

审计报告

上审财[2026]50 号

上海浦东新区金杨社区公益基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了上海浦东新区金杨社区公益基金会（以下简称“贵单位”）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，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，公允反映了贵单位 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务活动情况和现金流量情况。

(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，我们独立于贵单位，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) 管理层对财务报表的责任

贵单位管理层负责按照《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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，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贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

(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，就可能对贵单位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单位不能持续经营。

(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。

二、按《基金会管理条例》要求报告的事项

贵单位 2025 年度慈善活动支出 428,374.46 元，上年末净资产 2,677,531.44 元，慈善活动支出占上一年基金余额的比例为 16%；管理费用支出 20,950.00 元，本年总支出 451,239.46 元，管理费用支出占本年总支出的比例为 4.64%。

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 3 月 19 日

资产负债表

会地年民非01表

编制单位：上海浦东新区金杨社区公益基金会 2025年12月31日

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	2,677,531.44	2,756,069.46	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			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	2,677,531.44	2,756,069.46	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		-
文物文化资产	35			负债合计	100	-	-
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-	净资产			
无形资产：				非限定性净资产	101	2,027,927.27	2,009,721.23
无形资产	41			限定性净资产	105	649,604.17	746,348.23
				净资产合计	110	2,677,531.44	2,756,069.46
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	2,677,531.44	2,756,069.46	负债及净资产总计	120	2,677,531.44	2,756,069.46

单位负责人：




填表人：

王爱莲

业务活动表

会地年民非02表

编制单位：上海浦东新区金杨社区公益基金会

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	155,644.44	101,260.05	256,904.49	39,309.66	421,093.96	460,403.62
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3	33,168.32		33,168.32	2,970.30		2,970.30
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5	33,151.12		33,151.12	59,348.50		59,348.50
投资收益	6	8,587.95		8,587.95	4,587.40		4,587.40
其他收入	9	4,240.69		4,240.69	2,467.66		2,467.66
收入合计	11	234,792.52	101,260.05	336,052.57	108,683.52	421,093.96	529,777.48
二、费用							
（一）业务活动成本	12	530,216.14	-	530,216.14	428,374.46		428,374.46
其中：	13			-			-
	14			-			-
	15			-			-
	16			-			-
	17			-			-
（二）管理费用	21	21,830.50		21,830.50	20,950.00		20,950.00
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28	1,219.40		1,219.40	1,915.00		1,915.00
费用合计	35	553,266.04	-	553,266.04	451,239.46	-	451,239.46
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	139,142.32	-139,142.32	-	324,349.90	-324,349.90	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-179,331.20	-37,882.27	-217,213.47	-18,206.04	96,744.06	78,538.02

单位负责人：




填表人：王爱莲



现金流量表

会地年民非03表

编制单位：上海浦东新区金杨社区公益基金会 2025年度

金额单位：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	448,463.62
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	2,970.30
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	59,348.50
收到的其他与业务活动有关的现金	8	2,467.66
现金流入小计	13	513,250.08
提供捐赠或者资助支付的现金	14	392,544.46
支付给员工以及为员工支付的现金	15	6,000.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	23,890.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	16,865.00
现金流出小计	23	439,299.46
业务活动产生的现金流量净额	24	73,950.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	1,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	4,587.40
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	1,004,587.40
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	1,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	4,587.40
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	78,538.02

单位负责人：



填表人：

上海浦东新区金杨社区公益基金会

财务报表附注

2025 年度

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

上海浦东新区金杨社区公益基金会(以下简称本基金会)于2017年1月18日经上海市民政局批准登记。《基金会法人登记证书》(慈善组织)统一社会信用代码为53310000MJ4950782A;基金会住所:上海市浦东新区灵山路1803号301室;注册资金:贰佰万元;法定代表人:黄佳恺。

业务主管单位:上海市民政局。

业务范围:资助养老、教育、文体、环境等方面的社区公益项目,资助公益人才培育和公益组织发展,资助和开展其他社区公益项目。(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

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、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时,应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

6、存货核算方法

发出产品按个别计价法核算。

低值易耗品的摊销方法：一次摊销。

7、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

8、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

9、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。

10、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。

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。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；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；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

种类	币种	年初数	年末数
库存现金	人民币	—	—
银行存款	人民币	2,677,524.37	2,756,062.39
其他货币资金	人民币	7.07	7.07
合计		2,677,531.44	2,756,069.46

2、净资产

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
非限定性净资产	2,027,927.27	108,683.52	126,889.56	2,009,721.23
限定性净资产	649,604.17	421,093.96	324,349.90	746,348.23
合计	2,677,531.44	529,777.48	451,239.46	2,756,069.46

净资产增减的主要原因：

1) 非限定性净资产

2025年期初余额 2,027,927.27 元，本年捐赠收入 39,309.66 元、提供服务收入 2,970.30 元、政府补助收入 59,348.50 元、投资收益 4,587.40 元、其他收入 2,467.66 元，本年减少 126,889.56 元，期末余额 2,009,721.23 元。

