

北京伟达岩石力学科技发展基金会

2017 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
<u>一、 审计报告</u>	2-3
<u>二、 基金会财务相关情况统计表</u>	4
<u>三、 资产负债表</u>	5
<u>四、 业务活动表</u>	6
<u>五、 现金流量表</u>	7
<u>六、 会计报表附注</u>	8-13
七、 管理建议书	14
八、北京永恩力合会计师事务所有限公司营业执照复印件	15

委托单位： 北京伟达岩石力学科技发展基金会

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【2018】第 G04297 号

北京伟达岩石力学科技发展基金会：

我们审计了后附的北京伟达岩石力学科技发展基金会财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 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《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是北京伟达岩石力学科技发展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。

三、基本情况

北京伟达岩石力学科技发展基金会登记证号为 53110000MJ0177796Y，统一社会信用代码为 53110000MJ0177796Y。2017 年 7 月 10 日经北京市民政局批准颁发基金会法人登记证书，法定代表人为何满潮，地址为北京市海淀区清华东路 16 号 3 号楼 201 室。

四、财务状况

1、北京伟达岩石力学科技发展基金会截止 2017 年 12 月 31 日资产总额为 2,021,921.37 元，其中：货币资金 2,021,921.37 元。

2、北京伟达岩石力学科技发展基金会截止 2017 年 12 月 31 日净资产总额为 2,021,921.37 元，其中：非限定性净资产 2,021,921.37 元。

4、北京伟达岩石力学科技发展基金会 2017 年度收入 2,043,142.37 元，其中：捐赠收入 2,040,000.00 元，其他收入 3,142.37 元。

北京伟达岩石力学科技发展基金会 2017 年度支出 21,221.00 元，其中：业务活动成本 6,321.00 元，管理费用 14,900.00 元。

5、北京伟达岩石力学科技发展基金会 2017 年度公益事业支出 6,321.00 元，上年末净资产 0.00 元，无法计算公益事业支出占上一年基金余额的比例；管理费用支出 14,900.00 元，管理费用支出占本年总支出的比例为 70.21 %。

五、审计意见

我们认为，北京伟达岩石力学科技发展基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了北京伟达岩石力学科技发展基金会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

北京永因联合会计师事务所



中国注册会计师

中国注册会计师
150400040031

中国注册会计师

中国注册会计师
11010041000023

中国 · 北京

二〇一八年三月二十一日

基金会财务相关情况统计表

2017年12月31日

基金会名称	北京伟达岩石力学科技发展基金会		
开户银行及账号	中国农业银行北京市分行 11250501040031811		
财务机构名称	财务部		
会计机构负责人姓名	吴晓燕	专业技术职称	
会计姓名	吴晓燕	专/兼职	兼职
代理记账中介机构名称	无	代理机构主管人姓名	无
税务登记号码	53110000MJ0177796Y		
设有银行账号的分支机构、代表机 构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

资产负债表

编制单位：北京伟达岩石力学科技发展基金

会

2017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		2,021,921.37	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26		
存货	5			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		2,021,921.37	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		
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			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38		
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39		2,021,921.37
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41		2,021,921.37
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22		2,021,921.37	负债和净资产总计	42		2,021,921.37

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

编制单位：北京伟达岩石力学科技发展基金会

2017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				2,040,000.00		2,040,000.00
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5						
其他收入	6				3,142.37		3,142.37
收入合计	7				2,043,142.37		2,043,142.37
二、费用							
(一) 业务活动成本	8				6,321.00		6,321.00
(二) 管理费用	9				14,900.00		14,900.00
其中：工作人员工资福利支出					14,900.00		14,900.00
行政办公支出							
其他							
(三) 筹资费用	10						
(四) 其他费用	11						
费用合计	12				21,221.00		21,221.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14				2,021,921.37		2,021,921.37

单位负责人：

制表：

复核

现金流量表

编制单位：北京伟达岩石力学科技发展基金会

2017 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	2,040,000.00
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	3,142.37
现金流入小计	8	2,043,142.37
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	14,900.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	6,321.00
现金流出小计	13	21,221.00
业务活动产生的现金净流量	14	2,021,921.37
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	
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	
投资活动产生的现金流量净额	25	
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	2,021,921.37

