

# 四川中磊会计师事务所有限责任公司

SICHUAN ZHONGLEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 专项信息审核报告

民政厅：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》审计了四川省绿化基金会的2017年度财务报表，包括2017年12月31日资产负债表，2017年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2018年2月28日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为中磊审字（2018）033号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，四川省绿化基金会管理层编制了其2017年度工作报告。四川省绿化基金会在2017年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1. 在“三（三）公益支出情况”中，载明了当年公益事业支出占上年度总收入的比例、工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例；

2. 在“三（四）大额捐赠收入情况”中，载明了当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途；

3. 在“三（六）重大公益项目收支明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细；

4. 在“三（七）重大公益项目大额支付对象”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例以及用途；

5. 在“三（八）委托理财”中，载明了基金会当年开展的所有委托理财活动的详细情况；

6. 在“三（九）投资收益”中，载明了基金会当年所有产生投资收益的来源及金额；

7. 在“三（十）关联方关系及其交易的说明”中，载明了基金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是四川省绿化基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对四川省绿化基金会2017年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计四川省绿化基金会2017年度财务报表时四川省绿化基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供四川省绿化基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。

四川中磊会计师事务所有限责任公司



(盖章)

中国注册会计师：



中国注册会计师：





# 营业执照

副卷编号: 1-1

(副本)

统一社会信用代码: 91510000797879066B

名称 四川中磊会计师事务所有限责任公司  
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
 住所 成都市武侯区玉林东街16号4-1幢5楼6室

法定代表人 唐云能

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2007年02月06日

营业期限 2007年02月06日 至 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。无(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)

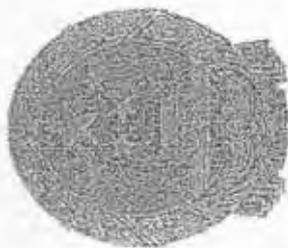


登记机关



2017年 7月 11日

请于每年1月1日至6月30日年报,  
 并可出证。股权变更,请于6月30日前,  
 至本行政处变更登记产生后  
 应在20个工作日内公示。



综合类

# 执业证书



名称: 四川中磊会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 唐云能

办公场所: 成都市武侯区玉林东街16号4-1幢5楼6室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 51010012

注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 5100001010771893

批准设立日期: 2007-06-18

## 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》。

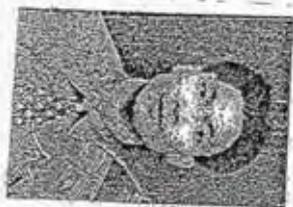
发证机关:



二〇〇七年六月十六日

中华人民共和国财政部制





姓名 Full name: 杨成果  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of birth: 1978-09-11  
 工作单位 Working unit: 四川中磊会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No.: 511202760911253



证书编号: 510100243059  
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

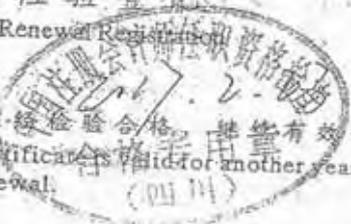
发证日期: 2001 年 10 月 17 日  
 Date of Issuance

4

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.



防伪编号: 0282018020036256119  
报告文号: 中磊审字(2018)033号  
委托单位: 四川省绿化基金会  
被审单位名称: 四川省绿化基金会  
营业执照号码: 53510000MJQ6384069  
事务所名称: 四川中磊会计师事务所有限  
责任公司  
报告日期: 2018-02-28  
报备时间: 2018-02-28 15:41  
被审单位所在地: 成都  
签名注册会计师: 唐云能  
杨成果



防伪二维码

四川省绿化基金会  
2017年度年报审计报告

事务所名称: 四川中磊会计师事务所有限责任公司  
事务所电话: 028-84538662  
传 真: 028-84538662  
通讯地址: 成都市青羊区顺城大街284号世贸中心B座703  
电子邮件: zlcpa-sc@163.com  
事务所网址: <http://www.zlcpasc.com/>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会  
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676  
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

