

上海淑德公益基金会

中兴财光华（沪）审会字（2024）第 02067 号



上海淑德公益基金会

2023年度

审计报告

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	6-14
六、管理建议书	15
七、中兴财光华会计师事务所上海分所营业执照复印件	

委托单位：上海淑德公益基金会

审计单位：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

联系电话：021-52124608

传真号码：021-62199579





审计报告

中兴财光华（沪）审会字（2024）第 02067 号

上海淑德公益基金会：

我们审计了后附的上海淑德公益基金会财务报表，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上海淑德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，上海淑德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淑德基金会 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。

上海淑德公益基金会 2023 年度公益事业支出 801,998.69 元，总支出 805,334.69 元，上年末基金余额 2,001,094.92 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 40.08%；工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 0.00 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 0.00%。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙) 上海分所

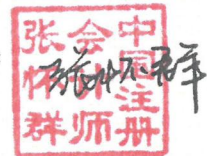


中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 3 月 14 日



资产负债表

编制单位：上海淑德公益基金会

2023/12/31

会民非01表

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	2,001,094.92	2,000,476.90	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
摊销费用	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			一年到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	2,001,094.92	2,000,476.90	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	-	-
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		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33			受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	-	-
固定资产清理	38						
固定资产合计	40			净资产：			
				非限定性净资产	101	2,001,094.92	2,000,476.90
无形资产：				限定性净资产	105		
无形资产	41			净资产合计	110	2,001,094.92	2,000,476.90
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	2,001,094.92	2,000,476.90	负债和净资产合计	120	2,001,094.92	2,000,476.90

单位负责人：

彭哲

制表：

陈磊

复核：

陈磊



业务活动表

会民非02表
单位：元

编制单位：上海淑德公益基金会

2023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	840,000.00		840,000.00	792,500.00		792,500.00
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			-			-
其他收入	9	4,632.22		4,632.22	12,216.67		12,216.67
收入合计	11	844,632.22		844,632.22	804,716.67		804,716.67
二、费用							
（一）业务活动成本	12	826,262.08		826,262.08	801,998.69		801,998.69
其中：资助费用	13	826,262.08		826,262.08	801,998.69		801,998.69
捐赠费用	14			-			-
其它费用	15			-			-
	16						
	17						
（二）管理费用	21	14,550.00		14,550.00			-
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28	2,923.10		2,923.10	3,336.00		3,336.00
费用合计	35	843,735.18		843,735.18	805,334.69		805,334.69
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	897.04		897.04	-618.02		-618.02

单位负责人：

彭哲

制表：

彭哲

复核：

彭哲



现金流量表

会民非03表

编制单位：上海淑德公益基金会


2023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	792,500.00
收到会费收到的现金	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	12,216.67
现金流入小计	13	804,716.67
提供捐赠或者资助支付的现金	14	801,998.69
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品接受劳务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	3,336.00
现金流出小计	23	805,334.69
业务活动产生的现金净流量	24	-618.02
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	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	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与业务活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与业务活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿还利息所支付的现金	52	
支付的其他与业务活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-618.02

单位负责人：



制表： 



财务报表附注

一、 基本情况

上海淑德公益基金会(以下简称本基金会)于 2013 年 10 月 23 日经上海市民政局、社团局批准登记。取得《基金会法人登记证书》, 统一代码(登记证号): 533100005017822078。法定代表人: 彭哲。

业务主管单位: 上海市民政局

业务范围: 开展扶贫帮困; 资助老年事业; 资助社区防灾减灾; 开展其他公益活动(涉及行政许可的, 凭许可证开展业务)

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、坏账核算办法

本基金会的应收款项包括: 应收票据、应收账款和其他应收款等。期末, 应当分析应收款项的可收回性, 对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备, 确认坏账损失并计入当期费用。

(1) 本基金会的坏账核算采用直接转销法, 即: 当应收款项实际发生坏账损失时, 直接从应收账款中转销, 计入当期管理费用。

(2) 本基金会的坏账确认标准:

- ①债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍然不能收回的;
- ②债务人较长时期内未履行其偿债义务, 并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

(1) 存货分类: 本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的, 或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的, 或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法: 本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价, 发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度:

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则:

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升, 应在原已确认的跌价损失的金额内转回。



9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的, 采用成本法核算; 对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的, 采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查, 按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指本基金会为行政管理、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, 且单位价值较高的有形资产。

(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
房屋、建筑物	30 年	5%	3.16%
运输工具	10 年	5%	9.5%
办公及电子设备	5 年	5%	19%

(1) 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。

11、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。

12、 收入确认原则

收入是指本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。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。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。

(1) 交换交易所形成的收入,包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现:

①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。

②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。

③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。

(2) 非交换交易所形成的收入,包括捐赠收入和政府补助收入,对非交换交易形成的收入本基金会按以下方法确认:

①对于无条件的捐赠或政府补助,在收到时确认收入;

②对于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;

③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,应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

④接受捐赠的非货币性资产,应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时,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,接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据,不确认为捐赠收入。

⑤本基金会接受的劳务捐赠,不确认为收入。



上海淑德公益基金会

2023 年年度财务报表附注

(除特别说明, 以人民币元表述)

13. 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、其他费用。

(1) 业务活动成本核算本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) 管理费用核算本基金会为组织和管理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) 其他费用核算基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

四、 会计报表主要项目注释

1、 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币		
银行存款	人民币	2,001,094.92	2,000,476.90
合计		2,001,094.92	2,000,476.90

