

中央财经大学校友总会
2015 年度财务报表审计报告

目 录



北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

www.xhcpas.com



中央财经大学校友总会

2015 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	3—9 页
1、资产负债表	3 页
2、业务活动表	4 页
3、现金流量表	5 页
4、财务报表附注	6—9 页

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层



由 扫描全能王 扫描创建



审计报告

[2016]京会兴审字第 02010028 号

中央财经大学校友总会:

我们审计了后附的中央财经大学校友总会财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表,2015 年度业务活动表和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中央财经大学校友总会管理层的责任,这种责任包括:(1)按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》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。

第1页,共2页

www.xhcpas.com

地址:北京市西城区裕民路18号北环中心22层 邮编:100029

电话:+86-10-82250666 传真:+86-10-82250851 电子邮件:xhcpas@xhcpas.com

Add: Level 22, North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing

Tel: +86-10-82250666 Fax: +86-10-82250851 E-mail: xhcpas@xhcpas.com P.C.:100029



由 扫描全能王 扫描创建



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,中央财经大学校友总会财务报表在所有重大方面按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了中央财经大学校友总会 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的业务活动成果和现金流量。

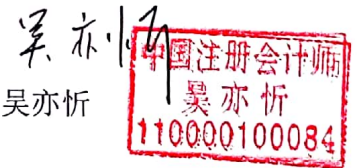
北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京
二〇一六年一月三十一日

中国注册会计师:

吴亦忻



中国注册会计师:

林永定





资产负债表

2015-12-31

编制单位:中央财经大学校友会

单位:元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资产	1	291,267.76	299,355.50	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	291,267.76	299,355.50	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	-	-
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	10			长期借款	33		
长期债权投资	11			长期应付款	34		
长期投资合计	12	-	-	其他长期负债	35		
固定资产:				长期负债合计	36	-	-
固定资产原价	13			受托代理负债:			
减:累计折旧	14			受托代理负债	37		
固定资产净值	15	-	-	负债合计	38	-	-
在建工程	16			净资产:			
文物文化资产	17			非限定性净资产	39	291,267.76	299,355.50
固定资产清理	18			限定性净资产	40		
固定资产合计	19	-	-	净资产合计	41	291,267.76	299,355.50
无形资产:				受托代理资产:			
无形资产	20			受托代理资产	21		
资产合计				负债和净资产总计			
	22	291,267.76	299,355.50		42	291,267.76	299,355.50

单位负责人:

王军海

制表:

任晓华

复核:





业务活动表

2015年

编制单位: 中央财经大学校友总会

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	6,898.31		6,898.31	8,159.28		8,159.28
提供服务收入	2			-			-
商品销售收入	3			-			-
政府补助收入	4			-			-
投资收益	5						-
其他收入	6	1,079.93		1,079.93	1,041.46		1,041.46
收入合计	7	7,978.24		7,978.24	9,200.74	-	9,200.74
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	-		-	-	-	-
其中: 公益活动成本	9			-	-		-
提供服务成本	10			-			-
商品销售成本	11			-			-
政府补助成本	12			-			-
税金及附加	13			-			-
(二) 管理费用	14	1,313.00		1,313.00	1,113.00		1,113.00
其中: 工作人员工资福利支出	15			-			-
行政办公支出	16				1,113.00		1,113.00
其他	17	1,313.00		-			-
(三) 筹资费用	18			-			-
(四) 其他费用	19			-			-
费用合计	20	1,313.00		1,313.00	1,113.00	-	1,113.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21			-		-	-
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	22	6,665.24		6,665.24	8,087.74	-	8,087.74

单位负责人:

(Signature)

制表:

(Signature)

复核:





现金流量表

2015年

编制单位: 新生大学校友会

单位: 元

项 目	行次	本年数	上年数
一、业务活动产生的现金流量:	1		
接受捐赠收到的现金	2	8,159.28	6,898.31
收到会费收到的现金	3		
提供服务收到的现金	4		
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	1,041.46	1,079.93
现金流入小计	8	9,200.74	7,978.24
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		
购买商品接受劳务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12	1,113.00	1,313.00
现金流出小计	13	1,113.00	1,313.00
业务活动产生的现金流量净额	14	8,087.74	6,665.24
二、投资活动产生的现金流量	15		
收回投资所收到的现金	16		
取得投资收益所收的现金	17		
处置固定资产和产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		
现金流入小计	20	-	-
购建固定资产和产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		
现金流出小计	24	-	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-	-
三、筹资活动产生的现金流量	26		
借款所收到的现金	27		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		-
偿还借款所支付的现金	30		
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		
现金流出小计	33		-
筹资活动产生的现金流量净额	34		-
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	8,087.74	6,665.24

