

中国茶叶博物馆
2018 年度审计报告

浙海旭审字[2019]第 105 号

浙江海旭会计师事务所有限公司
Certified Public Accountants Co., Ltd. Zhejiang Haixu

Zhejiang Haixu
Certified Public Accountants Co., Ltd.
浙江海旭会计师事务所有限公司

Room 801, Zhongmin Building 中闽大厦 801 室
8th Guodongyuan Lane 郭东园巷 8 号
Hangzhou China 中国·杭州
Postcode: 310009 邮政编码: 310009
Tel: 0571-87084555 电话: 0571-87084555
Fax: 0571-87083517 传真: 0571-87083517

审计报告

浙海旭审字[2019]第 105 号

中国茶叶博物馆全体股东:

一、 审计意见

我们审计了杭州中国茶叶博物馆财务报表(以下简称贵单位)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表和 2018 年度的收入支出表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照事业单位会计准则、《事业单位会计制度》及国家其他有关法律法规的规定编制,公允反映贵单位 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的事业成果。

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,我们独立于贵单位,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

贵单位管理层(以下简称管理层)负责按照事业单位会计准则、《事业单位会计制度》及国家其他有关法律法规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,管理层负责评估贵单位的持续经营能力,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能导致对贵单位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单位不能持续经营。

(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。

浙江海旭会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国杭州市

报告日期：2019年2月27日

资产负债表

会事业01表

2018年12月31日

编制单位：中国茶叶博物馆

单位：元

资产	期末余额	年初余额	负债和净资产	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	9,586,700.16	12,631,824.46	短期借款	-	-
短期投资	-	-	应缴税费	155,205.80	29,922.51
财政应返还额度	732,112.82	533,766.00	应缴国库款	-	-
应收票据	-	-	应缴财政专户款	-	-
应收账款	-	-	应付职工薪酬	606,955.12	1,108,501.71
预付账款	-	-	应付票据	-	-
其他应收款	1,936,331.23	1,935,021.38	应付账款	-	-
存 货	-	-	预收账款	1,727,659.04	957,372.96
其他流动资产	-	-	其他应付款	2,373,603.79	7,844,450.25
			其他流动负债	-	-
流动资产合计	12,255,144.21	15,100,611.84	流动负债合计	4,863,423.75	9,940,247.43
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	-	-
长期投资	440,000.00	440,000.00	长期应付款	-	-
固定资产	46,910,083.98	46,490,998.98	非流动负债合计	-	-
固定资产原价	46,910,083.98	46,490,998.98	负债合计	4,863,423.75	9,940,247.43
减：累计折旧	-	-	净资产：		
在建工程	108,673,890.05	106,255,966.94	事业基金	3,479,577.47	3,012,786.40
无形资产	93,248,700.00	93,248,700.00	非流动资产基金	249,272,674.03	246,435,665.92
无形资产原价	93,248,700.00	93,248,700.00	专用基金	1,203,023.22	1,192,158.50
减：累计摊销	-	-	财政补助结转	732,112.82	533,766.00
待处置资产损益	-	-	财政补助结余		
非流动资产合计	249,272,674.03	246,435,665.92	非财政补助结转	1,977,006.95	421,653.51
			非财政补助结余		
			1. 事业结余		
			2. 经营结余		
			净资产合计	256,664,394.49	251,596,030.33
资产总计	261,527,818.24	261,536,277.76	负债和净资产总计	261,527,818.24	261,536,277.76

