

吉林省慈善总会

审计报告



长春中凡会计师事务所有限公司

CHANGCHUN ZHONGFAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：长春市解放大路 65 号金碧阁大厦 B 座 1302 室

邮编：130041

电话：0431-88666138

传真：0431-88666238

全国性社会团体 2016 年度检查

财务审计报告 吉林省慈善总会

2016 年度

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 审计报告附送
 - 1、 社会团体基本情况统计表
 - 2、 资产负债表
 - 3、 业务活动表
 - 4、 现金流量表
 - 5、 固定资产明细表
 - 6、 财务报表附注
 - 7、 分支（代表）机构基本情况表
- 三、 长春中凡会计师事务所有限公司营业执照复印件

委托单位： 吉林省慈善总会

审计单位： 长春中凡会计师事务所有限公司

联系电话： 0431-81666138

传真号码： 0431-81666238

邮 箱： 1375651039@qq.com



Changchun Zhongfan Certified Public Accountants CO., LTD 长春中凡会计师事务所有限公司
65 Jiefang Road Changchun China 中国长春解放大路 65 号
P. C. : 130041 邮政编码: 130041
Tel: 0431-88666138 电话: 0431-88666138
Fax: 0431-88666238 传真: 0431-88666238

社会团体年度财务 审计报告



长中凡会审字[2017]第 131 号

吉林省慈善总会:

我们审计了后附的吉林省慈善总会(以下简称为贵单位)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表,2016 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

按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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、基本情况

1、吉林省慈善总会登记证号为社证字第【1993】1号,统一社会信用代码为

512200005083248587。登记证书有效期为 2016 年 7 月 29 日至 2020 年 7 月 29 日。法定代表人为王志勇, 注册资金: 肆佰万元。主要经费来源为自收自支, 住所为长春市普阳街 7 号, 业务主管单位: 吉林省民政厅, 业务范围: 开展理论研究, 接受国内外捐助。组织各种募捐活动。

2、截止 2016 年 12 月 31 日, 吉林省慈善总会未设立分支机构。

四、财务状况

1、吉林省慈善总会截止 2016 年 12 月 31 日资产总额为 97,723,684.88 元, 其中: 货币资金 26,386,797.48 元, 交易性金融资产 66,800,000.00 元, 应收款项 429,803.80 元 (应收账款 200,000.00 元、其他应收款 229,803.80 元), 存货 53,820.03 元, 固定资产原值 4,053,263.57 元, 累计折旧 0.00 元, 固定资产净值 4,053,263.57 元。

2、吉林省慈善总会截止 2016 年 12 月 31 日负债总额为 62,836.61 元, 其中: 应付款项 62,836.61 元 (其他应收款 62,836.61 元)

3、吉林省慈善总会截止 2016 年 12 月 31 日净资产总额 97,660,848.27 元, 其中: 限定性净资产 92,733,399.01 元, 非限定性净资产 4,927,449.26 元。

五、收支情况

1、2016 年度收入 33,147,845.29 元, 其中: 捐赠收入 25,770,389.57 元, 事业收入 1,500,000.00 元, 政府补助收入 2,500,000.00 元, 投资收益 3,229,200.00 元, 其他收入 148,255.72 元。

2、2016 年度费用 27,957,801.68 元, 其中: 业务活动成本 26,092,793.74 元, 管理费用 1,865,007.94 元, 筹资费用 0 元, 其他费用 0 元。

六、审计意见

我们认为, 吉林省慈善总会财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制, 在所有重大方面公允反映了吉林省慈善总会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年的业务活动成果和现金流量。

七、按照相关法律法规的要求报告的事项

按照《中华人民共和国慈善法》、《社会团体管理条例》、《民间非营利组织会计制度》及相关补充规定、《财政部、国家税务总局、民政部关于公益性捐赠税前扣除有关问题的通知》财税【2008】160 号的规定: 社会团体每年用于从事章程规定的公益性事业支出, 不得低于上一年总收入的 70% 和当年总支出的 50%, 年度管理费用不得超过当年支出的 10%。

我们认为, 吉林省慈善总会 2016 年度符合公益性捐赠活动列支标准的公益事业支出总

为 26,092,793.74 元, 上年度捐赠收入总额 33,281,749.58 元, 占上年收入总额的 78.40%; 2016 年度支出总额为 27,957,701.68 元, 2016 年度公益事业支出总额占当年支出总额的 93.33%, 2016 年度管理费用支出总额占当年支出总额的 6.67%。

