中国青年创业就业基金会
2016年度
审 计 报 告

目　　录

	页 次
一、审计报告	1-2
二、基金会财务相关情况表	3
三、资产负债表	4
四、业务活动表	5
五、现金流量表	6
六、财务报表附注	7-23
七、管理建议书	24
八、会计师事务所营业执照复印件	

委托单位：中国青年创业就业基金会

审计单位：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

联系电话：010-88386966

传真号码：010-88386116

审 计 报 告

亚会（京）审字（2017）1038 号

中国青年创业就业基金会：

我们审计了后附的中国青年创业就业基金会财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 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

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是中国青年创业就业基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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做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

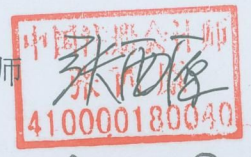
我们认为，中国青年创业就业基金会财务报表在所有重大方面已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了中国青年创业就业基金会2016年12月31日的财务状况以及2016年度的业务活动成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

中国·北京



中国注册会计师 

中国注册会计师 

报告日期：2017年2月15日

基金会财务相关情况统计表

2016 年 12 月 31 日

基金会名称	中国青年创业就业基金会		
统一社会信用代码	53100000500020294H		
住所	北京市崇文区前门东大街 10 号	登记时间	2006 年 10 月 8 日
联系电话	010-85212784	邮政编码	100051
法定代表人	徐晓	主要经费来源	社会捐赠
开户银行及账号	中国民生银行股份有限公司北京正义路支行 账号：0102014210005158 中国银行北京崇文门支行 账号：329856006508 中国银行北京科技会展中心支行 账号：348056029227 中国银行北京崇文门支行(美元户) 账号：323358380816 中国银行北京崇文门支行(港币户) 账号：324658380851		
财务机构名称	财务室	联系电话	010-85212735
会计姓名	宋永强	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无	代理机构主管人员姓名	无
税务登记号码	京税证字 110105500020294 号		
设有银行账号的分支机构、代表机构	无		
经营实体	青创汇(北京)投资管理有限公司		

资 产 负 债 表

编制单位： 中国青年创业就业基金会　　2016年12月31日　　单位:元

资　产	附注	年初数	年末数	负债和净资产	附注	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	213,423,144.44	228,232,731.89	短期借款			
短期投资				应付款项	五.9	239,176.10	342,627.00
应收款项	五.2	-36,766.20		应付工资			
预付账款				应交税金	五.10	33,364.02	22,223.96
存　货	五.3	7,248.00	7,248.00	预收账款	五.8	1,600,000.00	
待摊费用	五.4		58,333.00	预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		213,393,626.24	228,298,312.89	其他流动负债			
				流动负债合计		1,872,540.12	364,850.96
长期投资：							
长期股权投资	五.5	800,000.00		长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计		800,000.00		长期应付款			
固定资产：				其他长期负债			
固定资产原价	五.6	480,540.60	527,392.40	长期负债合计			
减：累计折旧	五.6	289,205.92	386,685.25				
固定资产净值	五.6	191,334.68	140,707.15	受托代理负债：			
在建工程				受托代理负债			
文物文化资产				负债合计		1,872,540.12	364,850.96
固定资产清理							
固定资产合计		191,334.68	140,707.15	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	五.11	84,016,801.59	90,561,464.30
无形资产	五.7	13,942.88	11,204.84	限定性净资产	五.11	128,509,562.09	137,523,909.62
受托代理资产：				净资产合计		212,526,363.68	228,085,373.92
受托代理资产							
资产总计		214,398,903.80	228,450,224.88	负债和净资产总计		214,398,903.80	228,450,224.88

