

审计报告

明宇（2020）审字第 0107 号

上海浦东国际人才发展中心：

一、 审计意见

我们审计了上海浦东国际人才发展中心（以下简称贵单位）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的业务活动表和现金流量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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵公司，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

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，管理层负责评估公司的持续经营能力，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公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

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,保持了职业怀疑。我们同时:

(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;对这些风险有针对性地设计和实施审计程序;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,基于所获取的审计证据,对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性,从而可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

除其他事项外,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(包括

我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷)进行沟通。

附送:

1. 上海浦东国际人才发展中心 2019 年 12 月 31 日资产负债表
2. 上海浦东国际人才发展中心 2019 年度业务活动表
3. 上海浦东国际人才发展中心 2019 年度现金流量表
4. 上海浦东国际人才发展中心 2019 年度财务报表附注

上海明宇会计师事务所有限公司



上海市东方路 1363 号 8 号楼 5 楼 A 座

中国注册会计师:



王明元

中国注册会计师:



梁毅

电话: 58734786

传真: 50897871

二〇二〇年三月八日

资产负债表

2019年12月31日

会民非01表
金额单位：元

编制单位：上海浦东国际人才发展中心

资产	行次	年末数	年初数	负债和股东权益	行次	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,380,330.90	5,261,448.37	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	10,479.29	-1,358.98
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18		74,800.00	一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	5,380,330.90	5,336,248.37	其他流动负债	78	483,170.18	575,458.41
				流动负债合计	80	493,649.47	574,099.43
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	0.00	0.00	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	633,422.87	619,440.57	长期负债合计	90	0.00	0.00
减：累计折旧	32	581,347.90	537,676.83				
固定资产净值	33	52,074.97	81,763.74	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	493,649.47	574,099.43
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	52,074.97	81,763.74	净资产：			
无形资产	41			非限定性净资产	101	4,538,756.40	4,443,912.68
受托代理资产				其中：期初投资与增资			
受托代理资产	51			经营积累			
				限定性净资产	105	400,000.00	400,000.00
				净资产合计	110	4,938,756.40	4,843,912.68
资产总计	60	5,432,405.87	5,418,012.11	负债和净资产总计	120	5,432,405.87	5,418,012.11

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

业务活动表

2019年度

会民非02表
单位：元

编制单位：上海浦东国际人才发展中心

项目	行次	本年累计数		上年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入	1				
会费收入	2				
提供服务收入	3	7,815,566.06		8,634,245.28	
其中：政府采购		7,508,490.59		8,634,245.28	
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	7,815,566.06	-	8,634,245.28	
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	3,706,292.80		3,400,137.49	
其中：	13				
税金及附加	14				
	15				
	16				
(二) 管理费用	21	4,071,172.47		4,313,505.04	
(三) 筹资费用	24	-40,079.00		-46,235.36	
(四) 其他费用	28	-16,671.61		21,557.53	
费用合计	35	7,720,714.66	-	7,688,964.70	
三、限定性净资产转为非限定性净资产填	40				
四、净资产变动额若减少，以“-”号填列	45	94,851.40	-	945,280.58	

会计机构负责人：

填表人：

现金流量表

2019年度

编制单位：上海浦东国际人才发展中心

单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
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	8,284,500.00	9,152,300.00
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	41,998.53	46,794.34
现金流入小计	13	8,326,498.53	9,199,091.34
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	2,584,161.65	2,683,762.72
购买商品、接受服务支付的现金	16	3,405,685.62	3,529,227.18
支付其他与业务活动有关的现金	19	2,201,968.73	1,355,191.42
现金流出小计	23	8,191,816.00	7,568,181.32
业务活动产生的现金流量净额	24	134,682.53	1,630,913.02
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、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	-	-
购建固定资产、无形资产所支付的现金	35	15,800.00	22,875.00
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	15,800.00	22,875.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-15,800.00	-22,875.00
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		
现金流入小计	50	-	-
偿还借款所支付的现金	51		
偿付利息所支付的现金	53		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-	-
四、汇率变动对现金的影响			
	60		
五、现金及现金等价物净增加额			
	61	118,882.53	1,608,038.02

上海浦东国际人才发展中心

2019 年度财务报表附注

一、单位简介

上海浦东国际人才发展中心（以下简称“本单位”）是经民政局以沪浦民证字第1259号文批准成立的民办非企业单位，于2018年3月1日取得（法人）统一社会信用代码（登记证号）5231011506257582X3民办非企业单位登记证书，住所为：上海市浦东新区张衡路500弄1号楼207室，法定代表人：邓捷，业务范围为：国际人才引进资讯交流；国际智力资源开发；国际人才服务集成；举办国际人才联谊活动；完成政府委托的有关事项。

二、主要会计政策和会计估计

- 1、会计制度：本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。
- 2、会计年度：本单位采用公历制，即自日历1月1日至12月31日为一个会计年度。
- 3、记帐基础和计价原则：以权责发生制为记帐基础，以实际成本为计价原则。
- 4、记帐本位币及外币换算：本公司以人民币为记帐本位币。

5、现金等价物的确定标准：单位持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

6、固定资产计价和折旧：固定资产标准为适用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值较高的，并且适用年限超过一年的实物资产。固定资产按购建时的实际成本计价。

折旧方法：按平均年限法计提折旧，按固定资产类别、原价、估计经济使用年限（预计残值率为5%）。确定其折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
办公设备	5	19
汽车	5	19
电子设备	3	31.67

