东风公益基金会

审　计　报　告

瑞华审字[2015]01580163号

目　录

一、 审计报告 …… 1

二、 已审财务报表

1、 资产负债表 …… 3

2、 利润表 …… 4

3、 现金流量表 …… 5

4、 财务报表附注 …… 6

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
Postal Address:3-9/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588　传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字[2015]01580163 号

东风公益基金会：

我们审计了后附的东风公益基金会的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的业务活动表、现金流量表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是东风公益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，上述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，公允反映了东风公益基金会 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一五年三月二十日

资产负债表

会民非01表

编制单位：东风公益基金会　　2014年12月31日　　金额单位：人民币元

资　产	注释	年末金额	年初金额	负债和净资产	注释	年末金额	年初金额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	七、1	53,431,875.76	60,375,376.48	短期借款			
短期投资				应付款项			
应收款项				应付工资			
预付账款				应交税金			
存　货				预收账款			
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		**53,431,875.76**	**60,375,376.48**	其他流动负债			
				流动负债合计			
长期投资：							
长期股权投资				**长期负债：**			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计				长期应付款			
				其他长期负债			
固定资产：				**长期负债合计**			
固定资产原价							
减：累计折旧				**受托代理负债：**			
固定资产净值				受托代理负债			
在建工程							
文物文化资产				**负债合计**			
固定资产清理							
固定资产合计							
无形资产：							
无形资产				**净资产：**			
				非限定性净资产	七、2	53,431,875.76	60,375,376.48
受托代理资产：				限定性净资产			
受托代理资产				**净资产合计**		53,431,875.76	60,375,376.48
资产总计		53,431,875.76	60,375,376.48	负债和净资产总计		53,431,875.76	60,375,376.48

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

业务活动表

会民非02表

编制单位：东风公益基金会　　2014年度　　金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额			上年金额		
		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	七、3	6,700,000.08	12,685,075.60	19,385,075.68	14,000,000.00	14,020,200.00	28,020,200.00
会费收入							
提供服务收入							
商品销售收入							
政府补助收入							
投资收益							
其他收入							
收入合计		**6,700,000.08**	**12,685,075.60**	**19,385,075.68**	**14,000,000.00**	**14,020,200.00**	**28,020,200.00**
二、费 用							
（一）业务活动成本	七、4	14,943,173.40	12,091,124.00	27,034,297.40	6,839,600.00	15,020,200.00	21,859,800.00
其中：公益活动支出							
（二）管理费用							
（三）筹资费用	七、5	-705,721.00		-705,721.00	-747,960.49		-747,960.49
（四）其他费用							
费用合计		**14,237,452.40**	**12,091,124.00**	**26,328,576.40**	**6,091,639.51**	**15,020,200.00**	**21,111,839.51**
三、限定性净资产转为非限定性净资产							
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		**-7,537,452.32**	**593,951.60**	**-6,943,500.72**	**7,908,360.49**	**-1,000,000.00**	**6,908,360.49**

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

会民非03表

编制单位：东风公益基金会　　2014年度　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年金额	上年金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金		15,753,951.68	28,020,200.00
收取会费收到的现金			
提供服务收到的现金			
销售商品收到的现金			
政府补助收到的现金			
收到的其他与业务活动有关的现金		1,106,789.70	4,748,667.49
现金流入小计		16,860,741.38	32,768,867.49
提供捐赠或者资助支付的现金		22,353,173.40	21,859,800.00
支付给员工以及为员工支付的现金			
购买商品、接受服务支付的现金			
支付的其他与业务活动有关的现金		1,451,068.70	17,000,707.00
现金流出小计		23,804,242.10	38,860,507.00
业务活动产生的现金流量净额		**-6,943,500.72**	**-6,091,639.51**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产和无形资产所收回的现金			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产和无形资产所支付的现金			
对外投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还借款所支付的现金			
偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		**-6,943,500.72**	**-6,091,639.51**

