

上海复恩社会组织法律服务中心

2015 年度财务报表

审计报告

盛恒审字(2016)第138号

上海盛恒会计师事务所(普通合伙)

2016年5月



—Shanghai ShengHeng CPAS—
上海盛恒会计师事务所（普通合伙）
Shanghai ShengHeng 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 138 号

上海复恩社会组织法律服务中心：

我们审计了后附的上海复恩社会组织法律服务中心（以下简称“贵单位”）2015 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2015 年度的业务活动表。

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单位管理层的责任，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、恰当的，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 ShengHeng 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，贵单位财务报表已按照《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单位 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的收入支出情况。

- 附件：1. 上海复恩社会组织法律服务中心 2015 年 12 月 31 日资产负债表
2. 上海复恩社会组织法律服务中心 2015 年度业务活动表
3. 上海复恩社会组织法律服务中心 2015 年度会计报表附注
4. 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：

殷连生

中国注册会计师：

和

报告日期：二〇一六年五月二十三日

| 项 目 | 年初数 | 期末数 |
|------|------------|------------|
| 现 金 | 8,625.90 | 613.34 |
| 银行存款 | 181,490.52 | 414,367.20 |
| 合 计 | 190,116.42 | 414,980.54 |

2、应收款项：截至 2015 年 12 月 31 日应收款项余额为 7,660.00 元。其明细项目列示如下：

| 项 目 | 年初数 | 期末数 |
|----------------|----------|----------|
| 上海市浦东新区民政局-项目款 | 8,089.00 | 8,089.00 |
| 代垫五险一金 | 0.00 | -429.00 |
| 合 计 | 8,089.00 | 7,660.00 |

3、预付账款：截至 2015 年 12 月 31 日预付账款余额为 112,266.00 元。其明细项目列示如下：

| 项 目 | 年初数 | 期末数 |
|------------------|----------|------------|
| 物业费-硕星 | 4,559.00 | 0.00 |
| 法律出版社 | 0.00 | 80,000.00 |
| 上海宇锐广告有限公司 | 0.00 | 4,500.00 |
| 上海浦东新区支点公益促进中心 | 0.00 | 8,086.00 |
| 北京智惠众生咨询有限公司 | 0.00 | 9,500.00 |
| 上海浦东新区云凌职业技术培训学校 | 0.00 | 3,000.00 |
| 上海缔筑建筑工程有限公司 | 0.00 | 7,180.00 |
| 合 计 | 4,559.00 | 112,266.00 |

如下:

| <u>出资者名称</u> | <u>出资金额</u> | <u>比例 (%)</u> |
|--------------|-------------------|---------------|
| 陆 璇 | 33,400.00 | 33.40 |
| 奚志浩 | 33,300.00 | 33.30 |
| 施 君 | 33,300.00 | 33.30 |
| 合 计 | <u>100,000.00</u> | <u>100.00</u> |

9、 净资产:

截至 2015 年 12 月 31 日净资产金额为 464,311.51 元,其中非限定性净资产期末余额:57,195.95 元,限定性净资产 407,115.56 元。开办资金金额为 100,000.00 元,均为非限定性净资产。

10、10.1 业务收入、业务活动成本:本单位 2015 年度实现收入合计 884,777.80 元,发生业务活动成本 522,990.29 元,其中业务成本中发生营业税金及附加 42,821.07 元。

| <u>项 目</u> | <u>本年业务收入</u> | <u>性 质</u> |
|------------|---------------|------------|
| 民 政 | 29,400.00 | 限定性 |
| 慈善基金会 | 29,952.30 | 限定性 |
| 北京中伦公益基金会 | 30,000.00 | 限定性 |
| 美国大使馆 | 65,464.00 | 限定性 |
| 爱佑慈善基金会 | 350,000.00 | 限定性 |
| 上海妇联 | 80,000.00 | 限定性 |
| 虹桥项目 | 76,000.00 | 限定性 |
| 2015 年创投项目 | 99,361.50 | 限定性 |

| | | |
|-----------|-------------------|-----|
| 其他 | 124,600.00 | 限定性 |
| <u>合计</u> | <u>884,777.80</u> | |

| <u>项目</u> | <u>本年业务成本</u> | <u>性质</u> |
|------------|-------------------|-----------|
| 民政 | 10,061.10 | 限定性 |
| 慈善基金会 | 27,639.36 | 限定性 |
| 北京中伦公益基金会 | 1,695.00 | 限定性 |
| 美国大使馆 | 86,519.05 | 限定性 |
| 爱佑慈善基金会 | 190,248.88 | 限定性 |
| 上海妇联 | 80,577.66 | 限定性 |
| 虹桥项目 | 67,701.05 | 限定性 |
| 2015 年创投项目 | 15,440.53 | 限定性 |
| 其他项目 | 43,107.66 | 限定性 |
| <u>合计</u> | <u>522,990.29</u> | |

10.2 收入与业务活动成本明细:

