



上海光華會計師事務所有限公司  
GUANG HUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

## 上海兴华教育扶贫基金会

### 审 计 报 告

沪光会字（2017）第 0188 号

出具日期：2017 年 3 月 23 日

# 审 计 报 告

沪光会字（2017）第 0188 号

上海兴华教育扶贫基金会：

我们审计了后附的上海兴华教育扶贫基金会（以下简称“贵基金会”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度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上海兴华教育扶贫基金会管理层的责任。这种责任包括：(1)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，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规范，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合并及公司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，上海兴华教育扶贫基金会财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了上海兴华教育扶贫基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。

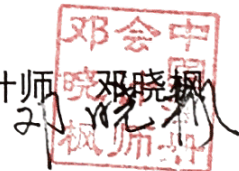
上海兴华教育扶贫基金会 2016 年度公益事业支出 6,816,308.40 元，上年末净资产 77,063,939.75 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 8.85%；工作人员工资福利 170,444.54 元，行政办公支出 365,725.54 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 7.29%。

上海光华会计师事务所有限公司



中国·上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年三月二十三日

# 资产负债表

编制单位:上海兴华教育扶贫基金会 2016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	7,708,115.95	5,654,665.53	短期借款	61		
短期投资	2	68,430,108.59	65,014,397.55	应付款项	62	404,963.83	566,313.70
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8	114,128.91	130,040.96	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期 债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长 期负债	74		
流动资产合计	20	76,252,353.45	70,799,104.04	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	404,963.83	566,313.70
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	1,530,998.00	1,530,998.00				
减: 累计折旧	32	314,447.87	456,947.87	受托代理负债:			
固定资产净值	33	1,216,550.13	1,074,050.13	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	404,963.83	566,313.70
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	1,216,550.13	1,074,050.13				
无形资产:							
无形资产	41			净资产:			
				非限定性净资产	101	77,063,939.75	71,306,840.47
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		
资产总计	60	77,468,903.58	71,873,154.17	负债和净资产总计	120	77,468,903.58	71,873,154.17

单位负责人:

制表:

复核:

# 业务活动表

编制单位:上海兴华教育扶贫基金会

2016 年度

单位:元

项 目	行 次	上年累计数			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	5,534,806.77	-	5,534,806.77	27,693.05	-	27,693.05
会费收入	2		-			-	
提供服务收入	3		-			-	
投资收益	4	2,499,499.60	-	2,499,499.60	2,032,935.34	-	2,032,935.34
其他收入	5	27,311.97	-	27,311.97	31,913.69	-	31,913.69
收入合计	6	8,061,618.34	-	8,061,618.34	2,092,542.08	-	2,092,542.08
二、费 用			-			-	
(一) 业务活动成本	7	6,720,870.36	-	6,720,870.36	6,816,308.40	-	6,816,308.40
其中: 教育扶贫支出	8	6,720,870.36	-	6,720,870.36	6,816,308.40	-	6,816,308.40
(二) 管理费用	9	472,754.41	-	472,754.41	536,170.08	-	536,170.08
(三) 筹资费用	10	810.49	-	810.49	1,092.05	-	1,092.05
(四) 短期投资跌价 准备	11	147,872.35	-	147,872.35	496,070.83	-	496,070.83
(五) 其他费用		-	-	-	-	-	-
费用合计	12	7,342,307.61	-	7,342,307.61	7,849,641.36	-	7,849,641.36
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	719,310.73	-	719,310.73	-5,757,099.28	-	-5,757,099.28

单位负责人:

制表:

复核:

# 现金流量表

编制单位：上海兴华教育扶贫基金会

2016 年度

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	
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	31,913.69
现金流入小计	13	31,913.69
提供捐赠或者资助支付的现金	14	5,050,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	170,444.54
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,817,495.12
现金流出小计	23	7,037,939.66
业务活动产生的现金流量净额	24	-7,006,025.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	2,919,640.21
取得投资收益所收到的现金	26	2,032,935.34
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	4,952,575.55
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	4,952,575.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
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	-2,053,450.42

单位负责人：

制表：

复核：

# 上海兴华教育扶贫基金会

## 会计报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

---

### 一、基本情况

上海兴华教育扶贫基金会基金会(以下简称本基金会)于 2006 年 9 月 5 日经上海市民政局批准登记。基金会法人登记证书统一代码(登记证号): 53310000501780084D。法定代表人: 王韬。住所: 上海市长宁区虹桥路 977 号中山广场第二座 36 楼 B 座。

