

善小公益基金会
审计报告
上会师报字(2026)第 2182 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2026)第 2182 号

善小公益基金会:

一、审计意见

我们审计了善小公益基金会(以下简称“善小基金会”)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,公允反映了善小基金会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于善小基金会,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

善小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。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

在编制财务报表时，管理层负责评估善小基金会的持续运营能力，披露与持续运营相关的事项(如适用)，并运用持续运营假设，除非管理层计划清算善小基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督善小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、对管理层使用持续运营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对善小基金会持续运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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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善小基金会不能持续运营。

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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

中国注册会计师



二〇二六年三月十八日



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：上海市公益基金会

单位：人民币元

资产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	52,819,747.29	52,844,827.60	短期借款	31	-	-
短期投资	2			应付款项	32	818,648.48	113,707.45
应收款项	3	851,067.00	333,913.00	应付工资	33	317,918.00	326,658.00
预付账款	4			应交税金	34	16,216.79	4,149.72
存货	5	272,457.58	272,457.58	预收账款	35	-	-
待摊费用	6	-		预提费用	36	-	-
一年内到期的长期股权投资	7			预计负债	37	-	-
其它流动资产	8			一年内到期的长期负债	38		
流动资产合计	9	53,943,271.87	53,451,198.18	其它流动负债	39		
	10			流动负债合计	40	1,152,783.27	444,515.17
长期投资：	11				41		
长期股权投资	12	-	-	长期负债：	42		
长期债权投资	13	-	-	长期借款	43	-	-
长期投资合计	14	-	-	长期应付款	44	-	-
固定资产：	15			其他长期负债	45		
固定资产原价	16	9,687,265.01	3,439,593.01	长期负债合计	46	-	-
减：累计折价	17	9,026,353.64	3,417,648.69		47		
固定资产净值	18	660,911.37	21,944.32	受托代理负债：	48		
在建工程	19	-	-	受托代理负债	49	-	-
文物文化资产	20	56,090.00	56,090.00	负债合计	50	1,152,783.27	444,515.17
固定资产清理	21	-	-		51		
固定资产合计	22	717,001.37	78,034.32	净资产：	52		
	23			净资产：	53		
无形资产：	24			非限定性净资产	54	52,553,856.01	52,982,202.15
无形资产	25	-	-	限定性净资产	55	953,633.96	102,515.18
	26			净资产合计	56	53,507,489.97	53,084,717.33
受托代理资产：	27				57		
受托代理资产	28	-	-		58		
	29				59		
资产总计	30	54,660,273.24	53,529,232.50	负债和净资产总计	60	54,660,273.24	53,529,232.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



业务活动表

2025年度

单位:人民币元

编制单位: 善小公益基金会

项目	行次	上年数		本年数	
		非限定性	限定性	合计	合计
一、收入					
其中: 捐赠收入	1	1,086,531.49	1,279,860.00	2,366,391.49	2,764,049.38
会费收入	2	-	-	-	-
提供服务收入	3	1,362,376.22	-	1,362,376.22	698,514.84
商品销售收入	4	-	-	-	-
政府补助收入	5	-	-	-	-
投资收益	6	-	-	-	-
其他收入	9	1,047,429.04	-	1,047,429.04	1,422,638.86
收入合计	11	3,496,336.75	1,279,860.00	4,776,196.75	4,885,203.08
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	4,361,922.25	1,209,355.86	5,571,278.11	4,683,879.70
(二) 管理费用	21	749,489.65	-	749,489.65	580,806.59
(三) 筹资费用	24	29,146.88	-	29,146.88	43,289.43
(四) 其他费用	28	-	-	-	-
费用合计	35	5,140,558.78	1,209,355.86	6,349,914.64	5,307,975.72
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	-1,644,222.03	70,504.14	-1,573,717.89	-422,772.64

