



北京神州会计师事务所
Beijing Shenzhou Certified Public Accountants Co., Ltd.

北京金穗公益基金会

2019 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-2
二、审计报告附送	
1、基金会财务相关情况表	3
2、资产负债表	4
3、业务活动表	5
4、现金流量表	6
5、财务报表附注	7-15
6、管理建议书	16
三、北京神州会计师事务所营业执照复印件	

委托单位：北京金穗公益基金会

审计单位：北京神州会计师事务所有限责任公司

联系电话：(010) 68349193 (010) 68339660

传真号码：(010) 68339880-100

邮 箱：bjszcpa@foxmail.com

北京金穗公益基金会

审 计 报 告

神会内审[2020]245 号

北京金穗公益基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了后附的北京金穗公益基金会财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表、2019年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的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，公允反映了北京金穗公益基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京金穗公益基金会，并履行了职业道德方面的其他责任。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）管理层和治理层对财务报表的责任

北京金穗公益基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京金穗公益基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京金穗公益基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京金穗公益基金会的财务报告过程。

（四）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京金穗公益基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京金穗公益基金会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

二、按照相关法律法规的要求报告的事项：无。

北京神州会计师事务所有限责任公司

地址：北京市海淀区三里河路39号



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年六月十八日

基金会财务相关情况统计表

2019年12月31日

基金会名称	北京金穗公益基金会		
统一社会信用代码	53110000MJ0178852B		
办公地址	北京市丰台区广安路9号院3号楼14层1407	登记时间	2018年8月27日
联系电话	010-63369883	邮政编码	100055
法定代表人	张雯	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	招商银行股份有限公司北京西客站支行		
银行账号	110935097910601		
财务机构名称	综合办公室	联系电话	010-63368993
会计姓名	周珊珊	专/兼职	兼职
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	53110000MJ0178852B		
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

2019年12月31日

编制单位:北京金穗公益基金会

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	4,845,693.86	2,141,048.45	短期借款	23		
短期投资	2	3,000,000.00	-	应付款项	24	2,500.00	106,880.52
应收款项	3			应付工资	25	46,790.00	38,522.00
预付帐款	4			应交税金	26	1,101.50	981.50
存货	5	11,550.00	-	预收账款	27		
待摊费用	6			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	7,857,243.86	2,141,048.45	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	50,391.50	146,384.02
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	79,626.00	79,626.00	长期负债合计	36	-	-
减:累计折旧	14	4,715.75	24,246.47				
固定资产净值	15	74,910.25	55,379.53	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	50,391.50	146,384.02
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	74,910.25	55,379.53				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	2,544,000.01	618,833.08
无形资产	20			限定性净资产	40	5,337,762.60	1,431,210.88
				净资产合计	41	7,881,762.61	2,050,043.96
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	7,932,154.11	2,196,427.98	负债和净资产总计	42	7,932,154.11	2,196,427.98

单位负责人:张雯

制表:周珊珊

复核:胡金霞

业务活动表

2019年度

编制单位:北京金穗公益基金会

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	2,763,911.40	6,240,552.60	9,004,464.00	353,800.18	3,184,201.58	3,538,001.76
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	2,653.24		2,653.24	93,121.02		93,121.02
收入合计	7	2,766,564.64	6,240,552.60	9,007,117.24	446,921.20	3,184,201.58	3,631,122.78
二、费用				-			-
(一) 业务活动成本	8	50,777.00	902,790.00	953,567.00	874,824.00	2,116,249.89	2,991,073.89
(二) 管理费用	9	170,151.63		170,151.63	483,441.78		483,441.78
其中: 工作人员工资福利支出		151,545.36		151,545.36	309,552.36		309,552.36
行政办公支出		13,890.52		13,890.52	171,412.14		171,412.14
其他		4,715.75		4,715.75	2,477.28		2,477.28
(三) 筹资费用	10	1,636.00		1,636.00			-
(四) 其他费用	11			-			-
费用合计	12	222,564.63	902,790.00	1,125,354.63	1,358,265.78	2,116,249.89	3,474,515.67
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	902,790.00	-902,790.00	-	2,116,249.89	-2,116,249.89	-
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	14	3,446,790.01	4,434,972.60	7,881,762.61	1,204,905.31	-1,048,298.20	156,607.11

