

北京润合公益基金会

2017 年度

审计报告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3
三、业务活动表	4
四、现金流量表	5
五、财务报表附注	6-19
六、管理建议书	20
七、会计师事务所营业执照复印件	

委托单位：北京润合公益基金会（原北京一点公益基金会）

审计单位：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-88386966

传真号码：010-88386166



扫描全能王 创建



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街9号
五栋大楼B1座1204室 邮编 100004
电话 +86 010 88386966
传真 +86 010 88386166
www.apag-cn.com

审计报告

亚会C审字（2018）0233号

北京润合公益基金会：

一、审计意见

我们审计了北京润合公益基金会（以下简称贵基金会）的财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的业务活动表和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，公允反映了北京润合公益基金会2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于北京润合公益基金会，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

北京润合公益基金会管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则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润合公益基金会的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京润合公益基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京润合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，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对北京润合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润合公益基金会不能持续经营。

（五）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。



(本页无正文，为北京润合公益基金会 2017 年度财务报表审计报告之签字盖章页)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2018年03月01日



资产负债表

会民非01表

编制单位：北京润合公益基金会

2017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	五.1	154,621,968.83	5,015,869.31	短期借款			
短期投资	五.2	55,247,600.00	37,945,000.00	应付款项	五.10		84,928.46
应收款项	五.3	2,633,826.65	2,619,772.34	应付工资		-1,032.00	4,421.81
预付账款	五.4		30,938.86	应交税金	五.9	37,507.77	11,954.94
存货	五.5		27,200,000.00	预收账款			
待摊费用	五.6		7,432,600.00	预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		212,503,395.48	80,244,180.51	其他流动负债			
				流动负债合计		36,475.77	101,305.21
长期投资：							
长期股权投资				长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计		-	-	长期应付款			
固定资产：				其他长期负债			
固定资产原价	五.7	277,266.00	560,966.00	长期负债合计		-	-
减：累计折旧	五.7		125,252.40				
固定资产净值	五.7	277,266.00	435,713.60	受托代理负债：			
在建工程	五.8		17,823,012.00	受托代理负债			
文物文化资产				负债合计		36,475.77	101,305.21
固定资产清理							
固定资产合计		277,266.00	18,258,725.60				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	五.11	212,744,185.71	98,401,600.90
无形资产				限定性净资产			
				净资产合计	五.11	212,744,185.71	98,401,600.90
受托代理资产：							
受托代理资产							
资产合计		212,780,661.48	98,502,906.11	负债和净资产总计		212,780,661.48	98,502,906.11

单位负责人：王凤林

复核：赵萌萌

制表：万思



业务活动表

会民非02表

单位：元

编制单位：北京润合公益基金会

2017年度

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	五.12	383,618,453.89		383,618,453.89	27,200,000.00		27,200,000.00
会费收入				-			-
提供服务收入				-			-
商品销售收入				-			-
政府补助收入				-			-
投资收益	五.13			-	1,674,433.33		1,674,433.33
其他收入	五.14	88,767.85		88,767.85	204,049.41		204,049.41
收入合计		383,707,221.74	-	383,707,221.74	29,078,482.74	-	29,078,482.74
二、费用							
（一）业务活动成本	五.15	167,255,743.14		167,255,743.14	155,524,292.18		155,524,292.18
（二）管理费用	五.16	3,707,292.89		3,707,292.89	7,696,775.37		7,696,775.37
（三）筹资费用				-			-
（四）其他费用				-			-
费用合计		170,963,036.03	-	170,963,036.03	163,221,067.55	-	163,221,067.55
三、限定性净资产转为非限定性净资产				-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		212,744,185.71	-	212,744,185.71	-134,142,584.81	-	-134,142,584.81

单位负责人：王凤林

复核：赵萌萌

制表：万思



现金流量表

会民非03表

单1

编制单位：北京润合公益基金会

2017年

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	27,200,000.00
收到会费收到的现金	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	1,841,462.44
现金流入小计	13	29,041,462.44
提供捐赠或者资助支付的现金	14	151,524,292.18
支付给员工以及为员工支付的现金	15	2,835,509.37
购买商品接受劳务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	7,855,481.74
现金流出小计	23	162,215,283.29
业务活动产生的现金净流量	24	-133,173,820.85
二、投资活动产生的现金净流量		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	1,674,433.33
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	1,674,433.33
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	283,700.00
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	17,823,012.00
现金流出小计	43	18,106,712.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-16,432,278.67
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	-
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	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
四、汇率变动对现金的影响	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-149,606,099.52

