

上海立诚会计师事务所

SHANGHAI JIECHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

增爱公益基金会

审计报告

2018 年 12 月 31 日

中国 · 上海

上海立诚会计师事务所

SHANGHAI JIECHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

沪诚会(2019)第104号

增爱公益基金会:

一、审计意见

我们审计了增爱公益基金会(以下简称“基金会”)财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表、2018年度业务活动表和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，公允反映了公司2018年12月31日的财务状况以及2018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，我们独立于公司，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

公司管理层(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，管理层负责评估公司的持续经营能力，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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

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

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。

(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，就可能导致对公司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。

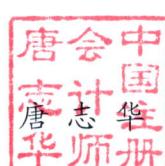
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上海杰诚会计师事务所
(普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年6月26日



上海市民间非营利组织二〇一八年度财务会计决算报表

资产负债表

编制单位：博爱公益基金会

2018年12月31日

财会地年民非01表

单位：元

资产类别	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	行次	期末数	期初数
货币资金	1	61,662,521.85	61,251,083.16	流动负债：			
短期投资	2			短期借款	61		
应收款项	3	15,000.00	50,015,000.00	应付账款	62	200,065.00	1,200,093.88
预付账款	4	3220,000.00	200,000.00	应付工资	63		
存货	8			应交税金	65	21,353.48	2,114.17
待摊费用	9			预收账款	66		
一年内到期的长期债权投资	15			预提费用	71		
其它流动资产	18			预计负债	72		
流动资产合计	20	61,997,521.85	111,466,083.16	一年内到期的长期负债	74		
长期投资：				其他流动负债	78		
长期股权投资	21	70,100,000.00	20,100,000.00	流动负债合计	80	221,418.48	1,202,208.05
长期债权投资	24			长期负债：			
长期股权投资	30	70,100,000.00	20,100,000.00	长期借款	81		
固定资产：				长期借款	84		
固定资产原价	31	330,457.01	330,457.01	长期应付款	88		
减：累计折价	32	329,665.01	326,835.05	长期应付款	90		
固定资产净值	33	792.00	3,621.96	受托代理负债：	91		
在建工程	34			受托代理负债	100	221,418.48	1,202,208.05
文物文化资产	35			负债合计			
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	792.00	3,621.96	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	126,780,092.38	125,250,214.08
无形资产	41			限定性净资产	105	5,096,802.99	5,117,282.99
受托代理资产：				净资产合计	110	131,876,895.37	130,367,497.07
受托代理资产总计	51						
资产总计	60	132,098,313.85	131,569,705.12	负债和净资产总计	120	132,098,313.85	131,569,705.12



元
单位：

上海市民间非营利组织二〇一八年度财务会计决算报表

业务活动表

2018年度

项 目	行次	本期累计数			上期累计数	
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性
一、收入						
其中：捐赠收入	1	4,271,000.00	124,000.00	4,395,000.00	892,409.94	1,921,160.00
会费收入	2					2,813,569.94
提供服务收入	3					-
商品销售收入	4					-
政府补贴收入	5					-
投资收益	6	2,000,000.00		2,000,000.00	13,065,299.49	13,065,299.49
其他收入	9	3,488,253.46		3,488,253.46	609,880.54	609,880.54
收入合计	11	9,759,253.46		124,000.00	9,883,253.46	14,567,589.97
二、费用						
（一）业务活动成本	12	7,706,743.87		144,480.00	7,851,223.87	9,926,934.53
其中：	13				-	
14					-	
15					-	
16					-	
（二）管理费用	21	522,480.17		522,480.17	738,776.65	738,776.65
（三）筹资费用	24	151.12		151.12	3,479.27	3,479.27
（四）其他费用	28				5,000.00	5,000.00
费用合计	35	8,229,375.16		144,480.00	8,373,855.16	10,674,190.45
三、限定期净资产转为非限定期资产	40				599,360.88	599,360.88
四、净资产变动额	45	1,529,878.30		-20,480.00	1,509,398.30	3,893,399.52
					1,321,799.12	5,215,198.64



