

中国拥军优属基金会

审计报告

永恩审字【2019】第 G5526 号

北京永恩力合会计师事务所有限公司

二〇一九年三月六日

中国拥军优属基金会

2018 年度

审计报告

目 录

一、审计报告

二、资产负债表

三、业务活动表

四、现金流量表

五、固定资产明细表

六、财务报表附注

七、管理层提供的辅助信息

基本情况

财务状况

基金会财务相关情况表

八、会计师事务所营业执照复印件

委托单位：中国拥军优属基金会

审计单位：北京永恩力合会计师事务所有限公司



审计报告

永恩审字【2019】第 G5526 号

中国拥军优属基金会：

一、审计意见

我们审计了中国拥军优属基金会（以下简称拥军优属基金会）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、现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了拥军优属基金会 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。

二、形成审计意见的基础

我们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》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，我们独立于拥军优属基金会，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、其他信息

拥军优属基金会管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层对财务报表的责任

拥军优属基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》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，管理层负责评估拥军优属基金会的持续经营能力，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拥军优属基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

五、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。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对拥军优属基金会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拥军优属基金会不能持续经营。

（五）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。

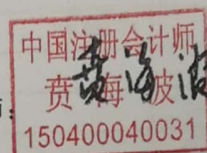
我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，
包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京永恩力合会计师事务所有限公司

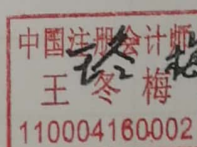


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年三月六日

资产负债表

编制单位:中国拥军优属基金会

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	3,173,294.57	2,417,405.43	短期借款	23		
短期投资	2	24,000,000.00	24,000,000.00	应付款项	24	18,908.73	12,627.74
应收款项	3	201,615.00	116,800.00	应付工资	25		
预付帐款	4	100,000.00	92,593.11	应交税金	26		
存货	5	6,059,195.86	3,218,130.76	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	33,534,105.43	29,844,929.30	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	18,908.73	12,627.74
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	733,925.50	733,925.50	长期负债合计	36		
减:累计折旧	14	556,743.28	589,832.56				
固定资产净值	15	177,182.22	144,092.94	受托代理负债:	37		
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	18,908.73	12,627.74
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	177,182.22	144,092.94				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	1,688,738.12	4,685,943.20
无形资产	20			限定性净资产	40	32,003,640.80	25,290,451.30
				净资产合计	41	33,692,378.92	29,976,394.50
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	33,711,287.65	29,989,022.24	负债和净资产总计	42	33,711,287.65	29,989,022.24

业务活动表

编制单位：中国拥军优属基金会

2018年12月31日

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	30,302.00	112,166,506.28	112,196,808.28	0.00	91,460,235.09	91,460,235.09
会费收入	2	0.00		0.00	0.00		0.00
提供服务收入	3	0.00		0.00	0.00		0.00
商品销售收入	4	0.00		0.00	0.00		0.00
政府补助收入	5	0.00		0.00	0.00		0.00
投资收益	6	49,374.65		49,374.65	31,032.52		31,032.52
其他收入	7	12,682.54		12,682.54	9,542.25		9,542.25
收入合计	8	92,359.19	112,166,506.28	112,258,865.47	40,574.77	91,460,235.09	91,500,809.86
二、费用							
（一）业务活动成本	9	97,849,057.85		97,849,057.85	92,879,249.32		92,879,249.32
其中：①捐赠项目成本	10	97,849,057.85		97,849,057.85	92,879,249.32		92,879,249.32
②提供服务成本	11						
③销售商品成本	12						
④会员服务成本	13						
⑤业务活动税金及附加	14						
（二）管理费用	15	1,876,475.62		1,876,475.62	2,337,544.96		2,337,544.96
（三）筹资费用	16	0.00		0.00	0.00		0.00
（四）其他费用	17	0.00		0.00	0.00		0.00
费用合计	18	99,725,533.47		99,725,533.47	95,216,794.28		95,216,794.28
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19	97,478,758.05	-97,478,758.05	0.00	98,173,424.59	-98,173,424.59	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	20	-2,154,416.23	14,687,748.23	12,533,332.00	2,997,205.08	-6,713,189.50	-3,715,984.42

