**北京高等秘书研修学院**

**2021年度**

**审计报告**

**目录**

|  |  |
| --- | --- |
|  | 页次 |
| 一、审计报告 | 1-2 |
| 二、附表 |  |
| 1．资产负债表 | 3 |
| 2．业务活动表 | 4 |
| 3．现金流量表 | 5 |
| 三、财务报表附注 | 6-12 |

北京中宣育会计师事务所有限责任公司

**审计报告**

**中宣育市审字（2022）第12024-1号**

**北京高等秘书研修学院董事会：**

**一、审计意见**

我们审计了北京高等秘书研修学院（以下简称秘书研修学院）的财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了秘书研修学院2021年12月31日的财务状况以及2021年度的业务活动成果和现金流量。

**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，我们独立于秘书研修学院，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**

秘书研修学院管理层（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，管理层负责评估秘书研修学院的持续运营能力，披露与持续运营相关的事项（如适用），并运用持续运营假设，除非管理层计划清算秘书研修学院、终止运营或别无其他现实的选择。

秘书研修学院治理层（以下简称治理层）负责监督秘书研修学院的财务报告过程。

**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）对管理层使用持续运营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对秘书研修学院持续运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秘书研修学院不能持续运营。

（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。

我们与治理层就计划的审计范围、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。

|  |  |
| --- | --- |
| 北京中宣育会计师事务所有限责任公司 | 中国注册会计师： |
| 中国·北京市 |  |
| 二零二二年三月二日 | 中国注册会计师： |

