

全国性社会团体 2018 年度审计报告

民福社会福利基金会

2018 年度

目 录

一、 审计报告

二、 审计报告附送

1、 社会团体基本情况统计表

2、 资产负债表

3、 业务活动表

4、 现金流量表

5、 财务报表附注

三、 北京中青瑞会计师事务所有限公司营业执照复印件

委托单位：民福社会福利基金会

审计单位：北京中青瑞会计师事务所有限公司

联系电话：010- 65546496

传真号码：010- 65546499



中青瑞會計師事務所

China Riche Certified Public Accountants



全国性社会团体 2018 年度 审计报告

中青瑞审字【2019】第 003 号

民福社会福利基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的民福社会福利基金会（以下简称“民福基金会”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 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

编制和公允列报财务报表是民福社会福利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，为发表保留意见提供了基础。

（三）导致保留意见的事项

如财务报表附注三、3 所述，我们无法对民福基金会资产负债表中其他应收款列示金额实施恰当的审计程序，以获取充分、适当的审计证据。

（四）保留意见

我们认为，除“（三）导致保留意见的事项” 段所述事项产生的影响外，民福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，公允反映了民福基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。



北京中青瑞会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

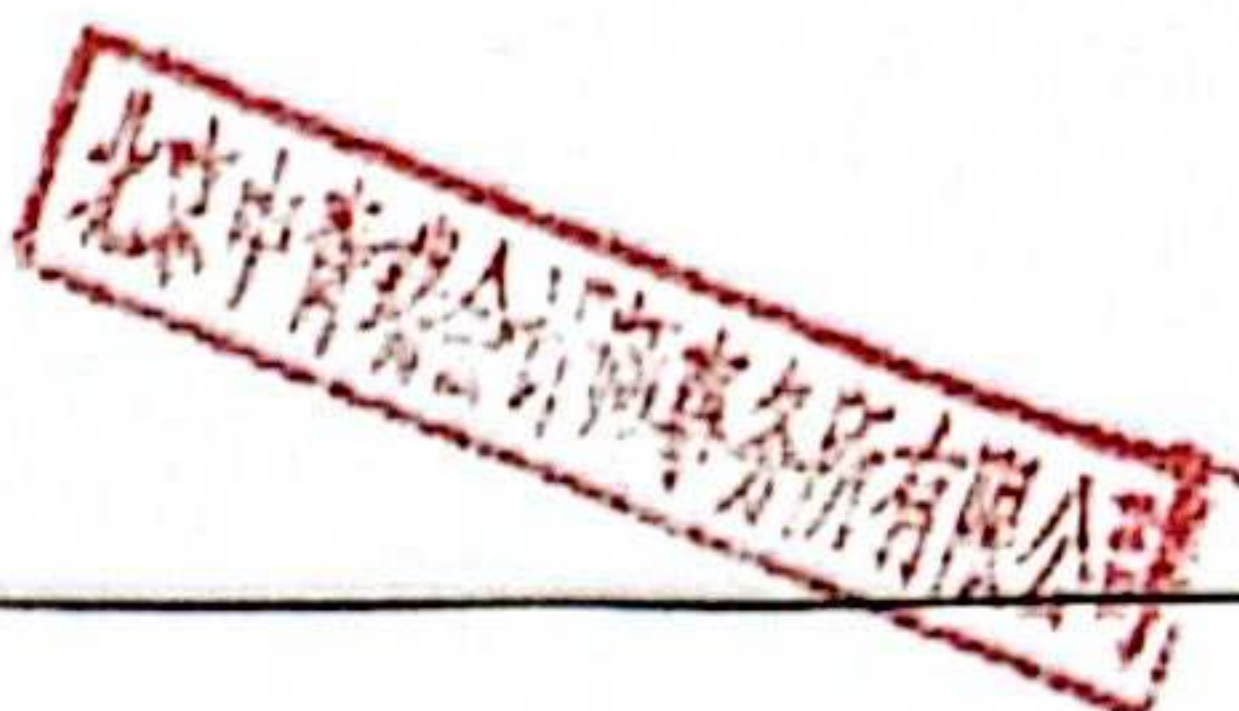


中国注册会计师：



报告日期：2019 年 2 月 15

社会团体基本情况统计表



2018 年 12 月 31 日

社团名称	民福社会福利基金会					
社团代码	71783259-2		登记证号	基证字第 1093 号		
住 所	北京市西城区西皇城根北街 21 号		登记时间	2012 年 3 月 16 日		
