

# 北京红心相通公益基金会 2017 年度 审计报告

## 目 录

	页次
<u>一、审计报告</u>	2-4
<u>二、基金会财务相关情况统计表</u>	5
<u>三、资产负债表</u>	6
<u>四、业务活动表</u>	7
<u>五、现金流量表</u>	8
<u>六、会计报表附注</u>	9-15
七、管理建议书	16
八、北京永恩力合会计师事务所营业执照复印件	17

委托单位：北京红心相通公益基金会

审计单位：北京永恩力合会计师事务所营业执照复印件

# 审计报告



永恩审字【2018】第 G02376 号

北京红心相通公益基金会：

我们审计了后附的北京红心相通公益基金会财务报表，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会计报表附注。

## 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北京红心相通公益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、基本情况

北京红心相通公益基金会登记证号为基证字第 53110000MJ0177059C 号，统一社会信用代码为 53110000MJ0177059C。2016 年 12 月 06 日经北京市民政局批准换发了基金会法人登记证书，法定代表人为朱娜，地址为北京市海淀区上地信

息路2号（北京实创高科技发展总公司2-2号D栋1-8层）502室，无业务主管单位。

#### 四、财务状况

1、北京红心相通公益基金会截止2017年12月31日资产总额为2,074,951.22元，其中：货币资金616,391.90元，应收款项59,892.65元，其中：应收帐款59,892.65元，待摊费用407,000.00元，无形资产原值1,000,000.00元，累计摊销8,333.33元，固定资产净值991,666.67元。

2、北京红心相通公益基金会截止2017年12月31日负债总额为0.00元。

3、北京红心相通公益基金会截止2017年12月31日净资产总额为2,074,951.22元，其中：限定性净资产0.00元，非限定性净资产2,074,951.22元。

4、北京红心相通公益基金会2017年度收入4,037,701.82元，其中：捐赠收入4,030,789.40元，其他收入6,912.42元。

北京红心相通公益基金会2017年度支出1,962,750.60元，其中：业务活动成本1,701,187.86元，管理费用258,910.23元，其他费用2,652.51元。

5、北京红心相通公益基金会2017年度公益事业支出1,576,139.08元，上年末净资产0.00元；工作人员工资福利137.00元，行政办公支出261,425.74元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为13.33%。

#### 五、审计意见

经审计，我们认为，北京红心相通公益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红心相通公益基金会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。

北京永恩力合会计师事务所有限公司



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

# 基金会财务相关情况统计表

2017年12月31日

基金会名称	北京红心相通公益基金会		
开户银行及账号	中国工商银行股份有限公司北京中关村支行    0200095619200336289 北京农商银行中关村支行                      0413000103000081219		
财务机构名称			
会计机构负责人姓名	耿耀辉	专业技术职称	无
会计姓名	武亚娟	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	53110000MJ0177059C		
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:北京红心相通公益基金会

2017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		616,391.90	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3		59,892.65	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		407,000.00	预提费用	28		
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		1,083,284.55	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		
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		
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		2,074,951.22
无形资产	20		991,666.67	限定性净资产	40		
				净资产合计	41		2,074,951.22
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22		2,074,951.22	负债和净资产总计	42		2,074,951.22

单位负责人:

制表:

复核:

# 业务活动表

编制单位：北京红心相通公益基金会

2017年12月31日

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				4,030,789.40		4,030,789.40
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				6,912.42		6,912.42
收入合计	7				4,037,701.82		4,037,701.82
二、费用							
（一）业务活动成本	8				1,701,187.86		1,701,187.86
（二）管理费用	9				261,562.74		261,562.74
其中：工作人员工资福利支出					137.00		137.00
行政办公支出					247,975.26		247,975.26
其他					13,450.48		13,450.48
（三）筹资费用	10						
（四）其他费用	11						
费用合计	12				1,962,750.60		1,962,750.60
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14				2,074,951.22		2,074,951.22

