

北京星星雨教育研究所

2022 年度审计报告

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 2022年12月31日资产负债表
2. 2022年度利润表
3. 2022年度现金流量表
4. 2022年度股东权益变动表
5. 会计报表附注

委托单位：北京星星雨教育研究所

审计单位：北京中天华庆会计师事务所有限公司

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：京235F8W3B69



审计报告

中天华庆审字（2023）第 101 号

北京星星雨教育研究所全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京星星雨教育研究所的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动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企业会计准则的规定编制，公允反映了北京星星雨教育研究所 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量及累计资产减值准备情况。

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，我们独立于北京星星雨教育研究所，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、其他信息

北京星星雨教育研究所管理层对其他信息负责。其他信息包括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

北京星星雨教育研究所管理层（以下简称管理层）负责按照企业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，管理层负责评估北京星星雨教育研究所的持续经营能力，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北京星星雨教育研究所、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京星星雨教育研究所的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对北京星星雨教育研究所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北京星星雨教育研究所不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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，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。

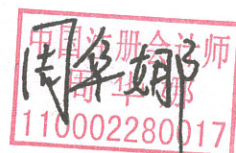
北京中天华庆会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年4月10日



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：北京星雨教育研究所

资产	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	1,838,684.79	4,158,380.54	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	83,057.80	99,799.00	应付账款		212.33	4,128.17
预付款项	2,659.00	143.00	预收款项		2,466,673.06	2,532,044.02
应收利息	-	-	应付职工薪酬		-	-
应收股利	-	-	应交税费		39,290.75	59,986.79
其他应收款	1,016,409.84	1,267,562.60	应付利息		-	-
存货	1,358.96	4,808.96	应付股利		-	-
持有待售资产	-	-	其他应付款		1,620,870.35	1,439,436.31
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	2,942,170.39	5,530,694.10	其他流动负债		-	-
非流动资产：			流动负债合计		4,127,046.49	4,035,595.29
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	417,575.13	156,679.89	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		4,127,046.49	4,035,595.29
油气资产	-	-	所有者权益（或股本）：		-	-
无形资产	-	-	实收资本（或股本）		1,000,000.00	1,000,000.00
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	102,138.77	132,185.46	专项储备		0.00	0.00
递延所得税资产	-	-	盈余公积		-	-
其他非流动资产	-	-	一般风险准备		-	-
非流动资产合计	519,713.90	288,865.35	未分配利润		-3,071,715.66	-622,589.30
资产总计	3,461,884.29	5,819,559.45	所有者权益（或股东权益）合计		-665,162.20	1,783,964.16
			负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,461,884.29	5,819,559.45



利 润 表

2022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		7,130,810.21	10,432,394.61
减：营业成本		7,699,245.14	6,694,917.33
营业税金及附加		21,675.11	47,896.44
销售费用		1,721,721.91	1,656,312.67
管理费用		780,150.83	831,895.69
财务费用		-5,466.73	-6,863.31
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）		-3,086,516.05	1,208,235.79
加：营业外收入		639,680.42	187,002.98
减：营业外支出		2,290.73	2,157.75
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,449,126.36	1,393,081.02
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,449,126.36	1,393,081.02
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		-2,449,126.36	1,393,081.02

加：上年未分配利润		-622,589.30	-2,015,670.32
会计政策变更			
前期差错更正			
七、本年年初未分配利润		-622,589.30	-2,015,670.32
八、可供分配的利润		-3,071,715.66	-622,589.30
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		-3,071,715.66	-622,589.30



现金流量表

2022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	7,082,180.45	9,834,997.16
收到的税费返还	-	
收到其他与经营活动有关的现金	3,312,698.50	5,076,698.03
经营活动现金流入小计	10,394,878.95	14,911,695.19
购买商品、接受劳务支付的现金	3,779,938.28	6,569,035.24
支付给职工以及为职工支付的现金	5,776,430.86	1,825,935.06
支付的各项税费	669,789.46	
支付其他与经营活动有关的现金	2,147,324.97	4,666,234.61
经营活动现金流出小计	12,373,483.57	13,061,204.91
经营活动产生的现金流量净额	-1,978,604.62	1,850,490.28
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	341,091.13	14,193.49
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	341,091.13	14,193.49
投资活动产生的现金流量净额	-341,091.13	-14,193.49
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		
	-2,319,695.75	1,836,296.79
加：期初现金及现金等价物余额	4,158,380.54	2,322,083.75
六、期末现金及现金等价物余额		
	1,838,684.79	4,158,380.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表附表