|  |
| --- |
| 资产负债表 |
| 2021年12月31日 |
| 单位名称：北京高等秘书研修学院 |  |  |  |  |  |  | 单位：元 |
| 资产 | 年初数 |  | 年末数 |  | 负债和净资产 | 年初数 |  | 年末数 |
| 流动资产： | **---** |  | **---** |  | 流动负债： | **---** |  | **---** |
| 货币资金 | 27,735.65 | 320,851.06 | 短期借款 |  |  |  |
| 短期投资 |  |  |  |  | 应付款项 | 1,668,504.43 | 1,527,508.85 |
| 应收款项 | 1,817,000.00 | 1,702,000.00 | 应付工资 | 3,240.00 |  |
| 预付账款 |  |  |  |  | 应交税金 | 1,330.43 | 49.80 |
| 存货 |  |  |  |  | 预收账款 |  |  | 290,000.00 |
| 待摊费用 |  |  |  |  | 预提费用 |  |  |  |
| 一年内到期的长期债权投资 |  |  |  |  | 预计负债 |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  | 一年内到期的长期负债 |  |  |  |
| 流动资产合计 | **1,844,735.65** | **2,022,851.06** | 其他流动负债 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 流动负债合计 | **1,673,074.86** | **1,817,558.65** |
| 长期投资： | **---** |  | **---** |  |  |  |  |  |
| 长期股权投资 |  |  |  |  | 长期负债： | **---** |  | **---** |
| 长期债权投资 |  |  |  |  | 长期借款 |  |  |  |
| 长期投资合计 |  | **-** |  | **-** | 长期应付款 |  |  |  |
| 其他长期负债 |
| 固定资产： | **---** |  | **---** |  | 长期负债合计 |  | **-** | **-** |
| 固定资产原价 | 5,270,233.43 | 5,270,233.43 | 受托代理负债： | **---** |  | **---** |
| 减：累计折旧 | 4,359,974.81 | 4,368,698.06 | 受托代理负债 |  |  |  |
| 固定资产净值 | **910,258.62** | **901,535.37** | 负债合计 | **1,673,074.86** | **1,817,558.65** |
| 在建工程 |
| 文物文化资产 |  |  |  |  | 净资产： | **---** |  | **---** |
| 固定资产清理 |  |  |  |  | 非限定性净资产 | 1,023,372.17 | 1,045,789.70 |
| 固定资产合计 | **910,258.62** | **901,535.37** | 其中：1、开办资金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 无形资产： | **---** |  | **---** |  | 2、办学积累 | 23,372.17 | 45,789.70 |
| 无形资产 |  |  |  |  | 限定性净资产 | 58,547.24 | 61,038.08 |
|  |  |  |  |  | 其中：发展基金 | 58,547.24 | 61,038.08 |
| 受托代理资产： | **---** |  | **---** |  | 净资产合计 | **1,081,919.41** | **1,106,827.78** |
| 受托代理资产 |
| 资产总计 | **2,754,994.27** | **2,924,386.43** | 负债和净资产总计 | **2,754,994.27** | **2,924,386.43** |
| 单位负责人：王世红 主管会计：王燕 制表：饶国武 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 业务活动表 |  |  |  |  |
|  |  | 20 | 21年度 |  |  |  |  |
| 单位名称：北京高等秘书研修学院 |  |  |  |  |  |  | 单位：元 |
| 项 目 | 行次 | 上年累计数 | 本年累计数 |
| 非限定性 | 限定性 | 合计 | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 一、收入合计 | 1 | **1,105,558.30** | **-** | **1,105,558.30** | **1,255,825.65** | **-** | **1,255,825.65** |
| ㈠捐赠收入 | 2 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| ㈡会费收入 | 3 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| ㈢提供服务收入 | 4 | **4,950.50** | **-** | **4,950.50** | **881,188.11** | **-** | **881,188.11** |
| 1.学费 | 5 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| 2.住宿费 | 6 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| 3.培训费 | 7 |  |  | **-** | 881,188.11 |  | **881,188.11** |
| 4.其他 | 8 | 4,950.50 |  | **4,950.50** |  |  | **-** |
| ㈣政府补助收入 | 9 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| ㈤投资收益 | 10 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| ㈥总部拨款收入 | 11 |  |  |  |  |  |  |
| ㈦其他收入 | 12 | 1,100,607.80 |  | **1,100,607.80** | 374,637.54 |  | **374,637.54** |
| 二、费用合计 | 13 | **1,161,579.66** | **-** | **1,161,579.66** | **1,230,917.28** | **-** | **1,230,917.28** |
| ㈠业务活动成本 | 14 | 241,162.26 | - | **241,162.26** | 121,466.06 | - | **121,466.06** |
| 1.教学业务活动费(日常费用) | 15 | - | - | **-** | - | - | **-** |
| ⑴实验、实习费 | 16 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| ⑵毕业设计、毕业论文费 | 17 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| ⑶讲议资料费 | 18 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| ⑷教学差旅费 | 19 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| ⑸体育维持费 | 20 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| ⑹教学仪器设备维修费 | 21 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| ⑺教学研究费 | 22 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| (8)教师培训费 | 23 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| 2.其他业务活动费 | 24 | 230,900.00 |  | **230,900.00** | 120,000.00 |  | **120,000.00** |
| 其中：教师工资 | 25 | 215,000.00 |  | **215,000.00** | 60,000.00 |  | **60,000.00** |
| 教师酬金 | 26 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| 3.固定资产折旧 | 27 | 10,262.26 |  | **10,262.26** | 1,466.06 |  | **1,466.06** |
| 4.税费 | 28 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| ㈡管理费用 | 29 | 920,217.40 |  | **920,217.40** | 1,109,451.22 |  | **1,109,451.22** |
| 其中：管理人员工资 | 30 | 645,990.92 |  | **645,990.92** | 873,183.00 |  | **873,183.00** |
| ㈢筹资费用 | 31 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| ㈣其他费用 | 32 | 200.00 |  | **200.00** |  |  | **-** |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资 产 | 33 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| 四、净资产变动额 | 34 | **-56,021.36** | **-** | **-56,021.36** | **24,908.37** | **-** | **24,908.37** |

