

天合公益基金会

2019 年度审计报告

鼎立会【2020】C15-106 号

(目 录)

项目内容	页次
审计报告	1-2
资产负债表	3
业务活动表	4
现金流量表	5
会计报表附注	6-14
北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司营业执照	15

防伪编号:20200506C15018757

报告文号: 鼎立会【2020】C15-106号

委托单位: 天合公益基金会

被审验单位名称: 天合公益基金会

事务所名称: 北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

报告类型: 会计报表审计

签名注册会计师: 户晓婷, 余建



扫一扫查询真伪

天合公益基金会

审计报告

事务所名称:北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

事务所电话:400-139-4131

事务所网址:<http://www.tax861.com.cn>



关注东审财税

通讯地址:北京市海淀区知春路113号银网中心B座19层/北京市东城区崇文门外大街9号正仁大厦12层/北京市丰台区汉威国际广场二区4号楼6M层/北京市朝阳区工体东路中国红街3号楼4层

审计报告

鼎立会【2020】C15-106号

天合公益基金会：

我们审计了后附的天合公益基金会财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表、2019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《民间非盈利组织会计制度》的规定编制财务报表是天合公益基金会管理层的责任。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）做出合理的会计估计。

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职业判断，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。现将审计情况报告如下：

三、基本情况

天合公益基金会经中华人民共和国民政部批准于2012年04月17日成立，基金会法人登记证书有效期至2023年11月29日。原始基金数额伍仟万元整，统一社会信用代码：531000007178326051，法定代表人：陈旭华，住所：北京市西城区南礼士路66号建威大厦702A。

业务范围：学术交流、理念传播、国际合作、教育培训、展览展示、咨询服务。

四、财务状况

经审核，贵单位 2019 年期初资产总额 54,654,909.91 元，负债总额 1,630,820.99 元，净资产合计 53,024,088.92 元。其中：非限定性净资产 53,024,088.92 元，限定性净资产 0.00 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，资产总额 56,163,411.58 元，负债总额 1,763,857.97 元，净资产合计 54,399,553.61 元。

2019 年度收入总额 7,651,354.18 元，其中：捐赠收入 152,500.00 元，提供服务收入 3,434,319.47 元，投资收益 4,016,181.04 元，其他收入 48,353.67 元。

2019 年度成本费用总额 7,483,370.34 元，其中：业务活动成本 7,075,961.36 元，管理费用 383,173.42 元，其他费用 24,235.56 元。

五：审计意见

我们认为，天合公益基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非盈利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了天合公益基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成本和现金流量。

附：1、2019 年 12 月 31 日资产负债表

2、2019 年度业务活动表

3、2019 年度现金流量表

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：

中国 ★ 北京

2020 年 05 月 04 日

中国注册会计师：

附件1

资产负债表

单位名称：天合公益基金会

2019年12月31日

单位：元

资产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,329,075.88	32,349,638.85	短期借款	61	-	-
短期投资	2	33,014,605.88	1,022,086.73	应付款项	62	-	50,000.00
应收款项	3	-	2,500,000.00	应付工资	63	-	23,675.00
预付款项	4	-	-	应交税金	65	-20,388.35	-404,028.38
其他应收款	8	311,228.15	291,686.00	预收账款	66	-	1,836,792.40
存货	9	-	-	其他应付款	71	1,651,209.34	257,418.95
待摊费用	15	-	-	预提费用	72	-	-
一年内到期的长期债券	18	-	-	预计负债	74	-	-
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债	78	-	-
				其他流动负债		-	-
流动资产合计	20	34,654,909.91	36,163,411.58	流动负债合计	80	1,630,820.99	1,763,857.97
长期股权投资	21	-	-	长期负债：			
长期债券投资	24	20,000,000.00	20,000,000.00	长期借款	81	-	-
长期投资合计	30	20,000,000.00	20,000,000.00	长期应付款	84	-	-
固定资产：				其他长期负债	88	-	-
固定资产原价	31	-	-	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	-	-				
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债：	91		
在建工程	34	-	-	负债合计	100	1,630,820.99	1,763,857.97
文物文化资产	35	-	-				
固定资产清理	38	-	-				
固定资产合计	40	-	-	净资产			
				非限定性净资产	101	53,024,088.92	54,399,553.61
无形资产：				其中：开办资金		-	-
无形资产	41	-	-	历年结余		-	-
				限定性净资产	105	-	-
受托代理资产：				净资产合计	110	53,024,088.92	54,399,553.61
受托代理资产	51	-	-				
资产合计	60	54,654,909.91	56,163,411.58	负债和净资产总计		54,654,909.91	56,163,411.58

