

苏州立信会计师事务所有限公司 财务报表审计报告

报 告 文 号：苏立会审字[2021]3094号

客 户 名 称：苏州弘化社慈善基金会

报 备 时 间：2021-05-17 20:53:30

签字注册会计师：余苗荣

倪丹旸



05122021050088267834
报告文号：苏立会审字[2021]3094号

苏州弘化社慈善基金会 财务报表审计报告

事务所名称：苏州立信会计师事务所有限公司

事务所电话：0512-68187030

传 真：0512-68187019

通 讯 地 址：苏州市高新区竹园路209号创业园2号楼10楼1003、1007、1010室

电 子 邮 件：danbiao.ni@cpalx.com

事务所网址：www.cpalixin.com.cn

防伪标识是用以证明业务报告是由经依法批准设立的、具有法定执业资格的事务所出具的特定标记，业务报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。事务所的主任会计师对事务所上报的相关业务信息的真实性、准确性、完整性负责。特此说明，请知悉。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>



苏州立信会计师事务所有限公司

SUZHOU LI XIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

地址:苏州新区竹园路 209 号二楼 1010 室

Add: No. 209, Zhuyuan Rd. Suzhou New

District Block 2-1010

TEL: +86-512-6818-7020

FAX: +86-512-6818-7019

审 计 报 告

苏立会审字(2021)3094号

苏州弘化社慈善基金会:

一、审计意见

我们审计了苏州弘化社慈善基金会(以下简称贵基金会)财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表,2020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,公允反映了贵基金会2020年12月31日的财务状况以及2020年度的业务活动情况和现金流量。

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,我们独立于贵基金会,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

贵基金会管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息中包括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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵基金会管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估贵基金会的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

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，就可能对贵基金会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基金会不能持续经营。

(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。



中国 苏州新区竹园路209号

中国注册会计师：

(签名并盖章)



中国注册会计师：

(签名并盖章)



2021年5月17日

资产负债表

会民非01表

编制单位:苏州弘化社慈善基金会

2020年12月31日

单位:人民币元

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:	1			流动负债:	31		
货币资产	2	104,127,855.93	121,128,712.72	短期借款	32		
短期投资	3			应付款项	33	421,180.18	1,584,925.22
应收款项	4	6,658,075.51	3,102,571.54	应付工资	34	328,383.36	287,350.79
预付账款	5	287,895.00	1,753,274.00	应交税金	35	437.86	4,039.89
存货	6	17,808,022.33	20,127,898.91	预收账款	36		
待摊费用	7	279,646.97	129,149.00	预提费用	37	-	576,570.00
一年内到期的 长期债权投资	8			预计负债	38		
其他流动资产	9			一年内到期的长 期负债	39		
流动资产合计	10	129,161,495.74	146,241,606.17	其他流动负债	40		
	11			流动负债合计	41	750,001.40	2,452,885.90
长期投资:	12				42		
长期股权投资	13			长期负债:	43		
长期债权投资	14			长期借款	44		
长期投资合计	15			长期应付款	45		
固定资产:	16			其他长期负债	46		
固定资产原价	17	347,447.73	384,443.69	长期负债合计	47		
减:累计折旧	18	207,116.17	261,114.23		48		
固定资产净值	19	140,331.56	123,329.46	受托代理负债:	49		
在建工程	20			受托代理负债	50		
文物文化资产	21			负债合计	51	750,001.40	2,452,885.90
固定资产清理	22				52		
固定资产合计	23	140,331.56	123,329.46		53		
	24			净资产:	54		
无形资产:	25			非限定性净资产	55	24,491,629.94	27,415,099.18
无形资产	26	77,748.00	64,790.00	限定性净资产	56	104,137,943.96	116,561,740.55
	27			净资产合计	57	128,629,573.90	143,976,839.73
受托代理资产:	28				58		
受托代理资产	29				59		
资产合计	30	129,379,575.30	146,429,725.63	负债和净资产总计	60	129,379,575.30	146,429,725.63