长春中凡会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2017年7月14日

社会团体基本情况统计表

2016年12月31日

社会团体名称	吉林省慈善总会		
登记证号	社证字第【1993】1	组织机构代码	512200005083248587
登记时间	1993年	法定代表人	王志勇
住所	长春市普阳街7号	邮编	130000
主要经费来源	自收自支	电话	82777193
个人会员数	无	单位会员数	无
基本账户开户银行	吉林九台农商银行股份有限公司长春大街支行		
基本账户银行账号	0710432011015200020941		
财务机构名称	吉林省慈善总会财务室		
财务机构负责人	王志勇	专业技术职称	无
会计姓名	杨悦	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无		
税务登记号码	220106508324858		
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
	无	无	
分支(代表)机构名称	无		
对外投资的实体机构和投资比例	无		

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：吉林省慈善总会

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	28,205,583.77	26,386,797.48	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		62,836.61
交易性金融资产	3	59,800,000.00	66,800,000.00	应付工资	25		
应收款项	3	423,118.29	429,803.80	应交税金	26		
预付账款	4			预收账款	27		
存 货	5	53,820.03	53,820.03	预提费用	28		
待摊费用	6			预计负债	29		
一年内到期的长期股权投资	7			一年内到期的长期负债	30		
其他流动资产	8			其他流动负债	31		
流动资产合计	9	88,482,522.09	93,670,421.31	流动负债合计	32	-	62,836.61
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		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	3,988,282.57	4,053,263.57	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15	3,988,282.57	4,053,263.57	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债：	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	-	62,836.61
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	3,988,282.57	4,053,263.57	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	5,144,201.48	4,927,449.26
无形资产	20			限定性净资产	40	87,326,603.18	92,733,399.01
受托代理资产：				净资产合计	41	92,470,804.66	97,660,848.27
受托代理资产	21						
资产总计	22	92,470,804.66	97,723,684.88	负债和净资产总计	42	92,470,804.66	97,723,684.88

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

2016年度

编制单位：吉林省慈善总会

单位：元

项 目	行次	上 年 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							
其中：捐赠收入	1		33,281,749.58	33,281,749.58		25,770,389.57	25,770,389.57
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		2,000,000.00	2,000,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00
投资收益	6		2,979,953.32	2,979,953.32		3,229,200.00	3,229,200.00
其他收入	7	1,720,588.16		1,720,588.16	1,648,255.72		1,648,255.72
收入合计	8	1,720,588.16	38,261,702.90	39,982,291.06	1,648,255.72	31,499,589.57	33,147,845.29
二、费用	9						
(一) 业务活动成本	10	-	28,850,717.11	28,850,717.11		26,092,793.74	26,092,793.74
其中：①捐赠项目成本	11		28,850,717.11	28,850,717.11		26,092,793.74	26,092,793.74
②提供服务成本	12			-			-
③销售商品成本	13			-			-
④会员服务成本	14			-			-
⑤业务活动税金及	15			-			-
(二) 管理费用	16	1,566,023.26		1,566,023.26	1,865,007.94		1,865,007.94
(三) 筹资费用	17			-			-
(四) 其他费用	18			-			-
费用合计	19	1,566,023.26	28,850,717.11	30,416,740.37	1,865,007.94	26,092,793.74	27,957,801.68
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	154,564.90	9,410,985.79	9,565,550.69	-216,752.22	5,406,795.83	5,190,043.61

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2016年度

编制单位：吉林省慈善总会

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	25,691,639.57
收取会费收到的现金	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	4,000,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	148,255.72
现金流入小计	8	29,839,895.29
提供捐赠或者资助支付的现金	9	26,087,876.74
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,064,511.92
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	671,511.92
现金流出小计	13	27,823,900.58
业务活动产生的现金流量净额	14	2,015,994.71
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	59,800,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	3,229,200.00
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	63,029,200.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	64,981.00
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	66,800,000.00
现金流出小计	24	66,864,981.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-3,835,781.00
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	
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
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	-1,819,786.29