# 四川省绿化基金会 2017年度 审计报告

## 目 录

	页次
<u>一、审计报告</u>	2-4
<u>二、基金会财务相关情况表</u>	5
<u>三、资产负债表</u>	6
<u>四、业务活动表</u>	7
<u>五、现金流量表</u>	8
<u>六、财务报表附注</u>	9-26
<u>七、管理建议书</u>	27

委托单位：四川省绿化基金会

审计单位：四川中磊会计师事务所有限责任公司

联系电话：028-85438662

传真号码：028-85438662

# 审计报告

中磊审字（2018）033号

四川省绿化基金会：

我们审计了后附的四川省绿化基金会财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表、2017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四川省绿化基金会管理层的责任。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）做出合理的会计估计。

## 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职业道德规范，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做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

四川省绿化基金会登记证号为53510000MJQ6384069。2017年3月23日经

四川省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为马茂江，地址为成都市人民北路一段 15 号，业务主管单位为四川省林业厅，原始基金为 200 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日该基金会未设立分支、代表机构。

#### 四、财务状况

1、四川省绿化基金会截止 2017 年 12 月 31 日资产总额为 8,332,330.59 元，其中：货币资金 8,178,001.02 元，对外投资 元，应收款项 53,339.00 元，其中：应收帐款 3,339.00 元、其他应收款 50,000.00 元，待摊费用 26,712.00 元，固定资产原值 68,392.94 元，累计折旧 5,114.37 元，固定资产净值 63,278.57 元。

2、四川省绿化基金会截止 2017 年 12 月 31 日负债总额为 46,992.64 元，其中：流动负债 46,992.64 元。

3、四川省绿化基金会截止 2017 年 12 月 31 日净资产总额为 8,285,337.95 元，其中：限定性净资产 84,846.43 元，非限定性净资产 8,200,491.52 元。

4、四川省绿化基金会 2017 年度收入 6,464,860.21 元，其中：捐赠收入 4,650,200.00 元，政府补助收入 300,000.00 元，提供服务收入 1,514,660.21 元。

四川省绿化基金会 2017 年度支出 179,522.26 元，其中：业务活动成本 15,153.57 元，管理费用 180,757.61 元，筹资费用 -16,388.92 元。

5、四川省绿化基金会 2017 年度公益事业支出 15,153.57 元，上年末净资产 0 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 100%；工作人员工资福利 60257.40 元，行政办公支出 11054.30 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 39.72%。

#### 五、审计意见

我们认为，四川省绿化基金会财务报表已按照《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四川省绿化基金会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

(此页无正文)



四川中磊会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·成都

二〇一八年二月二十八日

## 基金会财务相关情况表

2017年 12 月 31 日

基金会名称	四川省绿化基金会		
机构代码	53510000MJQ6384069	登记证号	53510000MJQ6384069
办公地址	成都市人民北路一段 15 号	登记时间	2017.3.23
联系电话	028-83373532	邮政编码	610081
法定代表人	马茂江	主要经费来源	捐赠收入、补贴收入
开户银行	成都银行中和支行		
银行账号	1001300000550325		
财务机构名称	无	联系电话	无
会计姓名	青毅	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称	四川德誉会计师事务所	代理机构 主管人姓名	沈作平
税务登记号码	53510000MJQ6384069		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

# 资产负债表

编制单位：四川省绿化基金会

2017年12月31日

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：			
货币资产	1		8,178,001.02	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3		3,339.00	应付工资	25		
预付帐款	4		50,000.00	应交税金	26		46,992.64
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6		26,712.00	预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9		8,258,052.02	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		46,992.64
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		68,392.94	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14		5,114.37				
固定资产净值	15		63,278.57	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		46,992.64
固定资产清理	18						
固定资产合计	19		63,278.57				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39		8,200,491.52
无形资产	20		11,000.00	限定性净资产	40		84,846.43
				净资产合计	41		8,285,337.95
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22		8,332,330.59	负债和净资产总计	42		8,332,330.59

