

# 北京高等秘书研修学院 2025 年度 审计报告

## 目录

	页次
一、审计报告	1-2
二、附表	
1. 资产负债表	3
2. 业务活动表	4
3. 现金流量表	5
三、财务报表附注	6-14

# 审计报告

中宣育市审字（2026）第 12027-1 号

北京高等秘书研修学院董事会：

## 一、审计意见

我们审计了北京高等秘书研修学院（以下简称秘书研修学院）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了秘书研修学院 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务活动成果和现金流量。

## 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，我们独立于秘书研修学院，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

秘书研修学院管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估秘书研修学院的持续运营能力，披露与持续运营相关的事项（如适用），并运用持续运营假设，除非管理层计划清算秘书研修学院、终止运营或别无其他现实的选择。

秘书研修学院治理层（以下简称治理层）负责监督秘书研修学院的财务报告过程。

## 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) 对管理层使用持续运营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对秘书研修学院持续运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秘书研修学院不能持续运营。

(5) 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。

北京中宣育会计师事务所有限责任公司



二零二六年二月十七日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 资产负债表

2025年12月31日

单位名称：北京高等秘书学院

单位：元

资产	年初数	年末数	负债和净资产	年初数	年末数
流动资产：		---	流动负债：	---	---
货币资金	18,259.57	52,466.84	短期借款		
短期投资			应付款项	835,398.43	1,202,929.22
应收款项	1,503,594.55	1,473,594.55	应付工资		
预付账款			应交税金	7,661.39	5,285.98
存货			预收账款	397,400.00	
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期股权投资			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>1,521,854.12</b>	<b>1,526,061.39</b>	其他流动负债		
			流动负债合计	<b>1,240,459.82</b>	<b>1,208,215.20</b>
长期投资：	---	---			
长期股权投资			长期负债：	---	---
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计	-	-	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	5,205,233.43	5,205,233.43	受托代理负债：	---	---
减：累计折旧	4,321,575.92	4,321,575.92	受托代理负债		
固定资产净值	<b>883,657.51</b>	<b>883,657.51</b>	负债合计	<b>1,240,459.82</b>	<b>1,208,215.20</b>
在建工程					
文物文化资产			净资产：	---	---
固定资产清理			非限定性净资产	1,098,191.33	1,130,998.03
固定资产合计	<b>883,657.51</b>	<b>883,657.51</b>	其中：1、开办资金	1,000,000.00	1,000,000.00
无形资产：	---	---	2、办学积累	98,191.33	130,998.03
无形资产			限定性净资产	66,860.48	70,505.67
			其中：发展基金	66,860.48	70,505.67
受托代理资产：	---	---	净资产合计	<b>1,165,051.81</b>	<b>1,201,503.70</b>
受托代理资产					
<b>资产总计</b>	<b>2,405,511.63</b>	<b>2,409,718.90</b>	<b>负债和净资产总计</b>	<b>2,405,511.63</b>	<b>2,409,718.90</b>

单位负责人：王世红

主管会计：王燕

制表：饶国武

# 业务活动表

2025年度

单位名称：北京高等秘书研修学院

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、收入合计	1	1,611,066.75	-	1,611,066.75	1,342,931.34	-	1,342,931.34
(一)捐赠收入	2			-			-
(二)会费收入	3			-			-
(三)提供服务收入	4	1,596,633.66	-	1,596,633.66	1,334,059.41	-	1,334,059.41
1.学费	5			-			-
2.住宿费	6			-			-
3.培训费	7	1,596,633.66		1,596,633.66	1,334,059.41		1,334,059.41
4.其他	8			-			-
(四)政府补助收入	9			-			-
(五)投资收益	10			-			-
(六)总部拨款收入	11						
(七)其他收入	12	14,433.09		14,433.09	8,871.93		8,871.93
二、费用合计	13	1,579,675.56	-	1,579,675.56	1,306,479.45	-	1,306,479.45
(一)业务活动成本	14	221,630.41	-	221,630.41	60,237.91	-	60,237.91
1.教学业务活动费(日常费用)	15	116,345.00	-	116,345.00	-	-	-
(1)实验、实习费	16			-			-
(2)毕业设计、毕业论文费	17			-			-
(3)讲议资料费	18	110,000.00		110,000.00			-
(4)教学差旅费	19	6,345.00		6,345.00			-
(5)体育维持费	20			-			-
(6)教学仪器设备维修费	21			-			-
(7)教学研究费	22			-			-
(8)教师培训费	23			-			-
2.其他业务活动费	24	104,924.04		104,924.04	60,000.00		60,000.00
其中：教师工资	25	60,000.00		60,000.00	60,000.00		60,000.00
教师酬金	26	44,924.04		44,924.04			-
3.固定资产折旧	27			-			-
4.税费	28	361.37		361.37	237.91		237.91
(二)管理费用	29	1,358,045.15		1,358,045.15	1,246,241.54		1,246,241.54
其中：管理人员工资	30	918,820.02		918,820.02	966,761.94		966,761.94
(三)筹资费用	31			-			-
(四)其他费用	32			-			-
三、限定性净资产转为非限定性净资产	33			-			-
四、净资产变动额	34	31,391.19	-	31,391.19	36,451.89	-	36,451.89

