

中国狮子联会（汇总）

2020 年度审计报告

兴中海审字〔2021〕第 0222 号



北京兴中海会计师事务所有限公司

目 录

审计报告.....	1
资产负债表.....	3
业务活动表.....	4
现金流量表.....	5
财务报表附注.....	6



审计报告

兴中海审字（2021）第 0222 号

中国狮子联会：

一、 审计意见

我们审计了中国狮子联会（以下简称中狮联）的汇总财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表（汇总），2020 年度的业务活动表（汇总）、现金流量表（汇总）以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的汇总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，公允反映了中狮联 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于中狮联，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

中狮联管理层（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，管理层负责评估中狮联的持续经营能力，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中狮联、终止运营或别无其他现实的选择。

中狮联治理层负责监督中狮联的财务报告过程。

四、 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。错报可能由舞



或错误所导致, 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, 就可能导致对中狮联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中狮联不能持续经营。

(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。

我们与中狮联就计划的审计范围、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。

北京兴中海会计师事务所
1101010344200
有限公司

中国·北京市

中国注册会计师:

中国注册会计师:

注册会计师
史峰

注册会计师
赵晶晶

2021年03月31日

资产负债表 (汇总)

2020年12月31日

编制单位: 中国狮子联会

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数	单位:元
流动资产:				流动负债:				年末数
货币资金	1	191,560,392.70	197,731,979.98	短期借款	23	-	-	-
短期投资	2	8,500,000.00	11,000,000.00	应付款项	24	34,517,764.35	-	37,239,470.13
应收款项	3	8,112,294.98	6,848,201.33	应付工资	25	195,022.40	-	211,795.40
预付账款	4	692,531.96	591,045.98	应交税金	26	3,337.94	-	3,356.69
存货	5	2,521,935.23	2,429,654.27	预收账款	27	4,982,317.00	-	3,167,915.50
待摊费用	6	-	253,792.00	预提费用	28	686,375.87	-	393,663.15
一年内到期的长期股权投资	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	211,387,154.87	218,854,673.56	其他流动负债	31	-	-	-
长期投资:				流动负债合计	32	40,384,817.56	-	41,016,200.87
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	2,052,754.33	2,291,500.79	长期负债合计	36	-	-	-
减: 累计折旧	14	1,535,639.28	1,758,415.28	受托代理负债:				
固定资产净值	15	517,115.05	533,085.51	受托代理负债:	37	-	-	-
在建工程	16	-	-	负债合计	38	40,384,817.56	-	41,016,200.87
文物文化资产	17	-	-	净资产:				
固定资产清理	18	210.00	210.00	净资产:				
固定资产合计	19	517,325.05	533,295.51	非限定性净资产	39	141,044,732.62	-	146,662,397.51
无形资产:				限定性净资产	40	30,577,483.03	-	31,896,263.94
无形资产	20	102,553.29	186,893.25	净资产合计	41	171,622,215.65	-	178,558,661.45
受托代理资产:				负债和净资产总计	42	212,007,033.21	219,574,862.32	219,574,862.32
受托代理资产	21	-	-	主管会计工作负责人:				制表人:
资产总计	22	212,007,033.21	219,574,862.32					

业务活动表 (汇总)

