

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 (2016) 第 90 号

上海觉群文教基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的上海觉群文教基金会财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 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觉群文教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，上海觉群文教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觉群文教基金会 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 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

上海觉群文教基金会系 2015 年 2 月新成立，上年无基金余额，2015 年度公益事业支出 3,613,189.27 元，工作人员工资福利 262,128.50 元，行政办公支出 118,325.50 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 9.75%。



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



二〇一六年一月二十七日

资产负债表

编制单位：上海觉群文教基金会

2015年12月31日

会民非01表

单位：元

资 产	行次	期末数	负债及所有者权益	行次	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1	2,768,893.08	短期借款	61	
短期投资	2	15,000,000.00	应付款项	62	
应收款项	3	140,700.00	应付工资	63	
预付帐款	4		应交税金	65	51.75
存货	8		预收帐款	66	
待摊费用	9		预提费用	71	
待处理流动资产净损失	10		预计负债	72	
一年内到期长期债券投资	15		一年内到期长期负债	74	
其他流动资产	12		其他流动负债	78	
流动资产合计	20	17,909,593.08	流动负债合计	80	51.75
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				
固定资产：					
固定资产原价	31	14,258.00	其他长期负债	88	
减：累计折旧	32	230.50			
固定资产净值	33	14,027.50			
在建工程	34	99,200.00	长期负债合计	90	
文物文化资产	35		受托代理负债：		
固定资产清理	38		受托代理负债	91	
固定资产合计	40	113,227.50			
无形资产及递延资产：			负债合计	100	51.75
无形资产	41		净资产		
			非限定性净资产	101	16,791,681.78
			限定性净资产	105	1,231,087.05
受托代理资产：			净资产合计	110	18,022,768.83
受托代理资产	51				
资产总计	60	18,022,820.58	负债及及净资产总计	120	18,022,820.58

业务活动表

编制单位：上海觉群文教基金会

2015年12月31日

会民非02表

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	-2,930,887.56	3,091,991.67	161,104.11	18,739,489.71	3,091,991.67	21,831,481.38
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	53,251.90		53,251.90	91,882.04		91,882.04
其他收入	9	0.01		0.01	3.33		3.33
收入合计	11	-2,877,635.66	3,091,991.67	214,356.02	18,739,489.71	3,091,991.67	21,923,366.75
二、费用							
其中：业务活动成本	12	-42,874.37	1,860,904.62	1,818,030.25	1,752,284.65	1,860,904.62	3,613,189.27
管理费用	21	72,506.50		72,506.50	380,454.00		380,454.00
筹资费用	24	-23,881.47		-23,881.47	-93,045.35		-93,045.35
其他费用	28						
费用合计	35	5,750.66	1,860,904.62	1,866,655.28	2,039,693.30	1,860,904.62	3,900,597.92
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额	45	-2,883,386.31	1,231,087.05	-1,652,299.26	16,791,681.78	1,231,087.05	18,022,768.83

现金流量表

编制单位：上海觉群文教基金会

2015 年 12 月 31 日

会民非 03 表
单位：元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：			收到的其他与投资活动有关的现金	30	
接受捐赠收到的现金	1	21,831,481.38	现金流入小计	34	91,882.04
收取会费收到的现金	2		购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	113,458.00
提供服务收到的现金	3		对外投资所支付的现金	36	15,000,000.00
销售商品收到的现金	4	-	支付其他与投资活动有关的现金	39	
政府补助收到的现金	5		现金流出小计	43	15,113,458.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	3.33	投资活动产生的现金流量净额	44	-15,021,575.96
现金流入小计	13	21,831,484.71	三、筹资活动产生的现金流量：		
提供捐赠或者资助支付的现金	14	3,563,453.02	借款所收到的现金	45	-
支付给员工以及为员工支付的现金	15	262,128.50	收到其他与筹资活动有关的现金	48	93,629.00
购买商品、接受服务支付的现金	16		现金流入小计	50	93,629.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	308,479.50	偿还借款所支付的现金	51	
现金流出小计	23	4,134,061.02	偿付利息所支付的现金	52	-
业务活动产生的现金流量净额	24	17,697,423.69	支付其他与筹资活动有关的现金	55	583.65
二、投资活动产生的现金流量：			现金流出小计	58	583.65
收回投资所收到的现金	25		筹资活动产生的现金流量净额	59	93,045.35
取得投资收益所收到的现金	26	91,882.04	四、汇率变动对现金的影响额	60	
处置固定资产和无形资产收回现金	27		五、现金及现金等价物净增加额	61	2,768,893.08

