



REPORT

上海经隆会计师事务所有限公司

Shanghai Jing Long Certified Public Accountants Co., Ltd.

中国 上海

SHANGHAI CHINA

财务报表审计报告



防伪编码: 31000019202163206B

被审计单位名称: 上海公益新媒体中心

审计期间: 2020

报告文号: 经隆审字(2021)第077号

签字注册会计师: 李敏

注 师 编 号: 310000190701

签字注册会计师: 严力军

注 师 编 号: 310000190706

事 务 所 名 称: 上海经隆会计师事务所有限公司

事 务 所 电 话: 021-62300896

事 务 所 地 址: 西康路1018号807室

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海经隆会计师事务所有限公司

Shanghai Jing Long Certified Public Accountants Co., Ltd.

审 计 报 告

经隆审字(2021)第076号

上海公益新媒体中心:

一、审计意见

我们审计了上海公益新媒体中心(以下简称公益新媒体中心)财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表,2020年度的业务活动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务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,公允反映了公益新媒体中心2020年12月31日的财务状况以及2020年度的业务活动成果。

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,我们独立于公益新媒体中心,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、管理层对财务报表的责任

公益新媒体中心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。

四、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。错报可能由舞弊或错误所导致,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,则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,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;对这些风险有针对性地设计和实施审计程序;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) 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。

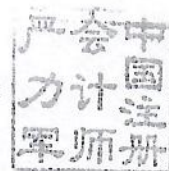
我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上海经隆会计师事务所有限公司



中国·上海

中国注册会计师:



严力梁



李婧

2021年2月23日

上海市二〇二〇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

2020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	185,809.27	137,998.66	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	61	25,209.00	114,779.45
应收款项	3	156,542.00	296,020.00	其他应付款	62		51,455.19
预付账款	4	164,953.00	64,000.00	应付工资	63	7,860.00	4,000.00
存货	8			应交税金	65	47,514.76	-1,817.54
待摊费用	9			预收账款	66		
一年内到期的长期债权投资	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	507,304.27	498,018.66	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	80,583.76	168,417.10
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	127,946.46	长期负债合计	90		
减:累计折旧	32	358.31	4,658.03				
固定资产净值	33	12,540.69	123,288.43	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	80,583.76	168,417.10
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	12,540.69	123,288.43	净资产:			
				非限定性净资产	101	439,261.20	452,889.99
无形资产:				限定性净资产	105		
无形资产	41			净资产合计	110	439,261.20	452,889.99
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	519,844.96	621,307.09	负债和净资产合计	120	519,844.96	621,307.09

单位负责人: 邱蔚蓉

会计机构负责人: 俞颖

填表人: 俞颖

上海市二〇二〇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

2020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	350,000.00		350,000.00
会费收入	2			
提供服务收入	3	3,930,882.79		3,930,882.79
商品销售收入	4			
政府补助收入	5			
投资收益	6			
其他收入	9	9,945.52		9,945.52
收入合计	11	4,290,828.31		4,290,828.31
二、费用				
(一) 业务活动成本	12	3,773,887.34		3,773,887.34
(二) 管理费用	13	499,599.52		499,599.52
(三) 筹资费用	14			
(四) 其他费用	15	3,712.66		3,712.66
费用合计	16	4,277,199.52		4,277,199.52
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	13,628.79		13,628.79

单位负责人: 邱旖蓉

会计机构负责人: 俞颖

填表人: 俞颖

上海市二〇二〇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

2020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	350,000.00
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	3,791,404.79
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	9,945.52
现金流入小计	7	4,151,350.31
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	200,510.00
购买商品、接受服务支付的现金	10	3,879,890.80
支付的其他与业务活动有关的现金	11	3,712.66
现金流出小计	12	4,084,113.46
业务活动产生的现金流量净额	13	67,236.85
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	14	
取得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	115,047.46
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	115,047.46
投资活动产生的现金流量净额	23	-115,047.46
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	-47,810.61

单位负责人:邱旂蓉

会计机构负责人:俞颖

填表人:俞颖

上海公益新媒体中心

2020 年度财务报表附注

一、公司概况

上海公益新媒体中心成立于 2017 年 9 月 14 日,并取得上海市民政局颁发的统一代码(登记证号): 52310000MJ4925755G 号《社会团体法人登记证书》,开办资金人民币叁拾肆万元;法定代表人:邱旖蓉;住所:上海市黄浦区普育西路 105 号 4 号楼 7 楼。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)。

