

嵩山少林武术职业学院

审计报告

豫金道民非审字[2026]第 01373 号

河南金道会计师事务所(普通合伙)



# 审计报告

豫金道民非审字[2026]第 01373 号

## 嵩山少林武术职业学院：

我们接受委托，于 2026 年 01 月 21 日至 02 月 06 日对嵩山少林武术职业学院 2025 年 12 月 31 日的资产负债表和 2025 年度的业务活动表以及现金流量表进行了审计。本次审计是遵照《河南省民政厅关于对民办非企业单位进行 2025 年度检查的通知》的要求和有关法律、法规等进行的。提供真实、合法、完整的会计及相关资料是嵩山少林武术职业学院的责任，我们的责任是对这些资料发表审计意见。我们的审计是根据中国注册会计师执业准则及民间非营利组织会计制度进行的。在审计工作中，我们结合嵩山少林武术职业学院的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。现将审计结果报告如下：

## 一、基本情况

嵩山少林武术职业学院成立于 2004 年 02 月 19 日经河南省民政厅成立登记，取得 524100007583735807 号社会团体登记证书。法定代表人：刘海科，开办资金：19840 万元整，住所：河南省郑州市登封市嵩山路南段，主管部门：河南省教育厅，证书有效期：2022-08-16 至 2026-08-16。

业务范围：大专学历教育。

## 二、财务状况及收支情况

截至 2025 年 12 月 31 日，贵单位资产总额为 728,789,591.71 元，负债总额为 233,390,765.11 元，非限定性净资产总额为 480,820,562.46

元，限定性净资产 14,578,264.14 元；2025 年收入总额为 106,651,107.02 元，支出总额为 106,348,908.35 元，结余为 302,198.67 元。具体情况如下：

(一) 资产总额 728,789,591.71 元

1、货币资金

(1) 货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
现金	583,264.02	1,170,236.73
银行存款	103,393,980.95	59,946,363.58
其他货币资金		
合计：	103,977,244.97	61,116,600.31

2、应收款项

(1) 账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	16,296,688.00	14,117,712.61
1-2 年（含 2 年）	6,333,876.48	
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	22,630,564.48	14,117,712.61

(2) 主要债务人

单位名称	年末余额	发生时间
华北水利水电大学	13,345,690.00	2024 年、2025 年
河南中医药大学	8,227,200.00	2025 年

牛超群	200,000.00	2024年、2025年
赵君明	593,501.08	2024年、2025年
王俊卿	15,300.00	2024年、2025年
刘少菲	248,873.40	2024年、2025年
合计	22,630,564.48	

### 3、预付账款

#### (1) 账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,175,500.00	633,560.00
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	2,175,500.00	633,560.00

#### (2) 主要债务人

单位名称	年末余额	发生时间
河南荣德建设集团有限 公司	1,000,000.00	2025年
河南嘉联电梯工程有限 公司	149,500.00	2025年
河南桐辉路桥工程有限 公司	1,026,000.00	2025年
合计	2,175,500.00	

### 4、固定资产

项目	年初余额	年末余额
固定资产原值	468,778,779.94	386,520,894.95
累计折旧	109,944,436.27	96,252,964.63
固定资产净值	358,834,343.67	290,267,930.32

5、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	67,925,043.64	64,496,160.21
合计:	67,925,043.64	64,496,160.21

主要明细列示:

单位名称	年末余额	发生时间
2号教学楼	1,603,660.85	2024年
体育馆	59,126.00	2024年
医务楼	10,078.00	2024年
三期工程综合费用	3,620,206.18	2024年、2025年
消防改造及供水工程	2,592,450.00	2024年
西大门	36,900.00	2024年
三期工程二批综合费用	93,012.00	2024年、2025年
借款利息(三期工程)	2,879,722.21	2024年、2025年
中心区体育馆、西区1#、2#教学楼	53,892,500.00	2024年、2025年
接待中心	629,005.00	2025年
四期工程综合费用	2,508,383.40	2025年

