

上海联享公益基金会

2019 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	
二、资产负债表	
三、业务活动表	
四、现金流量表	
五、会计报表附注	
六、上海上审会计师事务所营业执照复印件	

委托单位：上海联享公益基金会

审计单位：上海上审会计师事务所有限公司

联系电话：63663688





审 计 报 告

上审会[2020]301 号

联享公益基金会：

我们审计了后附的联享公益基金会财务报表，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联享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

经审计，我们发现联享公益基金会存在以下问题：

- 1、其他应收款 1,915,189.00 元，帐龄 2-3 年，系被骗资金，目前仍在走司法程序。该基金会未制定相关坏账准备核算的会计政策。
- 2、资产不实，实物资产-书籍等物资未入帐。
- 3、2019 年度未取得免税资格。

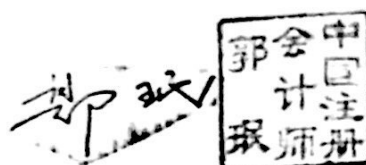
我们认为，联享公益基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，除了前段所述问题可能产生的影响外，在所有重大方面公允反映了联享公益基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。



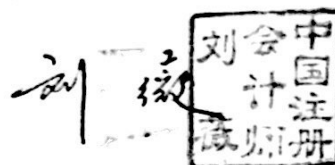
联享公益基金会 2019 年度公益事业支出 2,350,525.03 元，上年末净资产 2,641,212.70 元，公益事业支出占上年基金余额的比例为 87.68%；工作人员工资福利 256,521.39 元，行政办公支出 8,724.47 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出比例 11.28%。



中国注册会计师 郭 琨



中国注册会计师 刘 薇



中国 上海市

2020 年 3 月 15 日





资产负债表

2019年12月31日

单位：元

行	年初	年末	负债和净资产	行	年初	年末
流动资产			流动负债			
货币资金			短期借款	61		
短期投资	657796.61	3966645.05	应付款项	62	250012.00	1272077.00
应收帐款		2600000.00	应付工资	63		75556.94
预付款项	1933368.09	1933368.09	应缴税金	65	540.00	1448.89
存货	300600.00		预收帐款	66		
待摊费用			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资			预计负债	72		
其他流动资产			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	2891764.70	8500013.14	其他流动负债	78		
长期投资			流动负债合计	80	250552.00	1349082.83
长期股权投资			长期负债			
长期债权投资			长期借款	81		
长期投资合计			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						
减：累计折旧			委托代理负债			
固定资产净值			受托代理负债	91		
在建工程						
文物文化资产			负债合计	100	250552.00	1349082.83
固定资产清理						
固定资产合计			净资产			
无形资产			非限定性净资产	101	2254259.13	5051728.84
无形资产			限定性净资产	105	386953.57	2099201.47
受托代理资产			净资产合计	110	2641212.70	7150930.31
受托代理资产						
资产总计	2891764.70	8500013.14	负债和净资产总计	120	2891764.70	8500013.14

单位负责人：韩正毅

部门负责人：王莉

制表人：席燕京



扫描全能王 创建

业务活动表

上海联享公益基金会

2019年度

单位：元

项目	行	上年累计数	本年累计数	合计	非限定	限定性	合计
一、收入							
捐赠收入	1	840,042.41	722,939.47	1,562,981.88	4,716,627.00	2,487,500.00	7,204,127.00
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			-			-
其它收入	9	1,011.39		1,011.39	3,199.87		3,199.87
收入合计	11	841,053.80	722,939.47	1,563,993.27	4,719,826.87	2,487,500.00	7,207,326.87
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	20,000.00	577,519.90	597,519.90	2,350,525.03		2,350,525.03
提供捐赠成本				0	0		0
公益书籍支出		20,000.00	577,519.90	597,519.90	794,000.00		794,000.00
专项支出 慈善资助				0	396,000.00		396,000.00
专项支出 专项活动支出				0	17,000.00		17,000.00
业务活动成本 物资相关费用				0	23,529.53	0	23,529.53
业务活动成本 审计费用				0	4,000.00	0	4,000.00
业务活动成本 差旅交通费				0	7,273.00	0	7,273.00
业务活动成本 餐费				0	3,597.50	0	3,597.50
业务活动成本 劳务费				0	10,000.00	0	10,000.00
业务活动成本 物资物流费				0	2,125.00	0	2,125.00
业务活动成本 公益短片				0	293,000.00	0	293,000.00
学校相关 困难资助款				0	500,000.00	0	500,000.00
学校相关 甘孜学校相物				0	300,000.00		300,000.00
(二) 管理费用	21	229,329.42		229,329.42	270,408.26		270,408.26
(三) 筹资费用	24	2,311.22		2,311.22	3,192.70		3,192.70
(四) 其它费用	28			0	73,483.27		73,483.27
费用合计	35	251,640.64	577,519.90	829,160.54	2,697,609.26	-775,252.10	2,697,609.26
三、限定性净资产转非限定性净资产	40				775,252.10		775,252.10
四、净资产变动额	45	589,413.16	145,419.57	734,832.73	2,797,469.71	1,712,247.90	4,509,717.61