单位负责人：徐晓　　制表 ：张磊　　复核：宋永强

业 务 活 动 表

编制单位： 中国青年创业就业基金会　　2016年度　　单位：元

项　　目	附注	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	五.12		91,411,207.36	91,411,207.36		80,896,036.38	80,896,036.38
提供服务收入							
商品销售收入							
政府补助收入							
投资收益	五.13				-800,000.00		-800,000.00
其他收入	五.14	10,625,996.96		10,625,996.96	11,276,439.77		11,276,439.77
收入合计		10,625,996.96	91,411,207.36	102,037,204.32	10,476,439.77	80,896,036.38	91,372,476.15
二、费用							
（一）业务活动成本	五.15	102,466,811.18		102,466,811.18	71,881,688.85		71,881,688.85
（二）管理费用	五.16	3,540,544.27		3,540,544.27	4,101,748.65		4,101,748.65
（三）筹资费用	五.17	-5,125.82		-5,125.82	17,894.81		17,894.81
（四）其他费用							
费用合计		106,002,229.63		106,002,229.63	76,001,332.31		76,001,332.31
三、限定性净资产转为非限定性净资产		102,466,811.18	-102,466,811.18		71,881,688.85	-71,881,688.85	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		7,090,578.51	-11,055,603.82	-3,965,025.31	6,356,796.31	9,014,347.53	15,371,143.84

单位负责人：徐晓　　制表 ：张磊　　复核：宋永强

现金流量表

编制单位：中国青年创业就业基金会　　2016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	76,087,971.38
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	6	11,394,569.97
现金流入小计	7	87,482,541.35
提供捐赠或者资助支付的现金	8	68,640,653.85
支付给员工以及为员工支付的现金	9	3,077,562.33
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	910,039.24
现金流出小计	12	72,628,255.42
业务活动产生的现金流量净额	13	14,854,285.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益所收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	46,851.80
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	46,851.80
投资活动产生的现金流量净额	23	-46,851.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响额	32	2,153.32
五、现金及现金等价物净增加额	33	14,809,587.45

单位负责人：徐晓　　制表 ：张磊　　复核：宋永强

中国青年创业就业基金会

财务报表附注

一、基本情况

中国青年创业就业基金会（以下简称本基金会）系中华人民共和国民政部批准于2006年10月8日成立的全国性公募基金会，原名称为中国青少年社会教育基金会，2009年6月经民政部批准更名为中国青年创业就业基金会，原始基金为2亿4千万元，统一社会信用代码为53100000500020294H，有效期为2016年10月10日至2020年10月10日，法定代表人为徐晓，住所为北京市崇文区前门东大街10号。

业务主管单位： 中国共产主义青年团中央委员会 。

业务范围：筹集资金、专项资助、创业扶持、专业培训、信息服务、理论研究、社会倡导、国际合作。

截止2016年12月31日本基金会未设立分支机构。

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。

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

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按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。

7、坏账核算办法

本基金会的坏账确认标准：

（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。

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、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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
电子设备	3 年	5%	31.67%
办公家具	5 年	5%	19%
运输工具	4 年	5%	23.75%

（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、无形资产计价和摊销方法

本基金会无形资产是指为开展业务活动、出租和管理目的而持有的且没有实物形态的非货币性长期资产，包括：（专利权、非专利权、商标权、著作权、土地使用权等）。无形资产按取得时的实际成本计价，无形资产在合同或法律规定的有效期内按直线法摊销，具体如下：

无形资产类别	摊销年限
办公软件	10 年
财务软件	10 年

（注：如果计提了减值准备，应说明减值准备确认的依据和计提方法。）

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，应当根据需要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
1、现金	人民币	139.38	2,574.77
2、银行存款	人民币	213,423,005.06	228,230,157.12
合　计		213,423,144.44	228,232,731.89

2、应收款项

2.1 其他应收款账龄：

账　龄	2016年初账面余额			2016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	77,233.80		77,233.80			
2-3年	-114,000.00		-114,000.00			
合　计	-36,766.20		-36,766.20			

