附件2

**审计报告**

（社会团体名称）：

**一、审计意见**

我们审计了（社会团体名称）（以下简称YYYY）的财务报表，包括20XX年12月31日的资产负债表，20XX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YYYY 20XX年12月31日的财务状况以及20XX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YYYY，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**

YYYY 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YYYY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YYYY、终止运营或别无其他现实的选择。

YYYY治理层负责监督YYYY的财务报告过程（如果治理层全部参与管理，此段可以删除）。

**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。错报可能由舞弊或错误所导致，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YYYY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YYYY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YYYY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。

XX会计师事务所（盖章） 中国注册会计师：XX（签名并盖章）

 中国注册会计师：XX（签名并盖章）

 中国·XX市 XXXX年XX月XX日

|  |
| --- |
| **资产负债表** |
|  |
| **编制单位：年月日** |  | 单位：元 |  |
| **资产** | **行次** | **年初数** | **期末数** | **负债和净资产** | **行次** | **年初数** | **期末数** |
| 流动资产： | 　 |  **---**  |  **---**  |  流动负债：  | 　 |  **---**  |  **---**  |
|  货币资金 | 1 | 　 | 　 |  短期借款  | 61  | 　 | 　 |
|  短期投资 | 2 | 　 | 　 |  应付款项  | 62  | 　 | 　 |
|  应收款项 | 3 | 　 | 　 |  应付工资  | 63  | 　 | 　 |
|  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 |  **-**  |  **-**  |  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 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
|  减：累计折旧 | 32 | 　 | 　 |  受托代理负债：  | 　 |  **---**  |  **---**  |
|  固定资产净值 | 33 |  **-**  |  **-**  |  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 |  **-**  |  **-**  | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 |  |  | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 无形资产： | 　 |  **---**  |  **---**  | 　 | 　 | 　 | 　 |
|  无形资产 | 41 | 　 | 　 |  净资产：  | 　 |  **---**  |  **---**  |
| 　 | 　 | 　 | 　 |  非限定性净资产  | 101  | 　 | 　 |
| 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  |  **-**  |  **-**  |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |  | 　 | 　 |
| **资产总计** | **60** |  **-**  |  **-**  |  **负债和净资产总计**  | **120**  |  **-**  |  **-**  |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |  | 　 | 　 |
| 单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人（会计主管人员）： |

|  |
| --- |
| **业务活动表** |
|  |
| **编制单位：年度** | 单位：元 |  |
| **项 目** | **行次** | **上年累计数** | **本年累计数** |
| **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 | 　 | 　 |  **-**  | 　 | 　 |  **-**  |
|  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 | 　 | 　 |  **-**  | 　 | 　 |  **-**  |
| 收入合计 | 11 | 　 | 　 |  | 　 | 　 |  |
| 二、费用 | 　 |  **-**  |  **-**  |  **-**  |  **-**  |  **-**  |  **-**  |
|  ㈠业务活动成本 | 12 | 　 | 　 |  **-**  | 　 | 　 |  **-**  |
| 其中：人员费用 | 13 | 　 | 　 |  **-**  | 　 | 　 |  **-**  |
|  日常费用 | 14 | 　 | 　 |  **-**  | 　 | 　 |  **-**  |
|  固定资产折旧 | 15 | 　 | 　 |  | 　 | 　 |  |
|  税费 | 16 | 　 | 　 |  **-**  | 　 | 　 |  **-**  |
|  ㈡管理费用 | 21 | 　 | 　 |  **-**  | 　 | 　 |  **-**  |
|  ㈢筹资费用 | 24 | 　 | 　 |  **-**  | 　 | 　 |  **-**  |
|  ㈣其他费用 | 28 | 　 | 　 |  **-**  | 　 | 　 |  **-**  |
| 费用合计 | 35 | 　 | 　 |  | 　 | 　 |  |
| 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 |  **-**  |  **-**  |  **-**  |  **-**  |  **-**  |  **-**  |
| 　 |
| 单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人（会计主管人员）： |

