**山西省残疾人福利基金会**

**2018年度**

**审计报告及专项信息审核报告**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 目 | 录 | |  |
|  |  | 页 | | 次 |
| 一、 | 审计报告 | 1 - 3 | | |
| 二、 | 已审财务报表 |  |  | |
|  | 基金会基本情况统计表 |  | 4 | |
|  | 资产负债表 |  | 5 | |
|  | 业务活动表 |  | 6 | |
|  | 现金流量表 |  | 7 | |
| 固定资产明细表 |  | 8 | |
| 财务报表附注 |  | 9-28 | |
|  | 专项信息审核报告 |  | 29-34 | |
| 三、 | 会计师事务所营业执照、执业证  书及注册会计师证书复印件 |

**审 计 报 告**

晋中祥财审[2019]0018号

山西省残疾人福利基金会：

我们审计了后附的山西省残疾人福利基金会（以下简称为“贵单位”）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《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

**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、山西省残疾人福利基金会登记证号为基证字第018号， 2017年8月9日领取了新的基金会法人登记证书，统一社会信用代码：53140000792203323E，基金会登记证书有效日期：2017年8月9日 至2021年8月8日，法定代表人为董先，主要经费来源为接受捐赠，住所为太原市寇庄西路42号，业务主管单位为山西省残疾人联合会，业务范围为开展助残公益活动。

2、截止2018年12月31日止，山西省残疾人福利基金会设立0个分支（代表）机构。

3、截止2018年12月31日，山西省残疾人福利基金会存在对外投资的实体机构，详见：财务报表附注四（6）长期股权投资列示。

4、贵单位2018年末职工11人，其中：工作人员10人，其月人均工资3,203.23元。

**四、财务状况**

1、贵单位截止2018年12月31日资产总额为47,450,702.18元，其中：货币资金20,493,394.36元，短期投资20,000,000.00元，应收款项1,293,483.40元(其中：应收账款167,906.15元，其他应收款1,125,577.25元)，存货3,648,573.34元，待摊费用68,000.00元，长期股权投资1,432,726.21元，固定资产净值452,282.12元，无形资产62,242.75元。

2、贵单位截止2018年12月31日负债总额为1,853,102.43元，其中：流动负债462,461.62元,长期负债1,390,640.81元，受托代理负债0.00元。

3、贵单位截止2018年12月31日净资产总额45,597,599.75元，其中：非限定性净资产9,542,562.90元，限定性净资产36,055,036.85元。

