



全国百强  
会计师事务所  
连续9年在榜



AAAAA级  
税务师事务所  
全国共40家



北京五十强  
评估机构  
连续5年在榜

# 上海忧道公益服务中心

## 东审会【2025】D19-059号



深圳 / SHENZHEN

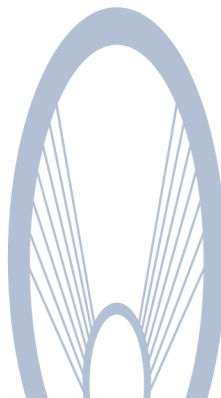
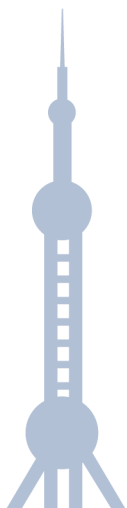
上海 / SHANGHAI

南京 / NANJING

天津 / TIANJIN

杭州 / HANGZHOU

北京 / BEIJING



# 上海忧道公益服务中心 审计报告

2024 年度

目 录

北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

一、审计报告

二、附表：

1、2024 年 12 月 31 日资产负债表

2、2024 年度业务活动表

3、2024 年度现金流量表

三、北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照副本复印件

委托单位：上海忧道公益服务中心

审计单位：北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

东审会【2025】D19-059号

上海忧道公益服务中心：

我们接受委托，对上海忧道公益服务中心（以下简称公益服务中心）截至2024年12月31日的资产负债表、2024年度的业务活动表及相关资料进行了审计。公益服务中心的责任是提供本次审计所需要的真实、合法、完整的会计报表及相关资料，我们的责任是通过对这些会计资料及相关资料的审计发表审计意见。

我们依据《中国注册会计师审计准则》实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价公益服务中心在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

本次审计我们根据上海市社会团体管理局及上海市民政局对民办非企业单位年检工作的要求、对非营利性社会服务活动的社会公益组织注册年检及年度评估的有关要求及国家有关法律、法规、财经制度进行的。在审计过程中，我们结合服务中心的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

现将审计情况报告如下：

## 一、基本情况

上海忧道公益服务中心系由上海市社会团体管理局批准成立的民办非企业单位，领取由上海市民政局核发的《民办非企业单位登记证书（法人）》，统一社会信用代码：52310000MJ49257123。

业务主管部门：上海市社会团体管理局及上海市民政局。

（1）法定代表人：吕真

（2）开办资金：30万元

（3）业务范围：为在沪贫困家庭子女提供助学、慰问、探望、交流、帮困等公益服务，承接政府、企业、社会团体委托的其他公益活动。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）

(4) 住所：上海市奉贤区奉浦大道 97 号 303 室

(5) 出资者及出资比例：公益服务中心开办资金 30 万元。自然人谢艳青货币捐赠 15 万元；占开办资金的 50%；自然人范芸货币捐赠 9 万元；占开办资金的 30%；自然人王芬捐赠 6 万元，占开办资金的 20%。

(6) 全部开户银行和账户：

1、基本账户：建设银行上海奉浦开发区支行

账号：31050182460000000878

账户余额：305,708.56 元

(7) 大额资金借款或支出

未发现大额资金借款或支出。

(8) 盈亏情况

本年亏损 63,777.22 元。

二、审计情况

1、截止 2024 年末资产、负债、净资产情况

截至 2024 年 12 月 31 日资产总额 311,308.56 元，其中：货币资金 305,708.56 元(银行存款金 305,708.56 元)。

负债合计 0.00 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，服务中心的资产负债率 0.00%。

净资产总额 311,308.56 元，其中：非限定性净资产 418,596.97；限定性净资产-107,288.41 元。(注册开办资金 300,000.00 元，累计结余 11,308.56 元)

2、2024 年度收支管理情况：

(1) 收入支出情况

2024 年度收入总额 290,256.74 元，费用总额 354,033.96 元；本年净资产增加-63,777.22 元。

① 2024 年度收入总额 290,256.74 元，其中：

捐赠收入 289,096.23 元；

政府补助收入 725.28 元

其他收入 435.23 元。

② 2024 年度期间费用总额 354,033.96 元,其中:

业务活动成本 297,051.58 元, 明细如下:

单位: 元

项目	金额
魔椅空间项目	39,730.97
莘星计划	25,545.82
慰问项目	25,516.15
豆苗计划	51,041.64
明晞计划	76,333.96
联劝忧道项目	35,336.00
联劝腾讯公益项目	8,709.13
云南项目	24,753.04
联劝专项合作	5,822.39
各项活动	4,262.48
合计	297,051.58

管理费用 54,160.35 元, 明细如下:

单位: 元

项目	金额
工资	6,458.00
公积金	437.95
社保	3,211.61
水电费	1,450.00
租赁费	29,264.00
办公费	13,321.99
印花税	16.80
合计	54,160.35

筹资费用 2,822.03 元, 明细如下:

单位: 元

项目	金额
募款活动费	1,915.73
手续费	906.30
合计	2,822.03

(2) 本年度未发现不合理的收入及支出, 收入(包括捐赠收入)全部纳入公益服务中心收入。未发现违反规定取得收入、支出费用的行为, 未发现违反规定筹集资金的行为。

(3) 票据使用情况:

① 主要为收取捐赠款, 使用类型为: 公益事业捐赠统一票据。

③ 票据使用规范, 各项收入按规定开据发票。

(4) 民间非营利组织会计制度执行情况:

2024 公益服务中心执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》, 能够按照《民间非营利组织会计制度》要求设立独立的银行账户和会计账簿, 独立进行会计核算, 按要求编制会计报表。

3、公益服务中心筹措资金的渠道情况:

(1) 公益服务中心开办资金 30 万元, 其中: 自然人谢艳青货币捐赠 15 万元; 自然人范芸货币捐赠 9 万元; 自然人王芬货币捐赠 6 万元, 合计 30 万元。全部开办资金已全额在“非限定性净资产”体现。

(2) 公益服务中心筹措资金的渠道合法, 筹措资金主要来源是取得捐赠收入。

(3) 对外投资情况: 无

(4) 无形资产情况: 无

## 4、会计报表中主要项目明细列示：

(1) 货币资金年末余额 369,485.78 元，主要明细如下

项 目	期初余额	期末余额
银行存款	369,485.78	305,708.56
合 计	369,485.78	305,708.56

## (2) 非限定性净资产

年初余额	480,713.90
本年增减	-62,116.93
年末余额	418,596.97

## (3) 限定性净资产

年初余额	-105,628.12
本年增减	-1,660.29
年末余额	-107,288.41

## 三、 审计结论

我们认为，上海忧道公益服务中心会计报表的编制符合国家颁布的相关法规和《民间非营利组织会计制度》的规定，恰当地反映了贵单位 2024 年 12 月 31 日的财务状况和 2024 年度的业务活动成果。

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

(公章)

中国注册会计师：

中国·北京

二零二五年二月二十五日



**资产负债表**  
2024年12月31日

单位：元

单位名称：上海沪道公益服务中心

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	369,485.78	305,708.56	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4	5,600.00	5,600.00	应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
<b>流动资产合计</b>	<b>9</b>	<b>375,085.78</b>	<b>311,308.56</b>	其他流动负债	31		
				<b>流动负债合计</b>	<b>32</b>		
<b>长期投资：</b>							
长期股权投资	10			<b>长期负债：</b>			
长期债权投资	11			长期借款	33		
<b>长期投资合计</b>	<b>12</b>			长期应付款	34		
				其他长期负债	35		
				<b>长期负债合计</b>	<b>36</b>		
<b>固定资产：</b>							
固定资产原价	13			<b>受托代理负债：</b>			
减：累计折旧	14			受托代理负债	37		
固定资产净值	15			<b>负债合计</b>	<b>38</b>		
在建工程	16						
文物文化资产	17						
固定资产清理	18						
<b>固定资产合计</b>	<b>19</b>						
<b>无形资产：</b>				<b>净资产：</b>			
无形资产	20			非限定性净资产	39	480,713.90	418,596.97
				限定性净资产	40	-105,628.12	-107,288.41
<b>受托代理资产：</b>				<b>净资产合计</b>	<b>41</b>	<b>375,085.78</b>	<b>311,308.56</b>
受托代理资产	21						
<b>资产总计</b>	<b>22</b>	<b>375,085.78</b>	<b>311,308.56</b>	<b>负债和净资产总计</b>	<b>42</b>	<b>375,085.78</b>	<b>311,308.56</b>



