

审计报告

茂恒会报(2019) 3008 号

上海至尊园公益基金会：

一、审计意见

我们审计了上海至尊园公益基金会（以下简称公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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，公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

上海至尊园公益基金会管理层（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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、停止营运或别无其他现实的选择。上海至尊园公益基金会治理层负责监督公司财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对公司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公司不能持续经营。

（五）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。

上海茂恒会计师事务所（普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师：

鲍会康

中国注册会计师：

周峰峰

二〇一九年一月三十日

上海市民间非营利组织二〇一八年度财务会计决算报表

资 产 负 债 表

财会地年民非01表

编制单位：上海至尊园公益基金会

2018年 12月 31日

金额单位：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	3,753,242.11	3,428,308.80	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3		33,391.51	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	18.75	60.38
存 货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	3,753,242.11	3,461,700.31	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	18.75	60.38
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		
固定资产原价	31		47,640.00				
减：累计折旧	32		6,352.00	受托代理负债：			
固定资产净值	33	0.00	41,288.00	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	18.75	60.38
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	0.00	41,288.00				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	3,753,223.36	3,502,927.93
受托代理资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	3,753,223.36	3,502,927.93
资产总计	60	3,753,242.11	3,502,988.31	负债和净资产总计	120	3,753,242.11	3,502,988.31

上海市民间非营利组织二〇一八年度财务会计决算报表

业 务 活 动 表

财会地年民非02表

编制单位：上海至尊园公益基金会

2018年

金额单位：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	2,000,000.00		2,000,000.00	453,400.00		453,400.00
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	6,699.95		6,699.95	37,136.18		37,136.18
收入合计	11	2,006,699.95		2,006,699.95	490,536.18		490,536.18
二、费 用							
(一) 业务活动成本	12	200,000.00		200,000.00	586,426.56		586,426.56
其中：捐赠支出	13	200,000.00		200,000.00	500,647.76		500,647.76
活动费用	14				18,545.80		18,545.80
人员费用	15				67,233.00		67,233.00
	16						
(二) 管理费用	21	52,717.85		52,717.85	153,751.35		153,751.35
(三) 筹资费用	24	758.74		758.74	653.70		653.70
(四) 所得税费用	28						
费用合计	35	253,476.59		253,476.59	740,831.61		740,831.61
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	1,753,223.36		1,753,223.36	-250,295.43		-250,295.43

上海市民间非营利组织二〇一八年度财务会计决算报表

现金流量表

财会地年民非03表

编制单位：上海至尊园公益基金会

2018年度

金额单位：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	453,400.00
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	4,244.67
现金流入小计	13	457,644.67
提供捐赠或者资助支付的现金	14	500,647.76
支付给员工以及为员工支付的现金	15	177,289.50
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	57,000.72
现金流出小计	23	734,937.98
业务活动产生的现金流量净额	24	-277,293.31
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	47,640.00
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	47,640.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-47,640.00
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	-324,933.31

上海至尊园公益基金会 2018 年度财务报表附注

一、基本情况

上海至尊园公益基金会 2016 年 12 月 20 日成立,统一社会信用代码:53310000MJ49506006,住所:上海市青浦区朱家角镇祥凝浜路 139 弄 48 号,法定代表人:倪根宝;注册资本:人民币 200 万元。业务范围:开展救助困难群体活动;资助、服务贫困老人;开展提高贫困老人生活质量的;开展其他民生类社会公益活动。

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、固定资产及其折旧

1、固定资产标准:为行政管理、提供服务或者出租目的而持有的、预计使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

2、固定资产计价:以实际成本计价。

3、固定资产折旧计提方法:采用年限平均法计算。按固定资产类别的原价、预计经济使用年限和预计净残值确定其折旧率如下:

固定资产类别	估计使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公设备	5	0%	20%

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。收入按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。确认收入时，区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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，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

项目	年初数	年末数
现金	132.15	10,868.20
银行存款	3,753,109.96	17,440.60
七天通知存款	0	3,400,000.00
合 计	3,753,242.11	3,428,308.80

