

北京星星雨教育研究所
2017 年度审计报告

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 2017年12月31日资产负债表
2. 2017年度利润表
3. 2017年度现金流量表
4. 会计报表附注

审计报告

审字（2018）第 号

北京星星雨教育研究所：

我们审计了后附的北京星星雨教育研究所（以下简称“研究所”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 年度的利润表和 2017 年度现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是研究所管理层的责任，这种责任包括：
（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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、审计意见

我们认为，研究所财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了研究所 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

北京永恩力合会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·北京

2018年3月12日

中国注册会计师：

附送：1

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：北京星星雨教育研究所

单位：人民币元

| 资 产 | 注释 | 期末余额 | 期初余额 | 负债和所有者权益 (或股东权益) | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----|---------------------|---------------------|---------------------|----|---------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 4,527,814.35 | 2,808,303.99 | 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 应收票据 | | - | - | 应付票据 | | - | - |
| 应收账款 | | 255,617.01 | 268,450.88 | 应付账款 | | - | - |
| 预付款项 | | - | - | 预收款项 | | 2,300,203.00 | 2,315,702.00 |
| 应收利息 | | - | - | 应付职工薪酬 | | - | 145,860.00 |
| 应收股利 | | - | - | 应交税费 | | 153,191.58 | 153,285.91 |
| 其他应收款 | | 666,768.94 | 1,836,486.05 | 应付利息 | | | |
| 存货 | | - | - | 应付股利 | | - | - |
| 持有待售资产 | | | | 其他应付款 | | 1,879,878.60 | 1,225,991.92 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | 持有待售负债 | | | |
| 其他流动资产 | | - | - | 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 5,450,200.30 | 4,913,240.92 | 其他流动负债 | | - | - |
| 非流动资产： | | | | 流动负债合计 | | 4,333,273.18 | 3,840,839.83 |
| 可供出售金融资产 | | | | 非流动负债： | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 长期借款 | | - | - |

| | | | | | | | |
|---------|--|---------------------|---------------------|-------------------|--|---------------------|---------------------|
| 长期应收款 | | | | 应付债券 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - | 长期应付款 | | - | - |
| 投资性房地产 | | | | 专项应付款 | | - | - |
| 固定资产 | | 231,904.14 | 274,836.82 | 预计负债 | | | |
| 在建工程 | | - | - | 递延所得税负债 | | | |
| 工程物资 | | - | - | 其他非流动负债 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - | 非流动负债合计 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | | | 负债合计 | | 4,333,273.18 | 3,840,839.83 |
| 油气资产 | | | | 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 无形资产 | | - | - | 实收资本（或股本） | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 开发支出 | | | | 资本公积 | | 1,406,553.46 | 1,406,553.46 |
| 商誉 | | | | 减：库存股 | | | |
| 长期待摊费用 | | - | - | 专项储备 | | | |
| 递延所得税资产 | | | | 盈余公积 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动资产 | | - | - | 一般风险准备 | | | |
| 非流动资产合计 | | 231,904.14 | 274,836.82 | 未分配利润 | | -157,722.20 | -159,315.55 |
| | | | | 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,348,831.26 | 1,347,237.91 |
| 资产总计 | | 5,682,104.44 | 5,188,077.74 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 5,682,104.44 | 5,188,077.74 |

检查资产负债表

检查利润表（为零正确）

-0.00

利 润 表

2017 年度

编制单位：北京星星雨教育研究所

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|-----------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、 营业收入 | | 5,383,857.17 | 3,819,855.87 |
| 减：营业成本 | | 3,499,598.43 | 2,477,274.47 |
| 营业税金及附加 | | 36,038.76 | 43,074.45 |
| 销售费用 | | 1,457,453.05 | 775,413.57 |
| 管理费用 | | 495,936.67 | 585,916.88 |
| 财务费用 | | -9,048.73 | 3,130.37 |
| 资产减值损失 | | 0.00 | 0.00 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、 营业利润（亏损以“-”号填列） | | -96,121.01 | -64,953.87 |
| 加：营业外收入 | | 97,921.40 | 65,981.16 |
| 减：营业外支出 | | 30.00 | 0.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,770.39 | 1,027.29 |
| 减：所得税费用 | | 177.04 | 102.73 |
| 四、 净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,593.35 | 924.56 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | | |
| 少数股东损益 | | | |
| 五、 每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、 其他综合收益 | | | |