收入支出表

会事业02表

2018年度

编制单位：中国茶叶博物馆

单位：元

项目	本年累计数	上年同期数
一、本期财政补助结转结余	788,010.23	-1,216,530.89
财政补助收入	24,137,266.00	25,362,851.85
减：事业支出（财政补助支出）	23,349,255.77	26,579,382.74
二、本期事业结转结余	1,850,058.78	367,262.23
（一）事业类收入	9,541,355.36	9,174,827.25
1. 事业收入	4,520,080.33	3,751,146.77
2. 上级补助收入	4,407,035.15	4,927,077.00
3. 附属单位上缴收入		
4. 其他收入	614,239.88	496,603.48
其中：捐赠收入		
减：（二）事业类支出	7,691,296.58	8,807,565.02
1. 事业支出（非财政补助支出）	7,691,296.58	8,807,565.02
2. 上缴上级支出		
3. 对附属单位补助支出		
4. 其他支出		
三、本期经营结余	356,955.12	566,502.26
经营收入	777,011.02	1,211,191.93
减：经营支出	420,055.90	644,689.67
四、弥补以前年度亏损后的经营结余	356,955.12	566,502.26
五、本年非财政补助结转结余	2,207,013.90	933,764.49
减：非财政补助结转	1,555,353.44	-264,526.55
六、本年非财政补助结余	651,660.46	1,198,291.04
减：应缴企业所得税	100,000.00	100,000.00
减：结余上交及调控基金	364,499.16	950,864.91
减：提取专用基金	112,296.78	58,970.45
七、转入事业基金	74,864.52	88,455.68

财政补助收入支出表

会事业03表

2018年度

编制单位：中国茶叶博物馆

单位：元

项目	本年数	上年数
一、年初财政补助结转结余	955,419.51	3,529,359.16
(一) 基本支出结转	-	-
1. 人员经费	-	-
2. 日常公用经费	-	-
(二) 项目支出结转	955,419.51	3,529,359.16
区(局)项目	533,766.00	2,843,179.10
省市项目	421,653.51	686,180.06
(三) 项目支出结余	-	-
二、调整年初财政补助结转结余	-	-
(一) 基本支出结转	-	-
1. 人员经费	-	-
2. 日常公用经费	-	-
(二) 项目支出结转	-	-
区(局)项目	-	-
省市项目	-	-
(三) 项目支出结余	-	-
三、本年归集调入财政补助结转结余	-	-
(一) 基本支出结转	-	-
1. 人员经费	-	-
2. 日常公用经费	-	-
(二) 项目支出结转	-	-
区(局)项目	-	-
省市项目	-	-
(三) 项目支出结余	-	-
四、本年上交财政补助结转结余	589,663.41	1,092,882.21
(一) 基本支出结转	405,220.74	1,066,170.11
1. 人员经费	168,774.97	97,576.76
2. 日常公用经费	236,445.77	968,593.35
(二) 项目支出结转	184,442.67	26,712.10
区(局)项目	184,442.67	26,712.10
省市项目	-	-
(三) 项目支出结余	-	-
五、本年财政补助收入	28,544,301.15	30,289,928.85
(一) 基本支出结转	19,278,001.00	20,750,200.00
1. 人员经费	12,551,301.00	12,387,400.00
2. 日常公用经费	6,726,700.00	8,362,800.00
(二) 项目支出结转	9,266,300.15	9,539,728.85
区(局)项目	4,859,265.00	4,612,651.85
省市项目	4,407,035.15	4,927,077.00
六、本年财政补助支出	26,200,937.48	31,770,986.29
(一) 基本支出结转	18,872,780.26	19,684,029.89
1. 人员经费	12,382,526.03	12,289,823.24
2. 日常公用经费	6,490,254.23	7,394,206.65
(二) 项目支出结转	7,328,157.22	12,086,956.40
区(局)项目	4,476,475.51	6,895,352.85
省市项目	2,851,681.71	5,191,603.55
七、年末财政补助结转结余	2,709,119.77	955,419.51
(一) 基本支出结转	-	-
1. 人员经费	-	-
2. 日常公用经费	-	-
(二) 项目支出结转	2,709,119.77	955,419.51
区(局)项目	732,112.82	533,766.00
省市项目	1,977,006.95	421,653.51
(三) 项目支出结余	-	-

