

# 报 告 书

REPORT

中国·北京

Beijing China

北京建宏信会计师事务所有限责任公司

Beijing jianhongxin Certified public Accountants Co., Ltd

北 京 成 龙 慈 善 基 金 会  
2016 年 度 审 计 报 告

所有  
及

## 目 录

- 一、审计报告
- 二、资产负债表
- 三、业务活动表
- 四、现金流量表
- 五、财务报表附注

# 审计报告

京建会审字[2017]第 085 号

北京成龙慈善基金会：

我们审计了后附的贵基金会财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 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

编制和公允列报财务报表是贵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的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，贵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，公允反映了贵基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。



北京建宏信会计师事务所有限责任公司



中国 北京

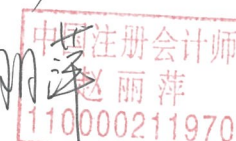
中国注册会计师：

刘书芳



中国注册会计师：

赵丽萍



二〇一七年四月十二日

## 资产负债表

编制单位：北京成龙慈善基金会

2016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：			
货币资金	1	16,248,488.58	26,918,748.55	短期借款	61		
短期投资	2	25,000,000.00	14,170,000.00	应付款项	62	364.34	84,472.36
应收款项	3	14,032.00	94,547.46	应付工资	63		
预付账款	4	272,770.16		应交税金	65		467.81
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	41,535,290.74	41,183,296.01	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	364.34	84,940.17
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	34,387.00	49,065.80				
减：累计折旧	32	25,702.54	30,687.34	受托代理负债：			
固定资产净值	33	8,684.46	18,378.46	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	364.34	84,940.17
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	8,684.46	18,378.46				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	11,398.39	602,301.42
受托代理资产：				限定性净资产	105	41,532,212.47	40,514,432.88
受托代理资产	51			净资产合计	110	41,543,610.86	41,116,734.30
资产总计	60	41,543,975.20	41,201,674.47	负债和净资产总计	120	41,543,975.20	41,201,674.47

## 业务活动表

编制单位：北京成龙慈善基金会

2016 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	22,562.51	1,372,232.60	1,394,795.11	21,417.71	438,670.00	460,087.71
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	481,808.22		481,808.22	970,530.42		970,530.42
其他收入	9	589,641.52		589,641.52	276,712.32		276,712.32
收入合计	11	1,094,012.25	1,372,232.60	2,466,244.85	1,268,660.45	438,670.00	1,707,330.45
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	968,382.75	7,793,689.65	8,762,072.40	171,084.28	1,456,449.59	1,627,533.87
（二）管理费用	21	517,756.16		517,756.16	506,746.47		506,746.47
（三）筹资费用	24	-5,615.32	-4,428.36	-10,043.68	-73.33	0.00	-73.33
（四）其他费用	28						
费用合计	35	1,480,523.59	7,789,261.29	9,269,784.88	677,757.42	1,456,449.59	2,134,207.01
三、限定性净资产转 为非限定性净资产	40	214,093.57	-214,093.57	0.00			
四、净资产变动额	45	-172,417.77	-6,631,122.26	-6,803,540.03	590,903.03	-1,017,779.59	-426,876.56

## 现金流量表

编制单位：北京成龙慈善基金会

2016 年度

单位：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	460,087.71
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	276,712.32
现金流入小计	13	736,800.03
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,272,469.25
支付给员工以及为员工支付的现金	15	295,154.65
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	284,841.11
现金流出小计	23	1,852,465.01
业务活动产生的现金流量净额	24	-1,115,664.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	25,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	970,530.42
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	25,970,530.42
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	14,678.80
对外投资所支付的现金	36	14,170,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	14,184,678.80
投资活动产生的现金流量净额	44	11,785,851.62
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	0.00
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	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	73.33
五、现金及现金等价物净增加额	61	10,670,259.97

## 财务报表附注

(2016 年度)

### 一、基本情况

北京成龙慈善基金会（以下简称本基金会）是经北京市民政局登记于 2008 年 7 月 10 日成立的非公募基金会，《基金会法人登记证书》统一社会信用代码为 531100006774025541。具体情况如下：

住所：北京市朝阳区幸福二村 40 号楼 3 层；

法定代表人：赵小东；

注册资金：贰佰万元整；

业务主管单位：北京市民政局；

业务范围：资助和开展有助于弱势群体摆脱困境、有益于青少年身心健康的公益活动与项目，资助环保公益活动，开展公益慈善理念传播活动。

### 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、主要会计政策和会计估计

#### （一）会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### （二）会计年度

本基金会会计年度为公历年度，自每年 1 月 1 日起至当年 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计价原则。

#### （五）固定资产计价和折旧方法

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 2000 元以上的资产。

1. 固定资产按取得时的实际成本计价。

2. 固定资产折旧采用年限平均法，具体如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)
电子设备	5	0

3. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入基金会的经济利益或者服务潜力超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使服务的质量实质性提高，或者使商品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，但其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。其他后续支出，应当在发生时计入当期费用。