单位负责人:宋浩

制表:张素芳

复核:蒋炎洲

苏州立信会计师事务所有限公司
报告附件专用章

业务活动表

会民非 02 表

编制单位：苏州弘化社慈善基金会

2020 年

单位：人民币元

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	5,567,984.89	59,926,422.60	65,494,407.49	2,651,484.06	82,593,647.69	85,245,131.75
会费收入	3						
政府补助收入	4		192,355.00	192,355.00		224,995.00	224,995.00
提供服务收入	5						
商品销售收入	6						
投资收益	7						
其他收入	8	934,200.54		934,200.54	1,106,423.42		1,106,423.42
收入合计	9	6,502,185.43	60,118,777.60	66,620,963.03	3,757,907.48	82,818,642.69	86,576,550.17
二、费用	10						
（一）业务活动成本	11	50,671,104.15	192,355.00	50,863,459.15	70,197,034.54	224,995.00	70,422,029.54
其中：捐赠项目成本	12	50,671,104.15		50,671,104.15	70,197,034.54		70,197,034.54
会员活动成本	13						
政府补助成本	14		192,355.00	192,355.00		224,995.00	224,995.00
提供服务成本	15						
销售商品成本	16						
投资活动成本	17						
业务活动税金及附加	18						
（二）管理费用	19	854,996.84		854,996.84	791,758.72		791,758.72
（三）筹资费用	20	18,873.90		18,873.90	15,496.08		15,496.08
（四）其他费用	22						
费用合计	23	51,544,974.89	192,355.00	51,737,329.89	71,004,289.34	224,995.00	71,229,284.34
三、限定性净资产转为非限定性净资产	24	48,186,730.91	-48,186,730.91		70,169,851.10	-70,169,851.10	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	25	3,143,941.45	11,739,691.69	14,883,633.14	2,923,469.24	12,423,796.59	15,347,265.83

单位负责人：宋浩

制表：张素芳

复核：蒋炎洲

苏州立信会计师事务所有限公司
报告附件专用章

现金流量表

2020 年

会计民非 03 表

编制单位：苏州弘化社慈善基金会

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	84,701,810.59
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	224,995.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	4,182,669.35
现金流入小计	8	89,109,474.94
提供捐赠或者资助支付的现金	9	69,714,110.13
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,908,376.89
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	449,135.17
现金流出小计	13	72,071,622.19
业务活动产生的现金流量净流量	14	17,037,852.75
二、投资活动产生的现金流量净流量	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	36,995.96
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	36,995.96
投资活动产生的现金流量净额	25	-36,995.96
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	17,000,856.79

单位负责人：宋浩

制表：张素芳

复核：蒋炎洲

苏州立信会计师事务所有限公司
报告附件专用章

苏州弘化社慈善基金会 2020 年度财务报表附注

一、基本情况

苏州弘化社慈善基金会（以下简称“本基金会”或“基金会”）是经江苏省民政厅批准，于 2013 年 5 月 8 日成立的非公募基金会，原始基金为人民币 300 万元，登记证号为苏民基证字第 00422 号，有效期为 2013 年 5 月 8 日至 2020 年 5 月 7 日，组织机构代码为 50916192-3。本基金会于 2018 年 7 月 25 日换领了统一社会信用代码为 533200005091619235 号的基金会法人登记证书，有效期为 2018 年 7 月 25 日至 2023 年 6 月 29 日，法定代表人为宋浩，住所为江苏省苏州市姑苏区人民路穿心街三号。业务主管单位：江苏省宗教事务局。

业务范围：资助社会弱势群体，贫困地区和受灾地区；资助医疗、卫生、文化、教育事业；开展其他社会公益活动。

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

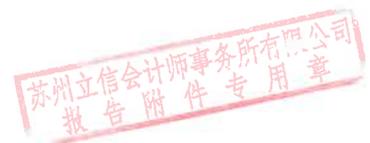
本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 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。



四、主要会计政策（续）

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

本组织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、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、物资按先进先出法计价，发出商品按个别计价法计价。

（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。

7、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
办公设备	2-3年	0%-5%	31.67%-50%
运输设备	5年	5%	19%
机械设备	5年	5%	19%
厨房设备	5年	5%	19%

