



# 报告书

*Report*



上海申亚会计师事务所有限公司  
*Shanghai Shenya Certified Public Accountants Co., Ltd.*

# 上海天使宝贝公益基金会

## 2019 年度审计报告

### 目录

一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3
三、业务活动表	4
四、现金流量表	5
五、会计报表附注	6-16
六、管理建议书	17
七、上海申亚会计师事务所有限公司营业执照复印件	

委托单位：上海天使宝贝公益基金会

审计单位：上海申亚会计师事务所有限公司

联系电话：+86（21）50816909

传真号码：+86（21）33275532



## 审计报告

申亚会审字（2020）第 0018 号

上海天使宝贝公益基金会：

我们审计了后附的上海天使宝贝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财务报表附注。

### 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天使宝贝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，我们发现上海天使宝贝公益基金会存在以下问题：由自然人捐赠的 13 件固



# 上海申亞會計師事務所有限公司

Shanghai Shenyang Certified Public Accountants Co., Ltd.

定资产未入账。

我们认为，上海天使宝贝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，在所有重大方面公允反映了上海天使宝贝公益基金会 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。

上海天使宝贝公益基金会 2019 年度公益事业支出 6,080,420.49 元，上年末净资产 2,114,360.13 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 287.58%；工作人员工资福利 118,968.06 元，行政办公支出 124,207.32 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出 6,346,367.34 元的比例为 3.83%。

上海申亞會計師事務所有限公司



中国 © 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年二月二十五日

## 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

会民非年01表

编制单位：上海天使宝贝公益基金会

2019年12月31日

单位：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：				流动资产：			
货币资金	1	2,106,360.13	3,993,907.64	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		52,635.56
应收款项	3	8,000.00	1,512,947.23	应付工资	63		
预付账款	4		83,700.00	应交税金	65		
存货	8			预收款项	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			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	2,114,360.13	5,620,554.87	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	0.00	52,635.56
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		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90		
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33	0.00	0.00	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	0.00	52,635.56
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	0.00	0.00				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	2,114,360.13	5,567,919.31
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	2,114,360.13	5,567,919.31
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	2,114,360.13	5,620,554.87	负债和净资产总计	120	2,114,360.13	5,620,554.87

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

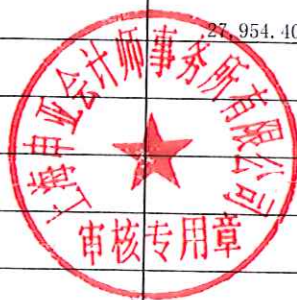
会民非年02表

编制单位：上海天使宝贝公益基金会

2019年度

单位：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	167,153.93		167,153.93	9,785,057.30		9,785,057.30
会费收入	2			0.00			0.00
提供服务收入	3			0.00			0.00
商品销售收入	4			0.00			0.00
政府补助收入	5			0.00			0.00
投资收益	6			0.00			0.00
其他收入	9	3,281.73		3,281.73	14,869.22		14,869.22
收入合计	11	170,435.66	0.00	170,435.66	9,799,926.52	0.00	9,799,926.52
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	27,954.40		27,954.40	6,080,420.49		6,080,420.49
其中：	13						
	14						
	15						
	16						
(二) 管理费用	21	11,532.70		11,532.70	243,175.38		243,175.38
(三) 筹资费用	24	16,000.00		16,000.00	3,811.00		3,811.00
(四) 其他费用	28	588.43		588.43	18,960.47		18,960.47
费用合计	35	56,075.53	0.00	56,075.53	6,346,367.34	0.00	6,346,367.34
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	114,360.13	0.00	114,360.13	3,453,559.18	0.00	3,453,559.18



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：上海天使宝贝公益基金会

2019年度

金额单位：元

项目	行次	本年累计金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金	1	9,806,927.71
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	
收到其他与业务活动有关的现金	8	88,796.38
现金流入小计	13	9,895,724.09
提供捐赠或者资助支付的现金	14	449,769.94
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,157,433.36
购买商品、接受服务支付的现金	16	4,377,265.94
支付的其他与业务活动有关的现金	19	2,023,707.34
现金流出小计	23	8,008,176.58
业务活动产生的现金流量净额	24	1,887,547.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	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	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	
现金流入小计	50	-
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	-
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	60	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	61	1,887,547.51
	5	



## 上海天使宝贝公益基金会 会计报表附注 二〇一九年度

### 一、基本情况

上海天使宝贝公益基金会（以下简称本基金会）是由吴宝玉、王珺、黄奕和王娟共同捐赠设立的非公募基金会，经上海市民政局 2018 年 8 月 20 日批准成立，并于 2018 年 8 月 20 日取得上海市民政局颁发的统一代码为 53310000MJ4951865E 基金会法人登记证书（慈善组织）。法定代表人：吴宝玉。本基金会注册地址：上海市浦东新区昌邑路 20 号 1802、1802A 室。

