



审 计 报 告

沪金审财（2025）第A0193号

上海美丽心灵社区公益基金会：

一、 审计意见

我们审计了上海美丽心灵社区公益基金会（以下简称“基金会”）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年1月至12月的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，公允反映了贵基金会2024年12月31日的财务状况以及2024年度收支情况和现金流量。

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，我们独立于上海美丽心灵社区公益基金会，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

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中心、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，保持了职业怀疑。我们同时：

(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；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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，包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。

上海沪港金茂会计师事务所有限公司

中国 上海



中国注册会计师:

中国注册会计师:

2025年3月28日



资产负债表

会民非01表

编制单位 上海美丽心灵社区公益基金会

2024年12月31日

单位:元

	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	6,598,014.21	6,787,979.23	短期借款	61		
短期投资	2	2,000,000.00		应付款项	62	55,264.14	104,358.25
应收款项	3	64,850.00	146,889.70	应付工资	63		87,414.48
预付账款	4			应交税金	65		-4,292.99
存货	8		49,439.00	预收账款	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		
其它流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	8,662,864.21	6,984,307.93	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80	55,264.14	187,479.74
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			长期应付款	84		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	163,797.92	195,232.90	长期负债合计	90		
减:累计折价	32	41,153.35	75,138.56				
固定资产净值	33	122,644.57	120,094.34	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	55,264.14	187,479.74
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	122,644.57	120,094.34				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	4,330,358.67	3,981,697.91
无形资产	41			限定性净资产	105	4,399,885.97	2,935,224.62
				净资产合计	110	8,730,244.64	6,916,922.53
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	8,785,508.78	7,104,402.27	负债和净资产总计	120	8,785,508.78	7,104,402.27



业务活动表

2024年度

会民非02表

编制单位:上海美丽心灵社区公益基金会

单位:元

项目	行次	本年数			上年数		
		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	124,868.09	4,320,831.22	4,445,699.31	499,666.86	7,540,921.47	8,040,588.33
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3	163,762.39	398,613.86	562,376.25	14,003.97		14,003.97
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5	7,974.40		7,974.40			-
投资收益	6	51,847.94		51,847.94			-
其他收入	9	50,562.00		50,562.00	29,725.23		29,725.23
收入合计	11	399,014.82	4,719,445.08	5,118,459.90	543,396.06	7,540,921.47	8,084,317.53
二、费用							
(一)业务活动成本	12	101,641.80	6,549,808.15	6,651,449.95		7,739,569.74	7,739,569.74
(二)管理费用	21	256,327.27	17,560.79	273,888.06	127,522.79		127,522.79
(三)筹资费用	24			-			
(四)其他费用	28	2,959.52		2,959.52	2,775.69		2,775.69
费用合计	35	360,928.59	6,567,368.94	6,928,297.53	130,298.48	7,739,569.74	7,869,868.22
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	38,086.23	-1,847,923.86	-1,809,837.63	413,097.58	-198,648.27	214,449.31



民间非营利组织会计报表

现金流量表

会民非03表单位：元

编制单位：上海美丽心灵社区公益基金会

2024年度

项目	本年累计数	上年累计数
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	4,445,999.31	7,763,496.33
收取会费收到的现金		
提供服务收到的现金	562,376.25	43,829.63
政府补助收到的现金		
销售商品收到的现金		
收到的其他与业务活动有关的现金	2,956,354.50	
现金流入小计	7,964,730.06	7,807,325.96
提供捐赠或者资助支付的现金	6,651,449.95	8,434,079.85
支付给员工以及为员工支付的现金	1,091,880.10	1,393,595.73
购买商品、接受服务支付的现金		
支付的其他与业务活动有关的现金		143,282.55
现金流出小计	7,743,330.05	9,970,958.13
业务活动产生的现金流量净额	221,400.01	-2,163,632.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产和无形资产所收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	31,434.98	57,131.00
对外投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	31,434.98	57,131.00
投资活动产生的现金流量净额	-31,434.98	-57,131.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金		
收到的其他筹资活动有关的现金		
现金流入小计		
偿还借款所支付的现金		
偿还利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	189,965.03	-2,220,763.17

上海美丽心灵社区公益基金会 会计报表注释

(除特别说明，以人民币元表述)

一. 单位简介

上海美丽心灵社区公益基金会(以下简称本基金会)于2012年9月29日取得上海市民政局和上海市社会团体管理局颁发的沪民社登【2012】0441号《准予基金会登记决定书》和上海市民政局核发的《基金会法人登记证书》，2018年10月22日取得上海市民政局核发的《慈善组织公开募捐资格证书》，统一社会信用代码5331000050178217L有效期限自2023年6月7日至2028年5月5日。法定代表人:马莉。注册资金400万元。

业务主管单位:上海市民政局。

主要业务范围:为弱势人群的心理援助和研究提供资助，资助社区开展有益身心健康的公益活动，为志愿者专业培训以及成长提供资助，为公益事业从业人员和志愿者提供心理关怀服务。