上海市民间非营利组织二〇一八年财务会计决算报表

现金流量表

编制单位:增爱公益基金会

2018年度

项 目	行次	本期数	上期数	项 目	行次	本期数	上期数
一、业务活动产生的现金流量:							
接受捐赠收到的现金	1	447,000.00	2,412,600.00	购建固定资产、无形资产所支付的现金	35		1,188.00
收取会费收到的现金	2			对外投资所支付的现金	36	50,000,000.00	100,000.00
提供服务收到的现金	3			支付的其他与投资活动有关的现金	39		
销售商品收到的现金	4			现金流出小计	43	50,000,000.00	101,188.00
政府补助收到的现金	5			投资活动产生的现金流量净额	44	-48,000,000.00	88,064,111.49
收到的其他与业务活动有关的现金	8	53,488,253.46	1,815,974.42	三、筹资活动产生的现金流量:			
现金流入小计	13	53,935,253.46	4,228,574.42	借款所收到的现金	45		
提供捐赠或者资助支付的现金	14	5,023,223.87	10,123,975.47	收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
支付给员工以及为员工支付的现金	15	234,660.00	307,751.00	现金流入小计	50		
购买商品、接受服务支付的现金	16	170,811.67	411,432.10	偿还借款所支付的现金	51		
支付的其它与业务活动有关的现金	19	96,078.66	50,209,071.00	偿付利息所支付的现金	52		
现金流出小计	23	5,524,774.20	61,052,229.57	支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
业务活动产生的现金流量净额	24	48,410,479.26	-56,823,655.15	现金流出小计	58		
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资所收到的现金	25		75,100,000.00	筹资活动产生的现金流量净额	59		
取得投资收益所收到的现金	26	2,000,000.00	13,065,299.49	四、汇率变动对现金的影响额	60	959.43	-1,206.29
处置固定资产、无形资产所收回的现金	27			五、现金及现金等价物净增加额	61	411,438.69	31,239,250.05
收到的其他与投资活动有关的现金	30			加: 期初现金余额	61	61,251,083.16	30,011,833.11
现金流入小计	34	2,000,000.00	88,165,299.49	六、期末现金余额	61	61,662,521.85	61,251,083.16

增爱公益基金会 2018 年 财务报表附注

一.基本情况

增爱公益基金会（以下简称“本基金”）于 2012 年 8 月 7 日经中华人民共和国民政部批准登记。于 2016 年 8 月取得统一社会信用代码：5310000071783378XG。法定代表人：胡锦星。

业务主管单位：中华人民共和国民政部。

业务范围：公益理论研究，宣传慈善文化，扶危济困，促进社会和谐。

二.财务报表的编制基础

本基金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》。

2、会计期间

本基金以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金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、长期投资核算方法

长期债权投资

本基金长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(2)长期投资减值准备

本基金期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

6、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、生产商品或出租目的而持有的，预计使用寿命超过 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不扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
运输设备	4	0%	25%
电子设备	3	0%	33.33%
办公设备	4	0%	25%

注：本基金固定资产到期后仍继续使用，资产摊销至 0 为止。

7、限定性净资产、非限定净资产确认原则

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，为非限定性资产。

8、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。

本基金将按以下规定确认收入实现，并按以实现的收入记账，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，也没有对已出售的商品实施控制；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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

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	期末数
现金	人民币	26,485.37	37,658.91
银行存款	人民币	61,224,597.79	61,624,862.94
合计		61,251,083.16	61,662,521.85

主要银行余额：

(1) 交通银行北京东路支行 20,924,702.08 元，其中：理财户 20,000,000.00 元，系为日增利 S 款理财产品。

(2) 中国银行上海静安支行 40,700,160.86 元，其中：理财户 40,000,000.00 元，系为中银日积月累日计划理财产品 20,000,000.00 元和收益累进理财产品 20,000,000.00 元。

2. 应收款项

账龄	年初数			期末数		
	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	50,000,000.0		50,000,000.0			
1~2 年	15,000.00		15,000.00			
2~3 年				15,000.00		15,000.00
合计	50,015,000.0		50,015,000.0	15,000.00		15,000.00

主要单位：

何宁（备用金） 15,000.00 元。

4、预付账款

账龄	年初数			期末数		
	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	200,000.00		200,000.00	320,000.00		320,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	320,000.00		320,000.00