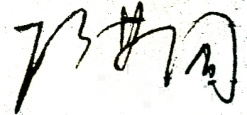
**五、收支情况**

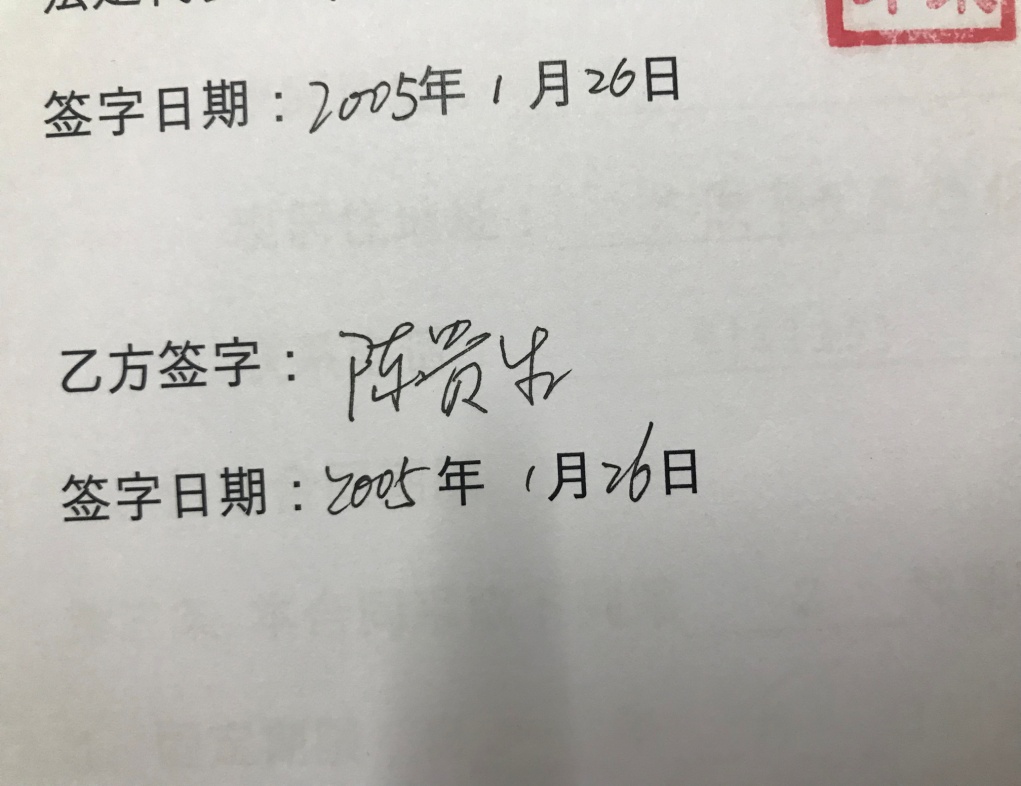
1、贵单位2018年度收入15,422,920.54元，其中：捐赠收入13,017,698.47元,政府补助收入500,000.00元，投资收益1,826,439.72元，其他收入78,782.35元。

2、贵单位2018年度费用14,524,117.27元，其中：业务活动成本13,513,545.18元，管理费用1,010,572.09元。

**六、审计意见**

我们认为，贵单位财务报表已经按照《基金会管理条例》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。

山西中祥会计师事务所有限公司 中国注册会计师：

中国•太原 中国注册会计师：

二〇一九年四月十八日

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基金会基本情况统计表 | | | | |
| 2018年12月31日 | | | | |
| 基金会名称 | 山西省残疾人福利基金会 | | |
| 登记证号 | 基证字第018号 | 组织机构代码 | 79220332-3 |
| 登记时间 | 2007年8月6日 | 法定代表人 | 董先 |
| 住所 | 太原市寇庄西路42号 | 邮编 | 030006 |
| 主要经费来源 | 接受捐赠 | 电话 | 0351-7233354 |
| 基本账户开户银行 | 交通银行太原平阳路支行 | | |
| 基本账户银行账号 | 141000679018170042738 | | |
| 财务机构名称 | 财务室 | | |
| 财务机构负责人 | 宋亮颖 | 专业技术职称 |  |
| 会计姓名 | 宋亮颖 | 专职/兼职 | 专职 |
| 代理记账中介机构名称 | 无 | | |
| 税务登记号码 | 晋税字53140000792203323E号 | | |
| 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