2、应收款项

项目	年初数	年末数
七天通知存款权责发生制计提利息	0	32,891.51
网络押金	0	500.00
合 计	0	33,391.51

账龄均为1年以内。

3、固定资产

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原价合计	0	47,640.00	0	47,640.00
其中：办公设备	0	47,640.00	0	47,640.00
二、累计折旧合计	0	6,352.00		6,352.00
其中：办公设备	0	6,352.00		6,352.00
三、固定资产净值合计	0	—	—	41,288.00

4、应交税金

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
个人所得税	18.75	1,828.04	1,786.41	60.38
合 计	18.75	1,828.04	1,786.41	60.38

5、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	0	0	0	0
2、非限定性净资产	3,753,223.36	-250,295.43	0	3,502,927.93
合 计	3,753,223.36	-250,295.43	0	3,502,927.93

其中实收注册资金 2,000,000.00 元。

6、收入

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	453,400.00	2,000,000.00
银行存款利息收入	37,136.18	6,699.95
合 计	490,536.18	2,006,699.95

7、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1、开展公益项目的运行费用	86,279.80	0
2、开展公益项目的捐赠支出	500,146.76	200,000.00
合 计	586,426.56	200,000.00

其中：

(1) 捐赠沈巷养护院 59,860.00 元，捐赠上海市慈善基金会青浦分会 155,000.00 元，捐赠上海市青浦区朱家角镇人民政府 250,000.00 元，组织沈巷村、薛间村老年人参观南汇桃花潭 30,286.76 元，捐赠支出沈巷村、薛间村老年人 5,000.00 元。合计 500,146.76 元。

(2) 人员费用 67,233.00 元。

(3) 业务活动费用 19,046.80 元。

8、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	110,506.50	36,163.00
2. 行政管理事务开支	43,244.85	16,554.85
其中：商标注册费	0	4,800.00
办公费用	36,892.85	6,254.85
会务费	0	5,500.00
折旧费	6,352.00	
合 计	153,751.35	52,717.85

9、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	653.70	758.74
合 计	653.70	758.74

五、理事会成员和职工的数量变动及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本屆理事会成员情况

理事姓名		工作单位	在本基金会领取报酬的理事人数	领取报酬的金额（元）
倪根宝	男	上海至尊园实业集团股份有限公司	0	0
梅神峰	男	上海汉神机电股份有限公司	0	0
付玉泉	女	上海至尊园实业集团股份有限公司	0	0
陈淑玉	女	上海至尊园实业集团股份有限公司	0	0
张少卿	男	上海至尊园实业集团股份有限公司	0	0
张群	女	上海至尊园公益基金会	1	65,097.00
倪凯奇	男	上海瑞赋投资管理有限公司	0	0
ZAIXIN MEI	男	上海汉神机电股份有限公司	0	0
王珏池	男	上海正心谷实业有限公司	0	0

2、本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）

职工总数	平均人数	工资总额（元）	人均工资（元）
2	2	132,330.00	66,165.00

六、公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例的说明事项

1、公益事业支出比例

根据《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》上年末净资产低于 400 万元人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之八。本年度慈善活动支出为 586,426.58 元，为上年末净资产的 15.62%，符合规定。

2、人员工资福利和行政办公支出比例

根据《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》第十一条、慈善组织的年度管理费用低于 20 万元人民币的，不受本规定第七条、第八条、第九条规定的年度管理费用比例的限制。本年度该支出为 153,751.35 元，未超标准。

七、资产负债表日后非调整事项的说明：无

八、关联方关系及其交易：无

九、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：无

十、受托代理业务情况的说明：无

十一、重大资产减值情况的说明：无

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明：无

十三、接受劳务捐赠情况的说明：无

十四、对外承诺和或有事项情况的说明：无

基金会名称：上海至尊园公益基金会

单位负责人：

财务负责人：

日期：2018年12月31日





营业执照

统一社会信用代码 91310113586752049H

证照编号 13000000201510230412

名称 上海茂恒会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

主要经营场所 上海市宝山区牡丹江路 1325 号 4420-N 室

执行事务合伙人 丁志军

成立日期 2011 年 11 月 21 日

合伙期限 2011 年 11 月 21 日至 2031 年 11 月 20 日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询；管理咨询；会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【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】



此复印件仅供~~库~~使用

登记机关

2015 年 10 月 23 日

