



审 计 报 告

宏华审计〔2020〕2190号

上海波克公益基金会:

一、审计意见

我们审计了上海波克公益基金会（以下简称波克基金会）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了波克基金会2019年12月31日的财务状况以及2019年度的业务活动情况和现金流量。

上海宏华会计师

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，我们独立于波克基金会，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

波克基金会管理层负责按照《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，管理层负责评估波克基金会的持续经营能力，披露与持

续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算波克基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督波克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，就可能导致对波克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波克基金会不能持续经营。

- 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。



中国注册会计师



中国注册会计师



中 国 · 上 海

2020 年 4 月 2 日

资产负债表

会民非地月01表

编制单位：上海波克公益基金会

2019年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和股东权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1		3,008,272.96	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		6,708.00
预付帐款	4			应交税金	65		
存货	8			预收帐款	66		
待摊费用	9			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	0.00	3,008,272.96	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	0.00	6,708.00
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	0.00	0.00	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90	0.00	0.00
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33			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	0.00	6,708.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	0.00	0.00				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101		3,001,564.96
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	0.00	3,001,564.96
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	0.00	3,008,272.96	负债和所有者权益（股东权益）总	120	0.00	3,008,272.96

业务活动表

会民非地月02表

编制单位：上海波克公益基金会

2019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			0.00	3,650,000.00		3,650,000.00
会费收入	2			0.00			0.00
提供服务收入	3			0.00			0.00
商品销售收入	4			0.00			0.00
政府补助收入	5			0.00			0.00
投资收益	6			0.00			0.00
其他收入	9			0.00			0.00
收入合计	11	0.00	0.00	0.00	3,650,000.00	0.00	3,650,000.00
二、费用							
（一）业务活动成本	12			0.00	455,954.85		455,954.85
其中：捐赠成本	13				455,954.85		455,954.85
	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21			0.00	198,052.80		198,052.80
（三）筹资费用	24			0.00	-5,572.61		-5,572.61
（四）其他费用	28			0.00			0.00
费用合计	35	0.00	0.00	0.00	648,435.04	0.00	648,435.04
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			0.00			0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	0.00	0.00	0.00	3,001,564.96	0.00	3,001,564.96

现金流量表

财会地年民非03表

编制单位：上海波克公益基金会

2019年度

金额单位：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	3,650,000.00
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	5,996.81
现金流入小计	13	3,655,996.81
提供捐赠或者资助支付的现金	14	455,954.85
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务有关的现金	19	191,769.00
现金流出小计	23	647,723.85
业务活动产生的现金流量净额	24	3,008,272.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	0.00
对外投资所支付的现金	36	
支付其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
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	3,008,272.96

财务报表附注

一、基本情况

上海波克公益基金会（以下简称基金会）于2019年8月5日获得上海市民政局颁发的统一代码（登记证号）53310000MJ4953975K号基金会法人登记证书（慈善组织），证书有效期限：自2019年8月2日至2024年4月8日；法定代表人为冯桢楠，住所为上海市普陀区金沙江路1628弄10号2109室，注册资金为叁佰万元，业务主管单位为相关行业主管部门。

业务范围：资助困难家庭人群改善生活条件、资助遭受自然灾害、事故灾难和公共卫生事件等突发事件造成损害的困难人群。（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

本基金会管理层对持续运营能力评估后，认为本单位不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本单位财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

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、完整地反映了本单位的财务状况业务活动情况和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、执行的会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计年度

会计年度自公历1月1日至12月31日。

3、会计核算基础和记账原则

会计核算以权责发生制为基础，资产取得时按实际成本计量。

4、记账本位币

会计核算以人民币为记账本位币。

5、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。

6、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会费收入、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。

本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。

7、成本费用划分原则

本基金会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

（1）业务活动成本科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

（2）管理费用科目，核算民间非营利组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

五、税项

本基金会捐赠收入免税、企业所得税免税。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年”指2018年度，“本年”指2019年度。货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年初金额	年末金额
库存现金	0.00	1,697.30
银行存款	0.00	3,006,575.66
合计	0.00	3,008,272.96

2、应付工资

项目	年初金额	年末金额
工资	0.00	6,708.00
合计	0.00	6,708.00

3、净资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
非限定性净资产	0.00	3,001,564.96	0.00	3,001,564.96
限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	3,001,564.96	0.00	3,001,564.96

本年非限定性净资产增加 3,001,564.96 元，其中：由波克科技股份有限公司捐赠的原始基金（注册资金）3,000,000.00 元，2019 年度业务结余 1,564.96 元。

注册资金 300 万元于 2019 年 4 月 29 日经上海宏华会计师事务所有限公司验资并出具《验资报告》（宏华验资（2019）2023 号）。

4、收入

项目	上年发生额			本年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	0.00	0.00	0.00	3,650,000.00	0.00	3,650,000.00
合计	0.00	0.00	0.00	3,650,000.00	0.00	3,650,000.00

（1）捐赠收入

项目	上年发生额	本年发生额
捐赠-原始基金	0.00	3,000,000.00
捐赠	0.00	650,000.00
合计	0.00	3,650,000.00

5、业务活动成本

项目	上年发生额			本年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠项目成本:						
种子科技援藏项目	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
新长征福利院项目	0.00	0.00	0.00	1,498.99	0.00	1,498.99
颐和养老院项目	0.00	0.00	0.00	855.86	0.00	855.86
小小暴走项目	0.00	0.00	0.00	3,600.00	0.00	3,600.00
遵义市正安县卫生健康局	0.00	0.00	0.00	250,000.00	0.00	250,000.00
上海市慈善基金会普陀区分会	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
合计	0.00	0.00	0.00	455,954.85	0.00	455,954.85

6、管理费用

项目	上年发生额			本年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
行政管理人员费用	0.00	0.00	0.00	6,708.00	0.00	6,708.00
行政管理事务物品耗和服务开支	0.00	0.00	0.00	4,780.70	0.00	4,780.70
非经营范围的捐赠支出	0.00	0.00	0.00	185,814.10	0.00	185,814.10
税金(印花税)	0.00	0.00	0.00	750.00	0.00	750.00
合计	0.00	0.00	0.00	198,052.80	0.00	198,052.80

7、筹资费用

项目	上年发生额			本年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
利息收入	0.00	0.00	0.00	-5,996.81	0.00	-5,996.81
手续费	0.00	0.00	0.00	424.20	0.00	424.20
合计	0.00	0.00	0.00	-5,572.61	0.00	-5,572.61

七、关联方交易及关联方交易说明

关联方名称	交易性质	上年交易金额	本年交易金额	备注
波克科技股份有限公司	捐赠收入	0.00	3,650,000.00	

八、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

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。

九、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、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。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十二、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。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无重资产负债表日后非调整事项。

十四、需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明。



上海波克公益基金会



营业执照

统一社会信用代码 91310109133141878D
证照编号 090000000201611090069

名称 上海宏华会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(国内合资)
住所 水电路 120 号 308 室
法定代表人 蒋传蓉
注册资本 人民币 100.00000 万元整
成立日期 1990 年 7 月 23 日
营业期限 1990 年 7 月 23 日 至 2054 年 10 月 8 日
经营范围 查帐, 验证验资业务, 会计经济管理咨询业务, 资产评估, 经济
事项审计代理纳税申报, 代售印花税。
【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

2016 年 11 月 09 日