

上海九棵树艺术基金会

2021审计报告

上海轩诚会计师事务所（普通合伙）

中国·上海

上海九棵树艺术基金会

目 录

一、审计报告	
二、附件：	
资产负债表	1 ~ 2
业务活动表	3
现金流量表	4
财务报表附注	5 ~ 13
本所营业执照	

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000313202243000D

被审计单位名称： 上海九棵树艺术基金会

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 沪诚审字（2022）第00213号

签字注册会计师： 秦宏

注 师 编 号： 310001660003

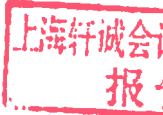
签字注册会计师： 陶云芳

注 师 编 号： 340101750001

事 务 所 名 称： 上海轩诚会计师事务所（普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52800058

事 务 所 地 址： 闵行区泰虹路268弄1号万科时一区T3，107室



业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律 responsibility 主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



审计报告

沪诚审字(2022)第00213号

上海九棵树艺术基金会:

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了上海九棵树艺术基金会(以下简称“基金会”)财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表、2021年度的业务活动表、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,公允反映了贵单位2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果。

(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,我们独立于贵单位,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) 管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估上海九棵树艺术基金会的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海九棵树艺术基金会的财务报告过程。

(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所导致,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的过程中,我们运用了职业判断,并保持了职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对贵学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贵学会不能持续经营。

(五) 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。

我们与治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。

二、按《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》要求报告的事项

上海九棵树艺术基金会系2020年4月21日批准成立，本报告期初净资产余额为100,429,034.70元，报告期末净资产余额为71,987,730.83元。2021年度慈善活动支出56,760,964.81元；本年度管理费用合计370,934.20元，占本年度总支出的比例为0.65%。



中国注册会计师



中国注册会计师



日期：2022年3月9日

资产负债表

编制单位：上海九棵树艺术基金会

单位：人民币元

项 目	行号	2020年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	100,415,614.10	71,979,342.43
短期投资	2		
应收款项	3		
预付账款	4		
存货	5		
待摊费用	6		
一年内到期的长期债权投资	7		
其他流动资产	8		
流动资产合计	9	100,415,614.10	71,979,342.43
长期投资：			
长期股权投资	10		
长期债权投资	11		
长期投资合计	12		-
固定资产：			
固定资产原价	13	15,098.00	15,098.00
减：累计折旧	14	1,677.40	6,709.60
固定资产净值	15	13,420.60	8,388.40
在建工程	16		
文化文物资产	17		
固定资产清理	18		
固定资产合计	19	13,420.60	8,388.40
无形资产：			
无形资产	20		
	21		
受托代理资产：			
受托代理资产	22		
	23		
资产总计	24	100,429,034.70	71,987,730.83

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：上海九棵树艺术基金会

单位：人民币元

项 目	行号	2020年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	25		
应付款项	26		
应付工资	27		
应交税金	28		
预收账款	29		
预提费用	30		
预计负债	31		
一年内到期的长期负债	32		
其他流动负债	33		
流动负债合计	34	-	-
长期负债：			
长期借款	35		
长期应付款	36		
其他长期负债	37		
长期负债合计	38	-	-
受托代理负债：			
受托代理负债	39		
	40		
负债合计	41	-	-
净资产：			
非限定性净资产	42		
	43	100,329,034.70	71,887,730.83
限定性净资产	44	100,000.00	100,000.00
净资产合计	45	100,429,034.70	71,987,730.83
负债和净资产总计	46	100,429,034.70	71,987,730.83