(1) 民政项目

| <u>项目</u> | <u>本期金额</u> |
|-----------|------------------|
| 提供劳务收入 | |
| 民政 | 29,400.00 |
| 收入合计 | <u>29,400.00</u> |
| 业务活动成本 | |
| 宣传费 | 8,400.00 |

| | |
|---------------|------------------|
| 税金 | 1,661.10 |
| 业务活动成本 | <u>10,061.10</u> |
| (2) 慈善基金会项目 | |
| <u>项目</u> | <u>本期金额</u> |
| 提供劳务收入 | |
| 慈善基金会 | 29,952.30 |
| 收入合计 | <u>29,952.30</u> |
| 业务活动成本 | |
| 工资 | 3,307.70 |
| 手工本费 | 37.00 |
| 办公费用 | 3,921.30 |
| 志愿者补贴 | 2,817.24 |
| 人员误餐补贴 | 1,629.00 |
| 通讯费 | 176.60 |
| 交通费 | 690.15 |
| 宣传费 | 9,980.00 |
| 水电费 | 950.50 |
| 培训教育费 | 1,141.56 |
| 活动会议费 | 1,296.00 |
| 税金 | 1,692.31 |
| 业务活动成本 | <u>27,639.36</u> |
| (3) 北京中伦公益基金会 | |

| <u>项 目</u> | <u>本期金额</u> |
|------------|------------------|
| 提供劳务收入 | |
| 北京中伦公益基金会 | 30,000.00 |
| 收入合计 | <u>30,000.00</u> |
| 业务活动成本 | |
| 税 金 | 1,695.00 |
| 业务活动成本 | <u>1,695.00</u> |
| (4) 美国大使馆 | |
| <u>项 目</u> | <u>本期金额</u> |
| 提供劳务收入 | |
| 美国大使馆 | 65,464.00 |
| 收入合计 | <u>65,464.00</u> |
| 业务活动成本 | |
| 工 资 | 12,975.80 |
| 福利费 | 1,271.00 |
| 手工工本费 | 603.00 |
| 办公费用 | 8,382.81 |
| 志愿者补贴 | 1,800.00 |
| 人员误餐补贴 | 17,693.15 |
| 通讯费 | 442.80 |
| 交通费 | 7,880.90 |
| 差旅费 | 11,456.00 |

| | |
|-------------|-------------------|
| 水电费 | 200.40 |
| 培训教育费 | 2,919.76 |
| 活动会议费 | 10,667.93 |
| 租赁费 | 4,599.00 |
| 税金 | 5,626.50 |
| 业务活动成本 | <u>86,519.05</u> |
| (5) 爱佑慈善基金会 | |
| <u>项 目</u> | <u>本期金额</u> |
| 提供劳务收入 | |
| 爱佑慈善基金会 | 350,000.00 |
| 收入合计 | <u>350,000.00</u> |
| 业务活动成本 | |
| 工资 | 124,919.78 |
| 福利费 | 28,721.10 |
| 办公费用 | 14,000.00 |
| 差旅费 | 2,833.00 |
| 税金 | 19,775.00 |
| 业务活动成本 | <u>190,248.88</u> |
| (6) 上海妇联 | |
| <u>项 目</u> | <u>本期金额</u> |
| 提供劳务收入 | |
| 上海妇联 | 80,000.00 |

| | |
|---------------|------------------|
| 收入合计 | <u>80,000.00</u> |
| 业务活动成本 | |
| 工资 | 45,224.14 |
| 福利费 | 3,887.80 |
| 手工本费 | 419.00 |
| 办公费用 | 1,682.26 |
| 志愿者补贴 | 5,050.00 |
| 人员误餐补贴 | 3,919.60 |
| 通讯费 | 300.00 |
| 交通费 | 2,606.46 |
| 差旅费 | 646.00 |
| 水电费 | 423.90 |
| 培训教育费 | 1,851.50 |
| 活动会议费 | 5,448.00 |
| 租赁费 | 4,599.00 |
| 税金 | 4,520.00 |
| 业务活动成本 | <u>80,577.66</u> |
| (7) 虹桥项目 | |
| <u>项 目</u> | <u>本期金额</u> |
| 提供劳务收入 | |
| 虹桥项目 | 76,000.00 |
| 收入合计 | <u>76,000.00</u> |

| | |
|-----------------------|------------------|
| 业务活动成本 | |
| 志愿者补贴（工资） | 22,948.90 |
| 手工工本费 | 251.00 |
| 办公费用 | 4,477.70 |
| 志愿者补贴 | 5,950.00 |
| 劳务费 | 9,650.00 |
| 人员误餐补贴 | 3,764.60 |
| 通讯费 | 1,798.10 |
| 交通费 | 6,304.80 |
| 水电费 | 1,331.70 |
| 培训教育费 | 2,071.25 |
| 活动会议费 | 4,859.00 |
| 税金 | 4,294.00 |
| 业务活动成本 | <u>67,701.05</u> |
| (8) 2015 年创投项目 | |
| <u>项 目</u> | <u>本期金额</u> |
| 提供劳务收入 | |
| 2015 年创投项目 | 99,361.50 |
| 收入合计 | <u>99,361.50</u> |
| 业务活动成本 | |
| 工 资 | 2,000.00 |
| 办公费用 | 315.00 |

