

上海仁德基金会

2021 年度

审计报告

# 财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000113202254095Y

被审计单位名称： 上海仁德基金会

审 计 期 间： 2021年度

报 告 文 号： 中洲会审字（2022）第1026号

签字注册会计师： 吴兰季

注 师 编 号： 310001130006

签字注册会计师： 叶瑾

注 师 编 号： 310001130017

事 务 所 名 称： 上海中洲会计师事务所有限公司

事 务 所 电 话： 021-62765151

事 务 所 地 址： 长寿路468号中环商务大厦17楼

---

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>

# 上海仁德基金会

## 2021 年度

### 审计报告

#### 目 录

	页次
一、 审计报告	3-5
二、 资产负债表	6
三、 业务活动表	7
四、 现金流量表	8
五、 会计报表附注	9-17
六、 上海中洲会计师事务所有限公司营业执照复印件	18

委托单位:上海仁德基金会

审计单位: 上海中洲会计师事务所有限公司

联系电话: 62765151

传真号码: 62778743



## 审 计 报 告

中洲会审字（2022）第 1026 号

上海仁德基金会：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的上海仁德基金会（以下简称“仁德基金会”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

我们认为，仁德基金会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，公允反映了仁德基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于仁德基金会，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

仁德基金会管理层（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，管理层负责评估仁德基金会的各项业务活动持续正常地进行能力，披露与各项业务活动持续正常地进行相关的事项，并运用假设，除非管理层计划清算仁德基金会、划转撤消或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仁德基金会的财务报告过程。

#### 四、注册会计师的责任

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。



# 上海中洲会计师事务所有限公司

Shanghai Zhongzhou Certified Public Accountants Co., Ltd.

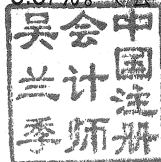
(4) 对管理层使用各项业务活动持续正常地进行假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对仁德基金会各项业务活动持续正常地进行能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致仁德基金会各项业务活动不能持续进行。

(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。

仁德基金会截止 2021 年公益事业支出 73,555,942.41 元, 2020 年收入合计 98,593,693.66 元, 公益事业支出占 2020 年总收入的比例为 74.61%; 上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 0 元, 于上年解除时间限定的净资产 79,919,315.60 元。本年度工作人员工资福利 2,137,296.44 元, 行政办公支出 825,991.58 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 3.87%。(公募基金会)

上海中洲会计师事务所有限公司



中国注册会计师: 吴兰季



中国注册会计师: 叶 瑾

二〇二二年三月一日

## 资产负债表

2021年12月31日

会民非 01 表

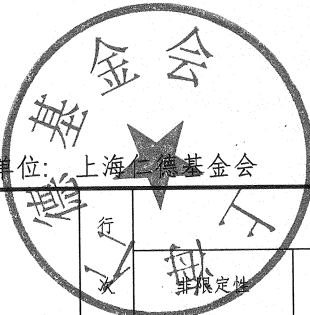
单位：元

编制单位：上海仁德基金会

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		6,826,866.65	37,573,741.76	短期借款	61		
短期投资	2	55,000,000.00	51,000,000.00	应付款项	62	124,531.51	174,130.36
应收款项	3	90.00	390.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8			预收帐款	66		
待摊费用	9			福利费用	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	61,826,956.65	88,574,131.76	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	124,531.51	174,130.36
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	174,897.25	185,016.27	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	100,083.42	127,262.31				
固定资产净值	33	74,813.83	57,753.96	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	124,531.51	174,130.36
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	74,813.83	57,753.96				
				净资产：			
无形资产：				非限定性资产	101	12,550,700.13	15,534,787.74
无形资产	41			限定性资产	105	49,226,538.84	72,922,967.62
				净资产合计	110	61,777,238.97	88,457,755.36
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	61,901,770.48	88,631,885.72	负债和净资产总计	120	61,901,770.48	88,631,885.72

单位负责人：凌春香

制表：林佳



# 业务活动表

编制单位：上海仁德基金会

2021 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	2,721,453.71	93,272,583.54	95,994,037.25	2,666,743.56	97,252,371.19	99,919,114.75
会费收入	2						
提供服务收入	3						
其中：政府购买服务收入	3.						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6	2,587,282.90		2,587,282.90	3,410,249.18		3,410,249.18
其他收入	9	12,373.51		12,373.51	9,073.51		9,073.51
收入合计	11	5,321,110.12	93,272,583.54	98,593,693.66	6,086,066.25	97,252,371.19	103,338,437.40
二、费 用							
(一) 业务活动成本	12	79,919,315.60		79,919,315.60	73,555,942.41		73,555,942.41
其中：专项基金	13	6,917,148.29		6,917,148.29	9,553,978.21		
定向项目	14	73,002,167.31		73,002,167.31	64,001,964.2		
其他	15						
(二) 管理费用	21	2,562,068.91		2,562,068.91	2,963,288.02		2,963,288.02
(三) 筹资费用	24	190,770.00		190,770.00	138,690.62		138,690.62
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	82,672,154.51		82,672,154.51	76,657,921.05		76,657,921.05
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	79,919,315.60	-79,919,315.60		73,555,942.41	-73,555,942.41	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	2,568,271.21	13,353,267.94	15,921,539.15	2,984,087.61	23,696,428.78	26,680,516.39

