

北京德清公益基金会

审计报告

今诚明审字[2021]001050号

北京今诚明会计师事务所(普通合伙)

Beijing jinchengming Certified Public Accountants

北京德清公益基金会 审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	已审财务报表	
	资产负债表	5
	业务活动表	6
	现金流量表	7
	财务报表附注	1-10

北京德清公益基金会审计报告

今诚明审字[2021]001050号

北京德清公益基金会：

一、审计意见

我们审计了北京德清公益基金会（以下简称德清基金会）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，公允反映了德清基金会2020年12月31日的财务状况以及2020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，我们独立于德清基金会，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

德清基金会管理层（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，管理层负责评估德清基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德清基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德清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，就可能对德清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德清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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京今诚明会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

二〇二一年三月九日

资产负债表

编制单位：北京德清公益基金会

2020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	2,571,389.33	8,491.31	短期借款	23		
短期投资	2	860,000.00	3,030,000.00	应付款项	24		
应收款项	3	5,002.95	34,040.00	应付工资	25	25,000.00	24,000.00
预付账款	4			应交税金	26	1,400.00	789.16
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	3,436,392.28	3,072,531.31	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	26,400.00	24,789.16
长期投资：							
长期股权投资	10	1,038.89	1,038.89	长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	1,038.89	1,038.89	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	10,799.00	16,199.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14		3,418.96				
固定资产净值	15	10,799.00	12,780.04	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	26,400.00	24,789.16
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	10,799.00	12,780.04				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,169,030.17	3,061,561.08
无形资产	20			限定性净资产	40	1,252,800.00	
受托代理资产：				净资产合计	41	3,421,830.17	3,061,561.08
受托代理资产	21						
资产合计	22	3,448,230.17	3,086,350.24	负债和净资产总计	42	3,448,230.17	3,086,350.24

单位负责人：

制表人：

复核人：

业务活动表

编制单位：北京德清公益基金会

2020 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	3,146,038.89	1,331,390.00	4,477,428.89	230,000.00	2,525,600.00	2,755,600.00
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	91,046.93		91,046.93	101,134.55		101,134.55
其他收入	7	824.29		824.29	774.42		774.42
收入合计	8	3,237,910.11	1,331,390.00	4,569,300.11	331,908.97	2,525,600.00	2,857,508.97
二、费用							
（一）业务活动成本	9	2,920,370.51		2,920,370.51	2,974,325.95		2,974,325.95
其中： 人员费用		2,920,370.51		2,920,370.51	2,974,325.95		2,974,325.95
日常费用							
税金及附加							
（二）管理费用	10	225,166.27		225,166.27	241,946.00		241,946.00
其中： 人员费用							
折旧							
（三）筹资费用	11						
（四）其他费用	12	2,545.73		2,545.73	1,506.11		1,506.11
费用合计	13	3,148,082.51		3,148,082.51	3,217,778.06		3,217,778.06
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	78,590.00	-78,590.00		3,778,400.00	-3,778,400.00	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	168,417.60	1,252,800.00	1,421,217.60	892,530.91	-1,252,800.00	-360,269.09

单位负责人：

制表人：

复核人：

现金流量表

编制单位：北京德清公益基金会

2020 年度

单位：元

项 目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	2,755,600.00
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	6,492.42
现金流入小计	8	2,762,092.42
提供捐赠或者资助支付的现金	9	2,500,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	241,140.90
购买商品接受劳务支付的现金	11	205,100.11
支付的其他与业务活动有关的现金	12	309,883.98
现金流出小计	13	3,256,124.99
业务活动产生的现金净流量	14	-494,032.57
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	14,597,000.00
取得投资收益所收的现金	17	101,134.55
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	14,698,134.55
购建固定资和产无形资产所支付的现金	21	-
对外投资所支付的现金	22	16,767,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	-
现金流出小计	24	16,767,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-2,068,865.45
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	0.00
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	-2,562,898.02

单位负责人：

制表人：

复核人：

北京德清公益基金会财务报表附注

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

一、基金会的一般情况及业务活动

北京德清公益基金会（以下简称本基金会）是经北京市民政局批准，于 2016 年 12 月 27 日成立的非公募基金会，原始基金为人民币贰佰万元，统一社会信用代码为 53110000MJ0177219K，有效期为 2016 年 12 月 27 日至 2021 年 12 月 26 日，法定代表人为唐立桦，住所为北京市朝阳区北辰东路 8 号汇欣公寓 2102 号。

