

华润慈善基金会

财务报表及审计报告

二零一零年一月十四日(基金会成立日)起
至二零一零年十二月三十一日止期间

华润慈善基金会

财务报表及审计报告

二零一零年一月十四日(基金会成立日)起至二零一零年十二月三十一日止期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
资产负债表	2
业务活动表	3
现金流量表	4
财务报表附注	5 - 10

基金会财务相关情况表
2010年12月31日



基金会名称	华润慈善基金会		
机构代码	50002164-1	登记证号	基证字第 1069 号
办公地址	广东省深圳市罗湖区深南东路 5001 号华润大厦 28 层 2802 室	登记时间	2010 年 1 月 14 日
联系电话	0755-82668888	邮政编码	518001
法定代表人	朱金坤	主要经费来源	捐赠
开户银行	中国工商银行深圳罗湖支行		
银行账号	4000020409200285250/4000020419200287013		
财务机构名称	财务处	联系电话	0755-82668888-3132
会计姓名	刘月	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构主管人姓名	无
税务登记号码	深税登字 440300500021641 号		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

审计报告

德师京报(审)字(11)第 P0023 号

华润慈善基金会理事会:

我们审计了后附的华润慈善基金会(以下简称“贵基金会”)财务报表,包括2010年12月31日的资产负债表,2010年1月14日(基金会成立日)起至2010年12月31日止期间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贵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而导致的重大错报。

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,贵基金会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,公允反映了贵基金会2010年12月31日的财务状况以及2010年1月14日(基金会成立日)起至2010年12月31日止期间的业务活动和现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所



中国注册会计师

胡建宇

胡建宇

李纪蕊

李纪蕊



2011年2月28日





编制单位:华润慈善基金会

2010年12月31日

单位:人民币元

资产	行次	期末数	负债和净资产	行次	期末数
流动资产:			流动负债:		
货币资产	1	36,205,796.87	短期借款	23	-
短期投资	2	-	应付款项	24	-
应收款项	3	-	应付工资	25	-
预付帐款	4	-	应交税金	26	-
存货	5	-	预收账款	27	-
待摊费用	6	-	预提费用	28	-
一年内到期的长期债权投资	7	-	预计负债	29	-
其他流动资产	8	-	一年内到期的长期负债	30	-
流动资产合计	9	36,205,796.87	其他流动负债	31	98.00
			流动负债合计	32	98.00
长期投资:					
长期股权投资	10	-	长期负债:		
长期债权投资	11	-	长期借款	33	-
长期投资合计	12	-	长期应付款	34	-
固定资产:			其他长期负债	35	-
固定资产原价	13	-	长期负债合计	36	-
减: 累计折旧	14	-			
固定资产净值	15	-	受托代理负债:		
在建工程	16	-	受托代理负债	37	-
文物文化资产	17	-	负债合计	38	98.00
固定资产清理	18	-			
固定资产合计	19	-			
			净资产:		
无形资产:			非限定性净资产	39	36,205,698.87
无形资产	20	-	限定性净资产	40	-
			净资产合计	41	36,205,698.87
受托代理资产:					
受托代理资产	21	-			
资产合计	22	36,205,796.87	负债和净资产总计	42	36,205,796.87

附注为财务报表的组成部分

第2页至第10页的财务报表由下列负责人签署:

基金会负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



业务活动表

编制单位：华润慈善基金会

2010年1月14日(基金会成立日)起至12月31日止期间

单位：人民币元

项目	行次	本期数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	112,587,769.71	500,000.00	113,087,769.71
提供服务收入	2	-	-	-
商品销售收入	3	-	-	-
政府补助收入	4	-	-	-
投资收益	5	-	-	-
其他收入	6	108,398.29	-	108,398.29
收入合计	7	112,696,168.00	500,000.00	113,196,168.00
二、费用				
(一)业务活动成本	8	76,190,850.33	500,000.00	76,690,850.33
其中：公益活动支出		76,190,850.33	500,000.00	76,690,850.33
(二)管理费用	9	299,618.80	-	299,618.80
其中：工作人员工资福利支出		-	-	-
行政办公支出		2,843.00	-	2,843.00
其他		296,775.80	-	296,775.80
(三)筹资费用	10	-	-	-
(四)其他费用	11	-	-	-
费用合计	12	76,490,469.13	500,000.00	76,990,469.13
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	-	-	-
四、净资产变动额(若为净资产减少额，以“-”号填列)	14	36,205,698.87	-	36,205,698.87

