

北京京华公益事业基金会

审 计 报 告

2017 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3
三、业务活动表	4
四、现金流量表	5
五、财务报表附注	6-16

委托单位：北京京华公益事业基金会

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达审字【2018】京 A2017 号

北京京华公益事业基金会：

我们审计了后附的北京京华公益事业基金会（以下简称基金会）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 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》和《基金会财务报表审计指引》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，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，公允反映了基金会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

利安达会计师事务所



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一八年二月二十八日

资产负债表

编制单位：北京京华公益事业基金会

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

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	4,825,141.38	84,497,127.36	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	-2,420.00	1,080.00
应收款项	3	129,585.54	2,925.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	1,430.34	958.90
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	4,954,726.92	84,500,052.36	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	-989.66	2,038.90
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	0.00	0.00	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	390,051.73	390,051.73				
减：累计折旧	32	334,881.14	390,051.73	受托代理负债：			
固定资产净值	33	55,170.59	0.00	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	-989.66	2,038.90
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	55,170.59	0.00				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净 资产	101	-458,145.76	-458,145.76
受托代理资产：				限定性净 资产	105	5,469,032.93	84,956,159.22
受托代理资产	51			净资产合计	110	5,010,887.17	84,498,013.46
资产总计	60	5,009,897.51	84,500,052.36	负债和净资产 总计	120	5,009,897.51	84,500,052.36

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

编制单位：北京京华公益事业基金会

2017 年度

单位：人民币元

项 目	行次	上年数			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		4,985,010.23	4,985,010.23		109,015,783.00	109,015,783.00
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		6,567.90	6,567.90		6,154.54	6,154.54
收入合计	11		4,991,578.13	4,991,578.13		109,021,937.54	109,021,937.54
二、费 用							
（一）业务活动成本	12		5,955,963.74	5,955,963.74		28,263,279.10	28,263,279.10
（二）管理费用	21		596,700.41	596,700.41		1,271,532.15	1,271,532.15
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35		6,552,664.15	6,552,664.15		29,534,811.25	29,534,811.25
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		-1,561,086.02	-1,561,086.02		79,487,126.29	79,487,126.29

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京京华公益事业基金会	2017 年度	单位：人民币元
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	108,916,963.00
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	6,154.54
现金流入小计	13	108,923,117.54
提供捐赠或者资助支付的现金	14	28,204,073.45
支付给员工以及为员工支付的现金	15	711,307.09
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	335,751.02
现金流出小计	23	29,251,131.56
业务活动产生的现金流量净额	24	79,671,985.98
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	79,671,985.98

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京京华公益事业基金会

2017 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、基金会的一般情况及业务活动

北京京华公益事业基金会(以下简称本基金会)经北京市民政局于 2010 年 11 月 18 日批准成立。统一社会信用代码为 53110000563601088U, 注册资金 4,000,000.00 元, 法定代表人为郑武, 住所为北京市朝阳区安贞西里三区 11 号福建大厦 11 层 1101 室。

业务主管单位: 北京市民政局。

业务范围: 资助救灾救济、扶贫救助、医疗卫生、支教助学、促进就业等方面的公益慈善活动。

二、财务报表编制基准

本财务报表按照中华人民共和国财政部发布的《民间非营利组织会计制度》及相关规定编制。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》

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、完整的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发布的《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 日起至 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、应收款项

本基金会的应收款项包括：应收票据、应收账款和其他应收款等。期末，应当分析应收款项的可收回行，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏帐损失并计入当期费用。

（1） 坏账准备核算方法：直接转销法。

本基金会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，直接从应收帐款中转销，计入当期管理费用。

（2） 坏账确认标准

- 1) 债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，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。

6、固定资产

（1） 固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、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，且单位价值较高的有形资产。

（2） 固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

（3） 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产类别的原价、估计经济耐用年限及预计残值率制定折旧政策如下：

资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	10	30
办公家具	5	10	18
运输设备	4	10	22.5

（4）不计提折旧的资产

本基金会用于展览、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，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

7、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（如资产投资利益和利息等）的使用收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。

8、收入确认原则

收入是指民间非营利组织会开展业务或活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。流入应当按照其来源分为捐赠收入、会费收入、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。

销售商品，已经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，应当根据需需要偿还的金额确认一项负债和费用。

