

上海天衡会计师事务所有限公司

SHANGHAI TIANHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD

报告书

REPORT

中国·上海



上海天衡会计师事务所有限公司

Shanghai Tianheng Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：上海市闵行区莘凌路 211 号 410 室

邮编：201199

电话：021-64926690

审计报告

天衡会财（2019）第 124 号

上海公益新媒体中心：

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 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表、2018 年度现金流量表。

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单位管理层的责任，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而导致的重大错报。

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。

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的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和公允列报相关的内部控制，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作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、基本情况

贵单位持有上海市民政局核发的《民办非企业单位登记证书》。地址：普育西路 105 号 4 号楼 7 楼；法定代表人：邱旖蓉；开办资金：34 万元人民币，出资方式货币资金。主要经济来源：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。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。业务主管单位：相关行业主管部门。执行《民间非营利组织会计制度》

四、审计情况

（一）财务状况

贵单位 2018 年 12 月 31 日资产总计 708,428.29 元，负债合计 280,608.83 元，净资产合计 427,819.46 元（非限定性净资产）。

1、资产

（1）货币资金余额 479,585.79 元，系银行存款 479,585.79 元，经与银行对账单核对相符。

（2）预付账款余额 150,000.00 元，系杭州海美电子科技有限公司 150,000.00 元。

（3）其他应收款 78,842.50 元，其中金额较大的为：王琦林暂支 32,000.00 元；吉福特（上海）文化艺术咨询有限公司服务费 22,000.00 元；邱旂蓉暂支 10,000.00 元。

2、负债

（1）应付款项 200 元，系上海唐亦文化传媒有限公司制作费。

（2）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 37,408.83 元，其中：增值税 32,558.30 元；城建税 3,636.91 元，教育费附加 1,213.62 元。

（2）其他应付款 243,000.00 元，系公益新天地园区管委会房租。

3、净资产

非限定性净资产 427,819.46 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 87,819.46 元。

（二）业务活动情况

1、2018 年度总收入 2,865,588.39 元，系提供服务收入 2,865,588.39 元。

2、2018 年度总费用 2,903,717.47 元

(1) 业务活动成本 1,942,199.00 元, 税费支出 10,734.76 元。

(2) 管理费用 951,468.41 元, 包括有: 租赁费 243,600.00 元; 交通费 20,609.27 元; 办公费 417,411.73 元; 水电费 14,237.97 元; 差旅费 14,848.00 元; 招待费 99,449.74; 服务费 37,840.00 元; 咨询费 3,500.00 元; 制作费 92,198.00 元; 通讯费 7,773.70 元。

(3) 其他费用 -684.70 元, 其中财务费用 -690.78 元, 滞纳金 6.08 元。

(三) 现金流量

现金及现金等价物本期净增加额 479,585.79 元

其中: 业务活动产生的现金流量净额 139,585.79 元。

五、审计意见

我们认为, 上述经审计后的会计报表符合《民间非营利组织会计制度》的有关规定, 在所有重大方面公允反映了贵单位 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动情况和现金流量。

六、说明事项

1、贵单位截止 2018 年 12 月 31 日止资产总计为 708,428.29 元, 负债合计为 280,608.83 元, 资产负债率为 39.61 %。

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。

附:

- 1、上海公益新媒体中心 2018 年 12 月 31 日资产负债表;
- 2、上海公益新媒体中心 2018 年度业务活动表;
- 3、上海公益新媒体中心 2018 年度的现金流量表;
- 4、上海天衡会计师事务所有限公司企业法人营业执照复印件

