



上海上会会计师事务所

Shanghai Certified Public Accountants

审计报告

上会师报字(2013)第 0352 号

上海真爱梦想公益基金会理事会:

我们审计了后附的上海真爱梦想公益基金会(以下简称“贵基金会”)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表、2012 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

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贵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)作出合理的会计估计。

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的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师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作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。



上海上会会计师事务所

Shanghai Certified Public Accountants

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，贵基金会财务报表已经按照《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贵基金会 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

贵基金会 2012 年度公益事业支出 27,409,421.72 元，2011 年 12 月 31 日净资产 28,096,310.82 元，2012 年度公益事业支出占 2011 年 12 月 31 日净资产的比例为 97.56%；工作人员工资福利 2,319,648.55 元，行政办公支出 455,208.19 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 9.42%。

上海上会会计师事务所有限公司



中国 上海

中国注册会计师

张俊峰



中国注册会计师

欧会丹



二〇一三年三月二日



资产负债表

2012年12月31日

会民非01表

金额单位：人民币元

单位名称：上海真爱梦想公益基金会

资产	行次	期末数	期初数	负债和净资产	行次	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	6,049,426.23	13,655,986.08	短期借款	23		
短期投资	2	35,283,214.57		应付款项	24	2,773,428.31	771,258.49
应收款项	3	75,185.80	72,163.00	应付工资	25	290,948.87	161,105.30
预付账款	4	128,254.60	95,677.22	应交税金	26	25,893.26	28,649.59
存货	5		19,980.00	预收账款	27		
待摊费用	6	89,446.56	119,102.31	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	41,625,527.76	13,962,908.61	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	3,090,270.44	961,013.38
长期投资：							
长期股权投资	10	7,328,860.84	14,968,291.33	长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	7,328,860.84	14,968,291.33	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	199,678.65	207,724.65				
减：累计折旧	14	133,923.03	81,600.39	受托代理负债：			
固定资产净值	15	65,755.62	126,124.26	受托代理负债	37		
在建工程	16						
文物文化资产	17			负债合计	38	3,090,270.44	961,013.38
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	65,755.62	126,124.26				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	41,510,263.26	23,818,499.65
无形资产	20			限定性净资产	40	4,419,610.52	4,277,811.17
				净资产合计	41	45,929,873.78	28,096,310.82
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	49,020,144.22	29,057,324.20	负债和净资产总计	42	49,020,144.22	29,057,324.20

法定代表人：潘江雪

主管会计工作负责人：李士河

会计机构负责人：李士河



业务活动表

2012年度

会民非02表

单位名称：上海真爱梦想公益基金会

金额单位：人民币元

项目	行次	本期数			上期数		
		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	6,155,703.31	39,460,710.24	45,616,413.55	3,061,215.14	27,850,241.47	30,911,456.61
会费收入	3						
提供服务收入	4					92,800.00	92,800.00
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		255,500.00	255,500.00		255,500.00	255,500.00
投资收益	8	1,414,675.64		1,414,675.64	-97,415.70		-97,415.70
其他收入	9	8,581.62		8,581.62	9,922.57		9,922.57
收入合计	10	7,578,960.57	39,716,210.24	47,295,170.81	2,973,722.01	28,198,541.47	31,172,263.48
二、费用	11						
（一）业务活动成本	12	27,409,421.72		27,409,421.72	17,898,395.49		17,898,395.49
其中：梦想中心建设	13	21,262,225.23		21,262,225.23	13,533,012.83		13,533,012.83
梦想中心运营	14	5,324,400.14		5,324,400.14	2,598,203.42		2,598,203.42
梦想书屋	15	490,563.75		490,563.75	1,434,213.38		1,434,213.38
其他	16	332,232.60		332,232.60	332,965.86		332,965.86
（二）管理费用	17	1,874,100.71		1,874,100.71	932,475.81		932,475.81
（三）筹资费用	18	178,085.42		178,085.42	94,228.64		94,228.64
（四）其他费用	19						
费用合计	20	29,461,607.85		29,461,607.85	18,925,099.94		18,925,099.94
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21	39,574,410.89	-39,574,410.89		28,652,720.72	-28,652,720.72	
四、净资产变动额 (若为净资产减少额，以“-”号填列)	22	17,691,763.61	141,799.35	17,833,562.96	12,701,342.79	-454,179.25	12,247,163.54