现金流量表

编制单位：中国拥军优属基金会

2018 年

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	7,815,512.09
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	414,781.24
现金流入小计	8	8,230,293.33
提供捐赠或者资助支付的现金	9	5,359,876.19
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,474,117.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	574,668.04
支付的其他与业务活动有关的现金	12	1,577,521.24
现金流出小计	13	8,986,182.47
业务活动产生的现金净流量	14	-755,889.14
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	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	0.00
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额	25	0.00
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	-755,889.14

固定资产明细表

编制单位:中国拥军优属基金会

2018年12月31日

单位:元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1	打印机	自购	2008/5/3	台	1	1,299.00	1,299.00	自用	
2	支票打印机	自购	2008/12/1	台	1	2,300.00	2,300.00	自用	
3	会议室桌椅	自购	2009/5/1	个	1	9,000.00	9,000.00	自用	
4	扫描仪	自购	2009/5/3	台	1	2,000.00	2,000.00	自用	
5	用友软件	自购	2010/3/1	个	1	6,000.00	6,000.00	自用	
6	办公室用圆桌椅	自购	2010/3/1	个	1	1,700.00	1,700.00	自用	
7	兄弟传真机	自购	2010/3/1	台	1	750.00	750.00	自用	
8	碎纸机	自购	2010/3/1	台	1	400.00	400.00	自用	
9	联想电脑	自购	2010/3/1	台	7	3,800.00	26,600.00	自用	
10	PH1007 打印机	自购	2010/3/1	台	4	950.00	3,800.00	自用	
11	PH1215 打印机	自购	2010/3/1	台	1	1,800.00	1,800.00	自用	
12	1.8米班台	自购	2010/3/1	台	1	2,300.00	2,300.00	自用	
13	移动硬盘	自购	2010/3/1	个	2	1,200.00	2,400.00	自用	
14	项目部桌子(130×60)	自购	2010/4/1	个	3	350.00	1,050.00	自用	
15	会议室桌子(130×70)	自购	2010/4/1	个	4	1,000.00	4,000.00	自用	
16	茶室餐柜(80×42)	自购	2010/4/1	个	1	600.00	600.00	自用	
17	茶桌(650×650)	自购	2010/4/2	个	7	700.00	4,900.00	自用	
18	茶室椅子	自购	2010/4/2	个	8	900.00	7,200.00	自用	
19	茶室椅子	自购	2010/4/2	个	1	750.00	750.00	自用	
20	会客室地毯	自购	2010/5/1	个	1	1,100.00	1,100.00	自用	