单位负责人：王世红

主管会计：王燕

制表：饶国武

# 现金流量表

2025年度

单位名称：北京高等秘书研修学院

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	936,659.41
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	38,871.93
<b>现金流入小计</b>	<b>8</b>	<b>975,531.34</b>
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,180,697.40
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付其他与业务活动有关的现金	12	108,985.67
<b>现金流出小计</b>	<b>13</b>	<b>1,289,683.07</b>
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	<b>14</b>	<b>-314,151.73</b>
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	
<b>现金流入小计</b>	<b>20</b>	-
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	
<b>现金流出小计</b>	<b>24</b>	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>25</b>	-
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	548,359.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
<b>现金流入小计</b>	<b>29</b>	<b>548,359.00</b>
偿还借款所支付的现金	30	200,000.00
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	
<b>现金流出小计</b>	<b>33</b>	<b>200,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>34</b>	<b>348,359.00</b>
四、汇率变动对现金的影响额	35	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>36</b>	<b>34,207.27</b>

单位负责人：王世红

主管会计：王燕

制表：饶国武

# 北京高等秘书研修学院

## 2025年度财务报表附注

(除特别说明，以人民币元表述)

### 一、基本情况

北京高等秘书研修学院（以下简称本学院）是经北京市民政局批准，1993年成立的高等教育培训机构，开办资金：人民币100万元；于2025年2月24日取得了由北京市民政局换发的《民办非企业单位（法人）登记证书》，统一社会信用代码：52110000E00664220N，有效期为2025年2月24日至2029年2月23日；法定代表人：王世红；住所：北京市大兴区榆垓镇榆祥路9号。

治理层：为本学院董事会。

业务主管单位：北京市教育委员会。

业务范围：依照相关法律法规开展教育活动。

### 二、财务报表的编制基础

本学院管理层对本学院持续运营能力评估后，认为本学院不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本学院财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

### 三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

根据北京市教育委员会等部门关于开展北京民办高等学校及其他民办高等教育机构办学状况检查等文件要求，本学院财务报表包括2025年12月31日的资产负债表和2025年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注，本学院财务报表编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本学院的财务状况、业务活动成果和现金流量。

#### 四、会计报表附注内容：

（一）重要会计政策及变更情况的说明；

1、会计制度执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计期间会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

3、固定资产标准为使用 1 年以上，单价在 500-800 元以上（一般设备 500 元、专用设备 800 元）的有形资产；折旧方法为直线法；残值率为 5%；折旧年限电子设备及家具为 5 年、汽车 5 年、机器为 10 年、房屋等为 20 年。2025 年度固定资产未发生新增、处置，折旧计提政策保持不变。

4、存货购入时按实际成本计价，发出时采用先进先出法；家具及物品摊销采用一次摊销法。2025 年度无存货相关业务发生。

5、长期投资：长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。采用成本法核算。

#### 6、税项

（1）企业所得税：本学院按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。2025 年度无企业所得税应缴事项。

（2）增值税：本学院为增值税小规模纳税人，2025 年度按应税收入的 3% 计算应交增值税，享受小规模纳税人增值税减免政策，减免税额计入其他收入。

（3）城市维护建设税：本学院按增值税应纳税额的 7% 计缴城市维护建设税。

（4）教育费附加：本学院按增值税应纳税额的 3% 计缴教育费附加。

（5）地方教育费附加：本学院按增值税应纳税额的 2% 计缴地方教育费附加。

（6）其他税项：本学院按国家有关税项的具体规定计缴。



(二) 董事会成员和员工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、董事会成员 5 名，监事 1 名。

2、现有教职工 32 人，其中：专职教师 5 人、兼职教师 15 人、专职管理人员 12 人。  
全年发放薪金总额为 1,026,761.94 元。

3、现有财务人员 3 人。其中：由王燕主管财务，配备兼职会计饶国武（会计师），  
专职出纳党雪绒（助理会计师）。

(三) 会计报表重要项目组成

1、截止 2025 年 12 月 31 日资产负债情况：单位：元

项目	金额
资产合计	2,409,718.90
其中：流动资产合计	1,526,061.39
固定资产合计	883,657.51
负债合计	1,208,215.20
净资产合计	1,201,503.70
其中：非限定性净资产	1,130,998.03
开办资金	1,000,000.00
历年结余	130,998.03
限定性净资产	70,505.67

2、2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日业务活动收支情况单位：元

项目	金额
收入合计	1,342,931.34

项目	金额
其中：提供服务收入	1,334,059.41
其他收入	8,871.93
费用合计	1,306,479.45
其中：业务活动成本	60,237.91
管理费用	1,246,241.54
本年结余	36,451.89

(四) 会计报表列示的重要项目

1、资产负债表项目（见附件1）单位：元

(1) 货币资金：

项目	账号	年初账面余额	年末账面余额
1.现金		87.95	183.36
2.银行存款		18,171.62	52,283.48
其中：中国民生银行北京大兴支行	0147014210000185	18,171.62	52,283.48
合计		18,259.57	52,466.84

