

上海第一财经公益基金会

审 计 报 告

沪中财信审字【2025】第 1087 号

上海中财信会计师事务所有限公司

2025 年 3 月 20 日

目 录

	页 次
一、审 计 报 告	1-2
二、资产负债表	3
三、业务活动表	4
四、现金流量表	5
五、会计报表附注	6-15
六、管理建议书	16
七、上海中财信会计师事务所营业执照复印件	17

委托单位：上海第一财经公益基金会

审计单位：上海中财信会计师事务所有限公司

联系电话：13524687425

传真号码：35315185

审 计 报 告

沪中财信审字【2025】第 1087 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财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表、2024 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

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上海第一财经公益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）做出合理的会计估计。

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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们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做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，上海第一财经公益基金会财务报表已按照《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上海第一财经公益基金会 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的业务活动成果和现金流量。

上海第一财经公益基金会 2024 年度公益事业支出 2,145,740.07 元，上年末净资产 6,850,923.98 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 31.32%；工作人员工资福利 108,055.21 元，行政办公支出 70,992.69 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 7.69%。（非公募基金会）

（说明：非公募基金会计算公益事业支出占上年度总收入的比例时，公益事业支出为业务活动成本中直接用于开展符合公益目的的活动的费用，上年基金余额为上年末净资产。）

上海中财信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



国定东路 233 号汇创国际广场 15 楼北楼

二〇二五年三月二十日



资产负债表

编制单位：上海第一财经公益基金会

2024 年 12 月 31 日

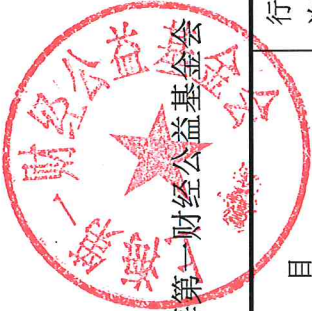
单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,850,596.86	4,893,867.45	短期借款	61		
短期投资	2	2,000,000.00	2,000,000.00	应付款项	62	1,054.15	7,733.89
应收款项	3	1,000.00	1,000.00	应付工资	63	387.20	
预付账款	4			应交税金	65	3,654.08	3,116.00
存 货	8			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		
其他流动资产	18			一年内到期的长期 负债	74		
流动资产合计	20	6,851,596.86	6,894,867.45	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	5,095.43	10,849.89
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	5,800.00	13,480.00				
减：累计折旧	32	1,377.45	3,209.01	受托代理负债：			
固定资产净值	33	4,422.55	10,270.99	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	5,095.43	10,849.89
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	4,422.55	10,270.99				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	4,211,690.40	4,089,395.04
受托代理资产：				限定性净资产	105	2,639,233.58	2,804,893.51
受托代理资产	51			净资产合计	110	6,850,923.98	6,894,288.55
资产总计	60	6,856,019.41	6,905,138.44	负债和净资产总计	120	6,856,019.41	6,905,138.44

单位负责人：

制表：

复核：



业务活动表

编制单位：上海第一财经公益基金会
单位：元 2024 年度

项 目	行 次	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
一、收 入							
其中：捐赠收入	1		2,988,792.60	2,988,792.60		2,311,400.00	2,311,400.00
会费收入	2						
提供服务收入	3						
其中：政府购买服务收入	3.1						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
其他收入	9	90,336.63		90,336.63	61,630.67		61,630.67
收入合计	11	90,336.63	2,988,792.60	3,079,129.23	61,630.67	2,311,400.00	2,373,030.67
二、费 用							
(一) 业务活动成本	12	5,519,343.47		5,519,343.47	2,145,740.07		2,145,740.07
其中：	13						
(二) 管理费用	21	177,956.04		177,956.04	179,047.90		179,047.90
(三) 筹资费用	24	35,184.77		35,184.77	4,286.13		4,286.13
(四) 其他费用	28	837.00		837.00	592.00		592.00
费用合计	35	5,733,321.28		5,733,321.28	2,329,666.10		2,329,666.10
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	5,519,343.47	-5,519,343.47		2,145,740.07	-2,145,740.07	
四、净资产变动额(若为净资产减少额，以“-”号填列)	45	-123,641.18	-2,530,550.87	-2,654,192.05	-122,295.36	165,659.93	43,364.57

单位负责人：

制表：

复核：



现金流量表

编制单位：上海第一财经公益基金会

2024 年度

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	2,311,400.00
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	61,630.67
现金流入小计	13	2,373,030.67
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	367,305.08
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,894,008.81
支付的其他与业务活动有关的现金	19	56,480.06
现金流出小计	23	2,317,793.95
业务活动产生的现金流量净额	24	55,236.72
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	7,680.00
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	7,680.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-7,680.00
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	4,286.13
现金流出小计	58	4,286.13
筹资活动产生的现金流量净额	59	-4,286.13
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	43,270.59

