

安徽博爱公益基金会

审计报告

皖一通源字【2020】1044号



安徽一通源会计师事务所

二零二〇年叁月

安徽博爱公益基金会审计报告

报告文号: 皖一通源审字(2020)1044号
客户名称: 安徽博爱公益基金会
报告时间: 2020-03-02
签名注册会计师: 何建华 (CPA:341601430010)
王茂祥 (CPA:341601280001)



05512020030000831197

报告文号: 皖一通源审字(2020)1044号

事务所名称: 安徽一通源会计师事务所
事务所电话: 0551-65632318
传 真: 0551-65632318
通讯地址: 合肥市长江西路687号拓基城市广场
金座B幢1026室
电子邮件: 598033699@qq.com
防伪查询网址: <http://cmis.aicpa.org.cn:9000/ahicpa/common/content.do?method=search>

安徽一通源会计师事务所

皖一通源审字[2020]1044号

审计报告

安徽博爱公益基金会：

一、审计意见

我们审计了后附的安徽博爱公益基金会（以下简称“基金会”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的业务活动表及现金流量表。

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，公允反映了基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

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

基金会管理层（以下简称管理层）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。

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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督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。

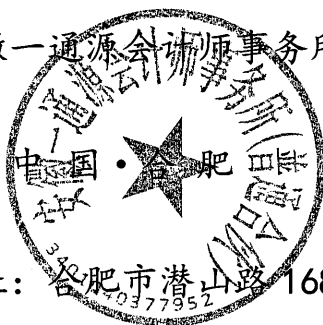
（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（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，就可能导致对基金会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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

安徽一通源会计师事务所



地址：合肥市潜山路168号

中国注册会计师：

何建峰

中国注册会计师：

王茂峰

报告日期：2020年3月2日

资 产 负 债 表

编制单位:安徽博爱公益基金会

2019年12月31日

单位:元

资 产	行次	期末数	年初数	负债及所有者权益	行次	期末数	年初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	899,714.65	1,327,541.56	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25	48,580.00	
预付账款	4		28.49	应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			其他应付款	28		
一年内到期的长期股权投资	7			一年内到期的长期负债	29		
其他应收款	8	1,143,483.90	634,204.00	预计负债	30		
				其他应付款	31	-1,081.08	-1,426.48
流动资产合计	9	2,043,198.55	1,961,774.05	流动负债合计	32	47,498.92	-1,426.48
长期投资:							
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:				其他长期负债	35		
固定资产原值	13	94,315.00	92,256.00	长期负债合计	36	-	-
减:累计折旧	14	68,347.55	42,817.75				
固定资产净值	15	25,967.45	49,438.25	受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	47,498.92	-1,426.48
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	25,967.45	49,438.25				
无形资产:				净资产:			
无形资产	20			非限定性净资产	39	2,021,667.08	2,012,638.78
				限定性净资产	40		
受托代理资产:				净资产合计	41	2,021,667.08	2,012,638.78
受托代理资产	21						
资产总计	22	2,069,166.00	2,011,212.30	负债和净资产合计	42	2,069,166.00	2,011,212.30

业务活动表

编制单位：安徽博爱公益基金会

2019年度

单位：元

项 目	行次	本期数			上期数		
		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	2,964,962.52		2,964,962.52	3,430,780.79		3,430,780.79
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5						
其他收入	6	63,844.19		63,844.19	59,197.62		59,197.62
收入合计	7	3,028,806.71		3,028,806.71	3,489,978.41		3,489,978.41
二、费用							
（一）业务活动成本	8	2,813,943.12		2,813,943.12	3,522,091.08		3,522,091.08
（二）管理费用	9	205,471.45		205,471.45	344,253.21		344,253.21
（三）筹资费用	10	363.84		363.84	857.37		857.37
（四）其他费用	11						
费用合计	12	3,019,778.41		3,019,778.41	3,867,201.66		3,867,201.66
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	9,028.30		9,028.30	-377,223.25		-377,223.25

现金流量表

编制单位：安徽博爱公益基金会

2019年度

单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	2,844,962.52	3,430,780.79
收到会费收到的现金	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	63,844.19	59,197.62
现金流入小计	8	2,908,806.71	3,489,978.41
提供捐赠或者资助支付的现金	9	2,714,864.02	3,013,939.42
支付给员工以及为员工支付的现金	10	304,998.27	224,725.57
购买商品接受劳务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12	314,348.49	89,207.06
现金流出小计	13	3,334,210.78	3,327,872.05
业务活动产生的现金净流量	14	-425,404.07	162,106.36
二、投资活动产生的现金流量	15		
收回投资所收到的现金	16		
取得投资收益所收的现金	17		
处置固定资产和产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	-	-
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	2,059.00	
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	2,059.00	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-2,059.00	-
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	363.84	857.37
现金流出小计	33	363.84	857.37
筹资活动产生的现金流量净额	34	-363.84	-857.37
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-427,826.91	161,248.99