(2) 应收款项（其他应收款）：

序号	债务单位	款项内容	年初账面余额	年末账面余额	账龄分析
1	北京黄埔大学	借款	1,503,594.55	1,503,594.55	3年以上
2	郭博娜	个人往来	0.00	-30,000.00	1年以内
	合计		1,503,594.55	1,473,594.55	

(3) 固定资产：截止 2025 年 12 月 31 日，固定资产原值 5,205,233.43 元，折旧 4,321,575.92 元，净值 883,657.51 元。本年度无固定资产新增、处置及折旧政策变更事项。

(4) 应付款项，合计 1,202,929.22 元

①其中：应付账款-北京天信华年教育科技有限公司 30,172.28 元，为教学资料费，账龄 3 年以上。

②其中：其他应付款：

序号	债权单位	款项性质	年初账面余额	年末账面余额	账龄
1	北京金鼎华盾人力资源管理有限公司	借款	562,000.00	562,000.00	3 年以上
2	党内经费	经费	20,000.00	39,712.00	1 年以内
3	中研社	往来款	28,910.89	28,910.89	1-2 年
4	王龙军	借款	90,000.00	90,000.00	1-2 年
5	王伊真	借款	100,000.00	140,000.00	1 年以内
6	王燕	往来款	0.00	8,359.00	1 年以内
7	王大红	借款	0.00	300,000.00	1 年以内
8	社保及公积金	社保	4,315.26	3,775.05	1 年以内
	合计	合计	805,226.15	1,172,756.94	

(5) 预收账款

序号	债权单位	款项内容	年初账面余额	年末账面余额	账龄分析
1	学员/合作单位	培训费	397,400.00	0.00	1 年以内

序号	债权单位	款项内容	年初账面余额	年末账面余额	账龄分析
	合计		397,400.00	0.00	

(6) 应交税金:

税种	税率 (%)	年初未交	本期贷方	本期借方	年末未交
个人所得税	-	72.30	2,804.33	2,586.98	289.65
增值税	3	7,227.72	13,340.59	15,809.89	4,758.42
城建税	7	180.69	118.96	180.69	118.96
教育费附加	3	108.41	71.37	108.41	71.37
地方教育费附加	2	72.27	47.58	72.27	47.58
合计	-	7,661.39	16,382.83	18,758.24	5,285.98

(7) 净资产: 截止 2025 年 12 月 31 日, 净资产余额 1,201,503.70 元。其中: 非限定性净资产 1,130,998.03 元 (其中: 开办资金 1,000,000.00 元、历年结余 130,998.03 元), 限定性净资产 70,505.67 元, 均为发展基金。

## 2、业务活动表项目 (见附件 2)

(1) 2025 年, 本学院全年收入总额 1,342,931.34 元, 其中:

提供服务收入 1,334,059.41 元, 均为培训费收入;

其他收入 8,871.93 元, 其中: 利息收入 32.18 元、增值税减免及其他收入 8,839.75 元。

(2) 2025 年, 本学院全年支出总额 1,306,479.45 元, 其中: 业务活动成本 60,237.91 元, 管理费用 1,246,241.54 元。

## 3、关联方关系及关联方交易

(1) 关联方关系及其交易

关联方	与单位关系	向关联方资助产品和提供劳务（本年发生额）	向关联方资助产品和提供劳务（余额）	向关联方采购产品和购买服务（本年发生额）	向关联方采购产品和购买服务（余额）
北京黄埔大学	举办者关联单位	—	—	—	—
北京金鼎华盾人力资源管理 有限公司	举办者关联单位	—	—	—	—
王燕	举办者/财务负责人	—	—	—	—
蒋永伟	举办者	—	—	—	—
王世红	举办者/法人	—	—	—	—

(2) 关联方未结算应收项目余额

单位名称	年初账面余额（元）	年初账面余额（占总额百分比）	往来内容	年末账面余额（元）	年末账面余额（占总额百分比）
其他应收款：					
北京黄埔大学	1,503,594.55	100.00%	往来借款	1,503,594.55	100.00%
合计	1,503,594.55	100.00%		1,503,594.55	100.00%

(3) 关联方未结算应付项目余额

企业名称	年初账面 余额 (元)	年初账面余 额(占总额 百分比)	往来内容	年末账面 余额 (元)	年末账面余 额(占总额 百分比)
其他应付款:					
北京金鼎华盾 人力资源管理 有限公司	562,000.00	100.00%	往来借款	562,000.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>562,000.00</b>	<b>100.00%</b>		<b>562,000.00</b>	<b>100.00%</b>

(五) 资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本学院本年度无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

(六) 受托代理业务情况的说明

本年度本学院无受托代理资产事项。

(七) 重大资产减值情况的说明

本学院本年度无重大资产减值情况。

(八) 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的名称、数量、来源和用途等情况的说明

本学院本年度无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

(九) 对外承诺和或有事项情况的说明

截止到 2025 年 12 月 31 日本学院无对外承诺和或有事项。

(十) 接受劳务捐赠情况的说明

本学院本年度无接受劳务捐赠情况。

（十一）资产负债表日后非调整事项的说明

截至 2026 年 2 月 17 日本学院无资产负债表日后非调整事项。

（十二）有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

本年度无其他需要说明的事项。

上述二零二五年度本学院财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》和有关规定编制，已经本学院董事会批准。

