上海金信会计师事务所（普通合伙）

SHANGHAI JINXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS（GENERAL PARTNERSHIP）

审 计 报 告

上金会年审字[2025]018号

上海浦东新区田字格志愿服务社：

一、审计意见

我们审计了上海浦东新区田字格志愿服务社（以下简称“田字格服务社”）的财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了田字格服务社 2024年12月31日的财务状况以及2024年度的业务活动和现金流量。

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，我们独立于田字格服务社，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

田字格服务社管理层负责按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《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。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。报告编码：沪25XLJ7DPLN

CS 扫描全能王

在编制财务报表时，管理层负责评估田字格服务社的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算田字格服务社、停止营运或别无其他现实的选择。治理层负责监督田字格服务社的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(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，就可能导致对田字格服务社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田字格服务社不能持续经营。

(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。

CS 扫描全能王

（6）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。

上海金信会计师事务所（普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：张 驰

中国注册会计师：金 兰

二〇二五年三月二十一日

资产负债表

编制单位：上海浦东新区田字格志愿服务社　　2024年12月31日　　单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	834,476.07	580,983.94	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3	1,000.00	15,000.00	预收账款	25		
预付账款	4			应付工资	26	13,725.52	11,544.68
其他应收款				应交税金	27	13,667.04	6,249.59
存货	5			其他应付款		550,000.00	200,000.00
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		
流动资产合计	9	835,476.07	595,983.94	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	577,392.56	217,794.27
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15						
在建工程	16			受托代理负债：			
文物文化资产	17			受托代理负债	37	1,464,178.26	1,788,398.54
固定资产清理	18			负债合计	38	2,041,570.82	2,006,192.81
固定资产合计	19						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	258,083.51	378,189.67
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	258,083.51	378,189.67
受托代理资产：							
受托代理资产	21	1,464,178.26	1,788,398.54				
资产合计	22	2,299,654.33	2,384,382.48	负债和净资产总计	42	2,299,654.33	2,384,382.48

单位负责人：　　财务负责人：朱燕　　填表人：朱燕

业务活动表

编制单位：上海浦东新区田字格志愿服务社　　2024 年 12 月 31 日　　单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	5,068,929.91		5,068,929.91	2,948,036.46		2,948,036.46
提供劳务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5						
其他收入	9	28,631.47		28,631.47	38,225.58		38,225.58
收入合计	11	5,097,561.38		5,097,561.38	2,986,262.04		2,986,262.04
二、费用							
（一）业务活动成本	12	4,240,802.25		4,240,802.25	1,940,058.76		1,940,058.76
其中：①捐赠项目成本		4,240,802.25		4,240,802.25	1,940,058.76		1,940,058.76
②提供服务成本							
③销售商品成本							
④政府补助成本							
⑤业务活动税金及附加							
（二）管理费用	21	749,204.61		749,204.61	923,992.92		923,992.92
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	1,607.70		1,607.70	2,104.20		2,104.20
费用合计	35	4,991,614.56		4,991,614.56	2,866,155.88		2,866,155.88
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	105,946.82		105,946.82	120,106.16		120,106.16

单位负责人：王[illegible]　　财务负责人：朱燕　　填表人：朱燕

扫描全能王

现金流量表

编制单位：上海浦东新区田字格志愿服务社　　2024 年 12 月 31 日　　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	2,984,725.79
提供服务收到的现金	3	38,225.58
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	
现金流入小计	7	**3,022,951.37**
提供捐赠或者资助支付的现金	8	
支付给员工以及为员工支付的现金	9	377,861.50
购买商品接受劳务支付的现金	10	1,940,058.76
支付的其他与业务活动有关的现金	11	923,651.36
支付的各项税费	12	34,871.88
现金流出小计	13	**3,276,443.50**
业务活动产生的现金净流量	14	**-253,492.13**
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	0.00
取得投资收益所收的现金	17	0.00
处置固定资和产无形资产所收回的现金	18	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	0.00
现金流入小计	20	0.00
购建固定资和产无形资产所支付的现金	21	0.00
对外投资所支付的现金	22	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	0.00
现金流出小计	24	0.00
投资活动产生的现金流量净额	25	0.00
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	0.00
现金流入小计	29	0.00
偿还借款所支付的现金	30	0.00
偿付利息所支付的现金	31	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	0.00
现金流出小计	33	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00
四、汇率变动对现金的影响	35	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	36	**-253,492.13**