| | | | |
|--------|--|----------|--------|
| 七、综合收益 | | 1,593.35 | 924.56 |
|--------|--|----------|--------|

| | | | |
|--------------|--|-------------|-------------|
| 加：上年未分配利润 | | -159,315.55 | -160,240.11 |
| 会计政策变更 | | | |
| 前期差错更正 | | | |
| 七、本年年初未分配利润 | | -159,315.55 | -160,240.11 |
| 八、可供分配的利润 | | -157,722.20 | -159,315.55 |
| 减：提取的法定盈余公积 | | | |
| 对所有者（或股东）的分配 | | | |
| 折股转资本公积 | | | |
| 九、未分配利润 | | -157,722.20 | -159,315.55 |

附送：3.1

现金流量表

2017 年度

编制单位：北京星星雨教育研究所

单位：人民币元

| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------------|----------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 5,381,192.04 | 3,914,452.12 |
| 收到的税费返还 | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,479,263.79 | 5,260,716.58 |
| 经营活动现金流入小计 | 12,860,455.83 | 9,175,168.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,120,407.21 | 2,480,187.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 2,458,863.79 | 769,286.53 |
| 支付的各项税费 | 534,089.75 | 107,992.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6,024,585.72 | 6,393,196.35 |
| 经营活动现金流出小计 | 11,137,946.47 | 9,750,662.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,722,509.36 | -575,493.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - |

| | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | |
| 投资活动现金流入小计 | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,999.00 | 82,800.00 |
| 投资支付的现金 | - | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | |
| 投资活动现金流出小计 | 2,999.00 | 82,800.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,999.00 | -82,800.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | |
| 取得借款收到的现金 | - | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | |
| 筹资活动现金流入小计 | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | - | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | |
| 筹资活动现金流出小计 | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 1,719,510.36 | -658,293.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 2,808,303.99 | 3,466,597.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 4,527,814.35 | 2,808,303.99 |

法定代表人：
任：

主管会计工作负责

会计机构负责人：

现金流量表附表

2017 年度

编制单位：北京星星雨教育研究所

单位：人民币元

| 补 充 资 料 | 本年数 | 上年数 |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,593.35 | 924.56 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 45,901.68 | 31,963.76 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 30.00 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,182,550.98 | -1,073,385.07 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 492,433.35 | 465,003.09 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,722,509.36 | 575,493.66 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | |
| 融资租入固定资产 | - | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 4,527,814.35 | 2,808,303.99 |
| 减：现金的期初余额 | 2,808,303.99 | 3,466,597.65 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,719,510.36 | 658,293.66 |

法定代表人：

财务总监：

主管会计：

北京星星雨教育研究所

会计报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、研究所简介

北京星星雨教育研究所（以下简称“研究所”或“本研究所”）系由田惠萍、杨先益和张霞共同投资组建的集体所有制企业，于 1993 年 12 月 2 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的统一社会信用代码为 91110105633004319K《企业法人营业执照》，本研究所注册资本为 10 万元，实收资本为 10 万元。本研究所营业期限为长期。本研究所法定代表人为田惠萍。本研究所股东的出资方式、出资额及出资比例如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资额 | 出资比例 |
|------|------|--------|---------|
| 田惠萍 | 货币资金 | 5 万元 | 50.00% |
| 杨先益 | 货币资金 | 2.5 万元 | 25.00% |
| 张霞 | 货币资金 | 2.5 万元 | 25.00% |
| 合计 | | 10 万元 | 100.00% |

经营范围：儿童教育咨询服务；教具玩具开发；特殊儿童培训

二、主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、 会计制度

本研究所执行《企业会计准则》及其补充规定。

2、 会计期间

本研究所的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币

本研究所的记账本位币为人民币。

4、 记账基础和计价原则

本研究所的记账基础为权责发生制。采用借贷记账法，计价原则为历史成本法。

5、 外币业务核算方法

本研究所年度内发生的非本位币经济业务，以业务发生当日中国人民银行公布的外币市场汇价中间价将外币折算成人民币记账；期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率（中间价）进行调整，调整后的人

币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益按以下原则处理：

与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前予以资本化、计入资产成本；

属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，于本研究所开始生产经营的当月一次计入当期损益；

属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，直接计入当期损益。

6、 现金等价物的确定标准

本研究所将持有的期限短（不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、 短期投资

短期投资在取得时以初始投资成本计价。初始投资成本是指取得投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或利息。