合计

67,925,043.64

## 6、无形资产

项目	年末余额	年初余额
无形资产	173,246,894.95	175,642,094.95
合计:	173,246,894.95	175,642,094.95

(二) 负债总额 233,390,765.11 元

## 1、应付款项

## (1) 账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	56,266,387.38	36,020,130.45
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	56,266,387.38	36,020,130.45

## (2) 主要债权人

单位名称	年末余额
学院三金	2,572,566.34
学院质量与浮动	639,090.82
学院助学金及其它	7,048,927.26
未领住宿费及教材费	434,991.12
河南能泰建筑工程有限公司郑州第一分公司	319,190.00

未领学院课时费	34,801.50
普通话测试费	94,479.50
稳岗补助	114,509.90
政府拨入专项经费	5,893,742.29
未领工资	156,281.18
未领质量工资	3,345.00
未领津贴（各类补助）	17,588.00
思政工作经费	553,534.79
质保金	7,872,636.17
郑州少林塔沟教育集团	25,359,166.42
门诊统筹医保返还款	2,030,862.27
工会经费	606,414.69
流动罚	48,206.00
党建经费	16,562.30
职工住房保证金	12,000.00
教材费	1,105,311.67
学生就业实习指导费	112,763.94
节水单位创建补助资金	40,000.00
服装费	1,121,563.00
体检费	1,260.00
团费	42,878.22
教练廉洁罚	13,715.00

合计

56,266,387.38

## 2、应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
应付职工薪酬	11,627,720.71	9,030,224.04
合计:	11,627,720.71	9,030,224.04

## 3、应交税金

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	33,245.46	26,445.68
应交增值税	1,100.29	464.15
应交所得税	17,583.13	5,259.37
城市维护建设税	77.04	32.48
教育费附加	172.43	153.34
地方教育附加	114.96	102.22
合计:	52,293.31	32,457.24

## 4、预收账款

## (1) 账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	61,641,320.11	62,340,112.86
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	61,641,320.11	62,340,112.86

(2) 主要债权人

单位名称	年末余额
学费	57,576,522.86
成教学费	165,525.00
住宿费	3,745,455.24
农行网上缴费情况	875.69
建行网上缴费情况	152,941.32
合计	61,641,320.11

5、预提费用

项目	年末余额	年初余额
预提费用	3,803,043.60	2,700,000.00
合计:	3,803,043.60	2,700,000.00

主要明细列示:

单位名称	年末余额
招生补助及各种奖金	1,303,043.60
维修费	2,000,000.00
其他	500,000.00
合计	3,803,043.60

6、长期借款

项目	年末余额	年初余额
长期借款	100,000,000.00	30,000,000.00
合计:	100,000,000.00	30,000,000.00

(三) 净资产总额为 495,398,826.60 元, 其中非限定性净资产为 480,820,562.46 元, 限定净资产为 14,578,264.14 元。

#### (四) 收入

##### 1、收入明细

项目	本年发生额
捐赠收入	
提供服务性收入	105,896,958.00
商品销售收入	
政府补贴收入	
投资收益	
其他收入	754,149.02
合计:	106,651,107.02

(1) 提供服务性收入, 主要是学费 84,160,000.00 元, 住宿费 5,760,000.00 元, 联合办校-华水 7,691,400.00 元, 联合办校-中医 8,227,200.00 元, 联合办校-沈体 58,358.00 元。