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

东风公益基金会
2014年度财务报表附注

一、企业的基本情况

东风公益基金会（以下简称“本基金会”）系由东风汽车公司、东风汽车有限公司东风商用车公司、东风汽车有限公司东风日产乘用车公司、东风汽车零部件（集团）有限公司、东风汽车有限公司、东风汽车股份有限公司、神龙汽车有限公司、东风（十堰）实业公司、东风鸿泰控股集团有限公司和东风汽车集团股份有限公司特种商用车公司共同举办，并于2012年5月15日在中华人民共和国民政部登记注册，取得基证字第1097号、代码：71783278－7的基金会法人登记证书。

注册原始基金数额为人民币5,000万元。

法人代表人：周强。

住所：湖北省武汉市经济技术开发区东风大道特1号6楼602室。

本基金会主要从事扶危济困、救孤助残、赈灾济难、参与扶贫、促进教育事业、支持环境保护。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会财务报表的编制符合财政部于2004年8月18日颁布的《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、接受捐赠的非现金资产入账价值的确定

（1）、捐赠方提供了发票或报关单、协议等凭据的，按照凭据标明的金额作为入账价值；如果凭据标明的金额与受赠资产公允价值相差较大，以其公允价值作为入账价值。

（2）、如果捐赠方没有提供有关凭据的，以受赠资产的公允价值作为入账价值。

（3）、如果有确凿证据表明资产的公允价值确实无法可靠计量，则单独设置辅助账来记录所取得资产的名称、数量、来源、用途等情况；待以后该资产的公允价值能够可靠计量时，在其能够可靠计量的会计期间以公允价值入账。

5、坏账损失核算方法

（1）、坏账的确认标准：

①债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

②债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

（2）、坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账。

（3）、坏账准备提取方法：坏账准备按期末应收款项(包括应收账款和其他应收款)余额分别不同账龄提取

应收款项账龄	坏账准备提取比例（%）
3个月以内（含3个月，下同）	0
3个月-1年	5
1-2年	30
2-3年	75
3年以上	100

6、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

7、受托代理负债

受托代理负债是指本基金会因从事受托代理业务、接受受托代理资产而产生的负债。受托代理负债应当按照对应的受托代理资产的金额予以确认和计量。

8、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

9、收入核算方法

（1）、交换交易收入的确认原则

①销售商品的收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入及成本能够可靠地计量时确认收入。

②提供劳务收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权的收入按与资产使用者签订的合同或协议规定的收费时间和方法确定。

（2）、非交换交易收入的确认原则

在与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入并控制，或者相关的债务

能够得到解除；交易能够引起净资产的增加；收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（3）、各项收入按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司2014年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

六、税项

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条的规定，符合条件的非营利组织的收入，免缴企业所得税，但不包括非营利组织从事营利性活动取得的收入。

本基金会属于非营利组织，且无从事营利性活动取得收入。因此，本基金会在2014年度未计提企业所得税。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2014年1月1日，“年末”指2014年12月31日，“上年”指2013年度，“本年”指2014年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
银行存款	53,431,875.76	60,375,376.48
其中：人民币	53,431,875.76	60,375,376.48
合　　计	53,431,875.76	60,375,376.48

2、净资产

类　别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	60,375,376.48		6,943,500.72	53,431,875.76
限定性净资产				
合　计	60,375,376.48		6,943,500.72	53,431,875.76

3、捐赠收入

单　位	本年发生额		
	非限定性	限定性	小计
1) 东风汽车公司	3,000,000.00		3,000,000.00
2) 神龙汽车有限公司	400,000.00	2,000,000.00	2,400,000.00
3) 东风汽车有限公司商用车公司	400,000.00	1,000,000.00	1,400,000.00
4) 东风本田发动机有限公司		300,000.00	300,000.00
5) 东风本田汽车零部件有限公司		100,000.00	100,000.00
6) 东风本田汽车有限公司	400,000.00	2,049,150.00	2,449,150.00

