

象山县慈善总会 2016年度 审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、慈善总会财务相关情况统计表
- 三、资产负债表
- 四、业务活动表
- 五、现金流量表
- 六、会计报表附注
- 七、象山天象联合会计师事务所营业执照复印件

委托单位： 象山县慈善总会

审计单位： 象山天象联合会计师事务所

联系电话： 0574-65724925

传真号码： 0574-65657261



天象联合会计师事务所

Tianxiang Union Certified Public Accountants

TX·CPA

地址：浙江象山丹东街道绿叶大厦10楼 电话：0574-65724925 65721886 邮编编码：315700

天象审[2017]056号

审计报告

象山县慈善总会：

我们审计了后附的象山县慈善总会财务报表，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

按照规定编制财务报表是象山县慈善总会管理层的责任。这种责任包括：（1）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，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

我们的责任是在执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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

象山县慈善总会于 2001 年 5 月经象山县民政局批准登记，由热心慈善事业的公民、法人及其他社会组织自愿参加的地方性非营利公益社会团体，具有法人资格。于 2013 年 1 月 25 日重新取得象山县民政局换发的社会团体法人登记证书。登记证号：社证字 第 48011 号。法定代表人：胡锡海。

业务主管单位：象山县民政局。

四、财务状况

1、象山县慈善总会截止 2016 年 12 月 31 日资产总额为 92882535.72 元，其中：货币资金 24451317.35 元，短期投资 67335738.87 元，其他应收款 527517.50 元，存货 359605.00 元，固定资产原值 1009215.00 元，累计折旧 800858.00 元，固定资产净值 208357.00 元。

2、象山县慈善总会截止 2016 年 12 月 31 日负债总额为 466908.56 元，其中：其他应付款 466908.56 元，

3、象山县慈善总会截止 2016 年 12 月 31 日净资产总额为 92415627.16 元，其中：非限定性净资产 66874762.16 元，限定性净资产 25540865.00 元。

4、象山县慈善总会 2016 年度收入 37151252.44 元，其中：捐赠收入 32412981.49 元，政府补助收入 800000 元，经费利息收入 796.77 元，提供服务收入 30000 元，项目专款收入 587000 元，其他收入 3320474.18 元。

5、象山县慈善总会 2016 年度支出 33444505.34 元，其中：业务活动成本 32514496.08 元，管理费用 930009.26 元。

五、导致保留意见的事项

象山县慈善总会截止 2016 年 12 月 31 日短期投资帐面余额 67335738.87 元(出借给财政局等政府部门 6120 万元,出借及投资给企业 6135738.87 元)，未发现担保及抵押资料。其中出借及投资给企业 340 万元已超出约定还款期限，存在坏帐风险。

六、保留意见

我们认为，除“（五）导致保留意见的事项”段所述事项可能产生的影响外，象山县慈善总会财务报表在所有重大方面按照《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，公允反映了象山县慈善总会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。



天象联合会计师事务所



宁波 象山

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年五月十一日

象山县慈善总会财务相关情况统计表

2016 年 12 月 31 日

单位名称	象山县慈善总会		
开户银行及账号	中国银行象山支行 象山县国民村镇银行 县信用合作联社账号 中国银行天安分理处经费专户 农业银行象山支行	账号： 394858332401 账号： 60420101302044843 账号： 201000059668025 账号： 390960263266 账号： 39702001040031121	
财务机构名称	财务科		
会计机构负责人姓名	林映月	专业技术职称	会计员
会计姓名	林映月	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	330225728122215		
设有银行账户及其开户银行和账号	无		
实体			

资 产 负 债 表

编制单位：象山县慈善总会

2016年12月31日

单位：元

资 产	行 次	年 初 数	年 末 数	负债和所有者权益(或股 东权益)	行 次	年 初 数	年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	30,783,309.04	24,451,317.35	短期借款	61		
短期投资	2	57,371,623.12	67,335, 738.87	应付款项	62	200,000.00	466,908.56
应收款项	3	514,967.90	527,517.50	预收帐款	63		
预付帐款	4			应付工资	64		
存货	8		359,605.00	应交税金	71		
待摊费用	9			预提费用	72		
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	73		
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	88,669,900.06	92,674,178.72	其他流动负债	78		
长期投资：				流动负债合计	80	200,000.00	466,908.56
长期股权投资	21						
长期债权投资	24			长期负债：			
长期投资合计	30			长期借款	81		
				长期应付款	82		
固定资产：				其他长期负债	83		
固定资产原价	31	994,665.00	1,009,215.00	长期负债合计			
减：累计折旧	32	760,705.00	800,858.00				
固定资产净值	33	233,960.00	208,357.00	受托代理负债：	88		
在建工程	34			受托代理负债	90		
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
				负债合计	100	200,000.00	466,908.56
无形资产及其他资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	63,162,995.06	66,874,762.16
				限定性净资产	105	25,540,865.00	25,540,865.00
受托代理资产：				净资产合计	110	88,703,860.06	92,415,627.16
受托代理资产							
资产总计		88,903,860.06	92,882,535.72	负债和净资产合计	120	88,903,860.06	92,882,535.72

