

北京市正大慈善基金会

2016 年度审计报告

鼎立会【2017】05-104 号



北京东审鼎立国际会计师事务所有限公司

审计报告

鼎立会【2017】05-104号

北京市正大慈善基金会：

我们审计了后附的北京市正大慈善基金会财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是（基金会名称）管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，为发表审计意见提供了基础。

三、基本情况

北京市正大慈善基金会在北京市民政局登记注册，登记日期为 2015 年 08 月 24 日，登记证号为基证字第 0020321 号，业务主管部门为中华人民共和国民政部北京市民政局，法定代表人为谢毅，开办资金贰佰万元，业务范围为开展支持三农、扶贫济困、助教助学、助老助残等公益活动；支持环保、科技、医疗、体育等公益项目。住所为北京市东城区建国门外大街 7 号光华长安大厦 1 座 12 层 1201，举办者、出资者及出资比例分别是正大畜牧投资（北京）有限公司，出资比例为 100%，财务管理机构

及财务人员分别是财务部，财务机构负责人为张宝元，财务会计为杨文涛，开户银行为中国银行股份有限公司北京恒基中心支行，账号 336364620824，开户行名称、帐号及账户均正常，许可证与《民办非企业单位（法人）登记证书》一致，目前未与工作人员签订《劳动合同》，未办理社会保险等情况。

四、审计情况

1、审计截止日该单位资产、负债、净资产、资产负债率等情况

①北京市正大慈善基金会截止 2016 年 12 月 31 日资产总额为 4,251,188.02 元，其中：货币资金 4,251,188.02 元。

②北京市正大慈善基金会截止 2016 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元，资产负债率为 0.00%。

③北京市正大慈善基金会截止 2016 年 12 月 31 日净资产总额为 4,251,188.02 元，其中：限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 4,251,188.02 元。

2、年度财务收支管理情况

①北京市正大慈善基金会 2016 年度收入 8,173,723.98 元，其中：捐赠收入 8,159,639.40 元，其他收入 14,084.58 元；2016 年度费用 7,673,788.21 元，其中业务活动成本 7,665,391.21 元，管理费用 8,397.00 元。业务活动成本具体如下：

项 目	金 额
资助清华大学全球共同发展研究院建设发展	5,000,000.00
湖南湖北区养殖户灾后重建	2,100,000.00
汕头市龙湖区外砂镇蓬中村	223,200.00
南漳河小学捐助物品	53,030.00
慰问礼品及其他	289,161.21
合 计	7,665,391.21

②收费及使用票据情况：北京市正大慈善基金会 2016 年度共收到开办资金 2,000,000.00 元，捐赠收入 8,159,639.40 元，开具 35 张收据，收据单号为 0000173674-0000173700、0000173742-0000173749，合计金额为 7,713,600.00 元。

③接受、使用境内外捐赠的明细情况，具体如下：

捐赠单位	捐赠时间	捐赠金额	捐赠用途	捐赠款 使用金额	项目完成
------	------	------	------	-------------	------

乌鲁木齐正大畜牧有限公司	2016 年 1 月	2,400.00	无限制	-	-
山西正大有限公司	2016 年 1 月	1,600.00	无限制	-	-
兰州正大有限公司	2016 年 2 月	3,200.00	无限制	-	-
陕西正大有限公司	2016 年 2 月	2,400.00	无限制	-	-
内蒙古正大有限公司	2016 年 3 月	4,000.00	无限制	-	-
宜昌正大畜牧有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
天津正大饲料科技有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
襄阳正大有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
邳州正大食品有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
咸宁正大农牧食品有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
兰州正大有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
成都正大农牧食品有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
青岛正大农业发展有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
襄阳正大农牧食品有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
河南正大畜禽有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
福州大福有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
青岛正大猪业有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
成都正大有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
内蒙古正大有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
武汉正大有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
陕西正大食品有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
兰州正大食品有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
内蒙古正大食品有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
昆明正大有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
南宁正大畜牧有限公司	2016 年 4 月	250,000.00	无限制	-	-
武汉正大有限公司	2016 年 8 月	350,000.00	无限制	-	-
襄阳正大有限公司	2016 年 8 月	350,000.00	无限制	-	-
宜昌正大有限公司	2016 年 8 月	350,000.00	无限制	-	-
长沙正大有限公司	2016 年 8 月	350,000.00	无限制	-	-

正大岳阳有限公司	2016年8月	350,000.00	无限制	-	-
怀化正大有限公司	2016年8月	350,000.00	无限制	-	-
绵阳正大有限公司	2016年12月	150,000.00	无限制	-	-
成都正大有限公司	2016年12月	150,000.00	无限制	-	-
内江正大有限公司	2016年12月	150,000.00	无限制	-	-
双流正大有限公司	2016年12月	150,000.00	无限制	-	-
其他个人等	2016年1-12月	446,039.40	无限制	-	-
合计	-	8,159,639.40	-	-	-

