



上海光華會計師事務所有限公司

GUANG HUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

上海九棵树艺术基金会

审计报告

沪光会字（2023）第 0079 号

出具日期：2023 年 3 月 28 日

审计报告

沪光会字(2023)第0079号

上海九棵树艺术基金会:

一、审计意见

我们审计了上海九棵树艺术基金会(以下简称贵基金会)财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022年度的业务活动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,公允反映了贵基金会2022年12月31日的财务状况以及2022年度的业务活动情况。

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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵基金会管理层(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,管理层负责评估贵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,除非管理层计划清算贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵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。

五、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71,987,730.83元,报告期末净资产余额为62,450,423.83元。2022年度慈善活动支出12,670,812.97元;本年度管理费用合计160,975.06元,占本年度总支出的比例为1.27%。



上海光华会计师事务所有限公司

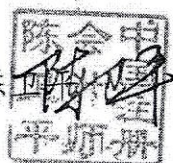
中国注册会计师

陈



中国注册会计师

陈



中国·上海

2023年3月28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

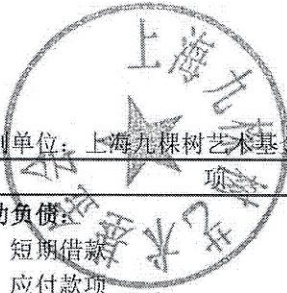
项 目	行号	2021年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	71,979,342.43	62,447,067.63
短期投资	2		
应收款项	3		
预付账款	4		
存货	5		
待摊费用	6		
一年内到期的长期债权投资	7		
其他流动资产	8		
流动资产合计	9	71,979,342.43	62,447,067.63
长期投资：			
长期股权投资	10		
长期债权投资	11		
长期投资合计	12	-	-
固定资产：			
固定资产原价	13	15,098.00	15,098.00
减：累计折旧	14	6,709.60	11,741.80
固定资产净值	15	8,388.40	3,356.20
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	8,388.40	3,356.20
无形资产：	20		
无形资产	21		
受托代理资产：	22		
受托代理资产	23		
资产总计	24	71,987,730.83	62,450,423.83

单位负责人：丁建花

主管会计工作负责人：吴昊

会计机构负责人：吴昊





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	2021年12月31日	2022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：	39		
受托代理负债	40		
负债合计	41	-	-
净资产：	42		
非限定性净资产	43	71,887,730.83	62,350,423.83
限定性净资产	44	100,000.00	100,000.00
净资产合计	45	71,987,730.83	62,450,423.83
负债和净资产总计	46	71,987,730.83	62,450,423.83

单位负责人：

丁建花

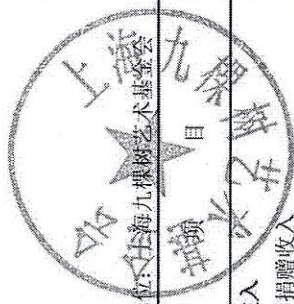
主管会计工作负责人：

吴昊

会计机构负责人：

吴昊





业务活动表

编制单位：上海九华艺术基金会		单位：人民币元			
		2021年度		2022年度	
行号		非限定性	限定性	合计	
1	一、收入	27,900,000.00		27,900,000.00	3,100,000.00
2	其中：捐赠收入				
3	会费收入				-
4	提供服务收入				-
5	商品销售收入				-
6	政府补助收入				-
7	投资收益				-
8	其他收入	791,705.94		791,705.94	195,137.43
9	收入合计	28,691,705.94	-	28,691,705.94	3,295,137.43
10	二、费用				
11	（一）业务活动成本	56,760,964.81		56,760,964.81	12,670,812.97
12	其中：捐赠项目成本	56,760,964.81		56,760,964.81	12,670,812.97
	其他服务成本				-
20	（二）管理费用	370,934.20		370,934.20	160,975.06
21	（三）筹资费用	1,110.80		1,110.80	656.40
22	（四）其他费用				-
23	费用合计	57,133,009.81	-	57,133,009.81	12,832,444.43
24	三、限定性净资产转为非限定性净资产				
25	四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”填列）	-28,441,303.87	-	-28,441,303.87	-9,537,307.00

单位负责人：丁建华

主管会计工作负责人：吴昊

会计机构负责人：吴昊



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	2021年度	2022年度
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金		27,900,000.00	3,100,000.00
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		791,705.94	195,137.43
经营活动现金流入小计		28,691,705.94	3,295,137.43
提供捐赠或者资助支付的现金		56,760,964.81	12,670,812.97
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		367,012.80	156,599.26
经营活动现金流出小计		57,127,977.61	12,827,412.23
业务活动产生的现金流量净额		-28,436,271.67	-9,532,274.80
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			
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-28,436,271.67	-9,532,274.80
加：期初现金及现金等价物余额		100,415,614.10	71,979,342.43
六、期末现金及现金等价物余额		71,979,342.43	62,447,067.63

