

中国光华科技基金会 2018年度 审计报告

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、基金会财务相关情况表	3
三、资产负债表	4
四、业务活动表	5
五、现金流量表	6
六、财务报表附注	7-25
七、管理建议书	26
八、会计师事务所营业执照复印件	

委托单位：中国光华科技基金会

审计单位：北京永恩力合会计师事务所有限公司

联系电话：010-82563645

传真号码：010-82563645

审计报告



永恩审字【2019】第 G6128 号

中国光华科技基金会：

一、审计意见

我们审计了中国光华科技基金会（以下简称基金会）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表和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，公允反映了中国光华科技基金会 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

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，我们独立于中国光华科技基金会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

中国光华科技基金会管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则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，管理层负责评估中国光华科技基金会的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中国光华科技基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国光华科技基金会的财务报告过程。

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，就可能导致对中国光华科技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中国光华科技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。

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：



2019年03月19日

基金会财务相关情况统计表

2018年12月31日

基金会名称	中国光华科技基金会		
统一社会信用代码	53100001500014572X		
办公地址	北京市东城区旧鼓楼大街张旺胡同17号	登记时间	1993年6月9日
联系电话	82053837	邮政编码	100009
法定代表人	侯宝森	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	中行钟楼北支行 / 中国工商银行北京北太平庄支行		
银行账号	322066651457/ 0200010019200165335		
财务机构名称	办公室	联系电话	82053837
会计姓名	郭振伟	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
及其开户银行和账号	无		
实体	北京书海方舟物流有限公司、 《农家书屋》杂志社有限公司、 河北秦天新能源科技有限公司、 吉祥谷（北京）生态农业有限公司、 曲阜东方圣城文化传播有限公司、 东土科技（宜昌）有限公司、 杭州信有诚互联网金融服务有限公司		

资产负债表

会民非01表

编制单位：中国光华科技基金会

2018年12月31日

单位：元

资 产	附注 编号	年初数	年末数	负债和净资产	附注 编号	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	4,787,262.89	18,637,070.72	短期借款			
短期投资	五.2	148,152,577.62	178,000,000.00	应付款项	五.10	491,653.42	481,665.65
应收款项	五.3	1,133,138.80	1,190,231.08	应付工资		184,500.43	
预付账款		1,692,096.12	7,632,500.00	应交税金	五.11	29,728.77	157,810.18
存货	五.4	434,994,561.13	507,119,799.57	预收账款	五.9		11,005.00
待摊费用	五.6	2,303,611.46	1,458,611.42	预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		593,063,248.02	714,038,212.79	其他流动负债			
				流动负债合计		705,882.62	650,480.83
长期投资：							
长期股权投资	五.5	129,586,315.97	129,410,134.54	长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计		129,586,315.97	129,410,134.54	长期应付款			
固定资产：				其他长期负债			
固定资产原价	五.7	3,793,478.33	3,833,492.23	长期负债合计		-	-
减：累计折旧		3,235,640.75	3,380,155.04				
固定资产净值		557,837.58	453,337.19	受托代理负债：			
在建工程				受托代理负债			
文物文化资产				负债合计		705,882.62	650,480.83
固定资产清理							
固定资产合计		557,837.58	453,337.19				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	五.12	138,151,980.24	148,643,255.64
无形资产	五.8	-	-	限定性净资产	五.12	584,349,538.71	694,607,948.05
				净资产合计		722,501,518.95	843,251,203.69
受托代理资产：							
受托代理资产							
资产合计		723,207,401.57	843,901,684.52	负债和净资产总计		723,207,401.57	843,901,684.52

