

上海天一会计师事务所（普通合伙）

Shanghai TianYi Certified Public Accountants Partnership

审计报告

天一专审字（2025）第 0036 号

上海喜中慈善基金会：

我们审计了后附的上海喜中慈善基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的业务活动表、现金流量表。对贵基金会截至 2024 年 12 月 31 日资产、负债、净资产和 2024 年度业务活动、现金流量情况进行了审计鉴证。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵基金会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、单位基本情况



上海喜中慈善基金会,于2023年7月26日取得上海市民政局颁发的基金会法人登记证书(慈善组织),统一社会信用代码为:53310000MJ4955380H。法定代表人:陈小平,住所:上海市徐汇区永嘉路692号2幢212室,注册资金:贰佰零伍万元人民币;会计核算执行《民间非营利组织会计制度》。

业务范围:资助困难家庭、资助与民政领域相关的公益项目和活动。(涉及行政许可的,凭经营许可证开展业务)

四、审计鉴证情况

(一) 资产

期末资产总额为6,491,960.23元。其中:

1、货币资金为6,362,670.60元。其中:银行存款为6,362,670.60元,经与银行对账单核对一致。

2、应收款项为50,500.00元。其中:应收通用磨坊(中国)投资有限公司50,500.00元。

3、预付账款为50,000.00元。其中:预付上海合鲸乐宜私募基金管理有限公司50,000.00元。

4、固定资产原值46,210.98元,累计折旧17,421.35元,固定资产净值28,789.63元,系电脑、打印机。

(二) 负债

期末负债总额为16,077.55元。其中:

1、应付款项为2,111.35元。其中:个人社保1,260.00元,个人公积金840.00元,其他11.35元。

2、应付工资为13,672.20元。其中:工资薪酬9,753.00元,社保3,079.20元,公积金840.00元。

3、应交税金为294.00元。其中:个人所得税294.00元。

(三) 净资产

期末净资产总额为6,475,882.68元。其中:

1、非限定性净资产为2,640,204.52元。

2、限定性净资产为3,835,678.16元。

(四) 收入

2024年1月至12月收入总额为16,770,982.01元。其中：

- 1、捐赠收入16,688,246.84元。
- 2、提供服务收入50,000.00元。
- 3、其他收入32,735.17元。

(五) 费用

2024年1月至12月费用总额为13,999,539.89元。其中：

1、业务活动成本13,843,035.28元。其中：捐赠项目成本13,833,035.28元，提供服务成本10,000.00元。

2、管理费用155,919.40元。其中：福利费997.00元，办公费1,837.69元，业务招待费300.00元，开办费61,326.60元，差旅费28,792.95元，市内交通费710.91元，固定资产折旧1,741.10元，待摊费用摊销50,000.00元，税费7.40元，会议费444.00元，劳务费500.00元，快递费1,472.91元，水电费495.92元，通信费46.40元，接待费用1,354.30元，残疾人就业保障金351.00元，其他5,541.22元。

3、筹资费用585.21元。其中：银行手续费585.21元。

(六) 净资产变动

2024年1月至12月净资产变动额为2,771,442.12元。

五、 审计意见

我们认为，贵基金会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2024年12月31日资产、负债、净资产和2024年1月至12月业务活动、现金流量情况。

附 1、上海喜中慈善基金会2024年12月31日资产负债表；

2、上海喜中慈善基金会2024年度业务活动表；

3、上海喜中慈善基金会2024年度现金流量表。

上海天一会计师事务所（普通合伙）

中国 上海



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二五年三月二十一日

资产负债表

2024年12月31日

民非01表
单位：元

编制单位：上海喜中慈善基金会

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	3,655,292.42	6,362,670.60	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	9,100.61	2,111.35
应收款项	3		50,500.00	应付工资	63	28,056.45	13,672.20
预付账款	4	50,000.00	50,000.00	应交税金	65	171.75	294.00
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	3,705,292.42	6,463,170.60	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	37,328.81	16,077.55
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	39,613.00	46,210.98				
减：累计折旧	32	3,136.05	17,421.35	受托代理负债：			
固定资产净值	33	36,476.95	28,789.63	受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100	37,328.81	16,077.55
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	36,476.95	28,789.63				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	1,611,017.41	2,640,204.52
无形资产	41			限定性净资产	105	2,093,423.15	3,835,678.16
				净资产合计	110	3,704,440.56	6,475,882.68
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	3,741,769.37	6,491,960.23	负债和净资产合计	120	3,741,769.37	6,491,960.23