四、主要会计政策（续）

7、固定资产计价及其折旧方法（续）

（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。

8、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。

9、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：

类别	摊销期限
财务软件	10年

10、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。

11、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。

四、主要会计政策（续）

10、收入确认原则（续）

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
银行存款	人民币	5,127,855.93	16,128,712.72
其他货币资金	人民币	99,000,000.00	105,000,000.00
合计		104,127,855.93	121,128,712.72

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		
	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	6,588,075.51	-	6,588,075.51	3,027,937.87	-	3,027,937.87
1-2年	-	-	-	4,633.67	-	4,633.67
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	70,000.00	-	70,000.00	70,000.00	-	70,000.00
合计	6,658,075.51	-	6,658,075.51	3,102,571.54	-	3,102,571.54

（2）应收款项主要明细：

明细内容	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		
1 无锡灵山慈善基金会	5,512,413.70	82.79%	2,102,876.08	67.78%	一年以内	公募网络项目应收款
2 苏州市慈善基金会	500,023.54	7.51%	212,940.03	6.86%	一年以内	公募网络项目应收款

五、财务报表主要项目注释（续）

2、应收款项（续）

（2）应收款项主要明细：

明细内容	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		
3 江西青原弘济慈善基金会	245,864.44	3.69%	656,533.80	21.16%	一年以内	公募网络项目应收款
4 苏州市吴中区木渎镇天灵村经济合作社	65,000.00	0.98%	65,000.00	2.10%	三年以上	福慧斋押金
合计	6,323,301.68	94.97%	3,037,349.91	97.90%		

注：经本基金会管理当局判断，至2020年12月31日止应收款项无坏账发生迹象。

3、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	287,895.00	-	287,895.00	1,753,274.00	-	1,753,274.00
合计	287,895.00	-	287,895.00	1,753,274.00	-	1,753,274.00

（2）预付账款主要明细：

明细内容	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		
1 宗教文化出版社有限公司	287,895.00	100.00%	-	- %	一年以内	预付善书款
2 苏州梦想人软件科技有限公司	-	- %	740,000.00	42.21%	一年以内	预付货款
3 苏州六时健康管理有限公司	-	- %	600,000.00	34.22%	一年以内	预付货款
4 本素昇活（北京）科技有限公司	-	- %	300,000.00	17.11%	一年以内	预付货款
合计	287,895.00	100.00%	1,640,000.00	93.54%		

4、存货

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	24,867.26	114,476.60	120,047.40	19,296.46
2. 库存商品	15,300,987.65	19,880,876.32	17,532,113.58	17,649,750.39
3. 项目物资	20,000.00	6,080,430.42	5,788,060.42	312,370.00
4. 善书组在印品	2,462,167.42	17,828,728.01	18,144,413.37	2,146,482.06
合计	17,808,022.33	43,904,511.35	41,584,634.77	20,127,898.91

注：经基金会管理层判断，至2020年12月31日，存货无显著的成本高于可变现净值的情况。

五、财务报表主要项目注释（续）

5、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
大儒巷房屋维修	120,233.49	-	120,233.49	-
预购卡片	10,600.00	2,000.00	11,200.00	1,400.00
预购影青贴花碗	1,242.00	-	-	1,242.00
房租摊销	75,000.00	602,700.00	598,701.00	78,999.00
福慧茶饼	54,360.00	400.00	11,100.00	43,660.00
实物捐赠	18,211.48	-	14,363.48	3,848.00
合计	279,646.97	605,100.00	755,597.97	129,149.00

6、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	347,447.73	36,995.96	-	384,443.69
其中：办公设备	45,540.12	36,995.96	-	82,536.08
运输工具	294,107.61	-	-	294,107.61
机械设备	3,600.00	-	-	3,600.00
厨房设备	4,200.00	-	-	4,200.00
二、累计折旧合计	207,116.17	53,998.06	-	261,114.23
其中：办公设备	39,058.37	12,443.62	-	51,501.99
运输工具	162,025.30	40,243.44	-	202,268.74
机械设备	2,907.00	513.00	-	3,420.00
厨房设备	3,125.50	798.00	-	3,923.50
三、固定资产账面价值合计	140,331.56	-	-	123,329.46
其中：办公设备	6,481.75	-	-	31,034.09
运输工具	132,082.31	-	-	91,838.87
机械设备	693.00	-	-	180.00
厨房设备	1,074.50	-	-	276.50

