



05192018020001228859

报告文号：苏国瑞专审[2018]第018号

# 常州市慈善总会

## 2017年度审计报告

江苏国瑞会计师事务所有限公司

JIANGSU GUORUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD



江苏国瑞会计师事务所有限公司  
JIANGSU GUORUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

中国·江苏·常州

Changzhou, Jiangsu, China

电话：(0519) 88011901—88011908

Telephone: (0519) 88011901—88011908

传真：(0519) 88171909

Fax: (0519) 88171909

电子信箱：cpa@jsgrcpa.com

E-mail: cpa@jsgrcpa.com

## 审计报告

苏国瑞专审(2018)第018号

常州市慈善总会：

我们审计了后附的常州市慈善总会财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表、2017年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是常州市慈善总会管理层的责任，这种责任包括：(1)按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

### 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的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、审计情况

#### (一)、单位概况

1、常州市慈善总会成立于2005年12月28日，由常州市民政局颁发常社证字第0811号《社会团体法人登记证书》，法定代表人：张力航，单位注册资金为3万元人民币。

2、主要业务范围：筹募善款、赈灾救助、慈善救助、公益援助、交流合作、宣传指导等。

## (二)、审计情况

### 1、慈善基金资产状况

截至 2017 年 12 月 31 日常州市慈善总会慈善基金总额 182,737,434.70 元。

其中：

(1) 单位银行存款 17,690,847.69 元；

(2) 用于投资增值 165,000,000.00 元（常州投资集团有限公司 5500 万元，年利率 8%；江苏常州经济开发区财政局 1500 万元，年利率 7%；天宁经济开发区财政局 1500 万元，年利率 7%；常州戚墅堰经济开发区财政局 4000 万元，年利率 7%；天宁区财政局 4000 万元，年利率 7%）；

(3) 其他往来 601.91 元。

### 2、慈善基金募集和使用情况

#### (1)、慈善基金募集情况

2017 年 1 至 12 月市本级慈善总会募集到账资金 24,840,379.61 元，明细如下：

1) 按合同认捐到账的利息	8,050,000.00 元
2) 按合同认捐到账的本金	1,370,000.00 元
3) 一日捐	4,696,063.00 元
4) 日常捐赠	255,774.77 元
5) 基金定投增值金	10,350,000.00 元
6) 儿童专项补助	60,954.60 元
7) 银行利息收入	57,587.24 元

截止 2017 年 12 月 31 日，共有 53 家企业认捐了慈善基金，合同认捐本金 16,360 万元。基金募集主要来源于民营企业，其中认捐 1000 万元以上的企业 9 家，认捐金额占总额的 55.01%；认捐 500 万元至 1000 万元的企业 4 家，认捐金额占总额的 12.23%；认捐金额 100 万元至 500 万元的企业 38 家，认捐金额占总额的 32.15%；认捐金额 100 万元以下的企业 2 家，认捐金额占总额的 0.61%。

#### (2)、慈善基金使用情况

2017 年度慈善基金支出共计 15,823,497.00 元，其中：

1) 用于“六助”慈善救助 14,538,770.00 元

①助困支出 5,534,150.00 元；②助医支出 6,423,220.00 元；③助学支出 673,000.00 元；④助老支出 1,480,000.00 元；⑤助孤支出 428,400.00 元；





- |             |              |
|-------------|--------------|
| 2) 用于儿童专项救助 | 67,727.00 元  |
| 3) 用于老年公寓救助 | 50,000.00 元  |
| 4) 用于临时救助   | 317,000.00 元 |
| 5) 计提慈善补充经费 | 850,000.00 元 |

### (3) 慈善基金结余情况

2017 年初慈善基金结余 167,647,121.99 元，本年度慈善基金收入 24,840,379.61 元，支出 15,823,497.00 元，期末结余 176,664,004.60 元。

