



上海道和会计师事务所
Shanghai Daohe Certified Public Accountants Report

报 告 书

中国·上海
China.shanghai



上海道和会计师事务所

审计报告

道和专字(2025)第0074号

上海市荣益慈善基金会:

我们接受委托,对上海市荣益慈善基金会(以下简称贵基金会)财务报表,包括2024年12月31日资产负债表,2024年度的业务活动表、现金流量表进行了审计,该期间的财务报表编制由贵基金会负责,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些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》及《民间非营利组织会计制度》的有关规定,对贵基金会提供的会计资料和其他有关材料实施了包括抽查会计记录等必要的审计程序,现将审计情况报告如下:

一、基本情况

上海市荣益慈善基金会于2018年12月29日经上海市民政局准予登记,取得上海市民政局换发的《基金会法人登记证书》(慈善组织),统一社会信用代码为53310000MJ4953684G,法人:郑小春,注册资金:贰佰万元,住所:上海市浦东新区金桥路527-535号厂区内458号及460号305A室。业务主管部门:相关行业主管部门,有效期为2024年2月5日至2028年12月21日。

业务范围:资助贫困家庭改善生活条件;资助贫困学生完成学业。

贵基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

二、审计的范围、重点和方法

(一) 审计范围

专项审计的主要内容为2024年度收支情况、债权债务情况、净资产变动的情况及重大公益项目收支情况。

(二) 审计方法

送达审计。

三、审计意见

(一) 截止2024年12月31日,资产总额为2,343,898.31元。

货币资金2,319,822.89元。其中:现金0.00元,银行存款2,319,822.89元。存货50.00元(系库存折扇50.00元),其他应收款19,586.81元,其他流动资产3,636.36元(系待摊销的阿里服务器费用3,636.36元),固定资产原值10,282.00元,累计折旧9,479.75元,固定资产净值802.25元。

负债合计22,368.73元。其中:应付款项1,500.00元,应付工资20,868.73元。

(二) 2024年度收入为707,224.78元。其中:捐赠收入627,974.50元,政府补



助收入 54,843.10 元，其他收入 24,407.18 元。

(三) 2024 年度支出为 1,043,178.94 元。其中：

1、业务活动成本为 921,182.31 元，分别为：吴淞街道社区专项基金项目 566,877.37 元，凉山支援项目 115,557.27 元，个人助学 9,600.00 元，“幸福罗泾”爱心座椅项目 25,000.00 元，重大疾病来沪就医资助项目 129,012.67 元，幸福杨行爱心座椅 19,000.00 元，“幸福大场”爱心座椅项目 28,500.00 元，浦东创新示范园乐享公益-芳香减压健康生活 3,600.00 元，“幸福罗店”爱心座椅项目 24,035.00 元。

2、管理费用为 121,355.65 元，分别为：办公费 10,561.00 元，劳务支出 18,000.00 元，理事会费用 468.58 元，房租 78,347.28 元，会员费 900.00 元，办公室综合服务费 3,846.04 元，折旧费 442.25 元，专业服务费 1,500.00 元，残疾人保障金 4,280.60 元，审计费 3,000.00 元，交通费 109.90 元。

3、其他费用为 640.98 元，系银行手续费 640.98 元。

(四) 2024 年度净资产变动额为-335,954.16 元。

(五) 截止 2024 年 12 月 31 日债权债务情况

1、债权 19,586.81 元，主要债权人：上海本物文化发展有限公司-房租押金 19,586.81 元。

2、债务 1,500.00 元，系应付-劳务费 1,500.00 元。

3、应付工资 20,868.73 元，系提取工资 15,335.00 元，社保 4,460.73 元，公积金 1,073.00 元。

4、资产负债率 0.95%。

(六) 2024 年度共上缴税费 1,950.68 元，系个人所得税 1,950.68 元。

(七) 2024 年度净资产变动情况

净资产期初余额为 2,657,483.74 元，非限定性净资产本年减少 49,701.10 元，限定性净资产本年减少 286,253.06 元，净资产期末余额为 2,321,529.58 元。

四、主要说明的事项及公益项目说明的事项

(一) 基金会发起人捐赠款 200 万元于 2018 年 10 月 23 日捐赠到位，由郑小春等五位自然人捐赠。2018 年 10 月 30 日经上海灏银会计师事务所（普通合伙）审验，出具灏银沪审字（2018）第 QLY0925 号验资报告。

(二) 理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得薪金等报酬情况说明

本届理事会共五位成员。在贵基金会领取报酬的理事人数 0 人。理事会成员具体情况如下：

姓名	任基金会职务	工作单位	领取报酬金额（元）
郑小春	理事长	上海臻清实业发展有限公司	无
陈建	理事	丝涟贸易（上海）有限公司	无
钱自德	理事	上海长宁区华阳街道华阳公益服务社	无
叶纶	理事	上海上丰集团有限公司	无
蒋章忠	理事	深圳市华力盛实业有限公司	无