（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	原价	累计折旧	账面价值
自用	347,447.73	207,116.17	140,331.56	384,443.69	261,114.23	123,329.46
合计	347,447.73	207,116.17	140,331.56	384,443.69	261,114.23	123,329.46

五、财务报表主要项目注释（续）

7、无形资产、累计摊销

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	129,580.00	-	-	129,580.00
T+畅捷通财务系统软件	129,580.00	-	-	129,580.00
二、累计摊销额合计	51,832.00	12,958.00	-	64,790.00
T+畅捷通财务系统软件	51,832.00	12,958.00	-	64,790.00
三、无形资产账面价值合计	77,748.00	-	-	64,790.00
T+畅捷通财务系统软件	77,748.00	-	-	64,790.00

8、应付款项

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
应付账款	385,467.80	18,959,864.92	17,744,718.80	1,600,613.92
其他应付款	35,712.38	187,051.30	238,452.38	-15,688.70
合计	421,180.18	19,146,916.22	17,983,171.18	1,584,925.22

应付款项主要明细如下：

供应商名称	余额
四川巴蜀书社有限公司	553,000.00
文物出版社有限公司	762,660.00

9、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	352,697.00	1,530,622.51	1,569,902.51	313,417.00
二、职工福利费	-	40,382.12	40,382.12	-
三、社会保险费	-18,509.64	192,871.59	193,670.16	-19,308.21
其中：1. 医疗保险费	-5,887.71	59,415.16	59,612.56	-6,085.11
2. 基本养老保险费	-11,614.68	121,474.12	121,971.76	-12,112.32
3. 失业保险费	-362.58	3,800.68	3,816.63	-378.53
4. 工伤保险费	-64.56	590.49	582.71	-56.78
5. 生育保险费	-580.11	7,591.14	7,686.50	-675.47
四、住房公积金	-5,804.00	75,865.00	76,819.00	-6,758.00
合计	328,383.36	1,839,741.22	1,880,773.79	287,350.79

五、财务报表主要项目注释（续）

10、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
预提费用	0.00	9,807,336.41	9,230,766.41	576,570.00
合计	0.00	9,807,336.41	9,230,766.41	576,570.00

11、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、非限定性净资产	24,491,629.94	3,757,907.48	834,438.24	27,415,099.18
2、限定性净资产	104,137,943.96	82,818,642.69	70,394,846.10	116,561,740.55
合计	128,629,573.90	86,576,550.17	71,229,284.34	143,976,839.73

净资产比上年增加或减少的主要原因说明：

当年收支结余 15,347,265.83 元，影响净资产增加 15,347,265.83 元。

12、大额捐赠收入

本年度超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人明细如下：

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
1 无锡灵山慈善基金会	34,339,434.32	0.00	34,339,434.32	16,331,402.76	0.00	16,331,402.76	爱心网友 公募捐赠
其中：捐款	34,031,466.32	0.00	34,031,466.32	16,331,402.76	0.00	16,331,402.76	爱心网友 公募捐赠
捐物	307,968.00	0.00	307,968.00	0.00	0.00	0.00	抗疫专用
2 江西青原弘济慈善基金会	4,753,695.66	0.00	4,753,695.66	245,864.44	0.00	245,864.44	爱心网友 公募捐赠
其中：捐款	4,753,695.66	0.00	4,753,695.66	245,864.44	0.00	245,864.44	爱心网友 公募捐赠
捐物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	39,093,129.98	0.00	39,093,129.98	16,577,267.20	0.00	16,577,267.20	

