

上海泉爱公益基金会

2018 年 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	8-14
六、管理建议书	15
七、会计师事务所营业执照复印件	16

委托
审计
联系
传真

上海泉爱公益基金会
上海上咨会计师事务所有限公司
2236469
2863303

上海
事务

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 第 307 号

上海泉爱公益基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计附送的上海泉爱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，附送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，公允反映了上海泉爱公益基金会 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，我们独立于上海泉爱公益基金会，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，为发表审计意见奠定了基础。

(三) 管理层对财务报表的责任

上海泉爱公益基金会管理层（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、实施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泉爱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泉爱公益基金会、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大错报获

取得合理保证，不能保证财务报表不存在舞弊或错报。我们按照审计程序，我们

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致财务报表发生重大错报的风险。

(2) 了解与财务报表相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但并非对内部控制的有效性

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和一贯性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。如果我们的审计报告中提请报表使用者注意的事项或情况可能导致报表的总本列报、结构和内容(公允反映)相关和事项。

(5) 评价财务报表是否公允反映相关和事项。

二、按

上海泉爱基金余额 2,563,940.00 元，行政办公支出合计 300.00 元

具包含审计意见的审计报告。如果合理预期错报单独或累积对财务报表的影响是重大的，则执行审计的过程中，我们进行了以下工作：

占由于舞弊或错误导致财务报表发生重大错报的风险。涉及串通、伪造、故意遗漏或歪曲事实和遗漏重要交易或事项以及其他有可能导致财务报表发生重大错报的风险。

相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

层选用会计政策的恰当性和一贯性。使用持续经营假设的恰当性。上海泉爱公益基金会持续经营。我们得出结论。如果我们的审计报告中提请报表使用者注意的事项或情况可能导致报表的总本列报、结构和内容(公允反映)相关和事项。

《基金会管理条例》要求报告的事项。上海泉爱基金会 2018 年度公益支出 978,647.11 元，2018 年公益事业支出 563,940.00 元，行政办公支出 300.00 元，合计 978,647.11 元，占本年总支出的 11.98%

。报告重大错报风险。我们

财务报表的重大错报风险。我们

恰当的

性和一贯性。我们得出结论。如果我们的审计报告中提请报表使用者注意的事项或情况可能导致报表的总本列报、结构和内容(公允反映)相关和事项。

事项。上海泉爱基金会 2018 年度公益支出 978,647.11 元，2018 年公益事业支出 563,940.00 元，行政办公支出 300.00 元，合计 978,647.11 元，占本年总支出的 11.98%

保证是高水平的。可能影响我们的职业判断，并

大错报风险。作为陈述或凌驾于我们的审计程序，但并非对内部

估计及相关的

。同时，根据我们的审计证据，我们认为存在重大错报风险。我们基于审计披露)，并

, 978, 647. 11 元，2018 年公益事业支出 563, 940. 00 元，行政办公支出 300. 00 元，合计 978, 647. 11 元，占本年总支出的 11. 98%

证，但并不可能由报表使用者职业怀疑。

和实施审计意见的基础控制之上，重大错报

并非对内部控制的合理性。

的审计证据或情况定性，审计披露；如果可获得的

经营。各报表是否

上年末基金余额 2,563,940.00 元，占本年总支出的 11.98%；行政办公支出 300.00 元，占本年总支出的 0.03%。

(以下无正文)

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



二〇一九年三月十二日

资产负债表

会民非01表

2018年12月31日

编制单位：上海泉爱公益基金会

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
短期投资	2			应付款项	62	140,659.47	132,687.50
应收账款	3	2,002,500.00	205,300.00	应付工资	63		
存货	8			预收账款	64		
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	2,704,499.41	2,197,450.83	其他流动负债	78		
长期股权投资	21			流动负债合计	80	140,659.47	132,687.50
长期债权投资	24			长期负债：			
长期投资合计	30			长期借款	81		
固定资产：				长期应付款	84		
固定资产原价	31			其他长期负债	88		
减：累计折旧	32			长期负债合计	90		
固定资产净值	33			受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
无形资产：				净资产：			
无形资产	41			非限定性净资产	101	2,123,925.28	2,064,763.33
受托代理资产：				限定性净资产	105	439,914.66	0.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	2,563,839.94	2,064,763.33
资产总计	60	2,704,499.41	2,197,450.83	负债和净资产总计	120	2,704,499.41	2,197,450.83

