



审计报告

华夏会审(2017)第 58 号

上海市黄浦区教育基金会:

我们审计了后附的上海市黄浦区教育基金会财务报表, 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市黄浦区教育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，上海市黄浦区教育基金会的财务报表已经按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了上海市黄浦区教育基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果。

上海市黄浦区教育基金会 2016 年度公益事业支出 6,345,432.20 元，上年收入合计 8,905,812.66 元，上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 0 元，于上年解除时间限定的净资产 0 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 71.25%；工作人员工资福利 365,170.00 元，行政办公支出 79,163.55 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 6.54%。

附：2016 年度上海市黄浦区教育基金会财务报表

上海华夏会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



上海市福州路 120 号六楼

二〇一七年二月二十七日



资产负债表

会民非01表

编制单位：上海市黄浦区教育基金会

2016年12月31日

地税编码：

单位：元

	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	18,716,170.22	74,739,758.28	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3		58,420.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		69,504.60
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	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	18,716,170.22	74,798,178.28	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	-	69,504.60
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24	50,000,000.00		长期借款	81		
长期投资合计	30	50,000,000.00	-	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	83,530.00	7,860.00	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	81,064.55					
固定资产净值	33	2,465.45	7,860.00	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	-	69,504.60
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	2,465.45	7,860.00				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	63,669,251.98	65,822,294.21
无形资产	41			限定性净资产	105	5,049,383.69	8,914,239.47
				净资产合计	110	68,718,635.67	74,736,533.68
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	68,718,635.67	74,806,038.28	负债和净资产总计	120	68,718,635.67	74,806,038.28

单位负责人：

陈忠

主管会计工作的负责人：

南王印伯



业务活动表

会民非02表

编制单位:上海市黄浦区教育基金会

2016年12月

地税编码:

单位:元

项 目	行 次	本 月 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					506,000.00	506,000.00
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	173,702.10		173,702.10	2,356,751.80		2,356,751.80
收入合计	11	173,702.10		173,702.10	2,356,751.80	506,000.00	2,862,751.80
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	1,268,058.20		1,268,058.20	6,345,432.20		6,345,432.20
其中:资助助学,助老敬老	13	690,719.00		690,719.00	2,957,086.00		2,957,086.00
表彰奖励优秀教师	14	128,080.00		128,080.00	1,740,414.00		1,740,414.00
重大活动支出	15	269,141.00		269,141.00	1,139,712.00		1,139,712.00
其他	16	180,118.20		180,118.20	508,220.20		508,220.20
(二) 管理费用	21	157,817.10		157,817.10	444,333.55		444,333.55
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28				165.45		165.45
费用合计	35	1,425,875.30		1,425,875.30	6,789,931.20		6,789,931.20
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40				506,000.00	-506,000.00	
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	-1,252,173.20		-1,252,173.20	-3,927,179.40		-3,927,179.40

会计机构负责人:

陈伟志

填表人:董晨



现金流量表

会民非03表

编制单位: 上海市黄浦区教育基金会

2016 年 12 月

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	506,000.00
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	12,301,829.21
现金流入小计	13	12,807,829.21
提供捐赠或者资助支付的现金	14	6,424,595.75
支付给员工以及为员工支付的现金	15	365,170.00
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	-13,084.60
现金流出小计	23	6,776,681.15
业务活动产生的现金流量净额	24	6,031,148.06
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	25	50,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	300.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	50,000,300.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	7,860.00
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	7,860.00
投资活动产生的现金流量净额	44	49,992,440.00
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	
偿还利息所支付的现金	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	56,023,588.06

陈

南王
印伯

2016 年度会计报表附注

上海市黄浦区教育基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

一、企业基本情况

上海市黄浦区教育基金会成立于 1992 年 5 月，由于卢湾区与黄浦区“撤二建一”，两区教育基金会按教育行政部门要求合并为上海市黄浦区教育基金会，现于 2016 年 3 月 1 日取得换发的上海市民政局颁发的《基金会法人登记证书》，登记证号为 53310000501772631P 号，法定代表人：陈伟忠；住所：上海市黄浦区马当路 357 弄 3 号楼 305 室；基金会类型：公募；原始基金数额：人民币 4000 万元；业务主管单位：相关行业主管部门；业务范围：筹集、管理基金、奖励优秀教师和学生、提高教师素质、资助、兴办教育事业。

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。

三、主要会计政策

(一) 会计年度：自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币：人民币。

(三) 记账基础：权责发生制；计价原则：历史成本。

(四) 现金等价物的确定标准

母公司及子公司持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

(五) 短期投资核算方法

短期投资是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。

(六) 长期投资核算方法

长期投资是指除短期投资以外的投资，包括长期股权投资和长期债权投资等。

1、长期投资的计价

在取得长期投资时，按初始投资成本入账。

2、长期投资核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

3、长期投资的处置

处置长期投资时，应将实际取得的价款与长期股权投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

（七）固定资产计价与折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

1、固定资产的标准：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。

2、固定资产分类为：办公设备。

3、固定资产计价：固定资产按实际成本或确定的价值入账。

4、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（原值的5%）制定其折旧率。固定资产各类折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
办公设备	5	19

（八）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。

（九）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。

本基金会计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。

2016 年度会计报表附注

上海市黄浦区教育基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

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。

对于无条件的捐赠或政府补助，应当在捐赠或政府补助收到时确认收入；对于附条件的捐赠或政府补助，应当在取得捐赠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当金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表项目注释

（一）货币资金

项 目	币种	年初余额	年末余额
现 金	人民币	10,000.00	53,224.8
银行存款	人民币	18,706,170.22	74,686,533.48
合 计	---	18,716,170.22	74,739,758.28

