

上海嘉和公益基金会

2018年度 审计报告

目 录

	页次
一、审计报告	2-4
二、资产负债表	5
三、业务活动表	6
四、现金流量表	7
五、会计报表附注	8-15
六、管理建议书	16
七、上海上咨会计师事务所营业执照复印件	17

委托单位：上海嘉和公益基金会

审计单位：上海上咨会计师事务所有限公司

联系电话：62236469

传真号码：62863303



上海上咨会计师事务所

SHANGHAI SHANG ZI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

上咨会审1(2019)第248号

上海嘉和公益基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了后附的上海嘉和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相关财务报表附注。

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，公允反映了上海嘉和公益基金会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。

(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，我们独立于上海嘉和公益基金会，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) 管理层对财务报表的责任

上海嘉和公益基金会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估上海嘉和公益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上海嘉和公益基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

(四) 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的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

(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，就可能导致对上海嘉和公益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上海嘉和公益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。

二、按《基金会管理条例》要求报告的事项

上海嘉和公益基金会 2018 度公益事业支出 1,618,536.77 元，上年末净资产 1,939,284.19 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 83.46%；工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 89,799.58 元，工作人员工资福利和行政办公支出合计 89,799.58 元，占本年度总支出的比例为 5.25%。

(本页无正文)

上海上咨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



二〇一九年三月十一日



资产负债表

编制单位：上海嘉和公益基金会

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	2,001,500.08	2,629,938.37	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	109,622.41	
应收款项	3			应付工资	63		6,850.00
预付账款	4		86,111.80	应交税金	65		
其他应收款	5			其他应付款	66		
存货	8			预收账款	67		
待摊费用	9	47,406.52	300.00	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	2,048,906.60	2,716,350.17	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	109,622.41	6,850.00
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		48,079.90				
减：累计折旧	32		36,865.46	受托代理负债：			
固定资产净值	33	-	11,214.44	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	109,622.41	6,850.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	11,214.44				
无形资产：							
无形资产	41		11,605.00	净资产：			
				非限定性净资产	101	1,939,284.19	2,732,319.61
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	1,939,284.19	2,732,319.61
资产总计	60	2,048,906.60	2,739,169.61	负债和净资产总计	120	2,048,906.60	2,739,169.61

单位负责人：

制表：

复核：



业务活动表

编制单位：上海嘉和公益基金会

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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	9	1,500.08		1,500.08	3,949.76		3,949.76
收入合计	11	2,001,500.08	-	2,001,500.08	2,503,949.76	-	2,503,949.76
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	59,337.88	-	59,337.88	1,618,536.77		1,618,536.77
其中：捐赠项目成本	13			-			-
提供服务成本	14			-			-
其他业务成本	16			-			-
(二) 管理费用	21	2,878.01		2,878.01	89,799.58		89,799.58
(三) 筹资费用	24			-	2,577.99		2,577.99
(四) 其他费用	28			-			-
费用合计	35	62,215.89	-	62,215.89	1,710,914.34	-	1,710,914.34
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	1,939,284.19	-	1,939,284.19	793,035.42	-	793,035.42

单位负责人：

制表：

复核：



现金流量表

编制单位：上海嘉和公益基金会

2018年度

单位：元

	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	2,500,000.00
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	70,247.94
现金流入小计	13	2,570,247.94
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,404,800.04
支付给员工以及为员工支付的现金	15	221,375.42
购买商品、接受服务支付的现金	16	49,215.50
支付的其他与业务活动有关的现金	19	266,418.69
现金流出小计	23	1,941,809.65
业务活动产生的现金流量净额	24	628,438.29
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	628,438.29

单位负责人：

Roujian

制表：

郑新

复核：

郑新

上海嘉和公益基金会

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

上海嘉和公益基金会（以下简称本基金会）于 2018 年 12 月 19 日经上海市民政局批准登记成立，现持有上海市民政局颁发的统一代码为 53310000MJ4951443F 的《基金会法人登记证书（慈善组织）》。

类型：非公募基金会。

原始基金数额：贰佰万元。

法定代表人：彭丽昕。

业务主管单位：相关行业主管部门。

业务范围：资助贫困家庭，资助困难儿童和老年人；开展赈灾救灾项目；资助与民政业务相关的其他公益活动。（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、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。

6、固定资产计价及折旧方法

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，预计使用年限超过一年，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
电子设备	3年	5%	31.67%

(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。

7、无形资产和累计摊销

(1) 无形资产是指民间非营利组织为开展业务活动、出租给他人或为管理目的而持有的且没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

(2) 无形资产在取得时，应当按照取得时的实际成本入账。

(3) 无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期费用。无形资产的预计使用年限如下：

项目	预计使用年限
软件	2年

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，也没有对已出售的商品实施控制；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。

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	2,001,500.08	2,629,938.37
合计		2,001,500.08	2,629,938.37

2、预付账款

项目名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
房租—张西娥	0.00	404,003.10	317,891.30	86,111.80
合计	0.00	404,003.10	317,891.30	86,111.80

3、待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
待摊费用-财产保险		3,600.00	3,300.00	300.00
待摊费用-筹办费	47,406.52		47,406.52	
合计	47,406.52	3,600.00	50,706.52	300.00

4、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
一、固定资产原价合计		48,079.90		48,079.90
其中: 办公设备		48,079.90		48,079.90
二、累计折旧合计		36,865.46		36,865.46
其中: 办公设备		36,865.46		36,865.46
三、固定资产账面价值合计		11,214.44		11,214.44
其中: 办公设备		11,214.44		11,214.44

(2) 固定资产用途如下:

用途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用				48,079.90	36,865.46	11,214.44