单位负责人：王凤林

复核：赵萌萌

制表：万思



北京润合公益基金会

2017 年度财务报表附注

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

北京润合公益基金会(以下简称“本基金会”)是经北京市民政局批准, 于 2016 年 8 月 16 日成立的非公募基金会, 原名称为北京一点公益基金会, 2017 年 11 月经北京市民政局批准更名为北京润合公益基金会, 原始基金为人民币叁佰万元, 统一社会信用代码: 53110000MJ01765669, 有效期为 2017 年 11 月 29 日至 2022 年 11 月 29 日, 法定代表人为王凤林, 住所为北京市南四环西路 188 号总部基地三区 4 号楼。

业务主管单位: 无。

业务范围: 资助扶贫、济困、扶老、恤病公益事业; 资助科技创新、成果转化、国际交流和文化建设等公益活动。

截止 2017 年 12 月 31 日本基金会未设有分支、代表机构。

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, 认为本基金会不存在可能导致对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、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础, 资产以实际成本计量。

4、短期投资

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，包括股票投资、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。

5、应收款项

本基金会的应收款项包括：应收账款、其他应收款。

（1）坏账准备计提方法

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。

（2）坏账确认标准

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

6、存货

（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、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）存货取得和发出的计价方法

本基金会取得存货按实际成本计价，本基金会发出存货按先进先出法计价。

（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的原则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。

7、固定资产

（1）固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、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。

（2）固定资产初始计量



固定资产按取得时的实际成本计价。

(3) 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公家具	3 年	5%	31.67%
办公设备	3 年	5%	31.67%

(4) 不计提折旧的资产

本基金会用于展览、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，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

8、在建工程

在建工程应当按照所建造工程达到预定可使用状态前实际发生的全部必要支出确定其工程成本，并单独核算。

9、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。

10、收入确认原则

收入是指本基金会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。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

(1) 交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

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，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本会；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，可以按照完工进度或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本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

(2) 非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易形



成的收入本基金会按以下方法确认：

①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

②对于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；

③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
需要偿还的金额确认一项负债和费用。

④接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，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，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益
性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

⑤本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

11、成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

(1) 业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供
服务所发生的费用。

(2) 管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

(3) 筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) 其他费用核算基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用
中的费用。

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
①现金	人民币	190,687.00	46,196.71
②银行存款	人民币	154,431,281.83	4,969,672.60
合 计		154,621,968.83	5,015,869.31

2、短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌 价准备	账面净值	账面余额	计提跌 价准备	账面净值
①银行理财产品	55,247,600.00		55,247,600.00	37,945,000.00		37,945,000.00
合 计	55,247,600.00		55,247,600.00	37,945,000.00		37,945,000.00

3、应收款项



应收款项类别	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
②其他应收款	2,633,826.65		2,633,826.65	2,619,772.34		2,619,772.34
合 计	2,633,826.65		2,633,826.65	2,619,772.34		2,619,772.34

3.1 其他应收款

3.1.1 其他应收款账龄

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1 年以内	2,633,826.65		2,633,826.65	220,645.69		220,645.69
1-2 年				2,399,126.65		2,399,126.65
合 计	2,633,826.65		2,633,826.65	2,619,772.34		2,619,772.34

3.1.2 其他应收款主要客户

客户名称	年初数		年末数		欠款时 间	欠款 原因
	账面余额	占其他应 收款总额 的比例	账面余额	占其他应收款 总额的比例		
①房屋租赁押金	2,389,126.65	90.71%	2,389,126.65	91.20%	2016 年	押金
②办公家具预付款	185,000.00	7.02%			2016 年	预付款
③付北京市西苑饭店 住宿押金	10,000.00	0.38%	10,000.00	0.38%	2016 年	押金
④员工暂借款	49,700.00	1.89%	76,574.00	2.92%	2017 年	暂借款
⑤暂付押金款			144,071.69	5.5%	2017 年	押金
合 计	2,633,826.65	100%	2,619,772.34	100%	—	—

