

南京林业大学校友会

审计报告

苏海天专审一字[2023]第 400 号

江苏海天会计师事务所有限公司

地址：南京市石鼓路 42 号（建华大厦 2302 室）

电话：（025）52233962 84729232

传真：（025）84729832

邮编：210005

南京林业大学校友会

法定代表人曹福亮任期经济责任审计报告

苏海天专审一字[2023]第400号

南京林业大学校友会：

我们接受委托，对曹福亮任期内2011年10月20日至2023年10月20日经济责任进行了审计。贵组织向我们提供了2011年10月31日至2023年9月30日的资产负债表、业务活动表及其他相关资料。有关会计报表及相关资料真实、合法、完整由贵组织负责，我们的责任是依据《中国注册会计师独立审计准则》、《民间非营利组织会计制度》等国家有关法律法规，通过对这些会计及相关资料的审计，对其真实性、合法性及曹福亮工作期间所承担的责任发表我们的审计意见。在审计过程中，我们结合实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。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。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

南京林业大学校友会于2001年3月5日注册成立，业务主管单位：江苏省教育厅，登记单位：江苏省民政厅，统一社会信用代码：51320000509195891T；注册资金：人民币3万元，法定代表人：曹福亮，住所：南京市龙蟠路159号南京林业大学。业务范围：开展校友间的联谊活动。

2011年10月20日至2023年10月20日曹福亮的任职期间，未经审计的累计收入2,688.80元，累计费用3,910.00元。截至2023年9月30日未经审计净资产133,771.16元。

曹福亮同志担任贵组织法定代表人以来，全心全意为校友服务、为学校服务，广泛地联络和服务校友，开展校友调研和走访工作，推动校友互助；充分调动校友力量，不断推广和完善校友交流平台，热情接待回校校友，拓展校友活动内容，激发校友母校情结，引导校友为母校发展助力。

二、财务审计情况

(一) 任期内单位收支情况

1. 任期内单位累计收入2,688.80元，其中：其他收入2,688.80元。

2. 任期内单位累计费用 3,910.00 元，其中：其他费用 3,910.00 元。
3. 任期内单位收支结余-1,221.20 元。
4. 详见附件 1 任期内业务活动（汇总）表

（二）任期末单位资产、负债及净资产情况

1. 资产审计情况

（1）流动资产审计情况

截至 2023 年 9 月 30 日，货币资金余额为 0.00 元；其他应收款余额 133,771.16 元，为 2021 年 1 月中国建设银行南京中央门支行暂时收走的长期不动户账户余额款。

（2）长期投资审计情况

本组织无长期股权投资情况。

（3）固定资产审计情况

本组织无固定资产情况。

（4）无形资产和受托代理资产审计情况

本组织无无形资产和受托代理资情况。

2. 负债审计情况

（1）流动负债审计情况

本组织无流动负债审计情况。

（2）长期负债审计情况

本组织无长期负债情况。

（3）受托代理负债审计情况

本组织无受托代理负债情况。

3. 净资产审计情况

截至 2023 年 9 月 30 日，净资产余额 133,771.16 元，任期初净资产 134,992.36 元，任期末比任期初减少 1,221.20 元。审计情况如下：

（1）非限定性净资产审计情况

截至 2023 年 9 月 30 日，非限定性净资产余额为 133,771.16 元，其中：开办资金 30,000.00 元，收支结余 103,771.16 元。