二. 财务报表的编制基础

本中心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、完整地反映了本中心的财务状况和业务活动情况。

三. 重要会计政策

1、会计制度

本中心执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和资产计量

会计核算以权责发生制为基础，资产在取得时按实际成本计量。

5、现金等价物的确定标准

本中心在编制现金流量表时，将同时具备期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资确定为现金等价物。

6、坏账核算方法

(1)坏账确认标准：债务人依法破产、撤销、死亡、失踪，其剩余财产不足清偿的；债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，按照本中心管理权限

批准后核销。

(2)坏账准备的计提：应收账款在定期检查分析的基础上，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，计提坏账准备采用个别认定法。

7、存货核算方法

(1)取得和发出时计价方法：取得时按实际成本计价，发出时加权平均法计价。

(2)存货盘存制度：采用永续盘存制。对盘亏或毁损所造成的损失计入当期损益。

(3)存货跌价准备的计提方法：按存货的期末账面价值与可变现净值差额提取或调整。

8、固定资产计价和折旧方法

(1)固定资产标准：指为行政管理、提供服务、生产商品或出租目的而持有的，使用年限超过 1 年，单位价值较高的房屋及建筑物、运输设备及其他设备。

(2) 固定资产取得时计价：按实际取得的成本计价。

(3) 折旧提取范围：除已提足折旧的固定资产不计提折旧外，对所有固定资产计提折旧。

(4) 装修费用摊销方法：自装修完成下月起在预计使用年限十年平均摊销。

(5) 固定资产折旧采用平均年限法分类计提，根据固定资产类别，估计使用年限和预计净残值 0%确定折旧率，分类折旧如下：

资产类别	使用年限	预计残值率	年折旧率
电子设备	5	5%	19.20%

9、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，为非限定性资产。

10、收入确认原则

提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按完工进度或完成的工作量确认收入。

四. 税项和税（费）率

增值税 3%，城建税 7%，教育费附加费 3%，地方教育费附加费 2%，所得税税率 25%。

五. 会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	年初数	期末数
银行存款	5,427,580.24	5,491,811.30
其他货币资金	1,170,433.97	1,296,167.93
合计	6,598,014.21	6,787,979.23

2、存货

项目	年初数	期末数
捐赠物资		49,439.00
合计		49,439.00

3、应收款项

账龄	年初数		期末数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	64,850.00	100%	146,889.70	100%
合计	64,850.00	100%	146,889.70	100%

4. 固定资产及累计折旧

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	163,797.92	31,434.98		195,232.90
其中：电子设备	163,797.92	31,434.98		195,232.90
二、累计折旧合计	41,153.35	33,985.21		75,138.56
其中：电子设备	41,153.35	33,985.21		75,138.56
三、减值准备累计金额合计				
其中：电子设备				
四、账面价值合计	122,644.57			120,094.34
其中：电子设备	122,644.57			120,094.34

5、应付款项

账龄	年初数		期末数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	55,264.14	100%	104,358.25	100%
合计	55,264.14	100%	104,358.25	100%

上海美丽心灵社区公益基金会 2024 年度会计报表注释

6、应付工资

项目	年初余额	年末余额
工资		87,414.48
合计		87,414.48

7、应交税费

项目	年初余额	年末余额
增值税		1,099.01
个人所得税		-5,392.00
合计		-4,292.99

8、净资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	4,330,358.67	400,211.34	748,872.10	3,981,697.91
限定性净资产				
合计	4,330,358.67	400,211.34	748,872.10	3,981,697.91

9、收入

项目	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
捐赠收入	499,666.86	7,540,921.47	8,040,588.33	124,868.09	4,320,831.22	4,445,699.31
服务收入	14,003.97		14,003.97	163,762.39	398,613.86	562,376.25
政府补助收入				7,974.40		7,974.40
投资收益				51,847.94		51,847.94
其他收入	29,725.23		29,725.23	50,562.00		50,562.00
合计	543,396.06	7,540,921.47	8,084,317.53	399,014.82	4,719,445.08	5,118,459.90

9-1 大额捐赠收入

项目	非限定性	限定性	合计
大额捐赠收入合计		861,365.00	861,365.00
上海中投公益基金会		521,000.00	521,000.00
露露乐蒙贸易(上海)有限公司		340,365.00	340,365.00

上海美丽心灵社区公益基金会 2024 年度会计报表注释

9-2 服务收入

项目	上年累计数	本年累计数
场地合作	14,003.97	
培训收入		562,376.25
合计	14,003.97	562,376.25

9-3 政府补助收入

项目	上年累计数	本年累计数
稳岗补贴		7,974.40
合计		7,974.40

9-4 投资收益

项目	上年累计数	本年累计数
短期投资收益		51,847.94
合计		51,847.94

10、业务活动成本

项目	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
捐赠成本		7,739,569.74	7,739,569.74	101,641.80	6,549,808.15	6,651,449.95
合计		7,739,569.74	7,739,569.74	101,641.80	6,549,808.15	6,651,449.95