电 话	010-84720890		邮政编码	100102		
法定代表人	周晓娟		个人会员数			
主要经费来源	接受捐赠		单位会员数			
开户银行	中国民生银行北京工体北路支行					
银行账号	0106014210004496					
财务机构名称	民福基金会财务部		会计姓名	刘连俊		
会费标准	企业单位会员		事业单位会员		个人会员	
统一社会信用代码	53100000717832592B					
设有银行账号的分支机构、代表机构	无。					
实 体						

资产负债表

2018年12月31日



单位:元

编制单位: 民福社会福利基金会

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	1,237,758.35	627,302.79	短期借款	23		
短期投资	2	17,000,000.00	17,000,000.00	应付款项	24	690.24	1,659.25
应收款项	3	2,915,258.45	2,915,258.45	应付工资	25	3,830.88	-
预付账款	4	5,000.00	5,000.00	应交税金	26		
存 货	5			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	21,158,016.80	20,547,561.24	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	4,521.12	1,659.25
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	4,521.12	1,659.25
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	21,153,495.68	20,545,901.99
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产:				净资产合计	41	21,153,495.68	20,545,901.99
受托代理资产	21						
资产总计	22	21,158,016.80	20,547,561.24	负债和净资产总计	42	21,158,016.80	20,547,561.24

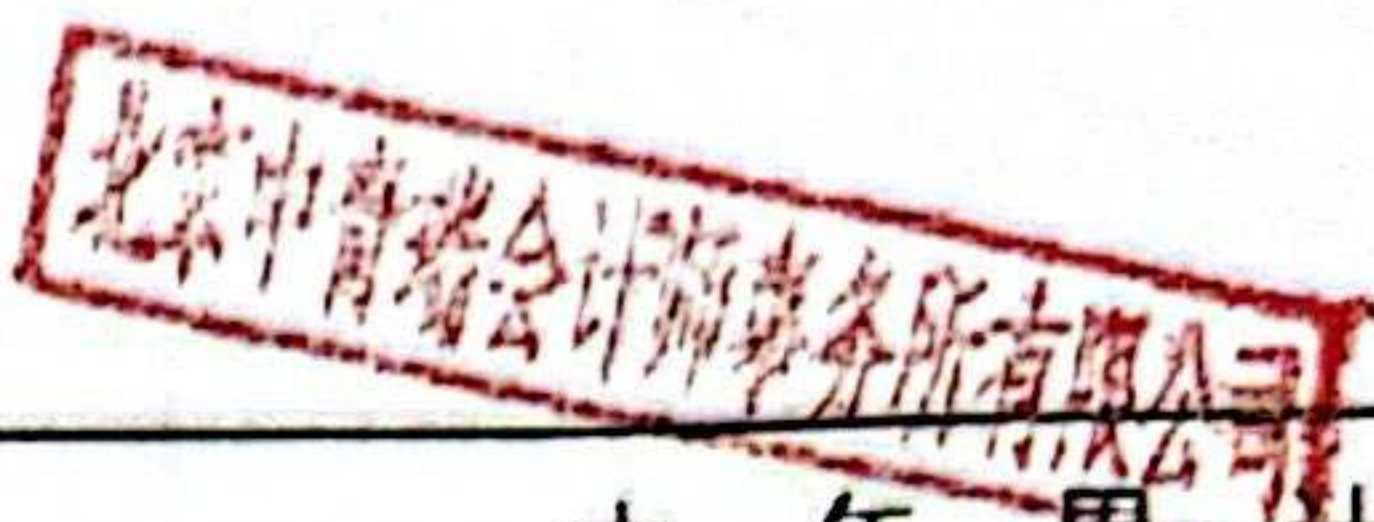
单位负责人:

制表:

复核:

业 务 活 动 表

2018年度



单位：元

制单位：民福社会福利基金会

项 目	行次	上 年 数			本 年 累 计 数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
、收入							
其中：捐赠收入	1	1,448,000.00		1,448,000.00	400,000.00		400,000.00
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	17,465.75		17,465.75	1,275,305.08		1,275,305.08
其他收入	7	494,918.95		494,918.95	6,147.08		6,147.08
收入合计	8	1,960,384.70		1,960,384.70	1,681,452.16		1,681,452.16
、费用	9						
一）业务活动成本	10	1,764,539.89		1,764,539.89	2,101,278.56		2,101,278.56
其中：①捐赠项目成本	11	1,762,415.04		1,762,415.04	2,101,278.56		2,101,278.56
提供服务成本	12	2,124.85		2,124.85			-
销售商品成本	13						
会员服务成本	14						
业务活动税金及附加	15						
二）管理费用	16	137,576.38		137,576.38	165,894.28		165,894.28
三）筹资费用	17						
四）其他费用	18				21,873.01		21,873.01
费用合计	19	1,902,116.27		1,902,116.27	2,289,045.85		2,289,045.85
、限定性净资产转为非限定性资产	20						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	58,268.43		58,268.43	-607,593.69		-607,593.69

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2018年度



单位：元

编制单位：民福社会福利基金会

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	400,000.00
收取会费收到的现金	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	6,147.08
现金流入小计	8	406,147.08
提供捐赠或者资助支付的现金	9	2,101,278.56
支付给员工以及为员工支付的现金	10	129,598.75
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	61,030.41
现金流出小计	13	2,291,907.72
业务活动产生的现金流量净额	14	-1,885,760.64
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	1,275,305.08
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	17,000,000.00
现金流入小计	20	18,275,305.08
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	17,000,000.00
现金流出小计	24	17,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	1,275,305.08
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额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-610,455.56

单位负责人：

制表：

复核：

财务报表附注

一、基本情况

- 1、社团名称：民福社会福利基金会
- 2、成立时间：2012 年 3 月 16 日
- 3、登记证号：基证字第 1093 号
- 4、社团代码：71783259-2
- 5、统一社会信用代码：53100000717832592B
- 6、法定代表人：周晓娟
- 7、业务主管单位：民政部
- 8、业务范围：理论研究资助；社会捐赠。
- 9、主要经费来源：接受捐赠。

二、主要会计政策

1、执行的会计制度：

本单位执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计年度：

本单位会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、会计核算基础和记账原则：

本单位会计核算以权责发生制为基础，资产取得时按实际成本计量。

4、记账本位币：

本单位会计核算以人民币为记账本位币。

5、固定资产计价及折旧政策：



固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	0.00	10.00
办公及电子设备	5	0.00	20.00

本单位固定资产按取得时的实际成本计价。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使用年限在一年以上，单位价值较高，并在使用过程中基本保持原来物质形态的资产。包括房屋和建筑物、专用设备、一般设备、文物和陈列品、图书、其他固定资产等。单位价值虽然不足规定标准，但耐用时间在一年以上的大批同类资产，作为固定资产核算。

固定资产折旧采用直线法分类计算，并按固定资产类别、预计使用年限和预计残值率确定折旧率。固定资产预计使用年限及年折旧率列表如下：

6、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。

7、收入确认原则：收入只包括自身的经济利益流入，能够引起净资产的增加；收入的金额能够可靠的计量。收入分别以来源、使用是否存在限制、以及收入的性质作为分类标准，具体分为“限定性收入”和“非限定性收入”；