2018年12月31日

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 编制单位： 山西省残疾人福利基金会 |  |  | 会民非01表  单位:元 |
| |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 资产 | 行次 | 年初数 | 期末数 | 负债及净资产 | 行次 | 年初数 | 期末数 | | 流动资产： |  |  |  | 流动负债： |  |  |  | | 货币资金 | 1 | 12,590,167.16 | 20,493,394.36 | 短期借款 | 61 |  |  | | 短期投资 | 2 | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 | 应付账款 | 62 | 329,591.09 | 461,426.35 | | 应收款项 | 3 | 1,293,474.89 | 1,293,483.40 | 应付工资 | 63 |  |  | | 预付账款 | 4 |  |  | 应交税金 | 65 | 83.97 | 1,035.27 | | 存货 | 8 | 515,439.00 | 3,648,573.34 | 预收账款 | 66 |  |  | | 待摊费用 | 9 |  | 68,000.00 | 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 | 44,399,081.05 | 45,503,443.84 | 其他流动负债 | 78 |  |  | |  |  |  |  | 流动负债合计 | 80 | 329,675.06 | 462,461.62 | | 长期投资： |  |  |  |  |  |  |  | | 长期股权投资 | 21 | 1,432,726.21 | 1,432,726.21 | 长期负债： |  |  |  | | 长期债券投资 | 24 |  |  | 长期借款 | 81 | 1,390,640.81 | 1,390,640.81 | | 长期投资合计 | 30 | 1,432,726.21 | 1,432,726.21 | 应付债券 | 84 |  |  | | 固定资产： |  |  |  | 其他长期负债 | 88 |  |  | | 固定资产原价 | 31 | 1,721,759.00 | 1,740,677.00 | 长期负债合计 | 90 | 1,390,640.81 | 1,390,640.81 | | 减：累计折旧 | 32 | 1,185,661.00 | 1,288,394.88 |  |  |  |  | | 固定资产净值 | 33 | 536,098.00 | 452,282.12 | 受托代理负债： |  |  |  | | 在建工程 | 45 |  |  | 受托代理负债 | 91 |  |  | | 文物文化资产 | 35 |  |  | 负债合计 | 100 | 1,720,315.87 | 1,853,102.43 | | 固定资产清理 | 38 |  |  |  |  |  |  | | 固定资产合计 | 40 | 536,098.00 | 452,282.12 |  |  |  |  | |  |  |  |  | 净资产： |  |  |  | | 无形资产： |  |  |  | 非限定性资产 | 101 | 9,343,675.95 | 9,542,562.90 | | 无形资产 | 41 | 75,983.29 | 62,242.75 | 限定性净资产 | 105 | 35,379,896.73 | 36,055,036.85 | |  |  |  |  | 净资产合计 | 110 | 44,723,572.68 | 45,597,599.75 | | 受托代理资产： |  |  |  |  |  |  |  | | 受托代理资产 | 51 |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  | | 资产合计 | 60 | 46,443,888.55 | 47,450,702.18 | 负债和净资产合计 | 120 | 46,443,888.55 | 47,450,702.18 | | | | |

业 务 活 动 表

2018年度

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 编制单位： 山西省残疾人福利基金会 | | | | | 会民非02表  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 | 14,179.00 | 12,906,881.40 | 12,921,060.40 | 76,809.32 | 12,940,889.15 | 13,017,698.47 |
| 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 |  | 500,000.00 | 500,000.00 |  | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 投资收益 | 9 | 1,724,179.19 |  | 1,724,179.19 | 1,826,439.72 |  | 1,826,439.72 |
| 其他收入 | 11 | 42,419.65 |  | 42,419.65 | 78,782.35 |  | 78,782.35 |
| **收入合计** |  | 1,780,777.84 | 13,406,881.40 | 15,187,659.24 | 1,982,031.39 | 13,440,889.15 | 15,422,920.54 |
| 二、费用 |  |  |  |  |  |  |  |
| （一）业务活动成本 | 12 | 1,296,835.90 | 15,805,822.69 | 17,102,658.59 | 1,347,796.15 | 12,165,749.03 | 13,513,545.18 |
| 其中：公益活动支出 | 13 |  |  |  |  |  |  |
| （二）管理费用 | 21 | 667,383.19 |  | 667,383.19 | 1,010,572.09 |  | 1,010,572.09 |
| 其中：员工支出 |  | 300,056.74 |  | 300,056.74 | 591,343.84 |  | 591,343.84 |
| 行政办公支出 |  | 367,326.45 |  | 367,326.45 | 419,228.25 |  | 419,228.25 |
| （三）筹资费用 | 24 |  |  |  |  |  |  |
| （四）其他费用 | 28 |  |  |  |  |  |  |
| **费用合计** | 35 | 1,964,219.09 | 15,805,822.69 | 17,770,041.78 | 2,358,368.24 | 12,165,749.03 | 14,524,117.27 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 40 |  |  |  |  |  |  |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列 | 45 | -183,441.25 | -2,398,941.29 | -2,582,382.54 | -376,336.85 | 1,275,140.12 | 898,803.27 |