法定代表人：

潘江雪

主管会计工作负责人：

李红霞

会计机构负责人：

李红霞



现金流量表

2012年度

会民非03表

单位名称：上海真爱梦想公益基金会

金额单位：人民币元

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	45,616,413.55	30,763,081.70
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	255,500.00	255,500.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	8,581.62	17,300.64
现金流入小计	13	45,880,495.17	31,035,882.34
提供捐赠或者资助支付的现金	14	24,409,847.59	15,815,061.79
支付给员工以及为员工支付的现金	15	2,043,641.17	1,569,195.13
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	617,389.40	580,502.52
现金流出小计	23	27,070,878.16	17,964,759.44
业务活动产生的现金流量净额	24	18,809,617.01	13,071,122.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25	470,510,504.38	30,514,346.33
取得投资收益所收到的现金	26	27,262.98	1,470,502.27
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	470,537,767.36	31,984,848.60
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	8,983.00	34,212.00
对外投资所支付的现金	36	496,766,875.80	42,062,792.47
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	496,775,858.80	42,097,004.47
投资活动产生的现金流量净额	44	-26,238,091.44	-10,112,155.87
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	178,085.42	94,228.64
现金流出小计	58	178,085.42	94,228.64
筹资活动产生的现金流量净额	59	-178,085.42	-94,228.64
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	-7,606,559.85	2,864,738.39

法定代表人：潘江霞

主管会计工作负责人：李士强

会计机构负责人：李士强

一、基金会简介

上海真爱梦想公益基金会(以下简称“基金会”)系经上海市民政局沪民执发[2008] 11 号文批准，成立于 2008 年 8 月 14 日的非公募基金，并颁发沪基证字第 0087 号基金会法人登记证书。公司组织机构代码证为：50178073-8。原始基金数额为人民币 200 万元，法定代表人：潘江雪。

基金会的业务范围：贫困资助、教育设施改善、素质和心理培训、就业协助。

业务主管单位：上海市民政局。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本基金会以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、遵循企业会计制度的声明

基金会财务报表及附注按中华人民共和国财政部于 2004 年 8 月 18 日颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定的要求编制，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。

3、执行会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

人民币。

5、记账基础及计量属性

基金会以权责发生制为记账基础。

基金会一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用可变现净值、现值及公允价值进行计量。

6、外币业务核算

基金会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。

7、接受捐赠资产的确认

对于基金会接受捐赠的现金资产，应当按照实际收到的金额入账。对于基金会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。

8、应收款项

指基金会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。

坏账根据基金会的管理权限，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。

9、存货核算方法

(1) 存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，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。

(2) 取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本基金会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。

10、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，基金会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。

11、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。如果基金会对被投资单位无控制、无共同控制且重大影响，长期股权投资应当采用成本法进行核算；如果基金会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, 基金会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。

12、固定资产

(1) 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) 各类固定资产折旧方法

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:

<u>设备类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
电子设备	3 年-5 年	-	25%-33%

(4) 与固定资产有关的后续支出, 如果使可能流入民间非营利组织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。

13、净资产

(1) 基金会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) 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。

14、收入确认原则

(1) 收入是指基金会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。对于基金会接受的劳务捐赠，不予确认。

(2) 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。

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基金会；
- 4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

② 于因交换交易所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基金会；
- 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基金会并为其所控制，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) 基金会对于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，基金会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。

15、费用

费用是指基金会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，基金会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。