单位负责人：丁建花

主管会计工作负责人：吴昊

会计机构负责人：吴昊



财务报表附注

截止 2022 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。(涉及行政许可的, 凭许可证开展业务)

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
银行存款	62,447,067.63	71,979,342.43
合计	62,447,067.63	71,979,342.43

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	6,709.60	5,032.20	-	11,741.80
其中：电子设备	6,709.60	5,032.20	-	11,741.80
三、账面价值合计	8,388.40	-	-	3,356.20
其中：电子设备	8,388.40	-	-	3,356.20

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	71,887,730.83	3,295,137.43	12,832,444.43	62,350,423.83
2. 限定性净资产	100,000.00	-	-	100,000.00
合计	71,987,730.83	3,295,137.43	12,832,444.43	62,450,423.83

(1) 非限定性净资产本年增加 3,295,137.43 元系收入转入；本年减少 12,832,444.43 元系成本费用转入。

(2) 限定性净资产本年无增减变动。

4、收入

项目	本期发生额度	上期发生额
1、捐赠收入	3,100,000.00	27,900,000.00
其中：非限定性捐赠收入	3,100,000.00	27,900,000.00
限定性捐赠收入		
2、投资收益		
3、其他收入	195,137.43	791,705.94
合计	3,295,137.43	28,691,705.94

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
聚民生物科技有限公司	-	1,000,000.00	1,000,000.00
上海晨光文具股份有限公司	-	600,000.00	600,000.00
上海英科实业有限公司	-	500,000.00	500,000.00
安徽英科医疗用品有限公司	-	500,000.00	500,000.00
上海市韩束公益基金会	-	500,000.00	500,000.00
合计	-	3,100,000.00	3,100,000.00

5、业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
1、捐赠项目成本	12,670,812.97	56,760,964.81
其中：非限定性捐赠成本	12,670,812.97	56,760,964.81
限定性捐赠成本	-	-
合计	12,670,812.97	56,760,964.81

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
2021·东方美谷“花海美妆”嘉年华	-	4,834,129.97	4,834,129.97
“日出东方，花开上海”2021 第九届全国文化馆“地方级百馆联动”文旅游嘉年华	-	2,740,000.00	2,740,000.00
音乐无国界·千里共婵娟——“分享快乐，大白兔之夜”2022 年中秋音乐盛典	-	2,064,000.00	2,064,000.00
2021 上海之鱼国际公共艺术双年展	-	1,510,000.00	1,510,000.00
合计	-	11,148,129.97	11,148,129.97

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	21,835.86	273,832.30
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	5,032.20
其中：折旧费	5,032.20	5,032.20
4. 其他	134,107.00	92,069.70
合计	160,975.06	370,934.20

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	656.40	1,110.80
合计	656.40	1,110.80

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							
		直接用于受助 于的款物	开展公益项目的运行费用						总计
			人员 费用	办公 费用	资产费 用费用	直接筹 资费用	其他 费用	小 计	
聚民生物科技 有限公司	1,000,000.00								
2021·东方美 谷“花海美 妆”嘉年华		4,834,129.97							4,834,129.97
“日出东方, 花开上海” 2021 第九届 全国文化馆 “地方级百 馆联动”文旅 游嘉年华		2,740,000.00							2,740,000.00
合计	1,000,000.00	7,574,129.97							7,574,129.97

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: 上海奉贤新城建设发展有限公司

理事主要来源单位: 上海奉贤新城建设发展有限公司

本基金会原始基金 200 万元由发起人上海奉贤新城建设发展有限公司捐赠。

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	11798.00
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

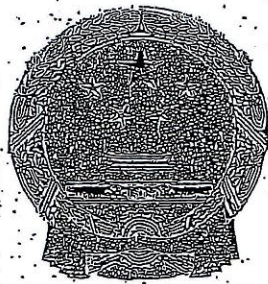
十六、需要说明的其他事项

无

上述二零二二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

日期:2023 年 3 月 25 日



营业执照

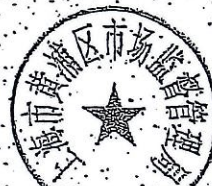
统一社会信用代码 91310101132319152Y

证照编号 01000000201609210025

名称 上海光华会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(国内合资)
住所 上海市黄浦区四川中路 681 号七楼南东间
法定代表人 陈卫平
注册资本 人民币 120.0000 万元整
成立日期 1993 年 12 月 24 日
营业期限 1993 年 12 月 24 日至 2032 年 12 月 22 日
经营范围 查账, 审计, 验证资本, 资产评估, 房地产价格评估, 外商投资项目经济见证, 代理纳税申报, 会计咨询, 会计业务培训, 建设工程结算审价(一级)、工程造价咨询(乙级)的服务。
【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】



登记机关



2016 年 09 月 21 日