

江西华夏对外交流专修学院

审计报告

(2023 年度)

江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

2024 年 1 月

江西大信诚信会计师事务所 有限责任公司

赣诚会专审字（2024）第 0050 号

审计报告

江西华夏对外交流专修学院：

一、审计意见

我们审计了江西华夏对外交流专修学院（以下简称贵院）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，公允反映了贵院 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动情况和现金流量。

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，我们独立于贵院，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、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》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，管理层负责评估贵院的持续经营能力，披露

江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

地址：江西省南昌市红谷滩区丰和北大道 59 号丰和时代大厦 25 楼

传 真：0791-86805460 - 1 -

联系电话：0791-86805460

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。
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，
报告编码：赣242FSJSJPZ



与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵院的财务报告过程。

四、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，根据获取的审计证据，就可能导致对贵院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院不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(其中披露)，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，其中沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

五、审计内容

(一) 民办学校财务管理内部控制制度建设情况

1. 财务管理内部控制制度建设情况

贵院按照《中华人民共和国民办教育促进法》及江西省教育厅相关要求，结合学院实际情况制订了《江西华夏对外交流专修学院财务管理制度》(2021年1月1日修订)，包括：财务工作岗位职责、财务工作管理、支票管理和现金管理等内容，未经学院理事会审议通过。

2. 内部控制执行情况

贵院执行情况一般。

3. 内部控制建设的有关建议

贵院应按照《中华人民共和国民办教育促进法》及学院自身的实际情况，建立健全的内部控制管理制度，并经理事会审议通过。

(二) 2023 年度民办教育发展资金管理使用情况

贵院 2023 年度无民办教育发展专项资金管理使用情况。

(三) 学校财务收支情况



1. 贵院 2023 年度收入合计 2,365,100.28 元, 其中:

(1) 学费收入 0.00 元。

(2) 提供服务收入 2,363,805.82 元(主要为培训费)。

(3) 其他收入 1,294.46 元, 其中: 2022 年党员激励关怀 960.00 元、银行利息收入 334.46 元。

(4) 其他代收费情况

2023 年度无其他代收费情况。

(5) 收费票据使用管理情况

2023 年度收费票据使用是江西增值税电子普通发票。

2. 贵院 2023 年度支出合计 2,233,055.69 元, 其中:

(1) 业务活动成本 1,022,111.37 元, 其中: 教育咨询费 461,780.50 元、教育服务费 256,595.50 元、租赁费 147,437.52 元、物业管理费 80,645.22 元、招生经费 47,205.00 元、捐赠支出 5,000.00 元、税费及其他 23,447.63 元。

(2) 管理费用 1,210,944.32 元, 其中: 工资福利支出 742,822.94 元、社会保险费 170,755.32 元、办公费 51,795.23 元、餐饮招待费 65,079.29 元、固定资产折旧 18,041.31 元、交通差旅费 12,602.35 元、摊销费用 134,991.96 元、车辆费用及油费 5,935.00 元、税费及其他 8,920.92 元。

3. 教学日常运行经费运行情况

贵院教学日常运行经费 808,356.74 元, 其中: 教育咨询费 461,780.50 元、租赁费 147,437.52 元、教育服务费 95,595.50 元、物业管理费 80,645.22 元、服务费 22,898.00 元。

(具体明细详见附件 4: 教学日常运行经费明细表)



4. 学校教职工“六险二金”及职业年金缴纳情况

贵院 2023 年年末投保人数 15 人，全年缴纳“六险二金”总额 145,018.81 元，其中：养老保险 93,418.88 元、医疗保险 44,801.65 元、失业保险 2,920.08 元、生育保险 0.00 元、工伤保险 584.04 元、大病保险 3,294.16 元、住房公积金 0.00 元、职业年金 0.00 元。