华润慈善基金会



编制单位：华润慈善基金会

2010年1月14日(基金会成立日)起至12月31日止期间

单位：人民币元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	113,087,769.71
收到会费收到的现金	3	-
提供服务收到的现金	4	-
销售商品收到的现金	5	-
政府补助收到的现金	6	-
收到的其他与业务活动有关的现金	7	108,398.29
现金流入小计	8	113,196,168.00
提供捐赠或者资助支付的现金	9	76,690,850.33
支付给员工以及为员工支付的现金	10	-
购买商品接受劳务支付的现金	11	-
支付的其他与业务活动有关的现金	12	3,720.80
现金流出小计	13	76,694,571.13
业务活动产生的现金流量净流量	14	36,501,596.87
二、投资活动产生的现金流量净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	-
取得投资收益所收的现金	17	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	-
收到的其他与投资活动有关的现金	19	-
现金流入小计	20	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	-
对外投资所支付的现金	22	-
支付的其他与投资活动有关的现金	23	-
现金流出小计	24	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	-
现金流入小计	29	-
偿还借款所支付的现金	30	-
偿付利息所支付的现金	31	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	-
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响	35	(295,800.00)
五、现金及现金等价物净增加额	36	36,205,796.87



一、 基本情况

华润慈善基金会(以下简称“本基金会”)经中华人民共和国民政部批准于 2010 年 1 月 14 日登记成立。登记证号为基证字第 1069 号,组织机构代码为 50002164-1,法定代表人为朱金坤。本基金会注册地址为广东省深圳市罗湖区深南东路 5001 号华润大厦 28 层 2802 室,业务主管单位为中华人民共和国民政部。注册原始基金数额为人民币 5,000 万元,原始基金数额实际投入金额为港币 5,800 万,已经中华人民共和国民政部验资审核。

本基金会批准的业务范围为:扶贫及社会主义新农村建设,赈灾济难,扶危济困,困难群体生活保障,促进教育、环境保护。

二、 本基金会财务状况

1. 本基金会截止 2010 年 12 月 31 日资产总额为人民币 36,205,796.87 元,全部为货币资金。
2. 本基金会截止 2010 年 12 月 31 日负债总额人民币 98 元,全部为流动负债。
3. 本基金会截止 2010 年 12 月 31 日净资产总额为人民币 36,205,698.87 元,全部为非限定性净资产。
4. 本基金会 2010 年 1 月 14 日(基金会成立日)起至 2010 年 12 月 31 日止期间收入为人民币 113,196,168.00 元,其中:捐赠收入为人民币 113,087,769.71 元,其他收入为人民币 108,398.29 元。本基金会 2010 年 1 月 14 日(基金会成立日)起至 2010 年 12 月 31 日止期间支出为人民币 76,990,469.13 元,其中:业务活动成本为人民币 76,690,850.33 元,管理费用为人民币 299,618.80 元。
5. 本基金会 2010 年度成立,2010 年 1 月 14 日(基金会成立日)起至 2010 年 12 月 31 日止期间工作人员工资福利人民币为 0 元,行政办公支出人民币为 2,843 元整,工作人员工资福利和行政办公支出占 2010 年 1 月 14 日(基金会成立日)起至 2010 年 12 月 31 日止期间总支出的比例为 0.004%。

三、 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。

四、 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。

五、 主要会计政策

会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

会计期间

本基金会的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。惟本财务报表的会计期间为2010年1月14日(基金会成立日)起至2010年12月31日止期间(“本期”)。

记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务发生日市场汇价折合为人民币记账。年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用。

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。

收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动依法取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

捐赠收入：捐赠收入为本基金会收到现金资产或非现金资产，并在取得该资产控制权时确认收入实现。如果资产提供者对资产使用设置了时间限制或(和)用途限制，则确认相关收入为限定性收入；除此以外的其他收入，为非限定性收入。基金会于收到相关款项时确认捐赠收入。

利息收入：按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定，于实际发生时，按实际发生额入账。

六、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金种类	币种	期末账面金额 人民币元
银行存款	人民币	36,204,759.03
	港币	1,037.84
合计		36,205,796.87