二、主要会计政策

1. 会计制度: 公益新媒体中心执行《民间非营利组织会计制度》。
2. 会计期间: 公益新媒体中心会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。
3. 记账原则和计价基础: 公司会计核算以权责发生制为记账原则, 资产计价以历史成本为计价基础。
4. 记账本位币: 协会以人民币为记账本位币。
5. 收入确认原则: 主营业务收入(包括其他业务收入)按发票开出确认收入实现。
6. 税项: 增值税税率 3%。

三、会计报表主要项目注释

(一)资产负债表

1. 货币资金:

项 目	期初余额	期末余额
现金	-	38,000.00
银行存款	185,809.27	99,998.66
合 计	185,809.27	137,998.66

2. 应收款项:

账 龄	期初余额	期末余额
1 年以内	156,542.00	296,020.00
合 计	156,542.00	296,020.00

其中金额较大的有:

上海市志愿者协会

199,000.00 元

3. 预付账款

账 龄	期初余额	期末余额
1 年以内	164,953.00	64,000.00
合 计	164,953.00	64,000.00

4. 固定资产:

固定资产原值	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
办公设备	12,899.00	115,047.46	-	127,946.46
合 计	12,899.00	115,047.46	-	127,946.46

累计折旧:

累计折旧	期初余额	本年计提	本年减少	期末余额
办公设备	358.31	4,299.72	-	4,658.03
合 计	358.31	4,299.72	-	4,658.03

5. 应付账款:

账 龄	期初余额	期末余额
1 年以内	25,209.00	114,779.45
合 计	25,209.00	114,779.45

6. 其他应付款:

账 龄	期初余额	期末余额
1 年以内	-	51,455.19
合 计	-	51,455.19

7. 应付工资:

项目	期初余额	本年计提	本年发放	期末余额
职工工资	7,860.00	196,650.00	200,510.00	4,000.00
合 计	7,860.00	196,650.00	200,510.00	4,000.00

8. 应交税金:

税种	期初未交数	本期应交数	本期已交数	期末未交数
----	-------	-------	-------	-------

企业所得税	-	1,313.48	1,313.48	-
增值税	44,825.25	10,182.67	64,170.16	-9,162.24
城建税	1,568.88	508.78	2,236.15	-158.49
个税所得税	-	9,518.50	1,902.10	7,616.40
教育费附加	1,120.63	363.40	1,597.24	-113.21
合 计	47,514.76	21,886.83	71,219.13	-1,817.54

9. 净资产：

项 目	期初数	期末数
非限定性净资产	439,261.20	452,889.99
限定性净资产	-	-
合 计	439,261.20	452,889.99

(二) 业务活动表

1. 收入类：

项目	2020 年度
会费收入	350,000.00
提供服务收入	3,930,882.79
其他收入	9,945.52
合计	4,290,828.31

2. 业务活动成本：

项 目	2020 年度
宣传费	97,988.00
会务会展费	22,280.00
制作、服务费	2,947,125.05
评审费、审稿费	9,000.00
办公费	20,563.02
人员经费	367,296.00
差旅费	12,725.48
车辆费用	8,205.00
租赁费	16,724.00
活动费	231,442.60

工作餐费	40,538.19
合 计	3,773,887.34

3. 管理费用

项 目	2020 年度
工资薪酬	146,650.00
社保	38,103.16
公积金	10,150.00
工作餐费	854.30
劳务费	1,200.00
折旧费	4,299.72
办公费	50,611.06
服务费	162,952.60
水电费	22,216.00
通讯费	5,864.99
租赁费	55,440.00
差旅费	715.49
车辆使用费	542.20
合 计	499,599.52

4. 其他费用

项 目	2020 年度
手续费	1,188.00
其他	339.00
税费	2,185.66
合 计	3,712.66

上海公益新媒体中心

营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101132448763P

证照编号: 01000000202008100010

扫描二维码
“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 上海经隆会计师事务所有限公司

类型 其他有限责任公司

法定代表人 李敏

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，出具有关审计报告；代理记帐，税务代理；法律法规规定的其他审计业务。
【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50,0000万元整

成立日期 1989年10月18日

营业期限 1989年10月18日 至 不约定期限

住所 上海市黄浦区中山南路917号5楼508室

登记机关



2020 年 08 月 10 日