

**关于上海广播电视台艺术人文发展基金会
换届的财务收支审计报告**

上审财[2026]82 号

上海广播电视台艺术人文发展基金会：

我们接受委托，对上海广播电视台艺术人文发展基金会（以下简称：艺术人文发展基金会）进行第二届理事换届审计。我们审计了后附的艺术人文发展基金会 2021 年 8 月至 2026 年 4 月的财务报表，包括 2026 年 4 月 30 日资产负债表、2021 年 8 月至 2026 年 4 月业务活动表。

一、管理层对财务报表的责任

艺术人文发展基金会管理层（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，管理层负责评估艺术人文发展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艺术人文发展基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

二、注册会计师对财务报表的责任

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，就可能导致对艺术人文发展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艺术人文发展基金会不能持续经营。

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。

按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艺术人文发展基金会，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。现已审计完毕，情况报告如下：

三、基本情况

1、艺术人文发展基金会于2014年10月21日经上海市民政局、上海市社会团体管理局准予登记，基金会法人登记证书（慈善组织）统一社会信用代码为53310000501783322P；住所：上海市浦东新区东方路2000号16楼；法定代表人：蒋存辉；注册资金：贰佰万元。执行《民间非营利组织会计制度》。业务主管单位：中共上海市委宣传部。

2、业务范围：资助人文艺术节目研发及制作传播、资助文化艺术人才的培养工作、资助对外文化交流活动、资助部分社会公益项目合作推广。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）

3、艺术人文发展基金会财税隶属关系：上海市浦东新区税务局。2020年4月经国家税务总局上海市税务局 上海市财政局（沪税发【2020】44号文）认定非营利组织免税资格期限自2019年1月1日至2023年12月31日；2024年12月经国家税务总局上海市税务局 上海市财政局（沪税发【2024】112号文）认定非营利组织免税资格期限自2024年1月1日至2028年12月31日。

4、第二届理事会基本情况

理事会成员	理事会职务	工作单位
蒋存辉	理事长	上海广播电视台、上海文化广播影视集团有限公司
韩磊	副理事长、秘书长	上海广播电视台艺术人文发展基金会
王立俊	理事	上海广播电视台、上海文化广播影视集团有限公司
王延	理事	上海文广演艺（集团）有限公司
何小兰	理事	上海社会科学院机关党委、上海社会科学院出版社
朱涛	理事	上海广播电视台、上海文化广播影视集团有限公司（已退休）

理事会成员	理事会职务	工作单位
陈凌	理事	上海广播电视台、上海文化广播影视集团有限公司

四、资产、负债、净资产审计（截至 2026 年 4 月 30 日）

（一）资产审计

货币资金余额 25,827,407.33 元，全部为银行存款，经与银行函证，银行余额相符。

（二）负债审计

应交税费余额 0.6 元，为应交增值税。

（三）净资产审计

1、非限定性净资产

2021 年 8 月 1 日余额 47,419,700.64 元，2021 年 8 月至 2026 年 4 月通过业务活动表净资产减少 23,449,293.91 元，项目资金退回直接增加净资产 77,000.00 元。截至 2026 年 4 月 30 日净资产余额为 24,047,406.73 元，其中：开办资金 2,000,000.00 元，由上海文化广播影视集团有限公司捐赠，于 2014 年 9 月 28 日经上海宏达东亚会计师事务所有限公司沪宏会师报字（2014）第 HZN0020 号验证。

