



**中通会计师事务所**  
地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号  
北京图书大厦 2513A 房间  
电话 (Tel): (086-010) 66036229 66036883  
传真 (Fax): (086-010) 66036229  
邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpa@126.com

**ZHONG TONG CERTIFIED  
PUBLIC ACCOUNTANTS**

Add: Room 2513A Beijing Books Building  
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

## 北京市长江科技扶贫基金会换届财务审计报告

中通专审字[2020] 97 号

**北京市长江科技扶贫基金会:**

我们接受委托,对北京市长江科技扶贫基金会(以下简称“长江基金会”)进行了基金会换届财务审计,审计期间为2015年4月1日—2020年3月31日。

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是长江基金会管理层的责任。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。我们的审计是根据《中国注册会计师审计准则》和《基金会管理条例》等国家有关政策法规以及联想控股基金会提供的会计报表、账簿、凭证等相关资料进行的。长江基金会对所提供资料的真实性、完整性负责。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。在审计过程中,我们结合长江基金会的实际情况,调查了解了长江基金会内部控制制度的制订和执行情况,审核了有关的会计账簿、会计报表,抽查了有关的会计记录、查阅了相关的文件资料等我们认为必要的审计程序。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合理的基础。现将审计情况报告如下:(文中表格金额单位为人民币“元”,“本届期初”指2015年4月1日,“本届期末”指2020年3月31日。)

### 一、基本情况

#### (一) 设立与组建

北京市长江科技扶贫基金会(以下简称“长江基金会”)是经北京市民政局批准,于2010年4月9日成立的非公募基金会,原始基金为人民币200万元,慈善组织法人登记证统一社会信用代码为531100005513528894,有效期为2016年12月22日至2021年12月22日,法定代表人为杨博喻,住所为北京市海淀区后屯南路26号2层2-22。业务主管单位:北京市科学技术协会。

业务范围:开展扶贫项目;资助创新创业;资助公益组织及公益人才培养;开展科教文卫体的教育、宣传和普及活动。



## 中通会计师事务所

地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号  
北京图书大厦 2513A 房间  
电话 (Tel): (086-010) 66036229 66036883  
传真 (Fax): (086-010) 66036229  
邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpa@126.com

## ZHONG TONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 2513A Beijing Books Building  
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

长江基金会的宗旨是以开展慈善活动为宗旨，不以营利为目的。通过科教扶持和资金资助的方式，帮助贫困群体。

长江基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

### (二) 组织机构情况

理事会是长江基金会的决策机构，由5名理事组成，理事每届任期5年，任期届满，连选可以连任。理事会的主要职责包括：制定、修改章程；选举、罢免理事长、副理事长、秘书长；决定重大业务活动计划，包括资金的募集、管理和使用计划；年度收支预算及决算审定；制定内部管理制度；决定设立办事机构、分支机构、代表机构；决定由秘书长提名的副秘书长和各机构主要负责人的聘任；听取、审议秘书长的工作报告，检查秘书长的工作；决定基金会的分立、合并或终止；决定其他重大事项。

长江基金会设监事1名。监事任期与理事任期相同，期满可以连任，理事、理事的近亲属和基金会财会人员不得担任监事。监事的主要职责包括：依照章程规定的程序检查基金会财务和会计资料，监督理事会遵守法律和章程的情况；监事列席理事会会议，有权向理事会提出质询和建议，并应当向登记管理机关、业务主管单位以及税务、会计主管部门反映情况；遵守有关法律法规和基金会章程，忠实履行职责。

长江基金会理事会下设秘书处，秘书处下设项目部、行财部。

秘书处是长江基金会的执行机构。

### 二、资产状况

经审计，截止2020年3月31日，长江基金会资产总额15,000,845.65元；负债总额5,578.00元；净资产14,995,267.65元（期初资产总额39,789,495.86元；负债总额25,020.00元；净资产39,764,475.86元）。资产减少的主要原因为货币资金减少7,595,520.39元、存货减少22,282,990.00元；净资产减少的主要原因为非限定性净资产增加5,030,099.04元、限定性净资产减少29,799,307.25元。任期末资产负债率为0.04%。有关具体情况，如下所述：

#### (一) 货币资金

项目	2015.4.1	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.3.31
人民币	1,169.20	45.57	603.70	1,159.82	0.00	0.00	0.00



# 中通会计师事务所

地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号  
北京图书大厦 2513A 房间  
电话 (Tel): (086-010) 66036229 66036883  
传真 (Fax): (086-010) 66036229  
邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpa@126.com

