

上海睿远公益基金会
2023 年度审计报告
上会师报字(2024)第 2033 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2024)第 2033 号

上海睿远公益基金会：

我们审计了后附的上海睿远公益基金会(以下简称“睿远基金会”)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睿远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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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,睿远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睿远基金会 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。

睿远基金会 2023 年度公益事业支出 11,950,889.58 元,上年末净资产 5,750,280.37 元,公益事业支出占上一年基金余额的比例为 207.83%;工作人员工资福利 220,660.00 元,行政办公支出 160,549.93 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 1.60%。

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

陈大星

中国注册会计师

赵静文

二〇二四年三月二十五日

现金流量表

2023年度

会民非03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	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	47,551,607.94	24,010,000.00
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	23,233.70	15,129.82
现金流入小计	7	47,574,841.64	24,025,129.82
提供捐赠或者资助支付的现金	8	23,434,046.26	22,677,736.19
支付给员工以及为员工支付的现金	9	133,178.00	
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	220,549.93	196,561.96
现金流出小计	12	23,787,774.19	22,874,298.15
业务活动产生的现金流量净额	13	23,787,067.45	1,150,831.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	14	18,500,000.00	18,800,000.00
取得投资收益所收到的现金	15		
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	18,500,000.00	18,800,000.00
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	42,000,000.00	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	42,000,000.00	21,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-23,500,000.00	-2,700,000.00
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	287,067.45	-1,549,168.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表
2023年12月31日

单位名称：上海善远公益基金会
单位非01表
币种：人民币元

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	491,210.07	204,142.62	短期借款	23		
短期投资	2	29,707,032.26	5,546,137.75	应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25	26,732.00	
预付账款	4			应交税金	26	750.00	
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	30,198,242.33	5,750,280.37	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	27,482.00	
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	27,482.00	
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	29,917,536.23	5,750,280.37
无形资产	20			限定性净资产	40	253,224.10	
				净资产合计	41	30,170,760.33	5,750,280.37
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	30,198,242.33	5,750,280.37	负债和净资产总计	42	30,198,242.33	5,750,280.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



业务活动表

2023年度

会民非02表
币种：人民币元

单位名称：上海普冠公益基金会		项目	行次	本年累计数		上年累计数		合计	币种：人民币元	
				非限定性	限定性	非限定性	限定性		合计	
一、收入										
其中：捐赠收入			1	46,798,383.84	753,224.10	47,551,607.94	23,510,000.00	500,000.00		24,010,000.00
会费收入			2							
提供服务收入			3							
其中：政府购买服务收入										
商品销售收入			4							
政府补助收入			5							
投资收益			6	660,894.51		660,894.51	184,750.63			184,750.63
其他收入			7	23,233.70		23,233.70	15,129.82			15,129.82
收入合计			8	47,482,512.05	753,224.10	48,235,736.15	23,709,880.45	500,000.00		24,209,880.45
二、费用										
(一) 业务活动成本			9	23,434,046.26		23,434,046.26	22,677,736.19			22,677,736.19
其中：抗疫项目			10				2,992,470.39			2,992,470.39
抗洪救灾项目			11	500,000.00		500,000.00				
助学项目			12	17,795,150.48		17,795,150.48	16,193,187.71			16,193,187.71
助医项目			13	566,769.00		566,769.00	1,499,984.00			1,499,984.00
助困项目			14	4,572,126.78		4,572,126.78	1,735,471.49			1,735,471.49
青少年活动			15				256,622.60			256,622.60
(二) 管理费用			16	381,209.93		381,209.93	196,561.96			196,561.96
(三) 筹资费用			17							
(四) 其他费用			18							
费用合计			19	23,815,256.19		23,815,256.19	22,874,298.15			22,874,298.15
三、限定性净资产转为非限定性净资产			20	500,000.00	-500,000.00		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	24,167,255.86	253,224.10	24,420,479.96	1,335,582.30			1,335,582.30

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。

业务主管单位：相关行业主管部门

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。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、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。

8、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，也没有对已售出的商品实施控制；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

1、货币资金

项目	币种	年末数	年初数
现金	人民币	-	-
银行存款	人民币	491,210.07	204,142.62
合计		491,210.07	204,142.62

2、短期投资

短期投资种类	年末数	年初数
1、股票投资	-	-
2、国债投资	-	-
3、债券投资（不含国债）	-	-
4、基金投资	27,045,645.14	2,884,750.63
5、其他	2,661,387.12	2,661,387.12
合计	29,707,032.26	5,546,137.75

上海睿远公益基金会
2023 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、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
代扣社保公积金	-	14,000.00	14,000.00	-

4、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	-	125,000.00	105,000.00	20,000.00
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	26,660.00	21,328.00	5,332.00
其中：1. 医疗保险费	-	10,000.00	8,000.00	2,000.00
2. 基本养老保险费	-	16,000.00	12,800.00	3,200.00
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	-	500.00	400.00	100.00
5. 工伤保险费	-	160.00	128.00	32.00
6. 生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	7,000.00	5,600.00	1,400.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合 计	-	158,660.00	131,928.00	26,732.00

5、应交税费

税费项目	年末账面余额	年初账面余额
代扣代缴个人所得税	750.00	-

6、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	-	253,224.10	-	253,224.10
2、非限定性净资产	5,750,280.37	44,099,305.97	19,932,050.11	29,917,536.23
合计	5,750,280.37	44,352,530.07	19,932,050.11	30,170,760.33

