

上海中欧基金真心公益基金会
2023 年度审计报告

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24KJSFFF8



目 录

	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 资产负债表	3
三、 业务活动表	4
四、 现金流量表	5
五、 会计报表附注	6-14
六、 管理建议书	15
七、 众华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	

委托单位：上海中欧基金真心公益基金会

审计单位：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

传真号码：



审 计 报 告

众会字[2024]第 01819 号

上海中欧基金真心公益基金会：

我们审计了后附的上海中欧基金真心公益基金会财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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是上海中欧基金真心公益基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评



价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上海中欧基金真心公益基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了上海中欧基金真心公益基金会 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。

本报告期内，本基金会发生公益项目支出 2,079,000.00 元，上年末净资产 8,015,119.21 元，本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例为 25.94%。

本报告期内，本基金会总支出 2,085,584.08 元；其中：工作人员工资福利 0 元，行政办公支出 6,584.08 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 0.32%。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师 卞文漪

卞文漪



中国注册会计师 金颖

金颖



2024 年 3 月 25 日





资产负债表

2023年12月31日

编制单位: 上海中欧基金真心公益基金会

单位: 元

资产	行次	期末数	期初数	负债和净资产	行次	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	4.1	8,088,633.20	8,015,119.21	短期借款		-	-
短期投资	4.2	1,000,000.00	-	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		-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	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		9,088,633.20	8,015,119.21	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	4.4	-	72,000.00
在建工程		-	-				
文物文化资产		-	-	负债合计		-	72,000.00
固定资产清理		-	-				
固定资产合计		-	-				
无形资产:							
无形资产		-	-	净资产:			
				非限定性净资产	4.5	9,088,633.20	8,015,119.21
受托代理资产:				限定性净资产		-	-
受托代理资产	4.3	-	72,000.00	净资产合计		9,088,633.20	8,015,119.21
资产总计		9,088,633.20	8,087,119.21	负债和净资产总计		9,088,633.20	8,087,119.21

单位负责人:

制表:

复核:





业务活动表

2023 年度

编制单位:上海中欧基金真心公益基金会

单位:元

项 目	行 次	本期累计数			上期累计数		
		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		3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-
其他收入		159,098.07	-	159,098.07	16,278.71	-	16,278.71
收入合计	4.6	3,159,098.07	-	3,159,098.07	16,278.71	-	16,278.71
二、费 用							
(一)业务活动成本	4.7	2,079,000.00	-	2,079,000.00	-	-	-
(二)管理费用	4.8	6,584.08	-	6,584.08	1,159.50	-	1,159.50
(三)筹资费用		-	-	-	-	-	-
(四)其他费用		-	-	-	-	-	-
费用合计		2,085,584.08	-	2,085,584.08	1,159.50	-	1,159.50
三、限定性净资产转 为非限定性净资产		-	-	-	-	-	-
四、净资产变动额 (若为净资产减少 额,以“-”号填列)		1,073,513.99	-	1,073,513.99	15,119.21		15,119.21

单位负责人:

制表:

复核:





现金流量表

2023 年度

编制单位：上海中欧基金真心公益基金会

单位：元

项 目	行次	本期数	上期数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金		3,000,000.00	-
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		159,098.07	8,016,278.71
现金流入小计		3,159,098.07	8,016,278.71
提供捐赠或者资助支付的现金		2,079,000.00	-
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		-	-
支付的其他与业务活动有关的现金		6,584.08	1,159.50
现金流出小计		2,085,584.08	1,159.50
业务活动产生的现金流量净额		1,073,513.99	8,015,119.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
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		-	-
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		1,000,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		1,000,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	-
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		73,513.99	8,015,119.21

单位负责人：

制表：

复核：



上海中欧基金真心公益基金会

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

上海中欧基金真心公益基金会(以下简称本基金会)于 2022 年 9 月 11 日经上海市民政局、上海市社会团体管理局批准登记。基金会原始基金为人民币 8,000,000.00 元,统一社会信用代码号: 53310000MJ4955081K, 有效期为 2022 年 9 月 11 日至 2025 年 8 月 16 日。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。

业务主管单位: 上海市民政局。

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。

截止 2023 年 12 月 31 日, 本基金会没有设立分支、代表机构。

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、业务活动情况和现金流量。

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 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、坏账核算办法

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。

8、存货核算方法

(1) 存货分类:本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的,或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的,或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法:本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价,发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度:

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则:

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升,应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

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。

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。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值证明，如果不能提供上述证明，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠发票，不确认为捐赠收入。

本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

11、成本核算方法

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

筹资费用核算本基金会为筹资业务活动所需要资金而发生的费用。

其他费用核算基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用、筹资费用中的费用。

四、会计报表主要项目注释

4.1、货币资金

货币资金种类	币种	期初数	期末数
现金	人民币	-	-
银行存款	人民币	8,015,119.21	8,088,633.20
合计		8,015,119.21	8,088,633.20

