

审计报告

上金会审字[2019]017号

上海来伊份公益基金会：

我们审计了后附的上海来伊份公益基金会财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

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来伊份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，我们认为上海来伊份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来伊份公益基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。



中国·上海

中国注册会计师：张计驰



中国注册会计师：金计兰



二〇一九年三月二十八日

资产负债表

单位:上海来伊份公益基金会

2018年12月31日

会民非01表
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:				流动负债:			
货币资金	1	10,006,148.54	2,742,376.07	短期借款	23		
短期投资	2		7,200,000.00	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		4,967.84
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6		65,233.40	预提费用	28		
一年内到期的长期债券投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	10,006,148.54	10,007,609.47	其他流动负债	31		
				其他应付款	32		2,600.00
				流动负债合计	33	0.00	7,567.84
长期投资:							
长期股权投资	10			长期负债:			
长期债权投资	11			长期借款	34		
长期投资合计	12			长期应付款	35		
固定资产:				其他长期负债	36		
固定资产原价	13			长期负债合计	37	0.00	0.00
减:累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	38		
文物文化资产	17			负债合计	39	0.00	7,567.84
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	40	10,006,148.54	10,000,041.63
无形资产	20			限定性净资产	41		
				净资产合计	42	10,006,148.54	10,000,041.63
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产总计	22	10,006,148.54	10,007,609.47	负债和净资产总计	43	10,006,148.54	10,007,609.47

业务活动表

会民非02表
单位：元

2018年度

单位：上海来伊份公益基金会

项目	行次	本月数		本年累计数	
		非限定性	限定性	合计	合计
一、收入					
其中：捐赠收入	1	2676500.00		2676500.00	2676500.00
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	7,594.52		7,594.52	158,676.70
其他收入	7	896.06		896.06	7,281.31
收入合计	8	2,684,990.58		2,684,990.58	2,842,458.01
二、费用					
(一) 业务活动成本	9	505,801.50		505,801.50	2,780,827.42
其中：	10				0.00
爱健康	11	21,216.13		21,216.13	689,820.78
爱家乡	12	463,629.24		463,629.24	1,961,628.57
爱社区	13	20,956.13		20,956.13	129,378.07
					0.00
(二) 管理费用	14	2,718.05		2,718.05	65,576.60
(三) 筹资费用	15			0.00	0.00
(四) 其他费用	16	96.00		96.00	2,160.90
费用合计	17	508,615.55		508,615.55	2,848,564.92
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18			0.00	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	2,176,375.03		2,176,375.03	(6,106.91)

现金流量表

会民非03表

单位:上海来伊份公益基金会

2018年度

单位: 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	2,676,500.00
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	12,377.31
现金流入小计	7	2,688,877.31
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	858,243.58
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	2,053,082.90
现金流出小计	12	2,911,326.48
业务活动产生的现金流量净额	13	(222,449.17)
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	14	10,300,000.00
取得投资收益所收到的现金	15	158,676.70
处置固定资产、无形资产所支付的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	10,458,676.70
购建固定资产、无形资产所支付的现金	19	
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	17,500,000.00
现金流出小计	22	17,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23	(7,041,323.30)
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
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	
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	(7,263,772.47)

上海来伊份公益基金会

会计报表附注

2018 年度

单位：人民币元

一、基本情况

上海来伊份公益基金会（以下简称本基金会）于 2017 年经上海市民政局批准登记。统一社会信用代码：53310000MJ49514002。住所：上海市松江区沪松公路 1399 弄 68 号来伊份青年大厦 18 楼 01 室。法定代表人：徐赛花。注册资金：壹仟万元。业务范围：资助贫困儿童和贫困家庭、赈灾等公益项目。（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、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。

固定资产按取得时实际成本计价。

固定资产折旧采用年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法计算。

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	3年	5%	31.67%

8、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。

9、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。

10、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。

11、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，也没有对已出售的商品实施控制；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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

12、成本费用划分原则

本基金会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1)“业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2)“管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

13、重要会计政策变更情况的说明

本基金会无重要会计政策变更情况的说明。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	2,742,376.07	10,006,148.54
-合 计	2,742,376.07	10,006,148.54

2、短期投资

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	7,200,000.00	-
合计	7,200,000.00	-

3、应交税金

项 目	期末余额	期初余额
应交个人所得税	4,967.84	-
合计	4,967.84	-

4、其他应付款

项 目	期初余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
党支部活动经费	-	2,600.00	-	2,600.00
合计	-	2,600.00	-	2,600.00

5、净资产

项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
非限定性净资产	10,006,148.54	2,842,458.01	2,848,564.92	10,000,041.63
合 计	10,006,148.54	2,842,458.01	2,848,564.92	10,000,041.63

6、捐赠收入

捐赠单位	限定性	非限定性	合计
上海来伊份股份有限公司	-	2,676,500.00	2,676,500.00

7、投资收益

产生投资收益的来源	限定性	非限定性	合 计
-----------	-----	------	-----

理财产品	-	158,676.70	158,676.70
------	---	------------	------------

8、其他收入

项 目	限定性	非限定性	合 计
利息收入	-	7,281.31	7,281.31

9、业务活动成本

项目	本年发生额
爱健康	689,820.78
爱家乡	1,961,628.57
爱社区	129,378.07
合 计	2,780,827.42

10、管理费用

项 目	本 期 金 额
邮寄费	360.00
办公杂费	2,089.00
差旅费	1,250.00
交通费	30.00
业务招待费	631.00
服务费	61,216.60
合 计	65,576.60

五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1. 列示本基金会理事会成员的基本情况

序号	姓名
1	徐赛花
2	胡 笛
3	姜汝浩
4	章南平
5	尤建兵
6	于昌德
7	张 欣
8	钱 倩
9	龚 弢

2. 2018 年末本基金会职工人数 4 人，发放工资总额为 683,030.72 元。

六、关联方

关联方	与本基金会关系
上海来伊份股份有限公司	重大捐赠人
徐赛花	重大捐赠人

七、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

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。

八、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

九、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十四、需要说明的其他事项

在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

上述二〇一八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：上海来伊份公益基金会

单位负责人：徐赛花

财务负责人：付 晓

日期：2018 年 3 月 28 日

日期：2018 年 3 月 28 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310115781861857H

证照编号 15000000201808060172

名称 上海金信会计师事务所（普通合伙）
类型 普通合伙企业
主要经营场所 上海市浦东新区东陆路 670 号 1 层 102 室
执行事务合伙人 张驰

成立日期 2005 年 10 月 21 日

合伙期限 2005 年 10 月 21 日至 2025 年 10 月 20 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



2018 年 08 月 06 日