

上海正享公益基金会

审计报告

佳安会审年【2021】第 339 号

上海佳安会计师事务所有限公司

二〇二一年三月二十三日



防伪编码: 31000197202113342H

被审计单位名称: 上海正享公益基金会

报告文号: 佳安会审年(2021)第339号

签字注册会计师: 黄肇华

注师编号: 310000601416

签字注册会计师: 李建琴

注师编号: 310001970003

事务所名称: 上海佳安会计师事务所有限公司

事务所电话: 021-59529347

事务所地址: 上海市嘉定区城中路25号电信大楼七楼

---

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>



## 审计报告

佳安会审年[2021] 第 339 号

上海正享公益基金会：

### 一、审计意见

我们审计了后附的上海正享公益基金会（以下简称贵单位）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度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，公允反映了贵单位 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的收入支出情况。

### 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、管理层和治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，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

### 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。错报可能由于舞弊或错误所导致,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,则通常认为错报是重大的。

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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

我们与治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关注的内部控制缺陷。

(此页无正文)

附: 1、2020 年 12 月 31 日资产负债表;

2、2020 年度业务活动表;

3、2020 年财务报表附注。



中国·上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 2021 年 3 月 23 日

# 资产负债表

(适用执行民间非营利组织会计制度的组织)

编制单位: 上海正享公益基金会

2020/12/31

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
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金	1	2,000,415.88	2,000,122.98	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	-	-
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	-	-
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
<b>流动资产合计</b>	<b>9</b>	<b>2,000,415.88</b>	<b>2,000,122.98</b>	其他流动负债	31		
				<b>流动负债合计</b>	<b>32</b>	-	-
<b>长期投资:</b>							
长期股权投资	10			<b>长期负债:</b>			
长期债权投资	11			长期借款	33		
<b>长期投资合计</b>	<b>12</b>	-	-	长期应付款	34		
				其他长期负债	35		
<b>固定资产:</b>				<b>长期负债合计</b>	<b>36</b>	-	-
固定资产原价	13	-	-				
减: 累计折旧	14	-	-	<b>受托代理负债:</b>			
固定资产净值	15	-	-	受托代理负债	37		
在建工程	16						
文物文化资产	17			<b>负债合计</b>	<b>38</b>	-	-
固定资产清理	18						
<b>固定资产合计</b>	<b>19</b>	-	-				
<b>无形资产:</b>							
无形资产	20			<b>净资产:</b>			
				非限定性净资产	39	2,000,415.88	2,000,122.98
<b>受托代理资产:</b>				限定性净资产	40	-	-
受托代理资产	21			<b>净资产合计</b>	<b>41</b>	<b>2,000,415.88</b>	<b>2,000,122.98</b>
<b>资产总计</b>	<b>22</b>	<b>2,000,415.88</b>	<b>2,000,122.98</b>	<b>负债和净资产总计</b>	<b>42</b>	<b>2,000,415.88</b>	<b>2,000,122.98</b>

单位负责人: 高银珍

会计主管: 王建民

制表: 沈倩

# 业务活动表

(适用执行民间非营利组织会计制度的组织)

编制单位：上海正享公益基金会

2020年度

单位：元

项目	行次	上年累计数			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	210,000.00		210,000.00	1,130,000.00		1,130,000.00
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			-	-		-
其他收入	9	-		-	-		-
收入合计	11	210,000.00	-	210,000.00	1,130,000.00	-	1,130,000.00
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	233,800.00		233,800.00	1,133,281.77		1,133,281.77
	13						
	14						
	15						
	16						
(二) 管理费用	21	2,000.00		2,000.00	2,000.00		2,000.00
(三) 筹资费用	24	-5,062.22		-5,062.22	-4,989.80		-4,989.80
(四) 其他费用	28						-
费用合计	35	230,737.78	-	230,737.78	1,130,291.97	-	1,130,291.97
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	-20,737.78	-	-20,737.78	-291.97	-	-291.97

单位负责人：高银珍

会计主管：王建民

制表：沈倩

(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

一 基本情况

上海正享公益基金会(以下简称本单位)由上海正享投资管理有限公司出资组建,于2016年3月23日取得上海市民政局核发的统一社会信用代码(登记证号)为5331000032217023XD基金会法人登记证书,原始基金数额为人民币200万元。类型:非公募基金会。注册住所:上海市浦东新区东方路3601号2号楼2119室。法定代表人:高银珍。

业务主管单位:上海市卫生和计划生育委员会

业务范围:开展扶贫救助、赈灾助残等社会救助活动;资助中医药人才培养及中西医科研活动。

二 财务报表编制的依据和前提

本财务报表按照中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及相关规定编制。

本财务报表的编制以持续运营为前提。

三 主要会计政策与会计估计

1、会计年度

会计年度采用日历年制,即自公历1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账原则和计价基础

记账原则为权责发生制,计价基础为实际成本法。

4、收入确认原则

收入包括捐赠收入、提供服务收入、政府补助收入和其他收入等。取得时按实际收入入账。

四 会计报表主要项目注释

(一)资产负债表有关科目注释

单位:人民币元

1、货币资金

	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	-	-
银行存款	2,000,122.98	2,000,415.88
合计	<u>2,000,122.98</u>	<u>2,000,415.88</u>

2、非限定性净资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
开办资金	2,000,000.00	2,000,000.00
收支结余	122.98	415.88
合计	<u>2,000,122.98</u>	<u>2,000,415.88</u>
其中收支结余:		
期初结余	415.88	21,153.66
加:本年收支结余	-291.97	-20,737.78
减:以前年度调整	0.93	-
期末结余	<u>122.98</u>	<u>415.88</u>

上述投入的开办资金200万元由上海正享投资管理有限公司出资,已由上海上咨会计师事务所验证,并出具上咨验资1[2015]第026号验资报告。

(二)、业务活动表相关科目注释

1、收入

	2020年度	2019年度
捐赠收入	1,130,000.00	210,000.00
投资收益	-	-
收入合计	<u>1,130,000.00</u>	<u>210,000.00</u>

2、费用

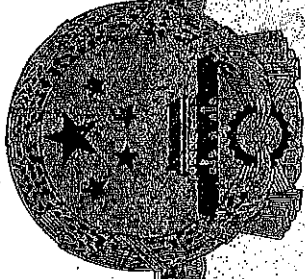


上海正享公益基金会  
2020年度财务报表附注

	2020年度	2019年度
2.1 业务活动成本	1,133,281.77	233,800.00
其中： 捐赠支出	-	-
赞助支出	1,133,281.77	233,800.00
2.2 管理费用	2,000.00	2,000.00
其中： 审计费	2,000.00	2,000.00
2.3 筹资费用	-4,989.80	-5,062.22
其中： 利息收入	-5,637.87	-5,705.92
银行手续费	648.07	643.70
费用合计	1,130,291.97	230,737.78
3、 净资产变动额	-291.97	-20,737.78

上海正享公益基金会

2020年3月



# 营业执照

统一社会信用代码

91310114798930951P

证照编号: 1400000201909090328



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 上海佳安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 黄肇华

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】

注册资本 人民币33.0000万元整

成立日期 2007年03月07日

营业期限 2007年03月07日至 2037年03月07日

住所 嘉定区城中路25号电信大楼7楼



登记机关

2019年09月09日