

# 上海文社艺术基金会

## 2019 年度

### 审计报告



#### 目 录

	页 次
一、 审计报告	2-3
二、 资产负债表	4
三、 业务活动表	5
四、 现金流量表	6
五、 会计报表附注	7-13
六、 管理建议书	14
七、 上海申亚会计师事务所营业执照复印件	15

委托单位：上海文社艺术基金会

审计单位：上海申亚会计师事务所有限公司

联系电话：021-50816906

传真号码：021-61294507

# 审 计 报 告

申亚会审字（2020）第 0017 号

上海市文社艺术基金会：

我们审计了后附的上海市文社艺术基金会财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是上海华信公益基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

## 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。

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做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。

### 三、审计意见

我们认为，上海市文社艺术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，在所有大方面公允反映了上海市文社艺术基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。

上海市文社艺术基金会 2019 年度公益事业支出 4,110,664.20 元，上年末净资产 2,000,473.43 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 205.48 %；工作人员工资福利 20,664.20 元，行政办公支出 6,508.00 元，工作人员工资福利和行政办公支出共 27,172.20 元，占本年支出的比例为 0.66 %。

上海申亚会计师事务所有限公司



中国

中国注册会计师：

（签名并盖章）



中国注册会计师：

（签名并盖章）



2020 年 02 月 27 日

## 基金会财务会计报表

## 资产负债表

编制单位：上海市文社艺术基金会

2019年12月31日

单位：人民币元

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	2,000,473.43	2,489,379.24	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
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		900,000.00	一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	2,000,473.43	3,389,379.24	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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			受托代理负债：			
减：累计折旧	32			受托代理负债	91		
固定资产净值	33						
在建工程	34			负债合计	100		
文物文化资产	35						
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	180,473.43	3,389,379.24
受托代理资产：				限定性净资产	105	1,820,000.00	
受托代理资产	51			净资产合计	110	2,000,473.43	3,389,379.24
资产总计	60	2,000,473.43	3,389,379.24	负债和净资产总计	120	2,000,473.43	3,389,379.24

业务活动表

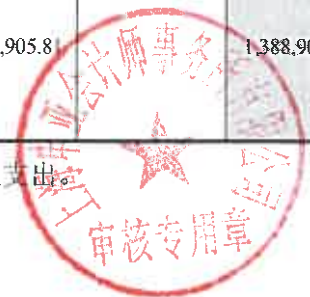
编制单位：上海市文社艺术基金会

2019 年度

单位：人民币元

项 目	行次	上年数			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	2,567,110.65		2,567,110.65	5,500,000.00		5,500,000.00
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	66.00		66.00	738.00		738.00
投资收益	6						
其他收入	9	241.13		241.13	5,340.01		5,340.01
收入合计	11	2,567,417.78		2,567,417.78	5,506,078.01		5,506,078.01
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	2,557,942.57		2,557,942.57	4,110,664.20		4,110,664.20
（二）管理费用	21	8,312.84		8,312.84	5,200.00		5,200.00
（三）筹资费用	24	1,746.00		1,746.00	1,308.00		1,308.00
（四）其他费用	28						
费用合计	35	2,568,001.41		2,568,001.41	4,117,172.20		4,117,172.20
三、限定性净资产转 为非限定性净资产	40	180,000.00	-180,000.00				
四、净资产变动额（若 为净资产减少额， 以“-”号填列）	45	179,416.37	-180,000.00	-583.63	1,388,905.81		1,388,905.81

说明：银行存款利息计入其他收入，业务活动成本包括公益事业支出和其他支出。



# 上海市文社艺术基金会

## 会计报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 一、基本情况

上海市文社艺术基金会(以下简称本基金会)于 2016 年 10 月 20 日经上海市民政局、社团局批准登记。并于 2016 年 10 月 25 日发放登记证,统一社会信用代码为:53310000MJ4950467N,法定代表人为:蔡琛琦,公司注册资本人民币贰佰万元,实收资本人民币贰佰万元,已经上海汇洪会计师事务所有限公司审验,并于 2016 年 9 月 29 日出具[汇洪验(2016)045 号]验资报告。