8、费用确认的原则：为开展业务活动所发生的、导致本期净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。按照费用功能的不同，将费用分为“业务活动成本”、“管理费用”、“筹资费用”和“其他费用”；

9、现金及现金等价物的确定标准：现金为本学会库存现金及可以随时用于支付的现金；现金等价物为本协会持有的期限短、流动性强、易于变换为已知金额的现金。

10、重要会计政策变更情况的说明：

本单位无重要会计政策和会计估计变更



三、财务报表重要项目的说明

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,722.46	3,122.46
银行存款	125,580.33	1,234,635.89
其他货币资金	500,000.00	
合 计	627,302.79	1,237,758.35
其中：存放在境外的款项总额		

2、短期投资

项 目	期末余额	期初余额
五矿信托-顺禾 2 号集合资金信托计划	17,000,000.00	17,000,000.00
合 计	17,000,000.00	17,000,000.00

注：短期投资列示金额为基金会于 2018 年 6 月 22 日与五矿国际信托有限公司签署的以投资为目的的五矿信托-顺禾 2 号集合资金信托计划信托合同。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应 收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款	2,915,258.45	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其 他应收款				
合 计	2,915,258.45	100.00		

(续)



种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,915,258.45	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,915,258.45	100.00		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
王齐彦	2,915,258.45		3 年以上		
合 计	2,915,258.45				

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）
中国社会报	5,000.00	100.00
合 计	5,000.00	100.00

5、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额	款项内容
-----	------	------	------

1 年以内	1,659.25	690.24	社会保险费
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	1,659.25	690.24	

6、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	3,830.88	111,757.24	115,588.12	
应付设定提存计划		16,417.55	16,417.55	
应付辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合 计	3,830.88	128,174.79	132,005.67	

(1) 应付短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,830.88	94,263.29	98,094.17	
二、职工福利费		141.51	141.51	
三、社会保险费		12,672.44	12,672.44	
其中：				
1. 医疗保险		12,071.32	12,071.32	
2. 工伤保险		120.25	120.25	
3. 生育保险		480.87	480.87	
4. 其他				
四、住房公积金		4,680.00	4,680.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合 计	3,830.88	111,757.24	115,588.12	

(2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		16,146.30	16,146.30	
失业保险费		271.25	271.25	
企业年金缴费				
合 计		16,417.55	16,417.55	

7、净资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限定性净资产				
非限定性净资产	21,153,495.68	1,681,452.16	2,289,045.85	20,545,901.99
合 计	21,153,495.68	1,681,452.16	2,289,045.85	20,545,901.99

8、营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	400,000.00		1,448,000.00	
投资收益	1,275,305.08		17,465.75	
其他收入	6,147.08		494,918.95	
合 计	1,681,452.16		1,960,384.70	

(1) 捐赠收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1、雏炬	400,000.00	
2、何迪荣		400,000.00
3、北京光湖普瑞照明设计有限公司		515,000.00
4、丰宁平安高科实业有限公司		300,000.00
5、邵昕		200,000.00
6、吕晓露		33,000.00
合 计	400,000.00	1,448,000.00

9、业务活动成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠项目成本	2,101,278.56		1,762,415.04	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
提供服务成本			2,124.85	
合 计	2,101,278.56		1,764,539.89	

10、管理费用

项 目	本期发生额(非限定性)	上期发生额（非限定性）
行政管理人员费用	128,174.79	102,609.90
行政管理事务物品耗费和服务开支	36,275.53	33,688.48
记入管理费用的税费	1,443.96	1,278.00
合 计	165,894.28	137,576.38

11、其他费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	21,873.01	
合 计	21,873.01	

