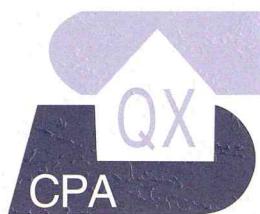


# 上海求信会计师事务所

SHANGHAI QIUXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



## 报 告 书

## REPORT

中国 · 上海

SHANGHAI · CHINA

上海市体育发展基金会  
年度审计报告  
(2018 年)

# 上海市体育发展基金会

## 审计报告

2018 年度

### 目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、资产负债表	4
三、业务活动表	5
四、现金流量表	6
五、会计报表附注	7-17
六、管理建议书	18
七、上海求信会计师事务所营业执照复印件	19

委托单位：上海市体育发展基金会

审计单位：上海求信会计师事务所有限公司

联系电话：021-51575507

传真号码：021-54892529

# 上海求信会计师事务所

SHANGHAI QIUXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 审计报告

求信会报字[2019]第 046 号

上海市体育发展基金会：

### 一、对财务报表出具的审计报告

#### (一) 审计意见

我们审计了上海市体育发展基金会（以下简称贵基金会）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、现金流量表以及相关财务报表附注。

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。

#### (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

贵基金会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵基金会的持续开展业务活动能力，披露与持续开展业务活动相关的事项（如适用），并运用持续开展业务活动假设，除非管理层计划清算贵基金会、终止业务活动或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵基金会持续开展业务活动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贵基金会不能持续开展业务活动。

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



我们与管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、按照相关法律法规的要求报告的事项

贵基金会 2018 年度公益事业支出 21,554,568.61 元，上年收入合计 29,052,206.37 元，上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 0 元，于上年解除时间限定的净资产 0 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 74.19%；工作人员工资福利 863,091.79 元，行政办公支出 791,936.90 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 7.13%。

上海求信会计师事务所有限公司

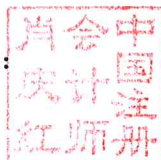


中国上海市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十五日

解建杰

肖会庆



上海市民间非营利组织二〇一八年度财务会计决算报表

资产负债表

财会地年民非01表

编制单位：上海市体育发展基金会

2018年 12月31日

金额单位：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	17,022,185.63	47,826,292.35	短期借款	61		
短期投资	2	42,648,010.05		应付款项	62	43,553.00	1,051,247.31
应收款项	3	106,400.00	15,000.00	应付工资	63	200,000.00	193,209.84
预付帐款	4			应交税金	65		60,000.00
存 货	8	291,405.50	271,245.50	预收账款	66		
待摊费用	9	326,888.59	118,088.59	预提费用	71		
一年内到期的长期债权投	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负	74		
流动资产合计	20	60,394,889.77	48,230,626.44	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	243,553.00	1,304,457.15
长期投资：							
长期股权投资	21	370,000,000.00	370,000,000.00	长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	370,000,000.00	370,000,000.00	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	1,922,975.19	1,925,415.19	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	886,740.81	1,066,082.67				
固定资产净值	33	1,036,234.38	859,332.52	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	243,553.00	1,304,457.15
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	1,036,234.38	859,332.52				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	431,256,321.15	417,785,501.81
无形资产	41	68,750.00		限定性净资产	105		
				净资产合计	110	431,256,321.15	417,785,501.81
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	431,499,874.15	419,089,958.96	负债和净资产总计	120	431,499,874.15	419,089,958.96

# 上海市民间非营利组织二〇一八年度财务会计决算报表

## 业务活动表

财会地年民非02表

编制单位：上海市体育发展基金会

2018年度

金额单位：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	7,221,966.10		7,221,966.10
会费收入	2			-
提供服务收入	3			-
商品销售收入	4			-
政府补贴收入	5			-
投资收益	6	1,202,041.80		1,202,041.80
其他收入	9	1,316,728.86		1,316,728.86
收入合计	11	9,740,736.76	-	9,740,736.76
二、费用				
（一）业务活动成本	12	21,554,568.61	-	21,554,568.61
其中：提供服务成本	13	21,554,568.61		21,554,568.61
税金附加	15			-
				-
	16			-
（二）管理费用	21	1,655,028.69		1,655,028.69
（三）筹资费用	24	1,958.80		1,958.80
（四）其他费用	28			-
费用合计	35	23,211,556.10		23,211,556.10
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-13,470,819.34	-	-13,470,819.34



