

浙江敦和慈善基金会
审计报告及财务报表
2016 年度



浙江敦和慈善基金会

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

目 录

页 次

一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	
	业务活动表	
	现金流量表	
	财务报表附注	1-8



审计报告

信会师报字 2017 第 ZA50229 号

浙江敦和慈善基金会：

我们审计了后附的浙江敦和慈善基金会（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、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对报告的责任

编制和公允列报财务报表是贵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《基金会财务报表审计指引》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，贵基金会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，公允反映了贵基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务收支情况和现金流量。



中国注册会计师：陈 黎



中国注册会计师：干 瑾



中国·上海

二〇一七年三月一日

资产负债表

财会年企01表

编制单位：浙江敦和慈善基金会

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债			
货币资金	1	6,749,224.12	25,178,728.06	短期借款	61	-	-
短期投资	2	289,537,523.36		应付款项	62	-	-
应收款项	3	-	-	应付工资	63	662,592.44	839,036.15
预付账款	4	-	27,684.53	应交税费	65	-15,827.81	435,578.40
其他应收款	5	39,062.11	31,048.40	其他应付款	66	112,293.05	31,668.80
存货	8	-	-	预收账款	71	-	-
待摊费用	9	145,164.03	221,808.48	预提费用	72	-	-
一年内到期的长期股权投资	15	-	-	预计负债	74	-	-
其他流动资产	18	1,000,000.00	153,835,596.04	一年内到期的长期负债	78	-	-
				其他流动负债	80	-	-
流动资产合计	20	297,470,973.62	179,294,865.51	流动负债合计		759,057.68	1,306,283.35
				长期负债			
长期投资				长期借款	81	-	-
长期股权投资	21	-	213,784.09	长期应付款	84	-	-
长期债权投资	24	400,000.00	400,000.00	其他长期负债	88	-	-
长期投资合计	30	400,000.00	613,784.09	长期负债合计	90	-	-
固定资产				受代理负债			
固定资产原价	31	1,344,783.00	1,339,533.00	受托代理负债	91	-	-
减：累计折旧	32	1,154,926.84	673,654.00	负债合计	100	759,057.68	1,306,283.35
固定资产净值	33	189,856.16	665,879.00				
在建工程	34	-	-				
文物文化资产	35	-	-	净资产：			
固定资产清理	38	-	-	非限定净资产	101	297,301,772.10	176,768,245.25
固定资产合计	40	189,856.16	665,879.00	限定性净资产	105	-	2,500,000.00
无形资产及其他资产				净资产合计	110	297,301,772.10	179,268,245.25
无形资产	41	-	-				
受托代理资产							
受托代理资产	51	-	-				
资产总计	60	298,060,829.78	180,574,528.60	负债和净资产合计	120	298,060,829.78	180,574,528.60

业务活动表

编制单位：浙江敦和慈善基金会
 财会年企02表
 2016年度
 金额单位：元

项 目	行次	非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	205,600,000.00	15,550,000.00	221,150,000.00
会费收入	2	-	-	-
提供服务收入	3	-	-	-
销售商品收入	4	-	-	-
政府补贴收入	5	-	-	-
投资收益	6	22,733,969.55	-	22,733,969.55
其他收入	9	31,859.43	-	31,859.43
收入合计	11	228,365,828.98	15,550,000.00	243,915,828.98
二、费用				
(一) 业务活动成本	12	99,667,490.79	18,050,000.00	117,717,490.79
其中：成本	13	99,625,971.56	18,050,000.00	117,675,971.56
税金及附加	14	41,519.23	-	41,519.23
(二) 管理费用	21	8,164,811.34	-	8,164,811.34
(三) 筹资费用	24	-	-	-
(四) 其他费用	28	-	-	-
费用合计	35	107,832,302.13	18,050,000.00	125,882,302.13
三、限定性资产转为非限定性净资产	40	-	-	-
四、净资产变动额	45	120,533,526.85	-2,500,000.00	118,033,526.85