10-1、业务活动成本分类

项目	非限定性	限定性	合计
捐款成本小计合计	101,641.80	6,549,808.15	6,651,449.95
为灾区儿童送去心理关爱		6,295.32	6,295.32
藏区孩子家庭救助		368,240.61	368,240.61
予她同行专项基金	1,600.00	2,492,148.46	2,493,748.46
2023 游学营(公益人才)		2,000.00	2,000.00
滨江8号平台-小鹭岛儿童友好平台		216,633.12	216,633.12
暖心向阳计划		69,816.99	69,816.99
星火燎原专项基金		33,000.00	33,000.00
爱心100		471,691.76	471,691.76
精灵书屋计划		1,086,123.82	1,086,123.82
螺蛳壳儿童空间改造		769,060.53	769,060.53
人才成长计划	100,041.80	997,741.07	1,097,782.87

11、管理费用

项目	上年累计数	本年累计数
行政管理人员费用	59,716.09	139,686.27
行政管理人员事务物品耗费和服 务支出		
行政管理人员使用固定资产折旧 及运行费用	67,806.70	146,941.79
其中：租赁、折旧	27,373.54	53,922.80
水电费用	4,766.18	
其他	15,401.85	81,562.51
税金	20,265.13	11,456.48
合计	127,522.79	273,888.06

六. 理事会成员和职工人数、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

姓名	工作单位	是否领取报酬	领取报酬金额/月
马莉	上海美丽心灵社区公益基金会	是	5500
邵琪良		否	
叶斌		否	
张麒		否	
李国栋		否	

2、本基金会职工人数

部门	职工人数	工资总额	人均工资	备注
管理部门	2	55000	27500	
运营部	6	675000	112500	
财务部	2	190000	95000	

3、在计算公益事业支比比例、人员工资和行政办公支出比例时需要说明的事项
无。

4、重大公益收支明细表

项目名称	收入	慈善活动支出	管理费用	合计	结余
------	----	--------	------	----	----

上海美丽心灵社区公益基金会 2024 年度会计报表注释

		直接或委托其他组织资助给受益人的款项	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	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			
月经安心行动	1,547,056.89	1,435,343.00	1,364,19.82	256,207.87		1,827,970.69	-280,913.8
合计	1,547,056.89	1,435,343.00	1,364,19.82	256,207.87		1,827,970.69	-280,913.8

七、关联方关系及交易说明

1、关联方关系

关联方关系	关联方名称	备注
无	无	

2、关联方交易

无。

八、固定资产清查明细

设备名称	来源	时间	单位	单价	金额	用途
爱普生打印机	自购	2016-10	台	1,499.00	1,499.00	自用
小米电视机	自购	2016-10	台	2,099.00	2,099.00	自用
硬盘存储设备	自购	2019.7	台	4,750.00	4,750.00	自用
服务器	自购	2022.8	台	18,242.00	18,242.00	自用
手机	自购	2022-08	台	2,999.00	2,999.00	自用
手机	自购	2022-08	台	3,299.00	3,299.00	自用
华硕灵耀双屏笔记本	自购	2022-08	台	14,999.00	14,999.00	自用
电脑	自购	2022-1	台	8,798.98	8,798.98	自用
电脑	自购	2022-1	台	10,778.98	10,778.98	自用
电脑	自购	2022-1	台	5,787.98	5,787.98	自用
电脑	自购	2022-1	台	8,798.98	8,798.98	自用
电脑	自购	2022-11	台	5,115.00	5,115.00	自用
智能会议屏	自购	2022-12	台	19,500.00	19,500.00	自用
电脑	自购	2023-4	台	6,999.00	6,999.00	自用
电脑	自购	2023-4	台	5,368.00	5,368.00	自用
照相机	自购	2023-6	台	13,988.00	13,988.00	自用
笔记本电脑	自购	2023-10	台	12,157.00	12,157.00	自用
电脑	自购	2023-11	台	5,371.00	5,371.00	自用
手机	自购	2023-12	台	13,248.00	13,248.00	自用

上海美丽心灵社区公益基金会 2024 年度会计报表注释

电脑	自购	2024-1	台	14,939.00	14,939.00	自用
桌椅	自购	2024-2	台	2,000.00	2,000.00	自用
打印机	自购	2024-08	台	2,998.00	2,998.00	自用
联想笔记本电脑	自购	2024-09	台	5,749.00	5,749.00	自用
联想笔记本电脑	自购	2024-10	台	5,748.98	5,748.98	自用
合计				195,232.90	195,232.90	

九、资产提供者设置了时间或者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、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十二、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。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

捐赠单位	期间	捐赠内容	人次或内容
蓝诺软件科技有限公司	2024 年度	办公运维	160 小时
德恒律师事务所	2024 年度	法律服务	205 小时

十四、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。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明本基金会

无资产负债表日后非调整事项。

上海美丽心灵社区公益基金会

2025 年 3 月 28 日