



审计报告

众咨诚审字(2024)第 053 号

上海来伊份公益基金会：

一、审计意见

我们审计了上海来伊份公益基金会（以下简称“来伊份公益基金会”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了来伊份公益基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

来伊份公益基金会 2023 年度公益事业支出 2,977,460.45 元，上年末净资产 10,109,984.89 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 29.45%；工作人员工资福利 209,505.25 元，行政办公支出 8,914.72 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 6.83%。

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，我们独立于来伊份公益基金会，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

来伊份公益基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《基金会管理条例》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。



在编制财务报表时，管理层负责评估来伊份公益基金会的持续经营能力，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来伊份公益基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督来伊份公益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，就可能导致对来伊份公益基金会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来伊份公益基金会不能持续经营。

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2024年3月26日

地址：上海市黄浦区人民路998号1407室

电话：021-63336080



资产负债表

2023/12/31

会民非01表

单位:元

单位名称:上海米伊尔公益基金会

	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	5,104,533.66	6,174,600.73	短期借款	24		
短期投资	2	1,050,000.00		应付款项	25	878.00	852.95
应收款项	3	10,000.00		应付工资	26	55,201.08	
预付账款	4			应付出资人回报	27		
存货	5			应交税金	28	213.80	42,985.12
待摊费用	6			预收账款	29		
一年内到期的长期债权投资	7			预提费用	30		
其它流动资产	8			预计负债	31		
流动资产合计	9	6,164,533.66	6,174,600.73	一年内到期的长期负债	32		
				其它流动负债	33		
长期投资:				流动负债合计	34	56,292.88	43,838.07
长期股权投资	10						
长期股权投资	11	4,000,000.00	4,000,000.00	长期负债:			
长期投资合计	12	4,000,000.00	4,000,000.00	长期借款	35		
				长期应付款	36		
固定资产:				其他长期负债	37		
固定资产原价	13	3,498.00	3,498.00	长期负债合计	38		
减:累计折价	14	1,753.89	2,861.61				
固定资产净值	15	1,744.11	636.39	受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	39		
文物文化资产	17						
固定资产清理	18			负债合计	40	56,292.88	43,838.07
固定资产合计	19	1,744.11	636.39				
无形资产:				净资产:			
无形资产	20			非限定性净资产	41	9,109,937.89	9,126,352.05
受托代理资产:							
受托代理资产	21			限定性净资产	42	1,000,047.00	1,005,047.00
长期待摊费用:				净资产合计	43	10,109,984.89	10,131,399.05
长期待摊费用	22						
总计	23	10,166,277.77	10,175,237.12	负债和净资产总计	44	10,166,277.77	10,175,237.12

制表:

会计主管:



业务活动表

会民非02表
单位：元

编制单位：上海米伊份公益基金会	2023年度				行次	上年累计数		本年累计数			
	项目		项 目			合计	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性
	非限定性	限定性	非限定性	限定性							
一、收入											
其中：捐赠收入	2,347,047.29	1,050,000.00	3,397,047.29	2,367,430.23	705,000.00	3,072,430.23					
会费收入			-								
提供服务收入			-								
商品销售收入	1,025.24		1,025.24								
政府补助收入			-								
投资收益			-								
其他收入	163,339.23		163,339.23	147,117.95		147,117.95				147,117.95	
收入合计	2,511,411.76	1,050,000.00	3,561,411.76	2,514,548.18	705,000.00	3,219,548.18					
二、费用											
(一) 业务活动成本	3,094,059.95	299,953.00	3,394,012.95	2,977,460.45	-	2,977,460.45				2,977,460.45	
其中：来公益	1,457,776.80		1,457,776.80	1,223,843.47		1,223,843.47				1,223,843.47	
童食健康	1,169,113.50		1,169,113.50	106,727.91		106,727.91				106,727.91	
新乡村建设	423,277.05		423,277.05	619,241.67		619,241.67				619,241.67	
幸福加油站	43,892.60		43,892.60	305,666.13		305,666.13				305,666.13	
新通联行道树专项基金		199,953.00	199,953.00	500,000.00		500,000.00				500,000.00	
鸿鹄专项基金		100,000.00	100,000.00	221,981.27		221,981.27				221,981.27	
(二) 管理费用	137,845.40		137,845.40	218,419.97		218,419.97				218,419.97	
(三) 筹资费用			-								
(四) 其他费用	2,572.68		2,572.68	2,253.60		2,253.60				2,253.60	
费用合计	3,234,478.03	299,953.00	3,534,431.03	3,198,134.02	-700,000.00	3,198,134.02					
三、限定性净资产转为非限定性净资产				700,000.00		700,000.00				-700,000.00	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	-723,066.27	750,047.00	26,980.73	16,414.16	5,000.00	21,414.16				21,414.16	

