



报 告 书

REPORT

天津市君天会计师事务所有限公司

Tianjin Juntian Certified Public Accountants Co., Ltd

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221200008920190531900518

报告编号：君专审字（2019）第219号

报告单位：天津市慈善协会

报备日期：2019-05-31

报告日期：2019-05-20

签字注师：王慷 宋宝铭

事务所名称：天津市君天会计师事务所有限公司

事务所电话：022-23393180

事务所传真：022-23393562

通讯地址：天津市河西区利民道红波公寓综合楼

电子邮件：juntiancpa@163.com

事务所网址：

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

天津市君天会计师事务所有限公司

Tianjin Juntian Certified Public Accountants Co.,Ltd

办公地址:(西)解放南路351号新海大厦10H室

联系电话: 13920699519、18920671808 传真: 2823.2895

办公地址:(西)利民道红波公寓综合楼

联系电话: 2823.2895 邮箱: Juntiankuaiji@163.com

社会团体财务审计报告

天津市慈善协会

2018年度

审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、基本情况统计表
- 三、资产负债表
- 四、业务活动表
- 五、现金流量表
- 六、固定资产清查明细表
- 七、会计报表附注
- 八、会计师事务所营业执照复印件

审计报告

君专审字2019第 219 号

天津市慈善协会：

我们审计了贵单位后附的财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表、2018年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报是贵单位管理层的责任。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、实施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而导致的重大错报。

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

1、贵单位统一社会信用代码为 51120000500921391T。
登记证书有效期为 2018 年 8 月 7 日至 2022 年 8 月 6 日。法定代表人为 佟树海，地址为 天津市南开区士英路9号。业务主管单位为 天津市民政局。主要经费来源为 捐赠收入。业务范围：支持社会慈善事业发展、开展同国内外慈善机构联系，增进友好交往，接受捐赠。

2、截至2018年12月31日，贵单位未设分支（代表）机构。

3、截至2018年12月31日，贵单位对外投资的实体机构为 1 个。被投资单位名称及投资比例分别为：天津市慈善杂志社 所占比例40%。

4、截止2018年12月31日，贵单位共有单位会员 103 个。个人会员 177 个，经 无 决议收取会费，会费标准为：无。会费档次为 0 档，不存在代（国家级社团等）其他单位收缴会费行为。

5、截至2018年12月31日，贵单位共承接政府购买服务、公益创投项目等政府部门授权的服务工作1项，其中已结项0项。

6、贵单位2018年末职工 15 人。其中：会长、秘书长、副秘书长 3 人，

其月人均工资为 0 元；工作人员 12 人，其月人均工资为 4145.8 元。

7、贵单位开立 6 个银行存款账户，包括基本账户 1 个，一般账户 5 个存款账户。

8、贵单位执行《民间非营利组织会计制度》。

四、财务状况

1. 贵单位截止2018年12月31日资产总额为 145,712,794.04 元，其中：货币资金 64,665,079.60 元，对外投资 130,480.00 元，应收款项 - 元，其中：应收账款 - 元，其他应收款 - 元，固定资产原值 5,145,617.16 元，累计折旧 2,186,982.72 元，固定资产净值 2,958,634.44 元。

2. 贵单位截止2018年12月31日负债总额为 278,740.53 元。其中：流动负债 278,740.53 元。长期负债 - 元、受托代理负债 - 元。

3. 贵单位截止2018年12月31日净资产总额为 145,434,053.51 元，其中：限定性净资产 107,792,477.67 元，非限定性净资产 37,641,575.84 元。

净资产不低于活动资金。

4. 贵单位2018年度收入 52,393,469.93 元，其中：捐赠收入 46,956,445.73 元，会费收入 - 元，提供服务收入 - 元，商品销售收入 - 元，政府补助收入 1,000,000.00 元，投资收益 2,635,933.09 元，其他收入 1,801,091.11 元。

5. 贵单位2018年度费用 45,803,981.75 元，其中：业务活动成本 44,123,407.77 元，管理费用 1,680,573.98 元，筹资费用 - 元，其他费用 - 元。

五、审计意见

我们认为，贵单位财务报表已经按照《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贵单位2018年12月31日的财务状况以及2018年度的业务活动成果和现金流量。

