

中国科技大学北京校友会
理事会换届审计报告
2017 年 11 月-2022 年 10 月

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审会计报表	
1. 资产负债表	4-9
2. 业务活动表	10-15
3. 财务报表附注	16-20
4. 社会团体基本情况统计表	21
三、审计机构资格证书	

中国科技大学北京校友会 理事会换届审计报告

京正通审字[2022]第 139 号

中国科技大学北京校友会：

一、审计意见

我们审计了中国科技大学北京校友会（以下简称“北京校友会”）本届理事会任职期间的财务报表，包括 2017 年 11 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日的资产负债表，2017 年 11 月-2022 年 10 月的业务活动表及任职期间内与其职责相关的资料。

本届理事会，2017 年 11 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日任职期间，建立了较完善的财务和内控制度并能得到有效执行。收支合法合规，未发现违规现象。

我们认为，后附的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，公允反映了北京校友会 2017 年 11 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日的财务状况，2017 年 11 月-2022 年 10 月的业务活动成果和收支情况。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京校友会，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

北京校友会管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京校友会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京校友会、终止运营或别无其他现实的选择。

北京校友会治理层负责监督北京校友会的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京校友会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准

则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京校友会不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与北京校友会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：

中国注册会计师
魏霞
110001442106

中国注册会计师：

中国注册会计师
刘悦
100000082399

二〇二二年十一月十六日

资产负债表

编制单位：中国科技大学北京校友会

2017年12月31日

单位：元

资 产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	46,704.44	611,516.48	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	38,844.97	42,191.97
应收款项	3	102,730.89	121,588.12	应付工资	25		-
预付账款	4			应交税金	26	-	430,000.00
存 货	5			预收账款	27		
待摊费用	6	86,870.00	62,050.00	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	236,305.33	795,154.60	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	38,844.97	472,191.97
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	31,661.00	31,661.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	31,661.00	31,661.00				
固定资产净值	15	-	-	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	38,844.97	472,191.97
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	197,460.36	322,962.63
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：							
受托代理资产	21			净资产合计	41	197,460.36	322,962.63
资产总计	22	236,305.33	795,154.60	负债和净资产总计	42	236,305.33	795,154.60

刊载于第16至第20页的财务报表附注为本财务报表的组成部分，由单位负责人和会计机构负责人签署。

单位负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：中国科技大学北京校友会

2018年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	611,516.48	2,546,124.28	短期借款	23		
短期投资	2		7,500,000.00	应付款项	24	42,191.97	43,241.73
应收款项	3	121,588.12	231,845.24	应付工资	25	-	54,536.46
预付账款	4		133,000.00	应交税金	26	430,000.00	554,555.29
存 货	5			预收账款	27		
待摊费用	6	62,050.00	-	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	795,154.60	10,410,969.52	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	472,191.97	652,333.48
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	31,661.00	31,661.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	31,661.00	31,661.00				
固定资产净值	15	-	-	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	472,191.97	652,333.48
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	322,962.63	9,758,636.04
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：							
受托代理资产	21			净资产合计	41	322,962.63	9,758,636.04
资产总计	22	795,154.60	10,410,969.52	负债和净资产总计	42	795,154.60	10,410,969.52

刊载于第16至第20页的财务报表附注为本财务报表的组成部分，由单位负责人和会计机构负责人签署。

单位负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：中国科技大学北京校友会

2019年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,546,124.28	808,608.33	短期借款	23		
短期投资	2	7,500,000.00		应付款项	24	43,241.73	19,881.77
应收款项	3	231,845.24	223,722.90	应付工资	25	54,536.46	34,346.12
预付账款	4	133,000.00		应交税金	26	554,555.29	222,766.00
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	10,410,969.52	1,032,331.23	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	652,333.48	276,993.89
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	31,661.00	31,661.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	31,661.00	31,661.00				
固定资产净值	15	-	-	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	652,333.48	276,993.89
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	9,758,636.04	755,337.34
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：							
受托代理资产	21			净资产合计	41	9,758,636.04	755,337.34
资产总计	22	10,410,969.52	1,032,331.23	负债和净资产总计	42	10,410,969.52	1,032,331.23