2.2 其他应收款主要客户：

客户名称	2016年初账面余额		2016年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		

	客户名称	2016 年初账面余额		2016 年末账面余额		欠款时间	欠款原因
		账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
1	中国青年创业创新论坛	16,003.80	-43.53%			2015 年	暂借款
2	职工借款	30,730.00	-83.58%			2015 年	暂借款
3	裴桓	-76,000.00	206.71%			2013 年	暂借款
4	瞿晖	-38,000.00	103.36%			2013 年	暂借款
5	盐商杯项目	30,000.00	-81.60%			2015 年	暂借款
6	POS 机押金	500.00	-1.36%			2015 年	押金
	合 计	-36,766.20	100.00%				

3、存货

3.1 存货分类

存货种类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①库存商品	7,248.00	4,148,039.00	4,148,039.00	7,248.00
其中：接受捐赠物资	7,248.00	4,148,039.00	4,148,039.00	7,248.00
合 计	7,248.00	4,148,039.00	4,148,039.00	7,248.00

存货跌价准备情况：无。

4、待摊费用

待摊项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
①青叶网日常技术维护费		58,333.00		58,333.00
合 计		58,333.00		58,333.00

5、长期投资

5.1 长期投资明细

长期投资分类	初始投资额	年初数			本年增加
		账面余额	减值准备	账面净值	

长期投资分类	初始投资额	年初数			本年增加
		账面余额	减值准备	账面净值	
长期股权投资					
①青创汇(北京)投资管理有限公司	800,000.00	800,000.00		800,000.00	
损益调整					
合　计	800,000.00	800,000.00		800,000.00	

续表

长期投资分类	本年减少	年末数			所占比例	核算方法
		账面余额	减值准备	账面净值		
长期股权投资						
①青创汇(北京)投资管理有限公司		800,000.00		800,000.00	80%	权益法
损益调整	800,000.00	-800,000.00		-800,000.00		
合　计	800,000.00	0		0		

6、固定资产、累计折旧

6.1 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	480,540.60	46,851.80		527,392.40
其中：办公设备	226,709.90	46,851.80		273,561.70
交通工具	253,830.70			253,830.70
二、累计折旧合计	289,205.92	97,479.33		386,685.25
其中：办公设备	113,375.37	37,194.57		150,569.94
交通工具	175,830.55	60,284.76		236,115.31
三、固定资产账面价值合计	191,334.68	46,851.80	97,479.33	140,707.15
其中：办公设备	113,334.53	46,851.80	37,194.57	122,991.76
交通工具	78,000.15		60,284.76	17,715.39

6.2 固定资产用途如下：

用 途	2016 年初账面余额			2016 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

用 途	2016 年初账面余额			2016 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	480,540.60	289,205.92	191,334.68	527,392.40	386,685.25	140,707.15
合 计	480,540.60	289,205.92	191,334.68	527,392.40	386,685.25	140,707.15

7、无形资产

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	27,380.00			27,380.00
1. 财务软件	13,200.00			13,200.00
2. 办公软件	14,180.00			14,180.00
二、累计摊销额合计	13,437.12	2,738.04		16,175.16
1. 财务软件	6,820.00	1,320.00		8,140.00
2. 办公软件	6,617.12	1,418.04		8,035.16
三、无形资产账面价值合计	13,942.88		2,738.04	11,204.84
1. 财务软件	6,380.00		1,320.00	5,060.00
2. 办公软件	7,562.88		1,418.04	6,144.84

8、预收账款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①┌北京中斗科技股份有限公司捐赠款	100,000.00		100,000.00	
②北京学生骄子创业投资管理有限公司捐赠款	1,500,000.00		1,500,000.00	
合 计	1,600,000.00		1,600,000.00	

9、应付款项

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①其他应付款	239,176.10	4,204,542.82	4,101,091.92	342,627.00
合 计	239,176.10	4,204,542.82	4,101,091.92	342,627.00

9.1 其他应付款主要客户

项 目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
①宝健资助款退回	125,600.00	1 年以内	资助款退回	银行信息有误