21	台湾椅 (502138GEP)	自购	2010/10/1	个	2	950.00	1,900.00	自用	
22	台湾椅 (901237GP)	自购	2010/10/1	个	1	500.00	500.00	自用	
23	圆桌	自购	2010/10/1	个	1	500.00	500.00	自用	
24	别克商务汽车	自购	2011/6/1	辆	1	414,452.00	414,452.00	自用	
25	美的吸尘器	自购	2011/8/1	台	1	1,190.00	1,190.00	自用	
26	联想电脑	自购	2011/12/1	台	2	3,550.00	7,100.00	自用	
27	碎纸机	自购	2011/12/2	台	1	350.00	350.00	自用	
28	联想电脑	自购	2012/2/1	台	1	3,550.00	3,550.00	自用	
29	惠普打印机	自购	2012/2/2	台	1	1,100.00	1,100.00	自用	
30	联想电脑	自购	2012/3/1	台	4	3,550.00	14,200.00	自用	
31	惠普打印机	自购	2012/3/1	台	2	1,100.00	2,200.00	自用	
32	办公桌子	自购	2012/9/1	个	4	360.00	1,440.00	自用	
33	办公椅	自购	2012/9/2	个	4	200.00	800.00	自用	
34	会议桌	自购	2012/9/3	个	1	750.00	750.00	自用	
35	会议椅子	自购	2012/9/4	个	6	95.00	570.00	自用	
36	文件柜	自购	2012/9/5	个	2	580.00	1,160.00	自用	
37	联想一体机	自购	2012/9/6	台	3	3,800.00	11,400.00	自用	
38	惠普激光一体机	自购	2012/9/7	台	1	1,849.00	1,849.00	自用	
39	惠普打印机	自购	2012/9/8	台	2	829.00	1,658.00	自用	
40	办公桌子	自购	2012/9/9	个	2	360.00	720.00	自用	
41	办公椅子	自购	2012/9/10	个	2	200.00	400.00	自用	
42	联想复印机	自购	2014/10/22	台	1	1,299.00	1,299.00	自用	
43	茶几	自购	2015/5/31	个	1	3,998.00	3,998.00	自用	

44	沙发	自购	2015/5/31	个	1	2,499.00	2,499.00	自用	
45	台式计算机	自购	2015/6/26	台	1	4,238.00	4,238.00	自用	
46	便携式计算机	自购	2015/10/16	台	1	6,500.00	6,500.00	自用	
47	佳能照相机	自购	2016/4/30	台	1	6,000.00	6,000.00	自用	
48	便携式计算机	自购	2016/8/26	台	2	5,999.00	11,998.00	自用	
49	台式计算机	自购	2016/9/28	台	1	6,299.00	6,299.00	自用	
50	联想 YOGA3 笔记本电脑	自购	2017年4月	台	1	5,499.00	5,499.00	自用	
51	联想台式电脑	自购	2017年8月	台	1	6,799.00	6,799.00	自用	
52	联想笔记本电脑	自购	2017年8月	台	3	5,993.00	17,970.00	自用	
53	联系笔记本电脑	自购	2017年11月	台	1	8,199.00	8,199.00	自用	
54	会议桌椅	自购	2017年12月	套	1	8,646.00	8,646.00	自用	
55	MAC Pro13.3 苹果笔记本电脑	自购	2017年3月	台	1	10,988.00	10,988.00	自用	
56	MAC Pro15 苹果笔记本电脑	自购	2017年3月	台	1	18,488.00	18,488.00	自用	
57	联想 YOGA710 笔记本电脑	自购	2017年3月	台	1	6,799.50	6,799.50	自用	
58	联想 YOGA710 笔记本电脑	自购	2017年3月	台	2	7,199.00	14,398.00	自用	
59	台式电脑	自购	2017年3月	台	2	6,861.00	13,722.00	自用	
60	惠普 A3 激光彩色打印机	自购	2017年3月	台	1	15,349.00	15,349.00	自用	
61	联想 T460 笔记本电脑	自购	2017年4月	台	1	9,999.00	9,999.00	自用	
62	联想台式机	自购	2017年4月	台	1	6,500.00	6,500.00	自用	
	合计						733,925.50		

中国拥军优属基金会

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

中国拥军优属基金会(以下简称“基金会”)是经中华人民共和国民政部批准,于2008年1月17日成立的公募基金会,原始基金为人民币800万元,统一社会信用代码为53100000500020876P;无法定代表人,住所为北京市朝阳区华严里10号,业务主管单位:中华人民共和国退役军人事务部。

业务范围:募集资金 专项资助 学术交流 理论研究 咨询服务。

本基金会截止2018年12月31日未设立分支机构。

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、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币收支业务,按业务发生当日的市场汇价折合为

人民币记账，年末对货币性项目按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筹资费用或予以资本化。

5、固定资产

(1) 固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

(2) 固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

(3) 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备	5	5%	19.00%

(4) 不计提折旧的资产

本基金会用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

6、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。

7、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，也没有对已出售的商品实施控制；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，对非交换交易所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若资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者(和)用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