7、收入确认原则：

（1）会费收入

会费收入确认方法：收到款项时确认

(2) 提供服务收入

在同一会计年度内开始并完成的服务项目，在项目完成时确认收入

(3) 政府补助收入

收到款项时确认入帐

三、财务报表重要项目的说明（货币单位：人民币元）

(一) 资产负债表重要项目的说明

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	28,661.75	34,502.70
银行存款	5,351,669.15	5,226,945.67
合计	5,380,330.90	5,261,448.37

2. 固定资产及累计折旧

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
1. 原值合计	619,440.57	13,982.30		633,422.87
办公设备	191,015.57	13,982.30		204,997.87
汽车	428,425.00			428,425.00
2. 折旧合计	537,676.83			581,347.90
办公设备	137,456.23	36,887.92		174,344.15
汽车	400,220.60	6,783.15		407,003.75
3. 净值合计	81,763.74			52,074.97
办公设备	53,559.34			30,653.72
汽车	28,204.40			21,421.25

3. 应交税金

税种	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
增值税		177,483.79	177,483.79	
转出未交增值税	-23,851.50	474,014.33	445,384.63	4,778.20
企业所得税	21,557.53	4,992.18	21,557.53	4,992.18
城市维护建设税		1,774.84	1,774.84	
教育费附加		5,324.51	5,324.51	
地方教育费附加		3,549.68	3,549.68	
个人所得税	934.99	27,933.99	28,160.07	708.91
合计	-1,358.98			10,479.29

4. 其他流动负债

帐龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	483,170.18	100	575,458.41	100
合计	483,170.18	100	575,458.41	100

5. 净资产

5.1 限定性净资产

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
上海市浦东新区归国留学人员联合会	300,000.00			300,000.00
上海张江（集团）有限公司	100,000.00			100,000.00
合计	400,000.00			400,000.00

以上限定性净资产中运营资金（注册资本）40万元，已经正道会计师事务所（上海）有限公司审验，并出具正道验字（2013）第358号验资报告。

5.2 非限定性净资产

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
当年净利润变动额转入	4,443,912.68	94,851.40	7.68	4,538,756.40
合计	4,443,912.68			4,538,756.40

6. 主营业务收入

项目	本期发生数	上年发生数
提供服务收入	7,815,566.06	8,634,245.28
政府补助收入		
其他收入		
合计	7,815,566.06	8,634,245.28

7. 业务活动成本

项目	本期发生数	上年发生数
主营业务成本	3,706,292.80	3,400,137.49
合计	3,706,292.80	3,400,137.49

8. 管理费用

项目	本期发生数	上年发生数
合计	4,071,172.47	4,313,505.04
其中： 职工薪酬	2,084,161.65	3,183,762.72
办公费	133,201.40	25,266.70
水电费	126,824.27	162,910.53
折旧费	43,671.07	117,997.56
汽车费用	26,863.35	32,111.96
人力资源管理费	25,714.28	25,714.27
无形资产摊销		333.15
会务费		163,770.00
通讯费	60,665.80	28,805.08
服务费	370,157.71	296,478.43
物业费	195,315.89	173,692.08
职工教育经费	2,930.00	16,680.00
工会经费	27,575.47	48,580.21

9. 筹资费用

项目	本期发生数	上年发生数
财务费用	-40,079.00	-46,235.36
其中：利息	-40,737.61	-46,794.34
手续费	658.61	558.98

12. 其他费用

项目	本期发生数	上年发生数
所得税	4,992.18	21,557.53
个税返还	-1,260.92	
加计抵扣	-20,402.87	
合计	-16,671.61	21,557.53

(二) 业务活动表重要项目说明

1、收入

项目	本期发生额
小计	7,815,566.06
其中： 捐赠收入	
会费收入	

项 目	本期发生额
提供服务收入	7,815,566.06
其中, 政府采购服务项目收入:	7,508,490.59
人才服务与活动项目	28,301.89
国际人才网服务平台	2,112,264.15
创新创业服务平台运营(人才港活动)	2,584,905.67
人才港网站	1,688,679.25
高层次人才服务	1,094,339.63
商品销售收入	
政府补助收入	
其他收入	

2、费用

项 目	本期发生额
小 计	3,706,292.80
2.1 业务活动成本	3,706,292.80
其中, 政府采购服务项目成本:	3,694,745.77
创新创业服务平台运营(人才港活动)	1,396,456.04
高层次人才服务	20,427.92
国际人才网服务平台	763,187.21
平台建设与功能拓展项目	75,192.00
人才城日常运营项目	130,324.28
人才城信息平台	369,506.90
人才服务与活动项目	413,543.57
人才港网站	526,021.85
无否决窗口	86.00
2.2 管理费用	4,071,172.47
2.3 筹资费用	-40,079.00
2.4 其他费用	-16,671.61

(三) 现金流量表重要项目说明

项 目	现金流入	现金流出	本期现金流量净额
业务活动产生的现金流量	8,326,498.53	8,191,816.00	134,682.53
投资活动产生的现金流量		15,800.00	-15,800.00
筹资活动产生的现金流量			

项 目	现金流入	现金流出	本期现金流量净额
汇率变动对现金的影响			
合 计	8,326,498.53	8,207,616.00	118,882.53

上海浦东国际人才发展中心

2020年3月20日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310109667778793B

证照编号 27000000201806050196

名称 上海明宇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)
 住所 上海市松江区莘砖公路 518 号 11 幢 101 室-2

法定代表人 王明泽
 注册资本 人民币 100.0000 万元整

成立日期 2007 年 10 月 17 日
 营业期限 2007 年 10 月 17 日至 2027 年 10 月 16 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。

【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 06 月 05 日