刊载于第16至第20页的财务报表附注为本财务报表的组成部分，由单位负责人和会计机构负责人签署。

单位负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：中国科技大学北京校友会

2020年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	808,608.33	2,826,616.48	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	19,881.77	2,823,796.62
应收款项	3	223,722.90	84,692.54	应付工资	25	34,346.12	-
预付账款	4			应交税金	26	222,766.00	2,000.00
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	1,032,331.23	2,911,309.02	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	276,993.89	2,825,796.62
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	31,661.00	31,661.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	31,661.00	31,661.00				
固定资产净值	15	-	-	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	276,993.89	2,825,796.62
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	755,337.34	85,512.40
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：							
受托代理资产	21			净资产合计	41	755,337.34	85,512.40
资产总计	22	1,032,331.23	2,911,309.02	负债和净资产总计	42	1,032,331.23	2,911,309.02

刊载于第16至第20页的财务报表附注为本财务报表的组成部分，由单位负责人和会计机构负责人签署。

单位负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：中国科技大学北京校友会

2021年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,826,616.48	3,038,102.29	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	2,823,796.62	50,000.00
应收款项	3	84,692.54	167,803.44	应付工资	25	-	10,000.00
预付账款	4			应交税金	26	2,000.00	431,600.00
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	2,911,309.02	3,205,905.73	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	2,825,796.62	491,600.00
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	31,661.00	31,661.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	31,661.00	31,661.00				
固定资产净值	15	-	-	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	2,825,796.62	491,600.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	85,512.40	2,714,305.73
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：							
受托代理资产	21			净资产合计	41	85,512.40	2,714,305.73
资产总计	22	2,911,309.02	3,205,905.73	负债和净资产总计	42	2,911,309.02	3,205,905.73

刊载于第16至第20页的财务报表附注为本财务报表的组成部分，由单位负责人和会计机构负责人签署。

单位负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：中国科技大学北京校友会

2022年10月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,038,102.29	537,938.26	短期借款	23		
短期投资	2		2,335,641.57	应付款项	24	50,000.00	12,112.00
应收款项	3	167,803.44	92,504.28	应付工资	25	10,000.00	
预付账款	4			应交税金	26	431,600.00	
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	3,205,905.73	2,966,084.11	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	491,600.00	12,112.00
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	31,661.00	31,661.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	31,661.00	31,661.00				
固定资产净值	15	-	-	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	491,600.00	12,112.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,714,305.73	2,953,972.11
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：							
受托代理资产	21			净资产合计	41	2,714,305.73	2,953,972.11
资产总计	22	3,205,905.73	2,966,084.11	负债和净资产总计	42	3,205,905.73	2,966,084.11

刊载于第16至第20页的财务报表附注为本财务报表的组成部分，由单位负责人和会计机构负责人签署。

单位负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

编制单位：中国科技大学北京校友会

2017年11-12月

单位：元

项 目	行次	上期数			11-12月		
		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	63,502.81		63,502.81	3,501,600.53		3,501,600.53
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	4,412.48		4,412.48	1,224.00		1,224.00
收入合计	8	67,915.29		67,915.29	3,502,824.53		3,502,824.53
二、费 用							
（一）业务活动成本	9	53,211.29		53,211.29	2,970,579.11		2,970,579.11
其中：人员费用		42,400.00		42,400.00	23,200.00		23,200.00
日常费用		4,811.29		4,811.29	-		-
税金及附加		-		-	-		-
折旧		-		-	-		-
（二）管理费用	10	246,085.46		246,085.46	405,781.64		405,781.64
其中：人员费用		115,751.37		115,751.37	-		-
折旧		1,010.96		1,010.96	-		-
（三）筹资费用	11	-		-	-		-
（四）其他费用	12	-		-	961.51		961.51
费用合计	13	299,296.75		299,296.75	3,377,322.26		3,377,322.26
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	-231,381.46		-231,381.46	125,502.27		125,502.27

刊载于第16至第20页的财务报表附注为本财务报表的组成部分，由单位负责人和会计机构负责人签署。

单位负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

编制单位：中国科技大学北京校友会

2018年12月

单位：元

项 目	行次	上年数			本年累计数		
		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	3,565,103.34		3,565,103.34	13,032,504.31		13,032,504.31
会费收入	2	-		-	7,952.09		7,952.09
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	5,636.48		5,636.48	199,449.91		199,449.91
收入合计	8	3,570,739.82		3,570,739.82	13,239,906.31		13,239,906.31
二、费 用							
（一）业务活动成本	9	3,023,790.40		3,023,790.40	3,135,355.48		3,135,355.48
其中：人员费用		65,600.00		65,600.00	38,497.00		38,497.00
日常费用		-		-	-		-
固定资产折旧		-		-	-		-
税费		-		-	-		-
（二）管理费用	10	651,867.10		651,867.10	667,923.75		667,923.75
（三）筹资费用	11	-		-	-		-
（四）其他费用	12	961.51		-	953.67		953.67
费用合计	13	3,676,619.01		3,676,619.01	3,804,232.90		3,804,232.90
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	-105,879.19		-105,879.19	9,435,673.41		9,435,673.41