单位名称：北京高等秘书研修学院

单位名称：北京高等秘书研修学院

单位负责人：王世红

财务负责人：王燕

日期：2026 年 2 月 17 日

日期：2026 年 2 月 17 日

# 北京高等秘书研修学院 2025 年度 办学情况专项说明的审核报告

## 目录

	页次
一、2025 年度办学情况专项说明的审核报告	1
二、2025 年度办学情况专项说明	2-11
三、附表	
1. 固定资产增减变动情况表	12
四、北京中宣育会计师事务所有限责任公司营业执照复印件	
五、北京中宣育会计师事务所有限责任公司执业证书复印件	
六、注册会计师执业证书复印件	

北京中宣育会计师事务所有限责任公司



# 北京高等秘书研修学院

## 2025 年度办学情况专项说明审核报告

中宣育市审字（2026）第 12027-2 号

北京高等秘书研修学院董事会：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了北京高等秘书研修学院(以下简称秘书研修学院)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表,2025 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注,并于 2026 年 2 月 17 日出具了中宣育市审字（2026）第 12027-1 号无保留意见的审计报告。

根据北京市教育委员会等部门关于开展北京市民办高等学校及其他民办高等教育机构办学状况检查等文件要求,秘书研修学院编制了后附的 2025 年度办学情况专项说明。

按照通知的要求如实编制和披露 2025 年度办学情况专项说明并确保其真实性、合法性及完整性是秘书研修学院管理层的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上提出审核结论。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审核业务。执业准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审核工作,以对 2025 年度办学情况专项说明是否不存在重大错报发表审核意见。我们的审核工作主要限于询问秘书研修学院有关人员和核对 2025 年度办学情况专项说明的有关数据实施复核,以及与财务报表相关内容进行核对。

根据我们的审核,我们没有发现 2025 年度办学情况专项说明所载财务信息与我们审计秘书研修学院 2025 年度财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面不一致。

本审核报告仅供秘书研修学院向北京市教育委员会报送 2025 年度年检报告时使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他用途。

北京中宣育会计师事务所有限责任公司



中国·北京市

二零二六年二月十七日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 北京高等秘书研修学院

### 2025 年度办学情况专项说明

根据北京市教育委员会等部门关于开展北京民办高等学校及其他民办高等教育机构办学状况检查等文件要求，北京高等秘书研修学院（以下简称：本学院）编制 2025 年度办学情况专项说明如下。本学院已进行了真实、充分的披露和分析说明。

#### 一、基本情况

本学院成立于 1993 年。2025 年 2 月 24 日领取了由北京市民政局换发的《民办非企业单位（法人）登记证书》，证书号为：统一社会信用代码 52110000E00664220N。有效期限：2025 年 2 月 24 日至 2029 年 2 月 23 日。业务主管部门为北京市教育委员会。于 2024 年 7 月 1 日由北京市教育委员会换发了《中华人民共和国民办学校办学许可证》，证书号为教民 111010020000040 号。有效期：2024 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

《民办学校办学许可证》与《民办非企业单位（法人）登记证书》登记的信息一致。

(1) 法定代表人：王世红

(2) 开办资金：100 万元

(3) 业务范围：依照相关法律法规开展教育活动

(4) 住所：北京市大兴区榆垓镇榆祥路 9 号

(5) 举办者：王世红、蒋永伟、王燕

(6) 出资者、出资比例及出资方式：自然人王世红以货币出资 40 万元，占 40%，自然人蒋永伟以货币出资 30 万元，占 30%，自然人王燕以货币出资 30 万元，占 30%。根据北京普洋会计师事务所普洋验资（2002）第 393 号报告确认，出资者已按时足额履行出资义务。

(7) 组织机构：实行董事会领导下的校长负责制。

(8) 董事会人员构成：董事会成员 5 人，监事 1 人。

(9) 内设机构：综合办公室、教务处、财务处、招生办、学生处、保卫处、总务处。

(10) 本学院校长：王世红

(11) 单位规模：现有教职工人数 32 人，其中：专职教师 5 人、兼职教师 15 人、专职管理人员 12 人。2025 年累计培训学员人数 52 人，年末在校生人数 0 人

(12) 财务管理机构及财务人员：本学院设置财务处，财务主管王燕。配备兼职会计、专职出纳。会计饶国武（会计师）；出纳党雪绒（助理会计师）。

(13) 全部开户银行和账户：

教育行政部门备案账户：中国民生银行股份有限公司北京大兴支行 银行账号：0147014210000185 本学院开立的银行账号与在教育行政部门备案的信息一致，账号和账户使用正常。

所有收入统一纳入教育行政部门备案账户-基本账户情况：本学院所有资金已纳入教育行政部门备案账户-基本账户核算，年度内不存在收入未纳入教育行政部门备案的银行账户进行管理和使用的情况。

(14) 房屋使用情况：本学院用于办学及经营的北京市大兴区榆垓镇榆祥路 9 号办公楼区域（可使用建筑面积 1200 平方米），为产权方北京黄埔大学通过合作协议提供使用，非本单位自有产权，权属清晰；双方约定使用期限为 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 1 月 1 日，本单位以承担标的区域维修改造装修费用折抵全部使用对价，无需额外支付租金。标的不动产按协议约定用途使用，双方正常履约，无影响财务报表使用者决策的重大争议事项。