制表：

会计主管：

单位负责人：



现金流量表

会民非03表

编制单位：上海来伊份公益基金会

2023年度

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	1,958,240.85
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
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	187,559.51
现金流入小计	7	2,145,800.36
提供捐赠或者资助支付的现金	8	794,878.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	972,665.55
购买商品、接受服务支付的现金	10	10,700.00
支付的其他与业务活动有关的现金	11	347,489.74
现金流出小计	12	2,125,733.29
业务活动产生的现金流量净额	13	20,067.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	5,650,000.00
取得投资收益所收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	5,650,000.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	4,600,000.00
现金流出小计	22	4,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23	1,050,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	-
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	-
筹资活动产生的现金流量净额	31	-
四、汇率变动对现金的影响额		
	32	
五、现金及现金等价物净增加额		
	33	1,070,067.07

单位负责人：



会计主管：



制表：



上海来伊份公益基金会

会计报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

上海来伊份公益基金会(以下简称本基金会)于 2017 年 10 月 19 日经上海市民政局批准登记, 并取得统一社会信用代码为 53310000MJ49514002 的《基金会法人登记证书》。住所: 上海市松江区沪松公路 1399 弄 68 号来伊份青年大厦 18 楼 01 室; 法定代表人: 徐赛花; 注册资金: 1,000.00 万元人民币。

业务范围: 资助贫困儿童和贫困家庭、赈灾等公益项目。(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、业务活动成果和现金流量。

本基金会财务报表以持续经营为基础列报。

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布的《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、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务, 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, 月(年)末对货币性项目按月(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、坏账核算方法

本基金会的坏账核算采用个别认定法。

本基金会的坏账确认标准：

- (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

8、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务等而持有的，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扣除残值率 5% 以确定其折旧率，年分类折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67

- (3) 不计提折旧的文物资产

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，作为文物资产核算，不计提折旧。

9、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

10、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) 该义务是社会组织承担的现时义务。
- (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。

11、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。

12、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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

13、成本费用划分原则

本基金会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。

14、重要会计政策变更情况的说明

本基金会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、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	6,174,600.73	5,104,533.66

2、短期投资

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品		1,050,000.00

3、应收款项

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商场入驻保证金	10,000.00		10,000.00	
备用金		50,000.00	50,000.00	
合 计	10,000.00	50,000.00	60,000.00	

4、长期股权投资

项 目	期末余额	期初余额	持股比例
来公益农业发展（云南）有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%

5、固定资产及累计折旧

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	3,498.00			3,498.00
其中：电子设备	3,498.00			3,498.00
二、累计折旧合计	1,753.89	1,107.72		2,861.61
其中：电子设备	1,753.89	1,107.72		2,861.61
三、账面净值合计	1,744.11	—	—	636.39
其中：电子设备	1,744.11	—	—	636.39

6、应付款项

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	852.95	878.00

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
党支部活动经费	852.95	878.00

7、应付工资

项 目	期末余额	期初余额
应付社保		55,201.08

8、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	42,985.12	213.80

9、净资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非限定性净资产	9,109,937.89	2,514,548.18	2,498,134.02	9,126,352.05
限定性净资产	1,000,047.00	705,000.00	700,000.00	1,005,047.00
合 计	10,109,984.89	3,219,548.18	3,198,134.02	10,131,399.05

10、捐赠收入

捐赠单位	限定性	非限定性
上海来伊份股份有限公司		1,817,876.90
上海同豪国际贸易有限公司		375,878.88
上海仁德基金会		90,509.91
上海周桐宇公益基金会		60,000.00
易县三昶西陵农场有限公司	500,000.00	
上海行道树企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	200,000.00	
其他	5,000.00	23,164.54
合 计	705,000.00	2,367,430.23

11、其他收入

项 目	限定性	非限定性
利息收入		145,332.30
其他		1,785.65
合 计		147,117.95

12、业务活动成本

项 目	限定性	非限定性
来公益		1,223,843.47
童食健康		106,727.91
新农村建设		619,241.67
幸福加油站		305,666.13
新通联行道树专项基金	500,000.00	
鸿鹄专项基金	200,000.00	21,981.27
合 计	700,000.00	2,277,460.45