单位负责人：

制表：

复核：

固定资产清查明细表

2016年12月31日

编制单位：吉林省慈善总会

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途
1	社会团体办公及业务用地	其他	1994-08-01	台	1	2,594,894.18	2,594,894.18	办公
2	现代面包车	接受捐赠	1997-12-04	辆	1	150,000.00	150,000.00	办公
3	台式机	新购	2001-01-01	台	1	1,000.00	1,000.00	办公
4	汽车库	调拨	2001-07-09	台	1	83,850.00	83,850.00	办公
5	台式机	新购	2002-01-01	台	1	3,200.00	3,200.00	办公
6	台式机	新购	2002-01-01	台	1	3,200.00	3,200.00	办公
7	台式机	新购	2002-01-01	台	1	2,500.00	2,500.00	办公
8	台式机	新购	2002-01-01	台	1	3,200.00	3,200.00	办公
9	台式机	新购	2002-01-01	台	1	3,200.00	3,200.00	办公
10	台式机	新购	2002-01-01	台	1	3,800.00	3,800.00	办公
11	台式机	新购	2002-01-01	台	1	3,200.00	3,200.00	办公
12	台式机	新购	2002-01-01	台	1	3,200.00	3,200.00	办公
13	台式机	新购	2002-01-01	台	1	3,200.00	3,200.00	办公
14	台式机	新购	2002-01-01	台	1	1,000.00	1,000.00	办公
15	台式机	新购	2002-01-01	台	1	2,500.00	2,500.00	办公
16	台式机	新购	2002-01-01	台	1	1,000.00	1,000.00	办公
17	台式机	新购	2002-01-01	台	1	1,000.00	1,000.00	办公
18	台式机	新购	2002-01-01	台	1	2,500.00	2,500.00	办公
19	台式机	新购	2002-01-01	台	1	3,800.00	3,800.00	办公
20	红旗轿车	置换	2002-08-01	辆	1	218,000.00	218,000.00	办公
21	柜子	新购	2003-12-26	台	1	11,400.00	11,400.00	办公
22	沙发	新购	2003-12-26	台	1	15,025.00	15,025.00	办公
23	椅子	新购	2003-12-26	把	1	3,440.00	3,440.00	办公
24	桌子	新购	2003-12-26	台	1	16,105.00	16,105.00	办公

固定资产清查明细表

2016年12月31日

编制单位：吉林省慈善总会

25	针式打印机	新购	2006-03-26	台	1	2,780.00	2,780.00	办公
26	红旗轿车	接受捐赠	2006-12-11	辆	1	210,200.00	210,200.00	办公
27	微笑列车面包车	接受捐赠	2008-04-15	辆	1	86,000.00	86,000.00	办公
28	台式机	新购	2011-03-15	台	1	4,850.00	4,850.00	办公
29	打印设备	新购	2011-03-15	台	1	1,280.00	1,280.00	办公
30	打印设备	新购	2011-03-15	台	1	1,280.00	1,280.00	办公
31	打印设备	新购	2011-03-15	台	1	1,280.00	1,280.00	办公
32	打印设备	新购	2011-03-15	台	1	1,280.00	1,280.00	办公
33	打印设备	新购	2011-03-15	台	1	1,280.00	1,280.00	办公
34	台式机	新购	2011-05-23	台	1	6,600.00	6,600.00	办公
35	椅凳类	新购	2011-07-28	把	1	4,320.00	4,320.00	办公
36	文件柜	新购	2011-07-27	台	1	1,380.00	1,380.00	办公
37	文件柜	新购	2011-07-27	台	1	450.00	450.00	办公
38	文件柜	新购	2011-07-27	台	1	490.00	490.00	办公
39	沙发类	新购	2011-07-27	台	1	1,100.00	1,100.00	办公
40	台、桌类	新购	2011-07-26	台	1	1,600.00	1,600.00	办公
41	台、桌类	新购	2011-07-28	台	1	3,600.00	3,600.00	办公
42	台、桌类	新购	2011-07-26	台	1	380.00	380.00	办公
43	台、桌类	新购	2011-07-10	台	1	1,600.00	1,600.00	办公
44	触摸式终端设备	新购	2011-07-26	台	1	6,160.00	6,160.00	办公
45	文件柜	新购	2011-07-27	台	1	450.00	450.00	办公
46	台、桌类	新购	2011-07-28	台	1	1,800.00	1,800.00	办公
47	其他文艺设备	新购	2011-07-10	台	1	26,108.99	26,108.99	办公
48	沙发类	新购	2012-07-25	台	1	9,000.00	9,000.00	办公
49	文件柜	新购	2012-07-05	台	1	1,160.00	1,160.00	办公

