

审计报告

上海第一财经公益基金会

容诚审字[2024]200F0128号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
骑缝章(3)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

中国·上海



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-3
2	资产负债表	4
3	业务活动表	5
4	现金流量表	6
5	财务报表附注	7-13



审计报告

容诚审字[2024]200F0128号

上海第一财经公益基金会：

一、审计意见

我们审计了上海第一财经公益基金会(以下简称基金会)财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表,2023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》编制,公允反映了上海第一财经公益基金会2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动成果和现金流量。

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

基金会管理层(以下简称管理层)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运营能力,披露与持续运营相关的事项,并运用持续运营假设,除非管理层计划清算基金会、终止运营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) 对管理层使用持续运营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对基金会持续运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基金会不能持续运营。

(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。





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。



（此页为上海第一财经公益基金会容诚审字[2024]200F0128号报告之签字盖章页。）





中国·上海

中国注册会计师：  

王柏东

中国注册会计师：  

李伟

中国注册会计师：  

肖细敏

2024年3月25日



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：上海第一财经公益基金会

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、（一）	4,850,596.86	7,509,498.90	短期借款			
短期投资	六、（二）	2,000,000.00	2,000,000.00	应付款项	六、（五）	1,054.15	
应收款项	六、（三）	1,000.00	1,000.00	应付工资	六、（六）	387.20	
预付账款				应交税金	六、（七）	3,654.08	10,907.38
存货				预收账款			
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
财政应返还额度				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		6,851,596.86	9,510,498.90	其他流动负债			
长期投资：				流动负债合计		5,095.43	10,907.38
长期股权投资				长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计				长期应付款			
固定资产：				其他长期负债			
固定资产原价	六、（四）	5,800.00	5,800.00	长期负债合计			
减：累计折旧	六、（四）	1,377.45	275.49	受托代理负债：			
固定资产净值	六、（四）	4,422.55	5,524.51	受托代理负债			
在建工程				负债合计		5,095.43	10,907.38
文化文物资产				净资产：			
固定资产清理				非限定性净资产	六、（八）	4,211,690.40	4,308,331.58
固定资产合计		4,422.55	5,524.51	限定性净资产	六、（八）	2,639,233.58	5,196,784.45
无形资产：				净资产合计		6,850,923.98	9,505,116.03
无形资产							
受托代理资产：				期间收支结余：			
受托代理资产				期间收支结余			
资产总计		6,856,019.41	9,516,023.41	负债和净资产总计		6,856,019.41	9,516,023.41

法定代表人：陈思勤

主管会计工作负责人：徐梅霖

会计机构负责人：徐梅霖





业务活动表

2023年度

编制单位：上海第一财经公益基金会

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度			2022年度		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入	六、（九）						
其中：捐赠收入			2,988,792.60	2,988,792.60	191,200.00	4,461,474.25	4,652,674.25
会费收入							
提供服务收入							
商品销售收入							
政府补助收入							
投资收益							
其他收入		90,336.63		90,336.63	103,448.42		103,448.42
拨入专款							
收入合计		90,336.63	2,988,792.60	3,079,129.23	294,648.42	4,461,474.25	4,756,122.67
二、费用							
（一）业务活动成本	六、（十）	5,519,343.47		5,519,343.47	3,330,985.08		3,330,985.08
其中：人员支出							
公用支出							
（二）管理费用	六、（十一）	177,956.04		177,956.04	244,021.03		244,021.03
（三）筹资费用	六、（十二）	35,184.77		35,184.77	60,273.05		60,273.05
（四）其他费用	六、（十三）	837.00		837.00	849.00		849.00
（五）拨出专款							
费用合计		5,733,321.28		5,733,321.28	3,636,128.16		3,636,128.16
三、限定性净资产转为非限定性净资产		5,519,343.47	-5,519,343.47		3,330,985.08	-3,330,985.08	
四、净资产变动额		-123,641.18	-2,530,550.87	-2,654,192.05	-10,494.66	1,130,489.17	1,119,994.51

