



金鼎

常州金鼎会计师事务所有限公司  
Changzhou Jin Ding Certified Public Accountants Co., Ltd.

电话: 86(519)86679969 82069909

传真: 86(519)86679959

网址: www.cz-cpa.cn

## 审计报告

常金鼎[2019]A043号

常州市体育发展基金会:

### 一、审计意见

我们审计了常州市体育发展基金会(以下简称贵单位)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、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的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,公允反映了贵单位2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵单位,并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

贵单位管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵单位2018年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,鉴于贵单位的年度报告不包含除财务报表和审计报告以外的信息,且为非上市企业,我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵单位不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

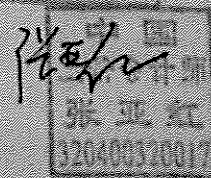
常州金鼎会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年4月10日

注：1. 除财务报表审计外，注册会计师不承担法律法规要求的其他报告责任；

2. 贵单位为非上市企业，注册会计师未被要求沟通关键审计事项。



# 资产负债表

编制单位：常州市体育发展基金会

2018年12月31日



资	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：			
货币资金	1	520,143.69	1,824,589.10	短期借款	61		
短期投资	2			应付账款	62		
应收款项	3	19,000,000.00	19,000,000.00	应付工资	63		
预付款项	4			应交税金	65		
存 货	8			其他应付款	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	19,520,143.69	20,824,589.10	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			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	826,241.98	826,241.98				
减：累计折旧	32	776,160.27	777,245.17	受托代理负债：			
固定资产净值	33	50,081.71	48,996.81	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	50,081.71	48,996.81				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	19,570,225.40	20,873,585.91
受托代理资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	19,570,225.40	20,873,585.91
资产总计	60	19,570,225.40	20,873,585.91	负债和净资产总计	120	19,570,225.40	20,873,585.91

单位负责人：孟金元

财务负责人：刘菊红

编制人：刘菊红

编制日期：2019-4-10



# 业务活动表

编制单位：常州市体育发展基金会

2018年度

常州金鼎会计师事务所  
查 验 专 会 保 非 02 表  
请与审计档案一并使用时  
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	5,051,098.02		5,051,098.02	2,000,000.00		2,000,000.00
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						
投资收益	6						
其他收入	9	813,353.89		813,353.89	1,015,790.28		1,015,790.28
收入合计	11	5,864,451.91		5,864,451.91	3,015,790.28		3,015,790.28
二、支 出							
（一）业务活动支出	12	1,300,000.00		1,300,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
（二）管理费用	21	72,926.65		72,926.65	111,537.89		111,537.89
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	812.40		812.40	891.88		891.88
支出合计	35	1,373,739.05		1,373,739.05	1,712,429.77		1,712,429.77
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“-”	45	4,490,712.86		4,490,712.86	1,303,360.51		1,303,360.51

单位负责人：孟金无

财务负责人：刘菊红

编制人：刘菊红

编制日期：2019-4-10





# 现金流量表

编制单位：常州市体育发展基金会

2018年度

常州金鼎会计师事务所  
查账专用章  
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	2,000,000.00
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	1,015,790.28
现金流入小计	8	3,015,790.28
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,600,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	102,652.99
支付的其他与业务活动有关的现金	12	8,691.88
现金流出小计	13	1,711,344.87
业务活动产生的现金净流量	14	1,304,445.41
二、投资活动产生的现金净流量	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	
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	
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	
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	1,304,445.41