# 上海市民间非营利组织二〇一八年度财务会计决算报表

## 现金流量表

编制单位：上海市体育发展基金会 2018年度 财会地年民非03表  
金额单位：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	7,221,966.10
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	8	5,954,583.81
现金流入小计	13	13,176,549.91
提供捐赠或者资助支付的现金	14	19,470,672.51
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,463,176.95
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付其他与业务活动有关的现金	19	4,084,163.78
现金流出小计	23	25,018,013.24
业务活动产生的现金流量净额	24	-11,841,463.33
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	25	27,259,677.68
取得投资收益所收到的现金	26	1,202,041.80
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	15,405,830.83
现金流入小计	34	43,867,550.31
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	2,440.00
对外投资所支付的现金	36	1,219,540.26
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	1,221,980.26
投资活动产生的现金流量净额	44	42,645,570.05
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	
偿还利息所支付的现金	52	
支付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额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	30,804,106.72

# 上海市体育发展基金会

## 会计报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 一、基本情况

上海市体育发展基金会(以下简称本基金会)原系 1992 年 7 月 21 日登记的上海市振兴体育事业基金会, 于 2007 年 10 月 26 日经上海市民政局、社团局批准变更登记并取得上海市民政局颁发的沪民基证字第 0074 号基金会法人登记证书。换发基金会法人登记证书(慈善组织)后的统一社会信用代码 5331000050177301XH, 法定代表人: 赵英华。行业主管部门: 上海市体育局。

本基金会原始基金为人民币 420 万元, 由上海广播电视台和上海市体育局共同出资, 实收资金为人民币 420 万元。根据 2018 年 1 月 31 日理事会决议和修改后章程的规定, 本基金会申请增加原始基金人民币 580 万元, 增加的基金由基金会的累计收益转增, 变更后的原始基金为人民币 1000 万元。

业务范围: 筹集资金, 资助公益体育, 扶植体育人才, 促进体育界和基金会间交流, 办理政府委托的相关事宜等。

2018 年本基金会召开理事会决定, 法定代表人更换为姜军。

### 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、.坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用账龄分析法，坏账准备按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额不计提坏账准备，对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取10%的坏账准备，对账龄在两年以上三年以内的账款提取50%的坏账准备；对三年以上的账款余额，提取100%的坏账准备。

本基金会的坏账确认标准：

- （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- （2）债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## 8、.存货核算方法

（1）存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现



净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

## 9、.长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

### (2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

### (3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 10、 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。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

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
运输设备	10 年	10%	9%
电子设备	5 年	10%	18%

### (3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

## 11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造等。

## 12、无形资产计价和摊销方法

本基金会对于购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。



各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

### 13、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。

### 14、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。

### 15、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。

### 16、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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

#### 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	0	0
银行存款	人民币	17,022,185.63	32,420,461.52
其它货币资金	人民币		15,405,830.83
合 计		17,022,185.63	47,826,292.35

##### 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
1、债券投资	40,485,200.00		40,485,200.00	0.00		0.00
2、融券及现金	2,162,810.05		2,162,810.05			
合 计	42,648,010.05		42,648,010.05	0.00		0.00

##### 3、其他应收款

其他应收款帐龄：

帐 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	105,400.00		105,400.00	10,000.00		10,000.00
1-2 年	1,000.00		1,000.00	4,000.00		4,000.00
2 年以上				1,000.00		1,000.00
合 计	106,400.00		106,400.00	15,000.00		15,000.00

##### 4、存货

存货明细如下：

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1、库存商品	284,015.90		20,160.00	263,855.90
2、接受捐赠物资	7,389.60	4,800.00	4,800.00	7,389.60
合 计	291,405.50	4,800.00	24,960.00	271,245.50

##### 5、长期投资

被投资单位	初始投资额	年初账面 余额	年末账面 余额	所占 比例	核算 方法
1、上海国际网球中心	360,000,000	360,000,000	360,000,000	60.00%	成本法
2、上海上体产业发展有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	12.50%	成本法
合 计	370,000,000	370,000,000	370,000,000		

其中：本基金会投资上海国际网球中心有限公司 360,000,000.00 元，未取得被投资单位的财务报表，也未查到贵基金会系该公司股东的工商备案

## 6、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	1,922,975.19	2,440.00		1,925,415.19
其中：电脑设备	100,079.70	2,440.00		102,519.70
运输工具	1,822,895.49			1,822,895.49
二、累计折旧合计	886,740.81	179,341.86		1,066,082.67
其中：电脑设备	56,527.31	15,281.26		71,808.57
运输工具	830,213.50	164,060.60		994,274.10
三、固定资产账面价值合计	1,036,234.38	2,440.00	179,341.86	859,332.52
其中：电脑设备	43,552.39	2,440.00	15,281.26	30,711.13
运输工具	992,681.99		164,060.60	828,621.39