2020年度

编制单位: 中国狮子联会

项 目	行次	上年数		本年累计数		单位: 元
		非限定性	限定性	非限定性	限定性	
		合计	合计	合计	合计	
一、收入						
其中: 捐赠收入	1	40,128,458.07	23,949,051.54	37,083,259.95	31,031,131.49	68,114,391.44
会费收入	2	29,680,782.32	-	29,680,782.32	-	36,913,740.50
提供服务收入	3	-	-	-	-	-
商品销售收入	4	-	-	-	-	-
政府补助收入	5	184,221.00	-	184,221.00	-	-
投资收益	6	104,678.04	-	104,678.04	-	-
其他收入	7	1,111,083.01	-	1,111,083.01	-	146,895.04
收入合计	8	71,209,222.44	23,949,051.54	95,158,273.98	31,031,131.49	2,608,477.24
二、费用	9					107,783,504.22
(一) 业务活动成本	10	67,237,888.12	-	67,237,888.12	-	-
其中: ①捐赠项目成本	11	59,026,741.80	-	59,026,741.80	-	87,249,525.12
②提供服务成本	12	-	-	-	70,800,759.17	70,800,759.17
③销售商品成本	13	-	-	-	-	-
④会员服务成本	14	8,211,146.32	-	8,211,146.32	-	-
⑤业务活动税金及附加	15	-	-	-	16,448,765.95	16,448,765.95
(二) 管理费用	16	17,135,024.71	-	17,135,024.71	-	-
(三) 筹资费用	17	-	-	-	13,549,418.22	13,549,418.22
(四) 其他费用	18	-	-	-	-	-
费用合计	19	84,372,912.83	-	84,372,912.83	8,115.08	8,115.08
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20	20,422,261.00	-20,422,261.00	100,807,058.42	-	100,807,058.42
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	21	7,258,570.61	3,526,790.54	29,672,350.58	-29,672,350.58	-
会计机构负责人:		10,785,361.15		5,617,664.89	1,358,780.91	6,976,445.80

主管会计工作负责人:

制表人:

现金流量表（汇总）

2020年度

编制单位：中国狮子联会

单位：元

项 目	行次	上期金额	本期金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	—	—
接受捐赠收到的现金	2	61,665,033.01	65,409,745.20
收取会费收到的现金	3	29,680,782.32	36,913,740.50
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	184,221.00	-
收到的其他与业务活动有关的现金	7	1,111,083.01	63,216,127.12
现金流入小计	8	92,641,119.34	165,539,612.82
提供捐赠或者资助支付的现金	9	59,365,174.80	79,124,595.20
支付给员工以及为员工支付的现金	10	9,195,862.55	8,824,621.85
购买商品、接受服务支付的现金	11	-	1,438,665.40
支付的其他与业务活动有关的现金	12	15,195,989.26	66,052,265.48
现金流出小计	13	83,757,026.61	155,440,147.93
业务活动产生的现金流量净额	14	8,884,092.73	10,099,464.89
二、投资活动产生的现金流量：	15	—	—
收回投资所收到的现金	16	-	12,100,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	-	322,412.85
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	-	750.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	-	-
现金流入小计	20	-	12,423,162.85
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	142,238.24	251,040.46
对外投资所支付的现金	22	-	7,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	-	9,100,000.00
现金流出小计	24	142,238.24	16,351,040.46
投资活动产生的现金流量净额	25	-142,238.24	-3,927,877.61
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额	35	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	36	8,741,854.49	6,171,587.28

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

制表人：

中国狮子联会

2020年度财务报表附注

(除特别说明, 金额单位以人民币元表述)

一、基本情况

中国狮子联会成立于2005年6月11日, 统一社会信用代码为511000005000197448, 登记证书有效期为2020年4月23日至2025年4月23日; 法定代表人为费薇, 开办资金24万元, 主要经费来源为会费、捐赠、在核准的业务范围内开展活动和服务的收入、利息等; 住所为北京市西城区太平街甲6号富力摩根中心B座509-510; 业务主管单位为中国残疾人联合会; 业务范围为国际交流、扶贫济困资助、业务培训、咨询服务。

截止2020年末, 中国狮子联会下设12个代表处, 均为独立核算单位, 分别为大连代表处、青岛代表处、辽宁代表处、浙江代表处、北京代表处、陕西代表处、哈尔滨代表处、四川代表处、云南代表处、海南代表处、江苏代表处、吉林代表处。

二、财务报表的编制基础

本单位管理层对单位持续经营能力评估后, 认为本单位不存在可能导致对持续经营产生重大疑虑的事项或情况, 本单位财务报表按照持续经营假设为基础编制。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、财务报表主要事项说明

(一) 重要会计政策及变更情况的说明:

1、会计制度

本单位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

本单位以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本单位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

本社会团体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

短期投资指本社会团体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

本单位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。

本单位的坏账确认标准：

- （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：本单位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：本单位材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

接受捐赠存货入账价值的确认依据及确认方法：以捐赠方提供的购货发票或同类物品市场价格进行确认。

（3）存货的盘存制度：

本单位存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则:

本单位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、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:

固定资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物			
机器设备			
运输设备	3-5	3-5	19-32.33
电子设备	2-10	3-5	9.5-47.5
融资租入固定资产			
办公设备	2-5	5-10	18-47.5
其他设备	3-5	5	19-31.67

(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。

10、无形资产计价及摊销办法:

本社会团体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。

11、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。

12、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。

本单位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。

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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

13、成本费用划分原则

本社会团体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，核算民间非营利组织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，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

14、重要会计政策变更情况的说明：

本社会团体无重要会计政策变更情况的说明。

(二) 财务报表重要项目披露

1、货币资金

项目	币种	年初数	年末数
现金	人民币	69,457.97	13,620.27

项目	币种	年初数	年末数
银行存款	人民币	191,490,934.73	197,718,359.71
其他货币资金	人民币		
合计		191,560,392.70	197,731,979.98

注:

1. 中狮联本部, 截至2020年12月31日, 银行存款中包含定期存款42,000,000.00元;
2. 浙江代表处, 截至2020年12月31日, 银行存款中包含定期存款32,000,000.00元;
3. 江苏代表处, 截至2020年12月31日, 银行存款中包含购买理财产品“中银理财-稳富(封闭式)2020年36期”7,000,000.00元。

2、短期投资

项目	年初数	年末数
银行保本理财产品	8,500,000.00	11,000,000.00
合计	8,500,000.00	11,000,000.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄:

账龄	年初数	年末数
1年以内	5,636,413.17	3,360,362.84
1-2年	1,643,998.55	2,002,910.41
2-3年	440,114.56	675,953.48
3年以上	391,768.70	808,974.60
合计	8,112,294.98	6,848,201.33

(2) 其他应收款主要单位/个人:

单位/个人名称	年初数	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
服务经费姑苏队周末家园-江苏	1,000,920.60	599,657.13	2018-2020年	备用金	
房屋租赁保证金、利息收入-浙江		495,861.00	2020年	保证金、利息收入	否
光明行项目-北京	670,000.00	670,000.00	2019年	项目借款	否
西服面料款-北京	284,480.00	253,160.00	2019年	定制服装	否
服务队-云南	440,231.07	323,203.00	2017年	借支服务经费	否
服务队行政经费备用金-四川		422,500.00	2020年	其他	否

单位/个人名称	年初数	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
天津金畅国际贸易(杜霞)-哈尔滨		304,000.00	2020	借款	否
服务队行政服务经费借款-海南	706,542.67	638,737.81	1-3年	服务队预借款	否
合计	3,102,174.34	3,707,118.94			

4、预付账款

(1) 预付账款账龄:

账龄	年初数	年末数
1年以内	607,949.96	506,463.98
1-2年	49,170.00	0.00
2-3年	30,000.00	49,170.00
3年以上	5,412.00	35,412.00
合计	692,531.96	591,045.98

(2) 预付账款主要单位/个人:

单位/个人名称	年初数	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
行政经费-江苏	20,000.00	20,000.00	2017年	预支款项	
会员管理系统项目款-本部	49,170.00	49,170.00	2018年	预付软件开发款	否
国际汇款(国际狮联)-本部	524,249.96	342,503.98	2020年	预付会费等	否
深圳市龙岗区布吉天隆油画店-浙江		14,000.00	2020年	预付徽章相框	否
重庆残疾人福利基金会		147,960.00	2020年	其他	否
合计	593,419.96	573,633.98			