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

2025年度

编制单位：益孝公益基金会

单位：人民币元

项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	2,366,391.49	2,764,049.38
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	1,896,000.00	1,193,500.00
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	8	2,755,018.10	1,600,978.86
现金流入小计	13	7,017,409.59	5,558,528.24
提供捐赠或者资助支付的现金	14	90,000.00	331,440.00
支付给员工以及为职工支付的现金	15	1,242,992.89	1,272,836.94
购买商品、接受服务支付的现金	16	3,664,396.52	3,409,190.80
支付的其它与业务活动有关的现金	19	981,173.95	467,376.76
现金流出小计	23	5,978,563.36	5,480,844.50
业务活动产生的现金流量净额	24	1,038,846.23	77,683.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收到的现金	26		
处置固定资产、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	-	-
购建固定资产、无形资产所支付的现金	35	29,396.00	9,314.00
对外投资所支付的现金	36		
支付的其他与投资活动有关的现金	39	-	-
现金流出小计	43	29,396.00	9,314.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-29,396.00	-9,314.00
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	3,879.96	43,289.43
现金流出小计	58	3,879.96	43,289.43
筹资活动产生的现金流量净额	59	-3,879.96	-43,289.43
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	1,005,570.27	25,080.31
六、期初现金余额		51,814,177.02	52,819,747.29
七、期末现金余额		52,819,747.29	52,844,827.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、基金会的基本情况

善小公益基金会(以下简称“本基金会”)系基金会法人, 于 2016 年 4 月 25 日获中华人民共和国民政部民函【2016】114 号文准予本基金会设立登记, 2018 年 12 月 28 日获中华人民共和国民政部换发的《基金会法人登记证书》(慈善组织), 统一社会信用代码: 53100000MJ0065030H, 注册资金: 人民币 5500 万元整, 理事长: 陈立。

住所: 上海市杨浦区政民路 411-6 号四楼

业务主管单位: 中华人民共和国民政部

业务范围: 资助贫困, 改善贫困地区医疗条件; 资助贫困地区教育; 资助挖掘、传承、弘扬中华民族医学; 自然灾害救助; 公益活动交流。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本基金会以持续运营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《民间非营利组织会计制度》的要求进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2、持续运营

本基金会不存在导致对报告年末起 12 个月内的持续运营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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 日起至 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、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币运营业务, 按业务实际发生日(当月 1 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。

6、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。

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

本基金会年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、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限，确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	20 年	0	5%
机器设备	10 年	0	10%
运输设备	4 年	0	25%
电子设备	3 年	0	33%
其他设备	5 年	0	20%

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

9、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本, 包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

10、无形资产计价和摊销方法

本基金会会对购入或按法律程序申请取得的无形资产, 按取得时的实际成本入账, 各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

11、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。

12、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, 本基金会将其确认为负债, 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) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (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。

13、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。

14、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、导致本年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。

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；但当本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、财务报表主要项目附注

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	-	-
银行存款	人民币	52,819,747.29	52,844,827.60
合计		52,819,747.29	52,844,827.60

银行存款明细

序号	账号	开户行	余额
1	31050262360000000013*12	中国建设银行上海第一支行（七天通知存款）	3,000,000.00
2	31050262360000000013*13	中国建设银行上海第一支行（七天通知存款）	3,000,000.00
3	31050262360000000013*16	中国建设银行上海第一支行（定期存款）	10,000,000.00
4	310501623600000000781	中国建设银行上海第一支行（基本户）	1,895,983.82
5	1001293529365580312	中国工商银行上海市中山南路支行（社保户）	8,161.49
6	1001244314200059960	中国工商银行上海市分行（定期存款）	10,000,000.00
7	1001244319014519626	中国工商银行上海市分行（一般户）	5,599.76
8	12193420527900032	招商银行上海分行长阳支行（定期存款）	6,500,000.00
9	12193420527900029	招商银行上海分行长阳支行（定期存款）	5,000,000.00
10	12193420527900046	招商银行上海分行长阳支行（定期存款）	12,000,000.00
11	121934205210222	招商银行上海分行长阳支行（一般户）	435,065.86
12	121934205221101	招商银行上海分行长阳支行（外币账户）	0.00
13	216190100100314690	兴业银行上海杨浦支行（一般户）	16.67
14	216190100200228019	兴业银行上海杨浦支行（定期存款）	1,000,000.00
	合计		52,844,827.60

2、应收款项

(1) 应收款项账龄

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	813,720.00	-	813,720.00	109,000.00	-	109,000.00
1-2年	37,347.00	-	37,347.00	192,388.00	-	192,388.00
2-3年	-	-	-	32,525.00	-	32,525.00
3年以上	=	=	=	=	=	=
合计	851,067.00	=	851,067.00	333,913.00	=	333,913.00

