

北京网络职业学院 2021 年度审计报告

鼎立会【2022】D06-011 号

项目内容	序号
审计报告	1
资产负债表	2
业务活动表	3
现金流量表	4
财务报表附注	5
北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司营业执照副本复印件	6



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110004912022620001094
报告名称：	北京网络职业学院2021年度审计报告
报告文号：	鼎立会【2022】D06—011号
被审（验）单位名称：	北京网络职业学院
会计师事务所名称：	北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022年03月02日
报备日期：	2022年03月02日
签字注册会计师：	崔军胜(110000192378)， 王娟娟(110004910032)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

审计报告

北京网络职业学院董事会：

鼎立会【2022】D06-011号

一、审计意见

我们审计了北京网络职业学院（以下简称本学校）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，公允反映了北京网络职业学院2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于北京网络职业学院，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

北京网络职业学院管理层（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，管理层负责评估北京网络职业学院的持续经营能力，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网络职业学院、终止运营或别无其他现实的选择。

北京网络职业学院治理层（以下简称治理层）负责监督北京网络职业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，就可能导致对北京网络职业学院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网络职业学院不能持续经营。

(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。

北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

(此页无正文)

北京东审鼎立国际会计师事务所
有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京市

2022年03月02日

资产负债表

2021年12月31日

学校名称：北京网络职业学院

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	3,406,582.69	5,123,268.66	短期借款		
短期投资		-	应付款项	6,018,460.75	7,252,913.76
应收款项	11,864,713.88	7,431,217.74	应付工资	-	
预付账款		2,660,900.00	应交税金	82,232.80	48,829.35
存货			预收账款		-
待摊费用		644,441.28	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	15,271,296.57	15,859,827.68	其他流动负债		
			流动负债合计	6,100,693.55	7,301,743.11
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	28,777,171.92	29,186,267.92	受托代理负债：	---	---
减：累计折旧	22,820,194.98	24,279,810.21	受托代理负债		
固定资产净值	5,956,976.94	4,906,457.71	负债合计	6,100,693.55	7,301,743.11
在建工程		1,678,000.00			
文物文化资产			净资产：	---	---
固定资产清理			非限定性净资产	15,080,566.56	15,094,032.65
固定资产合计	5,956,976.94	6,584,457.71	其中：1、开办资金	15,000,000.00	15,000,000.00
无形资产：	---	---	2、办学积累	80,566.56	94,032.65
无形资产			限定性净资产	47,013.40	48,509.63
			其中：发展基金	47,013.40	48,509.63
受托代理资产：	---	---	净资产合计	15,127,579.96	15,142,542.28
受托代理资产					
资产总计	21,228,273.51	22,444,285.39	负债和净资产总计	21,228,273.51	22,444,285.39

注1：本表适用于执行《民间非营利组织会计制度》的学校。

注2：本表中固定资产原价应与《固定资产增减变动情况表》中相关数据一致。

北京东冉鼎立国际会计师事务所有限责任公司

业务活动表

2021年度

学校名称：北京网络职业学院

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	16,830,190.56	-	16,830,190.56	14,138,455.44	-	14,138,455.44
(一)捐赠收入	2	88,166.40		88,166.40	986,594.17		986,594.17
(二)会费收入	3			-			-
(三)提供服务收入	4	16,742,024.16	-	16,742,024.16	11,886,658.32	-	11,886,658.32
1. 学费	5	9,654,577.00		9,654,577.00	6,519,080.00		6,519,080.00
2. 住宿费	6	1,122,900.00		1,122,900.00	1,102,780.00		1,102,780.00
3. 培训费	7	1,698,721.00		1,698,721.00	1,713,911.45		1,713,911.45
4. 其他	8	4,265,826.16		4,265,826.16	2,550,886.87		2,550,886.87
(四)政府补助收入	9			-			-
(五)投资收益	10			-	98,376.33		98,376.33
(六)其他收入	11			-	1,166,826.62		1,166,826.62
二、费用合计	12	16,871,097.51		16,871,097.51	14,123,493.12	-	14,123,493.12
(一)业务活动成本	13	9,541,764.66		9,541,764.66	9,201,508.83	-	9,201,508.83
1. 教学业务活动费(日常费用)	14	590,939.80		590,939.80	981,953.65	-	981,953.65
(1)实验、实习费	15	165,671.33		165,671.33	641,423.71		641,423.71
(2)毕业设计、毕业论文费	16			-	4,250.00		4,250.00
(3)讲议资料费	17	587.24		587.24	1,133.00		1,133.00
(4)教学差旅费	18	35,832.57		35,832.57	47,965.60		47,965.60
(5)体育维持费	19	800.00		800.00	35,355.03		35,355.03
(6)教学仪器设备维修费	20	377,981.17		377,981.17	205,836.31		205,836.31
(7)教学研究费	21	9,067.49		9,067.49	3,500.00		3,500.00
(8)教师培训费	22	1,000.00		1,000.00	42,490.00		42,490.00
2. 其他业务活动费	23	7,611,135.21		7,611,135.21	6,627,705.08		6,627,705.08
其中：教师工资	24	4,432,407.06		4,432,407.06	3,584,661.17		3,584,661.17
教师酬金	25	-		-			-
3. 固定资产折旧	26	1,199,194.26		1,199,194.26	1,463,569.51		1,463,569.51
4. 税费	27	140,495.39		140,495.39	128,280.59		128,280.59
(二)管理费用	28	7,329,332.85		7,329,332.85	4,921,984.29		4,921,984.29
其中：管理人员工资	29	4,350,197.82		4,350,197.82	2,435,308.60		2,435,308.60
(三)筹资费用	30			-			-
(四)其他费用	31			-			-
三、限定性净资产转为非限定性净资产	32			-			-
四、净资产变动额	33	-40,906.95	-	-40,906.95	14,962.32	-	14,962.32