（具体明细详见审计报告附件 2：教职工“六险二金”情况统计表）。

5. 学校招生经费预决算及支出

贵院 2023 年度未编制招生经费预算。

贵院 2023 年度学校招生支出 47,205.00 元。

6. 学校资助经费安排使用情况

贵院 2023 年度未发生资助业务。

7. 年末学校银行贷款、工程欠款情况，基建工程项目竣工办理竣工决(结)算情况

贵院 2023 年无学校银行贷款、工程欠款、基建工程项目竣工决(结)情况。

（四）学校资产、负债、负债率，附借款明细；学校往来资金挂账情况，列出大额资金详情

1. 贵院截至 2023 年 12 月 31 日资产总额 2,386,470.05 元，其中：

（1）货币资金 575,489.60 元，其中：现金 6,000.00 元、银行存款 569,489.60 元。

序号	开户银行名称	账号	金额(元)
1	中国工商银行股份有限公司南昌北京西路支行	1502206609300017884	569,489.60
合计			569,489.60

（2）应收款项 897,490.96 元，其中：应收账款 421,600.00 元、



其他应收款 475,890.96 元。

(3) 预付账款 174,271.76 元。

(4) 待摊费用 625,852.04 元(装修费)。

(5) 固定资产原值 131,407.00 元(均为办公设备)；累计折旧 18,041.31 元；固定资产净值 113,365.69 元。

2. 贵院截至 2023 年 12 月 31 日负债总额 330,232.48 元，其中：

(1) 应付款项 273,411.00 元，其中：应付账款 177,000.00 元、其他应付款 96,411.00 元。

(2) 应交税金 14,477.48 元(增值税)。

(3) 预收账款 42,344.00 元(培训费)。

3. 贵院截至 2023 年 12 月 31 日负债率为 13.84%。

4. 贵院往来资金挂账情况，列出大额资金详情

(1) 应收款项(应收账款)年末数 421,600.00 元，大额资金明细情况如下：

序号	单位及个人	金额(元)	款项性质
1	江西财经大学	300,000.00	暂需退还押金
2	江西鼠标信息科技有限公司	120,000.00	教育咨询费
合计		420,000.00	

(2) 应收款项(其他应收款)年末数 475,890.96 元，大额资金明细情况如下：

序号	单位及个人	金额(元)	款项性质
1	曹海斌	453,337.96	个人借款
合计		453,337.96	

(3) 预付账款 174,271.76 元，大额资金明细情况如下：

序号	单位及个人	金额(元)	款项性质
1	江西厚实教育科技有限公司	100,553.00	教育咨询服务费



序号	单位及个人	金额(元)	款项性质
2	青云谱区日月信息服务中心	73,718.76	租赁费
合计		174,271.76	

(4) 应付款项(应付账款)年末数 177,000.00 元,大额资金明细情况如下:

序号	单位及个人	金额(元)	款项性质
1	江西鼠标信息科技有限公司	120,000.00	教育咨询服务费
2	江西方合装饰设计有限公司	57,000.00	教育咨询服务费
合计		177,000.00	

(5) 应付款项(其他应付款)年末数 96,411.00 元,大额资金明细情况如下:

序号	单位或项目名称	金额(元)	款项性质
1	肖莉	96,000.00	代收代付
合计		96,000.00	

5. 贵院 2023 年度结余及分配

贵院 2023 年度结余 132,044.59 元,全部转入非限定性净资产。

截至 2023 年 12 月 31 日贵院净资产总额 2,056,237.57 元,其中:

(1) 非限定性净资产 397,777.98 元,其中:

① 实收资本 1,000,000.00 元,均由曹海斌认缴,并于 2023 年 5 月 19 日经江西永华和信会计师事务所有限公司出具(赣和信验字(2023)002 号)验资报告。

② 历年收支结余转入-602,222.02 元(其中:2023 年度转入 132,044.59 元)。

(2) 限定性净资产 1,658,459.59 元,均为发展基金。

6. 贵院 2023 年大额资金支付情况

大额资金支付情况详见下表:



序号	收款单位	用途 (款项性质)	累计支付金额 (元)	占资产 总额比例	年末余额 (元)	会计科目
1	曹海斌	借款	482,000.00	20.20%	453,337.96	其他应收款
2	江西厚实教育科技有限公司	教育咨询费	100,553.00	4.21%	100,553.00	预付账款
3	江西课思科技有限公司	教育咨询费	400,000.00	16.76%	0.00	应付账款
4	江西鼠标教育科技有限公司	教育咨询费	120,000.00	5.03%	120,000.00	应付账款
5	南昌市重学教育发展有限公司	教育咨询费	110,091.50	4.61%	0.00	预付账款
6	青云谱区日月信息服务中心	教育咨询费	221,156.28	9.27%	73,718.76	预付账款
7	曹海斌	借款	482,000.00	20.20%	453,337.96	其他应收款
合计			1,915,800.78			

注：上述支付情况均未履行审批手续。

7. 学校是否存在向教职工集资、股权质押、用教育教学设备向金融机构抵押贷款等不当融资情况

贵院 2023 年未发现存在向教职工集资、股权质押、用教育教学设备向金融机构抵押贷款等不当融资情况。

8. 与利益关联方交易情况

贵院 2023 年无关联方交易情况。

9. 与学校事业不相关的其他支出情况

经审计，未发现与学院事业不相关的其他支出情况。

(五) 法人财产落实情况

1. 学校出资人资金投入、管理情况

(1) 贵院实收资本 1,000,000.00 元，与《民办非企业单位登记证书》所列开办资金一致。

2. 注册资金调整变动情况

贵院 2023 年度新增注册资金 800,000.00 元，增加后的注册资金为 1,000,000.00 元，均由曹海斌认缴，并于 2023 年 5 月 19 日经江



西永华和信会计师事务所有限公司出具(赣和信验字(2023)002号)验资报告。

3. 学校资产变动情况

贵院 2023 年固定资产增加原值 107,800.00 元, 为新购置电脑、桌椅、床柜及空调等办公设备 155 台/套。其中:

(六) 2022 年度财务审计问题整改情况

贵院 2022 年度财务审计问题无整改情况。

六、审计中发现问题及建议

(一) 审计中发现的问题

贵院 2023 年度存在大额资金支付无审批手续情况, 如: 2023 年 12 月记5号凭证, 支付江西厚实教育科技有限公司 100,553.00 元, 仅凭银行回单入账, 无经办、审批人签字。

(二) 建议

贵院应明确大额资金支付审批标准, 实施多级审批制度, 确保每一级审批发现并纠正可能存在的问题; 同时定期对大额资金支付进行内部监督检查, 确保审批流程的有效性和合规性。

江西大信诚信会计师事务所
有限责任公司
中国·南昌



中国注册会计师:

中国注册会计师:

2024 年 1 月 31 日



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江西华夏对外交流专修学院

单位：元

资产	行次	年初余额	年末余额	负债和净资产	行次	年初余额	年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	103,232.53	575,489.60	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	518,945.55	273,411.00
应收款项	3	1,025,455.00	897,490.96	应付工资	63		
预付帐款	4		174,271.76	应交税金	65		14,477.48
存货	8			预收账款	66		42,344.00
待摊费用	9	490,844.00	625,852.04	预提费用	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	78		
流动资产合计	20	1,619,531.53	2,273,104.36	其他流动负债	80		
				流动负债合计		518,945.55	330,232.48
长期投资：	21						
长期股权投资	24			长期负债：	81		
长期债权投资	30			长期借款	84		
长期投资合计				长期应付款	88		
固定资产：	31			其他长期负债	90		
固定资产原价	32	23,607.00	131,407.00	长期负债合计			
减：累计折旧	33		18,041.31				
固定资产净值	34	23,607.00	113,365.69	受托代理负债：	91		
在建工程	35			受托代理负债	100		
文物文化资产	38			负债合计		518,945.55	330,232.48
固定资产清理	40						
固定资产合计		23,607.00	113,365.69				
				净资产：	101		
无形资产：	41			非限定性净资产	105	734,266.61	397,777.98
无形资产				限定性净资产	110	1,858,459.59	1,658,459.59
				净资产合计		1,124,192.98	2,056,237.57
受托代理资产：	51						
受托代理资产							
资产总计	60	1,643,138.53	2,386,470.05	负债和净资产总计	120	1,643,138.53	2,386,470.05

