上海多阅公益文化发展中心

2015年度财务报表

审计报告书

盛恒审字（2016）第109号

上海盛恒会计师事务所（普通合伙）

2016年3月

=====Shanghai ShengHeng CPAS=====
上海盛恒会计师事务所（普通合伙）
Shanghai ChengHeng certified public accountants

地址：上海市浦东大道1139弄（惠扬大厦）2号903室
电话：021-68768666 50815755
传真：021-58218190
邮编：200135

审 计 报 告

盛恒审字（2016）第109号

上海多阅公益文化发展中心：

我们审计了后附的上海多阅公益文化发展中心（以下简称“贵中心”）财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表、2015年度的业务活动表以及财务报表附注。

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中心管理层的责任。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导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师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。

=====Shanghai ShengHeng CPAS=====
上海盛恒会计师事务所（普通合伙）
Shanghai ChengHeng certified public accountants
地址：上海市浦东大道1139弄（惠扬大厦）2号903室
电话：021-68768666 50815755
传真：021-58218190
邮编：200135

三、审计意见

我们认为，贵中心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，在所有重大方面公允反映了贵中心2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果。

附送：

1、 贵中心提供的2015年12月31日资产负债表；

2、 贵中心提供的2015年度业务活动表；

3、 贵中心提供的2015年现金流量表；

4、 贵中心提供的2015年度财务报表附注；

5、 上海盛恒会计师事务所（普通合伙）营业执照复印件。

上海盛恒会计师事务所（普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：二〇一六年三月三十日

资产负债表

上海多阅公益文化发展中心　　2015年12月31日　　单位：

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		75,847.51	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		6,000.00
应收款项	3			应付工资	63		4,135.00
预付账款	4			应交税金	65		
存　货	8			预收账款	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		75,847.51	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		10,135.00
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		0
固定资产原价	31		4,249.00				
减：累计折旧	32		744.20	受托代理负债：			
固定资产净值	33		3,504.80	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100		10,135.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40		3,504.80				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101		52,663.06
受托代理资产：				限定性净资产	105		16,554.25
受托代理资产	51			净资产合计	110		69,217.31
资产总计	60		79,352.31	负债和净资产总计	120		79,352.31

业务活动表

上海多阅公益文化发展中心　　2015年度　　单位：人民币元

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						
会费收入	2						
提供服务收入	3				45,242.73	55,149.72	100,392.45
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9				1,754.92		1,754.92
收入合计	11				46,997.65	55,149.72	102,147.37
二、费 用							
（一）业务活动成本	12				23,546.90	38,595.47	62,142.37
其中：　上海联劝公益基金会项目	13				0.00	38595.47	38,595.47
其他	14				23,546.90		23,546.90
	15						
	16						
（二）管理费用	21				70,877.10	0.00	70,877.10
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35				94,424.00	38,595.47	133,019.47
三、限定性净资产转为非限定性净资	40						
四、净资产变动额	45				-47,426.35	16,554.25	-30,872.10

现金流量表

上海多阅公益文化发展中心　　2015年度　　单位：人民币元

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	
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	103,404.21
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	106.39
现金流入小计	13	103,510.60
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	51,497.50
购买商品、接受服务支付的现金	16	22,239.84
支付的其他与业务活动有关的现金	19	49,766.16
现金流出小计	23	123,503.50
业务活动产生的现金流量净额	24	-19,992.90
二、投资活动产生的现金流量：		
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	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	4,249.00
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	4,249.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-4,249.00
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	100,089.41
现金流入小计	50	100,089.41
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	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	100,089.41
四、汇率变动对现金的影响额	60	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	75,847.51

2015 年度上海多阅公益文化发展中心
财务报表附注

一、单位简介

上海多阅公益文化发展中心系民办非企业单位，成立于 2015 年 3 月 16 日。业务主管单位：上海市黄浦区社团管理局，统一社会信用代码号：523101013295894203，开办资金：壹拾万元；法定代表人：周洋，注册住所：上海市北京东路 668 号 23B 18 室。业务范围：策划、组织、举办各类公益文化活动，为学校、企业、社区、社团的文化活动提供公益类咨询服务。（凡涉及许可证的，凭许可证经营）。

二、主要会计政策、会计估计

1、会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及相关补充规定。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

4、记账基础

以权责发生制为记账基础。

5、坏账核算办法

（1）坏账确认标准

对因债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足、以及发生严重的自然灾害导致停产等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

