

北京市昌平区舒耘听力语言康复中心

2021 年度审计报告

义林奥审字(2022)第 A2-829 号



目 录

一、审计报告

二、附表：

- 1、财务相关情况统计表
- 2、2021 年 12 月 31 日资产负债表
- 3、2021 年度业务活动表
- 4、2021 年度现金流量表

三、会计师事务所（普通合伙）资质复印件

委托单位：北京市昌平区舒耘听力语言康复中心

审计单位：北京义林奥会计师事务所（普通合伙）

审 计 报 告

义林奥审字(2022)第 A2-829 号

北京市昌平区舒耘听力语言康复中心：

我们审计了后附的北京市昌平区舒耘听力语言康复中心财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度的业务活动表和现金流量表。

一、管理层对财务报表的责任

按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是（社会团体名称）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》的规定和北京市民政局关于社会团体年检的要求执行了审计工作。《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。

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、基本情况

北京市昌平区舒耘听力语言康复中心统一社会信用代码为 5211011459968038XH；登记证书有效期为 2018-06-25 至 2022-06-24 日；法定

代表人为陈希；地址为北京市昌平区王府家庭农场画中园 19 号；业务主管单位为北京市昌平区残疾人联合会；注册开办资金大写壹拾万元整；宗旨和业务范围：为 0—7 岁听障儿童提供听力语言康复训练服务；为听障儿童家长和专业教师提供听力语言康复技能和专业理论知识培训。

四、审计情况

（一）财务状况：

1、北京市昌平区舒耘听力语言康复中心(以下简称贵单位)截止 2021 年 12 月 31 日资产总额为 2,254,073.67 元，其中：货币资金 429,877.11 元、应收款项 700,615.41 元、待摊费用 1,083,160.00 元、 固定资产 5,671.15 元、无形资产 34,750.00 元 。

2、截止 2021 年 12 月 31 日负债总额为 2,024,023.16 元，其中：流动负债 2,024,023.16 元，非流动负债 0.00 元。

3、截止 2021 年 12 月 31 日贵单位净资产总额为 230,050.51 元，其中：限定性净资产 100,000.00 元，非限定性净资产 130,050.51 元。

（二）财务收支情况：

1、北京市昌平区舒耘听力语言康复中心 2021 年度收入合计 7,210,928.99 元。其中：

（1）提供服务收入 7,210,928.99 元；

2、贵单位 2021 年度费用合计 7,057,816.47 元，其中：

（1）业务活动费用 347,104.29 元；

（2）管理费用 6,690,184.18 元；

（3）筹资费用 296.14 元；

（4）其他费用 20,231.86 元。

（三）主要会计科目明细列示

1、货币资金

货币资金种类	币种	年末数	年初数
现金	人民币	115,358.41	342,951.51
银行存款	人民币	314,518.70	484,846.70
合 计	—	429,877.11	827,842.96

2、应收款项

项目	年末数	年初数
应收账款：	542,785.41	
应收账款-学生语训费	542,785.41	
其他应收款：	157,830.00	157,830.00
高智慧	18,030.00	18,030.00
南京公司借款	139,800.00	139,800.00
合 计	700,615.41	157,830.00

3、待摊费用

项 目	年末数	年初数
语训成本费用		273,555.92
房租费	1,083,160.00	865,400.00
合 计	1,083,160.00	1,138,955.92

4、固定资产

项目	年末数	年初数
固定资产	126,754.16	126,754.16
器具工具家具电器电子	126,754.16	126,754.16
累计折旧	121,083.01	121,083.01
器具工具家具电器电子	121,083.01	121,083.01
固定资产净值	5671.15	5671.15

5、无形资产

项 目	年末数	年初数
商标注册费	31,000.00	19,000.00
财务软件	3,750.00	3,750.00
合 计	34,750.00	22,750.00

6、应付款项

项 目	年末数	年初数
应付账款：	19,000.00	31,000.00
舒耘科技	19,000.00	31,000.00
其他应付款：	1,485,273.45	1,456,663.55

员工生育补贴	58,990.31	66,187.41
应付个人社保	65,063.07	38,637.50
应付个人住房	24,044.00	24,804.00
党建活动费	12,900.00	11,700.00
应付房租	1,282,400.00	1,282,400.00
生育险	41,876.07	32,934.64
合 计	1,504,273.45	1,487,663.55