单位负责人：王世红 主管会计：王燕 制表：饶国武

|  |
| --- |
| 现 金 流 量 表 |
| 2021年度 |
| 单位名称：北京高等秘书研修学院 |  | 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 |  |
| 收取会费收到的现金 | 3 |  |
| 提供服务收到的现金 | 4 | 1,180,000.00 |
| 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 | 121,252.80 |
| 现金流入小计 | 8 | **1,301,252.80** |
| 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 | 936,423.00 |
| 购买商品、接受服务支付的现金 | 11 | 60,000.00 |
| 支付其他与业务活动有关的现金 | 12 | 261,714.39 |
| 现金流出小计 | 13 | **1,258,137.39** |
| 业务活动产生的现金流量净量 | 14 | **43,115.41** |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 15 |  |
| 收回投资所收到的现金 | 16 |  |
| 取得投资收益所收到的现金 | 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 | 250,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 28 |  |
| 现金流入小计 | 29 | **250,000.00** |
| 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 | **250,000.00** |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | 35 |  |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 36 | **293,115.41** |
| 单位负责人：王世红 主管会计：王燕 5 制表：饶国武 |

**北京高等秘书研修学院**

**2021年度财务报表附注**

（除特别说明，以人民币元表述）

**一、基本情况**

北京高等秘书研修学院（以下简称本学院）是经北京市民政局批准，1993年成立的民办大学，开办资金：人民币100万元；于2021年2月24日取得了由北京市民政局换发的《民办非企业单位登记证书》，统一社会信用代码：52110000E00664220N，有效期为2021年2月24日至2025年2月23日；法定代表人：王世红；住所：北京市大兴区榆垡镇榆祥路9号。

治理层：为本学院董事会。

业务主管单位：北京市教育委员会。

业务范围：依照相关法律法规开展教育活动。

**二、财务报表的编制基础**

本学院管理层对学校持续运营能力评估后，认为本学院不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本学院财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

**三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明**

根据北京市教育委员会等部门关于开展北京民办高等学校及其他民办高等教育机构办学状况检查等文件要求，本学院财务报表包括2021年12月31日的资产负债表和2021年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注，本学院报表编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本学院的财务状况、业务活动成果和现金流量。

**四、会计报表附注内容：**

（一）重要会计政策及变更情况的说明；

1、会计制度执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日。

3、固定资产标准为使用1年以上，单价在500-800元以上（一般设备500元、专用设备800元）的有形资产；折旧方法为直线法；残值率为5%；折旧年限电子设备及家具为5年、汽车5年、机器为10年、房屋等为20年。

4、存货购入时按实际成本计价，发出时采用先进先出法；家具及物品摊销采用一次摊销法。

5、长期投资：长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。区别不同情况，分别采用成本法或者权益法核算。如果对被投资单位无控制、共同控制且无重大影响的长期股权投资采用成本法进行核算；如果对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法进行核算。

6、税项

（1）企业所得税：本学院按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

（2）增值税：本学院为增值税小规模纳税人，按应税收入的3%计算应交增值税。

（3）城市维护建设税：本学院按增值税应纳税额的5%计缴城市维护建设税。

（4）教育费附加：本学院按增值税应纳税额的3%计缴教育费附加。

（5）地方教育费附加：本学院按增值税应纳税额的2%计缴地方教育费附加。

（6）其他税项：本学院按国家有关税项的具体规定计缴。

根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2020年第13号）规定：“除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。”《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2020年第24号)规定，此项税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。故本学院2021年度增值税减按1%计算应交增值税。

（二）董事会成员和员工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明；

1、董事会成员5名，监事1名。

2、现有教职工18人，其中：专职教师2人，兼职管理人员16人。全年发放薪金总额为933,183.00元。

3、现有财务人员3人。其中：由王燕主管财务，配备兼职会计饶国武（会计师），专职出纳党雪绒（助理会计师）。

（三）会计报表重要项目组成

1、截止2021年12月31日资产负债情况： 单位：元

（1）资产合计2,924,386.43元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其中： | 项目 | 金额 |
|  | 流动资产合计 |  2,022,851.06  |
|  | 长期投资合计 | 0.00 |
|  | 固定资产合计 |  901,535.37  |
|  | 无形资产 | 0.00 |
|  | 受托代理资产 | 0.00 |
|  | 合计 | 2,924,386.43 |

（2）负债合计1,817,558.65元，均为流动负债。

（3）净资产合计1,106,827.78元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其中： | 项目 | 金额 |
|  | 非限定性净资产 |  1,045,789.70  |
|  | 其中：开办资金 |  1,000,000.00  |
|  | 历年结余 |  45,789.70  |
|  | 限定性净资产 |  61,038.08  |
|  | 合计 |  1,106,827.78  |