现 金 流 量 表

2018年度

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 编制单位： 山西省残疾人福利基金会 | | 会民非03表  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 | 2,754,312.44 |
| 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 | 500,000.00 |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | | 8 | 24,452.83 |
| 现金流入小计 | | 13 | 3,278,765.27 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | | 14 | 3,690,142.30 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | | 15 | 609,036.10 |
| 购买商品、接受服务支付的现金 | | 16 | 1,466,643.00 |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | | 19 | 1,498,778.74 |
| 现金流出小计 | | 23 | 7,264,600.14 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | | 24 | -3,985,834.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | |  |  |
| 收回投资所收到的现金 | | 25 | 99,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 26 | 1,905,222.07 |
| 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 | 100,905,222.07 |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | | 35 | 16,160.00 |
| 对外投资所支付的现金 | | 36 | 89,000,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | 39 |  |
| 现金流出小计 | | 43 | 89,016,160.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 44 | 11,889,062.07 |
| 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 | 7,903,227.20 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 固定资产清查明细表 | | | | | | | |
| 2018年12月31日  编制单位：山西省残疾人福利基金会 单位：元 | | | | | | | |
| 序号 | 名称 | 来源 | 时间 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 用途 | 备注 |
| 1 | 别克轿车 | 购买 | 2003年8月 | 辆 | 1 | 263,800.00 | 263,800.00 | 自用 |  |
| 2 | 起亚商务车 | 购买 | 2006年9月 | 辆 | 1 | 265,940.00 | 265,940.00 | 自用 |  |
| 3 | 大众途锐车 | 捐赠 | 2012年12月 | 辆 | 1 | 840,300.00 | 840,300.00 | 自用 |  |
| 4 | 方正882X电脑 | 购买 | 2003年1月 | 台 | 1 | 8,000.00 | 8,000.00 | 自用 |  |
| 5 | 东芝笔记本电脑 | 购买 | 2003年6月 | 台 | 1 | 15,540.00 | 15,540.00 | 自用 |  |
| 6 | 方正8230电脑 | 购买 | 2003年6月 | 台 | 1 | 8,150.00 | 8,150.00 | 自用 |  |
| 7 | 三星笔记本电脑 | 购买 | 2006年9月 | 台 | 1 | 14,988.00 | 14,988.00 | 自用 |  |
| 8 | 联想M4350电脑 | 购买 | 2006年9月 | 台 | 1 | 6,900.00 | 6,900.00 | 自用 |  |
| 9 | 方正卓越电脑 | 购买 | 2006年12月 | 台 | 1 | 8,390.00 | 8,390.00 | 自用 |  |
| 10 | 联想M5700V电脑 | 购买 | 2007年9月 | 台 | 2 | 6,470.00 | 12,940.00 | 自用 |  |
