

审计报告

复会业（2026）第 号

上海市黄浦区五里桥社区基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了后附的上海市黄浦区五里桥社区基金会（以下简称“五里桥基金会”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表、2025 年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，五里桥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五里桥基金会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务活动成果和现金流量。

（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，我们独立于五里桥基金会，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

五里桥基金会管理层负责按照《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，管理层负责评估五里桥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五里桥基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五里桥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，就可能导致对五里桥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五里桥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。

二、按照相关要求报告的事项

五里桥基金会 2025 年度慈善活动支出 495,388.72 元，上年末净资产 2,406,476.45 元，慈善活动支出占上年度基金余额的比例为 20.59%；2025 年度总支出 506,632.22 元，管理费用支出 10,855.00 元，管理费用占本年支出的比例为 2.14%。

上海复兴明方会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师

中国注册会计师

中国 • 上海

二〇二六年三月 日

资产负债表

2025年12月31日

会民非01表
单位：元

编制单位：上海市黄浦区五里桥社区基金会

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	2,404,476.45	2,462,305.28	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3	2,000.00		应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	2,406,476.45	2,462,305.28	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		
文化文物资产	35			负债合计	100	-	-
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-				
				净资产：	101		
无形资产：				非限定性净资产	102	2,406,476.45	2,462,305.28
无形资产	41			其中：开办资金	103	2,000,000.00	2,000,000.00
				专用资金	104		
受托代理资产：				分配后结余	110	406,476.45	462,305.28
受托代理资产	51			限定性净资产	111		
				其中：政府补助结余	112		
长期待摊费用：	55			捐赠结余	113		
长期待摊费用	56			净资产合计	116	2,406,476.45	2,462,305.28
资产总计	60	2,406,476.45	2,462,305.28	负债和净资产总计	120	2,406,476.45	2,462,305.28

业务活动表

2025年

会民非02表

单位:元

编制单位: 上海市黄浦区五里桥社区基金会

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	343,816.90		343,816.90	534,758.80		534,758.80
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	58,647.84		58,647.84	27,702.25		27,702.25
拨入专款	10			-			-
收入合计	11	402,464.74	-	402,464.74	562,461.05	-	562,461.05
二、费 用							
(一) 业务活动成本	12	391,635.39	-	391,635.39	495,388.72	-	495,388.72
	13			-			-
	14			-			-
	15			-			-
	16			-			-
(二) 管理费用	21	893.86		893.86	10,855.00		10,855.00
(三) 筹资费用	24	469.00		469.00	388.50		388.50
(四) 其他费用	28			-			-
(五) 拨出专款	29			-			-
费用合计	35	392,998.25	-	392,998.25	506,632.22	-	506,632.22
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额	45	9,466.49		9,466.49	55,828.83		55,828.83

现金流量表

2025年

会民非03表

单位：元

编制单位：上海市黄浦区五里桥社区基金会

项 目	行次	金 额	项目	行次	
一、业务活动产生的现金流量：			处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
接受捐赠收到的现金	1	449,778.80	收到的其他与投活动资有关的现金	30	
收取会费收到的现金	2		现金流入小计	34	
提供服务收到的现金	3		购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
销售商品收到的现金	4		对外投资所支付的现金	36	
政府补助收到的现金	5		支付的其他与投资活动有关的现金	39	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	27,702.25	现金流出小计	43	
拨入专款收到的现金	9		投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
现金流入小计	13	477,481.05	三、筹资活动有关的现金流量：		
提供捐赠或者资助支付的现金	14	408,408.72	借款所收到的现金	45	
支付给员工以及为员工支付的现金	15		收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
购买商品、接受服务支付的现金	16		现金流入小计	50	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	11,243.50	偿还借款所支付的现金	51	
拨出专款支付的现金	20		偿付利息所支付的现金	52	
现金流出小计	23	419,652.22	支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
业务活动产生的现金流量净额	24	57,828.83	现金流出小计	58	0.00
二、投资活动产生的现金流量：			筹资活动产生的现流量净额	59	0.00
收回投资所收到的现金	25		四、汇率变动对现金的影响额	60	
取得投资收益所收到的现金	26		五、现金及现金等价物净增加额	61	57,828.83

上海市黄浦区五里桥社区基金会

2025 年度会计报表附注

一、基本情况

上海市黄浦区五里桥社区基金会（以下简称“本基金会”）于 2017 年 1 月 9 日登记成立，取得上海市民政局换发的统一社会信用代码 53310000MJ495074XR 的《基金会法人登记证书》（慈善组织）。注册资金人民币贰佰万元，法定代表人：郑旦婷。住所：上海市黄浦区瞿溪路 756 号 308 室。

业务范围：资助帮扶社区救助项目、自治项目、社区公益组织的扶持项目。（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、会计估计的说明

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、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。

6、收入确认原则

收入是指民间非营利组织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。

本基金会按以下规定确认收入实现,并按已实现的收入记账,计入当期损益。

本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。

无条件的捐赠或政府补助,在收到时确认收入;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;但当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,应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

7、税项

适用税种	税率	计税依据
所得税	本基金会本年度适用财政部税务总局公告 2023 年第 12 号关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。	应税所得额

注:根据《财政部 税务总局关于非营利组织免税资格认定管理有关问题的通知》(财税〔2018〕13 号)及《国家税务总局上海市税务局上海市财政局关于认定上海长三角医疗器械产业发展促进会等 64 家单位非营利组织免税资格的通知》(沪税发〔2023〕43 号)文件的有关规定,本基金会 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日享受免税资格。