④北京市正大慈善基金会 2016 年度无接受政府购买服务、政府补助的情况。

⑤北京市正大慈善基金会 2016 年度无纳税情况。

⑥北京市正大慈善基金会财务制度已经按照《基金会登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定执行。

3、非营利性的体现：北京市正大慈善基金会 2016 年度业务活动盈余 2,499,935.77 元，未提取发展基金。

4、资产管理情况

①北京市正大慈善基金会 2016 年度依法合理管理使用基金会资产，无国有资产。

②北京市正大慈善基金会 2016 年度无新购固定资产及对外投资。

5、会计报表主要项目明细

（一）资产负债表主要项目注释

①货币资金

项 目	币种	年初数	年末数
银行存款	人民币	0.00	4,251,188.02
合 计		0.00	4,251,188.02

②非限定性净资产

项 目	年初数	年末数
开办资金	0.00	2,000,000.00
留存盈余	0.00	2,251,188.02
合 计	0.00	4,251,188.02

北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

(二) 业务活动表主要项目注释

①收入

项 目	本年发生额	上年发生额
其中：捐赠收入	8,159,639.40	1,751,056.80
会费收入	0.00	0.00
提供服务收入	0.00	0.00
商品销售收入	0.00	0.00
政府补助收入	0.00	0.00
投资收益	0.00	0.00
其他收入	14,084.58	195.45
合 计	8,173,723.98	1,751,252.25

②费用

项 目	本年发生额	上年发生额
(一) 业务活动成本	7,665,391.21	
其中：①捐赠项目成本	7,665,391.21	
②提供服务成本		
③销售商品成本		
④会员服务成本		
⑤业务活动税金及附加		
(二) 管理费用	8,397.00	
(三) 筹资费用		
(四) 其他费用		
费用合计	7,673,788.21	

五、审计结论及管理建议

1、年度审计的总体评价

我们认为，北京市正大慈善基金会财务报表已经按照《基金会登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了北京市正大慈善基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。

2、存在问题及管理建议

无

六、其他事项说明

无

附件：1. 年末资产负债表、业务活动表、现金流量表；

2. 截至 12 月 31 日银行对账单；

3. 会计师事务所营业执照副本复印件



北京东审鼎立国际会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2017 年 03 月 14 日

资产负债表

编制单位:北京市正大慈善基金会

2016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:			
货币资产	1	1,751,252.25	4,251,188.02	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			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	1,751,252.25	4,251,188.02	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		
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		
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	1,751,252.25	4,251,188.02
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	1,751,252.25	4,251,188.02
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	1,751,252.25	4,251,188.02	负债和净资产总计	42	1,751,252.25	4,251,188.02

单位负责人:

制表:

复核:

业务活动表

编制单位：北京市正大慈善基金会

2016 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	1,751,056.80		1,751,056.80	8,159,639.40		8,159,639.40
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						
其他收入	9	195.45		195.45	14,084.58		14,084.58
收入合计	11	1,751,252.25		1,751,252.25	8,173,723.98		8,173,723.98
二、费用							
（一）业务活动成本	12				7,665,391.21		7,665,391.21
其中：①捐赠项目成本					7,665,391.21		7,665,391.21
②提供服务成本							
③销售商品成本							
④会员服务成本							
⑤业务活动税金及附加							
（二）管理费用	21				8,397.00		8,397.00
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35				7,673,788.21		7,673,788.21
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	1,751,252.25		1,751,252.25	499,935.77		499,935.77

单位负责人：

制表：

复核：

北京东审鼎立国际会计师事务所有限公司

现金流量表

编制单位：北京市正大慈善基金会

2016 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	10,159,639.40
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	14,084.58
现金流入小计	8	10,173,723.98
提供捐赠或者资助支付的现金	9	7,665,391.21
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
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	8,397.00
现金流出小计	13	7,673,788.21
业务活动产生的现金净流量	14	2,499,935.77
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
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	
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	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
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	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,499,935.77

单位负责人：

制表：

复核：

北京东鼎鼎立国际会计师事务所有限责任公司



账户管理

代收代付

票据服务

国际结算

贷款服务

地区特色

自助服务

简体中文

打印

帮助

在线客服

通知

安全退出

账户管理 > 境内中行账户 > 历史交易查询 [您可以通过本功能查询在我行开立的本、外币结算账户两年内的交易信息。]

