



上海宏大东亚会计师事务所有限公司

SHANGHAI HDDY CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

地址：中国 上海市四川中路681号6楼 邮编：200002 电话：33011277转 传真：63567207

审计报告

沪宏会师报字(2020)第 HFN0049 号

上海初心为爱公益基金会：

一、审计意见

我们审计了后附的上海初心为爱公益基金会(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、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,公允反映了贵单位 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,我们独立于贵单位,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、其他信息

贵单位管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确认其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。



四、管理层对财务报表的责任

贵单位管理层（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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，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贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

管理层负责监督贵单位的财务报告过程。

五、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，就可能导致对贵单位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贵单位不能持续经营。

（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。

五、按《基金会管理条例》要求报告的事项

上海初心为爱公益基金会成立于 2019 年 5 月 9 日，2019 年度公益事业支出 300,000.00 元，上年基金余额 0 元，当年基金余额 3,211,909.33 元，公益事业支出占当年基金余额的比例为 9.34%；工作人员工资福利 0 元，行政办公支出 4,556.70 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 1.49%。

上海宏大东望会计师事务所有限公司



中国 上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年三月二日



上海市二〇一九年民间非营利组织年度会计报表

资 产 负 债 表

编制单位:上海初心为爱公益基金会

会民非地01表
单位:元

2019年12月31日

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		3,211,782.03	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	61		352.70
应收款项	3			其他应付款	62		
预付账款	4			应付工资	63		
存 货	8			应交税金	65		-480.00
待摊费用	9			预收账款	66		
一年内到期的长期债权投资	15			预提费用	71		
其他流动资产	18			预计负债	72		
流动资产合计	20		3,211,782.03	一年内到期的长期负债	74		
				其他流动负债	78		
长期投资:				流动负债合计	80		-127.30
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:累计折旧	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		-127.30
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		2,739,459.33
无形资产	41			限定性净资产	105		472,450.00
				净资产合计	110		3,211,909.33
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60		3,211,782.03	负债和净资产合计	120		3,211,782.03

单位负责人:汪思琦

会计机构负责人:邱旖蓉

填表人:俞颖



上海市二〇一九年民间非营利组织年度会计报表

业务活动表

财会地年民非02表

金额单位：元

编制单位：上海初心为爱公益基金会

2019年度

项 目	行次	本年数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	3,040,000.00	472,450.00	3,512,450.00
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			
其他收入	9	4,509.03		4,509.03
收入合计	11	3,044,509.03	472,450.00	3,516,959.03
二、费用				
（一）业务活动成本	12	300,000.00		300,000.00
（二）管理费用	13	4,556.70		4,556.70
（三）筹资费用	14			
（四）其他费用	15	493.00		493.00
费用合计	16	305,049.70		305,049.70
三、限定性资产转为非限定性净资产	17			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	18	2,739,459.33	472,450.00	3,211,909.33

单位负责人：汪思琦

会计机构负责人：邱旖蓉

填表人：俞颖



上海市二〇一九年民间非营利组织年度会计报表

现金流量表

财会地年民非03表

金额单位：元

编制单位：上海初心为爱公益基金会

2019年度

项目	行次	本年数
一、业务活动产生的现金流量		
接受捐赠收到的现金	1	3,512,450.00
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	6	4,509.03
现金流入小计	7	3,516,959.03
提供捐赠或者资助支付的现金	8	
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	304,684.00
支付的其他与业务活动有关的现金	11	493.00
现金流出小计	12	305,177.00
业务活动产生的现金流量净额	13	3,211,782.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	
取回投资收益所收到的现金	15	
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	0.00
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额	23	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	0.00
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	0.00
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	3,211,782.03

单位负责人：汪思琦

会计机构负责人：邱旖蓉

填表人：俞颖

上海初心为爱公益基金会

2019 年度财务报表附注

一、单位基本情况

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日经上海市民政局颁发《基金会法人登记证书》。统一社会信用代码：53310000MJ4953916G。

类型：非公募基金会。

原始基金数额：贰佰零肆万元。

法定代表人：汪思琦。

业务主管单位：相关行业主管部门。

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

本财务报表以本基金会持续经营假设为基础，按照《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《基金会管理条例》和《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日至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进行确认、计量和报告，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。按业务实际发生日市场汇价（中间价）折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，由此产生的汇率汇总损益。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

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、债权投资等。

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额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个别认定法。

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)债务人较长时间内未履行及其偿债义务,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。如下半年可变现净值回升,应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9、固定资产计价及折旧方法

