

上海第一财经公益基金会

审 计 报 告

瑞华沪审字[2015] 01260027 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表表	3
2、 业务活动表	4
3、 现金流量表表	5
4、 财务报表附注	6

审计报告

瑞华沪审字[2015] 01260027 号

上海第一财经公益基金会：

我们审计了后附的上海第一财经公益基金会（以下简称“贵基金会”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 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

编制和公允列报财务报表是贵基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）按照《民间非盈利组织会计制度》编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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和公允列报相关的内部控制，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。

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，上述财务报表在所有重大方面按照《民间非盈利组织会计制度》编制，公允反映了贵基金会 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的业务活动成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·上海

中国注册会计师：郭俊艳

郭俊艳



中国注册会计师：曹智春

曹智春



二〇一五年一月三十日

资产负债表

2014年12月31日

编制单位名称：上海第一财经公益基金会				金额单位：元	
资产	年末余额	年初余额	负债和净资产	年末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	4,524,322.53	2,041,920.52	短期借款		
短期投资			应付款项		
应收账款			应付工资		
预付款项			应交税金		
其他应收款	1,000.00		其他应付款		
存货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债券投资			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	4,525,322.53	2,041,920.52	其他流动负债		
			流动负债合计		
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债券投资			长期借款		
			长期应付款		
长期投资合计			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价					
减：累计折旧					
固定资产净值			受托代理负债：		
在建工程			受托代理负债		
文化文物资产					
固定资产清理			负债合计		
固定资产合计					
			净资产：		
无形资产：			非限定性净资产	2,077,376.74	2,007,126.52
无形资产			限定性净资产	2,447,945.79	34,794.00
			净资产合计	4,525,322.53	2,041,920.52
受托代理资产：					
受托代理资产			期间收支结余：		
			期间收支结余		
资产总计	4,525,322.53	2,041,920.52	负债和净资产总计	4,525,322.53	2,041,920.52

基金会负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2014年度

编制单位名称：上海第一财经公益基金会

金额单位：元

项 目	本年累计数			上年累计数		
	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		2,685,692.11	2,685,692.11	2,000,000.00	34,794.00	2,034,794.00
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	76,909.44		76,909.44	7,156.52		7,156.52
拨入专款						
收入合计	76,909.44	2,685,692.11	2,762,601.55	2,007,156.52	34,794.00	2,041,950.52
二、费用						
（一）业务活动成本	272,540.32		272,540.32			
其中：人员支出						
公用支出						
（二）管理费用	6,300.70		6,300.70			
（三）筹资费用						
（四）其他费用	358.52		358.52	30.00		30.00
（五）拨出专款						
费用合计	279,199.54		279,199.54	30.00		30.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	272,540.32		272,540.32			
四、净资产变动额	70,250.22	2,413,151.79	2,483,402.01	2,007,126.52	34,794.00	2,041,920.52

基金会负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2014年度

编制单位名称：上海第一财经公益基金会

金额单位：元

项 目	本年金额	上年金额
一、业务活动产生的现金流量：	—	—
接受捐赠收到的现金	2,685,692.11	2,034,794.00
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	76,909.44	7,156.52
拨入专款收到的现金		
现金流入小计	2,762,601.55	2,041,950.52
提供捐赠或者资助支付的现金	6,880.00	
支付给员工以及为员工支付的现金		
购买商品、接受服务支付的现金	265,660.32	
支付的其他与业务活动有关的现金	7,659.22	30.00
拨出专款支付的现金		
现金流出小计	280,199.54	30.00
业务活动产生的现金流量净额	2,482,402.01	2,041,980.52
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		
构建固定资产和无形资产所支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
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		
五、现金及现金等价物净增加额	2,482,402.01	2,041,980.52

基金会负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海第一财经公益基金会
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、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 日经上海市民政局批准登记。登记证号:沪基证字第 0150 号。组织机构代码:50178254-9。

业务主管单位:上海市文化广播影视管理局。

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

本基金会管理层对本基金会持续运营能力评估后,认为本基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况,本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

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。

四、主要会计政策及会计估计

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁布的《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 日起至 12 月 31 日止期间为一个会计年度。

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、预计负债的确认原则

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。

6、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。

7、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，并按以实现的收入记账，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2014年度未计提及缴纳企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日，期末指 2014 年 12 月 31 日，本期指 2014 年度，上年指 2013 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	4,524,322.53	2,041,920.52
其中：人民币	4,524,322.53	2,041,920.52
合计	4,524,322.53	2,041,920.52

2、其他应收款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,000.00	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计				

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
押金	1,000.00	100.00				
合 计	1,000.00	100.00				

3、净资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
限定性净资产	34,794.00	272,540.32	2,685,692.11	2,447,945.79
非限定性净资产	2,007,126.52	279,199.54	349,449.76	2,077,376.74
合计	2,041,920.52	551,739.86	3,035,141.87	4,525,322.53

4、本年度大额捐赠的捐赠单位列示如下：

捐赠人	本年捐赠金额	备注
包商银行股份有限公司	2,240,000.00	捐款
合计	2,240,000.00	

5、其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
其他收入	76,909.44	7,156.52
合计	76,909.44	7,156.52

注：其他为利息收入

6、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
邮电费	120.00	
差旅费	6,030.70	
办公费	150.00	
合计	6,300.70	

7、其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	358.52	30.00
合计	358.52	30.00

七、理事会成员和职工的数量、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	在本基金会职务	领取的报酬
秦朔	现任上海文化广播影视集团有限公司副总编辑	理事长	-
庄爱玲	上海映绿公益事业发展中心 董事长兼首席顾问	理事	-
吴晓波	著名财经作家，“蓝狮子”财经图书出版人	理事	-
李平	第一财经传媒有限公司党委书记、副总经理等职	理事	-
刘芳	上海文化广播影视集团有限公司人力资源部主任	理事	-
唐侃	第一财经传媒有限公司综合办公室主任	理事	-
缪惠琴	第一财经公益基金会秘书长	理事	-
蒋赞	第一财经传媒有限公司财务副总监	监事	-

本基金理事会成员均未在本基金会领取报酬。

2、本基金会职工均未在本基金会领取报酬。

八、重大公益项目

项目名称	项目运行费用
营得未来公益计划	90,080.00
政府预算三期媒体公益培训	84,066.20

九、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

关联方名称	与基金会关系
上海第一财经传媒有限公司	发起机构
上海第一财经报业有限公司	发起机构

2、关联交易

本基金会本年度没有关联方交易。

3、关联方往来

无

十、受托代理业务情况说明

本基金会本年度无受托代理业务情况。

十一、重大资产减值情况说明

本基金会本年度无重大资产减值情况。

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会本年度无对外承诺和或有事项情况。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会本年度无资产负债表日后非调整事项。

上海第一财经公益基金会
二〇一五年一月三十日