

上海中欧基金真心公益基金会

2025 年度财务报表审计报告



SHANGHAI YOU DAO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS(GP)

上海友道会计师事务所（普通合伙）

审计报告

友审字[2026]第 10027 号

上海中欧基金真心公益基金会：

一、审计意见

我们审计了上海中欧基金真心公益基金会财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的业务活动表、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，公允反映了上海中欧基金真心公益基金会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

本报告期内，本基金会发生公益项目支出 2,455,000.00 元，上年末净资产 8,589,780.07 元，本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例为 28.58%。

本报告期内，本基金会总支出 2,472,642.73 元；其中：工作人员工资福利 0 元，行政办公支出 17,642.73 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 0.71%。

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，我们独立于上海中欧基金真心公益基金会，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

上海中欧基金真心公益基金会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估上海中欧基金真心公益基金会的持续经营能力，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上海中欧基金真心公益基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海中欧基金真心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，就可能对上海中欧基金真心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上海中欧基金真心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  

二〇二六年二月二十五日



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：上海中欧基金管理有限公司

单位：元

	期末数	年初数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	266,202.57	8,589,780.07	短期借款		
短期投资	8,360,000.00		应付款项		
应收款项			应付工资		
预付账款			应交税金		
存货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期股权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	8,626,202.57	8,589,780.07	其他流动负债		
			流动负债合计		
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价					
减：累计折旧			受托代理负债：		
固定资产净值			受托代理负债		
在建工程					
文物文化资产			负债合计		
固定资产清理					
固定资产合计					
无形资产：			净资产：		
无形资产			非限定性净资产	8,589,780.07	8,626,202.57
			限定性净资产		
受托代理资产：			净资产合计	8,589,780.07	8,626,202.57
受托代理资产					
资产总计	8,626,202.57	8,589,780.07	负债和净资产总计	8,589,780.07	8,626,202.57

企业负责人：

于斌

主管会计工作的负责人：

方侃

会计机构负责人：

方侃



业务活动表

2025年度

单位：元

项目	2024年度			2025年度		
	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	1,223,650.00	500,000.00	1,723,650.00	2,383,946.46		2,383,946.46
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益	145,653.96		145,653.96	122,541.80		122,541.80
其他收入	14,714.01		14,714.01	2,576.97		2,576.97
收入合计	1,384,017.97	500,000.00	1,884,017.97	2,509,065.23		2,509,065.23
二、费用						
(一) 业务活动成本	1,852,437.75	480,000.00	2,332,437.75	2,455,000.00		2,455,000.00
其中：项目成本	1,852,437.75	480,000.00	2,332,437.75	2,455,000.00		2,455,000.00
服务成本						
其他成本						
(二) 管理费用	50,433.35		50,433.35	17,642.73		17,642.73
(三) 筹资费用						
(四) 其他费用						
费用合计	1,902,871.10	480,000.00	2,382,871.10	2,472,642.73		2,472,642.73
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20,000.00	-20,000.00				
四、净资产变动额	-498,853.13		-498,853.13	36,422.50		36,422.50

企业负责人：

于斌

主管会计工作的负责人：

方侃

会计机构负责人：

方侃



现金流量表

编制单位：上海中欧基金真心公益基金会

2025年度

金额单位：元

项目	2024年度	2025年度
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1,723,650.00	2,383,946.46
收取会费收到的现金		
提供服务收到的现金		
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金		
收到的其他与业务活动有关的现金	14,714.01	2,576.97
现金流入小计	1,738,364.01	2,386,523.43
提供捐赠或者资助支付的现金	2,332,437.75	2,455,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金		
购买商品、接受服务支付的现金		
支付的其它与业务活动有关的现金	50,433.35	17,642.73
现金流出小计	2,382,871.10	2,472,642.73
业务活动产生的现金流量净额	-644,507.09	-86,119.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	8,000,000.00	8,750,000.00
取得投资收益所收到的现金	145,653.96	122,541.80
处置固定资产和无形资产所收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	8,145,653.96	8,872,541.80
购建固定资产和无形资产所支付的现金		
对外投资所支付的现金	7,000,000.00	17,110,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	7,000,000.00	17,110,000.00
投资活动产生的现金流量净额	1,145,653.96	-8,237,458.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		
偿还借款所支付的现金		
偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	501,146.87	-8,323,577.50
加：期初现金及现金等价物余额	8,088,633.20	8,589,780.07
六、期末现金及现金等价物余额	8,589,780.07	266,202.57

