

北京亿方公益基金会

2015 年度

审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1
二、基金会财务相关情况表	4
三、资产负债表	5
四、业务活动表	6
五、现金流量表	7
六、财务报表附注	8
七、会计师事务所营业执照复印件	17
八、会计师事务所执业证书复印件	18

委托单位：北京亿方公益基金会

审计单位：北京源隆会计师事务所（普通合伙）有限责任公司

联系电话：82552095

传真号码：82552095



审计报告

京源审字[2016]001 号

北京亿方公益基金会：

我们审计了后附的北京亿方公益基金会财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 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北京亿方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

北京亿方公益基金会登记证号为基证字第 0020220 号，组织机构代码为 08046276-5。2013 年 10 月 26 日经中华人民共和国民政部批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为徐树彬，地址为北京市东三环北路丙 2 号天元港中心 B 座 2201 室，类型：非公募，原始基金数额为壹仟万元整。

四、财务状况

1、北京亿方公益基金会截止 2015 年 12 月 31 日资产总额为 10,005,855.44 元，其中：货币资金 1,504,755.22 元，短期投资 8,500,000.00 元，固定资产原值 2,799.00 元，累计折旧 1,698.78 元，固定资产净值 1,100.22 元。

2、北京亿方公益基金会截止 2015 年 12 月 31 日负债总额为 30.00 元，其中：应付款项 30.00 元。

3、北京亿方公益基金会截止 2015 年 12 月 31 日净资产总额为净资产 10,005,825.44 元，其中：限制定性净资产 0.00 元、非限定性净资产 10,005,825.44 元。

4、北京亿方公益基金会 2015 年度收入 857,890.62，其中：捐赠收入 740,000.00 元、投资收益 114,473.97 元、其他收入 3,416.65 元。

5、北京亿方公益基金会 2015 年度支出 860,023.12 元，其中：业务活动成本 857,183.00 元，管理费用 2,840.12 元。

北京亿方公益基金会 2015 年度公益事业支出 857,183.00 元，上年末净资产 10,007,957.94 元，公益事业支出占上一年基金额的比例为 8.57%；工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 2,840.12 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

0.33%。

五、 审计意见

经审计，我们认为，北京亿方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京亿方公益基金会 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的业务活动成果和现金流量。

北京源隆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：



二〇一六年一月二十九日

基金会财务相关情况表

2015 年 12 月 31 日

基金会名称	北京亿方公益基金会		
机构代码	08046276-5	登记证号	0020220
办公地址	北京市东三环北路丙 2 号天元 港中心 B 座 2201 室	登记时间	2013 年 10 月 26 日
联系电话	84464388	邮政编码	100027
法定代表人	徐树彬	主要经费来源	接受捐赠
开户银行	中国建设银行北京北环支行		
银行账号	11001028700053020849		
财务机构名称	财务室	会计姓名	徐岩
税务登记号码	京税证字第号 110105080462765		
设有 银行 账号 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：北京亿方公益基金会

2015年12月31日

单位：人民币元

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：			
货币资金	1	1,005,986.40	1,504,755.22	短期借款	23		
短期投资	2	9,000,000.00	8,500,000.00	应付款项	24		30.00
应收账款	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	15.00	
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	25		
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	10,005,986.40	10,004,755.22	其他流动负 债			
				流动负债合计	32	15.00	30.00
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		
固定资产原值	13	2,799.00	2,799.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	812.46	1,698.78				
固定资产净值	15	1,986.54	1,100.22	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	15.00	30.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	1,986.54	1,100.22				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净 资产	39	10,007,957.94	10,005,825.44
无形资产	20			限定性净资 产	40		
				净资产合计	41	10,007,957.94	10,005,825.44
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	10,007,972.94	10,005,855.44	负债和净资产合计	42	10,007,972.94	10,005,855.44