单位负责人：曹海斌

复核人：李慧珍

制表人：李慧珍



业务活动表

2023年度

编制单位：江西华夏对外交流专修学院

单位：元

项目	行次	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：会费收入	1						
会费收入	2						
提供服务收入	3	3,188,226.91		3,188,226.91	2,363,805.82		2,363,805.82
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	11	788.12		788.12	1,294.46		1,294.46
收入合计		3,189,015.03		3,189,015.03	2,365,100.28		2,365,100.28
二、费用	21						
(一) 业务活动成本	22	1,607,764.32		1,607,764.32	1,022,111.37		1,022,111.37
(二) 管理费用	23	792,764.04		792,764.04	1,210,944.32		1,210,944.32
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	2,400,528.36		2,400,528.36	2,233,055.69		2,233,055.69
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	788,486.67		788,486.67	132,044.59		132,044.59

此会计报表已审核
江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

单位负责人：曹海斌

复核人：李慧珍

制表人：李慧珍



现金流量表

编制单位：江西华夏对外交流专修学院

2023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	
收到会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	2,949,004.82
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	1,294.46
现金流入小计	13	2,950,299.28
提供捐赠或者资助支付的现金	14	5,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	913,578.26
购买商品接受劳务支付的现金	16	970,748.75
支付的其他与业务活动有关的现金	19	480,915.20
现金流出小计	23	2,370,242.21
业务活动产生的现金净流量	24	580,057.07
二、投资活动产生的现金净流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收的现金	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	107,800.00
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	107,800.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-107,800.00
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	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	472,257.07

单位负责人：曹海斌

复核人：李慧珍

制表人：李慧珍



江西华夏对外交流专修学院

2023 年度财务报表附注

单位：元

一、学校基本情况

江西华夏对外交流专修学院经江西省教育厅核发教民 236011120057868 号《中华人民共和国民办学校办学许可证》，并取得江西省民政厅核发《民办非企业单位登记证书》(统一社会信用代码 523600004910125070)。学院法定代表人：曹海斌；住所：江西省南昌市经济技术开发区枫林西大街 632 号和瑞香路 900 号；开办资金：100 万元；业务主管单位：江西省教育厅。

学院业务范围：文凭试点、社会助学、自考助学。

二、主要会计政策和会计估计说明

(一) 会计制度

本院执行《民间非营利组织会计制度》及其有关规定。

(二) 会计年度

本院会计年度采用公历年度制，即会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账基础和计价原则

本院以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

(四) 记账本位币

本院以人民币为记账本位币。

(五) 现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、银行存款。短期投资被确认为现金等价物必须同时具备以下四个条件：期限短(一般指从购买日起，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。



(六) 低值易耗品摊销方法

本院低值易耗品采用一次性摊销法。

(七) 固定资产

1. 固定资产标准：固定资产是指使用年限在一年以上，单位价值在一定标准以上的建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与教学、科研、经营有关的设备、器具、工具等。单位价值虽未达到规定标准，但耐用时间在一年以上的大批同类物资，也应作为固定资产管理。

2. 固定资产分类：使用年限在一年以上的房屋及构筑物、专用设备、通用设备、图书。

3. 固定资产计价：①购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装成本、交纳的有关税金等入账；②自行建造的固定资产，按该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出入账；③投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；④融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值较低者入账。

4. 固定资产折旧：固定资产采用年限平均法计提，并按固定资产类别、预计使用年限和预计残值 0-5% 确定折旧率。

各类固定资产的折旧年限及折旧率如下：

类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
办公设备	5-8 年	0-3%	12.125-20.0%

(八) 在建工程

本院在建工程按各项工程已实际发生金额核算。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本；已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，待正式竣工决算后，结转入账固定资产和折旧。

(九) 无形资产核算方法

本院的无形资产按取得时的实际成本计价。无形资产从开始使用之日起，在



有效期限内平均摊销，本院无形资产——土地使用权按使用年限平均摊销。

(十) 收入确认原则

本院以劳务已经提供，价款已经收讫或者已经取得收取价款的权利，作为收入的实现。

三、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	年初余额		年末余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金		47,393.00		6,000.00
银行存款		55,839.53		569,489.60
其他货币资金				
合计		103,232.53		575,489.60