非限定性净资产情况



任期初非限定性净资产	134,992.36 元
加：任期内收支结余	-1,221.20 元
任期末非限定性净资产	133,771.16 元

(2) 限定性净资产审计情况

本组织无限定性净资产情况。

4. 详见附件 2 任期前后资产负债表

(三) 关联交易情况

本组织无关联交易情况。

(四) 分支（代表）机构、专项基金、举办实体的管理情况

本组织无分支（代表）机构、专项基金、举办实体的管理情况。

(五) 举办研讨会、论坛活动情况

本组织无举办研讨会、论坛活动情况。

(六) 评比、表彰情况

本组织无评比、表彰情况。

(七) 整改完成情况

本组织无需要整改的情况。

(八) 纳税情况

本组织无纳税情况。



三、审计发现问题

(一) 收支审计发现问题

1. 收入审计发现问题

本组织在 2011 年 11 月至 2023 年 9 月期间，收入审计中未发现问题。

2. 支出审计发现问题

本组织在 2011 年 11 月至 2023 年 9 月期间，支出审计中未发现问题。

(二) 资产、负债和净资产审计发现问题

1. 资产审计发现问题

资产审计中未发现问题。

2. 负债审计发现问题

负债审计中未发现问题。

3. 净资产审计发现问题

净审计中未发现问题。

(三) 审计发现其他方面问题

1. 重大事项决策违规问题

未发现重大事项决策违规问题。

2. 违反财经法规问题

未发现违反财经法规问题。

3. 违反《民间非营利组织会计制度》问题

未发现违反《民间非营利组织会计制度》问题。

4. 违反社会组织相关登记法规的问题

未发现违反社会组织相关登记法规问题。

5. 法定代表人关联交易与关联往来问题

未发现法定代表人关联交易与关联往来问题。

6. 法定代表人工资、福利、补贴和费用报销等自律方面违规问题

未发现法定代表人工资、福利、补贴和费用报销等自律方面违规问题。

7. 其他问题

本组织未及时换届，法人登记证书已于2016年10月20日过期。



四、审计评价

(一) 财务责任评价

1. 任期内实现的保值和增值评价或任期内实现任期经济目标的财务责任评价

2011年11月至2023年9月任期内，收入来源主要是银行利息收入。支出主要为银行手续费。

曹福亮任期初净资产134,992.36元，任期末净资产为133,771.16元，资产价值减少1,221.20元，降低0.90%，未实现资产保值增值；任期内累计实现收入2,688.80元，任期内累计发生支出3,910.00元，任期内累计收支结余-1,221.20元。

2. 任期内投资损失财务责任评价

任期内无对外投资形成的损失。

3. 任期内重大资产损失的财务责任评价

任期内无重大资产损失。

4. 任期内违规回报、分配或变相分配财务责任评价

任期内无违规回报、分配或变相分配。

5. 任期末或有负债的财务责任评价

任期末无或有负债。

(二) 管理责任评价

1. 任期内管理制度与内部控制健全性和有效性评价

贵组织建立了《章程》，按照章程的规定规范运作，在工作中得到了较好执行。

2. 任期内重大事项决策责任评价

任期内贵组织无重大事项决策。

(三) 遵守法规责任评价

1. 任期内执行登记法规情况责任评价

贵组织因未及时换届，除部分年度年检不合格外，其它方面较好地执行了相关登记法规的规定。



2. 任期内执行《民间非营利组织会计制度》责任评价

依据《民间非营利组织会计制度》的规定制定并完善相关制度，并遵照执行。

3. 任期内执行财经法规、税收法规责任评价

在财经法规方面，贵组织未发生违法乱纪、徇私舞弊、重大责任事故等情况；在税收法规方面，未发现违反税收法规的问题。

(四) 法定代表人自律责任评价

1. 任期内法定代表人关联交易和关联往来自律责任评价

任期内未发生法定代表人关联交易和关联往来，无异常情况。

2. 任期内法定代表人工资、福利、奖金、补贴发放以及费用报销等自律责任评价

任期内法定代表人未发生工资、福利、奖金、补贴发放以及费用报销，无异常情况。

五、审计建议

审计建议贵组织按照章程的规定，加强宣传，增加经费收入；及时做好换届工作，按时年检，保持校友会健康持续发展。

六、其他事项说明

本报告仅供贵组织法定代表人离任备案登记使用。

- 附件：1. 任期内业务活动（汇总）表
2. 任期前后资产负债表

江苏海天会计师事务所有限公司（盖章）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2023年11月14日

任期内业务活动（汇总）表

单位名称：南京林业大学校友会

单位：元

项目	2011年11-12月	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年1-9月	合计
一、收入														
其中：捐赠收入														
会费收入														
政府补助收入														
提供服务收入														
商品销售收入														
投资收益														
其他收入	637.43	588.21	482.31	481.97	471.66	27.22								2,688.80
收入合计	637.43	588.21	482.31	481.97	471.66	27.22								2,688.80
二、费用														
(一) 业务活动成本														
其中：捐赠项目成本														
会员活动成本														
政府补助成本														
提供服务成本														
销售商品成本														
投资活动成本														
业务活动税金及附加														
(二) 管理费用														
(三) 筹资费用														
(四) 其他费用	350.00	300.00	300.00	300.00	300.00	440.00	480.00	480.00	480.00	480.00				3,910.00
费用合计	350.00	300.00	300.00	300.00	300.00	440.00	480.00	480.00	480.00	480.00				3,910.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产														
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	287.43	288.21	182.31	181.97	171.66	-442.78	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00				-1,221.20