本基金会注册资本为人民币 200 万元，实收资本为人民币 200 万元。已经由上海轩和会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2018 年 6 月 12 日出具轩和会报（2018）3049 号验资报告。

本基金会业务主管单位：上海市民政局。

本基金会业务范围：资助因意外遭受伤害的贫困儿童，主要包括：

- 1、扶贫、济困；
- 2、救助自然灾害、事故灾难和公共卫生事件等突发事件造成的损害。
- 3、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、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。

## 7、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用（余额百分比法、账龄分析法），坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 % 提取。也可按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 % 的坏账准备。

本基金会的坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## 8、存货核算方法

(1) 存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、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：本基金会材料、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（先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法）计价。

(3) 存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本基金会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。

## 9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会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

本基金会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

本基金会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。

## 10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的 5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
电子设备及其他	3 年	0%	33.3%

### (3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

## 11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

## 12、无形资产计价和摊销方法

本基金会购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，按 5 年摊销。

## 13、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

## 14、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，本基金会将其确认为负债，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。

#### 15、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。

#### 16、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、会计报表项目注释

#### （一）、资产负债表项目注释：

##### 1、货币资金

项 目	上期余额	本期余额
银行存款	2,106,360.13	3,993,907.64
合 计	2,106,360.13	3,993,907.64

## 2、预付账款

### (1). 账龄分析

账 龄	上期余额		本期余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	0.00	0.00%	83,700.00	100.00%
合 计	0.00	0.00%	83,700.00	100.00%

### (2). 金额较大的预付账款单位名称

	内 容	金 额
上海铂理信息科技发展有限公司	策划款	20,000.00
上海鲁鑫文化传播有限公司	搭建费	31,000.00
上海爱榻酒店管理有限公司	住宿费	15,000.00

## 3、其他应收款

### (1). 账龄分析

账 龄	上期余额		本期余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	8,000.00	100.00%	1,542,947.23	100.00%
合 计	8,000.00	100.00%	1,542,947.23	100.00%

### (2). 金额较大的预付账款单位名称

	内 容	金 额
上海交通大学医学院附属瑞金医院	紧急救助款	500,000.00
吉林大学第一医院	暂付治疗费	140,000.00
贵阳钢厂职工医院	暂付治疗费	140,000.00

## 4、其他应付款

### (1). 账龄分析

账 龄	上期余额		本期余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	0.00	0.00%	52,635.56	100.00%
合 计	0.00	0.00%	52,635.56	100.00%

### (2). 金额较大的其他应付款单位名称

	金 额
韩娜等年终奖	47,003.29

5、净资产

类别	年初余额	本年增加	本年减少	本期余额
非限定性净资产	2,114,360.13	3,453,559.18	0.00	5,567,919.31
合计	2,114,360.13	3,453,559.18	0.00	5,567,919.31

其中非限定性净资产——开办资金明细如下：

捐赠者名称	捐赠额	所占比例（%）
吴宝玉	500,000.00	25.00
王珺	500,000.00	25.00
黄奕	500,000.00	25.00
王娟	500,000.00	25.00
合计	2,000,000.00	100.00

（二）、业务活动表项目注释

1、捐赠收入

项 目	上期发生额	本期发生额
捐赠收入	167,153.93	9,785,057.30
合计	167,153.93	9,785,057.30

其中：累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位和个人为 4,593,000.00 元，占当年度捐赠收入 46.94%。当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位名称如下：

捐赠单位名称	捐赠金额
(1) 北京天使妈妈慈善基金会	2,593,000.00
(2) 上海弈慧公益基金会	1,500,000.00
(3) 上海市慈善基金会	500,000.00
合计	4,593,000.00

2、其他收入

项 目	上期发生额	本期发生额
利息收入	3,281.73	14,869.22
合计	3,281.73	14,869.22

3、业务活动成本

项 目	上期发生额	本期发生额
-----	-------	-------

救助患儿医药费	27,954.40	1,822,259.66
六家医院签约活动		100,000.00
机构发展支出		1,070,000.00
月捐平台建设		432,000.00
511 慈善晚宴支出		2,524,150.32
安全课堂		5,166.13
义诊活动		5,410.30
2019 北京夏令营		50,179.49
2019 上海夏令营		35,861.20
99 公益项目费用		23,413.58
其他		11,979.81
合计	27,954.40	6,080,420.49

## 4、管理费用

项 目	上期发生额	本期发生额
办公费	11,532.70	40,292.57
工资		118,968.06
水电费		390.00
邮电费		6,064.47
差旅费		8,922.20
修理费		27,160.00
交通费		5,044.48
福利费		902.00
宣传费		4,168.20
理事会费		2,062.00
卫生打扫费		11,880.00
志愿者劳务费		15,606.40
餐费		1,715.00
合计	11,532.70	243,175.38

5、筹资费用

项 目	上期发生额	本期发生额
宣传费用	16,000.00	1,450.00
其他		2,361.00
合 计	16,000.00	3,811.00

6、其他费用

项 目	上期发生额	本期发生额
银行手续费	588.43	1,470.47
辞退员工补偿款	0.00	17,490.00
合 计	588.43	18,960.47