短期投资的现金股利或利息，在实际收到时，冲减短期投资账面价值，但收到的、已记入应收项目的现金股利或利息除外。在处置时，按所收到的处置收入（不包括已记入应收项目的现金股利或利息）与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

8、 应收账款

本研究所对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未能履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经研究所管理当局批准确认为坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。
本研究所采用备抵法核算坏账损失。

9、 存货的核算方法

本研究所存货为库存商品。研究所存货在取得时，按实际成本入帐；领用和发出时，采用个别计价法。

10、 固定资产

本研究所拥有的使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、设备、器具、工具等资产作为固定资产；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000.00 元以上并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。本研究所固定资产在取得时，按取得时的成本入帐。

固定资产采用直线法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值（残值率为 5%）确定其折旧率如下：

| 固定资产类别 | 使用年限（年） | 残值率 | 年折旧率（%） |
|---------|---------|-----|-----------|
| 房屋建筑 | 30 | 5% | 3.17% |
| 机器设备 | 10 | 5% | 9.50% |
| 运输设备 | 4 | 7% | 23.25% |
| 电子设备及家具 | 3~5 | 5% | 19-31.67% |

11、 长期待摊费用

开办费除构建固定资产以外，筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，在企业开始生产经营的当月一次计入当月的损益。

其他按受益年限摊销。

12、 收入确认

销售商品收入

销售商品的收入在商品所有权上主要风险和报酬已经转移给购买方；企业既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；相关的收入和成本能可靠计量；与交易相关的利益流入企业，作为销售收入实现。

提供劳务收入

在同一年度内开始并完成的，以劳务已经提供、与交易相关的价款已经收到或已取得收取价款的证据，并且与该劳务有关的成本能够可靠计量时，确认营业收入的实现。如劳务的开始和完成分属于不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

三、 税项

1、 企业所得税：查账征收，适用税率为 25%。

2、 增值税：一般纳税人，税率 6%。

3、 其他税项：其他税项按国家有关的规定计算缴纳。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

2017年12月31日余额为4,527,814.35元。

| 项目 | 年初余额 | 年末余额 |
|------|--------------|------|
| 现金 | 268.95 | |
| 银行存款 | 2,808,035.04 | |
| 合计 | 2,808,303.99 | |

2、应收账款

2017年12月31日余额为255,617.01元，账龄构成如下：

| 账龄 | 年末余额 | 比例（%） | 坏账计提比例 | 计提坏账准备 |
|------|------------|--------|--------|--------|
| 1年以内 | 255,617.01 | 100.00 | | - |
| 合计 | 255,617.01 | 100.00 | / | - |

应收账款前五名单位明细如下：

| 单位名称 | 年末余额 | 比例（%） |
|---------------|------------|-------|
| 江阴金钥匙儿童启智教育中心 | 200,000.00 | 78.25 |
| SAP项目 | 39,658.65 | 15.51 |
| 培训费 | 15,958.36 | 6.24 |

3、其他应收款

2017年12月31日余额为666,768.94元，账龄构成如下：

| 账龄 | 年末余额 | 比例（%） |
|------|------------|--------|
| 1年以内 | 666,368.94 | 99.94 |
| 1-2年 | 400.00 | 0.06 |
| 合计 | 666,768.94 | 100.00 |

其他应收款前五名

| 单位名称 | 金额 | 比例（%） | 备注 |
|----------|------------|-------|----|
| 养护费 | 330,079.89 | 49.50 | |
| 李双 | 206,920.00 | 31.03 | |
| 儿慈会项目 | 55,011.97 | 8.25 | |
| 2017蓝色行动 | 29,245.25 | 4.39 | |
| 海洋2015 | 22,609.71 | 3.39 | |

4、固定资产及累计折旧

2017年12月31日固定资产原价为664,178.77元，累计折旧为432,274.63元，固定资产净值为231,904.14元。

| 固定资产原价 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 年末数 |
|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
| 其中：房屋、建筑物 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 运输工具 | 82,800.00 | - | - | 82,800.00 |
| 电子设备 | 117,497.77 | 2,999.00 | 39,118.00 | 81,378.77 |
| 合计 | 700,297.77 | 2,999.00 | 39,118.00 | 664,178.77 |
| 累计折旧 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 年末数 |
| 其中：房屋、建筑物 | 312,500.25 | 16,666.68 | - | 329,166.93 |

| | | | | |
|--------|------------|-----------|-----------|------------|
| 运输工具 | 4,800.00 | 19,200.00 | - | 24,000.00 |
| 电子设备 | 108,160.70 | 10,035.00 | 39,088.00 | 79,100.00 |
| 合计 | 425,460.95 | 45,901.68 | 39,088.00 | 432,270.00 |
| 固定资产净值 | 274,836.82 | / | / | 231,900.00 |