中国茶叶博物馆

2018 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、单位基本情况

中国茶叶博物馆（以下简称“本博物馆”）经杭州市机构编制委员会办公室批准设立，由杭州西湖风景名胜区管委会（园文局）设立的事业单位。现持有杭州市事业单位登记管理局于2016年3月14日换发的统一社会信用代码1233010047011079XF号事业单位法人证书。住所：浙江省杭州市西湖龙井路双峰，法人代表：吴晓力，开办资金：22270万元。宗旨和业务范围：收藏展览茶相关文物，弘扬民族文化。茶文物征集、鉴定、登编、修复、保管、茶文物展览、茶文化宣传出版、相关文物产业经营。在编人员56人，离退休人员39人。

截至2018年12月31日，本博物馆对中国茶叶博物馆经营服务部投资440,000.00元，占比100%，于1990年12月17日成立，现持有杭州市市场监督管理局景区分局于2018年4月20日换发的统一社会信用代码为91330101E94375605M号营业执照。该经营服务部经营范围：食品经营（以许可证所例项目为准）；零售(含网上销售)：图书报刊、音像制品；批发、零售：茶具、字画（除古字画）、工艺美术品、照相、胶卷、日用百货、丝绸复制品；服务：承办会议、茶艺培训；农产品采购；含下属分支机构经营范围（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、遵循《事业单位会计准则》和《事业单位会计制度》的声明

本博物馆编制的财务报表符合《事业单位会计准则》和《事业单位会计制度》以及《新旧事业单位会计制度有关衔接问题的处理规定》（财会〔2013〕2号）的要求，真实、完整地反映了报告期本博物馆的财务状况、收入支出情况。



三、单位整体财务状况、业务活动情况的说明

（一）整体财务状况

1、资产情况：

资产总额为26152.78万元，其中：货币资金958.67万元，财政应返还额度73.21万元，其

他应收款193.63万元，长期投资44.00万元，固定资产4691.01万元，在建工程10867.39万元，无形资产9324.87万元。

2、负债情况：

负债总额为486.34万元，其中：应缴税费15.52万元，应付职工薪酬60.70万元，预收账款172.76万元，其他应付款237.36万元。

3、净资产情况：

净资产为25666.44万元，其中：事业基金347.96万元，非流动资产基金24927.27万元，专用基金120.30万元，财政补助结转73.21万元，非财政补助结转197.70万元。

（二）业务活动情况

1、收入情况：

截止2018年12月底，共实现财政补助收入2413.73万元；其中：基本收入1927.80万元，项目收入485.93万元。事业类收入954.14万元；其中：事业收入452.01万元，上级补助收入440.71万元，其他收入61.42万元。经营收入77.70万元。年末结余收回58.97万元；其中：财政补助收入—基本收入收回40.52万元，财政补助收入—项目收入收回18.45万元。

2、支出情况：

截止2018年12月底，共支出财政补助支出2334.93万元；其中：基本支出1887.28万元，项目支出447.65万元。事业类支出769.13万元；其中：事业支出483.96万元，项目支出285.17万元。经营支出42.01万元。

