

北京泰康溢彩公益基金会

2018 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、资产负债表	4
三、业务活动表	5
四、现金流量表	6
五、财务报表附注	7-13
六、中通会计师事务所有限责任公司营业执照复印件	

委托单位：北京泰康溢彩公益基金会
审计单位：中通会计师事务所有限责任公司
联系电话：66036883
传真电话：66036229
邮 箱：ztcpax@126.com



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): 010-66036229 66036883
传真 (Fax): 010-66036229
邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpax@126.com

ZHONG TONG CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS
Add: Room 2513A Beijing Books Building
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

审计报告

中通审字[2019]170 号

北京泰康溢彩公益基金会:

一、审计意见

我们审计了北京泰康溢彩公益基金会(以下简称贵单位)的财务报表,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财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表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,公允反映了贵单位 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

中通会计师事务所有限责任公司

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵单位,并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵单位管理层(以下简称管理层)负责按照《民间非营利组织会计制



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): 010-66036229 66036883
传真 (Fax): 010-66036229
邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpax@126.com

ZHONG TONG CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS
Add: Room 2513A Beijing Books Building
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。



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): 010-66036229 66036883
传真 (Fax): 010-66036229
邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpx@126.com

ZHONGTONG
PUBLIC ACCOUNTANTS
Add: Room 2513A
Xicheng District



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

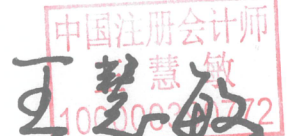
(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵单位不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京

中国注册会计师: 
中国注册会计师: 

二〇一九年九月三日

资产负债表

会民非01表

编制单位：北京泰康溢彩公益基金会

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：			
货币资金	1		2,000,700.00	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		-
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	-	2,000,700.00	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	-	-
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	-	-	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：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	-	-
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101		2,000,700.00
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	-	2,000,700.00
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	-	2,000,700.00	负债和净资产总计	120	-	2,000,700.00

单位负责人：应惟伟

复核：赵力文

制表：李芳

业务活动表

会民非02表

编制单位：北京泰康溢彩公益基金会

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			-	2,000,000.00		2,000,000.00
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			-	700.00		700.00
收入合计	11	-	-	-	2,000,700.00	-	2,000,700.00
二、费用							
（一）业务活动成本	12	-	-	-	-	-	-
其中：捐赠项目成本	13			-			-
提供服务成本	14			-			-
商品销售成本	15			-			-
政府补助成本	16			-			-
税金及附加	17			-			-
（二）管理费用	21			-			-
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28			-			-
费用合计	35	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	2,000,700.00	-	2,000,700.00

单位负责人：应惟伟

复核：赵力文

制表：李芳

现金流量表

会民非03表

编制单位：北京泰康溢彩公益基金会

2018年

单位：元

项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	-	2,000,000.00
收到会费收到的现金	2	-	-
提供服务收到的现金	3	-	-
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	8	-	700.00
现金流入小计	13	-	2,000,700.00
提供捐赠或者资助支付的现金	14	-	-
支付给员工以及为员工支付的现金	15		
购买商品接受劳务支付的现金	16	-	-
支付的其他与业务活动有关的现金	19		-
现金流出小计	23	-	-
业务活动产生的现金流量净额	24	-	2,000,700.00
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	25		-
取得投资收益所收的现金	26		-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34		-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		-
对外投资所支付的现金	36		-
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43		-
投资活动产生的现金流量净额	44		-
三、筹资活动产生的现金流量			
借款所收到的现金	45		-
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
现金流入小计	50		-
偿还借款所支付的现金	51		-
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58		-
筹资活动产生的现金流量净额	59		-
四、汇率变动对现金的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	-	2,000,700.00

单位负责人：应惟伟

复核：赵力文

制表：李芳

北京泰康溢彩公益基金会

2018 年度财务报表附注

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

北京泰康溢彩公益基金会(以下简称“本基金会”)是经北京市民政局批准, 于 2018 年 11 月 23 日成立的非公募基金会, 并于 2018 年 11 月 23 日认定为慈善组织, 原始基金为 200 万元, 统一社会信用代码为 53110000MJ0179337K, 有效期为 2018 年 11 月 23 日至 2023 年 11 月 22 日, 法定代表人为应惟伟, 住所为北京市西城区复兴门内大街 156 号泰康人寿大厦 B 座 901。