主要单位：

上海师范大学（《非遗传承研究》资助） 320,000.00 元。

5、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	期初账面余额	期末账面余额	所占比例	核算方法
嘉兴豫灿股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00	70,000,000.00	82.98%	成本法

增爱公益基金会 2018 年度会计报表附注

被投资单位	初始投资额	期初账面余额	期末账面余额	所占比例	核算方法
上海湾寓投资管理有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	0.73%	成本法
合计	20,100,000.00	20,100,000.00	70,100,000.00		

7、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	330,457.01			330,457.01
其中：办公设备	10,688.00			10,688.00
电子设备	39,028.00			39,028.00
运输设备	280,741.01			280,741.01
二、累计折旧合计	326,835.05	2,829.96		329,665.01
其中：办公设备	7,825.21	1,583.20		9,408.41
电子设备	38,268.83	1,246.76		39,515.59
运输设备	280,741.01			280,741.01
三、固定资产账面合计	3,621.96	—	—	792.00
其中：办公设备	2,862.79	—	—	792.00
电子设备	759.17	—	—	0.00
运输设备	0.00	—	—	0.00

(2)、固定资产用途如下：

用途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	330,457.01	326,835.05	3,621.96	330,457.01	329,665.01	792.00
公益项目						
合计	330,457.01	326,835.05	3,621.96	330,457.01	329,665.01	792.00

8、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	2,114.17	19,253.48
应交印花税		2,100.00
合计	2,114.17	21,353.48

9. 应付款项

项目	年初账面余额	年末账面余额
1年以下	1,200,065.00	
1-2年		200,065.00
合计	1,200,065.00	200,065.00

主要单位：

深圳欣霖生物科技有限公司 200,000.00 元。

10、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
(1) 非限定性净资产	125,250,214.08	9,775,249.27	8,245,370.97	126,780,092.38
(2) 限定性净资产	5,117,282.99	124,000.00	144,480.00	5,096,802.99
合计	130,367,497.07	9,899,247.27	8,389,850.97	131,876,895.37

11、收入本年累计发生额 9,860,238.06 元，其中：捐赠收入 4,395,000.00 元，投资收益 2,000,000.00 元，其他收入 3,488,253.46 元。

(1) 捐赠收入本年发生额 2,813,569.94 元，其中：捐款超过本基金当年捐赠总收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人或捐赠单位	本年发生额			备注
	限定性	非限定性	小计	
李洪基		1,000,000.00	1,000,000.00	儿童艾滋病
上海雀巢产品服务有限公司		2,948,000.00	2,948,000.00	实物捐赠（麦力添能）
合 计		3,948,000.00	3,948,000.00	

(注：上表中未注明是实物捐赠，即为货币资金捐赠)

(2) 投资收益本年发生额

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
上海佳寓投资中心（有限合伙）		1,599,999.57
嘉兴豫灿股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,379,781.00
德邦创新资本.星浩资本星光耀三期投资收益		9,012,520.02
证大新三板 1 号母赎回分红款		1,512,798.90
添增成长 3 号私募证券投资基金投资损失		-1,852,300.00
星之贷盈利 1 号赎回		412,500.00

增爱公益基金会 2018 年度会计报表附注

合计	2,000,000.00	13,065,299.49
----	--------------	---------------

(3) 其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入(包括理财产品收益)	3,488,253.46	609,880.54
其他		
合 计	3,488,253.46	609,880.54

13、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	7,851,223.87	10,526,295.41
其中： 扶贫济困		5,953,414.84
未来之星		1,080,770.80
公益研究与心理		200,000.00
麦力添能	2,948,000.00	
增爱展望欧米伽 3	1,068,000.00	
彩虹增爱	603,687.00	
增爱同济非物质文化遗产	510,000.00	

14、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1、 工作人员工资福利支出	234,660.00	307,031.00
2、 行政管理事务物品耗费和服务开支	202,057.08	189,329.35
3、 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	52,344.94	60,730.45
其中： 房地产损耗及使用费		
交通费（车辆）	49,514.98	39,533.09
固定资产折旧	2,829.96	21,197.36
其他		
4、 资产减值及处置损失		
5、 计入管理费用的税费	4,290.85	1,389.17
6、 差旅费	12,081.00	51,133.48
7、 水电通讯费用	17,046.30	16,577.00

