



北京京华公益事业基金会

2010 年度审计报告

目 录

一、审计报告使用责任

二、审计报告

三、财务报表及附注

1. 基金会财务相关情况统计表
2. 2010年12月31日资产负债表
3. 2010年度业务活动表
4. 2010年度现金流量表
5. 财务报表附注

北京天平会计师事务所有限责任公司

地址：北京市海淀区中关村南大街3号海淀科技大厦806室

邮编：100081

电话：68910948 68910949 传真：68910944



审 计 报 告 使 用 责 任

天平审字[2012]5055 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

北京天平会计师事务所有限责任公司

二〇一二年二月十三日



审 计 报 告

天平审计（2012）第 5055 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 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、2010 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的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、基本情况

北京京华公益事业基金会登记证号为京民基证字第 0020110 号，组织机构代码为 56360108-8。2010 年 11 月 18 日经中华人民共和国民政部批准换发了基金会法人登记证书，法定代表人为郑武，地址为北京市朝阳区安贞西里三区 11 号福建大厦 11 层 1101 室，业务主管单位为北京市民政局。

基金会的业务范围：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。

四、财务状况

1、基金会截止 2010 年 12 月 31 日资产总额为 7,935,751.30 元，全部为货币资金。

2、基金会截止 2010 年 12 月 31 日负债总额为 649,945.00 元，全部为预提的办公费。

3、基金会截止 2010 年 12 月 31 日净资产总额为 7,285,806.30 元，其中非限定性净资产为 5,988,806.30 元，限定性净资产为 1,297,000.00 元。

4、基金会 2010 年度收入 1,435,806.30 元，其中：捐赠收入 1,434,161.30 元，其他收入 1,645.00 元。

基金会 2010 年度支出 7,150,000.00 元，其中：业务活动成本 6,500,000.00 元，经费支出 650,000.00 元（其中实际支出为 55.00 元，预提的办公费用为 649,945.00 元）。

5、基金会 2010 年度公益事业支出 6,500,000.00 元，上年收入合计 0.00 元（2010 年新成立），工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 55.00 元，预提的办公费为 649,945.00 元，工作人员工资福利和行政办公支出等（含预提的办公费用）合计占本年支出的比例为 10.00 %。

需说明事项：基金会于 2010 年 12 月 10 日收到北京福建企业总商会慈善基金管理委员会玖佰万元捐款，双方协议将其作为基金会追加基金。截止至 2011 年 12 月 31 日，基金会尚未办理变更原始基金的相关手续。



五、审计意见

我们认为，北京京华公益事业基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了北京京华公益事业基金会 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的业务活动成果和现金流量。

北京天平会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：

中国·北京

2012 年 02 月 13 日

中国注册会计师：

基金会财务相关情况统计表

2010 年 12 月 31 日

基金会名称	北京京华公益事业基金会		
开户银行及账号	兴业银行北京海淀支行 321230100100080516		
财务机构名称	财务部		
会计机构负责人姓名	曾宪林	专业技术职称	
会计姓名	曾宪林	专/兼职	专
代理记账中介机构名称	无	代理机构主管人姓名	无
税务登记号码	110105563601088		
设有银行账户的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

资 产 负 债 表

编制单位:北京京华公益事业基金会

2010 年 12 月 31 日

单位: 元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资产	1		7,935,751.30	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		649,945.00
一年内到期的长期债权投资	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		7,935,751.30	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		649,945.00
长期投资:							
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			长期负债合计	36		
减: 累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38		649,945.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39		5,988,806.30
无形资产	20			限定性净资产	40		1,297,000.00
				净资产合计	41		7,285,806.30
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22		7,935,751.30	负债和净资产总计	42		7,935,751.30

业务活动表

编制单位：北京京华公益事业基金会

2010 年度

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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				137,161.30	1,297,000.00	1,434,161.30
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5						
其他收入	6				1,645.00		1,645.00
收入合计	7	0.00	0.00	0.00	138,806.30	1,297,000.00	1,435,806.30
二、费用							
（一）业务活动成本	8	0.00	0.00	0.00	6,500,000.00		6,500,000.00
（二）管理费用	9						
其中：工作人员工资福利支出							
行政办公支出					650,000.00		650,000.00
其他							
（三）筹资费用	10						
（四）其他费用	11						
费用合计	12	0.00	0.00	0.00	7,150,000.00	0.00	7,150,000.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13				0.00	0.00	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	0.00	0.00	0.00	-7,011,193.70	1,297,000.00	-5,714,193.70

现金流量表

编制单位：北京京华公益事业基金会

2010 年度

单位：元

项 目	行次	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	1,434,161.30
收到会费收到的现金	3	
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	1,645.00
现金流入小计	8	1,435,806.30
提供捐赠或者资助支付的现金	9	6,500,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	55.00
现金流出小计	13	6,500,055.00
业务活动产生的现金净流量	14	-5,064,248.70
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
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	13,000,000.00
现金流入小计	29	13,000,000.00
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	0.00
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	13,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	7,935,751.30