安徽博爱公益基金会

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、单位概况

安徽博爱公益基金会成立于 2014 年 7 月 4 日，经安徽省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，具备慈善组织公开募捐资格，统一社会信用代码：53340000396363253M；法定代表人为王运生；注册资金：贰佰万元整；住所：安徽省合肥市蜀山区东至路常青花园别墅 A 区 18 栋。

业务范围：表彰优秀学生、优秀教育工作者；为特困地区学校建设教育设施；搭建志愿者服务平台；搭建一体化公益服务平台，资助社会公益性项目，开展传播公益文化与公益相关的交流和培训等活动。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制以持续运营假设为基础编制。

三、遵循《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，真实、完整地反映了本基金会的 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的业务活动成果和现金流量。

四、重要的会计政策、会计估计说明

(一) 会计准则和会计制度

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。

(二) 会计年度期间

本基金会采用公历年制，即自每年 01 月 01 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本基金会采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（五）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本基金会库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。本基金会将持有的同时具备期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

（六）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。

（七）坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用直接转销法。坏账确认标准如下：

- （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。

（八）存货核算办法

（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。

（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。

（九）固定资产计价及折旧方法

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。固定资产按取得时实际成本计价。固定资产折旧采用年限平均法（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：

类别	残值率	预计使用年限	年折旧率
办公设备	3%	3	32.33%

（十）职工薪酬核算方法

本基金会的职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴、福利费、社会保险、住房公积金等。

在职工提供服务的会计期间、本基金会根据职工提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入当期损益，同时确认为应付职工薪酬，但解除劳动关系补偿（下称“辞退福利”）除外。

本基金会会在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- A. 已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- B. 不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（十一）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。

（十二）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。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；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；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

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。

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。

五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本基金会 2019 年度未发生会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正事项。

六、税项

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条规定，符合条件的非营利组织的收入免缴企业所得税，但不包括非营利组织从事营利活动取得的收入。

本基金会属于非营利组织，无从事营利性活动取得收入。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期初余额	期末余额
现金	1,045.00	1,045.00
银行存款	1,326,496.56	898,669.65
合计	1,327,541.56	899,714.65

2、预付账款

(1) 账龄分析

帐龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
2-3年	28.49	100.00				

合计	28.49	100.00				
----	-------	--------	--	--	--	--

(2) 预付账款款主要债务人

单位名称	期初余额	期末余额
社保	28.49	
合 计	28.49	

3、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,204.00	7.76	558,483.90	48.84
2-3 年	585,000.00	92.24		
3-4 年			585,000.00	51.16
合计	634,204.00	100.00	1,143,483.90	100.00

(2) 其他应收款主要债务人或应收项目

单位名称	期初余额	期末余额
舒城天一广告装饰有限责任公司	585,000.00	870,000.00
穆静	9,000.00	
锦绣小学 史迎春	40,000.00	
一世缘婚礼	204.00	
蚌埠二院		100,447.30
利辛中山医院		173,036.60
合 计	634,204.00	1,143,483.90

4、固定资产、累计折旧

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资产原值-办公设备	92,256.00	2,059.00		94,315.00
合 计	92,256.00	2,059.00		94,315.00

累计折旧-办公设备	42,817.75	25,529.80		68,347.55
合 计	42,817.75	25,529.80		68,347.55
固定资产净值	49,438.25	-23,470.80		25,967.45

5、应付工资、其他应付款

应付工资期末余额 48,580.00，为待支付的员工工资；其他应付款期末余额 -1,081.08，为代扣社保费。

6、限定性及非限定性净资产

项目名称	期初余额	期末余额
限定性净资产		
非限定性净资产	2,012,638.78	2,021,667.08
合 计	2,012,638.78	2,021,667.08

7、收入

收入类别	上期发生		本期发生	
	限定性	非限定性	限定性	非限定性
捐赠收入		3,430,780.79		2,964,962.52
其他收入		59,197.62		63,844.19
合 计		3,489,978.41		3,028,806.71

8、业务活动成本及费用

项 目	上期发生额	本期发生额
业务活动成本	3,522,091.08	2,813,943.12
管理费用	344,253.21	205,471.45
筹资费用	857.37	363.84
合 计	3,867,201.66	3,019,778.41

八、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、本届理事会成员共 5 个，均不领取报酬。

2、本基金会职工领取报酬。

九、公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例的指标情况

安徽博爱公益基金会 2019 年度公益事业支出 2,813,943.12 元, 上一年总收入为 3,489,978.41 元, 公益事业支出占上一年基金余额的比例为 80.63%, 符合《基金会管理条例》第四章财产的管理和使用第二十九条: “公募基金会每年用于从事章程规定的公益事业支出, 不得低于上一年总收入的 70%” 的规定。

