

中华思源工程扶贫基金会

2017 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、资产负债表	4
三、业务活动表	5
四、现金流量表	6
五、财务报表附注	7-26
六、重大公益慈善项目收支表及大额支付对象	27-32
七、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产明细表	33-35
八、事务所及注册会计师执业资质证明	36-39

委托单位：中华思源工程扶贫基金会

审计单位：中鹏会计师事务所有限公司

联系电话：010-64609061

传真号码：010-64609067

邮 箱：zhongpengcpa@163.com

审 计 报 告



中鹏审字【2018】2017号

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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报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）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；

（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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和《基金会财务报表审计指引》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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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作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、审计意见

我们认为，中华思源工程扶贫基金会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，公允反映了中华思源工程扶贫基金会 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。

(此页无正文)

中鹏会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月十日

资产负债表

会民非01表

编制单位：中华思源工程扶贫基金会

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：			
货币资金	1	233,575,117.25	301,545,467.00	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	13,162,320.00	17,103,210.48
应收款项	3	7,709,562.37	247,582.08	应付工资	63		
预付账款	4	172,000.00	-	应交税金	65	22,199.62	54,156.77
存货	8	1,978,287.41	18,841,720.00	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	243,434,967.03	320,634,769.08	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	13,184,519.62	17,157,367.25
长期投资：							
长期股权投资	21	10,000,000.00	10,000,000.00	长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	10,000,000.00	10,000,000.00	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	1,773,445.30	2,145,643.31	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	867,595.82	918,274.03				
固定资产净值	33	905,849.48	1,227,369.28	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	13,184,519.62	17,157,367.25
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	905,849.48	1,227,369.28				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	40,146,968.58	40,854,958.68
无形资产	41	193,166.47	155,166.43	限定性净资产	105	201,202,494.78	274,004,978.86
				净资产合计	110	241,349,463.36	314,859,937.54
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	254,533,982.98	332,017,304.79	负债和净资产总计	120	254,533,982.98	332,017,304.79

单位负责人：陈昌智

复核：高秋月

制表：周惠贞

业务活动表

会民非02表

编制单位：中华思源工程扶贫基金会

2017年度

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	41,050.49	214,451,990.91	214,493,041.40	1,134,696.11	311,286,619.94	312,421,316.05
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		1,200,000.00	1,200,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00
投资收益	6	6,000,000.00		6,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
其他收入	9	6,900,856.11		6,900,856.11	6,160,845.02		6,160,845.02
收入合计	11	12,941,906.60	215,651,990.91	228,593,897.51	8,795,541.13	312,286,619.94	321,082,161.07
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	171,674,767.94	-	171,674,767.94	239,484,135.86	-	239,484,135.86
其中：捐赠项目成本	13	170,474,767.94		170,474,767.94	238,484,135.86		238,484,135.86
提供服务成本	14			-			-
商品销售成本	15			-			-
政府补助成本	16	1,200,000.00		1,200,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
税金及附加	17			-			-
(二) 管理费用	21	5,942,546.43		5,942,546.43	8,086,833.94		8,086,833.94
(三) 筹资费用	24	6,598.99		6,598.99	-		-
(四) 其他费用	28	83.20		83.20	717.09		717.09
费用合计	35	177,623,996.56	-	177,623,996.56	247,571,686.89	-	247,571,686.89
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	174,533,516.56	-174,533,516.56	-	239,484,135.86	-239,484,135.86	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	9,851,426.60	41,118,474.35	50,969,900.95	707,990.10	72,802,484.08	73,510,474.18

单位负责人：陈昌智

复核：高秋月

制表：周惠贞

现金流量表

会民非03表

编制单位：中华思源工程扶贫基金会

2017年度

单位：元

项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	185,534,333.60	271,681,079.94
收到会费收到的现金	2	-	-
提供服务收到的现金	3	-	-
销售商品收到的现金	4	-	-
政府补助收到的现金	5	1,200,000.00	1,000,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	6,900,856.11	18,922,625.77
现金流入小计	13	193,635,189.71	291,603,705.71
提供捐赠或者资助支付的现金	14	128,135,953.19	213,908,086.81
支付给员工以及为员工支付的现金	15	7,330,445.71	8,879,115.42
购买商品接受劳务支付的现金	16	-	-
支付的其他与业务活动有关的现金	19	2,757,142.40	1,792,968.72
现金流出小计	23	138,223,541.30	224,580,170.95
业务活动产生的现金净流量	24	55,411,648.41	67,023,534.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	25	-	-
取得投资收益所收到的现金	26	-	1,500,000.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	-	30,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	-	-
现金流入小计	34	-	1,530,000.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	119,061.90	583,185.01
对外投资所支付的现金	36	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	39	-	-
现金流出小计	43	119,061.90	583,185.01
投资活动产生的现金流量净额	44	-119,061.90	946,814.99
三、筹资活动产生的现金流量			
借款所收到的现金	45	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	-	-
现金流入小计	50	-	-
偿还借款所支付的现金	51	-	-
偿付利息所支付的现金	52	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	-	-
现金流出小计	58	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-	-
四、汇率变动对现金的影响	60	-6,598.99	-
五、现金及现金等价物净增加额	61	55,285,987.52	67,970,349.75

单位负责人：陈昌智

复核：高秋月

制表：周惠贞

营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110105101733289U

名称 中鹏会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 北京市朝阳区东三环南路17号B座3A
法定代表人 安威力
注册资本 200万元
成立日期 1994年12月05日
营业期限 1994年12月05日至 2044年12月04日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 资产评估; 代理记账; 会计咨询; 税务咨询; 企业管理咨询。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

此复印件与原件一致



在线扫码获取详细信息

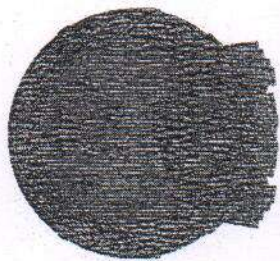
登记机关



2017 年 11 月 03 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO.006956



会计师事务所 执业证书

名称: 中鹏会计师事务所有限公司

主任会计师: 安威力

办公场所: 北京市朝阳区十八里店乡周庄综合楼2层01号

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000228

注册资本(出资额): 200 万元

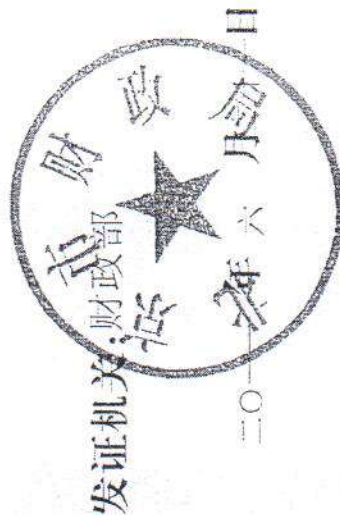
批准设立文号: 财协字(1999)89号

批准设立日期: 1999-06-14

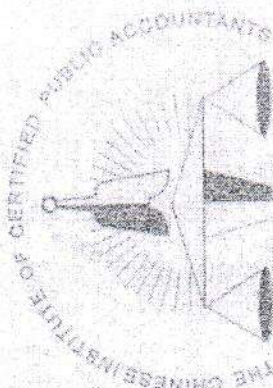
此复印件与原件一致

说明

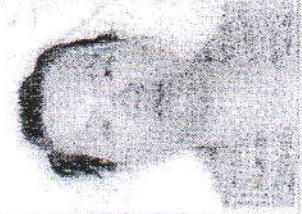
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 倪美玲
性别: 女
出生日期: 1964-10-29
工作单位: 丹棱(北京)会计师事务所有限公司
身份证号码: 110101196410294027



此复印件与原件一致



100000460300

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

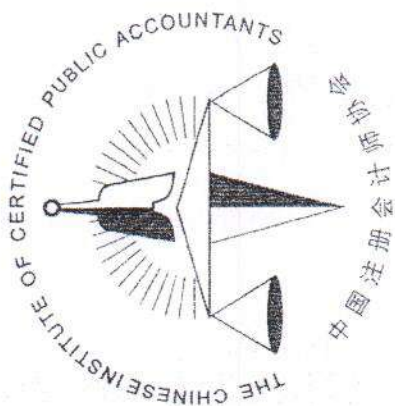
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

一九九五年 十月 一日



年 月 日



姓 名 Full name 王 旭 东
性 别 Sex 男
出 生 日 期 Date of birth 1956-06-23
工 作 单 位 Working unit 中 鹏 会 计 师 事 务 所 有 限 公 司
身 份 证 号 码 Identity card No. 110107195606231216



此复印件与原件一致

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.

证书编号: 110002350028
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 09 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d