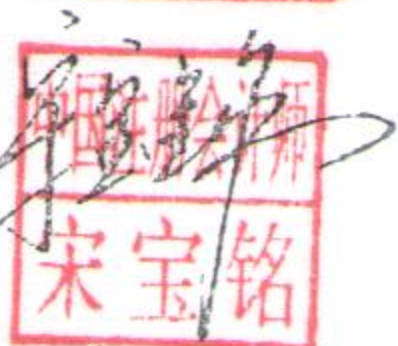
天津市君天会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年5月20日

社会团体基本情况统计表

2018年12月31日

社会团体名称	天津市慈善协会		
统一社会信用代码	51120000500921391T		
登记时间	1995.11	法定代表人	佟树海
住所	天津市南开区士英路9号	邮编	300020
主要经费来源	捐赠收入	电话	27216790
(包含: 会费、捐助、政府拨款、服务性收费、实体利润等)			
个人会员数	177	单位会员数	103
开户银行	中国银行股份有限公司天津士英路支行		
银行账号	272660066284		
财务机构名称	财务部		
财务机构负责人	李俊霞	专业技术职称	初级
会计姓名	王蕊喆	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无		
税务登记号码	51120000500921391T		
会费标准	收取会费的表决时间	无	
	个人会员	单位会员	
	-	-	
设有银行账号的分支机构、代表机构	无		
实体机构名称	天津市慈善杂志社	注册资金	130480元

资产负债表

2018年12月31日

会民非01表

编制单位：天津市慈善协会

货币单位：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	69,214,116.29	64,665,079.60	短期借款	61	-	-
短期投资	2	66,300,000.00	76,300,000.00	应付款项	62	103,320.12	244,675.97
应收款项	3	-	-	应付工资	63	-	-
预付账款	4	-	-	应交税金	65	21,441.81	34,064.56
存 货	8	207,000.00	1,658,600.00	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	135,721,116.29	142,623,679.60	其他流动负债	78	-	-
				流动负债合计	80	124,761.93	278,740.53
长期投资：							
长期股权投资	21	130,480.00	130,480.00	长期负债：			
长期债权投资	24	-	-	长期借款	81	-	-
长期投资合计	30	130,480.00	130,480.00	长期应付款	84	-	-
				其他长期负债	88	-	-
固定资产：				长期负债合计	90	-	-
固定资产原价	31	5,144,593.16	5,145,617.16				
减：累计折旧	32	2,026,862.19	2,186,982.72	受托代理负债：			
固定资产净值	33	3,117,730.97	2,958,634.44	受托代理负债	91	-	-
在建工程	34	-	-				
文物文化资产	35	-	-	负债合计	100	124,761.93	278,740.53
固定资产清理	38	-	-				
固定资产合计	40	3,117,730.97	2,958,634.44				
无形资产：							
无形资产	41	-	-	净资产：			
				非限定性净资产	101	34,253,125.62	37,641,575.84
受托代理资产：				限定性净资产	105	104,591,439.71	107,792,477.67
受托代理资产	51	-	-	净资产合计	110	138,844,565.33	145,434,053.51
资产总计	60	138,969,327.26	145,712,794.04	负债和净资产总计	120	138,969,327.26	145,712,794.04

业务活动表

2018年度

会民非02表

编制单位：天津市慈善协会

货币单位：人民币元

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	-	34,971,282.06	34,971,282.06	-	46,956,445.73	46,956,445.73
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	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
投资收益	6	4,557,763.14	-	4,557,763.14	2,635,933.09	-	2,635,933.09
其他收入	9	1,438,200.99	-	1,438,200.99	1,801,091.11	-	1,801,091.11
收入合计	11	6,995,964.13	34,971,282.06	41,967,246.19	5,437,024.20	46,956,445.73	52,393,469.93
二、费 用				-			-
（一）业务活动成本	12	-	20,832,052.87	20,832,052.87	-	44,123,407.77	44,123,407.77
其中：①捐赠项目成本	13	-	20,832,052.87	20,832,052.87	-	44,123,407.77	44,123,407.77
②会员服务成本	14	-	-	-	-	-	-
③提供服务成本	15	-	-	-	-	-	-
④销售商品成本	16	-	-	-	-	-	-
⑤业务活动税金及附加		-	-	-	-	-	-
（二）管理费用	21	1,086,327.11	-	1,086,327.11	1,680,573.98	-	1,680,573.98
（三）筹资费用	24	-	-	-	-	-	-
（四）其他费用	28	-	-	-	-	-	-
费用合计	35	1,086,327.11	20,832,052.87	21,918,379.98	1,680,573.98	44,123,407.77	45,803,981.75
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	-300,000.00	300,000.00	-	-68,000.00	68,000.00	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	5,609,637.02	14,439,229.19	20,048,866.21	3,688,450.22	2,901,037.95	6,589,488.18