4、预付账款

4.1 预付账款账龄

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1 年以内				30,938.86		30,938.86



合 计				30,938.86		30,938.86
-----	--	--	--	-----------	--	-----------

4.2 预付账款主要客户

客户名称	年初数		年末数		欠款时 间	欠款原 因
	账面余额	占预付账款 总额的比例	账面余额	占预付账款 总额的比例		
①展厅设计款			30,938.86	100%	2017 年	
合 计			30,938.86	100%	—	—

5、存货

5.1 存货分类

存货种类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
②库存商品		27,200,000.00		27,200,000.00
其中：接受捐赠物资		27,200,000.00		27,200,000.00
合 计		27,200,000.00		27,200,000.00

6、待摊费用

待摊项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
①房租		7,432,600.00		7,432,600.00
合 计		7,432,600.00		7,432,600.00

7、固定资产及累计折旧

7.1 固定资产类别

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原价	277,266.00	283,700.00		560,966.00
其中：办公设备	207,246.00	59,000.00		266,246.00
办公家具	70,020.00	224,700.00		294,720.00
二、累计折旧		125,252.40		125,252.40
其中：办公设备		70,512.76		70,512.76
办公家具		54,739.64		54,739.64



三、固定资产账面净值	277,266.00	283,700.00	125,252.40	435,713.60
其中：办公设备	207,246.00	59,000.00	70,512.76	195,733.24
办公家具	70,020.00	224,700.00	54,739.64	239,980.36

7.2 固定资产用途

用途	年初数			年末数		
	原值	累计折旧	账面净值	原值	累计折旧	账面净值
①自用	277,266.00		277,266.00	560,966.00	125,252.40	435,713.60
合 计	277,266.00		277,266.00	560,966.00	125,252.40	435,713.60

8、在建工程

工程名称	预算数	年初数	本年增加投入	本年完工交付	年末数	已投入额占预算数比例	资金来源
①房屋款			12,367,400.00		12,367,400.00		自有资金
②装修款			5,455,612.00		5,455,612.00		自有资金
合 计			17,823,012.00		17,823,012.00		

9、应交税金

税费项目	税率	年初数	年末数
⑤个人所得税	超额累进税率	37,507.77	11,954.94
合 计		37,507.77	11,954.94

10、应付款项

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
②其他应付款		84,928.46		84,928.46
合 计		84,928.46		84,928.46

10.1 其他应付款主要客户

项 目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
①日本合作洽谈场租费用、住宿费	84,928.46	1 年以内		
合 计	84,928.46			



11、净资产

11.1 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①非限定性净资产	212,744,185.71	22,787,124.02	137,129,700.83	98,401,600.90
合 计	212,744,185.71	22,787,124.02	137,129,700.83	98,401,600.90

20.2 净资产变动原因分析

①当年收支结余-134,142,584.81 元，影响净资产减少-134,142,584.81 元；

12、捐赠收入

12.1 捐赠收入列示

项 目	本年发生额	上年发生额
①非限定性捐赠收入	27,200,000.00	383,618,453.89
其中：货币捐赠		383,618,453.89
非货币捐赠	27,200,000.00	
合 计	27,200,000.00	383,618,453.89

12.2 大额捐赠收入

2017 年度北京润合公益基金会捐赠收入总额 27,200,000.00 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

捐赠方	本年发生额			捐款用途
	限定性	非限定性	合计	
①北京恒福思特发展有限责任公司		7,200,000.00	7,200,000.00	开展无血手术技术公益计划
其中：非货币捐赠		7,200,000.00	7,200,000.00	
①北京中联国际技术有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00	开展“家+园图书馆计划”
其中：非货币捐赠		20,000,000.00	20,000,000.00	
合 计		27,200,000.00	27,200,000.00	