单位负责人：

侯宝森

复核：

李炯

制表：

郭振伟

业务活动表

公民非02表

编制单位：中国光华科技基金会

2018年度

单位：元

项目	附注编号	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	五.13		641,502,572.75	641,502,572.75		616,592,337.31	616,592,337.31
会费收入				-			-
提供服务收入	五.14			-		582,524.27	582,524.27
商品销售收入				-			-
政府补助收入	五.15		500,000.00	500,000.00			-
投资收益	五.16		11,404,474.65	11,404,474.65		3,713,493.61	3,713,493.61
其他收入	五.17		191,854.79	191,854.79		10,712.20	10,712.20
收入合计		-	653,598,902.19	653,598,902.19	-	620,899,067.39	620,899,067.39
二、费用							
(一) 业务活动成本	五.18	-	600,524,100.24	600,524,100.24	-	491,146,707.45	491,146,707.45
其中：捐赠项目成本			600,024,100.24	600,024,100.24		490,564,183.18	490,564,183.18
提供服务成本				-		582,524.27	582,524.27
商品销售成本				-			-
政府补助成本			500,000.00	500,000.00			-
税金及附加				-			-
(二) 管理费用	五.19	26,791,780.59		26,791,780.59	14,378,200.38		14,378,200.38
(三) 筹资费用	五.20	146,104.99		146,104.99	89,792.52		89,792.52
(四) 其他费用				-			-
费用合计		26,937,885.58	600,524,100.24	627,461,985.82	14,467,992.90	491,146,707.45	505,614,700.35
三、限定性净资产转为非限定性净资产				-			-
四、净资产变动额 (若为净资产减少额，以“-”号填列)		-26,937,885.58	53,074,801.95	26,136,916.37	-14,467,992.90	129,752,359.94	115,284,367.04

侯宝森

李炯

郭振伟

现金流量表

会民非03表

编制单位：中国光华科技基金会

2018年度

单位

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	235,389,033.95
收到会费收到的现金	2	-
提供服务收到的现金	3	582,524.27
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	6	10,712.20
现金流入小计	7	235,982,270.42
提供捐赠或者资助支付的现金	8	181,683,950.06
支付给员工以及为员工支付的现金	9	17,603,328.91
购买商品接受劳务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	
现金流出小计	12	199,287,278.97
业务活动产生的现金流量净流量	13	36,694,991.45
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	14	201,501,019.67
取得投资收益所收的现金	15	7,042,252.66
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	208,543,272.33
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	40,013.90
对外投资所支付的现金	20	231,348,442.05
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	231,388,455.95
投资活动产生的现金流量净额	23	-22,845,183.62
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	-
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	-
筹资活动产生的现金流量净额	31	-
四、汇率变动对现金的影响	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	13,849,807.83

北京永固力合会计师事务所有限公司

单位负责人：

侯亮森

复核：

李响

制表：

郭振伟

中国光华科技基金会 2018年度财务报表附注

一、基本情况

中国光华科技基金会（以下简称本基金会）于1993年6月9日经中华人民共和国民政部批准登记，统一社会信用代码：53100001500014572X。登记证有效期为2017年8月31日至2021年8月31日。法定代表人：侯宝森。

业务主管单位：共青团中央委员会

业务范围：接受捐赠 专项资助 开展国际合作与交流

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（当月1日）的市场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：应收账款、其他应收款。

(1) 坏账准备计提方法备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法。

(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、存货

(1) 存货分类

本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售、捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本基金会取得存货按实际成本计价，本基金会发出存货按接受赠方的需求计价。

(3) 存货的盘存制度

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低的原则确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

8、长期投资

本基金会的长期投资包括：长期股权投资、长期债权投资。

(1) 长期股权投资

长期股权投资在取得时，按实际成本作为初始投资成本。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。处置长期股权投资时，实际取得价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

(2) 长期债权投资

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资应当按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本与债券面值之间的差额，在债券持续时间，按直线法于确认债券利息收入时予以摊销。处置长期债权投资时，实际取得的价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益

(3) 长期投资减值准备

本基金会期末，对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

9、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(原值的5%以内)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
运输设备	5年	3%	19.4%
办公设备	4年	3%	24.25%
通讯设备	5年	3%	19.4%
办公家具	5年	3%	19.4%

(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。

10、在建工程

在建工程应当按照所建造工程达到预定可使用状态前实际发生的全部必要支出确定其工程成本，并单独核算。

11、无形资产

本基金会无形资产是指为开展业务活动、出租和管理目的而持有的且没有实物形态的非货币性长期资产。无形资产按取得时的实际成本计价，无形资产在合同或法律规定的有效期内按直线法摊销。

12、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托，从事受托代理业务而收到的资产。

13、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致或服务潜力的资源流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

14、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。

15、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所形成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。

16、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	4,977.56	3,506.27
②银行存款	人民币	4,782,285.33	18,633,564.45
合计		4,787,262.89	18,637,070.72

