RUIDE CHINA

ECOVIS®

上海纽约大学
教育发展基金会

审计报告

2017 年 12 月 31 日

ECOVIS Ruide Certified Public Accountants Co., Ltd.
上海瑞德会计师事务所有限公司
Auditing · Accounting · Tax Consulting

RUIDE CHINA

ECOVIS

上海纽约大学教育发展基金会
审计报告
2017 年 12 月 31 日

目 录

1. 审计报告 ..... 2-4)

2. 已审计的财务报告

2.1 资产负债表 ..... 5)

2.2 业务活动表 ..... 6)

2.3 现金流量表 ..... 7)

2.4 财务报表附注 ..... 8-14)

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵基金会不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上海瑞德会计师事务所有限公司

胡平雯
中国注册会计师

王　莎
中国注册会计师

中国　　上海

二〇一八年一月十一日

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：上海纽约大学教育发展基金会　　2017年12月31日　　金额单位：人民币元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	项　　目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	17,950,039.51	21,206,467.58	短期借款	23	-	-
短期投资	2	30,900,000.00	19,030,000.00	应付款项	24	44,000.00	43,000.00
应收款项	3	-	-	应付工资	25	-	-
预付账款	4	-	-	应交税金	26	-	-
存 货	5	-	-	预收账款	27	-	-
待摊费用	6	-	-	预提费用	28	-	-
一年内到期的长期债权投资	7	-	-	预计负债	29	-	-
其他流动资产	8	-	-	一年内到期的长期负债	30	-	-
流动资产合计	9	**48,850,039.51**	**40,236,467.58**	其他流动负债	31	-	-
				流动负债合计	32	**44,000.00**	**43,000.00**
长期投资：							
长期股权投资	10	-	-	长期负债：			
长期债权投资	11	-	-	长期借款	33	-	-
长期投资合计	12	-	-	长期应付款	34	-	-
				其他长期负债	35	-	-
固定资产：				**长期负债合计**	36	-	-
固定资产原价	13	-	-				
减：累计折旧	14	-	-	受托代理负债：			
固定资产净值	15	-	-	受托代理负债	37	-	-
在建工程	16	-	-				
文物文化资产	17	-	-	**负债合计**	38	**44,000.00**	**43,000.00**
固定资产清理	18	-	-				
固定资产合计	19	-	-				
无形资产：				净资产：			
无形资产	20	59,778.32	67,838.32	非限定性净资产	39	8,833,184.86	6,007,000.30
				限定性净资产	40	40,032,632.97	34,254,305.60
受托代理资产：				**净资产合计**	41	**48,865,817.83**	**40,261,305.90**
受托代理资产	21	-	-				
资 产 合 计	22	**48,909,817.83**	**40,304,305.90**	**负债和净资产总计**	42	**48,909,817.83**	**40,304,305.90**

业务活动表

会民非02表

编制单位：上海纽约大学教育发展基金会　　2017年度　　金额单位：人民币元

项　　目	行次	本年金额			上年金额		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收 入	1						
其中：捐赠收入	2	5,115,772.11	38,443,001.53	43,558,773.64	510,030.08	38,145,521.00	38,655,551.08
会费收入	3	-	-	-	-	-	-
提供服务收入	4	-	-	-	-	-	-
商品销售收入	5	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	6	-	-	-	-	-	-
投资收益	7	-191,985.72	1,452,355.17	1,260,369.45	378,168.67	216,819.40	594,988.07
其他收入	8	224,121.43	1,378.90	225,500.33	100,546.36	-	100,546.36
收入合计	9	**5,147,907.82**	**39,896,735.60**	**45,044,643.42**	**988,745.11**	**38,362,340.40**	**39,351,085.51**
二、费 用	10						
（一）业务活动成本	11	36,340,948.03	-	36,340,948.03	-	18,263,120.00	18,263,120.00
（二）管理费用	12	67,850.20	-	67,850.20	61,549.95	-	61,549.95
（三）筹资费用	13	31,333.26	-	31,333.26	-722.14	-37,155.20	-37,877.34
（四）其他费用	14	-	-	-	109.00	-	109.00
费用合计	15	**36,440,131.49**	**-**	**36,440,131.49**	**60,936.81**	**18,225,964.80**	**18,286,901.61**
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16	34,118,408.23	-34,118,408.23	-	-	-	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以"-"号填列）	17	2,826,184.56	5,778,327.37	8,604,511.93	927,808.30	20,136,375.60	21,064,183.90

