

# 北京奇点公益信息技术服务中心 审计报告 2015 年度

## 目 录

- 一、审计报告
- 二、附表：
  - 1、2015 年 12 月 31 日资产负债表
  - 2、2015 年度业务活动表
  - 3、2015 年度现金流量表
- 三、北京中廉会计师事务所（普通合伙）营业执照副本复印件
- 四、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：北京奇点公益信息技术服务中心

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 报 告

中廉民非审字【2016】第 012 号

北京奇点公益信息技术服务中心：

我们审计了后附的北京奇点公益信息技术服务中心财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的业务活动表和现金流量表。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照《民办非企业单位管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是北京奇点公益信息技术服务中心管理层的责任。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。

## 二、注册会计师的责任

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》的规定和北京市民政局关于社会团体年检的要求执行了审计工作。《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，包括对由于舞弊或错误导致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会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、基本情况

北京奇点公益信息技术服务中心登记证书号为京民证字第 0030662 号，组织机构代码为 34425715-X。登记证书有效期为 2015 年 06 月 11 日至 2019 年 06 月 02 日。法定代表人为李昂达，地址为北京市朝阳区望京西路 51 号二层 1 号，注册开办资金 10 万元整。无业务主管部门，出资者为：李昂达，占开办资金总额的 100%。开户行为中国农业银行北京南湖中园支行，账号：11044401040003269。账户正常使用。

贵中心财务部门由两名财务人员组成，会计主管人员梁雨，学历为本科，会计师职称；出纳为武红，学历为本科，会计师职称；本年度工作人员 4 人均签订合同并已缴纳社保，金额共计 10,395.66 元。

业务范围：公益信息化技术研发及传播、信息化咨询与研讨、专业培训。

## 四、审计情况

### （一）财务状况：

1、北京奇点公益信息技术服务中心截止 2015 年 12 月 31 日资产总额为 160,791.38 元，其中：货币资金 160,197.38 元，应收款项 594.00 元。

2、截止 2015 年 12 月 31 日负债总额为 30,257.62 元，其中：流动负债 30,257.62 元、长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。

3、截止 2015 年 12 月 31 日，贵中心净资产总额为 130,533.76 元，其中：限定性净资产 37,974.11 元，非限定性净资产 92,559.65 元；

4、资产负债率为：18.82%。

## (二) 财务收支管理情况：

1、北京奇点公益信息技术服务中心 2015 年度收入合计 172,879.28 元，其中：

- 1) 政府购买服务收入 0.00 元；
- 2) 政府补助收入 0.00 元；
- 3) 接受捐赠收入 172,711.83 元；其中限定性收入 172,711.83 元。

捐赠人	时间	金额	用途
深圳市社会公益基金会	2015-11-12	100,110.83	公益数据管理及建设数据库
中国青少年发展基金会	2015-12-17	12,601.00	公益数据管理及建设数据库
深圳市社会公益基金会	2015-12-30	60,000.00	公益数据管理及建设数据库
合 计	—	172,711.83	—

- 4) 提供劳务服务收入 0.00 元；
- 5) 其他收入 167.45 元，为银行利息收入。

2、贵中心 2015 年度费用合计 142,345.52 元，其中：

- (1) 业务活动成本 134,737.72 元
- (2) 管理费用 7,607.80 元，具体为：

项 目	本年发生额
福利费	334.00
办公费	7,258.80
手续费	15.00
合 计	7,607.80

(3) 筹资费用 0.00 元;

(4) 其他费用 0.00 元。

### 3、收费及使用票据情况

截止 2015 年 12 月 31 日, 支付的费用均取得合规票据。

### 4、公益性支出 0.00 元

5、纳税情况: 本年度实现纳税收入 167.45 元, 纳税金额 0.00 元;

6、民间非营利组织会计制度执行情况: 贵中心已按照《民间非营利组织会计制度》的规定设置账簿及编制会计报表;

7、举办者本年度无办学情况;

8、贵中心有盈余, 未进行分红, 未提取发展基金;

### 9、资产管理情况:

1) 本期无新增固定资产, 无固定资产, 未计提折旧;

2) 贵中心无国有资产;

3) 无对外投资。

## (三) 主要会计科目明细列示

### 1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	—	—
银行存款	人民币	—	160,197.38
合计	—	—	160,197.38

### 2、应收账款

债务人名称	金额	款项性质	用途	账龄
小乌龟(北京)科技有限公司	594.00	预付账款	服务款	1 年以内

### 3、其他应收款

债务人名称	金额	款项性质	用途	账龄
合计	—	—	—	—

### 4、固定资产、累计折旧

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	—	—	—	—
其中：电子设备	—	—	—	—
二、累计折旧合计	—	—	—	—
其中：电子设备	—	—	—	—
三、账面价值合计	—	—	—	—
其中：电子设备	—	—	—	—

