

上海信运会计师事务所

SHANGHAI XINYUN ACCOUNTANTS FIRM

审计报告

REPORT

上海明日公益事业发展中心

中国·上海

SHANGHAI CHINA



X Y C P A

上海信运会计师事务所
SHANGHAI XINYUN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国上海闵行区莘松路 225 弄 26 号 504 室
电话: (86) 021 65371796
邮箱: xinyuncpa@foxmail.com

审计报告

沪信审(2018)SZ002 号

上海明日公益事业发展中心:

我们审计了后附的上海明日公益事业发展中心(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 年度的业务活动表以及现金流量表和会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵中心管理层的责任,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

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。

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。



XYCPA

上海信运会计师事务所
SHANGHAI XINYUN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国上海闵行区莘松路 225 弄 26 号 504 室
电话: (86) 021 65371796
邮箱: xinyuncpa@foxmail.com

三、审计意见

我们认为, 贵中心财务报表符合《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中心 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的财务收支情况和现金流量。

- 附件: 1、上海明日公益事业发展中心 2017 年 12 月 31 日资产负债表;
2、上海明日公益事业发展中心 2017 年度业务活动表;
3、上海明日公益事业发展中心 2017 年度现金流量表;
4、上海明日公益事业发展中心 2017 年度财务报表附注。

上海信运会计师事务所
(普通合伙)

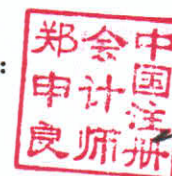


中国注册会计师:



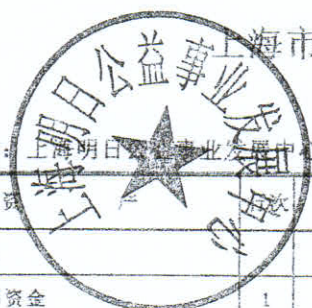
孙以鑫

中国注册会计师:



郑申良

2018 年 2 月 5 日



上海市民间非营利组织二〇一七年度会计决算报表

资产负债表

会民非01表

编制单位：上海明日公益事业发展中心

2017年 12 月 31 日

单位：元

		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：	61		
货币资金	1	1,337.56	175,352.65	短期借款	62		
短期投资	2			应付款项	63	44,151.55	28,318.83
应收款项	3	50,000.00	74,913.72	应付工资	65		
预付账款	4		13,400.00	应交税金	66	-681.66	4,900.39
存货	8			预收账款	71		17,671.36
待摊费用	9			预提费用	72		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	74		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	78		
流动资产合计	20	51,337.56	263,666.37	其他流动负债	80		
				流动负债合计		43,469.69	50,790.58
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	3,637.00	19,550.00				
减：累计折旧	32	596.19	3,804.90	受托代理负债：			
固定资产净值	33	3,040.81	15,745.10	受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100	43,469.69	50,790.58
文物文化资产	35						
固定资产清理	38			净资产：			
固定资产合计	40	3,040.81	15,745.10	非限定性净资产	101	-173,305.34	-208,644.32
				限定性净资产	105	184,214.02	437,265.21
无形资产：				净资产合计	110	10,908.68	228,620.89
无形资产	41						
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	54,378.37	279,411.47	负债和净资产合计	120	54,378.37	279,411.47

负责人：廖立

编报人：周冬妹 2018.01.08



民间非营利组织二〇一七年度会计决算报表 业务活动表

会民非02表

编制单位：上海明日公益事业发展中心

2017年度

单位：元

项 目	行次	本 年 数		
		非 限 定 性	限 定 性	合 计
一、收入	1			
其中：捐赠收入	1			-
会费收入	2			-
提供服务收入	3		795,991.03	795,991.03
商品销售收入	4			-
政府补助收入	5			-
投资收益	6	2,063.29		2,063.29
其他收入	9	3,882.35		3,882.35
收入合计	11	5,945.64	795,991.03	801,936.67
二、费用				-
（一）业务活动成本	12		479,276.32	479,276.32
其中：营业税金及附加	13			-
明日醒醒项目支出	14			-
	15			-
	16			-
（二）管理费用	21	37,624.19	63,663.52	101,287.71
（三）筹资费用（财务费用）	24	1,131.63		1,131.63
（四）其他费用	28	2,528.80		2,528.80
费用合计	35	41,284.62	542,939.84	584,224.46
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	-35,338.98	253,051.19	217,712.21

