

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000054202205648C

被审计单位名称: 上海波克公益基金会

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 宏华审计(2022)2229号

签字注册会计师: 宋成刚

注 师 编 号: 310000541322

签字注册会计师: 王爱琴

注 师 编 号: 310000542273

事 务 所 名 称: 上海宏华会计师事务所有限公司

事 务 所 电 话: 021-65087799

事 务 所 地 址: 四平路277号福龙大厦19D

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>



审 计 报 告

宏华审计〔2022〕2229 号

上海波克公益基金会:

我们审计了后附的上海波克公益基金会财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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是上海波克公益基金会管理层的责任。这种责任包括: (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报; (2) 选择和运用恰当的会计政策; (3) 做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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, 包括对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 我们考虑与财务报表编制相关的内部控制, 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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上海波克公益基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了上海波克公益基金会 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。

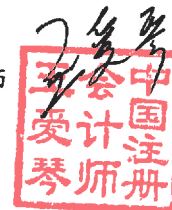


上海宏华会计师事务所有限公司

中国注册会计师



中国注册会计师



中国 上海

二〇二二年六月十四日



资产负债表

编制单位：上海波克公益基金会

2021年12月31日

单位：元

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	1,627,060.23	10,870,829.59	短期借款	26	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	1,000,000.00	应付款项	27	0.00	0.00
应收款项	3	0.00	0.00	应付工资	28	8,019.60	8,049.60
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	29	0.00	0.00
存 货	8	0.00	0.00	预收账款	30	0.00	0.00
待摊费用	9	0.00	0.00	预提费用	31	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	10	0.00	0.00	预计负债	32	0.00	0.00
其他流动资产	11	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	33	0.00	0.00
流动资产合计	12	1,627,060.23	11,870,829.59	其他流动负债	34	0.00	0.00
				流动负债合计	35	8,019.60	8,049.60
长期投资：							
长期股权投资	13	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	14	0.00	0.00	长期借款	36	0.00	0.00
长期投资合计	15	0.00	0.00	长期应付款	37	0.00	0.00
				其他长期负债	38	0.00	0.00
固定资产：				长期负债合计	39	0.00	0.00
固定资产原价	16	0.00	0.00				
减：累计折旧	17	0.00	0.00	受托代理负债：			
固定资产净值	18	0.00	0.00	受托代理负债	40	0.00	0.00
在建工程	19	0.00	0.00				
文物文化资产	20	0.00	0.00	负债合计	41	8,019.60	8,049.60
固定资产清理	21	0.00	0.00				
固定资产合计	22	0.00	0.00				
无形资产：							
无形资产	23	0.00	0.00	净资产：			
				非限定性净资产	42	1,619,040.63	11,862,779.99
受托代理资产：				限定性净资产	43	0.00	0.00
受托代理资产	24	0.00	0.00	净资产合计	44	1,619,040.63	11,862,779.99
资产总计	25	1,627,060.23	11,870,829.59	负债和净资产总计	45	1,627,060.23	11,870,829.59

单位负责人：

制表：

复核：



业务活动表

编制单位: 上海波克公益基金会

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	13,512,522.00	100,000.00	13,612,522.00	12,950,750.14	10,010,000.00	22,960,750.14
会费收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	3	0.00	0.00	0.00	48,514.85	0.00	48,514.85
其中: 政府购买服务收入	3.1	0.00	0.00	0.00	48,514.85	0.00	48,514.85
商品销售收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	9	0.00	0.00	0.00	6,193.13	0.00	6,193.13
收入合计	10	13,512,522.00	100,000.00	13,612,522.00	13,005,458.12	10,010,000.00	23,015,458.12
二、费 用							
(一) 业务活动成本	11	14,877,526.30	0.00	14,877,526.30	12,536,023.03	0.00	12,536,023.03
其中: 捐赠成本	12	14,877,526.30	0.00	14,877,526.30	12,536,023.03	0.00	12,536,023.03
(二) 管理费用	13	124,268.50	0.00	124,268.50	235,657.93	0.00	235,657.93
(三) 筹资费用	14	-6,748.47	0.00	-6,748.47	37.80	0.00	37.80
(四) 其他费用	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
费用合计	16	14,995,046.33	0.00	14,995,046.33	12,771,718.76	0.00	12,771,718.76
三、限定性净资产转为非限定性净资产	17	100,000.00	-100,000.00	0.00	10,010,000.00	-10,010,000.00	0.00
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	18	-1,382,524.33	0.00	-1,382,524.33	10,243,739.36	0.00	10,243,739.36