刊载于第16至第20页的财务报表附注为本财务报表的组成部分，由单位负责人和会计机构负责人签署。

单位负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

编制单位：中国科技大学北京校友会

2019年12月

单位：元

项 目	行次	上年数			本年累计数		
		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	13,032,504.31		13,032,504.31	1,100,348.67		1,100,348.67
会费收入	2	7,952.09		7,952.09	5,692.00		5,692.00
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	199,449.91		199,449.91	140,546.66		140,546.66
收入合计	8	13,239,906.31		13,239,906.31	1,246,587.33		1,246,587.33
二、费 用							
（一）业务活动成本	9	3,135,355.48		3,135,355.48	9,649,604.12		9,649,604.12
其中：人员费用		38,497.00		38,497.00	34,388.19		34,388.19
日常费用		-		-	-		-
固定资产折旧		-		-	-		-
税费		-		-	-		-
（二）管理费用	10	667,923.75		667,923.75	599,199.14		599,199.14
（三）筹资费用	11	-		-	-		-
（四）其他费用	12	953.67		953.67	1,082.77		1,082.77
费用合计	13	3,804,232.90		3,804,232.90	10,249,886.03		10,249,886.03
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	9,435,673.41		9,435,673.41	-9,003,298.70		-9,003,298.70

刊载于第16至第20页的财务报表附注为本财务报表的组成部分，由单位负责人和会计机构负责人签署。

单位负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

编制单位：中国科技大学北京校友会

2020年12月

单位：元

项 目	行次	上年数			本年累计数		
		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	1,100,348.67		1,100,348.67	2,996,448.78		2,996,448.78
会费收入	2	5,692.00		5,692.00	35,000.00		35,000.00
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	-		-	16,393.82		16,393.82
其他收入	7	140,546.66		140,546.66	1,309.69		1,309.69
收入合计	8	1,246,587.33		1,246,587.33	3,049,152.29		3,049,152.29
二、费 用							
（一）业务活动成本	9	9,649,604.12		9,649,604.12	3,283,141.63		3,283,141.63
其中：人员费用		34,388.19		34,388.19	600.00		600.00
日常费用		-		-	-		-
固定资产折旧		-		-	-		-
税费		-		-	-		-
（二）管理费用	10	599,199.14		599,199.14	433,974.25		433,974.25
（三）筹资费用	11	-		-	-		-
（四）其他费用	12	1,082.77		1,082.77	1,861.35		1,861.35
费用合计	13	10,249,886.03		10,249,886.03	3,718,977.23		3,718,977.23
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	-9,003,298.70		-9,003,298.70	-669,824.94		-669,824.94

刊载于第16至第20页的财务报表附注为本财务报表的组成部分，由单位负责人和会计机构负责人签署。

单位负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

编制单位：中国科技大学北京校友会

2021年12月

单位：元

项 目	行次	上年数			本年累计数		
		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	2,996,448.78		2,996,448.78	6,201,367.02		6,201,367.02
会费收入	2	35,000.00		35,000.00	37,300.00		37,300.00
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	16,393.82		16,393.82	57,070.78		57,070.78
其他收入	7	1,309.69		1,309.69	3,040.18		3,040.18
收入合计	8	3,049,152.29		3,049,152.29	6,298,777.98		6,298,777.98
二、费用							
（一）业务活动成本	9	3,283,141.63		3,283,141.63	3,308,482.92		3,308,482.92
其中：人员费用		600.00		600.00	-		-
日常费用		-		-	-		-
固定资产折旧		-		-	-		-
税费		-		-	-		-
（二）管理费用	10	433,974.25		433,974.25	360,713.36		360,713.36
（三）筹资费用	11	-		-	-		-
（四）其他费用	12	1,861.35		1,861.35	788.37		788.37
费用合计	13	3,718,977.23		3,718,977.23	3,669,984.65		3,669,984.65
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	-669,824.94		-669,824.94	2,628,793.33		2,628,793.33