## 3、其他专用基金募集和使用情况

### (1)、其他专用基金募集情况

2017 年 1 至 12 月其他专用基金募集到账资金 4,160,380.00 元，明细项目如下：

- |               |                |
|---------------|----------------|
| 1) 周末关爱       | 351,500.00 元   |
| 2) 一张纸捐款      | 50,000.00 元    |
| 3) 定向捐赠       | 2,160,000.00 元 |
| 4) 拜科齐项目      | 40,000.00 元    |
| 5) 学生校园意外伤害基金 | 1,500,000.00 元 |
| 6) 中慈药品援助项目   | 58,880.00 元    |

### (2) 其他专用基金使用情况

2017 年 1 至 12 月其他专用基金支出共计 5,086,271.08 元，明细项目如下：

- |               |                |
|---------------|----------------|
| 1) 周末关爱       | 203,000.00 元   |
| 2) 定向捐赠       | 2,160,750.00 元 |
| 3) 拜科齐项目      | 222,521.08 元   |
| 4) 学生校园意外伤害基金 | 2,500,000.00 元 |

### (3) 其他专用基金结余情况

2017 年初其他专用基金结余 2,017,421.25 元，本年度其他专用基金收入 4,160,380.00 元，支出 5,086,271.08 元，期末其他专用基金结余 1,091,530.17 元。

## 4、慈善补充经费的计提和使用情况

2017 年度提取慈善补充经费 850,000.00 元，当年实际使用 290,430.90 元，当期结余 559,569.10 元，加上以前年度结余 3,376,345.73 元，截止 2017 年 12 月 31 日累计结余 3,935,914.83 元。

#### 四、导致保留意见的事项

2017 年少数企业认捐合同履行尚未到位，根据“一次认捐，按息捐赠”的方式，截止本次审计报告日尚有 16 家企业未按合同及时捐款，共少捐慈善基金 189.70 万元。

#### 五、审计意见

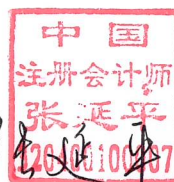
我们认为，除上述“（四）导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，常州市慈善总会财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了常州市慈善总会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

江苏国瑞会计师事务所有限公司



中国·江苏·常州

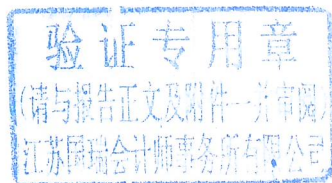
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年一月二十二日



## 资产负债表

会民非01表

编制单位：常州市慈善总会

2017年12月31日

单位：人民币元

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	18,040,396.58	17,690,847.69	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3	155,000,492.39	165,000,601.91	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	173,040,888.97	182,691,449.60	其他流动负债	78		1,000,000.00
				流动负债合计	80		1,000,000.00
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	123,046.00	149,646.00	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	99,768.90	103,660.90				
固定资产净值	33	23,277.10	45,985.10	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100		1,000,000.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	23,277.10	45,985.10				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	171,046,744.82	180,645,904.53
无形资产	41			限定性净资产	105	2,017,421.25	1,091,530.17
				净资产合计	110	173,064,166.07	181,737,434.70
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	173,064,166.07	182,737,434.70	负债和净资产总计	120	173,064,166.07	182,737,434.70





# 业务活动表

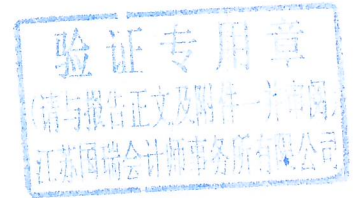
会民非02表

编制单位：常州市慈善总会

2017年度

单位：人民币元

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	27,423,271.41	1,859,618.60	29,282,890.01	24,782,792.37	4,160,380.00	28,943,172.37 ✓
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	9	912,065.97		912,065.97	907,587.24		907,587.24
收入合计	11	28,335,337.38	1,859,618.60	30,194,955.98	25,690,379.61	4,160,380.00	29,850,759.61 285万
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	12,143,787.76	1,132,843.27	13,276,631.03	15,823,497.00	5,086,271.08	20,909,768.08
其中：专项拨款	13	12,143,787.76	1,132,843.27	13,276,631.03	15,823,497.00	5,086,271.08	20,909,768.08
其中：	14						
	15						
	16						
(二) 管理费用	21						
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	279,824.30		279,824.30	290,430.90		290,430.90
费用合计	35	12,423,612.06	1,132,843.27	13,556,455.33	16,113,927.90	5,086,271.08	21,200,198.98 285万
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	15,911,725.32	726,775.33	16,638,500.65	9,576,451.71	-925,891.08	8,650,560.63