单位负责人： 凌春香

制表： 林佳





# 现金流量表

编制单位：上海仁德基金会

2021 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	99,919,114.75
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	9,373.51
现金流入小计	13	99,928,488.26
提供捐赠或者资助支付的现金	14	73,555,942.41
支付给员工以及为员工支付的现金	15	2,233,966.44
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	759,932.86
现金流出小计	23	76,549,841.71
业务活动产生的现金流量净额	24	23,378,646.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	246,300,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	3,410,249.18
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	249,710,249.18
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	242,300,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	242,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	7,410,249.18
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	42,020.62
现金流出小计	58	42,020.62
筹资活动产生的现金流量净额	59	-42,020.62
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	30,746,875.11

单位负责人：凌春香

制表：林佳

# 上海仁德基金会 会计报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

## 一、基本情况

上海仁德基金会(以下简称本基金会)于 2020 年 12 月 15 日经上海市民政局领取了统一社会信用代码为 53310000501781829B 的基金会法人登记证书, 公司地址: 上海市浦东新区峨山路 633 号 5 号楼 B208 室, 法定代表人: 凌春香, 注册资本人民币肆佰万元。

业务主管单位: 相关行业主管部门。

业务范围: 资助公益慈善项目, 资助公益组织培育和发展, 资助公益人才培养与服务, 资助公益研究和宣传工作, 资助其他与民政业务相关的公益项目和活动。

## 二、财务报表的编制基础

本基金会以业务活动持续正常进行为基础, 根据实际发生的业务事项, 按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

## 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

本基金会短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资, 包括理财产品、债券投资和其他投资。

本基金会出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

## 6、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提采用个别认定法,期末,分析应收款项的可收回性,对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备,确认坏账损失并计入当期费用。

本基金会的坏账确认标准:

- (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。

## 7、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的,预计使用年限超过1年,且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用(年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法)计算。

年限平均法(直线法)按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的5%以内)确定其折旧率,年分类折旧率如下:

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
电器设备	5年	5%	19%
家具用具	5年	5%	19%

## 8、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。

## 9、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。

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。

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,应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

#### 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	9,757.76	1,955.76
银行存款	人民币	6,817,108.89	37,571,786.00
合计		6,826,866.65	37,573,741.76

##### 2、短期投资

项目	年初数	年末数
理财产品	55,000,000.00	51,000,000.00
合计	55,000,000.00	51,000,000.00

##### 3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	90.00	-	90.00	300.00	-	300.00
1至2年	-	-	-	90.00	-	90.00
合计	90.00	-	90.00	390.00	-	390.00

(2) 其他应收款主要客户：

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
1 押金	-	-	300.00	76.92%	-	-
2 押金	90.00	100%	90.00	23.08%	-	-
合计	90.00	100%	390.00	100%	-	-

##### 4、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	174,897.25	10,119.02		185,016.27
其中：电器设备	161,973.25	8,600.00		170,573.25
家具用具	12,924.00	1,519.02		14,443.02
二、累计折旧合计	100,083.42	27,178.89		127,262.31
其中：电器设备	94,019.87	24,778.29		118,798.16
家具用具	6,063.55	2,400.60		8,464.15
三、固定资产账面价值合计	74,813.83	10,119.02	27,178.89	57,753.96
其中：电器设备	67,953.38	8,600.00	24,778.29	51,775.09

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
家具用具	6,860.45	1519.02	2,400.60	5,978.87

(2) 固定资产用途如下:

用 途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
公益项目	174,897.25	100,083.42	74,813.83	185,016.27	127,262.31	57,753.96
合 计	174,897.25	100,083.42	74,813.83	185,016.27	127,262.31	57,753.96

#### 5、其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
个人养老金等社会保险	8,358.00	192,295.30	182,817.30	17,836.00
代扣个人所得税	7,178.54	22,984.17	21,535.78	8,626.93
其他	108,994.97	1,573,886.76	1,535,214.30	147,667.43
合 计	124,531.51	1,789,166.23	1,739,567.38	174,130.36

#### 6、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
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,321,473.00	1,321,473.00	-
合 计	-	1,321,473.00	1,321,473.00	-