现 金 流 量 表

会民非03表

编制单位：上海纽约大学教育发展基金会　　2017年度　　金额单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	43,558,773.64	38,575,551.08
收取会费收到的现金	3	-	-
提供服务收到的现金	4	-	-
销售商品收到的现金	5	-	-
政府补助收到的现金	6	-	-
收到的其他与业务活动有关的现金	7	225,500.33	180,546.36
现金流入小计	8	43,784,273.97	38,756,097.44
提供捐赠或者资助支付的现金	9	36,340,948.03	18,263,120.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	-	-
购买商品、接受服务支付的现金	11	58,790.20	53,947.10
支付的其他与业务活动有关的现金	12	3,086.43	4,532.45
现金流出小计	13	36,402,824.66	18,321,599.55
业务活动产生的现金流量净额	14	**7,381,449.31**	**20,434,497.89**
二、投资活动产生的现金流量：	15		
收回投资所收到的现金	16	60,530,000.00	58,850,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	1,260,369.45	594,988.07
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	19	-	-
现金流入小计	20	61,790,369.45	59,444,988.07
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	-	-
对外投资所支付的现金	22	72,400,000.00	77,880,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	-	-
现金流出小计	24	72,400,000.00	77,880,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	**-10,609,630.55**	**-18,435,011.93**
三、筹资活动产生的现金流量：	26		
借款所收到的现金	27	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	-	-
现金流入小计	29	-	-
偿还借款所支付的现金	30	-	-
偿付利息所支付的现金	31	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	-	-
现金流出小计	33	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-	-
四、汇率变动对现金的影响额	35	-28,246.83	42,297.94
五、现金及现金等价物净增加额	36	-3,256,428.07	2,041,783.90

1. 基金会的一般情况及业务活动

上海纽约大学教育发展基金会（以下简称“本基金会”）是经上海市民政局沪民社登[2014]0126 号文批准，成立于 2014 年 3 月 27 日的非公募基金会，并取得基金会法人登记证书，统一社会信用代码为 53310000501782856C。

原始基金数额为人民币 200 万元，法定代表人：滕一龙。业务主管单位：上海市教育委员会。基金会的业务范围：支持上海教育事业的发展和交流合作、奖励优秀师生、资助贫困学生、支持基础设施建设和符合本基金会宗旨的其他基金项目。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）

2. 会计报表编制基准

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。

3. 主要会计政策

(a) 会计制度

本基金会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。

(b) 会计期间

本基金会以公历 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

(c) 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3. 主要会计政策（续）

(d) 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。

(e) 外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期筹资费用或予以资本化。

(f) 无形资产

软件

软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限10年平均摊销。

(g) 接受捐赠资产的确认

对于基金会接受捐赠的现金资产，应当按照实际收到的金额入账。对于基金会接受捐赠的非现金资产，如接受捐赠的短期投资、存货、长期投资、固定资产和无形资产等，应当按照以下方法确定其入账价值。

如果捐赠方提供了有关凭据（如发票、报关单、有关协议等）的，应当按照凭据上标明的金额，作为入账价值。如果凭据上表明的金额与受赠资产公允价值相差较大的，受赠资产应当以其公允价值作为其实际成本。

如果捐赠方没有提供有关依据的，受赠资产应当以其公允价值作为入账价值。

(h) 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。

3. 主要会计政策（续）

(i) 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。对于基金会接受的劳务捐赠，不予确认。

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。（1）捐赠收入，来自私人或机构的捐赠者一般用于资助大学学生的活动或奖学金，这些收入会按照捐赠人的约定进行单独管理。（2）劳务收入，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。

对于因非交换交易所形成的收入，应当在同时满足以下条件时予以确认 1)与交换相关的经济利益或者服务潜力的资源能够流入基金会并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除 ；2)交换能够引起净资产的增加；3)收入的金额能够可靠地计量。

基金会对于各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或（和）用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