单位负责人：

制表：

复核：

# 业务活动表

编制单位:四川省绿化基金会

2017年12月31日

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							
其中:捐赠收入	1				4,550,200.00	100,000.00	4,650,200.00
提供服务收入	2				1,514,660.21		1,514,660.21
商品销售收入	3						
政府补助收入	4				300,000.00		300,000.00
投资收益	5						
其他收入	6						
收入合计	7				6,364,860.21	100,000.00	6,464,860.21
二、费用							
(一)业务活动成本	8					15,153.57	15,153.57
其中:公益活动支出						15,153.57	15,153.57
(二)管理费用	9				180,757.61		180,757.61
其中:工作人员工资福利支出					60,257.40		60,257.40
行政办公支出					11,054.30		11,054.30
其他					109,445.91		109,445.91
(三)筹资费用	10				-16,388.92		-16,388.92
(四)其他费用	11						
费用合计	12						
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	14				6,200,491.52	84,846.43	6,285,337.95

单位负责人:

制表:

复核

# 现金流量表

编制单位：四川省绿化基金会

2017年

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	4,650,200.00
收到会费收到的现金	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	300,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	1,514,660.21
现金流入小计	8	6,464,860.21
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	40,056.40
购买商品接受劳务支付的现金	11	50,000.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	75,141.85
现金流出小计	13	165,198.25
业务活动产生的现金流量净额	14	6,299,661.96
二、投资活动产生的现金流量净额	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
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	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	121,660.94
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	
现金流出小计	24	121,660.94
投资活动产生的现金流量净额	25	-121,660.94
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	2,000,000.00
现金流入小计	29	2,000,000.00
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	2,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	8,178,001.02

单位负责人：

制表：

复核：

# 四川省绿化基金会

## 财务报表附注

### 一、基本情况

四川省绿化基金会（以下简称本基金会）于2017年3月23日经四川省民政厅批准登记。登记证号：53510000MJQ6384069。法定代表人：马茂江。

业务主管单位：四川省林业厅。

业务范围：实施绿化公益项目，开展绿化公益活动、交流与合作，教育宣传，资助林业和生态领域科学研究、技术推广和人才培养等。

### 二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

### 三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

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。

### 四、主要会计政策

#### 1、会计制度

本基金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

本基金会以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

#### 4、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。

#### 5、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（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。

#### 7、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用（余额百分比法、账龄分析法），坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 % 提取。也可按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 % 的坏账准备。

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。

#### 8、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。

#### 9、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。

## 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、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法)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
房屋建筑	年		%
机器设备	年		%
运输设备	年		%
电子设备	4年	0	25%
融资租入固定资产	年		%
其他设备	年		%

### (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、技术改造工程等。

## 12、无形资产计价和摊销方法

本基金会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：

财务软件按 2 年摊销

## 13、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。

## 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。

## 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。

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，应当根据需要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。捐赠方在向基金会捐赠时，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。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币		350.00
银行存款	人民币		8,177,651.02
合计			<u>8,178,001.02</u>

### 2、短期投资

短期投资种类	年初账面余额		年末账面余额	
	账面余额	计提跌价准备	账面余额	计提跌价准备
	账面价值	账面价值	账面价值	账面价值
1、股票投资				
2、国债投资				
3、债券投资(不含国债)				
4、基金投资				
5、其他				
合计				

短期投资跌价准备情况：

### 3、应收账款

(1) 应收账款账龄：

账龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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				3,339.00		3,339.00
1-2年						
2-3年						
3年以上						

合计 3,339.00 3,339.00

(2) 应收账款主要客户:

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		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 四川省林产公司			3,339.00	100.00	2017.9	租房押金
2						
3						
4						
5						
合计			3,339.00	100.00	—	—

