

东风公益基金会

审计报告

瑞华审字[2019]01580033号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	4
2、 业务活动表	5
3、 现金流量表	6
4、 财务报表附注	7

审计报告

瑞华审字【2019】01580033 号

东风公益基金会：

一、 审计意见

我们审计了东风公益基金会的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东风公益基金会，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

东风公益基金会管理层（以下简称“管理层”）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估东风公益基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东风公益基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东风公益基金会的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东风公益基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东风公益基金会不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，



包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

曾庆海

中国注册会计师：

张文纲

2019 年 3 月 25 日

资产负债表

会民非01表

编制单位：东风公益基金会

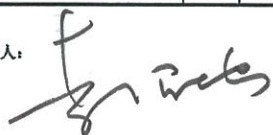
2018年12月31日

金额单位：人民币元

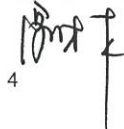
资 产	注释	年末金额	年初金额	负债和净资产	注释	年末金额	年初金额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	七、1	57,402,972.82	66,738,716.98	短期借款			
短期投资				应付款项			
应收款项				应付工资			
预付账款				应交税金			
存 货				预收账款			
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		57,402,972.82	66,738,716.98	其他流动负债			
				流动负债合计			
长期投资：							
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	55,268,421.22	64,604,165.38
受托代理资产：				限定性净资产	七、2	2,134,551.60	2,134,551.60
受托代理资产				净资产合计		57,402,972.82	66,738,716.98
资产总计		57,402,972.82	66,738,716.98	负债和净资产总计		57,402,972.82	66,738,716.98

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

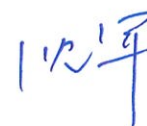
单位负责人：



主管会计工作负责人：


4

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

2018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	2,400,000.00		2,400,000.00	6,800,000.00		6,800,000.00
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		2,400,000.00		2,400,000.00	6,800,000.00		6,800,000.00
二、费用							
（一）业务活动成本	七、4	11,930,714.42		11,930,714.42	2,529,460.00		2,529,460.00
其中：公益活动支出		11,930,714.42		11,930,714.42	2,529,460.00		2,529,460.00
（二）管理费用							
（三）筹资费用	七、5	-194,970.26		-194,970.26	-550,367.61		-550,367.61
（四）其他费用							
费用合计		11,735,744.16		11,735,744.16	1,979,092.39		1,979,092.39
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）		-9,335,744.16		-9,335,744.16	4,820,907.61		4,820,907.61

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



现金流量表

会民非03表

编制单位：东风公益基金会

2018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		2,400,000.00	6,800,000.00
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		196,283.26	551,179.41
现金流入小计		2,596,283.26	7,351,179.41
提供捐赠或者资助支付的现金		11,930,714.42	2,529,460.00
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		1,313.00	811.80
现金流出小计		11,932,027.42	2,530,271.80
业务活动产生的现金流量净额		-9,335,744.16	4,820,907.61
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		-9,335,744.16	4,820,907.61

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：

6

会计机构负责人：

东风公益基金会 2018 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”）系由东风汽车集团有限公司、东风商用车有限公司、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特种商用车有限公司、东风雷诺汽车有限公司、东风汽车财务有限公司、东风汽车有限公司东风启辰汽车公司共同举办，并于 2012 年 5 月 15 日在中华人民共和国民政部登记注册，取得代码为：531000007178327875 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。法人代表人为李绍烛。

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)余额的账龄提取

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 2018 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，本基金在 2018 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 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“上年”指 2017 年度，“本年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	57,402,972.82	66,738,716.98
其中：人民币	57,402,972.82	66,738,716.98
合计	57,402,972.82	66,738,716.98

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	64,604,165.38	2,596,296.26	11,932,040.42	55,268,421.22
限定性净资产	2,134,551.60			2,134,551.60
合计	66,738,716.98	2,596,296.26	11,932,040.42	57,402,972.82

3、捐赠收入

单位	本年发生额		
	非限定性	限定性	小计
1)东风汽车财务有限公司	750,000.00		750,000.00
2)东风汽车有限公司装备公司	400,000.00		400,000.00
3)东风汽车零部件（集团）有限公司	400,000.00		400,000.00
4)东风南方爱心公益基金会	400,000.00		400,000.00
5)东风鸿泰控股集团有限公司	300,000.00		300,000.00
6)神龙汽车有限公司	150,000.00		150,000.00
合计	2,400,000.00		2,400,000.00

(续)

