

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000287202191156N

被审计单位名称: 上海耕夫公益基金会

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 锦润会审字(2021)第0102号

签字注册会计师: 赵德强

注 师 编 号: 110000150282

签字注册会计师: 王铸金

注 师 编 号: 230800032132

事 务 所 名 称: 上海锦润会计师事务所有限公司

事 务 所 电 话: 50894801

事 务 所 地 址: 上海市浦东新区东方路1363号6层A座

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具, 业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海锦润会计师事务所
JINIRUN CPAs & Co.

审 计 报 告

锦润会审字(2021)第0102号

上海耕夫公益基金会:

我们审计了后附的上海耕夫公益基金会财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表、2020年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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是上海耕夫公益基金会管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

经审计,我们认为,上海耕夫公益基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了上海耕夫公益基金会2020年12月31日的财务状况以及2020年度的业务活动成果和现金流量。

上海耕夫公益基金会2020年度公益事业支出1,721,300.00元,上年末净资产11,287,930.84元,公益事业支出占上一年基金余额的比例为15.25%;工作人员工资福利26,732.00元,行政办公支出38,204.00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3.64%。(非公募基金会)

上海锦润会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二一年三月二十五日

资产负债表

编制单位:上海耕夫公益基金会

2020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	84597.50	13093.54	短期借款	61		
短期投资	2	11190000.00	11810000.00	应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		17029.50
预付账款	4			应交税金	65		52.50
存 货	8			预收账款	66		
待摊费用	9	13333.34	5333.34	预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	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	11287930.84	11828426.88	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		17082.00
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		
				其他长期负债	88		
固定资产:				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减:累计折旧	32			受托代理负债:			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100		17082.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产:							
无形资产	41			净资产:			
				非限定性净资产	101	11287930.84	11811344.88
受托代理资产:				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	11287930.84	11811344.88
资产总计	60	11287930.84	11828426.88	负债和净资产总计	120	11287930.84	11828426.88

单位负责人:刘文婧

制表:张玉

复核:朱敏

业务活动表

编制单位：上海耕夫公益基金会

2020 年度

单位：元

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	2000000.00		2000000.00	2000000.00		2000000.00
会费收入	2						
提供服务收入	3						
其中：政府购买 服务收入	3.1						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6	316753.62		316753.62	286676.50		286676.50
其他收入	9	10253.00		10253.00	22973.54		22973.54
收入合计	11	2327006.62		2327006.62	2309650.04		2309650.04
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	1721300.00		1721300.00	1721300.00		1721300.00
其中：捐赠支出	13	1721300.00		1721300.00	1721300.00		1721300.00
（二）管理费用	14	40382.40		40382.40	64936.00		64936.00
（三）筹资费用	21						
（四）其他费用	24						
费用合计	28	1761682.40		1761682.40	1786236.00		1786236.00
三、限定性净资产转为非 限定性净资产	35						
四、净资产变动额（若为 净资产减少额，以“-”号 填列）	40	565324.22		565324.22	523414.04		523414.04

单位负责人：刘文婧

制表：张玉

复核：朱敏

现金流量表

编制单位：上海耕夫公益基金会

2020 年度

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	2000000.00
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	8	22973.54
现金流入小计	13	2022973.54
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1721300.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	9650.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	29700.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	504.00
现金流出小计	23	1761154.00
业务活动产生的现金流量净额	24	261819.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	71430000.00
取得投资收益所收到的现金	26	286676.50
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	71716676.50
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	72050000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	72050000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-333323.50
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	-71503.96

单位负责人：刘文婧

制表：张玉

复核：朱敏

上海耕夫公益基金会

会计报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

上海耕夫公益基金会(以下简称本基金会)于 2015 年 11 月 6 日经上海市民政局、社团局批准登记。《基金会法人登记证书》统一社会信用代码: 53310000341481113R。法定代表人: 刘文婧。

业务主管单位: 上海市民政局。

业务范围: 开展助学、助教、改善受教育环境, 扶贫济困等相关社会公益活动。(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、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发的《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 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、短期投资核算方法

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、债券投资等。

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的差额确认为当期投资损益。

6、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。

7、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。

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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

8、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、筹资费用和其他费用。

(1) 业务活动成本：核算本基金会在公益捐赠、资助项目所发生的费用。

(2) 管理费用：核算本基金会为组织和管理业务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。

9、税项

(1) 流转税：增值税 3%

城市维护建设税 7%

(2) 所得税：企业所得税 25%

沪税发[2021]1号通知，有效期限 2020.01.01-2024.12.31 获得上海市 2020 年第二批非营利组织免税资格。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	564.60	564.60
银行存款	人民币	12,528.94	84,032.90
合 计		13,093.54	84,597.50

2、短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
封闭式基金	11,190,000.00		11,190,000.00	11,810,000.00		11,810,000.00
合 计	<u>11,190,000.00</u>		<u>11,190,000.00</u>	<u>11,810,000.00</u>		<u>11,810,000.00</u>