（2）坏账损失采用备抵法。

6、 固定资产

（1）、固定资产标准为：固定资产是为行政管理、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，有一定单位价值的资产。本公司固定资产主要为电子设备。计价按照取得时的成本入账。

（2）、固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值（原值的 10%/5%）制定其折旧率。各类固定资产的预计使用年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率
电子设备	1/3	31.67%/95.00%

7、收入确认的原则

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者潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、政府补助收入等主要业务活动收入和其他收入等。

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。

8、所得税会计处理方法

所得税会计处理方法采用应付税款法。

三、主要税项

税　种	税率/征收率	计税依据
增值税	3%	按业务活动收入
所得税	25%	按应纳税所得额

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金：截至 2015 年 12 月 31 日货币资金余额为 75,847.51 元。其明细项目列示如下：

项　目	年初数	期末数

库存现金	0.00	2,232.46
银行存款	0.00	73,615.05
合　计	0.00	75,847.51

2、固定资产：截至 2015 年 12 月 31 日固定资产原值 4,249.00 元，累计已计提折旧 744.20 元，账面净值 3,504.80 元。其明细项目列示如下：

种　类	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
电子产品-原值	0.00	4,249.00	0.00	4,249.00
电子产品-折旧	0.00	744.20	0.00	744.20
电子产品-净值	0.00	3,504.80	0.00	3,504.80

3、应付款项：截至 2015 年 12 月 31 日应付款项余额为 6,000.00 元。 其具体列示如下：

项目名称	金　额	备　注
待报销费用	6,000.00	1 年以内

4、应付工资：截至 2015 年 12 月 31 日应付工资余额为 4,135.00 元。 其具体列示如下：

项目名称	金　额
应付工资	3,058.00
应付社保	315.00
应付公积金	762.00

5、开办资金：截至 2015 年 12 月 31 日开办资金为 100,000.00 元.其明细项目列示如下：

出资者名称	出资金额	比例(%)
冯　剑	5,000.00	5.00
田　雷	5,000.00	5.00
邢科科	5,000.00	5.00
朱　漫	5,000.00	5.00

周　洋	80,000.00	80.00
合　计	100,000.00	100.00

6、净资产：

截至 2015 年 12 月 31 日净资产金额为 69,217.31 元，其中非限定性净资产期末余额:52,663.06 元，限定性净资产 16,554.25 元。其中开办资金金额为 100,000.00 元，均为非限定性净资产。

7. 业务收入、业务活动成本：

本单位 2015 年度实现主营业务收入 102,147.37 元，发生业务活动成本 62,142.37 元。

其中主要收入与业务活动成本明细：

（1）上海联劝公益基金会-苗苗阅读

项　目	本期金额
提供活动费收入	55,149.72
收入合计	55,149.72
业务活动成本	
餐　费	1,980.00
场地费	6,175.00
会务费	2,520.00
办公费	3,445.94
志愿者补贴	21,750.00
通讯费	450.00
交通费	2,092.00
税　费	182.53
业务活动成本	38,595.47

8、管理费用：本单位 2015 年度发生管理费用 70,877.10 元。其主要项目列示如下：

合计金额	70,877.10
主要项目：	
工资奖金	15,700.00
福利费	1,400.00
手续费	1,117.00
办公费	11,339.10
折旧费	744.20
社会保障费	4,812.50
交通费	500.00
差旅费	8,424.40
快递费	139.00
通讯费	2,910.00
房租费	23,750.00
税　费	40.90

五、其他事项说明

1、按照管理审批权限和费用开支范围支付各项费用，并建立了相应的控制措施，控制费用的开支，未发现有大额违规支出的情况。

上海多阅公益文化发展中心

2015 年 12 月 31 日

营业执照

统一社会信用代码 91310112590426334E
证照编号 12000000201603170315

名　　称　上海盛恒会计师事务所（普通合伙）
类　　型　普通合伙企业
主要经营场所　上海市闵行区七莘路 1839 号北楼 610 室
执行事务合伙人　殷连生
成 立 日 期　2012 年 2 月 23 日
合 伙 期 限　2012 年 2 月 23 日 至 2032 年 2 月 22 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。
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登 记 机 关　上海市闵行区市场监督管理局
2016 年 03 月 17 日

执照有效期：至 2032 年 2 月 22 日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制