苏州立信会计师事务所有限公司
报告附件专用章

五、财务报表主要项目注释（续）

13、接受捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
1. 限定性捐赠收入合计	82,593,647.69	59,926,422.60
其中：印送善书	25,715,802.75	32,290,591.24
爱护生命	17,075,077.20	14,384,882.96
赈灾济急	23,139,785.56	3,665,833.23
医疗救助	5,398,286.79	3,572,094.84
助学助教	4,354,344.95	4,605,274.98
帮困扶贫	6,391,754.93	640,160.62
其它公益活动	518,595.51	767,584.73
2. 非限定性捐赠收入	2,651,484.06	5,567,984.89
其中：非限定性捐赠收入	2,651,484.06	5,567,984.89
合计	85,245,131.75	65,494,407.49

14、政府补贴收入

项目	本年发生额	上年发生额
农资补贴收入	224,995.00	192,355.00
合计	224,995.00	192,355.00

15、其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,106,423.42	934,200.54
合计	1,106,423.42	934,200.54

注：本年大额存单利息收入、结构存款利息收入及保本理财收益总额为 4,101,661.24 元，根据一届第十四次理事会会议议案二规定将该收益所得的 50%即 2,050,830.62 元转作“印送善书”项目的限定性收入，收益所得的 25%即 1,025,415.31 元转作“爱护生命”项目的限定性收入，剩余的 25%即 1,025,415.31 元作为其他收入，留用于志愿者及志愿者活动等相关经费。

苏州立信会计师事务所有限公司
报告附件专用章

五、财务报表主要项目注释（续）

16、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1. 限定性支出	70,169,851.10	50,768,738.68
其中：印送善书	17,532,113.58	22,293,244.21
其中：人员支出	672,907.76	891,854.48
爱护生命	14,523,555.60	13,914,745.55
其中：人员支出	156,013.45	151,400.27
赈灾济急	23,392,866.48	3,749,202.12
医疗救助	2,813,930.60	2,538,831.50
其中：人员支出	471,868.51	-
助学助教	6,006,930.08	4,277,486.80
帮困扶贫	4,933,193.94	1,571,007.53
公益活动	967,260.82	2,231,865.97
其中：人员支出	-	471,491.29
2. 非限定性支出	27,183.44	94,720.47
其中：志愿者活动	27,183.44	53,690.47
3. 政府补助项目成本	224,995.00	192,355.00
合 计	70,422,029.54	50,863,459.15

17、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员工资、奖金、津贴费用	472,768.05	444,591.20
2. 行政管理人员住房公积金、社会保障费用	64,882.89	94,396.71
3. 福利费	23,861.44	31,168.72
4. 办公费	37,769.15	45,592.42
5. 差旅费	12,727.84	14,921.50
6. 汽车费用	915.00	31,577.30
7. 系统软件摊销	45,958.00	53,958.00
8. 招待费	12,131.00	23,258.00
9. 审计费	45,440.00	26,440.00
10. 会务费	61,551.64	55,371.00
11. 教育经费	0.00	12,740.01
12. 其他	13,753.71	20,981.98
合 计	791,758.72	854,996.84

五、财务报表主要项目注释（续）

18、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	12,700.88	10,114.69
汇兑净损益	2,795.20	8,759.21
合计	15,496.08	18,873.90

（以上项目已根据实际情况并按项目重要性进行披露）

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：

姓名	组织职务	原工作单位及职务	是否领取报酬或津贴	报酬或津贴金额（元）
宋浩	理事长/秘书长	江苏省佛教协会副会长	是 <input type="checkbox"/> /否 <input checked="" type="checkbox"/>	0.00
许峰	副理事长	苏州陆新艺教育科技有限公司执行董事	是 <input type="checkbox"/> /否 <input checked="" type="checkbox"/>	0.00
蒋炎洲	副理事长	苏州弘化社慈善基金会	是 <input checked="" type="checkbox"/> /否 <input type="checkbox"/>	98,000.00
王共晋	理事	江苏省民族宗教事务委员会一处副调研员	是 <input type="checkbox"/> /否 <input checked="" type="checkbox"/>	0.00
刘建华	理事	上海枣子树餐饮管理有限公司总经理	是 <input type="checkbox"/> /否 <input checked="" type="checkbox"/>	0.00
袁辉	理事	上海智臻智能网络科技有限公司董事长	是 <input type="checkbox"/> /否 <input checked="" type="checkbox"/>	0.00
陈东辉	理事	杭州新百锐基业科技股份有限公司董事长	是 <input type="checkbox"/> /否 <input checked="" type="checkbox"/>	0.00
郭海斌	理事	云南宾川涂鼓科技有限公司董事长	是 <input type="checkbox"/> /否 <input checked="" type="checkbox"/>	0.00
夏茂忠	理事	苏州诺威特测控科技有限公司董事长	是 <input type="checkbox"/> /否 <input checked="" type="checkbox"/>	0.00
合计				98,000.00

