

北京扬帆公益基金会
第一届理事会换届审计报告

北京中育才会计师事务所有限公司

二〇二四年七月



北京扬帆公益基金会

第一届理事会换届审计报告

中育才〔2024〕其字第 2156 号

北京扬帆公益基金会：

我们接受委托，我们于 2024 年 7 月 1 日至 2024 年 7 月 12 日对第一届理事会任职期间财务情况进行了审计，本次审计时间范围为 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日，审计重点是对第一届理事会任职期间的财务状况和收支情况发表审计意见。

按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表和提供相关业务资料是北京扬帆公益基金会管理层的责任。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；（4）提供审计资料真实、完整。

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定和经济责任审计规定执行审计工作，在实施审计工作基础上发表审计意见。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，并对其发表审计意见。

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。

一、基本情况

（一）单位基本情况

协会名称：北京扬帆公益基金会

成立时间：2019 年 05 月 14 日

登记有效期限：2024 年 4 月 26 日至 2029 年 4 月 25 日

统一社会信用代码：53110000MJ0179732T

法定代表人：翟扬

住所：北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1106 号二层 201 室

开办资金：200 万元

主要经费来源：捐赠收入、其他收入

业务主管单位：无

业务范围：资助贫困家庭、贫困残疾人生活；资助贫困学生就学、贫困患者就医；资助自然灾害、事故灾难和公共卫生事件等突发事件造成损害的救助。

截至 2024 年 5 月 31 日，银行账户设立情况：

账户名称	账号	开户行名称	账户性质	备注
北京扬帆公益基金会	321340100100169 235	兴业银行	基本存款账户	

（二）法人治理结构及组织机构

北京扬帆公益基金会的决策机构是理事会，法定代表人为理事长，北京扬帆公益基金会设立理事会，由理事长、副理事长、秘书长、理事等 5 名组成，2024 年成立监事会。内设秘书处。

（三）制度建设及执行情况

根据相关法律法规北京扬帆公益基金会于 2021 年至 2024 年不断完善内控制度，建立了《北京扬帆公益基金会重大事项报告制度》、《北京扬帆公益基金会档案管理制度》、《北京扬帆公益基金会项目管理制度》、《北京扬帆公益基金会人事管理制度》、《慈善组织信息公开办法》、《北京扬帆公益基金会财务管理制度》、《北京扬帆公益基金会资产管理制度》、《合同管理办法》等，管理制度比较健全，大部分制度得到有效执行。

二、审计实施情况

（1）审计期间

2021 年 1 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日

（2）审计程序

审计实施过程中，在与各部门访谈、沟通基础上，审计组运用分析性复核、检查、审计抽样、盘点等审计技术方法对具体科目或事项进行了核查；同时，我们实施了审阅合同、会议记录等相关资料等必要的审计程序。

三、任职期间履行职责情况

北京扬帆公益基金会自 2019 年 5 月成立以来，成功开展了多领域公益项目，涵盖了儿童关怀，应急救援，乡村振

兴，社区发展，医疗救助等领域。打造了“红帆应急”、“筑梦微光，守护事实无人抚养儿童”等品牌慈善项目。

1. 红帆应急项目，于 2021 年发起“红帆应急”系列公益项目，主要涵盖灾情防护、灾害救援和灾后重建三大板块。项目核心目标是搭建高效、专业的救援网络，为受灾地区提供及时、有效的援助，同时希望唤起社会各界对灾害救援和灾后重建工作的关注和支持。截至目前，共募集善款超 1200 万元，分别在河南、山西、福建、广东、四川、河北、甘肃、青海等地参与救援工作，发放救灾物资，红帆应急联合行动组有专业救援队员 500 余人，志愿者 2000 余人。

2. 筑梦微光项目，覆盖云南、青海、甘肃、四川等 18 个省，汉族、满族、蒙古族、回族、藏族等 12 个民族的困境儿童，更多项目地区正在开发中，未来我们将积极推进筑梦微光项目的实施，让更多困境儿童受益。