企业负责人：

于嵐

主管会计工作的负责人：

方侃

会计机构负责人：

方侃

财务报表附注

一、基金会基本情况

上海中欧基金真心公益基金会（以下简称“基金会”或“本基金会”）系经上海市民政局登记，并于 2022 年 9 月 11 日成立。基金会开办资金：人民币 800.00 万元，统一社会信用代码：53310000MJ4955081K，社会组织类型：民办非企业单位，法定代表人：于岚，住所：上海市浦东新区陆家嘴环路 479 号 10 楼 1008-3 室。

业务范围：资助生活困难群众改善生活条件；资助家中有在校学生的困难家庭改善生活；资助经济困难和特殊困难老年人改善生活。

本财务报表及财务报表附注业经本基金会理事会批准于 2026 年 2 月 25 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本基金会财务报表以持续经营假设为基础，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》的相关规定编制。

2、持续经营

本基金会自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、基金会主要会计政策、会计估计

1、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本财务报表符合《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 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本基金会的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本基金会会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本基金会现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本基金会



持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

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、坏账核算方法

本基金会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

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。

7、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。

8、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。

9、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会费收入、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。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

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。

10、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，核算基金会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，核算基金会为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

(3) “筹资费用”科目，核算基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) “其他费用”科目，核算基金会发生的、无法归属到上述业务活动成本、管理费用或者筹资费用中的费用。

11、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	提供服务收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠及批文

无

上海中欧基金真心公益基金会
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2025.12.31	2024.12.31
库存现金		
银行存款	266,202.57	8,589,780.07
其他货币资金		
合计	266,202.57	8,589,780.07
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 截止到 2025 年 12 月 31 日，本基金会无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外的资金汇回受到限制的款项。

2、短期投资

项目	2025.12.31	2024.12.31
货币基金	8,360,000.00	
合计	8,360,000.00	

3、净资产

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
1. 限定性净资产				
2. 非限定性净资产	8,589,780.07	2,509,065.23	2,472,642.73	8,626,202.57
合计	8,589,780.07	2,509,065.23	2,472,642.73	8,626,202.57

4、收入

(1) 收入明细列示如下：

项目	2025 年度			2024 年度		
	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
捐赠收入	2,383,946.46		2,383,946.46	1,223,650.00	500,000.00	1,723,650.00
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益	122,541.80		122,541.80	145,653.96		145,653.96
其他收入	2,576.97		2,576.97	14,714.01		14,714.01
合计	2,509,065.23		2,509,065.23	1,384,017.97	500,000.00	1,884,017.97

上海中欧基金真心公益基金会
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 捐赠收入分类：

项目	2025 年度	2024 年度
实物捐赠收入		
货币捐赠收入	2,383,946.46	1,723,650.00
合计	2,383,946.46	1,723,650.00

(3) 投资收益：

项目	2025 年度	2024 年度
货币基金收益	122,541.80	145,653.96
合计	122,541.80	145,653.96

(4) 其他收入：

项目	2025 年度	2024 年度
银行利息收入	2,576.97	14,714.01
合计	2,576.97	14,714.01

5、业务活动成本

(1) 业务活动成本明细列示如下：

项目	2025 年度			2024 年度		
	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
项目成本	2,455,000.00		2,455,000.00	1,852,437.75	480,000.00	2,332,437.75
服务成本						
其他成本						
合计	2,455,000.00		2,455,000.00	1,852,437.75	480,000.00	2,332,437.75

(2) 项目成本明细列示如下：

项目	2025 年度			2024 年度		
	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
上海春禾青少年发展中心	400,000.00		400,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
上海真爱梦想公益基金会	550,000.00		550,000.00	450,000.00		450,000.00
上海市长益公益基金会	180,000.00		180,000.00			
果洛州慈善联合会	100,000.00		100,000.00			
上海市华侨事	1,000,000.00		1,000,000.00			