项　　目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
②项目资助款退回	198,000.00	1年以内	资助款退回	银行信息有误
③中国青年创新创业论坛	2,300.00	1年以内	代付款	待支出
④党建工作经费	16,727.00	1年以内	党费	待活动时支出
合　计	342,627.00			

10、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 代扣代缴个人所得税	33,364.02	22,223.96	个人所得税率
合　计	33,364.02	22,223.96	

11、净资产

11.1 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、限定性净资产	128,509,562.09	80,896,036.38	71,881,688.85	137,523,909.62
2、非限定性净资产	84,016,801.59	83,345,995.02	76,801,332.31	90,561,464.30
合　计	212,526,363.68	164,242,031.40	148,683,021.16	228,085,373.92

12、大额捐赠收入

12.1 捐赠收入列示

项　　目	本年发生额	上年发生额
①┌ 限定性捐赠收入	80,896,036.38	91,411,207.36
其中：货币捐赠	77,687,971.38	53,726,123.00
非货币捐赠	3,208,065.00	37,685,084.36
②非限定性捐赠收入		
其中：货币捐赠		
非货币捐赠		
合　计	80,896,036.38	91,411,207.36

12.2 大额捐赠收入

2016 年度中国青年创业就业基金会捐赠收入总额 80,896,036.38 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

捐赠方	本年发生额			捐款用途
	限定性	非限定性	合计	
①宝健(中国)有限公司	11,208,065.00		11,208,065.00	宝健青年自主创业就业项目
其中：货币捐赠	8,000,000.00		8,000,000.00	
非货币捐赠	3,208,065.00		3,208,065.00	
②现代汽车(中国)投资有限公司	10,188,928.00		10,188,928.00	现代汽车系列公益项目
其中：货币捐赠	10,188,928.00		10,188,928.00	
非货币捐赠				
③上海丰寓资产管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	中国青年创业社区项目
其中：货币捐赠	10,000,000.00		10,000,000.00	
非货币捐赠				
④紫光集团有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	中国青年信用体系建设项目
其中：货币捐赠	8,000,000.00		8,000,000.00	
非货币捐赠				
⑤深圳市招商证券公益基金会	5,000,000.00		5,000,000.00	招商证券千校万岗大学生就业精准帮扶行动项目
其中：货币捐赠	5,000,000.00		5,000,000.00	
非货币捐赠				
⑥丰田汽车(中国)投资有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	中国青年丰田环境保护资助行动项目
其中：货币捐赠	4,500,000.00		4,500,000.00	
非货币捐赠				
合　计	48.896,993.00		48.896,993.00	

13、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
①股权投资收益	-800,000.00	
合　计	-800,000.00	

14、其他收入

其他收入	本年发生额	上年发生额
利息收入	11,276,439.77	10,625,996.72
其他收入		0.24
合　计	11,276,439.77	10,625,996.96

15、业务活动成本

15.1 业务活动成本列示

项　目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本		
1. 中西部地区青年创业就业服务项目		13,000,000.00
2. 项目合作	65,544,819.54	79,335,411.18
3. 灵丘扶贫青年电商项目	250,000.00	100,000.00
4. 大学生返乡创业行动		10,000,000.00
5.　中国青年创业社区	5,431,591.01	31,400.00
6. 创业导师秀	155,278.30	
7. 陇川县电子商务知识培训	500,000.00	
合　计	71,881,688.85	102,466,811.18

15.2 重大公益项目收支表

项目名称	收入	支出					
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
宝健青年自主创业就业项目	11,208,065.00	10,154,439.00					10,154,439.00
保护母亲河行动解放军青年林项目		9,750,000.00	31,738.10		37,792.90	85,000.00	9,904,531.00
中国青年创业社区	10,000,000.00	5,000,000.00			406,591.01	25,000.00	5,431,591.01

