

北京博智经济社会发展研究所

2018 年度

审计报告

目 录

一、审计报告

二、审计报告附件：

- 1、2018 年 12 月 31 日资产负债表
- 2、2018 年度业务活动表
- 3、2018 年度现金流量表
- 4、截止 2018 年 12 月 31 日银行对账单复印件
- 5、中辰兴会计师事务所营业执照副本复印件

委托单位：北京博智经济社会发展研究所

审计单位：中辰兴会计师事务所有限责任公司

联系电话：64972913

传真号码：64975913

审计报告

中辰兴审字(2019)第 179 号

北京博智经济社会发展研究所：

我们审计了后附的北京博智经济社会发展研究所财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 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《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是北京博智经济社会发展研究所管理层的责任。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

北京博智经济社会发展研究所（以下简称研究所）于 2015 年 3 月 4 日经北京市民政局核准登记，统一社会信用代码为 5211000033547375J，业务主管单位为：北京市社会科学界联合会。法定代表人为卢迈，开办资金 200 万元，举办者是中国发展研究基金会，出资者是中国发展研究基金会，出资比例为 100%。业务范围为课题调研、学术交流、合作交流、咨询服务、举办研讨会、编辑专业刊物。住所为北京市安定门外大街 138 号 13 层 A 座 1501。

研究所财务管理机构为财务部，专职财会人员为刘晓杰、张岩、马海燕 3 人，均拥有从业资格。开户行为中国建设银行北京地坛支行，银行账号 11001042900053011043，账户正常。

研究所工作人员 26 人，与 26 名专职工作人员签订《劳动合同》，其中为 26 人缴纳了社会保险和住房公积金。

研究所理事 5 人，监事 2 人。

四、审计情况

（一）财务状况

1、研究所截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 3,066,196.48 元，其中：货币资金 998,629.72 元、预付账款 2,004,280.50 元，固定资产净值 63,286.26 元。

2、研究所截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 1,020,275.76 元，其中：应付款项 955,210.74 元、应交税金 65,065.02 元。资产负债率为 33.27%。

3、研究所截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 2,045,920.72 元，均为非限定性净资产。

（二）年度财务收支管理情况

1、研究所 2018 年度收入合计 12,959,627.17 元。其中：

（1）捐赠收入 10,860,000.00 元：

捐赠时间	捐赠者名称	捐赠金额	捐赠用途	使用票据种类	捐赠款使用金额	项目完成情况
2018 年 4 月	中国研究发展	800,000.00	公共卫生领域医药创	捐赠统一票据	800,000.00	已完成

	基金会		新课题之创新调查项目			
2018 年 5 月	中国研究发展基金会	1,000,000.00	中国发展高层论坛 2018 秋季峰会研究服务协议	捐赠统一票据	1,000,000.00	已完成
2018 年 12 月	中国发展研究基金会	2,000,000.00	中国发展报告项目	捐赠统一票据	2,000,000.00	已完成
2018 年 12 月	中国发展研究基金会	1,500,000.00	“一带一路”研究项目	捐赠统一票据	1,500,000.00	已完成
2018 年 12 月	中国发展研究基金会	1,500,000.00	毕节新发展理念示范区研究	捐赠统一票据	1,500,000.00	已完成
2018 年 12 月	中国发展研究基金会	1,000,000.00	中美经贸关系研究项目	捐赠统一票据	1,000,000.00	已完成
2018 年 12 月	中国发展研究基金会	1,000,000.00	税收预测研究项目	捐赠统一票据	1,000,000.00	已完成
2018 年 12 月	中国发展研究基金会	900,000.00	中国企业国际化经营与竞争力研究	捐赠统一票据	900,000.00	已完成
2018 年 12 月	中国发展研究基金会	370,000.00	重大政策研究与评估项目	捐赠统一票据	370,000.00	已完成
2018 年 12 月	中国发展研究基金会	340,000.00	人工智能时代的人力教育研究	捐赠统一票据	340,000.00	已完成
2018 年 12 月	中国发展研究基金会	190,000.00	城市水效评估协议	捐赠统一票据	190,000.00	已完成
2018 年 12 月	中国发展研究基金会	160,000.00	大国崛起失败历史教训研究	捐赠统一票据	160,000.00	已完成
2018 年 12 月	中国发展研究基金会	100,000.00	农村土地制度改革与基层治理研究	捐赠统一票据	100,000.00	已完成
—	合计	10,860,000.00	—	—	10,860,000.00	

(2) 提供服务收入 2,097,087.41 元，收费项目明细：

收费项目名称	年收费金额	使用票据种类	备注
咨询费	339,805.83	增值税普通发票	—
课题费	1,417,475.75	增值税普通发票	—
会议费	339,805.83	增值税普通发票	
合计	2,097,087.41	—	—

