

上海政信会计师事务所

SHANGHAI ZHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

报告书

REPORT



中国 上海

CHINA SHANGHAI



上海政信会计师事务所

SHANGHAI ZHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审 计 报 告

沪政信会所审字[2020]第 1068 号

上海普兰文化艺术基金会：

一、 对财务报表出具的审计报告

（一） 审计意见

我们审计了上海普兰文化艺术基金会财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的业务活动表、现金流量表以及会计报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了上海普兰文化艺术基金会 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。

（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，我们独立于上海普兰文化艺术基金会，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

上海普兰文化艺术基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《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，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，管理层负责评估上海普兰文化艺术基金会的持续经营能

力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海普兰文化艺术基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海普兰文化艺术基金会的财务报告过程。

（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工作的过程中，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，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。

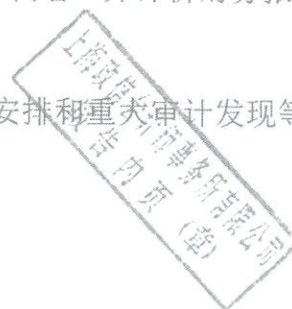
（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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）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，就可能导致对上海普兰文化艺术基金会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上海普兰文化艺术基金会不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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值得关注的内部控制缺陷。

二、 按照相关要求报告的事项

上海普兰文化艺术基金会 2019 年度公益事业支出 160,660.00 元，上年末净资产 2,008,243.53 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 8.00%；工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 3,897.25 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 2.37%。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国

上海

2020 年 3 月 25 日

资产负债表

编制单位:上海普兰文化艺术基金会

2019年12月31日

单位:元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	221,493.53	251,280.84	短期借款	23		
短期投资	2	1,800,000.00	1,800,000.00	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	16,250.00	-
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	-	-
流动资产合计	9	2,024,493.53	2,054,280.84	其他流动负债	31	-	-
				流动负债合计	32	16,250.00	-
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	33	-	-
长期投资合计	12	-	-	长期应付款	34	-	-
				其他长期负债	35	-	-
固定资产:				长期负债合计	36	-	-
固定资产原价	13						
减:累计折旧	14			受托代理负债:			
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	-	-	负债合计	38	16,250.00	-
固定资产清理	18	-	-				
固定资产合计	19	-	-				
无形资产:							
无形资产	20	-	-	净资产:			
				非限定性净资产	39	2,008,243.53	2,054,280.84
受托代理资产:				限定性净资产	40		
受托代理资产	21	-	-	净资产合计	41	2,008,243.53	2,054,280.84
资产总计	22	2,024,493.53	2,054,280.84	负债和净资产总计	42	2,024,493.53	2,054,280.84

业务活动表

编制单位：上海普兰文化艺术基金会

2019年度

单位：元

项 目	行次	上年同期数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
其中：捐赠收入	1	110,000.00		110,000.00	155,000.00		155,000.00
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	67,284.01		67,284.01	54,881.27		54,881.27
其他收入	7	601.48		601.48	713.29		713.29
收入合计	8	177,885.49	-	177,885.49	210,594.56	-	210,594.56
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	161,250.00		161,250.00	160,660.00		160,660.00
其中：捐赠项目成本	10	161,250.00		161,250.00	160,660.00		160,660.00
	11			-			-
	12			-			-
	14			-			-
	15			-			-
	16			-			-
(二) 管理费用	17	8,509.13		8,509.13	3,897.25		3,897.25
(三) 筹资费用	18			-			-
(四) 其他费用	19	-	-	-	-	-	-
费用合计	20	169,759.13	-	169,759.13	164,557.25	-	164,557.25
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21	-		-	-	-	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	22	8,126.36		8,126.36	46,037.31	-	46,037.31

现金流量表

编制单位：上海普兰文化艺术基金会

2019年度

单位：

单位：元

项目	行次	上年金额	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	110,000.00	155,000.00
收到会费收到的现金	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	601.48	713.29
现金流入小计	7	110,601.48	155,713.29
提供捐赠或者资助支付的现金	8	145,000.00	160,660.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9		
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	8,509.13	20,147.25
现金流出小计	12	153,509.13	180,807.25
业务活动产生的现金流量净额	13	-42,907.65	-25,093.96
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	67,284.01	54,881.27
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	67,284.01	54,881.27
购建固定资产和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		
现金流出小计	22	-	-
投资活动产生的现金流量净额	23	67,284.01	54,881.27
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	24,376.36	29,787.31