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

编制单位：北京亿方公益基金会

2015年12月31日

单位：人民币元

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	750,000.00		750,000.00	740,000.00		740,000.00
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	339,381.37		339,381.37	114,473.97		114,473.97
其他收入	6	6,667.88		6,667.88	3,416.65		3,416.65
收入合计	7	1,096,049.25		1,096,049.25	857,890.62		857,890.62
二、费用							
（一）业务活动成本	8	1,091,289.60		1,091,289.60	857,183.00		857,183.00
（二）管理费用	9	4,020.46		4,020.46	2,840.12		2,840.12
（三）筹资费用	10						
（四）其他费用	11						
费用合计	12	1,095,310.06		1,095,310.06	860,023.12		860,023.12
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额	14	739.19		739.19	-2,132.50		-2,132.50

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

编制单位：北京亿方公益基金会

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量	1	
接收捐赠收到的现金	2	740,000.00
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	3,416.65
现金流入小计	8	743,416.65
提供捐赠或者资助支付的现金	9	857,183.00
支付给员工以及员工支付的现金	10	
购买商品接收劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	1,938.80
现金流出小计	13	859,121.80
业务活动产生的现金净额	14	-115,705.15
二、投资活动产生的业务现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	8,500,000.00
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与业务活动有关的现金	19	114,473.97
现金流入小计	20	8,614,473.97
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	8,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	8,000,000.00
投资活动产生的现金净额	25	614,473.97
三、筹资活动产生的业务现金流量	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	
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	
筹资活动产生的现金净额	34	
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	498,768.82

单位负责人：

制表：

复核：

财务报表附注

(截止 2015 年 12 月 31 日)

一、基本情况

北京亿方公益基金会基金会（以下简称本基金会）于 2013 年 10 月 26 日经中华人民共和国民政局批准登记。注册资金壹仟万元，登记证号：基证字第 0020220 号。组织机构代码：08046276-5。法定代表人：徐树彬。

业务范围：支持教育类、养老类民间公益组织的研究、交流、发展。

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（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（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、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

8、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：

<u>资产类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.5%
运输设备	4年	5%	23.75%
电子设备	3年	5%	31.67%

(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。

9、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

10、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。

11、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，也没有对已售出的商品实施控制；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

<u>货币资金种类</u>	<u>币种</u>	<u>年初账面余额</u>	<u>年末账面余额</u>
现 金	人民币		
银行存款	人民币	1,005,986.40	1,504,755.22(不含 8,500,000.00 理财产品)
合 计		1,005,986.40	1,504,755.22

2、短期投资

<u>短期投资种类</u>	<u>年初账面余额</u>			<u>年末账面余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>计提跌价准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>	<u>计提跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
1、其他	9,000,000.00		8,500,000.00	0		8,500,000.00
合 计	9,000,000.00		8,500,000.00	0		8,500,000.00

短期投资跌价准备情况：无

3、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

<u>项 目</u>	<u>年初账面余额</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期减少额</u>	<u>年末账面余额</u>
一、固定资产原价合计	2,799.00	0	0	2,799.00
其中：电子设备	2,799.00	0	0	2,799.00
二、累计折旧合计	812.46	886.32	0	1,698.78
其中： 电子设备	812.46	886.32	0	1,698.78
三、固定资产账面价值合计	1,986.54	0	886.32	1,100.22
其中：电子设备	1,986.54	0	886.32	1,100.22

(2) 固定资产用途如下：

<u>用 途</u>	<u>年初账面余额</u>			<u>年末账面余额</u>		
	<u>原价</u>	<u>累计折旧</u>	<u>账面价值</u>	<u>原价</u>	<u>累计折旧</u>	<u>账面价值</u>
自用	2,799.00	812.46	1,986.54	2,799.00	1,698.78	1,100.22
合 计	2,799.00	812.46	1,986.54	2,799.00	1,698.78	1,100.22

4、其他应付款

<u>项 目</u>	<u>年初账面余额</u>	<u>本年增加额</u>	<u>本年减少额</u>	<u>年末账面余额</u>
个人-徐岩-计提个人所得税	0	30.00	0	30.00
合 计	0	30.00	0	30.00

