

上海优来公益基金会

专项审计报告

(二〇二一年度)

专项审计报告



防 伪 编 码： 31000292202275314H

被审计单位名称： 上海优来公益基金会

审 计 内 容： 财务收支

报 告 文 号： 沪致专审字（2022）第103004号

签字注册会计师： 江小玲

注 师 编 号： 360900080009

签字注册会计师： 张雪元

注 师 编 号： 310001200009

事 务 所 名 称： 上海致群会计师事务所(普通合伙)

事 务 所 电 话：

事 务 所 地 址： 上海嘉定区胜辛北路1888弄1号楼208室

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>



上海致群会计师事务所

SHANGHAI ZHIQUN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

关于上海优来公益基金会

2021 年度财务收支

审计报告

沪致专审字（2022）第 103004 号

上海优来公益基金会：

我们接受委托，对上海优来公益基金会（以下简称“贵基金会”）进行 2021 年度财务收支审计。按照《民间非营利组织会计制度》编制财务报表是贵基金会管理层的责任。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，包括由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作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的、适当的，为发表审计意见提供了基础。

一、基本情况

上海优来公益基金会经上海市民政局核准成立，于 2020 年 12 月 22 日换取了统一社会信用代码为 53310000MJ49537569《基金会法人登记证书》。本基金会开办资金人民币 200 万元。

业务范围：资助困难学生改善学习条件，资助困难家庭改善生活条件；资助

与开展和民政业务相关的公益活动

法人代表：袁丽。

住所：上海市浦东新区外高桥保税区德堡路 38 号 2 幢 3 层 302-09。

二、审计范围、重点和方法

（一）审计范围

贵基金会 2021 年度财务报表

（二）审计重点

贵基金会在 2021 年度的财务收支的真实性、合法性、完整性以及资产、负债审计调整对财务收支的影响。

（三）审计方式

就地审计

三、审计情况（截至 2021 年 12 月 31 日止）

1、货币资金

| 项目 | 币种 | 年初数 | 年末数 |
|------|-----|--------------|--------------|
| 银行存款 | 人民币 | 3,516,001.15 | 3,492,591.69 |
| 合计 | | 3,516,001.15 | 3,492,591.69 |

2、应收账款

| 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 | - | - | - | 6,742.00 | | 6,742.00 |
| 合计 | - | - | - | 6,742.00 | - | 6,742.00 |

3、预付账款

| 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 | - | - | - | 5,787.36 | | 5,787.36 |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|----------|---|----------|
| 合计 | - | - | - | 5,787.36 | - | 5,787.36 |
|----|---|---|---|----------|---|----------|

4、待摊费用

| 项目 | 年初数 | 年末数 |
|----|-----|----------|
| 房租 | - | 2,260.00 |
| 合计 | - | 2,260.00 |

5、应付工资

| 项目 | 年初账面 余额 | 本年增加 额 | 本期支付 额 | 年末账面 余额 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 500.00 | 159,349.61 | 159,849.61 | - |
| 二、职工福利费 | - | - | - | - |
| 三、社会保险费 | - | - | - | - |
| 四、住房公积金 | - | - | - | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | - | - | - |
| 六、非货币性福利 | - | - | - | - |
| 七、其他 | - | - | - | - |
| 合计 | 500.00 | 159,349.61 | 159,849.61 | - |

6、应交税金

| 税费项目 | 年初数 | 年末数 |
|------|-----|----------|
| 增值税 | | 9,283.05 |
| 合计 | | 9,283.05 |

7、净资产

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 年末数 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 限定性资产 | 54,238.47 | 991,535.33 | 887,028.78 | 158,745.02 |
| 非限定性资产 | 3,461,262.68 | 1,340,967.86 | 1,462,877.56 | 3,339,352.98 |
| 合计 | 3,515,501.15 | 2,332,503.19 | 2,349,906.34 | 3,498,098.00 |

