

上海金城会计师事务所有限公司

SHANGHAI JIN CHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

审 计 报 告

地址：愚园路1240号B幢1805室

电话：62118039

传真：62529329



上海金城会计师事务
所有限公司

Shanghai Jin Cheng
Certified Public
Accountants Co.,Ltd

上海市愚园路 1240 号海
信花苑 B 幢 1805 室

Rm.1805 Hai Xin Plaza
1240 Yu Yuan Road
Shanghai,200050,P.R.China

电话: +86 (21) 62118039

Telephone: +86 (21) 62118039

传真: +86 (21) 62529329

Fax : +86 (21) 62529329

审计报告

上金审专 (2019) 第 5 号

上海国峯慈善基金会全体理事:

一、 审计意见

我们审计了上海国峯慈善基金会 (以下简称国峯基金会) 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、现金流量表以及财务报表附注。

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, 公允反映了国峯基金会 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, 我们独立于国峯基金会, 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、 其他信息

国峯基金会管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

国峯基金会管理层负责按照《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(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国峯基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国峯基金会的财务报告过程。

五、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。错报可能由舞弊或错误导致，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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对国峯基金会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。我们的结论基于截止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国峯基金会不能持续经营。

(5) 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。

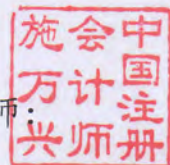
上海金城会计师事务所有限公司

中国上海市安西路39号B座1805室
电话：62118039 传真：62529329



中国注册会计师

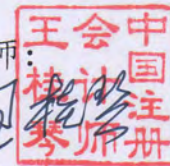
施万兴



施万兴

中国注册会计师

王桂琴



2019年2月20日

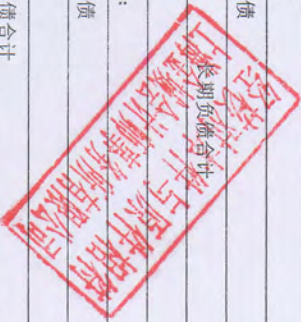
上海市二〇一八年民间非营利组织月度会计报表
资产负债表

编制单位：上海国峯慈善基金会

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	2,074,565.59	1,125,166.12	短期借款	61	0.00	
短期投资	2			应付款项	62	750.00	950.00
应收款项	3			应付工资	63	0.00	
预付账款	4			应交税金	65	0.00	
存货	8	45,000.00		预收账款	66	0.00	
待摊费用	9			预提费用	71	0.00	
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72	0.00	
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74	0.00	
流动资产合计	20	2,119,565.59	2,125,166.12	其他流动负债	78	0.00	
				流动负债合计	80	750.00	950.00
长期投资：							
长期股权投资	21	0.00		长期负债：			
长期债权投资	24	0.00		长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资：				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31	0.00	0.00				
减：累计折旧	32	0.00	0.00	受托代理负债：			
固定资产净值	33	0.00	0.00	受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100	750.00	950.00
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	0.00	0.00				
无形资产：				净资产：			
无形资产	41	0.00	0.00	非限定性净资产	101	1,888,153.59	2,651,034.12
				限定性净资产	105	130,362.00	73,182.00
受托代理资产：				净资产合计	110	2,118,815.59	2,724,216.12
受托代理资产	51	0.00	0.00				
资产总计	60	2,119,565.59	2,125,166.12	负债和净资产总计	120	2,119,565.59	2,125,166.12



企业负责人：

填表人：

上海市二0一八民间非营利组织会计报表

业务活动表

2018年12月

会民非地月02表

编制单位：上海国峯慈善基金会

单位：元

项目	行次	本月数			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				0.00			0.00
其中：捐赠收入	1	3,206,000.00		3,206,000.00	3,506,000.00		3,506,000.00
会费收入	2			0.00	0.00		0.00
提供服务收入	3			0.00	0.00		0.00
商品销售收入	4			0.00	0.00		0.00
政府补助收入	5			0.00	0.00		0.00
投资收益	6			0.00	17,753.42		17,753.42
其他收入	9	363.31		363.31	2,718.32		2,718.32
收入合计	11	3,206,363.31		3,206,363.31	3,526,471.74		3,526,471.74
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	1,358,698.12		1,358,698.12	3,519,968.52		3,519,968.52
其中：	13				0.00		0.00
	14				0.00		0.00
	15				0.00		0.00
	16				0.00		0.00
(二) 管理费用	21			0.00	5,568.80		5,568.80
(三) 筹资费用	24	57.47		57.47	4,533.89		4,533.89
(四) 其他费用	28			0.00	0.00		0.00
费用合计	35	1,358,755.59		1,358,755.59	3,521,071.21		3,521,071.21
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	6,000.00	-6,000.00	0.00	57,180.00	-57,180.00	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	1,853,607.72	-6,000.00	1,847,607.72	62,580.53	-57,180.00	5,400.53