项目名称	收入	支出					
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
中国青年创新创业大赛	9,770,000.00	13,187,760.00	150,500.00	12,720.00	67,644.90		13,418,624.90
韩中青年未来林项目	2,669,542.00	3,697,764.75					3,697,764.75
中国青年信用体系建设	8,000,000.00	2,157,313.00			42,142.90		2,199,455.90
微软青年创业就业信息技能培训项目		2,191,650.00					2,191,650.00
东风梦想车中国青年汽车创意设计大赛	2,000,000.00	1,790,000.00			3,720.00		1,793,720.00
现代汽车大学生广告创意大赛	1,683,000.00	1,530,000.00					1,530,000.00
中国青年创业助残项目	1,538,000.00	1,469,000.00					1,469,000.00
保护母亲河增绿减霾共同行动	1,000,000.00	1,356,000.00					1,356,000.00
绿色长征益健走活动	1,800,000.00	1,300,000.00					1,300,000.00
现代汽车优秀青年赴韩研修团项目	1,419,850.00	1,290,773.00					1,290,773.00
现代汽车起亚家园项目	1,302,206.63	964,851.94					964,851.94
现代汽车内蒙古公益治沙项目	606,078.00	524,350.00					524,350.00
中日青少年绘画作品网上征集公益活动	323,945.73	326,017.55					326,017.55
洪氏百村千户爱心帮扶项目		250,000.00					250,000.00
东风帮扶大学生村官创业就业项目					30,000.00	89,500.00	119,500.00
全国优秀体育公益社团项目		30,680.00			714.00		31,394.00
灵丘扶贫青年电商项目	100,000.00	250,000.00					250,000.00

项目名称	收入	支出					
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
青年之声联盟导师团					864.00		864.00
创投联盟导师团					600.00		600.00
中国青年先锋文化发展项目	1,817.52						
中国青年丰田环境保护资助行动	4,500,000.00						
小计	57,922,504.88	57,220,599.24	182,238.10	12,720.00	590,069.71	199,500.00	58,205,127.05

15.3 重大公益项目大额支付对象

项　　目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出%	用　　途
保护母亲河行动解放军青年林项目	中国共产主义青年团青海省委员会	1,000,000.00	1.39%	保护母亲河行动解放军青年林青海西宁项目
保护母亲河行动解放军青年林项目	中国共产主义青年团吉林省委员会	1,000,000.00	1.39%	保护母亲河行动解放军青年林吉林通榆项目
保护母亲河行动解放军青年林项目	中国共产主义青年团江西省委员会	1,000,000.00	1.39%	保护母亲河行动解放军青年林江西共青城项目
保护母亲河行动解放军青年林项目	中国共产主义青年团山东省委员会	1,000,000.00	1.39%	保护母亲河行动解放军青年林山东淄川项目
保护母亲河行动解放军青年林项目	中国共产主义青年团广西壮族自治区委员会	1,000,000.00	1.39%	保护母亲河行动解放军青年林广西扶绥项目
保护母亲河行动解放军青年林项目	中国共产主义青年团河北省委员会	1,000,000.00	1.39%	保护母亲河行动解放军青年林河北丰宁项目
保护母亲河行动解放军青年林项目	中国共产主义青年团新疆维吾尔自治区委员会	500,000.00	0.70%	保护母亲河行动解放军青年林新疆库车项目
保护母亲河行动解放军青年林项目	中国共产主义青年团甘肃省委员会	500,000.00	0.70%	保护母亲河行动解放军青年林甘肃华池项目
保护母亲河行动解放军青年林项目	中国共产主义青年团山西省委员会	1,000,000.00	1.39%	保护母亲河行动解放军青年林山西灵丘项目
保护母亲河行动解放军青年林项目	中国共产主义青年团陕西省委员会	1,000,000.00	1.39%	保护母亲河行动解放军青年林陕西宁强项目

