



上海公信會計師事務所

Shang Hai Gong Xin Certified Public Accountants

地址: 中国上海陆家浜路804弄28号 电话: 63785350 邮编: 200011

审计报告

公信业[2020]841号

上海互济公益基金会:

一、审计意见

我们审计了上海互济公益基金会(以下简称“互济会”)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、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《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了互济会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,我们独立于互济会,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

互济会管理层(以下简称“管理层”)负责按照《基金会管理条例》和《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,管理层负责评估互济会的持续经营能力,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互济会、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

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所导致,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的过程中,我们运用了职业判断,并保持了职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(一)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

華利信國際成員所 No.28 Lane 804 Lu Jia Bang RD Tel: (8621)63785350, 63080296 Fax: (8621)63084377

A member firm of MORISON INTERNATIONAL



报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对互济会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公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

上海公信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

徐王良



中国注册会计师：

周逸



中国·上海

2020 年 4 月 22 日

财务报表附注

一、基本情况

上海互济公益基金会(以下简称“本基金会”)为民间非营利组织,于2017年5月22日取得由上海市民政局颁发的统一社会信用代码为53310000MJ49511794的基金会法人登记证书(慈善组织),业务范围包括扶贫济困,赈灾救助,资助生活困难的学生,资助其他相关公益活动。(涉及行政许可的,凭许可证开展业务),法定代表人为赵跃生。本基金会注册资金人民币贰佰万元。

二、财务报表的编制基础

本基金会以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》及其补充规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、遵循会计制度的声明

本基金会所编制的财务报表符合《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、经营成果和现金流量等有关信息,本基金会管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计制度

本基金会的会计期间采用公历制,即自日历1月1日至12月31日为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本基金会以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量,其后如果发生减值,按《民间非营利组织会计制度》规定计提相应的减值准备。

(四) 外币业务核算方法

本基金会对外币业务,以业务发生当日的汇率将外币折算成人民币记账;期末对各种外币账户的外币余额按期末汇率进行调整,调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益,与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益,在该资产达到预定可使用状态前予以资本化、计入资产成本,属于正常业务活动期间发生的汇兑损益,则直接计入当期损益。

(五) 现金等价物的确定标准

本基金会将持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资列作现金等价物。

(六) 坏账核算方法

本基金会坏账损失采用备抵法核算,期末对应收款项按账龄分析与个别辨认相结合的方法计提坏账准备,并计入当期损益。

(七) 固定资产计价和折旧方法

本基金会的固定资产是指使用期限超过一年,单位价值较高,为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的有形资产。固定资产以取得时的实际成本为原价入账,以年限平均法计提折旧。

(八) 在建工程核算方法

本基金会的在建工程按工程项目分别核算,以实际发生的全部支出入账,并在工程达到预定可使用状态时,按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额等借款费用,在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化,计入工程成本;在工程项目达到预定可使用状态后,计入当期损益。

(九) 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。

(十) 收入确认原则

1. 本基金会对于无条件的捐赠或者政府补助,在捐赠或政府补助收到时确认收入;对于附条件的捐赠或政府补助,在取得捐赠资产或政府补助控制权时确认收入,但当存在需要偿还全部或者部分捐赠资产(或者政府补助资产时)或者相应金额的现时义务时,根据需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者(和)用途限制,则所确认的相关收入为限定性收入;除此之外的其他收入,为非限定性收入。

2. 本基金会的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方,本基金会不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益很可能流入本基金会,并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

3. 本基金会提供劳务在同一会计年度开始并完成的,在劳务完成时,确认收入的实现;劳务的开始和完成分属不同会计年度的,按完工进度或完成的工作量确认劳务收入的实现。

4. 本基金会让渡资产使用权而发生的收入,在与交易相关的经济利益能够流入基金会,且因交换交易所形成的收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本公司 2019 年度无会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本公司 2019 年度无应披露的会计估计变更。

(三) 前期重大差错更正

本公司 2019 年度无应披露的重大前期差错更正。

六、财务会计报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	2,244,424.55	2,306,469.78
合计	2,244,424.55	2,306,469.78

(二) 应收款项

1. 应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	262,499.00	100		720,117.43	100	
合计	262,499.00	100		720,117.43	100	

2. 其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	177,645.33	100		6,760.00	100	
合 计	177,645.33	100		6,760.00	100	

(三) 应付款项 (其他应付款)

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	422,150.09	9,639.97
合 计	422,150.09	9,639.97

