

张家港钰泰会计师事务所

ZHANGJIAGANG YUTAI CPA PARTNERSHIP

CPA

张家港市富佳职业技术培训中心

审计报告

张钰泰审(2022)第046号

目 录

一、审计报告

二、附送资料:

1. 张家港市富佳职业技术培训中心 2021 年度会计报表
2. 张家港市富佳职业技术培训中心 2021 年度财务报表注释

张家港钰泰会计师事务所(普通合伙)

电话: 0512-58221160

传真: 0512-58221160

地址: 江苏省张家港市暨阳中路 448 号二楼

邮编: 215600

张家港钰泰会计师事务所（普通合伙） 财务报表审计报告

报 告 文 号：张钰泰审[2022]第046号
客 户 名 称：张家港市富佳职业技术培训中心
报 备 时 间：2022-03-15 16:57:58
签字注册会计师：孙秀英
陈晓玲



05122022030042022887
报告文号：张钰泰审[2022]第046号

张家港市富佳职业技术培训中心 财务报表审计报告

事务所名称：张家港钰泰会计师事务所（普通合伙）
事务所电话：0512-58221160
传 真：0512-58221160
通 讯 地 址：张家港市暨阳中路448号二楼
电 子 邮 件：1470730868@qq.com
事务所网址：无

防伪标识是用以证明业务报告是由经依法核准设立的、具有法定执业资格的事务所出具的特定标记，
业务报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。
事务所的主任会计师对事务所上报的相关业务信息的真实性、准确性、完整性负责。特此说明，请知悉。

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

审计报告

张钰泰审(2022)第045号

张家港市富佳职业技术培训中心:

一、审计意见

我们审计了张家港市富佳职业技术培训中心(以下简称贵单位)财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表,2021年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了贵单位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、形成保留意见的基础

由于客观条件的限制,我们未能对贵单位期末固定资产实施监盘程序,未能对贵单位期末往来款项的余额实施函证程序。

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

贵单位管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵单位2021年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存在重大错报。

基于我们已执行的工作,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

贵单位管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》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,除非管理层计划清算贵单位、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：

(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，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵单位的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。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

张家港廷舜会计师事务所

地址：江苏 张家港

报告日期：2022年03月09日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：张家港市富信职业培训中心

2021年12月31日

单位：元

资 产	行次	期末数	年初数	负债和净资产	行次	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	13,583.99	191,778.43	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	194,038.50	306,808.48
应收票据	3	446,351.72	446,351.72	应付工资	63		
预付账款	4	7,500.00		应交税金	66	-3,294.46	3,600.03
存 货	8			预收账款	66		54,200.00
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	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	467,435.71	638,130.15	其他流动负债	75		
				流动负债合计	80	190,744.05	364,608.51
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	91		
长期投资合计	30			长期应付款	94		
				其他长期负债	98		
固定资产：				长期负债合计	99		
固定资产原价	31	717,304.74	458,904.74				
减：累计折旧	32	198,190.59	120,213.84	受托代理负债：			
固定资产净值	33	519,114.15	338,690.90	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	190,744.05	364,608.51
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	519,114.15	338,690.90				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	565,835.81	412,122.54
受托代理资产：				限定性净资产	105	200,000.00	200,000.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	765,835.81	612,122.54
资产总计	60	986,549.86	976,821.05	负债和净资产总计	120	986,549.86	976,821.05



业务活动表

编制单位：张家港市富佳职业技术培训中心

2021年度

会民非02表

单位：元

项 目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收 入				
其中：捐赠收入	1			
提供服务收入	2	3,602,842.20		3,602,842.20
政府补助收入	3			
投资收益	4			
其他收入	5	1,407.98		1,407.98
收入合计	6	3,604,250.18		3,604,250.18
二、费 用				
(一) 业务活动成本	7	2,792,073.58		2,792,073.58
其中：装修支出	8	639,966.84		639,966.84
房租		220,000.00		220,000.00
考核鉴定费	11	784,100.00		784,100.00
工资	10	681,869.51		681,869.51
(二) 管理费用	13	628,615.22		628,615.22
(三) 筹资费用	14			
(四) 其他费用	15	1,073.10		1,073.10
费用合计	16	3,421,761.90		3,421,761.90
三、限定性净资产转为非限定性净资产	17			
四、审计调整增加	18			
五、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	182,488.28		182,488.28