7、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.睿远基金管理有限 公司						
其中：捐款	-	44,798,383.84	44,798,383.84	-	20,000,000.00	20,000,000.00

上海睿远公益基金会
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
2.陈光明						
其中：捐款	=	=	=	=	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	=	44,798,383.84	44,798,383.84	=	21,500,000	21,500,000

8、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1.货币基金收益	660,894.51	184,750.63
2.集合计划投资收益	=	=
合计	660,894.51	184,750.63

9、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	23,434,046.26	22,677,736.19
抗洪救灾项目	500,000.00	-
助学项目	17,795,150.48	16,193,187.71
抗疫项目	-	2,992,470.39
助困项目	4,572,126.78	1,735,471.49
助医项目	566,769.00	1,499,984.00
青少年活动	=	256,622.60
合计	23,434,046.26	22,677,736.19

10、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	160,660.00	-
差旅费	76,916.50	21,400.00
房屋租赁费	72,999.96	72,999.96
理事津贴	60,000.00	55,000.00
物业管理费	9,600.00	8,000.00
市内交通费	689.00	-
移动通讯费	164.47	-
宣传费	-	24,062.00
服务费	-	15,000.00
银行手续费	=	100.00
合计	381,029.93	196,561.96

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、本届理事会成员共 7 人，在本基金会领取报酬理事人数为 1 人，具体如下：

姓名	工作单位	是否在本基金会领取报酬	本年度领取报酬金额
潘鑫军	睿远基金管理有限公司	否	-
吴芳兰	睿远基金管理有限公司	否	-
李宾	退休	是	60,000.00
刘桂芳	睿远基金管理有限公司	否	-
林敏	睿远基金管理有限公司	否	-
赵枫	睿远基金管理有限公司	否	-
吴佳雨	睿远基金管理有限公司	否	-

2、列示本基金会职工总数（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）

姓名	所在部门及职务	本年度领取薪酬金额
吴芳兰	秘书长	-
吴佳雨	理事兼秘书长	-
李宾	专职理事	60,000.00
石慧	财务部出纳	-
徐嘉瑞	文书	-
衣睿童	项目主管	105,000.00

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

1、在计算公益事业支出比例时需要说明的事项

本基金会 2023 年度公益事业支出 11,950,889.58 元，2022 年 12 月 31 日净资产 5,750,280.37 元，2023 年度公益事业支出占 2022 年 12 月 31 日净资产的比例为 207.83%。

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 2023 年工作人员工资福利 220,660.00 元，行政办公支出 160,549.93 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 1.60%。

七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	直接用于 受助人的 款物（万元）	费 用					小计	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		
1.睿远-交大 助学助困支持项目	-	1,000.00	-	-	-	-	-	1,000.00	1,000.00
2. 云南宁洱 睿远欢喜茶 园扶持项目	-	18.00	-	-	-	-	-	18.00	18.00
3. 兴华助学 金	-	75.00	-	-	-	-	-	75.00	75.00
4. 如意树西 部健康行	-	10.00	-	-	-	-	-	10.00	10.00
5. 大元社乡 村儿童美育 陪伴项目	-	50.00	-	-	-	-	-	50.00	50.00
6. 云南怒江 睿远欢喜咖 啡园扶持项目	-	52.20	-	-	-	-	-	52.20	52.20
7. “1 份早 餐”公益项目	-	33.13	-	-	-	-	-	33.13	33.13
8. 异地求医 者的家—— 复旦大学附 属儿科医院 同心圆小布 家园项目	-	21.68	-	-	-	-	-	21.68	21.68
9.“睿远林荫 未来青年成 长训练营”公 益项目	-	13.41	-	-	-	-	-	13.41	13.41
合 计	-	1,273.42	-	-	-	-	-	1,273.42	1,273.42

八、 关联方关系及关联方交易的说明

1、关联关系列示

关联方名称	关联关系
潘鑫军	理事长
陈光明	发起人
睿远基金管理有限公司	理事主要来源单位

2、关联方交易

(1) 捐赠收入

关联方名称	交易性质	交易金额
睿远基金管理有限公司	捐赠	44,798,383.84

(2) 持有发起人持股企业所管理的基金份额情况

<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

九、 固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

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

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

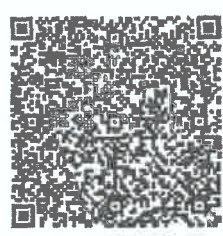


姓名 Full Name 陈大愚
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-06-20
工作单位 Working unit 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 310103197506202419



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.



陈大愚的年检二维码

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: 2008 年 01 月 25 日
Date of Issuance

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
月/日

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
月/日

12

姓名 赵静文
Sex 女
出生日期 1991-09-12
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310107199109122524
Identity card No.



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

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)

人: 张晓荣

师:

场 所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

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)



营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202311210048

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。



(副本)

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 张通, 张瑞荣, 耿磊, 巢序, 宋清滨, 杨胜, 汪燕

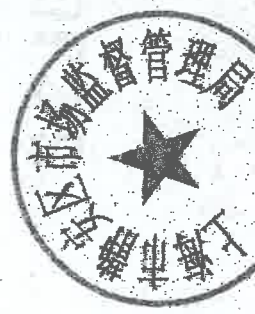
经营范围

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3240.0000万元整

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

2023年11月21日

本复印件已审核与原件一致