(未提取坏账准备金, 因为不满一年)

4、预付账款

(1) 预付账款账龄:

账龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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				50,000.00		50,000.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计				50,000.00		50,000.00

(2) 预付账款主要客户:

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的比例	账面余额	占预付账款总额的比例		
1 宜宾县林业局			50,000.00	100%	2017.11	金江项目预付款
2						
3						
4						
5						
合计			50,000.00	100%	—	—

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄:

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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						
合 计						

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		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						
2						
3						
4						
5						
合 计						

6、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				
4. 低值易耗品				
.....				
合 计				

(2) 存货跌价准备明细如下:

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			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

7、待摊费用

明细项目	年初账面余额	本年增加	本年摊销	年末账面余额
房租		40,068.00	13,356.00	26,712.00
合 计		40,068.00	13,356.00	26,712.00

8、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法
1.					
2.					
.....					

合 计

9、长期债权投资

项 目	年初账面余额	年末账面余额
1. 国债投资		
2.		
.....		

合 计

10、委托理财

受托人	法定代 表人姓 名	委托金额	委托期限	报酬确定方 式	实际收益	实际收回金额

合计

11、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	年末账面余额
-----	--------	-------	-------	--------

一、固定资产原价合计		
其中：房屋、建筑物		
机器设备		
运输工具		
办公设备	68,392.94	68,392.94
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	5,114.37	5,114.37
三、固定资产账面价值合计		
其中：房屋、建筑物		
机器设备		
运输工具		
办公设备	63,278.57	63,278.57

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初账面余额		年末账面余额	
	原价	累计折旧	账面价值	账面价值
自用	68,392.94	5,114.37	63,278.57	
出租				
公益项目				
.....				
合计	68,392.94	5,114.37	63,278.57	

12、在建工程

工程名称	预算数	年初账面余额	本年增加投入	本年完工交付	年末账面余额	已投入额占预算数比例	资金来源
------	-----	--------	--------	--------	--------	------------	------

合计

13、文物文化资产

项目	年初账面余额	年末账面余额
1.		

2.

.....

合 计

(因公允价值无法可靠取得而未确认的文物文化资产，应当披露其名称、来源、数量、用途等情况。)

14、无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计				
1. 财务软件		13,200.00		13,200.00
.....				
二、累计摊销额合计				
1. 财务软件		2,200.00		2,200.00
.....				
三、无形资产账面价值合计				
1. 财务软件		11,000.00		11,000.00
.....				



15、受托代理资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年摊销	年末账面余额
----	--------	------	------	--------

合 计

0

受托代理业务情况的说明：（包括受托代理资产的构成、计价基础和依据、用途等。）

16、应付账款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
-----	--------	-------	-------	--------

.....

合 计

17、其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
-----	--------	-------	-------	--------

.....

合 计

### 18、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		30,250.00	30,250.00	
二、职工福利费				
三、社会保险费		5,846.40	5,846.40	
其中：1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费				
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金		3,960.00	3,960.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合 计		40,056.40	40,056.40	



### 19、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 营业税			
2. 增值税		45,439.79	
3. 企业所得税			
4. 土地增值税			
5. 城市维护建设税			
6. 房产税			
7. 土地使用税			
8. 车船使用税			
9. 教育费附加			
10. 代扣代缴个人所得税		1,552.85	

.....