4.2、短期投资

项目	币种	期初数	期末数
货币基金	人民币	-	1,000,000.00
合计		-	1,000,000.00

4.3、受托代理资产

项目	期初数	期末数
银行存款	72,000.00	-
合计	72,000.00	-

4.4、受托代理负债

项目	期初数	期末数	受托资产代理构成
中国青少年发展基金会	72,000.00	-	银行存款
合计	72,000.00	-	

4.5、净资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、非限定性净资产	8,015,119.21	3,159,098.07	2,085,584.08	9,088,633.20
2、限定性净资产	-	-	-	-
合计	8,015,119.21	3,159,098.07	2,085,584.08	9,088,633.20

净资产比上年增加的主要原因：收到发起人捐赠 300 万。

4.6、收入

项目	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 捐赠收入	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
2. 投资收益	-	-	-	-	-	-
3. 其他收入	159,098.07	-	159,098.07	16,278.71	-	16,278.71
合计	3,159,098.07	-	3,159,098.07	16,278.71	-	16,278.71

4.6.1 捐赠收入

项目	本期发生数	上期发生数
实物捐赠收入	-	-
货币捐赠收入	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-

其中：2023 年捐赠收入 3,000,000.00 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠列示如下：

捐赠方	本期发生额			捐款用途
	非限定性	限定性	合计	
中欧基金管理有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	非限定项目
合计	3,000,000.00	-	3,000,000.00	

4.6.2 其他收入

项目	本期发生数	上期发生数
存款利息收入	159,098.07	16,278.71
合计	159,098.07	16,278.71

4.7、业务活动成本

项目	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
浙江省新华爱心教育基金会	1,329,000.00	-	1,329,000.00	-	-	-
上海春禾青少年发展中心	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-
上海真爱梦想公益基金会	450,000.00	-	450,000.00	-	-	-
合计	2,079,000.00	-	2,079,000.00	-	-	-

其中：重大公益项目收支表

	直接委托其他组织资助收益人的款物	开展公益项目的运行费用				总计
		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	
捡回珍珠计划	1,050,000.00	-	-	-	-	1,050,000.00
合计	1,050,000.00	-	-	-	-	1,050,000.00

4.8、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 行政管理人员费用	-	-
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	6,584.08	159.50
3. 计入管理费用的税费	-	1,000.00
其中：印花税	-	1,000.00
合计	6,584.08	1,159.50

五、理事会、监事会、秘书长数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本届理事会成员、监事会成员、秘书长的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的金额如下：

姓名	工作单位	在基金会职位	年薪报酬
于岚	中欧基金管理有限公司	理事长	-
周小鹏	中欧基金管理有限公司	副理事长	-
刘建平	中欧基金管理有限公司	理事	-
安冬	上海市通力律师事务所	理事	-
曹琪格	中欧基金管理有限公司	理事	-
陈岚	中欧基金管理有限公司	理事	-
吕海波	慧修教育科技（上海）有限公司	理事	-
张雨	中欧基金管理有限公司	理事	-
陆逊	上海春禾青少年发展中心	监事长	-
蓝小康	中欧基金管理有限公司	监事	-
刘小庆	中欧基金管理有限公司	监事	-
宋惠文	中欧基金管理有限公司	监事	-
徐艳	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	监事	-
李艳	中欧基金管理有限公司	秘书长	-
合计			-

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

本基金会除理事会成员、监事会成员及秘书长外，还有 2 名职工，未在本基金会领取报酬。

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

本报告期内，本基金会发生公益项目支出 2,079,000.00 元，上年末净资产 8,015,119.21 元，本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例为 25.94%。

本报告期内，本基金会总支出 2,085,584.08 元；其中：工作人员工资福利 0 元，行政办公支出 6,584.08 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 0.32%。

七、重大公益项目收支明细表

本报告期内，本基金发生重大公益项目支出见附注 4.8。

八、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	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-

九、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

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

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。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、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。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、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。

十六、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。

十七、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

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：上海中源基金真心公益基金会

单位负责人：于岚

财务负责人：方侃

日期：2024 年 3 月 25 日

日期：2024 年 3 月 25 日

管理建议书

上海中欧基金真心公益基金会：

在本次审计过程中，我们未发现上海中欧基金真心公益基金会在管理中存在的问题，我们对你基金会无管理建议。



中国注册会计师 卞文漪

卞文漪



中国注册会计师 金颖

金颖



2024年3月25日



营业执照

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。



统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202202080150

(副本)

名称 众华会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 陆士敏

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日 至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

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,出具相关报告;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】

登记机关



2022年02月08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

10-1