
北京市京潮公益基金会

财务审计报告

2020 年度

目 录

一、审计报告

1、2020 年 12 月 31 日资产负债表

2、2020 年度业务活动表

3、2020 年度现金流量表

二、审计报告附送

三、基金会基本情况统计表

四、2020 年 12 月 31 日银行对账单复印件

五、北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司副本复印件

委托单位：北京市京潮公益基金会

审计单位：北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

联系电话：010-62161033

审计报告

鼎立会【2021】B14—013 号

北京市京潮公益基金会：

一、审计意见

我们审计了北京市京潮公益基金会（以下简称贵单位）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵单位 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的业务活动情况和现金流量。

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，我们独立于贵单位，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

贵单位管理层（以下简称管理层）负责按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，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贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对贵单位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贵单位不能持续经营。

（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。

我们与贵单位就计划的审计范围、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。

北京东审鼎立会计师事务所

有限公司



中国·北京市

中国注册会计师



中国注册会计师



2021年03月12日

资产负债表

编制单位：北京市京潮公益基金会

2020 年 12 月 31 日

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：		---	---	流动负债：		---	---
货币资金	1	2,209,945.52	2,723,533.63	短期借款	23	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	24	154.35	183,163.87
应收款项	3	0.00	0.00	应付工资	25	0.00	6,800.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	26	0.00	0.00
存货	5	0.00	0.00	预收账款	27	0.00	0.00
待摊费用	6	0.00	0.00	预提费用	28	185,000.00	163,778.92
一年内到期的 长期债权投资	7	0.00	0.00	预计负债	29	0.00	0.00
其他流动资产	8	0.00	0.00	一年内到期的 长期负债	30	0.00	0.00
流动资产合计	9	2,209,791.17	2,723,533.63	其他流动负债	31	0.00	0.00
				流动负债合计	32	185,154.35	353,742.79
长期投资：		---	---				
长期股权投资	10	0.00	0.00	长期负债：		---	0.00
长期债权投资	11	0.00	0.00	长期借款	33	0.00	0.00
长期投资合计	12	---	---	长期应付款	34	0.00	0.00
				其他长期负债	35	0.00	
固定资产：		0.00	0.00	长期负债合计	36	-	
固定资产原价	13	0.00	0.00				0.00
减：累计折旧	14	0.00	0.00	受托代理负债：		---	---
固定资产净值	15	0.00	0.00	受托代理负债	37	0.00	0.00
在建工程	16	0.00	0.00				
文物文化资产	17	0.00	0.00	负债合计	38	185,154.35	353,742.79
固定资产清理	18	0.00	0.00				
固定资产合计	19	---	---				
无形资产：		---	---				
无形资产	20	0.00	0.00	净资产：		---	---
		0.00	0.00	非限定性净资 产	39	24,791.17	369,790.84
受托代理资产：		---	---	限定性净资产	40	2,000,000.00	2,000,000.00
受托代理资产	21	0.00	0.00	净资产合计	41	2,024,791.17	2,369,790.84
资产总计	22	2,209,945.52	2,723,533.63	负债和净资产总 计	42	2,209,945.52	2,723,533.63

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人（会计主管人员）：

业务活动表

编制单位：北京市京潮公益基金会

2020 年度

单位：元

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	580,000.00	0.00	580,000.00	3,655,600.00	0.00	3,655,600.00
会费收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	3	135,000.00	0.00	135,000.00	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	5	235,000.00	0.00	235,000.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	9	5,917.04	0.00	5,917.04	4,585.54	0.00	4,585.54
收入合计	11	955,917.04	---	955,917.04	3,660,185.54	---	3,660,185.54
二、费用					-		-
(一) 业务活动成本	12	533,100.00	0.00	533,100.00	3,282,234.00	0.00	3,282,234.00
其中：人员费用	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
日常费用	14	533,100.00	0.00	533,100.00	3,282,234.00	0.00	3,282,234.00
固定资产折旧	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
税费	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 管理费用	21	416.368.92	0.00	416.368.92	32,951.87	0.00	32,951.87
(三) 筹资费用	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 其他费用	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
费用合计	35	949,468.92	0.00	949,468.92	3,315,185.87	0.00	3,315,185.87
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	6,448.12	---	6,448.12	344,999.67	---	344,999.67