合 计

46,992.64

20、预提费用

项 目	年初账面余额	本年提取	本年支付	年末账面余额
-----	--------	------	------	--------

合 计

21、长期应付款

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
-----	--------	------	------	--------



合 计

22、受托代理负债

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
-----	--------	------	------	--------

合 计

受托代理负债情况的说明：（包括受托代理负债的构成、计价基础和依据。）

23、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、限定性净资产		84,846.43		84,846.43
2、非限定性净资产		8,200,491.52		8,200,491.52

合 计

8,285,337.95

8,285,337.95

净资产比上年增加的主要原因：收到捐赠收入和其他收入，费用支出较少。

24、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额		上年发生额		用途
	限定性	非限定性	小计	小计	
1. 四川省林业厅					
其中：捐款		4,000,000.00	4,000,000.00		
捐物					
2. 中航安盟财产 保险公司		500,000.00	500,000.00		
其中：捐款					
捐物					
.....					
合 计		4,500,000.00	4,500,000.00		



25、提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 培训		
2. 咨询		
3. 会议		
4. 展览		
5. 研发和技术服 务	1,514,660.21	
合 计	1,514,660.21	

26、商品销售收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1.		
2.		
.....		
合 计		

27、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
-----------	-------	-------

- 1.
- 2.

.....

合 计

### 28、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本		
.....		
2. 提供服务成本		
车辆使用费	2,265.00	
差旅费	3,960.00	
劳务费	8,928.57	
3.		
.....		
*. 业务活动税金及附加.....		
其中：营业税		
增值税		
城市维护建设税		
教育费附加		
.....		
合 计	15,153.57	



### 29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用	60,257.40	
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	11,054.30	
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	26,865.37	
其中：房地产损耗及使用费	14,156.00	
交通费	5,395.00	
无形资产摊销	2,200.00	
其他	5,114.37	
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	
.....	
6. 其他费用	82,580.54
7. ....	
合 计	180,757.61

### 30、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	40.00	
利息	-16,428.92	
.....		
合计	-16,388.92	

## 六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

序号	姓名	性别	工作单位	理事会职务	本年度在基金会领取的报酬和补贴(人民币元)	领取报酬和补贴事由
1	马茂江	男	四川省林业科学研究院	理事长	0	
2	王莉	女	四川省林业科学研究院	副理事长	0	
3	奉正顺	男	四川省长江造林局	副理事长	0	
4	邓林	男	四川省大渡河造林局	副理事长	0	
5	冯春	男	中航安盟财产保险有限公司四川省分公司	副理事长	0	
6	张小全	男	大自然保护协会	副理事长	0	
7	凌林	男	四川省林业工作站	秘书长	0	
8	石锐	男	四川省林业调查规划院	理事	0	
9	涂绪中	男	四川省成都木材综合工厂	理事	0	
10	罗成豹	男	四川省林产公司	理事	0	
11	罗辑	男	中国科学院、水利部成都山地灾害与环境研究所	理事	0	
12	唐才富	男	四川山水绿碳科技有限公司	理事	0	
13	冯杰	男	北京市海淀区山水自然保护中心成都办	理事	0	

14	张克宇	男	退休	理事	0	
----	-----	---	----	----	---	--

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

姓名	性别	政治面貌	所在部门及职务	人均工资
凌林	男	九三社员	秘书长	
李艳	女	群众	项目执行部	
孙雪骄	女	群众	筹资与宣传部	
冯一凡	女	群众	财务与行政部	5500

七、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

无。

#### 八、重大公益项目

##### 1、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出								总计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用							
			项目人员工资	办公费用	资产使用费用	宣传活动费用	差旅费	其他费用	小计	
1. 金江国有林场珍稀树种培育项目	100000.00		8928.57				3960.00	2265.00	15153.57	84846.43
2.										
.....										
合计	100000.00		8928.57				3960.00	2265.00	15153.57	84846.43

## 2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
1.	无			
2.				
.....				
合 计				

## 九、关联方关系及其交易的说明

无关联方关系及交易。

## 十、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
1. 奥克斯空调	自购	2017.8	台	1	1999	1999	自用	
2. 扫描仪	自购	2017.8	台	1	2619	2619	自用	
3. 打印机	自购	2017.8	台	1	2308	2308	自用	
4. 电脑	自购	2017.8	台	1	5499	5499	自用	
5. 笔记本	自购	2017.8	台	2	6342	12684	自用	
6. 笔记本	自购	2017.8	台	1	7999	7999	自用	
7. 办公家具	自购	2017.8	套	1	18870	18870	自用	
8. 空调	自购	2017.9	台	1	5999	5999	自用	
9. 会议桌	自购	2017.10	套	1	1135	1135	自用	
10. 相机	自购	2017.12	台	1	5881.94	5881.94	自用	
11. 投影仪	自购	2017.8	台	1	3399	3399	自用	
合计						68392.94		