四、主要会计政策和会计估计

1. 会计年度

本博物馆会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

2. 记账基础和计量原则

本博物馆的记账基础一般采用收付实现制，但部分经济业务或者事项的核算采用权责发生制。计量原则为历史成本法。

3. 记账本位币

本博物馆的记账本位币为人民币。

4. 外币折算

按业务发生当日的即期汇率折合为人民币。期末各项货币性外币资产、负债账户按照期末的即期汇率折合为人民币。除与购建固定资产直接有关的汇兑损益外，外币折算差异作为



汇兑损益计入当期事业支出或经营支出等科目。

5. 短期投资

短期投资是指本博物馆依法取得的，持有时间不超过1年（含1年）的投资，主要是国债投资。

取得时，按照实际成本（包括购买价款以及税金、手续费等相关税费）作为投资成本。

短期投资持有期间收到利息时，按实际收到的金额记入当期收入。

出售短期投资或到期收回短期国债本息，按照实际收到的金额扣减所出售或收回短期国债的成本的差额确认当期收入。

6. 存货

存货包括在开展业务活动及其他活动中为耗用而储存的各种材料、燃料、包装物、低值易耗品及达不到固定资产标准的用具、装具、动植物等。

存货在取得时按实际成本入账。购入的存货成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他使得存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。自行加工的存货成本包括耗用的直接材料费用、发生的直接人工费用和按照一定方法分配的与存货加工有关的间接费用。接受捐赠、无偿调入的存货，其成本按照有关凭据注明的金额加上相关税费、运输费等确定；没有相关凭据的，其成本比照同类或类似存货的市场价格加上相关税费、运输费等确定；没有相关凭据、同类或类似存货的市场价格也无法可靠取得的，该存货按照名义金额（即人民币1元，下同）入账。盘盈的存货，按照同类或类似存货的实际成本或市场价格确定入账价值；同类或类似存货的实际成本、市场价格均无法可靠取得的，按照名义金额入账。

发出存货的成本按个别计价法核算。低值易耗品的成本于领用时一次摊销。

存货的盘存制度：实地盘存制/永续盘存制。

7. 长期投资

长期投资核算本博物馆依法取得的，持有时间超过1年（不含1年）的股权和债权性质的投资。

长期投资按照取得时的实际成本作为投资成本。其中，以货币资金取得的长期股权投资和长期债券投资，按照实际支付的全部价款（包括购买价款以及税金、手续费等相关税费）作为投资成本；以固定资产取得的长期股权投资，按照评估价值加上相关税费作为投资成本；以无形资产取得的长期股权投资，按照评估价值加上相关税费作为投资成本。

长期投资持有期间收到的利润、利息等，按照实际收到的金额记入当期收入。

转让长期股权投资，按照待转让长期股权投资的账面余额转入待处理资产。实际转让时，按照所转让长期股权投资对应的非流动资产基金，借记“非流动资产基金——长期投资”科目，贷记“待处理资产损益——处理资产价值”科目。对转让过程中取得价款、发生相关税费，以及转让价款扣除相关税费后的净收入，转入“应缴国库款”等科目。

因被投资单位破产清算等原因，有确凿证据表明长期股权投资发生损失，按规定报经批准后予以核销。将待核销长期股权投资转入待处理资产时，按照待核销的长期股权投资账面余额，借记“待处理资产损益”科目，贷记本科目。报经批准予以核销时，借记“非流动资产基金——长期投资”科目，贷记“待处理资产损益”科目。

对外转让或到期收回长期债券投资本息扣减所收回长期债券投资的成本的差额确认当期收入。同时，按照收回长期投资对应的非流动资产基金，借记“非流动资产基金——长期投资”科目，贷记“事业基金”科目。

8. 固定资产

固定资产是指使用期限超过1年（不含1年）、单位价值在规定标准以上（2012年4月1日前为一般设备单位价值在500元以上、专用设备单位价值在800元以上；2012年4月1日后为一般设备单位价值1000元以上、专用设备1500元以上），并在使用过程中基本保持原有物质形态的资产。单位价值虽未达到规定标准，但使用期限超过1年（不含1年）的大批同类物资，也作为固定资产核算和管理。固定资产包括：房屋及构筑物；专用设备；通用设备；文物和陈列品；图书、档案；家具、用具、装具及动植物。

固定资产按取得时的实际成本入账。其中：

(1) 购入的固定资产，其成本包括购买价款、相关税费以及固定资产交付使用前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装调试费和专业人员服务费等。

(2) 自行建造的固定资产，其成本包括建造该项资产至交付使用前所发生的全部必要支出。

(3) 在原有固定资产基础上进行改建、扩建、修缮后的固定资产，其成本按照原固定资产账面价值（“固定资产”科目账面余额减去“累计折旧”科目账面余额后的净值）加上改建、扩建、修缮发生的支出，再扣除固定资产拆除部分的账面价值后的金额确定；已交付使用但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按照估计价值入账，待确定实际成本后再进行调整。

