

# 陕西纯山教育基金会 2008 年度 审计报告

## 目 录

- 一、审计报告
- 二、资产负债表
- 三、业务活动表
- 四、现金流量表
- 五、会计报表附注
- 六、陕西中庆会计师事务所有限责任公司营业  
执照复印件

委托单位：陕西省民间组织管理局

审计单位：陕西中庆会计师事务所有限责任公司

联系电话：029-85225638

传真号码：029-87820414

# 审计报告

陕中庆民基审字[2009]011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财务报表，包括2008年12月31日的资产负债表、2008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

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陕西纯山教育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

陕西纯山教育基金会登记证号为陕基证字第17-F号，组织机构代码为79079371-0。2008年8月14日经陕西省民政厅批准换发了基金会法人登记证书，法定代表人为崔砚文，地址为西安市高新区团结南路23号，业务主管单位为中

共陕西省委统战部。

#### 四、财务状况

1、陕西纯山教育基金会截止 2008 年 12 月 31 日资产总额为 2,155,433.93 元，其中：货币资金 2,149,511.53 元，对外投资 0 元，应收款项 0 元，其中：应收帐款 0 元、其他应收款 0 元，固定资产原值 2,400.00 元，累计折旧 77.60 元，固定资产净值 2,322.40 元。

2、陕西纯山教育基金会截止 2008 年 12 月 31 日负债总额为 0 元，其中：流动负债 0 元、长期负债 0 元、受托代理负债 0 元。

3、陕西纯山教育基金会截止 2008 年 12 月 31 日净资产总额为 2,155,433.93 元，其中：限定性净资产 0 元，非限定性净资产 2,155,433.93 元。

4、陕西纯山教育基金会 2008 年度收入 469,203.77 元，其中：捐赠收入 316,487.67 元，政府补助收入 0 元，投资收益 150,000.00 元，其他收入 2,716.10 元。

陕西纯山教育基金会 2008 年度支出 198,351.32 元，其中：业务活动成本 170,744.60 元，管理费用 22,606.72 元，筹资费用 5,000.00 元，其他费用 0 元。

5、陕西纯山教育基金会 2008 年度公益事业支出 170,744.60 元，上年末净资产 1,884,581.48 元，公益事业支出占一年基金余额的比例为 9.06%；工作人员工资福利 14,000.00 元，行政办公支出 8,606.72 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 11.4%。

#### 五、审计意见

我们认为，陕西纯山教育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陕西纯山教育基金会 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的业务活动成果和现金流量。

陕西中庆会计师事务所有限责任公司



中国·西安

中国注册会计师(主任会计师)



中国注册会计师(项目负责人)

2009 年 2 月 18 日





# 资产负债表

会民非01表

编制单位：陕西纯山教育基金会

2008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	1,892,233.48	2,149,511.53	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63	5,000.00	
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8		3,600.00	预收账款	66		
待摊费用	9			其他应付款	71	2,652.00	
一年内到期的长期债权投	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负	74		
流动资产合计	20	1,892,233.48	2,153,111.53	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	7,652.00	
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		2,400.00				
减：累计折旧	32		77.60	受托代理负债：			
固定资产净值	33		2,322.40	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	7,652.00	
固定资产清理	38						
固定资产合计	40		2,322.40				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	1,884,581.48	2,155,433.93
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	1,884,581.48	2,155,433.93
资产总计	60	1,892,233.48	2,155,433.93	负债和净资产总计	120	1,892,233.48	2,155,433.93

单位负责人：

文  
崔  
印  
砚

财务负责人：

和  
妮  
夏  
印

制表人：

和  
妮  
夏  
印

# 业务活动表

会民非02表

编制单位：陕西纯山教育基金会

2008年12月

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				316,487.67		316,487.67
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	54,300.00		54,300.00	150,000.00		150,000.00
其他收入	9	300.20		300.20	2,716.10		2,716.10
收入合计	11	54,600.20		54,600.20	469,203.77		469,203.77
二、费用							
（一）业务活动成本	12	160,000.00		160,000.00	170,744.60		170,744.60
其中：	13						
捐赠支出	14	160,000.00		160,000.00	156,800.00		156,800.00
抗震救灾物资	15				11,030.00		11,030.00
资助项目考察费	16				2,914.60		2,914.60
（二）管理费用	21	9,006.00		9,006.00	22,606.72		22,606.72
（三）筹资费用	24				5,000.00		5,000.00
（四）其他费用	28						
费用合计	35	169,006.00		169,006.00	198,351.32		198,351.32
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	-114,405.80		-114,405.80	270,852.45		270,852.45

单位负责人：

文崔  
印砚

财务负责人：

和妮  
夏印

制表人：

和妮  
夏印



# 现金流量表

会民非03表

编制单位：陕西纯山基金会

2008 年度

单位：元

项 次	行次	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量</b>		
接受捐赠收到的现金	1	305,457.67
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	309,216.10
现金流入小计	13	614,673.77
提供捐赠或者资助支付的现金	14	156,800.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	19,000.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	17,129.12
支付的其他与业务活动有关的现金	19	307,066.60
现金流出小计	23	499,995.72
业务活动产生的现金流量净额	24	114,678.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	25	1,800,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	150,000.00
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	1,950,000.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	2,400.00
对外投资所支付的现金	36	1,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	1,802,400.00
投资活动产生的现金流量净额	44	147,600.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	5,000.00
现金流出小计	58	5,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	-5,000.00
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	257,278.05

