上海真爱梦想公益发展中心
审计报告
天职业字[2020]14689号

目　录

审计报告——1
2019年度财务报表——4
2019年度财务报表附注——7

审计报告

天职业字[2020]14689号

上海真爱梦想公益发展中心：

一、审计意见

我们审计了后附的上海真爱梦想公益发展中心（以下简称“发展中心”）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表和2019年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，发展中心的财务报表已经按照《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发展中心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，我们独立于贵公司，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，管理层负责评估发展中心的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

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：

（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，就可能导致对发展中心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发展中心不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就发展中心中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2020]14689 号

[此页无正文]

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇二〇年三月二十七日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

资 产 负 债 表

2019年12月31日

会民非01表

单位名称：上海真爱梦想公益发展中心　　币种：人民币元

资　　产	行次	年末余额	年初余额	负债和净资产	行次	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,891,358.82	1,929,608.53	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	1,757,047.90	481,978.73
应收款项	3	215,409.83	289,254.63	应付工资	25	910,934.66	476,761.42
预付账款	4	138,389.88	420,907.48	应交税金	26	186,213.61	35,339.00
存　货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	5,245,158.53	2,639,770.64	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	2,854,196.17	994,079.15
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		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13						
减：累计折旧	14			受托代理负债：			
固定资产净值	15			受托代理负债	37		
在建工程	16						
文物文化资产	17			负债合计	38	2,854,196.17	994,079.15
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,190,962.36	1,645,691.49
无形资产	20			限定性净资产	40	200,000.00	
				净资产合计	41	2,390,962.36	1,645,691.49
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	5,245,158.53	2,639,770.64	负债和净资产总计	42	5,245,158.53	2,639,770.64

法定代表人：胡斌　　主管会计工作负责人：俞丽佳　　会计机构负责人：俞丽佳

业 务 活 动 表

2019年度

会民非02表

单位名称：上海真爱梦想公益发展中心　　币种：人民币元

项 目	行次	本年发生额			上年发生额		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收　入	1						
其中：捐赠收入	2	16,978,932.09		16,978,932.09	8,981,643.10		8,981,643.10
会费收入	3						
提供服务收入	4		583,789.02	583,789.02	418,694.88		418,694.88
其中：政府购买服务收入	5						
商品销售收入	6						
政府补助收入	7	6,609.00		6,609.00	5,397.00		5,397.00
投资收益	8						
其他收入	9	-9,060.74		-9,060.74	-3,981.74		-3,981.74
收入合计	10	16,976,480.35	583,789.02	17,560,269.37	9,401,753.24		9,401,753.24
二、费　用	11						
（一）业务活动成本	12	14,309,825.51		14,309,825.51	6,627,651.46		6,627,651.46
其中：梦想中心建设	13	3,710,599.89		3,710,599.89	3,541,354.63		3,541,354.63
梦想中心运营	14	9,141,007.91		9,141,007.91	2,463,849.68		2,463,849.68
专项基金	15	25,324.20		25,324.20	16,173.62		16,173.62
社区梦想中心	16	635,742.70		635,742.70	319,201.54		319,201.54
其他	17	797,150.81		797,150.81	287,071.99		287,071.99
（二）管理费用	19	2,505,172.99		2,505,172.99	2,221,124.20		2,221,124.20
（三）筹资费用	20				347,757.96		347,757.96
（四）其他费用	21						
费用合计	22	16,814,998.50		16,814,998.50	9,196,533.62		9,196,533.62
三、限定性净资产转为非限定性净资产	23	383,789.02	-383,789.02				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	24	545,270.87	200,000.00	745,270.87	205,219.62		205,219.62

法定代表人：胡斌　　主管会计工作负责人：俞丽佳　　会计机构负责人：俞丽佳

现 金 流 量 表

2019年度

会民非03表

单位名称：上海真爱梦想公益发展中心　　币种：人民币元

项　目	行次	本年发生额	上年发生额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	17,516,951.96	8,981,643.10
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	585,400.79	418,694.88
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5	8,855.15	5,397.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	1,859.50	
现金流入小计	13	18,113,067.40	9,405,734.98
提供捐赠或者资助支付的现金	14	8,775,375.75	3,881,630.37
支付给员工以及为员工支付的现金	15	4,629,844.76	3,493,868.25
购买商品、接受服务支付的现金	16		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,746,096.60	1,799,127.06
现金流出小计	23	15,151,317.11	9,174,625.68
业务活动产生的现金流量净额	24	2,961,750.29	231,109.30
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		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		
对外投资所支付的现金	36		
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43		
投资活动产生的现金流量净额	44		
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	45		
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
现金流入小计	50		
偿还借款所支付的现金	51		
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		347,757.96
现金流出小计	58		347,757.96
筹资活动产生的现金流量净额	59		-347,757.96
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	2,961,750.29	-116,648.66