(3) 其他收入 2,539.76 元，均为利息收入。

2、研究所 2018 年度费用合计 12,944,305.67 元，其中：

(1) 业务活动成本 11,606,405.75 元, 其中:

项目名称	本年发生额	备注
日常费用	11,598,856.26	
其中: 捐赠项目成本	10,863,041.98	
提供服务成本	735,814.28	
税金及附加	7,549.49	城建税金及附加
合计	11,606,405.75	---

(2) 管理费用 1,316,091.90 元, 其中:

项目	本年发生额	备注
人员费用	690,144.44	---
日常费用	581,925.88	---
固定资产折旧	42,276.48	---
税金	1,745.10	
合计	1,316,091.90	---

(3) 其他费用 21,808.02 元, 其中:

项目	本年发生额	备注
企业所得税	21,808.02	---
合计	21,808.02	

3、 纳税情况

纳税税种	纳税金额	适用税率
1. 增值税	62,912.59	提供服务收入的 3%
2. 城市维护建设税	4,403.87	增值税的 7%
3. 教育费附加	1,887.38	增值税的 3%
4. 地方教育费附加	1,258.24	增值税的 2%
5. 个人所得税	822,868.46	---
6. 企业所得税	21,808.02	应纳税所得额的 25%
合计	915,138.56	---

4、民间非营利组织会计制度执行情况

研究所按规定执行了《民间非营利组织会计制度》，会计核算比较规范。

(三) 非营利性的体现

研究所盈余没有分红、出资人未取得合理回报。

(四) 资产管理情况

1、资产依法管理使用情况

研究所资产依法管理，使用规范。

2、固定资产提取折旧情况

研究所固定资产按规定提取折旧，折旧政策：折旧年限 5 年，无残值。

3、对外投资情况

研究所无对外投资。

(五) 会计报表主要项目明细

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	74.88	124.88
银行存款	人民币	2,856,157.11	998,501.88
合计	——	2,856,231.99	998,629.72

2、预付账款

项目	年末账面余额	款项性质	账龄
优潭贸易（北京）有限公司	464,000.00	家具款	1 年以内
联盛汇信（北京）科技有限公司	541,942.00	工程款	1 年以内
上海景泰建设公司	998,338.50	装修款	1 年以内
合计	2,004,280.50	——	——

3、固定资产、累计折旧

类别	原值	累计折旧	净值
办公设备	210,950.00	147,663.74	63,286.26
合计	210,950.00	147,663.74	63,286.26

4、其他应付款

项目	年末账面余额	款项性质	账龄
社会保险费及公积金等	951,210.69	代扣代缴款	1年以内
其他	4,000.05	补助费、差旅费等	——
合计	955,210.74	——	——

5、应付工资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资	0	6,135,780.38	6,135,780.38	0
合计	0	6,135,780.38	6,135,780.38	0

6、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 增值税	39,567.66	22,718.43	提供服务收入的 3%
2. 城市维护建设税	3,364.08	1,590.28	增值税的 7%
3. 教育费附加	1,441.75	684.56	增值税的 3%
4. 地方教育费附加	961.16	454.36	增值税的 2%
5. 个人所得税	39,195.27	37,918.00	——
6. 企业所得税	245.38	1,702.39	应纳税所得额的 25%
合计	84,775.30	65,065.02	——

7、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	2,030,599.22	12,959,627.17	12,944,305.67	2,045,920.72

限定性净资产	0	12,957,087.41	12,957,087.41	0
合 计	2,030,599.22	25,916,714.58	25,901,393.08	2,045,920.72

五、审计结论及管理建议

1、审计结论

我们认为，北京博智经济社会发展研究所财务报表已经按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》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博智经济社会发展研究所 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。

2、管理建议

建议研究所加强财务预算管理，对费用进行适当控制，以利于研究所的长足发展。

六、其他事项说明

无。

中辰兴会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师:



廉小华

中国注册会计师:



2019 年 4 月 25 日

资产负债表

编制单位：北京博智经济社会发展研究所

2018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	2,856,231.99	998,629.72	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	926,420.21	955,210.74
应收款项	3	80,000.00		应付工资	25		
预付账款	4		2,004,280.50	应交税金	26	84,775.30	65,065.02
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	2,936,231.99	3,002,910.22	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	1,011,195.51	1,020,275.76
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	210,950.00	210,950.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	105,387.26	147,663.74				
固定资产净值	15	105,562.74	63,286.26	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	1,011,195.51	1,020,275.76
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	105,562.74	63,286.26				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,030,599.22	2,045,920.72
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：				净资产合计	41	2,030,599.22	2,045,920.72
受托代理资产	21						
资产合计	22	3,041,794.73	3,066,196.48	负债和净资产总计	42	3,041,794.73	3,066,196.48