5、预收账款

2017年12月31日余额为2,300,203.00元，账龄构成如下：

| 账龄 | 年末余额 | 比例(%) | 备注 |
|------|--------------|--------|----|
| 1年以内 | 2,300,203.00 | 100.00 | |
| 合计 | 2,300,203.00 | 100.00 | |

预收账款前五名单位

| 单位名称 | 金额 | 比例(%) | 备注 |
|------------|--------------|-------|----|
| 报名费 | 1,512,450.00 | 65.76 | |
| 学费 | 304,750.00 | 13.25 | |
| TEACCH 培训费 | 223,000.00 | 9.69 | |
| ABA 培训费 | 201,503.00 | 8.76 | |
| 异地培训费 | 58,500.00 | 2.54 | |

6、应付职工薪酬

2017年12月31日余额为0.00元。

| 项目 | 年初数 | 年末数 |
|------|------------|-----|
| 应付工资 | 145,860.00 | |
| 合计 | 145,860.00 | |

7、应交税费

2017年12月31日余额为153,191.58元。

| 项目 | 年初数 | 本期已交数 | 本期应交数 | 年末数 |
|---------|------------|------------|------------|------------|
| 未交增值税 | 71,306.15 | 328,977.78 | 324,725.91 | 67,057.02 |
| 城建税 | 4,991.43 | 28,695.36 | 28,399.13 | 4,693.66 |
| 个人所得税 | 73,340.29 | 254,430.53 | 259,001.58 | 77,910.24 |
| 企业所得税 | 102.73 | 102.73 | 177.04 | 177.04 |
| 教育费附加 | 2,408.34 | 12,290.45 | 11,894.34 | 2,012.45 |
| 地方教育费附加 | 1,136.97 | 8,193.64 | 8,398.16 | 1,342.44 |
| 房产税 | - | 4,200.00 | 4,200.00 | - |
| 合计 | 153,285.91 | 636,890.49 | 636,796.16 | 153,191.58 |

8、其他应付款

2017年12月31日余额为1,879,878.60元，账龄构成如下：

| 账龄 | 年末余额 | 比例(%) | 备注 |
|------|--------------|--------|----|
| 1年以内 | 1,549,698.87 | 82.44 | |
| 1-2年 | 317,224.03 | 16.87 | |
| 2-3年 | 12,955.70 | 0.69 | |
| 合计 | 1,879,878.60 | 100.00 | |

其他应付款明细

| 单位名称 | 金额 | 比例(%) | 备注 |
|-----------|------------|-------|----|
| 海洋天堂 2017 | 772,730.15 | 41.11 | |
| 发展金 | 358,248.11 | 19.06 | |

| | | |
|-------|------------|------|
| 日内瓦二期 | 180,061.88 | 9.58 |
| 王晶 | 148,719.38 | 7.91 |
| 义卖款 | 134,434.77 | 7.15 |

9、实收资本

2017年12月31日余额为100,000.00元。

| 投资者名称 | 年初数 | 比例 | 年末数 | 比例 |
|-------|------------|--------|------------|--------|
| 田惠萍 | 50,000.00 | 50.00 | 50,000.00 | 50.00 |
| 杨先益 | 25,000.00 | 25.00 | 25,000.00 | 25.00 |
| 张霞 | 25,000.00 | 25.00 | 25,000.00 | 25.00 |
| 合计 | 100,000.00 | 100.00 | 100,000.00 | 100.00 |

10、资本公积

2017年12月31日余额为1,406,553.46元。

| 项目 | 年初数 | 年末数 |
|--------|--------------|-----|
| 其他资本公积 | 1,406,553.46 | |
| 合计 | 1,406,553.46 | |

11、未分配利润

2017年12月31日余额为-157,722.20元。

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--------------|-------------|----|
| 上年年末余额 | -159,315.55 | |
| 加：年初未分配利润调整数 | - | |
| 本年年初余额 | -159,315.55 | |
| 本年增加数 | 1,593.35 | |
| 其中：本年净利润转入 | 1,593.35 | |
| 本年减少数 | - | |
| 本年年末余额 | -157,722.20 | |