法定代表人：胡斌　　主管会计工作负责人：俞丽佳　　会计机构负责人：俞丽佳

上海真爱梦想公益发展中心

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

上海真爱梦想公益发展中心（以下简称“发展中心”）系经上海市民政局沪民执发[2012]3 号文批准，成立于 2012 年 6 月 14 日的民办非企业单位。发展中心于 2016 年 04 月 26 日取得由上海市民政局颁发统一社会信用代码为：52310000598141296R 的民办非企业单位登记证书准予经营。住所为上海市浦东新区张江高科技园区碧波路 572 弄 116 号 5 幢 1-3 层 A 座；开办资金为人民币 10 万元；法定代表人为胡斌；业务主管单位为上海市民政局。

业务范围：建设梦想中心项目；开发和推广梦想素质教育课程；对梦想中心项目志愿者开展辅导培训；开展社区领域教育公益项目。（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

发展中心执行《民间非营利组织会计制度》。

三、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

发展中心采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

发展中心以权责发生制为记账基础。发展中心在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照《民间非营利组织会计制度》的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，发展中心将予以特别说明。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将发展中心库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）外币业务

发展中心对涉及外币的经济业务采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账，所有外币性资产和负债期末按期末中国人民银行公布人民币市场中间汇价进行调整，符合资本化条件的资产有关的汇兑差额，按规定资本化并计入相关资产价值。

（六）接受捐赠资产的确认

对于发展中心接受捐赠的现金资产，应当按照实际收到的金额入账。对于发展中心接受捐赠的非现金资产，如接受捐赠的短期投资、存货、长期投资、固定资产和无形资产等，应当按照以下方法确定其入账价值：

1、如果捐赠方提供了有关凭据(如发票、报关单、有关协议等)的，应当按照凭据上标明的金额，作为入账价值。如果凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大的，受赠资产应当以其公允价值作为其实际成本。

2、如果捐赠方没有提供有关凭据的，受赠资产应当以其公允价值作为入账价值。

（七）应收款项

指发展中心在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权，按照实际发生额入账。

期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失按个别认定法计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

坏账损失确认标准：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务，超过 3 年仍然不能收回，且具有明显特征表明不能收回的应收款项。

坏账根据发展中心的管理权限，经理事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账核算方法：坏账核算采用备抵法。

（八）存货

1、 存货的分类

存货是指发展中心在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。

存货包括：在途物资、库存商品等。

2、 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

发展中心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）短期投资

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年（含 1 年）的投资。

1、短期投资在取得时应当按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

（1）以现金购入的短期投资，按照实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关税费作为其投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当作为应收款项单独核算，不构成短期投资成本。

（2）接受捐赠的短期投资，接收捐赠资产的确认方法，确定其初始投资成本。

2、短期投资的利息或现金股利应当于实际收到时冲减投资的账面价值，但在购买时已计入应收款项的现金股利或者利息除外。

3、在期末，发展中心应当按照规定对短期投资是否发生了减值进行检查。如果短期投资的市价低于其账面价值，应当按照市价低于账面价值的差额计提短期投资跌价准备，确认短期投资跌价损失并计入当期费用。如果短期投资的市价高于其账面价值，应当在该短期投资期初已计提跌价准备的范围内转回市价高于账面价值的差额，冲减当期费用。

4、处置短期投资时，应当将实际取得价款与短期投资账面价值的差额确认当期投资损益。

（十）长期股权投资

1、长期股权投资在取得时，应当按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

（1）以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，作为初始投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应当作为应收款项单独核算，不构成初始投资成本。

（2）接受捐赠的长期股权投资，接收捐赠资产的确认方法，确定其初始投资成本。

2、长期股权投资应当区别不同情况，分别采用成本法或者权益法核算。如果发展中心对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响，长期股权投资应当采用成本法进行核算；如果发展中心对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响，长期股权投资应当采用权益法进行核算。

采用成本法核算时，被投资单位经股东大会或者类似权利机构批准宣告发放的利润或现金股利，作为当期投资收益。

采用权益法核算时，按应当享有或应当分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额调整投资账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算分得的部分，减少投资账面价值。