2024 年度本学院年检结论为合格。

2025 年度本学院未参加社会组织等级评估。

## 二、 审计情况

### (一) 财务内控制度建设情况

本学院已建立了财务管理制度、会计流程及核算制度、办学成本核算制度、资产管理制度、预算管理制度等。

### (二) 财务情况

1、截止 2025 年 12 月 31 日资产、负债、净资产情况：截止 2025 年 12 月 31 日资产总额 2,409,718.90 元、负债合计 1,208,215.20 元、净资产合计 1,201,503.70 元。截止 2025 年 12 月 31 日资产负债率 50.14%，扣除三年以上应收款项 1,503,594.55 元后的资产负债率 133.34%。截止 2025 年 12 月 31 日净资产总额 1,201,503.70 元，其中：非限定性净资产 1,130,998.03 元（其中：注册开办资金 1,000,000.00 元、累计结余 130,998.03 元）、限定性净资产 70,505.67 元（均为发展基金）。2025 年末净资产总额比 2024 年末增加 36,451.89 元，年末净资产总额占开办资金的 120.15%。

2、2025 年度收支管理情况：

(1) 收入支出情况 2025 年度收入总额 1,342,931.34 元，支出总额 1,306,479.45 元。

① 2025 年度收入总额 1,342,931.34 元，其中：提供服务收入 1,334,059.41 元，均为培训

费收入。其他收入 8,871.93 元，其中：利息收入 32.18 元、增值税减免及其他收入 8,839.75 元。

② 2025 年度支出总额 1,306,479.45 元，其中： 业务活动成本 60,237.91 元，主要为：

序号	摘要	金额（元）
1	教职工工资	60,000.00
2	社会保险	0.00
3	住房公积金	0.00
4	助教劳务费	0.00
5	教师培训费	0.00
6	教学研究费	0.00
7	教学仪器设备维修费	0.00
8	讲义资料费	0.00
9	教学差旅费	0.00
10	实验、实习费	0.00
11	毕业设计、毕业论文费	0.00
12	体育维持费	0.00
13	固定资产折旧费	0.00
14	税金	237.91
	合计	60,237.91

管理费用 1,246,241.54 元，其中：

序号	摘要	金额（元）
1	工资	966,761.94
2	福利费	1,764.10
3	税金	3,600.00
4	差旅费	27,796.00
5	办公费	12,382.75
6	业务招待费	9,990.69
7	审计咨询费	10,000.00
8	社会保险费	146,499.56

序号	摘要	金额（元）
9	运输费	35,998.99
10	网络服务费	0.00
11	残疾人保障金	12,701.07
12	交通费	172.00
13	物业费	10,752.20
14	车位管理费	2,150.44
15	工会经费	5,671.80
	合计	1,246,241.54

其中 1：本年度应付教职工工资 1,026,761.94 元，实际支付 1,026,761.94 元，应发未发 0.00 元。本年度无拖欠教职工工资的情况。

2：本年度应为教职工缴纳社会保险 122,019.56 元，实际缴纳 122,019.56 元，应缴未缴 0.00 元。本年度为 9 名教职工缴纳了社会保险，其他人员为退休人员，无需在本学院缴纳社会保险。

3：本年度应为教职工缴纳住房公积金 24,480.00 元，实际缴纳 24,480.00 元，应缴未缴 0.00 元。本年度为 9 名教职工缴纳了住房公积金，其他人员为退休人员，无需在本学院缴纳住房公积金。

(2) 本年度本学院无不合理的收入及支出、无违反规定取得收入、支出费用的行为、无违反规定筹集资金的行为。

### (3) 收费情况

#### ① 收费项目及收费标准

 学校自设培训招生专业一览表

专业名称	专业方向	学习形式	学制（月）	招生人数	学费（元/期/人）	备注
秘书培训	最新公文写作与办公室综合管理工作实务培训	短期培训	1 个月	300	5000	
			2 个月	300	10000	
秘书培训	高级助理培训	短期培训	1 个月	100	16800	
			2 个月	100	29800	
礼仪培训	航空服务礼仪培训	短期培训	1 个月	100	20000	
			2 个月	100	25000	

“学习形式”栏内应填写全日制教育、业余培训、短期培训、函授（或远程）教育等，“备注”栏内可填写本科课程、专科课程、学分互认、出国前培训等。

②本学院对受教育者收取费用的项目和标准已向市教委备案并公示。

③本学院能够按照向市教委备案并公示的收费项目和标准进行收费，无提高收费标准、扩大收费范围现象。

(4) 票据使用情况：①本学院提供服务收入的票据使用类型为：北京增值税专用发票、北京增值税普通发票。②本学院票据使用基本规范，根据受教育者要求开具发票。

(5) 本年度接受和使用境内外捐赠情况：本学院本年度无接受和使用境内外捐赠的情况。

(6) 本年度政府补助项目经费使用情况：本学院本年度无接受和使用政府补助项目经费及政府购买服务情况。

(7) 纳税情况：2025 年度实际纳税金额 18,758.24 元。具体情况如下：

项目	期初数	本期贷方	本期借方	期末数
个人所得税	72.30	2,804.33	2,586.98	289.65
增值税	7,227.72	13,340.59	15,809.89	4,758.42
城建税	180.69	118.96	180.69	118.96
教育费附加	108.41	71.37	108.41	71.37
地方教育费附加	72.27	47.58	72.27	47.58
合计	7,661.39	16,382.83	18,758.24	5,285.98

