

中国扶贫基金会 2016 年度 审计报告

目录

	页次
<u>一、审计报告</u>	2
<u>二、基金会财务相关情况表</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、财务报表附注</u>	8

委托单位：中国扶贫基金会

审计单位：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-88095588

传真号码：010-88091199

审计报告

瑞华审字[2017] 号

中国扶贫基金会：

我们审计了后附的中国扶贫基金会财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 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国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》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，中国扶贫基金会财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了中国扶贫基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年三月九日

基金会财务相关情况表

2016年12月31日

基金会名称	中国扶贫基金会		
统一社会信用代码 代码证	5310000050000784XY		
办公地址	北京市海淀区双榆树西里36 号南楼4-5层	登记时间	1989.03.13
联系电话	010-82872688	邮政编码	100086
法定代表人	段应碧	主要经费来源	自筹
开户银行	中国银行北京市科技会展中心支行		
银行账号	323356029109		
财务机构名称	计划财务部	联系电话	82872688-586
会计姓名	唐凤美、刘喜荣、 白蔷、王磊、何征、徐小旭、 陆莹、臧立秋	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构 主管人姓名	无
税务登记号码	京税证字第11010850000784X号		
行 和 账 号	设有 银行 账号 的 分 支 机 构 、 代 表 机 构 及 其 开 户 银 行		
实体	中和农信项目管理有限公司及左权等农户自立服务社 北京中和农道农业科技有限公司 《中国财富》杂志社 北京中扶养老服务中心		

资产负债表

编制单位：中国扶贫基金会

2016年12月31日

单位：人民币元

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：			
货币资产	1	459,430,213.26	443,364,114.16	短期借款	20		
短期投资	2	526,579,610.53	548,891,936.75	应付账款	21		
应收账款	3	836,432,556.23	1,162,062,556.23	应付工资	22	187,334.15	502,452.26
预付帐款	4	4,100,142.55	7,874,234.55	应交税金	23	95,638.84	98,400.78
其他应收款	5	1,062,363.34	2,704,808.72	其他应付款	24	1,987,489.20	4,901,944.69
存货	6	62,342,990.28	40,291,561.41	预收账款	25		
待摊费用	7			预提费用	26		
其他流动资产	8			一年内到期的长期 负债	27	40,000,000.00	90,000,000.00
流动资产合计		1,889,947,876.19	2,205,189,211.82	流动负债合计		42,270,462.19	95,502,797.73
长期股权投资	9	432,872,114.98	476,971,096.38	长期借款	28	373,500,000.00	483,500,000.00
长期债权投资	10		30,000,000.00	长期应付款	29	29,000,000.00	27,000,000.00
长期投资合计		432,872,114.98	506,971,096.38	长期负债合计		402,500,000.00	510,500,000.00
固定资产原价	11	9,714,843.28	9,844,198.08				
减：累计折旧	12	7,102,982.73	7,610,047.31	受托代理负债	30	832,815,240.33	1,003,393,793.83
固定资产净值		2,611,860.55	2,234,150.77	负债合计		1,277,585,702.52	1,609,396,591.56
在建工程	13	492,402.00	8,445,000.83				
文物文化资产	14	274,900.00	273,892.00				
固定资产清理	15			净资产：			
固定资产合计		3,379,162.55	10,953,043.60	非限定性净资产	31	221,775,161.53	278,380,792.52
无形资产	16	8,663,761.59	8,400,570.51	限定性净资产	32	835,502,051.26	843,736,538.23
其他非流动资产	17						
受托代理资产：	18						
受托代理资产	19			净资产合计		1,057,277,212.79	1,122,117,330.75
资产合计		2,334,862,915.31	2,731,513,922.31	负债和净资产总计		2,334,862,915.31	2,731,513,922.31

单位负责人：段应碧

主管会计工作负责人：刘文奎

会计机构负责人：唐凤美

制表：王磊

业务活动表

编制单位：中国扶贫基金会

2016 年度

单位：人民币元

项目	行次	本年数			上年数		
		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	144,000.00	471,023,853.48	471,167,853.48	144,000.00	490,195,703.20	490,339,703.20
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5	62,018,557.68		62,018,557.68	44,255,742.98		44,255,742.98
其他收入	6	7,507,333.78		7,507,333.78	10,120,986.52		10,120,986.52
收入合计	7	69,669,891.46	471,023,853.48	540,693,744.94	54,520,729.50	490,195,703.20	544,716,432.70
二、费用							
（一）业务活动成本	8	455,835,694.60		455,835,694.60	394,063,899.66		394,063,899.66
（二）管理费用	9	27,741,748.65		27,741,748.65	21,081,470.29		21,081,470.29
（三）筹资费用	10	-107,009.98		-107,009.98	-83,717.42		-83,717.42
（四）其他费用	11	4,723.19		4,723.19	12,167.38		12,167.38
费用合计	12	483,475,156.46		483,475,156.46	415,073,819.91		415,073,819.91
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	462,850,127.83	-462,850,127.83		397,536,724.73	-397,536,724.73	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	49,044,862.83	8,173,725.65	57,218,588.48	36,983,634.32	92,658,978.47	129,642,612.79

单位负责人：段应碧

主管会计工作负责人：刘文奎

会计机构负责人：唐凤美

制表：王磊

现金流量表

编制单位：中国扶贫基金会

2016 年度

单位：人民币元

项目	行次	发生额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	432,108,611.20
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	8,068,319.80
现金流入小计	8	440,176,931.00
提供捐赠或者资助支付的现金	9	388,595,244.61
支付给员工以及为员工支付的现金	10	22,499,414.31
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	17,191,278.07
现金流出小计	13	428,285,936.99
业务活动产生的现金净流量	14	11,890,994.01
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	713,954,767.46
取得投资收益所收的现金	17	14,127,204.18
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	728,081,971.64
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	8,463,498.63
对外投资所支付的现金	22	755,227,063.37
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	763,690,562.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-35,608,590.36
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	200,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	177,930,252.83
现金流入小计	29	377,930,252.83
偿还借款所支付的现金	30	42,000,000.00
偿付利息所支付的现金	31	28,278,555.58
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	300,000,200.00
现金流出小计	33	370,278,755.58
筹资活动产生的现金流量净额	34	7,651,497.25
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-16,066,099.10

单位负责人：段应碧

主管会计工作负责人：刘文奎

会计机构负责人：唐凤美

制表：王磊