固定资产清查明细表

2016年12月31日

编制单位：吉林省慈善总会

50	椅凳类	新购	2012-07-26	把	1	960.00	960.00	办公
51	椅凳类	新购	2012-07-26	把	1	480.00	480.00	办公
52	其他输入输出设备	新购	2012-07-14	台	1	2,650.00	2,650.00	办公
53	便携式计算机	新购	2012-07-10	台	1	4,950.00	4,950.00	办公
54	便携式计算机	新购	2012-07-12	台	1	5,000.00	5,000.00	办公
55	台式机	新购	2012-07-24	台	1	8,200.00	8,200.00	办公
56	台式机	新购	2012-07-19	台	1	3,500.00	3,500.00	办公
57	台式机	新购	2012-07-16	台	1	5,800.00	5,800.00	办公
58	打印设备	新购	2012-07-19	台	1	850.00	850.00	办公
59	便携式计算机	新购	2012-07-28	台	1	4,800.00	4,800.00	办公
60	台、桌类	新购	2012-07-31	台	1	900.00	900.00	办公
61	文件柜	新购	2012-07-31	台	1	600.00	600.00	办公
62	台、桌类	新购	2012-07-31	台	1	1,400.00	1,400.00	办公
63	便携式计算机	新购	2012-07-07	台	1	4,800.00	4,800.00	办公
64	台式机	新购	2012-07-17	台	1	9,180.00	9,180.00	办公
65	普通电视设备（电视机）	新购	2012-07-24	台	1	1,999.00	1,999.00	办公
66	多功能一体机	新购	2012-07-31	台	1	2,650.00	2,650.00	办公
67	台、桌类	新购	2012-07-01	台	1	1,850.00	1,850.00	办公
68	其他办公设备	新购	2012-12-01	台	1	5,350.00	5,350.00	办公
69	其他输入输出设备	新购	2013-07-10	台	1	3,350.00	3,350.00	办公
70	轿车	新购	2013-07-09	辆	1	100,000.00	100,000.00	办公
71	其他文艺设备	新购	2013-07-14	台	1	28,566.40	28,566.40	办公
72	椅凳类	新购	2013-12-18	把	1	1,160.00	1,160.00	办公
73	普通电视设备（电视机）	新购	2013-12-18	台	1	1,799.00	1,799.00	办公
74	便携式计算机	新购	2013-12-18	台	1	5,850.00	5,850.00	办公

固定资产清查明细表

2016年12月31日

编制单位：吉林省慈善总会

75	台式机	新购	2013-12-18	台	1	3,950.00	3,950.00	办公
76	椅凳类	新购	2013-12-18	把	1	580.00	580.00	办公
77	制冷电器	新购	2014-03-17	台	1	2,180.00	2,180.00	办公
78	保险柜	新购	2014-06-12	台	1	3,500.00	3,500.00	办公
79	饮水机	新购	2014-06-23	台	1	5,400.00	5,400.00	办公
80	打印设备	新购	2014-07-16	台	1	2,800.00	2,800.00	办公
81	便携式计算机	新购	2014-07-09	台	1	3,700.00	3,700.00	办公
82	椅凳类	新购	2014-10-16	把	1	850.00	850.00	办公
83	其他车辆	接受捐赠	2015-08-17	辆	1	245,505.00	245,505.00	办公
84	台、桌类	新购	2015-12-10	台	1	1,780.00	1,780.00	办公
85	文件柜	新购	2015-12-10	台	1	750.00	750.00	办公
86	电脑一批	新购	2016/6/30	台	1	62,581.00	62,581.00	办公
87	财务室自动装订机	新购	2016/12/30	台	1	2,400.00	2,400.00	办公

单位负责人：

制表：

复核：

吉林省慈善总会 会计报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

吉林省慈善总会(以下简称本社会团体)于 1993 年经中华人民共和国民政部批准登记。2016 年 7 月 29 日换发了社会团体法人登记证书, 社团登记证书有效日期: 2016 年 7 月 29 日至 2020 年 7 月 29 日。注册资金肆佰万元, 登记证号为社证字第【1993】1 号, 统一社会信用代码为 512200005083248587, 法定代表人: 王志勇, 住所为长春市普阳街 7 号, 业务主管单位为吉林省委民政厅。

业务范围: 开展理论研究, 接受国内外捐助, 组织各种募捐活动。

二、财务报表的编制基础

本社会团体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、完整地反映了本社会团体的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本社会团体执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本社会团体以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本社会团体会计核算以权责发生制为记账基础, 资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本社会团体会计年度内涉及的外币经营业务, 按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账, 月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整, 由此产生的汇兑损益, 按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算办法

短期投资是指本社会团体持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、坏账核算办法

本社会团体的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本社会团体的坏账确认标准：

- ① 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- ② 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法、

