

新奥 2018



报告书 REPORT

上海经隆会计师事务所有限公司

Shanghai Jing Long Certified Public Accountants Co., Ltd.

中国 上海
SHANGHAI CHINA



上海经隆会计师事务所有限公司
Shanghai Jing Long Certified Public Accountants Co., Ltd.

审 计 报 告

经隆审字[2019]-125 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 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 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而导致的重大错报；（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恰当性和做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

上海新奥光明公益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。

四、财务状况

1、上海新奥光明公益基金会截止2018年12月31日资产总额为3,500,970.05元，其中：货币资金3,500,970.05元。

2、上海新奥光明公益基金会截止2018年12月31日负债总额为13,240元，其中：流动负债13,240元。

3、上海新奥光明公益基金会截止2018年12月31日净资产总额为3,487,730.05元，其中：限定性净资产0元，非限定性净资产3,487,730.05元。

4、上海新奥光明公益基金会2018年度收入1,617,588.23元，其中：捐赠收入1,614,126元，政府补助收入0元，投资收益0元，其他收入3,462.23元。

上海新奥光明公益基金会2018年度支出129,858.18元，其中：业务活动成本0元，管理费用128,449.48元，筹资费用0元，其他费用1,408.70元。

5、上海新奥光明公益基金会2018年度公益事业支出129,858.18元；于2018年7月成立，2018年10月注册资金到位，2018年11月起开始开展公益活动。

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2018年12月31日的财务状况以及2018年度的业务活动成果和现金流量。

上海经隆会计师事务所有限公司



中国·上海

中国注册会计师



严会力

中国注册会计师



黄会祖

二〇一九年三月五日

民间非营利组织会计制度--资产负债表

会民非01表

单位：上海新奥光明公益基金会

所属年度：2018

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债部类	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,000,000.00	3,500,970.05	短期借款	61		
短期投资	2		-	应付款项	62		3,340.00
应收款项	3		-	应付工资	63		9,620.00
预付帐款	4		-	应缴税金	65		280.00
存货	8			预收帐款	66		-
待摊费用	9			预提费用	71		-
一年内到期的长期债券投资	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	2,000,000.00	3,500,970.05	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		13,240.00
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		
固定资产原价	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		13,240.00
文物文化资产	35						
固定资产合计	40		-	净资产：			
				非限定性资产	101	2,000,000.00	3,487,730.05
无形资产：				限定性资产	105		-
无形资产	41		-	净资产合计	110		3,487,730.05
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	2,000,000.00	3,500,970.05	负债和净资产总计	120	2,000,000.00	3,500,970.05

民间非营利组织会计制度--业务活动表

会民非02表

单位：上海新奥光明公益基金会

所属年度：2018

单位：元

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
一、收入							
其中：捐赠收入					1,614,126.00	-	1,614,126.00
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
收入合计					1,617,588.23	-	1,617,588.23
二、费用							
(一)、业务活动成本					-	-	-
(二)、管理费用					128,449.48		128,449.48
(三)、筹资费用					-		-
(四)、其他费用					1,408.70		1,408.70
费用合计					129,858.18	-	129,858.18
三、限定性净资产转为非限定性净资产							
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

民间非营利组织会计制度-现金流量表

会民非03表

会企03表

编制单位：上海新奥光明公益基金会

所属年度：2018

单位：元

项目	行次	上年金额	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1		1,614,126.00
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		-
收到的其他和业务活动有关的现金	8		3,462.23
现金流入小计	13		1,617,588.23
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		14,892.00
购买商品、接受服务支付的现金	16		96,000.00
支付的其他和业务活动有关的现金	19		5,726.18
现金流出小计	23		116,618.18
业务活动产生的现金流量净额	24		1,500,970.05
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		-
收到的其他和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		-
对外投资所支付的资金	36		-
支付的其他和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：			
借款收到的现金	45		-
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	2,000,000.00	-
现金流入小计	50	2,000,000.00	-
偿还借款所支付的现金	51		-
偿还利息所支付的现金	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	2,000,000.00	1,500,970.05

上海新奥光明公益基金会

会计报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

一、基本情况

上海新奥光明公益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、坏账核算办法

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

(1) 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；

(2) 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。

5、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率。

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，本基金会将其确认为负债，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：

(1) 该义务是基金会承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

(3) 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。

8、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。

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，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
银行存款	人民币	0	3,500,970.05
合计		0	3,500,970.05

2、应付账款(包括其他应付款)

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
应付帐款	0	10,6657.48	103,317.48	3,340.00
合 计	0	10,6657.48	103,317.48	3,340.00

3、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0	24,000.00	14,380.00	9,620.00
二、社会保险费	0	3,720.00	3,720.00	0
其中：1. 医疗保险费	0	1,140.00	1,140.00	0
2. 基本养老保险费	0	2,400.00	2,400.00	0
3. 失业保险费	0	60.00	60.00	0
4. 工伤保险费	0	12.00	12.00	0
5. 生育保险费	0	120.00	120.00	0
合 计	0	27,720.00	18,100.00	9,620.00

4、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
代扣代缴个人所得税	0.00	280.00	
合 计	0.00	280.00	

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	0	3,617,988.23	130,258.18	3,487,730.05
合 计	0	3,617,988.23	130,258.18	3,487,730.05

6、大额捐赠收入

本表列示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：

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1. 渣打银行(中国)有限公司捐款	0	882,450	882,450	0	0	0
2. 上海联劝公益基金会捐款	0	552,782	552,782	0	0	0
3. 上海新鹏电脑设计有限公司捐款	0	177,420	177,420	0	0	0
4. 深圳万德若富特酒店有限公司捐款	0	1,474	1,474	0	0	0
合 计	0	1,614,126	1,614,126	0	0	0

7、管理费用

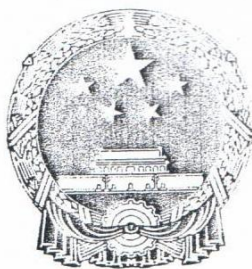
项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用	27,732.00	0
其中：工资	24,000.00	0
劳动保险费	3,732.00	0
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	100,717.48	0
其中：中介机构费	96,000.00	0
交通费	2,951.08	0
办公费	934.70	0
差旅费	831.70	0

8、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费等费用	1,408.70	0
合计	1,408.70	0

五、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领取任何报酬。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101132448763P

证照编号 0100000020160616C089

名称 上海经隆会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(国内合资)
住所 上海市黄浦区中山南路917号5楼508室
法定代表人 李敏
注册资本 人民币50.0000万元整
成立日期 1989年10月18日
营业期限 1989年10月18日至2019年10月17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,出具有关的报告;代理记账,司法会计鉴定;会计咨询,企业管理咨询;办理法律,行政法规规定的其他审计业务。

【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】



登记机关

