

心和公益基金会

审计报告

中天银审字〔2026〕048号



心和公益基金会 审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2025年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	基金会基本情况表	4
	资产负债表	5
	业务活动表	6
	现金流量表	7
	固定资产明细表	8
	财务报表附注	9-21



审计报告

中天银审字〔2026〕048号

心和公益基金会管理层：

一、 审计意见

我们审计了心和公益基金会（以下简称贵基金会）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、现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵基金会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于贵基金会，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

贵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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵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:



2026年3月23日

基金会基本情况统计表

2025年12月31日



单位名称	心和公益基金会		
统一社会信用代码	53100000500021182U		
住 所	北京市海淀区中关村东路1号院1号楼清华科技园创新大厦A座501室	成立时间	2008年9月19日
法定代表人	伍松	原始基金	5000万元
慈善组织认定时间	无	公开募捐资格取得时间	无
电 话	010-62702182	邮政编码	100084
财务机构名称	基金会财务部	会计姓名	程晓萍
业务范围	开展资金捐赠、济困救灾、扶贫、扶幼、助医、助学、助教等社会救助活动及慈善公益活动		
主要经费来源	捐赠收入		
开户银行	招商银行股份有限公司北京清华园科技金融支行		
银行账号	110906426110801		
代理记账中介机构名称	无		
对外投资的实体机构和投资比例	深圳南海成长创科投资合伙企业(有限合伙)，2%		



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：心和公益基金会

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：			
货币资金	1	54,459,055.15	54,296,851.75	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	31,445.88	333,722.87
应收款项	3		1,136,127.78	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	1,990.05	2,872.88
存 货	5			预收账款	27		
待摊费用	6	25,000.00	44,800.00	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	54,484,055.15	55,477,779.53	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	33,435.93	336,595.75
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	584,508.93	581,253.93	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	554,080.11	551,396.18				
固定资产净值	15	30,428.82	29,857.75	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债：	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	33,435.93	336,595.75
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	30,428.82	29,857.75	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	52,634,240.54	53,661,583.77
无形资产	20			限定性净资产	40	1,846,807.50	1,509,457.76
受托代理资产：				净资产合计	41	54,481,048.04	55,171,041.53
受托代理资产	21						
资产总计	22	54,514,483.97	55,507,637.28	负债和净资产总计	42	54,514,483.97	55,507,637.28

单位负责人：

何松

财务负责人：

程晓琴

附送3



业务活动表

2025年度

编制单位：心和公益基金会

单位：元

项 目	行次	上 年 累 计 数			本 年 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	1	9,500,000.00	1,710,000.00	11,210,000.00	9,500,000.00	2,830,000.00	12,330,000.00
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	1,347,212.78		1,347,212.78	1,173,571.69		1,173,571.69
收入合计	8	10,847,212.78	1,710,000.00	12,557,212.78	10,673,571.69	2,830,000.00	13,503,571.69
二、费用	9						
(一) 业务活动成本	10	7,684,000.25	3,433,477.59	11,117,477.84	8,569,707.39	3,167,349.74	11,737,057.13
其中：①捐赠项目成本	11	7,684,000.25	3,433,477.59	11,117,477.84	8,569,707.39	3,167,349.74	11,737,057.13
②提供服务成本	12						
③销售商品成本	13						
④会员服务成本	14						
⑤ 政府补助成本	15						
⑥业务活动税金及附加	16						
(二) 管理费用	17	1,071,202.26	-	1,071,202.26	1,078,320.43		1,078,320.43
(三) 筹资费用	18						
(四) 其他费用	19	875.10		875.10			-
费用合计	20	8,756,077.61	3,433,477.59	12,189,555.20	9,648,027.82	3,167,349.74	12,815,377.56
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21	91,648.00	-91,648.00				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	22	2,182,783.17	-1,815,125.59	367,657.58	1,025,543.87	-337,349.74	688,194.13