业务主管单位: 上海市民政局。

业务范围: 资助农村贫困家庭子女就学, 资助师资培训, 资助农村义务教育事业。

### 二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制符合《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。

### 三、主要会计政策

#### 1、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。

#### 2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

#### 4、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。

#### 5、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, 按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账, 月(年)末对货币性项目按月(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或予以资本化。

## 6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

## 7、存货核算方法

(1) 存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

## 8、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用（年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的 5% 以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	3-5 年	5%	19-31.67%
运输设备	10 年	5%	9.50%

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

## 9、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。

## 10、收入确认原则



收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

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。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

#### 四、会计报表主要项目注释

##### 1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	2.79	2.79
银行存款	人民币	720,407.64	725,333.85
其他货币资金	人民币	6,987,705.52	4,929,328.89
合计		7,708,115.95	5,654,665.53

##### 2、短期投资

短期投资 种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
1、股票投资	17,083,392.74	153,284.15	16,930,108.59	19,163,752.53	649,354.98	18,514,397.55
2、银行理财产品	51,500,000.00	-	51,500,000.00	46,500,000.00	-	46,500,000.00
合计	68,583,392.74	153,284.15	68,430,108.59	65,663,752.53	649,354.98	65,014,397.55

##### 3、存货

(1) 存货明细如下：

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1. 接受捐赠物资	114,128.91	27,693.05	11,781.00	130,040.96
合计	114,128.91	27,693.05	11,781.00	130,040.96

#### 4、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	1,530,998.00	-	-	1,530,998.00
其中：办公设备	30,998.00	-	-	30,998.00
运输工具	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
二、累计折旧合计	314,447.87	142,500.00	-	456,947.87
其中：办公设备	29,447.87	-	-	29,447.87
运输工具	285,000.00	142,500.00	-	427,500.00
三、固定资产账面价值合计	1,216,550.13	-142,500.00	-	1,074,050.13
其中：办公设备	1,550.13	-	-	1,550.13
运输工具	1,215,000.00	-142,500.00	-	1,072,500.00

#### 5、其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
曾庆忠	357,890.70	495,347.70	357,890.70	495,347.70
魏翔韬	41,480.13	65,071.00	41,480.13	65,071.00
宁夏路房租	5,578.00	69,999.00	69,682.00	5,895.00
李建民	15.00	-	15.00	-
合计	404,963.83	630,417.70	469,067.83	566,313.70

#### 6、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	-	-	-	-
2、非限定性净资产	77,063,939.75	-	5,757,099.28	71,306,840.47
合计	77,063,939.75	-	5,757,099.28	71,306,840.47

#### 7、大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1. 甄荣辉	-	-	-	-	4,957,120.00	4,957,120.00
其中：捐款	-	-	-	-	4,957,120.00	4,957,120.00
捐物	-	-	-	-	-	-
2. 张开冰	-	-	-	-	400,000.00	400,000.00
其中：捐款	-	-	-	-	400,000.00	400,000.00
捐物	-	-	-	-	-	-

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
3. 安永华明会计师事务所	-			-	177,686.77	177,686.77
其中：捐款	-	-	-	-	-	-
捐物	-			-	177,686.77	177,686.77
4. 德商优尼博览咨询（上海）有限公司	-	15,912.05	15,912.05	-	-	-
其中：捐款	-	-	-	-	-	-
捐物	-	15,912.05	15,912.05	-	-	-
5. 聚脲信息技术有限公司	-	11,781.00	11,781.00	-	-	-
其中：捐款	-	-	-	-	-	-
捐物	-	11,781.00	11,781.00	-	-	-
合计	-	27,693.05	27,693.05	-	5,534,806.77	5,534,806.77

#### 8、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1. 银行理财产品收益	2,032,935.34	2,440,138.00
2. 出售股票收益	-	59,361.60
合计	2,032,935.34	2,499,499.60

#### 9、业务活动成本

项 目	本年发生额
1. 捐赠项目成本	
2016 年奖学金	5,050,000.00
上海夏令营及家访	352,800.00
北京夏令营及家访	22,500.00
山西夏令营及家访	464,816.40
贵州夏令营及家访	396,614.00
安徽夏令营及家访	196,168.00
夏令营器材及其他	333,410.00
合计	6,816,308.40

