



上海锦航会计师事务所有限责任公司
中国上海市中山西路 2368 号华鼎大厦 12 楼 A 座
电话: (021) 55805281
传真: (021) 64395686

审计报告

沪锦航会报(2024)第0113号

上海心安公益基金会:

一、审计意见

我们审计了上海心安公益基金会(以下简称贵基金会)财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表,2023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,公允反映了贵基金会2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动情况和现金流量。

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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵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。



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(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算基金会、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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工作的过程中,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:

(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,就可能导致对贵公司的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告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。

(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



否公允反映交易和事项。

除其他事项外，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。

上海锦航会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师



中国注册会计师



中国 · 上海

二〇二四年三月七日



资产负债表

编制单位: 上海心安公益基金会

2023年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	上年年末余额	项 目	行次	期末余额	上年年末余额
流动资产:	1			流动负债:	65		
货币资金	2	2,036,640.94	2,032,496.78	短期借款	66		
短期投资	3			应付款项	67		
应收款项	4			应付工资	68		
预付账款	5			应交税金	69		
存 货	6	92,870.00	103,906.00	预收账款	70		
待摊费用	7			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	8			预计负债	72		
其他流动资产	9	760.00	760.00	一年内到期的长期负债	73		
流动资产合计	10	2,130,270.94	2,137,162.78	其他流动负债	74		
	11			流动负债合计	75	-	-
长期投资:	12				76		
长期股权投资	13			长期负债:	77		
长期债权投资	14			长期借款	78		
长期投资合计	15			长期应付款	79		
	16			其他长期负债	80		
固定资产:	17			长期负债合计	81		
固定资产原价	18	905.00	905.00		82		
减: 累计折旧	19	761.95	500.71	受托代理负债:	83		
固定资产净值	20	143.05	404.29	受托代理负债	84		
在建工程	21				85		
文物文化资产	22			负债合计	86	-	-
固定资产清理	23				87		
固定资产合计	24	143.05	404.29		88		
	25				89		
无形资产:	26				90		
无形资产	27			净资产:	91		
	28			非限定性净资产	92	2,130,413.99	2,137,567.07
受托代理资产:	29			限定性净资产	93		
受托代理资产	30			净资产合计	94	2,130,413.99	2,137,567.07
	31				95		
资产总计	32	2,130,413.99	2,137,567.07	负债和净资产总计	96	2,130,413.99	2,137,567.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





业务活动表

编制单位：上海心安公益基金会

2023年度

金额单位：元

项目	行次	本年累计数		上年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入	1	173,708.63		261,656.00	
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			16,814.29	
其他收入	9	21,352.65		1.91	
收入合计	11	195,061.28	-	278,472.20	-
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	194,009.22		206,108.49	
(二) 管理费用	13	5,697.24		5,379.24	
(三) 筹资费用	14				
(四) 其他费用	15	2,507.90		2,067.34	
费用合计	16	202,214.36	-	213,555.07	-
三、限定性净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	-7,153.08	-	64,917.13	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：上海心安公益基金会

2023年度

单位：元

项 目	行次	本年发生额	上年发生额
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	17,620.66	25,974.00
收取会费收到的现金	3		
提供服务收到的现金	4		
销售商品收到的现金	5		
政府补助收到的现金	6		
收到的其他与业务活动有关的现金	7	2,221,352.65	2,076.57
现金流入小计	8	2,238,973.31	28,050.57
提供捐赠或者资助支付的现金	9	34,829.15	25,500.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10		
购买商品、接受服务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12	2,200,000.00	12,964.49
现金流出小计	13	2,234,829.15	38,464.49
业务活动产生的现金流量净额	14	4,144.16	-10,413.92
二、投资活动产生的现金流量	15		
收回投资所收到的现金	16		4,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	17		16,814.29
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18		
收到的其他与投资活动有关的现金	19		
现金流入小计	20	0.00	4,016,814.29
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21		
对外投资所支付的现金	22		4,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24	0.00	4,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	0.00	16,814.29
三、筹资活动产生的现金流量	26		
借款所收到的现金	27		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		
偿还借款所支付的现金	30		
偿还利息所支付的现金	31		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		
现金流出小计	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34		
四、汇率变动对现金的影响额	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	4,144.16	6,400.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海心安公益基金会

2023 年度财务报表附注

(除非特别说明，以下币种为人民币，货币单元为元)

一、基本情况

上海心安公益基金会于 2023 年 11 月 16 日取得由上海市民政局换发的统一信用代码为：53310000MJ495007X5 的《基金会法人登记证书》（慈善组织）；法定代表人：孙亮，注册资金：人民币贰佰万元；业务主管部门：相关行业主管部门。住所：上海市浦东新区商城路 660 号乐凯大厦 617 室。业务范围：资助困难群体和贫困学生，资助开展安老助孤项目，资助与民政部门相关的其他公益项目。（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

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项和情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本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。

四、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布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

本基金会以 1 月 1 日起 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，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账龄分析法，坏账准备按应收款项账龄进行个别分析计提。

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. 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、商品等按加权平均法计价。

(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。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

7. 限定性资产、非限定性资产确认原则

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。

8. 收入确认原则

收入是指本基金会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。本基金会在确认收入时，区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

(1) 交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用

权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

①销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；相关的收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②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。