| 11 | EPSONP270A895打印机 | 购买 | 2003年1月 | 台 | 1 | 2,280.00 | 2,280.00 | 自用 |  |
| 12 | 三星机WT21MFF打印 | 购买 | 2006年9月 | 台 | 1 | 2,600.00 | 2,600.00 | 自用 |  |
| 13 | 惠普1020打印机 | 购买 | 2006年10月 | 台 | 1 | 1,590.00 | 1,590.00 | 自用 |  |
| 14 | 爱普生扫描仪 | 购买 | 2003年6月 | 台 | 1 | 2,455.00 | 2,455.00 | 自用 |  |
| 15 | 记忆棒（卡） | 购买 | 2003年6月 | 个 | 1 | 580.00 | 580.00 | 自用 |  |
| 16 | brother1280传真机 | 购买 | 2003年6月 | 台 | 1 | 1,580.00 | 1,580.00 | 自用 |  |
| 17 | 笔记本光驱 | 购买 | 2003年6月 | 个 | 1 | 1,280.00 | 1,280.00 | 自用 |  |
| 18 | 采访机 | 购买 | 2003年6月 | 个 | 1 | 620.00 | 620.00 | 自用 |  |
| 19 | 采访机 | 购买 | 2003年6月 | 个 | 1 | 480.00 | 480.00 | 自用 |  |
| 20 | 索尼广角镜 | 购买 | 2003年6月 | 个 | 1 | 2,318.00 | 2,318.00 | 自用 |  |
| 21 | 索尼相机F717 | 购买 | 2003年6月 | 台 | 1 | 6,700.00 | 6,700.00 | 自用 |  |
| 22 | 三星移动硬盘 | 购买 | 2007年11月 | 个 | 1 | 1,280.00 | 1,280.00 | 自用 |  |
| 23 | 索尼a700相机 | 购买 | 2007年12月 | 台 | 1 | 14,150.00 | 14,150.00 | 自用 |  |
| 24 | 维融点钞机 | 购买 | 2008年1月 | 台 | 1 | 800.00 | 800.00 | 自用 |  |
| 25 | HP1020P打印机 | 购买 | 2008年7月 | 台 | 1 | 2,133.00 | 2,133.00 | 自用 |  |
| 26 | 飞利浦录音笔 | 购买 | 2008年7月 | 个 | 1 | 950.00 | 950.00 | 自用 |  |
| 27 | 三星PRO移动硬盘 | 购买 | 2008年7月 | 个 | 1 | 890.00 | 890.00 | 自用 |  |
| 28 | E100小灵通电话 | 购买 | 2008年8月 | 个 | 1 | 880.00 | 880.00 | 自用 |  |
| 29 | E809小灵通电话 | 购买 | 2008年8月 | 个 | 1 | 1,351.00 | 1,351.00 | 自用 |  |
| 30 | 科密碎纸机 | 购买 | 2008年10月 | 台 | 1 | 750.00 | 750.00 | 自用 |  |
| 31 | 索尼闪光灯 | 购买 | 2008年10月 | 台 | 1 | 2,880.00 | 2,880.00 | 自用 |  |
| 32 | 联想昭阳笔记本电脑 | 购买 | 2008年12月 | 台 | 2 | 8,700.00 | 17,400.00 | 自用 |  |
| 33 | 惠普1005打印机 | 购买 | 2009年2月 | 台 | 1 | 1,450.00 | 1,450.00 | 自用 |  |
| 34 | 联想扬天T4900V电脑 | 购买 | 2009年8月 | 台 | 3 | 5,360.00 | 16,080.00 | 自用 |  |
| 35 | 松下328传真机 | 购买 | 2011年11月 | 台 | 1 | 2,580.00 | 2,580.00 | 自用 |  |
| 36 | 三木碎纸机 | 购买 | 2012年4月 | 台 | 1 | 1,180.00 | 1,180.00 | 自用 |  |
| 序号 | 名称 | 来源 | 时间 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 用途 | 备注 |
| 37 | 联想THINK一体机 | 购买 | 2012年9月 | 台 | 1 | 8,800.00 | 8,800.00 | 自用 |  |
| 38 | HP1020打印机 | 购买 | 2012年9月 | 台 | 1 | 1,600.00 | 1,600.00 | 自用 |  |
| 39 | 松下DXFL传真机 | 购买 | 2012年9月 | 台 | 1 | 2,250.00 | 2,250.00 | 自用 |  |
| 40 | 三木台式碎纸机 | 购买 | 2012年12月 | 台 | 1 | 850.00 | 850.00 | 自用 |  |