(二) 应收账款

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	664,455.00	64.80%	121,600.00	28.84%
1-2 年	300,000.00	29.26%		
2-3 年			300,000.00	71.16%
3 年以上				
合计	964,455.00	94.05%	421,600.00	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质
江西财经大学	300,000.00	押金

(三) 其他应收款

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	61,000.00	100.00%	475,890.96	100.00%
1-2 年				



账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例	金额	比例
2-3 年				
3 年以上				
合计	61,000.00	100.00%	475,890.96	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质
曹海斌	453,337.96	借款

(四) 预付账款

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内			174,271.76	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计			174,271.76	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质
江西厚实教育科技有限公司	100,553.00	教育咨询服务费
青云谱区日月信息服务中心	73,718.76	租赁费

(五) 待摊费用

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
装修费用	490,844.00	270,000.00	134,991.96	625,852.04
合计	490,844.00	270,000.00	134,991.96	625,852.04

(六) 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 固定资产原值	23,607.00	107,800.00		131,407.00
办公设备	23,607.00	107,800.00		131,407.00



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(2) 累计折旧		18,041.31		18,041.31
办公设备		18,041.31		18,041.31
(3) 固定资产净值	23,607.00			113,365.69
办公设备	23,607.00			113,365.69

(七) 应付账款

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	140,607.00	100.00%	177,000.00	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	140,607.00	100.00%	177,000.00	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质
江西方合装饰设计有限公司	57,000.00	教育咨询服务费

(八) 其他应付款

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	378,338.55	100.00%	96,411.00	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	378,338.55	100.00%	96,411.00	100.00%

其中金额较大的单位：

单位或项目名称	金额	款项性质	截至审计日止 回函情况
肖莉	96,000.00	代收代付	

(九) 应交税金



项目	年初余额	本年计提	本年支付	年末余额
未交增值税		23,851.94	9,374.46	14,477.48
应交所得税		4434.26	4,434.26	
应交城市维护建设税		320.62	320.62	
应交个人所得税		548.33	548.33	
教育费附加		137.41	137.41	
地方教育费附加		91.60	91.60	
合计		29,384.16	14,906.68	14,477.48

(十)预收账款

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内			42,344.00	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计			42,344.00	100.00%

(十一)净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1)非限定性净资产	-734,266.61	1,132,044.59		397,777.98
实收资本		1,000,000.00		1,000,000.00
事业结余	-734,266.61	132,044.59		-602,222.02
(2)限定性净资产	1,858,459.59	-200,000.00		1,658,459.59
实收资本	200,000.00	-200,000.00		0.00
发展基金	1,658,459.59			1,658,459.59
合计	1,124,192.98	932,044.59		2,056,237.57

注：2023 年度新增注册资金 800,000.00 元，增加后的注册资金为 1,000,000.00 元，均由曹海斌认缴，并于 2023 年 5 月 19 日经江西永华和信会计师事务所有限公司出具(赣和信验字（2023）002 号)验资报告。

(十二)提供服务收入

江西大信诚信会计师事务所有限责任公司
地址：江西省南昌市红谷滩区丰和北大道 59 号丰和时代大厦 25 楼

传 真：0791-86805460 - 18 -
联系电话：0791-86805460



项目	上年累计数	本年累计数
培训费收入	3,188,226.91	2,363,805.82
合计	3,188,226.91	2,363,805.82

(十三)其他收入

项目	上年累计数	本年累计数
2022 年党员激励关怀		960.00
银行存款利息收入	788.12	334.46
合计	788.12	1,294.46

(十四)业务活动成本

项目	上年累计数	本年累计数
教育咨询费	146,504.00	461,780.50
教育服务费	566,621.50	256,595.50
租赁费	245,470.17	147,437.52
物业管理费	151,528.65	80,645.22
招生经费		47,205.00
税费及其他		23,447.63
捐赠支出		5,000.00
教学经费	173,840.00	
法律服务费	3,000.00	
接受服务费用	320,800.00	
合计	1,607,764.32	1,022,111.37