# 现金流量表

会民非03表

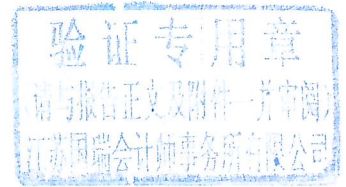
编制单位：常州市慈善总会

2017年度

单位：元

项目	行次	上期累计金额	本期累计金额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>			
接收捐赠收到的现金	1	29,282,890.01	28,943,172.37
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
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	8	912,065.97	907,587.24
<b>现金流入小计</b>	<b>13</b>	<b>30,194,955.98</b>	<b>29,850,759.61</b>
提供捐赠或者资助支付的现金	14	13,276,631.03	19,909,768.08
支付给员工以及为员工支付的现金	15		
购买商品、接受服务支付的现金	16		
支付其他与业务活动有关的现金	19	25,252,931.50	10,263,940.42
<b>现金流出小计</b>	<b>23</b>	<b>38,529,562.53</b>	<b>30,173,708.50</b>
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	<b>24</b>	<b>-8,334,606.55</b>	<b>-322,948.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收到的现金	26		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
<b>现金流入小计</b>	<b>34</b>		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	26,916.00	26,600.00
对外投资所支付的现金	36		
支付其他与投资活动有关的现金	39		
<b>现金流出小计</b>	<b>43</b>	<b>26,916.00</b>	<b>26,600.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>44</b>	<b>-26,916.00</b>	<b>-26,600.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
借款所收到的现金	45		
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
<b>现金流入小计</b>	<b>50</b>		
偿还借款所支付的现金	51		
偿还利息所支付的现金	52		
支付其他与筹资活动有关的现金	55		
<b>现金流出小计</b>	<b>58</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>59</b>		
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	<b>60</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>61</b>	<b>-8,361,522.55</b>	<b>-349,548.89</b>





# 常州市慈善总会

## 2017 年度财务报表附注

### 一、 单位概况

常州市慈善总会成立于 2005 年 12 月 28 日，由常州市民政局颁发常社证字第 0811 号《社会团体法人登记证书》，法定代表人：张力航，注册资金：3 万元人民币。主要业务范围：筹募善款、赈灾救助、慈善救助、公益援助、交流合作、宣传指导等。

### 二、 编制基准

本财务报表系在持续经营原则基础上编制而成。

### 三、 主要会计政策

#### 1、 会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

#### 2、 会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、 记账本位币

单位以人民币为记账本位币。

#### 4、 记账基础和计价原则

会计核算一般采用收付实现制；以实际成本为计价基础。

#### 5、 固定资产及折旧

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指单位持有的使用期限超过 1 年（不含 1 年）、单位价值在规定标准以上，并在使用过程中基本保持原有物质形态的资产。单位价值虽未达到规定标准，但使用期限超过 1 年（不含 1 年）的大批同类物资，作为固定资产核算和管理。

##### (2) 各类固定资产折旧方法

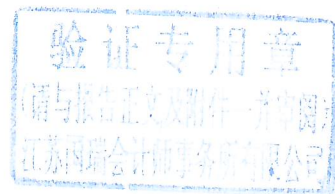
固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧，不考虑残值率，各类固定资产的折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
专用设备	10	10.00%
电子设备	5	20.00%
其他设备	10	10.00%

