



审计报告

中通审字[2017]184号

北京为华而教公益发展中心：

我们审计了后附的北京为华而教公益发展中心（以下称“贵单位”）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、现金流量表。

编制和公允列报财务报表是贵单位管理层的责任，这种责任包括：（1）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。

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。

本次审计我们根据北京市民政局及其他业务主管部门对民办非企业单位年检工作的要求及国家有关法律、法规、财经制度进行的。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

审计情况如下：

一、基本情况

北京为华而教公益发展中心于2014年5月7日取得北京市民政局核发的《民办非企



业单位（法人）登记证书》，证书号为：京民证字第 0030506 号。

业务主管单位：无。

(1) 法定代表人：肖四清

(2) 开办资金：10 万元

(3) 业务范围：开展大学生支教、志愿服务与公益实践活动；志愿者能力建设、培养与交流。

(4) 住所：北京市海淀区学院南路 15 号院 7 号楼 14 层 1707

(5) 举办者：武雪松、肖四清

(6) 出资者及出资比例：武雪松以货币出资 5 万元，占全部开办资金 50%；金岩以货币出资 5 万元，占全部开办资金 50%。

(7) 财务管理机构：财务人员共 3 人，其中：财务主管 1 人，专职会计 1 人，专职出纳 1 人。专职会计和出纳人员均持有会计从业资格证书。

(8) 全部开户银行和账户：

①基本账户：中国银行北京北太平庄支行

账号：319462386945

账户正常使用。

②基本账户：BANK OF CHINA BEIJING BEITAIPIINGZHUANG SUBBRANCH

账号：341562462293

账户正常使用。

③基本账户：BANK OF CHINA BEIJING BEITAIPIINGZHUANG SUBBRANCH

账号：348062462314

账户正常使用。

二、审计情况

1、资产、负债、净资产情况：

贵单位截至 2016 年 12 月 31 日资产总计 1,864,720.81 元，其中：货币资金 1,828,893.71 元，应收款项 20,000.00 元，固定资产原值 28,573.00 元，累计折旧 12,745.90 元，固定资产净值 15,827.10 元。

贵单位截至 2016 年 12 月 31 日负债总额为 11,215.94 元，资产负债率为 0.60%，其中：应付款项 9,986.30 元，应交税金 1,229.64 元。



贵单位截至 2016 年 12 月 31 日净资产总额为 1,853,504.87 元，其中：限定性净资产 394,834.52 元，非限定性净资产 1,458,670.35 元。

2、年度财务收支管理情况：

(1) 年度收入、支出情况

2016 年度收入总额 3,769,147.92 元，费用总额 2,023,194.51 元，本年净资产增加额 1,745,953.41 元。

① 2016 年度收入总额 3,769,147.92 元，其中：捐赠收入 3,765,832.44 元（其中限定性收入 3,312,057.03 元，非限定性收入 453,775.41 元），其他收入 3,315.48 元。

② 2016 年度费用总额 2,023,194.51 元，其中：业务活动成本 1,637,935.58 元，管理费用 334,498.64 元，筹资费用 40,638.24 元，其他费用 10,122.05 元。

(2) 收费及使用票据情况：

捐赠收入均已开据捐赠票据。

(3) 接受和使用境内外捐赠情况：

本年度贵单位接受境内捐赠 2,955,056.36 元，接受境外捐赠 810,776.08 元。

(4) 接受政府购买服务、政府补助情况：

本年度贵单位未发生接受政府购买服务、政府补助情况。

(5) 纳税情况：

| 税 种 | 税 率 | 计税依据 |
|-------|------|-----------------|
| 企业所得税 | 10% | 应纳税所得额 |
| 个人所得税 | 超额累进 | 按税法有关规定，由单位代扣代缴 |

(6) 民间非营利组织会计制度执行情况：

2016 年度执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》，按照《民间非营利组织会计制度》要求，设立独立的银行账户和会计账簿，独立进行会计核算，按要求编制会计报表。

(7) 国有资产、公办学院参与举办民办学院（校）情况：

本年度贵单位不涉及国有资产、公办学院参与举办民办学院（校）事项。

3、学校筹措办学资金的渠道情况：

本年度贵单位不涉及学校筹措办学资金的渠道相关事项。

4、非营利性的体现：



北京为华而教公益发展中心是民办非企业单位，举办者不要求取得回报。

- (1) 本年度贵单位没有从事营利性的业务活动。
- (2) 本年度贵单位没有将贵单位的积累用于分配。
- (3) 本年度贵单位举办者未取得回报。
- (4) 本年度贵单位无举办者及举办者关联单位大额借款。

