

上海证券交易所公益基金会

审计报告及财务报表

2018 年度



审计报告

信会师报字[2019]第 ZA20911 号

上海证券交易所公益基金会：

一、 审计意见

我们审计了上海证券交易所公益基金会（以下简称上交所基金会）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表、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》的规定编制，公允反映了上交所基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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，我们独立于上交所基金会，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

上交所基金会管理层（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，管理层负责评估上交所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，除非计划进行清算、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，就可能导致对上交所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上交所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。



中国注册会计师：赵 敏



中国注册会计师：曹 君



中国·上海

二〇一九年三月十日



上海证券交易所公益基金会

资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	18,797,496.08	21,900,241.26
短期投资			
应收账款			
预付款项			
存货			
待摊费用			
一年内到期的长期债券投资			
其他流动资产			
流动资产合计		18,797,496.08	21,900,241.26
长期投资:			
长期股权投资			
长期债券投资			
长期投资合计			
固定资产:			
固定资产原价		73,000.00	
减: 累计折旧		2,027.78	
固定资产净值	(二)	70,972.22	
在建工程			
文物文化资产			
固定资产合计		70,972.22	
无形资产:			
无形资产			
受托代理资产:			
受托代理资产			
资产总计		18,868,468.30	21,900,241.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

填表人:





上海证券交易所公益基金会

资产负债表(续)

2018年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和会员权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
应付款项			
应付工资			
应交税金			
预收账款			
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
长期负债:			
长期借款			
长期应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
受托代理负债:			
受托代理负债			
负债合计			
净资产:			
非限定性净资产		18,667,442.39	21,684,991.26
限定性净资产		201,025.91	215,250.00
净资产合计	(三)	18,868,468.30	21,900,241.26
负债和净资产总计		18,868,468.30	21,900,241.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

填表人:




 上海证券交易所公益基金会
 现金流量表
 2018年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、业务活动产生的现金流量		
接受捐赠收到的现金	29,011,310.00	19,766,000.00
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	270,471.60	220,543.54
业务活动现金流入小计	29,281,781.60	19,986,543.54
提供捐赠或者资助支付的现金	32,297,996.77	15,500,876.42
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		
支付的其他与业务活动有关的现金	13,530.01	2,648.41
业务活动现金流出小计	32,311,526.78	15,503,524.83
业务活动产生的现金流量净额	-3,029,745.18	4,483,018.71
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产收回的现金		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产支付的现金	73,000.00	
对外投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	73,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-73,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量:		
借款所收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还借款所支付的现金		
偿还利息所支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,102,745.18	4,483,018.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:

 敏杰

主管会计工作负责人:

 薇索

会计机构负责人:

填表人:

 董艺菲

上海证券交易所公益基金会 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 基金会的基本情况:

上海证券交易所公益基金会(以下简称“贵基金会”), 系根据上海证券交易所第三届理事会第 58 次会议决议, 由上海证券交易所设立的公益基金会, 原始基金数额为 1,000 万元, 来源于上海证券交易所自有资金。业务范围为资助开展社会金融知识普及、金融扶贫、赈灾、济困、助残、敬老、扶幼、支教助学、环境保护、证券金融文化交流等社会公益慈善活动。

二、 财务报表的编制基础:

本基金会管理层对基金会持续经营能力评估后, 认为基金会不存在可能导致持续经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经营假设为基础编制的。

三、 遵循《基金会管理条例》及《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》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等有关信息。

四、 重要会计政策及会计估计:

(一) 会计制度

本基金会执行中华人民共和国国务院颁布的《基金会管理条例》及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。

(二) 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本基金会采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将基金会库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 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。

(七) 收入确认

收入是指基金会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。基金会的收入按照其来源分为捐赠收入和其他收入。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。无条件的捐赠，在收到时确认收入；附条件的捐赠，在取得捐赠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，应当根据实际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，应当以其公允价值计算。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，如果该不能提供上述证明，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。

(八) 成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

(1) 业务活动成本：核算贵基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) 管理费用：核算贵基金会卫组织和管理业务活动所发生的各项费用。

(3) 筹资费用：核算贵基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) 其他费用：核算本基金会发生的、无法归属到业务活动成本中的费用。

(九) 税项

根据上海市国家税务局、上海市地方税务局、上海市财政局《关于认定上海至美公益基金会等 96 家单位非营利组织免税资格的通知》(沪国税发〔2016〕6 号), 本基金会被豁免征收企业所得税, 期限为 2015 年 3 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

五、 财务报表主要项目注释:

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	18,797,496.08	21,900,241.26

(二) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:		73,000.00		73,000.00
其中: 办公设备		73,000.00		73,000.00
二、累计折旧合计:		2,027.78		2,027.78
其中: 办公设备		2,027.78		2,027.78
三、固定资产账面价值合计		70,972.22		70,972.22
其中: 办公设备		70,972.22		70,972.22

(三) 净资产

1、 净资产

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
非限定性净资产	21,684,991.26	13,281,471.60	16,299,020.47	18,667,442.39
限定性净资产	215,250.00	16,000,310.00	16,014,534.09	201,025.91
合 计	21,900,241.26	29,281,781.60	32,313,554.56	18,868,468.30

