



扫描二维码查询真伪

安徽张海银种业基金会

2021 年度财务报表审计报告

中责华任审字（2022）第 C-0451 号

北京中责华任会计师事务所(普通合伙)

中国·北京

安徽张海银种业基金会
2021 年度财务报表审计报告

安徽张海银种业基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的安徽张海银种业基金会财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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

编制和公允列报财务报表是安徽张海银种业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和《基金会财务报表审计指引》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，注册会计师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

我们认为，安徽张海银种业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，公允反映了安徽张海银种业基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动成果和现金流量。

二、按照相关法律法规的要求报告的事项

基金会尚未取得公开募捐资格，其上年末净资产为 1,171.04 万元，按照《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》第八条“慈善组织中不具有公开募捐资格的基金会，年度慈善活动支出和年度管理费用按照以下标准执行：上年末净资产低于 6000 万元高于 800 万元(含本数)人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之六；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十三”之规定执行，执行情况符合规定。

具体情况如下:

项 目	2021 年度	指标释义
当年慈善活动支出(2021 年)	3,712,886.28	上年末净资产低于 6000 万元 高于 800 万元(含本数)人民币 的,年度慈善活动支出不得低 于上年末净资产的百分之六
上年末净资产(2020 年)	11,710,404.50	
占 比	31.71%	
当年管理费用	169,270.25	上年末净资产低于 6000 万元 高于 800 万元(含本数)人民币 的,年度管理费用不得高于当 年总支出的百分之十三
当年总支出	3,883,781.54	
占 比	4.36%	

北京中责华任会计师事务所

中国·北京

地址: 海淀区清河嘉园东区

中国注册会计师:

中国注册会计师:

报告日期: 2022 年 1 月 11 日



附表1:

资 产 负 债 表

编制单位:安徽张海银种业基金会				2021年12月31日		单位:人民币元	
资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	288,595.82	332,867.92	短期借款	61		
短期投资	2	6,400,000.00	23,875,000.00	应付款项	62		5,065,031.85
应收款项	3	5,000,000.00	3,702,515.54	应付工资	63		13,353.04
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	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	11,688,595.82	27,910,383.46	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	-	5,078,384.89
长期投资:							
长期股权投资	21	1,000.00	1,000.00	长期负债:			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	1,000.00	1,000.00	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	43,509.00	60,248.00				
减:累计折旧	32	22,700.32	28,559.23	受托代理负债:			
固定资产净值	33	20,808.68	31,688.77	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	-	5,078,384.89
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	20,808.68	31,688.77				
无形资产:							
无形资产	41			净资产:			
				非限定性净资产	101	6,710,404.50	17,864,687.34
受托代理资产:				限定性净资产	105	5,000,000.00	5,000,000.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	11,710,404.50	22,864,687.34
资产总计	60	11,710,404.50	27,943,072.23	负债和净资产总计	120	11,710,404.50	27,943,072.23

附表2:

业务活动表

编制单位:安徽张海银种业基金会		2021年度		单位:人民币元		
项目	行次	上期数		本期数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性
一、收入						
其中:捐赠收入	1	1,912,046.86		1,912,046.86	13,739,582.57	
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				2,000.00	
其他收入	9	275,848.79		275,848.79	1,153,118.96	
收入合计	11	2,187,895.65		2,187,895.65	143,362.85	
二、费用					15,038,064.38	
(一) 业务活动成本	12	2,510,361.80		2,510,361.80	3,712,886.28	
(二) 管理费用	21	211,599.73		211,599.73	169,270.25	
(三) 筹资费用	24					
(四) 其他费用	28	468.32		468.32	1,625.01	
费用合计	35	2,722,429.85		2,722,429.85	3,883,781.54	
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	-534,534.20		-534,534.20	11,154,282.84	
						11,154,282.84

附表3:

现金流量表

编制单位: 安徽张海银种业基金会

2021年度

单位: 人民币元

项 目	行次	本年金额
一、业务活动产生的现金流量:		
接受捐赠收到的现金	1	13,205,722.61
收到会费收到的现金	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	2,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	5,144,962.85
现金流入小计	13	18,352,685.46
提供捐赠或者资助支付的现金	14	3,179,026.32
支付给员工以及为员工支付的现金	15	64,365.96
购买商品接受劳务支付的现金	16	30,278.20
支付的其他与业务活动有关的现金	19	193,607.30
现金流出小计	23	3,467,277.78
业务活动产生的现金净流量	24	14,885,407.68
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	25	12,715,000.00
取得投资收益所收的现金	26	1,153,118.96
处置固定资和产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	1,497,484.46
现金流入小计	34	15,365,603.42
购建固定资和产无形资产所支付的现金	35	16,739.00
对外投资所支付的现金	36	30,190,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	30,206,739.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-14,841,135.58
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	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	44,272.10

