



上海通展会计师事务所
SHANGHAI TONGZHAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT'S OFFICE

上海有人公益基金会
审计报告

SHANGHAI TONGZHAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT'S OFFICE

上海有人公益基金会
2018 年度
审 计 报 告

目 录

	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 资产负债表	3
三、 业务活动表	4
四、 现金流量表	5
五、 会计报表附注	6-16
六、 管理建议书	17
七、 上海通展会计师事务所营业执照复印件	18

委托单位：上海有人公益基金会

审计单位：上海通展会计师事务所（普通合伙）

联系电话：13916600281

传真号码：60325513

上海通展会计师事务所
Shanghai Tongzhan Certified Public Accountants

地 址：上海市静安区天目西路 290 号
康吉大厦市政楼 1108 室
邮 编：200070
电 话：021-60325512
传 真：021-60325513

审 计 报 告

上通会专审字（2019）第 104 号

上海有人公益基金会：

我们审计了后附的上海有人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财务报表附注。

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有人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、审计意见

经审计,我们认为,上海有人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有人公益基金会 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。

上海有人公益基金会 2018 年度公益事业支出 2,465,590.78 元,上年末净资产 2,327,179.12 元,公益事业支出占上一年基金余额的比例为 105.95%;工作人员工资福利 0.00 元,行政办公支出 129,391.97 元,工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 4.99%。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年三月二十二日

资产负债表

01表

编制单位：上海有人公益基金会

2018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：			
货币资产	1	2,416,062.57	1,809,209.02	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	107,319.15	187,107.34
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4		1,430,000.00	应交税金	26		2,725.32
存货	5		216,679.00	预收账款	27		
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	2,416,062.57	3,455,888.02	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	107,319.15	189,832.66
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	18,435.70	-	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15	18,435.70	-	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	107,319.15	189,832.66
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	18,435.70	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,327,179.12	3,266,055.36
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	2,327,179.12	3,266,055.36
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	2,434,498.27	3,455,888.02	负债和净资产总计	42	2,434,498.27	3,455,888.02

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

02表

编制单位：上海有人公益基金会

2018年12月31日

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	1,467,700.00		1,467,700.00	3,527,560.02		3,527,560.02
会费收入	2						
提供服务收入							
其中：政府购买服务收入	3						
商品销售收入	5						
政府补助收入							
投资收益	6	18,715.07		18,715.07	-		-
其他收入	9	5,180.91		5,180.91	6,498.97		6,498.97
收入合计	11	1,491,595.98		1,491,595.98	3,534,058.99		3,534,058.99
二、费用							
（一）业务活动成本	12	1,133,286.65		1,133,286.65	2,465,590.78		2,465,590.78
其中：捐赠项目成本	13						
会员活动成本	14						
政府补助成本	15						
提供服务成本	16						
销售商品成本	17						
投资活动成本	18						
业务活动税金及附加	19						
（二）管理费用	21	32,216.14		32,216.14	129,391.97		129,391.97
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	-		-	200.00		200.00
费用合计	35	1,165,502.79		1,165,502.79	2,595,182.75		2,595,182.75
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	326,093.19		326,093.19	938,876.24		938,876.24

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2018 年

03 表

编制单位：上海有人公益基金会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	3,527,560.02
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	6,498.97
现金流入小计	8	3,534,058.99
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	2,465,590.78
支付的其他与业务活动有关的现金	12	129,591.97
现金流出小计	13	2,595,182.75
业务活动产生的现金净流量	14	938,876.24
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-606,853.55

单位负责人：

制表：

复核：

上海有人公益基金会

会计报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

上海有人公益基金会（以下简称本基金会）于 2016 年 11 月 8 日经上海市民政局批准登记。统一社会信用代码为 53310000MJ49505555。法定代表人：唐涛。

业务主管单位：相关行业主管部门。

业务范围：资助困难群体；资助扶贫济困项目；资助其他相关公益活动。（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、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、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个别认定法。

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。

8、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，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公家具	5年	5%	19.00%

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

9、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

10、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。

11、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。

12、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。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

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。

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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，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，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
--------	----	--------	--------

现金	人民币	269.21	2,063.46
银行存款	人民币	2,415,793.36	1,807,145.56
合计		2,416,062.57	1,809,209.02

2、预付账款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
上海知了公益文化传播中心		882,000.00		882,000.00
上海心解文化传播中心		548,000.00		548,000.00
合计		1,430,000.00		1,430,000.00