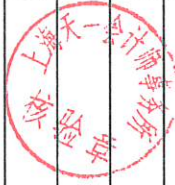


业务活动表

2024年度

民非02表
单位：元

项目	行次	上年累计数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
		合计	合计	合计	合计
一、收入					
其中：捐赠收入	1	2,209,353.85	2,093,423.15	660,152.74	16,028,094.10
会费收入	2				
提供服务收入	3				50,000.00
商品销售收入	4				
政府补助收入	5				
投资收益	6				
其他收入	9	2,629.07		32,735.17	32,735.17
收入合计	11	2,211,982.92	2,093,423.15	692,887.91	16,078,094.10
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	492,803.81		13,843,035.28	13,843,035.28
项目成本	13				
	14				
	15				
	16				
(二) 管理费用	21	45,876.01		155,919.40	155,919.40
(三) 筹资费用	24	62,285.69		585.21	585.21
(四) 其他费用	28				
费用合计	35	600,965.51	-	13,999,539.89	13,999,539.89
三、限定性资产转为非限定性资产	40			14,335,839.09	-14,335,839.09
四、净资产变动额 (若为净资产减少额以“-”号填列)	45	1,611,017.41	2,093,423.15	1,029,187.11	1,742,255.01
					2,771,442.12



现金流量表

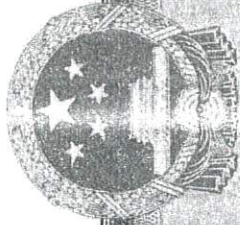
2024年度

单位：元

编制单位：上海壹中慈善基金会

项目	行次	上年金额	本年金额	项目	行次	上年金额	本年金额
一、业务活动产生的现金流量				支付的其他与投资活动有关的现金	30		
接受捐赠收到的现金	1	4,202,777.00	15,257,790.92	现金流入小计	34		
收到会费收到的现金	2			购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	39,613.00	6,597.98
提供服务收到的现金	3			对外投资所支付的现金	36		
销售商品收到的现金	4			支付的其他与投资活动有关的现金	39		
政府补助收到的现金	5			现金流出小计	43	39,613.00	6,597.98
收到的其他与业务活动有关的现金	8	2,629.68	55,919.74	投资活动产生的现金流量净额	44	-39,613.00	-6,597.98
现金流入小计	13	4,205,406.68	15,313,710.66	三、筹资活动产生的现金流量			
提供捐赠或者资助支付的现金	14	246,371.81	9,972,585.23	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	46,588.80	322,316.00	收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
购买存货、接受服务支付的现金	16	105,240.00	1,728,703.53	现金流入小计	50	0.00	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	52,514.96	576,129.74	偿还借款所支付的现金	51	59,785.69	
现金流出小计	23	450,715.57	12,599,734.50	偿付利息所支付的现金	52		
业务活动产生的现金流量净额	24	3,754,691.11	2,713,976.16	支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
二、投资活动产生的现金流量：				现金流出小计	58	59,785.69	0.00
收回投资收到的现金	25			筹资活动产生的现金流量净额	59	-59,785.69	0.00
取得投资收益所收到的现金	26			四、汇率变动对现金的影响额	60		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27			五、现金及现金等价物净增加额	61	3,655,292.42	2,707,378.18





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131011366245196X4

证照编号: 27000000202405160649



扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。

名称 上海天一会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 郭水霞

出资额 人民币20,000万元整

成立日期 2007年05月29日

主要经营场所 上海市松江区鼎源路618弄73号203室



经营范围

许可项目: 注册会计师业务; 代理记账。(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
一般项目: 社会经济咨询服务; 财务咨询; 咨询策划服务; 企业管理咨询。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

登记机关



2024年05月16日