单位负责人: 张雯

制表: 周珊珊

复核: 胡金霞

现金流量表

2019年度

编制单位:北京金穗公益基金会

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	3,538,001.76
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	32,331.60
现金流入小计	8	3,570,333.36
提供捐赠或者资助支付的现金	9	2,841,200.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	368,479.13
购买商品接受劳务支付的现金	11	142,266.73
支付的其他与业务活动有关的现金	12	5,989,251.71
现金流出小计	13	9,341,197.57
业务活动产生的现金流量净流量	14	-5,770,864.21
二、投资活动产生的现金流量净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	3,000,000.00
取得投资收益所收的现金	17	66,218.80
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	3,066,218.80
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	-
投资活动产生的现金流量净额	25	3,066,218.80
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	-
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流量净额	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	-2,704,645.41

单位负责人: 张雯

制表: 周珊珊

复核: 胡金霞

北京金穗公益基金会

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

北京金穗公益基金会(以下简称本基金会)于 2018 年 8 月 27 日经北京市民政局批准登记, 2019 年 12 月 4 日换发了登记证书。统一社会信用代码: 53110000MJ0178852B。法定代表人: 张雯。

业务范围: 资助贫困家庭、贫困老人改善生活; 资助贫困学生就学、贫困患者就医; 资助贫困学校基础设施改善。

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、遵循《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、坏账核算办法

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，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本基金会的坏账确认标准：

- ①债务人死亡，以其遗产清偿后，仍然不能收回的；
- ②债务人破产，以其破产财产清偿后，仍然不能收回的；
- ③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。

8、存货核算方法

（1）存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按（先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法）计价。

（3）存货的盘存制度：本基金会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9、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:

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
运输设备	4 年	5	23.75%
电子设备	3 年	5	31.67%
办公设备	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。

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。

12、税项

城市维护建设税：7%

教育费附加：3%

地方教育附加 2%

企业所得税：25%

个人所得税：3%~45%

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币 种	年初数	年末数
现 金	人民币	7,415.22	29.70
银行存款	人民币	4,838,278.64	2,141,018.75
合 计		4,845,693.86	2,141,048.45

2、投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
1、其他-理财产品	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00

3、 存货

(1) 存货明细如下：

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1. 接收捐赠物资	11,550.00	0.00	11,550.00	0.00
合 计	11,550.00	0.00	11,550.00	0.00

4、 固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价				
其中：运输工具	71,800.00	0.00	0.00	71,800.00
办公设备	929.00	0.00	0.00	929.00
电子设备	6,897.00	0.00	0.00	6,897.00
合 计	79,626.00	0.00	0.00	79,626.00
二、累计折旧				
其中：运输工具	4,263.20	17,052.48	0.00	21,315.68
办公设备	48.87	294.24	0.00	343.11
电子设备	403.68	2,184.00	0.00	2,587.68
合 计	4,715.75	19,530.72	0.00	24,246.47
三、固定资产账面价值				
其中：运输工具	67,536.80	—	—	50,484.32
办公设备	880.13	—	—	585.89
电子设备	6,493.32	—	—	4,309.32
合 计	74,910.25	—	—	55,379.53

(2) 固定资产用途如下:

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	79,626.00	4,715.75	74,910.25	79,626.00	24,246.47	55,379.53
合 计	79,626.00	4,715.75	74,910.25	79,626.00	24,246.47	55,379.53

5、 应付账款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
涿州金纯	2,500.00	0.00	2,500.00	0.00
合 计	2,500.00	0.00	2,500.00	0.00

6、 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
常苗	0.00	1,389.38	429.38	960.00
苗振	0.00	105,920.52	0.00	105,920.52
合 计	0.00	107,309.90	429.38	106,880.52

7、 应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,790.00	390,845.80	399,113.80	38,522.00
合 计	46,790.00	390,845.80	399,113.80	38,522.00

8、 应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 代扣代缴个人所得税	1,101.50	981.50	3%-45%
合 计	1,101.50	981.50	

9、 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	5,337,762.60	3,312,112.35	7,218,664.07	1,431,210.88
2、非限定性净资产	2,544,000.01	319,010.43	2,244,177.36	618,833.08
合 计	7,881,762.61	9,007,117.24	1,125,354.63	2,050,043.96

10、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	上年发生额			本年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1. 周先峰	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00
其中：捐款-创始资金	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00
2. 北京今穗健康管理 有限公司	6,229,002.60	692,111.40	6,921,114.00	1,744,201.58	193,800.18	1,938,001.76
其中：捐款	6,229,002.60	692,111.40	6,921,114.00	1,744,201.58	193,800.18	1,938,001.76
3. 天津人民出版社 有限公司	11,550.00	0.00	11,550.00	0.00	0.00	0.00
其中：捐物-图书	11,550.00	0.00	11,550.00	0.00	0.00	0.00
4. 师杰民	0.00	71,800.00	71,800.00	0.00	0.00	0.00
其中：捐物-厢式运 输车	0.00	71,800.00	71,800.00	0.00	0.00	0.00
5. 珠海市乐享健康 管理有限公司				1,440,000.00	160,000.00	1,600,000.00
其中：捐款				1,440,000.00	160,000.00	1,600,000.00
合 计	6,240,552.60	2,763,911.40	9,004,464.00	3,184,201.58	353,800.18	3,538,001.76

