

张学良教育基金会

2016 年度

审 计 报 告

目 录

<u>一、审计报告</u>	1-2
<u>二、基金会财务相关情况表</u>	3
<u>三、资产负债表</u>	4
<u>四、业务活动表</u>	5
<u>五、现金流量表</u>	6
<u>六、财务报表附注</u>	7-15
<u>七、专项信息审核报告</u>	16-18

委托单位：张学良教育基金会

审计单位：辽宁中衡会计师事务所有限责任公司

联系电话：024-82512090

传真号码：024-22500302



辽宁中衡会计师事务所

Liaoning Zhongheng Certified Public Accountants

A member of HLB International. A worldwide network of independent accounting firms and business advisors.

审计报告

审计报告防伪标识

诚信

客观



独立

公正

辽宁省注册会计师协会监制

查询网址: www.lncpa.org.cn

辽中衡会审[2017]80号

张学良教育基金会:

我们审计了后附的张学良教育基金会财务报表,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财务报表附注。

(一) 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是张学良教育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，张学良教育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，公允反映了张学良教育基金会 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。

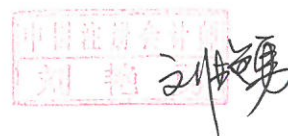
辽宁中衡会计师事务所



有限责任公司

中国 沈阳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月十四日

基金会财务相关情况表

2016 年 12 月 31 日

基金会名称	张学良教育基金会		
机构代码	53100000500020040L	登记证号	基证字第 1037 号
办公地址	辽宁省沈阳市和平区文化路 3 号巷 11 号	登记时间	2006 年 3 月 16 日
联系电话	024-83683080	邮政编码	110819
法定代表人	熊晓梅	主要经费来源	捐赠
开户银行	中国建设银行股份有限公司沈阳东北大学支行		
银行账号	人民币活期户 21001464601059123466; 人民币定期户 21001464601049123466		
财务机构名称	东北大学计划财经处	联系电话	024-83687503-8
会计姓名	胡娟	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构 主管人姓名	无
税务登记号码	国税: 和平国税沈和平字 210102500020040 号、地税: 税字 210102500020040 号		
设有 银行 账号 的 分支 机构、 代表 机构 及其 开户 银行 和 账号	无		
实 体	无		

资产负债表

编制单位：张学良教育基金会

2016 年 12 月 31 日

会民非 01 表

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	44,685,607.56	50,815,706.94	短期借款	61		
应收票据	2			应付款项	62	35,190.00	150,000.00
应收款项	3			应付工资	63		
预付帐款	4			应交税金	65		
其他应收款	5	40,000.00	80,000.00	预收帐款	66		
存货	8			预提费用	71		
待摊费用	9			预计负债	72		
一年内到期的长期债权投资	15			一年内到期的长期负债	74		
其他流动资产	18			其他流动负债	78		
流动资产合计	20	44,725,607.56	50,895,706.94	流动负债合计	80	35,190.00	150,000.00
长期投资:							
长期股权投资	21			长期负债:			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产:				长期负债合计	90		
固定资产原值	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			负债合计	100	35,190.00	150,000.00
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产:				净资产:			
无形资产	41			非限定性净资产	101		
				限定性净资产	105	44,690,417.56	50,745,706.94
受托代理资产:				净资产合计	110	44,690,417.56	50,745,706.94
受托代理资产	51						
资产合计	60	44,725,607.56	50,895,706.94	负债和净资产合计	120	44,725,607.56	50,895,706.94

