

基金会审计报告

陕中庆民审基字（2007）第 003 号

陕西纯山教育基金会：

我们审计了后附的陕西纯山教育基金会（以下简称贵基金会）2006 年 12 月 31 日的资产负债表、2006 年度业务活动表及现金流量表。这些财务报表及资料的编制是贵基金会管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些财务报表及资料发表审计意见。

我们按照中国注册会计师审计准则以及国务院《基金会管理条例》和民政部《基金会年度检查办法》的有关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 these 财务报表及资料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，以获取贵基金会遵循《民间非营利组织会计制度》等相关规定的审计证据。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。

我们认为，贵基金会上述财务报表及资料符合国家颁布的《民间非营利组织会计制度》及相关规定，在所有重大方面公允反映了贵基金会 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的业务活动情况和现金流量。

此外，我们注意到，贵基金会的委托理财业务交由个人办理，不符合相关规定，且存在一定的风险性。

本报告仅供贵基金会及其业务主管部门使用，不得用于其他目的。

附件：资产负债表

业务活动表

现金流量表

会计报表附注

陕西中庆有限责任会计师事务所

中国西安市

中国注册会计师（主任会计师）：

中国注册会计师（项目负责人）：

2007 年 1 月 20 日



资 产 负 债 表

会民非 01 表

编制单位：陕西省纯山教育基金会

2006 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1		188,987.28	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3		1,810,000.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8			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		1,998,987.28	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101		1,998,987.28
受托代理资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110		1,998,987.28
资产总计	60		1,998,987.28	负债和净资产总计	120		1,998,987.28

单位负责人：崔砚文

财务负责人：和夏妮

制表人：和夏妮

业务活动表

会民非 02 表

编制单位：陕西省纯山教育基金会

2006 年度

单位：元

项 目	行 次	上年数			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				2,000,000.00		2,000,000.00
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						
投资收益	6						
其他收入	9				1,055.28		1,055.28
收入合计	11				2,001,055.28		2,001,055.28
二、费 用							
（一）业务活动成本	12						
其中：	13						
	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21				2,068.00		2,068.00
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35				2,068.00		2,068.00
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				1,998,987.28		1,998,987.28

单位负责人：崔砚文

财务负责人：和夏妮

制表人：和夏妮

现金流量表

会民非 03 表

编制单位：陕西省纯山教育基金会

2006 年度

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	2,000,000.00
收取会费收到的现金	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	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	1,055.28
现金流入小计	13	2,001,055.28
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,812,068.00
现金流出小计	23	1,812,068.00
业务活动产生的现金流量净额	24	188,987.28
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	
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	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
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	
投资活动产生的现金流量净额	44	
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额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	188,987.28

单位负责人：崔砚文

财务负责人：夏和妮

制表人：夏和妮

陕西纯山教育基金会

2006年度会计报表附注

单位：元

一、基本情况

陕西纯山教育基金会（以下简称本基金会）是经中共陕西省委统战部以陕统通[2006]23号文批准成立，并于2006年9月15日取得了陕西省民政厅颁发的基金会法人登记证书，登记证号为陕基证字第17-F号。类型：非公募基金会，原始基金数额200万元人民币，基金会住所：西安市高新区团结南路23号。法人代表：崔砚文，基金会业务范围包括：资助贫困家庭的大、中、小学生完成学业；接受社会各界捐赠；投资及运营基金会的资产，实现基金会资产保值增值。

二、主要会计政策

1.本基金会执行《民间非营利组织会计制度》

2.记账原则和计价基础

会计核算采用权责发生制原则和借贷记账法进行核算，资产计价原则为历史成本法。

3.会计年度

会计年度为公历1月1日至12月31日。

4.记帐本位币：

以人民币为记帐本位币。

5. 固定资产及折旧

固定资产以实际成本入账。固定资产折旧自其投入使用之次月起，按照预计使用年限采用直线法计算。并按固定资产类别，预计使用年限和预计残值确定折旧率。预计使用年限一般为：

