

昆明旭坤会计师事务所

昆旭会事专审字（2020）5075 号

关于云南吴征镒科学基金会 法定代表人杨永平同志任职期间的 经济责任审计报告

云南吴征镒科学基金会：

根据《中国注册会计师审计准则》、《民间非营利组织会计制度》和有关法律法规的相关规定，受云南省民政厅的委托，我所派出审计组，于 2020 年 7 月 24 日至 2020 年 7 月 28 日，对杨永平同志 2015 年 6 月至 2020 年 6 月任云南吴征镒科学基金会法定代表人任职期间的经济责任进行了审计。云南吴征镒科学基金会对其提供的审计资料的真实性、合法性和完整性负责，我所的责任是依法实施审计并出具审计报告。

一、基本情况

（一）云南吴征镒科学基金会基本情况

云南吴征镒科学基金会成立于 2015 年 6 月 17 日，经云

南省民政厅批准登记的基金会，统一社会信用代码：53530000346581025J；业务范围：开展科学技术活动和交流，资助科技事业创新发展；法定代表人：杨永平；住所：昆明市盘龙区蓝黑路 132 号中国科学院昆明植物研究所；原始基金数额：贰佰万元整；基金会类型：非公募。

截止 2020 年 6 月 30 日，云南吴征镒科学基金会共有：理事 19 人，监事 5 人，专职工作人员 1 人，兼职工作人员 3 人。

（二）任职情况

杨永平同志 2015 年 6 月 17 日至 2020 年 6 月 30 日担任云南吴征镒科学基金会法定代表人；主持基金会工作，做好“吴征镒植物学奖”的工作，弘扬吴征镒的科学精神，激励中青年植物学工作者，创新发展植物科学事业。

杨永平同志，男，中国共产党党员，1999 年至 2002 年，任中国科学院昆明植物研究所计划外事处处长；2002 年至 2009 年，任中国科学院昆明植物研究所副所长；2009 年至 2010 年，任中国科学院昆明植物研究所研究员；2010 年至 2012 年，任中国科学院昆明植物研究所副所长、研究员；2012 年至 2019 年，任中国科学院昆明植物研究所党委书记、副所长；2020 年 3 月至今，任中国科学院西双版纳热带植物园党委书记。于 2015 年 6 月至今兼任云南吴征镒科学基金会理事长、法人。

（三）审计范围

本次审计的范围是杨永平同志 2015 年 6 月至 2020 年 6 月任职期间各项财政、财务收支的真实性、合法性、效益性，资产保值增值情况，个人廉洁情况及其管理活动等。审计中若遇重要事项将追溯到以前年度和延伸审计有关单位。

二、 审计结果

（一）财务收支及结余情况

1. 财务收入情况

2015 年 6 月至 2020 年 6 月，云南吴征镒科学基金会收入总额 3,141,564.90 元，其中：捐款收入 2,782,406.31 元，投资收益 254,853.03 元，其他收入 104,305.56 元。（详见下表 1）

表 1：2015 年 6 月-2020 年 6 月收入表

（单位：元）

项目	捐款收入	投资收益	其他收入	合计
2015 年 6-12 月	309,358.00	19,197.26	2,456.27	331,011.53
2016 年	370,000.00	37,556.16	1,457.24	409,013.40
2017 年	1,066,610.31	87,154.53		1,153,764.84
2018 年	4,238.00	54,198.09		58,436.09
2019 年	1,032,200.00	56,746.99	58,014.39	1,146,961.38
2020 年 1-6 月			42,377.66	42,377.66
合计	2,782,406.31	254,853.03	104,305.56	3,141,564.90

2. 财务支出情况

2015 年 6 月至 2020 年 6 月，云南吴征镒科学基金会支出总额 2,386,787.23 元，其中：业务活动成本 2,372,356.44 元，管理费用 18,008.32 元，筹资费用-4,001.53 元，其他费用 424.00 元。（详见下表 2）

表 2：2015 年 6 月-2020 年 6 月支出表

(单位：元)

项目	业务活动成本	管理费用	筹资费用	其他费用	合计
2015 年 6-12 月		1,706.00			1,706.00
2016 年	312,955.73	6,065.80			319,021.53
2017 年	973,445.00	5,831.80	-2,740.34		976,536.46
2018 年	35,960.62	459.92	-1,261.19		35,159.35
2019 年	1,035,538.09	3,355.02		424.00	1,039,317.11
2020 年 1-6 月	14,457.00	589.78			15,046.78
合计	2,372,356.44	18,008.32	-4,001.53	424.00	2,386,787.23

3. 财务结余情况

2015 年 6 月至 2020 年 6 月，云南吴征镒科学基金会结余 754,777.67 元。（详见下表 3）

表 3：2015 年 6 月-2020 年 6 月结余表

(单位：元)

项目	收入	支出	结余
2015 年 6-12 月	331,011.53	1,706.00	329,305.53
2016 年	409,013.40	319,021.53	89,991.87
2017 年	1,153,764.84	976,536.46	177,228.38
2018 年	58,436.09	35,159.35	23,276.74
2019 年	1,146,961.38	1,039,317.11	107,644.27
2020 年 1-6 月	42,377.66	15,046.78	27,330.88
合计	3,141,564.90	2,386,787.23	754,777.67

（二）资产、负债及净资产审计情况

1. 2015 年 6 月 17 日，云南吴征镒科学基金会资产总额为 2,000,000.00 元，其中：货币资金 2,000,000.00 元；净资产合计 2,000,000.00 元，其中：非限定性净资产 2,000,000.00 元，限定性净资产 0.00 元。

2. 截止 2020 年 6 月 30 日，云南吴征镒科学基金会资产总额 2,754,777.67 元，其中：货币资金 454,777.67 元，短期投资 2,300,000.00 元；净资产合计 2,754,777.67 元，其中：非限定性净资产 2,754,777.67 元，限定性净资产 0.00 元。

（三）资产保值增值及处置情况

1. 云南吴征镒科学基金会截止 2020 年 6 月 30 日杨永平同志任职期末资产总额 2,754,777.67 元，任职期初资产总额 2,000,000.00 元，资产增值保值率为 37.74%。

2. 固定资产的管理及处置情况

云南吴征镒科学基金会在杨永平同志任职期间未购置固定资产，无固定资产处置情况。

（四）内部控制制度建立情况

杨永平同志任职期间，云南吴征镒科学基金会除《云南吴征镒科学基金会章程》外，制定《财务管理办法》，对收入管理、支出管理等内容进一步规范；制定《云南吴征镒科学基金会内部管理制度》，对行政工作、基金募集管理投放工作等进行规范。

（五）重大事项决策情况

杨永平同志在任职期间，重大事项决策情况如下：

1. 2016 年经与中国植物学会和北京植物医生生物科技有限公司达成共识，由云南吴征镒科学基金会与中国植物学会联合设立吴征镒植物学奖，由北京植物医生生物科技有限公司总计捐款 1,000.00 万元人民币作为奖金（每两年捐赠 1 次，100.00 万元/次）。云南吴征镒科学基金会于 2016 年 5 月与合作方签定《联合设立吴征镒植物学奖协议书》，于 2016 年 6 月与合作方签定《吴征镒植物学奖奖金捐赠协议书》。

2. 云南吴征镒科学基金会自成立以来，积极筹备组织了多场学术交流活动。2016 年 7 月，与昆明植物研究所共同举办东亚生物多样性与生物地理国际学术研讨会；2016 年至 2019 年与中国科学院东亚植物多样性与生物地理学重点实验室共同举办第四、五、六届吴征镒研究生学术报告会；2018 年 10 月，与昆明植物研究所、云南省植物学会、云南大学共同承办中国植物学会第十六次会员代表大会暨 85 周年学术年会；2019 年与多家单位共同举办适应性生物色彩研讨会、第三届自然杂交与生物多样性学术研讨会、中国科学院东亚植物多样性与生物地理学重点实验室青年学术沙龙、第三期羊肚菌规模化和标准化种植及风险防控培训班、野生植物种质资源采集保存技术高级培训班。

3. 基金会与昆明植物研究所等多家单位联合开展科普活动，组织中国科学院公众科学日活动 4 次、全国科普日活动 2 次；创办 SCA 科普讲坛；主持编纂吴征镒诞辰百年《吴征镒先生纪念文集》；参加挂靠单位云南植物学史馆（所史馆）建设，完成展陈内容的设计和实施；参与并主编《中国科学院昆明植物研究所所史》及所庆 80 周年纪念文集；赞助昆明植物研究所标本馆开展科普及野外考察工作。

（六）个人廉洁情况

杨永平同志任职期间，在云南吴征镒科学基金会未领取报酬。审计中，未发现其他个人经济和廉洁自律方面的问题。

三、 审计发现的问题

云南吴征镒科学基金会，根据《基金会管理规定》“非公募基金会每年用于从事章程规定的公益事业支出，不得低于上一年基金余额的 8%。”，2018 年度公益事业支出 29,131.30 元，上年末净资产 2,596,525.78 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 1.12%。

四、 审计评价及建议

（一） 审计评价

审计结果表明，杨永平同志任职期间，云南吴征镒科学基金会的日常管理和财务核算按照《民间非营利组织会计制度》的相关规定。

杨永平同志作为法定代表人，对任职期间审计发现的问题负有领导责任。

（二） 审计建议

建议按《基金会管理条例》第二十九条 “公募基金会每年用于从事章程规定的公益事业支出，不得低于上一年总收入的 70%；非公募基金会每年用于从事章程规定的公益事业支出，不得低于上一年基金余额的 8%。” 的规定来规范基金会的公益支出活动。

五、 其他事项说明

本报告仅供云南吴征镒科学基金会向云南省民政厅办理变更法人登记时使用，不得用于其他目的。本段内容不影

响已发表的审计意见。

附件：1.任期比较资产负债表

2.任期比较业务活动表

昆明旭坤会计师事务所

地址：昆明市龙华路 633 号
万派中心二楼

电话：（0871）65635465

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020 年 8 月 17 日

任期资产负债审计情况表

单位：元

编制单位：云南吴征镒科学基金会

资 产	行 次	基期数 2015年6月17日	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2020年6月30日	任期期末与期初 相比增减情况
流动资产：									
货币资金	1	2,000,000.00	329,305.53	423,047.40	296,645.78	320,002.52	439,315.39	454,777.67	-1,545,222.33
短期投资	2	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00
应收款项	3								
预付账款	4								
存 货	5								
待摊费用	6								
一年内到期的长期债权投资	7								
其他流动资产	8								
流动资产合计	9		2,329,305.53	2,423,047.40	2,596,645.78	2,620,002.52	2,739,315.39	2,754,777.67	2,754,777.67
长期投资：									
长期股权投资	10								
长期债权投资	11								
长期投资合计	12								
固定资产：									
固定资产原价	13								
减：累计折旧	14								
固定资产净值	15								
减：固定资产减值准备	16								
固定资产净额	17								
在建工程	18								
文物文化资产	19								
固定资产清理	20								
固定资产合计	21								
无形资产：									
无形资产	22								
累计摊销									
受托代理资产：									
受托代理资产	23								
资产总计	24	2,000,000.00	2,329,305.53	2,423,047.40	2,596,645.78	2,620,002.52	2,739,315.39	2,754,777.67	754,777.67

单位负责人：

任期资产负债审计情况表（续）

编制单位：云南吴征镒科学基金会		任期数							单位：元	
权 益	行次	基期数 2015年6月17日	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2020年6月30日	任期末与期初 相比增减情况	
流动负债：										
短期借款	24									
应付款项	25			2,500.00		200.00	7,021.00			
预收账款	26									
应付工资	27									
应交税金	28			1,250.00	120.00		4,847.60			
预提费用	29									
其他应付款	30									
一年内到期的长期负债	31									
其他流动负债	32									
流动负债合计	33			3,750.00	120.00	200.00	11,868.60			
长期负债：										
长期借款	34									
长期应付款	35									
其他长期负债	36									
长期负债合计	37									
受托代理负债：										
受托代理负债	38									
负债合计	39			3,750.00	120.00	200.00	11,868.60			
净资产：										
非限定性净资产	40	2,000,000.00	2,329,305.53	2,419,297.40	2,596,525.78	2,619,802.52	2,727,446.79	2,754,777.67	754,777.67	
限定性净资产	41									
净资产合计	42	2,000,000.00	2,329,305.53	2,419,297.40	2,596,525.78	2,619,802.52	2,727,446.79	2,754,777.67	754,777.67	
负债和净资产总计	43	2,000,000.00	2,329,305.53	2,423,047.40	2,596,645.78	2,620,002.52	2,739,315.39	2,754,777.67	754,777.67	

单位负责人：

附表二

业务活动表

会计期间：2015年6月-2020年6月

金额单位：元

编制单位：云南吴征镒科学基金会

项 目	行次	2015年6-12月	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年1-6月	合计
一、收入								
其中：捐赠收入	1	309,358.00	370,000.00	1,066,610.31	4,238.00	1,032,200.00		2,782,406.31
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	19,197.26	37,556.16	87,154.53	54,198.09	56,746.99		254,853.03
其他收入	7	2,456.27	1,457.24			58,014.39	42,377.66	104,305.56
收入合计	8	331,011.53	409,013.40	1,153,764.84	58,436.09	1,146,961.38	42,377.66	3,141,564.90
二、费用								
(一) 业务活动成本	9		312,955.73	973,445.00	35,960.62	1,035,538.09	14,457.00	2,372,356.44
其中：提供服务成本	11							
业务活动税金及附加	12							
会员服务成本	13							
上缴会费	14							
其他	15							
(二) 管理费用	18	1,706.00	6,065.80	5,831.80	459.92	3,355.02	589.78	18,008.32
(三) 筹资费用	19			-2,740.34	-1,261.19			-4,001.53
(四) 其他费用	20					424.00		424.00
费用合计	21	1,706.00	319,021.53	976,536.46	35,159.35	1,039,317.11	15,046.78	2,386,787.23
三、限定性净资产转为非限定性净资产	22							
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	23	329,305.53	89,991.87	177,228.38	23,276.74	107,644.27	27,330.88	754,777.67

单位负责人：

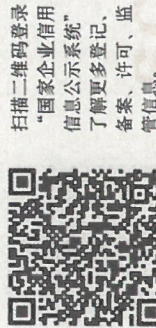


统一社会信用代码
915301037638556997

营业执照

(副本)

副本编号: 4-2



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 昆明旭坤会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 梁利本

经营范围 财务收支审计查证; 注册资金的验证和年检; 建帐目; 提供财务、税务和经营管理咨询; 企业破产清算; 税务代理; 企业会计报表审查、审计; 工程预决算审核; 工程预结算审核; 审计、会计咨询; 代理记账(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2004年06月30日

营业期限 2004年06月30日至 长期

住所 云南省昆明市盘龙区龙华路633号万派中心

仅供昆明旭坤会计师事务所(2020)5075号
云南吴征镒科学基金会审计报告使用

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：昆明旭坤会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：梁利本

经营场所：云南省昆明市盘龙区龙华路633号万
派中心二楼

组织形式：有限责任

执业证书编号：53010125

批准执业文号：云财会〔2004〕38号

批准执业日期：2004-06-22

证书序号：0013583

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。仅供昆明旭坤会计师事务所（2020）5075号
云南吴征鉴科学基金审计报告使用

发证机关：云南省财政厅

二〇二〇年七月一日

中华人民共和国财政部制

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.



范文(530100180011)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会



范文(530100180011)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

8

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.



范文(530100180011)
已通过2020任职资格检查
云南省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

9

证书编号:
No. of Certificate

530100180011

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

云南省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇〇年三月十五日
Date of Issuance /y /m /d

4

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



昆明旭坤会计师事务所

530100180011 96709236076

仅供昆明旭坤会计师事务所(2020)5075号

云南吴征铭科学基金审计报告使用

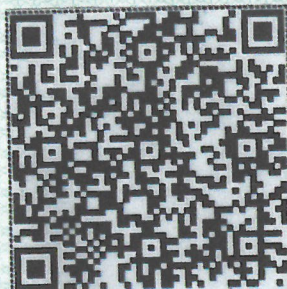
证书编号: 530100290010
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 07 月 23日
Date of Issuance /y /m /d

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.



梁利本(530100290010)
已通过2020任职资格审查
云南省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



姓名 梁利本

性别 男

出生日期 1972-07-05

工作单位 昆明旭坤会计师事务所有限责任公司

身份证号 530100197207051231

身份证号码

Identity card No.

仅供昆明旭坤会计师事务所(2020)5075号

云南吴征镒科学基金会审计报告使用