2、2021年1月1日至2021年12月31日业务活动收支情况 单位：元

（1）收入合计1,255,825.65元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其中： | 项目 | 金额 |
|  | 提供服务收入 |  881,188.11  |
|  | 其他收入 |  374,637.54  |
|  | 合计 | 1,255,825.65 |

（2）费用合计1,230,917.28元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其中： | 项目 | 金额 |
|  | 业务活动成本 |  121,466.06  |
|  | 管理费用 |  1,109,451.22  |
|  | 合计 | 1,230,917.28 |

（3）本年结余：

本年度业务活动的收支结余24,908.37元。

（四）会计报表列示的重要项目

1、资产负债表项目（见附件1） 单位：元

（1）货币资金：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 账号 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
| 1.现金 |  |  689.91  |  2,262.32  |
| 2.银行存款 |  |  27,045.74  |  318,588.74  |
| 其中：中国民生银行北京大兴支行 | 0147014210000185 |  27,045.74  |  318,588.74  |
| 合计 |  |  27,735.65  |  320,851.06  |

（2）应收款项（其他应收款）：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 债务单位 | 款项内容 | 年初账面余额 | 年末账面余额 | 账龄分析 |
| 1 | 职工 | 备用金 |  15,000.00  | 0.00 |  |
| 2 | 北京黄埔大学 | 借款 |  1,802,000.00  |  1,702,000.00  | 3年以上 |
| 合计 |  1,817,000.00  |  1,702,000.00  |  |

备注：本学院于2020.10.20日与北京黄埔大学（债务人）协商并签订“还款计划”，双方约定“一、北京黄埔大学2020年12月底前还款20万元；二、从2021年开始，北京黄埔大学应于每年年底前，偿还50万元，直至所有占用资金全部偿还完”。本学院已于2021.6.30日收到北京黄埔大学10万元还款。本年度黄埔大学未能按照约定归还款项。

1. 固定资产：截止2021年12月31日，固定资产原值5,270,233.43元，折旧 4,368,698.06元，净值901,535.37元。
2. 应付款项（其他应付款）：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 债权单位 | 款项性质 | 年初账面余额 | 年末账面余额 | 账龄 |
| 1 | 职工 | 保险公积金 |  9,590.03  |  5,123.91  | 1年以内 |
| 2 | 北京金鼎华盾人力资源管理有限公司 | 借款 |  1,082,000.00  |  732,000.00  | 3年以上 |
| 3 | 王燕 | 借款 |  539,399.12  |  540,384.94  | 3年以上 |
| 4 | 曹亚君 | 借款 |  |  100,000.00 | 1年以内 |
| 5 | 蒋永伟 | 借款 |  |  150,000.00  | 1年以内 |
| 6 | 李江英、倪小民 | 劳务费 | 24,093.68 | 0.00 |  |
| 7 | 党支部 | 活动经费 | 13,000.00 | 0.00 |  |
| 8 | 北京黄埔大学 |  |  421.60  | 0.00 |  |
| 合计 | 1,668,504.43 | 1,527,508.85 |  |

备注：本学院于2021年4月收到蒋永伟借给学院款项150,000.00元；2021年2月收到曹亚君借给学院款项100,000.00元，未签订借款协议。

（5）预收账款

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 债权单位 | 款项内容 | 年初账面余额 | 年末账面余额 | 账龄分析 |
| 2 | 中教培（北京）企业管理发展中心 | 培训费 |  |  290,000.00  | 1年以内 |
| 合计 |  |  290,000.00  |  |

（6）应交税金：

2021年度实际纳税金额1,419.50元，与本期借方发生额10,720.72元，差额9,301.22元为免税。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 税种 | 税率（%） | 年初未交 | 本期贷方 | 本期借方 | 年末未交 |
| 增值税 | 3 |  |  8,811.89  |  8,811.89  |  |
| 城建税 | 5 |  641.06  |  19.80  |  660.86  |  |
| 教育费附加 | 3 |  384.64  |  11.88  |  396.52  |  |
| 地方教育费附加 | 2 |  256.43  |  7.92  |  264.35  |  |
| 个人所得税 |  |  48.30  |  588.60  |  587.10  |  49.80  |
| 合计 |  | 1,330.43 | 9,440.09 | 10,720.72 | 49.80  |