单位负责人：

文崔  
印砚

财务负责人：

和妮  
夏印

制表人：

和妮  
夏印

# 陕西纯山教育基金会

## 2008 年度会计报表附注

### 一、基本情况

陕西纯山教育基金会（以下简称本基金会）是经陕西省民政厅 2008 年 8 月 14 日批准设立的地方性非公募基金会。陕西省民政厅换发了基金会法人登记证书，登记证号为陕基证字第 17-F 号。本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：助学、奖学，资助教育基础设施以及师资培训等与教育相关的资助活动。

### 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、记账本位币

以人民币为记账本位币。

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。并按加害资产类别，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	
运输设备	
其他设备	5

### 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	原币	人民币
人民币现金			678.00	4,032.28
银行存款			1,891,555.48	2,145,479.25
合计			1,892,233.48	2,149,511.53

#### 2、固定资产及折旧

项目	年初数	本年增加	年末余额
固定资产原值		2,400.00	2,400.00
其中：运输设备			



其他设备	2,400.00	2,400.00
固定资产折旧	77.60	77.60
其中：运输设备		
其他设备	77.60	77.60
固定资产净值	2,322.40	2,322.40

### 3、净资产

项 目	非限定性金额	限定性金额	备 注
上年结转	1,884,581.48		
本年转入	270,852.45		
期末余额	2,155,433.93		

### 4、捐赠收入

项 目	金 额	备 注
杜雨希捐赠收入	50,000.00	
穆炜捐赠收入	50,000.00	
国外捐赠收入	204,557.67	
其他	11,930.00	
合计	316,487.67	

### 5、投资收益

项 目	金 额	备 注
西安海天天线科技股份有限公司	150,000.00	
合 计	150,000.00	

### 6、其他收入

项 目	金 额	备 注
银行利息收入	2,716.10	
合 计	2,716.10	

### 7、业务活动成本

项 目	金 额	备 注
捐赠支出	156,800.00	助学 49 人每人 3,200.00 元
抗震救灾	11,030.00	衣物 1103 件
其他	2,914.60	考察费
合 计	170,744.60	

### 7、筹资费用

项 目	金 额	备 注
宣传费	5,000.00	
合 计	5,000.00	

### 8、管理费用

项 目	金 额	备 注
工资	14,000.00	
办公费	3,827.12	
其他	1,400.00	
宣传费	3,300.00	
折旧费	77.60	
交通费	2.00	
合 计	22,606.72	

## 五、指标完成情况

项 目	数 额	备 注
上年度基金余额	1,884,581.48	
本年度总收入	469,203.77	
本年度总支出	198,351.32	
本年度用于公益事业的支出	170,744.60	
工作人员工资福利支出	14,000.00	
行政办公支出	8,606.72	
公益事业支出占上年度基金余额的比例	9.06%	
工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	11.4%	

六、理事会成员和员工数量变动情况 无

七、对外承诺和或有事项 无

八、接受劳务捐赠 无

九、资产负债表日后非调整事项 无

十、其他需要说明事项 无

# 企业法人营业执照

(副本) 2-1

注册号 610000100168857

名称 陕西中庆会计师事务所有限责任公司

住所 \*西安市长安北路 56 号 745 室

法定代表人姓名 李山

注册资本 壹佰万

实收资本 壹佰万

企业类型 有限责任公司

经营范围 审计、验证、验资、评估资产；基本建筑预（决）算审计、咨询。

复印无效

## 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》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《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，不得开展与清算无关的经营活动。
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纸上声明作废，申请补领。

## 年度检验情况

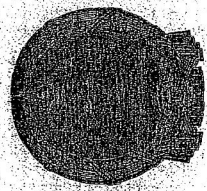
--	--	--	--



二零零八年十二月二十四日

成立日期 一九九五年十一月二十四日

营业期限 长期

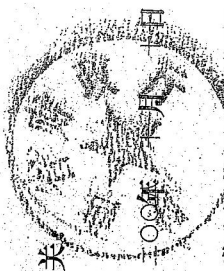


# 说明

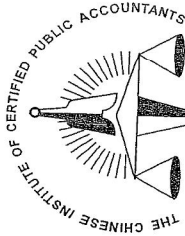
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称：陕西中庆会计师事务所有限责任公司  
 主任会计师：李山  
 办公场所：西安长安北路56号高尔夫花园7-4-5室  
 组织形式：有限责任制  
 会计师事务所编号：61000034  
 注册资本(出资额)：人民币壹佰万元整  
 批准设立文号：陕财注(2000)025号  
 批准设立日期：2000年1月1日



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师

姓名 黄凤仙

Sex 女  
Full name 黄凤仙

出生日期 1987-08-18  
Sex 女

Working unit 陕西中庆有限责任会计师事务所

Identity card no. 610103560818284

身份证号 610103560818284



### 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.

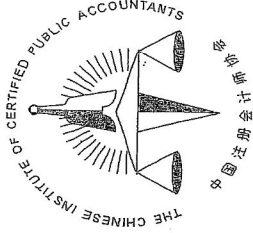
证书编号:  
No. of Certificate

610000340539

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

发证日期: 1997 年 8 月 12 日  
Date of Issuance      /y   /m   /d





姓名 傅家增  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1951年10月10日  
 Date of birth  
 工作单位 陕西注册会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 610103370617321  
 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: 610000340547  
 No. of Certificate

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

发证日期: 1994 年 12 月 12 日  
 Date of Issuance      /y    /m    /d