| 41 | 联想启天M4350电脑 | 购买 | 2013年2月 | 台 | 1 | 5,380.00 | 5,380.00 | 自用 |  |
| 42 | HP276彩打印机 | 购买 | 2013年2月 | 台 | 1 | 5,399.00 | 5,399.00 | 自用 |  |
| 43 | 索尼HDR摄像机 | 购买 | 2013年6月 | 台 | 1 | 4,800.00 | 4,800.00 | 自用 |  |
| 44 | 联想THINK笔记本 | 购买 | 2013年6月 | 台 | 1 | 13,850.00 | 13,850.00 | 自用 |  |
| 45 | 飞利浦VTR录音笔 | 购买 | 2013年7月 | 个 | 2 | 1,980.00 | 3,960.00 | 自用 |  |
| 46 | 东芝移动硬盘 | 购买 | 2013年7月 | 个 | 1 | 790.00 | 790.00 | 自用 |  |
| 47 | 联想M820一体机 | 购买 | 2013年7月 | 台 | 1 | 11,500.00 | 11,500.00 | 自用 |  |
| 48 | 联想M3311电脑 | 购买 | 2013年8月 | 台 | 1 | 4,950.00 | 4,950.00 | 自用 |  |
| 49 | 联想AMD电脑 | 购买 | 2013年11月 | 台 | 1 | 5,200.00 | 5,200.00 | 自用 |  |
| 50 | 三角架 | 购买 | 2014年9月 | 个 | 1 | 1,260.00 | 1,260.00 | 自用 |  |
| 51 | 卡西欧投影仪 | 购买 | 2015年12月 | 台 | 1 | 9,200.00 | 9,200.00 | 自用 |  |
| 52 | 地拉幕 | 购买 | 2015年12月 | 个 | 1 | 1,650.00 | 1,650.00 | 自用 |  |
| 53 | 飞利浦小音响 | 购买 | 2015年12月 | 对 | 1 | 500.00 | 500.00 | 自用 |  |
| 54 | 隔断式办公桌 | 购买 | 2006年11月 | 张 | 4 | 800.00 | 3,200.00 | 自用 |  |
| 55 | 大班椅 | 购买 | 2006年11月 | 把 | 1 | 1,850.00 | 1,850.00 | 自用 |  |
| 56 | 钢管小办公椅 | 购买 | 2006年11月 | 把 | 4 | 190.00 | 760.00 | 自用 |  |
| 57 | 文件柜 | 购买 | 2006年11月 | 套 | 4 | 350.00 | 1,400.00 | 自用 |  |
| 58 | 办公桌椅 | 购买 | 2007年9月 | 套 | 2 | 400.00 | 800.00 | 自用 |  |
| 59 | 布艺沙发 | 购买 | 2007年9月 | 个 | 1 | 800.00 | 800.00 | 自用 |  |
| 60 | 保险柜 | 购买 | 2007年9月 | 个 | 1 | 1,260.00 | 1,260.00 | 自用 |  |
| 61 | 多节柜 | 购买 | 2007年9月 | 套 | 1 | 600.00 | 600.00 | 自用 |  |
| 62 | 澳珂玛电暖气 | 购买 | 2008年1月 | 台 | 1 | 630.00 | 630.00 | 自用 |  |
| 63 | 三人木框布艺沙发 | 购买 | 2008年8月 | 个 | 1 | 2,750.00 | 2,750.00 | 自用 |  |
| 64 | 多节柜 | 购买 | 2010年10月 | 节 | 10 | 110.00 | 1,100.00 | 自用 |  |
| 65 | 大办公桌 | 购买 | 2011年1月 | 个 | 1 | 4,280.00 | 4,280.00 | 自用 |  |
| 66 | 单人沙发2茶几1 | 购买 | 2012年5月 | 个 | 3 |  | 3,200.00 | 自用 |  |
| 67 | 偏三斗柜 | 购买 | 2012年5月 | 个 | 1 | 500.00 | 500.00 | 自用 |  |
| 68 | 档案柜 | 购买 | 2012年5月 | 个 | 1 | 310.00 | 310.00 | 自用 |  |
| 69 | 多节柜 | 购买 | 2012年5月 | 个 | 2 | 150.00 | 300.00 | 自用 |  |
| 70 | 双面副桌 | 购买 | 2012年5月 | 个 | 1 | 780.00 | 780.00 | 自用 |  |
| 71 | 办公椅 | 购买 | 2012年5月 | 个 | 1 | 400.00 | 400.00 | 自用 |  |
| 72 | 桌边副台 | 购买 | 2012年5月 | 个 | 1 | 220.00 | 220.00 | 自用 |  |
| 73 | 长条茶几 | 购买 | 2012年11月 | 个 | 1 | 800.00 | 800.00 | 自用 |  |
