



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO. 8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86 (10) 88095588 传真 (Fax): +86 (10) 53796509

审计报告

瑞华审字[2016]01860006号

北京春晖博爱儿童救助公益基金会：

我们审计了后附的北京春晖博爱儿童救助公益基金会财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 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北京春晖博爱儿童救助公益基金会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非盈利组织会计制度》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做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，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，北京春晖博爱儿童救助公益基金会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，公允反映了北京春晖博爱儿童救助公益基金会 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的业务活动成果和现金流量。



中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一六年二月二十八日



基金会财务相关情况表

编制单位：北京春晖博爱儿童救助公益基金会

金额单位：人民币元

基金会名称	北京春晖博爱儿童救助公益基金会		
机构代码	05363683-8	登记证号	京民基证字第 0020169 号
办公地址	北京市朝阳区建国门外 秀水北街 1 号 4-2-142	登记时间	2012 年 9 月 4 日
联系电话	010-85326886	邮政编码	100600
法定代表人	王振耀	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	中国银行北京雅宝路支行		
银行账号	346759819246（人民币）/331160722367（美元）		
财务机构名称	财务部	联系电话	010-85326886
会计姓名	王培亮	专/兼职	专职
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	京税证字 110105053636838 号		
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

编制单位：北京春晖博爱儿童救助公益基金会

2015-12-31

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：	1			流动负债：	28		
货币资金	2	2,581,877.01	4,760,664.53	短期借款	29		
短期投资	3	1,000,000.00	4,000,000.00	应付款项	30	84,402.34	519,928.50
应收款项	4		1,629,965.47	应付工资	31		
预付账款	5	300,000.00	113,566.86	应交税金	32	36,435.38	34,040.77
存 货	6	99,627.00	48,052.00	预收账款	33		
其他应收款	7	108,388.53	345,111.61	预提费用	34		
一年内到期的长期债权投资	8			一年内到期的长期负债	35		
其他流动资产	9			其他流动负债	36		
流动资产合计	10	4,089,892.54	10,897,360.47	流动负债合计	37	120,837.72	553,969.27
长期投资：	11			长期负债：	39		
长期股权投资	12			长期借款	40		
长期债权投资	13			长期应付款	41		
长期投资合计	14	0.00	0.00	其他长期负债	42		
固定资产：	15			长期负债合计	43		
固定资产原价	16	155,688.00	200,848.00		44		
减：累计折旧	17	2,607.58	58,806.46	受托代理负债：	45		
固定资产净值	18	153,080.42	142,041.54	受托代理负债	46		
在建工程	19			负债合计	47	120,837.72	553,969.27
文物文化资产	20				48		
固定资产清理	21			净资产：	49		
固定资产合计	22	153,080.42	142,041.54	非限定性净资产	50	263,059.72	4,930,074.86
无形资产：	23			限定性净资产	51	3,863,022.28	5,564,544.68
无形资产	24	3,946.76	9,186.80	净资产合计	52	4,126,082.00	10,494,619.54
受托代理资产：	25				53		
受托代理资产	26				54		
资产总计	27	4,246,919.72	11,048,588.81	负债和净资产总计	55	4,246,919.72	11,048,588.81

