

宁夏吉庆公益基金会

财务报表审计报告

2016 年度

银川天诚信合会计师事务所

Yin Chuan TianChengXinHe Certified Public Accountants

宁夏吉庆公益基金会
财务报表审计报告
2016 年度

地 址：宁夏银川市金凤区泰康街甲 1 号
隆基商务大厦 6 楼

邮 编：750004

电 话：0951-5055822

传 真：0951-6088496

目 录

	页次
一、审计报告.....	01-02
二、资产负债表.....	03-03
三、业务活动表.....	04-04
四、现金流量表.....	05-05
五、财务报表附注.....	06-10

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职业道德守则，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。我们的审计程序基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。我们的审计并不包括对内部控制的单独鉴证。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、审计意见

资 产 负 债 表

编制单位：宁夏吉庆公益基金会

2016年12月31日

会民非01表
金额单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债及股东权益	行次	年初数	年末数
流动资产：	1			流动负债：	39		
货币资金	2	-	2,002,254.82	短期借款	40		
短期投资	3			应付款项	41		
应收款项	4		-	应付工资	42		
预付账款	5			应交税金	43		
存货	6			预收账款	44		
待摊费用	7		-	预提费用	45		
一年内到期的长期股权投资	8			预计负债	46		
其他流动资产	9			一年内到期的长期负债	47		
	10			其他流动负债	48		
流动资产合计	11	-	2,002,254.82	流动负债合计	49		-
	12				50		
长期投资：	13			长期负债：	51		
长期股权投资	14			长期借款	52		
长期债权投资	15			长期应付款	53		
长期投资合计	16			其他长期负债	54		
	17				55		
固定资产：	18				56		
固定资产原价	19	-	-		57		
减：累计折旧	20	-	-	长期负债合计	58		
固定资产净值	21	-	-		59		
减：固定资产减值准备	22			受托代理负债：	60		
固定资产净额	23	-	-	受托代理负债	61		
在建工程	24				62		
文物文化资产	25			负 债 合 计	63		
固定资产清理	26				64		
	27				65		
固定资产合计	28	-	-		66		
无形资产：	29			净资产	67		
无形资产	30				68		
	31			非限定性净资产	69		1,967,103.97
	32			限定性净资产	70		35,150.85
	33				71		
受托代理资产：	34				72		
受托代理资产	35				73		
	36			净资产合计	74		2,002,254.82
	37				75		
资 产 总 计	38	-	2,002,254.82	负债和净资产总计	76	-	2,002,254.82

单位负责人：李福林

会计机构负责人：李福林

制表人：刘术英

我们认为，吉庆基金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，公允反映了基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

吉庆基金会原注册名称为宁夏穆斯林慈善公益基金会，后于 2017 年 6 月法定名称变更为宁夏吉庆公益基金会。

银川天诚信合会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年六月二十九日

审计报告

银天诚审字[2017]092 号

宁夏吉庆公益基金会全体股东：

我们审计了宁夏吉庆公益基金会（以下简称吉庆基金会）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、现金流量表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是吉庆基金会管理层的责任，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职业道德守则，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、审计意见

业务活动表

编制单位：宁夏吉庆公益基金会

2016年度

会民非02表
金额单位：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	1						
其中：捐赠收入	2				2,045,000.01	35,150.85	2,080,150.86
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	6						
投资收益	7						
其他收入	8				3,119.35		3,119.35
收入合计	9				2,048,119.36	35,150.85	2,083,270.21
二、费用	11						
（一）业务活动成本	12				52,523.20		52,523.20
其中：弱视宝宝治疗项目	13				18,693.20		18,693.20
兴泾证残疾人项目	14				32,630.00		32,630.00
专家评审费	15				1,200.00		1,200.00
	16						
	17						
	18						
	19						
	20						
	21						
	22						
（二）管理费用	23				28,087.99		28,087.99
（三）筹资费用	23						
（四）其他费用	24				404.20		404.20
费用合计	25				81,015.39		81,015.39
三、限定性净资产转为非限定性净资产	26						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	27				1,967,103.97	35,150.85	2,002,254.82