业务活动表

2019年度

单位名称：天合公益基金会

单位：元

项目	行次	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
一、收入		5,869,782.37	-	5,869,782.37	7,651,354.18	-	7,651,354.18
其中：捐赠收入	1	175,000.00	-	175,000.00	152,500.00	-	152,500.00
会费收入	2	-	-	-	-	-	-
提供服务收入	3	4,011,223.96	-	4,011,223.96	3,434,319.47	-	3,434,319.47
商品销售收入	4	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	5	-	-	-	-	-	-
投资收益	6	1,672,905.23	-	1,672,905.23	4,016,181.04	-	4,016,181.04
其他收入	7	10,653.18	-	10,653.18	48,353.67	-	48,353.67
收入合计	8	5,869,782.37	-	5,869,782.37	7,651,354.18	-	7,651,354.18
二、费用		6,136,687.40	-	6,136,687.40	7,483,370.34	-	7,483,370.34
（一）业务活动成本	9	5,789,360.00	-	5,789,360.00	7,075,961.36	-	7,075,961.36
其中：捐赠项目成本	10	4,412,380.00	-	4,412,380.00	7,070,311.36	-	7,070,311.36
（二）管理费用	11	340,246.35	-	340,246.35	383,173.42	-	383,173.42
（三）筹资费用	12	-	-	-	-	-	-
（四）其他费用	13	7,081.05	-	7,081.05	24,235.56	-	24,235.56
费用合计	14	6,136,687.40	-	6,136,687.40	7,483,370.34	-	7,483,370.34
三、限定性净资产转为非限定性净资产	15	-	-	-	-	-	-
四、净资产变动额 （若为净资产减少， 以“-”号填列）	16	-266,905.03	-	-266,905.03	167,983.84	-	167,983.84

现金流量表

2019年度

编制单位：天合公益基金会

单位：元

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	152,500.00
收取会费收到的现金	2	-
提供服务收到的现金	3	3,434,319.47
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	6	48,353.67
现金流入小计	7	3,635,173.14
提供捐赠或者资助支付的现金	8	6,952,069.36
支付给员工以及为员工支付的现金	9	317,579.22
支付各项税费	10	161,921.60
购买商品、接受服务支付的现金	11	-
支付其他与业务活动有关的现金	12	1,191,740.18
现金流出小计	13	8,623,310.36
业务活动产生的现金流量净额	14	-4,988,137.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	15	156,292,519.15
取得投资收益所收到的现金	16	4,016,181.04
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17	-
收到的其他与投资活动有关的现金	18	-
现金流入小计	19	160,308,700.19
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20	-
对外投资所支付的现金	21	124,300,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	22	-
现金流出小计	23	124,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额	24	36,008,700.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	25	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	-
现金流入小计	27	-
偿还借款所支付的现金	28	-
偿付利息所支付的现金	29	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	-
现金流出小计	31	-
筹资活动产生的现金流量净额	32	-
四、汇率变动对现金的影响额	33	-
五、现金及现金等价物净增加额	34	31,020,562.97

天合公益基金会

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基金会简介

天合公益基金会(以下简称“本基金会”), 由中华人民共和国民政部颁发基金会法人登记证书, 统一社会信用代码: 531000007178326051, 法定代表人: 陈旭华。类型: 非公募基金会, 原始基金数额为 5000.00 万元, 地址: 北京市西城区南礼士路 66 号建威大厦 702A, 业务主管单位: 民政部。

业务范围: 学术交流、理念传播、国际合作、教育培训、展览展示、咨询服务。

开户银行: 中国民生银行木樨地支行;

账号: 0101014210014658。

二、公司的主要会计政策、会计估计

1、会计制度

本基金会执行《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》及相关规定。

2、会计期间

本基金会以公历 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记帐方法和计价原则

本基金会会计记帐方法为借贷式记帐法, 资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

基金会会计年度内涉及的外币经营业务, 按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账, 月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整, 由此产生的汇兑损益, 按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为单位价值在人民币 2000 元以上，使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的，单位价值在 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产均应作为固定资产。

(1) 固定资产按实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用直线法计算。

7、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（如资产的投资利益和利息等）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。

8、收入确认原则

收入是指民间非营利组织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、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。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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，也没有对已售出的商品实施控制；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。

三、税项

主要税种及税率列示如下：

税 项	税 率
增值税	6%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育附加	2%
个人所得税	代扣代缴

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
现金	48,107.68	46,067.68
银行存款	1,280,968.20	32,303,571.17
合 计	1,329,075.88	32,349,638.85

2、短期投资

项 目	期初余额	期末余额
理财产品	33,014,605.88	1,022,086.73
合 计	33,014,605.88	1,022,086.73

3、应收账款

(1) 账龄分析：

账龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备

1 年以内	0.00	0.00%	0.00	2,500,000.00	100.00%	0.00
合 计	0.00	0.00%	0.00	2,500,000.00	100.00%	0.00

(2) 主要债权单位明细情况如下:

项目名称	期末余额	占应收账款比例%	欠款时间
黄果树旅游区规划建设管理局	2,000,000.00	80.00%	1 年以内
海口市生态环境保护局	500,000.00	20.00%	1 年以内
合 计	2,500,000.00	100.00%	---

