

中华思源工程扶贫基金会

2009 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
<u>一、审计报告</u>	1-3
<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>	8-23
七、中维会计师事务所有限责任公司营业执照复印件	

委托单位：中华思源工程扶贫基金会
审计单位：中维会计师事务所有限责任公司
联系电话：010-59194408
传真号码：010-59194407

审 计 报 告

中华思源工程扶贫基金会：

我们审计了后附的中华思源工程扶贫基金会财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、2009 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中华思源工程扶贫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不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

中华思源工程扶贫基金会登记证号为基证字第 0092 号，组织机构代码为 50002046-2。2007 年 03 月 22 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，法定代表人为陈昌智，地址为北京市朝阳区朝外大街吉祥里 208 号民建中央，业务主管单位为中共中央统战部。

四、财务状况

1、中华思源工程扶贫基金会截止 2009 年 12 月 31 日资产总额为 34,158,688.25 元，其中：货币资金 27,553,992.06 元，存货 780,000.00 元，应收款项 5,620,000.00 元，其中：其他应收款 5,620,000.00 元，固定资产原值 254,107.00 元，累计折旧 49,410.81 元，固定资产净值 204,696.19 元。

2、中华思源工程扶贫基金会截止 2009 年 12 月 31 日负债总额为 1,001,984.66 元，其中：流动负债 1,001,984.66 元。

3、中华思源工程扶贫基金会截止 2009 年 12 月 31 日净资产总额为 33,156,703.59 元，其中：限定性净资产 24,552,040.26 元，非限定性净资产 8,604,663.33 元。

4、中华思源工程扶贫基金会 2009 年度收入 27,457,915.26 元，其中：捐赠收入 27,228,406.68 元，其他收入 229,508.58 元。

中华思源工程扶贫基金会 2009 年度支出 35,091,124.81 元，其中：业务活动成本 34,088,120.18 元，管理费用 997,534.81 元，筹资费用 5,469.82 元。

5、中华思源工程扶贫基金会 2009 年度公益事业支出 34,088,120.18 元，上年收入合计 102,742,761.20 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 33.18%；工作人员工资福利 390,076.12 元，行政办公支出 607,458.69 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 2.84%。

扣除为汶川地震接收捐赠部分以后的 2009 年公益支出比例为 71.07%，其中：调整后的上年度总收入为 47,962,570.98 元，调整后的本年度公益支出为 34,088,120.18 元。

6、中华思源工程扶贫基金会 2008 年度为汶川地震所接收捐赠为 54,780,190.22 元，截止 2008 年 12 月 31 日共使用 54,780,190.22 元，结存 0.00 元。

五、审计意见

我们认为，中华思源工程扶贫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中华思源工程扶贫基金会 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的业务活动成果和现金流量。

中维会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京
日

二〇一〇年三月六

基金会年审报表 3-1.xls

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	255,402.00	0.00	1,295.00	254,107.00
其中:电子设备	64,415.00	0.00	1,295.00	63,120.00
运输工具	190,987.00	0.00	0.00	190,987.00
二、累计折旧合计	19,570.75	29,840.06	0.00	49,410.81
其中:电子设备	12,010.85	11,696.30	0.00	23,707.15
运输工具	7,559.90	18,143.76	0.00	25,703.66

三、固定资产账面价值合计	235,831.25	0.00	31,135.06	204,696.19
其中:电子设备	52,404.15	0.00	12,991.30	39,412.85
运输工具	183,427.10	0.00	18,143.76	165,283.34

(2) 固定资产用途如下:

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	255,402.00	19,570.75	235,831.25	254,107.00	49,410.81	204,696.19
合 计	255,402.00	19,570.75	235,831.25	254,107.00	49,410.81	204,696.19

(无已设立抵押和担保的固定资产。)

6、其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
共青团江西省委	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000
职工个人所得税	0.00	21,338.26	21,338.26	0.00
食堂	395.00	1,870.00	2,133.00	132.00
合 计	1,000,395.00	23,208.26	23,471.26	1,000,132.00

