

上海宏大东亚会计师事务所有限公司
SHANGHAI HDDY CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.



报告书

REPORT



中国 上海
SHANGHAI CHINA



上海宏大东亚会计师事务所有限公司
SHANGHAI HDDY CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

地址：中国 上海市四川中路681号6楼 邮编：200002 电话：33011277转 传真：63567207

审 计 报 告

沪宏会师报字(2020)第 HFN0048 号

上海公益新媒体中心：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海公益新媒体中心(以下简称贵单位)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、2019 年度现金流量表。

我们认为,后附的会计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,公允反映了贵单位 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。

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,我们独立于贵单位,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,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵单位管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确认其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。



四、管理层对财务报表的责任

贵单位管理层（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、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

管理层负责监督贵单位的财务报告过程。

五、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重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现，错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵单位不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允

反映相关交易和事项。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

六、基本情况

贵单位系由上海万众律师事务所、上海东方传媒技术有限公司、上海联劝公益基金会共同出资开办的民办非企业单位,2017年9月14日取得由上海市民政局颁发的统一社会信用代码为52310000MJ4925755G的《民办非企业单位登记证书》。贵单位住所:上海市黄浦区普育西路105号4号楼7楼,法定代表人:邱旖蓉,开办资金:人民币34万元,业务主管单位:上海市民政局,业务范围:公益活动的策划、组织、实施;公益信息的归集、整理、研究、开发、传播及相关技术的支持与服务;公益内容的制作、传播、推送。(涉及行政许可的,凭许可证开展业务)。章程规定:资源提供者不要求取得经济回报,不享有该组织的所有权,贵单位无分支机构,执行《民间非营利组织会计制度》。

七、审计情况

(一)财务状况

贵单位2019年12月31日资产总计519,844.96元,负债合计80,583.76元,净资产合计439,261.20元(非限定性净资产)。

1、资产

(1)货币资金余额185,809.27元,系银行存款185,809.27元,与银行对账单核对相符。

(2)应收款项余额156,542.00元,其中金额较大的为:上海社会福利发展有限公司154,562.00元。

(3)预付账款余额164,953.00元,其中金额较大的为:杭州海美电子科技有限公司150,000.00元,上海唐亦文化传媒有限公司14,953.00元。

(4)固定资产原值12,899.00元,累计折旧358.31,净值12,540.69元。

2、负债

(1)应付款项余额25,209.00元,系其他应付款-邱旖蓉垫付款25,209.00元。

(2)应付工资余额7,860.00元,系计提的12月工资7,860.00元。

(3)应交税金

增值税:税率3%;城建税:税率7%;企业所得税:税率25%

应交税金余额47,514.76元,其中:增值税44,825.25元;城建税1,568.88元,教育费附

加 1,120.63 元。

3、净资产

非限定性净资产 439,261.20 元。其中：

(1) 开办资金 340,000.00 元, 分别由上海市万众律师事务所出资 150,000.00 元; 上海东方传媒技术有限公司出资 90,000.00 元; 上海联劝公益基金会出资 100,000.00 万元。上述开办资金经上海兆信会计师事务所审验, 并出具兆会验字(2017)0172 号验资报告。

(2) 业务活动结余 99,261.20 元

(二) 业务活动情况

1、2019 年度总收入 3,736,922.65 元, 其中: 提供服务收入 3,735,878.68 元, 其他收入-利息收入等 1,043.97 元。

2、2019 年度总费用 3,725,480.91 元

(1) 业务活动成本 3,018,933.94 元

项 目	本期发生额
会务会展费	176,880.00
制作、服务费	2,395,838.75
办公费	83,304.21
业务招待费	4,636.60
人员经费	9,680.00
通讯费	3,066.13
差旅费	92,186.19
培训费	24,243.00
车辆费用	11,172.50
租赁费	1,045.00
活动费	73,252.60
杂费	5,790.90
工作餐费	137,838.06
合计	3,018,933.94

(2)管理费用 693,983.79 元

项 目	本期发生额
工资薪酬	30,620.00
福利费	6,576.00
工作餐费	6,124.30
折旧费	358.31
办公费	12,653.24
服务费	173,713.60
水电费	21,715.00
通讯费	13,123.27
租赁费	98,880.00
差旅费	24,728.58
业务招待费	11,960.00
安装改造费	291,197.49
车辆使用费	2,334.00
合计	693,983.79

