

上海证券交易所公益基金会
2020 年度审计报告



目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—6 页
(一) 资产负债表.....	第 4 页
(二) 业务活动表.....	第 5 页
(三) 现金流量表.....	第 6 页
三、财务报表附注.....	第 7—15 页

审计报告

天健沪审〔2021〕117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（以下简称公益基金会）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 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，公允反映了公益基金会 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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，我们独立于公益基金会，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

公益基金会管理层（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，管理层负责评估公益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，就可能对公益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公益基金会不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
上海分所
中国·上海



中国注册会计师：[Signature]

中国注册会计师：[Signature]



二〇二一年三月二十九日

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：上海证券交易所有益基金会

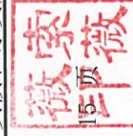
金额单位：元

资产	行次	期末余额	期初余额	负债和净资产	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	15,115,542.49	14,522,263.03	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	434,100.00	
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		658.80
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	15,115,542.49	14,522,263.03	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	434,100.00	658.80
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		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	73,000.00	73,000.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	50,694.50	26,361.14				
固定资产净值	15	22,305.50	46,638.86	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17						
固定资产清理	18			负债合计	38	434,100.00	658.80
固定资产合计	19	22,305.50	46,638.86				
无形资产：				净资产：			
无形资产	20			非限定性净资产	39	14,480,197.08	14,047,217.18
受托代理资产：				限定性净资产	40	223,550.91	521,025.91
受托代理资产	21			净资产合计	41	14,703,747.99	14,568,243.09
资产总计	22	15,137,847.99	14,568,901.89	负债和净资产总计	42	15,137,847.99	14,568,901.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



业务活动表

2020年度

金额单位：元

编制单位：上海证券交易所公益基金


项 目	本期数		上期数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收 入				
其中：捐赠收入	17,020,960.00	1,735,640.00	14,015,886.00	500,000.00
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	95,823.52		190,898.74	
收入合计	17,116,783.52	1,735,640.00	14,206,784.74	500,000.00
二、费 用				
(一) 业务活动成本	18,680,022.26	-	18,979,205.59	
其中：捐赠项目成本	18,629,561.76		18,674,617.47	
提供服务成本				
销售商品成本				
会员服务成本				
业务活动税金及附加				
提供服务成本				
其他	50,460.50		304,588.12	
(二) 管理费用	34,958.36		26,253.36	
(三) 筹资费用				
(四) 其他费用	1,938.00		1,551.00	
费用合计	18,716,918.62		19,007,009.95	
三、限定性净资产转为非限定性净资产	2,033,115.00	-2,033,115.00	180,000.00	-180,000.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	432,979.90	-297,475.00	-4,620,225.21	320,000.00
合计	18,716,918.62	135,504.90	19,007,009.95	-4,300,225.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2020年度

编制单位：上海证券交易所公益基金会

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	18,756,600.00	14,515,886.00
收取会费收到的现金	3		
提供服务收到的现金	4		
销售商品收到的现金	5		
政府补助收到的现金	6		
收到的其他与业务活动有关的现金	7	95,823.52	190,898.74
现金流入小计	8	18,852,423.52	14,706,784.74
提供捐赠或者资助支付的现金	9	18,234,522.26	18,978,546.79
支付给员工以及为员工支付的现金	10		
购买商品、接受服务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12	24,621.80	3,471.00
现金流出小计	13	18,259,144.06	18,982,017.79
业务活动产生的现金流量净额	14	593,279.46	-4,275,233.05
二、投资活动产生的现金流量：	15		
收回投资所收到的现金	16		
取得投资收益所收到的现金	17		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18		
收到的其他与投资活动有关的现金	19		
现金流入小计	20		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21		
对外投资所支付的现金	22		
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24		
投资活动产生的现金流量净额	25		
三、筹资活动产生的现金流量：	26		
借款所收到的现金	27		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		
偿还借款所支付的现金	30		
偿付利息所支付的现金	31		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		
现金流出小计	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34		
四、汇率变动对现金的影响额	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	593,279.46	-4,275,233.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



上海证券交易所公益基金会

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、基本情况

上海证券交易所公益基金会(以下简称本基金会),系由上海证券交易所出资设立的基金会。本基金会原始基金数额为 1,000 万元。法定代表人为董国群。本基金会于 2015 年 2 月 2 日成立,统一社会信用代码为 5331000032954728XK。

本基金会的业务范围包括: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,认为本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、主要会计政策

(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) 会计期间

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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本基金会持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（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）收入确认原则

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

本基金会支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

1. 业务活动成本：核算本基金会为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

2. 管理费用：核算本基金会为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

3. 筹资费用：核算本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。

五、重要会计政策变更情况的说明：

本基金会无重要会计政策变更情况的说明。

六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款	15,115,542.49	14,522,263.03
合计	15,115,542.49	14,522,263.03

(二) 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原价合计	73,000.00			73,000.00
其中：办公设备	73,000.00			73,000.00
累计折旧合计	26,361.14	24,333.36		50,694.50
其中：办公设备	26,361.14	24,333.36		50,694.50
固定资产账面价值合计	46,638.86			22,305.50
其中：办公设备	46,638.86			22,305.50

(三) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	434,100.00	
合计	434,100.00	

2. 应付账款主要客户

单位名称	期末余额	占应付账款比例	性质
乐东黎族自治县大山镇陈考村民委员会	434,100.00	100%	公益项目款
小计	434,100.00	100%	

(四) 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
个人所得税		11,400.00	11,400.00	
印花税	658.80		658.80	
合 计	658.80	11,400.00	12,058.80	