7、应付工资

项 目	年末数	年初数
职工工资	461,839.81	402,503.66
合 计	461,839.81	402,503.66

8、应交税金

项 目	年末数	年初数
应交增值税	35,658.35	-1,681.52
城建税	1,729.36	-70.08
教育附加	1,079.67	
地方教育附加	719.68	
企业所得税	809.57	
应付个人所得税	17,913.27	7,281.81
合 计	57,909.90	5,530.21

9、净资产

项 目	年末数	年初数
非限定性净资产	130,050.51	-23,067.01
限定性净资产	100,000.00	100,000.00
合 计	230,050.51	76,932.99

10、费用

项 目	本年发生额
业务活动成本	347,104.29
管理费用	6,690,184.18

筹资费用	296.14
其他费用	20,231.86
合 计	7,057,816.47

四、审计意见

我们认为，北京市昌平区舒耘听力语言康复中心财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面恰当地反映了北京市昌平区舒耘听力语言康复中心 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动成果和现金流量。

五、审计评价

北京市昌平区舒耘听力语言康复中心已建立相应的财务制度、资产管理制度、票据管理制度。会计基础工作规范，已建立了现金日记账、银行存款日记账、明细账及总分类账；财务收支手续齐备；记账凭证均附有原始票据。

会计核算规范，原始凭证齐全，各项业务记录真实，手续完备。

内部控制符合基本要求，有符合内部会计控制的现金管理、支票管理、资产管理、财务开支报销、货币资金管理、财务管理等制度，并按照“不相容职务相互分离”的原则实施岗位分工控制、经办人的职责，实施授权批准控制并实施监督检查。

未发现贵单位以各种形式设立“小金库”；

未发现贵单位存在违法违规收费行为；

未发现贵单位存在侵占、私分、挪用社会团体资产现象；

未发现贵单位存在兼职退（离）休干部领取薪酬、奖金、津贴等报酬或其他额外利益以及各种名目的补贴现象；

根据对北京市昌平区舒耘听力语言康复中心的审计实际情况，我们提出下列建议：

按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》把贵单位账务处理的符合要求。

(此页无正文)

北京义林奥会计师事务所(普通合伙)



(盖章)

中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022年02月23日

财务相关情况统计表

2021 年 12 月 31 日

单位名称	北京市昌平区舒耘听力语言康复中心		
机构代码	59968038X	登记证号	5211011459968038XH
办公地址	北京市昌平区王府家庭农场画园 19 号	成立时间	2012 年 07 月 05 日
联系电话	18801195558	邮政编码	100000
法定代表人	陈希	主要经费来源	康复训练费
开户银行	北京农商银行天通苑支行平西府分理处		
银行账号	0612010103000015555		
财务机构名称	北京佳信瑞初商务服务有限公司	联系电话	18701518633
会计姓名	孙颖宏	专/兼职	专职
代理记账	是	代理机构	
中介机构名称		主管人姓名	
统一社会信用代码为	5211011459968038XH		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号			

资产负债表

北京市昌平区舒耘听力语言康复中心

民非表 1

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	429,877.11	827,842.96	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	1,504,273.45	1,487,663.55
应收款项	3	700,615.41	157,830.00	应付工资	63	461,839.81	402,503.66
预付账款	4			应交税金	65	57,909.90	5,530.21
存 货	8			预收账款	66		180419.62
待摊费用	9	1,083,160.00	1,138,955.92	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	74		
流动资产合计	20	2,213,652.52	2,124,628.88	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	2,024,023.16	2,076,117.04
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		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	126754.16	126754.16				
减：累计折旧	32	121083.01	121083.01	受托代理负债：			
固定资产净值	33	5,671.15	5671.15	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	2,024,023.16	2,076,117.04
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：							
无形资产	41	34,750.00	22,750.00	净资产：			
				非限定性净资产	101	130,050.51	-23,067.01
受托代理资产：				限定性净资产	105	100,000.00	100,000.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	230,050.51	76,932.99
资产总计	60	2,254,073.67	2,153,050.03	负债和净资产总计	120	2,254,073.67	2,153,050.03

业务活动表

北京市昌平区舒耘听力语言康复中心

民非表 2

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			
会费收入	2			
提供服务收入	3	7,210,928.99		7,210,928.99
商品销售收入	4			
政府补助收入	5			
投资收益	6			
其他收入	9	5.00		5.00
收入合计	11	7,210,933.99		7,210,933.99
二、费 用				
（一）业务活动成本	12	347,104.29		347,104.29
其中：项目	13			
服务成本	14			
	15			
	16			
（二）管理费用	21	6,690,184.18		6,690,184.18
（三）筹资费用	24	296.14		296.14
（四）其他费用	28	20,231.86		20,231.86
费用合计	35	7,057,816.47		7,057,816.47
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			
四、净资产变动额	45	153,117.52		153,117.52