备注：由于企业所得税汇算清缴期未结束，上述企业所得税按本学院账面金额填列。

根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2020年第13号）规定：“除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。”《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2020年第24号)规定，此项税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。故本学院2021年度增值税减按1%计算应交增值税。

（7）净资产：截止2021年12月31日，净资产余额1,106,827.78元。其中：非限定性净资产1,045,789.70元（其中：开办资金1,000,000.00元、历年结余45,789.70元），限定性净资产61,038.08元，均为发展基金。

2、业务活动表项目（见附件2）

（1）2021年，本学院全年收入总额1,255,825.65元，其中：

提供服务收入881,188.11 元，均为培训费收入；

其他收入374,637.54元，其中：债权人豁免其他应付款转收入350,000.00元、银行存款利息收入197.86元、工会拨付党内经费补助13,000.00元，税款减免收入 9,301.94元、其他2,173.74元。

（2）2021年，本学院全年支出总额1,230,917.28元，其中：业务活动成本121,466.06 元（其中：房屋租金支出0.00元），管理费用1,109,451.22元。

**3、关联方关系及关联方交易**

（1）关联方关系及其交易

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 与单位关系 | 向关联方资助产品和提供劳务 | 向关联方采购产品和购买服务 |
| 本年发生额 | 余额 | 本年发生额 | 余额 |
| 北京黄埔大学 | 举办者关联单位 | **——** | **——** | **——** | **——** |
| 北京金鼎华盾公司 | 举办者关联单位 | **——** | **——** | **——** | **——** |
| 王燕 | 举办者 | **——** | **——** | **——** | **——** |
| 蒋永伟 | 举办者 | **——** | **——** | **——** | **——** |

（2）关联方未结算应收项目余额

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
| 金额（元） | 占总额百分比 | 金额（元） | 占总额百分比 |
| 其他应收款： |  1,817,000.00  |  | 1,702,000.00 |  |
| 北京黄埔大学 | 1,802,000.00 | 99.17% |  1,702,000.00  | 100.00% |
| 合计 | 1,802,000.00 | 99.17% |  1,702,000.00  | 100.00% |

（3）关联方未结算应付项目余额

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 企业名称 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
| 金额（元） | 占总额百分比 | 金额（元） | 占总额百分比 |
| 其他应付款： | 1,668,504.43  |  | 1,527,508.85 |  |
| 北京金鼎华盾公司 | 1,082,000.00 | 64.85% |  732,000.00  | 47.92% |
| 王燕 | 539,399.12 | 32.33% |  540,384.94  | 35.38% |
| 蒋永伟 |  |  |  150,000.00  | 9.81% |
| 合计 | 1,621,399.12 | 97.18% | 1,422,384.94 | 93.11% |

（五）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

本学院本年度无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

（六）受托代理业务情况的说明

本年度本学院无受托代理资产事项。

（七）重大资产减值情况的说明

本学院本年度无重大资产减值情况。

（八）公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的名称、数量、来源和用途等情况的说明；

本学院本年度无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

（九）对外承诺和或有事项情况的说明；

截止到2021年12月31日本学院无对外承诺和或有事项。

（十）接受劳务捐赠情况的说明；

本学院本年度无接受劳务捐赠情况。

（十一）资产负债表日后非调整事项的说明；

截至2022年3月2日本学院无资产负债表日后调整事项。

（十二）有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项。

本年度无其他需要说明的事项。

上述二零二一年度本学院财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》和有关规定编制，已经本学院董事会批准。

|  |
| --- |
| 单位名称：北京高等秘书研修学院 |
|  |  |
| 单位负责人：王世红 | 财务负责人：王燕 |
|  |  |
| 日期：2022年3月2日 | 日期：2022年3月2日 |