2、限定性净资产余额为 1,780,000.00 元。

经审计的资产为 25,827,407.33 元，负债为 0.60 元，净资产 25,827,406.73 元。

五、财务收支审计（2021 年 8 月至 2026 年 4 月）

项 目	2021 年 8-12 月	2022 年度	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年 1-4 月	合计
投资收益	1,618,906.53	1,028,619.78	-	-	-	-	2,647,526.31
其他收入	134,636.63	282,269.96	644,544.62	108,510.11	1,012,416.57	626.07	2,183,003.96
收入合计	1,753,543.16	1,310,889.74	644,544.62	108,510.11	1,012,416.57	626.07	4,830,530.27
业务活动成本	5,701,000.00	5,242,000.00	6,108,500.00	4,597,000.00	4,620,500.00	1,020,000.00	27,289,000.00
其中：资助支出	5,701,000.00	5,242,000.00	6,108,500.00	4,597,000.00	4,620,500.00	1,020,000.00	27,289,000.00
管理费用	94,037.00	57,216.00	71,002.30	68,256.39	354,272.85	337,326.74	982,111.28
其中：专家评审费	25,300.00	30,700.00	26,100.00	26,350.00	25,730.00	26,350.00	160,530.00
办公室网站建设维护	40,800.00	-	9,000.00	10,000.00	15,000.00	-	74,800.00
运营服务费	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00	600,000.00
宣传费	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-	-	60,000.00
中介服务费	6,000.00	17,000.00	13,000.00	8,000.00	9,000.00	9,000.00	62,000.00
其他支出	1,937.00	9,516.00	2,902.30	3,906.39	4,542.85	1,976.74	24,781.28

项 目	2021 年 8-12 月	2022 年度	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年 1-4 月	合计
其他费用	1,912.02	1,897.30	1,773.10	1,154.80	1,367.88	607.80	8,712.90
费用合计	5,796,949.02	5,301,113.30	6,181,275.40	4,666,411.19	4,976,140.73	1,357,934.54	28,279,824.18
结 余	-4,043,405.86	-3,990,223.56	-5,536,730.78	-4,557,901.08	-3,963,724.16	-1,357,308.47	-23,449,293.91

六、审计意见及评价

（一）审计意见

经审计，我们认为上海广播电视台艺术人文发展基金会财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了上海广播电视台艺术人文发展基金会 2026 年 4 月 30 日的财务状况及 2021 年 8 月至 2026 年 4 月的业务活动情况。

（二）审计评价

1、财经纪律执行情况评价

艺术人文发展基金会第二届理事会成员任职期间，未发现有违犯国家财经纪律的行为。

2、资产质量情况

经审计，未发现艺术人文发展基金会存在不实不良资产情况。

3、税收解缴情况

2021 年 8 月至 2026 年 4 月期间艺术人文发展基金会能按照国家规定及时、足额上缴税金。

4、内部控制制度的设置和执行情况评价

经审计，我们认为艺术人文发展基金会内控制度比较健全，未发现有重大失控现象，会计资料真实、完整、核算程序基本正确。

七、需要说明的其他事项

艺术人文发展基金会 2021 年公益事业支出占上年末净资产的比例为 11.62%，2021 年度管理费用占 2021 年度总支出的比例为 1.62%；2022 年公益事业支出占上年末净资产的比例为 11.61%，2022 年度管理费用占本年度总支出的比例为 1.08%；2023 年经上海市民政局依法认定为慈善组织，当年慈善活动支出占上年末基金余额的比例为 14.84%，管理费用占本年度总支出的比例为 1.15%；2024 年慈善活动支出占上年末基金余额的比例为 12.90%，2024 年度管理费用占本年度总支出的比例为 1.46%；2025 年慈善活动支出占上年末基金余额的比例为 14.87%，2025 年度管理费用占本年度总支出的比例为 7.12%。

关于上海广播电视台艺术人文发展基金会换届财务收支的审计

(此页无正文)

附件:

- 1、艺术人文发展基金会 2026 年 4 月 30 日资产负债表;
- 2、艺术人文发展基金会 2021 年 7 月、12 月业务活动表;
- 3、艺术人文发展基金会 2022 年至 2025 年业务活动表;
- 4、艺术人文发展基金会 2026 年 4 月业务活动表。

