

报送财政厅

云南耕耘会计师事务所有限公司

# 审 计 报 告

项目名称：云南省大众流域管理研究及推广中心  
2009 年年度会计报表审计

地址：昆明市龙泉路 286 号双马综合楼旁二楼

电话：0871—6618909

5158057

传真：0871—5187430

邮编：650221

云南耕耘会计师事务所有限公司

# 审计报告

云耕会审字[2010]第45号

云南省大众流域管理研究及推广中心：

我们审计了后附的云南省大众流域管理研究及推广中心（以下简称贵中心）财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表，2009年度的业务活动表和现金流量表（以下简称本期）。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵中心管理层的责任。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）作出合理的会计估计。

## 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的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

贵中心于 2002 年 8 月经云南省民政厅批准成立，登记证书为滇民证字第 040021 号，法定代表人于晓刚，开办资金壹拾万元；现有员工人数 8 人，其中：6 人参保购买五项保险，2 人属退休未参保；业务范围：实施流域开发、保护项目，流域管理研究，有关流域管理方法的培训和推广。贵中心银行基本帐户开设于中国

银行昆明市滇池路支行，账号为 915905645108091001。2009 年度收入合计 929,792.02 元，其中：捐赠收入 923,402.86 元；其他收入 6,389.16 元；费用合计 861,191.50 元，其中：业务活动成本 857,641.50 元，其他费用 3,550.00 元，收支结余 68,600.52 元。2009 年度净资产合计 562,613.36 元，其中：非限定性净资产 327,506.73 元，限定性净资产 235,106.63 元。

我们认为，贵中心财务报表已经按照《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贵中心 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的业务活动收益和现金流量

附件：

1、云南省大众流域管理研究及推广中心 2009 年 12 月 31 日资产负债表及 2009 年度业务活动表和现金流量表；

2、云南耕耘会计师事务所有限公司营业执照、执业证书复印件。

云南耕耘会计师事务所  
有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·昆明市

2010 年 4 月 9 日