安徽张海银种业基金会

2021 年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、单位概况

安徽张海银种业基金会(以下简称“基金会”)是一家经安徽省民政厅批准的基金会法人单位,注册资金:伍佰万圆整;统一社会信用代码:53340000077204570M;法定住所:合肥市高新区创新大道 98 号荃银高科办公楼 4 楼;法定代表人:张海银。

业务范围:奖励在种业生产、推广、管理等开拓创新,做出突出贡献的人才;资助农村贫困儿童、农业院校农学和种子工程专业贫困大学生以及扶危济困等其他公益慈善活动。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制以持续运营假设为基础编制。

三、遵循《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,真实、完整地反映了本基金会的 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的业务活动成果和现金流量。

四、重要的会计政策、会计估计说明

(一) 会计准则和会计制度

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。

(二) 会计年度期间

本基金会采用公历年制,即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本基金会采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础,除特别说明的计价基础外,均以历史成本为计价原则。

（五）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本基金会库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。本基金会将持有的同时具备期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

（六）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。

（七）坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用直接转销法。坏账确认标准如下：

- （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。

（八）存货核算办法

（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。

（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。

（九）固定资产计价方法

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。固定资产按取得时实际成本计价。固定资产暂

时不计提折旧。

(十) 职工薪酬核算方法

本基金会的职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴、福利费、社会保险、住房公积金等。

在职工提供服务的会计期间、本基金会根据职工提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入当期损益，同时确认为应付职工薪酬，但解除劳动关系补偿（下称“辞职福利”）除外。

本基金会会在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，~~确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债~~，同时计入当期损益。

- A. 已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- B. 不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(十一) 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。

(十二) 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。

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。

五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本基金会 2021 年度未发生会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正事项。

六、税项

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条规定，符合条件的非营利组织的收入免缴企业所得税，但不包括非营利组织从事营利活动取得的收入。

本基金会属于非营利组织，无从事营利性活动取得收入。

七、财务报表主要项目注释

（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
现金		
银行存款	288,595.82	332,867.92
合 计	288,595.82	332,867.92

2、短期投资

项 目	期初余额	期末余额
理财产品	6,400,000.00	23,875,000.00
合 计	6,400,000.00	23,875,000.00

3、应收款项

往来单位	期初余额	期末余额
安徽怡安物业管理有限责任公司	5,000,000.00	3,502,515.54
安徽荃银高科种业股份有限公司		200,000.00
合 计	5,000,000.00	3,702,515.54

4、长期投资

单 位	期初余额	期末余额
安徽全贤科技合伙企业（有限合伙）	1,000.00	1,000.00
合 计	1,000.00	1,000.00

5、固定资产、累计折旧

项 目	期初余额	期末余额
资产原值--办公设备	43,509.00	60,248.00
累计折旧--办公设备	22,700.32	28,559.23
资产净值--办公设备	20,808.68	31,688.77

北京中贵华任会计师事务所（普通合伙）

6、应付款项

往来单位	期初余额	期末余额
暂收款（保证金）		5,000,000.00
其他		65,031.85
合 计		5,065,031.85

7、应付工资

项 目	期初余额	期末余额
工资		5,000.00
社保费		8,353.04
合 计		13,353.04

8、限定性及非限定性净资产

项 目	期初余额	期末余额
限定性净资产	5,000,000.00	5,000,000.00

项 目	期初余额	期末余额
非限定性净资产	6,710,404.50	17,864,687.34
合 计	11,710,404.50	22,864,687.34

9、收入

项 目	上期发生额	本期发生额
捐赠收入	1,912,046.86	13,739,582.57
政府补助收入		2,000.00
投资收益		1,153,118.96
其他收入	275,848.79	143,362.85
合 计	2,187,895.65	15,038,064.38

10、业务活动成本

项 目	上期发生额	本期发生额
张海银种业促进奖	590,720.00	565,202.20
荃银种业促进专项奖		1,658,712.77
荃银创新人才奖学金	100,710.50	102,633.90
种业人救助	99,527.66	12,704.00
种时光助学	306,778.88	406,418.03
穗悦行动	740,666.94	572,375.52
其他慈善活动	366,518.82	333,111.11
水无情 种有爱	305,439.00	
谷谷爱种子教育计划		61,728.75
合 计	2,510,361.80	3,712,886.28

11、管理费用

项 目	上期发生额	本期发生额
行管人员费用	79,795.56	77,719.00
行管事务支出	128,086.27	85,692.28
行管用资产折旧	3,717.90	5,858.91
合 计	211,599.73	169,270.25