#### 7、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	49,226,538.84	97,252,371.19	73,555,942.41	72,922,967.62
2、非限定性净资产	12,550,700.13	6,086,066.25	3,101,978.64	15,534,787.74
合 计	61,777,238.97	103,338,437.44	76,657,921.05	88,457,755.36

#### 8、捐赠收入

其中大额捐赠收入

捐赠人	上年发生额			本期发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1.腾讯公益基金会	6,265,536.66	-	6,265,536.66	8,855,496.27		8,855,496.27
其中：捐款	6,265,536.66	-	6,265,536.66	8,855,496.27		8,855,496.27
合计	6,265,536.66	-	6,265,536.66	8,855,496.27		8,855,496.27

## 9、业务活动成本

项 目	上年发生额	本年发生额
1.专项基金支出	6,917,148.29	9,553,978.21
2.定向项目	73,002,167.31	64,001,964.20
合 计	79,919,315.60	73,555,942.41

## 10、管理费用

项 目	上年发生额	本年发生额
1. 行政管理费用	1,825,287.61	2,137,296.44
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	695,666.35	788,812.69
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	21,114.95	27,178.89
4. 审计费用	20,000.00	10,000.00
合 计	2,562,068.91	2,963,288.02

## 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、列示本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

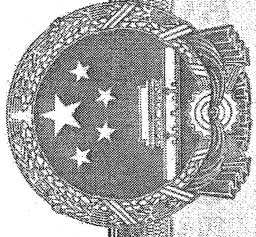
序号	姓名	性别	出生日期	理事会职务	本年度在基金会领取的报酬(人民币元)	其他工作单位及职务
1	凌春香	女	1974-3-20	理事长	0	爱德基金会秘书长
2	丘仲辉	男	1955-10-11	理事	0	爱德基金会理事长
3	黄浩明	男	1962-03-17	理事	0	深圳国际公益学院教授 副院长
4	张红岩	男	1972-11-11	理事	0	上海深德投资咨询管理有限公司董事长
5	王宛馨	女	1975-02-20	理事	0	上海仁德基金会 秘书长
6	何文	男	1968-10-14	理事	0	爱德基金会副秘书长
7	吴建荣	男	1958-10-14	理事	0	上海基督教青年会总干事
8	朱雪莲	女	1967-3-14	理事	0	南极电商股份有限公司 董事
9	刘涛	男	1980-8-6	理事	0	北京商道纵横信息科技有限公司 副总经理
10	徐以骅	男	1955-06-13	理事	0	上海复旦大学国际关系 与公共事务学院教授 学术委员会主任

2、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）

2021年年初基金会人数16人,截止2021年12月31日,基金会职工人数为16人,平均人数为17人,其中秘书长办公室1人,行政管理部1人,项目部8人,筹资部门5人,财务部2人。截止2021年12月31日工资总额为1,962,511.00元,人均月工资为10,095.22元。

#### 六、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	资产使用 费用	直接筹资 费用	其他 费用		
1.听见未来专项项目	1,588,557.50	1,345,549.96							1,345,549.96
2.亲亲禾苗	7,830,577.80	7,560,411.28	36,600.00					36,600.00	7,597,011.28
3.仁德为生命 划桨专项基金	1,639,657.93	745,884.45							745,884.45
4.仁德大城小 爱专项基金	5,786,616.96	264,037.53							264,037.53
5.仁德心连心 专项基金	11,274,921.05	7,896,935.70							7,896,935.70
6.仁德新力专 项基金	60,000.00	165,588.62							165,588.62
7.长者关怀 (关爱老兵)		144,334.80	6,000.00					6,000.00	150,334.80
8.行业支持	2,002,721.27	1,677,316.08							1,677,316.08
9.网上公益筹 款	54,873,763.41	43,923,032.54							43,923,032.54
10.009大病紧 急救助	6,672,915.01	6,538,084.92							6,538,084.92
11.一般合作 项目	1,085,433.82	1,071,693.25							1,071,693.25
12.复星公益 定向项目	251,041.47	51,294.80							51,294.80
13.仁德心公 益专项基金	62,302.00	62,400.13							62,400.13



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114751871931M

证照编号: 1400000202103160629

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、监管信息。



名称 上海中洲会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 吴兰季

经营范围

审查各类企业会计报表, 办理企业合并、分立、清算等业务的审计, 出具审计报告, 担任财务顾问, 提供税务咨询。  
【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】

注册资本 人民币50.0000万元整

成立日期 2003年06月25日

营业期限 2003年06月25日至 2024年06月24日

住所 上海市嘉定工业区叶城路925号B区4幢J2378室



登记机关

2021年03月16日