

陕西纯山教育基金会

审计报告

二〇一六年度

目 录

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	5
财务报表附注	6-9
三、 附资料	
审计机构营业执照及执业证书复印件	
注册会计师执业证书复印件	

陕西国兴会计师事务所有限责任公司

Shaanxi Guoxin Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：西安市环城南路东段 68 号西安外贸大厦七楼 715 室

电话：87854799 传真：(029) 87860136 邮编：710054 Http://: www.xacpa.com

审计报告

陕西纯山教育基金会：

我们审计了后附的陕西纯山教育基金会（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 年度的业务活动表和现金流量表及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

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的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，贵基金会财务报表已经按照《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贵基金会 2016 年 12 月 31 日财务状况和 2016 年度的业务活动情况及其现金流量。

(此页无正文)

陕西国兴会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年二月二十三日

资产负债表

金额单位：元

编制单位：陕西纯山教育基金会		2016年12月31日		金额单位：元			
资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：	1			流动负债：	33		
货币资金	2	1,789,340.21	2,728,289.74	短期借款	34		
其中：现金	3	25,592.31	23,550.01	应付款项	35	6,554.73	
银行存款	4	1,763,747.90	2,704,739.73	应付工资	36	3,369.48	3,601.61
短期投资	5	3,000,000.00		应交税金	37	146.83	270.36
应收款项	6		50,000.00	其他应付款	38		8,355.24
预付帐款	7			预提费用	39		
存货	8	376,053.60	178,860.84	预计负债	40		
其中：材料	9			一年内到期的长期负债	41		
商品	10			其他流动负债	42		
待摊费用	11			流动负债合计	43	10,071.04	12,227.21
一年内到期的长期投资	12				44		
其他流动资产	13			长期负债：	45		
流动资产合计	14	5,165,393.81	2,957,150.58	长期借款	46		
	15			长期应付款	47		
长期投资：	16			其他长期负债	48		
其中：长期股权投资	17			长期负债合计	49		
长期股权投资	18		3,000,000.00		50		
长期投资合计	19		3,000,000.00	受托代理负债：	51		
	20			受托代理负债	52		
固定资产：	21			负债合计	53	10,071.04	12,227.21
固定资产原价	22	38,690.80	38,750.80		54		
减：累计折旧	23	38,210.36	32,651.66		55		
固定资产净值	24	480.44	6,099.14	净资产：	56		
在建工程	25			非限定性净资产	57	1,259,869.86	1,735,852.54
固定资产清理	26			限定性净资产	58	3,895,933.35	4,215,169.97
固定资产合计	27	480.44	6,099.14	净资产合计	59	5,155,803.21	5,951,022.51
递延资产	28				60		
无形资产：	29				61		
无形资产	30				62		
受托代理资产	31				63		
资产总计	32	5,165,874.25	5,963,249.72	负债及所有者权益总计	64	5,165,874.25	5,963,249.72

业 务 活 动 表

编表单位：陕西纯山教育基金会

2016年度

金额单位：元

项目	行次	上年数	本年数
一、收入	1		
其中：1、捐赠收入	2	5,124,828.53	4,074,650.51
2、会费收入	3		
3、提供服务收入	4		
4、商品销售收入	5		
5、政府补助收入	6		200,000.00
6、投资收益	7		252,118.57
7、其他收入	9	23,983.82	6,854.90
收入合计	10	5,148,812.35	4,533,623.98
二、费用	11		
（一）业务活动成本	12	2,827,737.28	3,293,171.53
其中：捐赠支出	13	2,827,737.28	2,512,554.31
（二）管理费用	14	181,908.42	223,034.54
（三）筹资费用	15	22,084.98	222,198.61
（四）投资费用	16		
（五）其他费用	17		
费用合计	18	3,031,730.68	3,738,404.68
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19		
四、净资产减少额（若为净资产减少额，以-填列）	20	2,117,081.67	795,219.30
（一）上年经费结余	21		
（二）结余分配	22		
（三）本年轻费结余	23	2,117,081.67	795,219.30