苏州立信会计师事务所有限公司
报告附件专用章

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（续）

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）

部门	职工人数	本年工资总额	人均工资
管理组	6	471,468.05	78,578.01
业务一组（善书组）	8	593,820.83	74,227.60
业务二组（爱护生命/帮困扶贫/助学助教/医疗救助/赈灾济急/其他公益）	5	487,280.63	97,456.13
合计	19	1,552,569.51	81,714.18

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

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

本基金会 2020 年度公益事业支出 70,422,029.54 元，上年末净资产余额为 128,629,573.90 元，2020 年公益事业支出占上一年基金余额的比例为 54.75%。

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：

本基金会 2020 年度工作人员工资福利支出 561,512.38 元（其中：工作人员工资 472,768.05 元，社会保险及住房公积金 64,882.89 元，其他福利性支出 23,861.44 元），行政办公支出 230,246.34 元，工作人员工资福利和行政办公支出合计 791,758.72 元，占本年总支出的比例为 1.11%。

苏州立信会计师事务所有限公司
报告附件专用章

八、重大公益项目

1、重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入	支出								总计
		直接用于 受助人的 款物	开展公益慈善项目的运行费用						小计	
			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		
1. 印 送善 书	25,715,802.75	15,639,840.40	649,907.76	45,186.45	1,102,696.12	0.00	29,138.42	65,344.43	1,892,273.18	17,532,113.58
2. 爱 护生 命	17,075,077.20	14,277,437.77	159,613.45	82,669.38	798.00	0.00	250.00	2,787.00	246,117.83	14,523,555.60
3. 赈 灾济 急	23,139,785.56	23,392,424.48	0.00	442.00	0.00	0.00	0.00	0.00	442.00	23,392,866.48
4. 医 疗救 助	5,398,286.79	2,323,689.81	476,030.51	9,484.04	2,902.24	0.00	260.00	1,564.00	490,240.79	2,813,930.60
5. 助 学助 教	4,354,344.95	6,006,357.08	0.00	573.00	0.00	0.00	0.00	0.00	573.00	6,006,930.08
6. 帮 困扶 贫	6,391,754.93	4,931,547.94	0.00	578.00	0.00	0.00	1,068.00	0.00	1,646.00	4,933,193.94
7. 公 益活 动	518,595.51	952,691.19	8,000.00	4,277.77	0.00	0.00	1,191.86	1,100.00	14,569.63	967,260.82
合计	82,593,647.69	67,523,988.67	1,293,551.72	143,210.64	1,106,396.36	0.00	31,908.28	70,795.43	2,645,862.43	70,169,851.10