(五) 净资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	14,047,217.18	17,116,783.52	16,683,803.62	14,480,197.08
限定性净资产	521,025.91	1,735,640.00	2,033,115.00	223,550.91
合 计	14,568,243.09	18,852,423.52	18,716,918.62	14,703,747.99

2. 净资产比上年增加的主要原因

本期收支结余影响净资产增加 135,504.90 元。

(六) 收入

1. 明细情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	17,020,960.00	1,735,640.00	18,756,600.00	14,015,886.00	500,000.00	14,515,886.00
其他收入	95,823.52		95,823.52	190,898.74		190,898.74
合 计	17,116,783.52	1,735,640.00	18,852,423.52	14,206,784.74	500,000.00	14,706,784.74

2. 捐赠收入明细情况

捐赠人	本年发生额		
	非限定性	限定性	合计
品橙（上海）商务咨询有限公司		48,316.00	48,316.00
上海汇添富公益基金会		130,000.00	130,000.00
上海国泰君安社会公益基金会		130,000.00	130,000.00

国盛证券有限责任公司		250,000.00	250,000.00
广东省广发证券社会公益基金会		1,177,324.00	1,177,324.00
上海证券交易所	17,000,000.00		17,000,000.00
上交所员工	20,960.00		20,960.00
合 计	17,020,960.00	1,735,640.00	18,756,600.00

(续上表)

捐赠人	上年发生额		
	非限定性	限定性	合计
品橙（上海）商务咨询有限公司			
上海汇添富公益基金会			
上海国泰君安社会公益基金会			
国盛证券有限责任公司		500,000.00	500,000.00
广东省广发证券社会公益基金会			
上海证券交易所	14,000,000.00		14,000,000.00
上交所员工	15,886.00		15,886.00
合 计	14,015,886.00	500,000.00	14,515,886.00

3. 其他收入明细情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
利息收入	95,823.52		95,823.52	190,898.66		190,898.66
其他				0.08		0.08
合 计	95,823.52		95,823.52	190,898.74		190,898.74

(七) 业务活动成本

1. 明细情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
对外捐赠支出	18,629,561.76		18,629,561.76	18,674,617.47		18,674,617.47
其他支出	50,460.50		50,460.50	304,588.12		304,588.12

合 计	18,680,022.26		18,680,022.26	18,979,205.59		18,979,205.59
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

2. 对外捐赠支出明细情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
所局联动项目	6,618,553.46		6,618,553.46	4,380,384.80		4,380,384.80
格桑花之爱项目	3,071,180.30		3,071,180.30	6,632,233.82		6,632,233.82
支援疫情防控项目	2,000,000.00		2,000,000.00			
行走的渴望项目	1,525,000.00		1,525,000.00	510,591.00		510,591.00
理想阶梯项目	1,338,900.00		1,338,900.00	902,726.00		902,726.00
万众一馨项目	1,177,324.00		1,177,324.00			
保险期货项目	1,000,000.00		1,000,000.00	2,499,660.00		2,499,660.00
支持湖北抗疫脱贫项目	800,000.00		800,000.00			
小胡杨项目	400,000.00		400,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
青少年财商教育项目	300,000.00		300,000.00			
教育公益项目	216,000.00		216,000.00			
金创计划项目	71,200.00		71,200.00			
蓝色梦想项目	58,000.00		58,000.00	75,000.00		75,000.00
丹寨县排中小学公益项目	53,404.00		53,404.00			
希望之光项目				1,074,021.85		1,074,021.85
小 计	18,629,561.76		18,629,561.76	18,674,617.47		18,674,617.47

2. 其他支出明细情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
“金创计划”项目评审费、制作费等	36,275.00		36,275.00			
其他	14,185.50		14,185.50	93,252.00		93,252.00
“行走的渴望”项目考察费及探望费等				110,667.62		110,667.62
“希望之光”教师培训费用及税费				40,427.30		40,427.30
“格桑花之爱”宣传片拍摄及相关费用				32,917.20		32,917.20

“保险+期货”试点项目考察费				27,324.00		27,324.00
小计	50,460.50		50,460.50	304,588.12		304,588.12

(八) 管理费用

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
固定资产折旧	24,333.36		24,333.36	24,333.36		24,333.36
中介费	10,480.00		10,480.00			
办公费	145.00		145.00	1,920.00		1,920.00
合计	34,958.36		34,958.36	26,253.36		26,253.36

(九) 其他费用

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
手续费	1,938.00		1,938.00	1,551.00		1,551.00
合计	1,938.00		1,938.00	1,551.00		1,551.00

八、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 2020 年公益事业支出 18,629,561.76 元，上年末净资产余额为 14,568,243.09 元，公益事业支出占上年末净资产余额比例为 127.88%。

(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 2020 年无工作人员工资福利支出，行政办公支出费用为 34,958.36 元，占全部实际支出比例为 0.19%，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。

九、关联方关系及关联方交易的说明

(一) 关联关系列示

关联方名称	关联关系
上海证券交易所	原始基金出资者

(二) 关联方交易

关联方名称	交易性质	交易金额	定价原则	备注
上海证券交易所	捐赠	17,000,000.00		
小 计		17,000,000.00		

(三) 关联方往来余额

截至 2020 年 12 月 31 日，本基金无关联方往来余额。

十、净资产变动额

2020 年度净资产变动额为 135,504.90 元。收入合计 18,852,423.52 元，费用合计 18,716,918.62 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产增加 135,504.90 元。

十一、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

本基金无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金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。

上述 2020 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。