(1) 存货分类：本社会团体存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：本社会团体材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按（先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法）计价。

(3) 存货的盘存制度

本社会团体存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则

本社会团体在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内回转。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本社会团体长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债券投资

本社会团体长期债券投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本社会团体期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计

提长期投资减值准备。

10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造等。

12、受托代理资产

受托代理资产是指本社会团体接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

13、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本社会团体将其确认为负债，已清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

(1) 该义务是本社会团体承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益的流出。

(3) 该义务的金额能可靠地计量。

14、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

15、收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本社会团体按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据所需要偿还的金额确认一项负债和费用。

16、成本费用划分原则

本社会团体支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标，开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

18、重要会计政策变更情况的说明

本社会团体无重要会计政策变更情况的说明。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	47.06	9.55
银行存款	人民币	28,205,536.71	26,386,787.93
其他货币资金	人民币		
合计	人民币	28,205,583.77	26,386,797.48

2、交易性金融资产

项目名称	年初数			期末数		
	账面余额	预期年化收益率	年限	账面余额	预期年化收益率	年限
1 九赢系列人民币理财产品-机构版	59,800,000.00	5.40%	1年			

2	九九赢系列人民币理财产品-机构版				66,800,000.00	4.50%	1年
合计		59,800,000.00	5.40%	1年	66,800,000.00	4.50%	1年

3、应收账款

(1) 应收账款账龄:

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上	200,000.00			200,000.00		
合 计	200,000.00			200,000.00		

(2) 应收账款主要客户:

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
1 欣东集团	200,000.00	100.00%	200,000.00	100.00%		
2						
合 计	200,000.00	100.00%	200,000.00	100.00%	—	—

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄:

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	163,837.05			15,154.42		
1-2年	59,281.24			214,649.38		
2-3年						
3年以上						
合 计	223,118.29			229,803.80		

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
1 医疗保险	236.78	0.11%	598.10	0.26%		

2	申主任借款	3,615.00	1.62%	2,524.00	1.10%		
3	办公楼水电物业费	232,253.01	104.09%	212,125.38	92.31%		
4	职工补交公积金			12,603.00	5.48%		
5	ETC存款			1,000.00	0.44%		
6	应缴财政专户基金理财增值收益	953.32	0.43%	953.32	0.41%		
7	住房公积金	-10,272.80	-4.60%				
8	养老保险	-1,863.07	-0.84%				
9	失业保险	-1,875.08	-0.84%				
10	交个人工资所得税	71.13	0.03%				
	合计	223,118.29	100.00%	229,803.80	100.00%	—	—

4、存货

(1) 存货明细如下:

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1. 原材料				
2. 库存商品				
3. 接受捐赠物资	53,820.03	78,750.00	78,750.00	53,820.03
4. 低值易耗品				
.....				
合计	53,820.03	78,750.00	78,750.00	53,820.03

5、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	3,988,282.57	64,981.00		4,053,263.57
其中: 房屋、建筑物	2,678,744.18			2,678,744.18
机器设备				
运输工具	1,009,705.00			1,009,705.00
办公设备	299,833.39	64,981.00		364,814.39
电子设备				
.....				

二、累计折旧合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
电子设备				
.....				
三、固定资产账面价值合计	3,988,282.57	64,981.00		4,053,263.57
其中：房屋、建筑物	2,678,744.18			2,678,744.18
机器设备				
运输工具	1,009,705.00			1,009,705.00
办公设备	299,833.39	64,981.00		364,814.39
电子设备				
.....				

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	3,988,282.57		3,988,282.57	4,053,263.57		4,053,263.57
出租						
公益项目						
.....						
合计	3,988,282.57		3,988,282.57	4,053,263.57		4,053,263.57

6、其他应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
住房公积金		28,051.80		28,051.80
养老保险		24,295.77		24,295.77
失业保险		5,078.66		5,078.66
交工资个人所得税		174.38		174.38
职工退还补助款		5,236.00		5,236.00
合计		62,836.61		62,836.61

7、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	87,326,603.18	31,499,589.57	26,092,793.74	92,733,399.01

2、非限定性净资产	5,144,201.48	1,648,255.72	1,865,007.94	4,927,449.26
合 计	92,470,804.66	33,147,845.29	27,957,801.68	97,660,848.27

