

# 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 (2020) 第 2 号

上海国峯慈善基金会全体理事:

我们审计了后附的上海国峯慈善基金会财务报表, 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国峯慈善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

我们认为, 上海国峯慈善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, 在所有大方面公允反映了上海国峯慈善基金会 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。

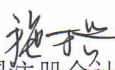
上海国峯慈善基金会 2019 年度公益事业支出 2,050,929.26 元，上年末净资产 2,124,216.12 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 96.5%；工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 15,019.00 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 0.73%。

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



中国注册会计师：

  
王桂琴



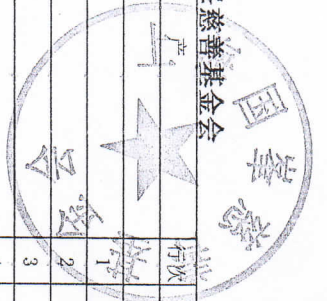
2020 年 3 月 10 日

上海市二〇一九年民间非营利组织月度会计报表  
资产负债表

金额单位：元

2019年12月31日

编制单位：上海国峯慈善基金会



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	1,125,166.12	2,537,893.94	短期借款	61		
短期投资	2	1,000,000.00	0.00	应付款项	62	950.00	950.00
应收款项	3	0.00	90,289.38	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		
一年内到期的长期股权投资	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	2,125,166.12	2,628,183.32	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	950.00	950.00
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期股权投资	24			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		
固定资产：				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						
文物文化资产	35			负债合计	100	950.00	950.00
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	2,051,034.12	1,782,366.32
				限定性净资产	105	73,182.00	844,367.00
受托代理资产：				净资产合计	110	2,124,216.12	2,627,233.32
受托代理资产	51	0.00	0.00				
资产总计	60	2,125,166.12	2,628,183.32	负债和净资产总计	120	2,125,166.12	2,628,183.32

企业负责人：

填表人：

上海市二〇一九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：上海国峰慈善基金会

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	900,000.00	121,592.99	1,021,592.99	1,074,622.45	1,462,890.99	2,537,513.44
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	28,580.82		28,580.82
其他收入	9	1,123.50		1,123.50	3,809.22		3,809.22
收入合计	11	901,123.50		1,022,716.49	1,107,012.49		2,569,903.48
二、费用							
（一）业务活动成本	12	1,047,815.03		1,047,815.03	2,050,929.26		2,050,929.26
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	15,019.00		15,019.00
（三）筹资费用	24	42.27		42.27	938.02		938.02
（四）其他费用	28			0.00	0.00		0.00
费用合计	35	1,047,857.30		1,047,857.30	2,066,886.28		2,066,886.28
三、限定性净资产转为非限定性	40	121,592.99	-121,592.99	0.00	566,592.99	-566,592.99	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-25,140.81	-121,592.99	-25,140.81	-393,280.80	-566,592.99	503,017.20

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

上海市二〇一九年民间非营利组织会计报表

现金流量表

2019年度

编制单位：上海国峯慈善基金会

会民非地月03表

单位：元

项目	行次	本金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	2,537,513.44
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	958,326.95
现金流入小计	7	3,495,840.39
提供捐赠或资助支付的现金	8	1,126,322.14
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	185,371.25
现金流出小计	12	1,311,693.39
业务活动产生的现金流量净额	13	2,184,147.00
二：投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	1,800,000.00
取得投资收益所收到的现金	15	28,580.82
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	28,580.82
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	800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	800,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-771,419.18
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	1,412,727.82

经核对本表与原件相符  
上海金城会计师事务所有限公司

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

# 上海国峯慈善基金会 会计报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

## 一、基本情况

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。

业务主管单位：上海市民政局。

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）。

## 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

本基金会坏账准备核算采用经审批后直接转销法。

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、存货核算方法

（1）存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按（先进先出法）计价。

（3）存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本基金会期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。



## 9、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

### (2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

### (3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 10、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
房屋建筑	20年	5%
办公电子设备	5年	5%

## 11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

## 12、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。

## 13、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。

#### 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
现金	人民币	-	-
银行存款	人民币	1,125,166.12	2,537,893.94
合计		1,125,166.12	2,537,893.94

##### 2、短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
1、其他	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	=	=	=

##### 3、应收账款

###### (1) 应收账款账龄：

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	-	-	-	90,289.38	-	90,289.38
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	90,289.38	-	90,289.38

#### 4、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
袁江	950.00	-	-	950.00
合 计	950.00	-	-	950.00

#### 5、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	-	-	-	-
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

#### 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	73,182.00	1,499,890.99	728,705.99	844,367.00
2、非限定性净资产	2,051,034.12	1,805,718.48	2,073,886.28	1,782,866.32
合 计	2,124,216.12	3,305,609.47	2,802,592.27	2,627,233.32

#### 7、2019年1—12月的业务活动表：

项目	非限定性	限定性	合计
一、收入			
其中：捐赠收入	1,074,622.45	1,462,890.99	2,537,513.44
其他收入	28,580.82	-	28,580.82
投资收益	3,809.22	-	3,809.22
收入合计	1,107,012.49	-	2,569,903.48
二、费用			
(一)业务活动成本	2,050,929.26	-	2,050,929.26
其中：捐赠成本	1,881,515.03	-	1,881,515.03
其他成本	169,414.23	-	169,414.23
(二)管理费用	15,019.00	-	15,019.00
(三)筹资费用	938.02	-	938.02
(四)其他费用	0.00	-	0.00
费用合计	2,066,886.28	-	2,066,886.28
三、限定性净资产转为非限定性净资产	566,592.99	-566,592.99	-
四、净资产变动额	-393,280.80	-566,592.99	503,017.20

## 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：无薪酬列支。

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）：无薪酬列支。

## 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

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：无

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：无

## 七、关联方关系及其交易的说明：无

## 八、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

## 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

上述二〇一九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。

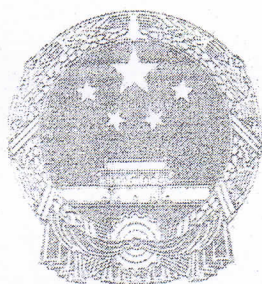
基金会名称: 上海国峯慈善基金会

单位负责人: 袁江

财务负责人: 俞臻

日期:2020年3月10日

日期:2020年3月10日



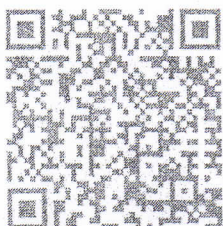
# 营业执照

(副本)

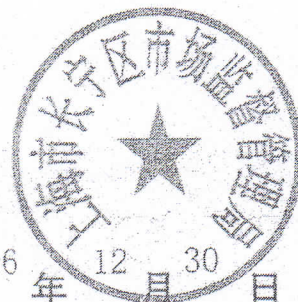
统一社会信用代码 913101051327700075

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