四、关联方关系及关联方交易的说明

(1) 关联方关系

关联方	与基金会关系
关伟霖	发起人、主要捐赠人
何泽明	发起人、主要捐赠人
尤峰	发起人、主要捐赠人
尤承东	发起人、主要捐赠人

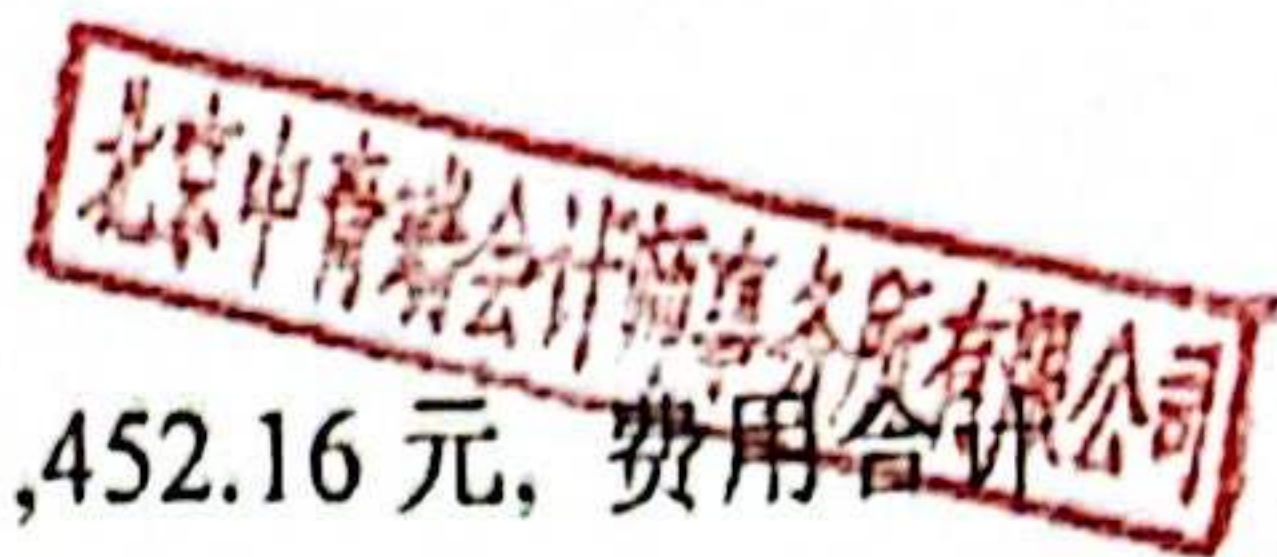
(2) 关联方交易

无。

五、限定性净资产转为非限定性净资产：

无。

六、净资产变动额



2018 年度净资产变动额为-607,593.69 元。收入合计 1,681,452.16 元，费用合计

2,289,045.85 元， 净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产减少 607,593.69 元。

七、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。

八、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

九、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、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。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

捐赠人为维炬，捐赠 40 万元人民币。捐赠款项用于符合基金会业务范围所有慈善事业。

十二、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。

十三、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。

十四、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述 2018 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。

本页无正文



社会团体负责人：(签字)

周明娟

日期:2019 年 2 月 15 日

社会团体财务负责人：(签字)