单位负责人：

制表：

复核：

上海第一财经公益基金会

会计报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

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、社团局批准登记。登记证号：沪民基证字第 01782549 号。组织机构代码：53310000501782549K。法定代表人：宋菁菁。

业务主管单位：上海市文化和旅游局。

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。

三、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《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 12 月 31 日止为一个会计年度。

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、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、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、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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
电子设备	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。

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。收入应当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，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

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时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初数”指 2023 年 12 月 31 日，“年末数”指 2024 年 12 月 31 日，“上年发生额”指 2023 年度，“本年发生额”指 2024 年度。

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
银行存款	人民币	2,663,592.31	2,673,934.94
其他货币资金	人民币	2,187,004.55	2,219,932.51
合 计		4,850,596.86	4,893,867.45

2、短期投资

短期投资种类	年初数	年末数
基金投资	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

3、应收款项

(1) 其他应收款

1) 其他应收款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	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

2) 其他应收款主要客户：

客户名称		年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
		账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
1	POS 押金	1,000.00	100%	1,000.00	100%	5 年以上	押金
合 计		1,000.00	100%	1,000.00	100%	——	——

4、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	5,800.00	7,680.00		13,480.00
其中：电子设备	5,800.00	7,680.00		13,480.00
二、累计折旧合计	1,377.45	1,831.56		3,209.01
其中：电子设备	1,377.45	1,831.56		3,209.01
三、固定资产账面价值合计	4,422.55			10,270.99
其中：电子设备	4,422.55			10,270.99

(2) 固定资产用途如下：

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	5,800.00	1,377.45	4,422.55	13,480.00	3,209.01	10,270.99
合 计	5,800.00	1,377.45	4,422.55	13,480.00	3,209.01	10,270.99

5、应付款项

(1) 其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
个人社保	1,054.15	48,358.86	47,051.35	2,361.66
工会经费、会费		5,372.23		5,372.23
合 计	1,054.15	53,731.09	47,051.35	7,733.89

6、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴（已分摊入项目成本）		249,171.26	249,171.26	-
二、职工福利费		29,361.41	29,361.41	-
三、社会保险费		53,349.80	53,349.80	-
四、公积金		25,344.00	25,344.00	-
五、工会经费和职工教育经费	387.20	9,691.41	10,078.61	-
合 计	387.20	366,917.88	367,305.08	-

7、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
代扣代缴个人所得税	3,654.08	3,116.00	-
合 计	3,654.08	3,116.00	

8、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	2,639,233.58	2,311,400.00	2,145,740.07	2,804,893.51
2、非限定性净资产	4,211,690.40	2,207,370.74	2,329,666.10	4,089,395.04
合 计	6,850,923.98	4,518,770.74	4,475,406.17	6,894,288.55

9、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1、云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			-
其中：捐款	1,000,000.00		1,000,000.00			-
捐物			-			-
2、兴证全球基金管理有限公司	200,000.00		200,000.00			-
其中：捐款	200,000.00		200,000.00			-
捐物			-			-
3、上海汇添富公益基金会	660,000.00		660,000.00	660,000.00		660,000.00
其中：捐款	660,000.00		660,000.00	660,000.00		660,000.00
捐物			-			-
4、欧力（上海）饮料有限公司	200,000.00		200,000.00			-
其中：捐款	200,000.00		200,000.00			-
捐物			-			-
5、上海紫江公益基金会	165,000.00		165,000.00	435,000.00		435,000.00
其中：捐款	165,000.00		165,000.00	435,000.00		435,000.00
捐物			-			-
6、养乐多（中国）投资有限公司				600,000.00		600,000.00
其中：捐款				600,000.00		600,000.00
捐物						-
7、上海第一财经报业有限公司				429,350.00		429,350.00

其中：捐款				429,350.00		429,350.00
捐物						-
8、同方全球人寿保险有限公司				391,702.60		391,702.60
其中：捐款				391,702.60		391,702.60
捐物						-
9、多特瑞（上海）商贸有限公司				150,000.00		150,000.00
其中：捐款				150,000.00		150,000.00
捐物						-
合 计	2,225,000.00		2,225,000.00	2,666,052.60		2,666,052.60

10、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本：	2,145,740.07	5,519,343.47
1 份早餐	871,435.85	804,062.72
基金会有效资助研究与倡导	594,535.26	210,662.06
基业上善-慈善资产管理	560,516.72	637,577.98
四叶草专项心理陪伴计划	50,406.43	
可持续第一课	30,064.76	
行业公益沙龙	15,581.92	66,486.88
一财基金会周年活动	11,970.20	100,000.00
公益行业倡导与传播	9,000.00	35,700.00
蛮云学生用餐大棚	2,184.00	
中国公益金融 Mini MBA	44.93	15,400.00
栗子的小衣橱		1,978.20
百花岭完小书柜		28,297.00
蓝色书架		19,559.50
健康中国媒体公益培训项目		119,185.07
公益中国媒体公益培训		111,364.47
小小运动会		1,866.00
小马合唱团演出门票		18,000.00