5、存货

(1) 存货明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1. 库存商品	2,356,335.23	3,778,061.13	3,870,342.09	2,264,054.27
2. 接受捐赠物资	165,600.00	3,362,174.41	3,362,174.41	165,600.00
3. 低值易耗品		3,762.00	3,762.00	
合计	2,521,935.23	7,143,997.54	7,236,278.50	2,429,654.27

注: 2020年3月, 本单位接受四川康特能药业有限公司捐赠的抗病毒药品总价值131,520.00元, 以实际接受的药品公允价值做为入账依据。

(2) 存货跌价准备: 无。

6、待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
无形资产摊销		89,560.00	89,560.00	
房屋租赁费		304,550.00	50,758.00	253,792.00
合 计		394,110.00	140,318.00	253,792.00

7、固定资产及累计折旧

固定资产类别如下:

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原值合计	2,052,754.33	306,954.46	68,208.00	2,291,500.79
其中：房屋、建筑物				
运输工具				
办公设备	1,684,989.93	198,691.46	67,238.00	1,816,443.39
电子设备	285,486.40	101,013.00		386,499.40
其他设备	14,620.00			14,620.00
专用设备	30,790.00	6,600.00	970.00	36,420.00
办公家具	36,868.00	650.00		37,518.00
二、累计折旧合计	1,535,639.28	255,187.42	32,411.42	1,758,415.28
其中：房屋、建筑物				
运输工具				
办公设备	1,203,467.50	229,494.63	32,411.42	1,400,550.71
电子设备	257,093.49	24,274.29		281,367.78
其他设备	12,762.98	1,418.50		14,181.48
专用设备	27,211.34			27,211.34
办公家具	35,103.97			35,103.97
三、固定资产净值合计	517,115.05			533,085.51
其中：房屋、建筑物				
运输工具				
办公设备	481,522.43			415,892.68
电子设备	28,392.91			105,131.62
其他设备	1,857.02			438.52
专用设备	3,578.66			9,208.66
办公家具	1,764.03			2,414.03

8、固定资产清理

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2 台空调报废		799.68	799.68	
电脑报废	210.00			210.00
合 计	210.00	799.68	799.68	210.00

9、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、无形资产原值合计	127,600.00	193,680.00		321,280.00
软件系统	127,600.00			127,600.00
非专利技术		193,680.00		193,680.00
二、累计摊销合计	25,046.71	109,340.04		134,386.75
软件系统	25,046.71	12,440.04		37,486.75
非专利技术		96,900.00		96,900.00
三、减值准备合计				
软件系统				
非专利技术				
净值	102,553.29			186,893.25

10、应付账款

(1) 应付账款账龄:

账 龄	年初数	年末数
1年以内	10,080.00	30,020.00
1-2年	51,222.00	15,620.00
2-3年		53,222.00
3年以上		20,000.00
合 计	61,302.00	118,862.00

(2) 应付账款主要单位/个人:

单位/个人名称	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
服装款-江苏	59,842.00	2018-2019年	代收代付款	
服务项目工程质保金-浙江	29,000.00	2019年及以前	保证金	否
会员马甲-浙江	30,020.00	2020年	往来款	否
合 计	118,862.00			

11、其他应付款

(1) 其他应付款账龄:

账 龄	年初数	年末数
1年以内	28,235,620.71	30,171,303.40
1-2年	4,554,889.22	3,661,670.79
2-3年	1,190,347.01	2,307,116.64
3年以上	475,605.41	980,517.30
合 计	34,456,462.35	37,120,608.13

(2) 其他应付款主要单位/个人:

单位/个人名称	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
代收国际总会资助款-本部	2,242,568.14	2018-2020年	资助款	否
AA制行政经费-浙江	2,530,456.81	1年以内	行政经费	
外区联合服务委员会-四川	3,193,713.00	2019年、2020年	其他	
服务队-哈尔滨	2,425,946.57	2020年	代收代付款	
代管服务队行政经费	2,771,405.35	1年以内	代收代付款	
合计	13,164,089.87			