上海天衡会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 上海

二〇一九年三月二十八日



资产负债表

单位名称: 上海公益新媒体中心

2018年12月31日

会民非01表
单位: 元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	-	479,585.79	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		200.00
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4	-	150,000.00	应交税金	65	-	37,408.83
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
其他应收款	15		78,842.50	预计负债	72		
一年内到期的长期股权投资	18			其他应付款	74		243,000.00
其他流动资产	20	-		一年内到期的长期负债	78		
流动资产合计			708,428.29	其他流动负债	80	-	
长期投资:				流动负债合计			280,608.83
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		-	-	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	-					
减: 累计折旧	32	-					
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		
文物文化资产	35			负债合计	100	-	-
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-				
无形资产	41			净资产:		-	-
				非限定性净资产	101	-	427,819.46
受托代理资产:				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110		427,819.46
资产合计	60	-	708,428.29	负债和净资产合计		-	708,428.29

法定代表人:
(签名并盖章)

何蓉蓉

会计机构负责人:
(签名并盖章)

高建民

主管会计工作负责人:
(签名并盖章)

杨蓉



业务活动表

单位名称: 上海公益融媒体中心

2018年12月

会民非02表

单位: 元

项 目	行次	本期发生数			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						
会费收入	2						-
提供服务收入	3	1,240,326.23		1,240,326.23	2,865,588.39		2,865,588.39
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	9			-			-
收入合计	11	1,240,326.23		1,240,326.23	2,865,588.39		2,865,588.39
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	846,203.00		846,203.00	1,942,199.00	-	1,942,199.00
其中: 工资及社保	13			-			-
折旧	14			-			-
税费支出	15	6,226.77		6,226.77	10,734.76		10,734.76
	16						
	17						
	18						
	19						
(二) 管理费用	22	424,793.63		424,793.63	951,468.41	-	951,468.41
其中: 工资	23			-			-
福利费	24			-			-
社会保险费	25			-			-
审计费				-			-
购买金算盘及打印资料				-			-
电费及会务费				-			-
折旧	27			-			-
	28			-			-
(三) 筹资费用	36			-			-
(四) 其他费用	37	-113.50		-113.50	-684.70		-684.70
费用合计	38	1,277,109.90	-	1,277,109.90	2,903,717.47	-	2,903,717.47
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	-36,783.67	-	-36,783.67	-38,129.08	-	-38,129.08
减: 所得税	46			-			-
五、净结余 (净亏损以“-”号填列)	47	-36,783.67	-	-36,783.67	-38,129.08	-	-38,129.08

法定代表人:
(签名并盖章)

会计机构负责人:
(签名并盖章)

主管会计工作负责人:
(签名并盖章)



现金流量表

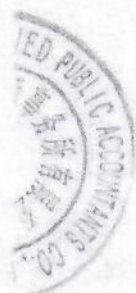
2018年度

会民非03表

单位：元

单位名称：上海公益新媒体中心

项目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	
收到会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	3,081,556.00
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	1,081.70
现金流入小计	13	3,082,637.70
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	
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,883,586.50
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,059,465.41
现金流出小计	23	2,943,051.91
业务活动产生的现金流量净额	24	139,585.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
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	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
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	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
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	340,000.00
现金流入小计	50	340,000.00
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	340,000.00
四、汇率变动对现金流量的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	70	479,585.79
加：期初现金及现金等价物	75	
六、期末现金及现金等价物	80	479,585.79



法定代表人：

(签名并盖章)

邱蓉

会计机构负责人：

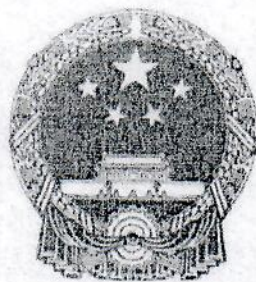
(签名并盖章)

高建民

主管会计工作负责人：

(签名并盖章)

杨莹



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310112783635079X
证照编号 12000000201902020038

名称 上海天衡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 上海市闵行区莘凌路211号1号楼202室
法定代表人 许友生
注册资本 人民币50.0000万元整
成立日期 2005年12月15日
营业期限 2005年12月15日至2035年12月14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,出具有关的报告;从事法律、行政法规规定的其他审计业务;承办会计咨询、会计服务业务。

【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



2019年02月02日