合 计	503,622.04	627,831.09

10、收入

项 目	本期累计数
提供服务收入	7,342,782.03
政府补助收入	542,446.62
合 计	7,885,228.65

11、业务活动成本

项 目	本期累计数
业务活动成本	2,048,416.76
合 计	2,048,416.76

12、管理费用

项 目	本期累计数
管理费用	4,991,727.12
合 计	4,991,727.12

13、筹资费用

项 目	本期累计数
筹资费用	4,187.42



合 计	4,187.42
-----	----------

14、其他费用

项 目	本期累计数
其他费用	110,611.30
合 计	110,611.30

四、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：

本单位无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

五、受托代理业务情况的说明

本单位无受托代理业务。

六、重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况。

七、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

八、接受劳务捐赠情况的说明

本单位无接受劳务捐赠情况。

九、对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。

十一、需要说明的其他事项

本单位无需要说明的其他事项。

新疆泰能职业技能培训学校

2023 年 12 月 31 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91440300MA5EKR466U



名称 深圳铭国会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙

执行事务合伙人 胡凤香

成立日期 2017年06月20日

主要经营场所 深圳市盐田区盐田街道永安社区永安路9号中通永安大厦B栋411

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、行政法规规定须经批准的项目，取得行政许可或审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录后角的企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

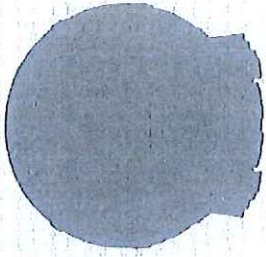


2023年12月12日

企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所 执业证书

名称：深圳铭国会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：胡凤香

主任会计师：

经营场所：

深圳市盐田区盐田街道永安社区永安路9号中通大厦B栋411

组织形式：普通合伙

执业证书编号：47470429

批准执业文号：深财会（2024）11号

批准执业日期：2024年1月24日



说明

证书序号：0021209

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

发证机关：深圳市财政局

2024年1月24日

中华人民共和国财政部制





高勉 110001770032

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 110001770032
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

北京注册会计师协会

2006-7-5

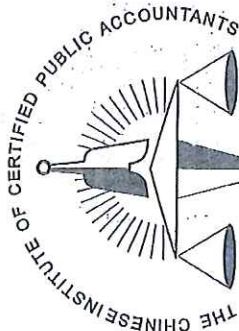
年度检验登记

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.

北京注册会计师协会
2007年度年检资格检查合格

2008年 3月 20日



中国注册会计师协会

高勉

姓名

Full name

男

性别

1971-11-22

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位: 中科华会计师事务所有限公司

Working unit

232622711122011

身份证号码

Identity card No.



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.

说明：

2024年02月08日获证，所以暂无当年度年检二维码。

证书编号：
No. of Certificate

474702730001

批准注册协会：
Authorized Institute of

深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2024

年
/02

月
/08

日
/d

年
/y

月
/m

日
/d



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.

任辉

男

1977-11-10

深圳中创会计师事务所(普通合伙)

642123197711101514