11、业务活动成本

项 目	上年发生额	本年发生额
1. 捐赠项目成本		
金穗大病救助专项基金项目	953,567.00	2,982,284.77
生命绿洲项目	0.00	8,789.12
合 计	953,567.00	2,991,073.89

12、管理费用

项 目	上年发生额	本年发生额
1. 行政管理人员费用	151,545.36	309,552.36
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	13,890.52	171,412.14
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	4,715.75	2,477.28
合 计	170,151.63	483,441.78

13、筹资费用

项 目	上年发生额	本年发生额
差旅费	1,636.00	0.00
合 计	1,636.00	0.00

六、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

本届理事会理事张雯等 9 人、其中理事长、秘书长各 1 名，理事 6 名、另设监事 1 名。具体列表如下：

姓 名	职 务	工 作 单 位	领取报酬
张雯	理事长	中国教育电视台（已退休）	27,450.00
苗振	秘书长	北京金穗公益基金会	27,450.00
韩峰生	理事	珠海市乐享健康管理有限公司	0.00
薛青	理事	大同水木年华酒店管理有限公司	0.00
彭瑞武	理事	珠海市月湾食府餐饮有限公司	0.00
李秀萍	理事	呼伦贝尔市中小企业发展商会	0.00
牛春虎	理事	山东临沂春翔商贸有限公司	0.00
韩长澎	理事	北京冯氏国瑞中医研究院	0.00
王永平	监事	山西省妇女儿童发展基金会	0.00

1、本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）6 人、本年度实发工资总额 399,113.80 元，月人均工资（不含支付的劳务费）5,543.25 元。

七、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

1、在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

本基金会 2018 年 8 月成立，2019 年度公益事业支出 2,991,073.89 元。

2、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：

2019 工作人员工资福利支出 309,552.36 元，行政办公支出 173,889.42 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出 3,474,515.67 元的比例为 13.91%。

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支表

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						
			立项、执行、监督和评估费用	人员费用	租赁房屋、购买和维护固定资产费用	宣传推广费用	其他费用	小计	
1. 金穗大病救助专项基金	1,938,001.76	2,854,374.00	0.00	112,278.45	15,632.32	0.00	0.00	127,910.77	2,982,284.77
2. 生命绿洲	1,600,000.00	0.00	0.00	7,368.00	1,421.12	0.00	0.00	8,789.12	8,789.12
合 计	3,538,001.76	2,854,374.00	0.00	119,646.45	17,053.44	0.00	0.00	136,699.89	2,991,073.89

2、重大公益项目大额支付对象

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
1. 金穗大病救助专项基金	席海峰	218,000.00	7.29%	大病救助
2. 金穗大病救助专项基金	武会齐	131,000.00	4.38%	大病救助
3. 金穗大病救助专项基金	贾希安	117,000.00	3.91%	大病救助
4. 金穗大病救助专项基金	刘记爱	104,000.00	3.48%	大病救助
5. 金穗大病救助专项基金	杨风雷	100,000.00	3.34%	大病救助
6. 金穗大病救助专项基金	张变兰	93,000.00	3.11%	大病救助
7. 金穗大病救助专项基金	栗红梅	91,000.00	3.04%	大病救助
8. 生命绿洲	常苗	6,446.00	0.22%	项目人员工资
9. 生命绿洲	北京住房公积金管理中心	922.00	0.03%	项目人员公积金
10. 生命绿洲	固定资产折旧	1,421.12	0.05%	折旧
合 计		862,789.12	28.85%	

说明:

一、满足下列条件之一的公益项目应填列以上两表:

- 1、项目捐赠收入超过当年捐赠收入的 20% 以上的项目应填列本表。
- 2、项目支出超过当年基金会总支出 20% 以上的项目应填列本表。
- 3、项目持续时间在 2 年以上的应填列本表。

二、基金会向某交易方支付金额占一个重大公益项目支出 5% 以上的, 该交易方为该项目的
大额支付对象。

注: 本基金会 2019 年 8 月成立, 2019 年度公益事业支出 2,991,073.89 元, 捐赠收入 3,538,001.76 元。

九、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

关联方	关联关系
北京今穗健康管理有限公司	捐助单位

十、委托理财

受托人	委托金额	委托期限	报酬确定方式	实际收益	实际收回金额
太平养老保险股份有限公司	3,000,000.00	6 个月	4.3%	66,218.80	3,066,218.80
合 计	3,000,000.00	——	——	66,218.80	3,066,218.80