3. 扬帆盒子项目，解决偏远地区学校美育教学资源严重不足、学习用品缺失等问题。该项目主要从美育物资方面入手，为缺乏美育教学环境的乡村学校捐赠有特色的美术包、音乐包及相关设备，改善乡村学校美育教学环境，丰富乡村儿童美育课程。

4. 扬帆护眼项目，以筛查，科普，支持等形式，帮扶全国儿童青少年群体发现眼部问题，正确爱护眼睛，并对困境儿童给予相应的配镜，康复训练等支持。已在山西省 23 所学校进行全校师生视力筛查，进校园科普眼睛小知识，受益人数 2000 余人，为 20 名困境家庭儿童提配镜支持。

5. 蓝帆计划项目，为联合爱心粉丝团共同发起关爱孤独症儿童系列公益项目，资助了河南，贵州，山西，吉林，福建等5个地区的7家特殊教育机构及623名困境孤独症儿童，提供物资和资金支持，并开展10场相关康复培训课程。

四、任职期间财务情况

(1) 业务活动情况

2021年1月至2024年5月，北京扬帆公益基金会实现总收入23,322,458.50元，其中捐赠收入23,222,435.35元，投资收益93,580.48元，其他收入6,442.67元；费用支出21,345,782.71元，其中业务活动成本20,264,027.99元，管理费用1,081,754.72元。

2021年1月至2024年5月财务收支情况表

项目	合计			占比
	非限定性	限定性	合计	
一、收 入				
其中：捐赠收入	700,867.36	22,521,567.99	23,222,435.35	99.57%
投资收益	93,580.48	-	93,580.48	0.40%
其他收入	6,442.67	-	6,442.67	0.03%
收入合计	800,890.51	22,521,567.99	23,322,458.50	100.00%
二、费 用				
(一) 业务活动成本	20,264,027.99	-	20,264,027.99	94.93%
(二) 管理费用	1,081,754.72	-	1,081,754.72	5.07%

费用合计	21,345,782.71	-	21,345,782.71	100.00%
三、限定性净资产转为非限定性净资产	17,801,009.71	-17,801,009.71	-	
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	-2,743,882.49	4,720,558.28	1,976,675.79	

根据上表可以看出,自2021年1月至2024年5月,基金会的收入主要来自于捐赠获得的收入,费用主要是业务活动成本。

(2) 资产负债情况

2021年1月1日,北京扬帆公益基金会资产总计1,808,744.81元,负债合计0.00元,净资产合计1,808,744.81元。截至2024年5月31日,北京扬帆公益基金会资产总计4,567,065.40元,负债合计691,644.80元,净资产合计3,875,420.60元。

2021年1月至2024年5月资产负债情况表

单位:元

明细	2021年 1月1日	截至2024年 5月31日	占比	主要内容
货币资金	36,019.81	707,787.23	15.50%	主要为银行存款
短期投资	-	2,000,000.00	43.79%	银行理财(华安证券股份有限公司)
应收账款	90,000.00	10,000.00	0.22%	押金
预付账款	1,280,000.00	162,220.00	3.55%	主要为预付采购款
存货	-	1,616,850.63	35.40%	采购的捐赠物资
待摊费用	1,600.00	-	-	
长期股权投资	400,000.00	-	-	
固定资产净值	-	51,007.54	1.12%	主要为电子设备

无形资产净值	1,125.00	19,200.00	0.42%	财务软件、飞书使用权
资产总计	1,808,744.81	4,567,065.40	100.00%	
应付款项	-	621,392.15	89.84%	应付货款、代缴社保款
应付工资	-	67,630.47	9.78%	员工工资
应交税金	-	2,622.19	0.38%	个人所得税
预收账款		-0.01	0.00%	捐赠款
负债合计	-	691,644.80	100.00%	
非限定性净资产	1,808,744.81	-845,137.68		
限定性净资产	-	4,720,558.28		
净资产合计	1,808,744.81	3,875,420.60		
负债和净资产总计	1,808,744.81	4,567,065.40		