5、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
用友 U8 财务软件		23,210.00	11,605.00	11,605.00
合计		23,210.00	11,605.00	11,605.00

6、应付账款

账龄	年末数	年初数
1 年以内		109,622.41
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	0.00	109,622.41

截至 2018 年 12 月 31 日, 应付账款中欠款金额较大的项目

单位名称	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
------	------	----	----------------

无			
合 计			

7、应付职工薪酬

项目名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
工资薪金	0.00	138,844.65	131,994.65	6,850.00
合 计	0.00	138,844.65	131,994.65	6,850.00

8、应交税费

项目名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
个人所得税	0.00	16,169.39	16,169.39	0.00
合 计	0.00	16,169.39	16,169.39	0.00

9、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	1,939,284.19	2,503,949.76	1,710,914.34	2,732,319.61
合 计	1,939,284.19	2,503,949.76	1,710,914.34	2,732,319.61

10、收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠收入	2,500,000.00	2,000,000.00
其中：限定性捐赠收入		
2. 投资收益		
3. 其他收入	3,949.76	1,500.08
收 入 合 计	2,503,949.76	2,001,500.08

其中：大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

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、上海罡祈商务咨询事务所		2,500,000.00	2,500,000.00			
其中：捐款		2,500,000.00	2,500,000.00			
2、彭丽昕					2,000,000.00	2,000,000.00
其中：捐款					2,000,000.00	2,000,000.00
合 计		2,500,000.00	2,500,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00

11、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	1,618,536.77	59,337.88
其中主要有：良师益友项目	1,618,536.77	59,337.88
2. 其他业务成本		
小计	1,618,536.77	59,337.88
3. 其他		
合 计	1,618,536.77	59,337.88

12、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	14,194.84	590.1
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	64,966.86	2,287.91
其中：房租及物业费	38,361.09	2,287.91
交通费		
折旧费	15,000.77	
其他	11,605.00	
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. 其他	10,637.88	
合 计	89,799.58	2,878.01

13、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 利息收入		
2. 手续费	2,577.99	
3. 活动费		
4. 其他		
合 计	2,577.99	

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、本届理事会成员情况

理事会成员	工作单位	理事会职务	2018年在基金会领取报酬（元）
彭丽昕		理事长（法人）	0.00
刘扬微	上海贺嘉酒店管理有限公司	秘书长	0.00
程月红	上海外滩半岛酒店有限公司	理事	0.00

PENGXIAO	上海贺嘉酒店管理有限公司	理事	0.00
王珍		理事	0.00

2、本基金会职工情况

部门	职工人数	工资总额	任职月数	人均月工资
业务部门	1	66,853.82	11	6,077.62

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、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用							总计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用					小计	
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用		
上海昱析商务咨询事务所	2,500,000.00								
良师益友							1,618,536.77	1,618,536.77	1,618,536.77
合计	2,500,000.00						1,618,536.77	1,618,536.77	1,618,536.77

说明：

满足下列条件之一的公益项目应填列本表，

- 1、项目捐赠收入超过当年捐赠收入的 20% 以上的项目应填列本表。
- 2、项目支出超过当年基金会总支出 20% 以上的项目应填列本表。
- 3、项目持续时间在 2 年以上的应填列本表。

八、关联方关系及其交易的说明

基金会发起人：彭丽昕

理事主要来源单位：上海贺嘉酒店管理有限公司、上海外滩半岛酒店有限公司。

九、固定资产清查明细表

固定资产名称	规格型号	计量单位	数量	购置日期	固定资产原值
电脑		台	11	2018.3	32,162.90

电脑		台	2	2018.3	11,198.00
惠普彩色打印机	Color Laser Jet Pro MFP M281 fdw	台	1	2018.4	4,719.00
合计					48,079.90

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

无

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

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：上海嘉利公益基金会

单位负责人： 

日期：2019年3月7日

财务负责人： 

日期：2019年3月7日



上海上咨会计师事务所

SHANGHAI SHANG ZI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

管理建议书

上咨会审1(2019)第248-1号

上海嘉和公益基金会管理当局：

我们接受委托对贵基金会 2018 年度会计报表进行审计。我们的责任是根据我们的审计，对会计报表发表审计意见。我们提供的这份管理建议书，不在审计业务约定书约定项目之内，而是我们基于为贵基金会服务的目的，根据审计过程中发现的内部控制问题而提出的。因为我们主要从事的是对贵基金会年度会计报表的审计，所实施的审计范围是有限的，不可能全面了解贵基金会所有的内部控制，所以，管理建议书中仅是我们注意到的，不应被视为对内部控制发表的鉴证意见，所提建议不具有强制性和公正性。

在审计过程中，我们了解了贵基金会内部控制中有关会计制度、会计工作机构和人员职责、财产管理制度、内部审计制度等有关方面的情况，并做了分析研究，我们认为内部控制基本得到执行。

上海上咨会计师事务所有限公司

2019年3月11日





营业执照



统一社会信用代码 91310107742148813D

证照编号 07000000201809030016

名称 上海上咨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 上海市普陀区武威路 789 号东大楼 115 室

法定代表人 计安平

注册资本 人民币 500.0000 万元整

成立日期 2002 年 8 月 20 日

营业期限 2002 年 8 月 20 日 至 2020 年 8 月 19 日

经营范围

本营业执照复印件
仅供第(248)号报告专用

审查企业会计报表,验证企业资本;承办工程造价咨询业务,代理纳税申报,代理设计财务会计制度,代理财务会计处理,资产评估和投资项目可行性研究,审计咨询,审计服务(按资质)。【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 09月 03 日