2022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	-2,449,126.36	1,393,081.02
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	80,195.89	69,898.19
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	103,116.00	
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）		
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）	3,450.00	305.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,040,914.11	1,144,246.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-757,154.26	-763,752.47
其他		6,710.86
经营活动产生的现金流量净额	-1,978,604.62	1,850,490.28
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	1,838,684.79	4,158,380.54
减：现金的期初余额	4,158,380.54	2,322,083.75
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	-2,319,695.75	1,836,296.79

法定代表人：

财务总监：

主管会计：



股东权益变动表

2022年度

编制单位：北京星墨教育研究所		单位：人民币元						
项目	本年数							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	1,406,553.46	-	-	-	-	-622,589.30	1,783,964.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,000.00	1,406,553.46	-	-	-	-	-622,589.30	1,783,964.16
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
(一) 净利润							-2,449,126.36	-2,449,126.36
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述（一）和（二）小计							-2,449,126.36	-2,449,126.36
(三) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他（股份回购减少整体净资产折股）								
(六) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本年年末余额	1,000,000.00	1,406,553.46	-	-	-	-	-3,071,715.66	-665,162.20



股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：北京星雨教育研究所

项目	上年数					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,000,000.00	1,406,553.46				387,334.82
加：会计政策变更						-2,019,218.64
前期差错更正						
其他						3,548.32
二、本年初余额	1,000,000.00	1,406,553.46				
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 净利润						-2,015,670.32
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						1,393,081.02
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						1,393,081.02
4、其他						
上述(一)和(二)小计						1,393,081.02
(三) 所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
(四) 利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者(或股东)的分配						
4、其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本(或股本)						
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他(股份回购整体净资产折股)						
(六) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
四、本年年末余额	1,000,000.00	1,406,553.46				-672,589.30
						1,783,964.16



北京星星雨教育研究所 会计报表附注

截止2022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”）系由田惠萍和孙忠凯共同投资组建的有限责任研究所，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100万元，实收资本为100万元。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	95 万元	95.00%
孙忠凯	货币资金	5 万元	5.00%
合计		100 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；健康管理（须经审批的诊疗活动除外）；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；承办展览展示活动。

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，调整后的人民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短期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	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备及家具	3	5%	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

2022年12月31日余额为1,838,684.79元。

项目	年初余额	年末余额
现金	1,714.74	666.59
银行存款	4,156,665.80	1,838,018.20
合计	4,158,380.54	1,838,684.79

2、 应收账款

2022年12月31日余额为83,057.80元，账龄构成如下：

账龄	年末余额	比例（%）	坏账计提比例	计提坏帐准备
----	------	-------	--------	--------

1年以内	11,728.80	14.12	-
1-2年	71,329.00	85.88	-
合计	83,057.80	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 (%)
绍兴青藤书院培训费	71,329.00	85.88
SAP项目	11,728.80	14.12

3、其他应收款

2022年12月31日余额为1,016,409.84元，账龄构成如下：

账龄	年末余额	比例 (%)
1年以内	433,784.31	42.68
3年以上	582,625.53	57.32
合计	1,016,409.84	100.00

其他应收款前五名

单位名称	金额	比例 (%)	备注
2018蓝色行动	434,609.68	42.76	
其他	200,886.00	19.76	
海洋天堂2017	192,698.29	18.96	
海洋天堂2019	144,000.00	14.17	
谢圆	17,599.02	1.73	

4、预付账款

2022年12月31日余额为2,659.00元，账龄构成如下：

账龄	年末余额	比例 (%)
1年以内	2,659.00	100.00
合计	2,659.00	100.00

预付账款前五名单位

单位名称	金额	比例 (%)	备注
充值卡	2,659.00	100.00	

5、存货

2022年12月31日余额为1,358.96元。

存货种类	年初数	年末数
周转材料	4,808.96	1,358.96
合计	4,808.96	1,358.96

6、固定资产及累计折旧

2022年12月31日固定资产原价为1,165,231.97元，累计折旧为747,656.84元，固定资产净值为417,575.13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	336,668.14	-	419,468.14
电子设备及办公家具	241,340.84	4,422.99	-	245,763.83
合计	824,140.84	341,091.13	-	1,165,231.97
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	395,833.65	31,944.47	-	427,778.12
运输工具	78,400.00	30,383.48	-	108,783.48
电子设备及办公家具	193,227.30	17,867.94	-	211,095.24
合计	667,460.95	80,195.89	-	747,656.84
固定资产净值	156,679.89	/	/	417,575.13

7、长期待摊费用

2022年12月31日余额为102,138.77元。

费用名称	年初数	年末数
房租	18,000.00	-
地胶	13,500.00	4,500.00
阳光棚	23,570.00	7,850.00
装修费	77,115.46	89,788.77
合计	132,185.46	102,138.77