现金流量表

2018年度

会民非03表

编制单位：天津市慈善协会

货币单位：人民币元

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	46,956,445.73
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	1,000,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	1,801,091.11
现金流入小计	13	49,757,536.84
提供捐赠或者资助支付的现金	14	44,123,407.77
支付给员工以及为员工支付的现金	15	870,193.00
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	1,943,906.85
现金流出小计	23	46,937,507.62
业务活动产生的现金流量净额	24	2,820,029.22
二、投资活动产生的现金流量：		-
收回投资所收到的现金	25	-
取得投资收益所收到的现金	26	2,635,933.09
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	2,635,933.09
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	4,999.00
对外投资所支付的现金	36	10,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	-
现金流出小计	43	10,004,999.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-7,369,065.91
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	-
偿还借款所支付的现金	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	-4,549,036.69

固定资产清查明细表

2018年12月31日

编制单位：天津市慈善协会

序号	名称	来源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备注
1	四室偏单一套	捐赠	#REF!	套	1	141,864.42	141,864.42	自用	
2	独单一套	捐赠	2003.06	套	1	130,252.51	130,252.51	自用	
3	海尔空调	捐赠	2003.07	台	1	3,340.00	3,340.00	自用	
4	空调	捐赠	2003.07	台	2	2,180.00	4,360.00	自用	
5	激光打印机	捐赠	2003.07	台	1	7,300.00	7,300.00	自用	
6	喷墨打印机 2台（事业	捐赠	2003.07				0.00	自用	
7	扫描机	自购	2003.11	台	1	620.00	620.00	自用	
8	刻录机	自购	2003.11	台	1	600.00	600.00	自用	
9	联想笔记本电脑	自购	2003.11	台	1	9,650.00	9,650.00	自用	
10	数码相机、闪光灯、广角镜	自购	2003.11	台	1	9,560.00	9,560.00	自用	
11	录音机（索尼md机）	自购	2003.11				0.00	自用	
12	海信冷暖空调	自购	2004.06	台	1	1,399.00	1,399.00	自用	
13	传真机	自购	2004.09	台	1	2,200.00	2,200.00	自用	
14	方正电脑	自购	2005.08	台	1	4,999.00	4,999.00	自用	
15	轻型8人座客车	自购	2006.06	辆	1	148,485.50	148,485.50	自用	
16	空调	自购	2006.11	台	12	3,645.00	43,740.00	自用	
17	液晶电视机	自购	2006.12	台	1	10,300.00	10,300.00	自用	
18	电脑网络设备	自购	2007.01	台	1	12,779.00	12,779.00	自用	
19	士英路9-10号办公用房	自购	2007.06	套	1	3,951,823.73	3,951,823.73	自用	
20	液晶电脑（R177A）	自购	2007.06	台	1	3,100.00	3,100.00	自用	
21	针式打印机（KIIH）	自购	2007.06	台	1	2,800.00	2,800.00	自用	
22	佳能数码相机	自购	2007.07	台	1	14,500.00	14,500.00	自用	
23	复印机1台（Aicio）	自购	2007.09	台	1	10,000.00	10,000.00	自用	
24	丰田轿车	自购	2008.03	辆	1	248,572.00	248,572.00	自用	
25	西门子冰箱（KK25v70T）	自购	2008.05	台	1	4,058.00	4,058.00	自用	
26	戴尔台式电脑	自购	2008.1	台	11	3,800.00	41,800.00	自用	
27	惠普激光打印机	自购	2008.1	台	1	6,500.00	6,500.00	自用	
28	索尼摄像机（HVR-	自购	2008.1	台	1	33,560.00	33,560.00	自用	
29	DELL台式电脑	自购	2009.05	台	1	3,950.00	3,950.00	自用	