9、成本费用划分原则

本单位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。

五、税收优惠及批文

根据北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2016年10月18日公布的京财税[2016]1974号文件，本基金会取得2016年度第二批非营利组织免税资格的单位。

六、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日，“上年”指 2016 年度，“本年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年初余额	年末余额
现金	1,981.29	1,367.89
银行存款	4,823,160.09	84,495,759.47
合计	4,825,141.38	84,497,127.36

2、应收款项

(1) 其他应收款账龄

账龄	年初账面余额			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				2,925.00		2,925.00
1-2 年						
2-3 年	129,585.54		129,585.54			
3 年以上						
合 计	129,585.54		129,585.54	2,925.00		2,925.00

(2) 其他应收款主要客户

单位名称	年初账面余额	年末账面余额	用途
北京金隅股份有限公司	129,585.54		房租押金

3、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	121,504.00	63,220.00	205,327.73	390,051.73

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	121,504.00	63,220.00	205,327.73	390,051.73
二、累计折旧				
1、年初余额	117,665.14	63,220.00	153,996.00	334,881.14
2、本年增加金额	3,838.86		51,331.73	55,170.59
3、本年减少金额				
4、年末余额	121,504.00	63,220.00	205,327.73	390,051.73
三、账面价值				
1、年末账面价值				
2、年初账面价值	3,838.86		51,331.73	55,170.59

4、应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
员工社保扣款		21,216.15	21,216.15	
代扣个人绩效	-2,900.00	39,375.00	36,475.00	
代扣住房公积金	480.00	39,720.00	39,120.00	1,080.00
莆田市秀屿区笏石镇		50,000.00	50,000.00	
合计	-2,420.00	150,311.15	146,811.15	1,080.00

5、应交税金

项目	年初余额	年末余额
个人所得税	1,430.34	958.90
合计	1,430.34	958.90

6、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	-458,145.76			-458,145.76
限定性净资产	5,469,032.93	109,036,580.13	29,549,453.84	84,956,159.22
合计	5,010,887.17	109,036,580.13	29,549,453.84	84,498,013.46

7、捐赠收入

(1) 捐赠收入列示

项目	本年度发生额	上年度发生额
限定收入	109,015,783.00	4,985,010.23
合计	109,015,783.00	4,985,010.23

(2) 捐赠收入情况

项目	现金	非现金	合计
一、本年度组织募捐收入	108,916,963.00	98,820.00	109,015,783.00
（一）来自境内的捐赠	108,916,963.00	98,820.00	109,015,783.00
其中：来自境内自然人的捐赠	1,187,019.27		1,187,019.27
来自境内法人或者其他组织的捐赠	107,729,943.73	98,820.00	107,828,763.73
（二）来自境外的捐赠			
其中：来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠			
二、接受非公益性捐赠情况 （对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不 符合公益性目的的赠与）			

(3) 大额捐赠收入情况

捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
厦门富友邦投资有限公司	100,000,000.00		用于资助救灾救济、扶 贫救助、医疗卫生、支 教助学、促进就业等公 益慈善活动

8、其他收入

项目	本年度发生额	上年度发生额
利息收入	6,154.54	6,567.90
合计	6,154.54	6,567.90

9、业务活动成本

(1) 业务活动成本列示

项目	本年度发生额	上年度发生额
项目捐赠成本	28,263,279.10	5,955,963.74
合计	28,263,279.10	5,955,963.74

(2) 重大公益项目收支明细表

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、物资发生的费用	为管理项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	总计
支持其他公益机构开展公益慈善活动	100,000,000.00	20,000,000.00					20,000,000.00
旭辉爱心基金	4,130,540.00	2,479,849.00					2,479,849.00
扶贫救助	2,073,820.00	2,256,320.00					2,256,320.00
医疗扶贫	1,168,818.50	1,152,864.99			16,906.90		1,169,771.89
捐资助学	824,604.50	982,745.50			25,855.50		1,008,601.00
中泽农关爱老人基金	500,000.00	103,829.00					103,829.00
促进就业	318,000.00	180,000.00					180,000.00
东方博大公益基金		749,633.00					749,633.00
胎记复美基金		230,000.00					230,000.00
小儿斜弱视专项基金		81,910.91			3,364.30		85,275.21
合 计	109,015,783.00	28,217,152.40			46,126.70		28,263,279.10

