

昆山昱庭公益基金会

2025- 12 - 31

## 专项审核报告

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。  
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，  
报告编码：苏26440PSTR2



## 专项信息审核报告

报告编号：昆诚审专报字（2026）022号

昆山昱庭公益基金会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》审计了昆山昱庭公益基金会的2025年度财务报表，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会计报表附注，并于2026年04月29日出具了无保留意见审计报告，报告文号为：报告编号：昆诚审（2026）078号。

按照《中华人民共和国慈善法》、《基金会管理条例》及相关规定，昆山昱庭公益基金会管理层编制了其2025年度工作报告（以下简称工作报告）。昆山昱庭公益基金会在2025年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

### 一、公益慈善活动开展情况

#### （一）接受捐赠情况、大额捐赠收入情况表：

	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	1,996,553.60		
1 来自境内的捐赠	1,996,553.60		
其中：来自境内自然人的捐赠	0.00		
来自境内法人或者其他组织的捐赠	1,996,553.60		
2 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			
二、大额捐赠收入情况	本年度捐赠额		
捐赠人	现金	非现金	用途
苏州工业园区慈善基金会	211,035.00		废纸置换厕纸
苏州市相城区慈善基金会	144,903.00		废纸置换厕纸
苏州高新区慈善基金会	150,876.00		废纸置换厕纸
苏州市慈善基金会	604,923.00		废纸置换厕纸
苏州市吴中慈善基金会	226,627.50		废纸置换厕纸
苏州高新区（虎丘区）慈善总会	262,713.00		废纸置换厕纸



合计	1,601,077.50		
----	--------------	--	--

(二) 慈善活动支出和管理费用情况

不具有公开募捐资格的基金会

单位：人民币元

项目	金额
上年末净资产	1,941,613.48
本年度总支出	2,193,772.91
本年度用于慈善活动的支出	1,946,910.84
管理费用	98,436.11
其他支出	2,068.00
本年度慈善活动支出占上年度末净资产的比例(占前三年年末净资产平均数额的比例)	100.27%(68.34%)
本年度管理费用支出占总支出的比例	4.49%

(三) 重大公益慈善项目收支明细表

单位：人民币元

项目类别	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	为提供服务和实施慈善项目的志愿者和工作人员报酬、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	
业务活动成本	废纸置换厕纸	1,742,426.95	1,741,910.84					1,741,910.84
合计		1,742,426.95	1,741,910.84					1,741,910.84

(四) 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	占本年度公益总支出比例	用途



废纸置换厕纸	中小学	1,741,910.84	89.47%	学校废纸置换厕纸
圆梦助学	江苏省教育基金会	200,000.00	10.27%	助学
合计		1,941,910.84	99.74%	

二、财务会计情况

(一) 应收款项

1、应收账款账龄：

单位：人民币元

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄：

单位：人民币元

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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	960.64	0.00	960.64	1,930.39	0.00	1,930.39
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	5,540.00	0.00	5,540.00	0.00	0.00	0.00
合 计	6,500.64	0.00	6,500.64	1,930.39	0.00	1,930.39

(2) 其他应收款期末余额为代扣代缴社保个人应承担金额1,542.74元及代扣个人所得税387.65元。

(三) 预付账款

1、预付账款账龄：

单位：人民币元

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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	14,059.32	0.00	14,059.32	0.00	0.00	0.00
合 计	14,059.32	0.00	14,059.32	0.00	0.00	0.00



(四) 应付账款

1、应付账款

单位：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
苏州万事胜纸制品有限公司	0.00	100,729.00	0.00	100,729.00
昆山市周市镇好齐全百货商行	0.00	468,306.50	359,526.50	108,780.00
昆山市玉山镇六乘六贸易商行	0.00	1,113,397.50	1,019,321.00	94,076.50
昆山柏朗贸易有限公司	8,145.00	0.00	0.00	8,145.00
昆山市德和信商贸有限公司	1,600.00	0.00	0.00	1,600.00
其他	1,466.56	83,636.54	83,636.54	1,466.56
合 计	11,211.56	1,766,069.54	1,462,484.04	314,797.06

(五) 其他应付款

1、其他应付款

单位：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
杨建龙	29,003.10	20,497.21	22,569.65	26,930.66
杨晓宇	15,840.00	0.00	0.00	15,840.00
常衡	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
相阳	0.00	31,978.48	22,490.94	9,487.54
合 计	47,843.10	52,475.69	45,060.59	55,258.20

三、保值增值投资活动情况

(一) 购买资产管理产品情况

单位：人民币元

序号	资产管理产品名称	购买金额	投资期限	当年实际收益金额	当年实际收回金额	期末余额
1	理财产品	2,700,000.00	短期	15,336.07	2,700,000.00	0.00

按照《中华人民共和国慈善法》、《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是昆山昱庭公益基金会管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对昆山昱庭公益基金会 2025 年度财务报表执行审计的基础上,针对上述专项信息,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》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计昆山昱庭公益基金



会 2025 年度财务报表时昆山昱庭公益基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容  
进行核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理  
的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《中华人民共和国慈善法》、《基金会管理  
条例》及相关规定编制。

本报告仅供昆山昱庭公益基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。

昆山民诚会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



合伙人(签名并盖章)

中国注册会计师：



项目负责人(签名并盖章)