单位	上年发生额		
	非限定性	限定性	小计
1)东风汽车集团有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00
2)神龙汽车有限公司	400,000.00		400,000.00
3)东风汽车股份有限公司	400,000.00		400,000.00
4)东风(十堰)实业公司	400,000.00		400,000.00
5)东风商用车有限公司	400,000.00		400,000.00
6)东风特种商用车有限公司	400,000.00		400,000.00
7)东风本田汽车有限公司	400,000.00		400,000.00
8)东风鸿泰控股集团有限公司	400,000.00		400,000.00
合计	6,800,000.00		6,800,000.00

4、业务活动成本

项目	本年发生额		
	非限定性	限定性	小计
1)向受灾地区捐赠			
2)向环境保护事业捐赠			
3)向定点扶贫地区捐赠(扶贫)			
4)文化体育事业捐赠	6,100,000.00		6,100,000.00
5)向教育事业捐赠(助学)	5,830,714.42		5,830,714.42
合计	11,930,714.42		11,930,714.42

(续)

项目	上年发生额		
	非限定性	限定性	小计
1)向受灾地区捐赠			
2)向环境保护事业捐赠			
3)向定点扶贫地区捐赠(扶贫)	70,000.00		70,000.00
4)文化体育事业捐赠			
5)向教育事业捐赠(助学)	2,459,460.00		2,459,460.00
合计	2,529,460.00		2,529,460.00

5、筹资费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-196,283.26	-551,179.41
银行手续费	1,313.00	811.80
合计	-194,970.26	-550,367.61

八、理事会和员工情况

本基金会共有理事长 1 人，理事 17 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
李绍烛	东风汽车集团有限公司	理事长	否
何 伟	东风汽车集团有限公司	副理事长	否
王彬彬	东风汽车集团有限公司	秘书长	否
李平安	东风汽车集团有限公司	理事	否
温 良	东风汽车集团有限公司	理事	否
袁 纲	东风汽车集团有限公司	理事	否
李京桥	东风本田汽车有限公司	理事	否
高大林	神龙汽车有限公司	理事	否
王剑锋	东风鸿泰控股集团有限公司	理事	否
马 华	东风汽车财务有限公司	理事	否
刘 辉	东风特种商用车有限公司	理事	否
张东兵	东风汽车有限公司	理事	否
陈兴林	东风汽车有限公司	理事	否
王 强	东风商用车有限公司	理事	否
陈 彬	东风汽车股份有限公司	理事	否
潘治清	东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	理事	否
高国林	东风汽车集团有限公司	理事	否
吕传文	东风雷诺汽车有限公司	理事	否
沈 军	东风汽车集团有限公司	监事	否

理事会成员共 18 人，监事 1 人，共支付报酬 0.00 元。

期末员工 3 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
东风汽车财务有限公司	发起机构	750,000.00	
东风汽车有限公司装备公司	发起机构之关联关系方	400,000.00	
东风汽车零部件（集团）有限公司	发起机构	400,000.00	
东风南方爱心公益基金会	发起机构之关联关系方	400,000.00	
东风鸿泰控股集团有限公司	发起机构	300,000.00	400,000.00
神龙汽车有限公司	发起机构	150,000.00	400,000.00
东风汽车集团有限公司	发起机构		4,000,000.00

关联方名称	与基金会关系	捐赠金额	
		本年数	上年数
东风汽车股份有限公司	发起机构		400,000.00
东风（十堰）实业公司	发起机构		400,000.00
东风商用车有限公司	发起机构		400,000.00
东风特种商用车有限公司	发起机构		400,000.00
东风本田汽车有限公司	发起机构之关联关系方		400,000.00

十、限制性资产情况说明

无。

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2018年12月31日,本基金会因用途受限的净资产为人民币2,134,551.60元。

十二、重大资产减值情况说明

无。

十三、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无。

十四、对外承诺和或有事项说明

无。

十五、接受劳务捐赠情况说明

无。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

无。

十七、其他事项说明

无。





编号: 004375638

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名
类



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 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围

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。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018年05月24日



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月三日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



曾庆海
男
1972/09/04
河南中兴会计师事务所有限公司
413028720904001



2013年4月27日



2012年4月27日



姓名: 张文纲
 Full name: 张文纲
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-02-17
 Date of birth: 1977-02-17
 工作单位: 涉县水利会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 涉县水利会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 132132197702173512
 Identity card No.: 132132197702173512



记
stration

2017

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张文纲

证书编号: 130001662048



2017年2月25日

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.

2017年3月3日