上海海德会计师事务所有限公司
HD SHANGHAI HAIDE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

审计报告

海德会审字（2018）第 0027 号

上海互济公益基金会理事会：

一、审计意见

我们审计了后附的上海互济公益基金会（以下简称“贵基金会”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

我们认为，贵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贵基金会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于贵基金会，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、其他事项

1、贵基金会经上海市民政局于 2017 年 5 月 18 日批准成立，原始基金为人民币 200 万元，已经上海铭瑞会计师事务所有限公司出具的铭会验字（2017）第 015 号验资报告验证。

2、贵基金会 2017 年度公益事业支出 50,811.26 元，工作人员工资福利 4,500.00 元，行政办公支出 149,028.16 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 74.72%。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

地址：上海浦东新区峨山路 613 号 C 楼 103 室　邮编：200127　电话：021-50396991　传真：021-50398002

贵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，管理层负责评估贵基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。

附送：

1、贵基金会 2017 年 12 月 31 日资产负债表

2、贵基金会 2017 年度利润表

3、贵基金会 2017 年度现金流量表

4、贵基金会 2017 年度财务报表附注

上海海德会计师事务所有限公司

中国 ● 上海

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2018 年 3 月 28 日

资产负债表

编制单位：上海互济公益基金会　　2017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		2,038,108.71	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		16,518.78
应收款项	3		6,760.00	应付工资	63		9,163.32
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		2,044,868.71	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		25,682.10
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		25,682.10
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		1,834,497.87
受托代理资产：				限定性净资产	105		184,688.74
受托代理资产	51			净资产合计	110		2,019,186.61
资产总计	60		2,044,868.71	负债和净资产总计	120		2,044,868.71

单位负责人：　　复核：　　制表：

业务活动表

编制单位: 上海互济公益基金会　　2017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						220,000.00	220,000.00
其中：捐赠收入	1				-	220,000.00	220,000.00
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				4,644.43		4,644.43
收入合计	11				4,644.43	220,000.00	224,644.43
二、费 用							
（一）业务活动成本	12				15,500.00	35,311.26	50,811.26
其中：捐赠项目成本	13				-	35,311.26	35,311.26
提供服务成本	14				-	-	-
其他业务成本	15				15,500.00	-	15,500.00
	16				-	-	-
（二）管理费用	21				153,528.16	-	153,528.16
（三）筹资费用	24				-	-	-
（四）其他费用	28				1,118.40	-	1,118.40
费用合计	35				170,146.56	35,311.26	205,457.82
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	45				-165,502.13	184,688.74	19,186.61

单位负责人：　　复核：　　制表：

现金流量表

编制单位：上海互济公益基金会　　2017年度

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	2,220,000.00
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	8	4,644.43
现金流入小计	13	2,224,644.43
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	14,191.26
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	172,344.46
现金流出小计	23	186,535.72
业务活动产生的现金流量净额	24	2,038,108.71
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	
现金流入小计	50	
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	
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	2,038,108.71

单位负责人：　　制表：　　复核：

上海互济公益基金会

2017年度会计报表附注

（除特别说明，以人民币元表述）

一、基本情况

上海互济公益基金会（以下简称本基金会）于2017年5月18日经上海市民政局登记成立，取得上海市民政局核发的统一社会信用代码为53310000MJ49511794《基金会法人登记证书》（慈善组织）；法定代表人：赵跃生；住所：上海市闵行区苏虹路29号虹桥天地三号楼东楼五层511室；注册资金200万元；业务主管单位：相关行业主管部门。

业务范围：扶贫济困，赈灾救助，资助生活困难的学生，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、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用个别认定法。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

本基金会按实际取得确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期收益。

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		2,038,108.71
合　计			2,038,108.71

2、应收款项

（1）应收款项账龄：

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				6,760.00		6,760.00
1-2 年				—		—
2-3 年				—		—
3 年以上				—		—
合　计				6,760.00		6,760.00

（2）应收款项主要客户：

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
雷格斯芮弘物业管理（上海）有限公司			6,760.00	100%	1 年以内	押金
合 计			6,760.00	100%	—	—

3、应付款项

项　目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
雷格斯芮弘物业管理（上海）有限公司		3,915.39	7,591.28	-3,675.89
昆明厚致百盈企业管理有限公司		280.00	280.00	—
OLE BLOCH		129,797.26	129,797.26	—
杨绍奎		21,422.77	1,228.10	20,194.67
合　计		155,415.42	138,896.64	16,518.78

