

# 北京老牛兄妹公益基金会

## 2015 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

北京老牛兄妹公益基金会(以下简称“本基金会”)是经北京市民政局批准, 于 2015 年 3 月 19 日成立的非公募基金会, 原始基金为人民币贰佰万元整, 登记证号为京民基证字 0020292 号, 有效期为 2015 年 3 月 19 日至 2019 年 3 月 19 日, 组织机构代码为 33547663-3, 法定代表人为牛奔, 住所为东城区东四环北大街 107 号 A 座 220 室。

业务主管单位: 无。

业务范围: 通过支持儿童福利和青年创业支持项目, 关注下一代发展, 用创新慈善理念引领社会进步。

截至 2015 年 12 月 31 日本基金会未设分支、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. 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, 按业务发生时的汇率折合为人民币记账, 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. 短期投资

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票投资、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

## 6. 应收款项

本基金会的应收款项包括：应收票据、应收账款、其他应收款。

### （1）坏账准备计提方法

本基金会本年未计提坏账准备。

### （2）坏账确认标准

①债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，仍然不能收回的；

②债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## 7. 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，且单位价值较高的有形资产。

### （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：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公家具	5年	5%	19%
电子设备	3年	5%	31.67%

## 8. 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。

## 9. 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，应当根据需要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。

## 10. 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
①现金	人民币	0.00	0.00
②银行存款	人民币	0.00	1,970,463.67
合 计		<u>0.00</u>	<u>1,970,463.67</u>

### 2. 固定资产及累计折旧

#### 2.1. 固定资产类别

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原价				
其中：办公家具	0.00	64,700.00	0.00	64,700.00
电子设备	0.00	73,399.00	0.00	73,399.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>138,099.00</u>	<u>0.00</u>	<u>138,099.00</u>
二、累计折旧				
其中：办公家具	0.00	4,097.67	0.00	4,097.67
电子设备	0.00	10,856.92	0.00	10,856.92
合 计	<u>0.00</u>	<u>14,954.59</u>	<u>0.00</u>	<u>14,954.59</u>
三、固定资产账面净值				
其中：办公家具	0.00	60,602.33	0.00	60,602.33
电子设备	0.00	62,542.08	0.00	62,542.08
合 计	<u>0.00</u>	<u>123,144.41</u>	<u>0.00</u>	<u>123,144.41</u>

#### 2.2. 固定资产用途

用 途	年初数			年末数		
	原值	累计折旧	账面净值	原值	累计折旧	账面净值
①自用	0.00	0.00	0.00	138,099.00	14,954.59	123,144.41
②出租	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>138,099.00</u>	<u>14,954.59</u>	<u>123,144.41</u>

### 3. 应付款项

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①应付账款	0.00	0.00	0.00	0.00
②其他应付款	0.00	339,535.29	310,814.41	28,720.88
合 计	<u>0.00</u>	<u>339,535.29</u>	<u>310,814.41</u>	<u>28,720.88</u>

## 3.1. 应付账款主要客户

无

## 3.2. 其他应付款主要客户

项 目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
①社保	710.00	1年以内	社保	待缴款
②公积金	28,010.88	1年以内	公积金	待缴款
合 计	<u>28,720.88</u>	—	—	—

## 4. 应交税金

税费项目	税率	年初数	年末数
①个人所得税	超额累进税率	0.00	3,294.08
合 计		<u>0.00</u>	<u>3,294.08</u>

## 5. 净资产

## 5.1. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①非限定性净资产	0.00	2,000,000.00	118,406.88	1,881,593.12
②限定性净资产	0.00	6,000,000.00	5,820,000.00	180,000.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>5,938,406.88</u>	<u>2,061,593.12</u>

## 5.2. 净资产变动原因分析

①当年收支结余 61,593.12 元，影响净资产增加 61,593.12 元；

②其他增加（减少）净资产原因：无

## 6. 捐赠收入

## 6.1. 捐赠收入列示

项 目	本年发生额	上年发生额
①限定性捐赠收入	4,400,000.00	0.00
其中：货币捐赠	4,400,000.00	0.00
非货币捐赠	0.00	0.00
②非限定性捐赠收入	1,600,000.00	0.00
其中：货币捐赠	1,600,000.00	0.00
非货币捐赠	0.00	0.00
合 计	<u>6,000,000.00</u>	<u>0.00</u>

## 6.2. 接受其他基金会捐赠

基金会名称	金额	货币或非货币	款项用途
老牛基金会	6,000,000.00	货币	爱上映·伴成长项目、查理德·洛克菲勒奖学金、中国社会企业与社会投资论坛、其他项目以及为开展项目支出的服务成本和机构管理费用。
合计	<u>6,000,000.00</u>	—	—

注：款项用途请填写：合作或资助项目的内容（含使用范围、时间）

## 6.3. 大额捐赠收入

2015年度北京老牛兄妹公益基金会捐赠收入总额6,000,000.00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	
①老牛基金会	4,400,000.00	1,600,000.00	6,000,000.00	爱上映·伴成长项目、查理德·洛克菲勒奖学金、中国社会企业与社会投资论坛、其他项目以及为开展项目支出的服务成本和机构管理费用。
其中：货币捐赠	4,400,000.00	1,600,000.00	6,000,000.00	
非货币捐赠	0.00	0.00	0.00	
合计	<u>4,400,000.00</u>	<u>1,600,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	—