单位负责人：李福林

会计机构负责人：李福林

制表人：刘术英

现金流量表

编制单位：宁夏吉庆公益基金会

2016年度

会民非03表

金额单位：元

报表项目	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	2,080,150.86
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	3,119.35
现金流入小计	8	2,083,270.21
提供捐赠或者资助支付的现金	9	46,605.50
支付给员工以及为员工支付的现金	10	25,360.00
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	9,049.89
现金流出小计	13	81,015.39
业务活动产生的现金流量净额	14	2,002,254.82
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、无形资产所收回的现金净额	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购置固定资产、无形资产所支付的现金	21	
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	
偿还利息所支付的现金	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	2,002,254.82

单位负责人：李福林

会计机构负责人：李福林

制表人：刘术英

宁夏吉庆公益基金会 财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日
(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、单位基本情况

宁夏吉庆公益基金会成立于 2016 年 7 月, 取得宁夏回族自治区民政厅颁发的基金会法人登记证书; 统一社会信用代码 53640000MJX173314E; 注册资金 200 万元; 类型: 非公募基金会; 法定代表人: 李福林; 住所: 银川市西夏区兴泾镇 8 号路 2 号。业务范围: 倡导穆斯林开展助孤、助学、扶贫、济困等活动, 开展社区发展与研究, 培育社会组织等慈善项目。

二、财务报表的编制基础

1、会计年度

本单位采用公历年制, 即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2、记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

3、记账基础

本单位以持续业务活动为前提, 以权责发生制为记账基础。

4、会计计量基础

一般采用历史成本计量。采用重置成本、可变现净值、现值等计量的应当保持所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

5、现金及现金等价物构成

本单位现金包括库存现金、银行存款和其他货币资金; 现金等价物为持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位编制的财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策

(一) 应收款项

应收款项是指民间非营利组织在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权, 包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

1、应收款项应当按照实际发生额入账, 并按照往来单位或个人等设置明细账, 进行明细核算。

2、期末, 应当分析应收款项的可收回性, 对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备, 确认坏账损失并计入当期费用。

(二) 存货

1、存货的定义：存货是指民间非营利组织在日常业务活动过程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、存货的取得和发出计价

存货在取得时，应当以其实际成本入账。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在发出时，采用先进先出法，确定发出存货的实际成本。

(三) 固定资产

1、固定资产标准：本单位拥有的使用年限在 1 年以上，房屋、建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他与生产经营有关器具工具等，及不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 500 元以上，并且使用期限超过 1 年的，作为固定资产。

2、固定资产计价：本基金会的办公楼是西夏区民政局免费提供的。

3、固定资产折旧：采用平均年限法计提折旧。根据固定资产类别、原值、使用年限、预计残值（残值率为 5%）确定其折旧年限和折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
通用设备	5	19.00

4、固定资产后续支出：

与固定资产有关的后续支出，如果存在下列情况之一，使可能流入协会的经济利益超过了原来的估计，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可回收金额。否则应在发生时确认为费用。①延长了固定资产的使用寿命；②使产品的质量实质性提高；③使产品成本实质性降低。

(四) 收入

1、收入的定义：收入是指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、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

2、收入的确认方法：

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。

(1) 对于因交换交易所形成的商品销售收入，应当在下列条件同时满足时予以确认：本单位以将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品、商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，相关收入已经收到或取得了收款的有效凭证，并且与销售该产品、商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。(2) 对于因交换交易所形成提供劳务收入：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，可以按完工进度或完成的工作量确认收入。(3) 对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件同时满足时予以确认：与

交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；收入的金额能够可靠地计量。

非交换交易是指除交换交易之外的交易。在非交换交易中，某一主体取得资产、获得服务或者解除债务时，不必向交易对方支付等值或者大致等值的现金，或者提供等值或者大致等值的货物、服务等；或者某一主体在对外提供货物、服务等时，没有收到等值或者大致等值的现金、货物等。如捐赠、政府补助等属于非交换交易。