注: 委托理财项目系北京金穗公益基金会购买太平养老保险股份有限公司-太平金世集
合型团体养老保障管理产品(B 款), 购买金额 3,000,000.00 元, 2019 年 12 月 14 日认购, 2019
年 12 月 19 日起息, 2019 年 6 月 20 日到期赎回, 预期年化收益率 4.3%, 具体业务由中国
工商银行股份有限公司承办。

十一、 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. 开瑞 ADJH00034	获赠	2018.9	辆	1	71,800.00	71,800.00	自用	
2. 打印机	自购	2018.9	台	1	1,498.00	1,498.00	自用	
3. 保险柜	自购	2018.10	台	1	929.00	929.00	自用	
4. 戴尔台式电脑	自购	2018.10	台	1	5,399.00	5,399.00	自用	
合 计						79,626.00		

十二、 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。

十三、 受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十四、 重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十五、 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。

十六、 接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十七、 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。

十八、 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。

十九、 需要说明的其他事项

上述二〇一九年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：（盖章）

单位负责人：（签名）

日期：2020 年 6 月 18 日

财务负责人：（签名）

日期：2020 年 6 月 18 日

管理建议书

北京金穗公益基金会：

我们接受委托对贵基金会 2019 年的财务报表进行审计。我们的责任是根据我们的审计，对会计报表发表审计意见。我们提供的管理建议书是针对我们在审计过程中注意到的，可能导致会计报表发生重大错报漏报的内部控制重大缺陷提供改进建议。因为我们主要从事的是对贵基金会财务报表的审计，所实施的审计范围是有限的，我们的建议只包括一般审计工作程序中能揭示的事项，所以并未尝试指出所有可能需要改善的地方，管理建议书中包括的主要问题不应被视为对贵基金会内部控制发表的鉴证意见，所提建议不具有强制性和公正性。

在审计过程中，我们了解了贵基金会内部控制中有关会计制度、会计工作机构和会计人员职责、资产管理制度、内部稽核制度等有关方面的情况，并作了分析研究。我们认为，贵基金会现有的内部会计控制总体上还是较完善的，但在有的方面还存在一些不足。现将我们发现的内部会计控制方面的某些问题及改进建议提供给你们，希望引起你们的注意，以便进一步完善内部会计控制制度，具体为（包括但不限于以下方面）：

一、 记账依据不合规

1、 捐赠收入未开具发票

问题：贵基金会记入捐赠收入记账凭证未附公益事业捐赠统一票据。

描述：经查实，贵基金会在收到捐赠收入均未开具公益事业捐赠统一票据，凭证后只附银行收款回单等。

建议：贵基金会完善内控审核制度，对收到的捐赠收入补开公益事业捐赠统一票据，确保记账依据真实、完整、有据可依。

北京神州会计师事务所有限责任公司

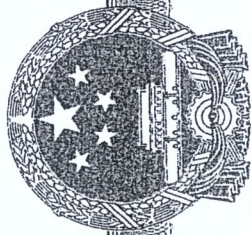
中国注册会计师：

地址：北京市海淀区三里河路 39 号

中国注册会计师：



二〇二〇年六月十八日



醫 疾 平 和

(副本)(1-1)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



统一社会信用代码

911101081014211541

名称 北京神州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)

法定代理人 李春莉

图 10-1-10

注册资本 100万元

成立日期 1993年11月01日

营业期限 1999年07月14日至 2029年07月13日

住所 北京市海淀区三里河路39号

审(金)的审册、经活动。
 计(企)的审册、(企)业批准。
 业出业务、企业美、不得
 会计具业务、依法项目从
 报表验资出具自、事本
 出告、报具有务基、选经市
 具审办、报询服设营门政
 告：合律、法销、预、后止
 验并、行与开展批和限制类
 证企分政(会)算活动；开
 立、规业务营的内容项目
 注册清规、务算动；开
 资理定相验、依展经
 本项其的、法经营



关
机
记
登

2019年03月11日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局

北京神州会计师事务所

Beijing Shenzhou Certified Public Accountants Co., Ltd.

电话|Tel: +86-10-68339660/68339880

传真|Fax: +86-10-68339660/68339880x100

地址|Add: 北京市海淀区三里河路39号|39 Sanlihe Road, Haidian District, Beijing, China

邮编|P.C.: 100037

邮箱|Email: bjszcpa@foxmail.com