



关于上海华爱公益基金会 2017 年度 财务收支的审计报告

上审财[2018]47号

上海华爱公益基金会：

我们审计了后附的上海华爱公益基金会（以下简称基金会）截至 2017 年 12 月的财务收支的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 年度的利润表和现金流量表。

一、管理层对财务报表的责任

上海华爱公益基金会（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基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

二、注册会计师对财务报表的责任

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。

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。现已审计完毕，情况报告如下：

三、单位基本情况

上海华爱公益基金会成立于2014年9月24日，由上海基督教青年会、上海基督教女青年会共同出资组建的基金会，并于2017年12月29日换取上海市民政局颁发的统一社会信用代码（登记证号）533100005017832424《基金会法人登记证书》（慈善组织），注册资金：人民币400万元；法定代表人：袁焯；业务主管单位：上海市民族和宗教事务委员会；住所：上海市黄浦区西藏南路123号10楼。

基金会业务范围：发展公共文化事业；举办公益组织培训；资助特殊困难人群；推动志愿者运动发展；开展慈善公益项目；进行慈善公益课题研究。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）

基金会执行的《民间非营利组织会计制度》、财税隶属关系：上海市黄浦区税务局。自2017年5月起，经上海市国家税务局、上海市地方税务局、上海市财政局【沪国税发（2017）42号】文件，认定基金会非营利组织免税资格。

四、审计的范围、重点和方法

（一）审计的范围

基金会2017年1月至2017年12月财务收支和财务状况。

（二）审计的重点

基金会在一定时期的财务收支的合法合规性及以一定时点资产、负债对财务收支的影响。

（三）审计的方式：就地审计。

五、应予调整的事项

无。

六、资产、负债、所有者权益和损益的审计(单位:人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2016 年末余额	2017 年末余额
库存现金	22,405.30	3,492.31
银行存款	107,604.42	106,115.80
其他货币资金("假日丰"保本理财产品)	3,900,000.00	3,980,000.00
合 计	4,030,009.72	4,089,608.11

(二) 固定资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计		6,068.00		6,068.00
其中: 办公设备		6,068.00		6,068.00
二、累计折旧合计		1,441.17		1,441.17
其中: 办公设备		1,441.17		1,441.17
三、净值合计				4,626.83
其中: 办公设备				4,626.83

本年度计提固定资产折旧 1,441.17 元。

(三) 其他应付款

账 龄	2016 年末余额	2017 年末余额
1 年以内(含 1 年)	1,831.00	743.30
1-2 年(含 2 年)		
2-3 年(含 3 年)		
3 年以上		
合 计	1,831.00	743.30

其他应付款金额较大的有:

单位名称	年末余额	款项性质
工资代扣款	743.30	代扣四金个人部分

(四) 应交税费

税 种	2016 年末余额	2017 年末余额
代扣代缴的个人所得税	228.60	94.77
合 计	228.60	94.77

(五) 非限定性净资产 (开办资金)

投资者名称	2016 年末余额	本期增加	本期减少	2017 年末余额
上海基督教青年会	2,000,000.00			2,000,000.00
上海基督教女青年会	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	4,000,000.00			4,000,000.00

开办资金由公信中南会计师事务所验证, 并于2014年9月18日出具公信中南业(2014)2365号《验资报告》。

(六) 非限定性净资产

项 目	2016 年末余额	2017 年末余额
一、本期结余	10,136.36	29,534.02
二、加: 年初结余	19,397.66	63,862.85
三、期末结余	29,534.02	93,396.87

(七) 收入

项 目	2016 年度发生额	2017 年度发生额
1、捐赠收入	1,348,391.39	1,000,011.80
其中: 非限定性	793,133.26	1,000,011.80
限定性	555,258.13	
2、其他收入	15,707.71	17,200.56
其中: 非限定性	15,707.71	17,200.56
合 计	1,364,099.10	1,017,212.36

说明:

1、捐赠收入: 社会爱心人士、企事业单位募捐的款项。

2、其他收入主要包括: 银行存款利息(理财产品收益)17,165.14元、代扣代缴手续费35.42元。

(八) 费用

项 目	2016 年度发生额	2017 年度发生额
1、业务活动成本	1,172,734.32	787,036.20
其中: 非限定性	881,318.76	787,036.20
限定性	291,415.56	

项 目	2016 年度发生额	2017 年度发生额
2、管理费用	171,470.99	166,254.97
其中：非限定性	171,470.99	166,254.97
限定性		
3、其他费用	496.13	58.34
其中：非限定性	496.13	58.34
合 计	1,344,701.44	953,349.51

说明：

- 1、业务活动成本主要包括：基金会公益活动费用、各项资助费用等支出。
- 2、管理费用主要包括：职工工资、社会保障金、办公费用、银行手续费等费用、
- 3、其他费用58.34元，其中：2015年度清算补交的所得税51.74元、滞纳金6.60元。