8、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	13,497.70	1,110.80
银行存款	人民币	3,159,796.87	2,416,294.63
合计	人民币	3,173,294.57	2,417,405.43

2、短期投资

项目	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
银行理财	24,000,000.00	-	24,000,000.00	24,000,000.00	-	24,000,000.00
合计	24,000,000.00	-	24,000,000.00	24,000,000.00	-	24,000,000.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄:

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	201,615.00	-	201,615.00	116,800.00	-	116,800.00
合计	201,615.00	-	201,615.00	116,800.00	-	116,800.00

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称		年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
		账面余额	占其他应收款总额的比例%	账面余额	占其他应收款总额的比例%		
1	租房押金	201,615.00	100.00%	116,800.00	100.00%	2018年	押金
合计		201,615.00	100.00%	116,800.00	100.00%		

4、预付账款

(1) 预付账款账龄:

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	100,000.00	-	100,000.00	92,593.11	-	92,593.11

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	100,000.00	-	100,000.00	92,593.11	-	92,593.11

(2) 预付账款主要客户:

客户名称		年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
		账面余额	占其他应收款总额的比例%	账面余额	占其他应收款总额的比例%		
1	中国人民解放军陆军总医院(周昌宇)	100,000.00	100.00%	92,593.11	100.00%	2018年	
合计		100,000.00	100.00%	92,593.11	100.00%		

5、存货

存货明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
接受捐赠物资	6,059,195.86	86,045,227.20	88,985,292.30	3,119,130.76
库存商品	0.00	99,000.00	0.00	99,000.00
合计	6,059,195.86	86,144,227.20	88,985,292.30	3,218,130.76

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	733,925.50			733,925.50
其中:房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具	414,452.00			414,452.00
办公及电子设备	319,473.50			319,473.50
二、累计折旧合计	556,743.28	33,089.28		589,832.56
其中:房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具	393,729.40			393,729.40
办公及电子设备	163,013.88	33,089.28		196,103.16
三、固定资产账面价值合计	177,182.22		33,089.28	144,092.94

(2) 固定资产用途如下:

用途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值

用途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	733,925.50	556,743.28	177,182.22	733,925.50	589,832.56	144,092.94
合计	733,925.50	556,743.28	177,182.22	733,925.50	589,832.56	144,092.94

7、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账龄	年末数	款项内容
1年以内	12,627.74	社会保险、个人所得税、党建经费
合计	12,627.74	

(2) 其他应付款主要客户:

序号	项目名称	年末余额	占其他应付款比例%	性质
1	个人所得税	3,370.90	26.69%	个人所得税
2	社会保险	7,636.84	60.48%	社会保险
3	党员活动经费	1,620.00	12.83%	党建经费
	合计	12,627.74	100.00%	

8、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	32,003,640.80		6,713,189.50	25,290,451.30
2. 非限定性净资产	1,688,738.12	2,997,205.08		4,685,943.20
合计	33,692,378.92	2,997,205.08	6,713,189.50	29,976,394.50

(1) 净资产比上年减少的主要原因: 经营积累

9、收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入		91,460,235.09	91,460,235.09	30,302.00	112,166,506.28	112,196,808.28
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益	31,032.52		31,032.52	49,374.65		49,374.65
其他收入	9,542.25		9,542.25	12,682.54		12,682.54
合计	40,574.77	91,460,235.09	91,500,809.86	92,359.19	112,166,506.28	112,258,865.47

(1) 捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
实物捐赠收入	83,644,723.00	91,940,110.78
货币捐赠收入	7,815,512.09	20,256,697.50

项目	本年发生额	上年发生额
合计	91,460,235.09	112,196,808.28

其中：大额捐赠收入

2018 年度基金会捐赠收入总额 91,460,235.09 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	
1、魏基成夫妇	78,866,900.00		78,866,900.00	用于医养关爱公益项目
其中：货币捐赠				
实物捐赠	78,866,900.00		78,866,900.00	用于医养关爱公益项目
合 计	78,866,900.00		78,866,900.00	

