

北京新兴传媒出版融合创新发展 研究院

2016 年度审计报告

目 录

一、审计报告

二、附件

- 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
- 4、2016 年 12 月 31 日银行对账单复印件
- 5、事务所营业执照副本复印件

北京和兴会计师事务所有限责任公司

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室

电话：010-51709801 51709266 手机：13601390854 邮编：100097

审计报告

和兴审字[2017]160号

北京新兴传媒出版融合创新发展研究院：

按照北京民非企业法人注册年检及年度评估的有关要求，我们对北京新兴传媒出版融合创新发展研究院（以下简称“研究院”）的下述财务收支情况进行专项审计，包括2016年12月31日资产负债表、2016年度业务活动表、2016年度现金流量表。

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是研究院管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，包括对于舞弊或错误而导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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的会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

一、基本情况

1、研究院于 2016 年 10 月 12 日在北京市民政局依法登记取得《民办非企业单位登记证书（法人）》。无业务主管单位，法定代表人：郭陆庄。

2、研究院开办资金壹佰万元。由举办单位北京中文出版传媒融合创新发展联盟出资 300,000.00 元，占开办资金的 30%；中文集团北京时代百文书局有限公司出资 400,000.00 元，占开办资金的 40%；中文集团北京网络技术有限公司出资 300,000.00，占开办资金的 30%，全部为非国有资金。

业务范围：技术研发、成果转化、咨询培训、会议发展、出版内刊、承办委托、国际交流。

登记地址：北京市海淀区知春路 63 号卫星大厦 802。

3、财务管理机构及财务人员：

(1) 组织机构：实行理事会领导下的执行主任负责制。

(2) 人员构成：研究院现有员工 16 人，全部为兼职人员。

(3) 财务部设财务人员 2 名，一名会计，一名出纳。

(4) 签订《劳动合同》情况：签订《劳动合同》0 人。

(5) 社会保险办理情况：0 人上社保；0 人退休，由原单位上社保；0 人自愿放弃上社保，已写申请留存。

4、研究院于 2016 年 11 月开立银行存款基本户，取得开户许可证，许可证名称与《民办非企业单位登记证书（法人）》名称一致，开户行：兴业银行北京分行东单支行，账号：321110100100178091，账户正常。研究院仅设立基本账户，未开立一般账户。

二、审计情况

1、研究院资产、负债、净资产、资产负债率等情况说明。

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日资产总计为 1,001,718.21 元；负债合计为 4,009.00 元；净资产合计为 1,001,718.21 元，资产负债率为 0.40%。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，资产总计 1,001,718.21 元。流动资产为 1,001,718.21 元，具体为：货币资金 1,001,718.21 元，其中现金 900.00 元、银行存款 1,000,818.21 元。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日, 负债总额为 4,009.00 元, 全部为流动负债。

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日, 净资产, 全部为非限定性净资产, 总额为 1,001,718.21 元。

2、年度财务收支管理情况

(1) 收入: 2016 年度收入总额 509.21 元

接受捐赠收到的现金: 0.00 元

收取会费收到的现金: 0.00 元

提供服务收到的现金: 0.00 元

销售商品收到的现金: 0.00 元

政府补助收到的现金: 0.00 元

其他收入为 509.21 元, 全部为利息收入

支出: 无公益性支出

2016 年度成本费用总额 2,800.00 元, 其中各项成本费用金额及占成本费用总额的比例如下:

成本费用项目	金额	所占比例
业务活动成本		
其中: 业务成本		
税费		
管理费用	2,800.00	100.00%
筹资费用		
其他费用		
合计	2,800.00	100.00%

(2) 收费及使用票据情况说明:

研究院开具增值税普通发票情况; 2016 年未领购发票。

(3) 接受、使用境内外捐赠的明细情况: 捐赠时间、捐赠单位或个人名称、捐赠金额、捐赠用途、捐赠款使用金额及项目完成情况: 无。

(4) 接受政府购买服务、政府补助情况: 政府购买收入为 0.00 元; 补助金额 0.00 元、使用金额、未使用金额、项目完成情况按项目规定使用;

(5) 纳税情况

研究院按照规定缴纳 3%增值税、7%城市维护建设税、3%教育费附加和 2%的地方教育费附加。所得税按国家规定享受小微企业所得税优惠政策。所得税按国家规定享受小微企业所得税优惠政策,《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号),对年应纳税所得额低于 30 万元(含 30 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