#### 10、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用	170,444.54	162,374.58
2. 行政管理事务物品耗和服务开支	152,294.20	25,461.90
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	163,061.10	284,902.93
4. 资产减值及处置损失	-	-
5. 记入管理费用的税费	50,370.24	15.00
其中：车船使用税	49,660.00	-

项 目	本年发生额	上年发生额
其中：车船使用税滞纳金	695.24	-
合计	536,170.08	472,754.41

## 五、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、本基金会届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的具体情况如下：

序号	姓名	性别	出生日期	理事会 职位	任职时间	本年度出席 理事会会议 次数	本年度在基金 会领取的报酬	其他工作单位 及职务
1	甄荣辉	男	1962-09-10	理事	2011-6-6	2	0.00	前程无忧总裁
2	王韬	男	1962-12-26	理事长	2006-6-6	2	0.00	前程无忧副总裁
3	张开冰	女	1969-12-04	秘书长	2006-6-6	2	0.00	无
4	张苓	女	1973-09-13	理事	2006-6-6	2	0.00	无
5	吴方凡	女	1963-01-24	理事	2006-6-6	2	0.00	前程无忧

2、本基金会职工 3 人，工资总额 170,444.54 元，人均 56,814.85 元。

六、在计算公益事业支出比例、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

## 七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费 用							总计
		直接用于 受助人的款物	开展公益项目的运行费用					小计	
			人员 费用	办公 费用	资产使 用费用	直接筹 资费用	其他 费用		
1. 2016 年奖学金		5,050,000.00							5,050,000.00
2. 安徽夏令营和家访		196,168.00							196,168.00
3. 山西夏令营和家访		464,816.40							464,816.40
4. 贵州夏令营和家访		396,614.00							396,614.00
5. 北京夏令营和家访		22,500.00							22,500.00
6. 上海夏令营及家访		352,800.00							352,800.00
7. 夏令营用器材、其他费用等		333,410.00							333,410.00
合计		6,816,308.40							6,816,308.40

## 八、关联方关系及其交易的说明

本基金发起人甄荣辉，理事会成员 5 人，其中 3 人来自前程无忧（具体情况见上述第五条披露）。

## 九、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1. 联想扬天电脑	自购	2007-11	台	1	5,220.00	5,220.00	自用	
2. 佳能传真机	自购	2007-11	台	1	2,200.00	2,200.00	自用	
3. 惠普打印机	自购	2007-11	台	1	1,300.00	1,300.00	自用	
4. 笔记本电脑	自购	2008-9	台	1	5,500.00	5,500.00	自用	
5. 扫描一体机	自购	2009-1	台	1	2,497.00	2,497.00	自用	
6. 电脑	自购	2009-8	台	1	11,000.00	11,000.00	自用	
7. 索尼数码相机	自购	2010-4	台	1	3,281.00	3,281.00	自用	
8. 游艇	自购	2013-12	艘	1	1,500,000.00	1,500,000.00	自用	

## 十、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

本基金无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

## 十一、受托代理业务情况的说明

本基金无受托代理业务。

## 十二、重大资产减值情况的说明

本基金 2016 年短期投资-股票投资计提了短期投资跌价准备 496,070.83 元，2016 年末短期投资跌价准备余额为 649,354.98 元。

## 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

本基金无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

## 十四、接受劳务捐赠情况的说明

2016 年度，志愿者人数 140 人，参与兴华夏夏令营项目，人均工作时间 40 小时。

## 十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金无对外承诺和或有事项。

## 十六、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

无

上述二〇一六年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。



# 营业执照

统一社会信用代码 91310101132319152Y  
证照编号 01000000201609210025

名称	上海光华会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司(国内合资)
住所	上海市黄浦区四川中路 681 号七楼南东间
法定代表人	陈卫平
注册资本	人民币 120.0000 万元整
成立日期	1993 年 12 月 24 日
营业期限	1993 年 12 月 24 日 至 2032 年 12 月 22 日
经营范围	查帐, 审计, 验证资本, 资产评估, 房地产价格评估, 外商投资项目的经济见证。代理纳税申报, 会计咨询, 会计业务培训, 建设工程结算审价(一级)、工程造价咨询(乙级)的服务。 【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2016 年 09 月 21 日