业务主管单位: 北京市民政局。

业务范围: 资助贫困老人生活、贫困病患就医、贫困学生就学; 资助养老服务机构基础设施改善; 资助养老服务人员能力建设和交流活动; 资助自然灾害、事故灾难和公共卫生事件等突发事件造成的损失。

截止 2018 年 12 月 31 日本基金会无分支、代表机构。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后, 认为本基金会不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况, 本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1. 会计期间

本基金会以每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2. 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，资产以实际成本计量。

4. 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。

5. 收入确认原则

收入是指本基金会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。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

（1）交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

①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本基金会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②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，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

（2）非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易形成的收入本基金会按以下方法确认：

- ①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；
- ②对于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；
- ③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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。
- ④接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。
- ⑤本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

6. 成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

(1) 业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) 管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

(3) 筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) 其他费用核算基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	0.00	2,000,700.00
其他货币资金	人民币	0.00	0.00
合计		0.00	2,000,700.00

2. 净资产

2.1. 净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	0.00	2,000,700.00	0.00	2,000,700.00
限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	2,000,700.00	0.00	2,000,700.00

2.2. 净资产变动原因分析

(1) 当年收支结余 2,000,700.00 元，影响净资产增加 2,000,700.00 元。

(2) 其他增加（减少）净资产原因：无

3. 捐赠收入

3.1. 捐赠收入列示

项目	本年发生额	上年发生额
限定性捐赠收入	0.00	0.00
其中：货币捐赠	0.00	0.00
非货币捐赠	0.00	0.00
非限定性捐赠收入	2,000,000.00	0.00
其中：货币捐赠	2,000,000.00	0.00
非货币捐赠	0.00	0.00
合计	2,000,000.00	0.00

3.2. 接收捐赠情况

项目	现金	实物折合	合计
一、本年度捐赠收入	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
(一) 来自境内的捐赠	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
其中：来自境内自然人的捐赠	0.00	0.00	0.00
来自境内法人或者其他组织的捐赠	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
(二) 来自境外的捐赠	0.00	0.00	0.00
其中：来自境外自然人的捐赠	0.00	0.00	0.00
来自境外法人或者其他组织的捐赠	0.00	0.00	0.00
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)	0.00	0.00	0.00
合计	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00

3.3. 募捐情况：无。

3.4. 接受其他基金会捐赠：无。

3.5. 大额捐赠收入

2018 年度捐赠收入总额 2,000,000.00 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

捐赠方	本年发生额			捐款用途
	限定性	非限定性	合计	
泰康人寿保险有限责任公司	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	捐赠注册资金
其中：货币捐赠	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	
非货币捐赠	0.00	0.00	0.00	
合计	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	—

4. 其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	700.00	0.00
合计	700.00	0.00

中通会计师事务所有限责任公司

六、工作人员工资福利

理事会成员在基金会领取报酬的情况

理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	年报酬额
应惟伟	泰康保险集团股份有限公司	理事长	0.00
赵力文	泰康保险集团股份有限公司	秘书长	0.00
谢渝华	泰康人寿保险有限责任公司	副理事长	0.00
李华安	泰康保险集团股份有限公司	理事	0.00
张惠丰	泰康保险集团股份有限公司	理事	0.00
杜彦斌	泰康保险集团股份有限公司	理事	0.00
刘淑琴	泰康健康产业投资控股有限公司	理事	0.00
刘洪波	泰康养老保险股份有限公司	理事	0.00
靳毅	泰康保险集团股份有限公司	监事	0.00
合计			0.00

七、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

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。

八、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十一、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

中远会计师事务所有限责任公司

十三、需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明。

上述 2018 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：北京泰康溢彩公益基金会（盖章）

基金会法人：（签名）

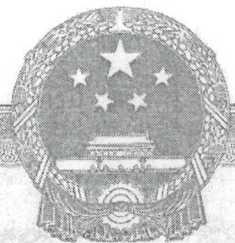


Handwritten signature of the foundation's legal representative.

财务负责人：（签名）

Handwritten signature of the financial officer.

日期：2019 年 9 月 3 日



统一社会信用代码

911101021000136853

营业执照

(副本) (2-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中通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)

法定代表人 郭凤君

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;法律、行政法规规定的其他审计业务;会计咨询、会计服务。(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。)

注册资本 50万元

成立日期 1993年04月27日

营业期限 1999年07月28日至 长期

住所 北京市西城区西长安街丙17号2705房间

登记机关