8、收入

| 项目 | 上年数 | 本年数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| 项目 | 上年数 | 本年数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 合计 | 3,309,805.84 | 2,332,503.19 |
| 其中：提供服务收入 | - | 928,303.96 |
| 捐赠收入 | 3,291,749.94 | 1,361,196.04 |
| 其他收入 | 17,535.90 | 43,003.19 |
| 政府补助收入 | 520.00 | - |

9、成本

| 项目 | 上年数 | 本年数 |
|--------|--------------|--------------|
| 捐赠项目成本 | 1,126,746.47 | 1,570,368.78 |
| 提供服务成本 | 190,254.42 | 615,705.65 |
| 合计 | 1,317,000.89 | 2,186,074.43 |

10、费用

| 项目 | 上年数 | 本年数 |
|------|------------|------------|
| 管理费用 | 61,631.70 | 161,761.56 |
| 筹资费用 | 274,563.00 | 2,067.70 |
| 其他费用 | - | 2.65 |

9、2021 年度净资产变动额审计

经审计，贵基金会 2021 年度收入合计为 2,332,503.19 元，费用合计为 2,349,906.34 元，净资产变动额为-17,403.15 元，净资产合计为 3,498,098.00 元，。

四、审计意见

经审计，我们认为贵基金会 2021 年 12 月 31 日会计报表符合《民间非营利组织会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵基金会 2021 年 12 月 31 日财务状况及 2021 年度业务活动情况和现金流量。

五、报告使用用途

本审计报告仅供贵基金会年检和上海市社会服务机构等级评估使用，如果有使用不当的情况，与本所无关。

附送：

- 1、上海优来公益基金会 2021 年 12 月 31 日资产负债表
- 2、上海优来公益基金会 2021 年度业务活动表
- 3、上海优来公益基金会 2021 年度现金流量表

上海致群会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·上海

2022 年 3 月 16 日

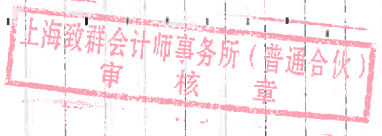
资产负债表

2021年12月31日

单位：元

编制单位：上海优来公益基金会

| 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 | 1 | 3,516,001.15 | 3,492,591.69 | 短期借款 | 23 | - | - |
| 短期投资 | 2 | - | - | 应付款项 | 24 | - | - |
| 应收款项 | 3 | - | 6,742.00 | 应付工资 | 25 | 500.00 | - |
| 预付账款 | 4 | - | 5,787.36 | 应交税金 | 26 | - | 9,283.05 |
| 存货 | 5 | - | - | 预收账款 | 27 | - | - |
| 待摊费用 | 6 | - | 2,260.00 | 预提费用 | 28 | - | - |
| 一年内到期的长期股权投资 | 7 | - | - | 预计负债 | 29 | - | - |
| 其他流动资产 | 8 | - | - | 一年内到期的长期负债 | 30 | - | - |
| 流动资产合计 | 9 | 3,516,001.15 | 3,507,381.05 | 其他流动负债 | 31 | - | - |
| 长期投资： | | | | 流动负债合计 | 32 | 500.00 | 9,283.05 |
| 长期股权投资 | 10 | - | - | 长期负债： | | | |
| 长期债权投资 | 11 | - | - | 长期借款 | 33 | - | - |
| 长期投资合计 | 12 | - | - | 长期应付款 | 34 | - | - |
| 固定资产投资： | | | | 其他长期负债 | 35 | - | - |
| 固定资产原价 | 13 | - | - | 长期负债合计 | 36 | - | - |
| 减：累计折旧 | 14 | - | - | 受托代理负债： | | | |
| 固定资产净值 | 15 | - | - | 受托代理负债 | 37 | - | - |
| 在建工程 | 16 | - | - | 负债合计 | 38 | 500.00 | 9,283.05 |
| 文物文化资产 | 17 | - | - | 净资产： | | | |
| 固定资产清理 | 18 | - | - | 非限定性净资产 | 39 | 3,461,262.68 | 3,339,352.98 |
| 固定资产合计 | 19 | - | - | 限定性净资产 | 40 | 54,238.47 | 158,745.02 |
| 无形资产： | | | | 净资产合计 | 41 | 3,515,501.15 | 3,498,098.00 |
| 无形资产 | 20 | - | - | 负债和净资产总计 | 42 | 3,516,001.15 | 3,507,381.05 |
| 受托代理资产： | | | | | | | |
| 受托代理资产 | 21 | - | - | | | | |
| 资产总计 | 22 | 3,516,001.15 | 3,507,381.05 | | | | |