(三)、现金流量表项目注释:

项目	现金流入	现金流出	现金流量净额
业务活动产生的现金流量	9,895,724.09	8,008,176.58	1,887,547.51
合 计	9,895,724.09	8,008,176.58	1,887,547.51

五、理事会成员和职工数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本基金理事会主席团成员清单如下:

姓 名	工 作 单 位	是否领薪酬	备 注
吴宝玉	诺莱仕集团	否	理事长
王珺	上海谱润股权投资管理有限公司	否	
黄奕	上海电影制品厂有限公司	否	
王娟	上海薇凯投资管理有限公司	否	
郭东	深圳市巨邦科技发展有限公司	否	
张毅	无	否	
付金星	北京顺科房地产经纪有限公司	否	
谢玲	上海金欧莱企业管理有限公司	否	
夏曼	你好漂亮健康医疗管理有限公司	否	港澳台

岳华	北京鼎极人合文化有限公司	否	
李涛	上海薇凯投资管理有限公司	否	
冷雪冰	北京源利资产管理有限公司	否	
周雯雯	杭州市珞琅文化创意有限公司	否	
李宜	星河湾集团	否	
李跃	北京联合诚信科贸有限公司	否	
周怡	上海成功新天地商务咨询有限公司	否	港澳台
唐雯	无	否	港澳台
韦欣成	北京天堂鸟影视文化有限公司	否	
吴叶	上海约珥传媒有限公司	否	

其中理事长为吴宝玉，秘书长为吴叶。在本基金会领取报酬理事为0人。

2、本基金会平均工作人员为8.5人，2019年度工资福利支出为118,968.06元。

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无需要说明的事项；

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时无需要说明的事项。

#### 七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用						
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用					总计
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用	
1 儿童意外伤害救助	2,561,014.38	1,822,259.66						1,822,259.66



2 慈善 晚宴 捐赠	5,613,000.00					2,524,150.32		2,524,150.32
合计	8,174,014.38	1,822,259.66				2,524,150.32		4,346,409.98

#### 八、关联方关系及交易的说明

截止到 2019 年 12 月 31 日，本基金会无应披露未披露的关联方关系及交易。

#### 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
1、台式电脑	捐赠	2019.2	崔月红	5			办公	未入账
2、笔记本电脑	捐赠	2019.2	吴宝玉	4			办公	未入账
3、液晶电视机	捐赠	2019.2	吴宝玉	1			办公	未入账
4、智能音箱	捐赠	2019.2	胡立洲	1			办公	未入账
5、投影幕布	捐赠	2019.2	崔月红	1			办公	未入账
6、投影机	捐赠	2019.2	吴宝玉	1			办公	未入账

截止到 2019 年 12 月 31 日，本基金会会有 13 件固定资产，但未入账。

#### 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承诺事项：

截止到 2019 年 12 月 31 日，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、受委托代理业务情况的说明

截止到 2019 年 12 月 31 日，本基金会无受委托代理业务。

#### 十二、重大资产减值情况的说明

截止到 2019 年 12 月 31 日，本基金会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

截止到2019年12月31日，本基金会无公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产。

#### 十四、 接受劳务捐赠情况的说明

截止到2019年12月31日，本基金会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

截止到2019年12月31日，本基金会无对外承诺和或有事项情况。

#### 十六、 资产负债表日后非调整事项的说明

截止到2019年12月31日，本基金会无资产负债表日后非调整事项。

#### 十七、 需要说明其他事项

截止到2019年12月31日，本基金会当年用于从事章程规定的公益事业支出为6,199,388.55元，是上一年基金余额的293.20%。本基金会工作人员工资福利和行政办公支出为243,175.38元，是当年总支出（6,346,367.34元）的3.83%。

上述2019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：上海天使宝贝公益基金会

单位负责人：

财务负责人：

日期：2020年2月25日

日期：2020年2月25日

## 管理建议书

上海天使宝贝公益基金会：

经审计发现你基金会 2019 年度在收到自然人捐赠的 13 件固定资产未及时入账。

我们建议你基金会应加强基金会的内部管理，按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定对收到的捐赠资产及时入账，并进行相关的账务处理。

上海申亚会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年二月二十五日



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

**与原件一致  
仅供审计使用**

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

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, 出具有关报告, 基本建设年度财务决算审计, 代理记账, 会计咨询, 税务咨询, 管理咨询, 会计培训, 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】

住所 上海市金山区吕巷镇溪北路59号5幢1455室



登记机关

2019年05月21日





**上海申亚会计师事务所有限公司**

Shanghai Shenyang Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址：上海市浦东新区峨山路91弄陆家嘴软件园200号新鹏大厦2楼(审计二部)

电话：021-50816909 传真：021-33275532

地址：上海市浦东新区杨高南路2875号康琳创意园1号楼105室(审计一部)

电话：021-58751687 58757166 传真：021-58757122