制表人：



负责人：

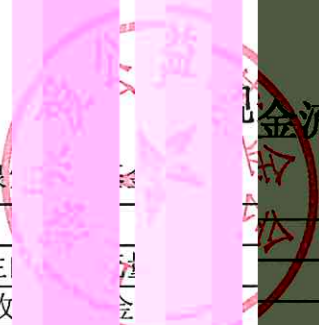


现金流量表

2018年

编制单位： 益 隆 公 司

行次	金额
一、经营活动产生的现金流量	
1 销售商品、提供劳务收到的现金	3,280,800.00
2 收到的税费返还	
3 收到的其他与经营活动有关的现金	
4 收到其他与经营活动有关的现金	
5 收到其他与经营活动有关的现金	
8 收到其他与经营活动有关的现金	7,180.50
13 收到其他与经营活动有关的现金	3,287,980.50
14 收到其他与经营活动有关的现金	1,986,619.08
15 收到其他与经营活动有关的现金	
16 收到其他与经营活动有关的现金	
19 收到其他与经营活动有关的现金	11,210.00
23 收到其他与经营活动有关的现金	1,997,829.08
24 收到其他与经营活动有关的现金	1,290,151.42
二、投资活动产生的现金流量	
25 收回投资收到的现金	
26 取得投资收益收到的现金	
27 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	
30 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	
34 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	
35 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	
36 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	
39 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	
43 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	
44 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-
三、筹资活动产生的现金流量	
45 吸收投资收到的现金	
48 吸收投资收到的现金	
50 吸收投资收到的现金	-
51 吸收投资收到的现金	
52 吸收投资收到的现金	
55 吸收投资收到的现金	
58 吸收投资收到的现金	-
59 吸收投资收到的现金	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	1,290,151.42



制表人：

负责人： *王彩*

上海泉爱公益基金会 会计报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 以人民币元表述)

一、基本

上海泉爱公益基金会(以下简称本基金会)于 2017 年 2 月 22 日经上海市民政局批准登记, 现持有上海市民政局颁发的统一社会信用代码(登记证号)为 53310000MJ49508543 的《基金会法人登记证书(慈善组织)》。

类型: 非公募基金会(慈善组织)。

原始基金数额: 贰佰万元。

法定代表人: 曹军。

住所: 上海市浦东新区陆家嘴环路 1233 号 2703 室。

业务主管单位: 相关行业主管部门。

业务范围: 开展扶贫济困、助学及其他形式的社会公益活动。(涉及行政许可的, 凭许可证开展业务)

二、财务报表编制基础

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 日作为一个会计年度。

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

本基金会计核算以权责发生制为基础，金融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

本基金长期股权投资在取得时按成本计价。对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金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。

(3) 长期投资减值准备

本基金期末对长期投资逐项进行检查，当长期投资可回收金额低于账面价值时，按差额计提长期投资减值准备。

6、限定性净资产、非限定性净资产

限定性净资产是指资产提供者或国家有关法律、行政法规所设置的用途限定，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。

7、收入确认原则

收入是指民间非营利组织从事非营利活动取得、导致本期净资产增加的、具有服务潜力的流入。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、商品销售收入和其他收入等。

本基金按以下规定确认收入，并按权责发生制确认的收入记账，计入当期收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留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；相关的收入和成本能够可靠地计量。

提供劳务，在同一会计年度内完成劳务，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，则以按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，应当在取得捐赠时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，应当在取得捐赠

资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会不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债务和费用。

8、税率
本基金会于2017年12月8日取得非营利组织免税资格，免税资格期限自2017年2月1日至2021年12月31日。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	数	年末数
现金	人民币	601.41	1,986,752.83
银行存款	人民币	398.00	5,398.00
合计		999.41	1,992,150.83

2、应收款项

类别	年初余额		期末余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	2,002,500.00	100	205,300.00	100
合计	2,002,500.00	100	205,300.00	100

(2) 期末余额主要客户类别

客户类别	期末账面余额	所占比例	款项性质
普洛斯投资(上海)有限公司	200,000.00	97.42	应收捐赠款

3、应付款项

类别	年初余额		期末余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	140,659.47	100	132,687.50	100
合计	140,659.47	100	132,687.50	100

(2) 期末余额主要客户类别

客户类别	期末账面余额	所占比例	款项性质
普洛斯投资(上海)有限公司	132,687.50	100	应付捐赠款

类别	期末账面余额	账龄	所占比例%	项目
浙江天行有限公司	71,014.00	1年以内	53.52	款项往来
浙江天行有限公司	28,191.00	1年以内	21.25	项目合作

4、资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性资产	439,914.66	1,400,000.00	1,839,914.66	0
2. 非限定性净资产	2,123,925.28	87,980.5	147,142.45	2,064,763.33
合计	2,563,839.94	1,487,980.5	1,987,057.11	2,064,763.33

5、收入

项目	上年发生额	本年发生额
1. 捐赠收入	4,137,500.00	4,137,500.00
其中：限定性捐赠收入	2,137,500.00	2,137,500.00
2. 提供服务收入		
3. 政府补助收入		
4. 投资收益		
5. 其他收入	5,095.69	5,095.69
收入合计	4,142,595.69	4,142,595.69

其中：大额捐赠收入

本表显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	上年发生额			本年发生额	
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性
普洛斯投资(上海)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00	1,400,000.00	0.00
其中：捐款	2,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00	1,400,000.00	0.00

6、业务活动成本

项目	上年发生额	本年发生额
1. 捐赠项目成本	1,560,085.34	1,560,085.34
其中：泉音乐	1,560,085.34	1,560,085.34
2. 提供服务成本		
合计	1,560,085.34	1,560,085.34