现金流量表

单位: 元

2019年度

一、业务活动产生的现金流量		
接受捐赠收到的现金	1	7,204,115.00
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	1,022,077.00
现金流入小计	10	8,226,192.00
提供捐赠或者资助支付的现金	11	2,039,137.03
支付给员工以及为员工支付的现金	12	180,055.56
购买商品接受服务支付的现金	13	
支付的其他与业务活动有关的现金	14	98,158.14
现金流出小计	20	2,317,350.73
业务活动产生的现金流量净额	21	5,908,841.27
二、投资活动产生的现金流量	12	
收回投资收到的现金	22	
取得投资收益收到的现金	23	
处置固定资产和无形资产收回的现金	24	
收到的其他与投资活动有关的现金	25	
现金流入小计	30	
构建固定资产和无形资产支付的现金	31	
对外投资所支付的现金	32	
支付其他与投资活动有关的现金	33	2,600,000.00
现金流出小计	40	2,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额	41	-2,600,000.00
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金	42	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	3,199.87
现金流入小计	50	3,199.87
偿还借款所支付的现金	51	
偿还利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	53	3,192.70
现金流出小计	60	3,192.70
筹资活动产生的现金流量净额	61	7.17
四、汇率变动对现金的影响额	62	
五、现金及现金等价物净增加额	63	3,308,848.44

单位负责人: 韩正毅

部门负责人: 王莉

制表人: 席燕京



扫描全能王 创建

联享公益基金会

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

联享公益基金会(以下简称本基金会)于 2017 年 4 月 13 日经上海市民政局、社团局批准登记。登记证号: 统一社会信用代码 53310000MJ4951013M。法定代表人: 韩正毅。

业务主管单位: 相关行业主管部门。

业务范围: 开展慈善救助、扶贫帮困、助学等公益援助活动, 资助相关社会公益项目。(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、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资, 包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时, 应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

6、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。

7、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。

本基金会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移给购货方；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；收入的全额能够可靠地计量。

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，应当根据实际需要偿还的全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	657,796.61	3,966,645.05
合 计		657,796.61	3,966,645.05

2、短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
1、股票投资						
2、国债投资						
3、债券投资 (不含国债)						
4、基金投资						
5、其他				2,600,000.00		2,600,000.00
合 计				2,600,000.00		2,600,000.00



3、其他应收账款

(1) 应收账款账龄:

账 龄	年初数			年末数		
	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	18,179.09		18,179.09			
1-2 年	1,927,156.09		1,927,156.09	18,179.09		18,179.09
2-3 年				1,927,156.09		1,915,189.00
3 年以上						
合 计	1,933,368.09		1,933,368.09	1,933,368.09		1,933,368.09

(2) 其他应收账款主要客户:

客户名称		年初数		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	俞晓菲	11,967.09	0.61	11,967.09	0.61	1-2 年	备用金
2	张昊瑞	6,212.00	0.37	6,212.00	0.37	1-2 年	备用金
3	高洋	915,663.00	47.32	915,663.00	47.32	2-3 年	被骗
4	王龙龙	999,526.00	51.70	999,526.00	51.70	2-3 年	被骗
5							
合 计		1,933,368.09	100	1,933,368.09	100		——

4、其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
王莉	100,011.00		11.00	100,000.00
刘栋	50,000.00			50,000.00
李琛	1.00		1.00	-
韩正毅	100,000.00			100,000.00
上海市普陀区人民法院		22,077.00		22,077.00
张利雷		1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	250,012.00	1,022,077.00	12.00	1,272,077.00

5、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		256,521.39	180,964.45	75,556.94
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中: 1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费				



项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合 计		256,521.39	180,964.45	75,556.94

6、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 营业税			
2. 增值税			
3. 企业所得税			
4. 土地增值税			
5. 城市维护建设税			
6. 房产税			
7. 土地使用税			
8. 车船使用税			
9. 教育费附加			
10. 代缴个人所得税	540.00	1,448.89	
.....			
合 计	540.00	1,448.89	

7、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	386,953.57	2,487,500.00	775,252.10	2,099,201.47
2、非限定性净资产	2,254,259.13	4,719,826.87	1,922,357.16	5,051,728.84
合 计	2,641,212.70	7,207,326.87	2,697,609.26	7,150,930.31

