

上海浦东新区恩派公益基金会

2016 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
<u>一、审计报告</u>	2-3
<u>二、资产负债表</u>	4
<u>三、业务活动表</u>	5
<u>四、现金流量表</u>	6
<u>五、会计报表附注</u>	7-13
<u>六、管理建议书</u>	14
<u>七、上海上咨会计师事务所营业执照复印件</u>	15

委托单位：上海浦东新区恩派公益基金会

审计单位：上海上咨会计师事务所有限公司

联系电话：62236469

传真号码：62863303

上海上咨会计师事务所

SHANGHAI SHANG ZI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

上咨会审 1（2017）第 247 号

上海浦东新区恩派公益基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的上海浦东新区恩派公益基金会财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

（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浦东新区恩派公益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》及相关的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护与必要的内部控制，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

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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做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，上海浦东新区恩派公益基金会财务报表已按照《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浦东新区恩派公益基金会 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。

二、按《基金会管理条例》要求报告的事项

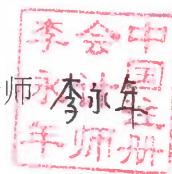
上海浦东新区恩派公益基金会 2016 度公益事业支出 1,266,583.41 元，上年末净资产 993,578.27 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 127.48%；工作人员工资福利 8,320.00 元，行政办公支出 90,499.44 元，工作人员工资福利和行政办公支出合计 98,819.44 元，占本年度支出的比例为 7.24%。

上海上咨会计师事务所有限公司

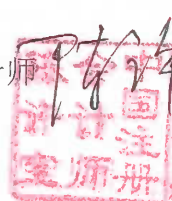


中国·上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年三月十日

资 产 负 债 表

编制单位：上海浦东新区恩派公益基金会

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	4,784.27	4,450,849.48	短期借款	61		
短期投资	2	990,000.00		应付款项	62		
应收款项	3		129,489.82	应付工资	63		7,911.00
预付账款	4		929,927.50	应交税金	65		30,476.06
其他应收款	5		19,000.00	其他应付款		1,186.00	34,398.14
存 货	8			预收账款	66		4,044,887.65
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	994,784.27	5,529,266.80	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	1,186.00	4,117,672.85
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
长期投资合计	30	-	-	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						
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	1,186.00	4,117,672.85
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	993,598.27	1,034,870.62
受托代理资产：				限定性净资产	105		376,723.33
受托代理资产	51			净资产合计	110	993,598.27	1,411,593.95
资产总计	60	994,784.27	5,529,266.80	负债和净资产总计	120	994,784.27	5,529,266.80

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

编制单位: 上海浦东新区恩派公益基金会

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	1,000,000.00		1,000,000.00	43,632.44	1,013,547.73	1,057,180.17
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-	25,839.79	629,759.01	655,598.80
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6	3,390.06		3,390.06	70,064.95		70,064.95
其他收入	9	334.51		334.51	188.44		188.44
收入合计	11	1,003,724.57		1,003,724.57	139,725.62	1,643,306.74	1,783,032.36
二、费 用							
(一) 业务活动成本	12	-		-	1,266,583.41		1,266,583.41
其中: 捐赠项目成本	13			-			
提供服务成本	14			-			-
	16			-			-
(二) 管理费用	21	10,126.30		10,126.30	98,819.44		98,819.44
(三) 筹资费用	24			-	-366.17		-366.17
(四) 其他费用	28			-			-
费用合计	35	10,126.30		10,126.30	1,365,036.68		1,365,036.68
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40				1,266,583.41	-1,266,583.41	
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	993,598.27		993,598.27	41,272.35	376,723.33	417,995.68

单位负责人:

制表:

复核:

现金流量表

编制单位：上海浦东新区恩派公益基金会

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	927,690.35
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	655,598.80
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	4,046,125.47
现金流入小计	13	5,629,414.62
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,266,583.41
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	99,783.20
支付的其他与业务活动有关的现金	19	877,047.75
现金流出小计	23	2,243,414.36
业务活动产生的现金流量净额	24	3,386,000.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	18,911,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	70,064.95
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	18,981,064.95
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	17,921,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	17,921,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	1,060,064.95
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	4,446,065.21

单位负责人：

制表：

复核：

上海浦东新区恩派公益基金会

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

上海浦东新区恩派公益基金会(以下简称本基金会)于 2015 年 8 月 17 日经上海市浦东新区民政局批准登记, 现持有上海市浦东新区民政局核发的统一代码为 53310115336453337L 的《基金会法人登记证书》。

类型: 非公募基金会。

原始基金数额: 人民币壹佰万元。

法定代表人: 刘永亮。

业务主管单位: 相关行业主管部门。

业务范围: 促进浦东社会创新, 支持社区平台建设, 为社会创业者提供支持。(涉及行政许可的, 凭许可证开展活动)