（二）其他应收款

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
收回委托贷款资金	--	50,000,000.00	50,000,000.00	--
黄浦区退休教育工作者协会专项款	--	250,000.00	250,000.00	--
学前结对带教（第 9 项）	--	100,000.00	100,000.00	--
学前结对带教（第 26 项）	--	50,000.00	50,000.00	--
学前结对带教（第 48 项）	--	40,000.00	40,000.00	--
学前结对带教（第 18 项）	--	50,000.00	17,500.00	32,500.00
幼儿发展评价（第 15 项）	--	50,000.00	24,080.00	25,920.00
账面余额合计	--	50,540,000.00	50,481,580.00	58,420.00
收回委托贷款资金	--	--	--	--
黄浦区退休教育工作者协会专项款	--	--	--	--
学前结对带教（第 9 项）	--	--	--	--
学前结对带教（第 26 项）	--	--	--	--
学前结对带教（第 48 项）	--	--	--	--
学前结对带教（第 18 项）	--	--	--	--
幼儿发展评价（第 15 项）	--	--	--	--

2016 年度会计报表附注

上海市黄浦区教育基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

坏账准备合计	--	--	--	--
收回委托贷款资金	--	50,000,000.00	50,000,000.00	--
黄浦区退休教育工作者协会专项款	--	250,000.00	250,000.00	--
学前结对带教（第 9 项）	--	100,000.00	100,000.00	--
学前结对带教（第 26 项）	--	50,000.00	50,000.00	--
学前结对带教（第 48 项）	--	40,000.00	40,000.00	--
学前结对带教（第 18 项）	--	50,000.00	17,500.00	32,500.00
幼儿发展评价（第 15 项）	--	50,000.00	24,080.00	25,920.00
合 计	--	50,540,000.00	50,481,580.00	58,420.00

（三）长期投资—长期债权投资

项目	年初余额			年末余额		
	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
委托贷款	50,000,000.00	--	50,000,000.00	--	--	--
合 计	50,000,000.00	--	50,000,000.00	--	--	--

注：委托贷款 5000 万元于 2016 年 5 月收回。

（四）固定资产

1、固定资产原值：

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
办公设备	83,530.00	7,860.00	83,530.00	7,860.00
合 计	83,530.00	7,860.00	83,530.00	7,860.00

2、累计折旧：

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
办公设备	81,064.55	--	81,064.55	--
合 计	81,064.55	--	81,064.55	--

3、固定资产净值：

项 目	年初余额	年末余额
办公设备	2,465.45	7,860.00
合 计	2,465.45	7,860.00

注：原固定资产比较老旧，申请报废，后因大雨屋顶漏水重新购入两台空调。

2016 年度会计报表附注

上海市黄浦区教育基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

(五) 应缴税金

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
增值税	--	--	--	--
营业税	--	--	--	--
企业所得税	--	--	--	--
城建税	--	--	--	--
个人所得税	--	157,228.20	87,723.60	69,504.60
合 计	--	157,228.20	87,723.60	69,504.60

(六) 净资产

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
非限定性净资产	63,669,251.98	8,942,973.43	6,789,931.20	65,822,294.21
限定性净资产	5,049,383.69	4,370,855.78	506,000.00	8,914,239.47
合 计	68,718,635.67	13,313,829.21	7,295,931.20	74,736,533.68

注：本年增加数中包含根据黄教（2015）26 号批复，按照清算审计报告数据原卢湾区教育基金会所有资产、公益项目及有关业务并入黄浦区教育基金会。

(七) 投资收益

产生收益的来源	本年发生数	上年发生数
长期投资利息	--	3,041,666.67
出售股票利得	--	5,380,302.37
合 计	--	8,421,969.04

(八) 捐赠收入

项 目	本年发生数	上年发生数
曹光彪小学	--	100,000.00
市八初级中学	--	30,000.00
新世界	200,000.00	--
周生生	306,000.00	--
合 计	506,000.00	130,000.00

2016 年度会计报表附注

上海市黄浦区教育基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

(九) 其他收入

项 目	本年发生数	上年发生数
存款利息	2,356,751.80	353,843.62
合 计	2,356,751.80	353,843.62

(十) 业务活动成本

项 目	本年发生数	上年发生数
奖励支出	--	4,350,300.00
赞助费	--	1,356,170.00
宣传费	--	18,000.00
帮困助学、助老敬老	2,957,086.00	--
重大活动	1,139,712.00	--
表彰优秀教师	1,740,414.00	--
提高教师素质	506,300.00	--
办公费	678.20	--
差旅费	242.00	--
劳务费	1,000.00	--
合 计	6,345,432.20	5,724,470.00

(十一) 管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
工 资	365,170.00	275,700.00
办公费	79,163.55	77,162.64
合 计	444,333.55	352,862.64

(十二) 其他费用

项 目	本年发生数	上年发生数
非流动资产处置损失	465.45	--
非流动资产处置利得	-300.00	--
合 计	165.45	--

五、理事会成员情况的说明

本基金会由胡莹、钱文莹、奚晓晶、李敏、张长华、朱盛齐、张炜华、俞文驰、代秀琴、钟家苏、陈伟昌、沈建敏担任理事，陈伟忠担任理事长，王伯南担任秘书长。

2016 年度会计报表附注

上海市黄浦区教育基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

六、关联方关系及其交易的说明

本基金会本年未发生关联方交易。

七、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	数量	单价	金额	用途
格力空调	自购	2016.12	1	2,860.00	2,860.00	自用
格力空调	自购	2016.12	1	5,000.00	5,000.00	自用

八、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

九、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、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。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十二、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。

十三、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。

基金会名称：上海黄浦区教育基金会

单位负责人：

伟陈

财务负责人：

南王
印伯

日期：2017 年 2 月 27 日

日期：2017 年 2 月 27 日