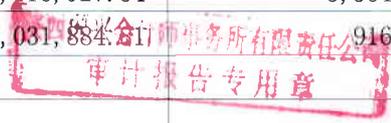
现金流量表

编制单位:陕西纯山教育基金会

2016年度

金额单位:元

项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量:			
接受捐赠收到的现金	1	5,124,828.53	4,074,650.51
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
商品销售收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5		200,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	23,983.82	6,854.90
现金流入小计	13	5,148,812.35	4,281,505.41
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,845,638.61	2,512,554.31
支付给员工以及为员工支付的现金	15	386,178.51	419,623.64
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	885,110.42	432,657.89
现金流出小计	23	3,116,927.54	3,364,835.84
业务活动产生现金流量净额	24	2,031,884.81	916,669.57
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		252,118.57
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	-	252,118.57
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	13,123.90	7,640.00
对外投资所支付的现金	36	3,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	3,013,123.90	7,640.00
投资活动产生现金流量净额	44	-3,013,123.90	244,478.57
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	22,084.98	222,198.61
现金流出小计	58	22,084.98	222,198.61
筹资活动产生现金流量净额	59	-22,084.98	-222,198.61
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	-1,003,324.07	938,949.53



陕西纯山教育基金会

财务报表附注

2016 年度金额单位：人民币元

一、单位概况：

陕西纯山教育基金会系于 2006 年 9 月 15 日经陕西省民政厅批准登记。基金会法人登记证书统一社会信用代码：536100007907937106。住所：西安市高新区团结南路 23 号。法定代表人：崔砚文。类型：非公募基金会。原始基金数额：贰佰万元整。业务主管单位：省级相关部门。业务范围：助学、奖学，资助教育基础设施以及师资培训等与教育相关的资助活动。

二、主要会计政策

1、会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础。

5、固定资产标准及其计价

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：（一）为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；（二）预计使用年限超过 1 年；（三）单位价值较高。固定资产在取得时，应当按取得时的实际成本入账。取得时的实际成本包括买价、包装费、运输费、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

6、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、会费收入、提供服务收入、政府补

助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

7、费用是指民间非营利组织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。费用应当按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等，应当在实际发生时按其发生额计入当期费用。

三、报表重要项目的说明

1. 货币资金期末余额 2,728,289.74

项目名称	2016-12-31
现 金	23,550.01
银行存款	2,704,739.73
合 计	2,728,289.74
=====	=====



2. 应收款项期末余额 50,000.00

债权人或单位名称	2016-12-31
西安鑫海影像工作室	50,000.00
=====	=====

3. 存货期末余额 178,860.84

项目名称	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
库存商品	376,053.60	821,898.70	1,019,091.46	178,860.84
其中：接收捐赠物资	376,053.60	821,898.70	1,019,091.46	178,860.84
=====	=====	=====	=====	=====

4. 长期投资期末余额 3,000,000.00

被投资单位名称	2016-12-31
敦和资产管理有限公司	3,000,000.00
=====	=====

5. 固定资产及累计折旧

项目名称	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
办公设备	38,690.80	7,640.00	7,580.00	38,750.80
=====	=====	=====	=====	=====

累计折旧	38,210.36	2,021.30	7,580.00	32,651.66
=====	=====	=====	=====	=====
固定资产净值	480.44			6,099.14
=====	=====	=====	=====	=====

6. 应付工资期末余额 3,601.61

项目名称	2016-12-31
职工教育经费	3,601.61
=====	=====

7. 应交税金期末余额 270.36

项目名称	2016-12-31
个人所得税	270.36
=====	=====



8. 其他应付款期末余额 8,355.24

项目名称	2016-12-31
西安同泽投资有限公司	8,355.24
=====	=====

9. 净资产期末余额 5,951,022.51

项目名称	2016-12-31
限定性净资产	4,215,169.97
非限定性净资产	1,735,852.54
合计	5,951,022.51
=====	=====

10. 收入本年发生数 4,533,623.98

项目名称	金 额
捐赠收入	4,074,650.51
政府补助收入	200,000.00
投资收益	252,118.57
其他收入	6,854.90
合计	4,533,623.98