(2) 其他收入, 主要是银行存款利息 54,806.13 元, 杂项收入 699,342.89 元。

#### (五) 支出

项目	本年发生额
业务活动成本	95,356,861.91
管理费用	10,032,217.94
筹资费用	

其他费用	959,828.50
合计:	106,348,908.35

(1) 业务活动成本 95,356,861.91 元。其中：基本工资 40,104,696.94 元，绩效及津贴 106,259.00 元，水电费 3,442,601.76 元，邮电费 1,218,155.04 元，交通费 295,368.92 元，其它费用 844,248.30 元，差旅费 132,426.10 元，办公费 120,550.18 元，奖金 1,618,499.00 元，社会保险 5,125,306.20 元，福利费 586,350.33 元，劳务费 601,004.00 元，印刷费 162,229.45 元，会议费 54,130.00 元，职工教育经费 234,457.24 元，招待费 62,518.00 元，维修费 17,662,762.30 元，材料费 514,255.43 元，图书资料购置费 39,043.88 元，宣传活动费 484,839.02 元，税务费 100,288.70 元，租赁费 15,000.00 元，助学金 4,208,000.00 元，折旧费 13,426,963.19 元，兼职教师薪酬（课时费）1,549,769.10 元，绿化费 927,740.94 元，住房公积金 1,618,666.00 元，所得税 100,732.89 元。

(2) 管理费用 10,032,217.94 元。其中：基本工资 6,753,904.69 元，津贴及绩效 99,337.00 元，招待费 500.00 元，维修费 218,296.52 元，思政工作经费 249,600.00 元，公务费 1,253.00 元，资产减值损失 28,026.10 元，劳务费 235,600.00 元，无形资产摊销 2,395,200.00 元，其他 50,500.63 元。

(3) 其他费用 959,828.50 元。

### 三、 审计意见

(一) 会计核算情况

贵单位按照《民间非营利组织会计制度》的要求设置了会计账簿进行核算，会计报表、账簿、凭证等会计资料齐全、规范。

#### （二） 票据的开立、保管及使用情况

贵单位票据的开立、保管及使用规范，不存在自制票据、出借票据、借用票据、票据丢失等不规范行为

#### （三） 章程及规章制度情况

贵单位建立了健全的章程，制定了相关的规章制度，并得到遵守。

#### （四） 会计人员配备情况

姓名	岗位	资格情况	证件编号	专兼职情况
王俊卿	会计	初级会计师证	22026016400107	兼职
梅中洋	出纳	初级会计师证	31702230541016400192	专职
王天振	处长	初级会计师证	41018500400312	专职

#### （五） 收入核算情况

贵单位收入真实、完整，未发现在往来科目挂账或通过往来科目列收列支的问题。

#### （六） 支出核算情况

1、贵单位依据国家规定及单位财务管理制度的规定严格履行经费开支和资产使用的审批手续，审计未发现举办者及单位有关人员随意支出、以领代报、白条报账及私分、侵占、挪用单位资金等行为。

2、贵单位费用核算真实完整。

#### （七） 资产负债状况

经审计，贵单位资产、负债真实、完整。

(八) 固定资产及管理情况

- 1、贵单位固定资产账实相符。
- 2、贵单位固定资产足额计提折旧。
- 3、贵单位土地、房屋均办理了相关产权手续

(九) 会计档案管理情况

贵单位会计档案齐全、完整，符合归档要求。会计账簿、记账凭证、财务报告、银行对账单和收费收据存根联保管妥当。

#### 四、审计建议

(无)

附：

- 1、民办非企业单位基本情况统计表
- 2、嵩山少林武术职业学院 2025 年资产负债表
- 3、嵩山少林武术职业学院 2025 年业务活动表
- 4、嵩山少林武术职业学院 2025 年现金流量表

(此页无正文)

河南金道会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2026年02月06日

民办非企业单位基本情况统计表

2025年12月31日

民办非企业名称	嵩山少林武术职业学院		
登记证号	524100007583735807		
发证日期	2004-2-19	法定代表人	刘海科
住所	河南省郑州市登封市嵩山路南段	邮编	452400
主要经费来源	自筹	电话	13592590566
开户银行	中国农业银行登封支行		
银行账号	16029101040012224		
财务机构名称	学校财务处		
财务负责人	王天振	专业技术职称	初级
会计姓名	王俊卿	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	524100007583735807		
税务登记号码			
对外投资的实体机构和投资比例			