(3) 上述款项期末余额合计占应收账款期末余额的 100.00%。

4、其他应收款

(1) 账龄分析:

账龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	311,228.15	100.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
1-2 年	0.00	0.00%	0.00	291,686.00	100.00%	0.00
合 计	311,228.15	100.00%	0.00	291,686.00	100.00%	0.00

(2) 主要债权单位明细情况如下:

项目名称	期末余额	占其他应收款比例%	欠款时间
黄果树屯堡申报世界文化项目	280,000.00	95.99%	1-2 年
上海携程机票	11,686.00	4.01%	1-2 年
合 计	291,686.00	100.00%	---

(3) 上述款项期末余额合计占其他应收款期末余额的 100.00%。

5、长期债券投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京和谐恒源科技有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00

6、应付账款

(1) 账龄分析:

账龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	0.00	0.00%	0.00	50,000.00	100.00%	0.00
合 计	0.00	0.00%	0.00	50,000.00	100.00%	0.00

(2) 主要债务单位明细情况如下:

项目名称	期末余额	占应付账款比例%	欠款时间
海口市环境科学研究院	50,000.00	100.00%	1 年以内
合 计	50,000.00	100.00%	---

(4) 上述款项期末余额合计占应付账款期末余额的 100.00%。

7、应付工资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工工资	0.00	297,311.91	273,636.91	23,675.00
合 计	0.00	297,311.91	273,636.91	23,675.00

8、应交税费

项 目	期初余额	期末余额
增值税	-20,388.35	-404,028.38
合 计	-20,388.35	-404,028.38

9、预收账款

(1) 账龄分析:

账龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备

1 年以内	0.00	0.00%	0.00	1,836,792.40	100.00%	0.00
合 计	0.00	0.00%	0.00	1,836,792.40	100.00%	0.00

(2) 主要债务单位明细情况如下:

项目名称	期末余额	占预收账款比例%	欠款时间
黄果树旅游区规划建设管理局	1,836,792.40	100.00%	1 年以内
合 计	1,836,792.40	100.00%	---

(3) 上述款项期末余额合计占预收账款期末余额的 100.00%。

10、其他应付款

(1) 账龄分析:

账龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,651,209.34	100.00%	0.00	257,418.95	100.00%	0.00
合 计	1,651,209.34	100.00%	0.00	257,418.95	100.00%	0.00

(2) 主要债权单位明细情况如下:

项目名称	期末余额	占其他应付款比例%	欠款时间
IUCN 主席办	256,766.35	99.75%	1 年以内
其他	652.60	0.25%	1 年以内
合 计	257,418.95	100.00%	---

(3) 上述款项期末余额合计占其他应付款期末余额的 100.00%。

11、净资产

项 目	期末余额
1、限定性净资产	0.00
2、非限定性净资产	54,399,553.61
合 计	54,399,553.61

12、收入

项 目	本期累计
提供服务收入	3,434,319.47
投资收益-理财收益	4,016,181.04
捐赠收入	152,500.00
其他收入（利息收入）	48,353.67
合 计	7,651,354.18

13、费用

项 目	本期累计
业务活动成本	7,075,961.36
管理费用	383,173.42
其他费用	24,235.56
合 计	7,483,370.34

五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

理事会成员姓名	工作单位	在本基金会领取报酬数额
陈旭华	中国旅游饭店业管理协会	0.00
顾 霞	粤海水务	0.00
费志冰	永泰控股集团有限公司	0.00
傅 军	北京大学政府管理学院	0.00
张海	天合公益基金会	0.00

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

无。

七、关联方关系及其交易的说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本基金会应披露的重大关联方关系及关联方交易如下：

持有股权的实体情况：

序号	实体名称	设立时间	法定代表人	工商登记类型	被投资实体注册资本	认缴注册资金	本基金会认缴出资	持股比例	投资资产占基金会总资产的比例	与基金会的关系	核算方法
1	江苏黄海湿地研究院有限公司	2019-08-22	荀以宏	有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00	3,000,000.00	30.00%	5.34%	非控制	成本法
序号	期初余额			本期增加			本期减少			期末余额	
1	0.00			3,000,000.00			0.00			3,000,000.00	

八、固定资产清查明细表

本基金会 2015 年 4 月购买的车辆于 2017 年 11 月处理。截止 2019 年 12 月 31 日，本基金会不存在其他固定资产。

九、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

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。

十、受托代理业务情况的说明

本基金无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本基金无重大资产减值情况。

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金无接受劳务捐赠情况。

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本基金不存在对外承诺和或有事项。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

截至 2020 年 05 月 04 日，本基金不存在应披露的资产负债表日后事项非调整事项。

十六、需要说明的其他事项

截至 2020 年 05 月 04 日，本基金不存在应披露的其他重要事项。

上述 2019 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制，已经理事长办公会批准。

基金会名称：天合公益基金会（印章）

基金会负责人：

基金会财务负责人：

日期：2020 年 05 月 04 日

日期：2020 年 05 月 04 日