=====	=====
-------	-------

11. 业务活动成本本年发生数

3,293,171.53

项目名称	金 额
捐赠支出	2,512,554.31
项目实施费	533,672.50
项目推广费	24,592.88
项目考察费	4,326.00
项目人员薪资	218,025.84
合计	3,293,171.53
=====	=====



12. 管理费用本年发生数

223,034.54

项目名称	金 额
办公费	13,352.54
工资薪酬	174,563.10
累计折旧	2,021.30
印花税	25.00
社会保险	20,297.68
审计咨询费	3,000.00
职工教育经费	1,279.02
职工福利费	5,458.00
电话费	3,037.90
合计	223,034.54
=====	=====

陕西纯山教育基金会

2016年12月31日

专项信息审核报告

陕西纯山教育基金会：

我们接受委托，按照中国注册会计师执业准则和《基金会财务报表审计指引》审计了陕西纯山教育基金会的 2016 年度财务报表（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），并于 2017 年 2 月 23 日出具了标准无保留意见的审计报告，报告文号为陕国兴事检字（2017）第 042 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，陕西纯山教育基金会编制了其 2016 年度工作报告，陕西纯山教育基金会在 2016 年度工作报告中载明如下信息（以下简称专项信息）：

1、公益支出情况

非公募基金会公益支出完成情况

金额单位：人民币元

项目	金额
上年度基金余额	5,155,803.21
本年度总支出	3,738,404.68
本年度用于公益事业的支出	3,293,171.53
工作人员工资福利支出	201,597.80
行政办公支出	21,436.74
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	63.87%
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	5.97%

计算公益支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例的情况说明

上年度总收入中有时间受限为上年不得使用的限定性收入为 0.00 元

请说明具体情况：

无

于上年解除时间限定的净资产为 0.00 元

请说明具体情况：

无

如本年公益支出与业务活动表中“业务活动成本本年累计数合计”不一致，请说明具体情况：

无

如果本年度工作人员工资福利、行政办公之和与业务活动表中“管理费用本年累计数”不一致，请说明具体情况：

无

其他需要说明的问题：

无

2、大额捐赠收入情况

捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
中国扶贫基金会	1,089,378.00		破茧计划-公益宝贝
科沃斯机器人有限公司	307,173.10		乡村图书馆-良缘
Give2Asia	295,184.29		赠与亚洲-永丰小学助学项目
魏玉玲	260,000.00		破茧计划-奖助学金
合计	1,951,735.39		

3、重大公益项目收支明细表

金额单位：元

项目名称	收入	直接用于受助人的款物	支出						总计
			项目直接运行费用						
			立项、执行、监督和评估费用	人员报酬	租赁房屋、购买和维护固定资产费用	宣传推广费用	其他费用	小计	
破茧计划-奖助学金	1,977,093.36	1,433,110.00		55,959.10		10,658.00	153,228.12	219,845.22	1,652,955.22

青年能力建设									
乡村图书馆阅读推广及教师培训	902,846.07	544,203.11	77,396.36		4,860.30	217,252.89	299,509.55	843,712.66	
鞋盒礼物	372,110.88	445,277.00	47,091.80		6,200.00	13,644.94	66,936.74	512,213.74	
公益倡导	508,538.23	89,964.20	37,578.58		2,874.58	153,866.55	194,319.71	284,283.91	
合计	3,760,588.54	2,512,554.31	218,025.84		24,502.88	537,992.50	780,611.22	3,293,165.53	

4、重大公益项目大额支付对象

金额单位：元

项目名称	大额支付对象	支付金额	占基金会年度公益总支出比例 (%)	用途
破茧计划-奖助学金及青年能力建设	高中生、大学生	1,433,110.00	43.52	学费、生活费
乡村图书馆阅读推广及教师培训	村小学、老师	544,203.11	16.53	图书、图书室
鞋盒礼物	村小学生	445,277.00	13.52	新年礼物
公益倡导	公益同行、社会公众	89,964.20	2.73	行业交流推动
合计		2,512,554.31	76.30	