# 资产负债表

会民非01表

编制单位：嵩山少林武术职业学院

2025年12月31日

单位：元

项 目	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	61,116,600.31	103,977,244.97	短期借款	25		
短期投资	2			应付账款	26	36,020,130.45	56,266,387.38
应收账款	3	14,117,712.61	22,630,564.48	应付职工薪酬	27	9,030,224.04	11,627,720.71
预付账款	4	633,560.00	2,175,500.00	应交税费	28	32,457.24	52,293.31
存货	5			其他应付款	29		
其他应收款	6			预收账款	30	62,340,112.86	61,641,320.11
一年内到期的长期债权投资	7			预提费用	31	2,700,000.00	3,803,043.60
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	32		
流动资产合计	9	75,867,872.92	128,783,309.45	其他流动负债	33		
				流动负债合计	34	110,122,924.59	133,390,765.11
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	35	30,000,000.00	100,000,000.00
长期投资合计	12			长期应付款	36		
				其他长期负债	37		
固定资产：				长期负债合计	38	30,000,000.00	100,000,000.00
固定资产原价	13	386,520,894.95	468,778,779.94				
减：累计折旧	14	96,252,964.63	109,944,436.27	受托代理负债：			
固定资产净值	15	290,267,930.32	358,834,343.67	受托代理负债	39		
在建工程	16	64,496,160.21	67,925,043.64				
文物文化资产	17			负债合计	40	140,122,924.59	233,390,765.11
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	354,764,090.53	426,759,387.31				
无形资产：				净资产：	41		
无形资产	20	175,642,094.95	173,246,894.95	非限定性净资产	42	451,572,869.67	480,820,562.46
生物性生物资产	21			其中：开办资金	43		
长期待摊费用	22						
受托代理资产：				限定性净资产	44	14,578,264.14	14,578,264.14
受托代理资产	23			净资产合计	45	466,151,133.81	495,398,826.60
资产总计	24	606,274,058.40	728,789,591.71	负债和净资产总计	46	606,274,058.40	728,789,591.71

# 业 务 活 动 表

会民非02表

编制单位：嵩山少林武术职业学院

2025年度

单位：元

项 目	行次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合 计
一、收入							
其中：捐赠收入	1						
会费收入	2						
提供服务收入	3	70,139,488.00		70,139,488.00	105,896,958.00		105,896,958.00
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	387,414.17		387,414.17	754,149.02		754,149.02
收入合计	8	70,526,902.17		70,526,902.17	106,651,107.02		106,651,107.02
二、费用							
（一）业务活动成本	9	63,412,769.41		63,412,769.41	95,356,861.91		95,356,861.91
其中：人员费用	10	39,551,990.49		39,551,990.49	51,310,550.57		51,310,550.57
日常费用	11	14,460,989.28		14,460,989.28	30,418,326.56		30,418,326.56
固定资产折旧费	12	9,395,622.91		9,395,622.91	13,426,963.19		13,426,963.19
税费	13	4,166.73		4,166.73	201,021.59		201,021.59
（二）管理费用	14	5,550,536.19		5,550,536.19	10,032,217.94		10,032,217.94
（三）筹资费用	15						
（四）其他费用	16	5,259.37		5,259.37	959,828.50		959,828.50
费用合计	17	68,968,564.97		68,968,564.97	106,348,908.35		106,348,908.35
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动额（若为净资产减少额以“-”填列）	19	1,558,337.20		1,558,337.20	302,198.67		302,198.67