3、处置长期股权投资时，应当将实际取得价款与投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

4、期末，发展中心应当对长期投资是否发生了减值进行检查。如果长期投资的可收回金额低于其账面价值，应当按照可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认长期投资减值损失并计入当期费用。如果长期投资的可收回金额高于其账面价值，应当在该长期投资期初已计提减值准备的范围内转回可收回金额高于账面价值的差额，冲减当期费用。

（十一）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

（1）为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；

（2）预计使用年限超过 1 年。

2、 固定资产初始计量

发展中心固定资产按成本进行初始计量。固定资产在取得时，应当按取得时的实际成本入账。取得时的实际成本包括买价、包装费、运输费、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

（1）外购的固定资产，按照实际支付的买价、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该固定资产的其他支出（如，运输费、安装费、装卸费等）确定其成本。

（2）自行建造的固定资产，按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部必要支出确定其成本。

（3）接受捐赠的固定资产，应当按照接受捐赠的资产确定其成本。

3、 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类型	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3～5	0	20.00～33.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入发展中心的经济利益或者服务潜力超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使服务质量实质性提高，或者使商品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，但其增计后的金额不应当超过该固定资产的可收回金额。其他后续支出，应当计入当期费用。

（十二）无形资产

指发展中心为开展业务活动、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的、非货币性长期资产，包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

1、 无形资产的初始计量

无形资产在取得时，应当按照取得时的实际成本入账：

（1）购入的无形资产，按照实际支付的价款确定其实际成本。

（2）自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本。依法取得前，在研究与开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等直接计入当期费用。

（3）接受捐赠的无形资产，应当按照接受捐赠的资产确定其成本。

2、 无形资产的后续计量

无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期费用。

类别	使用寿命(年)	备注
软件	5	预计使用寿命

处置无形资产，应当将实际取得的价款与该项无形资产的账面价值之间的差额，计入当期收入或者费用。

（十三） 净资产

1、 净资产的分类

发展中心的净资产是指资产减去负债后的余额。净资产应当按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产等。

如果资产或者资产所产生的经济利益(如资产的投资收益和利息等)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制或(和)用途限制，则由此形成的净资产即为限定性净资产；国家有关法律行政法规对净资产的使用直接设置限制的，该受限制的净资产亦为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

2、 净资产的后续计量

如果限定性净资产的限制已经解除，应当对净资产进行重新分类，将限定性净资产转为非限定性净资产。

当存在下列情况之一时，可以认为限定性净资产的限制已经解除：

（1）所限定净资产的限制时间已经到期；

（2）所限定净资产规定的用途已经实现(或者目的已经达到)；

（3）资产提供者或者国家有关法律行政法规撤销了所设置的限制。

如果限定性净资产受到两项或两项以上的限制，应当在最后一项限制解除时，才能认为该项限定性净资产的限制已经解除。

（十四） 收入

1、 收入的分类

收入是指发展中心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、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。对于发展中心接受的劳务捐赠，不予确认。

2、 区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入

（1）对于因交换交易所形成的商品销售收入，应当在下列条件同时满足时予以确认：

①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②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；

③与交易相关的经济利益能够流入发展中心；

④相关的收入和成本能够可靠地计量。

（2）对于因交换交易所形成成本的提供劳务收入，应当按以下规定予以确认：

①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；

②如果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。

（3）对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件同时满足时予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入发展中心；

②收入的金额能够可靠地计量。

（4）对于因非交换交易所形成的收入，应当在同时满足下列条件时予以确认：

①与交换相关的经济利益或者服务潜力的资源能够流入发展中心并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除；

②交换能够引起净资产的增加；

③收入的金额能够可靠地计量。

3、 各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者(和)用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

期末，发展中心应当将本期限定性收入和非限定性收入分别结转至净资产项下的限定性净资产和非限定性净资产。

（十五） 费用

费用是指发展中心为开展业务活动所发生的、导致本期净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。费用应当按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

期末，发展中心应当将本期发生的各项费用结转至净资产项下的非限定性净资产，作为非限定性净资产的减项。

四、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）前期重大差错更正

无。

五、税项

（一）发展中心主要税（费）种和税（费）率

税目	税率（%）	计税依据
企业所得税	25	应纳税所得额

（二）税收优惠政策及依据

根据《财政部国家税务总局关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》，发展中心作为非营利性组织接受的捐赠收入，免征企业所得税。

六、财务报表重要项目的说明

说明：年初指 2018 年 12 月 31 日，年末指 2019 年 12 月 31 日，上年指 2018 年度，本年指 2019 年度。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
	人民币金额	人民币金额
银行存款	4,891,358.82	1,929,608.53
合计	4,891,358.82	1,929,608.53

（二）应收款项

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	13,520.50	289,254.63
1-2 年（含 2 年）	201,889.33	
合计	215,409.83	289,254.63