7、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		438,794.85	438,794.85	
二、职工福利费				
三、社会保险费		27,282.03	27,282.03	
其中: 1. 医疗保险费		4,995.96	4,995.96	
2. 基本养老保险费				
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合 计		466,076.88	466,076.88	

注: 因养老、失业、工伤只有合计数, 所以无法分项填列。合计数为: 22,286.07 元。

8、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 营业税		<, /FONT>	
2. 增值税			
3. 企业所得税			
4. 土地增值税			
5. 城市维护建设税			
6. 房产税			
7. 土地使用税			
8. 车船使用税			
9. 教育费附加			
10. 代扣代缴个人所得税	2, 526. 58	1, 852. 66	个人所得税率
合 计	2, 526. 58	1, 852. 66	

9、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	128, 233, 321. 74	27, 228, 406. 68	130, 909, 688. 16	24, 552, 040. 26
2、非限定性净资产	-87, 443, 408. 60	131, 139, 196. 74	35, 091, 124. 81	8, 604, 663. 33
合 计	40, 789, 913. 14	158, 367, 603. 42	166, 000, 812. 97	33, 156, 703. 59

净资产比上年减少的主要原因：因基金会 09 年公益项目支出大于本年捐赠收入，故 09 年净资产总额比上年减少。

10、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
1. CHAN SAREE (陈沙立)	11, 100, 000. 00		11, 100, 000. 00			
其中：捐款	11, 100, 000. 00		11, 100, 000. 00			
2. 天津鸿正集团 有限公司	2, 250, 000. 00		2, 250, 000. 00			
其中：捐款	2, 250, 000. 00		2, 250, 000. 00			
合 计	13, 350, 000. 00		13, 350, 000. 00			

11、业务活动成本

,
0.00

,

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
1. 捐赠项目成本		
项目活动成本—寒窗	467,200.00	1,559,295.00
项目活动成本—春雨	500,000.00	150,000.00
项目活动成本—大连	0.00	0.00
项目活动成本—绿原	0.00	0.00
项目活动成本—扬帆	9,600.00	932,000.00
项目活动成本—阳光	4,550,000.00	0.00
项目活动成本—甘泉	1,500,000.00	5,579,500.00
项目活动成本—金牛	0.00	293,000.00
项目活动成本—天使—项目扶贫款	1,063,600.00	708,000.00
项目活动成本—天使计划—差旅费	3,000.00	0.00
项目活动成本—励志	0.00	7,820,000.00
项目活动成本—薪火—项目扶贫款	1,126,010.50	1,070,000.00
项目活动成本—薪火计划—业务招待费	7,200.00	0.00
项目活动成本—薪火计划—办公用品费,	1,430.00	0.00
项目活动成本—火炬计划—项目扶贫款	270,000.00	0.00
项目活动成本—火炬计划—宣传费	36,500.00	0.00
项目活动成本—火炬计划—差旅费	32,859.60	0.00
项目活动成本—火炬计划—日常办公	94,521.32	0.00
项目活动成本—火炬计划—房租	78,000.00	0.00
项目活动成本—火炬计划—电话费	5,469.46	0.00
项目活动成本—火炬计划—工资	76,000.76	0.00
项目活动成本—广西省委	1,538,449.84	1,416,506.24
项目活动成本—四川省委	442,700.00	1,126,840.36
项目活动成本—德阳现代	0.00	240,000.00
项目活动成本—云南	0.00	
项目活动成本—昆明	0.00	300,000.00
项目活动成本—人民政协报	0.00	500,000.00
项目活动成本—思源小学	3,282,000.00	8,185,000.00
项目活动成本—冰雪湖南	0.00	1,440,000.00
项目活动成本—冰雪贵州	0.00	895,300.00
项目活动成本—冰雪贵州黔西	0.00	3,600,000.00
项目活动成本—冰雪安徽	0.00	1,000,000.00
项目活动成本—民建宁波	0.00	327,000.00
项目活动成本—河南民权县	0.00	,

		5,00,000.00
项目活动成本-, 四川慈善总会,	0.00	500,000.00
项目活动成本-湖北备灾中心	0.00	500,000.00
项目活动成本-广西壮族捐助接收站	0.00	500,000.00
项目活动成本-共青团江西省委	0.00	1,000,000.00
项目活动成本-四川教育基金会	0.00	10,000,000.00
项目活动成本-天津孙各庄	0.00	46,500.00
项目活动成本-甘肃民政厅	0.00	2,000,000.00
项目活动成本-陕西教育厅	0.00	1,000,000.00
项目活动成本-统战部	0.00	500,000.00
项目活动成本-北京市救灾办	0.00	310,300.00
项目活动成本-三明特殊教育学校	0.00	475,000.00
项目活动成本-四川北川羌族自治	0.00	300,000.00
项目活动成本-甘肃西和县	0.00	400,000.00
项目活动成本-杭州民建	0.00	14,000.00
项目活动成本-广东省社会救助站	0.00	2,036,040.49
项目活动成本-都江堰人民政府	0.00	29,964.00
项目活动成本-江油市人民政府	0.00	91,368.00
项目活动成本-德阳市人民政府	0.00	59,556.00
项目活动成本-绵阳市人民政府	0.00	59,556.00
项目活动成本-义乌市救助站	0.00	59,556.00
项目活动成本-成都军区	0.00	500,000.00
项目活动成本-民建德阳市委	0.00	200,000.00
项目活动成本-四川平武县统战部	, 0.00	1,011,360.00
项目活动成本-园丁培训计划	0.00	100,000.00
项目活动成本-民建都江堰市委	0.00	708,000.00
项目活动成本-民建广元市委	0.00	161,545.17
项目活动成本-民建绵竹市委	0.00	13,054.83
项目活动成本-民建绵阳市委	0.00	54,095.00
项目活动成本-民建巴中市委	0.00	372,000.00
项目活动成本-民建陕西省委	0.00	5,200.00
项目活动成本-医院重建	0.00	5,500,000.00
项目活动成本-丘索维金娜	0.00	299,550.09
项目活动成本-橄榄情劳保（购棉被）	0.00	1,332,000.00
项目活动成本-AOC 彩虹计划	315,000.00	240,000.00
项目活动成本-临猗幼儿园	0.00	93,000.00
项目活动成本-成都大学	0.00	3,000,000.00

项目活动成本-德阳养殖户	0.00	1,500,000.00
项目活动成本-日光温室大棚	0.00	93,000.00
项目活动成本-平民双语学校	0.00	93,000.00
项目活动成本-宁波兴岳乐园	0.00	188,000.00
项目活动成本-民建出版社	0.00	300,000.00
项目活动成本-芜湖拐南桥	0.00	93,000.00
项目活动成本-共青团泽库县委	0.00	26,000.00
项目活动成本-北川擂鼓镇	0.00	20,500.00
项目活动成本-四川什邡	0.00	18,000.00
项目活动成本-陕西	0.00	170,000.00
项目活动成本-甘肃	0.00	470,560.00
项目活动成本-民建剑阁	0.00	6,330.00
项目活动成本-广州慈善总会	0.00	10,000,000.00
项目活动成本-天津市儿童福利院	100,000.00	0.00
项目活动成本-绿丝带行动	76,918.00	0.00
项目活动成本-李月	5,000.00	0.00
项目活动成本-成都雅致	5,680,680.30	0.00
项目活动成本-民建辽宁省委	93,000.00	0.00
项目活动成本-武昌莲溪禅寺	93,000.00	0.00
项目活动成本-绵竹广济镇	32,000.00	0.00
项目活动成本-陕西宝鸡	257,800.00	0.00
项目活动成本-湖南湘乡	150,000.00	0.00
项目活动成本-浙江丽水	100,000.00	0.00
项目活动成本-天津市委	150,000.00	0.00
项目活动成本-温暖行动-差旅费	2,980.00	0.00
项目活动成本-江苏淮安仇桥财政所	100,000.00	0.00
项目活动成本-春暖基金-项目扶贫款	470,000.00	0.00
项目活动成本-春暖基金-宣传费	4,200.00	0.00
项目活动成本-春暖基金-日常办公	3,402.40	0.00
项目活动成本-春暖基金-差旅费	19,040.00	0.00
项目活动成本-广东陆河统战部	200,000.00	0.00
项目活动成本-民建甘肃省委	150,558.00	0.00
项目活动成本-思源工程陈沙立基金	11,000,000.00	0.00
合 计	34,088,120.18	84,092,477.18

注：在捐赠项目成本、提供服务成本等项目下披露所有具体项目。

12、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	390,076.12	336,400.84
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	26,176.80	29,977.05
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	580,921.89	673,030.66
其中：房地产损耗及使用费	150,000.00	175,000.00
交通费	17,463.00	51,318.60
无形资产摊销		
其他	413,458.89	446,712.06
4. 资产减值及处置损失		
5. 记入管理费用的税费	360.00	240.00
其中：房产税		
车船使用税	360.00	240.00
土地使用税		
合 计	997,534.81	1,039,648.55

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、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬理事没有在基金会领取报酬

2、列示本基金会职工总数（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）

中华思源工程扶贫基金会 2009 年末共有在职工作人员 5 人，其中基金会副秘书长 1 人，办公室 1 人，宣传部 1 人，财务部 2 人。2009 年度工资总额为 390,076.12 元，人均工资 78,015.22 元。

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：

- 1、中华思源工程扶贫基金会 2009 年度公益事业支出 34,088,120.18 元。
- 2、中华思源工程扶贫基金会上年度收入合计 102,742,761.20 元。
- 3、公益事业支出占上一年总收入的比例为 33.18%。扣除为汶川地震接收捐赠部分以后的 2009 年度公益支出占上一年总收入比例为 71.07%，其中：调整后的上年度总收入为 47,962,570.98 元。

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

- 1、工作人员工资福利 390,076.12 元。
- 2、行政办公支出 607,458.69 元。
- 3、工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 2.84%。

七、重大公益项目

1、重大公益项目收支表

说明：

一、满足下列条件之一的公益项目应填列以上两表：

- 1、项目捐赠收入超过当年捐赠收入的 20% 以上的项目应填列本表。

- 2、项目支出超过当年基金会总支出 20%以上的项目应填列本表。
- 3、项目持续时间在 2 年以上的应填列本表。二、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。

八、2008 年度接收的汶川地震抗震救灾款物本年度支出表

本基金会 2008 年度接收的汶川地震抗震救灾款物 2008 年度已经全部支出。

九、关联方关系及其交易的说明

本基金会无关联方关系及其交易的说明

十、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注
1. 联想电脑扬天 M4600C	自购	2007. 4. 12	2	4, 883. 00	9, 766. 00	自用	
2. HP 打印机	自购	2007. 4. 12	1	2, 664. 00	2, 664. 00	自用	
3. 奥林巴斯数码相机	自购	2007. 10. 23	1	3, 560. 00	3, 560. 00	自用	
4. 联想笔记本 G2080	自购	2007. 10. 26	1	5, 200. 00	5, 200. 00	自用	
5. 联想台式启天 4880	自购	2007. 10. 26	2	4, 380	8, 760. 00	自用	
6. 清华同方电脑	自购	2007. 10. 26	1				
7. HP 打印机	自购	2007. 10. 16	1	2, 690. 00	2, 690. 00	自用	
8. 索尼摄像机	自购	2008. 5. 5	1	9, 500. 00	9, 500. 00	自用	
9. 联想扬天台式机 M4600V	自购	2008. 7. 3	2	4, 740. 00	9, 480. 00	自用	
10. IBM 笔记本电脑	自购	2008. 7. 3	1	7, 400. 00	7, 400. 00	自用	
11. 起亚汽车	自购	2008. 7. 8	1	190, 987. 00	190, 987. 00	自用	
合计					254, 107. 00		

说明：

- 1、本表按固定资产原值科目明细账期末信息填列。
- 2、来源包括“自购”或“受赠”，时间为自购或受赠时间、用途为“自用”或“非自用”。

十一、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、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。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、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。

十七、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。

十八、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的,其他事项。

上述二〇〇九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: 中华思源工程扶贫基金会

单位负责人: (签名)

日期:2009 年 12 月 31 日

财务负责人: (签名)

日期:2009 年 12 月 31 日