单位负责人：

何松

财务负责人：

程日辉



现金流量表

2025年度

编制单位：心和公益基金会

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	12,330,000.00
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	522,542.00
现金流入小计	8	12,852,542.00
提供捐赠或者资助支付的现金	9	10,480,414.99
支付给员工以及为员工支付的现金	10	770,818.77
购买商品、接受服务支付的现金	11	804,267.40
支付的其他与业务活动有关的现金	12	959,543.94
现金流出小计	13	13,015,045.10
业务活动产生的现金流量净额	14	-162,503.10
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	299.70
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	299.70
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	-
投资活动产生的现金流量净额	25	299.70
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	6,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	6,000,000.00
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-162,203.40

单位负责人：

何松

财务负责人：

程晓萍



固定资产清查明细表

2025年12月31日

编制单位：心和公益基金会

单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1	尼桑汽车	购置	2008年12月23日	辆	1	272,544.93	272,544.93	自用	
2	惠普打印机1007	购置	2010年1月1日	台	1	980.00	980.00	自用	
3	东风日产新奇骏	购置	2014年8月31日	辆	1	283,090.00	283,090.00	自用	
4	联想笔记本电脑	购置	2020年8月31日	台	1	5,266.00	5,266.00	自用	
5	联想笔记本电脑	购置	2021年2月28日	台	1	4,595.00	4,595.00	自用	
6	联想13寸笔记本电脑	购置	2021年12月31日	台	1	8,480.00	8,480.00	自用	
7	投影仪	购置	2025年12月31日	台	1	2,739.00	2,739.00	自用	
8	惠普打印机	购置	2022年7月31日	台	1	3,559.00	3,559.00	自用	
	合计				8	581,253.93	581,253.93		

单位负责人：

何松

财务负责人：

程晓华

财务报表附注

截至 2025 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

心和公益基金会(以下简称“本基金会”)经中华人民共和国民政部批准,于 2008 年 9 月 19 日成立,基金会法人登记证书有效日期:2025 年 2 月 21 日至 2029 年 2 月 18 日,原始基金 5,000 万元,统一社会信用代码为 53100000500021182U,法定代表人:伍松,住所为北京市海淀区中关村东路 1 号院 1 号楼清华科技园创新大厦 A 座 501 室,业务主管单位为民政部。

业务范围:开展资金捐赠、济困救灾、扶贫、扶幼、助医、助学、助教等社会救助活动及慈善公益活动。

截至 2025 年 12 月 31 日,本基金未设立分支机构、代表机构。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对持续运营能力评估后,认为本基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况,本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

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。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一)执行的会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

(二)会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三)会计核算基础和记账原则

会计核算以权责发生制为基础,资产取得时按实际成本计量。

（四）记账本位币

会计核算以人民币为记账本位币。

（五）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. 债务人死亡，以其遗产清偿后，仍然不能收回的；
2. 债务人破产，以其破产财产清偿后，仍然不能收回的；
3. 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。

（六）固定资产计价及折旧政策

本基金会固定资产按取得时的实际成本计价。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使用年限在一年以上，单位价值较高，并在使用过程中基本保持原来物质形态的资产。包括房屋和建筑物、专用设备、一般设备、文物和陈列品、图书、其他固定资产等。单位价值虽然不足规定标准，但耐用时间在一年以上的大批同类资产，作为固定资产核算。

固定资产折旧采用直线法分类计算，并按固定资产类别、预计使用年限和预计残值率确定折旧率。固定资产预计使用年限及年折旧率列表如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

（七）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。

（八）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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

（九）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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

本基金会 2025 年度无会计政策和会计估计变更以及差错更正说明事项。

六、税项

(一) 基金会适用的主要税种及税率如下:

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%

(二) 基金会减免税及备案情况

本基金会自 2023 年开始享受企业所得税税收优惠政策，有效期五年。批准文件为京财税〔2023〕2105 号《北京市财政局国家税务总局北京市税务局关于公布北京市 2019 年度第十九批、2020 年度第十三批、2021 年度第十三批、2022 年度第八批和 2023 年度第五批取得非营利组织免税资格单位名单的通知》。

七、会计报表主要项目注释

(一) 资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

项目	币种	年初数	年末数
银行存款	人民币	54,459,055.15	54,296,851.75
合计		54,459,055.15	54,296,851.75

2. 应收款项

项目	年初数		年末数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款				
其他应收款			1,136,127.78	
合计			1,136,127.78	

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄结构披露如下:

账龄结构	年初数		年末数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1 年以内			1,136,127.78	
合 计			1,136,127.78	