(8) 民间非营利组织会计制度执行情况：2025 年度执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》，能够按照制度要求设立独立的银行账户和会计账簿、独立进行会计核算、编制会计报表。

(9) 国有资产、公办学院参与举办民办学院情况：2025 年度本学院无国有资产、公办学院参与举办民办学院情况。

3、筹措办学资金的渠道情况：(1) 举办者投入的资产与本学校的其他资产已分别登记建账。(2) 本学院筹措办学资金的渠道合法，筹措办学资金主要是培训费收入及合规的个人往来借款。

4、非营利性的体现：根据章程规定，本学院是非营利性高等教育机构，经费必须用于章程规定的业务范围和事业的发展，盈余不得分红。

(1) 本年度本学院没有从事营利性的业务活动。

(2) 本年度本学院没有将本单位的积累用于分配。

(3) 本年度本学院举办者未取得合理回报。

(4) 本年度举办者及举办者关联单位大额借款情况：①本年度举办者关联单位北京黄埔大学截止年末其他应收款—借款余额 1,503,594.55 元，账龄 3 年以上。②本学院举办者关联单位北京金鼎华盾人力资源管理有限公司截止年末其他应付款借款余额 562,000.00 元。

(5) 提取发展基金及使用情况 根据《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》的规定，本学院按照本年非限定性净资产增加额的 10%比例应计提发展基金 3,645.19 元，实际已按照本年非限定性净资产增加额的 10%提取了发展基金 3,645.19 元。本年度未使用发展基金，截止年末发展基金余额 70,505.67 元。

#### 5、资产管理情况：

(1) 本学院已建立资产管理制度。对所拥有的资产能做到依法管理和使用。

(2) 本学院截止 2025 年 12 月 31 日固定资产原值 5,205,233.43 元，累计折旧 4,321,575.92 元，年末净值 883,657.51 元。本年度本学院固定资产无增减变动。固定资产产权归本学院所有 本年度计提固定资产折旧完整、规范。能做到定期盘点并由专人负责管理。经复核，账账、账表相符。

(3) 对外投资情况 本学院本年度账面无对外投资情况。

(4) 无形资产年末余额为 0.00 元。

#### 6、会计报表中主要项目明细列示：

(1) 货币资金 单位：元

项目	账号	年初账面余额	年末账面余额
现金		87.95	183.36
银行存款		18,171.62	52,283.48
其中：中国民生银行北京大兴支行	0147014210000185	18,171.62	52,283.48
合计		18,259.57	52,466.84

注：截止 2025 年 12 月 31 日银行存款 52,283.48 元，均为本学院教育行政部门备案账户-基本存款账户余额。

(2) 应收账款年末余额 0.00 元

(3) 预付账款年末余额 0.00 元

(4) 其他应收款年末余额 1,473,594.55 元

债务人： 单位：元

债务人名称	金额	款项性质和用途	账龄
北京黄埔大学	1,503,594.55	借款	3年以上
郭博娜	-30,000.00	个人往来	1年以内
合计	1,473,594.55		

(5) 固定资产年末原值 5,205,233.43 元 单位：元

类别	原值	累计折旧	其中：当年提取折旧	年末净值
一、房屋和建筑物				
二、一般设备	43,307.00	37,891.65	0.00	5,415.35
三、专用设备	3,767,150.98	3,070,278.70	0.00	696,872.28
四、交通工具	549,699.00	413,264.90	0.00	136,434.10
五、文物文化资产	802,437.45	759,184.58	0.00	43,252.87
其中：图书资料	802,437.45	759,184.58	0.00	43,252.87
六、其他	42,639.00	40,956.09	0.00	1,682.91
合计	5,205,233.43	4,321,575.92	0.00	883,657.51

(6) 在建工程年末余额 0.00 元

(7) 长（短）期借款年末余额 0.00 元

(8) 应付账款年末余额 30,172.28 元，为北京天信华年教育科技有限公司教学资料费，账龄 3 年以上。

(9) 预收账款年末余额 0.00 元

(10) 其他应付款年末余额 1,172,756.94 元

债权人： 单位：元

债权人或项目名称	金额	款项性质和内容	账龄
北京金鼎华盾人力资源管理有限公司	562,000.00	借款	3年以上
党内经费	39,712.00	经费	1年以内
中研社	28,910.89	往来款	1-2年
王龙军	90,000.00	借款	1-2年
王伊真	140,000.00	借款	1年以内



债权人或项目名称	金额	款项性质和内容	账龄
王燕	8,359.00	往来款	1年以内
王大红	300,000.00	借款	1年以内
社保及公积金	3,775.05	社保公积金	1年以内
合计	1,172,756.94		