现金流量表

编制单位：浙江敦和慈善基金会

财会年企03表

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	221,150,000.00
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	-
现金流入小计	13	221,150,000.00
提供捐赠或者资助支付的现金	14	117,675,971.56
支付给员工以及为员工支付的现金	15	4,540,662.20
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	2,482,695.67
现金流出小计	23	124,699,329.43
业务活动产生的现金流量净额	24	96,450,670.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	2,609,233,238.66
取得投资收益所收到的现金	26	29,931,836.83
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	2,639,165,075.49
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	5,250.00
对外投资所支付的现金	36	2,754,040,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	-
现金流出小计	43	2,754,045,250.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-114,880,174.51
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	-18,429,503.94

浙江敦和慈善基金会 二〇一六年度财务报表附注

一、 基金会的基本情况

浙江敦和慈善基金会（以下简称本基金会）于 2012 年 5 月 11 日经浙江省民政厅批准开办，并取得浙基证第 52105 号基金会法人登记证书，基金会类型：非公募基金。法定代表人：沈旭欣，住所：杭州市滨江区江虹路 1750 号信雅达创意中心 1 幢 3208 室，原始基金数额：贰仟万。

2016 年 12 月，基金会将原“资助老年机构建设及老年福利服务项目等”的业务范围变更为“资助教育、健康、扶贫、推动公益慈善文化建设、弘扬中华优秀传统文化等公益慈善项目”，并于 2017 年 2 月完成变更登记。

业务主管单位：浙江省民政厅。

二、 财务报表的编制基础：

本基金会以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计制度的声明：

本基金会编制的财务报表符合《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、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策及会计估计：

（一） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本基金会库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(四) 短期投资核算方法

- 1、 短期投资在取得时按照投资成本计量。
- 2、 短期投资持有期间取得的利息或股利，冲减短期投资的账面价值。
- 3、 期末对于短期投资是否发生了减值进行检查，如果发生了减值，应当计提减值准备，确认减值损失，并计入当期费用。

(五) 坏账核算方法：

1、 坏账的确认标准：

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本基金会管理权限批准核销。

2、 坏账损失的核算方法

采用备抵法核算，按个别认定法。

(六) 长期股权投资

- 1、 取得时的成本，按发生的实际成本确定，包括相关的税金、手续费等。
- 2、 期末对于长期股权投资是否发生了减值进行检查，如果发生了减值，应当计提减值准备，确认减值损失，并计入当期费用。

(七) 固定资产

使用年限在一年以上的房屋及建筑物、运输设备、机器设备、办公设备，以及单位价值在 2,000 元以上且使用年限超过 2 年的非生产经营主要设备等作为固定资产，固定资产取得时按实际成本计价，折旧按平均年限法计算。

分类	预计使用年限年	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	4.00	5.00	23.75
电子设备	5.00	5.00	19.00
办公家具	5.00	5.00	19.00
装修费	按租赁合同年限		

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明:

(一) 会计政策变更

本期未发生重大会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本期未发生重大会计估计变更。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
营业税	按应税营业收入计征	5
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6
城市维护建设税	按应缴纳的营业税、增值税计征	7
教育费附加	按应缴纳的营业税计征	3
地方教育费附加	按应缴纳的营业税计征	2

注: 根据浙江省财政厅浙财税政[2013]19号, 本基金会 2013 年度起获得免税资格。

六、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金		
银行存款	6,749,224.12	2,002,788.33
其他货币资金		23,175,939.73
合 计	6,749,224.12	25,178,728.06

(二) 短期投资

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
股票投资				
其他投资	289,537,523.36			
合 计	289,537,523.36			

(三) 其他应收款

项 目	性质	金额
王萌	代缴个人部分社保	5,692.71
朱汉蕾	押金	22,866.00
干方东	押金	5,500.00
浙江南都物业管理有限公司	押金	5,003.40
合 计		39,062.11

注 1: 期末未发现其他应收款存在无法收回情况, 故未计提坏账准备。

(四) 待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房租及物业费	139,954.24	15,576.62	34,210.39	121,320.47
装修工程款	36,993.00		36,993.00	
其他	44,861.24	7,868.85	28,886.53	23,843.56
合 计	221,808.48	23,445.47	100,089.92	145,164.03

(五) 其他流动资产

1、 其他流动资产构成

项 目	期末数	期初数
短期无息贷款	1,000,000.00	800,000.00
敦和慈善事业基金		149,345,596.04
银行短期理财产品		3,690,000.00
合 计	1,000,000.00	153,835,596.04