刘连发

日期:2019 年 2 月 15 日



营业执照

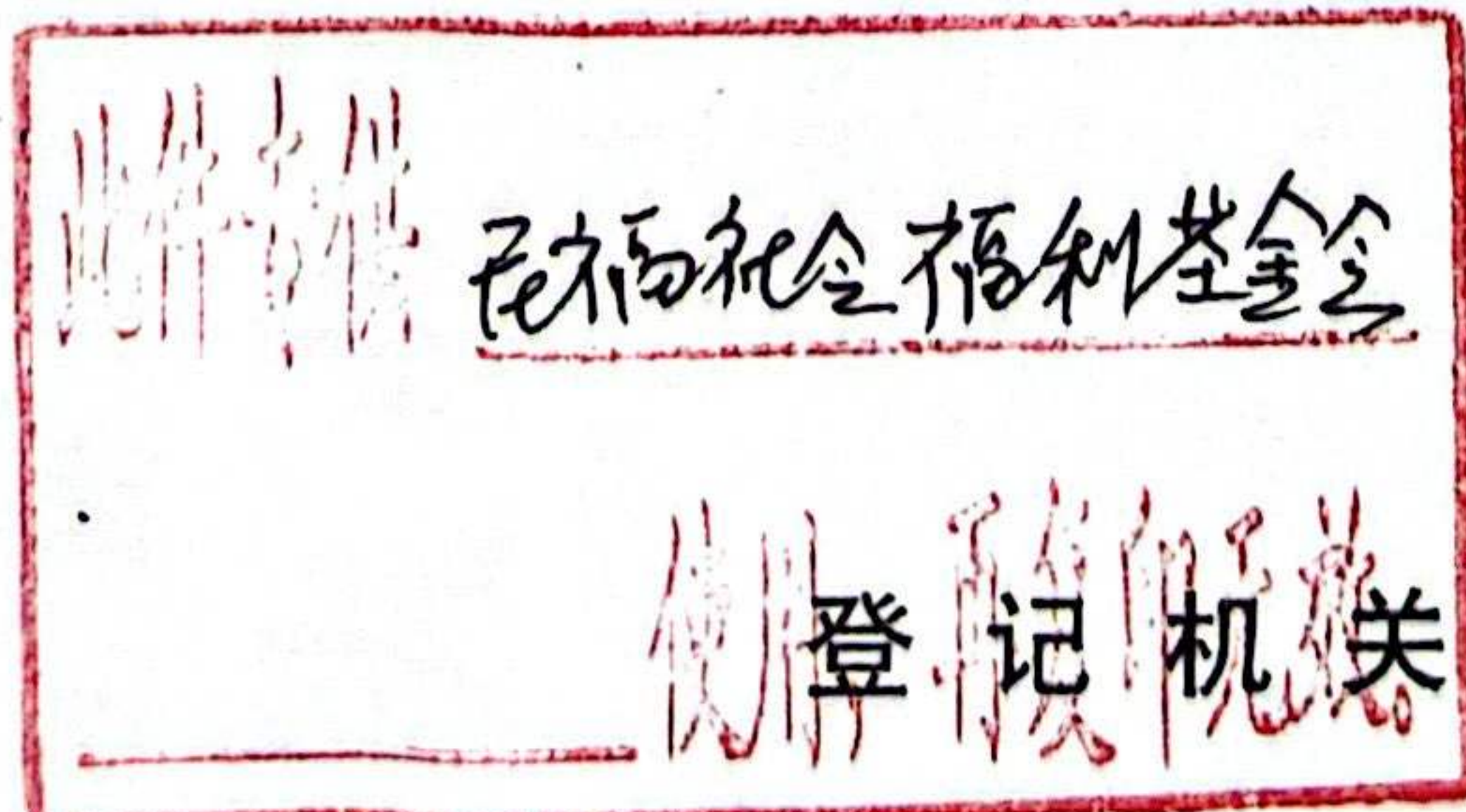
(副本) (1-1)

统一社会信用代码 91110101755250649Q

名称	北京中青瑞斋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	北京市东城区东交民巷甲23号539号
法定代表人	邵九林
注册资本	100万元
成立日期	2003年10月08日
营业期限	2003年10月08日至 2023年10月07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(金), 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; 基本建设施工预决(结)算审计验证; 法律、行政法规规定的其它审计业务; 会计业务咨询服务; 从事资产评估业务; 销售与会计业务相关的帐册、文表、用具。 (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