(十五)管理费用

项目	上年累计数	本年累计数
工资福利支出	578,018.00	742,822.94
社会保险费	149,804.87	170,755.32
办公费	37,235.71	51,795.23
餐饮招待费		65,079.29
固定资产折旧	19,992.00	18,041.31
交通差旅费		12,602.35



项目	上年累计数	本年累计数
摊销费用		134,991.96
车辆费用及油费	1,186.00	5,935.00
税费及其他	6,527.46	8,920.92
合计	792,764.04	1,210,944.32

江西华夏对外交流专修学院

2023 年 12 月 31 日



附件2:

教职工“六险二金”情况统计表

学校：南昌职业大学

单位：元

时间	投保人数	总额	分项情况							
			养老保险	医疗保险	失业保险	生育保险	工伤保险	大病保险	住房公积金	职业年金
2023年1月	962	1,357,727.97	577,249.28	274,227.30	17,939.04		3,599.67	19,369.68	367,063.00	98,280.00
2023年2月	965	1,359,522.35	582,519.68	272,141.30	18,203.74		3,624.99	19,289.64	365,143.00	98,600.00
2023年3月	956	1,352,564.73	576,026.88	275,562.46	18,000.84		3,602.02	19,069.53	361,783.00	98,520.00
2023年4月	948	1,338,940.70	569,817.60	268,670.64	17,806.80		3,553.19	18,949.47	362,023.00	98,120.00
2023年5月	950	1,415,301.49	577,346.56	333,157.16	18,042.08		3,603.19	19,009.50	365,503.00	98,640.00
2023年6月	945	1,356,161.54	578,617.60	272,818.50	18,081.80		3,611.13	19,029.51	366,283.00	97,720.00
2023年7月	986	1,396,261.54	601,743.68	283,704.10	18,804.49		3,766.33	19,889.94	372,633.00	95,720.00
2023年8月	985	1,380,240.31	592,165.12	278,942.00	18,540.44		3,709.97	19,569.78	370,833.00	96,480.00
2023年9月	1018	1,500,580.49	679,307.36	288,123.26	21,242.02		4,244.86	19,989.99	389,793.00	97,880.00
2023年10月	1030	1,469,282.79	644,821.60	290,030.20	20,173.22		4,034.64	20,270.13	390,033.00	99,920.00
2023年11月	1029	1,550,155.68	692,802.88	311,173.86	21,654.80		4,330.96	20,370.18	398,463.00	101,360.00
2023年12月	1030	1,577,224.45	719,335.52	302,766.07	22,484.16		4,496.72	20,958.98	399,783.00	107,400.00
合计		17,053,964.04	7,391,753.76	3,451,316.85	230,973.43	0.00	46,177.67	235,766.33	4,509,336.00	1,188,640.00

附件4:

江西华夏对外交流专修学院2023年度教学日常运行经费明细表

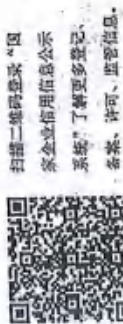
凭证日期	凭证号	部门	科目名称	摘要	金额(元)
2023-01-31	记-1		教育咨询费	教育咨询费	52,150.00
2023-02-28	记-1		教育咨询费	教育咨询费	40,260.00
2023-03-31	记-2		教育咨询费	教育咨询服务	10,415.00
2023-03-31	记-2		教育咨询费	教育咨询服务	200,000.00
2023-04-30	记-1		教育咨询费	教育咨询费	37,649.50
2023-11-30	记-1		教育咨询费	教育咨询费	53,975.00
2023-11-30	记-1		教育咨询费	教育咨询费	40,041.00
2023-11-30	记-1		教育咨询费	教育咨询费	19,380.00
2023-11-30	记-1		教育咨询费	教育咨询费	7,910.00
教育咨询费小计					461,780.50
2023-07-31	记-2		租赁费	房租	73,718.76
2023-10-31	记-2		租赁费	租赁费	73,718.76
租赁费小计					147,437.52
2023-09-30	记-2		教育服务费	服务费	70,050.50
2023-10-31	记-2		教育服务费	教育服务费	25,545.00
教育服务费小计					95,595.50
2023-07-31	记-2		物业管理费	物业管理费	26,881.74
2023-10-31	记-2		物业管理费	物业管理费	26,881.74
2023-12-31	记-2		物业管理费	物业管理费	26,881.74
物业管理费小计					80,645.22
2023-03-31	记-2		服务费	服务费	9,000.00
2023-09-30	记-2		服务费	服务费	1,098.00
2023-11-30	记-1		服务费	服务费	12,800.00
服务费小计					22,898.00
合计					808,356.74