上海上审会计师事务所有限公司



中国注册会计师 王春芳



中国注册会计师 汪海荣



中国 上海市

2026 年 5 月 27 日



资产负债表

2026年4月30日

会民非01表

编制单位：上海广播电视台艺术人文发展基金会

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	27,184,715.20	25,827,407.33	短期借款	61	-	
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付职工薪酬	63		
预付账款	4	-		应交税费	65	-	0.60
存货	8		-	预收账款	66	-	
待摊费用	9	-		预提费用	71	-	
一年内到期的长期投资	15	-		一年内到期的长期负债	72	-	
其他流动资产	18	-		其他流动负债	74	-	
流动资产合计	20	27,184,715.20	25,827,407.33	流动负债合计	80	-	0.60
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
其他长期投资	25			预计负债	85		
长期投资合计	30		-	其他长期负债	88		
				长期负债合计	90	-	-
固定资产：							
固定资产原价	31						-
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		-
固定资产清理	38			负债合计	100	-	0.60
固定资产合计	39	-	-				
文物资源	40			净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	25,404,715.20	24,047,406.73
无形资产原价	41			限定性净资产	105	1,780,000.00	1,780,000.00
减：累计摊销	42			净资产合计	110	27,184,715.20	25,827,406.73
无形资产净值	43	-	-				
长期待摊费用：	44						
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	27,184,715.20	25,827,407.33	负债及净资产总计	120	27,184,715.20	25,827,407.33

单位负责人：



王 磊

填表人：

马佳飞



业务活动表

会民非02表

编制单位：上海广播电视台艺术人文发展基金会

2021年7月

单位：元

项 目	行次	本月数			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			-			-
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	9			-	143,046.40		143,046.40
收入合计	11	-	-	-	143,046.40	-	143,046.40
二、费用							
（一）业务活动成本	12		-	-		-	-
其中：	13			-			-
	14			-			-
	15			-			-
	16			-			-
	17			-			-
（二）管理费用	21			-			-
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28			-	1,865.00		1,865.00
费用合计	35	-	-	-	1,865.00	-	1,865.00
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	-	-	-	141,181.40	-	141,181.40

单位负责人：



蒋存辉

填表人：

马佳飞

业务活动表

会民非02表

编制单位：上海广播电视台艺术人文发展基金会

2021年12月

单位：元

项 目	行次	本月数			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			-			-
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-	1,618,906.53		1,618,906.53
其他收入	9	58,704.09		58,704.09	277,683.03		277,683.03
收入合计	11	58,704.09	-	58,704.09	1,896,589.56	-	1,896,589.56
二、费用							
（一）业务活动成本	12	1,830,000.00	-	1,830,000.00	5,701,000.00	-	5,701,000.00
其中：	13			-			-
	14			-			-
	15			-			-
	16			-			-
	17			-			-
（二）管理费用	21			-	94,037.00		94,037.00
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28	730.72		730.72	3,777.02		3,777.02
费用合计	35	1,830,730.72	-	1,830,730.72	5,798,814.02	-	5,798,814.02
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	-1,772,026.63	-	-1,772,026.63	-3,902,224.46	-	-3,902,224.46

单位负责人：



丁磊

填表人：

马佳飞



业 务 活 动 表

会地年民非02表

编制单位：上海广播电视台艺术人文发展基金会

2022年度

单位：元

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			-			-
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6	1,618,906.53		1,618,906.53	1,028,619.78		1,028,619.78
其他收入	9	277,683.03		277,683.03	282,269.96		282,269.96
收入合计	11	1,896,589.56	-	1,896,589.56	1,310,889.74	-	1,310,889.74
二、费用							
（一）业务活动成本	12	5,701,000.00	-	5,701,000.00	5,242,000.00	-	5,242,000.00
其中：	13			-			-
	14			-			-
	15			-			-
	16			-			-
	17			-			-
（二）管理费用	21	94,037.00		94,037.00	57,216.00		57,216.00
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28	3,777.02		3,777.02	1,897.30		1,897.30
费用合计	35	5,798,814.02	-	5,798,814.02	5,301,113.30	-	5,301,113.30
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	-3,902,224.46	-	-3,902,224.46	-3,990,223.56	-	-3,990,223.56

单位负责人：



Handwritten signature of the unit leader

填表人：

Handwritten signature of the preparer



业务活动表

会地年民非02表

编制单位：上海广播电视台艺术人文发展基金会

2023年度

单位：元

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			-			-
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6	1,028,619.78		1,028,619.78			-
其他收入	9	282,269.96		282,269.96	644,544.62		644,544.62
收入合计	11	1,310,889.74	-	1,310,889.74	644,544.62	-	644,544.62
二、费用							
（一）业务活动成本	12	5,242,000.00	-	5,242,000.00	6,108,500.00	-	6,108,500.00
其中：	13			-			-
	14			-			-
	15			-			-
	16			-			-
	17			-			-
（二）管理费用	21	57,216.00		57,216.00	71,002.30		71,002.30
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28	1,897.30		1,897.30	1,773.10		1,773.10
费用合计	35	5,301,113.30	-	5,301,113.30	6,181,275.40	-	6,181,275.40
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	-3,990,223.56	-	-3,990,223.56	-5,536,730.78	-	-5,536,730.78