安徽博爱公益基金会工作人员工资福利 274,289.00 元, 行政办公支出 14,340.69 元, 当年总支出 2,971,198.41 元, 工资福利和行政办公支出累计占当年总支出 9.71%, 符合《基金会管理条例》第四章财产的管理和使用第二十九条: “基金会工作人员工资福利和行政办公支出不得超过当年总支出的 10%” 的规定。

十、重大公益项目收支分项列示

项目	收入	费用						
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用					总计
			人员费用(工资)	项目活动费用	广告宣传费	专业服务费	小计	
利辛白内障复明公益项目	1,488,710.73	1,477,249.73	11,130.00	331.00			11,461.00	1,488,710.73
环卫工人驿站建设(轻筹)	112155.00	103,668.00	5,607.00	820.00		157.00	6,584.00	110,252.00
2018 首届公益晚会	434,854.00	387,732.93.00	40,000.00				40,000.00	427,732.93
合 计	2,035,719.73	1,968,650.66	45,607.00	1,151.00	0	157.00	58,045.00	2,026,695.66

十一、重大公益项目大额支付对象

项目	大额支付对象	支付金额
利辛白内障复明公益项目	白内障患者	1,140,834.38
蚌埠二院医疗救助项目	受助患者	564,110.04
暖冬行动-关爱留守儿童项目	留守儿童	355,438.62
合 计		2,060,383.04

十二、捐赠人设置了时间或用途限制的相关资产情况

无

十三、受托代理交易情况

无。

十四、重大资产减值情况的说明

无。

十五、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无。

十六、接受劳务捐赠情况的说明

无。

十七、对外承诺和或有事项情况的说明

无。

十八、资产负债表日后非调整事项的说明

无。

十九、需要说明的其他事项

无。

安徽博爱公益基金会

2019 年 12 月 31 日



姓名 王茂祥
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1946-09-03
Date of birth
工作单位 安徽—通源会计师事务所
Working unit
身份证号码 340802460903055
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2019.5.23

证书编号: 341601280001

No. of Certificate

颁发机构: 安徽省注册会计师协会
Issued by: Institute of CPAs

发证日期: 2019年5月23日
Date of Issuance: 2019.5.23





姓 名 何建峰
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1962-12-09
Date of birth _____
工作单位 安徽中成会计师事务所
Working unit _____
身份证号码 342825196212094319
Identity card No. _____

年度检查登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前一个月，持证者须向发证机关申请换发。
This certificate is valid for one year. After the expiration date, the holder must apply to the issuing authority for renewal one month before the expiration date.

2019.5.23

2019.5.23

证书编号: 342825196212094319
No. of Certificate: _____

发证机构: 安徽省注册会计师协会
Authorised Institute: CPTA

发证日期: 2019年5月23日
Date of issue: _____

会计师事务所工作年检表
Annual Inspection Form of the Change of Working Unit (CPA)

会计师事务所: 安徽中成会计师事务所
Accounting Firm: _____

中成

注册会计师: 何建峰
CPA: _____

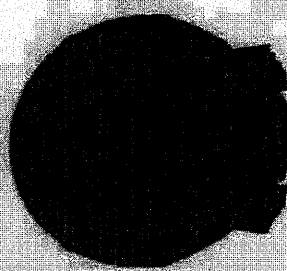
2016.12.13

会计师事务所负责人: 何建峰
Accounting Firm Head: _____

何建峰

注册会计师: 何建峰
CPA: _____

2016.12.13



会计师事务所 执业证书

名称：安徽一通源会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：刘金田

主任会计师：

经营场所：合肥市长江西路687号

拓基城市广场金座B幢1026室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：34010005

批准执业文号：财会〔2007〕793号

批准执业日期：2007年8月7日

证书序号：0011197

说明

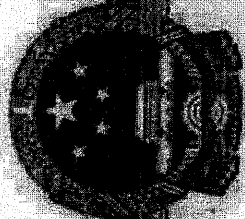
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得内造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：中华人民共和国财政部

二〇一九年十一月十九日

中华人民共和国财政部制

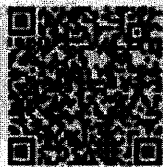


营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913401006882003082 (1-1)

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、备案、许可、监管信息。



名称 安徽一通源会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 刘金巴

成立日期 2007年08月16日

合伙期限 / 长期

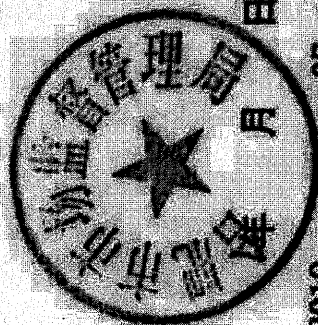
经营范围

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。

主要经营场所

合肥市长江西路687号拓基城市广场金座B幢1026室

登记机关



2019-11-07