8、应付账款

2022年12月31日余额为212.33元，账龄构成如下：

账龄	年末余额	比例(%)	备注
1年以内	212.33	100.00	
合计	212.33	100.00	

应付账款前五名单位

单位名称	金额	比例(%)	备注
手续费	212.33	100.00	

9、预收账款

2022年12月31日余额为2,466,673.06元，账龄构成如下：

账龄	年末余额	比例(%)	备注
1年以内	2,466,673.06	100.00	
合计	2,466,673.06	100.00	

预收账款前五名单位

单位名称	金额	比例(%)	备注
学费	927,734.00	37.61	
新课程	665,489.00	26.98	
报名费	545,000.06	22.09	
新场地报名费	242,485.00	9.83	
ABA培训费	37,525.00	1.52	

10、应交税费

2022年12月31日余额为39,290.75元。

项目	年初数	本期已交数	本期应交数	年末数
未交增值税	7,218.11	428,646.69	448,585.40	27,156.82
城建税	-1,199.87	2,237.85	3,612.50	174.78
个人所得税	59,967.92	225,036.10	176,153.41	11,085.23
教育费附加	-3,599.62	6,713.60	10,837.57	524.35
地方教育费附加	-2,399.75	4,475.72	7,225.04	349.57
应交房产税	-	2,100.00	2,100.00	-
城镇土地使用税	-	501.00	501.00	-
合计	59,986.79	669,710.96	649,014.92	39,290.75

11、其他应付款

2022年12月31日余额为1,620,870.35元，账龄构成如下：

账龄	年末余额	比例(%)	备注
1年以内	1,609,594.34	99.30	
2-3年	11,276.01	0.70	
合计	1,620,870.35	100.00	

其他应付款明细

单位名称	金额	比例(%)	备注
其他	447,390.71	27.60	

发展金	339,074.72	20.92
海洋天堂2018	238,096.09	14.69
义卖款	175,468.21	10.83
彭博项目	135,166.02	8.34

12、实收资本

2022年12月31日余额为1,000,000.00元。

投资者名称	年初数	比例	年末数	比例
田惠萍	950,000.00	95.00	950,000.00	95.00
孙忠凯	50,000.00	5.00	50,000.00	5.00
合计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00

13、资本公积

2022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	1,406,553.46
合计	1,406,553.46	1,406,553.46

14、未分配利润

2022年12月31日余额为-3,071,715.66元。

项目	金额	备注
上年年末余额	-622,589.30	
加：年初未分配利润调整数	-	
本年年初余额	-622,589.30	
本年增加数	-2,449,126.36	
其中：本年净利润转入	-2,449,126.36	
本年减少数	-	
本年年末余额	-3,071,715.66	

15、主营业务收入

2022年度实现主营业务收入7,130,810.21元。

项目	本年数
学费及培训费	6,986,149.56
培训课题收入	144,660.65
合计	7,130,810.21

16、主营业务成本

2022年度实现主营业务成本7,699,245.14元。

项目	本年数
人力费用及培训成本	7,674,359.21
培训课题成本	24,885.93
合计	7,699,245.14

17、主营业务税金及附加

2022年度主营业务税金及附加21,675.11元。

项目	本年数
城市维护建设税	3,612.50
教育费附加	10,837.57
地方教育费附加	7,225.04
合计	21,675.11

18、营业费用

2022年度列支营业费用1,721,721.91元。

项目	本年数
----	-----

附送：4

工资	1,204,345.00
津贴	252,315.85
补助	21,000.00
五险	129,570.80
公积金	42,000.00
商保	3,523.00
办公费	295.68
通讯费	4,571.26
交通费	20,869.84
公共关系费	428.00
宣传费	138.00
差旅费	390.02
邮寄费	31,983.48
福利费	400.00
房租、物业费	480.00
其他	9,410.98
<u>合计</u>	<u>1,721,721.91</u>

19、管理费用

2022年度管理费用780,150.83元。

<u>项目</u>	<u>本年数</u>
工资	407,768.00
补助	14,000.00
五险	53,358.36
公积金	17,100.00
商保	1,813.00
办公费	18,116.55
邮寄费	106.70
福利费	58,949.73
累计折旧	23,790.73
维修费	549.44
交通费	3,799.02
劳保费	11,616.46
工会经费	124,741.99
保洁用品	6,518.20
宿舍费用	1,455.00
教育经费	2,547.17
会议费	20,117.77
场地费	3,694.00
消防用品	335.40
招待费	4,234.80
防护费	2,859.01
土地使用税	2,679.50
<u>合计</u>	<u>780,150.83</u>

20、财务费用

2022年度财务费用-5,466.73元。

<u>项目</u>	<u>本年数</u>
-----------	------------

利息支出	-
减：利息收入	7,751.53
汇兑损益	-
金融机构手续费	2,284.80
<u>合计</u>	<u>-5,466.73</u>

21、营业外收入

2022年度营业外收入639,680.42元。

项目	本年数
手续费	27,881.75
罚损费	175.00
报废款	59,835.00
免税收入	13,059.32
发展金	-
桌椅租金	1,061.00
房租	1,964.00
赠送费	465,702.70
其他	70,001.65
<u>合计</u>	<u>639,680.42</u>