2、 短期无息贷款明细

项 目	期末余额	减值准备	账面价值	期初余额	减值准备	账面价值
北京新阳光慈善基金会短期无息贷款	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
勺嘴鹬(上海)环保科技有限公司短期无息贷款	200,000.00		200,000.00			

项 目	期末余额	减值准备	账面价值	期初余额	减值准备	账面价值
北京爱农孵社会企业短期无息贷款	360,000.00	360,000.00				
上海佰特教育社会企业短期无息贷款	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
成都花甲年华社会企业短期无息贷款	250,000.00	250,000.00				
合 计	1,610,000.00	610,000.00	1,000,000.00	800,000.00		800,000.00

(六) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	4,786,215.91	213,784.09

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
道贞健康科技发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00	

(七) 长期债权投资

项 目	期末数	期初数
农孵项目信用借款		200,000.00
北京未来国教育咨询无息贷款	200,000.00	
上海佰特社会企业无息信用贷款	200,000.00	200,000.00
合 计	400,000.00	400,000.00

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	1,339,533.00	5,250.00		1,344,783.00
其中: 电子设备	197,398.00	5,250.00		202,648.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	191,446.00			191,446.00
办公家具	24,328.00			24,328.00
经营租入固定资产改良	926,361.00			926,361.00
		本期计提		
二、累计折旧合计:	673,654.00	481,272.84		1,154,926.84
其中: 电子设备	43,691.40	38,337.06		82,028.46
运输设备	94,726.00	45,468.48		140,194.48
办公家具	1,720.50	4,622.40		6,342.90
经营租入固定资产改良	533,516.10	392,844.90		926,361.00
三、固定资产账面净值合计	665,879.00			189,856.16
其中: 电子设备	153,706.60			120,619.54
运输设备	96,720.00			51,251.52
办公家具	22,607.50			17,985.10
经营租入固定资产改良	392,844.90			

本期折旧额 481,272.84 元。

截止 2016 年 12 月 31 日, 无用于抵押或担保的固定资产。

(九) 应付工资

项 目	期末金额	期初金额
工资及社保、公积金、残保金	662,592.44	839,036.15

(十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
营业税		388,876.42
城建税		27,221.35
教育费附加		11,666.29
地方教育费附加		7,777.53
印花税	68.13	36.81
增值税	-15,895.94	
合 计	-15,827.81	435,578.40

(十一) 非限定性净资产

项 目	金 额
年初非限定性净资产	176,768,245.25
加：本年净资产变动	120,533,526.85
年末非限定性净资产	297,301,772.10

(十二) 限定性净资产

项 目	金 额
年初限定性净资产	2,500,000.00
加：本年净资产变动	-2,500,000.00
年末限定性净资产	

(十三) 收入

1、 非限定性

项 目	本期金额	上期金额
捐赠收入	205,600,000.00	202,060,000.00
投资收益	22,733,969.55	6,353,991.93
其他收入	31,859.43	53,856.90
合 计	228,365,828.98	208,467,848.83

2、 限定性

项 目	本期金额	上期金额
捐赠收入	15,550,000.00	

(十四) 业务活动成本

1、 非限定性

项 目	本期金额	上期金额
捐赠支出	99,625,971.56	97,225,862.23
税金及附加	41,519.23	727,993.20
合 计	99,667,490.79	97,953,855.43

2、 限定性

项 目	本期金额	上期金额
捐赠支出	18,050,000.00	800,000.00

(十五) 管理费用

1、 非限定性

项 目	本期金额	上期金额
合 计	8,164,811.34	5,901,389.85
其中主要项目有：		
职工工资	3,279,055.33	2,749,641.76
债权投资减值准备	1,260,000.00	
社会保险	861,630.23	694,066.17
房租	384,641.91	362,906.71

(十六) 现金及现金等价物增加额为：-18,429,503.94 元

七、 或有事项

本基金会无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

本基金会无需要披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本基金会无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、 其他重要事项说明

本基金会无需要披露的其他重要事项。

十一、 财务报表的批准报出

本财务报表业经本基金会理事会于 2017 年 3 月 1 日批准报出。

浙江敦和慈善基金会
二〇一七年三月一日