证照编号: A001003408



营业执照

统一社会信用代码
91360100705514327E



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。

名称 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 涂少勇
经营范围 会计查帐验证、验资、法律法规规定的审计业务(经济案件鉴证、培训财务会计人员(以上项目依法须经批准的项目,需经相关部门批准后方可开展经营活动))

注册资本 壹佰万元整
成立日期 1994年10月10日
营业期限 1994年10月10日至长期
住所 江西省南昌市红谷滩新区丰和北大道59号
丰和新城商业办公楼20栋2502室



登记机关

2019年09月19日

证书序号: 0002101

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: 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

首席合伙人: 涂少勇

主任会计师:

经营场所: 江西省南昌市红谷滩新区丰和北大道59号
丰和新城商业办公楼20栋2502室

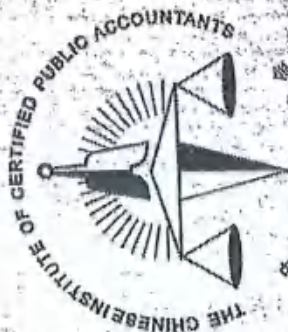
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 36010015

批准执业文号: 赣财会[2000]75号

批准执业日期: 2003年10月15日





涂少勇 360100150059

证书编号: 360100150059
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

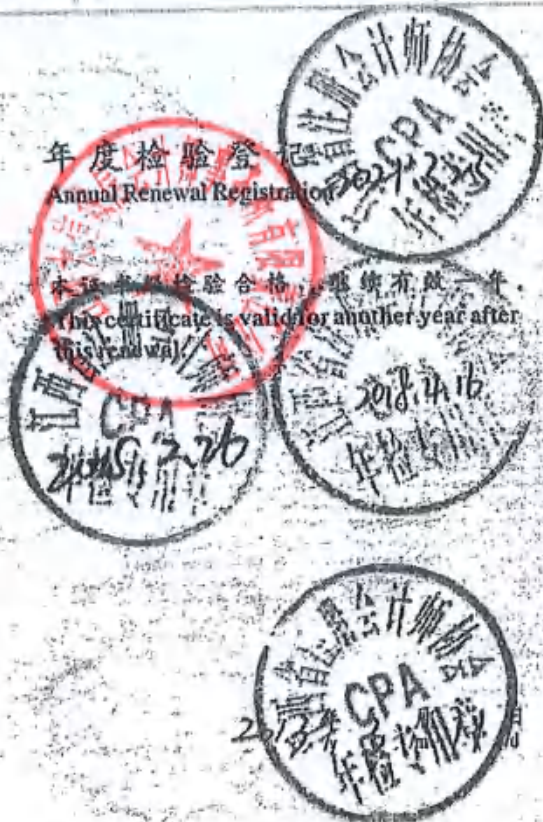
发证日期: 2010 年 11 月 29 日
Date of Issuance

姓名: 涂少勇
性别: 男
出生日期: 1972 年 10 月 09 日
工作单位: 江西大信诚信会计师事务所
身份证号: 360102197210093332
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





周霞 360100210008

证书编号: 360100210008
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 07 月 17 日
Date of Issuance

(2017 年 1 月 16 日补发)

姓名: 周霞
Full name: 女
性别: 女
出生日期: 1970 年 07 月 26 日
Date of birth: 1970 年 07 月 26 日
工作单位: 江西大信诚信会计师事务所有限
Working unit: 江西大信诚信会计师事务所有限
身份证号码: 360103700726074
Identity card No: 360103700726074



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.