(2) 固定资产用途如下：

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	1,922,975.19	886,740.81	1,036,234.38	1,925,415.19	1,066,082.67	859,332.52
合 计	1,922,975.19	886,740.81	1,036,234.38	1,925,415.19	1,066,082.67	859,332.52

## 7、待摊费用

明细项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
办公室装修	326,888.59		216,000.00	110,888.59
2019 年宽带费		7,200.00		7,200.00
合 计	326,888.59	7,200.00	216,000.00	118,088.59

## 8、其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
运动员职业规划基金	7,548.00		7,548.00	
老教授协会资助款	16,456.00			16,456.00
十三届全运会保障单位奖励		50,000.00	15,695.00	34,305.00
其他		486.31		486.31
奉贤区社会体育服务管理中心		1,000,000.00		1,000,000.00
办公室装修押金	19,549.00		19,549.00	
合 计	43,553.00	1,050,486.31	42,792.00	1,051,247.31

注：其中奉贤区社会体育服务管理中心系拨出资助款，账号不符退回款，期后已重新支付。



### 9、应付工资

项 目	年初账面余 额	本年增加额	本年支付额	年末账面余 额
一、工资、奖金、津贴和补贴	200,000.00	1,086,199.30	1,089,989.46	193,209.84
二、职工福利费		94,041.00	94,041.00	
三、社会保险费		213,244.30	213,244.30	
其中：1. 医疗保险费		64,930.10	64,930.10	
2. 基本养老保险费		136,695.10	136,695.10	
3. 失业保险费		3,417.40	3,417.40	
4. 工伤保险费		1,366.90	1,366.90	
5. 生育保险费		6,834.80	6,834.80	
6. 残保基金				
四、住房公积金		48,043.00	48,043.00	
五、工会经费		14,763.18	14,763.18	
合 计	200,000.00	1,453,290.78	1,460,080.94	193,209.84

### 10、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
代扣代缴个人所得税		60,000.00	
合 计		60,000.00	

### 11、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	431,256,321.15	-13,470,819.34		417,785,501.81
合 计	431,256,321.15	-13,470,819.34		417,785,501.81

### 12、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入5%以上的捐赠单位或个人：

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
上海国际网球中心酒店					6,380,000.00	6,380,000.00
奕动专项基金					1,830,295.00	1,830,295.00
上海市第十六届运动会		4,000,000.00	4,000,000.00		7,700,000.00	7,700,000.00
上马公益跑报名费		1,458,000.00	1,458,000.00		1,437,000.00	1,437,000.00
合 计		5,458,000.00	5,458,000.00		17,347,295.00	17,347,295.00

### 13、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融产品收益	1,202,041.80	7,571,749.77
合 计	1,202,041.80	7,571,749.77



#### 14、业务活动成本,

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	21,554,568.61	20,886,258.33
其中：捐赠资助费	20,470,672.51	20,712,932.00
宣传活动费	188,865.40	140,565.70
会议活动费	32,614.00	32,760.63
人员经费（对外合作部）	593,295.00	
行政开支（对外合作部）	269,121.70	
合 计	21,554,568.61	20,886,258.33

#### 15、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1、行政管理人员费用	863,091.79	1,353,154.30
2、行政管理事务物品耗费和服务开支	791,936.90	320,052.00
3、行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	316,641.56	282,686.83
其中：资产折旧费	59,195.56	176,307.03
办公室装修摊销	216,000.00	6,250.00
合 计	1,655,028.69	1,955,893.13

### 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、本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额：

姓名	单位	备注
龚以庆	上海市社会体育管理中心	理事长（不支付报酬）
吴晓莹	上海市体育局人事处	理事（不支付报酬）
汤淼	上海体育职业学院	理事（不支付报酬）
朱广沪	上海市足球协会	理事（不支付报酬）
吉 乔	上海市体育竞赛管理中心	理事（不支付报酬）
陈 珽	太平养老保险股份有限公司	理事（不支付报酬）
何培新	梦想成真基金会	理事（不支付报酬）
沈 华	上海市体育发展基金会	专职秘书长
樊建林	上海久事体育产业发展（集团）有限公司	理事（不支付报酬）

陈航标	上海国有资产经营有限公司	理事（不支付报酬）
来 敏	浙江省体育基金会	理事（不支付报酬）
李 薇	江苏省发展体育基金会	理事（不支付报酬）

2、本基金会职工人数 10 人，工资总额 1,089,989.46 元、年人均工资 108,998.95 元。

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项：

本年公益事业支出占上年总收入的比例为 74.19%，比上年同期增加支出 3.20%；工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 7.13%，比上年同期少支出 15.00%。（本年度将对外合作部的人员经费及行政开支列入捐赠项目成本）