法定代表人：陈思劫

主管会计工作负责人：徐梅霖

会计机构负责人：徐梅霖





现金流量表

2023年度

编制单位：上海第一财经公益基金会

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金		2,988,792.60	4,652,674.25
收取会费收到的现金			
提供服务收到的现金			
销售商品收到的现金			
政府补助收到的现金			
收到的其他与业务活动有关的现金		90,336.63	103,448.42
拨入专款收到的现金			
现金流入小计		3,079,129.23	4,756,122.67
提供捐赠或者资助支付的现金			700,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金		231,779.04	143,055.12
购买商品、接受服务支付的现金		5,360,471.18	2,541,731.39
支付的其他与业务活动有关的现金		110,596.28	180,146.20
拨出专款支付的现金			
现金流出小计		5,702,846.50	3,564,932.71
业务活动产生的现金流量净额		-2,623,717.27	-3,564,932.71
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			5,800.00
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			5,800.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,800.00
三、筹资活动有关的现金流量：			
借款所收到的现金			
吸收投资所收到的现金及收到的其他与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			
偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金		35,184.77	60,273.05
现金流出小计		35,184.77	60,273.05
筹资活动产生的现金流量净额		-35,184.77	-60,273.05
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			
		-2,658,902.04	-60,273.05

法定代表人：陈思劼

主管会计工作负责人：徐梅霖

会计机构负责人：徐梅霖



上海第一财经公益基金会

2023 年度财务报表附注

一、机构的基本情况

上海第一财经公益基金会（以下简称“本基金会”）于 2013 年 7 月 15 日成立，系经上海市民政局批准登记的非公募基金会，原始基金数额贰佰万元。2017 年 5 月 3 日取得由上海市民政局核发的更新基金会法人登记证书（慈善组织），统一代码（登记证号）：53310000501782549K。现任理事长为陈思劫。

业务范围：资助公益理念的传播、公益合作平台的搭建、文化艺术的交流，以及培训、论坛、国际交流等活动。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本基金会以持续运营为基础，根据实际发生的事项，按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本基金会对自报告期末起 12 个月的持续运营能力进行了评估，未发现影响本基金会持续运营能力的事项，本基金会以持续运营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的业务活动情况和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本基金会的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本基金会会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本基金会编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、 记账基础和计价原则

根据《民间非营利组织会计制度》的相关规定，本基金会会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本为计量基础。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本基金会现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本基金会持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、 应收款项

应收款项是指民间非营利组织在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

（1）应收款项应当按照实际发生额入账，并按照往来单位或个人等设置明细账，进行明细核算。

（2）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计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

6、 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

（1）固定资产按取得时实际成本计价。

（2）固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的 5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	5 年	5%	19%

（3）不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

7、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是本基金会承担的现实义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

8、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。

9、收入

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，也没有对已出售的商品实施控制；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，按照完工进度确认收入。

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；但当本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实义务时，根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、税项

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条的规定，符合条件的非营利组织的收入，免缴企业所得税，但不包括非营利组织从事营利性活动取得的收入。

本基金会属于非营利组织，且无从事营利性活动取得收入。因此，本基金会 2023 年度未计提及缴纳企业所得税。

六、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期”指 2022 年度，“本期”指 2023 年度。

（一）货币资金

1、货币资金情况

项目	币种	期末余额	期初余额
银行存款	人民币	2,663,592.31	5,356,002.88
其他货币资金（注）	人民币	2,187,004.55	2,153,496.02
合计		4,850,596.86	7,509,498.90

注：其他货币资金系银行定期存款。

2、银行存款账户情况

开户银行	账号	日记账余额	对账单余额	余额差异说明
中国光大银行黄浦支行	36570188000125329	2,663,592.31	2,663,592.31	核对一致
中国光大银行黄浦支行	36570181000094269	2,187,004.55	2,187,004.55	核对一致
合计		4,850,596.86	4,850,596.86	

（二）短期投资

短期投资种类	期末数			期初数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
基金投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

（三）其他应收款

1、账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
5 年以上	1,000.00		1,000.00	1,000.00		1,000.00
合 计	1,000.00		1,000.00	1,000.00		1,000.00

注：期末余额系 POS 机押金。

(四) 固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,800.00			5,800.00
其中：办公设备	5,800.00			5,800.00
二、累计折旧合计	275.49	1,101.96		1,377.45
其中：办公设备	275.49	1,101.96		1,377.45
三、账面净值合计	5,524.51	—	—	4,422.55
其中：办公设备	5,524.51	—	—	4,422.55
四、减值准备合计				
其中：办公设备				
五、账面价值合计	5,524.51	—	—	4,422.55
其中：办公设备	5,524.51	—	—	4,422.55