八、受托代理交易情况

无。

九、重大资产减值情况的说明

无。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

无。

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

无。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

无。

十四、需要说明的其他事项

无。

安徽张海银种业基金会

2021 年 12 月 31 日

营业执照



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码

91110108MA01GGAB2N

(副本) (1-1)

名称 北京中责华任会计师事务所 (普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 陈彦平

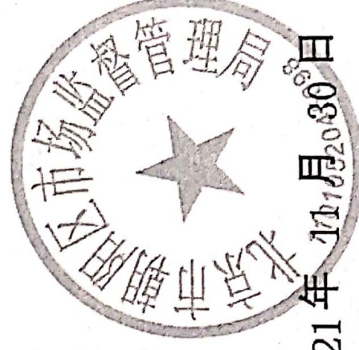
经营范围

从事会计师事务所业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;从事会计师事务所业务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2018年12月29日

合伙期限 2018年12月29日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区劲松南路1号1幢5层507室55号



登记机关

证书序号:0017124

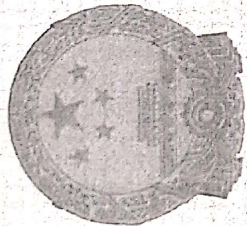
说明

- 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:北京市财政局

二〇二二年一月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 北京中责华任会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 陈彦平
主任会计师:
经营场所: 北京市朝阳区劲松南路1号1幢5层507室55号

组织形式: 普通合伙
执业证书编号: 11010389
批准执业文号: 京财会许可[2021]0143号
批准执业日期: 2021年04月23日





年度检
Annual Renewal

一年
year after

证书
this certifi-

一年
year after

证书
this certifi-

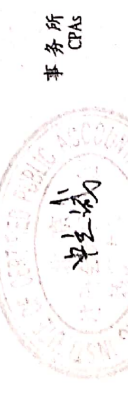
姓名: 陈彦平
证书编号: 1300000060248

姓名: 陈彦平
证书编号: 1300000060248



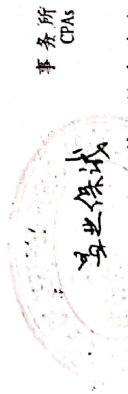
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年12月22日
ly .1m .1d

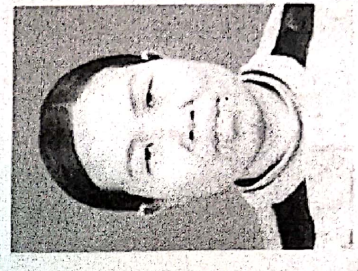
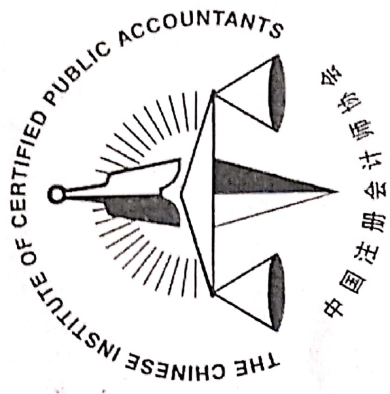
同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年12月22日
ly .1m .1d

- 转出、变更事项 2015.6.18
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出具本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

- NOTES
1. The CPA practising this certificate 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 holder 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.



姓名 Full name 陈彦平

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1968年09月14日

工作单位 Working unit 河北天勤会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 110107196809140028

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.

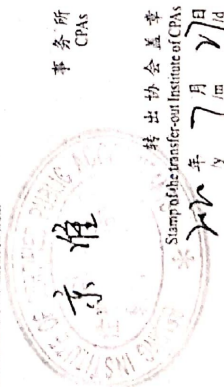


年 月 日
Year Month Day

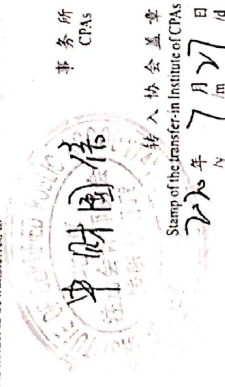
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



- 一、注意：本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 二、本证书经检验合格、继续有效一年。
- 三、本证书经检验合格、继续有效一年。
- 四、本证书如遗失，应立即向北京市注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, 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.



姓名：师兰芳
证书编号：310000081981



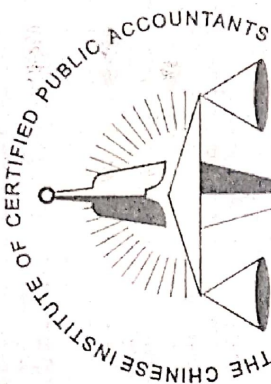
姓名：师兰芳
Full name

性别：女
Sex

出生日期：1981-09-08
Date of birth

工作单位：上海上会会计师事务所有限公司北京分
Working unit

身份证号码：430102198109085066
Identity card



中国注册会计师协会