(2) 其他应收款前五名的单位情况如下:

序号	单位名称	期末余额	占其他应收款比例%	性质	账龄
①	兴业银行股份有限公司	354,238.89	31.18	应计利息	1 年以内
②	招商银行股份有限公司	781,888.89	68.82	应计利息	1 年以内
	合 计	1,136,127.78	100.00		

3. 待摊费用

项目	原值	年初数	本期增加	本期摊销	年末数	剩余摊销期限
房租	40,000.00	25,000.00	40,000.00	25,000.00	40,000.00	6 个月
停车费	4,800.00		4,800.00		4,800.00	6 个月
合 计	44,800.00	25,000.00	44,800.00	25,000.00	44,800.00	

4. 长期投资

项 目	初始成本	年初数	年末数	股权比例
深圳南海成长创科投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			2%
合 计	10,000,000.00			

注:2010年3月支付1000万元参与认购了深圳南海成长创科投资合伙企业(有限合伙),持股比例2%。该企业于2022年开始清算注销工作,税务清算注销工作已于2024年12月19日完成,但工商方面需该企业完全清退最后3家被投资公司,故暂未注销。截至2025年12月31日,该投资基金会账面金额为0.00元。

5. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、原价合计	584,508.93	2,739.00	5,994.00	581,253.93
其中: 运输工具	555,634.93			555,634.93
电子设备	28,874.00	2,739.00	5,994.00	25,619.00

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
二、累计折旧合计	554,080.11	3,010.37	5,694.30	551,396.18
其中：运输工具	527,853.18			527,853.18
电子设备	26,226.93	3,010.37	5,694.30	23,543.00
三、固定资产减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备				
四、固定资产账面净值合计	30,428.82	—	—	29,857.75
其中：运输工具	27,781.75	—	—	27,781.75
电子设备	2,647.07	—	—	2,076.00

(2) 固定资产用途：自用期末原值 581,253.93, 已提折旧 551,396.18 元, 净值 29,857.75 元。

(3) 本期计提固定资产折旧 3,010.37 元, 其中补提以前年度折旧 939.64 元。

6. 应付款项

项目	年初数	年末数
应付账款		322,312.50
其他应付款	31,445.88	11,410.37
合计	31,445.88	333,722.87

6.1 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	年末数	款项内容
1 年以内	322,312.50	项目款
合计	322,312.50	

(2) 应付账款主要单位情况如下：

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①	中国乡村发展基金会	322,312.50	100.00	项目款
	合计	322,312.50	100.00	

6.2 其他应付账款

(1) 账龄分析

账龄	年末数	款项内容
----	-----	------

账龄	年末数	款项内容
1 年以内	11,410.37	党费、残保金
合计	11,410.37	

(2) 其他应付款期末余额前五名的单位情况如下:

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①	应付党费	3,101.30	27.18	党费
②	应付残保金	8,309.07	72.82	残保金
	合计	11,410.37	100.00	

7. 应付工资

项目	年初数	本期增加	本期支付	年末数
工资		609,177.36	609,177.36	
社会保险		127,471.24	127,471.24	
职工福利费		7,800.00	7,800.00	
住房公积金		17,253.00	17,253.00	
职工教育经费		10,000.00	10,000.00	
合计		771,701.60	771,701.60	

8. 应交税金

项目	年初数	本期应交数	本期已交数	年末数
个人所得税	1,990.05	8,511.57	7,628.74	2,872.88
合计	1,990.05	8,511.57	7,628.74	2,872.88

9. 净资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
非限定性净资产	52,634,240.54	10,675,371.05	9,648,027.82	53,661,583.77
限定性净资产	1,846,807.50	2,830,000.00	3,167,349.74	1,509,457.76
合计	54,481,048.04	13,505,371.05	12,815,377.56	55,171,041.53

9.1 限定性净资产明细

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数	相关项目是否已结束
0-3 岁早期发展项目	1,866,847.50	2,790,000.00	3,147,389.74	1,509,457.76	否
新浪扬帆公益基金-捐书计划-悦读会项目	-40,000.00	40,000.00			是
海原睿德阅享悦读社区图书馆	19,960.00		19,960.00		是
合计	1,846,807.50	2,830,000.00	3,167,349.74	1,509,457.76	