单位负责人：

财务负责人：

会计：

业务活动表

编制单位：象山县慈善总会

2016 年度

单位：元

项 目	行 次	本年数			上年数		
		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	32,362,981.49	50,000.00	32,412,981.49	24,770,344.70		24,770,344.70
提供服务收入	2						
项目专款收入	3	587,000.00		587,000.00	177,290.00		177,290.00
经费利息收入	4	796.77		796.77	1,018.05		1,018.05
政府补助收入	5	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
提供服务收入	6	30,000.00		30,000.00			
其他收入	7	3,320,474.18		3,320,474.18	3,755,494.87		3,755,494.87
收入合计	8	37,101,252.44	50,000.00	37,151,252.44	29,504,147.62		29,504,147.62
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	32,514,496.08		32,514,496.08	27,062,316.86		27,062,316.86
(二) 管理费用	21	930,009.26		930,009.26	832,779.53		832,779.53
其中：工作人员工资福利支出		662,755.70		662,755.70	625,109.50		625,109.50
行政办公支出		182,933.56		182,933.56	142,991.03		142,991.03
其他		84,320.00		84,320.00	64,679.00		64,679.00
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	33,444,505.34		33,444,505.34	27,895,096.39		27,895,096.39
三、限定性净资产转为非限定性净资产	27						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“一”号填列）	28	3,656,474.10	50,000.00	3,706,474.10	1,609,051.23		1,609,051.23

单位负责人：

财务负责人：

会计：

现金流量表

编制单位：象山县慈善总会

2016 年度

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	31, 373, 331.49
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	30, 000.00
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	800, 000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	4, 175, 179.51
现金流入小计	13	36, 378, 511.00
提供捐赠或者资助支付的现金	14	30, 829, 555.23
支付给员工以及为员工支付的现金	15	662, 755.70
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	11, 203, 641.76
现金流出小计	23	42, 695, 952.69
业务活动产生的现金流量净额	24	-6, 317, 441.69
二、投资活动产生的现金流量		
收回的投资所收到的现金	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	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	14, 550.00
投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	14, 550.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-14, 550.00
三、筹资活动产生的现金流量		
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	
现金流入小计	50	
偿还债务所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-6, 331, 991.69

单位负责人：

财务负责人：

会计：

象山县慈善总会 会计报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

一、基本情况

象山县慈善总会（以下简称本慈善总会）于 2001 年 5 月经象山县民政局批准登记，由热心慈善事业的公民、法人及其他社会组织自愿参加的地方性非营利公益社会团体，具有法人资格。于 2013 年 1 月 25 日重新取得象山县民政局换发的社会团体法人登记证书。登记证号：社证字 第 48011 号。法定代表人：胡锡海。

业务主管单位：象山县民政局。

业务范围：开展慈善宣传，接受捐赠，进行赈灾救助，对公益性机构给予必要的指导和资助。

二、财务报表的编制基础

本慈善总会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、完整地反映了本慈善总会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本慈善总会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

本慈善总会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本慈善总会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本慈善总会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、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) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的 5%以内）确定其折旧率。

(3) 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的物件，作为固定资产核算，不必计提折旧。

6、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。

7、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者服务潜力的流入。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。

本慈善总会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。

本慈善总会在确认收入时，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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

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		
银行存款	人民币	30783309.04	24451317.35
合计		30783309.04	24451317.35

2. 短期投资

短期投资种类	期初数			期末数			
	账面余额	计提跌价准备	帐面价值	账面余额	计提跌价准备	坏账准备	账面价值
其他	57371623.12		57371623.12	67335738.87			67335738.87
合计	57371623.12		57371623.12	67335738.87			67335738.87

注：短期投资系对外借款

1) 其中：象山县财税局	60000000.00
浙江建安实业集团有限公司	650000.00（已逾期）
天一证券有限公司	2735738.87（2017年3月已收回）
象山时代商贸有限公司	1450000.00（已逾期）
石浦镇政府	1200000.00
宁波富红服饰有限公司	1300000.00（已逾期）