3、收入的分类

各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。本单位的会费收入、提供服务收入、商品销售收入和投资收益等一般为非限定性收入，除非相关资产提供者对资产的使用设置了限制；本单位的捐赠收入和政府补助收入，应当视相关资产提供者对资产的使用是否设置了限制，分别限定性收入和非限定性收入进行核算。

（五）净资产

净资产分为非限定性净资产和限定性净资产，非限定性净资产和限定性净资产均不作分配。

五、报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期初数	期末数
现金		10,530.10
银行存款		1,991,724.72
其他货币资金		
合 计		2,002,254.82

2、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		25,360.00	25,360.00	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费				
其中：医疗保险费				
基本养老保险费				
年金缴费				
失业保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 辞退福利				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(6) 工会经费				
(7) 职工教育经费				
合计		25,360.00	25,360.00	

注：本基金未给职工缴纳社会保险费。

3、收入

项目	上期数	本期数
捐赠收入		2,080,150.86
其他收入		3,119.35
合 计		2,083,270.21

4、业务活动成本

项目	上期数	本期数
项目差旅费		4,717.70
弱视宝宝治疗项目		13,975.50
兴泾镇残疾人项目		32,630.00
专家评审费		1,200.00
合 计		52,523.20

5、管理费用

项目	上期数	本期数
职工薪酬		25,360.00
差旅费		638.00
办公费		536.19
交通费		403.80
业务宣传费		1,150.00
合 计		28,087.99

6、其他费用

项目	上期数	本期数
手续费		404.20
合 计		404.20

六、对外承诺和或有事项情况

无

七、关联方关系及其交易

无

八、资产负债表日后事项的说明

无

九、接受劳务捐赠情况

无

十、其他重要事项

无





营业执照

(副本)

No.91640103799923008U

名称 银川天诚信会计师事务所
类型 合伙企业
主要经营场所 银川市兴庆区银川国际贸易中心C栋写字楼405室
执行事务合伙人 侯旭辉
成立日期 2007年8月1日
合伙期限 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资金，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务**（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

2015 年 10 月 9 日



会计师事务所 执业证书

名 称： 银川天诚信会计师事务所

主任会计师： 侯旭辉

办 公 场 所： 宁夏银川市兴庆区文化西街110号银川国际
贸易中心C栋405室

组 织 形 式： 普通合伙

会计师事务所编号： 64010024

注册资本(出资额)： 30万元

批准设立文号： 宁财(会)发[2007]506

批准设立日期： 2007-07-17

证书序号： NO.005056

说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关： 宁夏回族自治区财政厅

二〇一五年十一月八日

中华人民共和国财政部制

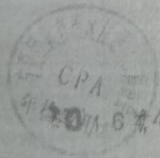


姓名: 侯海霞
Sex: 女
Date of birth: 1978-10-13
工作单位: 宁夏立信会计师事务所有限公司
Work Unit: 宁夏立信会计师事务所有限公司
身份证号: 642102197810313220
ID Card No: 642102197810313220



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.



2018年6月4日

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.

年 月 日

证书编号: 64010024002
No. of Certificate
批准注册协会: 宁夏回族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019 年 04 月 19 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 张静
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1980-08-03
Date of Birth
工作单位: 银川天诚信合会计师事务所
Working unit
身份证号: 642123198008030026
Identity card
执业证号: 642123198008030026
Certificate no.



姓名: 张静
Sex: 女
出生日期: 1980-08-03
执业日期: 2015-08-03
工作单位: 银川天信信合会计师事务所
身份证号: 64010240002
执业证号: 64010240002



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.

证书编号: 64010240002
No. of Certificate

批准注册协会: 宁夏回族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 19 日
Date of Issuance

年 月 日
年 月 日