

# 审计报告

中瑞岳华审字 [2013] 第 2102 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 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财务报表附注。

## 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国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

中国扶贫基金会登记证号为基证字第 0009 号，组织机构代码为 50000784X。1989 年 3 月 13 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，法定代表人为段应碧，地址为北京市海淀区双榆树西里 36 号南楼四、五层，业务主管单位为国务院扶贫开发领导小组办公室。原始基金为壹仟万元整。

分支机构：

中国扶贫基金会广东办事处登记证号为基证字第 0009-3 号，组织机构代码为 71782362-9。2008 年 6 月 16 日经中华人民共和国民政部批准颁发了基金会分支（代表）机构登记证书，负责人为安建荣，地址为广东省广州市越秀区环市东路 324 号 113 房。

## 四、财务状况

1、中国扶贫基金会截止 2012 年 12 月 31 日资产总额为 1,567,075,503.57 元，其中：货币资金 435,246,744.61 元，对外投资 315,811,766.39 元，应收款项 775,514,650.17 元（其中：应收账款 774,708,556.23 元、其他应收款 806,093.94 元），固定资产原值 8,497,584.96 元，累计折旧 4,892,562.88 元，固定资产净值 3,605,022.08 元。

2、中国扶贫基金会截止 2012 年 12 月 31 日负债总额为 1,091,552,300.25 元，其中：流动负债 251,132,326.35 元、长期负债 456,000,000.00 元、受托代理负债 384,419,973.90 元。

3、中国扶贫基金会截止 2012 年 12 月 31 日净资产总额为 475,523,203.32 元，其中：限定性净资产 345,778,727.20 元，非限定性净资产 129,744,476.12 元。

4、中国扶贫基金会 2012 年度收入 302,992,051.17 元，其中：捐赠收入 273,053,273.14 元，政府补助收入 0.00 元，投资收益 22,216,636.72 元，其他收入 7,722,141.31 元。

中国扶贫基金会 2012 年度支出 309,576,257.09 元，其中：业务活动成本 292,151,614.07 元，管理费用 17,371,608.32 元，筹资费用 11,067.35 元，其他费用 41,967.35 元。

5、中国扶贫基金会 2012 年度公益事业支出 292,151,614.07 元，上年收入合计 272,427,312.05 元，上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 0.00 元，于上年解除时间限定的净资产 0.00 元，调整后的上年度收入合计 272,427,312.05 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 107.24%；工作人员工资福利 12,423,059.91 元，行政办公支出 6,466,032.78 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 6.10%。

## 五、审计意见

我们认为，中国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国扶贫基金会 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。



中国注册会计师：  
中国注册会计师：  
二〇一三年三月十一日



# 资产负债表

## Balance Sheet

编制单位：中国扶贫基金会

2012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	80,820,892.45	435,246,744.61	短期借款	25	70,000,000.00	5,000,000.00
短期投资	2	239,200,493.49	76,573,660.07	应付账款	26		2,500,930.00
应收款项	3	477,187,957.10	774,708,556.23	应付工资	27	464,839.41	743,407.77
预付帐款	4	5,833,275.04	853,170.00	应交税金	28	10,699.94	14,256.24
存货	5	22,534,729.41	23,439,788.49	其他应付款	29	10,583,196.26	15,373,732.34
其他应收款	6	1,185,167.98	806,093.94	预提费用	30		
待摊费用	7			预收账款	31		
其他流动资产	8			预计负债	32		
一年内到期的 长期债权投资	9			一年内到期的 长期负债	33		227,500,000.00
流动资产合计	10	826,762,515.47	1,311,628,013.34	流动负债合计	34	81,058,735.61	251,132,326.35
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	11	170,002,810.10	179,238,106.32	长期借款	35	338,500,000.00	426,000,000.00
长期债权投资	12	60,000,000.00	60,000,000.00	长期应付款	36	30,000,000.00	30,000,000.00
长期投资合计	13	230,002,810.10	239,238,106.32	其他长期负债	37		
固定资产：				长期负债合计			
固定资产原价	14	7,289,566.96	8,497,584.96	38	368,500,000.00	456,000,000.00	
减：累计折旧	15	3,737,783.57	4,892,562.88				
固定资产净值	16	3,551,783.39	3,605,022.08	受托代理负债：			
在建工程	17	1,574,552.00	2,876,127.00	受托代理负债	39	140,944,313.90	384,419,973.90
文物文化资产	18	290,020.00	274,900.00				
固定资产清理	19			负债合计	40	590,503,049.51	1,091,552,300.25 <sup>1</sup>
固定资产合计	20	5,416,355.39	6,756,049.08				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	41	108,120,448.45	129,744,476.12
无形资产	21	9,716,525.91	9,453,334.83	限定性净资产	42	374,044,197.25	345,778,727.20
受托代理资产：				净资产合计			
受托代理资产	22			43	482,164,645.70	475,523,203.32	
其他非流动资产	23	769,488.34					
资产合计	24	1,072,667,695.21	1,567,075,503.57	负债和净资产总计	44	1,072,667,695.21	1,567,075,503.57

