

北京市正大慈善基金会

2018 年度审计报告

鼎立会【2019】A06—011 号



北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

审计报告

鼎立会【2019】A06—011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 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，统一社会信用代码：53110000357935853J，登记管理机关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内大街 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，财务机构负责人为雷蕾，财务会计为张佳欣，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、账号及账户均正常，许可证与《基金会法人登记证书（慈善组织）》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 2018 年 12 月 31 日资产总额为 4,553,083.36 元，其中：货币资金 4,553,083.36 元。

②北京市正大慈善基金会截止 2018 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 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 4,553,083.36 元，其中：限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 4,553,083.36 元。

2、年度财务收支管理情况

①北京市正大慈善基金会 2018 年度收入 15,404,208.71 元，其中：捐赠收入 15,387,272.10 元，其他收入 16,936.61 元；2018 年度费用 15,813,965.50 元，其中业务活动成本 15,470,760.00 元，管理费用 343,205.50 元。业务活动成本具体如下：

项 目	金 额
农研院-清华大学正大环球基金	10,000,000.00
全研院-清华大学全球共同发展研究院发展基金	5,000,000.00
汕头市外砂镇蓬中村困难村民救助	234,800.00
SOS 儿童村公益项目	119,600.00
成都 SOS 儿童村助养	60,000.00
《“决战 2018”崇阳县脱贫攻坚大型公益特别节目》	50,000.00
襄阳市马良镇贫困户慰问	6,360.00
合 计	15,470,760.00

②收费及使用票据情况：北京市正大慈善基金会 2018 年度共收到捐赠收入 15,387,272.10 元，开具 27 张收据，收据单号为 0000252225-0000252251，合计金额

为 15,387,272.10 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
正大饲料（榆树）有限公司	2018年05月	1,500,000.00	基金建设	1,500,000.00	已完成
正大预混料（天津）有限公司	2018年04月	1,000,000.00	基金建设	1,000,000.00	已完成
合肥正大有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
襄阳正大有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
兰州正大有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
正大预混料（柳州）有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
福州大福有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
昆明正大有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
内蒙古正大有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
长沙正大有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
南通正大有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
江苏淮阴正大有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
南宁正大畜牧有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
河南东方正大有限公司洛阳 饲料厂	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
广安正太有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
重庆正大有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
乌鲁木齐正大畜牧有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
正大预混料（南通）有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
正大预混料（广汉）有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成

沈阳正大畜牧有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
绵阳正大有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
武汉正大有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
北京正大饲料有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
成都正大有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
正大饲料(哈尔滨)有限公司	2018年04月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
青岛正大农业发展有限公司 城阳分公司	2018年05月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
湖北正大有限公司	2018年05月	500,000.00	基金建设	500,000.00	已完成
正大(中国)投资有限公司	2018年03月	234,800.00	无限制	-	-
其他单位个人等	2018年1-12月	152,472.10	无限制		
合计	-	15,387,272.10	-	-	-

④北京市正大慈善基金会 2018 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 2018 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 2018 年度业务活动盈余-409,756.79 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 2018 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 2018 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	4,962,840.15	4,553,083.36
合计		4,962,840.15	4,553,083.36

②非限定性净资产

项 目	年初数	年末数
开办资金	2,000,000.00	2,000,000.00
留存盈余	2,962,840.15	2,553,083.36
合 计	4,962,840.15	4,553,083.36

(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	15,387,272.10	17,742,100.41
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	16,936.61	18,246.08
合 计	15,404,208.71	17,760,346.49

②费用

项 目	本年发生额	上年发生额
(一) 业务活动成本	15,470,760.00	17,021,700.00
其中：①捐赠项目成本	15,470,760.00	17,021,700.00
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	343,205.50	26,994.36
(三) 筹资费用		
(四) 其他费用		
费用合计	15,813,965.50	17,048,694.36

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 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。

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

有限责任公司

中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：

2019 年 02 月 27 日



资产负债表

编制单位:北京市正大慈善基金会

2018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	4,962,840.15	4,553,083.36	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	4,962,840.15	4,553,083.36	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	4,962,840.15	4,553,083.36
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	4,962,840.15	4,553,083.36
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	4,962,840.15	4,553,083.36	负债和净资产总计	42	4,962,840.15	4,553,083.36

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

2018 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	17,742,100.41		17,742,100.41	387,272.10	15,000,000.00	15,387,272.10
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	18,246.08		18,246.08	16,936.61		16,936.61
收入合计	11	17,760,346.49		17,760,346.49	404,208.71	15,000,000.00	15,404,208.71
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	17,021,700.00		17,021,700.00	470,760.00	15,000,000.00	15,470,760.00
其中：①捐赠项目成本		17,021,700.00		17,021,700.00	470,760.00	15,000,000.00	15,470,760.00
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	26,994.36		26,994.36	343,205.50		343,205.50
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	17,048,694.36		17,048,694.36	813,965.50	15,000,000.00	15,813,965.50
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	711,652.13		711,652.13	-409,756.79		-409,756.79