苏州立信会计师事务所有限公司
就台附件专用章

八、重大公益项目（续）

2、重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益慈善	用途
印送善书	扬州古籍线装文化有限公司	3,070,221.50	4.36%	印装费
印送善书	苏州古吴轩出版传媒有限公司	2,904,070.37	4.12%	图书采购
印送善书	四川巴蜀书社有限公司	1,756,989.66	2.49%	图书采购
印送善书	文物出版社有限公司	1,252,675.50	1.78%	图书采购
爱护生命	昆山市玉山镇玉泉水产良种场	1,773,670.40	2.52%	购鱼苗
爱护生命	吴中区东山溢恒水产品经营部	1,725,294.60	2.45%	购鱼苗
爱护生命	苏州太湖现代农业发展有限公司	1,219,183.00	1.73%	土地租赁
爱护生命	丽江丽水汇生态养殖种植有限公司	1,198,324.00	1.70%	购鱼苗
爱护生命	吴中区光福老陈渔场	1,072,739.70	1.52%	购鱼苗
赈灾济急	宝驰（苏州）医疗科技有限公司	4,277,833.00	6.07%	制氧机、杀菌车
赈灾济急	嘉兴庞驰电子科技有限公司	1,993,000.00	2.83%	呼吸机及耗材
医疗救助	苏州明基友达公益基金会	500,000.00	0.71%	安宁疗护项目款
医疗救助	丰恒（苏州）生物科技有限公司	357,000.00	0.51%	项目物资采购
医疗救助	东吴人寿保险股份有限公司苏州分公司	316,828.22	0.45%	保险
助学助教	中国佛学院灵岩山分院	1,180,000.00	1.68%	佛教院校资助业
助学助教	戒幢佛学研究所	700,000.00	0.99%	佛教院校资助
助学助教	江苏佛学院（筹）寒山学院	700,000.00	0.99%	佛教院校资助
助学助教	紫阳县茉莉爱心公益联盟	455,800.00	0.65%	助学
助学助教	四川省民生慈善基金会	323,500.00	0.46%	助学
助学助教	武安市红十字会	316,000.00	0.45%	助学
帮困扶贫	湖州丰盛湾食品有限公司	396,000.00	0.56%	项目物资采购
帮困扶贫	苏州市佛教协会	300,000.00	0.43%	捐赠市佛协用于资助民宗结对地区帮困扶贫
帮困扶贫	江西青原弘济慈善基金	300,000.00	0.43%	捐赠款项用于采购米面油帮困江西地区
帮困扶贫	景洪市南传佛学文化交流基金会	280,000.00	0.40%	捐赠款项用于采购米面油帮困版纳地区
帮困扶贫	自贡市安宏商贸有限公司	254,800.00	0.36%	项目物资采购
帮困扶贫	兰州市佛教协会	250,000.00	0.36%	捐赠款项用于采购米面油帮困甘肃地区
帮困扶贫	淄博淄川泽霖猕猴桃种植专业合作社	250,000.00	0.36%	项目物资采购
其他公益活动	苏州工业园区汤妈妈公益慈善中心	181,500.00	0.26%	项目捐赠
其他公益活动	丽江普济农庄有限公司	125,000.00	0.18%	项目物资采购

八、重大公益项目（续）

2、重大公益慈善项目大额支付对象（续）

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益慈善	用途
其他公益活动	临安市天赐食品厂	120,000.00	0.17%	项目物资采购
其他公益活动	绍兴市轻工物资有限公司	106,680.00	0.15%	项目物资采购
其他公益活动	苏州彼得货运有限公司	80,323.00	0.11%	运费
其他公益活动	扬州文峰慈善基金会	67,292.61	0.10%	爱心福罐
其他公益活动	苏州高新公共文化服务有限公司	50,000.00	0.07%	为助学音乐会策
合 计		30,298,141.56		

九、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

关联方名称	法人姓名	与组织的关系
江苏省佛教协会	郑庆璋	发起人
苏州工业园区弘化社传统文化研究所	卢海龙	与慈善组织存在控制、共同控制或者重大影响关系的个人或者组织
苏州工业园区弘化社书画艺术社	张莉	与慈善组织存在控制、共同控制或者重大影响关系的个人或者组织
南京市玄武区弘泰社会工作服务中心	朱容瑢	与慈善组织存在控制、共同控制或者重大影响关系的个人或者组织

2、关联交易

关联方	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方采购产品和购买服务	
	本年发生额	余额	本年发生额	余额
苏州工业园区弘化社传统文化研究所	0.00	0.00	1,535,416.50	0.00
苏州工业园区弘化社书画艺术社	0.00	0.00	440,000.00	0.00

3、关联方往来

(1) 关联方未结算应收项目余额

本年无关联方未计算应收项目。

苏州立信会计师事务所有限公司
报告附件专用章

九、关联方关系及其交易的说明（续）

3、关联方往来（续）

（2）关联方未结算应付项目余额

企业名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	百分比	金额	百分比
应付账款：				
苏州工业园区弘化社书画艺术社	0.00	0.00%	119,000.00	100%
合计	0.00	0.00%	119,000.00	100%