二〇二六年四月三十日



# 资产负债表

编制单位：昆山昱庭公益基金会

会民非 01 表

2025 年 12 月 31 日

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：			
货币资产	1	1,981,752.52	2,149,281.19	短期借款	23	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	24	59,054.66	370,055.26
应收款项	3	6,500.64	1,930.39	应付工资	25	19,185.00	32,090.00
预付账款	4	14,059.32	0.00	应交税金	26	0.00	0.00
存货	5	15,063.60	9,295.30	预收账款	27	0.00	0.00
待摊费用	6	0.00	0.00	预提费用	28	0.00	0.00
一年内到期的长期 债权投资	7	0.00	0.00	预计负债	29	0.00	0.00
其他流动资产	8	0.00	0.00	一年内到期的长期 负债	30	0.00	0.00
流动资产合计	9	2,017,376.08	2,160,506.88	其他流动负债	31	0.00	0.00
				流动负债合计	32	78,239.66	402,145.26
长期投资：							
长期股权投资	10	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	11	0.00	0.00	长期借款	33	0.00	0.00
长期投资合计	12	0.00	0.00	长期应付款	34	0.00	0.00
固定资产：				其他长期负债	35	0.00	0.00
固定资产原价	13	6,900.00	6,900.00	长期负债合计	36	0.00	0.00
减：累计折旧	14	4,422.94	5,147.98				
固定资产净值	15	2,477.06	1,752.02	受托代理负债：			
在建工程	16	0.00	0.00	受托代理负债	37	0.00	0.00
文物文化资产	17	0.00	0.00	负债合计	38	78,239.66	402,145.26
固定资产清理	18	0.00	0.00				
固定资产合计	19	2,477.06	1,752.02				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	-445,676.88	-427,692.83
无形资产	20	0.00	0.00	限定性净资产	40	2,387,290.36	2,187,806.47
				净资产合计	41	1,941,613.48	1,760,113.64
受托代理资产：							
受托代理资产	21	0.00	0.00				
资产合计	22	2,019,853.14	2,162,258.90	负债和净资产总计	42	2,019,853.14	2,162,258.90

一、动、用

## 业务活动表

会民非 02 表

昆山昱庭公益基金会

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	68,877.00	1,435,037.50	1,503,914.50	254,126.65	1,742,426.95	1,996,553.60
会费收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	6	-1,203,449.47	0.00	-1,203,449.47	15,336.07	0.00	15,336.07
其他收入	9	864.09	0.00	864.09	383.40	0.00	383.40
收入合计	11	-1,133,708.38	1,435,037.50	301,329.12	269,846.12	1,742,426.95	2,012,273.07
二、费用							
（一）业务活动成本	12	95,554.36	1,439,653.63	1,535,207.99	151,357.96	1,941,910.84	2,093,268.80
（1）慈善活动支出 其中：（可按慈善活动项目分列）							
捐赠项目成本		500,00.00	1,439,653.63	1,489,653.63	5,000.00	1,941,910.84	1,946,910.84
政府补助支出		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）其他业务活动成本 其中：（可按业务活动项目分列）							
提供服务成本		45,554.36	0.00	45,554.36	146,357.96	0.00	146,357.96
商品销售成本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
税金及附加		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他支出		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）管理费用	21	43,080.30	0.00	43,080.30	98,436.11	0.00	98,436.11
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	1,357.96	0.00	1,357.96	2,068.00	0.00	2,068.00
费用合计	35	139,992.62	1,439,653.63	1,579,646.25	251,862.07	1,941,910.84	2,193,772.91
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-1,273,701.000	-4,616.13	-1,278,317.13	17,984.05	-199,483.89	-181,499.84

单位负责人：

制表：

复核：

# 现金流量表

会民非03表

编制单位：昆山昱庭公益基金会

2025年12月31日

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	1,996,553.60
收到会费收到的现金	3	0.00
提供服务收到的现金	4	0.00
销售商品收到的现金	5	0.00
政府补助收到的现金	6	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	8,158.50
现金流入小计	8	2,004,712.10
提供捐赠或者资助支付的现金	9	200,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	221,912.76
购买商品接受劳务支付的现金	11	1,418,497.72
支付的其他与业务活动有关的现金	12	12,109.02
现金流出小计	13	1,852,519.50
业务活动产生的现金流量净额	14	152,192.60
二、投资活动产生的现金流量净额	15	
收回投资所收到的现金	16	2,700,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	15,336.07
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	0.00
现金流入小计	20	2,715,336.07
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	2,700,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	0.00
现金流出小计	24	2,700,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	15,336.07
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	0.00
现金流入小计	29	0.00
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	0.00
现金流出小计	33	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	167,528.67

一、附件

编号 320583000201605191094



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320583680545572F (1/1)

名称 昆山民诚会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

主要经营场所 昆山开发区弘基财富广场5号楼53室

执行事务合伙人 吴建民

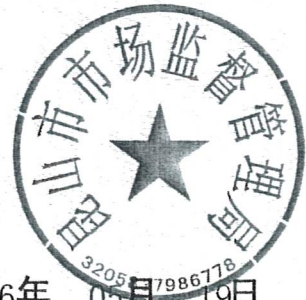
成立日期 2008年09月27日

合伙期限 2008年09月27日至2028年09月26日

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, 出具有关的报告; 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



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2016年 05月 19日