

关于安徽万通汽车专修学院 财务情况的审计报告

皖国信专审字【2025】2033号

安徽国信会计师事务所有限公司

中国 合肥

安徽国信会计师事务所有限公司 ANHUI GUOXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址:合肥市包河区兰州路 728 号中建智立方一期 6 号楼 5 层

邮编:230001

电子信箱 E-mail: ahgxcpa@163.com 电话 Tel:0551-63625202 传真 Fax:0551-63625101

关于安徽万通汽车专修学院 财务情况的审计报告

皖国信专审字[2025] 2033 号

安徽万通汽车专修学院:

我们接受委托,对安徽万通汽车专修学院(以下简称“万通汽修学院”)2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间财务收支情况进行了专项审计。万通汽修学院的责任是提供真实、完整的财务及其他相关资料,并对其所提供资料的真实性、合法性和完整性负责,协助并保证我方审计工作顺利进行。我们的责任是对贵单位提供的资料进行审计,并出具客观、公正的专项审计报告。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》、《民间非营利组织会计制度》进行的。在审计过程中我们结合万通汽修学院的实际情况,实施了包括抽查会计记录、调查内部控制制度等我们认为必要的审计程序。现将审计情况报告如下:

一、基本情况

安徽万通汽车专修学院成立于 2005 年 12 月 13 日,办学许可证号为:人社民 3401003100588,社会服务机构登记证书号为:52340100799836967E。

法人代表:吴伟;

开办资金：人民币叁仟万元整；

地址：安徽省合肥市新站区学林路 699 号；

业务主管单位：合肥新站高新区人事劳动局；

业务范围：汽车维修工、汽车美容工培训。

二、审计期间

本次审计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

三、财务状况

截至 2024 年 12 月 31 日，万通汽修学院的资产总额为 192,017,127.34 元，其中流动资产 604,202.43 元，非流动资产 191,412,924.91 元；负债总额 107,756,898.92 元，其中流动负债 107,756,898.92 元，非流动负债 0.00 元；净资产 84,260,228.42 元。期初与期末资产、负债与净资产状况对照表如下（下列数据中，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 12 月 31 日）：

项目	期初数	期末数	增减额
货币资金	12,435.12	6,100.99	-6,334.13
应收账款	103,000.00	-	-103,000.00
预付款项	132,296.22	28,768.62	-103,527.60
其他应收款	6,175,551.70	562,056.42	-5,613,495.28
存货	7,276.40	7,276.40	-
长期股权投资	5,000,000.00	2,000,000.00	-3,000,000.00
固定资产	174,238,116.65	164,323,637.38	-9,914,479.27
无形资产	25,734,233.77	25,081,892.05	-652,341.72
递延所得税资产	169,480.91	7,395.48	-162,085.43
资产合计	211,572,390.77	192,017,127.34	-19,555,263.43
应付账款	21,527,109.43	15,951,180.36	-5,575,929.07
预收款项	1,553,502.85	926,923.85	-626,579.00
应付职工薪酬	78,959.92	165,335.62	86,375.70
应交税费	2,903,633.02	1,107,716.58	-1,795,916.44

其他应付款	105,612,914.61	89,605,742.51	-16,007,172.10
负债合计	131,676,119.83	107,756,898.92	-23,919,220.91
非限定性净资产	30,000,000.00	30,000,000.00	-
限定性净资产	874,859.73	436,395.75	-438,463.98
办学结余	49,021,411.21	53,823,832.67	4,802,421.46
净资产合计	79,896,270.94	84,260,228.42	4,363,957.48

1.截至 2024 年 12 月 31 日止，万通汽修学院资产总额为 192,017,127.34 元。其中：

(1) 货币资金 6,100.99 元，其中现金 294.60 元、其他货币资金 5,806.39 元。

(2) 预付账款 28,768.62 元，具体明细如下：

单位名称	金额
安徽聚星教育咨询有限公司	19,050.00
阿里云计算有限公司	5,541.35
中国人民财产保险股份有限公司合肥市分公司	3,468.00
安徽省高速公路联网运营有限公司	709.27
合计	28,768.62