5、应交税金

<u>税费项目</u>	<u>年初账面余额</u>	<u>年末账面余额</u>	<u>适用税率</u>
1. 营业税			5%
2. 企业所得税			25%

3. 城市维护建设税			7%
4. 教育费附加			3%
5. 地方教育税附加			2%
6. 印花税	15.00	0	
合 计	15.00	0	

6、净资产

<u>项 目</u>	<u>年初账面余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末账面余额</u>
1、限定性净资产				
2、非限定性净资产	10,007,957.94	857,890.62	860,023.12	10,005,825.44
合 计	10,007,957.94	857,890.62	860,023.12	10,005,825.44

7、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：

<u>捐赠人</u>	<u>本年发生额</u>			<u>上年发生额</u>			<u>用途</u>
	<u>限定性</u>	<u>非限定性</u>	<u>小计</u>	<u>限定性</u>	<u>非限定性</u>	<u>小计</u>	
1. 徐勇先生		740,000.00	740,000.00	750,000.00		750,000.00	
其中：捐款		740,000.00	740,000.00	750,000.00		750,000.00	
捐物		0	0				
合 计		740,000.00	740,000.00	750,000.00		750,000.00	

8、投资收益

<u>产生投资收益的来源</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
1. 银行保本法人理财产品	114,473.97	339,381.37
合 计	114,473.97	339,381.37

9、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 银行利息收入	3,416.65	6,667.88
合 计	3,416.65	6,667.88

10、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本	857,183.00	1,091,289.60
合 计	857,183.00	1,091,289.60

其中：占年度重大公益项目支出比例 5%以上的项目支出如下：

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
1. 临终老人心灵呵护行业服务标准公益研究项目	北京十方缘老人心灵呵护中心	80,000.00	9.33%	1. 往返长沙、南京、广州、乌鲁木齐、哈尔滨、拉萨等重点城市调研交通费、住宿费； 2. 人工劳务费及专家咨询费； 3. 打印印刷费、设备购置费、会务费；
2. 新一千零一夜一农村住校生睡前故事项目科学评估计划	北京歌路营文化发展有限公司	80,000.00	9.33%	1. 项目干预部分，包括喇叭采购、故事内容提供、中期回访交通食宿费、教育资讯提供、管理员工资、房租水电分摊及管理费税费； 2. 能力建立部分，包括预调研参与住宿费、交通费、餐费补助、正式调研住宿费、交通费、餐费补助及管理费税费 3. 项目评估部分，试调研、正式调研和数据处理三部分，包括劳务费、住宿费、交通费、餐费补助、调研材料费、问卷费；

3. 基于“乡村教师支持计划 2015-2020”的研究及政策倡导	北京新民思睿教育咨询中心	140,000.00	16.33%	调研差旅费、问卷设计、问卷发放及数据统计分析、报告撰写、专家劳务、工作人员劳务费及管理费；
合 计		300,000.00	34.99%	

11、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理事务物品耗费和服务开支	1,938.80	3,193.00
2. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	886.32	812.46
3. 记入管理费用的税费	15.00	15.00
其中：印花税	15.00	15.00
合 计	2,840.12	4,020.46

六、关联方关系及其交易的说明

无。

七、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1. 东芝笔记本电脑	自购	2014-1-13	台	1	2,799.00	2,799.00	自用	

八、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。

九、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十一、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。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十三、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。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

每本基金会（或协会）无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

2013年9月27日，北京中宣育会计师事务所有限责任公司对北京亿方公益基金会出具了中宣育验字（2013）第2082号验资报告，审验了原始基金1000万人民币。

2014年5月8日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对北京亿方公益基金会出具了亚太（京）审字（2014）3203号审计报告。

2015年3月10日，北京源隆会计师事务所有限公司对北京亿方公益基金会出具了京源审字[2015]002号审计报告。

上述二〇一五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：北京亿方公益基金会

日期：2016年1月29日