(三) 贵基金会职工总数 2 人，工资总额 183,593.56 元。

(四) 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说明的事项：

贵基金会 2024 年度公益事业支出为 921,182.31 元，上年末净资产为 2,657,483.74 元，公益性事业支出占上一年基金余额比例为 34.66%。

贵基金会 2024 年度管理费用支出合计 121,355.65 元，占本年度总支出 1,043,178.94 元的比例为 11.63%。

(五) 重大公益项目收支明细表（超过当年捐赠收入或成本 10%以上项目）

项 目	收 入	费 用		
		开展公益项目的运行费用		合 计
		人员费用	其他费用	
吴淞街道社区 专项基金项目	325,974.50	158,662.74	408,214.63	566,877.37
凉山支援项目	0.00	81,113.97	34,443.30	115,557.27
重大疾病来沪 就医资助项目	0.00	9,012.67	120,000.00	129,012.67

(六) 资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况说明：

1、上海市荣益慈善基金会幸福吴淞社区专项基金项目结余 165,905.92 元，无时间限制。

2、培“海螺”发声公益项目结余 55,908.00 元，无时间限制。

五、审计结论

我们认为，贵基金会上述财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的有关规定，在重大方面公允地反映了贵基金会 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的业务活动成果和现金流量，会计政策的选用遵循了一贯性原则。



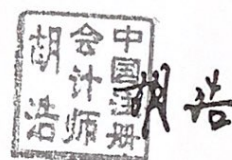
附件：

1. 上海市荣益慈善基金会 2024 年 12 月 31 日资产负债表
2. 上海市荣益慈善基金会 2024 年度业务活动表
3. 上海市荣益慈善基金会 2024 年度现金流量表

此页无正文



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 2 月 28 日



资产负债表

编制单位：市荣兴洋行有限公司

2024年12月31日

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	2,660,992.63	2,319,822.89	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	5,420.00	1,500.00
应收款项	3			应付工资	63	20,778.84	20,868.73
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8	1,010.00	50.00	预收账款	66		
其他应收款	9	19,586.81	19,586.81	预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18	832.95	3,636.36	一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	2,682,422.39	2,343,096.06	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	26,198.84	22,368.73
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	10,282.00	10,282.00				
减：累计折旧	32	9,021.81	9,479.75	受托代理负债：			
固定资产净值	33	1,260.19	802.25	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	26,198.84	22,368.73
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	1,260.19	802.25				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	2,150,226.76	2,100,525.66
受托代理资产：				限定性净资产	105	507,256.98	221,003.92
受托代理资产	51			净资产合计	110	2,657,483.74	2,321,529.58
资产总计	60	2,683,682.58	2,343,898.31	负债和净资产总计	120	2,683,682.58	2,343,898.31





业务活动表

编制单位：上海市荣益慈善基金会

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	405,157.00	638,888.20	1,044,045.20	200,000.00	427,974.50	627,974.50
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
其中：政府购买服务收入	3.1			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5	41,132.32		41,132.32	54,843.10		54,843.10
投资收益	6			-			-
其他收入	9	27,362.65		27,362.65	24,407.18		24,407.18
收入合计	11	473,651.97	638,888.20	1,112,540.17	279,250.28	427,974.50	707,224.78
二、费 用				-			-
（一）业务活动成本	12	993,925.62	-	993,925.62	921,182.31	-	921,182.31
	16		-	-		-	-
（二）管理费用	21	123,238.72	-	123,238.72	121,355.65	-	121,355.65
（三）筹资费用	24		-	-		-	-
（四）其他费用	28	664.92	-	664.92	640.98		640.98
费用合计	35	1,117,829.26	-	1,117,829.26	1,043,178.94	-	1,043,178.94
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	443,577.55	-443,577.55	-	714,227.56	-714,227.56	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-200,599.74	195,310.65	-5,289.09	-49,701.10	-286,253.06	-335,954.16





现金流量表

编制单位：上海市荣益慈善基金会

2024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	627,974.50
收取会费收到的现金	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	54,843.10
收到的其他与业务活动有关的现金	8	24,407.18
现金流入小计	13	707,224.78
提供捐赠或者资助支付的现金	14	674,984.88
支付给员工以及为员工支付的现金	15	248,609.60
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	124,800.04
现金流出小计	23	1,048,394.52
业务活动产生的现金流量净额	24	-341,169.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	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	
支付的其他与投资活动有关的现金	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	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	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额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-341,169.74





营业执照

统一社会信用代码

91310115590403538C

证照编号: 41000000202006230197

扫描二维码登录
“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。



中国(上海)自由贸易试验区

名称 上海道和会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2012年02月16日

类型 普通合伙企业

合伙期限 2012年02月16日至 2062年02月15日

执行事务合伙人 胡浩

主要经营场所

中国(上海)自由贸易试验区浦东大道1200号二层A区

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,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询(除经纪)、会计培训,法律、法规规定的其他业务。
【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】

又作为造册
审计报告附件使用,复印无效。



登记机关

2020年06月23日