

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000381202284226H

被审计单位名称: 上海初心为爱公益基金会

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 安元会师审字[2022]第01010号

签字注册会计师: 顾晓晏

注 师 编 号: 310003810001

签字注册会计师: 乐雅琳

注 师 编 号: 310000652291

事 务 所 名 称: 上海安元会计师事务所(普通合伙)

事 务 所 电 话: -62256936

事 务 所 地 址: 上海市定西路1100号2楼204室(辽油大厦主楼)



业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海安元会计师事务所

地址:上海市定西路1100号2楼C座

邮编:200050

电话:021-62256936 传真:021-62256936

Shanghai Anyuan Certified Public Accountants Partnership

Add: Unit C, 2/F, 1100 Dingxi Rd,

Shanghai, China

zip code:200050

Tel:86-21-62256936

Fax:86-21-62256936

审 计 报 告

安元会师审字[2022]第 01010 号

上海初心为爱公益基金会:

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了上海初心为爱公益基金会(以下简称初心为爱基金会)财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表,2021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,公允反映了初心为爱基金会2021年12月31日的财务状况以及2021年度的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,我们独立于初心为爱基金会,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) 管理层对财务报表的责任

初心为爱基金会管理层负责按照《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,管理层负责评估初心为爱基金会的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算初心为爱

基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督初心为爱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，就可能导致对初心为爱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初心为爱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（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。

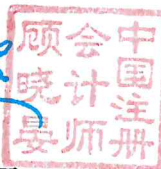
二、按《基金会管理条例》要求报告的事项

初心为爱基金会成立于 2019 年 5 月 9 日, 2021 年度公益事业支出 1,177,900.00 元, 上年末基金余额 2,208,617.38 元, 当年末基金余额 2,333,466.56 元, 公益事业支出占上年基金余额的比例 53.33%; 工作人员工资福利费 144,000.00 元, 行政办公支出 59,094.30 元, 合计 203,094.30 元, 2021 年度总支出 1,381,557.30 元, 工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例为 14.70%。

上海安元会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中 国 · 上 海

二 0 二 二 年 二 月 二 十 五 日

上海市民间非营利组织二〇二一年度财务会计决算报表

资产负债表

2021年12月31日

财会地年民非01表

金额单位：元

编制单位：上海初心为爱公益基金会

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	2,227,570.48	2,354,729.26	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	15,404.70	15,052.00
应收款项	3			应付工资	63	3,720.00	15,859.20
预付账款	4			应交税金	65	-171.60	-480.00
存 货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	2,227,570.48	2,354,729.26	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	18,953.10	30,431.20
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		9,417.00	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32		248.50				
固定资产净值	33		9,168.50	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	18,953.10	30,431.20
固定资产清理	38						
固定资产合计	40		9,168.50				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	2,161,372.38	1,486,221.56
无形资产	41			限定性净资产	105	47,245.00	847,245.00
				净资产合计	110	2,208,617.38	2,333,466.56
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	2,227,570.48	2,363,897.76	负债和净资产总计	120	2,227,570.48	2,363,897.76

业 务 活 动 表

编制单位：上海初心为爱公益基金会

2021年度

财会地年民非02表

单位：元

项目	行次	上年累计数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收 入					
其中：捐赠收入	1	800,900.00		800,900.00	1,500,000.00
会费收入	2				
提供服务收入	3				
其中：政府购买服务收入	3.1				
商品销售收入	4				
政府补助收入	5				
投资收益	6				
其他收入	9	6,457.05		6,457.05	6,406.48
收入合计	11	807,357.05		807,357.05	1,506,406.48
二、费 用					
(一) 业务活动成本	12	1,314,995.00	425,205.00	1,740,200.00	700,000.00
其中：	13				
	14				
	15				
	16				
(二) 管理费用	21	69,762.00		69,762.00	203,094.30
(三) 筹资费用	24				
(四) 其他费用	28	687.00		687.00	563.00
费用合计	35	1,385,444.00	425,205.00	1,810,649.00	700,000.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40				
四、净资产变动额(为净资产减少额，以“-”号填列)	45	-578,086.95	-425,205.00	-1,003,291.95	-675,150.82
					124,849.18