(3) 重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占基金会年度公益总支出比例	用途
支持其他公益机构开展慈善公益活动	福建省石竹慈善基金会	20,000,000.00	70.76%	用于开展助老扶残、扶贫济困、支教助学、医疗护理以及科普宣传等大型社会慈善公益活动

10、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
行政管理人员费用	777,689.35	345,470.04
行政管理事务物品耗费和服务开支	419,520.21	156,726.69
行政管理费用事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	74,322.59	94,503.68
合计	1,271,532.15	596,700.41

七、理事会成员和员工支付工资报酬的情况

（1）理事会成员在基金会领取报酬的情况

理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	年报酬额
郑武	中泽农控股有限公司董事长	理事长	无
兰春	英才企业集团总裁	副理事长	无
张志雄	北京立根集团董事长	副理事长	无
郑连发	中鸿基控股集团董事长	副理事长	无
郭凌云	北京网秦天下科技有限公司首席战略官	副理事长	无
唐细忠	北京中康时代医院投资集团有限公司董事长	副理事长	无
韩孝煌	冠城大通股份有限公司副董事长	理事	无
许扬明	福建省海坛隧道工程有限公司总经理	理事	无
谢冬通	四海基业控股集团有限责任公司董事长	理事	无
杨文秀	北京祥云医院管理有限公司董事长	理事	无
游辉	太平洋鸿辉（北京）投资有限公司董事长	理事	无
高体文	中高弘投资有限公司董事长	理事	无

理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	年报酬额
陈文理	福建省中水管业科技有限公司董事长	理事	无
潘冬泉	北京朝音信德贸易有限公司董事长	理事	无
林英钊	纳通医疗集团副总裁	理事	无
庄伟雄	北京智伟杰装饰工程有限公司董事长	理事	无
杨勇龙	北京融许众拓投资管理有限公司执行董事	理事	无
傅竞捷	北京百悟科技有限公司总经理助理	理事	无
陈文育	北京福建企业总商会执行副秘书长	理事秘书长	无
施锦珊	鑫桥联合融资租赁有限公司总裁	监事长	无
陈晓东	中东集团、中标集团有限公司董事长	监事	无
丁明	北京中福石油投资发展有限公司董事长	监事	无

(2) 工作人员工资薪酬发放情况

项目	本年发生额
一、工资、奖金、津贴和补贴	669,485.00
二、职工福利费	
三、社会保险费	69,084.35
四、住房公积金	39,120.00
五、工会经费和职工教育经费	
六、非货币性福利	
七、其他	
合计	777,689.35

八、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

项目	来源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
促进就业	捐赠	-670,765.00	318,000.00	180,000.00	-532,765.00	用途限定
捐资助学	捐赠	48,496.25	824,604.50	1,008,601.00	-135,500.25	用途限定
扶贫救助	捐赠	1,225,952.00	2,073,820.00	2,256,320.00	1,043,452.00	用途限定
救灾救济	捐赠	2,062,842.20			2,062,842.20	用途限定
医疗扶贫	捐赠	601,313.66	1,168,818.50	1,169,771.89	600,360.27	用途限定

项目	来源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
小儿斜弱视	捐赠	391,552.47		85,275.21	306,277.26	用途限定
青少年胎记复美	捐赠	327,153.26		230,000.00	97,153.26	用途限定
东方博大专项	捐赠	1,922,065.60		749,633.00	1,172,432.60	用途限定
中泽农关爱老人基金	捐赠	150,550.00	500,000.00	103,829.00	546,721.00	用途限定
旭辉爱心基金	捐赠		4,130,540.00	2,479,849.00	1,650,691.00	用途限定
支持其他公益机构开展公益慈善活动	捐赠		100,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00	用途限定
合计		6,059,160.44	109,015,783.00	28,263,279.10	86,811,664.34	

九、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十、公允价值无法可靠取得的捐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捐赠资产和其他资产。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

截止 2017 年 12 月 31 日本基金会无对外承诺和或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

截止 2017 年 12 月 31 日本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十四、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

十五、财务报表的批准

上述 2017 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。已经理事会批准。

基金会名称：北京京华公益事业基金会

基金会法人：

财务负责人：

日期： 2018 年 02 月 28 日

日期：2018 年 02 月 28 日