(二) 业务活动表主要项目注释

1. 收入

项目	上年累计数			本期累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	9,500,000.00	1,710,000.00	11,210,000.00	9,500,000.00	2,830,000.00	12,330,000.00
其他收入	1,347,212.78		1,347,212.78	1,173,571.69		1,173,571.69
收入合计	10,847,212.78	1,710,000.00	12,557,212.78	10,673,571.69	2,830,000.00	13,503,571.69

1.1 捐赠收入

项目	上年累计数	本期累计数
现金捐赠	11,210,000.00	12,330,000.00
合计	11,210,000.00	12,330,000.00

1.1.1 限定性收入明细: 2025 年度本基金会限定性捐赠收入总额 2,830,000.00

元, 全部为现金捐赠, 明细如下:

捐赠人	本年发生额			捐款用途
	现金	非现金	合计	
北京乐平公益基金会	1,440,000.00		1,440,000.00	0-3 岁早期发展项目
中华思源工程基金会	40,000.00		40,000.00	新浪扬帆公益基金-捐书计划-悦读会项目
南都公益基金会	1,000,000.00		1,000,000.00	0-3 岁早期发展项目
深圳市文和至雅公益基金会	350,000.00		350,000.00	0-3 岁早期发展项目
合计	2,830,000.00		2,830,000.00	

1.1.2 接受其他基金会捐赠:

基金会名称	金额	现金或非现金	款项用途
北京乐平公益基金会	1,440,000.00	现金	0-3 岁早期发展项目
南都公益基金会	1,000,000.00	现金	0-3 岁早期发展项目
深圳市陈一丹慈善基金会	1,000,000.00	现金	非限定
深圳市文和至雅公益基金会	350,000.00	现金	0-3 岁早期发展项目
中华思源工程基金会	40,000.00	现金	新浪扬帆公益基金-捐书计划-悦读会项目
合计	3,830,000.00		

1.1.3 大额捐赠收入

2025 年度本基金会捐赠收入总额 12,330,000.00 元，其中占捐赠收入总额 5.00%以上的大额捐赠收入列示如下：

捐赠人	本年发生额			捐款用途
	现金	非现金	合计	
广东小天才科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	非限定
北京乐平公益基金会	1,440,000.00		1,440,000.00	0-3 岁早期发展项目
南都公益基金会	1,000,000.00		1,000,000.00	0-3 岁早期发展项目
深圳市陈一丹慈善基金会	1,000,000.00		1,000,000.00	非限定
合计	11,440,000.00		11,440,000.00	

1.2 其他收入

项目	上年发生额	本年发生额
利息收入	1,347,212.78	1,168,523.65
个税手续费返还		5,048.04
合计	1,347,212.78	1,173,571.69

2. 费用

2.1 业务活动成本

项目	上年累计数			本期累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠项目成本	7,684,000.25	3,433,477.59	11,117,477.84	8,569,707.39	3,167,349.74	11,737,057.13
合计	7,684,000.25	3,433,477.59	11,117,477.84	8,569,707.39	3,167,349.74	11,737,057.13

2.1.1 重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入	支出					
		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
0-3 岁早期发展项目	2,790,000.00	5,130,456.49	900.00	15,360.00	253,042.24	51,240.00	5,450,998.73

项目名称	收入	支出					总计
		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	
儿童早期发展共建项目		3,000,000.00					3,000,000.00
合计	2,790,000.00	8,130,456.49	900.00	15,360.00	253,042.24	51,240.00	8,450,998.73

2.1.2 重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额（元）	占年度公益总支出比例%	用途
儿童早期发展共建项目	中国乡村发展基金会	3,000,000.00	25.56	项目活动费
0-3岁早期发展项目	中国乡村发展基金会	966,937.50	8.24	项目活动费
0-3岁早期发展项目	成都童萌社会工作服务中心	690,606.46	5.88	项目活动费
合计		4,657,543.96	39.68	