(2) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
银行短期理财产品	31,032.52	49,374.65
合计	31,032.52	49,374.65

(3) 其他收入

利息	本年发生额	上年发生额
银行存款利息	9,542.25	12,682.54
合计	9,542.25	12,682.54

10、业务活动成本

项目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠项目成本	92,879,249.32		92,879,249.32	97,849,057.85		97,849,057.85
合计	92,879,249.32		92,879,249.32	97,849,057.85		97,849,057.85

其中：重大公益项目收支表

项目名称	收入	费用						
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用					
			项目人员工资	办公费用	资产使用费用	差旅费	其他费用	小计
医养关爱公益项目	78,866,900.00	78,866,900.00						78,866,900.00

职业规 划培训 项目	2,000,000.00	1,096,030.00		215.00		3,423.00	710.00	4,348.00	1,100,378.00
惠军工 程项目	4,419,360.00	4,426,766.89	308,796.00	8,227.03	308,305.00		8,917.94	634,295.97	5,061,062.86
合 计	85,286,260.00	84,389,696.89	308,796.00	8,492.03	308,305.00	3,423.00	9,627.94	638,643.97	85,028,340.86

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	占年度公益 总支出比例	用途
惠军工程项目	北京景泉物业管理 有限公司	308,305.00	0.33%	房屋租金
惠军工程项目	项目人员	308,796.00	0.33%	人员津补贴
惠军工程项目	三军仪仗队	2,000,320.00	2.15%	捐赠
惠军工程项目	66481 部队	2,090,880.00	2.25%	捐赠
医养关爱公益项 目	秦皇岛器具协会	78,866,900.00	84.91%	帮助听障人士重新获得 听力
职业规划培训项 目	山东寿光	1,050,110.00	1.13%	资助受灾群众
合 计		84,625,311.00	91.11%	

11、管理费用

项目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
人员费用	942,700.24		942,700.24	896,242.58		896,242.58
日常费用	1,371,428.88		1,371,428.88	910,580.68		910,580.68
其中：房租	479,400.00		479,400.00	318,000.00		318,000.00
社会保险	370,905.26		370,905.26	182,517.16		182,517.16
交通费	49,327.09		49,327.09	43,829.22		43,829.22
办公费	23,380.05		23,380.05	56,890.22		56,890.22
差旅费	45,027.01		45,027.01	33,852.50		33,852.50
无形资产摊 销						
其他费用	403,389.47		403,389.47	275,491.58		275,491.58
固定资产折旧	23,415.84		23,415.84	69,652.36		69,652.36

项目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
税费						
其中：房产税						
车船使用税						
土地使用税						
印花税						
合计	2,337,544.96		2,337,544.96	1,876,475.62		1,876,475.62

六、在计算公益事业支出比例、工作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

1、公益事业支出比例说明

公益事业支出（业务活动成本中直接用于开展符合公益目的的活动的费用）	调整后的上年度收入合计	公益事业支出占上一年总收入的比例
92,879,249.32	112,258,865.47	82.74%

2、工作人员工资福利和行政办公支出比例说明

工作人员工资福利	行政办公支出	小计	本年支出	工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例
2,547,656.20	1,394,844.72	3,942,500.92	95,216,794.28	4.14%

七、关联方关系及关联方交易

1、关联方关系列示

本基金会无关联方。

2、关联方交易

本基金会无关联交易。

3、关联方往来

本基金会无关联往来。

八、限定性净资产转为非限定性净资产：

2018年度限定性净资产解除限定性转为非限定性净资产 98,173,424.59 元。

九、净资产变动额：

2018年度净资产变动额为-3,715,984.42 元。收入合计 91,500,809.86 元，费用合计

95,216,794.28 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产减少 3,715,984.42 元。

