审 计 报 告



中证天通（2015）审字第 0301108 号

中华社会救助基金会：

我们审计了后附的中华社会救助基金会财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 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社会救助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。

资产负债表

会民非01表

编制单位：中华社会救助基金会　　2014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	10,152,288.38	10,829,478.50	短期借款	61		
短期投资	2	16,500,000.00	29,000,000.00	应付款项	62	45,494.00	112,156.31
应收款项	3	43,630.56	48,312.66	应付工资	63		
预付账款	4	2,253,387.60	3,009,890.99	应交税金	65		
存货	8	590,381.00	3,614,931.44	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	29,539,687.54	46,502,613.59	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	45,494.00	112,156.31
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	-	-	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	874,737.80	1,151,350.36	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	433,128.14	576,462.93				
固定资产净值	33	441,609.66	574,887.43	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	45,494.00	112,156.31
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	441,609.66	574,887.43				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	10,380,630.90	9,202,985.41
无形资产	41	40,897.62	16,300.00	限定性净资产	105	19,596,069.92	37,778,659.30
				净资产合计	110	29,976,700.82	46,981,644.71
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	30,022,194.82	47,093,801.02	负债和净资产总计	120	30,022,194.82	47,093,801.02

单位负责人：　　复核：　　制表：

业务活动表

会民非02表

编制单位：中华社会救助基金会　　2014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	1,014,431.38	40,202,397.62	41,216,829.00	1,175,271.11	57,546,694.78	58,721,965.89
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		950,000.00	950,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
投资收益	6	174,450.28		174,450.28	1,389,086.54		1,389,086.54
其他收入	9	344,073.43		344,073.43	323,101.20	309.83	323,411.03
收入合计	11	1,532,955.09	41,152,397.62	42,685,352.71	2,887,458.85	58,547,004.61	61,434,463.46
二、费用							
（一）业务活动成本	12	31,814,085.44	-	31,814,085.44	42,195,638.09	-	42,195,638.09
其中：捐赠项目成本	13	30,864,085.44		30,864,085.44	41,195,638.09		41,195,638.09
提供服务成本	14			-			-
商品销售成本	15			-			-
政府补助成本	16	950,000.00		950,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
税金及附加	17			-			-
（二）管理费用	21	1,736,278.78		1,736,278.78	2,230,218.50		2,230,218.50
（三）筹资费用	24	2,470.62		2,470.62	-337.02		-337.02
（四）其他费用	28			-			-
费用合计	35	33,552,834.84	-	33,552,834.84	44,425,519.57	-	44,425,519.57
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	32,643,812.54	-32,643,812.54	-	40,364,415.23	-40,364,415.23	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以"-"号填列）	45	623,932.79	8,508,585.08	9,132,517.87	-1,173,645.49	18,182,589.38	17,008,943.89

单位负责人：　　复核：　　制表：

现金流量表

会民非03表

编制单位：中华社会救助基金会　　2014年　　单位：

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	27,128,647.10	51,632,347.04
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	950,000.00	1,000,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	345,689.23	4,133,390.34
现金流入小计	13	28,424,336.33	56,765,737.38
捐赠现金支出	14	16,812,861.88	31,626,263.49
支付给员工以及为员工支付的现金	15	2,369,824.87	2,673,004.55
购买商品接受劳务支付的现金	16	523,332.78	1,012,604.73
支付的其他与业务活动有关的现金	19	2,223,311.56	9,571,736.67
现金流出小计	23	21,929,331.09	44,883,609.44
业务活动产生的现金净流量	24	6,495,005.24	11,882,127.94
二、投资活动产生的现金净流量			
收回投资所收到的现金	25	110,800,000.00	146,100,000.00
取得投资收益所收的现金	26	174,450.28	1,389,086.54
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34	110,974,450.28	147,489,086.54
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	64,114.00	93,612.56
对外投资所支付的现金	36	127,300,000.00	158,600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	127,364,114.00	158,693,612.56
投资活动产生的现金流量净额	44	-16,389,663.72	-11,204,526.02
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	-2,470.62	-337.02
五、现金及现金等价物净增加额	61	-9,897,129.10	677,264.90

单位负责人：　　复核：　　制表：