单位负责人：王振耀

会计负责人：王培亮

填表人：王培亮

业 务 活 动 表

编制单位：北京春晖博爱儿童救助公益基金会

2015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	1						
其中：捐赠收入	2	5,660,387.33	15,554,758.59	21,215,145.92	9,532,425.20	21,568,035.02	31,100,460.22
会费收入	3						
提供服务收入	4						
商品销售收入	5						
政府补助收入	6						
投资收益	7	79,062.53		79,062.53	153,691.39		153,691.39
其他收入	8	55,264.22		55,264.22	61,956.39		61,956.39
收入合计	9	5,794,714.08	15,554,758.59	21,349,472.67	9,748,072.98	21,568,035.02	31,316,108.00
二、费用	10						
（一）业务活动成本	11	19,704,055.48		19,704,055.48	22,764,465.77		22,764,465.77
其中：婴幼儿项目	12	5,114,279.14		5,114,279.14	5,972,608.23		5,972,608.23
小姊妹项目	13	1,219,876.96		1,219,876.96	1,038,007.29		1,038,007.29
青少年项目	14	1,048,221.07		1,048,221.07	366,829.97		366,829.97
新和家园项目	15	3,826,652.89		3,826,652.89	3,072,750.83		3,072,750.83
特殊教育项目		476,869.61		476,869.61	1,144,490.98		1,144,490.98
奖学金项目		48,050.00		48,050.00	43,610.00		43,610.00
特别项目		125,415.30		125,415.30	1,152,095.00		1,152,095.00
中国关爱之家项目	16	7,844,690.51		7,844,690.51	9,974,073.47		9,974,073.47
灾害救助项目	17			-			-
（二）管理费用	18	1,242,521.47		1,242,521.47	2,196,145.05		2,196,145.05
其中：行政办公支出	19	385,779.51		385,779.51	699,237.56		699,237.56
工资福利	20	856,741.96		856,741.96	1,496,907.49		1,496,907.49
（三）筹资费用	21						
（四）其他费用	22	26,379.34		26,379.34	-13,040.36		-13,040.36
其中：所得税费用		26,379.34		26,379.34	15,369.14		26,379.34
费用合计	23	20,972,956.29		20,972,956.29	24,947,570.46		24,947,570.46
三、限定性净资产转为非限定性净资产	24	12,498,759.15	-12,498,759.15		19,866,512.62	-19,866,512.62	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	25	-2,679,483.06	3,055,999.44	376,516.38	4,667,015.14	1,701,522.40	6,368,537.54

单位负责人：王振耀

会计负责人：王培亮

填表人：王培亮

现金流量表

编制单位:北京春晖博爱儿童救助公益基金会

2015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	29,020,310.83
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	67,717.02
现金流入小计	8	29,088,027.85
提供捐赠或者资助支付的现金	9	18,970,328.77
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,558,593.06
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	3,454,840.68
现金流出小计	13	23,983,762.51
业务活动产生的现金净流量	14	5,104,265.34
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	6,500,000.00
取得投资收益所收的现金	17	56,965.18
处置固定资和产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	6,556,965.18
购建固定资和产无形资产所支付的现金	21	8,400.00
对外投资所支付的现金	22	9,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	5,452.50
现金流出小计	24	9,513,852.50
投资活动产生的现金流量净额	25	-2,956,887.32
三、筹资活动产生的现金流量	26	
吸收投资所收到的现金	27	-
借款所收到的现金	28	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	-
现金流入小计	30	-
偿还借款所支付的现金	31	-
偿付利息所支付的现金	32	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	33	-
现金流出小计	34	-
筹资活动产生的现金流量净额	35	-
四、汇率变动对现金的影响	36	31,409.50
五、现金及现金等价物净增加额	37	2,178,787.52

接受捐赠情况

编制单位：北京春晖博爱儿童救助公益基金会

2015年度

单位：元

项 目	行次	现金	非现金	合计
一、本年捐赠收入	1	30,650,276.30	450,183.92	31,100,460.22
（一）来自境内的捐赠	2	27,564,323.90	450,183.92	28,014,507.82
其中：来自境内自然人的捐赠	3	4,942,539.65	0.00	4,942,539.65
来自境内法人或者其他组织的捐赠	4	22,621,784.25	450,183.92	23,071,968.17
（二）来自境外的捐赠	5	3,085,952.40	0.00	3,085,952.40
其中：来自境外自然人的捐赠	6	1,024,333.75	0.00	1,024,333.75
来自境外法人或者其他组织的捐赠	7	2,061,618.65	0.00	2,061,618.65
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公益性目的的赠与）	8	0.00	0.00	0.00

单位负责人：王振耀

会计负责人：王培亮

填表人：王培亮

非公募基金会公益支出完成情况

编制单位:北京春晖博爱儿童救助公益基金会

2015年度

单位:元

项 目	行次	金 额
上年度基金余额	1	4,126,082.00
本年度总支出	2	24,947,570.46
本年度用于公益事业的支出	3	22,764,465.77
工作人员工资福利支出	4	1,496,907.49
行政办公支出	5	699,237.56
其他支出	6	-13,040.36
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	7	551.72%
	8	539.24%
	9	527.52%
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	10	8.80%
	11	7.49%
	12	7.05%

单位负责人:王振耀

会计负责人:王培亮

填表人:王培亮