十、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

对于资产提供者设置了时间或用途限制的资产，民间非营利组织应当披露其来源、时间或用途限定的具体内容、使用情况等。

限定性收入项目	金额	来源	时间或用途限定的具体内容	使用情况
军旅艺术家项目	150,000.00	北京联想控股公益基金会	限定用于制定项目使用	未完全使用
退役军人就业创业项目	50,000.00	贾曰伟	限定用于制定项目使用	已使用
职业规划培训项目	2,000,000.00	天津中启创优科技股份有限公司	限定用于制定项目使用	未完全使用
老兵救援项目	30,000.00	海南临高方庄农业科技有限公司、李洪安	限定用于制定项目使用	未完全使用
惠军工程项目	4,419,360.00	东莞市顺丰运动器材有限公司、江西一水万年健康饮品有限公司	限定用于制定项目使用	已使用
德慈项目	200,000.00	北京新欣泽冉商贸有限公司	限定用于制定项目使用	未完全使用
红西路军研究项目	100,000.00	中科国康宏业（北京）健康科技服务有限公司	限定用于制定项目使用	未完全使用
新长征公益项目	100,000.00	山西汤荣机械制造股份有限公司	限定用于制定项目使用	未完全使用
健康管理公益项目	35,000.00	石长富	限定用于制定项目使用	已使用
医养关爱公益项目	78,866,900	魏基成夫妇	限定用于制定项目使用	已使用
华诚公益项目	800,000.00	众联金达（天津）有限公司、江苏北大荒油脂有限公司	限定用于制定项目使用	未完全使用
铁军关爱项目	61,740.50	人民文学出版社有限公司	限定用于制定项目使用	已使用
关爱消防	1,394,834.59	北京中坤森盾物联技术有限公司、深圳前海汇能科技产业有限公司、北京东晨润科技有限公司等	限定用于制定项目使用	未完全使用
国康公益项目	1,000,000.00	上海上社文化传播有限公司	限定用于制定项目使用	未完全使用
军地科技公益项目	500,000.00	杜伟力	限定用于制定项目使用	未使用

保障工程项目	1,000,000.00	佟寒梅	限定用于制定项目使用	未使用
军民融合项目	723,400.00	北京桃峰园殡葬用品有限公司、黄山鼎瑞新实业有限公司	限定用于制定项目使用	未完全使用
精武公益项目	29,000.00	张建民、田道勇、姚建胜	限定用于制定项目使用	已使用
合计	91,460,235.09			

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会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

本基金会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

本基金会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

本基金会无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

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十六、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：中国拥军优属基金会

基金会法人：王仁（代）

财务负责人：魏钰平

魏钰平

日期：2019 年 3 月 6 日

日期：2019 年 3 月 6 日

中国拥军优属基金会

2018 年度

管理层提供的辅助信息

• 基本情况

1、中国拥军优属基金会于 2008 年 1 月 17 日经中华人民共和国民政部批准颁发了基金会法人登记证书，登记证号为 53100000500020876P。无法定代表人，地址为北京市朝阳区华严里 10 号，原始基金为 800 万元。

2、中国拥军优属基金会截止 2018 年 12 月 31 日存在 0 个分支机构，其中独立开立账号的 0 个、独立核算的 0 个、未开立银行账号的 0 个。

3、截至 2018 年 12 月 31 日，中国拥军优属基金会对外投资的实体机构为 0 个。

• 财务状况

1、中国拥军优属基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 29,989,022.24 元，其中：货币资金 2,417,405.43 元；对外投资 24,000,000.00 元；应收款项 116,800.00 元；存货 3,218,130.76 元；预付账款 92,593.11；固定资产净值 144,092.94 元。

2、中国拥军优属基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 12,627.74 元；其中：流动负债 12,627.74 元。

3、中国拥军优属基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 29,976,394.50 元，其中：非限定性净资产 4,685,943.20 元；限定性净资产 25,290,451.30 元。