5、委托理财

无。

6、投资收益

被投资单位名称	投资金额	本年投资收益	分配方式
敦和资产管理有限公司	3,000,000.00	252,118.57	现金分红

7、关联方关系及其交易

关联方	与基金会的关系
敦和资产管理有限公司	基金会投资的被投资方

陕西纯山教育基金会本年度无关联方交易。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是陕西纯山教育基

基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对陕西纯山教育基金会 2016 年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计陕西纯山教育基金会 2016 年度财务报表时陕西纯山教育基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行审核等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提出了合理基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供陕西纯山教育基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。

陕西国兴会计师事务所有限责任公司



中国·西安

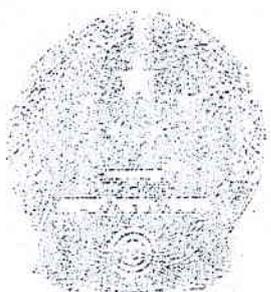
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月二十三日



营业执照

(副本) 2-2

统一社会信用代码 91610000220568036M

名称 陕西国兴会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

住所 陕西省西安市碑林区环城南路东段 68 号外贸大楼七层 715 号

法定代表人 李云鹏

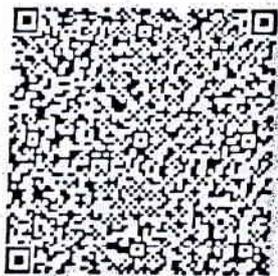
注册资本 贰佰万元人民币

成立日期 1993 年 07 月 12 日

营业期限 长期

经营范围 审计、基本建设工程预决算审核、查证、验资；司法会计鉴定；财会建章建制；会计培训、咨询。(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)

本件仅供陕西国兴事检字
(20 17) 第 042 号报
告使用，再次复印无效



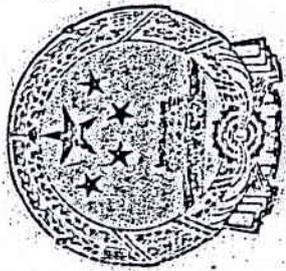
登记机关

请于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日报送上一年度年度报告。

自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起 20 个工作日内，在企业信用信息公示系统向社会进行公示。

日内，在企业信用信息公示系统向社会进行公示。

2016 年 05 月 26 日



证书序号: NO.011531

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

本件仅供陕国兴事检字
(20 17) 第 042 号报
告使用，再次复印无效

会计师事务所 执业证书

名称: 陕西国兴会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 李云鹏

办公场所: 西安市环城南路68号西安外贸大厦715室

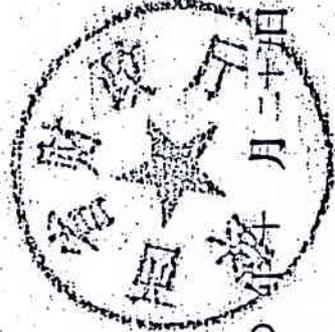
组织形式: 有限责任制

会计师事务所编号: 61000025

注册资本(出资额): 人民币贰佰万元整

批准设立文号: 陕财注(2000) 010号

批准设立日期: 2000年1月11日



发证机关:

二〇一〇年四月二十日

中华人民共和国财政部制



姓名 高王芳
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1981-12-12
 Date of birth _____
 工作单位 陕西国兴会计师事务所有限责任公司
 Working unit _____
 身份证号码 610527198112121323
 Identity card No. _____



本件仅供陕西国兴 ^{年检} 学
 (20 17) 第 062 号报
 告使用, 再次复印无效

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 610000250449
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一六年三月十三日
 Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d



姓名 段晨红
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1973-04-28
 Date of birth _____
 工作单位 陕西国兴会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 610502197304286227
 Identity card No. _____



本件仅供陕国兴
 (2017)第...号
 告使用, 再次...
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

610000250441

证书编号:
 No. of Certificate

陕西省注册会计师协会

批准注册协会
 Authorized Institute of CPA

07 -04 10

发证日期:
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d



年 月 日
 /y /m /d