单位负责人：　　财务负责人：　　填表人：

上海浦东新区田字格志愿服务社

会计报表附注

2024 年度　　单位：人民币元

一、基本情况

上海浦东新区田字格志愿服务社于 2016 年 4 月 7 日在上海市浦东新区民政局注册成立，统一代码(登记证号)：52310115MJ5208352P，住所：上海市浦东新区张杨北路 5658 号 318S 室，开办资金人民币壹拾万元，法定代表人：吴军。

业务范围：宣传与普及志愿服务理念，举办各类公益性志愿服务活动。凡涉及行政许可的，凭行政许可证开展业务。

二、财务报表的编制基础

本民办非企业单位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、完整地反映了本企业单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本民办非企业单位执行中华人民共和国《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本民办非企业单位以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本民办非企业单位以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本民办非企业单位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. 外币业务核算方法

本民办非企业单位会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价（中间价）折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

扫描全能王

6. 坏账核算办法

本民办非企业单位的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用（余额百分比法、账龄分析法），坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 5%提取。

本民办非企业单位的坏账确认标准：

（1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

（2）债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

7. 受托代理资产

受托代理资产是指本民办非企业单位接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

8. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本民办非企业单位将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

（1） 该义务是民办非企业单位承担的现时义务。

（2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

本民办非企业单位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。

民办非企业单位在确认收入时，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，也没有对已出售的商品实施控制；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

扫描全能王

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；但当民办非企业单位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。

11. 成本费用划分原则

本民办非企业单位支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

（1）“业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

（2）“管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

12. 重要会计政策变更情况的说明

本民办非企业单位无重要会计政策变更情况的说明。

四、会计报表主要项目注释

1. 银行存款

项　目	期末余额	期初余额
银行存款	580,983.94	834,476.07
合　计	**580,983.94**	**834,476.07**

2. 应收款项

项　目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
上海市申汇律师事务所	1,000.00		1,000.00	
福建福光基金会	0.00	16,030.40	16,030.40	0.00
贵州省教育发展基金会	0.00	56,600.00	56,600.00	0.00
中国发展研究基金会		359,574.94	359,574.94	

CS 扫描全能王

贵州平胜义商贸兴隆田小学生餐厅装修预付款		15,000.00		15,000.00
合　计	**1,000.00**	**447,205.34**	**433,205.34**	**15,000.00**

3. 受托代理资产

项　目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
受托代理资产	1,464,178.26	550,450.78	226,230.50	1,788,398.54
合　计	**1,464,178.26**	**550,450.78**	**226,230.50**	**1,788,398.54**

注：本单位作为受托方管理受托代理资金，截至报告期末，受托代理货币资金余额为 1,788,398.54 元。该资金不属于本单位的现金及现金等价物，因此未纳入现金流量表。

4. 应付工资

项　目	期末余额	期初余额
社会保险	11,544.68	13,725.52
合　计	**11,544.68**	**13,725.52**

5. 应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
1.应交个人所得税	123.30	311.24
2.增值税	6,126.29	12,719.82
3.城市维护建设税		317.99
4.教育费附加		190.79
5.地方教育费附加		127.20
合　计	**6,249.59**	**13,667.04**

6. 其他应付款

项　目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
正安县田字格乡村教育中心项目费	550,000.00	200,000.00	550,000.00	200,000.00

贵州慧采供应链 2024 春季学期《山之田》教具	0.00	41,931.00	41,931.00	0.00
贵州德恒广告传媒 2024 春季学期正安、务川、毕节课程包	0.00	38,365.00	38,365.00	0.00
合 计	**550,000.00**	**280,296.00**	**630,296.00**	**200,000.00**