业务主管单位：无。

业务范围：开展扶贫济困、助学助教活动，支持贫困地区合唱艺术的普及和推广。

二、财务报表编制基准

本财务报表按照中华人民共和国财政部发布的《民间非营利组织会计制度》及相关规定编制。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》

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、完整的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

（一）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。

（二）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。

（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记账基础，资产以历史成本为计价原则。

（五）应收款项

本基金会的应收款项包括：应收票据、应收账款和其他应收款等。期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

（1）坏账准备核算方法：直接转销法。

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。

（六）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，且单位价值较高的有形资产。

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，即按固定资产类别的原价、估计经济耐用年限及预计残值率制定折旧政策如下：

资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	5	5.00	19
电子设备	3	5.00	31.67

（七）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（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。

（八）收入确认原则

收入是指民间非营利组织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。收入应当按照其来源分为捐赠收入、会费收入、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。

本基金会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。

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；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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

（九）成本费用划分原则

本单位支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

1. “业务活动成本”科目核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

2. “管理费用”科目核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

五、财务报表主要事项说明

（一）货币资金

金额单位：元

项目	年初账面余额	年末账面余额
现金	-	-
银行存款	2,571,389.33	8,491.31
合计	2,571,389.33	8,491.31

(二) 短期投资

金额单位：元

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
招商银行-理财产品	860,000.00	16,767,000.00	14,597,000.00	3,030,000.00
合 计	860,000.00	16,767,000.00	14,597,000.00	3,030,000.00

(三) 应收款项

1. 应收款项账龄：

金额单位：元

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	5,002.95		5,002.95	34,040.00		34,040.00
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合 计	5,002.95		5,002.95	34,040.00		34,040.00

2. 应收款项客户：

金额单位：元

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款 总额的比例	账面余额	占应收账款 总额的比例		
1 贺树军	962.92	19%	19,000.00	56%	2020.12	备用金
2 易美玲	3,980.03	80%				
3 陈欣	60.00	1%	15,040.00	44%	2020.12	备用金
合 计	5,002.95	100%	34,040.00	100%	-	-

(四) 预付账款

金额单位：元

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
平江县合唱协会	-	1,600.00	1,600.00	-
于俊如	-	2,200.00	2,200.00	-
合 计	-	3,800.00	3,800.00	-

(五) 长期股权投资

金额单位：元

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
三一重装投资有限公司-股权捐赠	1,038.89	-	-	1,038.89
合 计	1,038.89	-	-	1,038.89

(六) 固定资产

金额单位：元

类别	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
原值				
办公设备	10,799.00	-	-	10,799.00
运输工具	-	-	-	-
办公家具	-	5,400.00	-	5,400.00
原值小计	10,799.00	5,400.00	-	16,199.00
累计折旧				
办公设备	-	3,418.96	-	3,418.96
运输工具	-	-	-	-
办公家具	-	-	-	-
累计折旧小计	-	3,418.96	-	3,418.96
净值	10,799.00	1,981.04	-	12,780.04

(七) 应付账款

金额单位：元

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
平江县合唱协会	-	10,800.00	10,800.00	-
合 计	-	10,800.00	10,800.00	-

(八) 应付工资

金额单位：元

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
职工薪酬	25,000.00	178,000.00	179,000.00	24,000.00
合 计	25,000.00	178,000.00	179,000.00	24,000.00

(九) 应交税金

金额单位：元

税 种	年初账面余额	年末账面余额
个人所得税	1,400.00	789.16
合 计	1,400.00	789.16

(十) 其他应付款

金额单位：元

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
张斌	-	15.00	15.00	-
尚妍妍	-	60.00	60.00	-
合 计	-	75.00	75.00	-

(十一) 净资产

金额单位：元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
非限定性净资产	2,169,030.17	4,110,308.97	3,217,778.06	3,061,561.08
限定性净资产	1,252,800.00	2,525,600.00	3,778,400.00	-
合计	3,421,830.17	6,635,908.97	6,996,178.06	3,061,561.08

(十二) 捐赠收入

1. 捐赠收入列示

金额单位：元

收入项目	上年度	本年度
限定收入	1,331,390.00	2,525,600.00
非限定性收入	3,146,038.89	230,000.00
合计	4,477,428.89	2,755,600.00