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人（会计主管人员）：

现金流量表

编制单位：北京市京潮公益基金会

2020 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	3,655,600.00
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	678,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	1,728,702.86
现金流入小计	7	6,062,302.86
提供捐赠或者资助支付的现金	8	3,282,234.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	12,800.00
购买商品、接受服务支付的现金	10	0.00
支付其他与业务活动有关的现金	11	2,253,680.75
现金流出小计	12	5,548,714.75
业务活动产生的现金流量净额	13	513,588.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	0.00
取得投资收益所收到的现金	15	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17	0.00
现金流入小计	18	---
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	0.00
对外投资所支付的现金	20	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	0.00
现金流出小计	22	---
投资活动产生的现金流量净额	23	---
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	0.00
现金流入小计	26	---
偿还借款所支付的现金	27	0.00
偿付利息所支付的现金	28	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	0.00
现金流出小计	30	---
筹资活动产生的现金流量净额	31	---
四、汇率变动对现金的影响额	32	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	33	513,588.11

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人（会计主管人员）：

北京市京潮公益基金会

2020 年度财务报表附注

(除特别说明，金额单位以人民币元表述)

一、基本情况

北京市京潮公益基金会（以下简称本单位）统一社会信用代码为：53110000MJ0177155M；登记证书有效期限为 2016 年 12 月 15 日至 2021 年 12 月 14 日；法定代表人为单虹；住所为北京市东城区国瑞北路 13 号院；业务主管单位：无；注册资金 200.00 万元；业务范围：资助开展扶贫济困、助学助老、灾害救助活动，资助贫困患者医疗救助。全部 3 个银行和账户分别为：基本存款账户北京农村商业银行崇文支行 353001188000502052；一般存款账户中国银行北京崇文门支行 338970280563；一般存款账户中国银行北京崇文门支行 320770288471。

二、财务报表的编制基础

本单位管理层对单位持续经营能力评估后，认为本单位不存在可能导致对持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本单位财务报表按照持续经营假设为基础编制。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、财务报表主要事项说明

（一）重要会计政策及变更情况的说明；

本公司报告期内不存在会计政策变更事项。

（二）主要负责人和员工的数量、变动情况及获得的薪金等报酬情况的说明；

1. 贵会负责人（会长、副会长、秘书长）的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的负责人数、领取报酬的金额。单位：元

姓 名	职 务	工作单位	领取报酬金额
单虹	理事长	北京市京潮公益基金会	---
周建轩	副理事长	北京潮商会	---
陈思宇	副理事长	北京阳柳实业有限公司	---
柯克亚	秘书长	北京市京潮公益基金会	---
潘丹娜	理事	北京潮商会	---
罗佳娜	理事	北京潮商会	---
李盛楠	理事	广东阳柳（集团）实业有限公司	---

2、贵会工作人员总数（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）

截至 2020 年 12 月 31 日，本单位职工数量 6 人。其中，4 名职工签订《劳动合同》，为 4 名职工办理社会保险。年支付工资总额 19,600.00 元，人均工资 2,450.00 元。财务管理机构及财务人员 1 名。

经审核贵基金会本年度支付专职管理人员工资薪酬中，无支付在协会不能申领薪酬的情况。

（三）财务状况

1、北京市京潮公益基金会截止 2020 年 12 月 31 日资产总额为 2,723,533.63 元，其中：货币资金 2,723,533.63 元（现金 0.00 元、银行存款 2,723,533.63 元）、应收款项 0.00 元。

2、截止 2020 年 12 月 31 日负债总额为 353,742.79 元，其中：应付款项 183,163.87 元、应交税金 0.00 元、应付工资 6,800.00 元、预收账款 0.00 元、预提费用 163,778.92 元。

3、截止 2020 年 12 月 31 日净资产总额为 2,369,790.84 元，其中：非限定性净资产 369,790.84 元、限定性净资产 2,000,000.00 元。

4、截止 2020 年 12 月 31 日资产负债率为 12.99%。

5、2020 年度实际缴纳税金 0.00 元。

（四）财务报表重要项目列示：

1、货币资金

项 目	币 种	年初数	年末数
现 金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	2,209,945.52	2,723,533.63
合 计	---	2,209,945.52	2,723,533.63

2、应付款项

（1）应付款项账龄：

项 目	账龄	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
党建考核评级资金	1 年以内	0.00	135,000.00	0.00	135,000.00
党费	1 年以内	0.00	21,054.52	0.00	21,054.52
党建活动经费	1 年以内	154.35	545,478.88	518,523.88	27,109.35

合 计	---	154.35	701,533.40	518,523.88	183,163.87
-----	-----	--------	------------	------------	------------

3、应付工资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资	0.00	19,600.00	12,800.00	6,800.00
合 计	---	19,600.00	12,800.00	6,800.00

4、预提费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
党建费用	185,000.00	0.00	21,221.08	163,778.92
合 计	185,000.00	---	21,221.08	163,778.92

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	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
2. 非限定性净资产	24,791.17	648,417.47	303,417.80	369,790.84
合 计	2,024,791.17	648,417.47	303,417.80	2,369,790.84