（三）预付账款

项　目	年末余额	年初余额
	账面余额	账面余额
1 年以内（含 1 年）	88,609.38	420,907.48
1-2 年（含 2 年）	49,780.50	
合计	138,389.88	420,907.48

（四）应付款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,671,663.10	481,978.73
1-2 年（含 2 年）	85,384.80	
合计	1,757,047.90	481,978.73

（五）应付工资

项目	年末余额	年初余额
	账面余额	账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	761,798.06	338,350.88
职工福利费		
社会保险费	47,646.60	51,314.10
住房公积金	17,668.00	17,246.00
其他	83,822.00	69,850.44
其中：劳务费	83,822.00	69,850.44
合计	910,934.66	476,761.42

（六）应交税金

项目	年末余额	年初余额
	账面余额	账面余额
个人所得税	59,208.83	35,339.00
增值税	110,815.86	
附加税	16,188.92	
合计	186,213.61	35,339.00

（七）非限定性净资产

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	1,645,691.49	17,360,269.37	16,814,998.50	2,190,962.36

（八）限定性净资产

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限定性净资产		583,789.02	383,789.02	200,000.00

（九）业务活动收入

项目	本年发生额		
	非限定性收入	限定性收入	合计
捐赠收入	16,978,932.09		16,978,932.09
提供服务收入		583,789.02	583,789.02

项目	本年发生额		
	非限定性收入	限定性收入	合计
政府补贴（稳岗补贴）	6,609.00		6,609.00
其他收入	-9,060.74		-9,060.74
合计	16,976,480.35	583,789.02	17,560,269.37

（续上表）

项目	上年发生额		
	非限定性收入	限定性收入	合计
捐赠收入	8,981,643.10		8,981,643.10
提供服务收入	418,694.88		418,694.88
政府补贴（稳岗补贴）	5,397.00		5,397.00
其他收入	-3,981.74		-3,981.74
合计	9,401,753.24		9,401,753.24

（十）费用

1. 按费用类别

项目	本年发生额	上年发生额
业务活动成本	14,309,825.51	6,627,651.46
筹资费用		347,757.96
管理费用	2,505,172.99	2,221,124.20
其他费用		
合计	16,814,998.50	9,196,533.62

2. 业务活动成本明细

项目	本年发生额	上年发生额
梦想中心建设	3,710,599.89	3,541,354.63
梦想中心运营	9,141,007.91	2,463,849.68
社区梦想中心	635,742.70	319,201.54
火堆项目公益支出	21,980.00	32,191.38
梦想大篷车项目	78,878.25	235,826.70
MIS 系统		57.00
梦想图书角项目		215.00
专项基金	25,324.20	16,173.62
合作发展	139,474.70	
其他项目支出	556,817.86	18,781.91

项目	本年发生额	上年发生额
合计	14,309,825.51	6,627,651.46

3. 筹资费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
服务采购费		30,130.00
住宿费		86,086.00
工作餐		62,285.00
交通费		120,659.73
物资采购		24,593.23
印刷费		804.00
志愿者劳务费		23,200.00
合计		347,757.96

4. 管理费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	612,074.40	423,948.91
交通差旅费	23,758.36	28,200.42
社保及公积金	115,083.70	103,517.60
租赁费	985,942.52	920,359.93
劳务及外包费	187,992.50	274,694.77
IT 开发与运维费	40,950.00	
工作餐费	35,742.96	29,140.40
办公费	86,170.66	97,645.64
其他	417,457.89	343,616.53
合计	2,505,172.99	2,221,124.20

七、或有事项的说明

无。

八、承诺事项

无。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，发展中心未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项说明

无。

十一、财务报表的批准

2019 年 12 月份财务报表经发展中心领导批准报出。

上海真爱梦想公益发展中心

2020 年 3 月 27 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 张坚

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973-12-14

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No. 321002197312141233

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 印章 核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

年 2017 月 4 日 至 月 日

2017年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

张坚(321000210002)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

张坚(321000210002)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	周垚
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1983-12-02
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No.	532801198312020011

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件校对一致
(印)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2017年 4月 30日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

周垚(110101500086)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

周垚(110101500086)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

9

统一社会信用代码

91110108592342556S

营业执照

(副 本) (15-1)

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　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2019年06月30日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市工商行政管理局海淀分局

2019 年 06 月 24 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)与原件核对一致

证书序号：0000175

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》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　年　七　月　二十六　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000406

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08　　发证时间：[illegible]年五月[illegible]

证书有效期至：二〇二〇年五月二十八日