法人签章：熊晓梅

财务负责人签章：周斌

制表人：胡娟

业务活动表

编制单位：张学良教育基金会

2016 年度

会民非 02 表

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	4,057,867.00	8,879,753.76	12,937,620.76	7,025,938.66	7,200,078.72	14,226,017.38
提供服务收入	2	-	-	-	-	-	-
商品销售收入	3	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	4	-	-	-	-	-	-
投资收益	5	-	-	-	-	-	-
其他收入	6	-	-	-	-	-	-
利息收入	7	304,451.34	406,830.37	711,281.71	244,061.96	679,240.00	923,301.96
收入合计	8	4,362,318.34	9,286,584.13	13,648,902.47	7,270,000.62	7,879,318.72	15,149,319.34
二、费用							
（一）业务活动成本	9	6,490,661.32	-	6,490,661.32	9,009,224.89	-	9,009,224.89
其中：捐赠项目成本		6,163,167.00	-	6,163,167.00	8,849,968.00	-	8,849,968.00
其他项目成本		327,494.32	-	327,494.32	159,256.89	-	159,256.89
（二）管理费用	10	16,957.02	-	16,957.02	39,841.07	-	39,841.07
（三）筹资费用	11	-	-	-	4,964.00	-	4,964.00
（四）其他费用	12	-	-	-	40,000.00	-	40,000.00
费用合计	13	6,507,618.34	-	6,507,618.34	9,094,029.96	-	9,094,029.96
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	2,145,300.00	-2,145,300.00	-	1,824,029.34	-1,824,029.34	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	-	7,141,284.13	7,141,284.13	-	6,055,289.38	6,055,289.38

法人签章：熊晓梅

财务负责人签章：周斌

制表人：胡娟

现金流量表

制单位：张学良教育基金会

2016 年

会民非 03 表

单位：元

项 目	行次	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	14,049,319.34
收到会费收到的现金	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	114,810.00
现金流入小计	8	14,164,129.34
提供捐赠或者资助支付的现金	9	7,994,029.96
支付给员工以及为员工支付的现金	10	-
购买商品接受劳务支付的现金	11	-
支付的其他与业务活动有关的现金	12	40,000.00
现金流出小计	13	8,034,029.96
业务活动产生的现金净流量	14	6,130,099.38
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	-
取得投资收益所收的现金	17	-
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	-
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	-
支付的其他与投资活动有关的现金	23	-
现金流出小计	24	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
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	35	-
五、现金及现金等价物净增加额	36	6,130,099.38

法人签章：熊晓梅

财务负责人签章：周斌

制表人：胡娟

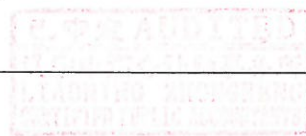
本报告防伪标识号码为 2017S13800

欢迎登录辽宁省注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询

第 6 页 共 18 页

张学良教育基金会

2016 年度财务报表附注



一、基本情况

张学良教育基金会（以下简称本基金会）于 2006 年 3 月 16 日经中华人民共和国民政部批准登记。统一社会信用代码：53100000500020040L；法定代表人：熊晓梅；原始基金数额：贰仟万元整。

业务主管单位：教育部。

业务范围：募集资金、接受捐赠、维护权益、管理使用、国际合作、信息交流、咨询服务。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

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。

四、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发的《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 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、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（当月 1 日）市场汇价（中间价）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财务费用或予以资本化。

6、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。

7、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。

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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币	-	-
银行存款	人民币	44,685,607.56	50,815,706.94
合 计		44,685,607.56	50,815,706.94

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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	40,000.00		40,000.00	80,000.00		80,000.00
1-2 年						
2-3 年						

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
3 年以上						
合 计	40,000.00		40,000.00	80,000.00		80,000.00

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款 总额的比例	账面余额	占应收账款 总额的比例		
1 张博雯	40,000.00	100%	20,000.00	25%	2016 年 5 月	基金对外捐赠手
2 张祎			60,000.00	75%	2016 年 12 月	续尚未办理完毕
合 计	40,000.00	100%	80,000.00	100%	——	——

3、应付账款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
北京市慈善总会	30,000.00		30,000.00	
校友高宏旭	5,190.00		5,190.00	
辽宁恒运商贸有限公司		50,000.00		50,000.00
金诚信矿业管理股份有限公司		100,000.00		100,000.00
合 计	35,190.00	150,000.00	35,190.00	150,000.00