4、中国拥军优属基金会 2018 年度收入 91,500,809.86 元，其中：捐赠收入 91,460,235.09 元；投资收益 31,032.52 元；其他收入 9,542.25 元。

5、中国拥军优属基金会 2018 年度支出 95,216,794.28 元，其中：公益活动成本 92,879,249.32 元；管理费用 2,337,544.96 元。

6、中国拥军优属基金会 2018 年度公益事业支出 92,879,249.32 元，调整后的上年度收入合计 112,258,865.47 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 82.74%；工作人员工资福利 2,547,656.20 元，行政办公支出 1,394,844.72 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 4.14%。

基金会财务相关情况统计表

2018 年 12 月 31 日

基金会名称	中国拥军优属基金会		
机构代码	53100000500020876P	登记证号	53100000500020876P
办公地址	北京市朝阳区华严里 10 号	登记时间	2008 年 1 月 17 日
联系电话		邮政编码	100029
法定代表人		主要经费来源	捐赠收入
开户银行	中国银行北京北辰西路支行		
银行帐号	342856033840/328556197873/344156033841		
财务机构名称	财务部	联系电话	
会计姓名	魏铄伊	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称		代理机构主管人姓名	
税务登记号码	53100000500020876P		
设有代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

本复印件仅作为永恩审字【2019】第 G5526 号中
国拥军优属基金会 2018 审计报告附件使用



姓名 王冬梅
Full name 王冬梅
性别 女
Sex 女
出生日期 1970-01-14
Date of Birth 1970-01-14
工作单位 北京永恩力合会计师事务所有限公司
Working unit 北京永恩力合会计师事务所有限公司
身份证号 1101082700114084
Identity card No. 1101082700114084



年度检验登
Annual Renewal Register



for another year after

证书编号:
No. of Certificate 110004160002

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

发证日期:
Date of Issuance 2015 年 02 月 13 日



年 月 日
y m d

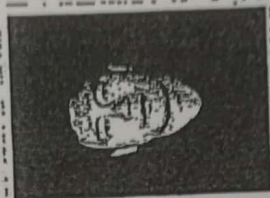
本复印件仅作为永恩审字【2019】第 G5526 号-中
国拥军优属基金会 2018 审计报告附件使用



贵海波
男
1965-08-12
名称
性别
出生日期
工作单位
身份证号
Identity card No.

名称
性别
出生日期
工作单位
身份证号
Identity card No.

150421650812003



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

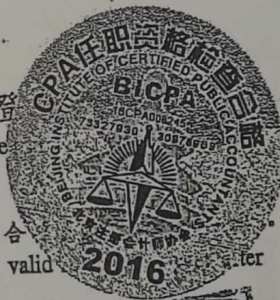
2018 年 12 月 2 日
/y /m /d



年度检验登
Annual Renewal Re

本证书经检验合

This certificate is valid
this renewal.



2008 年 3 月 20 日
/y /m /d

证书序号: NO. 012350

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。

会计师事务所 执业证书

北京永恩力合会计师事务所有限公司

名称:

贾海波

主任会计师:

北京市朝阳区西大望路3号院3号楼22层
2608

办公场所:

有限责任

组织形式:

11000416

会计师事务所编号:

100万元

注册资本(出资额):

京财会[2005]1896号

批准设立文号:

2005-11-16

批准设立日期:



中华人民共和国财政部制

本复印件仅作为永恩审字【2017】第 G5526 号-中
国拥军优属基金会 2018 审计报告附件使用



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 91110109783201174X

名称 北京永恩力合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)
住所 北京市门头沟区石龙经济开发区永安路20号3号楼A-0899室
法定代表人 贾海波
注册资本 100万元
成立日期 2005年12月01日
营业期限 2005年12月01日至 2025年11月30日
经营范围 审计企业会计报表, 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



2017年 07月 05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。