

**上海新奥光明公益基金会  
2019年度审计报告**



**Z 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所  
中国·上海**

# 审计报告

中证天通（2020）审字第 1600106 号

**上海新奥光明公益基金会：**

我们审计了后附的上海新奥光明公益基金会财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是上海新奥光明公益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导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

## 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，包括对于由于舞弊或错误导致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适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、基本情况

上海新奥光明基金会经上海市民政局批准，于 2018 年 7 月 17 日成立，取得基金法人登记证书（慈善组织），统一社会信用代码 53310000MJ4951830U；法定代表人：陶然；住所：上海市浦东新区峨山路 613 号 A 楼群 201 室，业务主管单位：相关行业主管部门。

### 四、财务状况

1、上海新奥光明公益基金会截止 2019 年 12 月 31 日资产总额为 3,441,580.85 元，其中：货币资金 2,035,818.96 元，应收款项 1,136,612.39 元，预付帐款 199,200.00 元，待摊费用 69,949.50 元。

2、上海新奥光明公益基金会截止 2019 年 12 月 31 日负债总额为 48,757.18 元，其中：流动负债 48,757.18 元。

3、上海新奥光明公益基金会截止 2019 年 12 月 31 日净资产总额为 3,392,823.67 元，其中：非限定性净资产 3,392,823.67 元。

4、上海新奥光明公益基金会 2019 年度收入 2,837,439.35 元，其中：捐赠收入 2,829,526.43 元，其他收入 7,912.92 元。

5、上海新奥光明公益基金会 2019 年度支出 2,932,345.73 元，其中：业务活动成本 1,999,320.00 元，管理费用 560,226.22 元，筹资费用 17.10 元，其他费用 372,782.41 元。

### 五、审计意见

经审计，我们认为，上海新奥光明公益基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《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上海新奥光明公益基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。

（以下无正文）

(本页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师: 温家平



二〇二〇年四月三日

## 资产负债表

单位：上海新奥光明公益基金会  
会民非 01 表

单位：元

资产	附注	期初数	期末数	负债部类	附注	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,500,970.05	2,035,818.96	短期借款			
短期投资		-	-	应付款项	5	3,340.00	12,900.50
应收款项	2	-	1,136,612.39	应付工资	6	9,620.00	1,346.85
预付帐款	3	-	199,200.00	应缴税金	7	280.00	590.00
存 货	4		69,949.50	预收帐款	8	-	33,919.83
待摊费用				预提费用		-	-
一年内到期的长期债券投资				预计负债		-	-
其他流动资产：				一年内到期的长期负债		-	-
流动资产合计		3,500,970.05	3,441,580.85	其他流动负债		-	-
长期投资：				流动负债合计		13,240.00	48,757.18
长期股权投资				长期负债：			
长期债权投资				长期借款		-	-
长期 投资合计				长期应付款		-	-
固定资产：				其他长期负债		-	-
固定资产原价		-	-	长期负债合计		-	-
减： 累计折旧		-	-	受托代理负债：		-	-
固定资产净值		-	-	受托代理负债		-	-
在建工程				负债合计		13,240.00	48,757.18
文物文化资产							
固定资产合计		-	-	净资产：			
无形资产 <sup>(2)</sup> ：				非限定性资产	9	3,487,730.05	3,392,823.67
无形资产		-	-	限定性资产		-	-
受托代理资产 <sup>(3)</sup> ：				净资产合计		3,487,730.05	3,392,823.67
受托代理资产							
资产 总计		3,500,970.05	3,441,580.85	负债和净资产总计		3,500,970.05	3,441,580.85



## 业务活动表

单位：上海新奥光明公益基金会  
会民非 02 表  
单位：元

项目	上年金额			本年金额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入						
附注						
其中：捐赠收入	10	1,614,126.00	-	1,614,126.00	2,829,526.43	-
会费收入		-	-	-	-	-
提供服务收入		-	-	-	-	-
商品销售收入		-	-	-	-	-
政府补助收入		-	-	-	-	-
投资收益		-	-	-	-	-
其他收入		3,462.23	-	3,462.23	7,912.92	-
收入合计		1,617,588.23	-	1,617,588.23	2,837,439.35	-
二、费用						
(一)、业务活动成本						
(一)、业务活动成本		128,449.48	-	128,449.48	1,999,320.00	-
(二)、管理费用	11	-	-	-	560,226.22	560,226.22
(三)、筹资费用	12	-	-	-	17.10	17.10
(四)、其他费用	13	1,408.70	-	1,408.70	372,782.41	372,782.41
费用合计		129,858.18	-	129,858.18	2,932,345.73	-
三、限定性净资产转为非限定性净资产 <small>以明”号 填列)</small>						
四、净资产变动额（若为净资产变动减少以“-”号填列）	1,487,730.05	-	1,487,730.05	-94,906.38	-	-94,906.38