刊载于第16至第20页的财务报表附注为本财务报表的组成部分，由单位负责人和会计机构负责人签署。

单位负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

编制单位：中国科技大学北京校友会

2022年10月

单位：元

项 目	行次	上年数			本年累计数		
		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	6,201,367.02		6,201,367.02	1,425,409.13		1,425,409.13
会费收入	2	37,300.00		37,300.00	23,800.00		23,800.00
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	57,070.78		57,070.78	40,849.07		40,849.07
其他收入	7	3,040.18		3,040.18	2,012.73		2,012.73
收入合计	8	6,298,777.98		6,298,777.98	1,492,070.93		1,492,070.93
二、费用							
（一）业务活动成本	9	3,308,482.92		3,308,482.92	1,010,625.76		1,010,625.76
其中：人员费用		-		-	-		-
日常费用		-		-	-		-
固定资产折旧		-		-	-		-
税费		-		-	-		-
（二）管理费用	10	360,713.36		360,713.36	241,335.25		241,335.25
（三）筹资费用	11	-		-			-
（四）其他费用	12	788.37		788.37	443.54		443.54
费用合计	13	3,669,984.65		3,669,984.65	1,252,404.55		1,252,404.55
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	2,628,793.33		2,628,793.33	239,666.38		239,666.38

刊载于第16至第20页的财务报表附注为本财务报表的组成部分，由单位负责人和会计机构负责人签署。

单位负责人：

会计机构负责人：

中国科技大学北京校友会

财务报表附注

(除特别说明, 金额单位以人民币元表述)

一、基本情况

北京校友会统一社会信用代码登记证书编号为: 511100005003064798; 登记证书记有效期为 2017 年 12 月 25 日至 2022 年 12 月 24 日; 法定代表人为陈佳, 任职期间: 2017 年 11 月至 2022 年 10 月; 住所为北京市石景山区玉泉路 19 号; 业务主管单位: 中共北京市委统一战线工作部; 注册资金 3 万元; 业务范围: 联谊活动、学术交流、咨询服务、人才培养、科技成果开发推广转让、接受社会捐赠。

二、财务报表的编制基础

本单位管理层对单位持续经营能力评估后, 认为本单位不存在可能导致对持续经营产生重大疑虑的事项或情况, 本单位财务报表按照持续经营假设为基础编制。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、财务报表主要事项说明

(一) 重要会计政策及变更情况的说明;

1. 会计制度

本社会团体执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本社会团体以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本社会团体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。

5. 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（和）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。

6. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织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。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本社会团体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。

社会团体在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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；但当社会团体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。

（二）财务报表重要项目披露

1、货币资金

期间	现金	银行存款	合计
2017年11月1日	46,635.88	68.56	46,704.44
2017年12月31日	19,780.00	591,736.48	611,516.48
2018年12月31日	48,660.78	2,497,463.50	2,546,124.28
2019年12月31日	25,790.46	782,817.87	808,608.33
2020年12月31日	48,733.16	2,777,883.32	2,826,616.48
2021年12月31日	54,433.57	2,983,668.72	3,038,102.29
2022年10月31日	0.00	537,938.26	537,938.26

2、短期投资

全部为银行理财产品。

3、应收款项

期间	押金	新创基金会	刘志峰	备用金	合计
2017年11月1日	37,470.00	65,260.89	0.00	0.00	102,730.89
2017年12月31日	37,470.00	84,118.12	0.00	0.00	121,588.12

2018年12月31日	40,572.50	181,272.74	10,000.00	0.00	231,845.24
2019年12月31日	43,675.00	170,047.90	10,000.00	0.00	223,722.90
2020年12月31日	43,675.00	32,182.54	0.00	8,835.00	84,692.54
2021年12月31日	45,536.50	118,986.94	0.00	3,280.00	167,803.44
2022年10月31日	39,186.00	0.00	0.00	53,318.28	92,504.28

4、预付账款

全部为预付年费费用。

5、待摊费用

全部为已支付未摊销的房租。

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

期间	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值
2017年11月1日	31,661.00	31,661.00	0.00
2017年12月31日	31,661.00	31,661.00	0.00
2018年12月31日	31,661.00	31,661.00	0.00
2019年12月31日	31,661.00	31,661.00	0.00
2020年12月31日	31,661.00	31,661.00	0.00
2021年12月31日	31,661.00	31,661.00	0.00
2022年10月31日	31,661.00	31,661.00	0.00