交易/回单查询

交易下载

回单下载

查询条件

查询结果

账号: 336364620824 账户名称: 北京市正大慈善基金会 开户行名称: 中国银行北京恒基中心支行 币种: 人民币元

交易流水号	客户业务编号	交易金额	交易后余额	交易时间	对方账号	对方账户名称	业务类型
1	145598537509	764.50	+3,129,485.63	2016/12/05 13:54:39		王萍	国内汇
2	762454685099	2,373.97	+3,131,859.60	2016/12/20 00:23:04			结息

选择交易文件下载格式: TXT

生成交易下载文件

查询到2条记录 当前第1页/共1页 上一页 下一页 跳转至第 页 跳转

i

- 1、最长查询时间为两年，最大查询时间跨度为6个月。
- 2、点击“查询”按钮可实时查看单个账户的查询结果。
- 3、点击“生成交易下载文件”按钮，将在“交易下载”功能下载交易文件。
- 4、点击“生成回单下载文件”按钮，将在“回单下载”功能下载回单文件。
- 5、您可通过超级管理员“综合信息查询”设置交易查询功能查看交易的原交易信息。

凭证管理



查询范围 后6位定位

账户

现金池

选择日期
☐ 当日 ☐ 本周 ☐ 本月 ☒ 其它

起始日期 终止日期

日期	对方账户名称	对方账号	付款发生额	收款发生额	账户余额	摘要	总交易流水号	柜员交易号	币种
20161221				397.98	519,328.42	批里结息	00000000000139	BAT00024205013	人民币
20161227	绵阳正大有限公司	021905000120010026764		150,000.00	669,328.42	捐赠支出	00000000000140	J00000004702902	人民币
20161227	成都正大有限公司	021905000120010026756		150,000.00	819,328.42	捐赠支出	00000000000141	J00000004709839	人民币
20161227	内江正大有限公司	021905000120010026806		150,000.00	969,328.42	捐赠支出	00000000000142	J00000004734375	人民币
20161227	双流正大有限公司	021905000120010026822		150,000.00	1,119,328.42	捐赠支出	00000000000143	J00000004793753	人民币

全选 汇总

打印凭证 关闭

北京市正大慈善基金会
2016 年度
专项信息审核报告

鼎立会【2017】05-105 号



北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

专项信息审核报告

鼎立会【2017】05-105号

北京市正大慈善基金会：

我们接受委托，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》审计了北京市正大慈善基金会的2016年度财务报表，包括2016年12月31日资产负债表，2016年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2017年03月14日出具了无保留审计意见的审计报告，报告文号为鼎立会【2017】05-104号。按照《基金会管理条例》及相关规定，北京市正大慈善基金会管理层编制了其2016年度工作报告。北京市正大慈善基金会在2016年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1. 公益支出情况

非公募基金会		单位：人民币元
项目	数额	
上年度基金余额	1,751,252.25	
本年度总支出	7,673,788.21	
本年度用于公益事业的支出	7,665,391.21	
工作人员工资福利支出		
行政办公支出	8,397.00	
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	437.71%	
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	0.48%	

2. 大额捐赠收入情况

贵基金会2016年度无大额捐赠收入。

3. 重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出		
		直接用于受助	项目直接运行费用	总计

	人的款物	立项、执行、监督和评估费用	人员报酬	租赁房屋、购买和维护固定资产费用	宣传推广费用	其他费用	小计
1. 资助清华大学全球共同发展研究院建设发展	5,000,000.00						5,000,000.00
2. 湖南湖北区养殖户灾后重建	2,100,000.00						2,100,000.00
合 计	7,100,000.00						7,100,000.00

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 (人民币元)	占年度公益总支出比例	用途
1. 资助清华大学全球共同发展研究院建设发展	清华大学教育基金会	5,000,000.00	65.23%	清华大学全球共同发展研究院建设发展
2. 湖南湖北区养殖户灾后重建	427 个受灾养殖户	2,100,000.00	27.40%	湖南湖北区养殖户灾后重建
合 计		7,100,000.00	92.63%	

5.委托理财

贵基金会 2016 年度委托理财金额为 0.00 元；

6.投资收益

贵基金会 2016 年度投资收益为 0.00 元；

7.关联方关系及其交易的说明

(1) 关联方关系

关联方	与基金会关系
正大畜牧投资（北京）有限公司	发起人

(2) 关联方交易

无。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是北京市正大慈善基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对北京市正大慈善基金会 2016 年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计北京市正大慈善基金会 2016 年度财务报表时北京市正大慈善基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供北京市正大慈善基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。



中国·北京

中国注册会计师(签字):



中国注册会计师(签字):



二〇一七年三月三十一日