2、短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面净值	账面余额	计提跌价准备	账面净值
证券投资	148,152,577.62		148,152,577.62	178,000,000.00		178,000,000.00
合计	148,152,577.62		148,152,577.62	178,000,000.00		178,000,000.00

注:本基金会未计提短期投资跌价准备。

3、其他应收款

3.1.1 其他应收款账龄

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1年以内	828,118.80		828,118.80	96,902.83		96,902.83
1年至2年				788,308.25		788,308.25
3年以上	305,020.00		305,020.00	305,020.00		305,020.00
合计	1,133,138.80		1,133,138.80	1,190,231.08		1,190,231.08

3.2.2 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项目执行费	828,118.80	73.08%	885,211.08	74.37%	2017年	项目款
②押金	305,020.00	26.92%	305,020.00	25.63%	2011年	房屋押金
合计	1,133,138.80	100.00%	1,190,231.08	100.00%	—	—

4、预付账款

4.1.1 预付账款账龄

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1年以内	1,692,096.12		1,692,096.12	7,632,500.00		7,632,500.00
合计	1,692,096.12		1,692,096.12	7,632,500.00		7,632,500.00

4.2.2 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预付项目款	1,692,096.12	100.00%	7,632,500.00	100.00%	2018	待开发票
合计	1,692,096.12	100.00%	7,632,500.00	100.00%	—	—

5、存货

5.1 存货分类

存货种类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
接受捐赠物资				
其中：图书	429,893,292.13	324,061,740.93	256,983,194.68	496,971,838.38
物资	9,486,369.21	72,525,177.30	66,231,163.10	15,270,383.41
合计	439,379,661.34	396,586,918.23	323,214,357.78	512,242,221.79

5.2 存货跌价准备明细

存货种类	年初数	本年 计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
图书物资	4,385,100.21	737,322.01			5,122,422.22
合计	4,385,100.21	737,322.01			5,122,422.22

6、长期股权投资

6.1 长期股权投资明细

长期股权投资分类	初始投资额	年初数		本年增加	本年减少	年末数		所占比例	核算方法
		账面余额	减值准备			账面净值	账面余额		
①《农家书屋》杂志社有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			2,000,000.00	100%	权益法
②北京书海方舟物流有限公司	3,500,000.00	84,000,000.00		84,000,000.00			84,000,000.00	100%	权益法
③河北秦天新能源科技有限公司	37,980,000.00	37,980,000.00		37,980,000.00			37,980,000.00	100%	权益法
④吉祥谷(北京)生态农业有限公司	594,000.00	594,000.00		594,000.00			594,000.00	5%	成本法
⑤曲阜东方圣城文化传播有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00			500,000.00	4.97%	成本法
⑥东土科技(宜昌)有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00			2,500,000.00	5%	成本法
⑦杭州信有诚互联网金融服务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00			4,000,000.00	5%	成本法
损益调整	0.00	-1,987,684.03		36,209.62	212,391.05		-2,163,865.46		
合计	51,074,000.00	129,586,315.97		129,586,315.97	212,391.05		129,410,134.54		

7、长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加	本年摊销	年末账面余额
房屋装修及租赁费	2,303,611.46		845,000.04	1,458,611.42
合计	2,303,611.46		845,000.04	1,458,611.42

8、固定资产及累计折旧

8.1 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	3,793,478.33	40,013.90		3,833,492.23
其中：运输设备	2,060,064.18			2,060,064.18
办公设备(电子设备、家具、通讯)	1,733,414.15	40,013.90		1,773,428.05
二、累计折旧	3,235,640.75	144,514.29		3,380,155.04
其中：运输设备	1,800,613.41	62,474.44		1,863,087.85
办公设备(电子设备、家具、通讯)	1,435,027.34	82,039.85		1,517,067.19
三、固定资产账面净值	557,837.58	—	—	453,337.19
其中：运输设备	259,450.77	—	—	196,976.33
办公设备(电子设备、家具、通讯)	298,386.81	—	—	256,360.86

8.2 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
自用	3,793,478.33	3,235,640.75	557,837.58	3,833,492.23	3,380,155.04	453,337.19
合计	3,793,478.33	3,235,640.75	557,837.58	3,833,492.23	3,380,155.04	453,337.19

注：本基金会无已设立抵押和担保的固定资产。

9、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		2,934,583.86	2,930,000.00	4,583.86
②其他应付款	491,653.42	1,875,694.65	1,890,266.28	477,081.79
合计	491,653.42	4,810,278.51	4,820,266.28	481,665.65

9.1 应付账款主要客户

项 目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
①情暖夕阳项目尾款	262.36	1年以内	项目尾款	待付
②寻找安妮项目尾款	4,321.50	1年以内	项目尾款	待付
合计	4,583.86			

9.2 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社会保险	-157,869.57	1年以内	社保	直接支付未计提
②应付工会经费	181,565.35	2年至3年	工会经费	计提
③补充医疗保险	-255,832.94	2年至3年	职工保险	直接支付未计提
④年金	5,083.97	1年以内	年金	计提
⑤其他	414,547.38	1年以内	待拨付的项目款	待拨付
⑥党费	288,876.00	1年以内	党费	代收
⑦团费	711.60	1年以内	团费	代收
合 计	477,081.79			

10、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本期支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	184,500.43	17,603,328.91	17,787,829.34	
合 计	184,500.43	17,603,328.91	17,787,829.34	

11、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	29,728.77	157,810.18
合 计		29,728.77	157,810.18

12、预收账款

项 目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
熊丽金	11,005.00	1年以内	项目款	待付

13、净资产

13.1 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	138,151,980.24	516,105,975.75	505,614,700.35	148,643,255.64
②限定性净资产	584,349,538.71	622,287,273.78	512,028,864.44	694,607,948.05
合 计	722,501,518.95	1,138,393,249.53	1,017,643,564.79	843,251,203.69

13.2 净资产变动原因分析

当年收支结余（业务活动表）115,284,367.04 元，净资产期末减去期初（资产负债表）为 120,749,684.74 元，差额为 5,465,317.70 元，形成差异原因为调整以前年度收支。

14、捐赠收入

14.1 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		
其中：货币捐赠	235,389,033.95	202,786,157.14
非货币性捐赠	381,203,303.36	438,716,415.61
合 计	616,592,337.31	641,502,572.75

14.2 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
北京爱思开幸福公益基金会	443,200.00	货币	SK 公益基金
广东省国强公益基金会	9,774,450.00	货币	光华助学金
北京灿烂阳光慈善基金会	2,067,500.00	货币	书海工程/资金
北京善源公益基金会	300,000.00	货币	书海工程/资金
北京市仁爱慈善基金会	174,000.00	货币	书海工程/资金
赣州市红十字会博爱基金会	93,193.72	货币	书海工程/资金
广西协力扶助基金会	360,000.00	货币	书海工程/资金
国家能源集团公益基金会	12,000,000.00	货币	书海工程/资金
哈尔滨工程大学教育发展基金会	50,000.00	货币	书海工程/资金

基金会名称	金额	货币或非货币	款项用途
河北省明德公益基金会	4,567.91	货币	书海工程/资金
山东省青少年发展基金会	300,000.00	货币	书海工程/资金
山东省友芳公益基金会	240,000.00	货币	书海工程/资金
上海星舍公益基金会	133,950.00	货币	书海工程/资金
神华公益基金会	3,000,000.00	货币	书海工程/资金
云南三益文化国防基金会	19,950.00	货币	书海工程/资金
云南省青少年发展基金会	30,264.37	货币	书海工程/资金
中国孔子基金会	5,850.00	货币	书海工程/资金
中国青少年发展基金会	103,384.00	货币	书海工程/资金
合计	29,100,310.00		

14.3 大额捐赠收入

2018 年度中国光华科技基金会捐赠收入总额 616,592,337.31 元，其中占捐赠收入总额 5%以上或者 500 万元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	
人民出版社	30,136,886.90		30,136,886.90	捐赠书海工程图书，用于基层文化教育建设
中国少年儿童出版总社	50,222,270.99		50,222,270.99	捐赠书海工程图书，用于基层文化教育建设
深圳市阔道服饰有限公司	5,580,880.00		5,580,880.00	用于向玉树州贫困人群捐赠服装
无锡智学橙教育投资有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	用于向基层中小學生捐赠学习课件，用于青少年智慧思维启迪
国家能源集团公益基金会	12,000,000.00		12,000,000.00	用于书海工程向内蒙古自治区，布拖县、米脂县、宁城县等 9 个贫困县的国家能源爱心书屋捐赠图书所需的各项费用
中国电信股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	捐款用于“中国电信奖学金”项目，奖励 31 个省的 1746 名优秀大学生

捐赠方	本年发生额			捐款用途
	限定性	非限定性	合计	
正大天晴药业集团股份有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00	用于支持中青年人才培养及技术创新活动
四川科伦药业股份有限公司	12,230,000.00		12,230,000.00	用于支持中青年人才培养及技术创新活动
广东省国强公益基金会	9,774,450.00		9,774,450.00	用于支持和帮助河北省邢台市新河县、石家庄市平山县、承德市滦平县、张家口市崇礼区、陕西省西安市蓝田县、铜川市耀州区、安康市宁陕县、河南省商丘市虞城县、安徽省六安市舒城县、湖南省岳阳市平江县、江西省赣州市兴国县、广西省百色市田东县、甘肃省临夏州东乡族自治县、8省13县建档立卡贫困家庭学生完成学业。
青岛蓝村谷文化传媒旅游集团股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	发起设立全人教育发展基金
广州市富诚企业管理服务有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	发起设立红扬公益基金
合计	249,944,487.89		249,944,487.89	

15、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
① 证券投资收益	3,889,675.04	12,721,027.83
② 《农家书屋》杂志社有限公司	-212,391.05	6,558.50
③ 河北泰天新能源科技有限公司	28,515.56	-1,759,925.49
④ 北京书海方舟物流有限公司	7,694.06	24,718.97
⑤ 北京启春创新科技有限公司注销清算		-107,065.68
⑥ 辉煌通达(北京)资产管理有限公司清算		528,242.28
⑦ 北京大音众合文化传播有限公司注销清算		-9,081.76
合计	3,713,493.61	11,404,474.65

16、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
① 利息收入	10,712.20	191,854.79
合计	10,712.20	191,854.79

17、业务活动成本

17.1 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	490,564,183.18	600,024,100.24
②提供服务成本	582,524.27	
③政府补助支出		500,000.00
④业务税金及附加		
合 计	491,146,707.45	600,524,100.24

17.2 资助其他基金会

基金会名称	金额	货币或非货币	款项用途
广东省鸿光心脏医疗救助基金会	200,000.00	货币	医学与社会学发展基金
张家港市慈善基金会	450,000.00	货币	医学与社会学发展基金
兰州大学教育发展基金会	150,000.00	货币	医学与社会学发展基金
浙江大学教育基金会	200,000.00	货币	医学与社会学发展基金
浙江工业大学教育基金会	200,000.00	货币	医学与社会学发展基金
吉林大学教育基金会	84,291.76	货币	永庚公益基金
北京市中国人民大学教育基金会	248,935.00	货币	永庚公益基金
上海复旦大学教育发展基金会	486,300.20	货币	永庚公益基金
吉林大学教育基金会	797,078.80	货币	永庚公益基金
北京市中国人民大学教育基金会	384,905.60	货币	永庚公益基金
厦门大学教育发展基金会	382,261.16	货币	永庚公益基金
广东省中山大学教育发展基金会	590,403.57	货币	永庚公益基金
合 计	4,174,176.09		

17.3 重大公益项目收支表

项目名称	收入						支出					
	直接或委托其他组 织资助给受益人的 款物	为提供慈善服务和实施 慈善项目发生的人员报 酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、 物资发生的相关 费用	为管理慈善项目发生的差 旅、物流、交通、会议、 培训、审计、评估等费用	其他费用	总计						
书海工程	263,363,156.00	9,220,903.04	2,994,304.60	1,567,807.61		277,146,171.25						
物华工程	58,697,961.23	244,491.20		17,648.30		58,960,100.73						
大音工程	2,052,497.00	61,646.46		5,805.00		2,119,948.46						
光华讲堂		1,918,764.28		249,961.04		2,168,725.32						
中国物流发展基金	309,000.00	24,850.00		92,807.50		426,657.50						
水康公益基金	3,101,648.09	373,870.00		23,142.22		3,498,660.31						
医学与社会学发展基金	97,114,935.20	2,622,687.86		331,728.99		100,069,352.05						
中国卫生人才发展基金	972,291.07					972,291.07						
三乐游学教育基金	4,311,234.97	112,490.00	1,260.00	76,897.45		4,501,872.42						
SK 公益基金		455,925.84		24,143.00		480,068.84						
合计	429,922,713.56	15,035,628.68	2,995,564.60	2,389,041.11		450,343,847.95						

17.4 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	占基金会年度公益总支出比例	用途
书海工程	国家能源爱心书屋捐内蒙古、青海、陕西、西藏地区	24,000,092.82	4.89%	用于向四川、陕西、青海、西藏、内蒙古、山西省6地区8个县411所学校搭建国家能源爱心书屋
书海工程	河南省封丘县教育局捐当地小学57所、中学25所	27,997,351.35	5.70%	向河南省封丘县城关镇东关小学、封丘县城关镇初级中学、城关镇北街小学、封丘一中等82所中小学捐赠图书
书海工程	云南省昭通市教育局捐当地中小学	27,708,443.46	5.64%	向云南省昭通县彝良县、巧家县、镇雄县、永善县等103所中小学捐赠图书
物华工程	玉树州玉之心大爱慈善协会	5,580,880.00	1.14%	通过青海省玉树州玉之心大爱慈善协会捐赠玉树地区中小学以及贫困家庭羽绒服、大衣、裤子等物资。
物华工程	广西炭火行动助学志愿者协会	4,008,300.00	0.82%	通过广西炭火行动助学志愿者协会捐赠该协会组织的志愿者项目服务的各乡镇村小的硬件教学设施建设所需的地球仪。
物华工程	共青团个旧市委	15,000,000.00	3.05%	向云南个旧市18所中小学32488名师生捐赠学习课件,用于青少年智慧思维启迪
物华工程	铜川市耀州区教育科技体育局	5,000,000.00	1.02%	向铜川市耀州区40所学校10000名学生捐赠学习课件,用于青少年智慧思维启迪
物华工程	神木市慈善总会	10,000,000.00	2.04%	向神木市6所中小学9680名师生捐赠捐赠学习课件,用于青少年智慧思维启迪
大音工程	达拉特旗共青团生态开发有限公司	1,289,865.00	0.26%	用于组织中韩大学生开展环保主题交流活动,并于每年春季组织学生到库布齐沙漠开展植树活动,大约种植150000平方米、12万棵树木,有效防止沙漠荒漠化的同时促进中韩文化互通,深化两国青年友谊。
大音工程	北京科普营科技有限公司	300,000.00	0.06%	用于服务青少年航天领域知识普及,组织青少年到西昌卫星基地观看嫦娥四号卫星发射,并聆听院士讲座,开展航天科普实践课。
大音工程	北京大学	200,000.00	0.04%	资助北京大学开展北京大学-哥伦比亚大学暑期汉语学习项目,为期两个月。
中国物流发展基金	北京中物联盟网络科技有限公司	50,000.00	0.01%	用于发布“宝贝物流奖学金”有关事项的通知公告
永康公益基金	吉林大学教育基金会	881,370.56	0.18%	用于资助吉林大学2017学年-2018学年求实思源优秀学生的培养
永康公益基金	北京市中国人民大学教育基金会	633,840.60	0.13%	用于资助中国人民大学2018学年求是思源优秀学生的培养
永康公益基金	广东省中山大学教育发展基金会	590,403.57	0.12%	用于资助中山大学逸仙思源2018学年优秀学生培养计划
永康公益基金	上海复旦大学教育发展基金会	486,300.20	0.10%	用于资助复旦大学2017学年-2018学年卓越思源优秀学生的培养
永康公益基金	厦门大学教育发展基金会	382,261.16	0.08%	用于资助厦门大学2018学年自强思源优秀学生的培养
医学与社会学发展基金	北京雪青松国际文化交流有限公司	10,114,705.00	2.06%	资助共43期北京、内蒙古、山东、陕西、浙江等地区医院的1000余名在职青年医务人员,赴台湾、美国、英国、新加坡地区的多家知名院校参加以医院、科室和药事管理、临床护理为主的短、长期培训进修培训费