

Jiu Jiang Yi Xin Certified Public Accountants CoLTD

九江毅信会计师事务所有限公司

Add: 268# Changhong Avenue, Balihu New District in JiuJiang 地址: 九江市八里湖新区长虹大道 268 号

电话: 0792-8252040

电话: 0792-8252040

传真: 0792-8252040

传真: 0792-8252040

Postcode: 332005

邮编: 332005

赣毅信专审字[2026]0090 号

# 审 计 报 告

## 九江市八里湖新区心语心特殊教育培训学校:

我们接受委托,审计了九江市八里湖新区心语心特殊教育培训学校(以下简称贵学校)2025年12月31日的资产负债表、2025年度业务活动表及现金流量表。这些财务报表的编制与该业务相关资料的提供是贵学校管理层的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些财务报表出具审计报告,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,实施了包括抽查会计记录、询问、分析等审计程序。现报告如下:

### 一、单位概况:

九江市八里湖新区心语心特殊教育培训学校,经九江市八里湖新区管理委员会社会发展局、九江市八里湖新区文化旅游和教育体育局批准成立,领取《民办非企业单位登记证书》,统一社会信用代码 52360400MJD379981P,同时领取证号为教民 136048382021118 号的《中华人民共和国民办学校办学许可证》。校长为谢影,住所:九江市八里湖新区体育中心体育场东侧三楼,办学内容:发展障碍儿童康复教育。

### 二、财务机构和财会人员

贵学校设有会计、出纳相关岗位进行财务管理和会计核算,执行《民间非营利组织会计制度》。

### 三、资产负债表主要项目说明

(一) 资产合计 1,782,105.32 元,其中:

1、货币资金期末余额 1,043,515.82 元,其中:库存现金 724,128.89 元、银行存款 319,386.93 元;

2、其他应收款期末余额 20,729.50 元;

3、预付账款期末余额 16,008.00 元;

4、待摊费用期末余额-44,148.00 元;

5、长期股权投资期末余额 746,000.00 元;

6、固定资产原价 643,424.10 元、累计折旧 643,424.10 元、固定资产净值 0.00 元。

(二) 负债合计 762,922.32 元,其中:

1、应付工资期末余额-6,137.54 元;



- 2、预收账款期末余额 308,914.00 元;
- 3、其他应付款期末余额 183,245.86 元;
- 4、受托代理负债期末余额 276,900.00 元。

(三) 净资产合计 1,019,183.00 元, 其中:

- 1、开办资金期末余额 30,000.00 元;
- 2、历年结余期末余额 989,183.00 元。

#### 四、业务活动表主要项目说明

(一) 2025 年收入合计 2,907,382.69 元;

(二) 2025 年发生费用支出合计 2,852,961.60 元, 其中:

- 1、业务活动成本 2,652,658.15 元;
- 2、管理费用 200,303.45 元。

#### 五、审计情况

1、由于贵学校未对账面库存现金、固定资产进行盘点, 我们无法实施监盘, 故无法获取充分、适当的审计证据以确认其列报的正确性;

2、由于贵学校未提供长期股权投资相关资料及往来账款债权、债务人的详细地址, 故对这些项目我们无法获取充分、适当的审计证据以确认其列报的正确性。

#### 六、报告使用范围说明

本报告仅供九江市八里湖新区管理委员会社会发展局、九江市八里湖新区文化旅游和教育体育局核查、年检之用, 非法律、行政法规规定, 报告的全部或部分不得提供给其他任何单位和个人, 不得见诸于公开媒体。

附件: 1、2025 年 12 月 31 日资产负债表

2、2025 年度业务活动表

3、2025 年度现金流量表

九江毅信会计师事务所有限公司



江西·九江

主任会计师:



中国注册会计师:



二〇二六年五月九日



## 资产负债表

编制单位： 江市八里湖新区心语心特殊教育学校

2025年12月

九江教信会计师事务所有限公司  
 报表已由核专用章
 
 会民非01表  
 单位：元

资产	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产			流动负债		
货币资金	786,808.81	1,043,515.82	短期借款		
短期投资			应付款项	193,200.00	0.00
应收款项	38,716.00	20,729.50	应付工资	0.00	-6,137.54
预付账款		16,008.00	应交税金		
存货			预收账款	255,999.00	308,914.00
待摊费用	0.00	-44,148.00	预提费用		
一年内到期长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	<b>825,524.81</b>	<b>1,036,105.32</b>	其他流动负债		183,245.86
			流动负债合计	<b>449,199.00</b>	<b>486,022.32</b>
长期投资					
长期股权投资	746,000.00	746,000.00	长期负债		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计	<b>746,000.00</b>	<b>746,000.00</b>	长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产			长期负债合计		
固定资产原价	643,424.10	643,424.10			
减：累计折旧	560,288.00	643,424.10	受托代理负债：		
固定资产净值	83,136.10	0	受托代理负债	240,700.00	276,900.00
在建工程					
文物文化资产			负债合计	<b>689,899.00</b>	<b>762,922.32</b>
固定资产清理					
固定资产合计	<b>83,136.10</b>	<b>0</b>			
无形资产					
无形资产			净资产		
			非限定性净资产	964,761.91	1,019,183.00
受托代理资产			限定性净资产		
受托代理资产			净资产合计	<b>964,761.91</b>	<b>1,019,183.00</b>
资产总计	<b>1,654,660.91</b>	<b>1,782,105.32</b>	负债和净资产总计	<b>1,654,660.91</b>	<b>1,782,105.32</b>