7、应付款项

期间	奖教金	社保	代垫费用	合计
2017年11月1日	0.00	0.00	38,844.97	38,844.97
2017年12月31日	0.00	0.00	42,191.97	42,191.97
2018年12月31日	0.00	465.52	42,776.21	43,241.73
2019年12月31日	0.00	474.94	19,406.83	19,881.77
2020年12月31日	2,822,000.00	1,796.62	0.00	2,823,796.62
2021年12月31日	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
2022年10月31日	0.00	0.00	12,112.00	12,112.00

8、应付工资

全部为校友会员工的工资和奖金。

9、应交税金

全部为个人所得税。

10、 净资产

项 目	限定性净资产	非限定性净资产	合计
2017 年 11 月 1 日	0.00	197,460.36	197,460.36
2017 年 12 月 31 日	0.00	322,962.63	322,962.63
2018 年 12 月 31 日	0.00	9,758,636.04	9,758,636.04
2019 年 12 月 31 日	0.00	755,337.34	755,337.34
2020 年 12 月 31 日	0.00	85,512.40	85,512.40
2021 年 12 月 31 日	0.00	2,714,305.73	2,714,305.73
2022 年 10 月 31 日	0.00	2,953,972.11	2,953,972.11

11、 收入

期间	捐赠收入	会费收入	投资收益	其他收入	合计
2017 年 10-12 月	3,501,600.53	0.00	0.00	1,224.00	3,502,824.53
2018 年	13,032,504.31	7,952.09	0.00	199,449.91	13,239,906.31
2019 年	1,100,348.67	5,692.00	0.00	140,546.66	1,246,587.33
2020 年	2,996,448.78	35,000.00	16,393.82	1,309.69	3,049,152.29
2021 年	6,201,367.02	37,300.00	57,070.78	3,040.18	6,298,777.98
2022 年 1-10 月	1,425,409.13	23,800.00	40,849.07	2,012.73	1,492,070.93
合 计	28,257,678.44	109,744.09	114,313.67	347,583.17	28,829,319.37

12、 费用

期间	业务活动成本	管理费用	其他费用	合计
2017 年 10-12 月	2,970,579.11	405,781.64	961.51	3,377,322.26
2018 年	3,135,355.48	667,923.75	953.67	3,804,232.90
2019 年	9,649,604.12	599,199.14	1,082.77	10,249,886.03
2020 年	3,283,141.63	433,974.25	1,861.35	3,718,977.23
2021 年	3,308,482.92	360,713.36	788.37	3,669,984.65
2022 年 1-10 月	1,010,625.76	241,335.25	443.54	1,252,404.55
合 计	23,357,789.02	2,708,927.39	6,091.21	26,072,807.62

13、 财务总体情况

经审计,中国科技大学北京校友会截止 2021 年 10 月 31 日的财务状况如下所示:

资产总额 2,966,084.11 元。

负债总额 12,112.00 元。

净资产总额 2,953,972.11 元。与接任前净资产总额 197,460.36 元相比,增

加了 2,756,511.75 元。

经审计,中国科技大学北京校友自 2017 年 11 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日汇总收支情况如下所示:

收入总额 28,829,319.37 元。

支出总额 26,072,807.62 元。

(四) 资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明;

无。

(五) 受托代理业务情况的说明: 包括受托代理资产和负债的构成、计价基础和依据、用途等;

无。

(六) 重大资产减值情况的说明;

无。

(七) 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产;

无。

(八) 对外承诺和或有事项情况;

无。

(九) 接受劳务捐赠情况;

无。

(十) 资产负债表日后非调整事项的说明;

无。

(十一) 有助于理解和分析财务报表需要说明的其他事项。

无。



社会团体财务相关情况统计表

2022 年 10 月 31 日

社会团体名称	中国科技大学北京校友会		
统一社会信用代码	511100005003064798	登记证号	511100005003064798
办公地址	北京市石景山区玉泉路 19 号	登记时间	1993 年 7 月 20 日
联系电话	010-62566790	邮政编码	100049
法定代表人	陈佳	主要经费来源	个人捐赠
开户银行	招商银行股份有限公司北京中关村支行		
银行账号	860380466310001		
财务机构名称		联系电话	
会计姓名	高雅丹	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
税务登记号码	511100005003064798		
表 机 构 及 其 开 户 银 行 和 账 号			
实 体			

(社会团体名称) (盖章):

单位负责人 (签字):

财务负责人 (签字):

二〇二二年十一月十六日