现金流量表

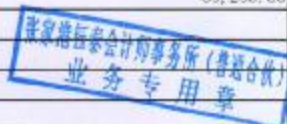
会民非03表

编制单位：张家港市富佳职业技术培训中心

2021年度

单位：元

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	
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	3,548,642.20
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	1,407.98
现金流入小计	13	3,550,050.18
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	892,647.11
购买商品、接受服务支付的现金	16	988,651.05
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,590,546.46
现金流出小计	23	3,469,844.62
业务活动产生的现金流量净额	24	80,205.56
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	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	258,400.00
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	258,400.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-258,400.00
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	
偿还借款所支付的现金	51	
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	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
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	-178,191.44
加：期初现金及现金等价物	62	191,778.43
期末现金及现金等价物	63	13,586.99



张家港市富佳职业培训中心

2021年度财务报表附注

(货币单位: 除特别注明外均为人民币元)

一、单位基本情况

张家港市富佳职业培训中心(以下简称贵单位)成立日期为2009年06月29日,最近一次换证有效期2018年9月5日至2022年9月4日,经张家港市民政局批准,统一社会信用代码:523205826913372187,住所:张家港市凤凰镇港口工业园区内。

开办资金:贰拾万元

法人代表:屈静安

业务范围:电焊工、叉车驾驶、起重机操作、电梯安装维修、机械加工、电工、计算机操作初、中、高级培训。

二、本单位主要会计政策、会计估计

(一)会计制度:执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定

(二)会计年度:自公历1月1日至12月31日止。

(三)记账本位币:采用人民币为记账本位币。

(四)记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

(五)固定资产计价和折旧方法

固定资产购入按实际成本计价。

固定资产折旧采用平均年限法计算,并按固定资产类别的预计经济使用年限和预计净残值率。

(六)限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或者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。

(七)收入确认原则

1. 交换交易收入的确认原则

(1)销售商品的收入:在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;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企业;相关的收入及成本能够可靠地计量时确认收入。

(2)提供劳务收入:在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;劳务的开始和完成分属不同会计年度的,按完工进度或完成的工作量确认收入。

(3)让渡资产使用权的收入按与资产使用者签订的合同或协议规定的收费时间和方法确定。

2. 非交换交易收入的确认原则

在与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入并控制,或者相关的债务能够得到解除;交易能够引起净资产的增加;收入的全额能够可靠地计量时确认收入。

3. 各项收入按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。



三、税项

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	应税收入	3%	
城建税	应交流转税额	5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
所得税	应纳税所得额	20%	

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	13,583.99	191,778.43
合 计	13,583.99	191,778.43

2. 应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	446,351.72	446,351.72
合 计	446,351.72	446,351.72

期末明细列示如下:

单位(项目)名称	期末余额
苏州富佳康科电梯	200,000.00

3. 预付账款

项 目	期末余额	期初余额
预付账款	7,500.00	0.00
合 计	7,500.00	0.00

期末明细列示如下:

单位(项目)名称	期末余额
苏州新兴焊接科技有限公司	7,500.00

4. 固定资产及累计折旧

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 固定资产原值	458,904.74	258,400.00		717,304.74
(2) 累计折旧	120,213.84	77,976.75		198,190.59
(3) 固定资产净值	338,690.90	180,423.25		519,114.15

5. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	194,038.50	306,898.48
合 计	194,038.50	306,898.48

期末主要明细列示如下:

单位(项目)名称	期末余额
屈静安	194,038.50

6. 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
预收账款		54,200.00
合 计	0.00	54,200.00

7. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期计提	本期发放	期末余额
工资及奖金		725,516.75	725,516.75	
福利费		41,987.00	41,987.00	
社会保险费		96,507.36	96,507.36	
住房公积金		28,636.00	28,636.00	
合 计	0.00	892,647.11	892,647.11	0.00

8. 应交税金

项 目	期末余额	期初余额
应交城建税	224.62	149.76
应交教育费附加	224.62	149.78
应交工会费		1,194.99
应交增值税	8,964.68	5,990.83
应交所得税	-12,728.37	-3,885.13
合 计	-3,294.45	3,600.03

9. 净资产

类 别	期初余额	本期净利润转入	本期其他调整	期末余额
非限定性净资产	412,122.54	182,488.28	-1,194.99	595,805.81
限定性净资产	200,000.00			200,000.00
合 计	612,122.54	182,488.28	-1,194.99	795,805.81

(二) 业务活动表有关项目注释

1. 收入

项 目	2021 年度	
	非限定性	限定性
提供服务收入	3,602,842.20	
其他收入	1,407.98	
合 计	3,604,250.18	

2. 业务活动成本

项 目	2021 年度	
	非限定性	限定性
房租	220,000.00	

装修支出	633,966.84	
考核鉴定费	784,100.00	
工资	681,869.51	
柴油	82,191.07	
折旧	77,976.75	
其他	103,159.50	
叉车修理费	7,621.00	
税金及附加	1,815.09	
办公费	5,400.00	
劳务费	46,400.00	
咨询费	42,000.00	
宣传用品	30,000.00	
技术服务费	25,180.00	
劳保费	17,620.82	
物业管理费	15,000.00	
水电费	6,773.00	
合 计	2,792,073.58	

3. 管理费用

项 目	2021 年度	
	非限定性	限定性
工资	43,647.24	
福利	41,987.00	
招待费	137,374.09	
办公费	200,813.02	
小税金	19.86	
差旅费	79,630.65	
社保	96,537.36	
住房公积金	28,636.00	
合 计	628,615.22	

4. 其他费用

项 目	2021 年度	
	非限定性	限定性
所得税	380.35	
银行手续费	693.75	
合 计	1,073.10	

张家港市富佳职业技术培训中心

2022年03月09日



营业执照

(副本)

编号 320582682999113H



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。

统一社会信用代码
91320582682999113H (1/1)

名称	张家港德泰会计师事务所(普通合伙)	成立日期	2008年12月08日
类型	普通合伙企业	合伙期限	2008年12月08日至*****
执行事务合伙人	孙秀英	主要经营场所	张家港市杨舍镇暨阳中路448号二楼

经营范围
审查企业会计报表，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，出具相关报告；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。(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

2018年12月05日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日
通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.010514

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 张家港恒泰会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 孙秀英

办公场所: 张家港市暨阳中路426号二楼D座

组织形式: 合伙制

会计师事务所编号: 32050658

注册资本(出资额): 50万元

批准设立文号: 苏财会[2008]57号

批准设立日期: 2008-11-28



发证机关



二〇〇八年十一月十八日

中华人民共和国财政部制



姓名
Full name 马韵璇
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1977-12-08
工作单位
Working unit 江苏德信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 320682197712080524

证书编号:
No. of Certificate 220505080201
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏德信会计师事务所
注册日期:
Date of Issuance 2012 年 12 月 08 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意调入
Agree to be taken to be transferred to



同意调入
Agree to be taken to be transferred to



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

同意调入
Agree to be taken to be transferred to



同意调入
Agree to be taken to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320506580002
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 29 日
Date of Issuance



姓名: 陈颖玲

性别: 女

出生日期: 1978-07-27

工作单位: 南京德盛会计师事务所(普通合伙)

身份证号: 320401197807271127

Identity card No.