3、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、限定性净资产	44,690,417.56	7,879,318.72	1,824,029.34	50,745,706.94
2、非限定性净资产	-	1,824,029.34	1,824,029.34	-
合 计	44,690,417.56	9,703,348.06	3,648,058.68	50,745,706.94

净资产比上年增加的主要原因是: 部分捐赠项目尚未确定用途, 暂未支出, 形成净资产。

4、大额捐赠收入

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明细如下:

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
1 北京中航油置业有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	东北大学
其中：捐款	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	江河建筑学院发
捐物							展基金；刘大阶、
							方文玉奖学金
2 上海绿谷生命园医药有限公司	3,100,000.00		3,100,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	东北大学
其中：捐款	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	陈昌曙技术哲学
捐物	1,100,000.00		1,100,000.00				基金、绿谷基金
3 华润（沈阳）地产有限公司君悦酒店	1,600,000.00		1,600,000.00	800,000.00		800,000.00	东北大学
其中：捐款	1,600,000.00		1,600,000.00	800,000.00		800,000.00	后勤发展
捐物							基金
4 九江萍钢钢铁有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				支持东北大学奖
其中：捐款	1,000,000.00		1,000,000.00				励优秀学生和教
捐物							师，支持大学生
							开展创新创业
小 计	9,700,000.00		9,700,000.00	6,800,000.00		6,800,000.00	

5、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	8,849,968.00	6,163,167.00
其中：奖教金	102,000.00	122,000.00
奖学金	1,852,704.89	2,438,255.00
助学金	572,180.00	221,406.00
其他专项支出	6,323,083.11	3,381,506.00
2.其他项目成本	159,256.89	327,494.32
其中：利息转捐赠	159,256.89	327,494.32
合 计	9,009,224.89	6,490,661.32

6、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1.工作人员工资福利支出	-	-
2.行政管理事务物品耗费和服务开支	39,661.07	16,857.02

项 目	本年发生额	上年发生额
3.记入管理费用的税费	180.00	100.00
其中：印花税	180.00	100.00
合 计	39,841.07	16,957.02

7、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
周崑萱草基金六周年活动费	2,336.00	-
萱草基金周鲸文奖学金颁奖活动交流费	2,628.00	-
合 计	4,964.00	-

8、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
集体婚礼服务费	40,000.00	-
合 计	40,000.00	-

六、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、本届理事会成员的姓名、工作单位

序号	姓名	工作单位
1	熊晓梅	东北大学党委书记
2	赵 继	东北大学校长
3	杨 明	东北大学党委副书记、纪委书记
4	芦延华	东北大学总会计师
5	刘载望	北京江河源控股有限公司董事长
6	王 辉	东北大学学生处处长
7	王国仁	东北大学校长助理兼科技处处长
8	刘恒义	东北大学计划财经处处长
9	张海峰	东北大学资产管理处处长
10	吕松涛	上海校友会副会长、绿谷集团董事长
11	巩恩普	东北大学研究生院长
12	李 鹤	东北大学对外联络与合作处处长、张学良教育基金会秘书长
13	李洪军	大连校友会会长、大连卓越集团总裁
14	马天威	东北大学学生指导服务中心主任
15	周 崑	港澳校友会副会长、香港凯富泰有限公司董事长
16	徐 峰	东北大学校长助理兼校长办公室主任