30	格力空调 (KFR-	自购	2009.07	台	1	2,120.00	2,120.00	自用	
31	格力空调 (KFR-	自购	2009.07	台	1	3,480.00	3,480.00	自用	
32	传真机	自购	2009.11	台	1	2,070.00	2,070.00	自用	
33	戴尔台式电 脑(v230)	自购	2010.08	台	1	3,550.00	3,550.00	自用	
34	戴尔台式电 脑	自购	2011.02	台	2	3,470.00	6,940.00	自用	
35	戴尔液晶电 脑	自购	2011.03	台	1	3,470.00	3,470.00	自用	
36	美的抽油烟 机、灶具	自购	2011.04	套	1	2,698.00	2,698.00	自用	
37	史密斯热水 器	自购	2011.05	台	1	2,438.00	2,438.00	自用	
38	格力空调	自购	2011.05	台	1	3,480.00	3,480.00	自用	
39	LED显示屏	自购	2011.05	台	1	8,200.00	8,200.00	自用	
40	戴尔台式电 脑	自购	2011.06	台	1	3,360.00	3,360.00	自用	
41	笔记本电脑	自购	2011.1	台	1	4,550.00	4,550.00	自用	
42	戴尔电脑 (听立医院	自购	2011.12	台	1	3,360.00	3,360.00	自用	
43	打印机(听 立医院发药	自购	2011.12	台	1	1,640.00	1,640.00	自用	
44	戴尔台式电 脑2台	自购	2012.02	台	2	3,360.00	6,720.00	自用	
45	净水机	自购	2012.04	台	1	9,800.00	9,800.00	自用	
46	电开水器	自购	2012.04	台	1	2,000.00	2,000.00	自用	
47	投影仪	自购	2012.11	台	1	4,050.00	4,050.00	自用	
48	苹果5手机	自购	2013.05	台	1	5,148.00	5,148.00	自用	
49	直饮机(厨 房)	自购	2014.04	台	1	5,800.00	5,800.00	自用	
50	办公用房大 修理	自购	2015.08	次	1	178,911.00	178,911.00	自用	
51	监控设备	自购	2015.09	套	1	2,400.00	2,400.00	自用	
52	速印机(理 光3443)	自购	2015.09	台	1	18,200.00	18,200.00	自用	
53	电脑	自购	2017.05	台	1	4,120.00	4,120.00	自用	
54	联想笔记本 电脑1台	自购	2018.02	台	1	4,999.00	4,999.00	自用	
	合计					4,719,970.16	5,145,617.16		

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

天津市慈善协会(以下简称“本社会组织”)于 1995 年 11 月经天津市民政局批准登记, 2018 年 08 月 07 日换发了社会组织法人登记证书, 社会组织登记证书有效日期: 2018 年 08 月 07 日至 2022 年 08 月 06 日。注册资金伍万元, 统一社会信用代码为 51120000500921391T, 法定代表人佟树海, 住所为天津市南开区士英路 9 号, 业务主管单位为天津市民政局。

业务范围: 支持社会慈善事业发展, 开展同国内外慈善机构联系, 增进友好文化交往, 接收捐助。

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布的《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、短期投资核算方法

短期投资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

（1）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、商品等按加权平均法计价。

（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转回。

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的，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）长期债权投资

本社会团体长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券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）固定资产折旧采用年限平均法。

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，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	40	0	2.5
机器设备	5	0	20
运输设备	10	0	10
电子设备	5	0	20
融资租入固定资产			
其他设备	5	0	20

（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、无形资产计价及摊销办法:

本社会团体对购入或按法律程序申请取得的无形资产,按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

13、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。

14、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,以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流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15、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。

16、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会费收入、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。

本社会团体在确认收入时,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。

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;但当本社会团体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,应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产,应当以其公允价值计算。捐赠方在向社会团体捐赠时,应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明,如果不能提供上述证明,不得向其开具公益性

捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

17、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为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、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

1、本社会团体负责人（会长、副会长、秘书长）的姓名、在本社会团体领取报酬的负责人数、领取报酬的金额

负责人姓名	社会团体职务	是否在本社会团体领取报酬	领取报酬金额
散襄军	会长	否	
兰国樑	副会长兼秘书长	否	
佟树海	党委书记	否	

2、本社会团体工作人员总数、各部门职工数量、工资总额、人均工资

部 门	职工人数	抽审期内工资总额	年人均工资额
(1) 会领导	3	0.00	0.00
(2) 项目部	4	374,534.96	46,816.87
(3) 宣传部	2	171,081.50	42,770.38
(4) 办公室	3	213,054.03	35,509.01
(5) 财务部	3	321,789.00	53,631.50
合 计	15	1,080,459.49	178,727.76

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	币 种	抽审年初数	抽审年末数
现 金	人民币	6,107.33	1,411.00