## 十一、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

三峡集团公益基金会提供了 10 万指定用途的捐赠资金，用于金江国有林场珍稀树种培育项目。

## 十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

## 十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

## 十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产。

#### 十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

#### 十六、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

#### 十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会（或协会）无资产负债表日后非调整事项。

#### 十八、需要说明的其他事项

无。

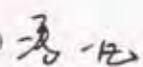
上述二〇一七年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：（盖章）

基金会法人：（签名）

日期：2018年2月28日



财务负责人：（签名）

日期：2018年2月28日

## 管理建议书

四川省绿化基金会：

我们认为你基金会在管理中存在以下问题：

1、费用核算分类错误，将筹资费用-手续费错误记入到管理费用-手续费会计科目中，金额是 1,644.14 元。

2、收入核算分类错误，将提供服务收入错误计入其他收入，金额是 1,514,660.21 元。

现提出下列建议：

建议 2018 年予以调整，将银行手续费计入筹资费用-手续费科目中，将其他收入调整为提供服务收入。

四川中磊会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·成都

二〇一八年二月二十八日



# 营业执照

(副本)

副本编号: 1

统一社会信用代码 91510000797879066B

名称 四川中磊会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

住所 成都市武侯区玉林东街16号4-1幢5楼6室

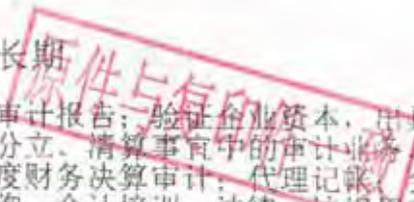
法定代表人 唐云能

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2007年02月06日

营业期限 2007年02月06日 至 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。无(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)



请于每年1月1日至6月30日申报  
 公司出资、股权变更、非货币出资  
 企业行政处罚等信用信息  
 应在20个工作日内公示

登记机关



2017年 7月 18日



# 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》。

原件与复印件一致

名称: 四川中磊会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 唐云能

办公场所: 成都市武侯区玉林东街10号4-1幢5楼6室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 51010012

注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 5100001010711393

批准设立日期: 2007-06-18



发证机关:

四川省财政厅  
二〇〇七年九月十六日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 510101270029  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 12 月 31 日  
Date of Issuance

唐云能

男

1973-03-28

四川众鑫会计师事务所有限公司

514023730328339



姓名 Full name 唐云能  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1973-03-28  
工作单位 Working unit 四川众鑫会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 514023730328339



姓名

唐云能

一、注册会计师执业...  
二、本证书...  
三、注册...  
四川省注册会计师协会

2013.1.15  
2017.6.26

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验合格专用章  
Annual Renewal Registration  
2014.6.26

本证书经检验合格...  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年6月31日



姓名: 杨成果  
 Full name: 杨成果  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1976-08-11  
 Date of birth: 1976-08-11  
 工作单位: 四川中鑫会计师事务所有限公司  
 Working unit: 四川中鑫会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 511202760911253  
 Identity card No: 511202760911253

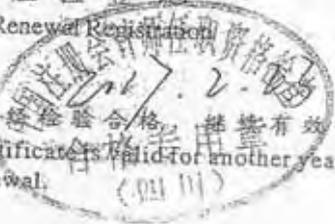


证书编号: 510100243059  
 No. of Certificate: 510100243059  
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会  
 发证日期: 2001 年 10 月 17 日  
 Date of Issuance: 2001 / 10 / 17

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.



2001年10月17日



2001年10月17日