单位负责人：

制表：

复核

# 现金流量表

编制单位：北京红心相通公益基金会

2017 年

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	3,978,756.00
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	104,017.53
现金流入小计	8	4,082,773.53
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	137.00
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	3,466,244.63
现金流出小计	13	3,466,381.63
业务活动产生的现金净流量	14	616,391.90
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和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	0.00
购建固定资产和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	0.00
投资活动产生的现金流量净额	25	0.00
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	
现金流入小计	29	0.00
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	
现金流出小计	33	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00
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	616,391.90

单位负责人：

制表：

复核：

# 北京红心相通公益基金会

## 会计报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 一、基本情况

北京红心相通公益基金会(以下简称本基金会)于 2016 年 12 月 06 日经北京市民政局批准登记。登记证号:基证字第 53110000MJ0177059C 号。统一社会信用代码:53110000MJ0177059C。法定代表人:朱娜。

业务主管单位:无。

业务范围:资助开展扶贫、济困、助老、助残活动;资助贫困重大疾病患者救助。

### 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、完整地反映了本基金会的财务状况、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、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提采用余额百分比法,坏账准备按应收款项(包括应收账款、其他应收款)年末数的 15%提取。也可按账龄分析,即对账龄在一年以内的账款余额提取 10%的坏账准备;对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 20%的坏账

准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 30 %的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 40%的坏账准备。

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。

#### 6、无形资产计价和摊销方法

本基金会购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：

软件按 10 年摊销，原值：1,000,000.00，2017 年度摊销：8,333.33 元，2017 年年末净值：991,666.67 元。

#### 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。

#### 8、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。

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。

### 四、会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	0.00	0.00

银行存款	人民币	0.00	616,391.90
合计	—	0.00	616,391.90

## 2、待摊费用

明细项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
宝来通患者援助项目执行费用	0.00	407,000.00	0.00	407,000.00
合计	0.00	407,000.00	0.00	407,000.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款账龄：

账龄	年初数			年末数		
	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	0.00	0.00	0.00	59,892.65	0.00	59,892.65
合计	0.00	0.00	0.00	59,892.65	0.00	59,892.65

### (2) 应收账款主要客户：

客户名称	年初数		期末数		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 江苏泰诺医药有限公司	0.00	0.00	48,733.40	81.37%	2017年	捐赠票据已开款未回
2 北京双鹭药业股份有限公司	0.00	0.00	3,300.00	5.51%	2017年	捐赠票据已开款未回
合计	0.00	0.00	0.00	86.88%	—	—

未提取坏账准备金原因：应收账款账龄均在一年以内。

## 4、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	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
其中：软件	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
二、累计摊销额合计	0.00	8,333.33	0.00	8,333.33
其中：软件	0.00	8,333.33	0.00	8,333.33
三、无形资产账面价值合计	0.00	991,666.67	0.00	991,666.67
其中：软件	0.00	991,666.67	0.00	991,666.67

## 5、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	0.00	0.00	0.00	0.00
2、非限定性净资产	0.00	2,074,951.22	0.00	2,074,951.22
合 计	0.00	2,074,951.22	0.00	2,074,951.22

净资产比上年增加的主要原因：本年度入资款及接受捐赠收入的增加。

## 6、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

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
1. 江苏泰诺	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00
其中：捐款	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00
2. 中国红十字基金会	0.00	1,807,000.00	1,807,000.00	0.00	0.00	0.00
其中：捐款	0.00	1,807,000.00	1,807,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	1,907,000.00	1,907,000.00	0.00	0.00	0.00

## 7、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	1,701,187.86	0.00
其中：活动费	63,477.30	0.00
印刷制作	34,429.90	0.00
邮寄费	764.60	0.00
补助	106,751.16	0.00
药品	3,848.00	0.00
交通费	50.00	0.00
差旅费	50,806.50	0.00
技术服务费	1,441,060.40	0.00
合 计	1,701,187.86	0.00