单位负责人：段应碧

主持会计工作的负责人：刘文奎

会计机构负责人：唐凤美

<sup>1</sup> 负债中含为小额信贷项目筹集项目本金所产生的负债 105832.75 万元，其中包括：短期借款、一年内到期的长期负债、长期借款中的银行贷款 64500 万元，长期应付款中的无息借款 3000 万元，受托代理负债中的受托管理小额信贷地方政府配套项目资金 18332.75 万元以及彩票公益金为小额信贷项目贷款提供的 2 亿元质押存款。

# 业务活动表

## Balance Sheet

编制单位：中国扶贫基金会

2012年12月31日

单位：人民币元

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		239,463,622.03	239,463,622.03	96,000.00	272,957,273.14	273,053,273.14
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	27,640,162.41		27,640,162.41	22,216,636.72		22,216,636.72
其他收入	6	5,323,527.61		5,323,527.61	7,722,141.31		7,722,141.31
收入合计	7	32,963,690.02	239,463,622.03	272,427,312.05	30,034,778.03	272,957,273.14	302,992,051.17
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	262,425,685.87		262,425,685.87	292,151,614.07		292,151,614.07
(二) 管理费用	9	20,958,482.83		20,958,482.83	17,371,608.32		17,371,608.32
(三) 筹资费用	10	181,475.31		181,475.31	11,067.35		11,067.35
(四) 其他费用	11	236,942.27		236,942.27	41,967.35		41,967.35
费用合计	12	283,802,586.28	-	283,802,586.28	309,576,257.09		309,576,257.09
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	252,865,190.35	-252,865,190.35		301,165,506.73	-301,165,506.73	
四、净资产变动额 (若为净资产减少额，以“-”号填列)	14	2,026,294.09	-13,401,568.32	-11,375,274.23	21,624,027.67	-28,208,233.59	-6,584,205.92

单位负责人：段应碧

主持会计工作的负责人：刘文奎

会计机构负责人：唐凤美

# 现金流量表

## Cash Flow Statement

编制单位：中国扶贫基金会

2012 年度

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	241,009,846.86
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	219,783,850.32
现金流入小计	8	460,793,697.18
提供捐赠或者资助支付的现金	9	247,584,179.01
支付给员工以及为员工支付的现金	10	12,586,448.25
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	33,507,994.65
现金流出小计	13	293,678,621.91
业务活动产生的现金流量净额	14	167,115,075.27
二、投资活动产生的现金流量净额	15	
收回投资所收到的现金	16	1,429,291,789.78
取得投资收益所收的现金	17	8,426,193.25
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	150.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	1,437,718,133.03
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	2,524,112.00
对外投资所支付的现金	22	1,261,906,958.64
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	1,264,431,070.64
投资活动产生的现金流量净额	25	173,287,062.39
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	390,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	312,120,450.34
现金流入小计	29	702,120,450.34
偿还借款所支付的现金	30	140,000,000.00
偿付利息所支付的现金	31	30,326,125.86
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	517,765,599.13
现金流出小计	33	688,091,724.99
筹资活动产生的现金流量净额	34	14,028,725.35
四、汇率变动对现金的影响	35	(5,010.85)
五、现金及现金等价物净增加额	36	354,425,852.16

单位负责人：段应碧

主持会计工作的负责人：刘文奎

会计机构负责人：唐凤美

# 审计报告

中瑞岳华审字 [2013] 第 1956 号

中和农信项目管理有限公司全体股东：

我们审计了后附的中和农信项目管理有限公司汇总财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的汇总资产负债表，2012 年度的汇总利润表、汇总现金流量表和汇总所有者权益变动表以及汇总财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中和农信项目管理有限公司 2012 年 12 月 31 日的汇总财务状况以及 2012 年度的汇总经营成果和汇总现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国注册会计师： 中国注册会计师：  
中国注册会计师： 中国注册会计师：

2013 年 3 月 15 日



# 资产负债表

## Balance Sheet

编制单位：中和农信项目管理有限公司

项目	2012.12.31	2011.12.31
流动资产：		
货币资金	183,270,738.60	111,733,737.61
存出保证金	35,500,000.00	18,000,000.00
交易性金融资产	85,000,000.00	
应收票据		
贷款	837,821,073.62	644,801,554.60
预付款项		3,080.00
应收利息	4,859,060.39	2,765,684.09
应收股利		
其他应收款	3,289,583.47	1,056,709.11
存货	124,401.15	111,942.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	881,412.79	357,536.01
流动资产合计	1,150,746,270.02	778,830,244.27
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	800,000.00	800,000.00
投资性房地产		
固定资产	8,378,305.18	5,969,675.35
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	114,862.86	334,513.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,695,098.27	5,132,178.62
递延所得税资产	4,592,633.60	4,002,592.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	18,580,899.91	16,238,960.25
资产总计	1,169,327,169.93	795,069,204.52