(6) 研究院按照《民间非营利组织会计制度》设置会计科目、编制会计报表,并建立了财务、资产管理制度,在核算过程中手续较全,执行较好。

(7) 国有资产、公办学院参与举办民办学院(校)情况:无

3、筹措运营资金的渠道

研究院开办资金与运营资金相同,本年度无筹措运营资金。未发现有举办者投入的资产情况。

4、研究院本年度盈余未分红及计提发展基金。

5、资产管理情况

(1) 未发现资产管理不合法情况。

(2) 无国有资产。

(3) 研究院于 2016 年度无新增固定资产。

(4) 无对外投资情况。

6、会计报表主要项目明细

(1) 应收账款:无

(2) 其他应收款明细:无

(3) 长、短期借款:无

(4) 应付账款明细:无

(5) 其他应付款:无

(6) 预收账款明细:无

(7) 在建工程：无

(8) 应交税金明细：无

三、审计结论及管理建议

我们认为，北京新兴传媒出版融合创新发展研究院的财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了北京新兴传媒出版融合创新发展研究院 2016 年的财务状况。

存在问题及管理建议：建议履行现金保管规定，对银行存款、现金定时对账、盘点。

四、其他事项说明

本报告仅供研究院办理法人年检时使用，不得用于其他用途。

北京和兴会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2017 年 5 月 5 日

资产负债表

编制单位：北京新兴传媒出版融合发展研究院

2016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		1,001,718.21	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		
				其他流动负债	31		4,009.00
流动资产合计	9		1,001,718.21	流动负债合计	32		4,009.00
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			长期负债合计	35		
固定资产：							
固定资产原价	13			受托代负债：			
减：累计折旧	14			受托代理负债	36		
固定资产净值	15			负债合计	37		
在建工程	16						
文物文化资产	17			净资产：			
固定资产清理	18			非限定性净 资产	38		997,709.21
固定资产合计	19			限定性净资产	39		
无形资产：				净资产合计	40		
无形资产	20						
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22		1,001,718.21	负债和净资产 总计	41		1,001,718.21

业务活动表

编制单位：北京新兴传媒出版融合创新发展研究院 2016 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						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7				509.21		509.21
收入合计	8				509.21		509.21
二、费用							
业务活动成本	9						
其中：人员费用							
日常费用							
税金及附加							
折旧							
管理费用	10				2,800.00		2,800.00
其中：人员费用							
折旧							
筹资费用	11						
其他费用	12						
费用合计	13						
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14						
四、净资产变动额(若为净资产减少额，以“-”号填列)	15				-2,290.79		-2,290.79

现金流量表

编制单位：北京新兴传媒出版融合创新发展研究院

2016 年度

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	
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	4,518.21
现金流入小计	8	4,518.21
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	2,800.00
现金流出小计	13	
业务活动产生的现金净流量	14	1,718.21
二、投资活动产生的现金净流量	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	1,000,000.00
现金流入小计	29	1,000,000.00
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	1,000,000.00
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	1,001,718.21

单位活期存款明细对账单

页码: 1

号: 321110100100178091

户名: 北京新兴传媒出版融合发展研究院

种: 人民币

开户行: 兴业银行北京东单支行

印时间段: 2016-12-01至2016-12-31

日期	摘要	凭证号	借方发生额	贷方发生额	账户余额	交易对手名称
61212	现金			300.00	300.00	肖紫朝
61212	收费		300.00		0.00	兴业银行北京东单支行
61220	汇款汇出	990057500		1000800.87	1000800.87	北京新兴传媒出版融合发展研究院
61221	存款利息			8.34	1000809.21	
61221	存款利息			1.00	1000810.21	郭尽庄
61222	汇款汇入			1.00	1000811.21	郭尽庄
61222	汇款汇入			1.00	1000812.21	郭尽庄
61222	汇款汇入			1.00	1000813.21	郭尽庄
61222	汇款汇入			1.00	1000814.21	郭尽庄
61222	汇款汇入			1.00	1000815.21	郭尽庄
61222	汇款汇入			1.00	1000816.21	郭尽庄
61222	汇款汇入			1.00	1000817.21	郭尽庄
61222	汇款汇入			1.00	1000818.21	郭尽庄

前账户余额: 1000818.21

控制余额: 0.0

告余额: 0.0

可用余额: 1000818.21

柜员号: 9482

印时间: 2017-01-10 14:52:48

打印渠道: 自助

以下空白

编号:No.1 01670391



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码 911101087877553933

名称 北京和兴会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 北京市海淀区紫竹院路116号嘉豪国际中心C座805室
法定代表人 刘建英
注册资本 200万元
成立日期 2006年04月25日
营业期限 2006年04月25日 至 2026年04月24日
经营范围 审计企业会计报表, 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, 出具有关的报告; 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、法规规定的其它业务。(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

登记机关



2015年11月12日

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。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制