

北京服装学院校友会

审计报告

2016 年度

目 录

一、审计报告

二、附表：

1、2016 年 12 月 31 日资产负债表

2、2016 年度业务活动表

3、2016 年度现金流量表

三、2016 年 12 月 31 日银行对账单复印件

四、北京中廉会计师事务所（普通合伙）营业执照副本复印件

五、北京中廉会计师事务所（普通合伙）执业资格证书复印件

委托单位：北京服装学院校友会

审计单位：北京中廉会计师事务所（普通合伙）

联系电话：（010）58204880

传真号码：（010）58204910

审计评价

北京服装学院校友会：

贵校友会已建立相应的财务制度、资产管理制度、票据管理制度。会计基础工作规范，使用计算机软件记账，已建立了现金日记账、银行存款日记账、明细账及总分类账；已建立固定资产帐页，年末已进行固定资产盘点；财务收支手续完备；记账凭证均附有原始票据。

会计核算规范，原始凭证齐全，各项业务记录真实，手续完备。

使用发票种类：会费收据、增值税统一发票。

内部控制符合基本要求，有符合内部会计控制的现金管理、支票管理、固定资产管理、财务开支报销、货币资金管理、财务管理等制度，并按照“不相容职务相互分离”的原则实施岗位分工控制、经办人的职责，实施授权批准控制并实施监督检查。

未向分支机构、代表机构、办事机构收取或变相收取管理费用；

未发现分支机构、代表机构财务管理存在问题；

未发现贵校友会以各种形式设立“小金库”；

未发现贵校友会存在违法违规收费行为；

未发现贵校友会存在侵占、私分、挪用社会团体资产现象；

未发现贵校友会存在兼职退（离）休干部领取薪酬、奖金、津贴等报酬或其他额外利益以及各种名目的补贴现象；

我们认为贵校友会在会计核算中存在以下问题：

无。

北京中廉会计师事务所（普通合伙）

中国·北京

2017年05月19日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

2016年12月31日

会民非01表

单位：元

编制单位：北京服装学院校友会

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：			
货币资金	1	97,820.64	100,820.66	短期借款	61		3,000.00
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74	-	
流动资产合计	20	97,820.64	100,820.66	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	-	3,000.00
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	-	-	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	-	3,000.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	97,820.64	97,820.66
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	97,820.64	97,820.66
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	97,820.64	100,820.66	负债和净资产总计	120	97,820.64	100,820.66

单位负责人：

复核：

制表：

附件 2

业务活动表							
2016年度							
编制单位: 北京服装学院校友会							
会民非02表							
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			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	9			-	300.02		300.02
收入合计	11	-	-	-	300.02	-	300.02
二、费用							
(一) 业务活动成本	12			-			-
(二) 管理费用	21	2,555.00		2,555.00	300.00		300.00
(三) 筹资费用	24	364.95		364.95	-		-
(四) 其他费用	28			-			-
费用合计	35	2,919.95	-	2,919.95	300.00	-	300.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-			-
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	-2,919.95	-	-2,919.95	0.02	-	0.02
单位负责人:				复核:			制表:

附件 3

现金流量表			
2016年度			
编制单位: 北京服装学院校友会		会民非03表 单位: 元	
项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量:			
接受捐赠收到的现金	1		
收到会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5		
收到的其他与业务活动有关的现金	8	364.95	
现金流入小计	13	364.95	-
提供捐赠或者资助支付的现金	14		
支付给员工以及为员工支付的现金	15		
购买商品接受劳务支付的现金	16		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	2,555.00	300.00
现金流出小计	23	2,555.00	300.00
业务活动产生的现金流量净额	24	-2,190.05	-300.00
二、投资活动产生的现金流量净额			
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收的现金	26		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34	-	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		
对外投资所支付的现金	36		
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	-	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-	-
三、筹资活动产生的现金流量			
借款所收到的现金	45		3,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		300.02
现金流入小计	50	-	3,300.02
偿还借款所支付的现金	51		
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-	3,300.02
四、汇率变动对现金的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	-2,190.05	3,000.02
单位负责人:	复核:	制表:	