#### （六）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制或用途限制，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。

#### (七) 收入确认原则

##### 1. 交换交易所形成的收入

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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时确认收入。

##### 2. 非交换交易所形成的收入

与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入并能够被控制，或者相关的债务能够得到解除；交易能够引起净资产的增加；利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### (八) 现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

现金等价物是指本单位持有的期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 四、财务报表重要项目说明（单位：人民币元）

#### (一) 货币资金

项 目	年初余额	年末余额
银行存款	16,248,488.58	26,918,748.55

#### (二) 短期投资

项 目	年初余额	年末余额
北京银行理财产品	25,000,000.00	
浦发银行理财产品		5,000,000.00
中国银行理财产品		9,170,000.00
合 计	25,000,000.00	14,170,000.00

#### (三) 应收款项

单位或个人	款项内容	年初余额	年末余额	年末账龄
党群	备用金	14,032.00		
王秦生	备用金		94,547.46	1年以内
合 计		14,032.00	94,547.46	

#### (四) 预付帐款

单位或个人	款项内容	年初余额	年末余额	年末账龄
华杰加	住院费	250,000.00		
赵天赐	住院费	22,770.16		
合计		272,770.16		

(五) 应付款项

单位或个人	款项内容	年初余额	年末余额	年末账龄
冯文翎	住院费		47,015.28	1年以内
邓增拉增	住院费		35,279.18	1年以内
社保费		364.34	1,553.90	1年以内
住房公积金			624.00	1年以内
合计		364.34	84,472.36	

(六) 捐赠收入

捐赠单位或个人	捐赠用途	捐赠金额
北京兴源置业集团有限公司	兴源急重症救护	300,000.00
四川博凯投资发展有限公司	蕊合阳光助学、儿童重症救护	50,000.00
其他单位		80,001.00
个人		30,086.71
合计		460,087.71

(七) 投资收益

本年收入为银行理财产品收益。

(八) 其他收入

本年收入为银行存款利息收入。

(九) 业务活动成本

项目	本年支出
贫困家庭儿童重症救治	485,853.16
蕊合阳光助学、儿童重症救护	575,478.94
电影公益项目扶持	572,485.00
兴源急重症救护	31,269.49
小善大爱	33,524.00
圆明行动	25,552.00
慈善理念	-267,713.00
四川大凉山慈善活动	171,084.28
合计	1,627,533.87

(十) 管理费用

项 目	本年费用	项 目	本年费用
工资	261,624.19	聘请中介机构费	102,000.00
社保费	13,495.23	残疾人就业保障金	3,637.75
医保费	4,714.60	业务招待费	18,172.96
住房公积金	7,200.00	网站费	5,500.00
职工福利费	10,402.00	手续费	2,000.00
办公费	10,967.30	交通费	14,466.64
物业水电费	5,386.00	折旧费	4,984.80
邮电费	1,826.00	税金	20.00
差旅费	36,649.00	其他	3,700.00
小 计	352,264.32	合 计	506,746.47

#### (十一) 筹资费用

本年汇兑收益 73.33 元。

#### 五、理事会成员和员工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

年末理事会共有 13 名理事，其中有 2 名理事在本基金会领取报酬，报酬金额为 35,000.00 元。

本年有 7 名员工在本基金会领取工资，工资总额为 226,624.19 元。

#### 六、资产提供者设置了时间和用途限制的相关资产情况的说明

见上述捐赠收入。

#### 七、受托代理业务情况的说明

无。

#### 八、重大资产减值情况的说明

无。

#### 九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无。

#### 十、对外承诺和或有事项的说明

无。

#### 十一、接受劳务捐赠情况的说明

无。

#### 十二、资产负债表日后非调整事项的说明

无。

#### 十三、其他事项说明。

无。

# 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》。



中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京建宏信会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 刘书芳

办公场所: 北京市丰台区右安门外大街2号迦南大厦20C

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000021

注册资本(出资额): 31.8 万元

批准设立文号: 京财协(1999)747号

批准设立日期: 1999-06-24



（盖章处）



# 营业执照

(副本)(1-1)

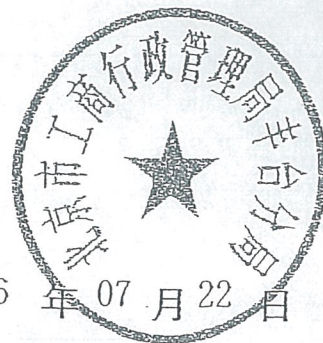
统一社会信用代码 911101061018871144

名称 北京建宏信会计师事务所有限责任公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
住所 北京市丰台区右安门大街2号(迦南大厦)20C  
法定代表人 刘书芳  
注册资本 31.8万元  
成立日期 1997年08月28日  
营业期限 1999年06月18日至 2019年06月17日  
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业注册资本(金);出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事项中的审计业务;出具有关的报告;法律行政法规规定的其他审计业务;会计业务咨询服务。【经营范围中未取得专项许可的项目除外】(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



2016 年 07 月 22 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。