16、主要会计政策变更的说明

报告期内，基金会无重大会计政策变更的事项

17、主要会计估计变更的说明

报告期内，基金会无重大会计估计变更的事项

18、重大会计差错更正说明

报告期内，基金会无重大会计差错更正事项。

三、主要税项

所得税率：25%

捐赠收入无税负。

四、财务报表主要项目附注

1、货币资金

(1) 按币种列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
银行存款						
人民币			1,994,148.84			5,745,002.09
美元	125,372.06	6.2855	788,026.09			-
小计			<u>2,782,174.93</u>			<u>5,745,002.09</u>
其他货币资金						
人民币			<u>3,267,251.30</u>			<u>7,910,983.99</u>
合计			<u>6,049,426.23</u>			<u>13,655,986.08</u>

上海真爱梦想公益基金会
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 其他货币资金

类别	期末数	期初数
证券账户资金	3,267,251.30	7,910,983.99

(3) 货币资金无抵押、冻结等对变现有限制或存放于境外，或有回收风险的款项。

2、短期投资

类别	名称	期末数	期初数
银行理财产品	岁月流金 0070 号	2,500,000.00	-
货币型基金	兴业货币	<u>32,783,214.57</u>	=
合计		<u>35,283,214.57</u>	=

3、应收款项

账龄	期末数			
	余额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	27,032.80	35.95%	-	27,032.80
1-2 年	<u>48,153.00</u>	<u>64.05%</u>	=	<u>48,153.00</u>
合计	<u>75,185.80</u>	<u>100.00%</u>	=	<u>75,185.80</u>

(续上表)

账龄	期初数			
	余额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	72,163.00	100.00%	-	72,163.00

4、预付账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内	128,254.60	95,677.22

5、存货

类别	期末数	期初数
接受捐赠物资	-	19,980.00

6、待摊费用

项目	期末数	期初数
办公室装修费	33,550.00	51,850.00
办公室房租	21,700.00	24,879.05
服务器托管费	23,999.99	23,999.99
域名使用费	10,196.57	13,786.61
宽带费	=	<u>4,586.66</u>
合计	<u>89,446.56</u>	<u>119,102.31</u>

上海真爱梦想公益基金会
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

7、长期投资

项目	期末数			期初数		
	期末余额	跌价准备	期末净额	期初余额	跌价准备	期初净额
基金投资	7,328,860.84	-	7,328,860.84	14,968,291.33	-	14,968,291.33
<u>证券代码</u>	<u>基金简称</u>	<u>持有数量</u>	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>期末净值</u>	<u>核算方法</u>
500038	基金通乾	3,082,348	2,545,232.97	-	2,545,232.97	成本法
184701	基金景福	2,253,001	1,647,705.84	-	1,647,705.84	成本法
150069	双力 A	2,883,619	3,049,738.15	-	3,049,738.15	成本法
150098	同庆 800A	83,300	<u>86,183.88</u>	-	<u>86,183.88</u>	成本法
合计			<u>7,328,860.84</u>	-	<u>7,328,860.84</u>	

(续上表)

<u>证券代码</u>	<u>基金简称</u>	<u>期末市值</u>	<u>浮动盈亏</u>
500038	基金通乾	2,629,242.84	84,009.87
184701	基金景福	1,831,689.81	183,983.97
150069	双力 A	3,068,170.62	18,432.47
150098	同庆 800A	<u>89,380.90</u>	<u>3,197.02</u>
合计		<u>7,618,484.17</u>	<u>289,623.33</u>

8、固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
电子设备	207,724.65	8,983.00	17,029.00	199,678.65
累计折旧				
电子设备	81,600.39	69,351.64	17,029.00	133,923.03
净值				
电子设备	126,124.26	-	-	65,755.62

公司固定资产全部为自用固定资产。

9、应付款项

项目	期末数	期初数
余额	2,773,428.31	771,258.49
其中：账龄 1 年以上的应付款项余额：	-	-

10、应付工资

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	158,645.30	1,988,834.38	1,885,237.64	262,242.04
职工福利费	-	26,913.51	26,913.51	-
社会保险费	-	267,360.66	248,326.10	19,034.56