善小公益基金会
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 应收款项主要客户：

客户名称	年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收款项总额的比例		
盈江县卫生健康局	190,388.00	57.02%	1-2 年	尚未结算
上海易居若德酒店管理 有限公司	108,000.00	32.34%	1 年以内	尚未结算
上海山鼎股权投资基 金管理有限公司	35,525.00	10.64%	1 年以内、1-2 年、2-3 年	尚未结算
合计	333,913.00	100.00%		

3、存货

(1) 存货账面余额

项目	年初账面余额	年末账面余额
西湖盛宴画面餐具（瓷器）	401,787.33	401,787.33
低值商品	15,831.55	15,831.55
合计	417,618.88	417,618.88

(2) 存货跌价准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
西湖盛宴画面餐 具（瓷器）	145,161.30	=		=	145,161.30
合计	145,161.30	=		=	145,161.30

4、固定资产、累计折旧

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	9,687,265.01	40,954.00	6,288,626.00	3,439,593.01
其中：装修	7,813,108.00		5,717,768.00	2,095,340.00
机器设备	806,523.97		344,808.00	461,715.97
器具工具家具	202,680.00			202,680.00
运输工具	594,579.49			594,579.49
电子设备	270,373.55	9,314.00	226,050.00	53,637.55
办公设备		31,640.00		31,640.00
二、累计折旧合计	9,026,353.64	679,921.05	6,288,626.00	3,417,648.69
其中：装修	7,217,506.88	595,601.12	5,717,768.00	2,095,340.00
机器设备	765,439.75	35,917.50	344,808.00	456,549.25
器具工具家具	198,680.00			198,680.00
运输工具	594,579.49			594,579.49
电子设备	250,147.52	16,762.43	226,050.00	40,859.95
办公设备	-	31,640.00		31,640.00

善小公益基金会
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
三、账面价值合计	660,911.37	-	-	21,944.32
其中：装修	595,601.12	-	-	-
机器设备	41,084.22	-	-	5,166.72
器具工具家具	4,000.00	-	-	4,000.00
运输工具	-	-	-	-
电子设备	20,226.03	-	-	12,777.60
办公设备	-	-	-	-

固定资产用途如下：

用途	年初数			年末数		
	原值	累计折旧	账面价值	原值	累计折旧	账面价值
自用	9,687,265.01	9,026,353.64	660,911.37	3,439,593.01	3,417,648.69	21,944.32
合计	9,687,265.01	9,026,353.64	660,911.37	3,439,593.01	3,417,648.69	21,944.32

5、文物文化资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
文物文化资产	56,090.00	=	=	56,090.00
合计	56,090.00	=	=	56,090.00

6、无形资产

(1) 无形资产原值

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
财务软件	=	19,250.00	=	19,250.00
合计	=	19,250.00	=	19,250.00

(2) 累计摊销

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
财务软件	=	19,250.00	=	19,250.00
合计	=	19,250.00	=	19,250.00

(3) 无形资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
财务软件	=	=	=	=
合计	=	=	=	=

善小公益基金会
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 无形资产期末账面余额

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
财务软件	=	=	=	=
合计	=	=	=	=

7、应付款项

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
社保（单位缴纳）	13,208.48	178,291.48	174,553.34	16,946.62
社保（个人缴纳）	5,404.90	72,843.02	71,324.19	6,923.73
公积金（单位缴纳）	3,603.00	48,555.00	47,543.00	4,615.00
公积金（个人缴纳）	3,603.00	48,555.00	47,543.00	4,615.00
上海赞晨餐饮有限公司	85,000.00	-	85,000.00	-
上海易居若德酒店管理有限公司	150,000.00	-	150,000.00	-
云南林庆商务有限公司、上海滇宏国际旅行社有限公司	140,000.00	-	140,000.00	-
课时费	75,000.00	-	75,000.00	-
上海中医药大学	290,000.00	-	290,000.00	-
押金保证金	28,322.00	-	4,322.00	24,000.00
其他	24,507.10	32,100.00	=	56,607.10
合计	818,648.48	380,344.50	1,085,285.53	113,707.45

8、应付工资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资	317,918.00	1,056,982.51	1,048,242.51	326,658.00
合计	317,918.00	1,056,982.51	1,048,242.51	326,658.00