银行存款	人民币	48,327,732.82	64,663,668.60
其他货币资金	人民币		
合 计		48,333,840.15	64,665,079.60

2、短期投资

项 目	抽审年初数			抽审年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
股票投资						
国债投资						
债券投资						
基金投资						
其他	69,300,000.00		69,300,000.00	76,300,000.00		76,300,000.00
合 计	69,300,000.00	0.00	69,300,000.00	76,300,000.00	0.00	76,300,000.00

3、应收账款 无

4、预付账款 无

5、其他应收款 无

6、存货

(1)存货明细如下:

项 目	抽审年初数	抽审期内增加额	抽审期内减少额	抽审年末数
1. 原材料				
2. 库存商品				
3. 接受捐赠物资	207,000.00	1,451,600.00		1,658,600.00
4. 低值易耗品				
合 计	207,000.00	1,451,600.00		1,658,600.00

(2)存货跌价准备明细如下:

项 目	抽审年初数	抽审期内增加额	抽审期内减少额		抽审年末数
			转回	转销	
1. 原材料					
2. 库存商品					
3. 接受捐赠物资					
4. 低值易耗品					
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、待摊费用 无

8、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	抽审年初数	抽审年末数	所占比例%	核算方法
1. 天津市慈善杂志社	130,480.00	130,480.00	130,480.00	40.00%	成本法
合 计	130,480.00	130,480.00	130,480.00	—	—

9、长期债权投资 无

10、其他流动资产 无

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项 目	抽审年初数	抽审期内增加额	抽审期内减少额	抽审年末数
一、固定资产原价合计	5,140,473.16	9,119.00	3,975.00	5,145,617.16
其中: 房屋、建筑物	4,402,851.66			4,402,851.66
机器设备				
运输工具	397,057.50			397,057.50
办公设备	340,564.00	9,119.00	3,975.00	345,708.00
电子设备				
.....				
二、累计折旧合计	1,845,958.05	344,999.67	3,975.00	2,186,982.72
其中: 房屋、建筑物	1,160,766.46	298,007.52		1,458,773.98
机器设备				
运输工具	365,985.65	31,071.85		397,057.50
办公设备	319,205.94	15,920.30	3,975.00	331,151.24
电子设备				
.....				
三、固定资产账面价值合计	3,294,515.11	—	—	2,958,634.44
其中: 房屋、建筑物	3,242,085.20	—	—	2,944,077.68
机器设备		—	—	
运输工具	31,071.85	—	—	0
办公设备	21,358.06	—	—	14,556.76
电子设备		—	—	
.....		—	—	

(2) 固定资产用途如下:

用 途	抽审年初数			抽审年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值

用 途	抽审年初数			抽审年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用						
出租						
公益项目						
.....						
合 计						

注：有已设立抵押和担保的固定资产，应予说明。

12、在建工程 无

13、文物文化资产 无

14、无形资产 无

15、受托代理资产 无

16、短期借款 无

17、应付账款 无

18、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账 龄	抽审年末数	款项内容
1 年以内	20.97	个所税
1-2 年	45,913.00	代收区县捐款
2-3 年	198,742.00	领导干部退款
3 年以上		
合 计	244,675.97	

(2) 其他应付款主要客户：

序号	单位名称	抽审年末数	占其他应付款比例%	性质
①	代收区县九寨沟地震救灾款	45,913.00	18.76%	代收
②	领导干部退款	198,742.00	81.23%	收退款
③	个人所得税	20.97	0.01%	代扣
④				
⑤				
	合 计	244,675.97	100.00%	

19、预收账款 无

20、应付工资 无

21、应交税金

税费项目	抽审年初数	抽审年末数	适用税率%
1. 增值税	52,331.48	30,145.63	
2. 企业所得税			
3. 土地增值税			
4. 增值税附加税	3,720.08	3,918.93	
5. 房产税			
6. 土地使用税			
7. 车船使用税			
8. 代扣代缴个人所得税			

22、预提费用 无

23、预计负债 无

24、其他流动负债 无

25、长期借款 无

26、长期应付款 无

27、其他长期负债 无

28、受托代理负债 无

29、净资产

项 目	抽审年初数	抽审期内增加	抽审期内减少	抽审年末数
1. 限定性净资产	90,152,210.52	82,595,727.79	64,955,460.64	107,792,477.67
2. 非限定性净资产	28,643,488.60	12,432,988.33	3,434,901.09	37,641,575.84
合 计	118,795,699.12	95,028,716.12	68,390,361.73	145,434,053.51