期末，基金会应当将本期限定性收入和非限定性收入分别结转至净资产项下的限定性资产和非限定性资产。

3. 主要会计政策（续）

(j) 费用

费用是指基金会为开展业务活动所发生的、导致本期净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。费用应当按照期功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

期末，基金会应当将本期发生的各项费用结转至净资产项下的非限定性净资产，作为非限定性净资产的减项。

(k) 主要会计估计变更的说明

本报告期内，基金会无重大会计估计变更的事项。

(l) 主要会计政策变更的说明

本报告期内，基金会无重大会计政策变更的事项。

(m) 重大会计差错更正说明

本报告期内，基金会无重大会计差错变更的事项。

4. 主要税项

本基金会企业所得税税率为 25%。捐赠收入为免税收入。

5. 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行存款	17,950,039.51	21,206,467.58
	17,950,039.51	**21,206,467.58**

6. 短期投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品	30,900,000.00	19,030,000.00
	30,900,000.00	**19,030,000.00**

7. 无形资产

	软件
原价	
2016 年 12 月 31 日	80,600.00
本年增加	-
本年减少/转出	-
2017 年 12 月 31 日	80,600.00
累计摊销	
2016 年 12 月 31 日	12,761.68
本年增加	8,060.00
本年减少/转出	-
2017 年 12 月 31 日	20,821.68
净额	
2016 年 12 月 31 日	**67,838.32**
2017 年 12 月 31 日	**59,778.32**

8. 应付款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
账面余额	44,000.00	43,000.00
	44,000.00	**43,000.00**

9. 净资产

	非限定性净资产	限定性净资产	合计
期初数	6,007,000.30	34,254,305.60	40,261,305.90
本期净资产变动额	2,826,184.56	5,778,327.37	8,604,511.93
期末数	**8,833,184.86**	**40,032,632.97**	**48,865,817.83**

10. 收入

(1) 按类别划分

	2017 年度		
	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	5,115,772.11	38,443,001.53	43,558,773.64
投资收益	(191,985.72)	1,452,355.17	1,260,369.45
其他收入	224,121.43	1,378.90	225,500.33
	5,147,907.82	**39,896,735.60**	**45,044,643.42**

	2016 年度		
	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	510,030.08	38,145,521.00	38,655,551.08
投资收益	378,168.67	216,819.40	594,988.07
其他收入	100,546.36	-	100,546.36
	988,745.11	**38,362,340.40**	**39,351,085.51**

11. 业务活动成本

项目	2017 年度	2016 年度
学术研究年会	50,000.00	-
学生活动费	4,818,226.80	-
奖学金	31,472,721.23	6,530,000.00
研究基金	-	11,723,120.00
招待费	-	10,000.00
	36,340,948.03	**18,263,120.00**

12. 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
审计费	46,580.00	43,000.00
办公费	32.40	672.10
咨询服务费	12,985.00	9,815.00
印花税	2.80	2.85
无形资产摊销费用	8,060.00	8,060.00
招待费	70.00	-
其他费用	120.00	-
	67,850.20	**61,549.95**

本报告期末，理事会成员共 9 人，理事长 1 人，副理事长 2 人，秘书长 1 人，理事 5 人。监事 1 人。

13. 筹资费用

项目	2017 年度	2016 年度
汇兑损失	28,246.83	764.60
汇兑收益	-	(43,062.54)
银行手续费	3,086.43	4,420.60
	31,333.26	**(37,877.34)**

营业执照

中国（上海）自由贸易试验区　　统一社会信用代码 91310115763019017N

证照编号 41000000201707170212

名　　称	上海瑞德会计师事务所有限公司
类　　型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住　　所	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1528号302室
法定代表人	王伦
注册资本	人民币50.0000万元整
成立日期	2004年5月25日
营业期限	2004年5月25日 至 2034年4月30日
经营范围	审查各类企业会计报表，办理企业合并、分立，清算事宜中的审计业务和法律、行政法规规定的审计业务，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，担任财会顾问，提供财务咨询、投资咨询，代办纳税申报，代理记帐，提供税务咨询，企业管理咨询，企业登记代理。 【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

2017 年 07 月 17 日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制