现金流量表

会民非 03 表

编制单位：北京市昌平区舒耘听力语言康复中心

2021 年

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	
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	6,668,143.58
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	5.00
现金流入小计	8	6,668,148.58
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工及为员工支付的现金	10	4,398,901.43
购买商品、接受服务支付的现金	11	347,104.29
支付的其他与业务活动有关的现金	12	2,320,108.71
现金流出小计	13	7,066,114.43
业务活动产生的现金流量净额	14	-397,965.85
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和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	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
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	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
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额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-397,965.85

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

机构号: 000628

机构名称: 北京农商银行天通苑支行平西府分理处

业务种类: 对账单

账本周期: 2021年12月

币种: 人民币

户名: 北京市昌平区舒耘听力语言康复中心

账号: 0612010103000015555

日期	凭证号码	现/转	借方交易金额	贷方交易金额	余额	摘要	交易流水号
2021-12-01		转	0.00	9,240.00✓	143,250.45	支付收款	000058A00076301642
2021-12-01		转	0.00	3,600.00✓	146,850.45	超网来账	000058A00077159332
2021-12-02		转	0.00	9,000.00✓	155,850.45	大额来账	000626A00082450052
2021-12-02		转	0.00	2,900.00✓	158,750.45	小额来账	000626A00084839760
2021-12-03		转	0.00	20,398.80✓	179,149.25	POS清算	0S0001220082917399
2021-12-03		转	0.10✓	0.00	179,149.15	收费	000628A00087683857
2021-12-05		转	0.00	5,625.00✓	184,774.15	超网来账	000058A00097643831
2021-12-06		转	0.00	800.00✓	185,574.15	超网来账	000058A00000778596
2021-12-07		转	0.00	9,300.00✓	194,874.15	超网来账	000058A00009682979
2021-12-09		转	0.00	100,000.00✓	294,874.15	转账	000058A00018478498
2021-12-09		转	0.00	6,400.00✓	301,274.15	超网来账	000058A00019372724
2021-12-10		转	0.00	100,000.00✓	401,274.15	转账	000058A00022118005
2021-12-10		转	2,400.00✓	0.00	398,874.15	网银转账	000058A00024743986
2021-12-10		转	4.50✓	0.00	398,869.65	收费	000058A00024743986
2021-12-10		转	1,529.93✓	0.00	397,339.72	网银转账	000058A00024747579
2021-12-10		转	340,130.18✓	0.00	57,209.54	工资	0S0001220088339842
2021-12-12		转	0.00	5,100.00✓	62,309.54	超网来账	000058A00036466071
2021-12-13		转	0.00	4,400.00✓	66,709.54	超网来账	000058A00037460068
2021-12-13		转	16,667.18✓	0.00	50,042.36	财税库银	000058A00038101106
2021-12-13		转	0.00	10,970.00✓	61,012.36	超网来账	000058A00038470185
2021-12-13		转	11,381.81✓	0.00	49,630.55	财税库银	000058A00038794962
2021-12-13		转	0.00	6,000.00✓	55,630.55	小额来账	000626A00039707540
2021-12-13		转	0.00	6,800.00✓	62,430.55	小额来账	000626A00040115835
2021-12-14		现	0.00	20,000.00✓	82,430.55	存现	000189250000000011
2021-12-14		转	0.00	0.01✓	82,430.56	小额来账	000626A00042905646
2021-12-14		转	0.00	19,200.00✓	101,630.56	小额来账	000626A00043245059
2021-12-14		转	0.00	8,000.00✓	109,630.56	大额来账	000626A00044753232
2021-12-14		转	0.00	100,000.00✓	209,630.56	转账	000058A00045340593
2021-12-14		转	102,423.44✓	0.00	107,207.12	财税库银	000058A00045369259
2021-12-15		转	0.00	3,600.00✓	110,807.12	超网来账	000058A00048738448
2021-12-15	1020113059059070	转	0.00	396.00✓	111,203.12	收妥入账	0S0001220093883839
2021-12-16		转	0.00	12,000.00✓	123,203.12	小额来账	000626A00057426167
2021-12-17		转	0.54✓	0.00	123,202.58	网银转账	000058A00060984806
2021-12-17		转	4.50✓	0.00	123,198.08	收费	000058A00060984806
2021-12-17		转	0.00	0.54✓	123,198.62	小额来账	000058A00061134721
2021-12-17		转	0.00	4,400.00✓	127,598.62	超网来账	000058A00065578917
2021-12-20		转	20,934.00✓	0.00	106,664.62	委托收	SIAP00000096424047
2021-12-21		转	0.00	100.08✓	106,764.70	付息	0S0001220097139174
2021-12-21		转	0.00	7,680.00✓	114,444.70	小额来账	000626A00083146023
2021-12-21		转	0.00	8,802.50✓	123,247.20	小额来账	000626A00084458845