单位负责人:

制表:

复核:



现金流量表

编制单位：上海波克公益基金会

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	22,960,750.14
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	49,000.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	115,707.98
现金流入小计	7	23,125,458.12
提供捐赠或者资助支付的现金	8	11,859,494.56
支付给员工以及为员工支付的现金	9	198,664.13
购买商品、接受服务支付的现金	10	676,528.47
支付的其他与业务活动有关的现金	11	147,001.60
现金流出小计	12	12,881,688.76
业务活动产生的现金流量净额	13	10,243,769.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	0.00
取得投资收益所收到的现金	15	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17	0.00
现金流入小计	18	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	0.00
对外投资所支付的现金	20	1,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	0.00
现金流出小计	22	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	0.00
现金流入小计	26	0.00
偿还借款所支付的现金	27	0.00
偿付利息所支付的现金	28	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	0.00
现金流出小计	30	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	31	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	32	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	33	9,243,769.36

单位负责人：

制表：

复核：

上海波克公益基金会

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

上海波克公益基金会(以下简称本基金会)于 2019 年 8 月 2 日经上海市民政局批准登记。统一社会信用代码: 53310000MJ4953975K。法定代表人: 刘忠生。

行业主管单位: 上海市民政局。

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。

二、财务报表的编制基础

本基金会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会的财务状况、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、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。

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	0.00	0.00
银行存款	人民币	1,627,060.23	10,870,829.59
合 计		1,627,060.23	10,870,829.59

2、短期投资

项目	币种	年初数	年末数
理财产品	人民币	0.00	1,000,000.00
合 计		0.00	1,000,000.00

其中：

购买的资产管理产品名称	购买金额	当年实际收益金额	当年实际收回金额
“蕴通财富久久”日盈	1,000,000.00	0.00	0.00

3、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
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,000.00	150,621.83	150,621.83	6,000.00
二、社会保险费	1,599.60	37,480.80	37,450.80	1,629.60
三、住房公积金	420.00	9,660.00	9,660.00	420.00
四、其他	0.00	931.50	931.50	0.00
合 计	8,019.60	198,694.13	198,664.13	8,049.60

4、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	0.00	10,010,000.00	10,010,000.00	0.00
2、非限定性净资产	1,619,040.63	33,025,458.12	22,781,718.76	11,862,779.99
合 计	1,619,040.63	43,035,458.12	32,791,718.76	11,862,779.99

5、收入

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	22,960,750.14	13,612,522.00
提供服务收入	48,514.85	0.00
其他收入	6,193.13	0.00
合 计	23,015,458.12	13,612,522.00

其中：

(1) 捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

项 目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	22,960,750.14	0.00	22,960,750.14
（一）来自境内的捐赠	22,960,750.14	0.00	22,960,750.14
其中：来自境内自然人的捐赠	8,001,400.00	0.00	8,001,400.00
来自境内法人或者其他组织的捐赠	14,959,350.14	0.00	14,959,350.14
（二）来自境外的捐赠	0.00	0.00	0.00
其中：来自境外自然人的捐赠	0.00	0.00	0.00
来自境外法人或者其他组织的捐赠	0.00	0.00	0.00
二、大额捐赠收入情况			
捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
波克科技股份有限公司	1,400,000.00	0.00	非定向捐赠
波克科技股份有限公司	10,000,000.00	0.00	定向捐赠
李晶	8,000,000.00	0.00	非定向捐赠
上海点喵网络科技有限公司	3,500,000.00	0.00	非定向捐赠
合计	22,900,000.00	0.00	

(2) 提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
帮助社区困境未成年人预防“游戏沉迷”志愿活动	48,514.85	0.00
合 计	48,514.85	0.00

(3) 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,707.98	0.00
增值税免税收入	485.15	0.00
合 计	6,193.13	0.00