现金流量表

2021年度

财会地年民非03表

编制单位：上海初心为爱公益基金会

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	1,500,000.00
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	8	6,406.48
现金流入小计	13	1,506,406.48
提供捐赠或者资助支付的现金	14	300,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	197,678.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	871,589.70
支付的其他与业务活动有关的现金	19	563.00
现金流出小计	23	1,369,830.70
业务活动产生的现金流量净额	24	136,575.78
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	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	9,417.00
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	9,417.00
投资活动产生的现金流量净额：	44	-9,417.00
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	52	
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额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	127,158.78

会计报表附注
2021 年 12 月 31 日
(除特别说明，以人民币元表述)

一.基本情况

上海初心为爱公益基金会(以下简称“本基金会”) 于 2019 年 5 月 9 日经上海市民政局批准成立，持有“统一代码（登记证号）：53310000MJ4953916G”的《基金会法人登记证书》。本基金会原始基金数额:人民币贰佰零肆万元，类型：非公募基金会。法定代表人汪思琦。住所：上海市黄浦区普育西路 105 号公益新天地园区 3 号楼 2 层 204 室—3。业务主管单位：上海市民政局。

业务范围：资助、开展培育社会组织发展及品牌创建、搭建合作交流平台、提升公益传播类社会组织能力、开展公益传播培训等公益项目和活动。（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《基金会管理条例》和《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、会计年度

以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

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、坏账核算方法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用个别认定法。应收款项在

定期检查分析的基础上，对预计可能产生的坏账损失计提坏帐准备。

本基金会的坏账准备确认标准：

(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。

6、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。

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。

(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
办公设备	3 年	5%	31.67%

(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。

8、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。

9、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。

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。

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，应当根据实际需要偿还金额确认一项负债和费用。

四.税项

本基金会所得税的会计处理方法采用应付税款法。

本基金会适用的主要税种和税率：增值税 1%，所得税 25%。

本基金会捐赠收入免税。

五.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	2,227,570.48	2,354,729.26
合计	——	2,227,570.48	2,354,729.26

2、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	年末账面余额
一、固定资产原价合计		9,417.00		9,417.00

上海初心为爱公益基金会 2021 年度会计报表附注

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
其中：办公设备		9,417.00		9,417.00
二、累计折旧合计		248.50		248.50
其中：办公设备		248.50		248.50
三、固定资产账面价值合计		——	——	9,168.50
其中：办公设备		——	——	9,168.50

(2)固定资产用途如下：

用途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用				9,417.00	248.50	9,168.50
合计				9,417.00	248.50	9,168.50

3、应付款项

(1)应付账款

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
服务费等	15,052.00	4,000.00	4,000.00	15,052.00
合计	15,052.00	4,000.00	4,000.00	15,052.00

(2)其他应付款

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
社保公积金		24,180.00	24,180.00	
其他	352.70		352.70	
合计	352.70	24,180.00	24,532.70	

4、应付工资

项目	年初数	本年增加额	本年支付额	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		141,626.00	129,626.00	12,000.00
二、社保公积金	3,720.00	53,908.80	53,769.60	3,859.20
合计	3,720.00	195,534.80	183,395.60	15,859.20

5、应交税金

税费项目	年初数	年末数	适用税率
增值税	-480.00	-480.00	1%

上海初心为爱公益基金会 2021 年度会计报表附注

个人所得税	308.40		—
合计	-171.60	-480.00	—

6、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	47,245.00	800,000.00		847,245.00
2、非限定性净资产	2,161,372.38		675,150.82	1,486,221.56
合计	2,208,617.38	800,000.00	675,150.82	2,333,466.56

注：本基金会开办资金 204 万元，已经上海仟一会计师事务所有限公司验资，并出具“沪仟验字（2019）第 0017 号”验资报告。

7、收入

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	1,500,000.00	800,900.00
其他收入	6,406.48	6,457.05
合计	1,506,406.48	807,357.05