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

上海市二〇一八年民间非营利组织会计报表

现金流量表

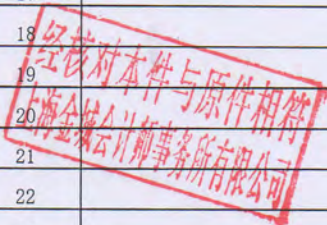
2018年度

会民非地月03表

单位：元

编制单位：上海国峯慈善基金会

项目	行次	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	3,506,000.00
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	6	2,718.32
现金流入小计	7	3,508,718.32
提供捐赠或资助支付的现金	8	3,176,493.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	299,378.21
现金流出小计	12	3,475,871.21
业务活动产生的现金流量净额	13	32,847.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益所收到的现金	15	17,753.42
处置固定资产和无形资产所收到的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	17,753.42
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	1,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-982,246.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
偿还借款所支付的现金	27	
偿还利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响额		
现金流入小计	32	
现金流出小计	33	
汇率变动对现金的影响额净额	34	
五、现金及现金等价物净增加额	35	-949,399.47



单位负责人：

主管会计工作的负责人：

上海国峯慈善基金会

财务报表附注

一、基金会概况：

上海国峯慈善基金会系慈善组织于2017年12月2日经上海市民政局核发《基金会法人登记证书》。统一社会信用代码：53310000MJ49506193，法定代表人：袁江。地址：上海市长宁区中山西路1279弄6号国峰科技大厦1239室。业务范围：资助扶贫救困、赈灾救灾项目，资助和支持对贫困地区的助教项目，资助其他与慈善事业相关的公益活动。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。业务主管单位：相关行业主管部门，注册资金：贰佰万元，由上海国峰电子有限公司捐赠投入，已于2017年10月28日经上海金城会计师事务所出具（2017）上金验字012号验资报告验证。

二、重要会计政策：

1、会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账原则和计价基础

以收付实现制为记帐原则，以实际成本为计价基础。

4、记账本位币：以人民币为记账本位币。

5、固定资产类别及预计可使用年限及其折旧率如下：

类别	预计可使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	5年	5%	19%

6、税项：

(1)、2017年5月5日上海市国家税务局，上海地方税务局，上海市财政局发布沪国税发（2017）42号文通知，经审核确认，上海国峯慈善基金会获得上海市第一批非营利组织免税资格，有效期为2016年12月1日至2020年12月31日，上海市长宁区国家税务局于2017年6月15日予以受理。

(2)、2017年7月25日上海市财政局,上海市国家税务局,上海市地方税务局,上海市民政局发布上海市2017年度公益性社会团体捐赠税前扣除资格名单(第二批)的公告,上海国峯慈善基金会获得公益性捐赠税前扣除资格。

三、财务报表主要项目说明:

(一)2018年12月31日资产负债表:

1、货币资金年末余额	1,125,166.12元,
其中:库存现金	0.00元,
银行存款	1,125,166.12元。
2、短期投资年末余额	1,000,000.00元。
3、应付款项年末余额	950.00元。
4、净资产合计	2,124,216.12元,
其中:(1)非限定性净资产年末余额	2,051,034.12元,
(2)限定性净资产年末余额	73,182.00元。

(二)2018年1-12月的业务活动表:

项目	2018年1-12月
一、收入	
其中:捐赠收入	3,506,000.00
其他收入	2,718.32
投资收益	17,753.42
收入合计	3,526,471.74
二、费用	
(一)业务活动成本	3,510,968.52
其中:捐赠成本	3,176,493.00
其他成本	334,475.52
(二)管理费用	5,568.80
(三)筹资费用	4,533.89
(四)其他费用	0.00

费用合计	3,521,071.21
三、限定性净资产转为非限定性净资产	-
四、净资产变动额	5,400.53

上海国峯慈善基金会

2018-12-31



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913101051327700075
证照编号 05000000201612300030

名称 上海金城会计师事务所有限公司
 类型 有限责任公司(国内合资)
 住所 上海市长宁区愚园路1240号海信花苑B幢1805室
 法定代表人 徐济宏
 注册资本 人民币50.0000万元整
 成立日期 1994年8月5日
 营业期限 1994年8月5日至2024年8月4日
 经营范围 财务审计, 资金验资, 资产评估, 财务咨询, 财务培训。
 【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

2016年12月30日