四、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

本基金会本年度无会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

五、会计报表项目注释 (以下除特别注明外,金额单位为人民币元)

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	2,462,305.28	2,404,476.45
合计	2,462,305.28	2,404,476.45

(二) 应收款项

项目	年末余额	年初余额
应收款项	0.00	2,000.00
合计	0.00	2,000.00

(三) 非限定性净资产

项目	年初余额	增减变动	年末余额
开办资金	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
累计非限定性净资产变动	406,476.45	55,828.83	462,305.28
合计	2,406,476.45	55,828.83	2,462,305.28

(四) 收入

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	534,758.80	343,816.90
其他收入	27,702.25	58,647.84
合计	562,461.05	402,464.74

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额			备注
	限定性	非限定性	合计	
上海源银建筑工程有限公司		99,050.00	99,050.00	
上海新时代城市安全与应急管理研究院		89,057.00	89,057.00	
上海直品公益基金会		86,980.00	86,980.00	捐物
百供仓（上海）商业管理有限公司		50,000.00	50,000.00	
上海吉晨卫生后勤服务管理有限公司		27,000.00	27,000.00	
合 计		352,087.00	352,087.00	

(五) 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本：		
未来课堂计划	99,050.00	0.00
党群中心翻新	89,057.00	0.00
呀咪呀吧助学	70,080.00	0.00
新春慰问	47,700.00	0.00
中秋慰问	39,280.00	0.00
声音传递爱	15,000.00	25,000.00
特殊技能学校（校园艺术节）	10,000.00	0.00
庆元宵	5,013.92	5,579.79
爱心理发暖人心	4,695.00	4,980.00
公益座椅	4,000.00	0.00
东回镇小学教育帮扶	4,500.00	0.00
星星的梦想	8,082.80	2,000.00
暖心杯	32,500.00	31,550.00

项目	本年发生额	上年发生额
零距离家园·业委会规范化建设矛盾调处	45,430.00	0.00
适老化微改造换新计划	21,000.00	0.00
小黄伞公益实践站站点建设	0.00	129,524.00
小黄伞公益实践站-手提袋设计制作	0.00	8,000.00
儿友好空间建设	0.00	68,826.95
五社联动家园助力站	0.00	47,712.65
特殊技能学校（第一届技能节）	0.00	40,000.00
爱心辅导班	0.00	2,880.00
零距离墙面美化	0.00	25,582.00
合计	495,388.72	391,635.39

（六）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
会费	400.00	400.00
办公费	5,455.00	493.86
审计费	5,000.00	0.00
合计	10,855.00	893.86

（七）筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	388.50	469.00
合计	388.50	469.00

六、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：

姓名	基金会职务	工作单位	是否基金会领取报酬
郑旦婷	理事长	上海市黄浦区五里桥街道瑞南居民委员会	否
翁联辉	副理事长	上海世好食品股份有限公司	否
周晓瑾	秘书长	上海五里桥街道社区工作者事务所	否
蔡瑾	理事	上海浦江桥隧运营管理有限公司	否
程昆	理事	威能（中国）供热制冷环境技术有限公司	否
计玉芳	理事	上海市黄浦区五里桥街道瞿中居民委员会	否
孙旭东	理事	上海零壹公社青年发展中心	否
吴越	理事	上海乐越黄金集团有限公司	否
何勇	理事	周生生（中国）商业有限公司上海分公司	否
叶罗彬	理事	上海璟合实业有限公司	否
陈红燕	理事	上海益建固定资产投资咨询有限公司	否

2、本基金会职工（不含理事）专职人数 1 人，在基金会不拿报酬。

七、在计算慈善活动支出比例、管理费用支出比例时需要具体说明的事项

在计算慈善活动支出比例时需要说明的事项：慈善活动支出为业务活动成本中直接用于开展符合公益目的的活动的费用，上年基金余额为上年末净资产。

在计算管理费用支出比例时需要说明的事项：总支出为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用的合计支出。

八、重大公益项目收支明细表（金额单位：元）

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						
			人 员 费 用	办 公 费 用	资 产 使 用 费 用	直 接 筹 资 费 用	其 他 费 用	小 计	
爱心理发暖人心	8,000.00	4,695.00							4,695.00
未来课堂计划	99,050.00	99,050.00							99,050.00
合计	107,050.00	103,745.00							103,745.00

九、关联方关系及其交易的说明

1、关联方关系：

序号	关联方名称	与基金会关系
1	上海市黄浦区人民政府五里桥街道办事处	发起人
2	上海吉晨卫生后勤服务管理有限公司	发起人
3	周生生（中国）商业有限公司上海分公司	发起人
4	上海璟合实业有限公司	发起人
5	上海馨笛伦实业有限公司	发起人
6	吴越	发起人
7	翁联辉	发起人
8	邵佐	发起人
9	陈红燕	发起人
10	朱旭明	发起人
11	鲍尧松	发起人

2、关联方交易

关联方名称	交易类型	交易金额
上海吉晨卫生后勤服务管理有限公司	捐赠收入	27,000.00

3、关联方往来余额

无。

十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

十一、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。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、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。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、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。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

无。

上述二〇二五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：上海市黄浦区五里桥社区基金会

单位负责人：郑旦婷

财务负责人：顾伊琳

日期：2026年3月20日

日期：2025年3月20日

管理建议书

复会业（2026）第 -1 号

上海市黄浦区五里桥社区基金会：

我们对你基金会无管理建议。

上海复兴明方会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师

中国注册会计师

中国 • 上海

二〇二六年三月 日