项 目	使用年限
房屋建筑物	
机器设备	10 年
运输设备	5 年
其他设备	

三、主要税项

1. 营业税

无

2. 城市维护建设税和教育费附加

无

3. 个人所得税

本公司员工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年初余额			年末余额		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金						32.00
人民币						
银行存款						188,955.28
人民币						
其他货币资						
人民币						
合计						188,987.28

2. 应收款项

项 目	金 额	备 注
卓泽凡	500,000.00	委托个人理财（期限：2006年10月9日—2007年10月8日，年收益率3%）
窦醒亚	270,000.00	同上
雷华锋	270,000.00	同上
罗茂生	270,000.00	同上
肖兵	500,000.00	同上
合计	1,810,000.00	

3. 净资产

项 目	年 初 数	本 年 转 入	年 末 数
非限定性资产		1,998,987.28	1,998,987.28
限定性资产			

4. 捐赠收入

项 目	金 额	备 注
卓泽凡	500,000.00	投入原始基金
肖兵	550,000.00	投入原始基金
罗茂生	300,000.00	投入原始基金
雷华锋	300,000.00	投入原始基金
窦醒亚	300,000.00	投入原始基金
崔砚文	50,000.00	投入原始基金
合计	2,000,000.00	

5. 其他收入

项 目	金 额	备 注
利息收入	1,055.28	
合计	1,055.28	

6. 管理费支出明细

项 目	金 额	备 注
办公费	2,068.00	
合 计	2,068.00	

五、指标完成情况

项 目	数 额	备 注
上年度总收入		
本年度总收入	2,001,022.28	
本年度总支出	2,068.00	
本年度用于公益事业的支出		
工作人员工资福利支出		
行政办公支出	2,068.00	
公益事业支出占上年度总收入的比例		
工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	100%	

六、其它需要说明的事项 无

七、董事会成员和员工数量变动情况 无

八、对外承诺和或有事项 无

九、接受劳务捐赠 无

十、资产负债表日后非调整事项 无

企业法人营业执照

(副本)

注册号 0100001001234-A 副本编号: 2-1-1

名称 陕西中庆有限责任公司会计师事务所

西安市长安北路56号745室

李山

法定代表人姓名

壹佰万圆整

注册资本

壹佰万圆整

本企业类型

有限责任公司

经营范围

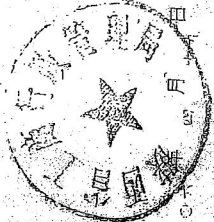
审计、验证、验资、评估资产、基本建设预(决)算审计、会计咨询。

须知

- 1 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
- 2 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
- 3 《企业法人营业执照》正本应当置于经营场所的醒目位置。
- 4 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 5 登记事项发生变更，应当向公司登记机关申请变更登记，除《企业法人营业执照》。
- 6 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
- 7 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与所理无关的经营活动。
- 8 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
- 9 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

2000年	合格
2001年	合格
2002年	合格
2003年	合格
2004年	合格
2005年	合格
2006年	合格
2007年	合格
2008年	合格
2009年	合格
2010年	合格
2011年	合格
2012年	合格
2013年	合格
2014年	合格
2015年	合格
2016年	合格
2017年	合格
2018年	合格
2019年	合格
2020年	合格
2021年	合格
2022年	合格
2023年	合格
2024年	合格
2025年	合格
2026年	合格
2027年	合格
2028年	合格
2029年	合格
2030年	合格



立白期一九九五年十一月二十四日

长册



姓名 黄凤仙
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1956-08-18
 Date of birth
 工作单位 陕西中庆有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 610103560818284
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

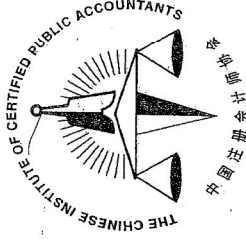
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

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.

2006年3月31日

年 月 日



姓名	董敬毅
Sex	女
出生日期	1945/08/10
工作单位	陕西中庆有限责任会计师事务所
身份证号码	612124194508100839
Identity card No.	



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：610000340558
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001 年 07 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