| 74 | 大班台2.2米 | 购买 | 2013年6月 | 个 | 1 | 2,060.00 | 2,060.00 | 自用 |  |
| 75 | 大班台1.8米 | 购买 | 2013年6月 | 个 | 1 | 1,800.00 | 1,800.00 | 自用 |  |
| 76 | 办公桌 | 购买 | 2013年6月 | 个 | 6 | 910.00 | 5,460.00 | 自用 |  |
| 77 | 扶手椅 | 购买 | 2013年6月 | 个 | 9 | 460.00 | 4,140.00 | 自用 |  |
| 序号 | 名称 | 来源 | 时间 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 用途 | 备注 |
| 78 | 会议台 | 购买 | 2013年6月 | 个 | 1 | 4,560.00 | 4,560.00 | 自用 |  |
| 79 | 会议椅 | 购买 | 2013年6月 | 个 | 12 | 430.00 | 5,160.00 | 自用 |  |
| 80 | 二门书柜 | 购买 | 2013年6月 | 个 | 1 | 990.00 | 990.00 | 自用 |  |
| 81 | 二门衣柜 | 购买 | 2013年6月 | 个 | 1 | 1,630.00 | 1,630.00 | 自用 |  |
| 82 | 密码柜 | 购买 | 2013年6月 | 个 | 2 | 1,800.00 | 3,600.00 | 自用 |  |
| 83 | 单人沙发 | 购买 | 2013年6月 | 个 | 2 | 640.00 | 1,280.00 | 自用 |  |
| 84 | 茶几 | 购买 | 2013年6月 | 个 | 1 | 320.00 | 320.00 | 自用 |  |
| 85 | 单节文件柜 | 购买 | 2013年6月 | 个 | 5 | 250.00 | 1,250.00 | 自用 |  |
| 86 | 茶水柜 | 购买 | 2013年6月 | 个 | 1 | 1,200.00 | 1,200.00 | 自用 |  |
| 87 | 美的电暖气 | 购买 | 2013年12月 | 个 | 1 | 999.00 | 999.00 | 自用 |  |
| 88 | 档案柜 | 购买 | 2014年4月 | 个 | 3 | 416.00 | 1,248.00 | 自用 |  |
| 89 | 联想昭阳E40-70笔记本 | 购买 | 2016年1月 | 个 | 1 | 4,950.00 | 4,950.00 | 自用 |  |
| 90 | HP1108打印机 | 购买 | 2016年2月 | 台 | 1 | 850.00 | 850.00 | 自用 |  |
| 91 | 苹果6手机 | 购买 | 2016年3月 | 台 | 1 | 4,988.00 | 4,988.00 | 自用 |  |
| 92 | 联想T4900C-00电脑 | 购买 | 2016年5月 | 台 | 1 | 5,250.00 | 5,250.00 | 自用 |  |
| 93 | 新斯大518针式打印机 | 购买 | 2016年12月 | 台 | 1 | 1,580.00 | 1,580.00 | 自用 |  |
| 94 | 办公桌 | 购买 | 2017年3月 | 张 | 4 | 600.00 | 2,400.00 | 自用 |  |
| 95 | 办公椅 | 购买 | 2017年3月 | 把 | 4 | 150.00 | 600.00 | 自用 |  |
| 96 | 索尼数码相机（7RM2） | 购买 | 2017年5月 | 台 | 1 | 16,700.00 | 16,700.00 | 自用 |  |
| 97 | 镜头（SL2470Z） | 购买 | 2017年5月 | 个 | 1 | 6,880.00 | 6,880.00 | 自用 |  |
| 98 | 索尼闪光灯 | 购买 | 2017年6月 | 个 | 1 | 1,800.00 | 1,800.00 | 自用 |  |
| 99 | 索尼录影笔ICD-SX | 购买 | 2018年1月 | 支 | 1 | 1,780.00 | 1,780.00 | 自用 |  |
| 100 | 联想启天M415 | 购买 | 2018年3月 | 台 | 2 | 4,780.00 | 9,560.00 | 自用 |  |
| 101 | 移动硬盘 | 购买 | 2017年6月 | 个 | 1 | 850.00 | 850.00 | 自用 |  |
| 102 | 联想扬天4900D | 购买 | 2018年4月 | 台 | 1 | 4,830.00 | 4,830.00 | 自用 |  |
| 103 | 办公桌 | 购买 | 2018年5月 | 张 | 1 | 850.00 | 1,700.00 | 自用 |  |
| 104 | 先锋电暖器 | 购买 | 2018年11月 | 台 | 1 | 99.00 | 198.00 | 自用 |  |
|  | 合计 |  |  |  |  |  | 1,740,677.00 |  |  |