任期前后资产负债表

单位名称：南京林业大学校友会

单位：元

资产	2011年10月31日	2011年12月31日	2012年12月31日	2013年12月31日	2014年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日	2011年10月31日	负债和净资产	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日	2011年10月31日		
流动资产：															流动负债：									
货币资产	134,992.36	135,279.79	135,568.00	135,750.31	135,932.28	136,102.94	135,691.16								短期借款									
短期投资															应付款项									
应收账款															应付工资									
预付账款															应交税金									
存货															预收账款									
其他应收款															其他应付款									
一年内到期的长期股权投资															预计负债									
其他流动资产															一年内到期的长期									
流动资产合计	134,992.36	135,279.79	135,568.00	135,750.31	135,932.28	136,102.94	135,691.16								其他流动负债									
															流动负债合计									
长期投资：																								
长期股权投资															长期应付款									
长期股权投资															其他长期负债									
长期投资合计															长期负债合计									
固定资产：																								
固定资产原价															委托代理负债：									
减：累计折旧															委托代理负债									
固定资产净值															负债合计									
在建工程																								
文物文化资产																								
固定资产清理																								
固定资产合计																								
无形资产：															净资产：									
无形资产															非限定性净资产	134,992.36	135,279.79	135,568.00	135,750.31	135,932.28	136,102.94	135,691.16		
受托代理资产：															限定性净资产									
受托代理资产															净资产合计	134,992.36	135,279.79	135,568.00	135,750.31	135,932.28	136,102.94	135,691.16		
资产总计	134,992.36	135,279.79	135,568.00	135,750.31	135,932.28	136,102.94	135,691.16								负债和净资产总计	134,992.36	135,279.79	135,568.00	135,750.31	135,932.28	136,102.94	135,691.16		



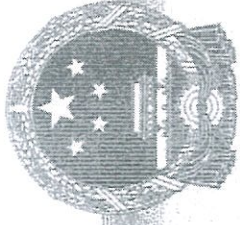
任期前后资产负债表(续)

单位名称: 南京林业大学校友会

单位: 元

资产	2017年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年9月30日	2017年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年9月30日
流动资产:								负债和净资产						
货币资产	135,211.16	134,731.16	134,251.16	133,771.16	133,771.16	133,771.16	-	流动负债:						
短期投资								短期借款						
应收款项					133,771.16	133,771.16	133,771.16	应付款项						
预付账款								应付工资						
存货								应交税金						
其他应收款								预收账款						
一年内到期的长期债权								其他应付款						
其他流动资产								预计负债						
流动资产合计	135,211.16	134,731.16	134,251.16	133,771.16	133,771.16	133,771.16	133,771.16	一年内到期的长期						
								其他流动负债						
长期投资:								流动负债合计						
长期股权投资														
长期债权投资								长期应付款:						
长期股权投资								长期借款						
长期投资合计								长期应付款						
								其他长期应付款						
固定资产:								长期应付款合计						
固定资产原价														
减: 累计折旧								受托代理负债:						
固定资产净值								受托代理负债						
在建工程														
文物文化资产								负债合计						
固定资产清理														
固定资产合计								净资产:						
								非限定性净资产						
无形资产:									135,211.16	134,731.16	134,251.16	133,771.16	133,771.16	133,771.16
无形资产								限定性净资产						
受托代理资产:								净资产合计						
受托代理资产									135,211.16	134,731.16	134,251.16	133,771.16	133,771.16	133,771.16
资产总计	135,211.16	134,731.16	134,251.16	133,771.16	133,771.16	133,771.16	133,771.16	净资产总计	135,211.16	134,731.16	134,251.16	133,771.16	133,771.16	133,771.16





营业执照

(副本)

编号 320104000202101190135

统一社会信用代码

913201047652545719

(1/1)

扫描二维码登录“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。



名称 江苏海天会计师事务所有限公司

注册资本 200万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2004年07月23日

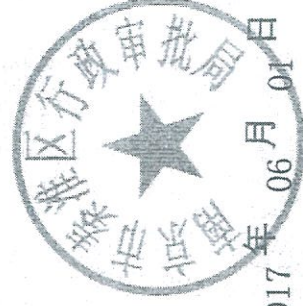
法定代表人 汪彬

营业期限 2004年07月23日至2034年07月22日

经营范围

会计报表审计; 验资验证; 基建工程财务预决算审计; 资产评估; 经济案件鉴定; 离任审计; 破产清算; 企业清算; 会计顾问; 代理记账; 代理纳税申报。(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)

住所 南京市秦淮区石鼓路42号2302室



登记机关

2017年06月01日