

上海博宸会计师事务所(普通合伙)
SHANGHAI AN DA HUA XIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

财务报表审计报告

博宸审字(2020)第010号

上海美丽心灵社区公益基金会:

一、审计意见

我们审计了后附的上海美丽心灵社区公益基金会(以下简称“贵基金会”)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,公允反映了贵基金会2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营业务活动成果和现金流量。

贵基金会2019年度公益事业支出2,787,058.62元,上年末净资产2,302,775.21元,公益事业支出占上一年基金余额的比例为121.03%。

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基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任



扫描全能王 创建

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



流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	2,251,729.64	2,093,622.36	短期借款	61		
短期投资	2			应付票据	62		
应收票据	3			应付账款	63	69,000.00	15,620.80
应收账款	4			预收账款	65		
其他应收款	7	89,775.00	59,850.00	应付工资	66		
预付账款	8			应交税金	67	1,871.36	
存货	10	32,392.00	28,137.00	其他应付款	68	45,450.00	99,353.53
待摊费用	11			预提费用	69		
一年内到期长期债权投资	12			预计负债	70		
其他流动资产	13			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	14	2,373,896.64	2,181,609.36	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	116,321.36	114,974.33
长期投资				长期负债:			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
长期投资合计	30			其他长期负债	88		
				长期负债合计	90		
固定资产:							
固定资产原价	31	125,791.47	125,791.47	受托代理负债			
减:累计折旧	32	80,591.54	99,306.10	受托代理负债	91		
固定资产净值	33	45,199.93	26,485.37	负债合计	100	116,321.36	114,974.33
在建工程	34			净资产			
文物文化资产	35			非限定性净资产	101	3,127,092.19	3,069,355.66
固定资产清理	38			限定性净资产	105	-824,316.98	-976,235.26
固定资产合计	40	45,199.93	26,485.37	净资产合计	110	2,302,775.21	2,093,120.40
无形资产及其他资产:							
无形资产	41						
受托代理资产							
受托代理资产							
资产合计	51						
	60	2,419,096.57	2,208,094.73	负债和净资产合计	120	2,419,096.57	2,208,094.73



业务活动表
2019年度

编制单位：上海美丽心灵社区公益基金会

项目	行次	上年累计数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1		1,474,071.05	1,474,071.05		2,209,095.58	2,209,095.58
会费收入	2						
提供服务收入	3	353,690.64		353,690.64	512,227.19		512,227.19
其中：政府购买服务收入	3.1						
政府补助收入	4	2,431.00		2,431.00			
商品销售收入	5						
投资收益	6	83,828.94		83,828.94			
其他收入	9	4,941.54		4,941.54	47,596.40		47,596.40
收入合计	11	444,892.12	1,474,071.05	1,918,963.17	559,823.59	2,209,095.58	2,768,919.17
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	294,182.05	2,236,197.49	2,530,379.54	426,044.76	2,361,013.86	2,787,058.62
其中：	13						
	14						
	15						
	16						
(二) 管理费用	21	195,956.88		195,956.88	191,515.36		191,515.36
(三) 筹资费用	25	16,942.82		16,942.82			
(四) 其他费用	28	0.91		0.91			
费用合计	35	507,082.66	2,236,197.49	2,743,280.15	617,560.12	2,361,013.86	2,978,573.98
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	-62,190.54	-762,126.44	-824,316.98	-57,736.53	-151,918.28	-209,654.81