上海中欧基金真心公益基金会
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业发展基金会						
北京为华而教 公益发展中心	175,000.00		175,000.00			
上海市慈善基 金会	50,000.00		50,000.00			
留坝县非税收 入服务中心					480,000.00	480,000.00
江西省青少年 发展基金会				199,000.00		199,000.00
上海远大学习 广场教育科技 有限公司				100,000.00		100,000.00
上海爱上公益 发展中心				100,000.00		100,000.00
其他捐赠				3,437.75		3,437.75
合计	2,455,000.00		2,455,000.00	1,852,437.75	480,000.00	2,332,437.75

6、管理费用

项目	2025 年度			2024 年度		
	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
办公费	11,485.00		11,485.00	344.80		344.80
中介机构费	5,000.00		5,000.00	10,000.00		10,000.00
银行手续费	1,151.00		1,151.00	893.00		893.00
印花税	6.73		6.73			
差旅费				4,357.73		4,357.73
邮寄费				595.62		595.62
业务招待费				407.00		407.00
其他				33,835.20		33,835.20
合计	17,642.73		17,642.73	50,433.35		50,433.35

7、限定性净资产转为非限定性净资产

2025 年度限定性净资产转为非限定性净资产金额为 0.00 元。

8、净资产变动额

2025 年度净资产变动额为 36,422.50 元，收入合计 2,509,065.23 元，费用合计 2,472,642.73 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产增加 36,422.50 元。

资产负债表净资产年初数 8,589,780.07 元，年末数 8,626,202.57 元，净资产增加 36,422.50 元，与 2025 年度净资产变动额一致。

六、关联方关系及其交易的说明

1、关联方关系列示

关联方名称	与基金会关系
中欧基金管理有限公司	发起人、多数理事和监事的任职机构
于岚	法定代表人

2、关联方交易

捐赠方	本期发生额	上期发生额
中欧基金管理有限公司	1,800,000.00	1,700,000.00
合计	1,800,000.00	1,700,000.00

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本基金会无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本基金会无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

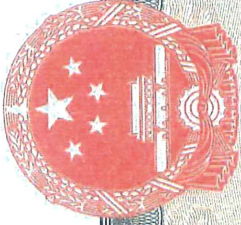
截至本财务报表及附注批准报出之日止，本基金会无需披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本基金会无需披露的其他重大事项。

上海中欧基金真心公益基金会
2026 年 2 月 25 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310113566525180L

证照编号: 4100000202106160078

中国(上海)自由贸易试验区

名称 上海友道会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2010年12月06日

类型 普通合伙企业

合伙期限 2010年12月06日至 2030年12月05日

执行事务合伙人 付树林

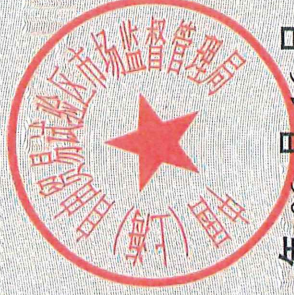
主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区浦东大道1200号二层A区

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、清算事宜中得审计业务,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】



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。



登记机关

2021年06月16日



会计师事务所 执业证书

名称：上海友道会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：付树林

主任会计师：

经营场所：中国（上海）自由贸易试验区浦东大道
1200号二层A区

组织形式：普通合伙制

执业证书编号：31000317

批准执业文号：沪财会〔2010〕75号

批准执业日期：2010年11月24日

证书序号：0006320

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

二〇一一年七月七日

中华人民共和国财政部制



姓名 付树林
Full name 男
性别 男
Sex 男
出生日期 1968-12-15
Date of birth 上海友道会计师事务所
Working unit 42213019681215319X
Identity card No.

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



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



姓名 倪琴
Full name 倪琴
性别 女
Sex 女
出生日期 1977-09-24
Date of birth 上海复兴明方会计师事务所有限公司
Working unit 652901197709245225
Identity card No.



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.



倪琴.png

年 / 月 / 日
y / m / d

证书编号: 310000180014
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年10月31日
Date of Issuance