(3) 其他应收款 562,056.42 元，具体明细如下：

单位名称	金额
南区水电费	189,424.42
合肥市劳动和社会保障局	102,400.00
合肥新站区瑞乾餐厅	99,284.86
中国电信股份有限公司合肥分公司	82,981.20
中国联通有限公司合肥分公司	50,011.00
中国移动通信集团安徽有限公司合肥分公司	34,435.83
合肥燃气集团有限公司	30,000.00
中国工商银行 POS	2,000.00
财付通支付科技有限公司	622.50
银联商务股份有限公司	261.06
通联支付网络服务股份有限公司	217.47
减：坏账准备	29,581.92
合计	562,056.42

(4) 存货 7,276.40 元，为用于办学、教学等购置储备的耗用型物资材料。

(5) 长期股权投资 2,000,000.00 元，其中：

单位名称	投资金额
西安万通汽修职业培训学校	500,000.00
南京万通汽车职业培训学校	1,500,000.00
合计	2,000,000.00

(6) 固定资产净值 164,323,637.38 元，其中：固定资产原值 246,930,603.85 元，累计折旧 82,606,966.47 元，具体明细如下：

固定资产分类	原值	折旧	净值
电子设备	4,036,892.37	3,678,602.56	358,289.81
运输设备	7,321,200.41	6,955,140.40	366,060.01
器具工具	8,791,267.25	8,331,210.32	460,056.93
房屋建筑	224,590,515.71	61,451,285.08	163,139,230.63
建筑改良	2,190,728.11	2,190,728.11	-
合计	246,930,603.85	82,606,966.47	164,323,637.38

(7) 无形资产净值 25,081,892.05 元，其中：无形资产原值 30,970,239.01 元，累计摊销 5,888,346.96 元，为土地使用权。

(8) 递延所得税资产 7,395.48 元。

2.截至 2024 年 12 月 31 日止，万通汽修学院负债总额为 107,756,898.92 元。其中：

(1) 应付账款 15,951,180.36 元，其中工程款及工程设备款 15,575,572.86 元，材料采购款 375,607.50 元，具体明细如下：

单位名称	金额
暂估工程款	15,301,534.07
暂估入库	375,607.50
安徽东申智能科技有限公司	160,327.31
合肥瑶海建筑安装工程有限责任公司	89,680.54
安徽嘉扬电气科技有限公司	6406.1

安徽浩然工程安装有限公司	16726.2
安徽忠实工程造价有限公司	465.77
合肥春融机电有限公司	432.87
合计	15,951,180.36

(2) 预收账款 926,923.85 元，其中预报名费 71,500.21 元，待摊学费 855,423.64 元。

(3) 应付职工薪酬 165,335.62 元，其中工资奖金津贴和补贴 165,000.00 元，工会经费和职工教育经费 335.62 元。

(4) 应交税费 1,107,716.58 元，其中水利建设基金 43.07 元，企业所得税 1,248,455.66 元，个人所得税 307.88 元，应交增值税 -141,090.03 元。

(5) 其他应付款 89,605,742.51 元，具体明细如下：

单位名称	金额
安徽新华教育集团有限公司	78,710,002.42
专项资金	9,320,905.39
计提费用	1,327,432.89
学费往来	60,602.00
中共安徽万通汽车专修学院支部委员会	38,828.00
安徽恒粤建材有限公司	35,386.07
安徽旭光仓南商贸有限公司	29,656.79
山东鲁泰建筑产业化材料有限公司	20,884.00
太仓珺之诺电器有限公司	14,276.95
斯蒙特节能科技(上海)有限公司	14,185.88
杭州西奥电梯有限公司	11,930.00
合肥争其商贸有限公司	7,071.59
富新泰丰门业有限公司	4,699.50
个人其他应付款(王浩)	3,631.43
杭州西奥电梯有限公司安徽分公司	3,390.00
合肥虹光电气股份有限公司	1,500.00
上海三快智送科技有限公司	702.00
安徽富煌电力装备科技有限公司	657.60
合计	89,605,742.51