2、 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、 非限定性净资产	2,001,094.92	804,716.67	805,334.69	2,000,476.90
合计	2,001,094.92	804,716.67	805,334.69	2,000,476.90

净资产变动原因分析:

本年非限定性净资产增加 804,716.67 元, 其中: 接受捐赠增加 792,500.00 元, 其他收入 12,216.67 元。

本年非限定性净资产减少 805,334.69 元, 其中: 公益性捐赠支出即业务活动成本支出 801,998.69 元, 其他费用 3,336.00 元。

3、 大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------



上海淑德公益基金会

2023 年年度财务报表附注

(除特别说明, 以人民币元表述)

	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1. 牛立明						
其中: 捐款						
2. 上海成明工贸有限公司		792,500.00	792,500.00		840,000.00	840,000.00
其中: 捐款		792,500.00	792,500.00		840,000.00	840,000.00
3. 顾文斌						
其中: 捐款						
合计		792,500.00	792,500.00		840,000.00	840,000.00

4、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	801,998.69	826,262.08
其中: 助学帮扶	801,998.69	826,262.08
合计	801,998.69	826,262.08

5、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用		
2. 行政管理事务物品耗和服务开支		14,550.00
3. 行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用		
其中: 房地产损耗及使用费		
交通费		
无形资产摊销		
其他		
4. 资产减值及处置损失		
5. 记入管理费用的税费		
其中: 房产税		
车船使用税		
土地使用税		
合计		14,550.00

6、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	3,336.00	2,923.10
合计	3,336.00	2,923.10



上海淑德公益基金会

2023 年年度财务报表附注

(除特别说明, 以人民币元表述)

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. 本届理事会成员的信息披露

理事会成员姓名	工作单位
孙延歌	上海成明工贸有限公司
顾文斌	上海成明工贸有限公司
张晨曦	上海成明工贸有限公司
刘旖旎	上海成明工贸有限公司
沈华	上海成明工贸有限公司
牛立明	上海成明工贸有限公司
彭哲	退休党员

注: 本届理事会成员无人在本基金会领取报酬。

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)。

无人在本基金会领取固定报酬。

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							总计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用					小计	
			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. 助学帮扶		801,998.69					3,336.00	3,336.00	805,334.69
合计		801,998.69					3,336.00	3,336.00	805,334.69

八、 关联方关系及其交易的说明

1. 关联方关系

关联方名称	性质	与本基金会关系
-------	----	---------



上海淑德公益基金会
2023 年年度财务报表附注
(除特别说明, 以人民币元表述)

上海成明工贸有限公司	有限公司	理事主要来源单位
------------	------	----------

2. 关联方交易

关联方名称	交易类型	交易要素
上海成明工贸有限公司	捐赠款项	792,500.00

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
无								

说明: 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(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



上海淑德公益基金会
2023 年年度财务报表附注
(除特别说明, 以人民币元表述)

本基金会无其他需要说明的事项。

上述二〇二三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: 上海淑德公益基金会

单位负责人: 彭哲

财务负责人: 陈蕾

日期: 2024 年 3 月 14 日

日期: 2024 年 3 月 14 日



上海淑德公益基金会
2023 年年度财务报表附注
(除特别说明, 以人民币元表述)

管理建议书

上海淑德公益基金会:

对你基金会无管理建议。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙) 上海分所



中国·上海

中国注册会计师:

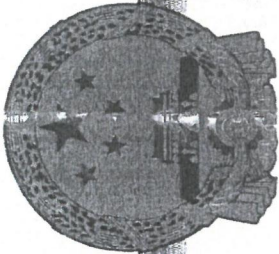


中国注册会计师:



2024 年 3 月 14 日





营业执照

统一社会信用代码

91310120398608461F

证照编号: 27000000202311240170

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 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 负责人 姚庚春

类型 特殊普通合伙企业分支机构 成立日期 2014年07月24日

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, 出具相关报告; 承办会计咨询、会计服务业务; 法律、行政法规规定的其他审计业务; 房屋租赁。
【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】

经营场所 上海市松江区思贤路1336、1338号2层2077室



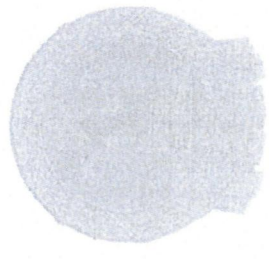
与原件一致



登记机关

2023年11月24日

证书序号: 5000456



说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

与原件一致

会计师事务所分所
执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)
上海分所

负责人: 姚庚春

经营场所: 上海市崇明区北沿公路2111号3幢102-43室

分所执业证书编号: 110102053102

批准执业文号: 沪财会[2014]52号

批准执业日期: 2014年6月30日



发证机关: 上海市财政局



中华人民共和国财政部制



姓名 彭剑
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-11-07
Date of birth
工作单位 中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit
身份证号码 360123197811070330
Identity card No.

证书编号: 1100004130294
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute: CPAA
发证日期: 2009-10-26
Date of Issuance

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.



彭剑(1100004130294)
已通过2019年年检
上海财光华会计师事务所
2019年05月31日



与原件一致

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.



年 月 日

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.

年 月 日



姓名 张怀辉
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1969-12-05
 Date of birth
 工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 342422196912050025
 Identity card No.

证书编号: 310300080037
 No of Certificate
 批准注册单位: 上海市注册会计师协会
 Authorized issuer of CPAs
 发证日期: 2018 年 12 月 14 日
 Date of issuance



证书编号: 310300080037
 发证日期: 2018年12月14日

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.



与原件一致

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.



年 月 日

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.

年 月 日