项　　目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出%	用　　途
中国青年创业社区	深圳市南方科技大学教育基金会	5,000,000.00	6.96%	中国青年创业社区（南科大站）的建设及运营
中国青年创新创业大赛	中国共产主义青年团孝感市委员会	1,000,000.00	1.39%	中国青年创新创业大赛（现代农业和农村电子商务组）全国赛活动组织经费
中国青年创新创业大赛	上海中国青年旅行社有限公司	1,200,000.00	1.67%	中国青年创新创业大赛（商工组）全国赛活动经费
韩中青年未来林项目	中国共产主义青年团达拉特旗委员会	3,697,764.75	5.14%	用于在内蒙古达拉特旗防沙治沙绿化项目
中国青年信用体系建设	北京师范大学中国社会管理研究院/社会学院	200,000.00	0.28%	青年志愿者守信联合激励机制研究经费
中国青年信用体系建设	中国共产主义青年团天津市委员会	200,000.00	0.28%	开展青年信用体系建设试点工作经费
中国青年信用体系建设	全国公民身份证号码查询服务中心	150,000.00	0.21%	身份信息校验服务费
中国青年信用体系建设	平安养老保险股份有限公司	1,000,000.00	1.39%	全国注册志愿者人身保险费
中国青年信用体系建设	北京中青在线网络信息技术有限公司	525,000.00	0.73%	策划开展“中国青年诚信行动”
微软青年创业就业信息技能培训项目	中国共产主义青年团河北省委员会	243,565.00	0.34%	微软青年创业就业信息技能培训款
微软青年创业就业信息技能培训项目	中国共产主义青年团河南省委员会	188,310.00	0.26%	微软青年创业就业信息技能培训款
微软青年创业就业信息技能培训项目	中国共产主义青年团山西省委员会	164,920.00	0.23%	微软青年创业就业信息技能培训款
微软青年创业就业信息技能培训项目	陕西青年职业学院	219,015.00	0.30%	微软青年创业就业信息技能培训款
微软青年创业就业信息技能培训项目	中国共产主义青年团延边朝鲜族自治州委员会	143,995.00	0.20%	微软青年创业就业信息技能培训款
微软青年创业就业信息技能培训项目	中国共产主义青年团吉林市船营区委员会	117,025.00	0.16%	微软青年创业就业信息技能培训款
微软青年创业就业信息技能培训项目	中国共产主义青年团山东省委员会	195,920.00	0.27%	微软青年创业就业信息技能培训款
微软青年创业就业信息技能培训项目	湖北省青年创业就业基金会	232,500.00	0.32%	微软青年创业就业信息技能培训款
微软青年创业就业信息技能培训项目	四川省青年创业就业基金会	235,050.00	0.33%	微软青年创业就业信息技能培训款
微软青年创业就业信息技能培训项目	中国共产主义青年团徐州市委员会	248,000.00	0.35%	微软青年创业就业信息技能培训款
微软青年创业就业信息技能培训项目	广东青年发展现代农业促进会	203,350.00	0.28%	微软青年创业就业信息技能培训款