上海普兰文化艺术基金会

会计报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

上海普兰文化艺术基金会(以下简称本基金会)于 2014 年 9 月 22 日经上海市民政局批准设立。类型: 非公募基金会。统一代码(登记证号): 533100005017832349。法定代表人: 孙二爽。原始基金数额: 200 万元。

业务主管单位: 相关行业主管部门。

业务范围: 资助文化艺术产业项目以及公益性文化艺术事业; 资助文化新人的培养和文化人才的引进, 奖励在文化事业中成绩优异的团体、组织、个人及优秀文化艺术作品; 接受和管理捐赠。(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

本基金会以公历 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、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。

6、收入确认原则

本基金会计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。

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。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	-	-
银行存款	人民币	224,493.53	254,280.84
合 计		224,493.53	254,280.84

2、短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
理财产品	1,800,000.00	-	1,800,000.00	1,800,000.00	-	1,800,000.00
合 计	1,800,000.00	-	1,800,000.00	1,800,000.00	-	1,800,000.00

3、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
代扣代缴个人所得税	16,250.00	-
合 计	16,250.00	-

4、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	-	-	-	-
2、非限定性净资产	2,008,243.53	46,037.31	-	2,054,280.84
合 计	2,008,243.53	46,037.31	-	2,054,280.84

净资产增加额为本年收支结余变动额。

5、大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
上海普兰金融服务有限公司						
其中：捐款	-	155,000.00	155,000.00	-	110,000.00	110,000.00
合 计	-	155,000.00	155,000.00	-	110,000.00	110,000.00

6、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
招商银行理财产品收益	54,881.27	67,284.01
合 计	54,881.27	67,284.01

7、其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	713.29	601.48
合 计	713.29	601.48

8、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	160,660.00	161,250.00
其中：资助个人艺术家	160,660.00	81,250.00
浦东新区帮扶	-	80,000.00
合 计	160,660.00	161,250.00

9、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
行政管理事务物品耗费和服务开支	3,897.25	8,509.13
合 计	3,897.25	8,509.13

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、本届理事会成员如下：

姓名	工作单位
孙二爽	上海普兰金融服务有限公司
李映辉	上海原村投资管理有限公司
王凯	上海普兰金融服务有限公司
郭文玮	上海普兰金融服务有限公司
林学鹏	上海普兰金融服务有限公司
范国强	上海普兰金融服务有限公司

姓名	工作单位
管晟琪	上海普兰金融服务有限公司
韩超	上海普兰金融服务有限公司
黄维	上海普兰金融服务有限公司

以上9名理事均不在本基金会领取报酬。本基金会均为外单位人员兼职，不发放工资。

六、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	小 计	
1. 艺术家资助	-	160,660.00	-	-	-	-	-	-	160,660.00
合 计	-	160,660.00	-	-	-	-	-	-	160,660.00

七、关联方关系及其交易的说明

(一) 重要关联方

序号	单位名称	主营业务	与本基金会关系	经济性质
1	上海普兰金融服务有限公司	金融服务	发起人、理事主要 来源单位	有限公司

(二) 关联方交易

本年度接受上海普兰金融服务有限公司捐赠收入 155,000.00 元。

八、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

九、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。

十、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。



十二、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。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十四、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。

十五、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。

上述二〇一九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。

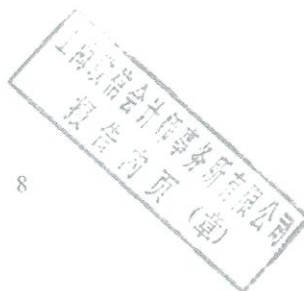
基金会名称：上海普兰文化艺术基金会

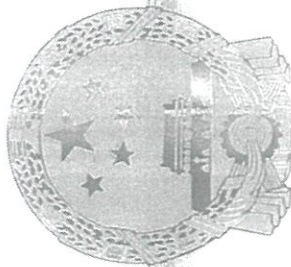
单位负责人：孙二爽

财务负责人：邱业光

日期：2020年3月25日

日期：2020年3月25日





照执业扣

统一—社会信用代码

913101011345108312

证照编号: 26000000201908150041



名称 上海政信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 姚向丽

国
地
址
经

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后，审计验资等注册会计师法定业务，代理记账、咨询，人才咨询，职业咨询，企业管理咨询服务，】

注册资本 人民币100,000万元整

成立日期 2000年01月03日

营业期限 2000年01月03日至不约定期限

住所 上海市奉贤区南桥镇宏伟路24号5幢1032室



登记机关

2019年08月15日