2.2 管理费用

项目	上年累计数			本期累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
工资福利支出	739,616.02		739,616.02	771,701.60		771,701.60
行政办公支出	324,379.39		324,379.39	304,548.10		304,548.10
折旧及摊销	6,780.93		6,780.93	2,070.73		2,070.73
计入管理费用的税费	425.92		425.92			
合计	1,071,202.26		1,071,202.26	1,078,320.43		1,078,320.43

八、工作人员工资福利情况

1. 本基金会负责人（理事长、副理事长、秘书长）的姓名、工作单位及在本基金会领取报酬的情况

姓名	工作单位	职务	是否在基金会领取报酬	领取报酬金额

伍 松	心和公益基金会	理事长	否	
刘 斌	心和公益基金会	秘书长	是	165,218.00

2. 心和公益基金会 2025 年末职工人数 12 人，其中：理事长 1 人，未领取薪酬，秘书长 1 人，其月工资 13,768.17 元；专职工作人员 4 人，其月人均工资 10,245.48 元。

九、关联方关系及关联方交易的说明

1. 关联方关系列示

关联方	与本组织的关系
段永平	发起人
刘昕	发起人，理事
伍松	理事长
刘斌	秘书长
陈一梅	理事
张守礼	理事
郭然	监事
北京市银杏公益基金会	基金会发起的其他民间非营利组织
北京益微青年公益发展中心	关键管理人员发起的其他民间非营利组织
北京世纪奕阳教育科技有限公司	理事会成员任职单位
北京市中咨律师事务所	监事成员任职单位
北京乐平公益基金会	主要捐赠人
深圳市陈一丹慈善基金会	主要捐赠人
南都公益基金会	主要捐赠人
广东小天才科技有限公司	主要捐赠人
深圳南海成长创科投资合伙企业(有限合伙)	投资的被投资方

2. 接受关联方捐赠

关联方	接受现金捐赠	提供非现金捐赠	合计
北京乐平公益基金会	1,440,000.00		1,440,000.00
深圳市陈一丹慈善基金会	1,000,000.00		1,000,000.00
南都公益基金会	1,000,000.00		1,000,000.00
广东小天才科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00

关联方	接受现金捐赠	提供非现金捐赠	合计
合计	11,440,000.00		11,440,000.00

3. 对重要关联方进行资助

关联方	现金资助		非现金资助	
	资助项目名称	资助金额	资助项目名称	资助金额
北京益微青年公益发展中心	“乡夏伙伴”青年公益发展领域共建计划项目	409,500.00		

4. 关联方交易

无。

5. 关联方往来

无。

十、净资产变动额其他需要说明事项

1. 2025 年结余 688,194.13 元。收入合计金额为 13,503,571.69 元，其中：捐赠收入 12,330,000.00 元，其他收入 1,173,571.69 元；费用合计为 12,815,377.56 元，其中：业务活动成本合计为 11,737,057.13 元，管理费用合计为 1,078,320.43 元，共结余 688,194.13 元，

2. 2025 年度净资产变动额为 689,993.49 元；其中：2025 年度结余 688,194.13 元，冲回以前年度管理费用调整增加固定资产及补提折旧直接增加非限定性净资产 1,799.36 元。

十一、其他需要说明事项

1. 会计报表重要项目及其增减变动情况的说明：

本基金会无会计报表重要项目及其增减变动情况的说明。

2. 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：

本基金会资产提供者设置用途限制的相关资产详见限定性净资产明细。

3. 受托代理业务情况的说明，包括受托代理资产的构成、计价基础和依据、用途等：

本基金会无代理业务及受托代理资产。

4. 重大资产减值情况的说明：

本基金无重大资产减值情况。

5. 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的名称、数量、来源和用途等情况的说明：

本基金无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的名称、数量、来源和用途等情况的说明。

6. 对外承诺和或有事项情况的说明：

本基金无对外承诺和或有事项情况。

7. 接受劳务捐赠情况的说明：

本基金无接受劳务捐赠情况。

8. 资产负债表日后非调整事项的说明：

本基金无资产负债表日后非调整事项。

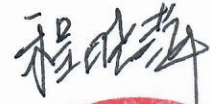
9. 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项：