## 7、关联方关系及关联方交易

## (1) 关联方关系及其交易

关联方	与单位关系	向关联方资 助产品和提 供劳务(本年 发生额)	向关联方 资助产品 和提供劳 务(余额)	向关联方采 购产品和购 买服务(本年 发生额)	向关联方 采购产品 和购买服 务(余额)
北京黄埔大学	举办者关联单 位	—	—	—	—
北京金鼎华盾 人力资源管理 有限公司	举办者关联单 位	—	—	—	—
王燕	举办者/财务 负责人	—	—	—	—
蒋永伟	举办者	—	—	—	—
王世红	举办者/法定 代表人	—	—	—	—

## (2) 关联方未结算应收项目余额

单位名称	年初账面余额 (元)	年初账面 余额(占总 额百分比)	往来内容	年末账面余 额(元)	年末账面 余额(占总 额百分比)
其他应收款:					
北京黄埔大学	1,503,594.55	100.00%	往来借款	1,503,594.55	100.00%
合计	1,503,594.55	100.00%		1,503,594.55	100.00%

## (3) 关联方未结算应付项目余额

企业名称	年初账面 余额（元）	年初账面 余额（占总 额百分比）	往来内容	年末账面 余额（元）	年末账面 余额（占总 额百分比）
其他应付款：					
北京金鼎华盾人力 资源管理有限公司	562,000.00	100.00%	往来借款	562,000.00	100.00%
合计	562,000.00	100.00%		562,000.00	100.00%

### 三、其他事项说明

#### （一）财务指标

##### 1. 教育教学投入情况

教学日常运行支出占比=教学日常运行支出/学费、培训费收入×100%=60,237.91÷1,334,059.41×100%=4.52%

##### 2. 偿债能力分析

###### （1）现金比率

现金比率=(货币资金+短期投资)/流动负债×100%=(52,466.84+0)÷1,208,215.20×100%=4.34%

###### （2）流动比率

流动比率=流动资产合计/流动负债合计×100%=1,526,061.39÷1,208,215.20×100%=126.31%

###### （3）业务活动现金流量净额与流动负债比率

业务活动现金流量净额与流动负债比率=业务活动现金流量净额/流动负债×100%=-314,151.73÷1,208,215.20×100%=-26.00%

##### 3. 可持续运营能力分析

总资产增长率=(期末总资产-期初总资产)/期初总资产×100%=(2,409,718.90-2,405,511.63)÷2,405,511.63×100%=0.17%

净资产增长率=(期末净资产-期初净资产)/期初净资产×100%=(1,201,503.70-1,165,051.81)÷1,165,051.81×100%=3.13%

附件：

##### 1、固定资产增减变动情况表；

- 2、截至 2025 年 12 月 31 日银行对账单；
- 3、学校车辆行驶证复印件；
- 4、办学许可证副本复印件。

单位名称：北京高等秘书研修学院

单位负责人：王世红

日期：2026 年 2 月 17 日

单位名称：北京高等秘书研修学院

财务负责人：王燕

日期：2026 年 2 月 17 日

# 固定资产增减变动情况表

2025年度

单位名称：北京高等秘书研修学院

单位：元

项目名称 列次	年初数 1	年末数 2	增减数 3	本年度增减变动金额			报废或 转出 4
				用自有资金购建 4	用专项资金购建 5	其他 6	
一、房屋和建筑			0				
其中：1.自有房屋			0				
2.租赁房屋			0				
3.教学行政用房			0				
二、一般设备	26	26	-				
其中：专用设备	43,307.00	43,307.00	-				
其中：教学仪器	884	884	0				
其中：交通工具	3,767,150.98	3,767,150.98	-				
其中：文物文化资产	160	160	0				
其中：图书资料	385,299.68	385,299.68	-				
其他	2	2	0				
五、文物文化资产	549,699.00	549,699.00	-				
其中：图书资料	121,000	121,000	0				
其他	802,437.45	802,437.45	-				
六、其他	42,639.00	42,639.00	-				
<b>总计</b>	<b>5,205,233.43</b>	<b>5,205,233.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

客户名称: 北京尚等秘书研修学院  
开户机构: 中国民生银行北京西直门支行

单位账户对账单

客户账号: 0147014210000185  
起止日期: 2025/01/02-2025/12/31

币种: 人民币



Table with columns: 交易时间, 摘要, 凭证类型, 凭证号码, 借方发生额, 贷方发生额, 账户余额, 流水号, 对方户名/账号, 对方行名. Contains transaction details for various dates and amounts.