# 现金流量表

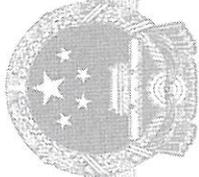
会民非03表

单位：嵩山少林武术职业学院

2025年度

单位：元

项 目	行次	累计金额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>	1	
A1提供服务收到的现金	2	293,539,737.04
A2 政府补助收到的现金	3	
A3接受捐赠收到的现金	5	
A4收到的其他与业务活动有关的现金	9	681,836.13
现金流入小计	10	294,221,573.17
B1购买存货、接受服务支付的现金1	12	32,660,946.75
B2支付给员工以及为员工支付的现金	13	36,965,746.56
B3提供捐赠或者资助支付的现金	16	
B4 支付的各项税费	17	304,214.18
支付的其它与业务活动有关的现金	21	240,266,124.26
现金流出小计	22	310,197,031.75
业务活动产生的现金流量净额	24	-15,975,458.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	27	
收回投资所收到的现金	28	
取得投资收益所收到的现金	29	
处置固定资产、无形资产所收回的现金	30	
收到的其他与投资活动有关的现金	33	
现金流入小计	34	
购建固定资产、无形资产所支付的现金	36	11,163,896.76
对外投资所支付的现金	37	
支付的其他与投资活动有关的现金	40	
现金流出小计	41	11,163,896.76
投资活动产生的现金流量净额	43	-11,163,896.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	46	
获得办学出资收到的现金	47	
借款所收到的现金	48	70,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	51	
现金流入小计	52	70,000,000.00
支付出资人回报的现金	54	
偿还借款所支付的现金	55	
偿付利息所支付的现金	56	
支付的其他与筹资活动有关的现金	59	
现金流出小计	60	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	62	70,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	66	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	70	42,860,644.66
加：期初现金及现金等价物	75	61,116,600.31
<b>六、期末现金及现金等价物</b>	80	103,977,244.97



统一社会信用代码  
9141010567167548XB

# 营业执照

(副本) (1-1)



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

名称 河南金道会计师事务所(普通合伙)

出资额 壹佰万圆整

类型 普通合伙企业

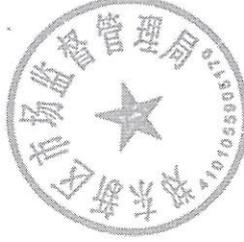
成立日期 2008年02月02日

执行事务合伙人 靳振闪

主要经营场所

河南省郑州市郑东新区农业南路与  
永平路万通国际大厦7层718-719室

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、商标代理、专利代理；税务筹划；财务收支审  
计；绩效评价；预算绩效管理咨询服务；清产核资审计；经济责  
任审计等专项审计；司法会计鉴定；涉税鉴证服务；内部控制度编  
审；资产评估；基建工程预、决、(结)算的编制预审计。



登记机关

2024年04月19日

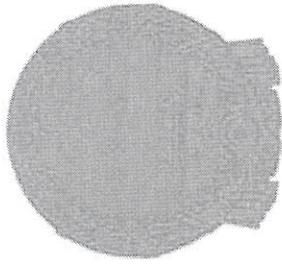


国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

此复印件与原件一致



# 会计师事务所 执业证书

名称：河南金道会计师事务所（普通合伙）  
首席合伙人：靳振闪  
主任会计师：  
经营场所：河南省郑州市郑东新区农业南路与永平路万通国际大厦7层718-719室  
组织形式：普通合伙  
执业证书编号：41010048  
批准执业文号：豫财办会（2008）6号  
批准执业日期：2008年1月22日



## 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》。



2024年5月22日

此复印件与原件一致



中华人民共和国财政部制



姓名: 靳振闪  
 Sex: 女  
 出生日期: 1986-01-21  
 工作单位: 河南金道会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号码: 410526198601211166  
 Identity card No. 410526198601211166



此复印件与原件一致

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年6月30日  
 年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

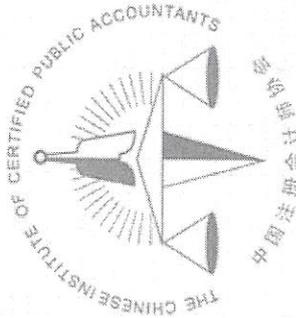
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



靳闪的年检二维码

年 月 日

45



姓名	韩国瑞
Sex	男
Date of birth	1974-12-24
Working unit	河南金道会计师事务所 (普通合伙)
Identity card No.	413001197412241511



附件一致

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 410100480026  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2025 年 03 月 24 日  
Date of Issuance

年 月 日  
Year / Month / Day

六二一