(4) 以融资租赁租入的固定资产，其成本按照租赁协议或者合同确定的租赁价款、相关税费以及固定资产交付使用前所发生的可归属于该项资产的运输费、途中保险费、安装调试费等确定。

(5) 接受捐赠、无偿调入的固定资产，其成本按照有关凭据注明的金额加上相关税费、运输费等确定；没有相关凭据的，其成本比照同类或类似固定资产的市场价格加上相关税费、运输费等确定；没有相关凭据、同类或类似固定资产的市场价格也无法可靠取得的，该固定资产按照名义金额入账。

固定资产应当定期进行清查盘点。固定资产转让、报废、盘亏或毁损，均通过“待处理财产损益”科目核算，对报经批准予以处理的固定资产报废、盘亏或毁损，以及实际转让固定资产时，均冲减“非流动资产基金”。固定资产转让过程中取得价款、发生相关税费，以及转让价款扣除相关税费后的净收入转入“应缴国库款”等科目。

9. 无形资产

无形资产是指本博物馆持有的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、商标权、著作权、土地使用权、非专利技术等。

无形资产按取得时的实际成本入账。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及可归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按照依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确认无形资产，依法取得前所发生的研究开发支出，于发生时直接计入当期支出。接受捐赠、无偿调入的无形资产，其成本按照有关凭据注明的金额加上相关税费等确定；没有相关凭据的，其成本比照同类或类似无形资产的市场价格加上相关税费等确定；没有相关凭据、同类或类似无形资产的市场价格也无法可靠取得的，该资产按照名义金额入账。

对以名义金额计量除外的无形资产，自无形资产取得当月起，采用平均年限法按月计提无形资产摊销，并按照如下原则确定无形资产的摊销年限：法律规定了有效年限的，按照法律规定的有效年限作为摊销年限；法律没有规定有效年限的，按照相关合同或单位申请书中的受益年限作为摊销年限；法律没有规定有效年限、相关合同或单位申请书也没有规定受益年限的，按照不少于10年的期限摊销。因发生后续支出而增加无形资产成本的，按照重新确定的无形资产成本，重新计算摊销额。

为增加无形资产的使用效能而发生的后续支出，如对软件进行升级改造或扩展其功能等所发生的支出，计入无形资产的成本；为维护无形资产的正常使用而发生的后续支出，如对软件进行漏洞修补、技术维护等所发生的支出，计入当期支出。

转让、无偿调出、对外捐赠无形资产，按照无形资产账面价值转入待处理资产，报经批准，实际转让、调出、捐出时，冲减非流动资产基金。转让无形资产过程中取得价款、发生相关税费，以及出售价款扣除相关税费后的净收入，转入“应缴国库款”等科目。

以已入账无形资产对外投资，按照评估价值加上相关税费作为投资成本，借记“长期投资”科目，贷记“非流动资产基金——长期投资”科目，按发生的相关税费，借记“其他支出”科目，贷记“银行存款”、“应缴税费”等科目；同时，按照投出无形资产对应的非流动资产基金，借记“非流动资产基金——无形资产”科目，按照投出无形资产已计提摊销，借记“累计摊销”科目，按照投出无形资产的账面余额，贷记本科目。

10. 借款费用

为购建固定资产支付的专门借款利息，属于工程项目建设期间支付的，计入工程成本；属于工程项目完工交付使用后支付的，计入当期支出。其他借款利息于支付时记入当期支出。

11. 专用基金

专用基金是指事业单位按照规定提取或者设置的具有专门用途的净资产，主要包括：职工福利基金等。

职工福利基金，即按照非财政拨款结余的40%提取以及按照其他规定提取转入，用于单位职工的集体福利设施、集体福利待遇等的资金。

12. 收入

经营收入是指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。在提供服务或发出存货，同时收讫价款或者取得索取价款的凭据时，按照实际收到或应收的金额确认收入。