序号	姓名	工作单位
17	涂赣峰	东北大学科技产业集团总经理

以上所有理事均不在本基金会领取薪金等报酬。

2、本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

本基金会本年度和上年度职工总数均为 8 人，人数无变动，且均不在本基金会领取工资。

七、在计算公益事业支出比例、工作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

无。

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支 出								总计
		直接用于 受助人的 款物	项目直接成本						小计	
			采购 费用	人员 报酬	资产 使用 费用	宣传 推广 费用	差旅等 费用	其他 费用		
校友会刊 出版基金	10,000.00	0.00								0.00
文法学院 阳光基金	23,190.00	181,590.00								181,590.00
萱草基金	363,318.94	372,000.00								372,000.00
陈昌曙技术 哲学发展基金	1,000,000.00	0.00								0.00
建筑学校 发展基金	3,700,000.00	0.00								0.00
大连校友会 基金	0.00	50,000.00								50,000.00
东北大学 发展基金	547,124.00	40,000.00								40,000.00
后勤发展基金	1,600,000.00	1,600,000.00								1,600,000.00
中天钢铁基金	0.00	200,000.00								200,000.00

项目名称	收入	支 出							
		直接用于 受助人的 款物	项目直接成本						总计
			采购 费用	人员 报酬	资产 使用 费用	宣传 推广 费用	差旅等 费用	其他 费用	
绿谷基金	1,000,000.00	1,000,000.00							1,000,000.00
“一元爱心超市”捐赠款	10,147.55	10,000.00							10,000.00
绿谷集团捐赠四诊仪	1,100,000.00	1,100,000.00							1,100,000.00
方大教育基金	1,000,000.00	700,000.00							700,000.00
大学生创新创业基金	830,000.00	830,000.00							830,000.00
奖助学金	2,598,244.89	2,526,884.89							2,526,884.89
合计	13,782,025.38	8,610,474.89							8,610,474.89

说明：支大于收系支出部分以前年度余额。

2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例(%)	用途
奖助学金	东北大学	2,526,884.89	28.05	支持奖励和资助东北大学优秀学生和教师
后勤发展基金	东北大学	1,600,000.00	17.76	支持东北大学后勤发展
绿谷基金	东北大学	1,000,000.00	11.10	支持生命科学与健康学院发展建设
绿谷集团捐赠四诊仪	东北大学	1,100,000.00	12.21	支持东北大学医院进行中医养生方案及辅助治疗的检测
大学生创新创业基金	东北大学	830,000.00	9.21	支持东北大学创新创业学院开展大学生创新创业活动
方大教育基金	东北大学	700,000.00	7.77	支持东北大学奖励优秀学生和教师，支持大学生开展创新创业
萱草基金	东北大学	372,000.00	4.13	发放奖助学金
中天钢铁基金	东北大学	200,000.00	2.22	发放中天钢铁奖学金
文法学院阳光基金	东北大学	181,590.00	2.02	支持文法学院发展

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例(%)	用途
大连校友会基金	东北大学	50,000.00	0.55	发放大连校友会奖助学金
东北大学发展基金	东北大学	40,000.00	0.44	支持东北大学发展建设
“一元爱心超市”捐赠款	东北大学	10,000.00	0.11	开展“一元捐，献爱心”活动
合 计		8,610,474.89	95.57	总支出为 9,009,224.89 元

九、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
东北大学	赵 继	发起人、基金会理事主要来源单位、主要受益人来源单位
北京中航油置业有限公司	刘载望	主要捐赠人、基金会理事来源单位之一
上海绿谷生命园医药有限公司	吕松涛	主要捐赠人、基金会理事来源单位之一
华润（沈阳）地产有限公司君悦酒店	李 欣	主要捐赠人
九江萍钢钢铁有限公司	方 威	主要捐赠人

2、关联交易

无。

3、关联方往来

无。

十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

十一、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、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。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、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。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