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

编制单位：上海九棵树艺术基金会

项 目	行号	上年累计数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入	1				
其中：捐赠收入	2	100,000,001.00	100,000.00	27,900,000.00	
会费收入	3				
提供服务收入	4				
商品销售收入	5				
政府补助收入	6				
投资收益	7				
其他收入	8	1,003,478.10		791,705.94	
收入合计	9	101,003,479.10	100,000.00	28,691,705.94	
二、费用	10				
(一) 业务活动成本	11	2,400,000.00		56,760,964.81	
其中：捐赠项目成本	12	2,400,000.00		56,760,964.81	
其他服务成本					
(二) 管理费用	20	273,580.20		370,934.20	
(三) 筹资费用	21	864.20		1,110.80	
(四) 其他费用	22				
费用合计	23	2,674,444.40		57,133,009.81	
三、限定性净资产转为非限定性净资产	24				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”填列）	25	98,329,034.70	100,000.00	-28,441,303.87	
			98,429,034.70		-28,441,303.87

单位：人民币元

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：上海九棵树艺术基金会

单位：人民币元

项 目	行号	2020年12月31日	2021年12月31日
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金		100,100,000.00	27,900,000.00
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		3,003,478.10	791,705.94
经营活动现金流入小计		103,103,478.10	28,691,705.94
提供捐赠或者资助支付的现金		2,400,000.00	56,760,964.81
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		272,767.00	367,012.80
经营活动现金流出小计		2,672,767.00	57,127,977.61
业务活动产生的现金流量净额		100,430,711.10	-28,436,271.67
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			
处置固定资产和无形资产所收回的现金			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金		15,097.00	
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		15,097.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-15,097.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金			
收到的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			
偿付利息所支付的现金			
支付的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		100,415,614.10	-28,436,271.67
加：期初现金及现金等价物余额			100,415,614.10
六、期末现金及现金等价物余额		100,415,614.10	71,979,342.43

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、公司基本情况

上海九棵树艺术基金会于 2020 年 04 月 21 日成立，经上海市民政局批准登记成立，现持有上海市民政局颁布的统一社会信用代码为 53310000MJ4954177K 的《基金会法人登记证书》(慈善组织)。

类型：非公募基金会

开办资金：贰佰万元

法定代表人：丁建花

业务范围：资助优秀剧目创作、音乐戏剧等艺术活动展演、文化艺术研学、艺术社团发展文化艺术创评等公益活动。

二、公司主要会计政策和会计估计

1、会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本单位会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本单位采用权责发生制作为记账基础，以实际成本为计价原则。

5、接受捐赠的非现金资产入账价值的确定

(1) 捐赠方提供了发票或报关单、协议等凭据的，按照凭据标明的金额作为入账价值；如果凭据标明的金额与受赠资产公允价值相差较大，以其公允价值作为入账价值。

(2) 如果捐赠方没有提供有关凭据的，以受赠资产的公允价值作为入账价值。

(3) 如果有确凿证据表明资产的公允价值确实无法可靠计量，则单独设置辅助账来记录所取得资产的名称、数量、来源、用途等情况；待以后该资产的公允价值能够可靠计量时，在其能够可靠计量的会计期间以公允价值入账。

6、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按照实际投资成本或确认的价值入账。

(2) 本单位对被投资单位无控制、共同控制且无重大影响的，长期股权投资按成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资按权益法核算。

(3) 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，年末按享有或分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认投资损益。

(4) 处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

7、固定资产及累计折旧核算方法

(1) 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，单位价值较高的有形资产，作为固定资产。

(2) 固定资产按取得时的实际成本或确定的价值作为入账价值，包括买价、包装费、运输费、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

(3) 固定资产折旧采用年限平均法。

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3 年	5%	31.67%
家具设备	5 年	5%	19%

(4) 如果固定资产发生重大减值，按照固定资产的可收回净值低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

8、收入核算方法

(1) 交换交易收入的确认原则

a. 销售商品的收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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企业；相关的收入及成本能够可靠地

计量时确认收入。

b. 提供劳务收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按完工进度或完成的工作量确认收入。

c. 让渡资产使用权的收入按与资产使用者签订的合同或协议规定的收费时间和方法确定。

9、主要税项与税率

增值税税率	3%
企业所得税税率	25%

2020 年 6 月 4 日，本基金会取得非营利组织免税资格，期限自 2020 年 4 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