12.3、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出
------	----	----



		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	小计
无血手术技术推广公益促进	7,200,000						
文化教育-家+园图书馆计划	20,000,000						
精准扶贫-一点公益幸福村项目		60,000,000					60,000,000
精准扶贫-一点公益幸福村项目		25,000,000					25,000,000
精准扶贫-一点公益幸福村项目		19,752,600					19,752,600
智能中医平台系统开发及应用		14,000,000					14,000,000
军民融合-国防教育专业教室建设		12,798,888.2					12,798,888.2
军民融合-云南省军区农副业基地现代农业科技示范园建设		2,000,000					2,000,000
科技促进-开展科技成果转化、培养科技创新人才等公益活动		4,000,000					4,000,000
小计	27,200,000	137,551,488.2					137,551,488.2

12.4、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额 (元)	占年度公益 总支出比例	用途
1.精准扶贫-一点公益幸福村项目	深圳中盛嘉鸿特品汇商贸有限公司	60,000,000	39.64%	组织采购贫困村所需生活日用品、必需品及电器物资
2.精准扶贫-一点公益幸福村项目	张家界优德商贸有限公司	25,000,000	16.52%	开展青少年拓展项目与澜沧产业扶贫



3.精准扶贫-一点公益幸福村项目	山东省中盛社会公益服务中心	19,752,600	13.05%	开展贫困村产业扶贫及建设爱心书屋
4.智能中医平台系统开发及应用	北京天蔚中医药发展促进中心	14,000,000	9.25%	用于研发“智能中医平台”应用项目
5.军民融合-国防教育专业教室建设	中山光华科技促进中心	12,798,888.20	8.46%	用于资助建设国防教育专业教室
6.军民融合-云南省军区农副业基地现代农业科技示范园建设	云南博士团产业发展研究院	2,000,000	1.32%	建设云南军区现代化农业科技示范园
7.科技促进-开展科技成果转化、培养科技创新人才等公益活动	东莞光华科技促进中心	4,000,000	2.64%	开展科技成果转化、培养科技创新人才等公益活动
合 计		137,551,488.20	90.88%	

13、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
② 理财收益	1,674,433.33	
合 计	1,674,433.33	

14、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
① 利息收入	204,049.41	88,767.85
合 计	204,049.41	88,767.85

15、业务活动成本

15.1 业务活动成本列示

项 目	本年发生额	上年发生额
① 捐赠项目成本		
其中：社会发展基金	141,383,915.34	102,171,633.28
国际发展基金	604,956.21	
文化发展基金	5,050,080.00	
教育发展基金	981,537.00	2,433,559.60



项 目	本年发生额	上年发生额
科技发展基金	4,003,364.00	4,500,072.00
健康发展基金	213,652.50	48,600,000.00
综合成本	3,286,787.13	9,550,478.26
合 计	155,524,292.18	167,255,743.14

16、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
①行政管理人员费用	2,014,293.01	235,812.60
②行政管理事务物品耗费和服务开支	5,551,242.22	3,471,480.29
③行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	125,252.40	
④资产减值及处置损失		
⑤记入管理费用的税费	5,987.74	
⑥捐赠退回		
合 计	7,696,775.37	3,707,292.89

六、工作人员工资福利

1、工作人员工资薪酬发放情况

项 目	上年数			本年数		
	管理费用	业务活动成本	合计	管理费用	业务活动成本	合计
①工资、奖金、津贴和补贴	199,720.00	195,500.00	395,220.00	1,537,930.13	678,774.36	2,216,704.49
②职工福利费	16,768.00	3,500.00	20,268.00	51,318.22	15,778.00	67,096.22
工作人员工资福利小计	216,488.00	199,000.00	415,488.00	1,589,248.35	694,552.36	2,283,800.71
①社会保险费	9,124.60		9,124.60	374,020.66	93,016.00	467,036.66
②年金						
③补充医疗保险						
④住房公积金	10,200.00		10,200.00	51,024.00	33,648.00	84,672.00
⑤工会经费和职工教育经费						
⑥非货币性福利						
⑦其他						



项 目	上年数			本年数		
	管理费用	业务活动成本	合计	管理费用	业务活动成本	合计
小计	19,324.60		19,324.60	425,044.66	126,664.00	551,708.66
合 计	235,812.60	199,000.00	434,812.60	2,014,293.01	821,216.36	2,835,509.37