上海觉群文教基金会

会计报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

上海觉群文教基金会(以下简称本基金会)于 2015 年 2 月经上海市民政局批准登记, 取得登记证号为沪民基证字第 0210 号《基金会法人登记证书》。组织机构代码: 32961719-6。

类型: 非公募基金会。

原始基金数额: 人民币叁佰万元。

法定代表人: 觉醒。

业务主管单位: 上海市民族和宗教事务委员会。

业务范围: 资助中国优秀传统文化的传承、发展、创新及文物保护的项目; 资助表彰优秀公益慈善项目、社会救助救灾、国际文化交流与合作事项。(涉及行政许可的, 凭许可证开展业务)。

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	5年	3%	19.60%

(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。

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		8,743.15
银行存款	人民币		2,664,206.82
其他货币资金（支付宝存款）	人民币		95,943.11
合计			2,768,893.08

2、短期投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	核算方法
兴业银行金雪球2014年第2期非保本浮动收益理财产品	7,000,000.00	0	7,000,000.00	
兴业银行金雪球2014年第2期非保本浮动收益理财产品	3,000,000.00	0	3,000,000.00	
兴业银行金雪球2014年第2期非保本浮动收益理财产品	5,000,000.00	0	5,000,000.00	
合计	15,000,000.00	0	15,000,000.00	

3、应收款项

(1) 其他应收款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	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				140,700.00	0.00	140,700.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计				140,700.00	0.00	140,700.00

(2) 其他应收款主要客户：

名称	年初数		期末数		欠款时 间	欠款原 因
	账面余额	占应收款项 总额的比例	账面余额	占应收款项 总额的比例		
备用金			140,000.00	99.50%	2015.12	员工借 款
合 计			140,000.00	99.50%	——	——

注：系曙东借捐助尼泊尔肾病医院备用金。

4、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计		14,258.00		14,258.00
其中：电子工具及用具		14,258.00		14,258.00
办公家具				
运输工具				
二、累计折旧合计		230.50		230.50
其中：电子工具及用具		230.50		230.50
办公家具				
运输工具				
三、固定资产账面价值合计		14,027.50		14,027.50
其中：电子工具及用具		14,027.50		14,027.50
办公家具				
运输工具				

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用				14,258.00	230.50	14,027.50
出租						
公益项目						

5、在建工程

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
网站开发费		99,200.00		99,200.00
合计		99,200.00		99,200.00

6、应交税金

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税		2,366.42	2,314.67	51.75
合计		2,366.42	2,314.67	51.75

7、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		1,231,087.05		1,231,087.05
2、非限定性净资产		16,791,681.78		16,791,681.78
合计		18,022,768.83		18,022,768.83

净资产增加的主要原因：

1、限定性净资产

2015 年捐赠收入 3,091,991.67 元，支出 1,860,904.62 元，净增 1,231,087.05 元。

2、非限定性净资产

2015 年捐赠收入 18,739,489.71 元，投资收益 91,882.04 元，其他收入 3.33 元，支出 2,039,693.30 元，净增 16,791,681.78 元。

8、收入

项目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠收入	21,831,481.38	
其中：限定性捐赠收入	3,091,991.67	
2. 投资收益	91,882.04	
3. 其他收入	3.33	
收入合计	21,923,366.75	

