

大连慈善基金会

2018 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
<u>一、审计报告</u>	2-5
<u>二、基金会财务相关情况表</u>	6
<u>三、资产负债表</u>	7
<u>四、业务活动表</u>	8
<u>五、现金流量表</u>	9
<u>六、财务报表附注</u>	10-28

委托单位：大连慈善基金会

审计单位：大连永佳会计师事务所有限公司

联系电话：0411-83627709

传真号码：0411-83635107

大连永佳会计师
事务所有限公司
DaLian YongJia Certified
Public Accountants Co., Ltd.
报告编号: 永佳审字 (2019) 318-1 号

地址: 大连市西岗区黄河
路 263 号 4 层

ADD: The 4th Floor NO.263
Huanghe Rd . Xigang
District, Dalian.

电话: 0411-83627709
0411-83635107

传真: 0411-83635107

扫码核对备案信息



审 计 报 告

大连慈善基金会:

(一) 审计意见

我们审计了 大连慈善基金会 (以下简称被审计单位) 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、现金流量表以及相关财务报表附注。

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, 可以反映被审计单位 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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, 我们独立于被审计单位, 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) 其他信息

被审计单位管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

被审计单位管理层（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，管理层负责评估被审计单位的持续经营能力，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被审计单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督被审计单位的财务报告过程。

（五）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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，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，就可能导致对被审计单位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告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被审计单位不能持续经营。

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。

二、按照相关法律法规的要求报告的事项

1、基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 69,824,826.44 元，其中：货币资金 61,589,519.33 元，应收款项 8,000,000.00 元，存货 196,929.79 元，固定资产净值 38,377.32 元。

2、基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 15,416.13 元，其中：应付款项 15,342.08 元，应交税费 74.05 元。

3、基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 69,809,410.31 元，其中：非限定性净资产 27,181,066.96 元（含开办资金 1600 万元），限定性净资产 42,628,343.35 元。

4、基金会 2018 年度收入 26,602,102.28 元，其中：捐赠收入 25,633,980.73 元，其他收入 968,121.55 元。

大连慈善基金会 2018 年度支出 14,866,424.50 元，其中：业务活动成本 14,043,399.40 元，管理费用 809,573.50 元，筹资费用 13,451.60 元。

5、基金会 2018 年度公益事业支出 14,043,399.40 元，上年收入合计 19,084,822.08 元，上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 0 元，于上年解除时间限定的净资产 0 元，调整后的上年度收入合 19,084,822.08 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 73.58%；工作人员工资福利 605,436.00 元，行政办公支出 204,137.50 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 5.45%。

附送： 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、财务报表附注。

审计机构（公章）：大连永佳会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告签发日期：二〇一九年三月四日

基金会财务相关情况表
2018 年 12 月 31 日

基金会名称	大连慈善基金会		
统一社会信用代码	532100007915952653		
办公地址	辽宁省大连市中山区 鲁迅路 2 号	登记时间	2017 年 12 月 7 日
联系电话	0411-39855666	邮政编码	116001
法定代表人	李叔祺	主要经费来源	(一) 捐赠; (二) 资助; (三) 公募资金; (四) 其他收入
开户银行	中信银行大连青泥支行		
银行账号	7211710182600078086		
财务机构名称	财务部	联系电话	0411-39855663
会计姓名	张文华	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
税务登记号码	532100007915952653		
表 设有 机构 银行 及其 账号 开户 的 银行 分支 和 机构、 账 代 号 号	无		
实 体	无		

资产负债表

编制单位：大连慈善基金会

2018-12-31

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：			
货币资金	1	49,786,824.30	61,589,519.33	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		15,342.08
应收款项	3	8,031,900.00	8,000,000.00	应付工资	25		
预付账款	4			应交税费	26		74.05
存 货	5	196,929.79	196,929.79	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	58,015,654.09	69,786,449.12	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		15,416.13
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		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13	103,908.70	103,908.70				
减：累计折旧	14	45,830.26	65,531.38	受托代理负债：			
固定资产净值	15	58,078.44	38,377.32	受托代理负债	37		
在建工程	16						
文物文化资产	17			负债合计	38		15,416.13
固定资产清理	18						
固定资产合 计	19	58,078.44	38,377.32				
长期资产：				净资产：			
长期待摊费用	20			非限定性净资产	39	25,885,501.63	27,181,066.96
				限定性净资产	40	32,188,230.90	42,628,343.35
受托代理资产：				净资产合计	41	58,073,732.53	69,809,410.31
受托代理资产	21						
资产总计	22	58,073,732.53	69,824,826.44	负债和净资产总计	42	58,073,732.53	69,824,826.44

单位负责人：李叔祺

制表：张文华

业 务 活 动 表

编制单位：大连慈善基金会

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	208,381.02	18,149,812.50	18,358,193.52	14,617.73	25,619,363.00	25,633,980.73
提供服务收入	2			-			-
商品销售收入	3			-			-
政府补助收入	4			-			-
投资收益	5			-			-
其他收入	6	726,628.56		726,628.56	968,121.55		968,121.55
收入合计	7	935,009.58	18,149,812.50	19,084,822.08	982,739.28	25,619,363.00	26,602,102.28
二、费用							
(一) 业务活动成本	8		20,305,949.92	20,305,949.92		14,043,399.40	14,043,399.40
(二) 管理费用	9	336,508.32		336,508.32	809,573.50		809,573.50
(三) 筹资费用	10	5,996.20		5,996.20	13,451.60		13,451.60
(四) 其他费用	11			-			-
费用合计	12	342,504.52	20,305,949.92	20,648,454.44	823,025.10	14,043,399.40	14,866,424.50
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	491,639.00	-491,639.00	-	1,135,851.15	-1,135,851.15	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	1,084,144.06	-2,647,776.42	-1,563,632.36	1,295,565.33	10,440,112.45	11,735,677.78

单位负责人：李叔祺

制表：张文华

现金流量表

编制单位：大连慈善基金会

2018年度

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	25,633,980.73
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	-
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	1,000,021.55
现金流入小计	8	26,634,002.28
提供捐赠或者资助支付的现金	9	14,043,399.40
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品、接受服务支付的现金	11	590,019.87
支付的其他与业务活动有关的现金	12	184,436.38
现金流出小计	13	14,817,855.65
业务活动产生的现金流量净额	14	11,816,146.63
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	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	-
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	13,451.60
现金流出小计	33	13,451.60
筹资活动产生的现金流量净额	34	-13,451.60
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	11,802,695.03

单位负责人：李叔禧

制表：张文华