注1：本表适用于执行《民间非营利组织会计制度》的学校。

注2：教学业务活动费（第14行）不包括教职工工资、课酬、房屋租金、招生费、广告费。

北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

现金流量表

2021年度

学校名称：北京网络职业学院

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	11,886,658.32
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	2,235,885.11
现金流入小计	8	14,122,543.43
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	8,488,016.91
购买商品、接受服务支付的现金	11	4,195,756.70
支付其他与业务活动有关的现金	12	-
现金流出小计	13	12,683,773.61
业务活动产生的现金流量净额	14	1,438,769.82
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	98,376.33
现金流入小计	20	98,376.33
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	574,904.00
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	4,095,000.00
现金流出小计	24	4,669,904.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-4,571,527.67
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	4,849,443.82
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	4,849,443.82
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	4,849,443.82
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	1,716,685.97

注1：此表只适用于执行民间非营利组织会计制度的单位填写

注2：“现金及现金等价物净增加额”=资产负债表中“货币资金年末数-货币资金年初数”

北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

北京网络职业学院

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

北京网络职业学院(以下简称本学校)是经北京市人民政府批准,批准文号为:京政函【2015】148号于2015年10月23日成立的专科层次普通高等学校,开办资金为人民币1500万元,登记证号为民证字52110000MJ01582455号,有效期为2020年1月13日至2024年1月12日,组织机构代码为52110000MJ01582455,法定代表人为张西玲,住所为北京市房山区窦店镇下坡店村窦大路12号。

治理层:为本学校董事会。

业务主管单位:北京市教育委员会。

业务范围:高等职业教育、高等教育培训。

二、财务报表的编制基础

本学校管理层对学校持续运营能力评估后,认为本学校不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况,本学校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

本学校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、完整地反映了本学校的财务状况、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;

本学校固定资产定位:使用年限超过1年,单位价值2000元以上;

(二)董事会(或者理事会或者类似权力机构)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;

本学校董事会成员7人,教职工87人。教职员工薪金6,019,969.77元

(三)会计报表重要项目及其增减变动情况的说明;无;

(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)受托代理业务托代理资产的构成、计价基础和依据、用途等;无;

(六)重大资产减值情况的说明;无;

北京东审国际会计师事务所有限责任公司

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

(八) 对外承诺和或有事项情况的说明；无；

(九) 接受劳务捐赠情况的说明；无；

(十) 资产负债表日后非调整事项的说明；无；

(十一) 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项。

本学校校舍属学院举办者国信大教育发展有限公司所有，举办者提供校舍为本学校无偿使用。

按照 2017 年 2 月 14 日市政府专题会议精神，将北京卫生职业学院部分教学实训功能周转到本学校，同时迁址过渡租赁本学校部分校舍并进行改造装修。因财政专项资金还未到位，启动改造装修工程资金均由国信大教育发展有限公司及本学校垫付。现垫付升级改造管理费 2,001,000.00 元、垫付因升级改造校外房屋租赁费 69,840.00 元、搬迁费 298,500.00 等一些费用。因支持政府工作，将部分校舍租于卫生职业学院使用而与八维提前解除合同付赔偿费 5,000,000.00 元及一些后续费用。垫付资金及赔偿金正在审计中，财政资金到位，立即归还。