3、待摊费用

明细项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
房租	13,333.34		8,000.00	5,333.34
合 计	<u>13,333.34</u>		<u>8,000.00</u>	<u>5,333.34</u>

4、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		20,000.00	11,802.50	8,197.50
二、职工福利费				
三、社会保险费		5,332.00		5,332.00
其中：1. 医疗保险费		2,000.00		2,000.00
2. 基本养老保险费		3,200.00		3,200.00
3. 失业保险费		100.00		100.00
4. 工伤保险费		32.00		32.00
四、住房公积金		1,400.00	700.00	700.00
五、代扣代缴个人部分		3,500.00	700.00	2,800.00
合 计		<u>30,232.00</u>	<u>13,202.50</u>	<u>17,029.50</u>

5、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
代扣代缴个人所得税		52.50
合 计		<u>52.50</u>

6、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产				
2、非限定性净资产	11,287,930.84	523,414.04		11,811,344.88
合 计	<u>11,287,930.84</u>	<u>523,414.04</u>		<u>11,811,344.88</u>

7、大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1. 赵晨		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
其中：捐款		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
合 计		<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

8、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1. 封闭式基金收益	286,676.50	316,753.62
合 计	<u>286,676.50</u>	<u>316,753.62</u>

9、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本		
上海市教育发展基金会（包玉刚实验学校）	1,350,000.00	1,350,000.00
上海真爱梦想公益基金会	100,000.00	100,000.00
北京荷风艺术基金会	100,000.00	100,000.00
北京星辰黄斑病公益基金会	100,000.00	100,000.00
北京立德未来助学公益基金会	71,300.00	71,300.00
合 计	<u>1,721,300.00</u>	<u>1,721,300.00</u>

10、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用	<u>26,732.00</u>	
其中：工资	20,000.00	
社保	5,332.00	
公积金	1,400.00	
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	<u>30,204.00</u>	<u>32,382.40</u>
其中：服务费	29,700.00	32,000.00
银行费用	504.00	382.40
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	<u>8,000.00</u>	<u>8,000.00</u>
其中：房租	8,000.00	8,000.00
合 计	<u>64,936.00</u>	<u>40,382.40</u>

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、列示第一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

序号	姓名	职务	任职时间	领取报酬	其他工作单位及职务
1、	刘文婧	理事长	2015-11-06	0.00	上海耕夫投资管理有限公司 监 事
2、	周一鸣	秘书长	2015-11-06	0.00	无
3、	王 珺	理 事	2015-11-06	0.00	酷暑数码科技有限公司 总经理
4、	朱向荣	理 事	2015-11-06	0.00	中信证券溧阳路营业部 总经理
5、	高然翔	理 事	2015-11-06	0.00	上海明伦律师事务所 律 师

2、列示第二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

序号	姓名	职务	任职时间	领取报酬	其他工作单位及职务
1、	刘文婧	理事长	2020-9-16	0.00	上海耕夫投资管理有限公司 监 事
2、	张彤	副理事长	2020-9-16	0.00	辽宁美事通人力资源有限公司 顾 问
3、	赵力可	秘书长	2020-9-16	20,000.00	无
4、	朱向荣	理 事	2020-9-16	0.00	中信证券溧阳路营业部 总经理
5、	高然翔	理 事	2020-9-16	0.00	上海明伦律师事务所 律 师

3、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

部 门	职工人数	本年工资总额	年人均工资额
1. 行政部	1	20,000.00	1,666.67
合 计	1	<u>20,000.00</u>	<u>1,666.67</u>

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

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：无

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：无

七、重大公益项目收支明细表

本基金会无重大公益项目。

八、关联方关系及其交易的说明

关联方名称	与本基金会关系
赵晨	发起人、主要捐赠人
上海耕夫投资管理有限公司	理事长刘文婧任职单位
中信证券溧阳路营业部	理事朱向荣任职单位
上海明伦律师事务所	理事高然翔任职单位
辽宁美事通人力资源有限公司	理事张彤任职单位

九、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会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

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇二〇年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

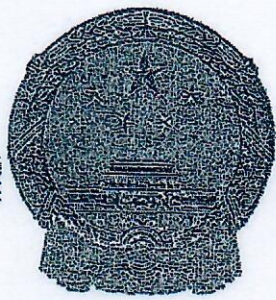
基金会名称：上海耕夫公益基金会

单位负责人：刘文婧

财务负责人：朱敏

日期：2021 年 3 月 25 日

日期：2021 年 3 月 25 日



营业执照

统一社会信用代码 91310113694194814B

证照编号 130000000201511100029

名称 上海锦润会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(国内合资)
住所 上海市宝山区上大路 668 号 563A

法定代表人 赵德强

注册资本 人民币 30.0000 万元整

成立日期 2009 年 9 月 10 日

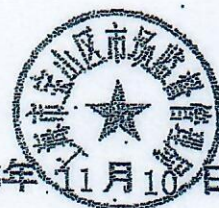
营业期限 2009 年 9 月 10 日至 2029 年 9 月 9 日

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、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关



2015年 11月10日