

上海中医药大学教育发展基金会

已审财务报表

2016年12月31日

上海中医药大学教育发展基金会

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
资产负债表	3
业务活动表	4
现金流量表	4
财务报表附注	5 - 9

审计报告

德义致远(2017)审字第1017号

上海中医药大学教育发展基金会:

我们审计了后附的上海中医药大学教育发展基金会的财务报表,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中医药大学教育发展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。

审计报告(续)

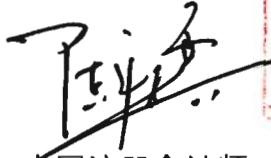
德义致远(2017)审字第1017号

三、 审计意见


我们认为，上述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，公允反映了上海中医药大学教育发展基金会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。

上海德义致远会计师事务所(普通合伙)




中国注册会计师 陈乐孺




中国注册会计师 潘建雄



中国 上海

2017年2月28日

上海市民间非营利组织二〇一六年度财务会计决算报表

资产负债表

2016年12月31日

财会地年民非01表

金额单位：元

编制单位：上海中医药大学教育发展基金会

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	12,983,740.45	34,655,210.62	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	15,823.00	1,015,823.00
应收款项	3	31,170.00		应付工资	63		
预付账款	4			应交税费	65	5,916.67	4,400.00
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			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	13,014,910.45	34,655,210.62	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	21,739.67	1,020,223.00
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		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90	0.00	0.00
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33	0.00	0.00	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		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	0.00	0.00	净资产：			
				非限定性净资产	101	12,174,719.34	21,676,500.33
无形资产：				限定性净资产	102	818,451.44	11,958,487.29
无形资产	41			净资产合计	110	12,993,170.78	33,634,987.62
长期待摊费用	42						
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	13,014,910.45	34,655,210.62	负债和净资产总计	120	13,014,910.45	34,655,210.62

上海市民间非营利组织二〇一六年度财务会计决算报表

业务活动表

编制单位:上海中医药大学教育发展基金会 2016年度 财会计地年民非02表 金额单位:元

项目	行次	本年累计数		合计
		非限定性	限定性	
一、收入				
其中: 捐赠收入	1	20,090,621.01	12,147,700.00	32,238,321.01
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	20,090,621.01	12,147,700.00	32,238,321.01
二、费用				
(一) 业务活动成本	12	10,638,407.36	1,007,664.15	11,646,071.51
	13			0.00
	14			0.00
	15			0.00
	16			0.00
(二) 管理费用	21	30,786.50		30,786.50
(三) 筹资费用	24	-80,353.84		-80,353.84
(四) 其他费用	28			0.00
费用合计	35	10,588,840.02	1,007,664.15	11,596,504.17
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			
四、净资产变动额(为净资产减少额,以“-”号填列)	45	9,501,780.99	11,140,035.85	20,641,816.84

现金流量表

编制单位:上海中医药大学教育发展基金会 2016年度 财会计地年民非03表 金额单位: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	32,238,321.01
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	111,523.84
现金流入小计	13	32,349,844.85
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为职工支付的现金	15	
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	10,678,374.68
现金流出小计	23	10,678,374.68
业务活动产生的现金流量净额	24	21,671,470.17
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额:	44	0.00
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	21,671,470.17

一.基本情况

上海中医药大学教育发展基金会(以下简称“基金会”)于 2015 年 1 月 12 日经上海市民政局批准登记。登记证号：沪民基证字第 0205 号。组织机构代码：32952448-3。

原始基金数额：伍佰万

类型：非公募基金会

法定代表人：张智强

地址：上海市浦东新区蔡伦路 1200 号行政中心 403、327、329 室。

经营范围：接受社会各界、企事业单位和个人的捐赠；通过科学、规范地运作基金，使其保值增值；合理使用基金以促进高等中医药教育实业发展。

二.财务报表的编制基础

本服务区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、完整地反映了本服务区的财务状况，业务活动情况和现金流量。

三.主要会计政策

1、会计制度

本服务区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、会计年度

以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币

本服务区以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本服务区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、固定资产计价和折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或出租目的而持有的，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计算。

6、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，为非限定性资产。

7、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，并按以实现的收入记账，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；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，应当根据需要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	20,276.80	15,166.44
银行存款	人民币	12,963,463.65	34,640,044.18
合计		12,983,740.45	34,655,210.62

2、应收款项

项目	年初账面余额	年末账面余额
备用金	31,170.00	0.00
合计	31,170.00	0.00

3、应付款项

项目	年初账面余额	年末账面余额
设备保证金	15,823.00	15,823.00
项目保证金	0.00	1,000,000.00
合计	15,823.00	1,015,823.00

4、应交税金

项目	年初账面余额	年末账面余额
应交税金	5,916.67	4,400.00
合计	5,916.67	4,400.00

5、净资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
限定性净资产	818,451.44	11,140,035.85	0.00	11,958,487.29
非限定性净资产	12,174,719.34	9,501,780.99	0.00	21,676,500.33
合计	12,993,170.78	20,641,816.84	0.00	33,634,987.62

6、收入

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入-非限定性	20,090,621.01	12,492,281.77
捐赠收入-限定性	12,147,700.00	950,000.00
其他收入	0.00	0.00
合计	32,238,321.01	13,442,281.77

7、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	11,646,071.51	460,552.56
合计	11,646,071.51	460,552.56

8、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
日常经费	30,786.50	11,207.20
合计	30,786.50	11,207.20

9、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	-80,353.84	-22,643.72
合计	-80,353.84	-22,643.72

五、关联方关系及其交易的说明

发起人来源单位：上海中医药大学。

六、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情况的说明。

七、资产负债表日后事项的说明

本基金会无资产负债表日后事项的说明。

八、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

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

基金会名称：上海中医药大学教育发展基金会



单位负责人：



财务负责人：



日期：2017年2月28日

日期：2017年2月28日



营业执照

统一社会信用代码 91310113060897665W
证照编号 13000000201606200024

名称 上海德义致远会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

主要经营场所 上海市宝山区牡丹江路1325号3311-A室

执行事务合伙人 陈乐孺

成立日期 2013年1月10日

合伙期限 2013年1月10日至2063年1月9日

经营范围 审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立；清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询；管理咨询；会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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06月20日