单位负责人:

制表:

复核:

王平海



中央财经大学校友总会

2015 年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、校友总会基本情况

中央财经大学校友总会(以下简称本校友总会)于 1994 年 10 月 16 日成立,经中华人民共和国民政部批准登记,登记证号:社证字第 4379 号。组织机构代码:50001706-0。注册资金 10 万元;法定代表人:王广谦。

住所:北京市海淀区学院南路 39 号(中央财经大学)

类型:社会团体

业务主管单位:教育部

业务范围:校友联谊,信息交流,书刊编辑,国际合作,咨询服务。

二、校友总会主要会计政策、会计估计的说明

1、财务报表的编制基础

本校友总会管理层对校友总会持续运营能力评估后,认为校友总会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况,本校友总会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

2、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本校友总会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了本校友总会 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的业务活动情况和现金流量。

3、会计期间

本校友总会从 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

本校友总会以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

本校友总会的会计核算以权责发生制为记账基础,资产以历史成本为计价原则。

6、外币业务核算方法

本校友总会会计年度内涉及的外币收支业务,按业务发生当日的市场汇价折合为人民币记账,年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整,由此产生的汇兑损益,按用途及性质计入当期筹资费用或予以资本化。



9、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

10、收入确认原则

收入是指本校友总会开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入和其他收入。

本校友总会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本校友总会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

（1）交换交易所形成的收入包括：商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本校友总会对交换交易产生的收入按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

①销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本会；收入的金额能够可靠地计量。

（2）非交换交易所形成的收入包括：捐赠收入、会费收入、政府补助等收入。对非交换交易所产生的收入本校友总会在同时满足下列条件时予以确认：

①相关经济利益或服务潜力的资源能够流入本校友总会并为本校友总会所控制，或者相关的债务能够得到解除；

②能够引起净资产增加；

③收入的金额能够可靠的计量。

④无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当校友总会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

（3）接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，接受捐赠方不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

11、主要会计政策、会计估计的变更和差错更正

本年度不存在会计政策、会计估计变更和差错更正。



三、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年初余额			年末余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	--	--	8,811.40	--	--	8,703.40
其中：人民币	--	--	8,811.40	--	--	8,703.40
银行存款	--	--	282,456.36	--	--	290,652.10
其中：人民币	--	--	282,456.36	--	--	290,652.10
合 计	--	--	291,267.76	--	--	299,355.50

2、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1. 非限定性净资产	291,267.76	8,087.74	--	299,355.50
2. 限定性净资产	--	--	--	--
合 计	291,267.76	8,087.74	--	299,355.50

3、大额捐赠收入

本表列示当年累计捐款超过校友总会当年捐赠收入 5% 以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	
1、建行信用卡中心	--	8,159.28	8,159.28	未指定
其中：捐款	--	8,159.28	8,159.28	
捐物	--	--	--	
合计	--	8,159.28	8,159.28	--

4、其他收入

项目	本年发生额
利息收入	1,041.46
合计	1,041.46



5、业务活动成本

项目	本年发生额
公益活动成本	--
合计	--

6、管理费用

项目	本年发生额
其他	1,113.00
合计	1,113.00

四、对外承诺和或有事项情况的说明

截止报表日，本校友总会无对外承诺和或有事项。

五、资产负债表日后非调整事项的说明

截至报告日，本校友总会无资产负债表日后非调整事项。

六、需要说明的其他事项

本校友总会无其他事项说明。



证书序号: NO 019606

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供报告附件使用

会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王全洲

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 3640万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0060号

批准设立日期: 2013-10-10



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



编号:No.101676680



营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

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、会计培训；法律、法规规定的其他业务。。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关

2015



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



由 扫描全能王 扫描创建