注：应付服务队行政经费为本单位各代表处代管的服务队行政经费，根据服务队要求支付代管资金。

12、预收账款

(1) 预收账款账龄：

账龄	年初数	年末数
1年以内	4,680,242.00	2,765,498.00
1-2年	232,530.00	386,847.50
2-3年	56,185.00	0.00
3年以上	13,360.00	15,570.00
合计	4,982,317.00	3,167,915.50

(2) 预收账款主要单位/个人：

单位/个人名称	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
新会员会费-江苏	148,000.00	2017-2020年	预收会费	
常年会费(2020-2021年度)-浙江	1,715,640.00	2020年	预收会费	
老会员常年会费-北京	181,810.00	2020年	预收会费	
会费-四川	160,355.00	2020年	预收会费	
服务队待定款项-四川	141,535.00	2020年	其他	
合计	2,347,340.00			

13、应付工资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	166,994.61	6,709,882.21	6,705,573.26	171,303.56
二、职工福利费	3,960.00	325,501.28	323,961.28	5,500.00
三、社会保险费	25,980.79	556,873.18	558,687.97	24,166.00
四、住房公积金	-1,913.00	441,835.56	429,096.72	10,825.84
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他		22,453.50	22,453.50	
合计	195,022.40	8,056,545.73	8,039,772.73	211,795.40

14、应交税金

税费项目	年初数	年末数	适用税率%
个人所得税	3,503.97	3,522.72	超额累计税率
增值税	-166.03	-166.03	3
合计	3,337.94	3,356.69	

15、预提费用

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
午餐补贴		90.00	90.00	
会务费		9,700.00	9,700.00	
其他支出		5,000.00	5,000.00	
绩效工资		190,000.00	190,000.00	
服务队温馨工程 挂牌补贴	65,000.00			65,000.00
大宗印刷		7,000.00	5,957.00	1,043.00
监事会工作经费	24,608.53	20,000.00	16,852.26	27,756.27
其他		276,277.76	276,277.76	
各分区经费	551,633.70	388,329.45	692,781.27	247,181.88
换届大会经费	25,560.48		25,560.48	
公宣委		29,900.00	26,939.00	2,961.00
换届大会费用		157,830.00	157,830.00	
纪念品		146,823.20	112,302.20	34,521.00
GST		15,200.00		15,200.00
小狮 app		18,000.00	18,000.00	
和平海报借款	7,296.00		7,296.00	
换届大会	12,277.16		12,277.16	
合计	686,375.87	1,264,150.41	1,556,863.13	393,663.15

16、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	30,577,483.03	29,928,070.01	28,609,289.10	31,896,263.94
2. 非限定性净资产	141,044,732.62	63,559,190.09	57,941,525.20	146,662,397.51
合计	171,622,215.65	93,487,260.10	86,550,814.30	178,558,661.45

17、收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	37,083,259.95	31,031,131.49	40,128,458.07	23,949,051.54
会费收入	36,913,740.50		29,680,782.32	
提供服务收入				

项目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
商品销售收入				
政府补助收入			184,221.00	
投资收益	146,895.04		104,678.04	
其他收入	2,608,477.24		1,111,083.01	
合计	76,752,372.73	31,031,131.49	71,209,222.44	23,949,051.54

18、费用

(1) 业务活动成本:

项目	本年累计数	上年累计数
	非限定性	非限定性
1. 捐赠项目成本	70,800,759.17	59,026,741.80
2. 提供服务成本		
3. 销售商品成本		
4. 会员服务成本	16,448,765.95	8,211,146.32
5. 业务活动税金及附加		
合计	87,249,525.12	67,237,888.12

(2) 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	6,178,218.90	7,088,312.92
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	6,864,442.19	9,534,767.66
3. 行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用	506,691.61	511,944.13
4. 资产减值及处置损失	65.52	
5. 记入管理费用的税费		
合计	13,549,418.22	17,135,024.71

(3) 其他费用:

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置净损失	290.08	
其他支出	7,825.00	
合计	8,115.08	

(四) 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:

本单位本年度不涉及此事项, 未接受提供的资产。

(五) 受托代理业务情况的说明:

本单位不涉及此事项, 无受托代理业务。

(六) 重大资产减值情况的说明:

本单位在本年度的资产主要是流动资产、固定资产, 无重大资产减值的情况。

(七) 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产:

本单位的资产基本按成本法计量, 个别涉及公允价值计量, 如部分接受捐赠的物资。

(八) 对外承诺和或有事项情况:

本单位本年度无对外承诺担保及未决诉讼事项。

(九) 接受劳务捐赠情况:

本单位本年度未接受劳务捐赠。

(十) 资产负债表日后非调整事项的说明:

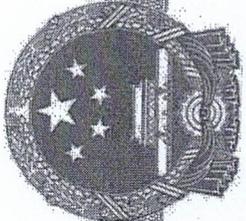
无日后非调整事项。

(十一) 有助于理解和分析财务报表需要说明的其他事项:

无。

中国狮子联合会

2021年3月31日



统一社会信用代码
911101017001425011

营业执照

(副本)(6-1)



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、服
务信息

名称 北京兴中海会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 刘建营

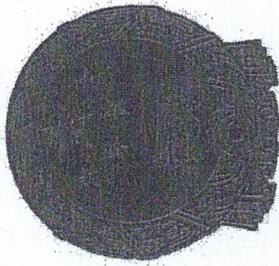
注册资本 200万元
成立日期 1999年05月06日
营业期限 1999年05月06日至 2029年05月05日
住所 北京市东城区北三环东路36号2号楼C座17层07房

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业注册资本（金）；出具验资报告；办理企业合并、分立；清算事项中的审计业务；出具相关的报告；办理法律行政法规规定的其他审计业务；出具相应的审计报告；担任会计顾问，提供会计、财务、税务和其他经济管理咨询；其他法定资产评估；建设工程造价咨询；国有资产和非国有资产的资产评估。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）



登记机关

2020年09月25日



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴中海会计师事务所有限公司

首席合伙人：刘建营

主任会计师：刘建营

经营场所：北京市东城区北三环东路36号2号楼C座17层07房间

组织形式：有限责任

执业证书编号：11000187

批准执业文号：财协字（1999）31号

批准执业日期：1999年04月13日

证书序号：0014482

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：

二〇〇〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓 名 史 锋

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1969年8月19日

Date of birth

工作单位 华夏会计师事务所

Working unit

身份证号码 110102690819301

Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration



合格，继续
valid for?

证书编号：
No. of Certificate

100000882079

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

中国注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

1999年 9月 28日
/y /m /d

9年 /y

9月 /m

28日 /d

年度注册

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

2005年 2月 5日
/y /m /d

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

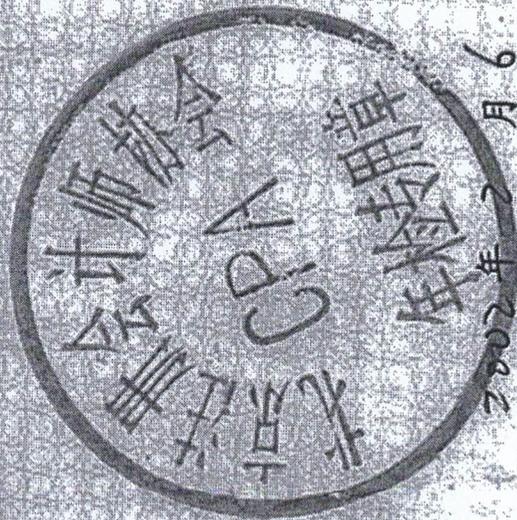
2005年 2月 5日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 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. 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.



2014年2月6日

2008年1月1日



姓 名 Full name 赵晶晶

性 别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1983-10-02

工作单位 Working unit 北京兴中海会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 410825198310026526



记

stration

合格，继续有效一年。
 Certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 /y
 月 /m
 日 /d

证书编号: 110001870117
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 08 月 13 日
 Date of Issuance