5、资产管理情况：

- (1) 资产依法管理使用情况：

本年度贵单位固定资产依法管理使用

- (2) 新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况

| 资产类别 | 使用年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|------|------|-----|--------|
| 电子设备 | 3 年 | 0% | 33.33% |

- (3) 对外投资情况：

本年度贵单位无对外投资。

6、会计报表中主要项目明细列示：

- (1) 货币资金

| 项 目 | 币 种 | 年初数 | 年末数 |
|------|-----|---------------------|---------------------|
| 现 金 | 人民币 | 0.00 | 0.00 |
| 银行存款 | 人民币 | 1,078,678.43 | 1,828,893.71 |
| 合 计 | | <u>1,078,678.43</u> | <u>1,828,893.71</u> |

- (2) 应收款项

| 应收款项类别 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|--------|-----------------|-------------|-----------------|------------------|-------------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 |
| ①应收账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ②其他应收款 | 4,200.00 | 0.00 | 4,200.00 | 20,000.00 | 0.00 | 20,000.00 |
| 合 计 | <u>4,200.00</u> | <u>0.00</u> | <u>4,200.00</u> | <u>20,000.00</u> | <u>0.00</u> | <u>20,000.00</u> |



(3) 固定资产:

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| 一、固定资产原价 | | | | |
| 其中：电子设备 | 28,573.00 | 0.00 | 0.00 | 28,573.00 |
| 合 计 | <u>28,573.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>28,573.00</u> |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 其中：电子设备 | 3,241.90 | 9,504.00 | 0.00 | 12,745.90 |
| 合 计 | <u>3,241.90</u> | <u>9,504.00</u> | <u>0.00</u> | <u>12,745.90</u> |
| 三、固定资产账面净值 | | | | |
| 其中：电子设备 | 25,331.10 | -9,504.00 | 0.00 | 15,827.10 |
| 合 计 | <u>25,331.10</u> | <u>-9,504.00</u> | <u>0.00</u> | <u>15,827.10</u> |

(4) 应付款项

| 应付款项类别 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|--------|------------------|-------------|------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 |
| ①应付账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ②其他应付款 | 11,451.93 | 0.00 | 11,451.93 | 9,986.30 | 0.00 | 9,986.30 |
| 合 计 | <u>11,451.93</u> | <u>0.00</u> | <u>11,451.93</u> | <u>9,986.30</u> | <u>0.00</u> | <u>9,986.30</u> |

(5) 应交税金

| 税 项 | 年初数 | 本年计提数 | 本年缴交数 | 年末数 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 个人所得税 | 1,274.70 | 16,643.62 | 16,688.68 | 1,229.64 |
| 合 计 | <u>1,274.70</u> | <u>16,643.62</u> | <u>16,688.68</u> | <u>1,229.64</u> |

(6) 预收账款

| 客户名称 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| 预收捐款 | 987,931.44 | 0.00 | 987,931.44 | 0.00 |
| 合 计 | <u>987,931.44</u> | <u>0.00</u> | <u>987,931.44</u> | <u>0.00</u> |



(7) 应付工资

| 客户名称 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 工资 | 0.00 | 640,616.22 | 640,616.22 | 0.00 |
| 合计 | <u>0.00</u> | <u>640,616.22</u> | <u>640,616.22</u> | <u>0.00</u> |

(8) 净资产

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 限定性净资产 | -58,612.33 | 3,312,057.03 | 1,794,774.35 | 1,458,670.35 |
| 非限定性净资产 | 166,163.79 | 2,279,562.85 | 2,050,892.12 | 394,834.52 |
| 合计 | <u>107,551.46</u> | <u>5,591,619.88</u> | <u>3,845,666.47</u> | <u>1,853,504.87</u> |

(9) 收入

| 项目 | 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 |
| 捐赠收入 | 221,750.27 | 1,886,182.48 | 2,107,932.75 | 453,775.41 | 3,312,057.03 | 3,765,832.44 |
| 其他收入 | 3,498.59 | 0.00 | 3,498.59 | 3,315.48 | 0.00 | 3,315.48 |
| 合计 | <u>225,248.86</u> | <u>1,886,182.48</u> | <u>2,111,431.34</u> | <u>457,090.89</u> | <u>3,312,057.03</u> | <u>3,769,147.92</u> |