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布的《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 日起至 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、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，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。

(2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

6、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
电子设备	3 年	5%	31.66%
家具设备	5 年	5%	19%

(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。

7、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。

8、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，也没有对已出售的商品实施控制；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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

9、主要税项与税率

营业税税率	5%
增值税率	3%
企业所得税税率	25%
个人所得税	由个人承担，中心代扣代缴

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		6,500.00
银行存款	人民币	4,784.27	4,444,349.48
合 计		4,784.27	4,450,849.48

2、短期投资

项目名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
理财产品	990,000.00	17,921,000.00	18,911,000.00	
合 计	990,000.00	17,921,000.00	18,911,000.00	

3、应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	129,489.82		129,489.82			
1-2 年						
合计	129,489.82		129,489.82			

截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款中欠款金额较大的项目

单位名称	与本中心 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海大智慧股份有限公司	无	65,203.82	1 年以内	50.35
中国友好和平发展基金会	无	64,286.00	1 年以内	49.65
合 计	——	129,489.82		100

4、其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	19,000.00		19,000.00			
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	19,000.00		1,9000.00			

截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中欠款金额较大的项目

单位名称	与本中心 关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
出差备用金	基金会员工	15,000.00	1 年以内	78.95
保证金	无	4,000.00	1 年以内	21.05
合 计	——	19,000.00		100

5、预付账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	929,927.50	100		
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	929,927.50	100		

截至 2016 年 12 月 31 日，预付账款中金额较大的项目

单位名称	与本中心	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
------	------	------	----	---------------

	关系			
福特更美好的世界 2016 环保项目	无	895,000.00	1 年以内	96.24
社会创新无极限上海庆典	无	34,927.50	1 年以内	3.76
合 计	——	929,927.50		100

6、其他应付款

账龄	年末数	年初数
1 年以内	34,398.14	1,186.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	34,398.14	1,186.00

截至 2016 年 12 月 31 日，其他应付款中欠款金额较大的项目

单位名称	与本中心 关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
上海浦东非营利组织发展中心	代付差旅费	15,136.00	1 年以内	44.00
预提成本费用	——	19,262.14	1 年以内	56.00
合 计		34,398.14		100

7、应交税金

税费项目	年末数	年初数
增值税	19,457.56	
城市维护建设税	1,362.04	
教育费附加	583.73	
地方教育费附加	389.15	
河道费	194.58	
代扣代缴个人所得税	8,489.00	
合 计	30,476.06	

8、应付工资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴		7,911.00		7911.00
合 计		7,911.00		7911.00

9、预收账款

账龄	年末数	年初数
1 年以内	4,044,887.65	
合 计	4,044,887.65	

截至 2016 年 12 月 31 日，其他应付款中欠款金额较大的项目

单位名称	款项内容	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
交通银行股份有限公司	捐赠	1,942,659.54	1 年以内	48.03
上海浦东非营利组织发展中心	捐赠	2,000,000.00	1 年以内	49.45
合 计		3,942,659.54		97.48

10、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		1,643,306.74	1,266,583.41	376,723.33
2. 非限定性净资产	993,598.27	1,406,309.03	1,365,036.68	1,034,870.62
合 计	993,598.27	3,049,615.77	2,631,620.09	1,411,593.95

净资产增加的主要原因：1、各类收入 1,783,032.36 元；2、费用支出 1,365,036.68 元。

11、收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠收入	1,057,180.17	1,000,000.00
其中：限定性捐赠收入	1,013,547.73	
非限定性捐赠收入	43,632.44	1,000,000.00
2. 提供服务收入	655,598.80	
3. 投资收益	70,064.95	3,390.06
4. 其他收入	188.44	334.51
合 计	1,783,032.36	1,003,724.57

其中：大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

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、大智慧股份有限公司	280,224.58		280,224.58			
其中：捐款	280,224.58		280,224.58			
2、博康智能网络科技有限公司	605,899.00		605,899.00			
其中：捐款	605,899.00		605,899.00			
3、上海浦东非营利组织发展中心					700,000.00	700,000.00
其中：捐款					700,000.00	700,000.00
4、上海恩派社会创新发展中心					300,000.00	300,000.00

其中：捐款					300,000.00	300,000.00
合计	886,123.58		886,123.58		1,000,000.00	1,000,000.00

12、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本	1,266,583.41	
其中主要有： 2016STEM EXPO 上海站	295,957.94	
STEM 世博会 2016	136,741.00	
慧公益直播筹款计划	205,890.12	
知行社区发展研究计划-博康	605,899.00	
2. 资产减值及处置损失		
3. 其他		
合 计	1,266,583.41	