9、应交税金

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
个人所得税	11,846.22	118,169.05	127,178.41	2,836.86
应交增值税	4,153.09	6,985.16	9,841.59	1,296.66
印花税	22.44	85.23	91.47	16.20
城市维护建设税	97.52	148.52	246.04	-
教育费附加	58.51	89.10	147.61	-
地方教育附加	39.01	59.40	98.41	=
合计	16,216.79	125,536.46	137,603.53	4,149.72

善小公益基金会
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

10、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	52,553,856.01	2,803,856.00	2,375,526.53	52,982,185.48
限定性净资产	953,633.96	1,710,213.93	2,561,332.71	102,515.18
合计	53,507,489.97	4,514,069.93	4,936,859.24	53,084,700.66

净资产相比上年增加 422,789.31 元，系本年收入小于支出的净资产变动额。

本年增加数主要包括：捐赠收入 2,764,049.38 元，提供服务收入 698,514.84 元，其他收入 1,422,638.86 元。

本年减少数主要包括：业务活动成本 4,683,879.70 元，管理费用 580,806.59 元，筹资费用 43,289.43 元。

发起人原始基金 5,500,000.00 元。

11、捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
收到捐赠款	2,764,049.38	2,366,391.49
收到捐赠物	=	=
合计	2,764,049.38	2,366,391.49

其中：大额捐赠收入列示如下：

捐赠人	本年发生额			捐款/物	备注
	限定性	非限定性	小计		
中远海运慈善基金会	1,440,000.00		1,440,000.00	捐款	-
海南三亚南山功德基金会		500,000.00	500,000.00	捐款	-
汤谷良	90,000.00	160,000.00	250,000.00	捐款	-
西吉县教育局	200,000.00		200,000.00	捐款	-
合计	1,730,000.00	660,000.00	2,390,000.00		

12、提供服务收入

项目	本年发生额	上年发生额
培训费	698,514.84	1,362,376.22
合计	698,514.84	1,362,376.22

13、其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	1,216,933.17	1,042,666.77
固定资产处置损益	100,000.00	-

善小公益基金会
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他	105,705.69	4,762.27
合计	1,422,638.86	1,047,429.04

14、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
善道书院	834,763.01	1,040,806.40
实训中心	634,518.62	763,016.88
医道培训项目	2,313,777.88	3,294,672.27
师道培训项目	231,380.19	149,208.56
孝道项目	48,000.00	112,274.00
捐赠	621,440.00	211,300.00
合计	4,683,879.70	5,571,278.11

15、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
行政管理人员费用	299,663.02	528,960.90
行政管理事务物品耗费和服务开支	271,539.14	207,971.63
行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	9,604.43	12,557.12
合计	580,806.59	749,489.65

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

列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金领取报酬的理事人数、是否领取报酬

序号	姓名	工作单位	在基金职务	是否领取报酬
1	陈立	善小公益基金会	理事长兼兼职秘书长	1-12 月
2	徐子望	上海外国语大学西外外国语学校	副理事长	否
3	陈德军	申通快递有限公司	理事	否
4	桂国杰	上海中房置业股份有限公司	理事	否
5	姜雷	上海鹏欣（集团）有限公司	理事	否
6	刘梅英	绿谷（集团）有限公司	理事	否
7	汤谷良	对外经济贸易大学商学院	理事	否
8	许定波	中欧国际工商学院	理事	否
9	韩向东	北京元年科技股份有限公司	理事	否
10	刘栩彤	甘肃万华实业集团有限公司	理事	否
11	陈超	上海悦心健康集团股份有限公司	理事	否
12	多杰	青海省藏医药研究院	理事	否

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

本基金会 2025 年度公益事业支出 4,683,879.70 元；

本基金会 2024 年末净资产 53,507,489.97 元；

2025 年度用于慈善活动支出占上年末净资产的比例 8.75%；

计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

工作人员工资福利 299,663.02 元，行政办公支出 281,143.57 元，工作人员工资福利和行政办公支出合计 580,806.59 元；本年总支出 5,307,975.72 元。