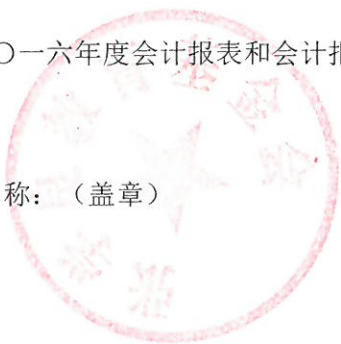
本基金会（或协会）无资产负债表日后非调整事项。

十八、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：（盖章）



财务负责人：（签名）

周子武

基金会法人：（签名）

刘成松

日期： 2017 年 3 月 14 日

专项信息审核报告

张学良教育基金会：

我们接受委托，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》审计了张学良教育基金会的 2016 年度财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日资产负债表，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 3 月 14 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为辽中衡会审[2017]80 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，张学良教育基金会管理层编制了 2016 年度工作报告。张学良教育基金会在 2016 年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1. 在“三（三）公益支出情况”中，载明了上年度基金余额、本年度总支出、本年公益事业支出及占上年度总收入的比例、工作人员工资福利支出和行政办公支出及占总支出的比例；

2. 在“三（五）重大公益项目收支明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细；

3. 在“三（六）重大公益项目大额支付对象”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出比

例以及用途；

4. 在“三（七）委托理财”中，载明了基金会当年开展的所有委托理财活动的详细情况；

5. 在“三（八）投资收益”中，载明了基金会当年所有产生投资收益的来源及金额；

6. 在“三（九）关联方关系及其交易的说明”中，载明了基金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细。

7. 在“三（十）应收款项及客户”中，载明了应收款项账龄及客户情况。

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张学良教育基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作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。

在对张学良教育基金会 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则第 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张学良教育基金会 2016 年度财务报表时张学良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核对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供了合理

的基础。

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。

本报告仅供张学良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。

辽宁中衡会计师事务所



有限责任公司

中国 沈阳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月十四日



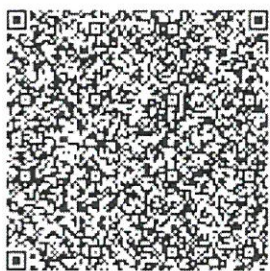
营业执照

(副本)

注册号 2100000004935257

(副本号: 1-1)

名称	辽宁中衡会计师事务所有限责任公司
类型	有限责任公司
住所	沈阳市沈河区北站路55号
法定代表人	孙维嫦
注册资本	人民币壹佰万元整
成立日期	1999年11月12日
营业期限	自1999年11月12日至2029年11月01日
经营范围	承办企事业单位各种类型审计、验资; 会计、税务、资产评估、工程造价司法鉴定; 会计服务; 财务管理咨询、筹划; 企业内部控制制度设计; 会计、审计业务培训指导; 企业设立登记代理服务。(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



2015 年 01 月 08 日



会计师事务所
执业证书

名 称： 辽宁中衡会计师事务所有限责任公司

主任会计师： 孙维嫻

办公场所： 沈阳市沈河区北站路57号沈阳财富中心D座21层

组织形式： 有限责任

会计师事务所编号： 21010194

注册资本(出资额)： 100万元

批准设立文号： 辽财会协字[1999]591号

批准设立日期： 1999-11-12

证书序号：NO. 017788

说明

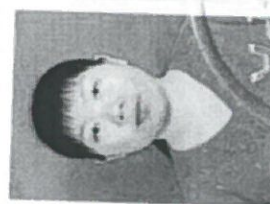
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



刘艳勇
Full name: 刘艳勇
Sex: 男
SSN: 1975-09-01
Date of birth: 1975-09-01
Work unit: 辽宁中衡会计师事务所有限责任公司
Working unit: 辽宁中衡会计师事务所有限责任公司
Identity card No.: 23070219750901142X
身份证号码: 23070219750901142X



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.

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(1) 3月18日

证书编号: 210101940065
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 27 日
Date of issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



马宗岩

女

1974年11月06日

辽宁中衡会计师事务所有限责任公司

210402197411060522

姓 Full name 马宗岩
Sex 女
Date of birth 1974年11月06日
Working unit 辽宁中衡会计师事务所有限责任公司
Identity card No. 210402197411060522



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.

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(1) 3月18日

年 /y 月 /m 日 /d

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.

年 /y 月 /m 日 /d