13、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	8,320.00	
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	40,359.70	10,126.30
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	39,964.00	
其中：房屋租赁费		
交通费	3,464.00	
折旧费		
其他	36,500.00	
4. 资产减值及处置损失		
5. 记入管理费用的税费		
其中：房产税		
车船使用税		
土地使用税		
6. 其他	10,175.74	
合 计	98,819.44	10,126.30

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、本届理事会成员情况

序号	理事会成员	工作单位	理事会职务	2016年在基金会领取报酬（元）
1	刘永亮	上海浦东非营利组织发展中心	理事长	0
2	丁立	上海浦东非营利组织发展中心 主任	理事	0
3	王维娜	北京市恩派非营利组织发展中心	理事	0
4	聂祝兵	深圳市恩派非营利组织发展中心	理事	0
5	吕朝	上海浦东非营利组织发展中心 主任	理事	0

2、本基金会职工人数、工资总额、人均工资：

部门	职工人数	工资总额	人均月工资	备注
办公室	1	8,320.00	8,320.00	2016年12月入职
合计	1	8,320.00	8,320.00	

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

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：无。

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：无

七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费 用							
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用						总计
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用	小计	
大智慧股份有限公司	280,224.58						205,890.12	205,890.12	205,890.12
博康智能网络科技有限公司	60,5899.00						605,899.00	605,899.00	605,899.00
合计	886,123.58						811,789.12	811,789.12	811,789.12

说明：

满足下列条件之一的公益项目应填列本表，

- 1、项目捐赠收入超过当年捐赠收入的20%以上的项目应填列本表。
- 2、项目支出超过当年基金会总支出20%以上的项目应填列本表。
- 3、项目持续时间在2年以上的应填列本表。

八、关联方关系及其交易的说明

基金会发起人：上海浦东非营利组织发展中心、上海恩派社会创新发展中心。

理事主要来源单位：上海浦东非营利组织发展中心、上海恩派社会创新发展中心。

九、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

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

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
2016STEM EXPO 上海站		428,748.35	295,957.94	132,790.41
STEM 世博会 2016		195,387.38	136,741.00	58,646.38
恩派员工发展计划		77,374.15	22,000.00	55,374.15
慧公益直播筹款计划		280,224.58	205,890.12	74,334.46
珍珠与水晶专项基金		50,050.00	-	50,050.00
知行社区发展研究计划-博康		605,899.00	605,899.00	-
社群管理		5,623.28	95.35	5,527.93
合计		1,643,306.74	1,266,583.41	376,723.33

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、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

本基金会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

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、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。

十六、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。

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。

基金会名称：上海浦东新区恩派公益基金会

单位负责人：刘永亮

财务负责人：朱健

日期：2017 年 3 月 6 日

日期：2017 年 3 月 6 日

上海上咨会计师事务所

SHANGHAI SHANG ZI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

管理建议书

上咨会审 1（2017）第 247-1 号

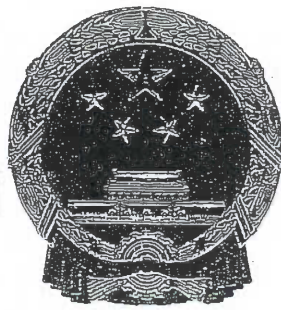
上海浦东新区恩派公益基金会管理当局：

我们接受委托对贵基金会 2016 年度会计报表进行审计。我们的责任是根据我们的审计，对会计报表发表审计意见。我们提供的这份管理建议书，不在审计业务约定书约定项目之内，而是我们基于为贵基金会服务的目的，根据审计过程中发现的内部控制问题而提出的。因为我们主要从事的是对贵基金会年度会计报表的审计，所实施的审计范围是有限的，不可能全面了解贵公司所有的内部控制，所以，管理建议书中包括的内部控制缺陷，仅是我们注意到的，不应被视为对内部控制发表的鉴证意见，所提建议不具有强制性和公正性。

在审计过程中，我们了解了贵基金会内部控制中有关会计制度、会计工作机构和人员职责、财产管理制度、内部审计制度等有关方面的情况，并做了分析研究，我们认为内部控制基本得到执行。

上海上咨会计师事务所
2017年8月10日





营业执照



统一社会信用代码 91310107742148813D
证照编号 07000000201611070254

名称 上海上咨会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(国内合资)
住所 上海市普陀区武威路 789 号东大楼 115 室
法定代表人 计安平
注册资本 人民币 320.0000 万元整
成立日期 2002 年 8 月 20 日
营业期限 2002 年 8 月 20 日 至 2020 年 8 月 19 日
经营范围 审查企业会计报表,验证企业资本;承办工程造价咨询业务,代理纳税申报,代理设计财务会计制度,代理财务会计处理,资产评估和投资项目可行性研究,审计咨询,审计服务(按资质)。

本营业执照复印件
仅供第 110 号市(报告) 2476

【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 11 月 07 日