扫描全能王 创建



扫描全能王 创建

现金流量表

2019年度

编制单位：上海美丽心灵社区公益基金会

资产负债表附注
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
接受捐赠、提供服务收到的现金	2	2,780,823.23	2,868,178.00	支付其他与投资活动有关的现金	22	-	-
收到的税费返还	3	-	-	投资活动现金流出小计	23	-	4,750.00
收到其他与经营活动有关的现金	4	83,828.53	24,735.44	投资活动产生的现金流量净额	24	-	-
经营活动现金流入小计	5	2,864,651.76	2,892,913.44	三、筹资活动产生的现金流量：	25	—	—
提供捐赠或者资助、购买商品支付的现金	6	2,343,474.53	1,951,497.07	吸收投资收到的现金	26	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	7	549,596.23	1,145,317.81	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27	-	-
支付的各项税费	8	8,787.16	3,047.01	取得借款收到的现金	28	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	9	120,901.12	850.00	收到其他与筹资活动有关的现金	29	-	-
经营活动现金流出小计	10	3,022,759.04	3,105,711.89	筹资活动现金流入小计	30	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11	-158,107.28	-212,798.45	偿还债务支付的现金	31	-	-
二、投资活动产生的现金流量：	12	—	—	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	-	-
收回投资收到的现金	13	-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33	-	-
取得投资收益收到的现金	14	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	34	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	-	-	筹资活动现金流出小计	35	-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16	-	-	筹资活动产生的现金流量净额	36	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	-	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	-	-
投资活动现金流入小计	18	-	-	五、现金及现金等价物净增加额	38	-158,107.28	-217,548.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	-	-	加：期初现金及现金等价物余额	39	2,251,729.54	2,469,278.09
投资支付的现金	20	-	-	六、期末现金及现金等价物余额	40	2,093,622.26	2,251,729.54

单位负责人： 会计主管：

核： 制： 表：

上海美丽心灵社区公益基金会

财务报表附注

2019 年度

一、企业的基本情况

上海美丽心灵社区公益基金会（以下简称本基金会）于2012年9月29日取得上海市民政局和上海市社会团体管理局颁发的沪民社登【2012】0441号《准予基金会登记决定书》和上海市民政局核发的《基金会法人登记证书》，2018年10月22日取得上海市民政局核发的《慈善组织公开募捐资格证书》，统一社会信用代码5331000050178217L有效期限自2018年10月26日至2022年6月27日。法定代表人：马莉。注册资金200万元。

业务主管单位：上海市民政局。

主要业务范围：为弱势人群的心理援助和研究提供资助，资助社区开展有益身心健康的公益活动，为志愿者专业培训以及成长提供资助，为公益事业从业人员和志愿者提供心理关怀服务。

二、财务报表编制基础的说明

贵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、重要企业会计政策、会计估计的说明

1. 会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

本基金会采用公历年度，即每年自1月1日至12月31日止。

3. 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4. 记账原则及计价基础

本基金会以权责发生制为记账原则。以实际成本为计价基础。

5. 现金等价物的确定标准

本基金会在编制现金流量表时，将持有的期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

6. 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。各



扫描全能王 创建

类固定资产折旧率列示如下:

资产类别	估计使用年限	预计残值%	年折旧率(%)
电脑设备	5	5	19
办公设备	5	5	19

7、限定性净资产、非限定净资产确认原则

资产或资产所产生的经济效益（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；除此之外的其他资产，为非限定性资产。

8. 收入确认原则

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，记入当期损益：

无条件的捐赠或者政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或者政府补助，在取得捐赠资产或者政府补贴资产控制权时确认收入。

四、会计报表有关项目注释：(单位:元)

1. 货币资金

项 目	年末数	年初数
银行存款	2,093,622.66	2,251,729.64
合 计	2,093,622.66	2,251,729.64

2. 其他应收款

项 目	年末数	年初数
合 计	59,850.00	89,775.00

账龄分析

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备		金额	比例	坏账准备	
			比例	金额			比例	金额
1 年以内	59,850.00	100.00%			89,775.00	100.00%		
合 计	59,850.00	100.00%			89,775.00	100.00%		



分 类	年初数	增加数	减少数	年末数
一、原始价值	125,791.47			125,791.47
电子设备	125,791.47			125,791.47
其他设备				
二、累计折旧	80,591.54	18,714.56		99,306.10
电子设备	80,591.54	18,714.56		99,306.10
其他设备				
三、账面价值	45,199.93		18,714.56	26,485.37
电子设备	45,199.93		18,714.56	26,485.37
其他设备				

