

上海睿远公益基金会
2022 年度审计报告
上会师报字(2023)第 2596 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2023)第 2596 号

上海睿远公益基金会理事会:

一、审计意见

我们审计了上海睿远公益基金会(以下简称“贵基金会”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

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》的规定编制,公允反映了贵基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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和《基金会财务报表审计指引》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、管理层对财务报表的责任

贵基金会管理层(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。





上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

在编制财务报表时，管理层负责评估贵基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵基金会、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，就可能导致对贵基金会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





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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贵基金会不能持续经营。

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

我们与管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。

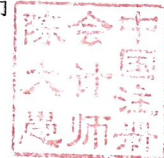
上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

顾大愚



中国注册会计师

赵静文



二〇二三年三月二十八日



资产负债表

2022年12月31日

会民非01表
币种：人民币元

单位名称：上海普远公益基金会

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	204,142.62	1,753,310.95	短期借款	23		
短期投资	2	5,546,137.75	2,661,387.12	应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期股权投资	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	5,750,280.37	4,414,698.07	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		
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		
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	5,750,280.37	4,414,698.07
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	5,750,280.37	4,414,698.07
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	5,750,280.37	4,414,698.07	负债和净资产总计	42	5,750,280.37	4,414,698.07

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



业务活动表

2022年度

单位非02表
币种：人民币元

单位名称：上海睿远公益基金会

项目	行次	本年累计数		合计	上年累计数		合计
		非限定性	限定性		非限定性	限定性	
一、收入							
其中：捐赠收入	1	23,510,000.00	500,000.00	24,010,000.00	9,050,294.00		9,050,294.00
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6	184,750.63		184,750.63	459,033.71		459,033.71
其他收入	7	15,129.82		15,129.82	33,700.43		33,700.43
收入合计	8	23,709,880.45	500,000.00	24,209,880.45	9,543,088.14		9,543,088.14
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	22,677,736.19		22,677,736.19	8,856,525.00		8,856,525.00
其中：抗疫项目	10	2,992,470.39		2,992,470.39			
抗洪救灾项目	11				3,836,525.00		3,836,525.00
助学项目	12	16,193,187.71		16,193,187.71	3,320,000.00		3,320,000.00
助医项目	13	1,499,984.00		1,499,984.00	1,200,000.00		1,200,000.00
助困项目	14	1,735,471.49		1,735,471.49	400,000.00		400,000.00
青少年活动	15	256,622.60		256,622.60	100,000.00		100,000.00
(二) 管理费用	16	196,561.96		196,561.96	82,587.36		82,587.36
(三) 筹资费用	17						
(四) 其他费用	18						
费用合计	19	22,874,298.15		22,874,298.15	8,939,112.36		8,939,112.36
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20	500,000.00	-500,000.00				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	1,335,582.30		1,335,582.30	603,975.78		603,975.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：





现金流量表

2022年度

会民非03表

单位名称：上海睿远公益基金会

币种：人民币元

项目	行次	本年累计数	上年累计数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	24,010,000.00	9,050,294.00
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	6	15,129.82	33,760.43
现金流入小计	7	24,025,129.82	9,084,054.43
提供捐赠或者资助支付的现金	8	22,677,736.19	8,856,525.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9		
购买商品、接受服务支付的现金	10		
支付的其他与业务活动有关的现金	11	196,561.96	82,587.36
现金流出小计	12	22,874,298.15	8,939,112.36
业务活动产生的现金流量净额	13	1,150,831.67	144,942.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	14	18,800,000.00	687,840.00
取得投资收益所收到的现金	15		459,033.71
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
现金流入小计	18	18,800,000.00	1,146,873.71
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19		
对外投资所支付的现金	20	21,500,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	21		
现金流出小计	22	21,500,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	23	-2,700,000.00	1,146,873.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	24		
收到的其他与筹资活动有关的现金	25		
现金流入小计	26		
偿还借款所支付的现金	27		
偿付利息所支付的现金	28		
支付的其他与筹资活动有关的现金	29		
现金流出小计	30		
筹资活动产生的现金流量净额	31		
四、汇率变动对现金的影响额	32		
五、现金及现金等价物净增加额	33	-1,549,168.33	1,291,815.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、基金会简介

上海睿远公益基金会（以下简称“本基金会”）于 2019 年 4 月 29 日经上海市民政局批准登记。

统一社会信用代码：53310000MJ4953908M。

法定代表人：潘鑫军。

业务范围：资助困难家庭学生完成学业；资助困难家庭改善生活；资助因病致困人群就医。

二、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。

三、遵循《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会编制的财务报表符合《基金会管理条例》及《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等有关信息。

四、基金会主要会计政策

1、执行会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币。

3、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。

4、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。



5、短期投资

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。

6、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。

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。



8、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。

五、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。

六、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。

七、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说明。

八、主要税项

所得税率：25%

捐赠收入无税负。

九、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	204,142.62	1,753,310.95
合计	204,142.62	1,753,310.95

2、短期投资

类别	期末余额	期初余额
集合计划	2,661,387.12	2,661,387.12
货币基金	2,884,750.63	-
合计	5,546,137.75	2,661,387.12

3、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	4,414,698.07	-	4,414,698.07
加：本年度净资产变动额	1,335,582.30	-	1,335,582.30
期末数	5,750,280.37	-	5,750,280.37