净资产比上年增加的主要原因：本年度收入大于支出。

8、收入

项 目	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1. 捐赠收入	25,770,389.57		25,770,389.57	33,281,749.58		33,281,749.58
2. 会费收入						
3. 提供服务收入						
4. 商品销售收入						
5. 政府补助收入	2,500,000.00		2,500,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
6. 投资收益	3,229,200.00		3,229,200.00	2,979,953.32		2,979,953.32
7. 其他收入		1,648,255.72	1,648,255.72		1,720,588.16	1,720,588.16
合 计	31,499,589.57	1,648,255.72	33,147,845.29	38,261,702.90	1,720,588.16	39,982,291.06

(1) 捐赠收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 项目捐赠及社会收入	4,138,949.57	18,209,000.00
2. 定向收入	21,631,440.00	15,072,749.58
合 计	25,770,389.57	33,281,749.58

(2) 政府补助收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 政府补助收入	2,500,000.00	2,000,000.00
合 计	2,500,000.00	2,000,000.00

(2) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1. 理财基金到期	3,229,200.00	2,979,953.32
合 计	3,229,200.00	2,979,953.32

(4) 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 提取工会经费		
2. 其他收入（房租）		

3. 部门预算总会工会经费	1,500,000.00	1,500,000.00
4. 利息	148,255.72	220,588.16
5. 其他		
合计	1,648,255.72	1,720,588.16

6、业务活动成本

项目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 项目捐赠成本		26,092,793.74	26,092,793.74		28,850,717.11	28,850,717.11
2. 提供服务成本						
3. 销售商品成本						
4. 会员服务成本						
5. 业务活动税金及附加						
其中：营业税						
城市建设维护税						
教育费附加						
地方教育费附加						
6. 其他支出						
7.						
合计		26,092,793.74	26,092,793.74		28,850,717.11	28,850,717.11

7、管理费用

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 行政管理人员费用	1,064,511.92		1,064,511.92	1,112,610.34		1,112,610.34
2. 行政管理事务物品耗费和 服务开支	800,496.02		800,496.02	453,412.92		453,412.92
3. 行政管理事务所用资产折 旧（摊销）及运行维护费用						
其中：房地产损耗及使用费						
交通费						
无形资产摊销						
其他						
4. 资产减值及处置损失						
5. 计入管理费用的水费						
其中：房产税						

车船使用税					
土地使用税					
6.					
合 计	1,865,007.94		1,865,007.94	1,566,023.26	1,566,023.26

五、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

本社会团体工作人员 16 人，其中：秘书长 1 人，副秘书长 2 人、项目部 3 人，捐赠部 2 人，办公室 8 人，工资总额为 816,754.49 元，人均年工资 51,047.16 元。

六、限定性净资产转为非限定性净资产：无

七、净资产变动额：

2016 年度净资产变动额为 5,190,043.61 元，收入合计 33,147,845.29 元，费用合计 27,957,801.68 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产增加 5,190,043.61 元。

资产负债表净资产的年初数 92,470,804.66 元，年末数 97,660,848.27 元，净资产增加 5,190,043.61 元。

八、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

本社会团体无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

九、受托代理业务情况的说明

本社会团体无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本社会团体无重大资产减值情况。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本社会团体无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本社会团体无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

本社会团体无对外承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

本社会团体无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

本社会团体无需要说明的其他事项。

上述二〇一六年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

社会团体名称：（盖章）

社会团体负责人：（签名）

日期：2017年7月14日

社会团体财务负责人：（签名）

日期：2017年7月14日

证书编号: 220100311457
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇二 年 七 月 二十九 日
Date of Issuance

姓名: 范士超
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1963-06-06
Date of birth
工作单位: 长春中凡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 22010419630606241X
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

吉林省注册会计师协会
2017年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2012年度任职资格检查合格

年
An
本
Th
th

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

吉林省注册会计师协会
2016年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2015年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2014年度任职资格检查合格

2013年 1 月 2 日
ly m d

证书编号: 220100411487
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 10 月 28 日
Date of Issuance

姓名: 崔彦琦
Full name: 崔彦琦
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1970-09-27
Date of birth: 1970-09-27
工作单位: 吉林佳禾会计师事务所
Working unit: 吉林佳禾会计师事务所
身份证号码: 220104700927472
Identity card No.: 220104700927472



4

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

吉林佳禾会计师事务所
吉林佳禾会计师事务所

事务所
CPAs

吉林省注册会计师协会
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016 年 11 月 8 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

吉林省注册会计师协会
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016 年 11 月 8 日
/m /d

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016 年 11 月 8 日
/m /d

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

吉林省注册会计师协会
2017年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格检查合格

6