单　位	本年发生额		
7) 郑州日产汽车有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00
8) 东风鸿泰控股集团有限公司	400,000.00	360,000.00	760,000.00
9) 东风汽车零部件（集团）有限公司	400,000.00		400,000.00
10)东风汽车集团股份有限公司特种商用车公司	500,000.00		500,000.00
11)东风实业有限公司	400,000.00		400,000.00
12)东风汽车有限公司装备公司	400,000.00	100,000.00	500,000.00
13)东风日产阳光关爱基金会	400,000.00		400,000.00
14)其他社会捐赠	0.08	923,951.60	923,951.68
15)东风云南汽车有限公司		280,000.00	280,000.00
16)东风裕隆汽车有限公司		220,616.00	220,616.00
17)东风汽车股份有限公司		351,358.00	351,358.00
合　　计	6,700,000.08	12,685,075.60	19,385,075.68

（续）

单　位	上年发生额		
	非限定性	限定性	小计
1) 东风汽车公司	8,000,000.00	10,420,200.00	18,420,200.00
2) 神龙汽车有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
3) 东风汽车有限公司商用车公司	1,000,000.00		1,000,000.00
4) 东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	1,000,000.00		1,000,000.00
5) 东风本田发动机有限公司		500,000.00	500,000.00
6) 东风本田汽车零部件有限公司		100,000.00	100,000.00
7) 东风本田汽车有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
8) 郑州日产汽车有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00
9) 东风鸿泰控股集团有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
10)东风汽车零部件（集团）有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
合　　计	14,000,000.00	14,020,200.00	28,020,200.00

4、业务活动成本

项目	本年发生额		
	非限定性	限定性	小计
1) 向教育事业捐赠（助学）	4,750,000.00	3,000,000.00	7,750,000.00
2) 文化体育事业捐赠	1,450,000.00		1,450,000.00
3) 向定点扶贫地区捐赠（扶贫）	843,573.40		843,573.40
4) 援助新疆地区（援疆）			
5) 向受灾地区捐赠	900,000.00	7,761,124.00	8,661,124.00

项目	本年发生额		
6) 向医疗卫生事业捐赠	999,600.00		999,600.00
7) 其他公益救济和公共福利事业捐赠		1,000,000.00	1,000,000.00
8) 其他捐赠	6,000,000.00	330,000.00	6,330,000.00
合　　计	14,943,173.40	12,091,124.00	27,034,297.40

(续)

项目	上年发生额		
	非限定性	限定性	小计
1) 向教育事业捐赠（助学）	4,000,000.00	7,000,000.00	11,000,000.00
2) 文化体育事业捐赠		3,000,000.00	3,000,000.00
3) 向定点扶贫地区捐赠（扶贫）	990,000.00	2,115,000.00	3,105,000.00
4) 援助新疆地区（援疆）		1,039,200.00	1,039,200.00
5) 向受灾地区捐赠	850,000.00	600,000.00	1,450,000.00
6) 向医疗卫生事业捐赠	999,600.00		999,600.00
7) 其他公益救济和公共福利事业捐赠		400,000.00	400,000.00
8) 其他捐赠		866,000.00	866,000.00
合　　计	6,839,600.00	15,020,200.00	21,859,800.00

5、筹资费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-706,789.70	-748,667.49
银行手续费	1,068.70	707.00
合　　计	-705,721.00	-747,960.49

八、理事会和员工情况

本基金会共有理事 15 人，监事 1 人，具体信息如下：

姓名	工作单位	在本基金会职务	领取的报酬
周强	东风汽车公司	理事长	
赵书良	东风汽车公司	副理事长	
郭涛	东风汽车公司	秘书长	
何伟	东风汽车公司	理事	
卢峰	东风汽车股份有限公司	理事	
黄刚	东风汽车有限公司商用车公司	理事	
周先鹏	东风日产乘用车公司	理事	
翁云忠	东风汽车零部件（集团）有限公司	理事	
邱砚东	神龙汽车有限公司	理事	

