



上海政信会计师事务所

SHANGHAI ZHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

沪政信会所审字[2018]第 1054 号

上海灵青公益发展中心：

我们审计了后附的上海灵青公益发展中心（以下简称“贵中心”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 12 月业务活动表。

编制和公允列报财务报表是贵协会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

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守则，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的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作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。

一、基本情况

上海灵青公益发展中心成立于2015年2月，法定代表人：吴洁琼；开办资金壹拾万元；已于2018年2月6日取得上海市民政局换发的统一社会信用代码5231000032961725XY《民办非企业单位登记证书》。住所：上海市杨浦区国霞路455号402室；业务主管单位：相关行业主管部门。业务范围：开展助困助学项目；开展青年乡村社会实践项目；举办公益项目创新大赛；开展青年公益交流活动；承接各类支持青年成长的项目。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）

二、审计情况

单位：人民币元

1、货币资金

项目	年初余额	年末余额
现金	5,488.06	-
银行存款	526,965.97	308,420.42
合计	532,454.03	308,420.42

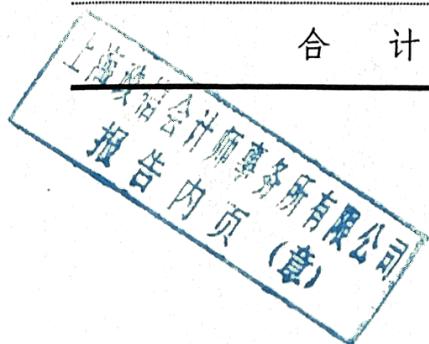
2、应收款项

(1) 年初、年末余额

项目	年初余额	年末余额
其他应收款	13,536.00	71,892.00

(2) 明细

明细	业务内容	金额
怡家园（厦门）物业管理有限公司	-	16,170.00
上海兆昱资产管理有限公司	-	55,722.00
合计	-	71,892.00



3、固定资产

(1) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	8,099.00	8,949.50	-	17,048.50
合 计	8,099.00	8,949.50	-	17,048.50

(2) 累计折旧

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	3,366.72	2,564.64	-	5,931.36
合 计	3,366.72	2,564.64	-	5,931.36

本年增加的累计折旧均为本年计提的折旧费用

4、应付款项

(1) 年初、年末余额

项 目	年初余额	年末余额
其他应付款	185,082.92	185,082.92

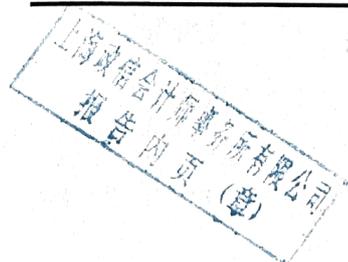
(2) 明细

明细	业务内容	金额
吴洁琼	暂支款	185,082.92
合 计	-	185,082.92

5、预收款项

年初、年末余额

项 目	年初余额	年末余额
预收账款	283,780.00	-



6、应付工资

项 目	年初余额	年末余额
应付工资	-	53,807.54

7、应交税金

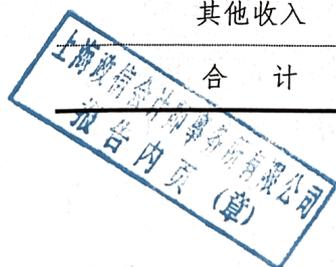
项 目	年初余额	年末余额
增值税	17,895.94	12,841.07
个人所得税	320.00	-
城建税	1,252.72	898.87
教育附加	536.88	385.23
地方教育附加	357.92	256.82
河道管理	178.96	-
印花税	102.80	296.90
合 计	20,645.22	14,678.89

8、净资产

项 目	年初余额	年末余额
非限定性净资产	-776,414.36	137,860.21
限定性净资产	876,845.53	-
合计	100,431.17	137,860.21

9、收入

项 目	上年金额	本年金额
捐赠收入	149,126.21	1,535,197.75
提供服务收入	1,260,603.36	1,514,192.50
其他收入	396.58	1,200.71
合 计	1,410,126.15	3,050,590.96



10、业务活动成本

本年合计：2,906,891.08

主要项目	本年金额
人员费用	832,870.71
租赁费	385,457.80
项目成本	1,603,360.18

11、管理费用

主要项目	金额
装修费	60,000.00
通讯费	17,797.60
审计、财务费用	12,500.00
水电费	7,370.78
折旧费	2,564.64
办公费	2,487.60
税金	1,837.82
差旅费	1,210.00
合计	105,768.44