## 8、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用	137.00	0.00

2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	247,975.26	0.00
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	13,450.48	0.00
其中：交通费	5,117.15	0.00
无形资产摊销	8,333.33	0.00
合 计	261,562.74	0.00

## 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、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

序号	职位	姓名	工作单位	是否领取薪酬	金额
1	理事长	朱娜		否	0.00
2	副理事长	郑明广		否	0.00
3	秘书长	孙二虎		否	0.00
4	理事	贾旭		否	0.00
5	理事	杨森		否	0.00
6	监事	王有福		否	0.00

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

序号	职位	姓名	工资总额	人均工资
1	会计	武亚娟	0.00	0.00
2	出纳	潘红晶	0.00	0.00

## 六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：由于本基金会为新成立的基金会，上年末净资产为 0.00 元，无法计算公益事业支出比例。

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：无。

## 七、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					
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用	

贫困患者大病、慢病援助项目	1,807,000.00	1,106,751.16	0.00	153,376.30	0.00	0.00	0.00	0.00	1,260,127.46
合 计	1,807,000.00	1,106,751.16	0.00	153,376.30	0.00	0.00	0.00	0.00	1,260,127.46

#### 八、关联方关系及其交易的说明

本基金会无关联方关系及其交易。

#### 九、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

#### 十、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

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。

#### 十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

#### 十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

#### 十三、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。

#### 十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

#### 十五、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。

#### 十六、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。

#### 十七、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

北京德勤会计师事务所有限公司

上述二〇一七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：北京红心相通公益基金会

单位负责人：朱娜

财务负责人：耿耀辉

日期：2018年2月28日

日期：2018年2月28日

# 管理建议书

北京红心相通公益基金会：

对你基金会无管理建议。

北京永恩力合会计师事务所有限公司



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



姓名 Full name 王冬梅  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of Birth 1970-01-14  
 工作单位 Working Unit 北京永恩力合会计师事务所有限  
 身份证号码 Identity card No. 110102700114084



年度检验登  
Annual Renewal Register



for another year after

证书编号:  
No. of Certificate 110004160002

批准注册协会:  
Authorized Institute of CP 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2015 年 02 月 13 日

年 月 日  
/y /m /d



贵海波

姓名

Full name

性别

Sex

1965-08-12

出生日期

Date of birth

赤峰德正会计师事务所

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

150421650812003



年度检验登  
Annual Renewal Re



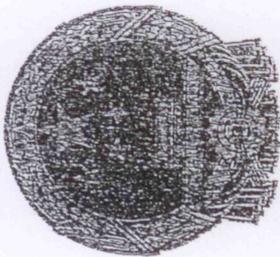
本证书经检验合  
This certificate is valid  
this renewal.



2006年3月1日  
2006/3/1

2008年3月20日  
2008/3/20

证书序号: NO. 019550



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书



名称:

北京永恩力合会计师事务所有限公司

主任会计师:

黄海波

办公场所:

北京市朝阳区西大望路3号院3号楼22层  
2608

组织形式:

有限责任

会计师事务所编号:

11000416

注册资本(出资额):

100万元

批准设立文号:

京财会[2005]1896号

批准设立日期:

2005-11-16



发证机关

北京市财政局

二〇〇五年十月二十日

中华人民共和国财政部制

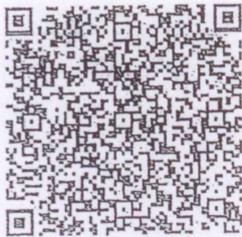


# 营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 91110109783201174X

名称	北京永恩力合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	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路20号3号楼A-0899室
法定代表人	贾海波
注册资本	100万元
成立日期	2005年12月01日
营业期限	2005年12月01日至 2025年11月30日
经营范围	审计企业会计报表, 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, 出具有关的报告; 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、法规规定的其它业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 07月 05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。