## ZHONG TONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 2513A Beijing Books Building  
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

现金							
人民币 银行存 款	11,980,572.97	12,214,421.10	7,945,384.26	5,812,083.16	4,354,561.53	4,217,230.83	4,386,221.78
合计	11,981,742.17	12,214,466.67	7,945,987.96	5,813,242.98	4,354,561.53	4,217,230.83	4,386,221.78

### (二) 应收款项

项目	2015.4.1	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.3.31
应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	6,463.28	20,209.38	16,115.68	15,507.11	151.91	0.00	35,700.00
合计	6,463.28	20,209.38	16,115.68	15,507.11	151.91	0.00	35,700.00

### (三) 存货

项目	2015.4.1	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.3.31
接受捐赠 物资	22,282,990.00	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,282,990.00	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### (四) 长期投资

项目	2015.4.1	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.3.31
长期股权 投资	350,000.00	786,795.00	786,795.00	2,286,795.00	2,286,795.00	2,286,795.00	2,286,795.00
长期债权 投资	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	7,840,000.00	7,840,000.00	7,840,000.00	7,840,000.00
合计	5,350,000.00	5,786,795.00	5,786,795.00	10,126,795.00	10,126,795.00	10,126,795.00	10,126,795.00

### (五) 固定资产

项目	2015.4.1	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.3.31
固定资产 原值	649,406.00	654,505.00	1,180,055.00	1,180,055.00	1,180,055.00	1,000,055.00	1,002,055.00
累计折旧	481,105.59	573,998.94	628,823.41	658,724.69	687,543.53	543,445.61	549,926.13
固定资产 净值	168,300.41	80,506.06	551,231.59	521,330.31	492,511.47	456,609.39	452,128.87

### (六) 应付款项

项目	2015.4.1	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.3.31
应付账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付 款	960.00	8,005.96	1,288.16	881.24	519.02	4,103.00	135.00
合计	960.00	8,005.96	1,288.16	881.24	519.02	4,103.00	135.00



## 中通会计师事务所

地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号  
北京图书大厦 2513A 房间  
电话 (Tel): (086-010) 66036229 66036883  
传真 (Fax): (086-010) 66036229  
邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpa@126.com

## ZHONG TONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 2513A Beijing Books Building  
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

### (七) 应付工资

项目	2015.4.1	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.3.31
工资	24,060.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,443.00	5,443.00
合计	24,060.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,443.00	5,443.00

### (八) 应交税费

项目	2015.4.1	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.3.31
个人所得税	0.00	0.00	21.00	21.70	13.29	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	21.00	21.70	13.29	0.00	0.00

### (九) 净资产

项目	2015.4.1	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.3.31
非限定性净资产	2,021,771.93	3,129,100.45	2,574,086.10	6,814,965.09	7,442,461.07	7,407,378.44	7,051,870.97
限定性净资产	37,742,703.93	26,964,870.70	11,724,734.97	9,661,007.37	7,531,026.53	7,383,710.78	7,943,396.68
合计	39,764,475.86	30,093,971.15	14,298,821.07	16,475,972.46	14,973,487.60	14,791,089.22	14,995,267.65

## 三、收支情况

2015年4月—2020年3月，长江基金会累计实现收入18,441,116.37元，累计发生业务活动成本及费用43,210,324.58元。

### (一) 收入

2015年4月—2020年3月长江基金会累计实现收入18,441,116.37元，其中：捐赠收入17,316,406.73元；提供服务收入326,213.60元；政府补助收入60,000.00元；其他收入738,496.04元。

### (二) 业务活动成本

2015年4月—2020年3月，长江基金会累计发生业务活动成本41,942,057.81元，其中：金晖公益专项基金项目支出2,354,391.48元、雅歌公益专项基金项目支出168,089.38元、张其成国学专项基金项目支出568,997.61元、长江助教工程专项基金项目支出22,841,218.17元、中外文化艺术交流专项基金项目支出798,767.67元、梦想行动国际专项基金项目支出849,842.07元、凤凰脑瘫儿童救助专项基金项目支出



## 中通会计师事务所

地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号  
北京图书大厦 2513A 房间  
电话 (Tel): (086-010) 66036229 66036883  
传真 (Fax): (086-010) 66036229  
邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpa@126.com

## ZHONG TONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 2513A Beijing Books Building  
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