姓名	工作单位	在本基金会职务	领取的报酬
王建军	东风特种商用车公司	理事	
沈立	东风鸿泰武汉控股集团有限公司	理事	
罗元红	东风（十堰）实业公司	理事	
钟兵	东风汽车有限公司	理事	
尹尚彤	东风汽车有限公司装备公司	理事	
马智欣	东风汽车有限公司	理事	
乔阳	东风汽车公司	监事	

理事会成员共15人，监事1人,共支付报酬0.00元。

期末员工7人，本期共支付报酬0.00元。

九、关联方关系及其交易的说明

关联方名称	与基金会关系	捐赠金额	
		本年数	上年数
东风汽车公司	发起机构	3,000,000.00	18,420,200.00

十、限制性资产情况说明

本年限定性收入为人民币12,685,075.60元，限定性业务活动成本12,091,124.00元。限定性业务活动成本明细如下：

项目	捐赠对象	金额	用途
向教育事业捐赠（助学）	郑州慈善基金会	3,000,000.00	“牵手工程”项目：用于贫困大学生及孤残儿童群体
向受灾地区捐赠	鲁甸县民政局	100,000.00	鲁甸县“8.03”地震灾区捐款
	云南省慈善总会	7,661,124.00	云南昭通地震灾区捐赠
其他公益救济和公共福利事业捐赠	郑州慈善基金会	1,000,000.00	帮扶郑州市困难职工
其他捐赠	国际康复辅具研究中心	330,000.00	“益路平安”东风安心大行动：交通事故致残儿童救助
合　　计		12,091,124.00	

十一、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

截至 2014 年 12 月 31 日，本基金会因用途受限的净资产为人民币 0.00 元。

十二、受托代理交易情况的说明

捐赠单位	定向捐赠意向	捐赠项目	金额
东风裕隆汽车有限公司	云南慈善总会定向捐赠车辆用于抗震救灾	捐赠车辆	220,616.00
郑州日产汽车有限公司	鲁甸县民政局	捐赠车辆	898,800.00
东风本田汽车有限公司	云南慈善总会定向捐赠车辆用于抗震救灾	捐赠车辆	1,019,150.00
东风鸿泰控股集团公司	云南慈善总会定向捐赠车辆用于抗震救灾	捐赠车辆	360,000.00
东风云南汽车有限公司	云南慈善总会定向捐赠车辆用于抗震救灾	捐赠车辆	280,000.00
东风汽车股份有限公司	云南慈善总会定向捐赠车辆用于抗震救灾	捐赠车辆	351,358.00
郑州日产汽车有限公司	鲁甸县民政局	赈灾物资	101,200.00
合　计			3,231,124.00

上述受托代理资产已全部按照定向捐增意向捐赠给指定单位。

十三、重大资产减值情况说明

无。

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无。

十五、对外承诺和或有事项说明

无。

十六、接受劳务捐赠情况说明

无。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

无。

十八、其他事项说明

无。

基金会财务负责人

基金会法人

东风公益基金会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 曾庆海

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1972/09/04

Date of birth

工作单位 河南中兴会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 413028720904001

Identity card No.

年度检验登

Annual Renewal Re

本证书经检验合

This certificate is vai.

this renewal.

CPA任职资格检查合格

BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

BICPA

13CPA001975

80518319 67571648

北京注册会计师协会

2013

2004 年 4 月 28 日

/y /m /d

证书编号：410100040055

No. of Certificate

批准注册协会：河南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002 年 02 月 02 日

Date of Issuance /y /m /d

姓　　名
Full name　赵鹏高

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1983-04-22

工作单位
Working unit　中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No.　410411198304225596

BICPA

证书编号：
No. of Certificate　110101310070

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　年　月　日
　　年　月　日

CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2014

CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2013

4

5

合伙企业营业执照

注 册 号 110000013615629

名　　称 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛,顾仁荣

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经 营 范 围 许可经营项目：审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

登记机关

北京市工商行政管理局海淀分局

2013 年 10 月 1 日

请于每年 3 月 1 日至 6 月 30 日向登记主管机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制