(四) 应付工资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资	88,180.90	1,799,188.60	1,804,129.59	83,239.91
二、职工福利费				
三、社会保险费		114,024.73	105,863.19	8,161.54
四、辞退福利	21,466.35		21,466.35	
五、工会经费和职工教育经费				
六、理事津贴				
七、劳务费				
合 计	109,647.25	1,913,213.33	1,931,459.13	91,401.45

(五) 预提费用

项目	期末余额	期初余额
遣散费	103,009.41	
合 计	103,009.41	

(六) 净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、限定性净资产	1,263,452.99	7,210,211.26	7,908,888.58	564,775.67
2、非限定性净资产	1,649,412.43	898,176.27	1,064,337.87	1,483,250.83
合 计	2,912,865.42	8,108,387.53	8,973,226.45	2,048,026.50

(七) 捐赠收入

项目	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
富宁小太阳幼儿班项目-黄奕聪基金会		397,062.68	397,062.68		440,000.00	440,000.00
布拖县地洛乡社区能力发展项目-阿特拉斯					975,587.14	975,587.14
布拖县未来希望幼儿班(物资)-重庆慈善总会					268,253.00	268,253.00
富宁一村一幼幼儿班项目-三一基金会		960,000.00	960,000.00		570,000.00	570,000.00
爱佑安生困境儿童救助和保护项目		2,527,362.20	2,527,362.20		185,128.00	185,128.00
蕲春幼儿班设备捐赠款-精瑞					185,856.00	185,856.00
布拖县未来希望幼儿班项目-REED		1,844,500.00	1,844,500.00		1,285,000.00	1,285,000.00
越西县马拖社区能力发展项目-百特		162,499.00	162,499.00		422,497.40	422,497.40
湖北蕲春乡村幼儿班项目-招商基金会		692,707.60	692,707.60		804,046.11	804,046.11
西盟起点工程未来希望幼儿班项目(澳门狮爱)-儿慈会		151,378.99	151,378.99		90,000.00	90,000.00
西盟小太阳幼儿班项目-黄奕聪基金会		560,000.00	560,000.00		140,000.00	140,000.00
越西县马拖社区能力发展项目-新西兰					99,600.00	99,600.00
云南富宁小星光幼儿班-创道		65,000.00	65,000.00			
西盟富宁贫困学生项目-CCAFC		193,756.66	193,756.66			
布拖一村一幼玩教具配置项目-精瑞		285,318.00	285,318.00			
POF BT Meisa 中国儿童少年基金会		37,000.00	37,000.00			
POF XM 幼儿班浦发银行		38,343.00	38,343.00			
凉山州布拖牛角湾社区项目		859,036.24	859,036.24			
普洱西盟未来希望幼儿班-百特		110,629.00	110,629.00			
小七新苗助学金-北京新七天		10,000.00	10,000.00			
澜沧县一村一幼幼儿班-黄奕聪		120,000.00	120,000.00			
西盟普洱幼儿班-BDA		91,913.73	91,913.73			
英特未来希望幼儿班校服捐赠项目		2,888.00	2,888.00			
POF XM 99 公益普洱幼儿班		10,441.56	10,441.56			
心得益彰布拖未来希望幼儿班		538,900.00	538,900.00			
POF BT 99 公益幼儿班		24,018.11	24,018.11			
公司捐款	150,000.00		150,000.00	115,000.00		115,000.00
合计	150,000.00	9,682,754.77	9,832,754.77	115,000.00	5,465,967.65	5,580,967.65

(八) 其他收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,690.43	6,865.18
其他	618.56	
合计	7,308.99	6,865.18

(九) 业务活动成本

1. 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
A. 澜沧调研项目业务成本	86,367.60	
咨询服务费	38,000.00	
其他	48,367.60	
B. 爱幼困境儿童项目业务成本	80,098.68	
咨询服务费	-30.83	
其他	80,129.51	
C. 牛角湾社区能力发展项目	13,588.06	
咨询服务费	13,588.06	
D. 地洛阿特拉斯项目	12,735.18	
咨询服务费	8,655.36	
其他	4,079.82	
E. 共享水资源项目需求调研	4,840.00	
其他	4,840.00	
F. 其他	25,000.00	50,600.00
项目法律咨询费	25,000.00	25,000.00
代理记账服务费		15,600.00
审计费		10,000.00
G. 西盟儿慈会项目	4,566.70	
咨询服务费	4,566.70	
H. 新西兰项目	10,893.39	
咨询服务费	10,066.99	
其他	826.40	
I. 富宁黄奕聪项目	13,166.38	
咨询服务费	13,166.38	
J. 富宁小星光	7,243.87	
咨询服务费	7,243.87	
K. 西盟 POOR STUDENT	1,928.46	
咨询服务费	1,928.46	
合计	260,428.32	50,600.00