12、主营业务收入

2017年度实现主营业务收入5,383,857.17元。

| 项目 | 本年数 |
|--------|--------------|
| 学费及培训费 | 4,660,700.00 |
| 其他业务收入 | 723,157.17 |
| 合计 | 5,383,857.17 |

13、主营业务成本

2017年度实现主营业务成本3,499,598.43元。

| 项目 | 本年数 |
|--------|--------------|
| 学费及培训费 | 2,969,110.00 |
| 其他业务成本 | 530,488.43 |
| 合计 | 3,499,598.43 |

14、主营业务税金及附加

2017年度主营业务税金及附加36,038.76元。

| 项目 | 本年数 |
|---------|-----------|
| 城市维护建设税 | 21,020.00 |

教育费附加
地方教育费附加
合 计

9,000.00
6,000.00
36,036.00

15 、营业费用

2017 年度列支营业费用 1,457,453.05 元。

| 项目 | 本年数 |
|--------|--------------|
| 工资 | 242,811.50 |
| 津贴 | 290,034.72 |
| 补助 | 16,936.00 |
| 五险 | 59,477.94 |
| 公积金 | 27,615.60 |
| 商保 | 4,923.00 |
| 办公费 | 23,456.00 |
| 通讯费 | 13,298.83 |
| 交通费 | 69,006.72 |
| 公共关系费 | 51,397.34 |
| 宣传费 | -4.90 |
| 差旅费 | 163,541.53 |
| 邮寄费 | 1,439.00 |
| 筹备费 | 151,736.16 |
| 折旧费 | 19,961.88 |
| 福利费 | 18,027.26 |
| 房租、物业费 | 179,468.80 |
| 其他 | 124,325.67 |
| 合计 | 1,457,453.05 |

16 、管理费用

2017 年度管理费用 495,936.67 元。

| 项目 | 本年数 |
|---------|------------|
| 福利费 | 6,338.00 |
| 累计折旧 | 23,171.28 |
| 工会经费 | 47,186.01 |
| 保洁用品 | 2,066.34 |
| TBT 项目费 | -0.30 |
| 办公费 | 26,346.49 |
| 交通费 | 3,864.90 |
| 会议费 | 33,594.09 |
| 消防用品 | 1,688.00 |
| 工资 | 140,171.23 |
| 津贴 | 97,295.26 |
| 补助 | 14,772.00 |
| 五险 | 23,092.12 |
| 公积金 | 7,975.20 |
| 商保 | 2,370.00 |

| | |
|---------------------------|------------|
| 办公费 | 10,233.20 |
| 邮寄费 | 641.10 |
| 保洁费 | 535.00 |
| 福利费 | 23,980.74 |
| 房租、物业 | 26,970.84 |
| 交通费 | 3,645.17 |
| 合计 | 495,936.67 |
| 17 、财务费用 | |
| 2017 年度财务费用-9,048.73 元。 | |
| 项目 | 本年数 |
| 利息支出 | - |
| 减：利息收入 | 12,224.73 |
| 汇兑损益 | - |
| 金融机构手续费 | 3,176.00 |
| 合计 | -9,048.73 |
| 18 、营业外收入 | |
| 2017 年度营业外收入 97,921.40 元。 | |
| 项目 | 本年数 |
| 手续费 | 69,890.00 |
| 复印费 | 3,801.40 |
| 罚损费 | 190.00 |
| 报废款 | 40.00 |
| 发展金 | 24,000.00 |
| 合计 | 97,921.40 |
| 19 、营业外支出 | |
| 2017 年度营业外支出 30.00 元。 | |
| 项目 | 本年数 |
| 清理物品损失 | 30.00 |
| 合计 | 30.00 |
| 20 、所得税费用 | |
| 2017 年度所得税费用 177.04 元。 | |
| 项目 | 本年数 |
| 所得税 | 177.04 |
| 合计 | 177.04 |

五、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，研究所无未决诉讼、未决索赔、税务纠纷、债务担保等或有事项。

六、承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，研究所无重大承诺事项。

七、资产负债表日后事项

截止 2017 年 12 月 31 日，研究所无需要说明的资产负债表日后非调整事项。

八、期后事项

无

九、其他重要事项(包括重要资产转让及其出售、企业合并分立等)

无

北京星星雨教育研究所

2018 年 3 月 12 日