无。

法定代表人（签字）：



财务负责人（签字）：



心和公益基金会

《财务报表专项信息》审核报告

中天银专字[2026]117号



心和公益基金会

《财务报表专项信息》审核报告

中天银专字〔2026〕117号

心和公益基金会：

我们接受委托，审计了心和公益基金会（以下简称“基金会”）的 2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日资产负债表，2025 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2026 年 3 月 23 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为“中天银审字〔2026〕048 号”。在此基础上，我们审核了贵基金会编制的《2025 年度工作报告》中涉及的财务专项信息。

一、管理层的责任

按照《基金会管理条例》（国务院令第 400 号）等有关文件的规定，贵基金会应向登记管理机关报送年度工作报告，年度工作报告应当包括：财务会计报告、注册会计师审计报告，开展募捐、接受捐赠、提供资助等活动的情况以及人员和机构的变动情况等。编制年度工作报告是贵基金会管理层的责任，这种责任包括设计、执行和维护与编制和列报与年度工作报告有关的内部控制、采用适当的编制基础并使其公允反映。

二、注册会计师的责任



我们的责任是在对贵基金会年度财务报表实施审计的基础上，对贵基金会编制的《2025 年度工作报告》中涉及的财务专项信息进行审核，对其是否遵循了《基金会管理条例》的规定发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。《中国注册会计师审计准则》要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对贵基金会是否按照相关规定编制《2025 年度工作报告》中涉及的财务专项信息，以及所载财务专项信息与经审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取相关的审核证据。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、《2025 年度工作报告》中涉及的财务专项信息

1. 《2025 年度工作报告》三（一）接受捐赠情况

单位：人民币元

项 目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	12,330,000.00		12,330,000.00
（一）来自境内的捐赠	12,330,000.00		12,330,000.00
其中：来自境内自然人的捐赠	500,000.00		500,000.00
来自境内法人或者其他组织的捐赠	11,830,000.00		11,830,000.00
（二）来自境外的捐赠			
其中：来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠			



2. 《2025 年度工作报告》三（三）大额捐赠收入情况

2025 年度心和公益基金会捐赠收入总额 12,330,000.00 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的捐赠单位或个人列示如下：

单位：人民币元

捐赠人	本年发生额			捐款用途
	现金	非现金	合计	
广东小天才科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	非限定
北京乐平公益基金会	1,440,000.00		1,440,000.00	0-3 岁早期发展项目
南都公益基金会	1,000,000.00		1,000,000.00	0-3 岁早期发展项目
深圳市陈一丹慈善基金会	1,000,000.00		1,000,000.00	非限定
合计	11,440,000.00		11,440,000.00	

3. 《2025 年度工作报告》三（五）慈善活动支出和管理费用情况

单位：人民币元

项 目	数 额
上年末基金余额	54,481,048.04
本年度总支出	12,815,377.56
其中：本年度用于公益事业的支出（包括捐赠项目成本和政府补助支出）	11,737,057.13
本年度提供服务成本	
本年度商品销售成本	
本年度其他业务活动支出（包括税金及附加等）	
本年度工作人员工资福利支出	771,701.60
本年度行政办公支出	306,618.83
本年度筹资费用	
本年度其他费用	
本年度公益事业支出占上年末基金余额的比例	21.54%（综合两年 21.62%综合三年 21.91%）
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	8.41%



4. 《2025 年度工作报告》三（七）重大公益慈善项目收支明细表

单位：人民币元

项目名称	收入	支出					总计
		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	
0-3 岁早期发展项目	2,790,000.00	5,130,456.49	900.00	15,360.00	253,042.24	51,240.00	5,450,998.73
儿童早期发展共建项目		3,000,000.00					3,000,000.00
合计	2,790,000.00	8,130,456.49	900.00	15,360.00	253,042.24	51,240.00	8,450,998.73

5. 《2025 年度工作报告》三（八）重大公益慈善项目大额支付对象

单位：人民币元

项目名称	大额支付对象	支付金额（元）	占年度公益总支出比例%	用途
儿童早期发展共建项目	中国乡村发展基金会	3,000,000.00	25.56	项目活动费
0-3 岁早期发展项目	中国乡村发展基金会	966,937.50	8.24	项目活动费
0-3 岁早期发展项目	成都童萌社会工作服务中心	690,606.46	5.88	项目活动费
合计		4,657,543.96	39.68	