2) 限定性净资产

2025年期初余额 649,604.17 元，本年限定性捐赠收入 421,093.96 元，本年减少 324,349.90 元，期末余额 746,348.23 元。

3、收入

类别	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
捐赠收入	39,309.66	421,093.96	460,403.62	155,644.44	101,260.05	256,904.49
提供服务收入	2,970.30	—	2,970.30	33,168.32	—	33,168.32
政府补助收入	59,348.50	—	59,348.50	33,151.12	—	33,151.12
投资收益	4,587.40	—	4,587.40	8,587.95	—	8,587.95
其他收入	2,467.66	—	2,467.66	4,240.69	—	4,240.69
合计	108,683.52	421,093.96	529,777.48	234,792.52	101,260.05	336,052.57

捐赠收入中大额捐赠收入（占当年捐赠收入的5%以上）如下表：

捐赠人	本年发生额	
	金额	占当年捐赠收入比例
上海仁德基金会	129,441.96	28.11%
上海市长益公益基金会	107,480.00	23.34%
中国人口福利基金会	52,272.00	11.35%
上海市浦东新区人民政府金杨新村街道办事处	100,000.00	21.72%
合计	389,193.96	84.53%

4、费用

1) 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
金杨社区公益项目	23,890.00	322,323.82
我的社区我的家——金杨社区新就业群体关怀计划	—	9,181.60
我的婚纱我的梦	—	6,000.00
何以中国-社区里的历史课堂	10,996.86	5,000.00
“扱”不可失 小小少年	—	18,584.00
金台三居为老服务	—	6,000.00
社区助学项目	2,000.00	—
流浪猫管理初创营	15,618.00	62,626.72
“韵·苗”助学-金杨社区助学项目	16,500.00	28,500.00
社区为老项目	100,000.00	—
益行社区-金杨社区公益市集	29,800.00	—
社区里的课堂系列项目	45,000.00	—
健康中国行动-营养敬老行动 浦东金杨街道项目	40,656.00	—
金杨少年“友伴成长”计划	21,000.00	—
金杨新村街道暖心助老公益项目	49,913.60	—
社区居民“社区有约‘雁阵’齐飞”赋能培力项目	73,000.00	—
社区基金会开放日	—	8,000.00
微创投-后疫情时代老年人的智能生活	—	20,000.00
微创投-金杨小书房家庭读书会	—	10,000.00
微创投-微创投-扬帆青少年科学探索推广	—	10,000.00
微创投-浜西小区特色楼道更新	—	12,000.00
微创投-新就业群体社区融合项目	—	6,000.00
微创投-微更新项目	—	6,000.00
合计	428,374.46	530,216.14

2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构费用	6,500.00	5,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
人员工资	6,000.00	12,000.00
办公费	450.00	4,830.50
服务费	7,500.00	—
会 费	500.00	—
合 计	20,950.00	21,830.50

3) 其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	1,915.00	1,219.40
合 计	1,915.00	1,219.40

五、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、列示本届理事会成员的姓名、工作单位，在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额详见下表：

理事会成员	理事会职务	工作单位及职务	是否领薪
黄佳恺	理事长	上海永达宾诚汽车销售服务有限公司 销售总监	否
张晓明	理事、秘书长	上海浦东新区金杨社区公益基金会 秘书长	否
朱磊	理事	上海浦东新区金杨社会组织服务中心 工作人员	否
孙子粉	理事	上海富华石油运输股份有限公司 总经理	否
李东方	理事	上海东承志律师事务所 律师	否
李明	理事	上海浦东新区福利彩票服务中心 主任	否
陈辉晴	理事	上海金杨投资管理中心 工作人员	否
皇甫铎	理事	金杨新村街道归国华侨联合会（已退休）	否
姚燕芳	理事	上海爱梦敦置业有限公司 副总经理	否
骆莉萍	理事	上海威聚医疗投资管理有限公司 总经理	否
陶咏蕾	理事	上海楚奈电梯工程有限公司 总经理	否
黄倩倩	理事	上海互软信息科技有限公司 副总裁	否
韩骊	理事	金杨新村街道罗山五居 居民区书记	否

2、本基金会职工人数，各部门职工数量、工资总额、人均工资。

2025年末本基金会全职职工3人，2025年度发生职工薪酬费用6,000.00元。

六、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具体说明的事项

无。

七、重大公益项目收支明细表

项 目	收入合计	费 用		
		直接用于受助人的款物	其他费用	合 计
流浪猫管理初创营	—	—	15,618.00	15,618.00
何以中国-社区里的历史课堂 项目	1,441.96	—	10,996.86	10,996.86
“韵·苗”助学-金杨社区助学项目	12,000.00	16,500.00	—	16,500.00
社区为老项目	1,000.00	—	100,000.00	100,000.00
合 计	14,441.96	16,500.00	126,614.86	143,114.86