(五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
个人社保	1,054.15	
合 计	1,054.15	

(六) 应付工资

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		177,833.93	177,833.93	
二、职工福利费		11,575.00	11,575.00	
三、社会保险费		33,910.85	33,910.85	
四、住房公积金		16,470.00	16,470.00	
五、工会经费和职工教育经费		4,707.98	4,320.78	387.20
合 计		244,497.76	244,110.56	387.20

(七) 应交税金

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	3,654.08	10,907.38
合 计	3,654.08	10,907.38

(八) 净资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
非限定性	4,308,331.58	5,592,111.52	5,688,752.70	4,211,690.40
限定性	5,196,784.45	3,158,792.60	5,716,343.47	2,639,233.58
合计	9,505,116.03	8,750,904.12	11,405,096.17	6,850,923.98

(九) 收入

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠收入	2,988,792.60	4,652,674.25
其他收入	90,336.63	103,448.42
合计	3,079,129.23	4,756,122.67

注：1、其他收入包括利息收入 89,745.86 元和个税手续费返还 590.77 元。

(十) 业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
专项基金	2,011,373.69	1,398,490.45
定向项目	3,507,969.78	1,932,494.63
合计	5,519,343.47	3,330,985.08

(十一) 管理费用

项目	期末余额	期初余额
职工薪酬	69,859.80	67,518.70
办公费	6,347.35	101,957.84
其他杂项费用	24,397.93	54,479.29
差旅费	66,304.06	11,251.90
餐费	365.00	318.80
中介机构费用	8,500.00	7,500.00
理事会费用	2,181.90	994.50
合计	177,956.04	244,021.03

(十二) 筹资费用

项目	本期发生额	上期发生额
项目筹资差旅费	31,564.02	50,854.00
印刷费		7,448.00
交通费		1,016.05
餐饮费	562.00	
其他支出	3,058.75	955.00
合计	35,184.77	60,273.05

(十三) 其他费用

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	837.00	849.00
合计	837.00	849.00

七、理事会成员的数量、变动情况以及获得的薪酬情况的说明

1、本理事会成员的姓名、工作单位、报酬、具体信息如下：

姓名	工作单位及职务	在本基金会职务	领取的薪酬
陈思劫	上海第一财经传媒有限公司 CEO	理事长	-
庄爱玲	上海映绿公益事业发展中心理事长	执行理事长	-
周旭峰	上海第一财经传媒有限公司可持续发展研究中心副主任	秘书长	-
黄伟	上海第一财经传媒有限公司主持人	理事	-
杜坚	上海第一财经传媒有限公司副总经理	理事	-
秦朔	中国商业文明研究中心、秦朔朋友圈发起人	理事	-
宋菁菁	上海第一财经传媒有限公司党委副书记、纪委书记	理事	-

2、本基金会理事会成员均未在本基金会领取报酬。

八、重大公益项目

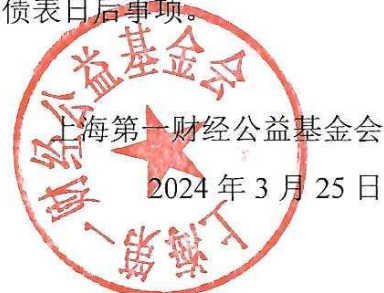
项 目	本期项目运营费用
时间的颜色	832,618.00
1 份早餐	804,062.72
财税中国媒体公益培训	640,017.04
基业上善-慈善资产管理	637,577.98
BEPINK	599,587.00
循环中国媒体公益培训项目	539,637.48
合计	4,053,500.22

九、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本基金会无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 3 月 25 日，本基金会无需要披露的资产负债表日后事项。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000301430936E

证照编号: 41000000202110200093

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。



中国(上海)自由贸易试验区

名称 容诚会计师事务所(普通合伙)上海分所

成立日期 2014年05月19日

类型 特殊普通合伙分支机构

营业期限 2014年05月19日至 不约定期限

负责人 邓传洲

中国(上海)自由贸易试验区南泉北路429号2201室, 2202室

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(以上咨询均除经纪);会计培训。
【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】

容诚会计师事务所(普通合伙) 业务报告附件专用章



登记机关

2021年10月20日