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. 上海玉佛禅寺		3,000,000.00	3,000,000.00			
其中：捐款		3,000,000.00	3,000,000.00			
2. 上海汇银投资有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00			
其中：捐款		3,000,000.00	3,000,000.00			
3. 北加投资管理有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00			
其中：捐款		5,000,000.00	5,000,000.00			
4. 福来国际（上海）有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00			
其中：捐款		3,000,000.00	3,000,000.00			
5. 杨文瑛		3,000,000.00	3,000,000.00			
其中：捐款		3,000,000.00	3,000,000.00			
合计		17,000,000.00	17,000,000.00			

9、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	3,563,453.02	
其中：		
地震等灾害项目	1,600,000.00	
白血病儿童、宝贝之家医疗费等关爱儿童项目	260,904.62	
捐助上海市公共关系协会（用于高校公关专业学生奖学金）	1,000,000.00	
佛教铜文化研究与保护项目	600,000.00	
上海市教育发展基金会尚志基金	100,000.00	
2. 提供服务成本		
3. 其他业务成本	49,736.25	
合 计	3,613,189.27	

10、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	262,128.50	
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	2,470.00	
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	115,855.50	

其中：房屋租赁费		
交通费	72.00	
折旧费	230.50	
其他（主要为基金会标志设计费）	115,553.00	
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		
合 计	380,454.00	

11、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 利息收入	93,629.00	
2. 手续费	583.65	
3. 活动费		
合 计	-93,045.35	

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

理事会成员	工作单位	理事会职务	2015年在基金会领取报酬（元）
胡炜	市公共关系协会	名誉理事长	0
觉醒	上海玉佛禅寺	理事长	0
钱文忠	上海复旦大学历史学系	名誉副理事长、理事	0
于晓青	兴业银行上海分行	副理事长	0
王祖同	晨讯科技集团	副理事长	0
田沁鑫	中国国家话剧院	副理事长	0
朱炜	北加投资管理有限公司	副理事长	0
李澧	上海龙峰企业集团有限公司	副理事长	0
沃伟东	上海汇银集团有限公司	副理事长	0
陈星言	新东苑国际投资集团有限公司	副理事长	0
洪根云	上海弘久实业集团有限公司	副理事长	0
俞跃良	上海平高企业集团有限公司董事长	理事	0
长春	上海玉佛禅寺	理事	0
慧觉	上海玉佛禅寺	理事兼秘书长	0
李志强	金茂律师事务所	监事	0

2、本基金会职工情况

本基金会全年平均在职职工 4 人，年末在职职工 3 人。

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							总计
		直接用于 受助人的款物	开展公益项目的运行费用					小计	
			人员 费用	办 公 费 用	资 产 使 用 费 用	直 接 筹 资 费 用	其 他 费 用		
北加投资管理 有限公司	5,000,000								
地震等灾 害项目		1,600,000.00						1,600,000.00	
上海市公 共关系协 会		1,000,000						1,000,000	
合计	5,000,000	2,600,000.00						2,600,000.00	

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：上海玉佛禅寺；

理事主要来源单位：理事长与秘书长来自上海玉佛禅寺。

九、固定资产清查明细

本基金会年末固定资产系购入夏普 60 寸电视机两台，原值 14,258.00 元。

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

序号	来源	用途	使用情况			
			期初	本年增加	本年减少	期末
1	福来国际（上海）有限公司\新加坡陈梦黎居士姐弟等捐助方	地震等灾害项目		2,245,499.00	1,600,000.00	645,499.00
2	刘文杰、李澧居士、高晓旭、邢敏、玉佛寺梵音合唱团等捐助方	白血病儿童、宝贝之家医疗费等关爱儿童项目		846,492.67	260,904.62	585,588.05
	合计			3,091,991.67	1,860,904.62	1,231,087.05

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。

上述二〇一五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：上海觉群文教基金会

单位负责人：觉醒

财务负责人：蔡宝珍

日期：2016年1月20日

日期：2016年1月20日