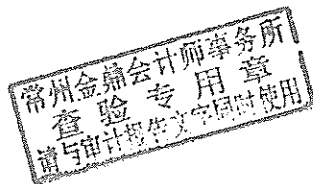
单位负责人：孟金元

财务负责人：刘菊红

编制人：刘菊红

编制日期：2019-4-10

# 审 计 账 项 调 整 表



索引: Z6

编制单位: 常州市体育发展基金会

日期: 2018-12-31

序号	调整事项摘要	底稿索引	借 方			贷 方		
			一级科目	明细科目	金 额	一级科目	明细科目	金 额
	<b>一、调整事项</b>							
1	调减税金收入		其他收入		30,229.37	管理费用	税费	30,229.37
2	补提11-17年固定资产折旧		非限定性净资产		776,160.27	累计折旧		776,160.27
3	计提18年固定资产折旧		管理费用		1,084.90	累计折旧		1,084.90
	<b>调整事项合计</b>				807,474.54			807,474.54
	<b>二、重分类事项</b>							
1	税费重分类		管理费用		85,299.86	业务活动成本		85,299.86
2	其他费用重分类		管理费用		7,800.00	其他费用		7,800.00
	<b>重分类事项合计</b>				93,099.86			93,099.86
	<b>调整金额总计</b>				900,574.40			900,574.40
常州金鼎会计师事务所有限公司							签名	日期
						编制	冯晓琳	2019/4/10
						复核	蔡琦	2019/4/10

# 常州市体育发展基金会

## 2018 年度会计报表附注

### 一、基本情况：

常州市体育发展基金会于 2008 年 4 月经江苏省民政厅批准登记。统一社会信用代码：533200005091591377。法定代表人：孟金元。类型：非公募基金会。

业务主管单位：江苏省体育局。

业务范围：接受政府资助和社会捐赠，资助伤残运动员生活，奖励优秀运动员、教练员和体育工作者，支持体育事业发展。

### 二、财务报表编制基础

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 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、固定资产的计价方法

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) 固定资产折旧计提方法：未计提折旧。

#### 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。

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，应当根据需需要偿还的金额确认一项负债和费用。

## 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		
银行存款	人民币	520,143.69	1,824,589.10
合 计		520,143.69	1,824,589.10

### 2、应收款项

#### (1) 应收款项账龄：

账龄	年初账面余额	年末账面余额
1年以内	19,000,000.00	
1-2年		19,000,000.00
合 计	19,000,000.00	19,000,000.00

#### (2) 应收款项主要客户：

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	占应收款项总额的比例	账面余额	占应收款项总额的比例		
常州锦锈山水置业有限公司	5,000,000.00	26%	5,000,000.00	26.32%	2017.3.1	借款
常州市体育产业集团有限公司	14,000,000.00	74%	14,000,000.00	73.68%	2017.1.1 (900万元) 2017.4.14 (500万元)	借款
合 计	19,000,000.00	100%	19,000,000.00	100%		



### 3、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	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	826,241.98			826,241.98
其中: 电子设备	46,960.00			46,960.00
运输工具	762,151.98			762,151.98
办公家具及其它	17,130.00			17,130.00
二、累计折旧合计	776,160.27	1,084.90		777,245.17
其中: 电子设备	44,612.00			44,612.00
运输工具	724,044.38			724,044.38
办公家具及其它	7,503.89	1,084.90		8,588.79
三、固定资产账面价值合计	50,081.71		1,084.90	48,996.81
其中: 电子设备	2,348.00			2,348.00
运输工具	38,107.60			38,107.60
办公家具及其它	9,626.11		1,084.90	8,541.21

(2) 固定资产用途如下:

用途	年初账面余额	年末账面余额
自用	50,081.71	48,996.81
合计	<u>50,081.71</u>	<u>48,996.81</u>

### 4、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
非限定性净资产	19,570,225.40	1,303,360.51		20,873,585.91
合 计	<u>19,570,225.40</u>	<u>1,303,360.51</u>		<u>20,873,585.91</u>

净资产比上年增加的主要原因说明: 当年收入 301.58 万元, 支出 171.24 万元, 收入较成本高 130.34 万元。

## 5、捐赠收入

捐赠人	本年发生额	上年发生额	用途
常州锦锈山水房地产开发有限公司		5,000,000.00	人才培养
常州市健身青少年体育俱乐部		51,098.02	
江苏常体建设发展有限公司	2,000,000.00		人才培养
合 计	2,000,000.00	5,051,098.02	