## 现金流量表

单位：上海市杨浦区定海社区公益基金会

会民非 03 表

单位：元

项目	附注	上年金额	本年金额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>			
接受捐赠收到的现金		1,614,126.00	150,450.03
收取会费收到的现金		-	-
提供服务收到的现金		-	1,612,996.23
销售商品收到的现金		-	-
政府补助收到的现金		-	-
收到的其他和业务活动有关的现金		3,462.23	7,912.92
<b>现金流入小计</b>		1,617,588.23	1,771,359.18
提供捐赠或者资助支付的现金		-	-
支付给员工以及为员工支付的现金		14,892.00	-175,351.75
购买商品、接受服务支付的现金		96,000.00	-1,410,034.24
支付的其他和业务活动有关的现金		5,726.18	-1,278,324.77
<b>现金流出小计</b>		116,618.18	-2,863,710.76
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>		1,500,970.05	-1,092,351.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金		-	-
收到的其他和投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金		-	-
对外投资所支付的资金		-	-
支付的其他和投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
借款收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		-	-
偿还借款所支付的现金		-	-
偿还利息所支付的现金		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-372,799.51
<b>现金流出小计</b>		-	-372,799.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-372,799.51
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,500,970.05	-1,465,151.09

陶然

## 一、基本情况

上海新奥光明公益基金会经上海市市民政局批准，于 2018 年 7 月 17 日成立：取得基金会法人登记证书（慈善组织），统一社会信用代码 53310000MJ4951830U；法定代表人：陶然；住所：上海市浦东新区峨山路 613 号 A 楼 201 室，业务主管单位：相关行业主管部门；业务范围：开展扶贫济困项目、资助困难人群就医；资助与民政业务相关的其他公益活动。

## 二、财务报表的编制基础

本基金会长层对基金会持续运营能力评估后，认为本基金会不会存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金财务报表是以持续运营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行确认和计量的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本基金编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

## 三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度业务活动成果和现金流量。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### 1、会计期间

本基金以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 2、记账本位币

本基金以人民币为记账本位币。

### 3、记账基础和计价原则

本基金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、坏账核算办法

本基金的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用账龄分析法按应收款项年末数提取。本基金的坏账确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## 6、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金将确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

该义务是基金会承担的现时义务。

该义务的履行很可能导致经济利益流出。

该义务的金额能够可靠地计量。

## 7、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产产生的经济利益（如资产的投资收益和利息等）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。

## 8、收入确认原则

收入是指本基金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。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。本基金在确认收入时，应区分交换交易形成的收入和非交换交易形成的收入。

（1）交换交易形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

①销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②提供劳务：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，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金；收入的金额能够可靠地计量。

(2) 非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易形成的收入本基金将按以下方法确认：

①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

②对于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；

③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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

④接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，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，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

⑤本基金将接受的劳务捐赠，不确认为收入。

## 五、会计报表主要项目注释

### 1 货币资金

	年初数	年末数
库存现金	-	-
银行存款	3,500,970.05	2,035,818.96
	3,500,970.05	2,035,818.96

### 2 应收款项（包括其他应收款）

	年初数	年末数
应收账款	-	1,125,496.00
其他应收款	-	11,116.39
	-	1,136,612.39

上海新奥光明公益基金会

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

3 预付帐款

	年初数	年末数
预付帐款	-	199,200.00
	<hr/>	<hr/>
	-	199,200.00

4 待摊费用

	年初数	年末数
装修费	-	69,949.50
	<hr/>	<hr/>
	-	69,949.50

5 应付账款（包括其他应付款）

	年初数	年末数
应付账款	3,340.00	12,900.50
	<hr/>	<hr/>
	3,340.00	12,900.50

6 应付工资

	年初数	年末数
工资福利费	9,620.00	1,346.85
五险一金	-	-

7 应缴税金

	年初数	年末数
应交增值税	-	-
应交个人所得税	280.00	590.00

上海新奥光明公益基金会

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 8 预收款项

	年初数	年末数
预收帐款	-	33,919.83
	-	33,919.83

## 9 净资产

	年初数	年末数	
	实收资本	比例	实收资本
			比例
限定性净资产			
非限定性净资产	3,487,730.05	100%	3,392,823.67
	3,487,730.05	100%	3,392,823.67

## 10 大额捐赠收入

	本年发生数
上海联劝公益基金会	2,629,076.40
捷成洋行企业管理（广州）有限公司	72,342.00
上海新鹏电脑设计服务有限公司	50,000.00
上海闪硕信息科技有限公司	50,000.00
渣打银行（中国）有限公司	27,686.03
	2,829,104.43

## 11 管理费用

	上年发生数	本年发生数
行政管理人员费用	27,732.00	265,432.80
中介机构费	96,000.00	4,000.00
交通费	2,951.08	4,654.81
办公费	934.70	62,133.59
差旅费	831.70	30,954.90
理事会费	-	476.50
人员劳务	-	1,000.00
其他	-	23,916.50
服务费	-	106,369.12
律师费	-	60,000.00
福利费	-	1,288.00
	128,499.48	560,226.22

## 12 筹资费用

	上年发生数	本年发生数
手续费	-	17.10
	-	17.10

## 13 其他费用

	上年发生数	本年发生数
企业所得税	-	371,932.51
银行手续费	1,408.70	849.90
	1,408.70	372,782.41

## 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

本届理事会成员未在本基金会上领取任何报酬