3、存货

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
上海建洋纺织科技有限公司		160,000.00		160,000.00
北京小米移动软件有限公司		56,679.00		56,679.00
合计		216,679.00		216,679.00

4、固定资产、累计折旧

固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	18,435.70	-	18,435.70	-
其中：办公家具	18,435.70	-	18,435.70	-
二、累计折旧合计	-	1,459.50	1,459.50	-
其中：办公家具	-	1,459.50	1,459.50	-
三、固定资产账面价值合计	18,435.70	-	-	-
其中：办公家具	18,435.70	-	-	-

5、应付账款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
HI-项目款		166,750.64		166,750.64
赵岩		19,662.30		19,662.30
社保		449.40		449.40
住房公积金		245.00		245.00
伟创力	1,300.00		1,300.00	-
王晨晖	8,000.00		8,000.00	-
徐志宏	20,000.00		20,000.00	-

邓丽娜	30,000.00		30,000.00	-
金盲杖项目	48,019.15		48,019.15	-
合 计	107,319.15	-	-	187,107.34

6、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	-	-	-	-
2、非限定性净资产	2,327,179.12	938,876.24	-	3,266,055.36
合 计	2,327,179.12	938,876.24	-	3,266,055.36

净资产比上年增加的主要原因：从本年度开始正常业务活动，捐赠收入大于费用。

7、大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
1. HI--国际助残		851,110.00	851,110.00				
其中：捐款		851,110.00	851,110.00				
捐物		-	-				
2. 上海凯洁食品					400,000.00	400,000.00	
其中：捐款					-	-	
捐物					400,000.00	400,000.00	
3. 上海笕尚实业		350,000.00	350,000.00		180,000.00	180,000.00	
其中：捐款		350,000.00	350,000.00		180,000.00	180,000.00	
捐物		-	-		-	-	
4. 许玮		323,370.00	323,370.00				
其中：捐款		323,370.00	323,370.00				
捐物		-	-				
5. 埃森哲		304,500.00	304,500.00		182,000.00	182,000.00	
其中：捐款		304,500.00	304,500.00		182,000.00	182,000.00	
捐物		-	-		-	-	
6. 王磊		173,370.00	173,370.00				
其中：捐款		173,370.00	173,370.00				
捐物		-	-				
7. 上海国脉影视					100,000.00	100,000.00	

其中：捐款					100,000.00	100,000.00	
捐物					-	-	
8. 吴殷		173,370.00	173,370.00				
其中：捐款		173,370.00	173,370.00				
捐物							
9. 专项基金-和平之声					300,000.00	300,000.00	
其中：捐款					300,000.00	300,000.00	
捐物					-	-	
10. 伟创力公司		162,310.24	162,310.24				
其中：捐款		162,310.24	162,310.24				
捐物							
11. 上海建洋纺织		160,000.00	160,000.00				
其中：捐款		-	-				
捐物		160,000.00	160,000.00				
12. 博世汽车		150,000.00	150,000.00				
其中：捐款		150,000.00	150,000.00				
捐物							
13. 石钟炎					200,000.00	200,000.00	
其中：捐款					200,000.00	200,000.00	
捐物					-	-	
14. 吴泽锋		115,635.00	115,635.00				
其中：捐款		115,635.00	115,635.00				
捐物		-	-				
15. 加拿大驻华		95,088.63	95,088.63				
其中：捐款		95,088.63	95,088.63				
捐物							
16. 应冽		88,200.00	88,200.00				
其中：捐款		88,200.00	88,200.00				
捐物							
17. 中华社会救助		88,819.15	88,819.15				
其中：捐款		88,819.15	88,819.15				
捐物							
合 计		3,035,773.02	3,035,773.02		1,362,000.00	1,362,000.00	

8、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
银行利息收入	6,498.97	5,180.91
合计	6,498.97	5,180.91

9、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1. 委托理财	-	18,715.07
合 计	-	18,715.07