(1) 截至2020年12月31日，本单位净资产占注册资金118.49%。

6、收入：3,660,185.54元

(1) 捐赠收入3,655,600.00元，

捐赠项目名称	捐赠项目用途	捐赠金额
捐赠收入	日常捐赠	1,167,800.00
新冠疫情专项捐赠	新冠肺炎疫情	1,887,800.00
京郊帮扶项目	京郊帮扶	600,000.00
合 计	---	3,655,600.00

(2) 其他收入4,585.54元，为：利息收入。

7、费用：3,315,185.87元

(1) 业务活动成本：

项目名称	本年发生额	上年发生额	资金来源
助学金	563,500.00	384,700.00	捐赠收入
捐赠款	2,437,800.00	120,000.00	捐赠收入
下马岭慰问费	0.00	28,400.00	捐赠收入
京郊帮扶	280,934.00	0.00	捐赠收入
合 计	3,282,234.00	533,100.00	——

(2) 管理费用：

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
审计/验资费用	5,000.00	5,000.00
银行费用	1,410.00	900.00
办公费用	6,941.87	5,480.00
低值易耗品	0.00	39,410.00
党建费用	0.00	365,578.92
工资	19,600.00	0.00
合 计	32,951.87	416,368.92

(3) 筹资费用 0.00 元。

(4) 其他费用 0.00 元。

(五) 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；

无。

(六) 受托代理业务情况的说明：包括受托代理资产和负债的构成、计价基础和依据、用途等；

无。

(七) 重大资产减值情况的说明；

无。

(八) 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

无。

(九) 对外承诺和或有事项情况

无。

(十) 接受劳务捐赠情况

无。

(十一) 资产负债表日后非调整事项的说明；

无。

(十二) 有助于理解和分析财务报表需要说明的其他事项。

无。

北京市京潮公益基金会

二〇二一年〇三月一十二日

审计评价

北京市京潮公益基金会：

贵单位已建立相应的财务制度、资产管理制度、票据管理制度。会计基础工作规范，使用计算机记账，已建立了现金日记账、银行存款日记账、明细账及总分类账；已建立固定资产账页，年末已进行固定资产盘点；财务收支手续齐备；记账凭证均附有原始票据。

会计核算规范，原始凭证齐全，各项业务记录真实，手续完备。

使用发票种类：捐赠收入使用“北京市公益事业捐赠统一收据”，发票使用规范。

内部控制符合基本要求，有符合内部会计控制的现金管理、支票管理、固定资产管理、财务开支报销、货币资金管理、财务管理等制度，并按照“不相容职务相互分离”的原则实施岗位分工控制、经办人的职责，实施授权批准控制并实施监督检查。

未向分支机构、代表机构、办事机构收取或变相收取管理费用；

未发现分支机构、代表机构财务管理存在问题；

未发现贵单位以各种形式设立“小金库”；

未发现贵单位存在违法违规收费行为；

未发现贵单位存在侵占、私分、挪用基金会资产现象；

未发现贵单位存在兼职退（离）休干部领取薪酬、奖金、津贴等报酬或其他额外利益以及各种名目的补贴现象。

基金会财务相关情况统计表

2020 年 12 月 31 日

基金会名称	北京市京潮公益基金会		
统一社会信用代码	53110000MJ0177155M		
办公地址	北京市东城区国瑞北路 13 号院	登记时间	2016 年 12 月 15 日
联系电话	67176818	邮政编码	100062
法定代表人	单虹	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	北京农村商业银行崇文支行		
银行账号	1801000103000008654		
财务机构名称	财务部	联系电话	67176818
会计姓名	高建秀	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称	/	代理机构 主管人姓名	/
税务登记号码	53110000MJ0177155M		
其 设 开 有 户 银 银 行 行 账 和 号 账 号 及			
实 体			

已开立银行结算账户清单

北京农商银行崇文支行

存款人名称		北京市京潮公益基金会				
基本存款账户开户许可证核准号		J1000187717501				
顺序	开户银行名称	账号	账户性质	开户日期	账户状态	久悬日期
1	北京农村商业银行崇文支行	1801000103000008654	基本存款账户	2016年12月30日	正常	
2	中国银行股份有限公司北京崇文门支行	320770288471	一般存款账户	2020年03月25日	正常	
3	中国银行股份有限公司北京崇文门支行	338970280563	一般存款账户	2020年03月25日	正常	