接受捐赠的存货，在验收入库时，按照确定的成本与发生的相关税费、运输费等的差额确认收入。

现金盘盈收入，按照无法查明原因的现金溢余部分确认。

盘盈的存货按照确定的入账价值确认收入。

无法偿付或债权人豁免偿还的应付账款、预收账款、其他应付款及长期应付款，按规定程序批准确认金额确认收入

除上述以外的其他收入，以及事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入等非经营性收入，在实际收到时，按实际收到的金额确认。

13. 经营支出

本博物馆开展的非独立核算经营活动，各项支出在实际发生时，按支出项目属性归集与确认。

14. 非财政补助结余分配方案

本博物馆的非财政补助结余，扣除按规定缴纳企业所得税后的余额，在提取X%的职工福

利基金后，全部转入“事业基金”科目。

五、税项与税率

本博物馆适用的的主要税项与税率如下：

税项	税率(税额)	计税基础
增值税	5%/6%/10%/16%	应税销售额
消费税(从价定率)		应税消费品的销售额
消费税(从量定额)		应税消费品的销售量
企业所得税	25%	应纳税所得额

凡取得的生产、经营所得，在扣除符合规定的相关支出后，缴纳企业所得税。对与取得应纳税收入有关的支出项目和免税收入有关的支出项目应分别核算，难以划分清楚的，经主管税务机关审核同意，采取分摊比例法或其他合理的方法确定。

六、财务报表主要项目注释

1. 银行存款

项目	期末余额	年初余额
基本账户	6,565,856.51	11,001,207.75
基建账户	3,020,843.65	1,630,616.71
合计	9,586,700.16	12,631,824.46

2. 财政应返还额度

项目	期末余额	年初余额
财政授权支付	732,112.82	533,766.00
合计	732,112.82	533,766.00

3. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,916,331.23	98.97%	1,917,271.38	99.08%

1-2年	3,600.00	0.19%	15,750.00	0.81%
2-3年	14,400.00	0.74%	2,000.00	0.10%
3年以上	2,000.00	0.10%		
合计	1,936,331.23	100.00%	1,935,021.38	100.00%

(2) 年末余额较大列示如下

单位名称	期末余额	年初余额
财政专户存款	1,911,331.23	1,762,759.64
合计	1,911,331.23	1,762,759.64

4. 长期投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
长期股权投资				
中国茶叶博物馆 经营服务部	440,000.00			440,000.00
合计	440,000.00			440,000.00

5. 固定资产

(1) 账面原价

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑	38,028,192.68			38,028,192.68
专用设备	259,766.00			259,766.00
通用设备	2,871,165.70	102,067.00		2,973,232.70
家具、用具、装具	633,394.60	226,718.00		860,112.60
文物	4,670,600.00	90,300.00		4,760,900.00
图书	27,880.00	-	-	27,880.00
合计	46,490,998.98	419,085.00		46,910,083.98

(2) 账面价值

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑	38,028,192.68			38,028,192.68
专用设备	259,766.00			259,766.00
通用设备	2,871,165.70	102,067.00		2,973,232.70

家具、用具、装具	633,394.60	226,718.00		860,112.60
文物	4,670,600.00	90,300.00		4,760,900.00
图书	27,880.00	-	-	27,880.00
合计	46,490,998.98	419,085.00		46,910,083.98

(3) 未办妥所有权属证明的固定资产情况

无

(4) 不良固定资产情况

无

6. 在建工程

(1) 明细情况

项目名称	年初余额	本年增加	本年转出	期末余额
基本陈列调整改造	102,977,873.63	1,972,782.91		104,950,656.54
公厕改造	850,406.46			850,406.46
基本陈列布展	2,427,686.85	445,140.20		2,872,827.05
合计	106,255,966.94	2,417,923.11		108,673,890.05