## 6、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
人才培养费	1,300,000.00	1,300,000.00
其中：常州市业余军体学校	300,000.00	300,000.00
江苏省常州体育运动学校	1,000,000.00	800,000.00
常州市钟楼区教育文体局		100,000.00
常州市网球协会		50,000.00
常州市足球协会		20,000.00
常州卿之华文化传媒有限公司		30,000.00
体育设施建设补助	300,000.00	
其中：常州奥体场馆管理有限公司	300,000.00	
合 计	1,600,000.00	1,300,000.00

## 7、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
审计费	3,000.00	3,000.00
税费	55,070.49	16,847.09
折旧	1,084.90	
汽车费用	36,989.00	43,958.00
保险费	7,593.50	9,121.56
世界羽联费用	2,800.00	
运动员退役纪念品	5,000.00	
合 计	111,537.89	72,926.65

## 8、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	891.88	812.40
合 计	891.88	812.40

## 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、本届理事会成员

序号	成员姓名	工作单位及职位	是否领取报酬	报酬金额
1	孟金元	原常州市市长/理事长	否	-
2	管华	副理事长	否	-
3	胡红	副理事长	否	-
4	岳小勇	副理事长	否	-
5	刘永承	常州市体育局/副理事长兼秘书长	否	-
6	刘坚	常州市体育局/监事	否	-

### 2、基金会职工

截至 2018 年 12 月 31 日，本单位无职工。

## 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

### 1、在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

本基金会 2018 年度公益事业支出 1,712,429.77 元，上年末净资产 19,570,225.40 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 8.75%。

### 2、在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 0.00 元。

## 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	项目直接运行费用						
			立项、执行、监督和评估费用	人员报酬	租赁房屋、购买和维护固定资产费用	宣传推广费用	其他费用	小计	
体育后备人才培养	2,000,000.00	1,600,000.00							1,600,000.00

### 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
		(人民币元)		
体育后备人才培养	江苏省常州体育运动学校	1,000,000.00	58.43%	体育后备人才培养
体育后备人才培养	常州市业余军体学校	300,000.00	17.53%	体育后备人才培养
体育设施建设补助	常州奥体场馆管理有限公司	300,000.00	17.53%	体育设施建设补助
合计		1,600,000.00	93.49%	

#### 九、关联方关系及其交易的说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本基金会无需说明的关联方关系及交易。

#### 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. 奥迪牌小型轿车	受赠	2009.7	辆	1	762,151.98	762,151.98	自用	
2. 东芝复印机	受赠	2011.1	台	1	17,800.00	17,800.00	自用	
3. 联想电脑 L17100	受赠	2011.1	台	3	5,000.00	15,000.00	自用	
4. 打印机	受赠	2011.1	台	3	3,600.00	10,800.00	自用	
5. 传真机	受赠	2011.1	台	2	1,680.00	3,360.00	自用	
6. 保险柜	受赠	2011.1	台	1	2,200.00	2,200.00	自用	
7. 文件柜	受赠	2011.1	台	5	950.00	4,750.00	自用	
8. 会议桌	受赠	2011.1	台	1	1,580.00	1,580.00	自用	
9. 办公椅	受赠	2011.1	台	5	420.00	2,100.00	自用	
10. 办公桌	受赠	2011.1	台	5	1,300.00	6,500.00	自用	
合计				27		826,241.98		

#### 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

截至 2018 年 12 月 31 日，本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

#### 十二、受托代理业务情况的说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本基金会无受托代理业务。

#### 十三、重大资产减值情况的说明

截至 2018 年 12 月 31 日，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

截至 2018 年 12 月 31 日，本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

#### 十五、接受劳务捐赠情况的说明

截至 2018 年 12 月 31 日，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

截至 2018 年 12 月 31 日，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

截至 2018 年 12 月 31 日，本基金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

截至 2018 年 12 月 31 日，本单位无需说明的其他重要事项。

上述二〇一八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：

基金会负责人：

二〇一九年四月十日



财务负责人：

21/2/2

二〇一九年四月十日