2. 接受捐赠情况

金额单位：元

项目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	2,755,600.00		2,755,600.00
(一) 来自境内的捐赠收入			
其中：来自自然人的捐赠	2,280,000.00		2,280,000.00
来自境内法人或其它组织的捐赠	475,600.00		475,600.00
(二) 来自境外的捐赠			
其中：来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或其它组织的捐赠			
二、接受非公益性捐赠情况 (对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不符合工艺性目的的捐赠)			

3. 大额捐赠收入

金额单位：元

捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
唐修国、李克梅夫妇	230,000.00	-	-公益项目及管理费用
唐修国、李克梅夫妇	2,000,000.00	-	-“德清·新冠疫情捐赠”项目
中华思源工程扶贫基金会	425,600.00	-	-快乐合唱3+1“芭莎·课后一小时校级合唱课程”
合计	2,655,600.00	-	-

(十三) 投资收益

金额单位：元

产生投资收益的来源	上年度	本年度
委托理财收益	91,046.93	101,134.55
合计	91,046.93	101,134.55

(十四) 其他收入

金额单位：元

项目	上年度	本年度
利息收入	821.37	774.33
其它	2.92	0.09
合计	824.29	774.42

(十五) 业务活动成本

1. 业务活动成本列示

金额单位：元

项目	上年度	本年度
公益活动支出	2,920,370.51	2,974,325.95
合计	2,920,370.51	2,974,325.95

2. 重大公益项目收支情况

金额单位：元

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	支出合计
快乐合唱 3+1	525,600.00	666,630.00	63,500.00	-	8,707.89	235,488.06	974,325.95
德清·新冠疫情 捐赠	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
合 计	2,525,600.00	2,666,630.00	63,500.00	-	8,707.89	235,488.06	2,974,325.95

其他费用指开展音乐教师培训、合唱展演活动，以及展示研究项目成果等费用。

3. 重大公益慈善项目大额支付对象

金额单位：元

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出	用途
德清·新冠疫情捐赠	湖南省安仁县教育基金会	1,000,000.00	33.62%	安仁县新冠疫情防控捐赠
德清·新冠疫情捐赠	黄冈市慈善总会	1,000,000.00	33.62%	黄冈市新冠疫情防控捐赠
快乐合唱 3+1	湖南省教育基金会	500,000.00	16.81%	合作开展快乐合唱 3+1 项目
合计		2,500,000.00	84.05%	

(十六) 管理费用

1. 管理费用情况

金额单位：元

项目	上年度	本年度
工作人员工资福利支出	185,000.00	198,046.00
行政办公支出	40,166.27	43,900.00
合计	225,166.27	241,946.00

2. 理事会成员在基金会领取报酬的情况

金额单位：元

理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	本年度报 酬额
唐立桦	三一集团有限公司副总裁	理事长	-
李克梅	德清基金会副理事长兼秘书长	秘书长	-
周跃峰	湖南师范大学教授	理事	-
刘丽波	深圳国际公益学院发展与校友事务中心总监	理事	-

理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	本年度报酬额
张辉	湖南三一工业职业技术学院院长	理事	-
郭声健	湖南师范大学教授	理事	-
钟卫华	三一集团有限公司副总裁	理事	-

(十七) 其他费用

金额单位：元

项目	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
银行手续费	2,545.73	-	2,545.73	1,506.11	-	1,506.11
合计	2,545.73	-	2,545.73	1,506.11	-	1,506.11

六、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

金额单位：元

项目	来源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
快乐合唱 3+1	捐赠	1,252,800.00	525,600.00	1,778,400.00	0.00	用于快乐合唱 3+1 项目
德清·新冠疫情捐赠	捐赠	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	用于德清·新冠疫情捐赠
合计	——	1,252,800.00	2,525,600.00	3,778,400.00	0.00	

七、基金会的关联方及交易

(一) 基金会的关联方

关联方	与基金会的关系
李克梅	发起人
唐修国、李克梅	捐赠人
三一集团有限公司	理事主要来源单位
三一重装投资有限公司	被投资单位

说明：关联方包括发起人、主要捐赠人、基金会理事主要来源单位、基金会投资的被投资方、其他与基金会存在控制、共同控制或者重大影响关系的个人或组织。

(二) 基金会与关联方交易

无

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、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

截至 2020 年 12 月 31 日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

截至 2021 年 3 月 9 日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

本基金会无其他事项说明。

上述 2020 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。
已经理事会批准。

基金会名称：北京德清公益基金会

基金会法人：

财务负责人：

日期：

日期：