业务主管单位:上海市民政局。

业务范围:资助本市文化艺术展示、创新和交流活动;资助艺术创新型人才培养;资助典藏艺术品机构和艺术资料库的建立。(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、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账,月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整,由此产生的汇兑损益,按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

## 6、存货核算方法

(1) 存货分类：本基金存货包括将在提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：本基金材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按移动加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本基金存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本基金在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

## 7、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。

## 8、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

(1) 该义务是基金会承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 9、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。

## 10、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	期初数	期末数
现金	人民币		
银行存款	人民币	2,000,473.43	2,489,379.24
合计		2,000,473.43	2,489,379.24

##### 2、预付账款

账龄	期初数			期末数		
	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						
合计						

##### 3、待摊费用

明细项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
开办费摊销				
合计				



#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款账龄:

账 龄	期初数			期末数		
	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				900,000.00		900,000.00
合 计				900,000.00		900,000.00

##### (2) 其他应收款主要客户:

客户名称	期初数		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		
1 周大为			900,000.00	900,000.00	2019. 1. 9	

#### 5、预收账款

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	年期账面余额
合 计				

#### 6、应交税金

税费项目	期初账面余额	期末账面余额	适用税率
代扣代缴个人所得税			
合 计			

#### 7、净资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、限定性净资产	1,820,000.00		1,820,000.00	0.00
2、非限定性净资产	180,473.43	3,208,905.81		3,389,379.24
合 计	2,000,473.43	3,208,905.81	1,820,000.00	3,389,379.24

#### 8、收入

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠收入	5,500,000.00	2,567,110.65
政府补助	738.00	66.00
其他收入	5,340.01	241.13
合 计	5,506,078.01	2,567,417.78

其中：大额捐赠收入

捐赠人	本期发生额			上期发生额		
	限定性	非限定性	小计	非限定性	限定性	小计
1. 捐赠收入						
其中：						
周大伟				2,350,000.00		2,350,000.00
姜柳申				217,110.65		217,110.65
保时捷(中国)汽车销售有限公司		5,500,000.00	5,500,000.00			
合计		5,500,000.00	5,500,000.00	2,567,110.65		2,567,110.65

9、业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
1. 捐赠项目成本	4,090,000.00	2,520,815.38
2. 提供服务成本	20,664.20	37,127.19
合计	4,110,664.20	2,557,942.57

10、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 行政管理人员费用	1,200.00	4,312.84
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	4,000.00	4,000.00
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用		
合计	5,200.00	8,312.84

11、筹资费用

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,308.00	1,746.00
合计	1,308.00	1,746.00

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

姓名	工作单位	本期领取报酬金额	理事会职务
员工		20,664.20	

本基金职工总数 1 人。

## 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		
Jingart	2,020,000.00							2,020,000.00	
陆扬子宫战士项目	600,000.00							600,000.00	
以太青年艺术家项目	550,000.00							550,000.00	
保时捷项目	420,000.00							420,000.00	
2019 展览	500,000.00							500,000.00	
合 计	4,090,000.00							4,090,000.00	

## 八、关联方关系及其交易的说明

本基金会发起人为上海市华信能源控股有限公司。理事主要来源单位为中国华信能源有限公司和其各子公司。

## 九、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注

## 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

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

上述二〇一九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：上海市文社艺术基金会

单位负责人：

财务负责人：

日期：2020年2月27日

日期：2020年2月27日

# 管理建议书

上海市文社艺术基金会：

我们认为对你基金会无管理建议

上海申亚会计师事务所有限公司



中国注册会计师

尹厚胜  
中国注册会计师注册

中国注册会计师

杨涛  
中国注册会计师注册

二〇二〇年二月二十七日

统一社会信用代码

91310116691625332H

证照编号: 28000000201905210191

# 营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 上海申亚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)  
 法定代表人 梁厚胜  
 经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告，验资，验证，清算事宜中的审计业务，出具审计报告，办理企业合并、分立，清算事宜中的审计业务，出具审计报告，基本建设年度财务决算审计，代理记账，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】

注册资本 人民币30.0000万元整

成立日期 2009年07月20日

营业期限 2009年07月20日至不约定期限

住所 上海市金山区吕巷镇溪北路59号5幢1455室

与原件一致  
 仅供审计  
 事务所有限公司  
 公章



登记机关

2019年05月21日

http://www.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制