时间的颜色		832,618.00
BEPINK		599,587.00
彩虹运动会		102,572.50
循环中国媒体公益培训项目		539,637.48
商业文明传承计划：南北之间		60,900.00
商业文明传承计划：丝路之思		11,724.00
艺术中国专项基金		195,279.32
财税中国媒体公益培训		640,017.04
安全教室、安全教育		46,588.15
丝路上的星厨		37,154.38
C+公益传播计划：眼里的光		174,953.00
融益沙龙		50,000.00
上善论坛		4,034.51
公益合作发展论坛		14,743.98
中国基金会发展论坛 2023 年会平行论坛		39,394.23
合 计	2,145,740.07	5,519,343.47

注：在捐赠项目成本、提供服务成本等项目下披露所有具体项目。

28、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
社会保险费	53,349.80	33,910.85
审计费	44,000.00	8,500.00
职工福利费	29,361.41	11,575.00
住房公积金	14,782.00	9,608.00
补充公积金	10,562.00	6,862.00
差旅费	9,520.54	66,304.06
会议及培训费	5,214.00	8,451.60
餐费	4,064.00	365.00
办公费	3,743.60	6,347.35
折旧	1,831.56	1,101.96

残保金	1,704.20	1,485.00
保险费	600.00	
交通费	314.79	802.53
工资及奖金		7,903.95
理事会费用		2,181.90
其他杂项费用		12,556.84
合 计	179,047.90	177,956.04

29、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	592.00	837.00
合计	592.00	837.00

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	领取报酬金额	备注
宋菁菁	上海第一财经传媒有限公司党委副书记、纪委书记	理事长	-	
秦朔	中国商业文明研究中心、秦朔朋友圈发起人	理事	-	
庄爱玲	上海映绿公益事业发展中心理事长	理事	-	
汪钧	上海第一财经传媒有限公司总经理	理事	-	
杜坚	上海第一财经传媒有限公司副总经理	理事	-	
黄伟	上海第一财经传媒有限公司主持人	理事	-	
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	-	

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）如下：

部门	数量	工资总额（年）	人均工资（每人/月）	备注
秘书处	2 人	249,171.26	11,865.30	张琳执行秘书长、宁凤勤项目主管

备注：工资总额 249,171.26 元已分摊入项目成本。

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

无。

七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费 用							
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用						总计
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用	小计	
1. 1 份早餐	-						871, 435. 85	871, 435. 85	871, 435. 85
2. 基业上善-慈善资产管理	660, 000. 00		111, 000. 00				444, 642. 77	555, 642. 77	555, 642. 77
3. 基金会有效资助研究与倡导	245, 000. 00		99, 400. 00				495, 135. 26	594, 535. 26	594, 535. 26
4. 中国公益金融 Mini MBA	200, 000. 00						44. 93	44. 93	44. 93
5. 2024 年生物多样性合作	1, 000, 000. 00						-	-	-
合 计	2, 105, 000. 00	-	210, 400. 00	-	-	-	1, 811, 258. 81	2, 021, 658. 81	2, 021, 658. 81

说明：

满足下列条件之一的公益项目应填列本表，

- 1、项目捐赠收入超过当年捐赠收入的 20%以上的项目应填列本表。
- 2、项目支出超过当年基金会总支出 20%以上的项目应填列本表。
- 3、项目持续时间在 2 年以上的应填列本表。

八、关联方关系及其交易的说明

基金会的关联方

序号	关联方	与基金会的关系
1	上海第一财经报业有限公司	发起人
2	上海第一财经传媒有限公司	发起人
3	上海映绿公益事业发展中心	理事主要来源单位

基金会与关联方交易

序号	关联方	基金会向关联方出售产品和提供劳务		基金会向关联方采购产品和购买服务	
		本年发生额（元）	余额（元）	本年发生额（元）	余额（元）
1	上海第一财经传媒有限公司			46, 448. 00	
2	上海映绿公益事业发展中心			80, 224. 81	

关联方未结算应收项目余额：无

关联方未结算预付项目余额：无

关联方未结算应付项目余额：无

关联方未结算预收项目余额：无

九、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注
1、电脑	自购	2022 年 9 月	上海第一财经公益基金会	1	5,800.00	5,800.00	自用	
2、电脑	自购	2024 年 6 月	上海第一财经公益基金会	1	7,680.00	7,680.00	自用	

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

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。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

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（或协会）无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

上述二〇二四年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：上海第一财经公益基金会

单位负责人：宋菁菁

财务负责人：徐梅霖

日期：2025 年 3 月 20 日

日期：2025 年 3 月 20 日

管理建议书

上海第一财经公益基金会：

对你基金会无管理建议。

上海中财信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



国定东路 233 号汇创国际广场 15 楼北楼

二〇二五年三月二十日