6. 《2025 年度工作报告》三（十）关联方关系及关联方交易

（1）关联方

关联方	与本组织的关系
段永平	发起人
刘昕	发起人，理事



关联方	与本组织的关系
伍松	理事长
刘斌	秘书长
陈一梅	理事
张守礼	理事
郭然	监事
北京市银杏公益基金会	基金会发起的其他民间非营利组织
北京益微青年公益发展中心	关键管理人员发起的其他民间非营利组织
北京世纪奕阳教育科技有限公司	理事会成员任职单位
北京市中咨律师事务所	监事成员任职单位
北京乐平公益基金会	主要捐赠人
深圳市陈一丹慈善基金会	主要捐赠人
南都公益基金会	主要捐赠人
广东小天才科技有限公司	主要捐赠人
深圳南海成长创科投资合伙企业(有限合伙)	投资的被投资方

（2）接受关联方捐赠

单位：人民币元

关联方	接受现金捐赠	接受非现金捐赠	合计
北京乐平公益基金会	1,440,000.00		1,440,000.00
深圳市陈一丹慈善基金会	1,000,000.00		1,000,000.00
南都公益基金会	1,000,000.00		1,000,000.00
广东小天才科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	11,440,000.00		11,440,000.00

（3）对重要关联方进行资助

单位：人民币元

关联方	现金资助		非现金资助	
	资助项目名称	资助金额	资助项目名称	资助金额
北京益微青年公益发展中心	“乡夏伙伴”青年公益发展领域共建计划项目	409,500.00		

（4）与关联方共同投资

心和公益基金会 2025 年度无与关联方共同投资。



(5) 委托关联方开展投资活动

心和公益基金会 2025 年度无委托关联方开展投资活动。

(6) 与关联方发生交易

心和公益基金会 2025 年度无与关联方发生交易。

(7) 与关联方发生资金往来

心和公益基金会 2025 年度无与关联方发生资金往来。

(8) 关联方未结算应收项目余额

心和公益基金会 2025 年度无关联方未结算应收项目余额。

(9) 关联方未结算预付项目余额

心和公益基金会 2025 年度无关联方未结算预付项目余额。

(10) 关联方未结算应付项目余额

心和公益基金会 2025 年度无关联方未结算应付项目余额。

(11) 关联方未结算预收项目余额

心和公益基金会 2025 年度无关联方未结算预收项目余额。

7. 《2025 年度工作报告》六（一）购买资产管理产品情况

心和公益基金会 2025 年度未购买资产管理产品。

8. 《2025 年度工作报告》六（二）持有股权的实体情况

序号	实体名称	设立时间	法定代表人	登记类型	与本组织宗旨业务关系	被投资实体注册资金	认缴注册资金
1	深圳南海成长创科投资合伙企业(有限合伙)	2009 年 8 月 5 日	郑伟鹤	合伙企业	无	500,000,000.00	10,000,000.00

续 1

序号	实体名称	本组织出资额	持股比例	出资额占本组织总资产的比例	股权取得时间	全体投资人与本组织的关系	核算方法
1	深圳南海成长创科投资	10,000,000.00	2%	18.02%	2010 年	无关联关系	成本



	合伙企业(有限合伙)				3月		法
--	------------	--	--	--	----	--	---

续 2

序号	实体名称	期初股份 数	期初账面 投资额	本期投资额 增、减情况	期末账面 投资额	本年分红情 况及红利金 额
1	深圳南海成长创科投资合 伙企业(有限合伙)	2%				

9. 《2025 年度工作报告》六（三）委托投资情况
心和公益基金会 2025 年度无委托投资情况。

10. 《2025 年度工作报告》六（四）其他投资情况
心和公益基金会 2025 年度无其他投资情况。

四、审核意见

我们认为，贵基金会《2025 年度工作报告》中涉及的上述财务专项信息，在所有重大方面遵循了《基金会管理条例》的规定，未发现与经我们审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

五、报告使用范围说明

为了更好地理解相关信息，上述《2025 年度工作报告》中涉及的财务专项信息应当与已审计财务报表及其审计报告一并阅读。

本报告仅供贵基金会向登记管理机关报送《2025 年度工作报告》时使用，不得用作任何其他目的。



（此页无正文）



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2026年3月23日