577,369.16 元、振兴教育专项基金项目支出 750,000.00 元、盛基阳光专项基金项目支出 260,000.00 元、同有三和中医药发展专项基金项目支出 4,176,329.44 元、蚂蚁公益项目支出 1,289,599.00 元、曾哲助学专项基金项目支出 127.64 元、青少年儿童食品安全专项基金项目支出 353,140.92 元、非限定公益项目支出支出 7,437,032.68 元、政府项目支出 409,217.62 元、携手公益项目支出 27,985.00 元、长江双创公益专项基金项目支出 4,028.00 元、长江公益书院专项基金项目支出 177,408.50 元。

### (三) 管理费用

2015 年 4 月—2020 年 3 月，长江基金会累计发生管理费用 1,257,183.16 元，其中：工资 573,804.36 元、社会保险费 122,916.26 元、住房公积金 42,720.00 元、服务费 75,785.93 元、物业管理费 19,985.78 元、取暖费 5,163.60 元、办公费 45,077.46 元、交通费 2,519.00 元、车辆费用 127.00 元、通讯费 8,575.00 元、邮寄费 2,553.00 元、餐费 955.20 元、差旅费 6,987.00 元、会议费 7,801.00 元、商业险费 5,519.77 元、折旧费 239,820.54 元、审计费 62,000.00 元、税费 13,465.25 元、房产税及城镇土地税滞纳金 3,377.24 元、残保金 14,163.77 元、福利费 2,156.00 元、手续费 1,710.00 元。

### (四) 其他费用

2015 年 4 月—2020 年 3 月，长江基金会累计发生其他费用 11,083.61 元，其中：财务费用 9,437.06 元；印花税及残保金 1,646.55 元。

## 四、内部控制制度的制定和执行情况

长江基金会内部控制制度较为健全，制定了《办公室日常行为规范》、《安全规定》、《工作人员招聘与录用办法（试行）》、《值班与值日制度》、《例会及学习制度》、《考勤和请假制度》、《计算机使用管理制度》、《档案、单位证件管理制度》、《证照管理制度》、《印章使用办法》、《工资管理规定（试行）》、《车辆管理制度》、《保密制度》、《志愿者管理办法（含志愿者管理流程）》、《固定资产及办公用品管理制度》、《接收、管理和使用捐赠物品的办法》、《重大事项报告制度》、《有关捐赠协议的规定》、《有关票据的管理及使用的规定》、《信息公开制度》、《接受捐赠及实施管理办法（含附表）》、《专项基金管理办法》、《项目立项、实施、验收流程图》、《绩效考核制度（含绩效考核表）》、《项目管理制度》、《考勤和请假制度》、《会计档案管理办法》、《对外投资管理办法》、《差旅费管理办法》、《项目管理方案（含附表）》、《众筹网项目管理流程》、《项目救助流程》、《资产管理办法》、《理事会工作制度》、《投资管理制度》、《重大事项报告制度》、《监事会制度》、《诚信档案管理办法》、《关于开展党建活动的指示》、《党建工作小组议事



## 中通会计师事务所

地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号  
北京图书大厦 2513A 房间  
电话 (Tel): (086-010) 66036229 66036883  
传真 (Fax): (086-010) 66036229  
邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpa@126.com

## ZHONG TONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 2513A Beijing Books Building  
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

规则》。

在财务管理方面，长江基金会制定了《财务管理制度》、《现金管理制度》、《资助办法（含资助申请表）》、《财务会计人员岗位职责》。

### 五、财务状况分析

截止2020年3月31日，长江基金会资产总额15,000,845.65元；负债总额5,578.00元；净资产14,995,267.65元。长江基金会资产负债率为0.04%，流动比率为79274.32%，以上经济指标表明长江基金会财务状况较好，资产质量较高，财务管理稳健。

### 六、审计建议

建议北京市长江科技扶贫基金会细化个别项目采购物资登记管理流程，对于已达标准的资产应及时纳入固定资产管理，例如：2018年8月13#，支付办公费7000元（实际为购置电子屏）

### 七、审计结论

我们认为，长江基金会会计核算基础工作规范，会计机构健全，财务管理制度完善，规范有序，会计报表符合《民间非营利组织会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了北京市长江科技扶贫基金会2015年4月—2020年3月的财务状况和业务收支情况。

中通会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：

**中国注册会计师**  
**郭凤君**  
**100000560746**

中国注册会计师：

**中国注册会计师**  
**王慧敏**  
**100000390772**

中国·北京

2020年4月6日