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

编制单位：北京市正大慈善基金会

2017 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	15,387,272.10
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	16,936.61
现金流入小计	8	15,404,208.71
提供捐赠或者资助支付的现金	9	15,470,760.00
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	343,205.50
现金流出小计	13	15,813,965.50
业务活动产生的现金净流量	14	-409,756.79
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	-409,756.79

单位负责人：

制表：

复核：



查询账号 336364620824
 总机数 3
 南方发工资笔数 1
 南方发工资总额 62.99
 南方发工资笔数 2
 南方发工资总额 2,714.07
 20181201
 百润时间范围 -20181231

交易类型	业务类型	开户行号	付款人开户行名	付款人账号	付款人名称	户行行号	收款人开户行名	收款人名称	交易日期	交易时间	交易货币	交易金额	交易后余额	起息日期	汇率	交易流水号
来账	国内汇款				树立梁	02048	中国银行北京 恒基中心支行	北新伟正大 慈善基金会	20181205	10:06:45	CNY	210.00	3,302,457.13	20181205	1.00	77770573250
来账	结息					02048	中国银行北京 恒基中心支行	北新伟正大 慈善基金会	20181220	23:58:32	CNY	2,504.07	3,304,961.20	20181221	1.00	762408400099
往账	转账支出	中国银行北京 02048 恒基中心支行		336364620824	北京市正 大慈善基 金会				20181221	16:20:18	CNY	-62.50	3,304,898.70	20181221	1.00	126293146247

交易明细查询

开户行名称:	中信银行北京国际大厦支行	账号:	8110701012900 352975	户名:	北京市正大慈善基金会	币种: 人民币	查询时间:	2019-02-27
借方总笔数:	0	借方总金额:	0.00	贷方总笔数:	1	贷方总金额:	955.32	
交易日期	柜员交易号	备注	对方账号	对方帐户名称	款项标识	付款发生额	收款发生额	余额
20181221	BA700021041012	批量结息			转账		955.32	1,248,184.66

证书序号: NO. 019630

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》。

发证机关: 北京市财政局

二〇〇六年五月十四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 崔军群

办公场所: 北京市海淀区知春路113号B座16层1606室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000491

注册资本(出资额): 110万元

批准设立文号: 京财会[2006]2908号

批准设立日期: 2006-12-22

复印无效



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 9111010879755224X0

名称 北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 住所 北京市海淀区知春路113号B座16层1606室
 法定代表人 崔军胜
 注册资本 110万元
 成立日期 2006年12月27日
 营业期限 2006年12月27日至 2056年12月26日
 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, 出具有关的报告; 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、法规规定的其它业务。(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



2018 年 12 月 06 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。

北京市正大慈善基金会
2018 年度
专项信息审核报告

鼎立会【2019】A06-012 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【2019】A06-012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2018年度财务报表，包括2018年12月31日资产负债表，2018年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2019年02月27日出具了无保留审计意见的审计报告，报告文号为鼎立会鼎立会【2019】A06-012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2018年度工作报告。北京市正大慈善基金会在2018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	4,962,840.15	
本年度总支出	15,813,965.50	
本年度用于公益事业的支出	15,470,760.00	
工作人员工资福利支出		
行政办公支出	343,205.50	
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	311.73%	
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	2.17%	

2. 重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出							总计
		直接用于受助人的款物	项目直接运行费用					小计	
			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		

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							5,000,000.00
2. 资助清华大学中国农村研究院	10,000,000.00	10,000,000.00							10,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00							15,000,000.00

3.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	32.32%	清华大学全球共同发展研究院建设发展
2. 资助清华大学中国农村研究院	清华大学教育基金会	10,000,000.00	64.64%	清华大学中国农村研究院建设发展
合 计		15,000,000.00	96.96%	

4.委托理财

贵基金会 2018 年度委托理财金额为 0.00 元。

5.投资收益

贵基金会 2018 年度投资收益为 0.00 元。

6.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 2018 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 2018 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。

北京东审鼎立国际会计师事务所

有限责任公司



中国·北京

中国注册会计师(签字):



崔军胜

中国注册会计师(签字):



贾凡

二〇一九年二月二十七日



证书序号: NO. 019630

说明

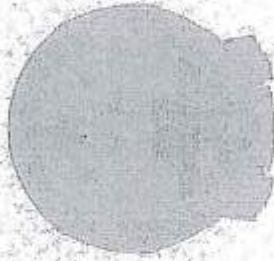
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇〇六年五月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 北京东源嘉立国际会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 崔军胜

办公场所: 北京市海淀区知春路113号B座16层1606室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000491

注册资本(出资额): 110万元

批准设立文号: 京财会[2006]2908号

批准设立日期: 2006-12-22

复印无效



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 9111010879755224X0

名称 北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 住所 北京市海淀区知春路113号B座16层1606室
 法定代表人 崔军胜
 注册资本 110万元
 成立日期 2006年12月27日
 营业期限 2006年12月27日至 2056年12月26日
 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, 出具有关的报告; 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、法规规定的其它业务。(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

复印无效



2018 年 12 月 06 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。