7、管理费用		项目	发生额	本年发生额
1.	行政管理	人员费用		
2.	行政管理	物料消耗和服务费	上年发生额 17,600.00	
3.	行政管理	折旧(摊销)		6,300.00
	其中：	房屋折旧		
		交通费用		
		其他		
4.	资产减值及处置	损失		
5.	计入管理费用的	税费		
	其中：	房产税		
		车船使用税		
		土地使用税		
6.	其他	招待费、餐费及其他		
	其中：	主要为：		
	合计		17,600.00	6,300.00

8、筹资费用		项目	发生额	本年发生额
	手续费		1,070.41	
	合计		上年发生额 1,070.41	2,140.00

五、理事、监事和高级管理人员的变动情况		薪酬及津贴情况	
1、本届理事会成员情况		薪酬	津贴
理事会成员	工作单位	薪酬	津贴
曾军	上海际链网络科技有限公司 法律顾问	0.00	0.00
梅志明 (Mei Mingzhi)	普洛斯投资管理(中国)有限公司 首席执行官	0.00	0.00
诸葛文静	普开投资(上海)有限公司 董事	0.00	0.00
周春香	海特奇贝斯(上海)有限公司 法律顾问	0.00	0.00
孙晓芳	上海普客康裕药物研究有限公司 首席执行官	0.00	0.00
顾瑞佳	普新投资(上海)有限公司 财务	0.00	0.00

本基金会无在职员工。

六、在计算公益事业支出、人员工资、行政办公支出比例时需要

体说明的事项

在计算公益支出比例
在计算工作人员工资福利

说明的事项：

需要说明的事项：
行政办公支出比例

七、重大公益项目收支

项目	收入	直接用于受助人的款物	开展公益项目的费用			小计	总计
			管理费用	资产使用费用	直接筹资费用		
泉爱音乐	1,400,000.00	359,109.68		74,671.11	1,619,537.51	1,978,647.11	

八、关联方及其交易

1、本基金的原始募集情况

捐赠方名称	捐赠原始基	出资比例
普洛斯投资(上海)有限公司	2,000,000.00	100%

2、本基金的对外投资情况

3、关联方交易：

关联方名称	性质	当年发生额
普洛斯投资(上海)有限公司	捐赠	1,400,000.00

4、大额关联方交易

九、固定资产清查明细

本基金无固定资产。

十、资产提供者设置了用途限制的资产情况的说明

项目	期初结余	或月入	成	非限定性弥补	结余
泉爱音乐	439,914.66	1,000.00	1,978,111	138,732.4	0.0

合计	439,914.66	0.00	1,978,647.11	138,732.45	0.0
----	------------	------	--------------	------------	-----

十一、受托代理业务情况

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况

本基金会无重大资产减值。

十三、公允价值无法可靠计量的资产

本基金会无公允价值无法可靠计量的资产。

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计量的受赠资产和其他资产。

十四、接受劳务捐赠情况

本基金会无接受劳务捐赠。

十五、对外承诺和或有事项

本基金会无对外承诺和或有事项。

的说明

十六、资产负债表日后非调整事项

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

事项的说明

十七、需要说明的其他事项

无。

上述二〇一八年度会计报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：上海泉爱公益基金会

单位负责人：曾军

财务负责人：金颖

日期：2019年1月31日

日期：2019年1月31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) 307-1 号

上海泉爱公益基金会管理当局：

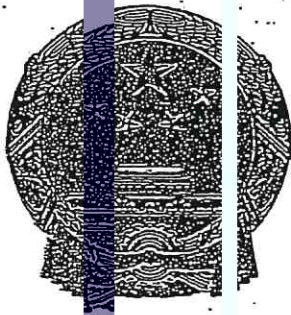
我们接受委托对贵基金会 2018 年度财务报表进行审计。我们的审计是根据我们提供的这份管理建议书在审计业务约定书约定项目之内，而是我们基于为基金会服务的目的，根据审计过程中发现的内部控制问题而提出的。因为我们的审计，所实施的审计范围是有限的，不能全面了解贵基金会所有内部控制，所以，管理建议书中仅是我们注意到的，应被视为对内部控制发表鉴证意见，所提建议不具有强制性和公正性。

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、内部审计制度等相关方面的情况，并做了充分研究，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 日





营业执照



统一社会信用代码

913101774...13D
0700000201...0016

名称
类别
住所
法定代表人
注册资本
成立日期
营业期限
经营范围

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
平安

注册资本
人民币50.0000万元整

成立日期
2002年8月20日
营业期限
2002年8月20日至2022年8月19日

本营
仅供第

照复印
本:报告专
3月19日

查企业会计报表,验证企业资本;房
理纳税申报,代理设计财务会计制
评估和投资项目可行性研究,审计
依法须经批准的项目,经相关部门批准

建设工程造价咨询
理财务会计处理
审计服务(按资
方可开展经营活



登记机关



2023年09月04日