(2) 以前年度已完工，实际已经使用但尚未结转固定资产的情况及其原因的说明

无

(3) 停止施工与建造在三年以上的未完工程情况及其原因的说明

无

7. 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少/转出	期末余额
无形资产原价				
-土地使用权	93,248,700.00			93,248,700.00
小计	93,248,700.00			93,248,700.00

8. 应缴税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	33,460.71	12,477.44

城市维护建设税	2,342.26	873.43
教育费附加	1,003.82	374.33
地方教育费附加	669.22	249.55
房产税	13,361.89	-92,243.24
企业所得税	100,000.00	100,000.00
代扣代缴个人所得税	4,367.90	8,191.00
合计	155,205.80	29,922.51

9. 应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
工资	606,955.12	1,108,501.71
合计	606,955.12	1,108,501.71

10. 预收账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	1,633,319.42	957,372.96
1-2年	94,339.62	
合计	1,727,659.04	957,372.96

11. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	2,178,603.79	6,947,546.25
1-2年		726,904.00
2-3年	25,000.00	170,000.00
3年以上	170,000.00	
合计	2,373,603.79	7,844,450.25

(2) 年末余额较大列示如下

单位名称	期末余额	年初余额
基建应付款	1,638,928.70	1,603,091.80
单位应缴养老金		1,769,860.00

合计	1,638,928.70	3,372,951.80
----	--------------	--------------

12. 事业基金

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般基金	3,012,786.40	552,366.96	85,575.89	3,479,577.47
合 计	3,012,786.40	552,366.96	85,575.89	3,479,577.47

13. 非流动资产基金

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期投资	440,000.00			440,000.00
固定资产	46,490,998.98	419,085.00		46,910,083.98
在建工程	106,255,966.94	2,417,923.11		108,673,890.05
无形资产	93,248,700.00			93,248,700.00
合 计	246,435,665.92	2,837,008.11		249,272,674.03

14. 专用基金

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利基金	1,192,158.50	860,944.64	850,079.92	1,203,023.22
合 计	1,192,158.50	860,944.64	850,079.92	1,203,023.22

15. 财政补助结转

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本支出结转	0.00	19,278,001.00	19,278,001.00	0.00
人员经费	0.00	12,551,301.00	12,551,301.00	0.00
日常公用经费	0.00	6,726,700.00	6,726,700.00	0.00
项目支出结转	533,766.00	4,859,265.00	4,660,918.18	732,112.82
合 计	533,766.00	24,137,266.00	23,938,919.18	732,112.82

16. 非财政补助结转

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

事业结余		294,705.34	294,705.34	
经营结余		356,955.12	356,955.12	
项目支出结转	421,653.51	4,407,035.15	2,851,681.71	1,977,006.95
合 计	421,653.51	5,058,695.61	3,503,342.17	1,977,006.95

17. 财政补助收入

项 目	本年数	上年数
基本支出	19,278,001.00	20,750,200.00
其中：人员经费	12,551,301.00	12,387,400.00
日常公用经费	6,726,700.00	8,362,800.00
项目支出	4,859,265.00	4,612,651.85
合 计	24,137,266.00	25,362,851.85

18. 事业收入

项 目	本年数	上年数
讲解收入	84.90	0.00
场租收入	248,073.03	132,333.34
服务收入	3,273,031.20	2,416,711.19
品牌馆服务收入	608,700.20	962,264.12
水电费收入	231,223.62	239,838.12
其他什项收入	158,967.38	0.00
合 计	4,520,080.33	3,751,146.77

19. 上级补助收入

项 目	本年数	上年数
基建项目结转	3,772,313.15	4,280,000.00
2018 年第二课堂补助券	150,000.00	154,950.00
中国茶故事展览经费	118,400.00	0.00
2018 年茶人之家活动	100,000.00	60,000.00
2018 年西湖国际茶会活动补助	100,000.00	0.00
百馆百企对接扶持项目	100,000.00	0.00
赴阿联酋展览补助经费	48,860.00	0.00