| | |
|-------------|-------------------|
| 志愿者补贴 | 4,500.00 |
| 人员误餐补贴 | 162.40 |
| 交通费 | 794.00 |
| 培训教育费 | 797.20 |
| 活动会议费 | 1,258.00 |
| 税金 | 5,613.93 |
| 业务活动成本 | <u>15,440.53</u> |
| (9) 其他捐助方项目 | |
| <u>项 目</u> | <u>本期金额</u> |
| 提供劳务收入 | |
| 其他捐助方 | 124,600.00 |
| 收入合计 | <u>124,600.00</u> |
| 业务活动成本 | |
| 工资 | 13,800.00 |
| 福利 | 1,700.00 |
| 办公费用 | 4,364.30 |
| 志愿者补贴 | 400.00 |
| 人员误餐补贴 | 6,118.00 |
| 交通费 | 3,634.00 |
| 活动会议费 | 5,221.00 |
| 税金 | 7,870.36 |
| 业务活动成本 | <u>43,107.66</u> |

11、管理费用：本单位 2015 年度发生管理费用 37.00 元。其主要项目列示如下：

| | |
|-------------|--------------|
| <u>合计金额</u> | <u>37.00</u> |
| 主要项目： | |
| 手工工本费 | 37.00 |

12、筹资费用：本单位 2015 年度发生筹资费用-1,491.58 元。其明细列示如下：

| <u>费用项目</u> | <u>金 额</u> |
|-------------|------------------|
| 利息收入 | -1,491.58 |
| 手续费 | <u>0.00</u> |
| 合 计 | <u>-1,491.58</u> |

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。

资产负债表

单位：上海复都社会组织法律服务中心

2015年

单位：人民币元

| 资 产 | 行次 | 年初数 | 期末数 | 负债和所有者权益 | 行次 | 年初数 | 期末数 |
|--------------|----|------------|------------|------------|-----|------------|------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 190,116.42 | 414,980.54 | 短期借款 | 61 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付款项 | 62 | 38,384.10 | 4,292.10 |
| 应收款项 | 3 | 8,089.00 | 7,660.00 | 应付工资 | 63 | 22,469.83 | 36,375.80 |
| 预付账款 | 4 | 4,599.00 | 112,266.00 | 应交税金 | 65 | 481.07 | 9,927.13 |
| 存货 | 8 | | | 预收账款 | 66 | 40,400.00 | 20,000.00 |
| 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 | | |
| 其它流动资产 | 18 | | | 一年内到期的长期负债 | 74 | | |
| 流动资产合计 | 20 | 202,804.42 | 534,906.54 | 其它流动负债 | 78 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 80 | 101,735.00 | 70,595.03 |
| 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：累计折价 | 32 | | | | | | |
| 固定资产净值 | 33 | | | 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 | 101,735.00 | 70,595.03 |
| 固定资产清理 | 38 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 40 | | | | | | |
| | | | | 净资产： | | | |
| 无形资产： | | | | 非限定性净资产 | 101 | 55,704.37 | 57,195.95 |
| 无形资产 | 41 | | | 限定性净资产 | 105 | 45,365.05 | 407,115.56 |
| | | | | 净资产合计 | 110 | 101,069.42 | 464,311.51 |
| 受托代理资产： | | | | | | | |
| 受托代理资产 | 51 | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 资产总计 | 60 | 202,804.42 | 534,906.54 | 负债和净资产总计 | 120 | 202,804.42 | 534,906.54 |

业务活动表

单位：上海复恩社会组织法律服务中心

2015年

单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 本年累计数 | | |
|----------------------------|----|-----------|------------|------------|
| | | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 一、收入 | | | | |
| 其中：捐赠收入 | 1 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 会费收入 | 3 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 提供劳务收入 | | 0.00 | 884,777.80 | 884,777.80 |
| 商品销售收入 | 4 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 政府补助收入 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他收入 | 9 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 收入合计 | 11 | 0.00 | 884,777.80 | 884,777.80 |
| 二、费用 | | | | |
| (一) 业务活动成本 | 12 | 0.00 | 522,990.29 | 522,990.29 |
| 其中： | 13 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (二) 管理费用 | 21 | 0.00 | 37.00 | 37.00 |
| (三) 筹资费用 | 24 | -1,491.58 | 0.00 | -1,491.58 |
| (四) 其他费用 | 28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 费用合计 | 35 | -1,491.58 | 523,027.29 | 521,535.71 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 45 | 1,491.58 | 361,750.51 | 363,242.09 |



会计师事务所 执业证书

名称：上海盛信会计师事务所

主任会计师：殷建生

办公场所：上海市闵行区七莘路1838号北楼610室

组织形式：合伙制

会计师事务所编号：31000341

注册资本(出资额)：人民币10万元整

批准设立文号：沪财会[2012]2号

批准设立日期：2012年1月11日

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关



二〇一二年一月十一日

中华人民共和国财政部制



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



2016年03月17日

执照有效期:至2032年2月22日