2. 捐赠项目成本

项目	本期发生额	上期发生额
A. 富宁小太阳幼儿班项目-黄奕聪基金会	403,563.21	532,207.50
人力资源	155,924.47	218,228.65
幼儿班项目运行	64,379.24	92,831.15
幼儿班活动	149,579.50	152,600.70
硬件	30,080.00	60,015.00
教师基金	3,600.00	8,532.00

B. 布拖县未来希望幼儿班项目-REED	1,787,740.83	979,323.00
人力资源	849,365.35	412,202.04
幼儿班项目运行	338,608.85	200,612.66
幼儿班活动	524,556.21	258,038.20
硬件	75,210.42	108,470.10
C. 湖北蕲春乡村幼儿班项目-招商基金会	685,089.37	639,951.55
教师补贴及班级运作	116,781.00	104,626.00
幼儿班教材及设备	70,859.00	
受益人的其他费用	14,400.00	45,690.00
培训及项目活动	115,897.00	116,499.00
项目现场营作	30,500.00	36,710.00
监督和评估	35,523.77	45,702.47
项目执行人员人力成本	171,066.34	156,178.86
项目咨询服务费	92,783.75	92,990.53
实地办公室运营费	37,278.51	41,554.69
D. 布拖县地洛乡社区能力发展项目-阿特拉斯	15,663.07	869,232.28
人力资源	2,912.04	69,898.44
项目运作	154	12,903.00
差旅费		3,936.00
项目活动	11,853.00	766,974.34
管理与评估	744.03	15,520.50
E. 西盟小太阳幼儿班项目-黄奕聪基金会	566,551.32	249,491.82
教师补贴及班级运作	166,755.60	80,535.00
幼儿班教材及设备	47,140.40	8,415.00
受益人的其他费用	38,576.00	
培训及项目活动	58,483.60	32,485.00
项目现场运作	25,550.00	12,100.00
监督和评估	19,623.21	3,033.88
项目人员执行人力成本	97,706.01	82,820.73
项目支持性人员人力成本	74,031.45	16,933.91
县级办公室营运费	38,685.05	13,168.30
F. 越西县马拖社区能力发展项目-百特	329,274.40	128,994.32
人力资源	91,768.60	42,339.89
实地交通费	12,830.00	4,130.00
实地运作费	19,991.72	32,275.54
项目活动费	158,466.62	24,732.00
监督和评估	5,840.00	3,370.70
管理费用	40,377.46	22,146.19
G. 富宁一村一幼幼儿班项目-三一基金会-	945,759.34	304,198.68
团队运转	349,140.51	104,294.08
每个幼儿班运转	594,818.83	151,854.60
办公设置和社区动员	1,800.00	48,050.00
H. 爱佑安生困境儿童救助和保护项目	2,577,616.76	69,343.20
人力资源费用	211,460.96	22,194.76
交通费用	77,200.00	7,000.00
项目活动支出	111,906.11	30,741.79
督导和评估	10,451.69	8,686.65
儿童之家运转	265,385.27	
救助费用	1,664,138.93	

直接服务递送者费用	237,073.80	
I. 西盟起点工程未来希望幼儿班项目-POF XM CCAFC	186,676.93	27,396.30
教师补贴及班级运作	48,765.00	9,300.00
幼儿班教材及设备	17,221.60	
受益人的其他费用	6,468.00	
培训及项目活动	14,407.00	5,374.00
项目现场运作	12,400.00	
监督和评估	1,947.40	400.00
项目人员执行人力成本	34,089.32	
项目支持性人员人力成本	37,303.61	12,322.30
县级办公室营运费	14,075.00	
J. 蕲春幼儿班设备捐赠款-精瑞	168,960.00	
人力资源	18,000.00	
办公室差旅补助	3,700.00	
项目活动	147,260.00	
K. 富宁小星光幼儿班创道项目	53,702.89	
人力资源	10,613.79	
办公费用	5,280.00	
幼儿班活动	9,545.10	
硬件	28,264.00	
L. 越西县马拖社区能力发展项目-新西兰	96,303.25	
实地拜访	5,100.00	
沟通	1,003.25	
交通	1,800.00	
项目费用	84,200.00	
督导	1,800.00	
管理	2,400.00	
M. 凉山州布拖牛角湾乡社区能力发展项目	964,958.84	
人力资源	91,203.87	
项目运作和差旅费	15,650.00	
项目活动	839,404.97	
督导与服务	18,700.00	
N. 西盟富宁贫困学生项目-CCAFC	190,331.66	
西盟县贫困幼儿助学	77,500.00	
富宁县贫困幼儿助学	108,000.00	
项目执行费用	4,831.66	
O. POF XM 幼儿班 浦发银行 SPDF	11,258.93	
人力支出	5,205.63	
项目运作	596	
幼儿班活动	5,457.30	
P. 普洱西盟未来希望幼儿班-百特	43,371.29	
人力支出	19,755.69	
项目运作	7,543.10	
幼儿班活动	11,672.50	
硬件	4,400.00	
Q. 布拖一村一幼玩教具配置项目-精瑞	259,380.00	
人力资源	29,406.00	
办公差旅补助	5,886.00	
项目活动	224,088.00	