工作人员工资福利及行政办公支出占本年支出的比例为 10.94%。

善小公益基金会
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

七、重大公益项目支出明细表

项目类型	项目名称	支出				单位：人民币元	
		直接或委托其 他组织资助给 受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善 项目发生的人员报酬、志愿 者补贴和保险	使用房屋、设备、 物资发生的相关费 用	为管理慈善项目发生的 差旅、物流、交通、会议、 培训、审计、评估等费用	其他费用	总计
平台项目	善道书院项目		254,675.17	580,087.84			834,763.01
平台项目	实训中心项目			634,518.62			634,518.62
捐赠	"FLORA"奖学奖教金项目					90,000.00	90,000.00
医道培训项目	“远航善仁”中医特训营（十六期）				8,731.20		8,731.20
医道培训项目	“远航善仁”中医特训营（十七期）				415,854.67		415,854.67
医道培训项目	“远航善仁”中医特训营（十八期）				492,225.43		492,225.43
医道培训项目	“远航善仁”中（藏）医特训营（十九期）				223,889.52		223,889.52
医道培训项目	民丰县医疗人员培训项目（第七期）				563,638.79		563,638.79
其他	兰坪县中等职业教育善小班助学项目（第一期）				100,000.00		100,000.00
医道培训项目	“慧财·善仁”云南乡村医生德技双馨培 训（三十二期）项目				28,850.82		28,850.82
医道培训项目	“诺言善行”				4,655.20		4,655.20
孝道项目	“老龄文明视域下孝道内涵建设与弘扬 机制研究项目”				48,000.00		48,000.00
医道培训项目	民丰县医疗人员培训项目（第六期）				7,875.68		7,875.68
医道培训项目	2024 年兰坪县乡村医生德技双馨培训项 目				43,612.27		43,612.27

善小公益基金会
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

		支出					单位：人民币元
项目类型	项目名称	直接或委托其他 组织资助给受益 人的款物	为提供慈善服务和实施 慈善项目发生的人员报 酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、为管理慈善项目发生的差 旅、物流、交通、会议、 物资发生的相关费 用	其他费用	总计	
师道培训项目	“宁夏西吉·鲲鹏九期”英语教师特训营			187,222.87		187,222.87	
其他	项目						
	泸水儿童合唱团			185,597.32		185,597.32	
医道培训项目	云南乡村医生项目	802,710.80		4,575.50		814,444.30	
合计		<u>1,057,385.97</u>	<u>1,221,764.46</u>	<u>2,314,729.27</u>	<u>90,000.00</u>	<u>4,683,879.70</u>	

注：其他费用为捐赠支出。

八、关联方关系说明

1、基金会的关联方

序号	企业名称	与本基金会的关系	备注
1	上海中房置业股份有限公司	发起人，理事、监事来源单位	-
2	上海鹏建房地产开发有限公司	发起人	-
3	上海江村市隐投资发展有限公司	发起人	-
4	甘肃万华汽车销售有限公司	发起人	-
5	申通快递有限公司	发起人，理事、监事来源单位	-
6	南通泓石投资有限公司	发起人	-
7	上海骏合投资控股集团有限公司	发起人	-
8	达孜县正道咨询有限公司	发起人	-
9	上海金曜斯米克能源科技有限公司	发起人	-
10	海南三亚南山功德基金会	主要捐赠人	
11	宁夏西吉县教育体育局	主要捐赠人	
12	中远海运慈善基金会	主要捐赠人	
13	陈德军	关键管理人员	
14	汤谷良	主要捐赠人、关键管理人员	
15	刘梅英	关键管理人员	
16	桂国杰	关键管理人员	
17	姜雷	关键管理人员	
18	徐子望	关键管理人员	
19	李佳栋	关键管理人员	
20	徐继庆	关键管理人员	
21	刘栩彤	关键管理人员	
22	韩向东	关键管理人员	
23	张洪玉	关键管理人员	
24	许德山	关键管理人员	
25	陈超	关键管理人员	
26	许定波	关键管理人员	
27	陈立	关键管理人员	
28	木纳瓦尔·木沙	关键管理人员	
29	李林池	关键管理人员	
30	多杰	关键管理人员	
31	上海鹏欣(集团)有限公司	理事、监事来源单位	
32	中国总会计师协会	理事、监事来源单位	
33	北京元年科技股份有限公司	理事、监事来源单位	
34	年利达律师事务所	理事、监事来源单位	