2012年12月31日

金额单位：人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	20,000,000.00
存入保证金	9,385,449.96	9,170,949.96
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	6,198,569.81	2,767,181.19
应交税费	16,118,105.93	9,981,395.42
应付利息	71,680.24	59,018.88
应付股利		
其他应付款	788,132,802.15	483,333,020.41
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	869,906,608.09	525,311,565.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	7,500,000.00	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,500,000.00	
负债合计	877,406,608.09	525,311,565.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	254,080,000.00	253,780,000.00
资本公积	5,395,018.94	4,975,018.94
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	2,577,558.16	1,339,165.26
一般风险准备		
未分配利润	29,867,984.74	9,663,454.46
所有者权益（或股东权益）合计	291,920,561.84	269,757,638.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,169,327,169.93	795,069,204.52

公司法定代表人：何道峰

主管会计工作的负责人：刘冬文

会计机构负责人：李真

# 利润表

## Income Statement

编制单位：中和农信项目管理有限公司	2012年12月31日	金额单位：人民币元
项目	2012年度	2011年度
一、营业收入	167,178,028.15	120,774,885.31
利息收入	166,535,700.17	121,487,513.70
其中：贷款利息收入	164,879,510.97	120,518,465.68
存款利息收入	1,656,189.20	969,048.02
系统内往来利息收入		
手续费及佣金收入	32,500.00	24,816.00
其他业务收入	355,150.24	22,504.35
汇兑损益	254,677.74	-759,948.74
公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
二、营业支出	144,518,655.51	105,623,418.54
利息支出	37,561,521.24	26,651,895.17
其中：借款利息支出	31,651,865.23	21,142,787.74
存入保证金利息支出	465,740.94	431,597.35
系统内往来利息支出	5,443,915.07	5,077,510.08
手续费及佣金支出	6,392,503.06	3,973,662.22
其他业务支出	50,227.05	243,118.73
营业税金及附加	6,300,301.63	2,919,521.38
管理费用	89,689,839.55	63,646,549.41
资产减值损失	4,524,262.98	8,188,671.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,659,372.64	15,151,466.77
加：营业外收入	10,482,517.31	10,769,291.28
减：营业外支出	6,000,718.43	4,598,122.84
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,141,171.52	21,322,635.21
减：所得税费用	5,698,248.34	2,497,842.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,442,923.18	18,824,792.58
每股收益		
稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	21,442,923.18	18,824,792.58

公司法定代表人：何道峰

主管会计工作的负责人：刘冬文

会计机构负责人：李真

# 现金流量表

## Cash Flow Statement

编制单位：中和农信项目管理有限公司

2012年12月31日

金额单位：人民币元

项目	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：		
收取利息、手续费及佣金的现金	162,790,343.84	144,868,329.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,011,339.44	30,420,679.07
经营活动现金流入小计	164,801,683.28	175,289,008.63
购买商品、接受劳务支付的现金		
客户贷款及垫款净增加额	199,052,317.00	271,835,396.50
支付利息、手续费及佣金的现金	130,239.52	24,825,919.12
支付给职工以及为职工支付的现金	58,962,032.45	36,759,430.54
支付的各项税费	8,251,712.75	2,020,536.41
支付其他与经营活动有关的现金	29,213,707.97	42,344,213.68
经营活动现金流出小计	295,610,009.69	377,785,496.25
经营活动产生的现金流量净额	-130,808,326.41	-202,496,487.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,624.30
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		21,624.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,847,549.23	3,143,985.95
投资支付的现金	85,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	89,847,549.23	3,143,985.95
投资活动产生的现金流量净额	-89,847,549.23	-3,122,361.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	300,000.00	106,680,000.00
取得借款收到的现金	342,022,326.13	531,100,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,357,735.56	4,117,547.20
筹资活动现金流入小计	352,680,061.69	641,897,547.20
偿还债务支付的现金	37,354,244.12	273,752,267.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	465,740.94	44,046,957.15
支付其他与筹资活动有关的现金	22,667,200.00	15,990,000.00
筹资活动现金流出小计	60,487,185.06	333,789,224.47
筹资活动产生的现金流量净额	292,192,876.63	308,108,322.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-759,948.74
五、现金及现金等价物净增加额	71,537,000.99	101,729,524.72
加：期初现金及现金等价物余额	111,733,737.61	10,004,212.89
六、期末现金及现金等价物余额	183,270,738.60	111,733,737.61

公司法定代表人：何道峰

主管会计工作的负责人：刘冬文

会计机构负责人：李真