2) 以上出借或投资资金均未担保、抵押。

3. 其他应收款

(1) 其他应收账龄

账龄	期初数				期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年内	42573.90	8.27		42573.90	75123.50	14.24		75123.50
1 至 2 年	10000.00	1.94		10000.00				
2 至 3 年					10000.00	1.90		10000.00
3 年以上	462394.00	89.79		462394.00	442394.00	83.86		442394.00
合计	514967.90	100		514967.90	527517.50	100		527517.50

(2) 其他应收款主要客户

客户名称	期初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收帐款的比例	账面余额	占应收帐款的比例		
吴敏	30000.00	5.82				
监羚救援队			36800	6.98	2016.11	志愿者活动经费

4. 存货

项目	期初数			期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
捐赠物资				359605.00		359605.00
合计				359605.00		359605.00

5. 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

固定资产原价类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	521000.00			521000.00
运输设备	236899.00			236899.00
办公及电子设备	236766.00	14550.00		251316.00
合计	994665.00	14550.00		1009215.00

累计折旧类别			
房屋及建筑物	233983.00	24745.00	258728.00
运输设备	235750.00	1149.00	236899.00
办公及电子设备	290972.00	14259.00	305231.00
合计	760705.00	40153.00	800858.00
固定资产净值	233960.00		208357.00

(2) 固定资产用途如下:

用途	期初数			期末数		
	原价	累计折旧	净值	原价	累计折旧	净值
自用	994665.00	760705.00	233960.00	1009215.00	800858.00	208357.00

6. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账龄	期初数				期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年内	200000.00	100		200000.00	466908.56	100		466908.56
合计	200000.00	100		200000.00	466908.56	100		466908.56

(2) 其他应付款主要客户

客户名称	期初数		期末数		备注
	账面余额	占应付帐款的比例	账面余额	占应付帐款的比例	
宁波市慈善总会	200000.00	100	205000.00	43.91	
红十字会大南田基金			156508.89	33.52	

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	25540865.00	50000.00	50000.00	25540865.00
2、非限定性净资产	63162995.06	37151252.44	33439485.34	66874762.16
合计	88703860.06	37201252.44	33489485.34	92415627.16

注：净资产比上年增加 3711767.10 元，其中捐赠收入净增加 130900.41 元，利息收入净增加 3320474.18 元。

8. 收入

项目	本年发生额	上年同期数
捐赠收入	32412981.49	24770344.70

天象联合会计师事务所
所附资料随正文使用

政府补助—财政补助	800000.00	800000.00
经费利息收入	796.77	1018.05
提供服务收入	30000.00	
项目专款收入	587000.00	177290.00
其他收入	3320474.18	3755494.87
合计	37151252.44	29504147.62

9、业务活动成本

项目	本年发生额	上年同期数
捐助支出	30829555.23	24923635.00
物资支出	680045.00	4950.00
赈灾支出		1695195.60
捐助活动经费支出	361457.05	358083.90
项目专款支出	643438.80	80452.36
合计	32514496.08	27062316.86

注：本年度公益活动支出31509600.23元占上年总收入29504147.62元的106.80%；占本年度总支出33444505.34元的94.21%。

10. 管理费用

项目	本年发生额	上年同期数
1. 行政管理人员费用	662755.70	625109.50
2. 行政管理事务物品耗和服务开支	211075.92	145031.49
3. 行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用	40153.30	36679.00
其中：房地产损耗及使用费		
4. 交通费	16024.34	25959.54
合计	930009.26	832779.53

注：本年度管理费用支出930009.26元占本年度总支出33444505.34元的2.78%。

五、总会领导成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1. 总会领导成员情况

序号	姓名	职务	工作单位	本年度在总会领取的报酬	备注
1	胡锡海	会长	象山县慈善总会	70805.00	
2	郑国平	驻会副会长、秘书长	象山县慈善总会	61305.00	
3	鲍如宝	驻会副会长	象山县慈善总会	16300.00	发2015年度奖金；2016年1月辞去副会长职务