8、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
年度艺术家公益贡献奖	360,000.00	
益起走幼儿园公益践行赛项目	340,000.00	817,660.00
中学生志愿服务公益劳动风采展示活动	90,900.00	
上海公益新闻奖	87,000.00	
公益盛典	300,000.00	311,210.00
公益之申三年年鉴		611,330.00
合计	1,177,900.00	1,740,200.00

9、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	144,000.00	24,000.00
社保公积金	53,908.80	3,720.00
办公费	4,937.00	42,042.00

折旧费	248.50	
合计	203,094.30	69,762.00

10、其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	563.00	687.00
合计	563.00	687.00

六.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

理事会成员	工作单位	领取薪酬金额	备注
汪思琦	上海医疗器械股份有限公司	无	理事长
邱旂蓉	上海公益新媒体中心	无	秘书长
杨莹	上海广播电视台	无	理事
高峻	采埃孚（中国）投资有限公司	无	理事
邢勇峰	上海趣游国际旅行社有限公司	无	理事
苏淳莹	上海青浦区私立安乔幼儿园	无	理事
姜小玲	解放日报	无	理事

2、本基金会职工人数（不含支付劳务费人数），各部门职工数量、工资总额、人均月工资（不含支付的劳务费）

部门	职工人数	工资总额	人均月工资	备注
秘书处	1	0	-	
财务处	1	144,000.00	12,000.00	

七.在计算公益事业支出比例、工作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

计算公益事业支出比例时说明的事项如下：

项目			数额
上年度基金余额			2,208,617.38
本年度总支出	1,381,557.30	本年度用于公益事业的支出	1,177,900.00
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例			53.33%

计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时说明的事项如下：

项目		数额
本年度总支出		1,381,557.30
其中：	本年度用于公益事业的支出	1,177,900.00
	工作人员工资福利支出	144,000.00
	行政办公支出	59,094.30
	其他支出	563.00
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出比例		14.70%

八.重大公益项目

项目名称	收入	支出						
		直接用于 受助人的 款物	项目直接成本					总计
			人员费用	视频制作、 活动费用	资产使用 费用	其他	小计	
年度艺术家公益贡献奖	1,000,000.00			360,000.00			360,000.00	360,000.00
益起走幼儿园公益 践行赛项目	500,000.00			340,000.00			340,000.00	340,000.00

九.关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

关联方关系	关联方名称	备注
发起人	上海青浦区私立安乔幼儿园	
发起人	高峻	
发起人	邱旖蓉	
发起人	汪建强	
发起人	汪思琦	
发起人	杨莹	
理事主要来源单位	上海公益新媒体中心	
理事主要来源单位	上海广播电视台	
理事主要来源单位	上海医疗器械股份有限公司	
理事主要来源单位	采埃孚（中国）投资有限公司	
理事主要来源单位	上海趣游国际旅行社有限公司	
理事主要来源单位	上海青浦区私立安乔幼儿园	
理事主要来源单位	解放日报	

主要捐款人	上海东方证券心得益彰公益基金会	1,000,000.00
主要捐款人	上海市儿童基金会	500,000.00

2、关联交易

无。

3、关联方往来

无。

十.管理层成员及获得薪金报酬情况的说明

本基金会法定代表人汪思琦不在本基金会领取工资。

十一.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

本基金会资产提供者设置了时间或用途限制的资产金额为 847,245.00 元，其中阳光运动计划-上海市学前教育男教师定向资助项目款 47,245.00 元、年度艺术家公益贡献奖 640,000.00 元、益起走幼儿园公益践行赛项目 160,000.00 元。

十二.受托代理业务情况的说明

本基金会无需要说明的资受托代理资产等。

十三.重大资产减值情况的说明

本基金会无需要说明的重大资产减值等相关情况。

十四.公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无需要说明的公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十五.接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无需要说明的接受劳务捐赠等情况。

十六.对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无需要说明的重大承诺和或有事项等。

十七.资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无需要说明的资产负债表日后非调整事项。

十八.财务报表的批准

2021 年度财务报表已经本基金会管理层批准对外报送。

上海初心为爱公益基金会