3.净资产情况

截至 2024 年 12 月 31 日止，万通汽修学院净资产总额 84,260,228.42 元，其中：非限定性净资产（注册资金）30,000,000.00 元，限定性净资产 436,395.75 元，办学结余 53,823,832.67 元。

四、期间损益情况

经审计，自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，万通汽修学院期间损益情况如下：提供服务收入 12,050,563.70 元，业务活动成本 11,344,314.84 元，税金及附加 1,000.00 元，其他业务收入 7,241,707.76 元，其他费用 35,805.22 元，管理费用 1,931,065.77 元，筹资费用 34,332.59 元，资产减值损失 16,393.77 元，政府补助 10,979.40 元，其他收入 94,385.21 元，所得税费用 1,670,766.40 元，净利润 4,363,957.48 元。

五、内部控制制度建立、健全及执行情况

万通汽修学院根据发展需要，建立了一系列内部控制制度，包括人事管理、财务管理等制度。审计期间万通汽修学院对制定的各项内控制度能有效地执行，财务管理比较规范，资金管理正常，能够保证业务活动合理有效地进行。

六、审计评价

我们认为，万通汽修学院会计核算基础工作规范，会计机构健全，财务管理制度完善，规范有序，会计报表符合相关规定，在所有重大方面公允地反映了万通汽修学院 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日的财务状况和期间损益情况。

七、其他事项说明

本报告仅供安徽万通汽车专修学院 2024 年度年检使用。

附表一：资产负债表

附表二：业务活动表

安徽国信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 5 月 7 日

附表一

资产负债表

编制单位：安徽万通汽车专修学院		单位：人民币元	
项 目	附注	2023年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,435.12	6,100.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		103,000.00	
应收款项融资			
预付款项		132,296.22	28,768.62
其他应收款		6,175,551.70	562,056.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,276.40	7,276.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,430,559.44	604,202.43
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		174,238,116.65	164,323,637.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,734,233.77	25,081,892.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		169,480.91	7,395.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		205,141,831.33	191,412,924.91
资产总计		211,572,390.77	192,017,127.34

资产负债表（续）

编制单位：安徽万通汽车专修学院

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,527,109.43	15,951,180.36
预收款项		1,553,502.85	926,923.85
合同负债			
应付职工薪酬		78,959.92	165,335.62
应交税费		2,903,633.02	1,107,716.58
其他应付款		105,612,914.61	89,605,742.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		131,676,119.83	107,756,898.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		131,676,119.83	107,756,898.92
所有者权益：			
少数股东权益			
股东权益			
非限定性净资产（注册资金）		30,000,000.00	30,000,000.00
减：已归还投资			
非限定性净资产净额		30,000,000.00	30,000,000.00
非限定性净资产（资本公积）		-	-
盈余公积		-	-
限定性净资产		874,859.73	436,395.75
办学结余		49,021,411.21	53,823,832.67
所有者权益合计		79,896,270.94	84,260,228.42
负债和所有者权益总计		211,572,390.77	192,017,127.34

附表二

业务活动表

编制单位：安徽万通汽车专修学院

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度
一、提供服务收入		12,050,563.70
减：业务活动成本		11,344,314.84
税金及附加		1,000.00
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		705,248.86
加：其他业务收入		7,241,707.76
减：其他业务成本		-
其他费用		35,805.22
管理费用		1,931,065.77
筹资费用		34,332.59
资产减值损失		16,393.77
加：公允价值变动损益		-
加：政府补助收入		10,979.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,940,338.67
加：投资收益（亏损以“-”号填列）		-
资产处置损益		-
其他收入		94,385.21
减：营业外支出		-
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		6,034,723.88
减：所得税		1,670,766.40
五、净利润（亏损以“-”号填列）		4,363,957.48