5. 应付账款

项 目	年末数	年初数
合 计	15,620.80	69,000.00

应付账款主要单位：

单位名称	年末数	占总额的%
浦江新悦装饰工程有限公司	15,620.80	100.00%
合 计	15,620.80	100.00%

6. 其他应付款

项 目	年末数	年初数
合 计	99,353.53	45,450.00

其他应付款主要单位：

单位名称	年末数	占总额的%
马钧	82,603.53	83.14%
押金	10,300.00	10.37%
其他	6,450.00	6.49%
合 计	99,353.53	100.00%



扫描全能王 创建

8. 净资产

项 目	年初数	增加数	减少数	年末数
非限定性净资产	3,127,092.19		57,736.53	3,069,355.66
限定性净资产	-824,316.98		151,918.28	-672,398.70
合 计	2,302,775.21		209,654.81	2,093,120.40

9. 各类收入

项 目	本年数		上年数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入		2,209,095.58		1,474,071.05
服务收入	512,227.19			
财政补贴				
投资收益				
其他收入	47,596.40			
合 计	559,823.59	2,209,095.58	444,892.12	1,474,071.05

9-1、大额捐赠收入

项 目	非限定性	限定性	合计
其中：捐款小计		648,246.72	648,246.72
大爱城房地产开发南通有限公司		248,000.00	248,000.00
上海浦东宜欢托育有限公司		100,246.72	100,246.72
宁波仁弘投资有限公司		100,000.00	100,000.00
邵琦良		100,000.00	100,000.00
上海英模文化发展有限公司		100,000.00	100,000.00

9-2、服务收入

项 目	本年数	上年数
培训收入	512,227.19	353,690.64
合 计	512,227.19	353,690.64



扫描全能王 创建

捐赠成本		2,361,013.86	2,361,013.86	2,236,197.49	2,236,197.49
服务成本	426,044.76		426,044.76	294,182.05	294,182.05
合 计	426,044.76	2,361,013.86	2,787,058.62	2,236,197.49	2,530,379.54

业务成本分类项目

项 目	非限定性	限定性	合计
1、捐款成本小计		2,361,013.86	2,361,013.86
爱心 100		593,671.96	593,671.96
精灵书屋		757,111.03	757,111.03
螺蛳壳		677,591.55	677,591.55
上海浦东新区辅读学校-梦工坊咖啡吧		20,144.22	20,144.22
上海浦东新区辅读学校-特奥项目		53,675.10	53,675.10
离离专项基金		207,164.00	207,164.00
“WcArts 文小艺”剧场		21,178.00	21,178.00
小树慢慢长大夏令营		30,478.00	30,478.00
2、服务成本小计	426,044.76		
培训服务成本	426,044.76		
业务成本合计	426,044.76	2,361,013.86	2,787,058.62

11、管理费用

项 目	本年数	上年数
1、行政管理费用	74,832.00	60,000.00
2、行政管理费用-事务物品耗费和服务支出	20,212.80	30,625.45
3、行政管理费用-使用固定资产折旧及运行费用	96,470.56	105,131.05
其中：房屋租赁费用	92,748.00	92,366.50
交通费、差旅费	1,660.00	1,876.00
折旧费用	2,062.56	6,168.99
修缮费用		2,132.99
通讯邮寄费用		2,566.57
银行手续费		200.38
合 计	191,515.36	195,956.88



2、本基金职工人数

部门	职工人数	工资总额	人均工资	备注
管理部门	1	60,000.00	60,000.00	

3、在计算公益事业支出比例、人员工资和行政办公支出比例时需要说明的事项：

无

4、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						小计	
			人员费用	办公费用	资产费用	直接筹资 费用	其他费用			
爱心 100	336,711.35	373,056.27	186,538.20	2,146.60	4,618.25		27,312.64	220,615.69	593,671.96	
精英书屋	354,164.28	563,582.38	157,684.80	2,257.87	4,857.63		28,728.35	193,528.65	757,111.03	
螺蛳壳	523,202.93	283,327.83	341,312.00	3,335.53	7,176.12		42,440.06	394,263.72	677,591.55	
慈善专项基金	380,200.68	196,410.00	-	10,754.00	-		-	10,754.00	207,164.00	
华夏新愿基金	426,467.00	-	-	-	-		-	-	-	
合计	2,020,746.24	1,416,376.48	685,535.00	18,494.00	16,652.01	-	98,481.05	819,162.06	2,235,538.54	