善小公益基金会
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

35	上海悦心健康集团股份有限公司	理事、监事来源单位	
36	对外经济贸易大学商学院	理事、监事来源单位	
37	敦煌月泉小镇文化旅游有限公司	理事、监事来源单位	
38	绿谷(集团)有限公司	理事、监事来源单位	
39	上海外国语大学西外外国语学校	理事、监事来源单位	
40	青海省藏医药研究院	理事、监事来源单位	

2、基金会与关联方交易

捐赠人	本年捐赠额	
	现金	非现金
中远海运慈善基金会	1,440,000.00	-
海南三亚南山功德基金会	500,000.00	-
西吉县教育体育局	200,000.00	-
汤谷良	250,000.00	-
合计	2,390,000.00	-

九、固定资产清查明细表

序号	资产名称	来源	购买日期	单位	数量	原值	用途
1	电脑	自购	2016-11-17	台	1	9,998.00	自用
2	联想笔记本电脑	自购	2016-11-30	台	1	29,396.00	自用
3	大疆无人机	自购	2016-11-30	件	1	9,314.00	自用
4	购入旧货	自购	2017-01-31	台	1	31,640.00	自用
5	中央空调主机（4 楼）	自购	2017-01-31	台	1	60,503.50	自用
6	中央空调主机（5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	60,503.50	自用
7	中央空调内机（4 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
8	中央空调内机（4 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
9	中央空调内机（4 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
10	中央空调内机（4 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
11	中央空调内机（4 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
12	中央空调内机（4 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
13	中央空调内机（4 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
14	中央空调内机（4 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
15	中央空调内机（4 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
16	中央空调内机（4 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
17	中央空调内机（5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
18	中央空调内机（5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
19	中央空调内机（5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用

善小公益基金会
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

序号	资产名称	来源	购买日期	单位	数量	原值	用途
20	中央空调内机（5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
21	中央空调内机（5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
22	中央空调内机（5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
23	中央空调内机（5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
24	中央空调内机（5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
25	中央空调内机（5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
26	中央空调内机（5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	4,290.00	自用
27	中央空调内机（4/5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	5,457.00	自用
28	中央空调内机（4/5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	5,457.00	自用
29	中央空调内机（4/5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	5,457.00	自用
30	中央空调内机（4/5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	6,030.00	自用
31	中央空调内机（4/5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	6,030.00	自用
32	中央空调内机（4/5 楼）	自购	2017-01-31	台	1	6,030.00	自用
33	空调器	自购	2017-01-31	台	1	1,799.00	自用
34	空调	自购	2017-01-31	台	1	11,848.97	自用
35	云子围棋	自购	2017-01-31	台	1	17,440.00	自用
36	云子围棋	自购	2017-03-31	台	1	5,280.00	自用
37	开放区高柜	自购	2017-03-31	台	1	2,250.00	自用
38	会议室高柜	自购	2017-03-31	台	1	2,250.00	自用
39	开放区博古架	自购	2017-05-31	辆	1	4,950.00	自用
40	会议室高柜	自购	2017-10-31	台	1	4,950.00	自用
41	办公室高柜 2680	自购	2017-10-31	台	1	4,050.00	自用
42	办公室高柜 2680	自购	2017-10-31	台	1	4,050.00	自用
43	办公室高柜 1800	自购	2017-10-31	台	1	2,700.00	自用
44	办公室高柜 1800	自购	2018-05-31	台	1	2,700.00	自用
45	大培训书架 1	自购	2018-07-31	台	1	4,800.00	自用
46	大培训书架 2	自购	2018-07-31	台	1	4,800.00	自用
47	大培训书架 3	自购	2018-07-31	台	1	2,800.00	自用
48	阅览博古架 1	自购	2018-07-31	台	1	4,800.00	自用
49	阅览博古架 2	自购	2018-12-31	台	1	4,800.00	自用
50	阅览博古架 3	自购	2018-12-31	台	1	2,800.00	自用
51	讲台后柜	自购	2018-12-31	台	1	6,800.00	自用
52	办公室高柜（财务）	自购	2018-12-31	台	1	4,000.00	自用
53	茶水柜	自购	2018-12-31	台	1	4,080.00	自用
54	备餐台	自购	2018-12-31	台	1	3,060.00	自用
55	沙发 6 件套	自购	2018-12-31	台	1	21,800.00	自用
56	餐桌 7 件套	自购	2018-12-31	台	1	6,680.00	自用