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。

八、关联方关系及其交易的说明

1、关联方关系包括

1) 发起人：上海市浦东新区人民政府金杨新村街道办事处（同时为主要捐赠人）、上海金杨投资管理中心。

2) 主要捐赠人：

上海仁德基金会、上海市长益公益基金会、中国人口福利基金会。

2、本年度关联交易：无。

九、固定资产清查明细表

无。

十、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

资金来源	项 目	余 额
上海李东方律师事务所	司法援助项目	10,000.00
腾讯公益平台网络筹款（上海联劝公益基金会）	绿荟金杨——金杨社区亲瓶菜园	1,716.00
上海市浦东新区金杨新村街道社区党建服务中心	微心愿项目	5,415.60
上海爱梦敦置业有限公司、金荷萍	社区为老项目	4,100.00
上海正阳投资集团有限公司、上海求知印刷厂、上海浦东新区福利彩票服务中心	岁月留影项目	48,100.00
上海睿家社工服务社	社区困难家庭关爱项目	2,000.00

上海浦东新区金杨社区公益基金会
财务报表附注

资金来源	项目	余额
腾讯公益平台网络筹款(上海仁德基金会)	金杨社区“15根羽毛”公益项目	4,835.87
腾讯公益平台网络筹款(上海仁德基金会)	“坂”不可失——小小少年 绿茶金杨	78.61
爱心人士	社企合作 助力金杨项目	1.2
腾讯公益平台网络筹款(上海仁德基金会)、倪旭、徐敏、吴大一、上海浦东新区福利彩票服务中心、金杨新村街道各居民区爱心人士、上海市帮困互助基金会等	金杨社区“暖心”救急难专项基金	387,978.39
上海金杨投资管理中心	金杨社区智安联防项目	2,700.00
上海旺铺企业管理有限公司	我的社区我的家——一线民警关怀计划	9,035.02
上海仁德基金会(第三届新力杯项目激励)	基金会团队能力建设	7,072.00
上海上德宝骏汽车销售服务有限公司、上海浦东优态环境保护公益服务中心、上海浦东新区暖暖残障艺术中心、上海乐爱社工师事务所、上海浦东新区重度残疾人寄养院	金杨上德宝骏宝马爱心基金	349.00
上海浦东软件园股份有限公司	阳光家园助残项目	12.36
环球起重技术服务(上海)有限公司、海蔚黎娅(上海)咨询策划有限公司、过仁师	幸福海马认知症干预项目	5,395.00
上海韵达公益基金会	“韵·苗”助学-金杨社区助学项目	12,000.00
季星智	微更新项目	1,500.00
上海联劝公益基金会	益行社区 为爱而购	776.78
上海爱梦敦置业有限公司	金杨社区“星”连心 新希望	47,200.00
中国人口福利基金会	健康中国行动-营养敬老行动 浦东金杨街道项目	11,616.00
上海市浦东新区人民政府金杨新村街道办事处	金杨新村街道暖心助老公益项目	50,086.40
上海仁德基金会	社区里的课堂系列项目	15,000.00
邹小琦、上海源泰律师事务所	金色阳光幸运喵喵	2,000.00
长江水利委员会水文局长江口水文水资源勘测局	罗山一居为老服务	9,900.00
上海市长益公益基金会	真心零距离-上海金杨社区助老支持计划	107,480.00
合 计		746,348.23

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、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。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、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。

十六、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。

十七、需要说明的其他事项

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。

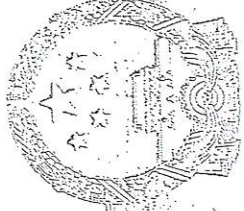
基金会名称：上海浦东新区金杨社区公益基金会

单位负责人：黄佳恺

财务负责人：王爱莲

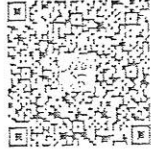
日期：2026年1月20日

日期：2026年1月20日



营业执照

市场主体身份信息
登记、监管信息、体
裁更多应用服务。



统一社会信用代码

91310101132517247R

证照编号: 01000000202304100116

(副本)

名称 上海上审会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 潘久文

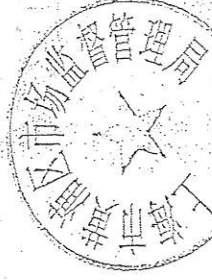
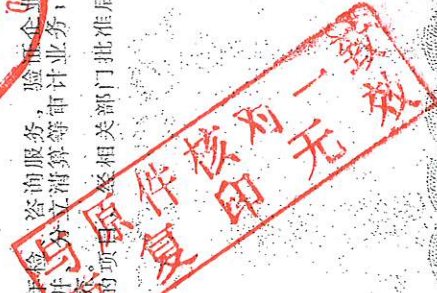
注册资本 人民币150.0000万元整

成立日期 1989年06月10日

住所 上海市黄浦区河南南路665号18楼

经营范围

审计鉴证, 验证企业财务报表, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算等审计业务, 设计会计制度, 投资可行性研究、资产评估等。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】



登记机关

2023年04月10日