(3)其他费用 12,563.18 元,其中银行手续费 1,290.00 元,税费 10,073.18 元,其他-未能获取发票的支出 1,200.00 元。

(三)现金流量

现金及现金等价物本期净增加额-293,776.52 元,其中:业务活动产生的现金流量净额-280,877.52 元,投资活动产生的现金流量净额-12,899.00 元。

八、说明事项

1、贵单位截止 2019 年 12 月 31 日止资产总计为 519,844.96 元,负债合计为 80,583.76 元,资产负债率为 15.50%。

2、本审计报告仅供有关部门年检使用。

3、涉税事项以税务部门核对为准。

(本页无正文)

- 1、上海公益新媒体中心 2019 年 12 月 31 日资产负债表；
- 2、上海公益新媒体中心 2019 年度业务活动表；
- 3、上海公益新媒体中心 2019 年度的现金流量表；
- 4、上海宏大东亚会计师事务所有限公司企业法人营业执照复印件。



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年三月二日

上海市二〇一九年民间非营利组织年度会计报表

资 产 负 债 表

编制单位:上海公益新媒体中心

会民非地01表

单位:元

2019年12月31日

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	479,585.79	185,809.27	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	61	243,200.00	25,209.00
应收款项	3	78,842.50	156,542.00	其他应付款	62		
预付账款	4	150,000.00	164,953.00	应付工资	63		7,860.00
存 货	8			应交税金	65	37,408.83	47,514.76
待摊费用	9			预收账款	66		
一年内到期的长期股权投资	15			预提费用	71		
其他流动资产	18			预计负债	72		
流动资产合计	20	708,428.29	507,304.27	一年内到期的长期负债	74		
				其他流动负债	78		
长期投资:				流动负债合计	80	280,608.83	80,583.76
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		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31		12,899.00	长期负债合计	90		
减:累计折旧	32		358.31				
固定资产净值	33		12,540.69	受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	280,608.83	80,583.76
固定资产清理	38						
固定资产合计	40		12,540.69				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	427,819.46	439,261.20
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	427,819.46	439,261.20
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	708,428.29	519,844.96	负债和净资产合计	120	708,428.29	519,844.96

单位负责人:邱蔚蓉

会计机构负责人:俞颖

填表人:俞颖

上海市二〇一九年民间非营利组织年度会计报表

业务活动表

编制单位:上海公益新媒体中心

财会地年民非02表
金额单位: 元

2019年度

项 目	行次	本年数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中: 捐赠收入	1			
会费收入	2			
提供服务收入	3	3,735,878.68		3,735,878.68
商品销售收入	4			
政府补助收入	5			
投资收益	6			
其他收入	9	1,043.97		1,043.97
收入合计	11	3,736,922.65		3,736,922.65
二、费用				
(一) 业务活动成本	12	3,018,933.94		3,018,933.94
(二) 管理费用	13	693,983.79		693,983.79
(三) 筹资费用	14			
(四) 其他费用	15	12,563.18		12,563.18
费用合计	16	3,725,480.91		3,725,480.91
三、限定性资产转为非限定性净资产	17			
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	18	11,441.74		11,441.74

单位负责人: 邱蔚蓉

会计机构负责人: 俞颖

填表人: 俞颖

上海市二〇一九年民间非营利组织年度会计报表

现金流量表

编制单位:上海公益新媒体中心

财会地年民非03表

金额单位: 元

2019年度

项目	行次	本年数
一、业务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	3,658,179.17
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	6	1,043.97
现金流入小计	7	3,659,223.14
提供捐赠或者资助支付的现金	8	
支付给员工以及为员工支付的现金	9	22,760.00
购买商品、接受服务支付的现金	10	3,914,882.48
支付的其他与业务活动有关的现金	11	2,458.18
现金流出小计	12	3,940,100.66
业务活动产生的现金流量净额	13	-280,877.52
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	14	
取回投资收益所收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	12,899.00
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	12,899.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-12,899.00
三、筹资活动产生的现金流量:		
借款收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	0.00
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	-293,776.52

单位负责人:邱旖蓉

会计机构负责人:俞颖

填表人:俞颖