单位负责人：

制表：

复核：

北京伟达岩石力学科技发展基金会

会计报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

北京伟达岩石力学科技发展基金会(以下简称本基金)于 2017 年 7 月 10 日经北京市民政局批准登记。登记证号:53110000MJ0177796Y。统一社会信用代码:53110000MJ0177796Y。法定代表人:何满潮。

业务范围:资助岩石力学领域的学术研究、学术交流、技术研发等公益活动。

二、财务报表的编制基础

本基金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的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本基金执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会计核算以权责发生制为记账基础,资产以历史成本为计价原则。

5、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。

6、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。

本基金将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，应当区分交换交易形成的收入和非交换交易形成的收入。

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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

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	409.00
银行存款	人民币	0.00	2,021,512.37
合计	——	0.00	2,021,921.37

2、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	2,021,921.37	0.00	2,021,921.37
合计	0.00	2,021,921.37	0.00	2,021,921.37

净资产比上年增加的主要原因：基金会当年接受捐赠收入和利息收入大于公益活动成本及机构运营成本部分。

3、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
北京中矿创新联盟能源环境科学研究院	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00
其中：捐款	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00

4、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本	6,321.00	0.00
办公费	6,028.00	0.00
交通费	293.00	0.00
合 计	6,321.00	0.00

5、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
行政管理人员费用	14,900.00	0.00
合 计	14,900.00	0.00

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、在本基金会不会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

理事姓名	工作单位	理事会职务	是否在本社会团体领取报酬	领取报酬金额
何满潮	深部岩土力学与地下工程国家重点实验室	理事长	是	2,000.00
齐镇群	北京中矿创新联盟能源环境科学研究院	副理事长	是	1,000.00
张秀莲	北京伟达岩石力学科技发展基金会	秘书长	是	3,100.00
张晨	北京中矿创新联盟能源环境科学研究院	监事	是	2,700.00
张海鹏	北京中矿创新联盟能源环境科学研究院	理事	否	0.00
张鹏程	北京中矿创新联盟能源环境科学研究院	理事	否	0.00

2、列示本基金会不会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

部门	职位	职工人数	本年工资总额	年人均工资
秘书处	秘书长	1	3,100.00	3,100.00
合计	——	1	3,100.00	3,100.00

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

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：由于本基金为新成立的基金会，上年末净资产为 0.00 元，无法计算公益事业支出比例。

在计算工作人人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：本基金为 2017 年 7 月新成立的基金会，暂无大额项目支出，本年支出总额仅为 21,221.00 元，管理费用人员工资为 14,900.00 元，故工作人人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例较高。

七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用							总计	
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用							
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用	小计		
基金会成立大会			6,028.00			293.00	6,321.00	6,321.00		
合 计			6,028.00			293.00	6,321.00	6,321.00		

八、关联方关系及其交易的说明

本基金无关联方交易，关联方关系如下：

序号	关联方名称	与基金会的关系
1	北京中矿创新联盟能源环境科学研究院	理事主要来源单位、发起人、主要捐赠人
2	深部岩土力学与地下工程国家重点实验室	理事主要来源单位

九、固定资产清查明细表

本基金无固定资产。

十、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

本基金无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金无重大资产减值情况。

十三、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

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金无接受劳务捐赠情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金无对外承诺和或有事项。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

本基金无需要说明的其他事项。

上述二〇一七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。

基金会名称：北京伟达岩石力学科技发展基金会

单位负责人：何满潮

财务负责人：吴晓燕

日期：2018年3月21日

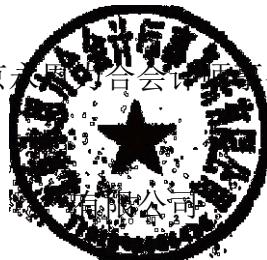
日期：2018年3月21日

管理建议书

北京伟达岩石力学科技发展基金会：

对你基金会无管理建议。

北京永果联合会计师事务所



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一八年三月二十一日