(2) 非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易形成的收入本基金会按以下方法确认：

①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

②对于附条件的捐赠或政府补助，取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入。但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，根据需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

③接受捐赠的非货币性资产，以其公允价值计算。捐赠方按公开市场最低价确认捐赠非货币性资产的公允价值。

④接受的劳务捐赠，不确认为收入。

9. 成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

(1) 业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) 管理费用核算本基金会为组织和管理活动所发生的各项费用。

(3) 筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) 其他费用核算本基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

五、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	898.55	898.55
银行存款	2,035,742.39	2,031,598.23
合 计	2,036,640.94	2,032,496.78

2. 存货

项 目	期末余额	上年年末余额
库存商品	92,870.00	103,906.00
合 计	92,870.00	103,906.00

3. 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
税控税费转出	760.00	760.00
合 计	760.00	760.00

4. 固定资产

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值	905.00			905.00
办公设备	905.00			905.00
2. 累计折旧	500.71	261.24		761.95
办公设备	500.71	261.24		761.95
3. 减值准备				
办公设备				
4. 账面净值	404.29		261.24	143.05
办公设备	404.29		261.24	143.05

5. 净资产

项 目	上年年末余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
非限定性净资产	2,137,567.07		7,153.08	2,130,413.99
其中：开办资金	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	2,137,567.07		7,153.08	2,130,413.99

注：非限定性净资产中开办资金 2,000,000.00 元经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验并出具中证天通（2016）验字第 1608001 号《上海心安公益基金会开办资金验资报告》。

6. 收入

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	173,708.63	261,656.00
投资收益	0.00	16,814.29

其他收入	21,352.65	1.91
合 计	195,061.28	278,472.20

7. 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
实物捐赠	169,808.67	191,398.00
现金捐赠	9,600.00	11,000.00
公共成本	14,600.55	3,710.49
合 计	194,009.22	206,108.49

8. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	436.00	118.00
审计费	5,000.00	5,000.00
义工餐补、车贴		
折旧费	261.24	261.24
合 计	5,697.24	5,379.24

9. 其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
其他费用	2,507.90	2,067.34
合 计	2,507.90	2,067.34

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. 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

职务	姓名	工作单位	领取报酬情况
理事长	孙亮	上海叶鸿商务咨询服务有限公司	无
副理事长	牟晴安	北京亿星汇投资基金管理有限公司	无
秘书长	程亨	上海心安公益基金会	无
理事	王维福	上海仟家信投资管理有限公司	无
理事	许磊	上海吉美旺贸易服务有限公司	无
监事长	牟世萍	上海仟家信投资管理有限公司	无

监事	范文剑	上海叶鸿商务咨询服务有限公司	无
监事	张凌妍	上海仟家信电子商务有限公司	无

2. 本基金会工资性支出为 0.00 元

七、其他说明事项

1. 公益事业支出比例：

本基金会 2023 年度公益事业支出 194,009.22 元，上年末净资产 2,137,567.07 元，公益事业支出占上年基金会余额的比例为 9.08%。

2. 工作人员工资福利和行政办公支出比例：

工作人员福利费 0.00 元，行政办公支出 697.24 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出 199,706.46 元的比例约为 0.35%。

3. 本基金会支付行政管理事务费用、运行维护费用等 436.00 元。

八、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费 用						总计
		直接用于	开展公益项目的运行费用				小计	
		受助人的款物	人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用		
一、重大捐赠收入	105,770.00							105,770.00
二、重大捐赠支出								
1、项目分类								
上海社区助困	40,070.82	36,332.70				3,738.12	40,070.82	40,070.82
上海助老助困	47,082.13	42,810.00				4,272.13	47,082.13	47,082.13
留守儿童助困（阜南）	52,022.54	47,216.39				4,806.15	52,022.54	52,022.54
2、捐赠活动成本		126,359.09				12,816.40	139,175.49	139,175.49
合 计	139,175.49	126,359.09				12,816.40	139,175.49	139,175.49

九、关联方关系及其交易的说明

1. 关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海仟家信投资管理有限公司	共同控制或者重大影响关系的个人或组织
上海叶鸿商务咨询服务有限公司	共同控制或者重大影响关系的个人或组织

上海仟家信电子商务有限公司	共同控制或者重大影响关系的个人或组织
北京亿星汇投资基金管理有限公司	共同控制或者重大影响关系的个人或组织

2. 关联方交易

无。

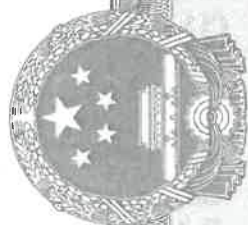
十、其他说明

1. 本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况、无受托代理业务、无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产、无接受劳务捐赠、无对外承诺和或有事项情况、无资产负债表日后非调整事项。

2. 上述二〇二三年度会计报表和会计报表有关附注，系本基金会按《民间非营利组织会计制度》编制。

上海心安公益基金会

2024 年 3 月 7 日



照执业书

本
司

统一社会信用代码

913101107944684722

证照编号: 26000000202302231270



扫描、建档、记录、验证、监管、备案、了解、信息、更多、服务、主体、可登、身。

名称 上海锦航会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人

范围

[illegible]

注册资本 人民币100.0000万元整

成立日期 2006年09月29日

住所 上海市奉贤区庄行镇三民路611号



登记机关

2023 年 02 月 23 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监管总局监制