2018 年食品安全工作经费	6,900.00	0.00
2018 年第二课堂补助（关工委）	5,000.00	0.00
十九大培训经费	3,562.00	0.00
连横纪念馆十周年活动费	2,000.00	0.00
双峰馆吉庆台游步道提升工程	0.00	200,000.00
2018 年培养发展十大特色潜力行业资金	0.00	120,000.00
陈刚 2017 茶博会项目扶持经费	0.00	60,000.00
2018 年花卉布置补助	0.00	40,000.00
2018 年食品安全基层工作补助	0.00	8,000.00
2018 年社科联学会课题费	0.00	5,000.00
开茶节配套资金	0.00	-873.00
合 计	4,407,035.15	4,927,077.00

20. 其他收入

项 目	本年数	上年数
投资收入	600,000.00	488,605.76
杂项收入	14,239.88	7,997.72
合 计	614,239.88	496,603.48

21. 事业支出

项 目	本年数	上年数
一、财政补助事业支出	23,349,255.77	26,579,382.74
（一）基本支出	18,872,780.26	19,684,029.89
其中：人员经费	12,382,526.03	12,289,823.24
日常公用经费	6,490,254.23	7,394,206.65
（二）项目支出	4,476,475.51	6,895,352.85
二、非财政补助事业支出	7,691,296.58	8,807,565.02
（一）基本支出	4,839,614.87	3,615,961.47
其中：人员经费	130,720.20	623,968.71
日常公用经费	4,708,894.67	2,991,992.76
（二）项目支出	2,851,681.71	5,191,603.55

合 计	31,040,552.35	35,386,947.76

22. 经营收入

项 目	本年数	上年数
监制收入	235,062.88	509,433.94
场租收入	233,083.36	304,693.79
授课费收入	48,882.59	138,849.06
展览收入	103,773.59	136,792.46
战略合作服务收入	120,943.40	101,924.53
茶艺表演	28,886.80	11,091.37
文创产品收入	2,708.62	6,670.94
讲解收入	3,669.78	1,735.84
合 计	777,011.02	1,211,191.93

23. 经营支出

项 目	本年数	上年数
结余奖励支出	356,955.12	566,503.00
其他	37,882.00	59.91
茶叶	10,832.71	0.00
税款支出	9,289.97	11,525.29
场租费	5,000.00	0.00
手续费	96.10	1,600.00
差旅费	0.00	65,001.47
合 计	420,055.90	644,689.67

七、以名义金额计量的资产情况

无

八、重要资产处理情况的说明

无

九、重大投资活动情况说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本单位对外投资 440,000.00 元。系全额投资中国茶叶博物馆经营服务部。

十、重大借款活动情况说明

无

十一、对外担保事项说明

无

十二、资产负债表日后重大事项说明

无

十三、以前年度结转结余调整情况的说明

无

十四、其他需要说明的事项

无


中国茶叶博物馆
(盖章)
2018 年 2 月 27 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000770712864A (1/1)

名称 浙江海旭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)

住所 浙江省杭州市上城区郭东园巷8号802室

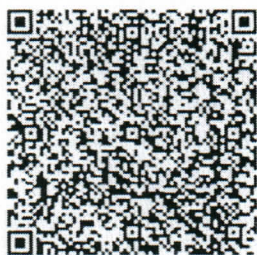
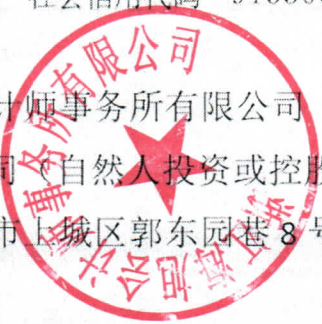
法定代表人 叶迈

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2005年01月12日

营业期限 2005年01月12日至2025年01月11日

经营范围 从事审计业务和会计服务业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



2018年12月13日 105号 守报告之序

登记机关



2018年12月13日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制