13、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	255.00	
社保	165,519.25	101,707.68
商标版权费	1,400.00	900.00
福利费	1,599.00	2,389.00
公积金	42,387.00	25,741.00
审计费	6,000.00	6,000.00
业务招待费	152.00	
折旧费	1,107.72	1,107.72
合 计	218,419.97	137,845.40

14、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	2,209.30	2,397.80
印花税	44.30	174.88
合 计	2,253.60	2,572.68

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、列示本基金理事会成员的基本情况**

序号	姓名
1	徐赛花
2	张晓瑜
3	支瑞琪
4	周桐宇
5	姜汝浩
6	周家骏
7	钱倩
8	张欣
9	潘斌
10	章南平
11	曹文洁
12	施毅
13	龚弢

2、2023 年本基金理事会职工人数 4 人，工资总额为 709,318.47 元，发放工资总额为 580,162.01 元。

六、关联方

关联方	与本基金会关系
上海来伊份股份有限公司	重大捐赠人
来公益农业发展（云南）有限公司	全资子公司

七、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

八、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

九、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、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。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十二、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。

十三、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。

十四、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。

上述 2023 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。

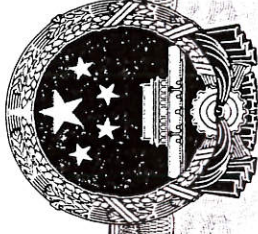
基金会名称：上海来伊份公益基金会

单位负责人：徐赛花

财务负责人：邹晓雅

日期：2024 年 3 月 26 日

日期：2024 年 3 月 26 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310112MA6L7X3K9N

证照编号: 12000000202307250135



市场主体身份信息、登记、备案、许可、监管信息、统一社会信用代码、更多应用服务。

名称 上海众咨诚会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 陈雷

出资额 人民币100.0000万元整

成立日期 2023年06月12日

主要经营场所 上海市闵行区元江路5500号第1幢

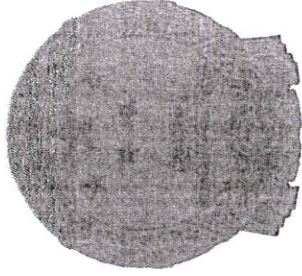
经营范围

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: 财务咨询; 税务服务; 企业管理咨询; 财政资金项目预算绩效评价服务。(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

2023年07月25日





会计师事务所 执业证书

名称：上海众咨诚会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：陈雷

主任会计师：

经营场所：上海市闵行区元江路5500号第1幢

组织形式：普通合伙制

执业证书编号：31000446

批准执业文号：沪财会〔2023〕37号

批准执业日期：2023年9月1日



说明

证书序号：0006430

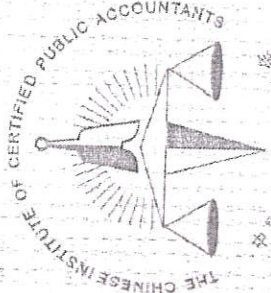
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

二〇二三年九月一日

中华人民共和国财政部制



姓名	陈雷
Sex	男
出生日期	1975-03-26
工作单位	上海沪江会计师事务所
身份证号码	340302197503261018



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.

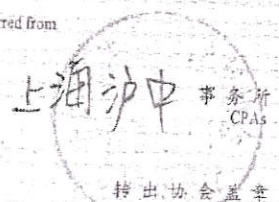


陈雷

年 /y 月 /m 日 /d

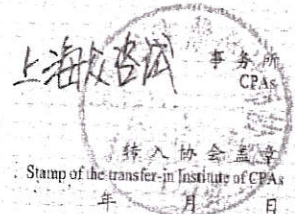
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

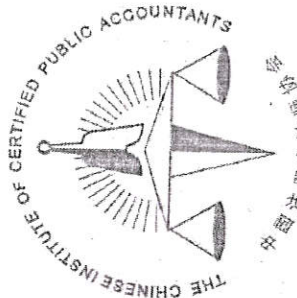


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

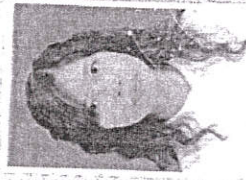
同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d



姓名 江艳
 Full name 江艳
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1998-03-05
 Date of birth 1998-03-05
 工作单位 上海边伊蓝会计师事务所有限公司
 Working unit 上海边伊蓝会计师事务所有限公司
 身份证号码 42058319860305284X
 Identity card No. 42058319860305284X



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
 /m /d

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

上海内克顿
 CPA

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

2013 年 7 月 12 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

上海友咨诚
 事务所
 CPAs

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

年 月 日
 /y /m /d