善小公益基金会
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

序号	资产名称	来源	购买日期	单位	数量	原值	用途
57	茶桌	自购	2018-12-31	套	1	2,100.00	自用
58	茶桌	自购	2018-12-31	台	1	2,100.00	自用
59	茶桌	自购	2018-12-31	张	1	2,100.00	自用
60	书桌（1 组 3 件）	自购	2018-12-31	张	1	2,750.00	自用
61	回纹柜（3 件 1 组）	自购	2018-12-31	张	1	9,140.00	自用
62	冰纹茶几	自购	2018-12-31	架	1	2,650.00	自用
63	单人沙发	自购	2018-12-31	架	1	5,520.00	自用
64	马蹄箱式三人沙发	自购	2018-12-31	架	1	4,000.00	自用
65	会议桌	自购	2018-12-31	张	1	5,800.00	自用
66	花结书柜	自购	2018-12-31	台	1	37,350.00	自用
67	边柜	自购	2018-12-31	台	1	4,680.00	自用
68	小茶几	自购	2018-12-31	架	1	2,650.00	自用
69	轿车	自购	2018-12-31	架	1	594,579.49	自用
70	联想电脑	自购	2018-12-31	张	1	4,299.00	自用
71	联想电脑	自购	2018-12-31	台	1	3,099.00	自用
72	服务器	自购	2018-12-31	架	1	15,500.00	自用
73	电脑	自购	2018-12-31	架	1	3,489.00	自用
74	电脑	自购	2018-12-31	张	1	5,639.00	自用
75	电子计算机*MACBOOK PRO 苹果电脑	自购	2018-12-31	套	1	24,198.00	自用
76	投影设备	自购	2018-12-31	张	1	5,200.00	自用
77	投影设备	自购	2018-12-31	架	1	5,200.00	自用
78	投影设备	自购	2018-12-31	架	1	5,200.00	自用
79	复印机	自购	2018-12-31	架	1	25,000.00	自用
80	翻译机	自购	2021-09-29	台	1	2,999.00	自用
81	翻译机	自购	2021-10-12	台	1	2,999.00	自用
82	摄影器材及电脑	自购	2017-7-1	台	3	108,907.55	自用
83	善书院装修	自购	2016-10-1		1	2,095,340.00	自用

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

资产提供者	限制情况说明	捐赠类型	年初余额	本年增加	本年支出	年末余额
中远海运慈善基金会	远航善仁上中医善小中医特训营	捐款	470,015.04	1,440,000.00	1,809,889.49	100,125.55
招商局慈善基金会	贵州威宁乡村医生德技双馨培训（三期）项目	捐款	403,831.97	-	403,831.97	-
上海远润文化传播有限公司	“诺言善行”	捐款	28,995.51		28,995.51	-
西吉县教育体育局	宁夏西吉·鲲鹏九期“英语教师特训营	捐款	50,791.44	200,000.00	250,791.44	-

善小公益基金会
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

资产提供者	限制情况说明	捐赠类型	年初余额	本年增加	本年支出	年末余额
汤谷良	"FLORA"奖学奖教金项目	捐款		90,000.00	90,000.00	
上海浦东新区恩派公益基金	敬畏怒江守卫生命	捐款		18,731.49	18,731.49	
上海市华侨事业发展基金会		捐款	=	<u>2,389.63</u>	=	<u>2,389.63</u>
合计			<u>953,633.96</u>	<u>1,751,121.12</u>	<u>2,602,239.90</u>	<u>102,515.18</u>

注：2025 年善小基金会进行了系统梳理，并与捐赠方确认项目已经执行完毕，无资金需要归还，故采用直接结转净资产的方式对该部分余额进行转出处理。

十一、受托代理业务情况的说明

无。

十二、重大资产减值情况的说明

无。

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

无。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本年度接受信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）提供会计服务。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

无。

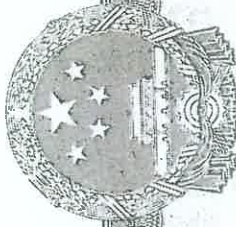
十六、资产负债表日后非调整事项的说明

无。

十七、有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

上述 2025 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。

善小公益基金会
二〇二六年三月十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202512170078

扫描经营者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 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢, 江燕

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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 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】

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2025 年 12 月 17 日



本复印件已审核与原件一致