(10) 业务活动成本

| 项目 | 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 |
| 宣传、招募费用 | 170,128.19 | 0.00 | 170,128.19 | 223,656.86 | 0.00 | 223,656.86 |
| 项目成员能力建设费用 | 459,804.21 | 0.00 | 459,804.21 | 478,482.41 | 0.00 | 478,482.41 |
| 在岗支持与交流费用 | 1,027,217.70 | 0.00 | 1,027,217.70 | 772,386.66 | 0.00 | 772,386.66 |
| 校友会费用 | 40,905.14 | 0.00 | 40,905.14 | 41,655.55 | 0.00 | 41,655.55 |
| 区域拓展费用 | 7,858.00 | 0.00 | 7,858.00 | 8,897.50 | 0.00 | 8,897.50 |
| 调研费用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,856.60 | 0.00 | 26,856.60 |
| 评估费用 | 865.90 | 0.00 | 865.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 日常费用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 86,000.00 | 0.00 | 86,000.00 |
| 合计 | <u>1,706,779.14</u> | <u>0.00</u> | <u>1,706,779.14</u> | <u>1,637,935.58</u> | <u>0.00</u> | <u>1,637,935.58</u> |

(11) 管理费用

| 项 目 | 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 |
| 工作人员工资、社保 | 130,485.06 | 0.00 | 130,485.06 | 97,109.77 | 0.00 | 97,109.77 |
| 房租 | 52,275.00 | 0.00 | 52,275.00 | 24,270.00 | 0.00 | 24,270.00 |
| 税费及手续费 | 1,247.80 | 0.00 | 1,247.80 | 1,249.00 | 0.00 | 1,249.00 |
| 行政费用 | 8,395.90 | 0.00 | 8,395.90 | 10,214.00 | 0.00 | 10,214.00 |
| 交通费 | 1,206.00 | 0.00 | 1,206.00 | 17,387.60 | 0.00 | 17,387.60 |
| 食宿费 | 379.00 | 0.00 | 379.00 | 15,352.25 | 0.00 | 15,352.25 |
| 材料费 | 2,527.60 | 0.00 | 2,527.60 | 10,324.48 | 0.00 | 10,324.48 |
| 通讯费 | 29.77 | 0.00 | 29.77 | 408.00 | 0.00 | 408.00 |
| 邮寄费 | 592.00 | 0.00 | 592.00 | 1,562.50 | 0.00 | 1,562.50 |
| 体检费 | 700.00 | 0.00 | 700.00 | 350.00 | 0.00 | 350.00 |
| 服务费 | 33,120.00 | 0.00 | 33,120.00 | 31,704.80 | 0.00 | 31,704.80 |
| 年终奖励 | 55,200.00 | 0.00 | 55,200.00 | 98,085.01 | 0.00 | 98,085.01 |
| 水电费 | 1,100.00 | 0.00 | 1,100.00 | 3,200.00 | 0.00 | 3,200.00 |
| 宣传制作费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,100.00 | 0.00 | 1,100.00 |
| 场地费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,800.00 | 0.00 | 1,800.00 |
| 保险费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,050.00 | 0.00 | 1,050.00 |
| 劳务费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 520.00 | 0.00 | 520.00 |
| 捐赠退回 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,811.23 | 0.00 | 18,811.23 |
| 合 计 | <u>287,258.13</u> | <u>0.00</u> | <u>287,258.13</u> | <u>334,498.64</u> | <u>0.00</u> | <u>334,498.64</u> |

(12) 筹资费用

| 项 目 | 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 |
| 工作人员工资、社保 | 109,075.79 | 0.00 | 109,075.79 | 40,630.24 | 0.00 | 0.00 |
| 税费及手续费 | 5.00 | 0.00 | 5.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 材料费 | 30.00 | 0.00 | 30.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 体检费 | 350.00 | 0.00 | 350.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 服务费 | 2,000.00 | 0.00 | 2,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 邮寄费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8.00 | 0.00 | .00 |
| 合 计 | <u>111,460.79</u> | <u>0.00</u> | <u>111,460.79</u> | <u>40,638.24</u> | <u>0.00</u> | <u>40,638.24</u> |



(13) 其他费用

| 项 目 | 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 |
| 所得税 | 362.69 | 0.00 | 362.69 | 392.46 | 0.00 | 392.46 |
| 残保金 | 1,626.00 | 0.00 | 1,626.00 | 9,709.59 | 0.00 | 9,709.59 |
| 印花税 | 20.00 | 0.00 | 20.00 | 20.00 | 0.00 | 20.00 |
| 合 计 | <u>2,008.69</u> | <u>0.00</u> | <u>2,008.69</u> | <u>10,122.05</u> | <u>0.00</u> | <u>10,122.05</u> |

三、审计结论

我们认为，贵单位内部制度基本完善，能够依据执行。会计核算规范，财务管理完善，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，公允反映了贵单位 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。