根据北京扬帆公益基金会财务报表反映，自 2018 年 03 月至 2023 年 12 月，北京扬帆公益基金会的资产合计和净资产合计呈现逐年上升趋势，且增长趋势明显。截至 2024 年 5 月 31 日，基金会的资产负债率为 15.14%。

五、第一届理事会成员收入及职务消费情况

编号	姓名	工作单位	在基金会任职	是否领取报酬
1	翟扬	天津经济开发区宇辉公益服务中心	理事长	否
2	牛铁英	北京扬帆公益基金会	副理事长、秘书长	是
3	段树娟	退休	理事	否
4	王俊泉	北京企业评价协会	理事	否
5	张荆	北京市两高律师事务所	理事	否
6	叶新强	北京金嘉宏业建材有限公司	监事长	否

7	王建华	退休	监事	否
8	王燕生	北京口腔健康科普协会	监事	否

第一届理事会成员在任职期间均未发现存在职务消费情况。

六、审计发现的不足

北京扬帆公益基金会存在财务凭证后附原始资料不全、会计核算不准确及存货出入库管理存在缺陷的情况。

七、审计建议

1. 建议北京扬帆公益基金会加强财务报销审核，完善报销审核签字流程，支出审核人员应及时签字，以落实审核责任，并按权责发生制原则正确核算。

2. 建议北京扬帆公益基金会加强存货管理，根据资助协议中约定的品种、规格、数量办理出库手续，定期梳理存货。

八、审计评价

本报告仅限于北京扬帆公益基金会换届事项工作之用，不得用于其他目的。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所和签字的注册会计师无关。

九、需要在审计报告中反应的其他情况

无其他需要在审计报告中反映的情况。

附件：

1. 资产负债表
2. 业务活动表
3. 会计师事务所营业执照复印件、会计师事务所执业证书复印件、注册会计师证复印件

北京中育才会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年七月二十三日

资产负债表

编制单位：北京扬帆公益基金会

单位：元

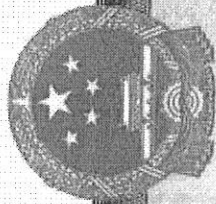
明细	2021年 1月1日	截至2021年 12月31日	截至2022年 12月31日	截至2023年 12月31日	截至2024年 5月31日
货币资金	36,019.81	1,768,667.25	922,285.20	3,840,049.22	707,787.23
短期投资	-	300,000.00	1,300,000.00	-	2,000,000.00
应收账款	90,000.00	-	39,420.01	50,420.01	10,000.00
预付账款	1,280,000.00	-	184,999.00	172,800.00	162,220.00
存货	-	121,355.13	5,265.26	1,694,955.06	1,616,850.63
待摊费用	1,600.00	-	29,565.00	-	-
长期股权投资	400,000.00	-	-	-	-
固定资产净值	-	3,879.00	51,723.95	39,071.54	51,007.54
无形资产净值	1,125.00	-	-	-	19,200.00
资产总计	1,808,744.81	2,193,901.38	2,533,258.42	5,797,295.83	4,567,065.40
应付账款	-	271,140.43	18,478.63	8,724.99	621,392.15
应付工资	-	24,203.47	33,356.76	65,878.44	67,630.47
应交税金	-	212.64	751.56	2,679.89	2,622.19
预收账款		-	-	-	-0.01
负债合计	-	295,556.54	52,586.95	77,283.32	691,644.80
非限定性净资产	1,808,744.81	1,432,417.76	1,556,103.41	1,495,142.11	-845,137.68
限定性净资产	-	465,927.08	924,568.06	4,224,870.40	4,720,558.28
净资产合计	1,808,744.81	1,898,344.84	2,480,671.47	5,720,012.51	3,875,420.60
负债和净资产总计	1,808,744.81	2,193,901.38	2,533,258.42	5,797,295.83	4,567,065.40