注：华夏新愿基金于2019年末成立，取得收入，但尚未发生费用。

六、关联方关系及交易说明

1、关联方关系

关联方关系	关联方名称	校验章	备注
发起人	马莉		

2、关联方交易

无

七、固定资产清查明细

设备名称	来源	时间	单位	单价	金额	用途
惠普电脑	白购	2013.2	套	6,238.00	6,238.00	自用
电脑	白购	2013.3	套	6,148.00	6,148.00	自用
电脑	白购	2013.5	台	7,299.00	7,299.00	自用
电脑	白购	2014.4	台	2,999.00	2,999.00	自用
展示柜	白购	2014.5	套	3,375.00	3,375.00	自用
电脑	白购	2014.7	台	4,570.00	4,570.00	自用
空调	白购	2014.7	台	4,890.00	4,890.00	自用
格力空调	白购	2014.8	台	9,780.00	9,780.00	自用
空调	白购	2014.11	台	1,630.00	1,630.00	自用
转椅	白购	2014.11	批	3,981.47	3,981.47	自用
空调	白购	2015.1	台	14,635.00	14,635.00	自用



扫描全能王 创建

电脑1台	白购	2015.1	台	6,372.50	6,372.50	台用
电脑1台	白购	2015.1	台	6,372.50	6,372.50	台用
电话设备	白购	2015.3	台	3,250.00	3,250.00	台用
电脑	白购	2015.4	台	3,438.00	3,438.00	台用
多线打印机	白购	2016.10	台	1,459.00	1,459.00	台用
三菱电机空调	白购	2016.10	台	7,590.00	7,590.00	台用
林动音响	白购	2016.10	台	699.00	699.00	台用
小米电视机	白购	2016.10	台	1,459.00	2,099.00	台用
三菱电机空调	白购	2017.4	台	13,500.00	13,500.00	台用
华硕手提电脑	白购	2017.8	台	3,998.00	3,998.00	台用
卡盟式投影仪2套	白购	2017.11	套	238.50	6,673.00	台用
合 计				125,791.47		

八、 大额长期资产购置时间或资产购置情况的说明
 本基金未提供长期资产购置时间或资产购置情况的相关资产。

九、 委托代理业务情况的说明
 本基金未委托代理业务。

十、 重大资产减值情况的说明
 本基金未发生重大资产减值情况。

十一、 公允价值无法取得或无法可靠计量的资产和其他资产的说明





扫描全能王 创建

营业执照

统一社会信用代码

91310230MA1JTPPE6F

证照编号: 30000000201906140797

名称 上海博宸会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 黄敏

主要经营场所 上海市崇明区东平镇东风公路399号1857室(东平镇经济开发区)

合伙期限 2019年06月14日至 2049年06月13日

成立日期 2019年06月14日

经营范围 审计验资等注册会计师法定业务,代理记账,财务咨询,法律
咨询,税务咨询,人才咨询,票务代理,企业管理,企业登记
代理,会务服务,展览展示服务,公关活动策划。
【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

2019年06月14日



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



扫描全能王 创建

会计师事务所 执业证书

名称：上海博宸会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：黄敏

主任会计师：



经营场所：上海市崇明区东平镇东风公路399号
1857室（东平镇经济开发区）

组织形式：普通合伙制

执业证书编号：31000412

批准执业文号：沪财会〔2019〕47号

批准执业日期：2019年11月8日

中华人民共和国财政部制

二〇一九年十一月八日



发证机关：上海市人民政府

政府部门交回《会计师事务所执业证书》。

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

说明

证书序号 0006202