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）

1. **基本情况**

山西省残疾人福利基金会（以下简称“本基金会”）于2007年8月6日经山西省民政厅批准登记，2017年8月9日更换取得由山西省民政厅核发的统一社会信用代码为53140000792203323E的基金会法人登记证书，基金会登记证书有效日期：2017年8月9日至2021年8月8日。原始基金3000万元，法定代表人董先，住所为太原市寇庄西路42号，业务主管单位为山西省残疾人联合会。

业务范围：开展助残公益活动。

1. **财务报表的编制基础**

本基金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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

1. **主要会计政策**
2. **会计制度：**

本基金会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。

1. **会计期间：**

本基金会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

1. **记账本位币：**

本基金会以人民币为记账本位币。

1. **记账基础和计价原则**

本基金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。

1. **外币业务核算方法**

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账，月末对货币性项目按月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。

1. **短期投资核算方法**

短期投资指本基金会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。

1. **坏账核算办法**

本基金会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](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E7%AE%A1%E7%90%86%E8%B4%B9%E7%94%A8)。

本基金会的坏账确认标准：

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。

1. **存货核算方法**

（1）存货分类：本基金会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：本基金会材料、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计价。

（3）存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本基金会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。

1. **长期投资核算方法**

（1）长期股权投资

本基金会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

本基金会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

本基金会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。

1. **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（直线法）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，年分类折旧率如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资产类别 | 使用年限 | 残值率 | 年折旧率 |
| 运输设备 | 10年 | 5% | 9.5% |
| 电子设备 | 5年 | 5% | 19% |
| 其他设备 | 5年 | 5% | 19% |

（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。

1. **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、技术改造工程等。

1. **无形资产计价及摊销办法：**

本基金会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，具体如下：按5年摊销

1. **受托代理资产**

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

1. **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，本基金会将其确认为负债，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）该义务是本基金会承担的现时义务。

（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。

1. **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。

1. **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。

本基金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，也没有对已出售的商品实施控制；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。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

1. **成本费用划分原则**

本基金会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，核算基金会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，核算基金会为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

1. **重要会计政策变更情况的说明：**

本基金会无重要会计政策变更情况的说明。