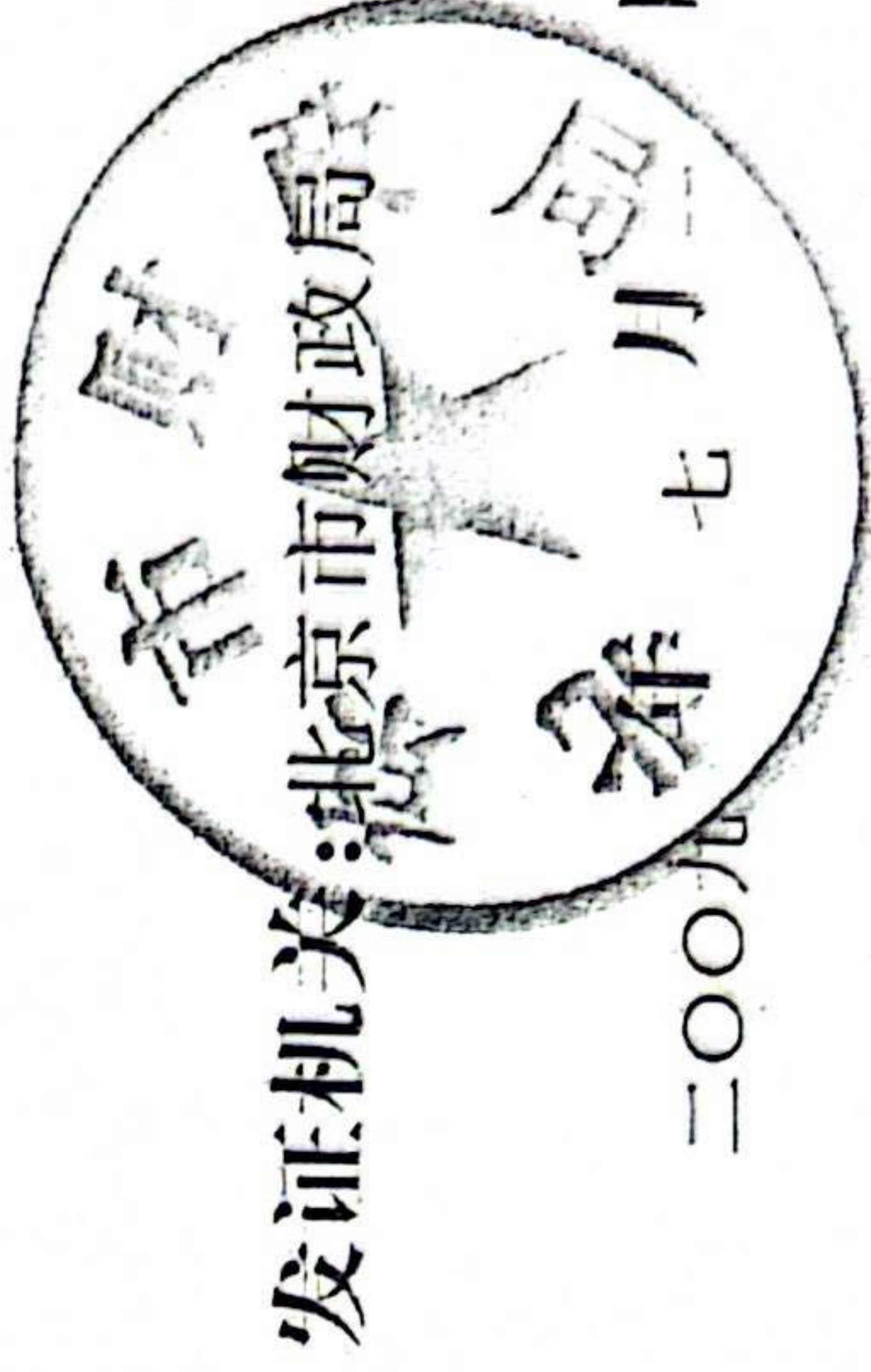


2016年 11月 24日

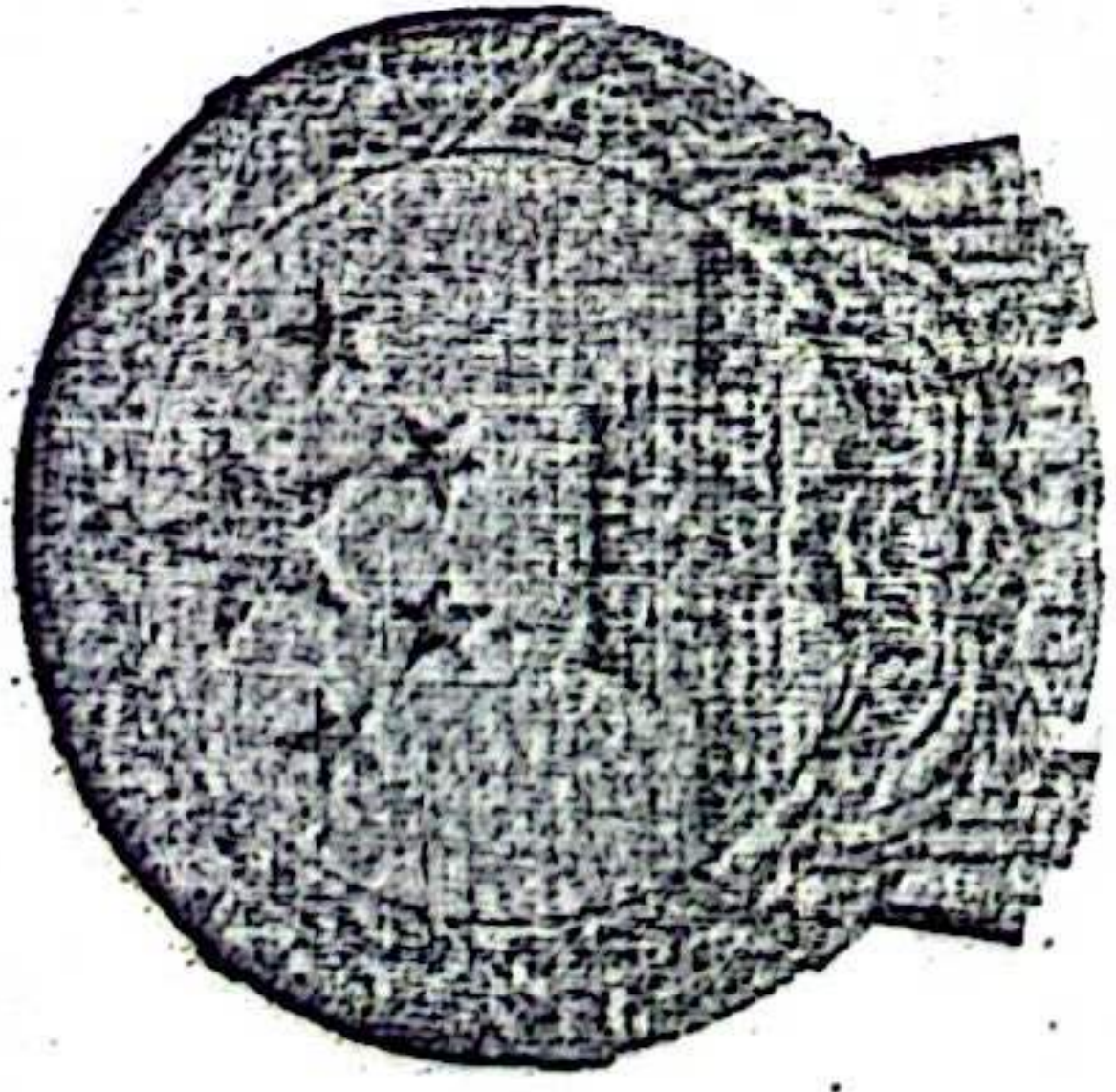
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

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:

北京中青瑞会计师事务所有限公司

主任会计师:

邵九林

办公场所:

北京市东城区东交民巷甲23号539号

组织形式:

有限责任

会计师事务所编号:

11000276

注册资本(出资额):

50 万元

批准设立文号:

京财会[2003]1757号

批准设立日期:

2003-09-25

