

上海适达公益基金会

2018 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	2-3
二、资产负债表	4
三、业务活动表	5
四、现金流量表	6
五、会计报表附注	7-11
六、管理建议书	12
七、上海新沃会计师事务所有限公司营业执照复印件	13

委托单位：上海适达公益基金会

审计单位：上海适达公益基金会

联系电话：021-62990000

传真号码：021-62994185

上海新沃会计师
骑



审计报告

新沃会师(2019)4073号

上海适达公益基金会:

我们接受上海适达公益基金会(以下简称贵基金会)的委托,对贵基金会2018年1月31日至2018年12月31日期间财务报表进行了审计。为此我们审计了后附的贵基金会2018年12月31日的资产负债表和2018年度业务活动表、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上海适达公益基金会管理层的责任,这种责任包括:(1)按照《中华人民共和国民办教育促进法》和《民间非营利组织会计制度》、国家其他有关法律法规以及主管部门的有关规定编制财务报表。(2)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;(3)选择和运用恰当的会计政策。

二、注册会计师的责任

我们的责任是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职业道德守则,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的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。

XWCPA

三、审计意见

我们认为，贵基金会财务报表在重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》编制，公允反映了贵基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间的财务收支及现金流量情况。

上海适达公益基金会 2018 年度公益事业支出 0.00 元。

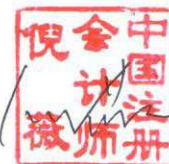
上海新沃会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



2019 年 3 月 21 日

资产负债表

编制单位:上海适达公益基金会 2018 年 12 月 31 日

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		1,806,208.39	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
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		1,806,208.39	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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						
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产:							
无形资产	41			净资产:			
				非限定性净资产	101		1,806,208.39
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		1,806,208.39
资产总计	60		1,806,208.39	负债和净资产总计	120		1,806,208.39

单位负责人:

制表:

复核:

业务活动表

编制单位：上海适达公益基金会

2018 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						
会费收入	2						
提供服务收入	3						
其中：政府购买服务收入	3.1						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9				5,295.53		5,295.53
收入合计	11				5,295.53		5,295.53
二、费 用							
（一）业务活动成本	12				198,316.88		198,316.88
其中：提供服务成本	13				198,316.88		198,316.88
	16						
（二）管理费用	21				770.26		770.26
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35				199,087.14		199,087.14
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				-193,791.61		-193,791.61

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

编制单位：上海适达公益基金会

2018 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	
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	5,295.53
现金流入小计	13	5,295.53
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	
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	199,087.14
现金流出小计	23	199,087.14
业务活动产生的现金流量净额	24	-193,791.61
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	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	2,000,000.00
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	1,806,208.39

单位负责人：

制表：

复核：

上海适达公益基金会
财务报表附注
截止 2018 年 12 月 31 日

一、基本情况：

上海适达公益基金会经上海市民政局批准登记成立。持有上海市民政局颁发的统一社会信用代码：53310000MJ49517695《基金会法人登记证书》。住址：上海市普陀区西康路 1297 号 5 楼 501 室；法定代表人：廖梅；注册资金：200 万元。业务范围：资助贫困家庭的孩子上学；资助与民政相关的其他公益项目（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。

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. 会计年度：自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。
2. 执行的会计制度：《民间非营利组织会计制度》
3. 记账原则和计价基础：以权责发生制为基础。
4. 记账本位币：以人民币为记账本位币。
5. 固定资产计价和折旧方法：

(1) 固定资产标准及计价，固定资产是指使用年限在 1 年以上、单位价值标准在 2000 元以上，并在使用过程中能够基本保持原有物质形态的资产。固定资产以其取得时的实际成本入账。

(2) 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法计提。

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. 收入确认方式:

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。

(1) 提供服务收入: 在同一会计年度内开始并完成的服务, 应当在完成服务时确认收入; 如果服务的开始和完成分属不同的会计年度, 按服务进度确认收入。

(2) 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 (金额单位: 元)

1、货币资金

科目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
现金	-		-	
银行存款	-	1,806,208.39	-	1,806,208.39
其中: 基本户-招商银行	-	1,806,208.39	-	1,806,208.39
合计	-	1,806,208.39	-	1,806,208.39

2、非限定性净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
本年非限定性净资产	-	1,806,208.39	-	1,806,208.39
合计	-	1,806,208.39	-	1,806,208.39

3、收入

项目	本年度	上年度
一、收入合计	5,295.53	-
1、提供服务收入	-	-
2、政府补贴收入	-	-

项目	本年度	上年度
3、其他收入	5,295.53	-
列出明细 1. 利息收入	5,295.53	-
2. 扶持资金	-	-
二、费用合计	199,087.14	-
1、业务活动成本	198,316.88	-
2、管理费用	770.26	-
3、筹资费用	-	-
4、其他费用	-	-
三、净资产变动额	-193,791.61	-

4、业务活动成本 198,316.88 元，其中主要支出：

类别	本年度	上年度
1、稿酬费	61,453.68	-
2、翻译费	136,863.20	-

5、管理费用 770.26 元，其中主要支出：

类别	本年度	上年度
1、办公费	340.00	-
2、银行手续费	430.26	-

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

1、本届理事会成员的姓名、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

序号	姓名	工作单位	是否在本基金会领取报酬	领取报酬金额
1	廖梅	上海适达投资管理有限公司	否	0
2	李平	上海适达投资管理有限公司	否	0
3	曹昕月	上海适达投资管理有限公司	否	0
4	张绍旭	上海联动投资管理有限公司	否	0
5	余爱萍	上海芝友机电工程有限公司	否	0

序号	姓名	工作单位	是否在本基金会领取报酬	领取报酬金额
6	汪溢章	上海芝友机电工程有限公司	否	0
7	王利民	上海通力律师事务所	否	0

2、列示本基金会职工总数（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）

序号	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）
1	2 人	2 人（人事行政 1 人，财务 1 人）	0	0

六、在计算公益事业支出比例、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

本年度无公益基金支出。

七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费 用							
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用						总计
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用	小计	
1. 无									
2.									
.....									
合 计									

八、关联方关系及其交易的说明

关联方	地址	交易类型	与本基金会关系	交易金额
上海适达投资管理有限公司	上海市奉贤区环城西路 3111 弄 555 号 3 幢-274	捐赠	发起人	2,000,000.00
上海芝友机电工程有限公司	上海市工业综合开发区远东路 886 号 301 室	无	理事会成员超过 20%	0.00

九、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

十、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。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、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。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、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。

十六、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。

十七、需要说明的其他事项

上述 2018 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：上海适达公益基金会

单位负责人：廖梅

财务负责人：谢贤

日期：2019 年 3 月 13 日

日期：2019 年 3 月 13 日

管理建议书

上海适达公益基金会：

在审计中，我们未发现重大问题，对贵基金会无管理建议。

上海新沃会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年3月21日



营业执照

统一社会信用代码 91310114691631644P

证照编号 14000000201801300243

名称 上海新沃会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 上海市嘉定区沪宜公路 1188 号 18 幢 301

法定代表人 倪薇

注册资本 人民币 30.0000 万元整

成立日期 2009 年 7 月 23 日

营业期限 2009 年 7 月 23 日至 2059 年 7 月 22 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】



登记机关

2018年 01月30 日