项　　目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出%	用　　途
东风梦想车中国青年汽车创意设计大赛	北京依品传奇品牌管理顾问有限公司	1,690,000.00	2.35%	东风梦想车中国青年汽车创意设计大赛项目服务费
现代汽车大学生广告创意大赛	上海际恒品牌管理有限公司	1,530,000.00	2.13%	现代汽车大学生广告创意大赛项目服务费
中国青年创业助残项目	北京鸟窝文化发展有限公司	1,469,000.00	2.04%	2016 同在蓝天下创业助残扶贫系列活动
保护母亲河增绿减霾共同行动	中国共产主义青年团河北省委员会	420,000.00	0.58%	京津冀晋蒙青少年增绿减霾共同行动资助款
保护母亲河增绿减霾共同行动	中国共产主义青年团山西省委员会	280,000.00	0.39%	京津冀晋蒙青少年增绿减霾共同行动资助款
保护母亲河增绿减霾共同行动	中国共产主义青年团内蒙古自治区委员会	600,000.00	0.83%	京津冀晋蒙青少年增绿减霾共同行动资助款
现代汽车优秀青年赴韩研修团项目	中国妇女旅行社	1,290,773.00	1.80%	现代汽车优秀青年研修团活动费用
现代汽车起亚家园项目	广东省千禾社区公益基金会	453,916.94	0.63%	组织青年志愿者参与在广西阳朔为有需要的家庭建造房屋以及村校改善的公益活动
现代汽车起亚家园项目	上海际恒品牌管理有限公司	510,935.00	0.71%	组织青年志愿者参与在广西阳朔为有需要的家庭建造房屋以及村校改善的公益活动
现代汽车内蒙古公益治沙项目	北京仁人永成文化传播有限公司	100,000.00	0.14%	公益治沙保障服务团体培训活动
现代汽车内蒙古公益治沙项目	意可彼思（北京）环境科技开发有限公司	424,350.00	0.59%	组织青年大学生志愿者赴内蒙古宝绍岱诺尔干湖开展荒漠化防治活动
中日青少年绘画作品网上征集公益活动	共青团中央网络影视中心	326,017.55	0.45%	中日青少年绘画作品网上征集公益活动服务费
洪氏百村千户爱心帮扶项目	黑龙江省青年创业就业基金会	250,000.00	0.35%	在黑龙江省哈尔滨市延寿县开展农村青年优质水稻种植技能培训项目
东风帮扶大学生村官创业就业项目	中国青年报社	85,000.00	0.12%	对大学生村官创业有关工作进行集中宣传
东风帮扶大学生村官创业就业项目	北京引领盛世网络科技发展中心	30,000.00	0.04%	对大学生村官创业有关网页进行改版更新
全国优秀体育公益社团项目	张志飞等	21,000.00	0.03%	中国大学生百炼之星奖金
全国优秀体育公益社团项目	北京汇图创意商贸有限责任公司	9,680.00	0.01%	“中国大学生百炼之星”和“全国百佳体育公益社团”奖状制作费用
灵丘扶贫青年电商项目	团中央驻灵丘扶贫工作队	250,000.00	0.35%	用于在灵丘县开展电子商务及物流产业扶持项目和扶贫项目
青年之声联盟导师团	北京众泊文化传播有限公司	864.00	0.001%	导师聘书制作费
创投联盟导师团	锐意天成传媒科技（北京）有限公司	600.00	0.001%	会议速记费
小计		33,906,551.24	47.152%	

16、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1．工作人员工资福利支出	3,110,011.33	2,385,772.17
2．行政管理事务物品耗费和服务开支	649,940.30	878,732.43
3．行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	312,125.57	269,658.67
其中：房地产损耗及使用费		
交通费	207,348.20	182,735.65
无形资产摊销	2,738.04	2,738.04
固定资产折旧	102,039.33	84,184.98
其他		
4．资产减值及处置损失		
5．记入管理费用的税费	29,671.45	6,381.00
其中：房产税		
车船使用税		
土地使用税		
合　计	4,101,748.65	3,540,544.27

17. 筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
银行费用	20,048.13	-5,125.82
汇兑损益	-2,153.32	
合计	17,894.81	-5,125.82

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、工作人员费用明细表

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		2,253,905.00	2,253,905.00	
二、职工福利费		77,804.00	77,804.00	
三、社会保险费		539,806.33	539,806.33	
其中：1．医疗保险费		172,514.00	172,514.00	
2．基本养老保险费		335,024.57	335,024.57	
3．年金缴费				
4．失业保险费		15,250.64	15,250.64	
5．工伤保险费		3,216.18	3,216.18	

项　目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
6. 生育保险费		13,800.94	13,800.94	
7. 年金				
四、住房公积金		206,047.00	206,047.00	
五、工会经费和职工教育经费		32,449.00	32,449.00	
六、非货币性福利				
七、其他				
合　计		3,110,011.33	3,110,011.33	