单位负责人：



王天舒

填表人：

马佳飞



业 务 活 动 表

会地年民非02表

编制单位：上海广播电视台艺术人文发展基金会 2024年度

单位：元

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			-			-
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	9	644,544.62		644,544.62	108,510.11		108,510.11
收入合计	11	644,544.62	-	644,544.62	108,510.11	-	108,510.11
二、费用							
（一）业务活动成本	12	6,108,500.00	-	6,108,500.00	4,597,000.00	-	4,597,000.00
其中：	13			-			-
	14			-			-
	15			-			-
	16			-			-
	17			-			-
（二）管理费用	21	71,002.30		71,002.30	68,256.39		68,256.39
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28	1,773.10		1,773.10	1,154.80		1,154.80
费用合计	35	6,181,275.40	-	6,181,275.40	4,666,411.19	-	4,666,411.19
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	-5,536,730.78	-	-5,536,730.78	-4,557,901.08	-	-4,557,901.08

单位负责人：



王 磊

填表人：

马 佳 飞

业务活动表

会地年民非02表

编制单位：上海广播电视台艺术人文发展基金会

2025年度

单位：元

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			-			-
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	9	108,510.11		108,510.11	1,012,416.57		1,012,416.57
收入合计	11	108,510.11	-	108,510.11	1,012,416.57	-	1,012,416.57
二、费用							
（一）业务活动成本	12	4,597,000.00	-	4,597,000.00	4,620,500.00	-	4,620,500.00
其中：	13			-			-
	14			-			-
	15			-			-
	16			-			-
	17			-			-
（二）管理费用	21	68,256.39		68,256.39	354,272.85		354,272.85
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28	1,154.80		1,154.80	1,367.88		1,367.88
费用合计	35	4,666,411.19	-	4,666,411.19	4,976,140.73	-	4,976,140.73
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	-4,557,901.08	-	-4,557,901.08	-3,963,724.16	-	-3,963,724.16

单位负责人：



于凡

填表人：

马佳

业务活动表

2026年4月

会民非02表

编制单位：上海广播电视台艺术人文发展基金会

单位：元

项 目	行次	本月数			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			-			-
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
政府补助收入	4			-			-
商品销售收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	9	60.40		60.40	626.07		626.07
收入合计	11	60.40	-	60.40	626.07	-	626.07
二、费用							
（一）业务活动成本	12	840,000.00		840,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00
	13			-			-
	14			-			-
（二）税金及附加	15			-			-
（三）管理费用	16	309,601.05		309,601.05	337,326.74		337,326.74
（四）筹资费用	17			-			-
（五）资产减值损失	21			-			-
（六）所得税费用	24			-	-		-
（七）其他费用	28	76.50		76.50	607.80		607.80
费用合计	35	1,149,677.55	-	1,149,677.55	1,357,934.54	-	1,357,934.54
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						-
四、非限定性净资产转为限定性净资产	41						
五、以前年度净资产调整	42						
六、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-1,149,617.15	-	-1,149,617.15	-1,357,308.47		-1,357,308.47

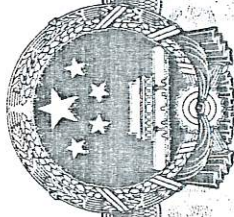
单位负责人：



王磊

填表人：

马佳飞



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101132517247R

证照编号: 01000090202605215024

扫描经营主码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 上海上审会计师事务所有限公司

注册资本 人民币147.0000万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1989年06月10日

法定代表人 潘久文

住所 上海市黄浦区河南南路665号18楼

经营范围

审计查证，验证年检，咨询服务，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算等会计业务；设计会计制度，投资项目可行性研究。【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

2026年05月21日