- 填表说明：
- 1、存款人重新开立基本存款账户时，需出示本清单。
 - 2、存款人应当准确、完整地填写所有已开立且未撤销地银行结算账户。如不敷填写，可增加清单。
 - 3、存款人可凭密码在基本存款账户开户行、基本存款账户开户地人民银行及注册地人民银行查询已开立银行结算账户的详情情况。
 - 4、本清单一式三联，一联存款人留存，一联开户银行留存，一联中国人民银行当地分支行留存。

机构号: 180100

机构名称: 北京农商银行崇文支行

业务种类: 对账单

账本周期: 2020年12月

币种: 人民币

户名: 北京市京鹏公益基金会

账号: 18010001031000038654

日期	凭证号码	现/转	借方交易金额	贷方交易金额	余额	摘要	交易流水号
2020-12-06		转	5,000.00	0.00	523,932.34	转账	WY08756603
2020-12-06		转	5.00	0.00	523,927.34	手续费	WY08756603
2020-12-06		转	3,898.00	0.00	520,127.34	转账	WY0880060
2020-12-06		转	5.00	0.00	520,122.34	手续费	WY0880060
2020-12-21		转	0.00	655.45	520,677.79	利息	BT8332551
2020-12-22		转	0.00	1,700,090.00	2,320,677.79	入账	103728127



打印日期: 2021-01-06

第 1 次打印

第 1 页

账号: 33992009543		客户名称: 北京市公用事业集团		开户行: 中国银行股份有限公司		报告日期: 20201201至 2 页/共 2 页	
Account No. 人民币 (CNY)		Address: 单位人民币结算账户		Date Sheet		From (Y/M/D) 20201201 To (Y/M/D) 20201231	
Currency: 人民币		Account Type		Previous Page Balance		Tel/Fax/Email	
序号		日期	交易	交易金额	余额	币种	备注
No.		Ref. No.	Trans.	Debit/Credit	Balance	Ref. No.	Remark
1	201218	201218	转账	130,000.00	130,000.00	130,000.00	北京市公用事业集团
2	201221	201221	转账	270.48	129,729.52	270.48	北京市公用事业集团
3	201226	201226	转账	16,300.00	113,429.52	16,300.00	北京市公用事业集团
4	201228	201228	转账	10.00	113,419.52	10.00	北京市公用事业集团
5	201228	201228	转账	37,983.00	75,436.52	37,983.00	北京市公用事业集团
6	201228	201228	转账	182.22	75,254.30	182.22	北京市公用事业集团
7	201228	201228	转账	2.14	75,252.16	2.14	北京市公用事业集团
8	201228	201228	转账	1,000.00	74,252.16	1,000.00	北京市公用事业集团
9	201228	201228	转账	1,000.00	73,252.16	1,000.00	北京市公用事业集团
10	201228	201228	转账	1,000.00	72,252.16	1,000.00	北京市公用事业集团
11	201228	201228	转账	1,000.00	71,252.16	1,000.00	北京市公用事业集团
期末合计		201228	期末合计	182,163.37	182,163.37	182,163.37	北京市公用事业集团
Total		201228	Total	182,163.37	182,163.37	182,163.37	北京市公用事业集团

220730288471		账户名称 北京市慈善基金会		开户行 中国银行北京文门支行		到期日期 20201201第 4 页	
人民币 (CNY)		Account Name 人民币存款		Branch 余额 319,432.03		Print Date 20201231	
		Account Type		Previous Page Balance		To (115779920) Reconc	
日期	交易类型	摘要	余额	借方发生额	贷方发生额	余额	参考号
Val. D.	Type	Var.	Var. No./Trans. No./Details	Debit Amount	Credit Amount	Balance	Reference No.
1/201201	转账支票	对公账户维护费		20.00		319,402.03	00357/9270106/988334156
0/201210	大额支付	北京银行北京分行		199,000.00		160,402.03	02649/9880106/137858131
0/201210	转账支票	北京银行北京分行		35.00		160,367.03	02649/9880106/137858131
0/201210	转账支票	北京银行北京分行			158,403.00	319,387.03	02649/9880106/141565960
1/201211	转账支票	北京银行北京分行			309,303.00	460,387.03	02241/9880106/154171060
4/201214	大额支付	北京银行北京分行		110,600.00		319,387.03	02649/9880106/130010320
4/201214	转账支票	北京银行北京分行				319,387.03	02649/9880106/130010320
0/201221	转账支票	北京银行北京分行			319.34	319,691.97	00357/9270106/75954361
300,040.00			借方合计	300,819.80		319,691.97	本对账期末余额
			Credit Total		300,819.80	319,691.97	Balance at the end of the period

经本行代表北京慈善基金会，对北京慈善基金会提供的对账单进行核对，确认无误。如有不符，请及时与北京慈善基金会联系。本行将严格按照北京慈善基金会的指示办理相关业务。

北京慈善基金会 北京银行北京分行