8、收入

项目	本年发生数			上年发生数		
	非限定	限定性	合计	非限定	限定性	合计
捐赠收入	4,716,627.00	2,487,500.00	7,204,127.00	808,508.41	754,473.47	1,562,981.88
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						



项目	本年发生数			上年发生数		
	非限定	限定性	合计	非限定	限定性	合计
投资收益						
其它收入	3,199.87		3,199.87	1,011.39		1,011.39
合计	4,719,826.87	2,487,500.00	7,207,326.87	809,519.80	754,473.47	1,563,993.27

其中：大额捐赠收入

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
廊坊市宏泰产业市镇投资有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00			
中鼎国立有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
富康城控股有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00			
王孟堂	1,000,000.00		1,000,000.00			
苏州中德宏泰电子科技股份有限公司		402,125.00	402,125.00		200,000.00	200,000.00
毅风文化创意(上海)有限公司	296,600.00		296,600.00			
浙江中景房地产开发有限公司				300,000.00		300,000.00
盐城市城南新区红十字会				236,000.00		236,000.00
浙江时间林科技有限责任公司				200,000.00		200,000.00
合计	2,296,600.00	4402,125.00	6,698,725.00	436,000.00	500,000.00	936,000.00

9、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
业务活动成本		
其中：购买公益书籍支出	794,000.00	577,519.90
公益赞助	1,196,000.00	20,000.00
其他	360,525.03	
合计	2,350,525.03	597,519.90



10、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
行政管理人员费用	256,521.39	66,351.52
快递及运输费	632.00	
餐费	4,007.00	1,979.20
差旅费	3,594.00	
市内交通费	1,882.32	
办公费用	2,616.15	5,158.70
礼品费	1,155.40	
活动经费		21,400.00
活动经费		73,440.00
法律顾问费		61,000.00
合 计	270,408.26	229,329.42

11、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
金融机构手续费等	3,192.70	2,311.22
合 计	3,192.70	2,311.22

12、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	73,483.27	0
合 计	73,483.27	0

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、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

序号	姓名	理事会职务	本年度在基金会 领取的报酬 (人民币元)	其他工作单位及职务
1	韩正毅	理事长	166,201.39	无
2	王洪清	副理事长	0	上海亚太影视公司, 董事长
3	王均豪	副理事长	0	上海均瑶(集团)有限公司, 副董事长
4	刘喜梅	副理事长	0	上海豫粹因实业股份有限公司, 董事长
5	张丽娜	副理事长	0	堪申集团, 董事
6	吴臻祺	副理事长	0	上海商源汇文化发展有限公司, 董事长
7	俞晓菲	秘书长	0	上海星统实业投资有限公司, 秘书长助理
8	张俭	理事	0	上海复基资产管理有限公司, 副董事长
9	刘栋	理事	0	上海丰洪文化传媒有限公司, 总经理
10	易杰	理事	0	上海戏剧学院戏剧, 教师
11	许剑俊	理事	0	凯霆新能源汽车(上海)有限公司, 董事



2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

序号	姓名	职务	本年度在基金会 领取的报酬（人 民币元）	其他工作单位及职务
1	韩正毅	理事长	166,201.39	无
2	席燕京	会计	26,000.00	无
3	汪永泰	业务员	5,000.00	无
4	王莉	财务总监	5,000.00	无

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

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						
			人员 费用	办 公 费 用	资 产 使 用 费 用	直 接 筹 资 费 用	其 他 费 用	小计	
1.富康城控股有限公司	2,000,000.00	708,000.00							
2.廊坊市宏泰产业市镇投资有限公司	2,000,000.00	500,000.00							
合 计	4,000,000.00	1,208,000.00						1,208,000.00	1,208,000.00

八、固定资产清查明细表

无。

九、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

捐赠人	捐赠金额	捐赠内容	支出情况	结余情况
奥客智能设备（上海）有限公司	148,601.47	需双方再具体商定	0.00	148,601.47
深圳前海创汇金融服务 有限公司	200,000.00	需双方再具体商定	0.00	200,000.00
王孟堂	1,000,000.00	血液净化相关	396,000.00	604,000.00
拾初文化旅游发展（上 海）有限公司	20,000.00	关爱老人	17,000.00	3,000.00



捐赠人	捐赠金额	捐赠内容	支出情况	结余情况
中鼎国立有限公司	1,000,000.00	需双方再具体商定	0.00	1,000,000.00
江苏银行股份有限公司 上海分行	100,300.00	文化教育相关	100,300.00	0.00
截风文化创意(上海)有 限公司	296,600.00	自闭症儿童相关	0.00	296,600.00
合计	2,765,501.47		513,300.00	2,099,201.47

十、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十四、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。

十五、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。

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:上海联享公益基金会

单位负责人:韩正毅

财务负责人:席燕京

日期:2020 年 3 月 31 日

日期:2020 年 3 月 31 日