现金流量表

2021年01 - 12月

编制单位：上海优来公益基金会

单位：元

| 项 目 | 行次 | 金 额 |
|-----------------------|----|--------------|
| 一、业务活动产生的现金流量： | 1 | |
| 接受捐赠收到的现金 | 2 | 1,361,196.04 |
| 收取会费收到的现金 | 3 | |
| 提供服务收到的现金 | 4 | 928,303.96 |
| 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 | 43,003.19 |
| 现金流入小计 | 8 | 2,332,503.19 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 9 | 1,570,368.78 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 10 | 159,849.61 |
| 购买商品、接受服务支付的现金 | 11 | 484,572.22 |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 12 | 141,122.04 |
| 现金流出小计 | 13 | 2,355,912.65 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 14 | -23,409.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 15 | |
| 收回投资所收到的现金 | 16 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 17 | |
| 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 | - |
| 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 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 23 | |
| 现金流出小计 | 24 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 25 | - |
| 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 | |
| 偿付利息所支付的现金 | 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 | -23,409.46 |

上海致祥会计师事务所(普通合伙)
审 核 章



营业执照

统一社会信用代码: 913100006972972961
证照编号: 11000006201602150337

名称: 上海致群会计师事务所(普通合伙)

类型: 普通合伙企业

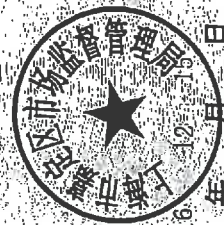
主要经营场所: 上海市嘉定区嘉戍公路328号7幢333室

执行事务合伙人: 何庆立

成立日期: 2009年12月3日

合伙期限: 2009年12月3日至2029年12月2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、管理服务;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



会计师事务所 执业证书

名称: 上海致群会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 何庆立

主任会计师:

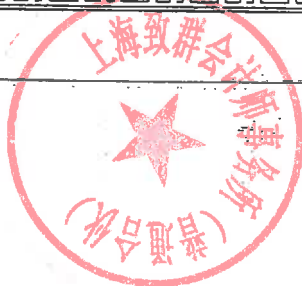
经营场所: 上海市嘉定区嘉戍公路328号7幢333室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000292

批准执业文号: 沪财会[2009]96号

批准执业日期: 2009年11月25日



证书序号: 0001234

说明

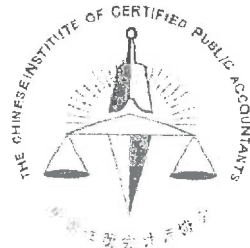
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一八年八月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 江小玲
 Full name: 江小玲
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1955-10-12
 Date of birth: 1955-10-12
 工作单位: 上海致祥会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 上海致祥会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 362226195510120020
 Identity card No: 362226195510120020



姓名: 张雪元
 Full name: 张雪元
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1946-11-11
 Date of birth: 1946-11-11
 工作单位: 上海致祥会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 上海致祥会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 310221194611111118
 Identity card No: 310221194611111118



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

江小玲(360900080009)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

江小玲(360900080009)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月31日

证书编号: 160900080009
 No. of Certificate: 160900080009
 批准发证机关: 上海市注册会计师协会
 Authorized Issuance of (FPA): Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 2016年11月10日
 Date of Issuance: 2016-11-10

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

张雪元(100012000009)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月31日

张雪元(100012000009)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

证书编号: 310201200009
 No. of Certificate: 310201200009
 批准发证机关: 上海市注册会计师协会
 Authorized Issuance of (FPA): Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 2008年11月27日
 Date of Issuance: 2008-11-27