4	刘保国	驻会副会长	象山县慈善总会	61305.00	
5	励水源	驻会副会长	象山县慈善总会	27925.00	2016年1月任命
6	丁丹峰	副会长	象山县烟草局局长		
7	王祉光	副会长	华丰建设集团股份有限公司 董事长		
8	卢国平	副会长	宁波正业控股集团有限公司 董事长		
9	石维坚	副会长	日升集团有限公司董事长		
10	陈照	副会长	浙江巨鹰集团股份有限公司 董事长		
11	张有为	副会长	象山县民政局局长		
12	张承志	副会长	浙江甬南控股集团有限公司 董事长		
13	李红荃	副会长	东红集团有限公司董事长		
14	郑红舫	副会长	宏润建设集团有限公司董事 长		
15	周辞美	副会长	华翔集团股份有限公司董 事长		
16	黄兆飞	副会长	浙江建安实业集团有限公司 董事长		
17	蒋保民	副会长	宁波天安集团有限公司董事 长		
18	赖振元	副会长	龙元建设集团有限公司董事 长		

总计：本慈善总会领导领取报酬人数 4 人。

2、本慈善总会内社办公室、救助部、劝募部，并在全县 18 个乡镇(街道)设立了 19 个分会，截止 2016 年 12 月 31 日，实有工作人员 10 人，其中：返聘人员 6 人、合同工 4 人，工资总额 662755.70 元，人均工资 66275.57 元。

六、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单 位	数 量	单 价	金额	用途	备注
上进路房子	政府提 供	2003年	幢	1		391000.00	自用	系房子装修费
石浦房子	自购	2002年	间	1		130000.00	自用	房产证未做
汽车	自购	2004年9月	辆	1		234600.00	自用	
电脑	自购	2004年前	台	10		49138.00	自用	

复印机	自购	2005-2006年	台	2			
桌厨	自购	2005年前	张	20		21095.00	自用
空调	自购					31800.00	自用
手提电脑	自购	2010年	台	1		2999.00	自用
传真机 保险箱 发电机 石浦办 公桌等	自购	2005年前	件	18		39755.00	自用
摄像机	自购	2010年	台	1		6850.00	自用
空调	自购	2012年	台	1		2200.00	自用
复印机	自购	2012年	台	1		17600.00	自用
空调	自购	2012年	台	1		3380.00	自用
电脑主机	自购	2013年	台	2		7220.00	自用
照相机	自购	2013年	台	1		11800.00	自用
电脑主机	自购	2014年	台	1		2530.00	自用
空调	自购	2014年	台	1		2550.00	自用
海信电视	自购	2014年	台	1		1599.00	自用
监控设备	自购	2014年	台	1		7000.00	自用
绿源电动车	自购	2015年	台	1		2299.00	自用
联想显示器	自购	2015年	台	1		950.00	自用
三星传真机	自购	2016年	台	1		1650.00	自用
美的空调	自购	2016年	台	1		12900.00	自用
合计						1009215.00	

七、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

本慈善总会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

八、受托代理业务情况的说明

本慈善总会无受托代理业务

九、重大资产减值情况的说明

短期投资——天一证券有限公司破产清算后，本慈善总会债权确认数 5113507.50 元。帐面反映应收天一证券 500 万元，2016 年 12 月 31 日止已收回破产财产 2264261.13 元，尚有 2735738.87 元未收回。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本慈善总会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本慈善总会无接受劳务捐赠情况

十二、对外承诺的或有事项情况的说明

本慈善总会无对外承诺的或有事项

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本慈善总会无资产负债表日后非调整事项的说明。

十四、关联方关系及其交易的说明

(一) 关联方关系

关联方名称	与本慈善总的关系
宏润建设集团有限公司	法定代表人系总会副会长
浙江建安实业集团有限公司	法定代表人系总会副会长
东红集团有限公司	法定代表人系总会副会长

(二) 关联方交易情况

1. 关联方应收应付款项余额

项目及企业名称	期初数	期末数
短期投资		
浙江建安实业集团有限公司	700000.00	650000.00
东红集团有限公司	1000000.00	
合计	1700000.00	650000.00

上述二〇一六年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按照《民间非营利组织会计制度》编制。

单位名称：象山县慈善总会

单位负责人：

财务负责人：

日期：2017年5月11日

日期：2017年5月11日



随天象(中)20171056号文一并使用

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913302257172298811 (1/1)

名称 象山天象联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

主要经营场所 浙江省宁波市象山县象山县丹城天安路153号

执行事务合伙人 王祥才

成立日期 1999年11月29日

合伙期限 1999年11月29日至2021年03月11日

经营范围 审计、企业验资、资产评估; 基建预决算、会计咨询、培训、代理记帐服务。审计验资等注册会计师法定业务,代理记账(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)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送2017年04月19日年度报告

<http://gsxt.zjajc.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制