北京永审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所 CPAs

同意调入 Agree the holder to be transferred to

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务所 CPAs

同意调出 Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所 CPAs

同意调入 Agree the holder to be transferred to

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务所 CPAs

同意调出 Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

年 月 日

证书编号: 110000192378

姓名: 崔军胜



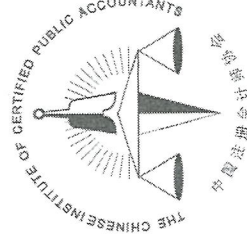
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

发证日期: 2014年7月23日

上海市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs

证书编号: 110000192378



姓名: 崔军胜
性别: 男
出生日期: 1978-05-15
工作单位: 北京星源会计师事务所
身份证号码: 110005197805152010




仅供审计报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110004910032



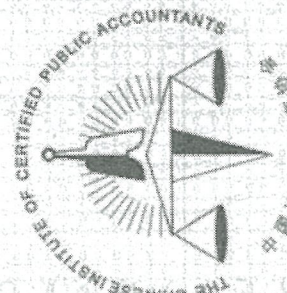
姓名: 王娟娟

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA, Beijing Institute of CPAs


证书编号: 110004910032
No. of Certificate

发证日期: 2020年11月16日
Date of Issuance

年 月 日




THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



王娟娟 女 1989-05-16
身份证号: 130625198905161243

工作单位: 北京永申信88国际会计师事务所有限公司
Working Unit: 北京永申信88国际会计师事务所有限公司



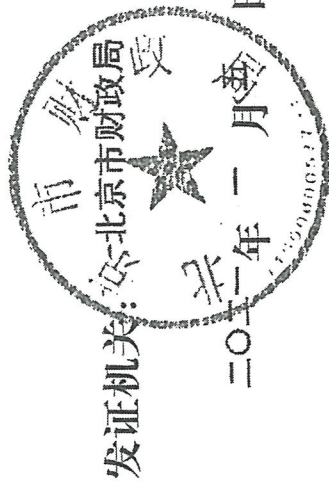
北京永申信88国际会计师事务所有限公司
Beijing Yongshenxin 88 International Accounting Firm

仅供审计报告使用

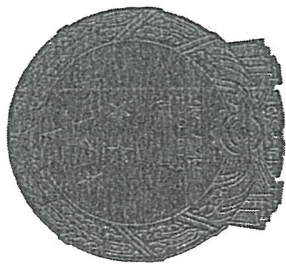
证书序号: 0014642

说明

- 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。
- 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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

首席合伙人: 崔军胜

主任会计师: 崔军胜

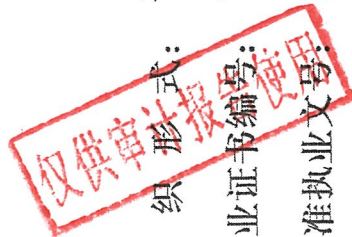
经营场所: 北京市海淀区知春路113号1幢17层2006-1

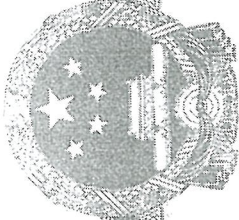
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 11000491

批准执业文号: 京财会[2006]2908号

批准执业日期: 2006年12月22日





营业执照

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



统一社会信用代码

9111010879755224X0

(副本) (1-1)

名称 北京东鼎立国际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)

法定代表人 崔军胜

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、清算等事务中的审计；代理记账、税务咨询、税务代理、财务管理等；接受委托办理其他会计、审计、税务、法律等事宜；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

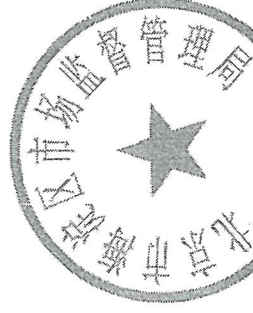
注册资本 110万元

成立日期 2006年12月27日

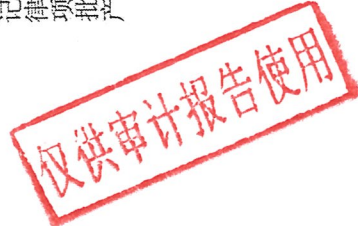
营业期限 2006年12月27日 至 2056年12月26日

住所 北京市海淀区知春路113号1幢17层2006-1

登记机关



2021年12月31日



国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址: