

# 审计报告

黔义博会审字(2013)第 005 号

贵州省妇女儿童发展基金会：

我们审计了后附的贵州省妇女儿童发展基金会财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表、2012 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

编制和公允列报财务报表是贵州省妇女儿童发展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，贵州省妇女儿童发展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，公允反映了贵州省妇女儿童发展基金会 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的业务活动成果和现金流量。

贵州义博会计师事务所有限公司



中国·贵阳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2013 年 1 月 11 日

# 资产负债表

编制单位: 贵州省妇女儿童发展基金会 (年终结转) 2012年12月31日

单位: 元/人民币

序号	编号	科目	年初数	年末数	序号	编号	科目	年初数	年末数
一、资产类					二、负债和净资产				
流动资产:					流动负债:				
1		货币资产	-	3,732,396.06	61	2101	短期借款		
	1001	现金		4,053.90		2201	应付票据		
	1002	银行存款		3,728,342.16	62	2202	应付款项		
	1009	其他货币资金			66	2203	预收账款		
2	1101	短期投资			63	2204	应付工资		
	1102	短期投资跌价准备			65	2206	应交税金		
	1111	应收票据				2209	其他应付款		
3	1121	应收帐款			71	2301	预提费用		
	1122	其他应收款			72	2401	预计负债		
	1131	坏帐准备			74		一年内到期的长期负债		
4	1141	预付帐款			78		其他流动负债		
8	1201	存货			80		流动负债合计		
	1202	存货跌价准备							
9	1301	待摊费用					长期负债:		
		一年内到期后长期债权投资			81	2501	长期借款		
15		其他流动资产			84	2502	长期应付款		
20		流动资产合计	-	3,732,396.06	88		其他长期负债		
					90		长期负债合计		
		长期投资:			91	2601	受托代理负债		
21	1401	长期股权投资		3,000,000.00					
24	1402	长期债权投资			100		负债合计		
	1421	长期投值减值准备							
30		长期投资合计	-	3,000,000.00			净资产:		
					101	3101	非限定性净资产		1,815,632.06
		固定资产:			105	3102	限定性净资产		4,937,440.00
31	1501	固定资产原价		21,840.00	110		净资产合计		6,753,072.06
32	1592	减: 累计折旧		1,164.00					
33		固定资产净值	-	20,676.00					
34	1505	在建工程							
35	1506	文物文化资产							
38	1509	固定资产清理							
		固定资产合计	-	20,676.00					
		无形资产:							
40	1601	无形资产							
41	1701	受托代理资产							
		资产合计	-	6,753,072.06			负债和净资产总计		6,753,072.06

# 业务活动表

编制单位：贵州省妇女儿童发展基金会

2012-12

单位：元

项 目	行次	本月数			本年累计数		
		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				4,461,325.90	3,954,106.38	8,415,432.28
会费收入	2						
提供服务收入	3						
提供服务收入	4						
政府补助收入	5					4,500,000.00	4,500,000.00
投资收益	6				205,041.67		205,041.67
其他收入	9				16,275.13		16,275.13
收入合计	11				4,682,642.70	8,454,106.38	13,136,749.08
二、费用							
(一) 业务活动成本	12				2,791,941.74	3,516,666.38	6,308,608.12
其中：	13						
	14						
	15						
	16						
(二) 管理费用	21				43,065.90		43,065.90
(三) 筹资费用	24				32,003.00		32,003.00
(四) 其他费用	28						0.00
费用合计	35				2,867,010.64	3,516,666.38	6,383,677.02
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额 (若为净资产减少额，以“-”号填列)	45				1,815,632.06	4,937,440.00	6,753,072.06

# 现金流量表

编制单位：贵州妇女儿童发展基金会

2012年

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	8,415,432.28
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	4,500,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	16,275.13
现金流入小计	8	12,931,707.41
提供捐赠或者资助支付的现金	9	6,308,608.12
支付给员工以及为员工支付的现金	10	2,000.00
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	39,901.90
现金流出小计	13	6,350,510.02
业务活动产生的现金流量	14	6,581,197.39
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	205,041.67
处置固定资产和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	205,041.67
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	21,840.00
对外投资所支付的现金	22	3,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	3,021,840.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-2,816,798.33
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	0.00
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	32,003.00
现金流出小计	33	32,003.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	-32,003.00
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	3,732,396.06

单位负责人：

制表：

复核：

# 专项信息审核报告

黔义博审核字(2013)第 001 号

贵州省妇女儿童发展基金会：

我们接受委托，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》审计了贵州省妇女儿童发展基金会的2012年度财务报表，包括2012年12月31日资产负债表，2012年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2013年1月11日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为黔义博会审字（2013）第005号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，贵州省妇女儿童发展基金会管理层编制了其2012年度工作报告。贵州省妇女儿童发展基金会在2012年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1、在“三（三）公益支出情况”中，未载明公益事业支出占上年度总收入的比例指标，原因是该基金会于2012年2月17日成立，2012年公益性支出6,308,608.12元，上年度收入为0，不能计算公益事业支出占上年度总收入的比例指标。载明了工作人员工资福利和行政办公支出43,065.9元，占总支出（6,383,618.07元）的比例为0.67%，未超过当年总支出的10%；

2、在“三（四）大额捐赠收入情况”中，载明了当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途，这部分金额总计5,233,793.11元，占总收入比62.19%。



3、在“三（六）重大公益项目收支明细表”中，因无项目捐赠收入超过当年捐赠收入20%以上项目，无项目支出超过当年基金会总支出20%以上的项目，无持续时间在2年以上的项目，故工作报告中该表无项目列示。

4、在“三（七）重大公益项目大额支付对象”中，无基金会向某交易方支付金额占一个重大公益支出的5%以上的项目支出，故工作报告中该表无项目列示；

5、在“三（八）委托理财”中，载明了基金会当年开展的所有委托理财活动的详细情况；即购买华融国际信托有限责任公司理财产品300万元，期限为2012年5月29日至2014年5月29日，年预计收益率12%。

6、在“三（九）投资收益”中，载明了基金会当年所有产生投资收益的来源及金额；即购买华融国际信托有限责任公司理财产品300万元，获得的投资收益205,041.67元。

7、基金会当年无关联方关系、因此未提供关联交易以及关联方往来的明细。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是贵州省妇女儿童发展基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对贵州省妇女儿童发展基金会2012年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第

3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计贵州省妇女儿童发展基金会2012年度财务报表时贵州省妇女儿童发展基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供贵州省妇女儿童发展基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。

附件：2012年度工作报告

贵州义博会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2013年3月14日