

上海彤程公益基金会

审计报告

经典会师审字（2017）016号



经典

上海彤程公益基金会

审计报告

经典会师审字（2017）016号

上海经典会计师事务所（普通合伙）
联系地址：上海市方斜路525弄1号楼1702室
联系电话：021-63503529 63223945
传真电话：021-63516920
邮 编：200001
网 址：www.jdlhcpa.com
E -- mail：jdlhcpa@163.com



单位名称：上海经典会计师事务所(普通合伙)
单位地址：上海市方斜路 525 弄明华大厦 1 号楼
1702 室
联系电话：021-63223945 63503529
传真电话：021-63516920 邮编：200001
E-mail: jdlhcpa@163.com

上海经典会计师事务所(普通合伙)

Shanghai Jingdian Certified Public Accountants(CP)

审计报告

经典会师审字(2017)016号

上海彤程公益基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的上海彤程公益基金会(以下简称：彤程公益基金会)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、2016 年度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彤程公益基金会管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则和《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和《民间非营利组织会计制度》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，上海彤程公益基金会财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了上海彤程公益基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

- 附件：1. 上海彤程公益基金会 2016 年 12 月 31 日资产负债表 1 份；
2. 上海彤程公益基金会 2016 年度业务活动表 1 份；
3. 上海彤程公益基金会 2016 年度现金流量表 1 份；
4. 上海彤程公益基金会 2016 年度会计报表附注 1 份。

上海经典会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师：
(签名并盖章)



姚琦

中国注册会计师：
(签名并盖章)

姚琦

中国上海市

二〇一七年二月二十二日



上海彤程公益基金会

2016年度财务报表附注

一、基本情况

上海彤程公益基金会（以下简称本单位）由彤程新材料集团股份有限公司共同出资举办。经上海市民政局批准，于2016年2月3日成立，取得统一代码（登记证号）：533100003414811567号基金会法人登记证书，开办资金人民币200万元，法定代表人：刘志京。业务范围：资助贫困学生就学；资助贫困患儿就医；资助环境保护领域的优秀公益项目。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。

二、主要会计政策、会计估计的说明

（一）目前执行的会计准则和会计制度

本单位执行《企业会计准则》和《民间非营利组织会计制度》。

（二）会计期间

本单位会计年度自公历1月1日起至同年12月31日止。

（三）记账基础和计价原则

以收付实现为记账基础，以历史成本为计价原则。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）坏帐核算方法

1、坏账的确认标准

- （1）因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；
- （2）因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

2、坏账损失核算方法：直接转销法。

（六）固定资产核算方法及期末计价

1、固定资产标准：单位价值在人民币500元以上，使用年限超过一年的办公设备、交通工具及其它与办学有关的教学器具等。

2、固定资产分类及折旧方法：固定资产按直线法计提折旧，预计残值率5%。固定资产分类、预计使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
专业设备	5	5	19.00

（七）收入确认原则

本单位当以下条件均能满足时确认劳务收入：劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与劳务相关的经济利益能够流入；劳务的完成程度能够可靠地确定。

三、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	年初余额	本年增减 (+/-)	年末余额
银行存款	0.00	6,970,026.30	6,970,026.30
合 计	0.00	6,970,026.30	6,970,026.30

(二) 其他流动资产

年初数	本期增减 (+/-)	年末数
0.00	55,000.00	55,000.00
期末余额为：暂支款：		
亘将	35,000.00 元。	
蔡珙	20,000.00 元	

(三) 应交税金

税种	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税			6%
营业税			3%
城市维护建设税			7%
个人所得税	6,133.26		-
教育费附加			3%
地方教育费附加			2%
河道管理费			1%
合 计	6,133.26		

(四) 非限定性净资产

1、投入资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
彤程新材料集团 股份有限公司			2,000,000.00		2,000,000.00	100.00
合 计			2,000,000.00		2,000,000.00	100.00

2、本年度盈亏

项目	金额
上年末盈亏累计	0.00
加：本期净资产变动额	5,018,893.04
减：本期补缴上年度企业所得税	0.00
年末盈亏累计	5,018,893.04

3、净资产合计

项目	金额
----	----

上年末非限定性净资产	0.00
加：本期净资产变动额	7,018,893.04
减：本期补缴上年度企业所得税	0.00
本年末净资产合计	7,018,893.04

(五) 业务收入

项目	本期金额	上期金额
捐赠收入	16,639,989.86	
合计	16,639,989.86	

(六) 业务费用

1、业务活动成本

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	9,194,391.00	
合计	9,194,391.00	

2、管理费用

管理费用本年发生额 439,147.26 元，包括：

费用项目	本期金额	上期金额
办公费用	1,844.98	
工资费用	218,626.69	
社保	10,417.00	
公积金	2,265.00	
差旅费	41,226.59	
宣传费	102,802.00	
其他费用	61,965.00	
合计	439,147.26	

3、净资产变动额

净资产变动额本年发生额 7,018,893.04 元

(七) 现金流量表有关项目注释

1、现金流量

项目	本期现金流入	本期现金流出	现金流量净额
业务活动产生的现金流量	16,639,989.86	9,682,405.00	6,957,584.86
投资活动产生的现金流量			
筹资活动产生的现金流量	12,801.44	360.00	12,441.44
合计	16,652,791.30	9,682,765.00	6,970,026.30

六、会计报表之批准

2016 年度会计报表已经单位确认。

资产负债表

编制单位:上海彤程公益基金会

2016年 12 月 31 日

会民非01表
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		6,970,026.30	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		6,133.26
存 货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18		55,000.00	一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	0.00	7,025,026.30	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	0.00	6,133.26
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	0.00	0.00	长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产:				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31						
减: 累计折旧	32			受托代理负债:			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	0.00	6,133.26
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	0.00	0.00				
无形资产:							
无形资产	41			净资产:			
				非限定性净资产	101		7,018,893.04
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	0.00	7,018,893.04
资产总计	60	0.00	7,025,026.30	负债和净资产总计	120	0.00	7,025,026.30

业务活动表

会民非02表

编制单位:上海彤程公益基金会

2016年度

单位:元

项 目	行次	本年累计数			上年累计数		
		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	16,639,989.86		16,639,989.86			
会费收入	2			0.00			
提供服务收入	3			0.00			
商品销售收入	4			0.00			
政府补助收入	5			0.00			
投资收益	6			0.00			
其他收入	9			0.00			
收入合计	11	16,639,989.86	0.00	16,639,989.86			
二、费 用							
(一) 业务活动成本	12	9,194,391.00		9,194,391.00			
其中: 捐赠支出	13	9,194,391.00		9,194,391.00			
	14						
	15						
	16						
(二) 管理费用	21	439,147.26		439,147.26			
(三) 筹资费用	24	-12,441.44		-12,441.44			
(四) 其他费用	28			0.00			
费用合计	35	9,621,096.82	0.00	9,621,096.82			
减: 营业外支出				0.00			
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	7,018,893.04	0.00	7,018,893.04			

现金流量表

会民非03表

编制单位: 上海彤程公益基金会

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	16,639,989.86
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	
现金流入小计	13	16,639,989.86
提供捐赠或者资助支付的现金	14	9,194,391.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	225,175.43
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	262,838.57
现金流出小计	23	9,682,405.00
业务活动产生的现金流量净额	24	6,957,584.86
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	25	
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	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	-
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	-
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	12,801.44
现金流入小计	50	12,801.44
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	360.00
现金流出小计	58	360.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	12,441.44
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	6,970,026.30