22、营业外支出

2022年度营业外支出2,290.73元。

项目	本年数
捐款	2,290.73
<u>合计</u>	<u>2,290.73</u>

五、或有事项

截止2022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2022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2022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

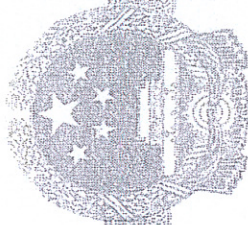
无

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

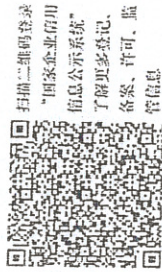
2023年3月9日



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码
91110105797552717R



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

名称 北京中天华庆会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张艳春

经营范围

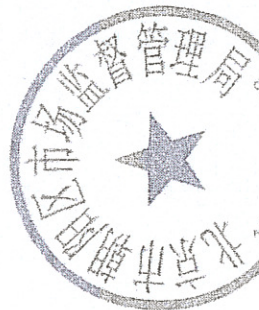
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

注册资本 200万元

成立日期 2006年12月28日

营业期限 2006年12月28日 至 2036年12月27日

住所 北京市朝阳区左家庄15号二楼五层506号



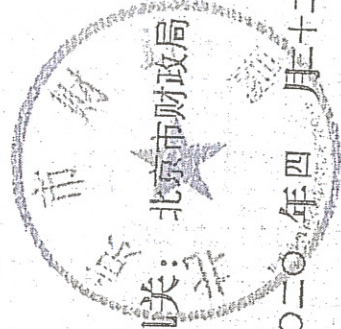
登记机关

2020年10月30日

证书序号: 0012114

说明

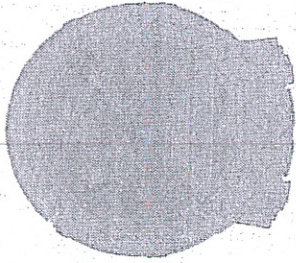
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇〇六年四月二十二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京中天华庆会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 张艳春

经营场所: 北京市朝阳区左家庄15号二号楼五层506号

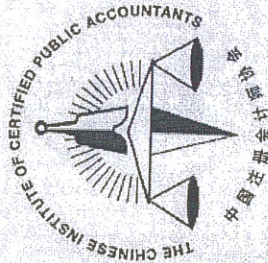
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 11000498

批准执业文号: 京财会[2006]2951号

批准执业日期: 2006年12月26日





姓名: 张艳春
 性别: 女
 出生日期: 1966年3月17日
 工作单位: 德意志和有限责任会计师事务所
 身份证号码: 370622660317008



年度检验登记
 Annual Renewal Registrati



本证书经检验合格
 This certificate is valid for an
 this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registrati

2018

姓名: 张艳春
 证书编号: 370500080002

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.

2011年度在职资格检查合格



2017年3月3日

2010年度在职资格检查合格

2004年3月31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

董某兴和会计师 事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

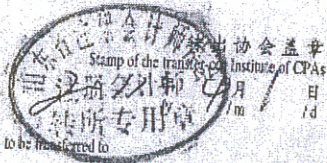
山东中德会计师 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2006年3月2日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

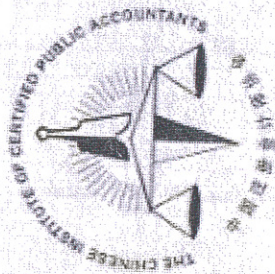
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

山东中德 事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名: 周华娜
 Full name: 周华娜
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1952-03-02
 Date of birth: 1952-03-02
 工作单位: 中天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 中天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 2101041520202122
 Identity card No: 2101041520202122



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
 This certificate is valid for a
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid for
 this renewal.



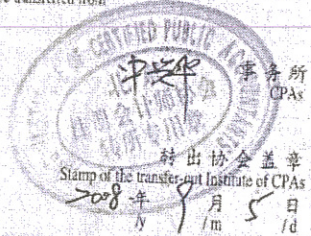
北京注册会计师协会
 2008年3月20日
 2008 y /m /d

姓名: 周华娜
 证书编号: 110002280017

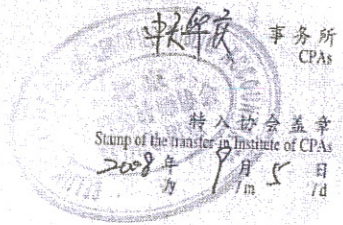


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs
 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

11010103