三、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	71,979,342.43	100,415,614.10
合计	71,979,342.43	100,415,614.10

2、固定资产

项目	期初账面金额	本年增加额	本年减少额	期末账面价值
一、原值合计	15,098.00			15,098.00
其中：电子设备	15,098.00			15,098.00
二、累计折旧合计	1,677.40	5,032.20		6,709.60
其中：电子设备	1,677.40	5,032.20		6,709.60
三、账面价值合计	13,420.60			8,388.40
其中：电子设备	13,420.60			8,388.40

3、净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 非限定性净资产	100,329,034.70	28,691,705.94	57,133,009.81	71,887,730.83
2. 限定性净资产	100,000.00			100,000.00
合计	100,429,034.7	28,691,705.94	57,133,009.81	71,987,730.83

(1) 非限定性净资产本年增加 28,691,705.94 元系收入转入；本年减少 57,133,009.81 元系费用转入。

(2) 限定性净资产本年无增减变动。

4、收入

项目	本期发生额	上期发生额
1、捐赠收入	27,900,000.00	100,100,001.00
其中：非限定性捐赠收入	27,900,000.00	100,000,001.00
限定性捐赠收入		100,000.00
2、投资收益		
3、其他收入	791,705.94	1,003,478.10
合计	28,691,705.94	101,103,479.10

其中：大额捐款收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐款赠收入 5%以上的捐赠单位或个人

捐款人	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
万洋集团有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00
鑫广再生资源（上海）有限公司		4,000,000.00	4,000,000.00
上海莱士血液制品股份有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00
合计		17,000,000.00	17,000,000.00

5、业务活动成本

项目	本期发生额度	上期发生额
1、捐赠项目成本	56,760,964.81	2,400,000.00
其中：非限定性捐赠成本	56,760,964.81	2,400,000.00
限定性捐赠成本		
合计	56,760,964.81	2,400,000.00

其中：大额捐款支出

受捐项目	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
东方美谷 2021 “花海美妆” 嘉年华		7,000,000.00	10,000,000.00
“奉贤的日子·花开的样子” 多媒体音诗画交响音乐会		6,800,701.00	6,800,701.00
喜迎党的百年诞辰奉贤天天演百场		6,184,570.00	6,184,570.00
大美奉贤—圆梦东方 2021 东方卫视跨年盛典		5,998,600.00	5,998,600.00
“东方美谷之夏” 管乐嘉年华		5,913,379.60	5,913,379.60
合计		31,897,250.60	31,897,250.60

6、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费和服务开支	273,832.30	270,312.80
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	5,032.20	1,677.40
其中：房屋租赁费		
折旧费	5,032.20	1,677.40
其他		
4. 其他	92,069.70	1,590.00
合计	370,934.20	273,580.20

7、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 利息收入		
2. 手续费	1,110.80	864.20
合计	1,110.80	864.20

四、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、本届理事会成员情况

序号	理事会成员	工作单位	基金会任职	2021 年在基金会 领取报酬（元）
1	丁建花	上海奉贤新城建设发展有限公司	理事长	0.00
2	黄莉	上海奉贤新城建设发展有限公司	秘书长	0.00
3	张军	上海鑫富达资产管理有限公司	理事	0.00
4	夏懿	上海南桥中小企业总部商务区有限公司	理事	0.00
5	潘春雷	上海南桥中小企业总部商务区有限公司	理事	0.00

2、本基金会职工人数、工资总额、人均工资：

无

五、在计算公益事业支出比列、人员工资福利和行政办公支出比列时需要具体说明的事项

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：无。

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比列时需要说明的事项：无

六、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用							总计
		直接用于 受助子的 款物	开展公益项目的运行费用					小计	
			人员 费用	办公 费用	资产费 用费用	直接筹 资费用	其他 费用		
万洋集团有限 公司	10,000,000.00								
合计	10,000,000.00								