2、本届理事会成员以及在本基金会领取报酬的情况

理事会成员	工作单位	是否在基金会	年报酬额
徐　晓	中国共产主义青年团中央委员会	否	
王　庆	北京三维时尚设计研究院	否	
陈　宗	中国青年创业就业基金会	是	280,184.00
孙为民	苏宁云商集团股份有限公司	否	
伏中哲	宝钢集团有限公司	否	
庄小夸	深圳市承翰投资开发集团有限公司	否	
李　道	宝健(中国)有限公司	否	
陈　实	微软(中国)有限公司	否	
陈福泉	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	否	
李赫埈	现代汽车（中国）投资有限公司	否	
周　强	中国国际技术智力合作公司	否	
周少雄	福建七匹狼实业股份有限公司	否	
周海江	红豆集团有限公司	否	
洪明基	香港洪氏管理集团	否	
祝树民	中国银行股份有限公司	否	
崔世昌	澳门基金会	否	
蒋小忠	红星美凯龙家居集团股份有限公司	否	
吴友建	上海盐商集团有限公司	否	
郑　志	北京远洋投资集团	否	
刘延云	北京千喜鹤餐饮管理有限公司	否	
丁继红	中国风险投资研究院	否	
合　计			280,184.00

七、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

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。

八、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

九、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、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十一、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。

十二、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。

十三、需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明。

上述二〇一六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：（盖章）

基金会法人：（签名）

日期：2017 年 2 月 15 日

财务负责人：（签名）

日期：2017 年 2 月 15 日

管理建议书

中国青年创业就业基金会管理层：

我们接受委托，对贵基金会2016年的财务报表进行了审计。我们的责任是对贵基金会财务报表发表审计意见。我们提供的这份管理建议书，是我们基于为贵基金会服务的目的，根据审计过程中发现的内部控制问题及需要提请贵基金会关注的重大事项而提出的。因为我们主要从事的是对贵基金会财务报表的审计，所实施的审计范围是有限的，我们的建议只包括一般审计工作程序中能揭示的事项，所以并未尝试指出所有可能需要改善的地方，管理建议书中包括的主要问题不应被视为对贵基金会内部控制发表的鉴证意见，所提建议不具有强制性和公正性。

在审计过程中，我们了解了贵基金会内部控制中有关会计制度、会计工作机构和会计人员职责、资产管理制度等有关方面的情况，并作了分析研究。我们认为，贵基金会现有的内部控制总体上还是较完善的。我们对贵基金会无管理建议。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

二〇一七年二月十五日

编号:No.101571509

营业执照

(2-2)

(副 本)

统一社会信用代码 91110102091865690U

名　　称　亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

营业场所　北京市西城区车公庄大街9号院1号楼2门301（德胜园区）

负 责 人　马明

成立日期　2014年01月20日

营业期限　2014年01月20日至 长期

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2015 年 10 月 15 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

负 责 人：马明

办公场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼2门301室（德胜园区）

分所编号：110100751101

批准设立文号：京财会许可[2008]0196号

批准设立日期：2008-11-20

证书序号：NO.504325

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一二年十二月二十日

中华人民共和国财政部制

CPA任职资格检查合格
BICPA
15CPA001410
14971930 82623645
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会
2015

CPA任职资格检查合格
BICPA
16CPA008448
70736908 37545685
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会
2016

证书编号: 410000180040
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年/y 03 月/m 30 日/d
Date of Issuance

4

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.

河南省注册会计师 CPA 年检专用章

2003 年/y 4 月/m 7 日/d

5

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
1101020110948

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 张西原
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969-09-12
工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 412824690912513



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 马明

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1968-11-01

工作单位 Working unit 亚太（集团）会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 410103681101141



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.

CPA任职资格检查合格 BICPA 12CPA001721 75796664 41690848 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2012

CPA任职资格检查合格 BICPA 13CPA004151 31491815 05314794 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2013

年 /y 月 /m 日 /d

CPA任职资格检查合格 BICPA 16CPA001065 98406150 87004014 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2016

记

tration

格，继续有效一年。

s valid for another year after

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA010080 04794413 83203256 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA001453 51875868 13787455 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2015

年 /y 月 /m 日 /d