|  |
| --- |
| **现 金 流 量 表** |
|  |
| **编制单位：年度** | **单位：元** |
| **项目** | **行次** | **金额** |
| 一、业务活动产生的现金流量： | 　 | 　 |
|  接受捐赠收到的现金 | 1 | 　 |
|  收取会费收到的现金 | 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 | 　 |
|  收到的其他与业务活动有关的现金 | 8 | 　 |
|  **现金流入小计** | 13 |  **-**  |
|  提供捐赠或者资助支付的现金 | 14 | 　 |
|  支付给员工以及为员工支付的现金 | 15 | 　 |
|  购买商品、接受服务支付的现金 | 16 | 　 |
|  支付其他与业务活动有关的现金 | 19 | 　 |
|  **现金流出小计** | 23 |  **-**  |
|  **业务活动产生的现金流量净量** | 24 |  **-**  |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 　 | 　 |
|  收回投资所收到的现金 | 25 | 　 |
|  取得投资收益所收到的现金 | 26 | 　 |
|  处置固定资产和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 | 　 |
|  **现金流入小计** | 34 |  **-**  |
|  购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 35 | 　 |
|  对外投资所支付的现金 | 36 | 　 |
|  支付的其他与投资活动有关的现金 | 39 | 　 |
|  **现金流出小计** | 43 |  **-**  |
|  **投资活动产生的现金流量净额** | 44 |  **-**  |
| 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额** | 60 |  |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | 61 |  **-**  |
| 　 |
| 单位负责人： 主管会计工作负责人：  | 会计机构负责人（会计主管人员）： |

**（社会团体名称）**

**20XX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

（社会团体名称）（以下简称本单位）统一社会信用代码为：××××；登记证书有效期限为201×年×月×日至201×年×月×日；法定代表人为××；住所为××；业务主管单位：××；注册资金××万元；业务范围：××。

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；

（二）主要负责人和员工的数量、变动情况及获得的薪金等报酬情况的说明；

（三）财务报表重要项目披露（年初和年末均未涉及的科目可删除）

1. 货币资金

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 币 种 | 年初数 | 年末数 |
| 现 金 | 人民币 |  |  |
| 银行存款 | 人民币 |  |  |
|  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |

1. 短期投资

| 项 目 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

（1）短期投资审批决策程序

（2）接受捐赠的短期投资（如有）入账价值的确认依据及确认方法

（3）短期投资跌价准备（如有）计提方法及金额

1. 应收账款
2. 应收账款账龄：

| 账龄 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3年以上 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 应收账款主要单位/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 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |

注：社会团体的关联方关系是指一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。具体包括：发起人；会长、副会长、秘书长、监事长等机构负责人；分支（代表）机构负责人；经费主要提供人或捐赠人；其他在实质上与社会团体存在重大控制或重大影响关系的单位或个人。

1. 坏账准备：

| 账龄 | 年初数 | 本年计提 | 本年转回 | 其他减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1年以内 |  |  |  |  |  |
| 1-2年 |  |  |  |  |  |
| 2-3年 |  |  |  |  |  |
| 3年以上 |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |

1. 其他应收款
2. 其他应收款账龄：

| 账龄 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3年以上 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 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 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |

（3）坏账准备

| 账龄 | 年初数 | 本年计提 | 本年转回 | 其他减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1年以内 |  |  |  |  |  |
| 1-2年 |  |  |  |  |  |
| 2-3年 |  |  |  |  |  |
| 3年以上 |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |

1. 预付账款

（1）预付账款账龄：

| 账龄 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3年以上 |  |  |
| 合 计 |  |  |

（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 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |

1. 存货
2. 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 接受捐赠存货（如有）入账价值的确认依据及确认方法：
2. 存货跌价准备：
3. 待摊费用

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 其他流动资产

| 项 目 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 长期股权投资

| 被投资单位 | 初始投资额 | 年初数 | 年末数 | 所占比例% | 核算方法 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  | —— | —— |

注：如有接受捐赠长期股权投资，应说明其入账价值的确认依据及确认方法。

1. 长期债权投资

| 项 目 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

注：如有接受捐赠长期债权投资，应说明其入账价值的确认依据及确认方法。

1. 固定资产及累计折旧
2. 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 |  |  |  |  |
| 其中：房屋、建筑物 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 办公设备 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 二、累计折旧合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋、建筑物 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 办公设备 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 三、固定资产净值合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋、建筑物 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 办公设备 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