10、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本	2,465,590.78	1,083,242.65
其中：HI-国际助残项目	943,462.86	
笕尚--2018 残障发声月让爱成长项目	339,802.00	
笕尚--2017 残障发声月校园巡演活动	-	162,800.00
碟星艳--和平之声公益歌唱大赛	279,000.00	
石钟炎--和平之声公益歌唱大赛	-	186,000.00
爱的感恩项目	151,600.00	
博世项目	150,000.00	
资助民非组织发展项目	150,000.00	
埃森哲--埃森哲项目	140,877.80	
埃森哲--成功之技项目	-	177,536.65
中华社会救助基金会--金盲杖项目	86,245.80	
伟创力--视障人士培训与支持项目	57,473.50	
破茧工程项目	55,828.12	
凯诘电子--关怀残疾人项目	49,368.00	
凯诘--爱之初体验项目捐赠给残障人士	-	401,000.00
加拿大驻华大使馆--加拿大项目	35,737.70	
煦洋文化--关怀采集人中秋慰问项目	19,600.00	
央利金融--央利金融项目	3,733.00	
联合国计划开发署--生殖健康项目	2,022.00	
天团组织项目	840.00	

国脉--《女神与女神》发布会	-	9,810.00
女仕界--新闻发布	-	970.00
品渥--支持 2017 尼克胡哲上海演讲会	-	47,500.00
宝英宝--捐赠给残障困难家庭	-	9,380.00
2. 提供服务成本		
3. 其他活动成本	-	50,000.00
其中：出版《中国残障观察报告 2016》	-	50,000.00
*.业务活动税金及附加		
其中：增值税		
城市维护建设税		
教育费附加		
合 计	2,465,590.78	1,133,286.65

11、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		
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	48,552.47	5,105.50
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	80,839.50	27,110.64
其中：房地产损耗及使用费（房屋租赁费）	78,000.00	26,000.00
交通费	900.00	1,110.64
无形资产摊销		
固定资产折旧	1,459.50	
其他	480	
4. 资产减值及处置损失		
5. 记入管理费用的税费		
其中：房产税		
车船使用税		
土地使用税		
.....		
6.		
7.		
合 计	129,391.97	32,216.14

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、列示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

姓名	职务	工作单位	是否领取报酬	报酬金额
唐涛	理事长	上海有人公益基金会	否	无
解岩	副理事长兼秘书长	一加一（北京）残障人文化发展中心	否	无
王晓燕	理事	上海环胜企业管理有限公司	否	无
张军	理事	保集控股集团有限公司	否	无
蔡聪	理事	北京一加一残障机构管理有限公司	否	无

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）

职工人数	岗位	人均工资	工资总额
1人	出纳人事	60,000.00	60,000.00

说明：从2018年7月份开始支付工资。

六、在计算公益事业支出比例、工作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

无需要说明的事项。

七、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出								总计	
		直接用于受助人的款物	项目直接成本						小计		
			采购费用	人员报酬	资产使用费用	宣传推广费用	差旅等费用	其他费用			
HI--国际助残项目	851,110.00		832,405.20	104,075.00				6,982.66		943,462.86	943,462.86
合计	851,110.00		832,405.20	104,075.00				6,982.66		943,462.86	943,462.86

2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
2018 残障发声月--让爱成长项目	上海心解文化传播有限公司	339,802.00	14%	承办项目
和平之声--公益歌唱大赛	蝶星艳(上海)文化传播有限公司	279,000.00	11%	承办项目
合 计		618,802.00	25%	

八、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
北京一加一残障机构管理有限公司	解 岩	法人担任本基金会理事
上海环胜企业管理有限公司	王晓燕	法人担任本基金会理事

2、关联交易

本年度无关联方交易发生。

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

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、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十二、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。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十四、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。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十六、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇一八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：（盖章）

基金会法人：（签名）

日期：2019年03月22日



财务负责人：（签名）

日期：2019年03月22日



管理建议书

上海有人公益基金会：

对你基金会无管理建议。



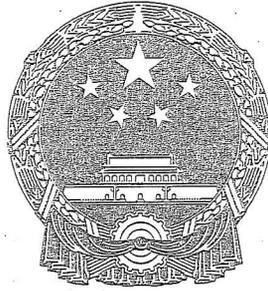
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114676258132N

证照编号 14000000201712070315

名称 上海通展会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

主要经营场所 嘉定区仓场路349号305室

执行事务合伙人 吴守富

成立日期 2008年6月17日

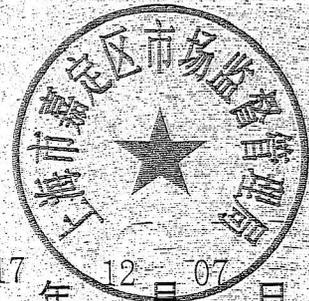
合伙期限 2008年6月17日至2028年6月16日

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



2017年12月07日

上海通展会计师事务所
SHANGHAI TONGZHAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT'S OFFICE