2、理事会成员在基金会领取报酬的情况

理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	年报酬额
王凤林	北京润合公益基金会	理事长	336,230.00
于 军	北京润合公益基金会	秘书长	96,150.00
唐爱宽	北京昊阳通信工程有限公司	理事	
王利强	四川省安森生物工程有限公司	理事	
李 稻	中国青少年发展基金会希望月报杂志社	理事	
曹新福	中国光华科技基金会光华研究院	理事	50,400.00
宋 科	中国行为法学会粤港澳台联络处	理事	
合 计			482,780.00

七、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

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、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

九、公允价值无法可靠取得的捐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捐赠资产和其他资产。

十、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十一、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。

十二、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。

十三、需要说明的其他事项



资产负债表净资产年初数 212,744,185.71 元, 年末数 98,401,600.90 元, 净资产减少 114,342,584.81 元, 与 2017 年度净资产变动额-134,142,584.81 元相差 19,800,000.00 元, 原因是:

1、直接调增非限定性资产 22,500,000.00 元, 其中: 调整 2017 年 1 月 12#凭证 (收北京恒福斯特科技发展有限公司退款) 22,500,000.00 元。2、直接调减非限定性资产 2,700,000.00 元。其中: 调整 2017 年 4 月 21#凭证 (付谭睿退款) 1,000,000.00 元; 调整 2017 年 4 月 22#凭证 (付赖玉香退款) 700,000.00 元; 调整 2017 年 5 月 4#凭证 (付卢明退款) 1,000,000.00 元。

上述 2017 年度财务报表和财务报表附注, 系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称: 北京润合公益基金会 (盖章)

基金会法人: (签名)

财务负责人: (签名)

日期: 2018 年 3 月 1 日

日期: 2018 年 3 月 1 日



管理建议书

北京润合公益基金会管理层：

我们接受委托，对贵基金会 2017 年的财务报表进行了审计。我们的责任是对贵基金会财务报表发表审计意见。我们提供的这份管理建议书，是我们基于为贵基金会服务的目的，根据审计过程中发现的内部控制问题及需要提请贵基金会关注的重大事项而提出的。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控制总体上还是较完善的。我们对贵基金会无管理建议。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一八年三月一日





营业执照

(副 本)⁽⁶⁻⁶⁾

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室
 执行事务合伙人 王子龙
 成立日期 2013年09月02日
 合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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

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。

2018



企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



扫描全能王 创建

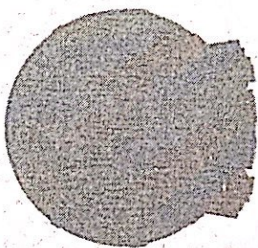
证书序号: NO. 019862

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: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

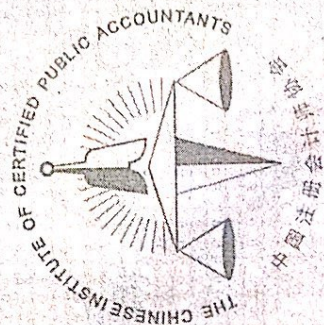
注册资本(出资额): 1740万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]3052号

批准设立日期: 2013-08-09



扫描全能王 创建



姓名 马明
 Full name 马明
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1988-11-01
 Date of birth 1988-11-01
 工作单位 亚太(集团)会计师事务所有限公司
 Working unit 亚太(集团)会计师事务所有限公司
 身份证号码 410103681101141
 Identity card No. 410103681101141



记
 ration

2017 合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 410000010014
 No. of Certificate

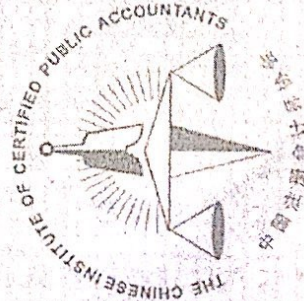
批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1991 年 月 日
 Date of Issuance

2017 年 6 月 日



扫描全能王 创建



姓名 张西原
性别 男
出生日期 1969-09-12
工作单位 亚太(集团)会计师事务所有限公司
身份证号码 412824690912513



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

亚太(集团)会计师事务所
YATAI GROUP ACCOUNTING FIRM

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年4月23日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

亚太(集团)会计师事务所
YATAI GROUP ACCOUNTING FIRM

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年4月23日



2017

合格, 能续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月23日