负责人：廖 立

编报人：周冬妹 2018.01.08

上海市民间非营利组织二〇一七年度会计决算报表

现金流量表

会民非03表

编制单位：上海明日公益事业发展中心

2017年度

项 目	行 次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	812,410.56
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	
现金流入小计	13	812,410.56
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	179,847.94
购买商品、接受服务支付的现金	16	385,607.78
支付的其他与业务活动有关的现金	19	59,090.04
现金流出小计	23	624,545.76
业务活动产生的现金流量净额	24	187,864.80
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	2,063.29
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	2,063.29
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	15,913.00
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	15,913.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-13,849.71
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	174,015.09

负责人：廖 立

编报人：周冬妹 2018.01.08

上海明日公益事业发展中心 2017 年度财务报表附注

一、中心简介

上海明日公益事业发展中心(以下简称“本中心”)于 2016 年 2 月 22 日经上海市民政局批准成立,取得“统一代码(登记证号):52310000MJ492519XW《民办非企业单位登记证书》”,由上海璞远资产管理有限公司和自然人徐本亮共同出资组建(上海璞远资产管理有限公司出资 20 万元、徐本亮出资 1 万元)。开办资金:人民币贰拾壹万元。法定代表人:廖立。住所:上海市静安区延安中路 847 号 24 楼 24R11 室。业务范围:向公益慈善机构提供管理咨询服务;资助和培养青年公益人才;组织志愿者活动;接受相关部门委托的购买服务事项。(涉及行政许可的,凭许可证开展业务)。业务主管单位:相关行业主管部门。

二、主要会计政策

1、会计制度

本中心执行《民间非营利组织会计制度》

2、会计年度

以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础,资产在取得时按实际成本计量。

5、固定资产计价和折旧方法

(1)固定资产标准:指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过 1 年,单位价值较高的房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备、器具和工具。

(2)固定资产取得时计价:按实际取得的成本计价。

(3)折旧提取范围:除已提足折旧仍在继续使用的设备和单独估价入账的土地不计提折旧外,对所有固定资产计提折旧。

(4)固定资产折旧采用平均年限法分类计提,根据固定资产类别,估计使用年限和预计净残值率 0%确定折旧率,分类折旧如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
办公设备	3	33.33%

6、收入确认原则

提供劳务:在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认营业收入;跨年度开始和完成的劳务,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

三、税项

本中心所得税的会计处理方法采用应付税款法。

本中心适用的主要税种和税率:增值税 3%;所得税 25%。

四、财务报表主要项目注释(单位:人民币元)

1、货币资金

项 目	期初数	期末数
现 金	0	0
银行存款	1,337.56	175,352.65
合 计	1,337.56	175,352.65

2、应收款项

账 龄	期初数			期末数		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	50,000.00	100		74,913.72	100	
1~2 年						
2 年以上						
合 计	50,000.00	100		74,913.72	100	

主要债务人:

	期末数
北京新阳光慈善基金会	20,000.00
廖立暂借备用金	14,000.00
张颖暂借备用金	11,700.00
暂付款—刘韬	11,291.00

3、预付账款

账 龄	期初数			期末数		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内				13,400.00	100	
1~2 年						
2 年以上						
合 计	0			13,400.00	100	

主要债务人:

	期末数
掘金(北京)财税顾问有限公司	13,400.00

4、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	3,637.00	15,913.00	0	19,550.00
合 计	3,637.00	15,913.00	0	19,550.00

(2) 累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	596.19	3,208.71	0	3,804.90
合 计	596.19	3,208.71	0	3,804.90

5、应付款项

项 目	期初数	期末数
合 计	44,151.55	28,318.83

主要债权人：

	期末数
暂收款—北京明日华远资本管理有限公司	14,791.00
暂收款—余诗慧工资	8,770.11
代扣代缴社保、公积金	3,506.34

6、应交税金

项 目	期初数	本期应交数	本期已交数	期末数
增值税 3%	-820.00	20,397.56	19,055.11	522.45
城建税等附加 13%	0	2,347.17	2,310.60	36.57
企业所得税	0	2,528.80	2,303.17	225.63
个人所得税	138.14	14,523.63	10,646.03	4,015.74
合 计	-681.86	39,797.16	34,314.91	4,800.39

注：1. 本年应交增值税=本年服务收入 795,991.03 元*3%-月 3 万元以下免税收入 129,411.67 元*3%-税控系统维护费 280.00 元=23,879.73 元-3,882.35 元-280.00 元=19,717.38 元。