(1) 净资产比抽审期初增加或减少的主要原因：2017 年至 2018 年收入总额 94,360,716.12 元，费用总额 67,722,361.73 元，净资产增加 26,638,354.39 元。

(2) 限定性净资产明细

项 目	抽审年初数	抽审期内增加	抽审期内减少	抽审年末数
捐物	207,000.00	9,116,685.43	7,665,085.43	1,658,600.00
慈善基金	23,460,619.15	0.00	0.00	23,460,619.15
捐款	66,484,591.37	73,479,042.36	57,290,375.21	82,673,258.52
合 计	90,152,210.52	82,595,727.79	64,955,460.64	107,792,477.67

30、收入

项 目	2017 年发生额			2018 年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计

项 目	2017 年发生额			2018 年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入		34,971,282.06	34,971,282.06		46,956,445.73	46,956,445.73
会费收入			-			-
提供服务收入			-			-
商品销售收入			-			-
政府补助收入	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
投资收益	4,557,763.14		4,557,763.14	2,635,933.09		2,635,933.09
其他收入	1,438,200.99		1,438,200.99	1,801,091.11		1,801,091.11
合 计	6,995,964.13	34,971,282.06	41,967,246.19	5,437,024.20	46,956,445.73	52,393,469.93

(1) 大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过社会组织当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人:

捐赠人	抽审期内发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	
2017 年 融创房地产集团有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	资助九寨沟地震灾区
2018 年 天津美伦医药集团有限公司	4,520,000.00		4,520,000.00	捐赠药品给公安系统等单位
2018 年 天津大通投资集团有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	资助南开大学
合 计	20,520,000.00		20,520,000.00	

(2) 提供服务收入 无

(3) 商品销售收入 无

(4) 政府补助收入

项 目	2017 年发生额	2018 年发生额
1. 工作经费	1,000,000.00	1,000,000.00
2.		
.....		
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

(5) 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年发生额	2018 年发生额
-----------	-----------	-----------

产生投资收益的来源	2017 年发生额	2018 年发生额
1. 购买信托理财产品	4,557,763.14	2,635,933.09
合 计	4,557,763.14	2,635,933.09

31、业务活动成本

项 目	2017 年发生额	2018 年发生额
1. 捐赠项目成本		
助困	2,926,427.00	14,298,236.00
助孤	489,945.00	353,600.00
助学	3,761,576.00	1,574,503.50
助医	6,419,320.51	8,831,406.38
助老	200,768.50	224,485.00
助残	308,386.50	350,000.00
救灾	2,385,093.32	3,265,352.32
支持公益	4,340,536.04	9,225,824.57
其他		6,000,000.00
合 计	20,832,052.87	44,123,407.77

32、管理费用

项 目	2017 年发生额	2018 年发生额
1. 行政管理人员费用	529,059.56	870,193.00
2. 行政管理事务物品耗 费和服务开支	376,363.41	646,285.45
3. 行政管理事务所用资 产折旧（摊销）及运行维 护费用	180,904.14	164,095.53
其中：折旧	180,904.14	164,095.53
无形资产摊销		
其他		
4. 资产减值及处置损失		
5. 记入管理费用的税费		
其中：房产税		
车船使用税		
土地使用税		
合 计	1,086,327.11	1,680,573.98

33、筹资费用 无

34、其他费用 无

35、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出								
		直接用于受助人的款物	项目直接成本						小计	总计
			采购费用	人员报酬	资产使用费用	宣传推广费用	差旅等费用	其他费用		
1. 迎新春慈善助困	2,470,636.66	3,876,460.00							3,876,460.00	3,876,460.00
2. 爱心成就梦想慈善助学活动	1,192,428.00	1,612,704.50							1,612,704.50	1,612,704.50
3. 有爱不再孤单慈善助孤活动	904,250.00	759,745.00							759,745.00	759,745.00
合 计	4,567,314.66	6,248,909.50							6,248,909.50	6,248,909.50

六、关联方关系及关联方交易的说明

本社会团体无关联方关系及关联方交易

七、限定性净资产转为非限定性净资产：无。

八、净资产变动额：

抽审期内净资产变动额为 26,638,354.39 元。收入合计 94,360,716.12 元，费用合计 67,722,361.73 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产增加 26,638,354.39 元。