2. 净资产

	期初账面金额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末账面金额 人民币元
非限定性净资产	-	113,196,168.00	(76,990,469.13)	36,205,698.87
合计	-	113,196,168.00	(76,990,469.13)	36,205,698.87

3. 捐赠收入

本期捐赠收入均为现金收入

捐赠人	本期发生额			用途
	限定性 人民币元	非限定性 人民币元	小计 人民币元	
华润(集团)有限公司(注 1)	-	50,813,800.00	50,813,800.00	慈善
华润(集团)有限公司 下属单位及员工(注 2)	-	12,397,131.58	12,397,131.58	慈善
华润水泥投资有限公司	-	5,290,000.00	5,290,000.00	慈善
其他(单项小于全年收入 5%项目汇总)	500,000.00	44,086,838.13	44,586,838.13	慈善
合计	500,000.00	112,587,769.71	113,087,769.71	

注:

- (1) 本期内华润(集团)有限公司(本基金会发起人)捐赠港币 58,000,000 元, 作为本基金会注册原始基金数额, 于捐款收到日, 折合人民币 50,813,800.00 元。
- (2) 该项为华润(集团)有限公司以前年度在下属企业及员工间筹集的慈善捐款未用尽尾款, 在本期内转捐本基金会。

六、 财务报表主要项目注释 - 续

4. 业务活动成本

	本期发生额 人民币元
捐赠项目成本	
百色希望小镇项目	66,241,357.33
青海玉树地震灾区捐赠	5,000,000.00
西南旱灾捐赠	3,500,000.00
舟曲泥石流捐赠	1,000,000.00
中国法律援助基金会法律援助捐赠	500,000.00
百色希望小学捐赠	349,493.00
四川省残疾人福利基金会捐赠	100,000.00
合计	<u>76,690,850.33</u>

5. 管理费用

	本期发生额 人民币元
办公费	2,843.00
其他	296,775.80
合计	<u>299,618.80</u>

注： 管理费用中其他费用主要是汇兑损失。

七、 理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1. 本届理事会成员的姓名、工作单位以及领取报酬情况：

理事姓名	工作单位	在基金会领取报酬情况
朱金坤	华润(集团)有限公司	未在本基金会领取报酬
周俊卿	华润水泥控股有限公司	未在本基金会领取报酬
魏耀东	华润(集团)有限公司	未在本基金会领取报酬
魏斌	华润(集团)有限公司	未在本基金会领取报酬
李小芬	华润(集团)有限公司	未在本基金会领取报酬
丁洁民	同济大学建筑设计研究院	未在本基金会领取报酬
陈朗	华润创业有限公司	未在本基金会领取报酬

2. 除上述理事会成员外，本基金会有监事 2 名，业务部门职工 1 名，会计部门职工 2 名，均未在本基金会领取报酬。

八、 在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项无。

九、 重大公益项目

1. 重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出								总计	
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用						其他费用		小计
			项目人员工资	办公费用	资产使用费用	宣传活动费用	差旅费	其他费用			
百色希望小镇		66,241,357.33	-	-	-	-	-	-	-	66,241,357.33	
合计		66,241,357.33	-	-	-	-	-	-	-	66,241,357.33	

2. 重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
百色希望小镇	百色市右江区永乐乡政府	66,241,357.33	86.37%	希望小镇改造建设
合计		66,241,357.33	86.37%	

十、 2008 年度接收的汶川地震抗震救灾款物本期支出表

本基金会有此项目。

十一、 关联方关系及其交易的说明

1. 重要关联方

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
华润(集团)有限公司	宋林	发起人、理事主要来源单位、主要捐赠人

2. 关联交易

关联方	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方采购产品和购买服务	
	本期发生额 人民币元	余额 人民币元	本期发生额 人民币元	余额 人民币元
华润食品饮料(成都)有限公司	-	-	500,000.00	-

十二、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

十三、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

本基金会本期收到华润燃气投资(中国)有限公司注明用途为抗旱救灾的捐款人民币 500,000 元, 已经在本期全部用于本基金会的抗旱救灾捐赠支出。于本期末, 本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十四、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十五、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十六、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十七、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十八、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十九、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

二十、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。