单位负责人：卢迈

制表人：张岩

复核：刘晓杰

业务活动表

编制单位:北京博智经济社会发展研究所

2018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		11,723,898.10	11,723,898.10		10,860,000.00	10,860,000.00
会费收入	2						
提供服务收入	3		1,601,941.77	1,601,941.77		2,097,087.41	2,097,087.41
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	4,056.17		4,056.17	2,539.76		2,539.76
收入合计	8	4,056.17	13,325,839.87	13,329,896.04	2,539.76	12,957,087.41	12,959,627.17
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	12,283,123.01		12,283,123.01	11,606,405.75		11,606,405.75
其中: 人员费用	10	8,567,596.26		8,567,596.26	9,540,608.61		9,540,608.61
日常费用	11	3,708,951.88		3,708,951.88	2,058,247.65		2,058,247.65
固定资产折旧	12						
税费	13	6,574.87		6,574.87	7,549.49		7,549.49
(二) 管理费用	14	1,028,569.14		1,028,569.14	1,316,091.90		1,316,091.90
(三) 筹资费用	15						
(四) 其他费用	16	15,995.52		15,995.52	21,808.02		21,808.02
费用合计	17	13,327,687.67		13,327,687.67	12,944,305.67		12,944,305.67
三、限定性净资产转 为非限定性净资产	18	13,325,839.87	-13,325,839.87	0	12,957,087.41	-12,957,087.41	0
四、净资产变动额 (若为净资产减少 额,以“-”号填列)	19	2,208.37	0	2,208.37	15,321.50	0	15,321.50

单位负责人: 卢迈

制表人: 张岩

复核: 刘晓杰

现金流量表

编制单位：北京博智经济社会发展研究所

2018 年度

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	10,860,000.00
收到会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	2,160,000.00
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	6	2,539.76
现金流入小计	7	13,022,539.76
提供捐赠或者资助支付的现金	8	
支付给员工以及为员工支付的现金	9	10,122,295.79
购买商品接受劳务支付的现金	10	4,152,880.25
支付的其他与业务活动有关的现金	11	604,965.99
现金流出小计	12	14,880,142.03
业务活动产生的现金净流量	13	-1,857,602.27
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益所收的现金	15	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	
投资活动产生的现金流量净额	23	
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响		
汇率变动对现金的影响	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	-1,857,602.27

中辰兴会计师事务所有限责任公司

单位负责人：卢迈

制表人：张岩

复核：刘晓杰

中国建设银行股份有限公司活期存款明细账

币别:人民币

账号:11001042900053011043

账户名称:北京博智经济社会发展研究所

日期:20181201 - 20181231

第4页

日期	凭证种类	凭证号码	摘要	对方户名	发生额		借贷	余额	交易流水号
					借方	贷方			
20181228	电子转账凭证	102146970876	报销款	秦婷婷	3,600.00	0.00	贷	723,788.88	1106052000N3PKQ1LFN
20181228	电子转账凭证	102146970889	报销款	马璐岩	1,750.00	0.00	贷	722,038.88	1106052000NAP09A73G
20181228	电子转账凭证	102146970886	报销款	钱胜存	3,000.00	0.00	贷	719,038.88	1106052000NFP26EEFF
20181228	电子转账凭证	102146970888	报销款	徐晓龙	1,500.00	0.00	贷	717,538.88	1106052000N4PHSSM31
20181228	电子转账凭证	102146970884	报销款	闫晓旭	1,800.00	0.00	贷	715,738.88	1106052000N0PCYFD7B
20181228	电子转账凭证	102146970883	报销款	程昭雯	1,500.00	0.00	贷	714,238.88	1106052000NQP33DQD5
20181228	电子转账凭证	102146970892	报销款	王路	749.90	0.00	贷	713,488.98	1106052000NEP53NJX2
20181229	电子转账凭证	102148029317	博智宏观论坛专家劳务	王光坤	2,000.00	0.00	贷	711,488.98	1106052000N2P8CRPOG
20181229	电汇凭证		往来款往来款	中国发展研究基金会	0.00	287,012.90	贷	998,501.88	1100019000NJP8KZ03Y

中辰兴会计师事务所有限责任公司





营业执照

(副本)(2-2)

统一社会信用代码 91110105710926131B

名称 中辰兴会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 北京市朝阳区和平西街23号安源大厦
 法定代表人 廉小爱
 注册资本 100万元
 成立日期 2000年03月23日
 营业期限 2000年03月23日至 2030年03月22日
 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; 会计咨询; 会计服务。(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

登记机关



2016 年 06 月 14 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。