6、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本:		
驰援河南	10,009,369.66	0.00
关注困境未成年人倡导赋权项目	651,170.00	0.00
波克公益应急灾难救助基金	500,000.00	0.00
"波克树人"专项资助计划	300,000.00	300,000.00
亚东中学后山校园围墙维修帮扶项目	300,000.00	0.00
云南一份早餐	216,928.47	238,743.30
波克·宝藏小屋	125,000.00	0.00
蓝天下的至爱	110,000.00	0.00
"波克·益扬"青少年社工驿站	100,000.00	0.00
老兵的微笑日托所	100,000.00	0.00
"心向阳，童成长"困境青少年成长关爱项目	52,500.00	0.00
一个鸡蛋的暴走	30,000.00	0.00
云南镇雄县幼儿班卫生包捐赠	13,496.90	0.00
新联益+乡村振兴计划	13,128.00	0.00
特别的爱给特别的你	7,780.00	12,493.00
长征镇危困老人帮扶项目	6,650.00	0.00
倡导关注困难青少年群体服务项目	0.00	530,000.00
湖北慈善总会	0.00	10,000,000.00
上海市慈善基金会	0.00	2,050,000.00
青春战疫希望同行	0.00	1,000,000.00
上海闵行德润学校防疫捐赠	0.00	200,000.00
驰援南方洪灾	0.00	153,120.00
种子科救援藏	0.00	103,560.00
上海养老服务领域抗疫	0.00	100,000.00
长征镇“暖心”专项基金	0.00	100,000.00
“海上新力量”梦想中心	0.00	50,000.00
捐赠学校新冠防疫物资	0.00	24,660.00
云南昆明小学体育用具捐赠	0.00	14,950.00
合 计	12,536,023.03	14,877,526.30

7、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用	198,694.13	88,655.50
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	36,963.80	35,988.00
3. 记入管理费用的税费	0.00	-375.00
其中：印花税	0.00	-375.00
合 计	235,657.93	124,268.50

8、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	37.80	553.38
利息收入	0.00	-7,301.85
合 计	37.80	-6,748.47

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、本届理事会成员情况：

姓名	职务	工作单位	是否在本基金会领取报酬	领取报酬金额
刘忠生	理事长	波克科技股份有限公司	否	0.00
冯桢楠	副理事长	世熠网络科技（上海）有限公司	否	0.00
温周裙	秘书长	上海波克公益基金会	是	6000.00/月
徐仁彬	理事	波克科技股份有限公司	否	0.00
马琮	理事	赛韵网络科技（上海）有限公司	否	0.00

2、本基金会秘书长温周裙 2021 年度领取报酬 72,000.00 元。

3、本基金会职工（不含理事）总数：4 人（包含财务专职人员 1 人），皆为发起人公司及下属子公司的派遣员工，在基金会不拿报酬。

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

项目	金额
上年末净资产	1,619,040.63
本年度总支出	12,771,718.76
本年度用于慈善活动的支出	12,536,023.03
管理费用	235,657.93
其他支出	0.00
本年度慈善活动支出占上年度净资产的比例	774.29%
本年度管理费用占总支出的比例	1.85%

七、重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入	直接或委托其他组织资助受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	总计
驰援河南	10,009,369.66	10,009,369.66	0.00	0.00	0.00	0.00	10,009,369.66
“波克树人”专项资助计划	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
波克·宝藏小屋	125,000.00	125,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,000.00
合 计	10,434,369.66	10,434,369.66	0.00	0.00	0.00	0.00	10,434,369.66

八、重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占基金会年度公益总支出比例	用途
驰援河南	上海市慈善基金会	10,000,000.00	79.77%	防汛救灾驰援河南
“波克树人”专项资助计划	上海市华东师范大学教育发展基金会	300,000.00	2.39%	华东师范大学软件工程学院学生资助、奖励等
波克·宝藏小屋	上海联动公益基金会	125,000.00	1.00%	支持上海“波克·宝藏小屋”的日常运营

九、关联方关系及其交易的说明

1、关联方关系

序号	关联方	与基金会的关系
1	波克科技股份有限公司	发起人、捐赠人
2	上海点喵网络科技有限公司	捐赠人
3	李晶	捐赠人
4	刘忠生	理事长
5	冯桢楠	副理事长
6	温周裙	秘书长

序号	关联方	与基金会的关系
7	徐仁彬	理事
8	马琼	理事

2、关联方交易

(1) 捐赠收入

关联方名称	本年发生额	上年发生额
波克科技股份有限公司	11,140,000.00	12,250,000.00
李晶	8,000,000.00	0.00
上海点喵网络科技有限公司	3,500,000.00	0.00

十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产

十一、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

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。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、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。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、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。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇二一年度会计报表和会计报表有关附注,系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称: 上海波克公益基金会

单位负责人:

日期: 2022 年 6 月 14 日

财务负责人:

日期: 2022 年 6 月 14 日