## 7. 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
①利息收入	15,922.64	0.00
合计	<u>15,922.64</u>	<u>0.00</u>

## 8. 业务活动成本

## 8.1. 业务活动成本列示

项 目	本年发生额	上年发生额
①捐赠项目成本	5,675,789.76	0.00
②提供服务成本	0.00	0.00
③商品销售成本	0.00	0.00
④政府补助支出	0.00	0.00
⑤业务税金及附加	0.00	0.00
合计	<u>5,675,789.76</u>	<u>0.00</u>

## 8.2. 资助其他基金会

无

## 8.3. 重大公益项目收支表

项目名称	收入	支出							总计
		直接用于受助人的款物	项目直接运行费用					小计	
			立项、执行、监督和评估费用	人员报酬	租赁房屋、购买和维护固定资产费用	宣传推广费用	其他费用		
1. 爱上映·伴成长项目 2 年	600,000.00	420,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	420,000.00
2. 查理德·洛克菲勒奖学金	3,000,000.00	3,245,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,245,300.00
3. 中国社会企业与社会投资论坛	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
4. 其他项目 - 支持社区创业交流	700,000.00	840,298.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	840,298.00
合计	<u>4,400,000.00</u>	<u>4,605,598.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,605,598.00</u>

说明：满足下列条件之一的公益项目应填列上表：

- 1、该项目的捐赠收入超过基金会当年捐赠总收入的 20%；
- 2、该项目的支出超过基金会当年总支出的 20%；
- 3、项目持续时间在 2 年以上的（包括 2 年）。

## 8.4. 重大公益项目大额支付对象

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出%	用途
1. 爱上映·伴成长项目	中国儿童电影公益基金会	420,000.00	7.62%	爱上映·伴成长项目
2. 查理德·洛克菲勒奖学金	洛克菲勒兄弟基金会-注册地：美国	3,245,300.00	58.91%	查理德·洛克菲勒奖学金，50 万美元，用于“学人项目”捐赠
3. 中国社会企业与社会投资论坛	上海市浦东新区实践管理研究会	100,000.00	1.82%	中国社会企业与社会投资论（联盟）

4. 其他项目-支持社区创业交流	东西方文化与技术交流中心（注册地：美国）	840,298.00	15.25%	支持社区创业交流
合 计	—	<u>4,605,598.00</u>	<u>83.60%</u>	—

说明：1、基金会向某交易方支付金额占一个重大公益项目支出 5%以上的，该交易方为该项目的大额支付对象。

2、向境外捐款无法取得捐赠票据。

## 9. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
①行政管理人员费用	164,076.00	0.00
②行政管理事务物品耗费和服务开支	99,509.17	0.00
③行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	14,954.59	0.00
④资产减值及处置损失	0.00	0.00
⑤记入管理费用的税费	0.00	0.00
⑥捐赠退回	0.00	0.00
合 计	<u>278,539.76</u>	<u>0.00</u>

## 六、工作人员工资福利

### 1. 工作人员工资薪酬发放情况

项 目	上年数			本年数		
	管理费用	业务活动成本	合计	管理费用	业务活动成本	合计
①工资、奖金、津贴和补贴	0.00	0.00	0.00	144,460.00	320,645.45	465,105.45
②职工福利费	0.00	0.00	0.00	6,732.00	15,840.00	22,572.00
工作人员工资福利小计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>151,192.00</u>	<u>336,485.45</u>	<u>487,677.45</u>
①社会保险费	0.00	0.00	0.00	12,884.00	12,404.00	25,288.00
②年金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
③补充医疗保险	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
④住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
⑤工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
⑥非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
⑦其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>12,884.00</u>	<u>12,404.00</u>	<u>25,288.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>164,076.00</u>	<u>348,889.45</u>	<u>512,965.45</u>

## 2. 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
牛奔	北京老牛兄妹公益基金会	理事长	104,400.00
牛琼	北京老牛兄妹公益基金会	副理事长	83,700.00
安亚强	老牛基金会副秘书长	理事	0.00
刘洲鸿	浙江敦和慈善基金会秘书长	理事	0.0
杨品艳	尚心投资董事总经理并兼任首席运营官及首席财务官	理事	0.00
陶泽	基金会中心网副总裁	理事	0.00
郭素	北京师范大学中国公益研究院合作发展部主任	理事	0.00
黄斯沉	中银国际投行部专注于为中国企业提供财务顾问	理事	0.00
程会田	老牛基金会法务部长	监视	0.00
合 计			<u>188,100.00</u>

## 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

对于资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产，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。

项 目	来 源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
爱上映·伴成长项目2年	老牛基金会	0.00	600,000.00	420,000.00	180,000.00	爱上映·伴成长项目2年
查理德·洛克菲勒奖学金	老牛基金会	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	查理德·洛克菲勒奖学金
中国社会企业与社会投资论坛	老牛基金会	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	中国社会企业与社会投资论坛
其他项目	老牛基金会	0.00	700,000.00	700,000.00	0.00	其他项目
合 计	—	<u>0.00</u>	<u>4,400,000.00</u>	<u>4,220,000.00</u>	<u>180,000.00</u>	—

## 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捐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捐赠资产和其他资产。

### 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。

### 十三、需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明。

上述 2015 年度财务报表和财务报表附注，系我们按照《民间非营利组织会计制度》有关规定编制，已经理事长办公会批准。

基金会名称：北京老牛兄妹公益基金会（盖章）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期：2016 年 2 月 3 日