1. 固定资产出租出借、抵押、担保（如有）：
2. 接受捐赠固定资产（如有）入账价值的确认依据及确认方法：
3. 固定资产管理是否规范：
4. 在建工程

| 工程名称 | 预算数 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 已投入额占预算数比例% | 资金来源 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  | —— | —— |

1. 文物文化资产

| 项 目 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

文物文化资产价值确认依据及确认方式：

1. 无形资产

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 原值 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 累计摊销 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 减值准备 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 净值 |  | - | - |  |

注1：有接受捐赠的无形资产，应说明其入账价值的确认依据及确认方法。

2：有已设立抵押和担保的无形资产，应予以说明。

1. 受托代理资产

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 短期借款

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

短期借款决策程序：

1. 应付账款
2. 应付账款账龄：

| 账 龄 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3年以上 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 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 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 其他应付款
2. 其他应付款账龄：

| 账 龄 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3年以上 |  |  |
| 合 计 | 0 |  |

1. 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 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 预收账款
2. 预收账款账龄：

| 账 龄 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3年以上 |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 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 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 应付工资

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 应交税金

| 税费项目 | 年初数 | 年末数 | 适用税率% |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合 计 |  |  | —— |

1. 预提费用

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

预提费用计提依据：

1. 预计负债

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

预计负债计提依据：

1. 其他流动负债

| 项 目 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 长期借款

| 项 目 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 长期应付款

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 其他长期负债

| 项 目 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

1. 受托代理负债

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

1. 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 |  |  |  |  |
| 2．非限定性净资产 |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

（1）截至20XX年12月31日，本单位净资产占注册资金××%。(如小于90%必须披露净资产已低于注册资金)。

（2）截至20XX年12月31日，净资产低于注册资金的社团，在20XX年年度审计中经会计师事务所审核确认其确已补足注册资金的，应注明：“截至20XX年×月×日，本单位注册资金已补足”。

1. 收入：××元
2. 会费收入：

| 会员类型 | 收费标准 | 本年应收会费金额 | 本年实收会费金额 | 收取率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  | —— |

注：截至20XX年12月31日，本单位会费统一收据除用于会费收入的开具外，其它各种款项均未使用会费统一收据（如存在其他情形，需据实说明）。

1. 提供服务收入：

| 项目名称 | 本年发生额 | 收费依据（协议、文件等） | 票据种类 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合 计 |  |  | —— |

1. 政府补助收入：

| 项目名称 | 项目起止期间 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合 计 |  |  | —— |

1. 捐赠收入：

| 捐赠项目名称 | 捐赠项目用途 | 捐赠金额 | 取得捐赠日期 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合 计 |  |  | —— |

1. 投资收益××元，为：
2. 商品销售收入××元，为：
3. 其他收入××元，为：
4. 费用：××元
5. 业务活动成本：

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 | 资金来源 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合 计 |  |  | —— |

注：“资金来源”为政府补助、政府采购、委托单位委托项目及自有经费开展的项目等。

1. 管理费用：

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

注：大额资金应进行详细披露。

1. 筹资费用××元，主要为：
2. 其他费用××元，主要为：

（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；

（五）受托代理业务情况的说明：包括受托代理资产和负债的构成、计价基础和依据、用途等；

（六）重大资产减值情况的说明；

（七）公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

如有，应当披露其名称、数量、来源和用途等情况；如果没有，应注明“无”。

（八）对外承诺和或有事项情况

如有，说明对外承诺和或有事项的有关情况，包括种类、形成原因、因或有事项确认的预计负债金额等；如果没有，应注明“无”。

（九）接受劳务捐赠情况

如有，应说明接受劳务捐赠的服务项目、人次等情况；如果没有，应注明“无”。

（十）资产负债表日后非调整事项的说明；

（十一）有助于理解和分析财务报表需要说明的其他事项。

（社会团体名称）

二○××年×月×日