2、 净资产变动原因分析

当年收支结余影响净资产减少 3,031,772.96 元。

(四) 捐赠收入

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠收入	29,011,310.00	19,766,000.00

捐赠收入明细如下:

捐赠人	本期发生额			上期发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
上海证券交易所	14,000,000.00	13,000,000.00	27,000,000.00	9,400,000.00	10,000,000.00	19,400,000.00
上海市人民政府合 作交流办公室	980,000.00		980,000.00			
鲁证期货有限公司	400,000.00		400,000.00			
深圳市招商证券公 益基金会	300,000.00		300,000.00			
长城证券股份有限 公司	200,000.00		200,000.00			
恒瑞医药	70,310.00		70,310.00			
宏辉果蔬股份有限 公司	50,000.00		50,000.00			
上交所员工		11,000.00	11,000.00	30,000.00	46,000.00	76,000.00
恒泰期货				200,000.00		200,000.00
上海贝岭					30,000.00	30,000.00
每步科技					60,000.00	60,000.00
合 计	16,000,310.00	13,011,000.00	29,011,310.00	9,630,000.00	10,136,000.00	19,766,000.00

(五) 其他收入

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	270,441.31	215,567.60
其他	30.29	4,975.94
合 计	270,471.60	220,543.54

(六) 业务活动成本

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	31,773,281.84	15,090,379.83
其他	524,714.93	430,496.59
合 计	32,297,996.77	15,520,876.42

对外捐赠支出明细:

捐赠项目	本期发生额	上期发生额
格桑花之爱项目	3,247,337.91	1,724,905.48
行走的渴望项目	1,266,000.00	1,018,300.00
理想阶梯项目	1,589,140.71	411,940.80
蓝色梦想项目		377,600.00
希望之光项目	1,101,925.34	144,657.80
所局联动项目	3,268,887.88	2,006,975.75
宿松扶贫项目	14,229,680.00	9,406,000.00
国际交流中心捐赠款	7,000,000.00	
江苏医疗公益项目	70,310.00	
合计	31,773,281.84	15,090,379.83

其他明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额
“希望之光”教师培训费用及税费	512,164.20	329,916.59
“格桑花之爱”宣传片拍摄及相关费用	12,306.93	100,580.00
其他	243.80	
合计	524,714.93	430,496.59

(七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	11,140.00	
累计折旧	2,027.78	
合计	13,167.78	

(八) 其他费用

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	2,390.01	2,587.91

六、 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表

(一) 本届理事会成员

本基金会理事会成员包括：桂敏杰（理事长）、徐毅林（副理事长）、张冬科（副理事长）、程文（秘书长）、项剑、索薇薇、张卫东、范云、操舰、宫万炎、孙治山、金永军、郑秋、金琿、吴小勇。

本基金会监事会成员包括：董国群（监事长）、许付生、陈长松。

(二) 基金会职工

本基金会职工为：董艺菲（财务）、徐缘（出纳）、王睿、李嫣萍。

以上人员均为交易所各部门人员兼职，不从基金会领取薪酬。

七、 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

(一) 在计算公益事业支出比例时需要说明的事项

本基金会 2018 年公益事业支出 31,773,281.84 元，上年末净资产余额为 21,900,241.26 元，公益事业支出占上年末净资产余额比例为 145.08%。

(二) 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 2018 年无工作人员工资福利支出，行政办公支出费用为 13,167.78 元，占全部实际支出比例为 0.04%，符合基金会工作人员工资福利和行政办公支出不得超过当年总支出 10% 的规定。

八、 重大公益项目

本基金会 2018 年重大公益项目支出共计 27,745,905.79 元，明细如下：

捐赠项目	本期发生额	上期发生额
格桑花之爱项目	3,247,337.91	1,724,905.48
所局联动项目	3,268,887.88	2,006,975.75
宿松扶贫项目	14,229,680.00	9,406,000.00
国际交流中心捐赠款	7,000,000.00	
合计	27,745,905.79	13,137,881.23

九、 关联方关系及其交易的说明

(一) 关联方

关联方	关联关系
上海证券交易所	原始基金出资者

(二) 关联交易

2018 年度，本基金会未发生向关联方资助产品、提供劳务、采购产品和购买服务的交易。

(三) 关联方往来余额

截至 2018 年 12 月 31 日，本基金会无关联方往来余额。

十、 固定资产清查明细表

截至 2018 年 12 月 31 日，本基金会固定资产原值为 73,000.00 元，累计已提折旧 2,027.78 元，固定资产期末净值为 70,972.22 元。本基金会固定资产明细如下：

资产名称	资产原值	累计折旧	资产净值
SONY FS5 4K 摄像机	39,000.00	1,083.33	37,916.67
SONY UWP-D11 无线话筒	6,000.00	166.67	5,833.33
LED 补光灯 1100A	4,000.00	111.11	3,888.89
松下 BT-LH1850 监视器	14,000.00	388.89	13,611.11
手持稳定器 SK01	5,000.00	138.89	4,861.11
手持稳定器 SK03	5,000.00	138.89	4,861.11
合 计	73,000.00	2,027.78	70,972.22

十一、 该资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产

本基金会无资产提供者设置了时间或用途闲置的相关资产。

十二、 受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、 重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、 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。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、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。

十七、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。

十八、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