北京京华公益事业基金会 2010 年度财务报表附注

一、基本情况

北京京华公益事业基金会（以下简称本基金会）于 2010 年 11 月 18 日经北京市民政局批准登记。登记证号：基证字 第 0020110 号。组织机构代码：563601088 。法定代表人：郑武 。

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、财务报表的编制基础

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、完整地反映基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、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、会计年度

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

本基金会以权责发生制为记账基础，各项财产以取得时的实际成本作为计价原则。

5、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。

6、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。

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。

四、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目		2010. 12. 31		2010. 1. 1
现 金		-		-
银行存款		7,935,751.30		-
合 计		7,935,751.30		-

2、预提费用

项 目		2010. 12. 31		2010. 1. 1
预提办公费		649,945.00		-
合 计		649,945.00		-

3、净资产

股东名称	2010. 1. 1	本期增加	本期减少	2010. 12. 31
非限定性净资产	-	5,988,806.30	-	5,988,806.30
限定性净资产	-	1,297,000.00		1,297,000.00
合 计	-	7,285,806.30	-	7,285,806.30

4、 大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
其中：捐款						
永定县金腾大酒店有限公司	480,000.00	20,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00
北京福建企业总商会慈善基金管理委员会	0.00	74,161.30	74,161.30	0.00	0.00	0.00
北京民众体检门诊部有限责任公司	817,000.00	43,000.00	860,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,297,000.00	137,161.30	1,434,161.30	0.00	0.00	0.00

5、其他收入

项 目		本年发生额		上年发生额
利息收入		1,645.00		-
合 计		1,645.00		-

6、业务活动成本

项 目		本年发生额		上年发生额
捐赠项目成本：				
福建抗洪救灾捐款		6,500,000.00		-
合 计		6,500,000.00		-

7、管理费用

项 目		本年发生额		上年发生额
行政管理事务物品耗费和服务开支		55.00		
预提的办公费用		649,945.00		-
合 计		650,000.00		-

五、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、北京京华公益事业基金会本届理事会成员的姓名、工作单位如下：

理事长：郑武 中泽农控股有限公司总裁

监事长：詹阳斌 民众集团董事长

副理事长：

卢彩金 金腾集团董事长

兰春 英才企业集团总裁

潘亚文 中奥联合投资有限公司董事长

理事：

张胜 北京荣京集团董事长

陈雪峰 北京中腾时代投资有限公司董事长

杨文秀 北京祥云医院管理有限公司董事长

许扬明 福建省海坛隧道工程有限公司总经理

韩孝煌 冠城大通股份有限公司副董事长

石伟胜 中国四海控股有限公司常务副总裁

张志雄 北京立根集团董事长

谢冬通 四海基业建设集团有限公司总经理

游辉 太平洋鸿辉（北京）投资有限公司董事长

郭建成 北京京东运乔建材城有限公司总经理

高体文 中高弘投资有限公司董事长

秘书长：

陈文育 北京福建企业总商会执行副秘书长

顾问：

林文肯 中国华文教育基金会理事长、中纪委驻国务院侨办原纪检组组长

孔繁圣 福建省政府副秘书长、驻京办主任

王克林 北京市工商联副主席

吴光权 中国航空技术国际控股有限公司总裁

詹清荣 中油国际公司税务总监

赖小荣 首信集团副总裁

许开发 中粮集团、中国土产畜产发展有限公司副总经理

柯水深 北京城市改建综合开发总公司董事长

陈锦光 兴业银行北京分行行长

2、本基金会职工总数 5 人，2010 年度均未在基金会领取报酬。

六、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用							总计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用					小计	
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用		
1、永定县金腾大酒店有限公司	500,000.00	0.00						0.00	0.00
2、北京福建企业总商会慈善基金管理委员会	74,161.30	0.00						0.00	0.00
3、北京民众体检门诊部有限责任公司	860,000.00	0.00						0.00	0.00
4、福建省光彩事业促进会		6,500,000.00		55.00				55.00	6,500,055.00
合 计	1,434,161.30	6,500,000.00		55.00				55.00	6,500,055.00

七、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

1、永定县金腾大酒店有限公司捐款至本基金会 50 万元，捐赠财产指定用途：指定爱心捐赠给白血病患者范观林 5000 元，捐赠给脑瘤患儿傅奕涵 5000 元作治疗费，捐赠给永定县坎市镇老年活动中心 470,000.00 元，余款作为办公经费。

2、北京民众体检门诊部有限责任公司捐款至本基金会 86 万元，捐赠财产指定用途：指定捐往莆田市秀屿区妈祖文化交流中心 817,000.00 元，余款作为办公经费。

八、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

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

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

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

上述二〇一〇年度会计报表和会计报表有关附注，系基金会按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：北京京华公益事业基金会

单位负责人：郑武

财务负责人：曾宪林

日期:2012 年 02 月 13 日

日期:2012 年 02 月 13 日