7. 受托代理负债

项 目	期末余额	期初余额
定向捐赠	1,788,398.54	1,464,178.26
合 计	**1,788,398.54**	**1,464,178.26**

8. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 非限定性净资产	258,083.51	120,106.16	0.00	378,189.67
合 计	**258,083.51**	**120,106.16**	**0.00**	**378,189.67**

9. 收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠收入	2,948,036.46	5,068,929.91
2. 其他收入	38,225.58	28,631.47
合 计	**2,986,262.04**	**5,097,561.38**

10. 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	1,940,058.76	4,240,802.25
合 计	**1,940,058.76**	**4,240,802.25**

CS 扫描全能王

11. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 办公费用	212,508.08	219,735.34
2. 工资	304,275.42	285,781.15
3. 社保公积金	71,217.30	90,590.82
4. 福利费	14,049.54	41,559.95
5. 交通费	19.81	0.00
6. 差旅费	41,013.79	29,702.01
7. 宣传费	236,068.00	58,294.29
8. 培训费	7,590.49	589.00
9. 活动费	35,088.13	
10. 其他	2,162.36	22,952.05
合 计	**923,992.92**	**749,204.61**

12. 其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	2,104.20	1,607.70
合 计	**2,104.20**	**1,607.70**

五、负责人和职工的情况的说明

1. 列示本民办非企业单位负责人的基本情况。

姓名	职务
吴军	法定代表人

2. 2024 年末本民办非企业单位职工人数 6 人，其中：负责人 1 人。

六、关联方关系及关联方交易的说明

本民办非企业单位无关联方关系及关联方交易。

七、限定性净资产转为非限定性净资产：

本民办非企业单位无限定性净资产转为非限定性净资产。

CS 扫描全能王

八、净资产变动额：

资产负债表净资产年初数 258,083.51 元，年末数 378,189.67 元，净资产增加 120,106.16 元。

九、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

本民办非企业单位资产提供者未对资产设置时间或用途限制。

十、受托代理业务情况的说明

本民办非企业单位无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本民办非企业单位无重大资产减值情况。

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本民办非企业单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本民办非企业单位无接受劳务捐赠情况。

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

本民办非企业单位无对外承诺和或有事项。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

本民办非企业单位无资产负债表日后非调整事项。

十六、需要说明的其他事项

在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

上海浦东新区田字格志愿服务社

二〇二五年三月二十一日

统一社会信用代码

91310115781861857H

证照编号：15000000202211180246

营业执照

（副 本）

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　上海金信会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　张驰

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，出具有关的报告，从事法律、行政法规规定的其他审计业务，承办会计咨询、会计服务业务。
【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】

出资额　人民币50.0000万元整

成立日期　2005年10月21日

主要经营场所　上海市浦东新区东陆路670号1层102室

登记机关　上海市浦东新区市场监督管理局

2022 年 11 月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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。

国家市场监督管理总局监制

扫描全能王

证书序号：0001346

会计师事务所
执业证书

名　　称：上海金信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：张弛

主任会计师：

经营场所：上海市浦东新区东陆路670号1层102室

组织形式：普通合伙制

执业证书编号：31000144

批准执业文号：沪财会〔2005〕87号

批准执业日期：2005年9月8日

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》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年八月一日

中华人民共和国财政部制

CS 扫描全能王

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 张驰
Full name
性　　别 男
Sex
出 生 日 期 1964-10-21
Date of birth
工 作 单 位 上海金信会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 620102641021501
Identity card No.



上海金信会计师事务所(普通合伙)

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.

张驰(620100200268)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

张驰(620100200268)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

/y /m /d

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.

年 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

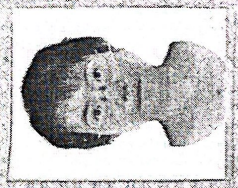
姓 名 Full name 金兰

性 别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1971-05-20

工作单位 Working unit 上海金信会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 620102197105202723



上海市注册会计师协会

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.

金兰(310001440001)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

/y /m /d

金兰(310001440001)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

/y /m /d

8

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.

年 /y 月 /m 日 /d

9