单位账户对账单



客户名称: 北京高等秘书研修学院

币种: 人民币

开户机构: 中国民生银行股份有限公司北京西便门支行

客户账号: 0147014210000185

起止日期: 2025/01/02-2025/12/31

交易时间: 摘要: 凭证类型 凭证号码 借方发生额 贷方发生额 账户余额 流水号 对方户名/账号 对方行名

2025/12/29 14:56:23 本行存款,用途:工资, 卡 6232550100253518 10,000.00 0.00 62,283.48 33499202512290720203883

2025/12/29 14:57:13 本行存款,用途:工资, 卡 6232550100253518 10,000.00 0.00 52,283.48 33499202512290720207554



中华人民共和国机动车行驶证  
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 京 N836M5 车辆类型 Vehicle Type 小型轿车

所有人 Owner 北京高等秘书研修学院

住址 Address 北京市大兴区榆垓镇榆祥路9号

使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 大众汽车牌SVW71612ES

北京市公安 车辆识别代号 VIN LSVAE2BR4DN028094

发动机号码 Engine No. 031570

北京市公安 注册日期 Register Date 2013-04-10 发证日期 Issue Date 2013-04-10



京 N836M5 检验有效期至 2021 年 04 月 京 A (99)

京 N836M5 检验有效期至 2017 年 04 月 京 A (01)

京 N836M5 检验有效期至 2019 年 04 月 京 A (04)

中华人民共和国机动车行驶证  
 Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 京N809K5 车辆类型 小型越野客车  
 Plate No. 京N809K5 Class of Vehicle 小型越野客车

所有人 北京高等教书院修业院  
 Owner 北京高等教书院修业院

住址 北京市大兴区榆垓镇榆垓村9号  
 Address 北京市大兴区榆垓镇榆垓村9号

使用性质 非营运 品牌型号 梅赛德斯-奔驰WDCG88B8  
 Use Character 非营运 Brand/Model 梅赛德斯-奔驰WDCG88B8

VIN WDCG88B2CF867435  
 VIN WDCG88B2CF867435

发动机号码 27294832824462  
 Engine No. 27294832824462

注册日期 2012-09-27 发证日期 2012-11-15  
 Register Date 2012-09-27 Issue Date 2012-11-15

北京市公安局  
 交通管理局

号牌号码 京N809K5 档案编号 062130A08000  
 Plate No. 京N809K5 File No. 062130A08000

核定载人数 5人 总质量 2489kg  
 Rated Passenger Capacity 5人 Total Mass 2489kg

整备质量 1920kg 核定载质量  
 Curb Weight 1920kg Rated Load Capacity

外廓尺寸 4528×1808×1499mm 轴间距离  
 Overall Dimensions 4528×1808×1499mm Wheelbase

注 京N809K5 检验有效期至2023年09月京A  
 Remarks 京N809K5 检验有效期至2023年09月京A

检验有效期至2014年09月京A(01)  
 Inspection Validity 2014年09月京A(01)

检验记录  
 Inspection Record

\*11200048099888\*



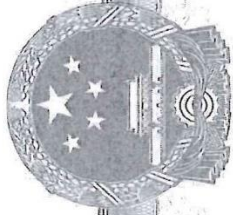
# 中华人民共和国 民办学校办学许可证

教民□□□□□□□□□□□□□□□□号

名称: 北京高等秘书研修学院  
地址: 大兴区榆垓镇榆祥路9号  
校长: 王世红  
学校类型: 高等教育机构  
办学内容: 高等教育培训  
主管部门: 北京市教育委员会  
有效期限: 2024年7月1日至2026年6月30日

发证机关(章)





# 营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码

91110102101589694M



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 北京中宣育会计师事务所有限责任公司

注册资本 50万元

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1996年11月18日

法定代表人 徐军

住所 北京市西城区广安门内大街6号A座7单元1201、1202号

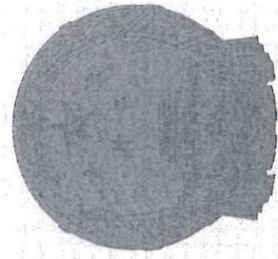
经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业注册资本（金），出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事项中的审计业务，出具有关的报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；会计业务咨询服务；基本建设施工预决（结）算审计验证。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

此件仅供报告使用  
复印无效



登记机关

2024年04月15日



# 会计师事务所 执业证书

名称：北京中宣育会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

徐军

北京市西城区广安门内大街6号A座7单元  
1201、1202号

组织形式：

执业证书编号：

批准执业文号：

批准执业日期：

有限责任

11000092

京财协(1999)826号

1999年07月06日

证书序号：0000205

## 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》。

此件仅供报告使用  
复印无效



发证机关：

中华人民共和国财政部制



姓名 唐旭  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1982-01-31  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 北京中宣育会计师事务所有限  
Working unit 责任公司  
身份证号码 110104198201310818  
Identity card No. \_\_\_\_\_



姓名：唐旭  
证书编号：110000920002



唐旭的年检二维码



年度检验登记  
Annual Renewal Registrat

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

唐旭 110000920002

此件仅供报告使用  
复印无效


证书编号： 110000920002  
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2018 年 12 月 14 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
/y      /m      /d



	姓名 Full name	李艳
	性别 Sex	女
	出生日期 Date of birth	1973-05-21
	工作单位 Working unit	北京中咨新世纪会计师事务所有限公司
	身份证号码 Identity card No.	120108197305210523

年度检验登记 Annual Renewal Registrat		
姓名: 李艳		
证书编号: 110003700019		
This certificate is valid for another year after this renewal.		
<b>此件仅供报告使用 复印无效</b>		
证书编号: No. of Certificate	110003700019	
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	北京注册会计师协会	
发证日期: Date of Issuance	2020 年 04 月 20 日	李艳 110003700019 年 月 日