打印日期: 2022-01-13

第 1 次打印

第 1 页

机构号: 000628			机构名称: 北京农商银行大通苑支行平西府分理处			币种: 人民币	
业务种类: 对账单			账本周期: 2021年12月				
户名: 北京市昌平区舒耘听力语言康复中心			账号: 0612010103000015555				
日期	凭证号码	现/转	借方交易金额	贷方交易金额	余额	摘要	交易流水号
2021-12-21		转	0.00	18,000.00	141,247.20	大额来账	000626A00085147944
2021-12-22		转	0.00	5,964.00	147,211.20	商户清算	050001220097827650
2021-12-22		转	0.00	24,000.00	171,211.20	超网来账	000058A00087448396
2021-12-22		转	0.00	12,000.00	183,211.20	小额来账	000626A00088666101
2021-12-22		转	0.00	2,400.00	185,611.20	超网来账	000058A00089100797
2021-12-22		转	0.00	6,197.50	191,808.70	小额来账	000626A00089733447
2021-12-23		转	0.00	16,000.00	207,808.70	小额来账	000058A00094096023
2021-12-23		转	0.00	16,000.00	223,808.70	小额来账	000626A00094164719
2021-12-23		转	0.00	15,600.00	237,408.70	大额来账	000626A00094421891
2021-12-27		转	0.00	12,000.00	249,408.70	小额来账	000626A00015195778
2021-12-28		转	0.00	32,000.00	281,408.70	小额来账	000626A00021146703
2021-12-29		转	0.00	4,400.00	285,808.70	超网来账	000058A00027462484
2021-12-29		转	0.00	6,650.00	292,458.70	超网来账	000058A00028116044
2021-12-31	6232652052005697888	现	5,000.00	0.00	287,458.70	取款	000628A00037738949
2021-12-31		转	0.00	8,260.00	295,718.70	超网来账	000058A00038058173
2021-12-31		转	0.00	3,600.00	299,318.70	超网来账	000058A00038442890
2021-12-31		转	0.00	15,200.00	314,518.70	转账	000058A00040703316

打印日期: 2022-01-13

第 1 页

打印日期: 2022-01-13

第 2 页

统一社会信用代码

9111011768285175XJ

营业执照

(副本)
(1-1)

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

北京义林奥会计师事务所（普通合伙）

类型

普通合伙企业

执行事务合伙人

肖靖轩

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，出具有关报告；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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期

2008年11月18日

合伙期限

2008年11月18日至 长期

主要经营场所

北京市平谷区中关村科技园区平谷园兴谷A区6号-18

登记机关

平谷区市场监督管理局

11011768285175XJ

2021年01月29日

国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：北京义林奥会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：肖靖轩

主任会计师：肖靖轩

经营场所：北京市平谷区中关村科技园区平谷园兴谷A区6号-18

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010036

批准执业文号：京财会许可[2008]0188号

批准执业日期：2008年11月05日

证书序号：0014631

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年三月十五日

中华人民共和国财政部制

姓名 肖靖轩
性别 女
出生日期 1972-01-20
工作单位 本溪德信会计师事务所有限公司
身份证号 210504197201201866
Identity card No.



转出: 肖靖轩 2011.1.20

一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位
Registration of the Change

同意调出
Agree the holder to be transferred to

CPA任职资格检查记录
BICPA
19CPAD10811
27043112 33948952
2016

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

姓名: 肖靖轩
证书编号: 210500050019
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 8月 4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 9月 2日
/y /m /d

10 11

姓名	孙长胜
Sex	男
Date of Birth	1978-10-18
Working unit	齐齐哈尔吉祥会计师事务所
Identity card No.	230206197810180917



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8月7日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

2020年11月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

2020年11月11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.



姓名：孙长胜
证书编号：230200200007

年 月 日
/y /m /d