业务活动表

编制单位：北京扬帆公益基金会

单位：元

项目	行次	2021年			2022年			2023年			2024年1-5月			总计		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计	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	5,600.00	9,547,798.77	9,553,398.77	64,247.03	4,625,688.42	4,689,935.45	579,511.18	7,852,392.92	8,431,904.10	51,508.15	495,687.88	547,197.03	700,867.36	22,521,567.99	23,222,435.35
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	929.93	-	929.93	3,510.18	-	3,510.18	87,652.07	-	87,652.07	1,488.30	-	-	-	-	-
其他收入	9	629.49	-	629.49	1,606.00	-	1,606.00	2,388.14	-	2,388.14	1,819.04	-	1,488.30	93,590.48	-	93,580.48
收入合计	11	7,159.42	9,547,798.77	9,554,958.19	69,363.21	4,625,688.42	4,695,051.63	669,551.39	7,852,392.92	8,521,944.31	54,816.49	495,687.88	550,504.37	800,890.51	22,521,567.99	23,322,458.50
二、费用																
(一) 业务活动成本	12	9,266,049.12	-	9,266,049.12	3,657,995.84	-	3,657,995.84	5,009,814.67	-	5,009,814.67	2,330,168.36	-	2,330,168.36	20,264,027.99	-	20,264,027.99
(二) 管理费用	21	199,309.04	-	199,309.04	454,729.16	-	454,729.16	272,788.60	-	272,788.60	154,927.92	-	154,927.92	1,081,754.72	-	1,081,754.72
(三) 筹资费用	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 其他费用	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
费用合计	35	9,465,358.16	-	9,465,358.16	4,112,725.00	-	4,112,725.00	5,282,603.27	-	5,282,603.27	2,485,096.28	-	2,485,096.28	21,345,782.71	-	21,345,782.71
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	9,081,871.69	-9,081,871.69	-	4,167,047.44	-4,167,047.44	-	4,552,090.58	-4,552,090.58	-	-	-	-	17,801,009.71	-17,801,009.71	-
四、净资产变动额(减少额，以“-”号填)	45	-376,327.05	465,927.08	89,600.03	123,685.65	458,640.98	582,326.63	-60,961.30	3,300,302.34	3,239,341.04	-2,430,279.79	495,687.88	-1,934,591.91	-2,743,882.49	4,720,558.28	1,976,675.79



营业执照

统一社会信用代码

9111010270036258X3



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(1-1)



名称 北京中育永会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李平华

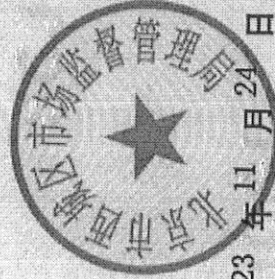
经营范围

承办各类企业的审计、验资、会计咨询和服务。(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

注册资本 100万元

成立日期 1999年07月23日

住所 北京市西城区白广路7号6幢三层3336



登记机关

2023年11月24日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所 执业证书

名称: 北京中育永会计师事务所有限公司

主任会计师: 李平华

办公场所: 北京市西城区区核桃园西街36号23
层北方长城光电大厦403C

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000023

注册资本(出资额): 50 万元

批准设立文号: 京财协(1999) 686号

批准设立日期: 1999-06-16

证书序号: NO.006961

说明

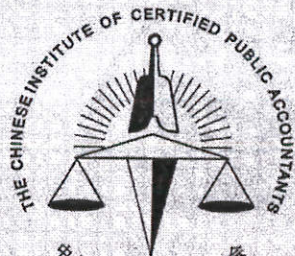
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



变更地址: 北京市西城区核桃园西街36号231幢503A
2012.2.8

变更地址: 北京市西城区核桃园西街36号231幢606

变更注册资本: 100万元
2017.12.29



中国注册会计师协会



姓名	郭建军
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1975-12-27
Date of birth	
工作单位	北京中育才会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	120103197512271714
Identity card No.	



姓名：郭建军
证书编号：110000232704

证书编号
No. of Certificate 110000232704

批准注册协会
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance 2015 年 04 月 14 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 Full name 李平华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-8-24
工作单位 Working unit 北京中育会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 360502197608246070



姓名: 李平华
证书编号: 110000232697

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 110000232697
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

北京注册会计师协会

2006-4-15