上海真爱梦想公益基金会
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
住房公积金	-	36,540.00	34,020.00	2,520.00
其他	2,460.00	167,893.98	163,201.71	7,152.27
其中：劳务费	<u>2,460.00</u>	<u>167,893.98</u>	<u>163,201.71</u>	<u>7,152.27</u>
合计	<u>161,105.30</u>	<u>2,487,542.53</u>	<u>2,357,698.96</u>	<u>290,948.87</u>

11、应交税金

项目	期末数	期初数
应交个人所得税	25,893.26	28,649.59

12、净资产

本期变动额

项目	非限定性净资产	限定性净资产	合计
期初数	23,818,499.65	4,277,811.17	28,096,310.82
加：2012 年度净资产变动额	17,691,763.61	141,799.35	17,833,562.96
期末数	41,510,263.26	4,419,610.52	45,929,873.78

13、收入

(1) 按类别划分

类别	本期数			上期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入(注)	6,155,703.31	39,460,710.24	45,616,413.55	3,061,215.14	27,850,241.47	30,911,456.61
提供服务收入	-	-	-	-	92,800.00	92,800.00
政府补助收入	-	255,500.00	255,500.00	-	255,500.00	255,500.00
投资收益	1,414,675.64	-	1,414,675.64	-97,415.70	-	-97,415.70
其他收入	<u>8,581.62</u>	-	<u>8,581.62</u>	<u>9,922.57</u>	-	<u>9,922.57</u>
合计	<u>7,578,960.57</u>	<u>39,716,210.24</u>	<u>47,295,170.81</u>	<u>2,973,722.01</u>	<u>28,198,541.47</u>	<u>31,172,263.48</u>

注：其中收到真爱梦想中国教育基金有限公司的捐赠款 788,019.80 元。

(2) 限定性捐赠收入明细

项目	本期数
梦想中心	36,335,199.83
梦想书屋	962,901.91
梦想教练计划	910,000.00
教师奖励及教师沙龙	612,193.00
员工奖励计划	100,000.00
梦想银行等其他项目	<u>540,415.50</u>
合计	<u>39,460,710.24</u>

上海真爱梦想公益基金会
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 大额捐赠收入明细

捐赠人	本期数		
	限定性	非限定性	小计
苏宁电器集团有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
新理益集团有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00
腾讯公益慈善基金会	1,994,733.00	856,000.00	2,850,733.00
招商局慈善基金会	1,600,000.00	-	1,600,000.00
心平公益基金会	1,020,000.00	-	1,020,000.00
上海国际货币经纪有限责任公司	900,000.00	119,475.91	1,019,475.91
兴业全球基金管理有限公司	<u>1,000,000.00</u>	=	<u>1,000,000.00</u>
合计	<u>18,514,733.00</u>	<u>1,975,475.91</u>	<u>20,490,208.91</u>

(续上表)

捐赠人	上期数		
	限定性	非限定性	小计
腾讯公益慈善基金会	2,641,890.10	-	2,641,890.10
新理益集团有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00
贵州文化薪火乡村发展基金会	<u>1,882,922.44</u>	=	<u>1,882,922.44</u>
合计	<u>6,524,812.54</u>	=	<u>6,524,812.54</u>

(4) 政府补助收入

项目	本期数	上期数
民政局房租补贴	255,500.00	255,500.00

(5) 投资收益

项目	本期数	上期数
封闭式基金股息收益	-	1,453,557.06
封闭式基金处置收益	1,354,198.09	-1,567,917.97
开放式货币基金处置收益	33,214.57	-
对公受托理财收益	<u>27,262.98</u>	<u>16,945.21</u>
合计	<u>1,414,675.64</u>	<u>-97,415.70</u>

14、费用

项目	本期数	上期数
业务活动成本	27,409,421.72	17,898,395.49
管理费用	1,874,100.71	932,475.81
筹资费用	178,085.42	94,228.64
其他费用	=	=
合计	<u>29,461,607.85</u>	<u>18,925,099.94</u>