4、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		16,153.84	6,990.52	9,163.32
二、职工福利费				—
三、社会保险费		1,621.42	1,621.42	—
四、住房公积金		636.00	636.00	—
五、其他				—
合　计		18,411.26	9,247.94	9,163.32

5、净资产

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、非限定性净资产		2,004,644.43	170,146.56	1,834,497.87
2、限定性净资产		220,000.00	35,311.22	184,688.74
合　计		2,224,644.43	205,457.78	2,019,186.61

基金会于成立之初，收到上海健龙宝家具软垫有限公司 200 万元捐赠的原始基金，收到黄奕聪慈善基金会捐赠给云南富宁小太阳幼儿班项目捐赠款 22 万元，利息收入 4,644.43 元，公司日常及项目运行的费用 205,457.78 元。

6、大额捐赠收入

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．黄奕聪慈善基金会	220,000.00		220,000.00			
其中：捐款	220,000.00		220,000.00			
捐物						
合　计	220,000.00		220,000.00			

7、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	35,311.26	
云南富宁小太阳幼儿班项目	35,311.26	
其中：　人力资源	14,191.26	

幼儿班项目运行	9,545.00	
幼儿班活动	11,575.00	
2. 其他业务成本	15,500.00	
其中：法律服务费	15,000.00	
代理记账服务费	500.00	
业务活动税金及附加……	—	
其中：营业税	—	
增值税	—	
城市维护建设税	—	
教育费附加	—	
合　计	50,811.26	

8、管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
1、行政管理人员工资、奖金、补贴	4,500.00	
2、开办费	79,451.30	
3、办公费	21,029.00	
4、房屋租赁费	30,153.80	
5、服务费	3,480.00	
6、交通费	998.94	
7、差旅费	13,915.20	
8、资产减值及处置损失	—	
9、记入管理费用的税费	—	
其中：房产税	—	
车船使用税	—	
土地使用税	—	
合　计	153,528.16	

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、本理事会成员共 5 名，详细情况如下：

姓名	工作单位	本单位职务	领取报酬情况
赵跃生	上海市理合理律师事务所	理事长	未领取
张燕萍	上海特雷通家具有限公司	副理事长	未领取
范　琛	上海美瑞电脑系统有限公司	理事	未领取
欧　乐	昆明互满爱咨询有限公司	理事	未领取
李　飞	昆明互满爱咨询有限公司	理事	未领取

2、本基金会职工总数两人，均为项目部门员工；工资总额为 11,653.84 元，其中杨绍奎工资总额为 8,550.00；李荣海工资总额为 3,103.84，人均工资为 5,826.92。

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

本期无在计算公益事业支出需要具体说明的事项；

本期无在人员工资福利和行政办公支出比例需要具体说明的事项。

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	
富宁小太阳幼儿班	220,000.00	11,575.00	14,191.26	300.00			9,245.00	23,736.26	35,311.26
合 计	220,000.00	11,575.00	14,191.26	300.00			9,245.00	23,736.26	35,311.26

八、关联方关系及其交易的说明

1、关联方关系

关联方	关联方关系
上海健龙宝家具软垫有限公司（现改名为上海诺捷家具海绵有限公司）	发起人
黄奕聪慈善基金会	主要捐赠人
昆明互满爱咨询有限公司	理事主要来源单位

2、关联方交易

无。

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

对于资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产，民间非营利组织应当披露其来源、时间或用途限定的具体内容、使用情况等。

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

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇一七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：上海互济公益基金会

单位负责人：　　财务负责人：

日期:2017 年 12 月 31 日　　日期:2017 年 12 月 31 日

营业执照

中国（上海）自由贸易试验区　　统一社会信用代码 91310000795614654L
证照编号 41000000201603250157

名　　称　上海海德会计师事务所有限公司

类　　型　有限责任公司（国内合资）

住　　所　中国（上海）自由贸易试验区峨山路613号6幢401室

法定代表人　戚长生

注册资本　人民币30.0000万元整

成立日期　2006年11月2日

营业期限　2006年11月2日 至 2026年11月1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，代理记帐，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】

与原件一致
仅供审计用

登记机关

2016年03月25日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制