## 5、短期借款

债权人名称	金额	性质	担保情况
—	—	—	—

## 6、长期借款

债权人名称	金额	性质	担保情况
—	—	—	—

## 7、应付款项

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	账龄	款项性质
其他应付款	—	—	—	—	—	—

## 8、预收账款

债权人名称	金额	款项性质	用途	账龄
—	—	—	—	—

## 9、应付工资

项目名称	期初金额	本期减少	本期增加	期末余额
应付工资	—	60,109.79	82,043.00	21,933.21

## 10、应交税费

项目名称	期初金额	本期减少	本期增加	余额
个人所得税	—	1,784.50	2,266.23	481.73

## 11、其他应付款

项目名称	期初金额	本期减少	本期增加	余额	账龄
张博	—	35,896.56	41,192.06	5,295.50	1年以内
社保	—	7,641.54	10,188.72	2,547.18	1年以内
合计	—	43,538.10	51,380.78	7,842.68	

## 12、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	—	37,974.11	—	37,974.11
2. 非限定性净资产	—	—	7,440.35	-7,440.35
合计	—	37,974.11	7,440.35	30,533.76

2015年年初净资产0.00元，本年结余转入30,533.76元，贵会开办资金10万元，截止2015年12月31日，净资产结余130,533.76元。

## 五、审计结论

## 1、总体评价

我们认为，北京奇点公益信息技术服务中心财务报表已经按照《民办非企业单位登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面恰当地反映了北京奇点公益信息技术服务中心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。

## 2、其他事项说明



中国注册会计师：



中国注册会计师：

中国·北京

2016年04月11日

## 资产负债表

2015年12月31日							
编制单位: 北京奇点公益信息技术服务中心						会民非01表	
						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:			
货币资金	1		160,197.38	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		7,842.68
应收款项	3			应付工资	63		21,933.21
预付账款	4		594.00	应交税金	65		481.73
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	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	-	160,791.38	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	0	30,257.62
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	0	-
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	0	30,257.62
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	0	92,559.65
无形资产	41			限定性净资产	105		37,974.11
				净资产合计	110	0	130,533.76
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产合计	60	-	160,791.38	负债和净资产总计	120	-	160,791.38
单位负责人:			复核:				制表:

## 业务活动表

		2015年度			会员非02表		
编制单位：北京奇点公益信息技术服务中心					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			-		172,711.83	172,711.83
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			-	167.45		167.45
收入合计	11	-	-	-	167.45	172,711.83	172,879.28
二、费用							
(一) 业务活动成本	12			-		134,737.72	134,737.72
(二) 管理费用	21			-	7,607.80		7,607.80
(三) 筹资费用	24			-			-
(四) 其他费用	28			-			-
费用合计	35	-	-	-	7,607.80	134,737.72	142,345.52
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	-	-	-	-7,440.35	37,974.11	30,533.76
单位负责人：			复核：			制表：	



## 现金流量表

2015年度		会民非03表	
编制单位：北京奇点公益信息技术服务中心		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		272,711.83
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		30,425.07
现金流入小计	13	-	303,136.90
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		92,772.66
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		50,166.86
现金流出小计	23	-	142,939.52
业务活动产生的现金净流量	24	-	160,197.38
二、投资活动产生的现金净流量			
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		-
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
现金流入小计	50		-
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		-
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	-	160,197.38
单位负责人：	复核：	制表：	

编号: 1 01964564



# 营业执照

(副本)<sup>(2-2)</sup>

统一社会信用代码 911101086976933798

名称 北京中廉会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区成府路23号23号楼325房间

执行事务合伙人 温泉

成立日期 2009年12月02日

合伙期限 2009年12月02日至 长期

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。（下期出资时间为2041年05月21日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

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。

登记机关



2016年02月26日

企业信用信息公示系统网址: [qyxy.baic.gov.cn](http://qyxy.baic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

		<p>证书序号: NO. 019740</p>	
<h2 style="text-align: center;">会计师事务所 执业证书</h2>		<h3 style="text-align: center;">说 明</h3>	
名 称:	北京中廉会计师事务所(普通合伙)	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。	
主 任 会 计 师:	温 泉	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。	
办 公 场 所:	北京市海淀区成府路23号23号楼325室	3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。	
组 织 形 式:	普通合伙	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》。	
会 计 师 事 务 所 编 号:	11010083		
注 册 资 本 (出 资 额):	0 万 元		
批 准 设 立 文 号:	京财会许可[2008]0784号		
批 准 设 立 日 期:	2005-11-05		
		<p style="text-align: center;">发 证 机 关:  日</p> <p style="text-align: center;">中 华 人 民 共 和 国 财 政 部 制</p>	