上海真爱梦想公益基金会
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 业务活动成本

项目	本期数	上期数
梦想中心建设(注)	21,262,225.23	13,533,012.83
梦想中心运营	5,324,400.14	2,598,203.42
梦想书屋	490,563.75	1,434,213.38
其他	<u>332,232.60</u>	<u>332,965.86</u>
合计	<u>27,409,421.72</u>	<u>17,898,395.49</u>

注：其中支付给上海真爱梦想公益发展中心的成本支出为 990,546.62 元。

(2) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,248,424.77	333,433.58
交通差旅费	57,751.30	190,309.83
员工社保及公积金	164,887.94	78,277.63
劳务费	76,795.70	54,458.27
通讯费	28,397.20	50,050.04
工作餐费	22,370.31	48,877.90
办公费	24,791.89	47,322.03
其他	<u>250,681.60</u>	<u>129,746.53</u>
合计	<u>1,874,100.71</u>	<u>932,475.81</u>

(3) 筹资费用

项目	本期数	上期数
交通差旅费	63,977.70	14,596.50
制作费	69,024.00	64,772.24
其他	<u>45,083.72</u>	<u>14,859.90</u>
合计	<u>178,085.42</u>	<u>94,228.64</u>

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、本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的情况

姓名	工作单位	本年度领取报酬金额	基金会承担的 社保费用、公积金
潘江雪	上海真爱梦想公益基金会 理事长	237,205.00	12,929.85
吴冲	上海真爱梦想公益基金会 秘书长	237,205.00	12,929.85
王吉绯	北京资和信集团 董事长兼总裁	无	无
刘蔓	中国国际金融有限公司 销售交易部董事总经理	无	无
杨威		无	无
史俊明	大成律师事务所上海分所合伙人	无	无

2、本基金会职工总数(不含支付劳务费人数)、各部门职工数量、工资总额、人均工资(不含支付的劳务费)

部门	人数	部门工资
行政部及秘书处	8	835,766.12
市场部	5	338,828.75
建设部	5	136,450.00
业务发展部	4	101,734.00
运营管理部	8	576,055.51
合计	30	1,988,834.38
人均月工资:		5,524.54

注：上述工资总额中未包含为职工支付的社会保险费、住房公积金及福利费用。

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

本基金会无需要具体说明的事项。

七、重大公益项目收支明细表

项目	收入		费用						总计
	直接用于受助人的款物	其他收入	人员费用	办公费用	资产使用费用	筹资费用	其他费用	小计	
梦想中心	35,807,750.48	18,453,732.57	440,933.80	139,972.88	-	-	2,227,585.98	2,808,492.66	21,262,225.23

八、关联方关系及其交易的说明

1、关联方关系

关联方名称	关联方与本公司关系
真爱梦想中国教育基金有限公司	同一控制人
上海真爱梦想公益发展中心	出资成立的组织

2、关联方交易

关联方名称	交易性质	交易金额
真爱梦想中国教育基金有限公司	收到捐赠款项	788,019.80
上海真爱梦想公益发展中心	支付成本支出	990,546.62

九、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	账面原值	用途	备注
1、U 派-19'液晶显示器	购入	2010/1/28	台	1	768.00	768.00	办公自用	-
2、宏基-14'笔记本电脑	购入	2010/5/14	台	1	5,399.00	5,399.00	办公自用	-
3、电脑主机	购入	2010/10/3	台	1	5,116.65	5,116.65	办公自用	-
4、HP 服务器	购入	2010/10/20	台	1	36,800.00	36,800.00	办公自用	-
5、HP 服务器	购入	2010/10/20	台	4	27,100.00	108,400.00	办公自用	-
6、三洋摄像机 HD2000	购入	2011/2/10	台	1	2,120.00	2,120.00	办公自用	-
7、电脑主机	购入	2011/2/18	台	4	2,080.00	8,320.00	办公自用	-
8、宏基-18.5'液晶显示器	购入	2011/3/5	台	3	618.00	1,854.00	办公自用	-
9、联想	购入	2011/4/9	台	1	6,700.00	6,700.00	办公自用	-
10、 电脑	购入	2011/5/10	台	2	2,080.00	4,160.00	办公自用	-
11、电脑	购入	2011/6/1	台	2	2,080.00	4,160.00	办公自用	-
12、服务器	购入	2011/8/25	台	1	6,898.00	6,898.00	办公自用	-
13、索尼相机 NEX-5N	购入	2012/4/8	台	1	4,684.00	4,684.00	办公自用	-
14、宏基 AM3860 台式电脑	购入	2012/10/9	台	1	4,299.00	<u>4,299.00</u>	办公自用	-
合计						<u>199,678.65</u>		