说明：

满足下列条件之一的公益项目应填列本表：

- 1、项目捐赠收入超过当年捐赠收入的 20% 以上的项目应填列本表。
- 2、项目支出超过当年基金会总支出 20% 以上的项目应填列本表。
- 3、项目持续时间在 2 年以上的应填列本表。

七、关联方关系及其交易的说明

基金会发起人：上海奉贤新城建筑发展有限公司

理事主要来源单位：上海奉贤新城建筑发展有限公司

本基金会原始基金 200 万元由发起人上海奉贤新城建筑发展有限公司捐赠。

八、固定资产清查明细表

固定资产名称	规格型号	计量单位	数量	购置日期	固定资产原值
钢琴	(约翰布罗德伍德)	台	1.00	2020.5	1.00
记录表	sr701	台	1.00	2020.8	3,299.00
联想电脑	启天 M410	台	2.00	2020.8	5,899.00
合计			4.00		15,098.00

九、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

序号	资助单位	用途	使用单位			
			期初	本年增加	本年减少	期末
1	上海福寿园公益发展基金会	困难群众, 特殊群体的文艺慰问或文化项目支持	100,000.00			100,000.00

十、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会收到公允价值无法可靠计量的受赠资产和其他资产的说明如下:

捐赠方	捐赠物资	用途	备注
上海唐一房地产咨询有限公司董事长陈光明	约翰布罗德伍钢琴	展示演绎	本基金会以人民币 1 元作为入账

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况

十四、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。

十五、资产负债表日后事项

本基金会无资产负债表后非调整事项

十六、需要说明的其他事项

无

上述二零二一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。

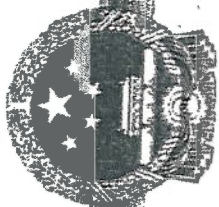
基金会名称：上海九棵树艺术基金会

单位负责人：

财务负责人：

日期：2022 年 3 月 9 日

日期：2022 年 3 月 9 日



统一社会信用代码

91310104560167052Y

证照编号: 04000000202110190011

营业执照

(副本)



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称 上海轩诚会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 蔡宏

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、会计培训、税务咨询、管理咨询、会计培训。
【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】

成立日期 2010年08月20日

合伙期限 2010年08月20日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市徐汇区漕东路209号140室



登记机关



2021年10月19日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

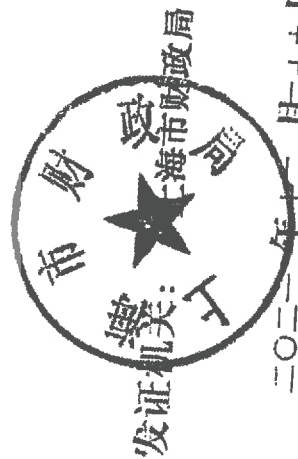
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0006359

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称:上海轩诚会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:秦宏

主任会计师:

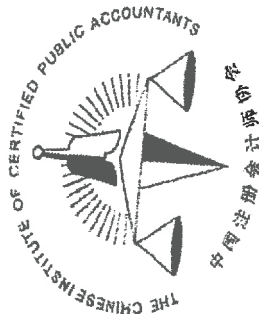
经营场所:上海市徐汇区漕东路209号140室

组织形式:普通合伙制

执业证书编号:31000313

批准执业文号:沪财会〔2010〕56号

批准执业日期:2010年7月30日



姓名 秦宏
性别 女
出生日期 1977-10-05
工作单位 上海轩和会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 37068119771005027X
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.



秦宏(310001660003)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

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 陶云芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1954-10-27
Date of Birth
工作单位 上海海华会计师事务所(普通合伙)
Working unit
执业证书编号 340122195410274827
Identity card No



年
月
日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年
月
日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.