#### 七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费 用							总计
		直接用于 受助人的款物	开展公益项目的运行费用						
			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	
上马公益跑报名费	1,458,000.00	1,458,000.00							
上海市第十六届运动会	4,000,000.00	4,000,000.00							

说明：满足下列条件之一的公益项目应填列本表：

- 1、项目捐赠收入超过当年捐赠收入的 20% 以上的项目应填列本表。
- 2、项目支出超过当年基金会总支出 20% 以上的项目应填列本表。
- 3、项目持续时间在 2 年以上的应填列本表。

#### 八、关联方关系及其交易的说明

##### 1、本基金会主要关联方为：

- ①、上海市体育局；
- ②、上海广播电视台；
- ②、上海东亚（集团）有限公司；
- ③、上海国际网球中心；
- ⑤、上海上体产业发展有限公司。

##### 2、本年度无关联方交易

### 九、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注
1、打印机	购入	2007 年	台	1	4600.00	4600.00	自用	
2、碎纸机	购入	2007 年	台	1	650.00	650.00	自用	
3、保险箱	购入	2007 年	台	1	2480.00	2480.00	自用	
4、荣威 750 车	购入	2009 年	辆	2	231800.00	463600.00	自用	
5、电脑	购入	2009 年	台	2	3507.50	7015.00	自用	
6、冰箱	购入	2010 年	台	1	3105.00	3105.00	自用	
7、佳能套机	购入	2010 年	台	1	9930.00	9930.00	自用	
8、大众客车	购入	2011 年	辆	1	357615.00	357615.00	自用	
9、手提电脑	购入	2013 年	台	1	7500.00	7500.00	自用	
10、大众轿车	受赠	2013 年	辆	1	397121.00	397121.00	自用	
11、电脑主机	购入	2014 年	台	2	3018.00	6036.00	自用	
12、传真机	购入	2014 年	台	1	798.00	798.00	自用	
13、打印机 410	购入	2014 年	台	1	2950.00	2950.00	自用	
14、电脑戴尔	购入	2014 年	台	4	3239.675	12958.70	自用	
15、笔记本电脑	购入	2015 年	台	1	6499.00	6499.00	自用	
16、GL8 商务车	购入	2016 年	辆	1	438759.49	438759.49	自用	
17、比亚迪汽车	购入	2016 年	辆	1	165800.00	165800.00	自用	
18、投影仪	购入	2017 年	台	1	21980.00	21980.00	自用	
19、监控电视	购入	2017 年	台	1	4100.00	4100.00	自用	
20、小米高清电视	购入	2017 年	台	1	3298.00	3298.00	自用	
21、小米电视机	购入	2017 年	台	1	2180.00	2180.00	自用	
22、报警系统	购入	2017 年	台	1	4000.00	4000.00	自用	
23、档案柜文件	购入	2018 年	套	1	2440.00	2440.00	自用	

说明：

1、本表按固定资产原值科目明细账期末信息填列。

2、来源包括“自购”或“受赠”，时间为自购或受赠时间、用途为“自用”或“非自用”。

十、资产提供者设置时间或用途限制的相关资产情况的说明

本基金会本期无资产提供者设置时间或用途限制的相关资产。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、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。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、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。

十六、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。

十七、需要说明的其他事项

本基金会无其他需要说明的事项。

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：上海市体育发展基金会

单位负责人：姜军

日期：2019年3月25日

财务负责人：张伟平

日期：2019年3月25日



## 管理建议书

上海市体育发展基金会：

我们认为贵基金会长期疏于对外投资项目的管理，具体为：贵基金会 1999 年投资上海国际网球中心酒店管理有限公司 3.6 亿元人民币，该投资项目占贵基金会总资产 85.90%。截至审计日止尚未取得反映被投资单位财务状况和经营情况的会计报表。

根据上海市工商行政管理局公开信息发布的资料显示：上海国际网球中心酒店管理有限公司的股东中无贵基金会。

被投资单位上海国际网球中心酒店管理有限公司则向基金会捐赠一定的款项，但无投资回报。（2018 年基金会未收到该公司的捐赠款）

现提出下列建议：

- 1、厘清贵基金会在被投资企业的股权份额，以确保投出资产的存在；
- 2、建议加强对外投资的管理和关注被投资单位的经营情况，以保证基金会资产的安全。



上海求信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：

二〇一九年三月二十五日