十、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。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

基金会本报告期内收到图书、杂志等捐赠约 72 万余册，电脑 94 台，显示器 14 台，打印机 2 台，传真机 1 台、电话机 27 台，服装 2,040 件，办公椅 10 把，文具用品等若干，由于捐赠物新旧程度不一，难以确定其公允价值，均未入账。

上述实物捐赠已全部用于“梦想中心”、“梦想领路人”、“梦想书屋”、“教师奖励”项目及基金会办公。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

1、本报告期内基金会接受的无偿劳务捐赠

<u>捐助方</u>	<u>免费提供服务或劳务</u>
上海张江高科技园区开发股份有限公司	办公楼租赁服务
奥图包装运输有限公司	仓储服务
Steven Zheng Design 设计工作室	网站设计制作服务
广东咏声文化传播有限公司、深圳鹰尚文化传播有限公司、深圳张达利设计有限公司、上海乾耀图文设计有限公司、上海锐克设计有限公司、海阔生活、别吃朋友团队、深圳市布果广告有限公司、上海爱维码青年创新中心	设计制作服务
上海悠悠理财信息科技有限公司	网站架构建设、提供免费服务器
上海元达律师事务所	法律服务
大成律师事务所	法律服务
上海锦润会计师事务所有限公司	会计服务
上海上会会计师事务所有限公司	年度审计服务
人本集团公司	画册印刷服务
汕头市潮南区和兴印刷厂	年报印刷服务
上海金蝶软件科技有限公司	仓库管理系统
浙江浙大网新集团、苏宁易购	梦想银行维护及功能开发
SAP 中国-恩爱普(北京)软件系统有限公司	企业内部信息管理、咨询和 IT 服务
上海洛西亚动漫有限公司	梦想课程手册设计服务
融艺网、深圳市艺邦美术活动中心	艺术咨询
翰威特咨询公司	人事管理咨询服务
东方艺术中心、上海张江博雅酒店	场地支持服务

2、本报告期内基金会共有 886 人次志愿者提供了 41,597 小时的志愿服务。

<u>捐赠方</u>	<u>提供服务</u>	<u>服务小时数</u>
北京师范大学珠海分校、香港浸会大学联合国际学院、 北京理工大学珠海学院、复旦大学、上海通用电气公司、 中信信用卡中心等 68 家单位	教练计划下乡支教	32,400
深圳市鹰尚文化传播有限公司、中信信用卡中心、 中国国际金融有限公司、明善公益网	分享爱慈善晚会现场服务	2,541
GE 金融、佰草集汉方 SPA、法国兴业银行上海分行、 上海大众影视文化传媒有限公司等 9 家单位	上海拍卖现场服务	376
华东师范大学、上海外国语大学、中意财产保险有限公司、 上海社会科学院等 20 家单位	项目运营、行政服务及其他	4,885
深职院义工队、渣打银行、招商地产“绿丝带”公益小组、 上海留美高中学生公益志愿者联盟等 49 家单位	图书分拣	1,325
合计		<u>41,597</u>

十五、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。

十六、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。

十七、其他重大事项

本基金会于报告期末已开具捐赠收据尚未收到捐赠款的金额为 3,045,000 元，截至审计报告日，收到捐赠款 2,715,000 元已计入了 2013 年度的捐赠收入，收回捐赠收据 140,000 元，尚余 190,000 元未收到捐赠款。