|  |
| --- |
| **审计评价****中关村自主品牌创新发展协会：**贵单位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；财务收支手续齐备；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、服务业发票、事业单位银钱收据、捐赠发票等。发票使用合规。（发票使用问题简述。）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；未发现贵单位以各种形式设立“小金库”；未发现贵单位存在违法违规收费行为；未发现贵单位存在侵占、私分、挪用社会团体资产现象；未发现贵单位存在兼职退（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；我们认为你会在管理中存在以下问题：无北京鸿天众道会计师事务所有限公司 中国注册会计师： 中国注册会计师：中国•北京 2016年 04月 30日 **资 产 负 债 表** |
| 编制单位: 中关村自主品牌创新发展协会 2015年12月31日 | 　 | 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 | 1,711,127.75 | 662,721.44 | 　短期借款 | 23 | 　 | 　 |
| 　短期投资 | 2 |  |  | 　应付款项 | 24 | 136,418.45 | 58,300.00 |
| 　应收款项 | 3 |  | 516,684.00 | 　应付工资 | 25 |  |  |
| 　预付账款 | 4 |  | 516,684.00 | 　应交税金 | 26 | 7,336.89 | 1,655.48 |
| 　存货 | 5 |  |  |  预收账款 | 27 | 1,500,000.00 | 1,544,100.00 |
| 　待摊费用 | 6 | 6,500.00 |  |  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 | 1,717,627.75 | 1,696,089.44 | 　其他流动负债　 | 31 |  |  |
| 　 | 　 |  |  | 流动负债合计 | 32 | 1,643,755.34 | 1,604,055.48 |
| 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 | 33 |  |  |
| 长期投资合计 | 12 |  |  | 　长期应付款 | 34 |  |  |
| 固定资产： | 　 |  |  | 　其他长期负债 | 35 |  |  |
| 　固定资产原价 | 13 | 79,088.50 | 79,088.50 | 　长期负债合计 | 36 |  |  |
| 　减：累计折旧　 | 14 | 66,601.88 | 75,134.08 | 　 | 　 |  |  |
| 　固定资产净值　 | 15 | 12,486.62 | 3,954.42 | 受托代理负债： | 　 |  |  |
| 　在建工程 | 16 |  |  | 　受托代理负债 | 37 |  |  |
| 　文物文化资产 | 17 |  |  | 　　　　负债合计 | 38 |  |  |
| 　固定资产清理 | 18 |  |  | 　 | 　 |  |  |
| 固定资产合计 | 19 | 12,486.62 | 3,954.42 | 　 | 　 |  |  |
| 　 | 　 |  |  | 净资产： | 　 |  |  |
| 无形资产： | 　 |  |  | 　非限定性净资产 | 39 | 86,359.03 | 95,988.38 |
| 　无形资产 | 20 |  |  | 　限定性净资产 | 40 |  |  |
| 　 | 　 |  |  | 净资产合计 | 41 | 86,359.03 | 95,988.38 |
| 受托代理资产： | 　 |  |  | 　 | 　 |  |  |
| 　受托代理资产 | 21 |  |  | 　 | 　 |  |  |
| 资产合计 | 22 | 1,730,114.37 | 1,700,043.86 | 负债和净资产总计 | 42 | 1,730,114.37 | 1,700,043.86 |
| 单位负责人： 制表： 复核: |

|  |  |
| --- | --- |
| **业务活动表** |  |
|  |  |  |  |  | 　　　　　 | 　会民非03表 |  |
| 编制单位: 中关村自主品牌创新发展协会 2015年12月31日 | 　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 | 20,000.00　 | 　 | 20,000.00　 | 　30,000.00 | 　 | 30,000.00　 |  |
| 会费收入 | 2 |  |  |  | 1,241,000.00 |  | 1,241,000.00 |  |
| 提供服务收入 | 3 | 359,223.31 |  | 359,223.31 | 117,378.63 |  | 117,378.63 |  |
| 商品销售收入 | 4 |  |  |  | 715,000.00 |  | 715,000.00 |  |
| 政府补肋收入 | 5 | 558.16 |  | 558.16 |  |  |  |  |
| 投资收益 | 6 |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他收入 | 9 |  |  |  | 3,521.37 |  | 3,521.37 |  |
| 收入合计 | 11 | 379,781.47 |  | 379,781.47 | 2,106,900.00 |  | 2,106,900.00 |  |
| 二、费用 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 　（一）业务活动成本 | 12 | 293,892.81 |  | 293,892.81 | 1,456,916.57 |  | 1,456,916.57 |  |
| 其中：①捐赠项目成本 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ②提供服务成本 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ③销售商品成本 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ④会员服务成本 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ⑤业务活动税金及附加 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 　（二）管理费用 | 21 | 79,228.29 |  | 79,228.29 | 641,324.21 |  | 641,324.21 |  |
| 　（三）筹资费用 | 24 | -659.44 |  | -659.44 | -2,761.57 |  | -2,761.57 |  |
| 　（四）其他费用 | 28 | 1,152.30 |  | 1,152.30 |  |  |  |  |
| 费用合计 | 35 | 373,613.96 |  | 373,613.96 | 2,095,479.21 |  | 2,095,479.21 |  |
| 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 | 6,167.51 |  | 6,167.51 | 11,420.79 |  | 11,420.79 |  |
| 单位负责人： 　　　　 　　　　　 制表： 　　　　　　 复核: |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |

|  |
| --- |
| **现金流量表** |
|  |  | 会民非03表 |
| 编制单位：中关村自主品牌创新发展协会 2015年12月31日 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 | 30,000.00 |
| 收到会费收到的现金 | 3 | 1,241,000.00 |
| 提供服务收到的现金 | 4 | 117,378.63 |
| 销售商品收到的现金 | 5 | 759,100.00 |
| 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 |  |
| 现金流入小计 | 8 | 2,147,478.63 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 9 | 186,343.95 |
| 购买商品接受劳务支付的现金 | 10 | 1,854,626.71 |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 11 | 1,154,914.28 |
| 现金流出小计 | 12 | 3,195,884.94 |
| 业务活动产生的现金净流量 | 13 | -1,048,406.31 |
| 二、投资活动产生的现金净流量 | 14 |  |
| 收回投资所收到的现金 | 15 |  |
| 取得投资收益所收的现金 | 16 |  |
| 处置固定资和产无形资产所收回的现金 | 17 |  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 18 |  |
| 现金流入小计 | 19 |  |
| 购建固定资和产无形资产所支付的现金 | 20 |  |
| 对外投资所支付的现金  | 21 |  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 22 |  |
| 现金流出小计 | 23 |  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 24 |  |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | 25 | 　 |
| 借款所收到的现金 | 26 | 　 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 27 |  |
| 现金流入小计 | 28 |  |
| 偿还借款所支付的现金 | 29 | 　 |
| 偿付利息所支付的现金 | 30 | 　 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 31 | 　 |
| 现金流出小计 | 32 |  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 33 |  |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 34 |  |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 35 | -1,048,406.31 |
| 单位负责人： 制表： 复核: |