单位名称：上海忧道公益服务中心

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、收入合计		293,604.63	176,623.88	470,228.51	221,160.51	69,096.23	290,256.74
其中：捐赠收入	1	292,842.00	176,623.88	469,465.88	220,000.00	69,096.23	289,096.23
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				725.28		725.28
投资收益	6						
其他收入	7	762.63		762.63	435.23		435.23
二、费用合计		356,860.81	148,944.51	505,805.32	283,277.44	70,756.52	354,033.96
(一) 业务活动成本		286,926.32	148,944.51	435,870.83	226,295.06	70,756.52	297,051.58
其中：魔椅空间项目	8	31,268.41		31,268.41	39,730.97		39,730.97
莘星计划	9	29,131.64		29,131.64	25,545.82		25,545.82
慰问项目	10	21,738.04		21,738.04	22,516.15	3,000.00	25,516.15
豆苗计划	11	77,192.74	6,000.00	83,192.74	51,041.64		51,041.64
明眸计划	12	43.18	26,600.00	26,643.18	61,944.96	14,389.00	76,333.96
联动忧道项目	13		27,129.07	27,129.07		35,336.00	35,336.00
联动腾讯公益项目	14		17,288.30	17,288.30		8,709.13	8,709.13
云南项目	15	121,838.49	59,400.00	181,238.49	21,253.04	3,500.00	24,753.04
联动专项合作	16		12,527.14	12,527.14		5,822.39	5,822.39
各项活动	17	5,713.82		5,713.82	4,262.48		4,262.48
(二) 管理费用	18	66,306.09		66,306.09	54,160.35		54,160.35
(三) 筹资费用	19	3,628.40		3,628.40	2,822.03		2,822.03
(四) 其他费用	20						
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	22	-63,256.18	27,679.37	-35,576.81	-62,116.93	-1,660.29	-63,777.22

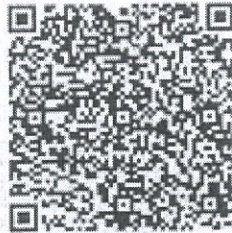
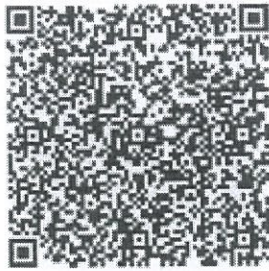


**现金流量表**  
2024年度

单位名称：上海优道公益服务中心

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量	1	
接受捐赠收到的现金	2	289,096.23
收取会费收到现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	1,160.51
现金流入小计	8	290,256.74
提供捐赠或者资助支付的现金	9	108,074.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	176,898.02
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	69,061.94
现金流出小计	13	354,033.96
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	14	<b>-63,777.22</b>
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收到现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	25	
三、筹资活动产生的现金流量	26	
吸收投资收到的现金	27	
借款所收到的现金	28	
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流入小计	30	
偿还借款所支付的现金	31	
偿还利息所支付的现金	32	
支付的其他与筹资活动有关的现金	33	
现金流出小计	34	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	35	
四、汇率变动对现金的影响额	36	
五、现金及现金等价物的增加额	37	<b>-63,777.22</b>



王拱玉  
110003950010  
深圳市注册会计师协会

110003950010

证书编号:  
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

二〇〇九  
/y

九  
/m

日  
/d



年 月 日  
/y /m /d



姓名: 王拱玉

性别: 女

出生日期: 1980-04-12

工作单位: 东审(北京)会计师事务所

身份证号码: 232303198004125422



仅供审计报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023年11月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023年11月11日

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11



证书编号:  
No. of Certificate 110004910032

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2020年11月16日

4

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

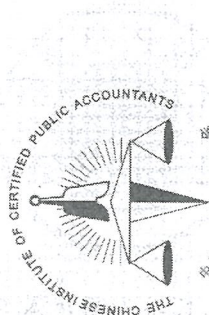
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王娟娟  
证书编号: 110004910032

年 月 日

5



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



王娟娟  
1989-05-11  
女  
北京东审会计师事务所有限公司  
130225198905110240

姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号  
Identity card No.



以供审计报告使用

证书序号: 0022671

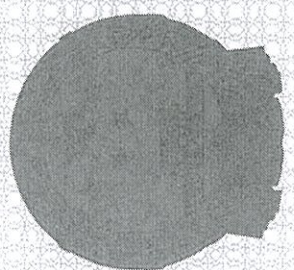
### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅供审计报告使用



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 崔军胜  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区崇文门大街7、9号  
 1幢11层11-1

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 110000395  
 批准执业文号: 京财会[2005]1668号  
 批准执业日期: 2005年10月11日





# 营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码

91110102781700826T



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2005 年 10 月 17 日

执行事务合伙人 崔军胜

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街7、9号1幢11层11-1

经营范围 审计企业会计报表，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，出具有关的报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、财务会计培训；法律、法规规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年 11月 27日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



欲了解更多，  
请致电或访问官方网站

**400-139-4131**  
**www.dscpa.cn**

企业公众号



拜访东审

北京市东城区崇文门外大街9号正仁大厦11-12层 / 北京市海淀区知春路113号银网中心B座20层 /  
北京市朝阳区琨莎中心3座3层 / 北京市朝阳区中国红街3号楼4层 / 上海市虹口区长阳路235号鼎立大  
厦14层 / 深圳市福田区泰然六路50号红松大厦A座10C / 浙江省杭州市萧山区宁围街道博地中心A座  
1802室 / 江苏省南京市雨花台区锦绣街北绿地之窗C4座1010室