中通会计师事务所有限责任公司



中国·北京

中国注册会计师：

**中国注册会计师
郭凤君
100000560746**

中国注册会计师：

**中国注册会计师
王慧敏
100000390772**

2017 年 4 月 17 日

资产负债表

编制单位：北京为华而教公益发展中心

2016年12月31日

单位：元

| 资 产 | 行次 | 年初数 | 年末数 | 负债和净资产 | 行次 | 年初数 | 年末数 |
|--------------|----|--------------|--------------|------------|----|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 1,078,678.43 | 1,828,893.71 | 短期借款 | 23 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付款项 | 24 | 11,451.93 | 9,986.30 |
| 应收款项 | 3 | 4,200.00 | 20,000.00 | 应付工资 | 25 | | |
| 预付账款 | 4 | | | 应交税金 | 26 | 1,274.70 | 1,229.64 |
| 存 货 | 5 | | | 预收账款 | 27 | 987,931.44 | |
| 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 | 1,082,878.43 | 1,848,893.71 | 其他流动负债 | 31 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 32 | 1,000,658.07 | 11,215.94 |
| 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 | | |
| 固定资产： | | | | 其他长期负债 | 35 | | |
| 固定资产原价 | 13 | 28,573.00 | 28,573.00 | 长期负债合计 | 36 | | |
| 减：累计折旧 | 14 | 3,241.90 | 12,745.90 | | | | |
| 固定资产净值 | 15 | 25,331.10 | 15,827.10 | 受托代理负债： | | | |
| 在建工程 | 16 | | | 受托代理负债 | 37 | | |
| 文物文化资产 | 17 | | | 负债合计 | 38 | 1,000,658.07 | 11,215.94 |
| 固定资产清理 | 18 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 19 | 25,331.10 | 15,827.10 | | | | |
| | | | | 净资产： | | | |
| 无形资产： | | | | 非限定性净资产 | 39 | 166,163.79 | 394,834.52 |
| 无形资产 | 20 | | | 限定性净资产 | 40 | -58,612.33 | 1,458,670.35 |
| | | | | 净资产合计 | 41 | 107,551.46 | 1,853,504.87 |
| 受托代理资产： | | | | | | | |
| 受托代理资产 | 21 | | | | | | |
| 资产总计 | 22 | 1,108,209.53 | 1,864,720.81 | 负债和净资产总计 | 42 | 1,108,209.53 | 1,864,720.81 |

业务活动表

编制单位：北京为华而教公益发展中心

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 | 221,750.27 | 1,886,182.48 | 2,107,932.75 | 453,775.41 | 3,312,057.03 | 3,765,832.44 |
| 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 | - | - | | | | |
| 其他收入 | 9 | 3,498.59 | - | 3,498.59 | 3,315.48 | | 3,315.48 |
| 收入合计 | 11 | 225,248.86 | 1,886,182.48 | 2,111,431.34 | 457,090.89 | 3,312,057.03 | 3,769,147.92 |
| 二、费 用 | | | | | | | |
| （一）业务活动成本 | 12 | 1,706,779.14 | | 1,706,779.14 | 1,637,935.58 | | 1,637,935.58 |
| （二）管理费用 | 21 | 287,258.13 | | 287,258.13 | 334,498.64 | | 334,498.64 |
| （三）筹资费用 | 24 | 111,460.79 | | 111,460.79 | 40,638.24 | | 40,638.24 |
| （四）其他费用 | 28 | 2,008.69 | | 2,008.69 | 10,122.05 | | 10,122.05 |
| 费用合计 | 35 | 2,107,506.75 | | 2,107,506.75 | 2,023,194.51 | | 2,023,194.51 |
| 三、限定性净资产 转为非限定性净资产 | 40 | 1,989,239.84 | -1,989,239.84 | - | 1,794,774.35 | -1,794,774.35 | |
| 四、净资产变动额 （若为净资产减少 额，以“-”号填列） | 45 | 106,981.95 | -103,057.36 | 3,924.59 | -1,566,103.62 | 3,312,057.03 | 1,745,953.41 |

现金流量表

编制单位：北京为华而教公益发展中心

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 | 2,777,901.00 |
| 收取会费收到的现金 | 2 | |
| 提供服务收到的现金 | 3 | |
| 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 | 3,315.48 |
| 现金流入小计 | 13 | 2,781,216.48 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 14 | |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 15 | 1,104,279.69 |
| 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 | 926,721.51 |
| 现金流出小计 | 23 | 2,031,001.20 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 24 | 750,215.28 |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 39 | |
| 现金流出小计 | 43 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 44 | - |
| 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 | 750,215.28 |