2. 本年实际应交增值税=本年应交 19,717.38 元-年初未抵扣 820.00 元=18,897.38 元。

3. 本年实际多交增值税=本年已交 19055.11 元-本年实际应交 18,897.38 元+年末未交 522.45 元=680.18 元

7、预收账款

项 目	期初数	期末数
合 计	0	17,671.36

主要债权人：

	期末数
佳信德润（北京）科技有限公司	10,028.36
支付宝捐款	5,000.00
马拉松项目款	2,643.00

8、净资产

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、非限定性净资产	-173,305.34	-35,338.98	0	-208,644.32
其中：收支结余	-173,305.34	-35,338.98	0	-208,644.32
2、限定性净资产	184,214.02	253,051.19	0	437,265.21
其中：收支结余	-25,785.98	253,051.19	0	227,265.21
开办资金	210,000.00	0	0	210,000.00
3、净资产合计（1+2）	10,908.68	217,712.21	0	228,620.89
其中：收支结余	-199,091.32	217,712.21	0	18,620.89
开办资金	210,000.00	0	0	210,000.00

注：1. 开办资金 21 万元为上海璞远资产管理有限公司出资 20 万元、徐本亮出资 1 万元，上述出资额于 2016 年 1 月 13 日经上海鼎邦会计师事务所验证并出具沪邦验字（2016）第 10103 号验资报告。

9、收入

项 目	本年数
(一) 提供服务收入	795,991.03 【限定性】
其中：明日醒醒项目收入	602,912.75
明日益跑国际马拉松项目收入	50,677.95
其他项目收入	142,400.33
(二) 投资收益	2,063.29 【非限定性】
其中：银行理财收益	2,063.29
(三) 其他收入	3,882.35 【非限定性】
其中：免交增值税转入	3,882.35
合 计	801,936.67

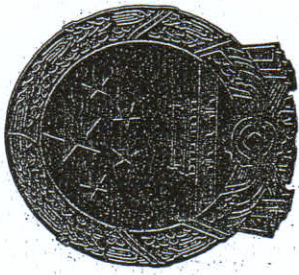
10、费用

项 目	本年数
(一) 业务活动成本	479,276.32 【限定性】
其中：明日醒醒项目支出	362,576.23
明日益跑国际马拉松项目支出	20,930.46
其他项目支出	95,769.63
(二) 管理费用	101,287.71
其中：工资、福利费	【非限定性】 37,624.19
其中：房租、办公费等	【限定性】 63,663.52
(三) 筹资费用(财务费用)	1,131.63 【非限定性】
(四) 其他费用(企业所得税)	2,528.80 【非限定性】
合 计	584,224.46

11、净资产变动额

项 目	本年数
非限定性净资产(收支结余)	-35,338.98
限定性净资产(收支结余)	253,051.19
合 计 (收支结余)	217,712.21

----报告完毕----



会计师事务所 执业证书

名称：上海信运会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：董志伟

主任会计师：

经营场所：上海市闵行区莘松路225弄26号504室



组织形式：普通合伙制

执业证书编号：31000205

批准执业文号：沪财会〔2007〕42号

批准执业日期：2007年7月5日

证书序号：0001124

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇〇八年 月 九 日

中华人民共和国财政部制



姓 名 孙以鑫
Full name

性 别 男
Sex

出 生 日 期 1949-11-25
Date of birth

工 作 单 位 上海信运会计师事务所
Working unit

身 份 证 号 码 340702491125051
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓 名 郑申良
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出 生 日 期 1968-11-21
 Date of birth
 工 作 单 位 上海信运会计师事务所
 Working unit
 身 份 证 号 码 310109196211214815
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

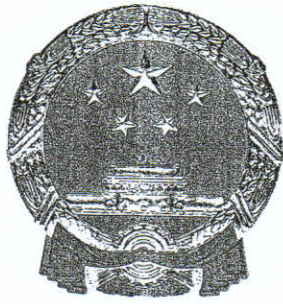
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日
 2017 4 3

年 月 日
 /m /d



营业执照

统一社会信用代码 913101126643540391

证照编号 12000000201711080124

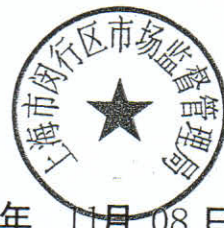
名称 上海信运会计师事务所（普通合伙）
类型 普通合伙企业
主要经营场所 上海市闵行区莘松路 225 弄 26 号 504 室
执行事务合伙人 董志伟
成立日期 2007 年 7 月 24 日
合伙期限 2007 年 7 月 24 日至 2027 年 7 月 23 日
经营范围

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；代理记账；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】



登记机关



2017年 11月 08 日