增爱公益基金会 2018 年度会计报表附注

项目	本年发生额	上年发生额
8、租赁费	0.00	112,586.20
合 计	522,480.17	738,776.65

15、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	1,110.55	2,272.98
汇兑损益	-959.43	1,206.29
合 计	151.12	3,479.27

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、理事会成员情况

序号	姓名	性别	出生日期	理事会职务	任职时间	本年度在基金会领取的报酬	是否为党政机关、国有企事业单位退(离)休干部
1	胡锦星	男	1943 年 12 月	理事长	自 2016-09-21 至 2021-09-20	0.00	是
2	王名	男	1959 年 1 月	副理事长	自 2016-09-21 至 2021-09-20	0.00	否
3	曹大立	男	1944 年 10 月	理事	自 2016-09-21 至 2021-09-20	0.00	是
4	王立飞	男	1965 年 12 月	理事	自 2016-09-21 至 2021-09-20	0.00	否
5	何宁	女	1978 年 12 月	理事	自 2016-09-21 至 2021-09-20	0.00	否
6	施秋平	男	1953 年 7 月	秘书长	自 2018-11-09 至 2021-09-20	0.00	是
7	吴玉章	男	1955 年 9 月	监事	自 2016-09-21 至 2021-09-20	0.00	是

2、基金会员工薪酬情况

部门	人数	年工资总额	年人均工资
理事会及监事会	6	0.00	0.00
理事长室	1	10,000.00	10,000.00
办公室	1	48,500.00	48,500.00
外联部	2	35,200.00	17,600.00
财务部	2	50,000.00	25,000.00

增爱公益基金会 2018 年度会计报表附注

部门	人数	年工资总额	年人均工资
后勤	2	48,000.00	24,000.00
合计	14	191,700.00	13,692.86

注：扣除 7 名理事会及监事成员，在本基金会不会领取薪酬的人员为 8 人（都为退休兼职人员），全年工资总额为 191,700.00 元，平均工资为 13,692.86 元。

六、公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例

1、本基金 2018 年度总支出 8,373,855.16 元，其中：公益事业支出 7,851,223.87 元，工作人员工资福利 234,660.00 元，行政办公支出 287,971.29 元。

2、本基金 2018 年度公益事业支出 7,851,223.87 元，上年末净资产 130,367,497.07 元，公益事业支出占上一年本基金净资产的比例为 6.02%。

3、本基金工作人员工资福利为 234,660.00 元，其中：员工薪酬为 191,700.00 元，应由基金会负担的社会保险、福利支出 42,960.00 元，占本年度总支出的比例 2.80%。

4、本基金 2018 年度行政办公支出 287,971.29 元，占本年度总支出的比例为 3.44%。

七、关联方关系及其交易的说明

关联方名称	注册地	经济性质及类型	与本基金关系
嘉兴豫灿股权投资合伙企业(有限合伙)	中国	有限合伙	被投资方
上海湾寓投资管理有限公司	中国	有限公司	被投资方

八、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
DELL 电脑	自购	2013.7.4	台	1	6,600.00	6,600.00	自用	
DELL 电脑	自购	2013.7.16	台	7	3,600.00	25,200.00	自用	
三星一体机	自购	2013.7.16	台	1	3,400.00	3,400.00	自用	
广本汽车	自购	2013.3.9	辆	1	280,741.01	280,741.01	自用	
办公家具	自购	2014.8.5	套	1	9,500.00	9,500.00	自用	
联想笔记本	自购	2015.8.1	台	1	3,828.00	3,828.00	自用	
保险箱	自购	2018.	台	1	1,188.00	1,188.00	自用	

九、受托代理业务情况的说明

本基金无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本基金无重大资产减值情况

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金无对外承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

上述 2018 年度会计报表和会计报表有关注释，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

增爱公益基金会

2019 年 3 月 8 日



营业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 91310230590373658K

证照编号 3000000201603290403

名 称 上海杰诚会计师事务所（普通合伙）

类 型 普通合伙企业

主要经营场所 上海市崇明县城桥镇西门路 588 号 1101 室（崇明工业园区）

执行事务合伙人 陶娅蓉

成立日期 2012 年 2 月 6 日

合伙期限 2012 年 2 月 6 日 至 2022 年 2 月 5 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】