#### 6、 无形资产

(1) 无形资产是指单位持有的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、商标权、著作权、土地使用权、非专利技术 etc。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内平均摊销。法律规定了有效年限的，按照法律规定的有效年限作为摊销年限；法律没有规定有效年限的，按照相关合同或单位申请书中的受益年限作为摊销年限；法律没有规定有效年限、相关合同或单位申请书也没有规定受益年限的，按照不少于 10 年的期限摊销。



#### 四、 会计报表主要项目注释(无特别指定,货币单位均为人民币元)

##### 1. 货币资金

项目	金额
现金	0.00
银行存款	17,690,847.69
合计	17,690,847.69

##### 2.其他应收款

单位	金额
常州投资集团	55,000,000.00
常州戚墅堰开发区财政局	40,000,000.00
江苏常州经济开发区财政局	15,000,000.00
天宁区财政局	40,000,000.00
常州天宁经济开发区财政局	15,000,000.00
个人社保、公积金	601.91
合计	165,000,601.91

##### 3. 固定资产及累计折旧

类别	金额
固定资产—电子设备	119,210.00
固定资产—其他设备	30,436.00
固定资产合计	149,646.00
累计折旧—电子设备	-99,609.70
累计折旧—其他设备	-4,051.20
累计折旧合计	-103,660.90
固定资产净值	45,985.10

##### 4. 非流动资产基金

2017年12月31日余额为45,985.10元

##### 5. 专用基金

2017年12月31日余额为1,091,530.17元

##### 6. 事业基金结余

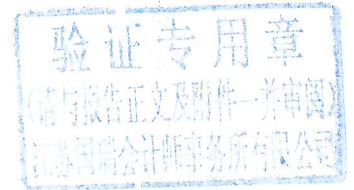
2017年12月31日余额为3,935,914.83元

##### 7. 慈善基金结余

2017年12月31日余额为176,664,004.60元

##### 8. 慈善基金收入

2017年度发生额为24,840,379.61元,其中:



项目	金额
慈善捐款	8,050,000.00
慈善本金	1,370,000.00
一日捐	4,696,063.00
日常捐赠	255,774.77
基金定投增值金	10,350,000.00
儿童专项补助	60,954.60
银行利息收入	57,587.24
合计	24,840,379.61

### 9. 慈善基金支出

2017 年度发生额为 15,823,497.00 元，其中：

项目	金额
慈善助困	5,534,150.00
慈善助医	6,423,220.00
慈善助学	673,000.00
慈善助老	1,480,000.00
慈善助孤	428,400.00
儿童专项救助	67,727.00
中天钢铁同济老年公寓定向捐赠	50,000.00
临时救助	317,000.00
计提慈善经费	850,000.00
合计	15,823,497.00

### 10. 其他专用基金收入

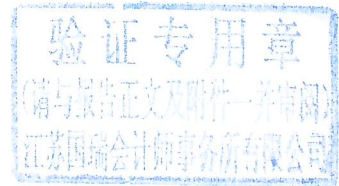
2017 年度发生额为 4,160,380.00 元，其中：

项目	金额
周末关爱	351,500.00
一张纸捐款	50,000.00
定向捐赠	2,160,000.00
拜科齐项目	40,000.00
学生校园意外伤害基金	1,500,000.00
中慈药品援助项目	58,880.00
合计	4,160,380.00

### 11. 其他专用基金支出

2017 年度发生额为 5,086,271.08 元，其中：





项目	金额
周末关爱	203,000.00
定向捐赠	2,160,750.00
拜科齐项目	222,521.08
学生校园意外伤害基金	2,500,000.00
合计	5,086,271.08

**12. 其他收入**

2017 年度发生额为 850,000.00 元

**13. 其他支出**

2017 年度发生额为 290,430.90 元

**14. 现金及现金等价物净增加额**

项目	金额
业务活动产生的现金流量	-322,948.89
投资活动产生的现金流量	-26,600.00
筹资活动产生的现金流量	0.00
汇率变动对现金的影响	0.00
合计	-349,548.89

编制单位: 常州市慈善总会  
2018 年 1 月 22 日