(九) 净资产变动

项 目	2016 年度	2017 年度
净资产变动额		
其中：非限定性	-244,444.91	63,862.85
限定性	263,842.57	
合 计	19,397.66	63,862.85

七、审计后财务收支情况 (2017 年 1 月至 2017 年 12 月)

单位：人民币元

项目	审计前	调整数	调整后
一、收入	1,017,212.36		1,017,212.36
其中：捐赠收入	1,000,011.80		1,000,011.80
提供服务收入			
其他收入	17,200.56		17,200.56
二、减：费用	953,349.51		953,349.51
其中：业务活动成本	787,036.20		787,036.20
管理费用	166,254.97		166,254.97
其他费用	58.34		58.34
三、净资产变动额	63,862.85		63,862.85

八、审计意见

经审计，基金会2017年度收入合计1,017,212.36元，费用合计953,349.51元，净资产变动增加额63,862.85元。上述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，公允反映了基金会2017年12月31日的财务状况以及2017年度的业务活动情况。

附送：

- 1、2017年12月31日资产负债表；
- 2、2017年度业务活动表；
- 3、2017年度现金流量表；
- 4、审核机构《营业执照》复印件。

上海上中会计师事务所有限公司



主任会计师 潘久文



中国注册会计师 单瑛



中国 上海市

2018年2月13日

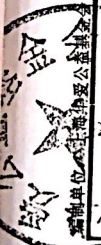
资产负债表

会民非01表

2017年12月31日

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	4,030,009.72	4,089,608.11	短期借款		61		
短期投资		2			应付款项		62	1,831.00	743.30
应收款项		3			应付工资		63		
预付帐款		4	1,583.90		应交税金		65	228.60	94.77
存货		8			预收帐款		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			一年内到期的长期负债		74		
流动资产合计		20	4,031,583.62	4,089,608.11	其他流动负债		78		
					流动负债合计		80	2,059.60	838.07
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		6,068.00	长期负债合计		90		
减：累计折旧		32		1,441.17					
固定资产净值		33		4,626.83	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	2,059.60	838.07
固定资产清理		38							
固定资产合计		40		4,626.83	净资产：				
					非限定性净资产		101	3,583,665.15	4,093,396.87
无形资产：					限定性净资产		105	445,868.87	
无形资产		41			净资产合计		110	4,029,534.02	4,093,396.87
受托代理资产：									
受托代理资产		51							
资产总计		60	4,031,583.62	4,094,234.94	负债和净资产总计		120	4,031,593.62	4,094,234.94



业务活动表

编制单位：上海华爱公益基金会

2017年12月

单位：元

项目	行次	上年数		本年数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
		合计		合计	
一、收入					
其中：捐赠收入	1	793,133.26			
会费收入	2		555,258.13	1,348,391.39	1,000,011.80
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	15,707.71		15,707.71	17,200.56
收入合计	11	808,840.97	555,258.13	1,364,099.10	1,017,212.36
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	881,318.76	291,415.56	1,172,734.32	787,036.20
其中：	13				
	14				
	15				
	16				
(二) 管理费用	21	171,470.99		171,470.99	166,254.97
(三) 筹资费用	24				
(四) 其他费用	28	496.13		496.13	58.34
费用合计	35	1,053,285.88	291,415.56	1,344,701.44	953,349.51
三、限定性净资产转为非限定性净资产填列	40				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-244,444.91	263,842.57	19,397.66	63,862.85



11

现金流量表

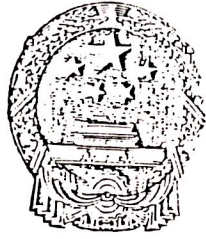
会小企03表

编制单位：上海华爱公益基金会

2017年12月

单位：元

项 目	行次	上年数	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	1,348,391.39	1,000,011.80
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	15,707.10	3,919,004.10
现金流入小计	13	1,364,098.49	4,919,015.90
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,099,388.82	787,036.20
支付给员工以及为员工支付的现金	15	150,180.90	154,152.03
购买商品、接受服务支付的现金	16		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	97,818.71	3,912,161.28
现金流出小计	23	1,347,388.43	4,853,349.51
业务活动产生的现金流量净额	24	16,710.06	65,666.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25	3,890,000.00	
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	3,890,000.00	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		-6,068.00
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		-6,068.00
投资活动产生的现金流量净额	44	3,890,000.00	6,068.00
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	3,906,710.67	59,598.39



营业执照

(副本)



统一社会信用代码 91310101132517247R

上海上审会计师事务所有限公司 证照编号 0100000201601150023

名称 上海上审会计师事务所有限公司
 类型 有限责任公司(国内合资)
 住所 上海市黄浦区河南南路665号18楼
 法定代表人 潘久文

注册资本 人民币 150.0000 万元整

成立日期 1989年6月10日

营业期限 1989年6月10日至2039年6月8日

经营范围 审计查证, 验证年检、咨询服务, 验证企业资本, 出具
 验资报告, 办理企业合并、分立清算等审计业务; 设计
 会计制度、投资项目可行性研究。

【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



2016年 01月 15日