上海睿远公益基金会
2022 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4、收入

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	23,510,000.00	500,000.00	24,010,000.00	9,050,294.00	-	9,050,294.00
利息收入	15,129.82	-	15,129.82	33,757.41	-	33,757.41
其他	=	=	=	<u>3.02</u>	=	<u>3.02</u>
合计	<u>23,525,129.82</u>	<u>500,000.00</u>	<u>24,025,129.82</u>	<u>9,084,054.43</u>	=	<u>9,084,054.43</u>

5、投资收益

项目	本期数	上期数
货币基金收益	184,750.63	-
集合计划投资收益	=	<u>459,033.71</u>
合计	<u>184,750.63</u>	<u>459,033.71</u>

6、费用

(1) 业务活动成本

项目	本期数	上期数
抗洪救灾项目	-	3,836,525.00
助学项目	16,193,187.71	3,320,000.00
抗疫项目	2,992,470.39	-
助困项目	1,735,471.49	400,000.00
助医项目	1,499,984.00	1,200,000.00
青少年活动	<u>256,622.60</u>	<u>100,000.00</u>
合计	<u>22,677,736.19</u>	<u>8,856,525.00</u>

(2) 管理费用

项目	本期数	上期数
房屋租赁费	72,999.96	72,999.96
理事津贴	55,000.00	-
宣传费	24,062.00	-
差旅费	21,400.00	-
服务费	15,000.00	-
物业管理费	8,000.00	9,000.00
银行手续费	100.00	414.00
印花税	=	<u>173.40</u>
合计	<u>196,561.96</u>	<u>82,587.36</u>



十、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事项

1、在计算公益事业支出比例时需要说明的事项

本基金会 2022 年度公益事业支出 22,677,736.19 元，2021 年 12 月 31 日净资产 4,414,698.07 元，2022 年度公益事业支出占 2021 年 12 月 31 日净资产的比例为 513.69%。

2、在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项

本基金会 2022 年支出银行手续费 100.00 元，房屋租赁费 72,999.96 元，物业管理费 8,000.00 元，理事津贴 55,000.00 元，宣传费 24,062.00 元，服务费 15,000.00 元，差旅费 21,400.00 元，公益基金会银行手续费、房屋租赁费、物业管理费、理事津贴、宣传费、服务费和差旅费占本年支出的比例为 0.86%。

十一、关联方关系及关联方交易的说明

1、关联关系列示

<u>关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
潘鑫军	理事长
陈光明	发起人
睿远基金管理有限公司	发起人持股企业

2、关联方交易

(1) 捐赠收入

<u>关联方名称</u>	<u>交易性质</u>	<u>交易金额</u>
潘鑫军	捐赠	1,000,000.00
陈光明	捐赠	1,500,000.00
睿远基金管理有限公司	捐赠	20,000,000.00

(2) 持有发起人持股企业所管理的基金份额情况

3、关联方往来余额

<u>基金名称</u>	<u>期末持有份额</u>	<u>计价标准</u>
睿远基金睿见 4 号集合资产管理计划	2,165,941.92	申购价和净值
睿远基金睿见 5 号集合资产管理计划	272,295.88	申购价和净值

十二、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。



十三、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十四、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十五、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。

十六、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十七、对外承诺和或有事项情况的说明

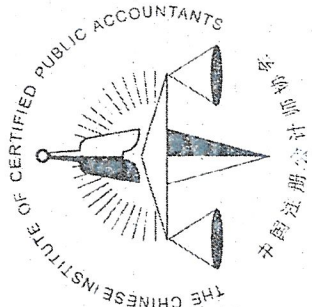
本基金会无对外承诺和或有事项。

十八、资产负债表日后非调整事项的说明

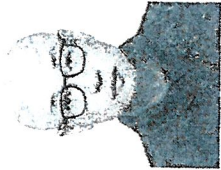
本基金会无资产负债表日后非调整事项。

上述 2022 年度财务报表和财务报表有关附注，系本基金会按《民间非营利组织会计制度》及其补充规定编制。





姓 名	陈大愚
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1975-06-20
Date of birth	
工 作 单 位	上海会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙)
身 份 证 号 码	
Identity card No.	310103197506207419



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.



证书编号: 310000081973
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 01 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤



事务所
CPAs

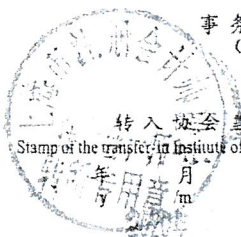
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上会



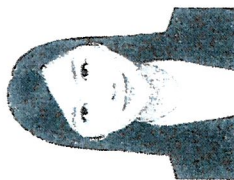
事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

姓名	赵静文
性别	女
出生日期	1991-09-12
工作单位	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	310107199109122524



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.



赵静文的年检二维码

证书编号: 310000120674
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 02 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

合伙人: 张晓荣

任会计师:

营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙企业

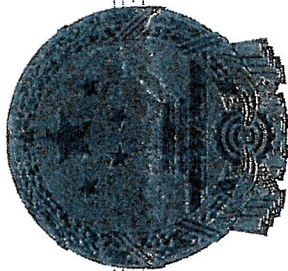
执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致





证书序号: 000362

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
上会会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

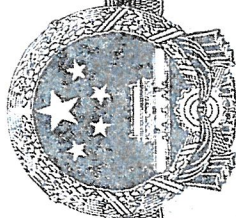
发证时间: 二〇一三年十二月二日

证书有效期至: 二〇一五年十二月二日



本复印件已审核与原件一致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202211240118

扫描市场主体身份码了
解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨莹

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。
【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】

出资额 人民币2910.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2022 年 11 月 24 日

本复印件已审核与原件一致

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