R. 澜沧县一村一幼幼儿班-黄奕聪	135,769.66	
人力资源	50,548.25	
幼儿班项目运行	28,310.12	
幼儿班活动	30,968.80	
其他费用	25,942.49	
S. POF BT MEISA 中国儿童少年基金会	16,592.00	
幼儿班设备	11,600.00	
项目第三方督导费用	4,992.00	
T. 西盟普洱幼儿班-BDA	22,677.30	
人力支出	8,195.40	
项目运作	1,600.00	
幼儿班活动	12,881.90	
U. POF XM UOB 爱德普洱幼儿班	5,258.50	
幼儿班活动	5,258.50	
V. 英特未来希望幼儿班校服捐赠项目	2,888.00	
幼儿校服	2,888.00	
W. POF XM 99 公益普洱幼儿班	12,200.00	
幼儿班设备	12,200.00	
X. POF BT 99 公益布拖幼儿班	8,500.00	
幼儿班设备	8,500.00	
Y. 布拖未来希望幼儿班(物资)-重庆慈善总会		268,253.00
合计	9,490,087.55	4,068,391.65

(十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	3,900.00	
办公费	20,870.85	10,579.76
办公租赁费	101,137.77	43,834.10
快递费	3,784.00	265.00
交通费	2,393.52	5,745.14
住宿费	24,194.00	3,497.00
差旅费	47,576.87	56,062.46
招聘费	2,580.00	15,900.00
网络建设服务费	51,211.97	9,839.00
理事会差旅费	24,198.68	37,265.41
预算管控咨询服务	13,730.47	52,333.76
项目推广服务	19,172.33	17,648.36
办公设备	60.00	4,858.00
法律咨询服务费	25,000.00	25,000.00
工资、奖金、补贴	405,860.23	199,429.89
社会保障费	162,844.54	6,255.70
印刷费	8,261.00	
宣传费	8,922.10	
审计和年度报告	8,990.00	
电脑	8,652.00	
通讯费	4,486.78	
餐费	576.50	
其他		83,343.4
合计	948,403.61	571,856.98

(十一)其他费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	5,983.20	3,254.42
合计	5,983.20	3,254.42

七、或有事项

截至2019年12月31日，本基金会无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至2019年12月31日止，本基金会未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报表签发日止，本基金会未发生其他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、其他重要事项

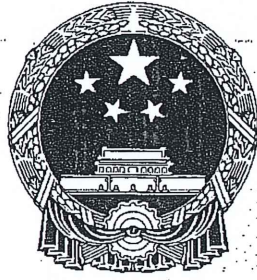
本基金会在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

十一、财务报表之批准

本财务报表业经本基金会批准通过。

上海互济公益基金会

2020年4月22日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码: 91310101132414379G

证照编号: 01000000201804160072

名称 上海公信会计师事务所有限公司

类型 其他有限责任公司

住所 上海市陆家浜路 804 弄 28 号

法定代表人 陈热豪

注册资本 人民币 696.0000 万元整

成立日期 1989 年 10 月 5 日

营业期限 1989 年 10 月 5 日 至 2020 年 10 月 4 日

经营范围 审查会计帐表, 验证资本, 财务审计, 资产评估, 会计顾问, 办理企业清算, 设计财会制度, 代办纳税申请, 注册登记, 拟评经济文件及会计查帐咨询业务, 鉴别经济案件证据, 基建工程结算审价, 工程造价咨询, 附设分支机构。

【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



2018 年 04 月 16 日