（3）关联方未结算预付项目余额

本年无关联方未结算预付项目。

（4）关联方未结算预收项目余额

本年无关联方未结算预收项目。

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. 全能保险柜	购置	2013年9月	台	1	338.00	338.00	自用	
2. 德卡面包车	购置	2014年10月	辆	1	82,300.00	82,300.00	自用	
3. 宏良货架	购置	2014年10月	台	1	26,207.12	26,207.12	自用	
4. 惠普黑白打印机	购置	2014年11月	台	1	1,899.00	1,899.00	自用	
5. 戴尔电脑	购置	2015年12月	台	1	3,549.00	3,549.00	自用	
6. 戴尔电脑	购置	2015年12月	台	1	3,549.00	3,549.00	自用	
7. 热收缩机	购置	2015年9月	台	1	3,600.00	3,600.00	自用	
8. 不锈钢双眼大锅灶	购置	2016年1月	台	1	4,200.00	4,200.00	自用	
9. 江铃全顺面包车	购置	2018年11月	辆	1	211,807.61	211,807.61	自用	
10. 联想笔记本	购置	2018年12月	台	1	4,999.00	4,999.00	自用	
11. 联想笔记本	购置	2018年12月	台	1	4,999.00	4,999.00	自用	
12. 戴尔电脑	购置	2020年2月	台	1	4,183.99	4,183.99	自用	
13. 戴尔电脑	购置	2020年2月	台	1	4,179.00	4,179.00	自用	
14. 戴尔电脑	购置	2020年2月	台	1	3,799.00	3,799.00	自用	
15. 华为笔记本电脑	购置	2020年2月	台	1	5,198.99	5,198.99	自用	
16. 华为笔记本电脑	购置	2020年2月	台	1	5,198.99	5,198.99	自用	
17. 富士通扫描仪	购置	2020年4月	台	1	2,799.00	2,799.00	自用	
18. 富士通扫描仪	购置	2020年4月	台	1	2,799.00	2,799.00	自用	
19. 戴尔灵越电脑	购置	2020年7月	台	1	4,419.00	4,419.00	自用	
20. 戴尔灵越电脑	购置	2020年7月	台	1	4,418.99	4,418.99	自用	
合计					384,443.69	384,443.69		

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

项目	来源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
印送善书	社会捐赠	81,923,660.40	25,715,802.75	17,532,113.58	90,107,349.57	印送善书
爱护生命	社会捐赠	16,336,230.95	17,075,077.20	14,523,555.60	18,887,752.55	爱护生命
赈灾济急	社会捐赠	1,054,880.10	23,139,785.56	23,392,866.48	801,799.18	赈灾济急
医疗救助	社会捐赠	2,173,315.93	5,398,286.79	2,813,930.60	4,757,672.12	医疗救助
助学助教	社会捐赠	1,944,085.90	4,354,344.95	6,006,930.08	291,500.77	助学助教
帮困扶贫	社会捐赠	31,077.41	6,391,754.93	4,933,193.94	1,489,638.40	帮困扶贫
其他	社会捐赠	674,693.27	518,595.51	967,260.82	226,027.96	其他
补助收入	政府	-	224,995.00	224,995.00	-	农田种植
合计		104,137,943.96	82,818,642.69	70,394,846.10	116,561,740.55	

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受赠资产和其他资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

项目	受惠人数	志愿者人数	备注
印送善书	45000	800	录校、送书及开展书香阅读
爱护生命	20000	2300	爱护动物，公益素食、福慧护生园
赈灾济急	75901	1450	赈灾济急
医疗救助	12726	275	琉璃光、义诊等
助学助教	12206	1320	弘化家园
帮困扶贫	55048	320	助老、助困等爱心活动

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。

上述二〇二〇年度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。
基金会名称：（盖章）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

二〇二〇年十二月三十一日

二〇二〇年十二月三十一日

苏州立信会计师事务所有限公司
报台附件专用章