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,预计使用年限超过一年,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	0-5%	31.67-33.33

(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。

10、无形资产

无形资产是指持有的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括专利权、商标权、著作权、土地使用权、非专利技术等。购入的不构成相关硬件不可缺少组成部分的应用软件,也作为无形资产核算。

购入或自行开发并按法律程序申请取得无形资产按实际支出数记账。接受捐赠、无偿调入的,按照有关凭据注明的金额加上相关税费等确定;没有相关凭据的,比照同类或类似无形资产的市场价格加上相关税费等确定;没有相关凭据、同类或类似无形资产的市场价格也无法可靠取得的,按照名义金额入账。

为增加无形资产的使用效能而发生的后续支出,计入无形资产的成本;为维护无形资产的正常使用而发生的后续支出,计入当期支出但不计入无形资产成本。

无形资产的摊销:年限平均法(直线法),按无形资产的原值和估计使用年限:

资产类别	使用年限	残值率	年摊销率
软件	5-10 年	0%	10-20%

11、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(如资产的投资利益或利息等)的使用受到资产提供者或国家有关法律、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。

12、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,也没有对已售出的商品实施控制;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,应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表重要项目的说明

1、货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	3,211,782.03	
其他货币资金		
合计	3,211,782.03	

2、应付款项

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	352.70	
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	352.70	

3、应交税金

税种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税（金税盘及服务费）	-480.00	
合计	-480.00	

4、非限定性净资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非限定性净资产	2,739,459.33	
限定性净资产	472,450.00	

5、收入

项目	2019 年度
捐赠收入	3,512,450.00
其他收入	4,509.03
合计	3,516,959.03

6、业务活动成本

项目	2019 年度
资助 2019 公益盛典项目服务费	300,000.00
合计	300,000.00

7、管理费用

项目	2019 年度
管理费用	4,556.70
其中主要：服务费	4,500.00
交通费	54.00
办公费	2.70

8、筹资费用

项目	2019 年度
手续费	493.00
奖励费用	
合计	493.00

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. 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
邱旖蓉	上海公益新媒体中心	无	秘书长
杨莹	上海公益新媒体中心	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	上海市青浦区私立安乔幼儿园	无	理事
史伟华	上海外国语大学附属外国语学校	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	0	

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

本期无在计算公益事业支出比例时需要具体说明的事项，本期无在计算人员工资福利和行政办公支出比例需要具体说明的事项。

七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用							总计
		直接用于受助项目的支出	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	
资助 2019 公益盛典项目服务费		300,000.							300,000.0

八、关联方关系及其交易的说明

1、关联方关系

关联方关系	关联方名称	备注
发起人	上海市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	29%的理事来自该单位
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	上海市青浦区私立安乔幼儿园	
理事主要来源单位	上海外国语大学附属外国语学校	
主要捐赠人	上海腾桥信息技术有限公司	1,000,000.00

2、关联方交易

无

九、固定资产清查明细表

无。

十、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 2019 年资产提供者设置用途限制的资产金额为 472,450.00 元，系阳光运动计划-上海市学前教育男教师定向资助项目款。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会 2019 年无受托代理业务情况。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会 2019 年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

本基金会本次报告期内未收到公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十四、接受劳务捐赠的说明

- 1、本报告期内基金会接受发起人为保障基金会日程运营所提供的无偿劳务捐赠。
- 2、本报告期内基金会未接受社会志愿者提供的志愿服务。

十五、或有事项的说明

本基金会无需要披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项的说明

截至本财务报表批准报出日止，本单位未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十七、其他事项的说明

上海初心为爱公益基金会成立于 2019 年 5 月 9 日，2019 年度公益事业支出 300,000.00 元，上年基金余额 0 元，当年基金余额 3,211,909.33 元，公益事业支出占当年基金余额的比例为 9.34%；工作人员工资福利 0 元，行政办公支出 4,556.70 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 1.49%。

十八、财务报表之批准

本年度财务报表已经本单位管理当局批准。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310109779302554W

证照编号 09000000201609290167

名称 上海宏大东亚会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(国内合资)
住所 上海市虹口区海宁路137号7层F座792L室

法定代表人 徐良华

注册资本 人民币100.0000万元整

成立日期 2005年8月15日

营业期限 2005年8月15日至2035年8月14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, 出具有关的报告; 从事法律、行政法规规定的其它审计业务; 承办会计咨询、会计服务业务。

【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】

上海宏大东亚会计师事务所
此复印件与原件相符



2016 年09 月29 日