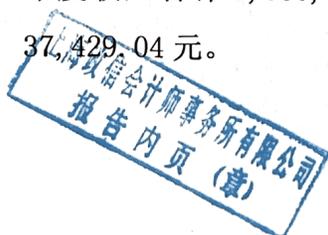
12、筹资费用

主要项目	金额
银行手续费	502.40
合计	502.40

三、审计结论

经审计，我们认为：

1、贵中心截至 2017 年 12 月 31 日的资产总计 391,429.56 元，负债合计 253,569.35 元，净资产合计 137,860.21 元（均系非限定性净资产）。贵中心 2017 年度收入合计 3,050,590.96 元，费用合计 3,013,161.92 元，净资产变动额 37,429.04 元。



2、贵中心会计报表在所有重大方面已按照《民间非营利组织的会计制度》的规定编制，公允反映了贵中心 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的业务成果。

附件：

- 1、上海灵青公益发展中心 2017 年 12 月 31 日资产负债表；
- 2、上海灵青公益发展中心 2017 年 12 月业务活动表。



上海政信会计师事务所有限公司

中国注册会计师

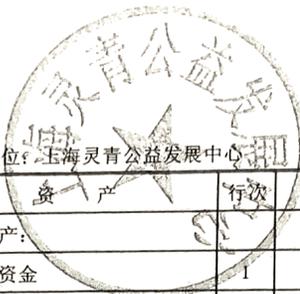
谢会
师
注册

中国注册会计师

张静明
师
注册

中国 上海

2018 年 3 月 1 日



资产负债表

编制单位：上海灵青公益发展中心

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	532,454.03	308,420.42	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	185,082.92	185,082.92
应收款项	3	13,536.00	71,892.00	应付工资	63		53,807.54
预付账款	4	39,217.00		应交税金	65	20,645.22	14,678.89
待摊费用	9			预收账款	66	283,780.00	
一年内到期的长期债权投资	15			预提费用	71		
其他流动资产	18			预计负债	72		
				一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	585,207.03	380,312.42	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	489,508.14	253,569.35
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	8,099.00	17,048.50				
减：累计折旧	32	3,366.72	5,931.36	受托代理负债：			
固定资产净值	33	4,732.28	11,117.14	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	489,508.14	253,569.35
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	4,732.28	11,117.14				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	-776,414.36	137,860.21
受托代理资产：				限定性净资产	105	876,845.53	
受托代理资产	51			净资产合计	110	100,431.17	137,860.21
资产总计	60	589,939.31	391,429.56	负债和净资产总计	120	589,939.31	391,429.56

单位负责人：

制表：

复核：





业务活动表

编制单位：上海灵青公益发展中心

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							
其中：捐赠收入	1	149,126.21		149,126.21	1,535,197.75		1,535,197.75
会费收入	2						
提供服务收入	3		1,260,603.36	1,260,603.36		1,514,192.50	1,514,192.50
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	396.58		396.58	1,200.71		1,200.71
拨入专款	10						
收入合计	11	149,522.79	1,260,603.36	1,410,126.15	1,536,398.46	1,514,192.50	3,050,590.96
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	1,099,453.53		1,099,453.53	2,906,891.08		2,906,891.08
其中：人员支出	13						
公用支出	14						
（二）管理费用	21	192,231.08		192,231.08	105,768.44		105,768.44
（三）筹资费用	24	670.40		670.40	502.40		502.40
（四）其他费用	28						
费用合计	35	1,292,355.01	-	1,292,355.01	3,013,161.92	-	3,013,161.92
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	383,757.83	-383,757.83		2,373,458.83	-2,373,458.83	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-759,074.39	876,845.53	117,771.14	896,695.37	-859,266.33	37,429.04

单位负责人：

姜洪波

制表：

徐文捷

复核：





现金流量表

编制单位：上海灵青公益发展中心

2017年度

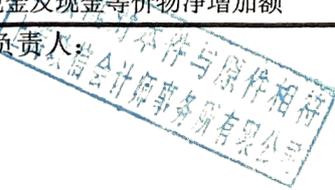
单位：元

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	1,297,473.68
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	1,559,618.28
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	13,428.71
现金流入小计	13	2,870,520.67
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	779,063.17
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,643,885.18
支付的其他与业务活动有关的现金	19	662,656.43
现金流出小计	23	3,085,604.78
业务活动产生的现金流量净额	24	-215,084.11
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	8,949.50
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	8,949.50
投资活动产生的现金流量净额	44	-8,949.50
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	-224,033.61

单位负责人：

制表：

复核：





营业执照

统一社会信用代码 913101011345108312

证照编号 26000000201712040379

名称	上海政信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	上海市奉贤区南桥镇宏伟路 24 号 5 幢 1032 室
法定代表人	姚向丽
注册资本	人民币 100.0000 万元整
成立日期	2000 年 1 月 3 日
营业期限	2000 年 1 月 3 日 至 不约定期限
经营范围	审计, 查证, 验证, 审计鉴定, 鉴证, 验资, 基建(装潢)工程预决算验证, 审计咨询, 审计人员培训, 打印, 复印。 【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 04 日