资产负债表净资产抽审年初数 118,795,699.12 元，抽审年末数 145,434,053.51 元，净资产增加 26,638,354.39 元，比抽审期内净资产变动额相差 0.00 元。

九、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：

来源	捐款总金额	已使用金额	限定条件
天津市社会组织管理局	72,000.00	51,483.00	公益创投血友病项目
中国社会工作联合会	461,000.00	461,000.00	定向资助白血病患者
中华慈善总会	264,040.00	249,640.00	定向资助唇腭裂患儿

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。

十、受托代理业务情况的说明

本社会团体无受托代理业务。

十一、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。

十二、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。

十三、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。

十四、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。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

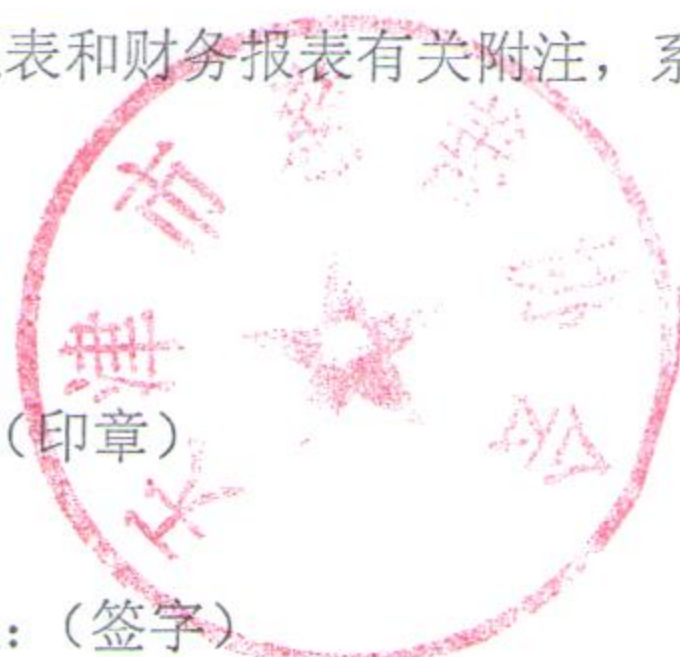
本社会团体无资产负债表日后非调整事项。

十六、需要说明的其他事项

本社会团体无需要说明的其他事项。

上述财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

社会团体名称：（印章）



社会团体负责人：（签字）

社会团体财务负责人：（签字）

日期：2019年05月20日

日期：2019年05月20日



营业执照

(副本)
统一社会信用代码 91120113660349646K

名称 天津市君天会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

住所 北辰区普天东里12号楼6门-301

法定代表人 王慷

注册资本 叁拾万元人民币

成立日期 二00七年六月一日

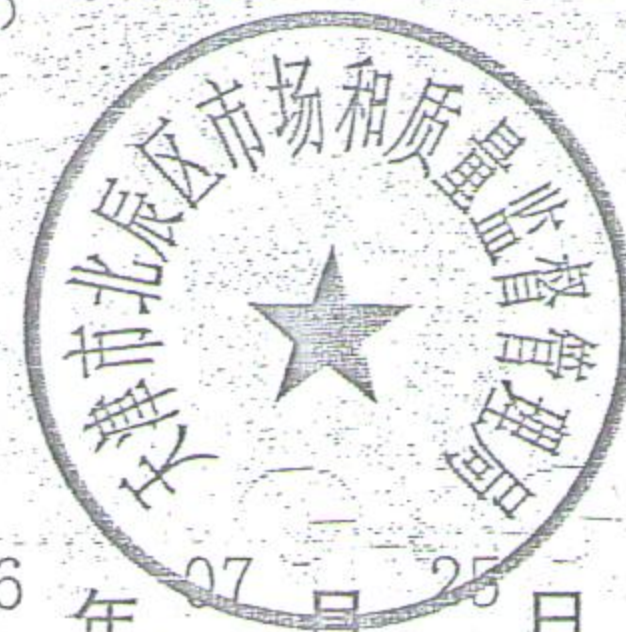
营业期限 2007年06月01日至 2037年04月19日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本、出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关的报告; 承办会计咨询、会计服务业务。(涉及前置许可经营项目, 在有效期内经营)(国家有专营、专项规定的、按专营、专项规定办理)



登记机关

2016 年 07 月 25 日



每年1月1日至6月30日, 应登录公示系统报送年度报告, 逾期列入经营异常名录