

# 审计报告

上晓审财字（2026）第 037 号

上海杉树公益基金会理事会：

## 一、 审计意见

我们审计了上海杉树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，后附的上海杉树公益基金会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，公允反映了上海杉树公益基金会 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，我们独立于上海杉树公益基金会，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

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杉树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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择：

治理层负责监督上海杉树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，就可能导致对上海杉树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杉树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。

五、按《基金会管理条例》要求报告的事项

上海杉树公益基金会 2025 年度慈善活动支出 22,850,680.93 元，上年末净资产 40,387,971.63 元，慈善活动支出占上一年基金余额的比例为 56.58%，管理费用支出 818,617.60 元，占本年总支出的比例为 3.46%。

上海骁天诚会计师事务所有限公司



中国注册会计师：李慧奇



李慧奇

中国注册会计师：施国泉



施国泉

2026 年 3 月 4 日



## 资产负债表

2025年12月31日

编制单位:上海杉树公益基金会

单位:元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	10,979,228.00	10,453,061.02	短期借款	61		
短期投资	2	30,348,882.65	33,511,994.49	应付款项	62	14,937.26	14,281.34
应收款项	3	72,765.03	67,816.02	应付工资	63	28,564.29	30,487.16
预付账款	4	1,850.00	21,600.00	应交税金	65	3,959.80	4,099.82
存货	8			预收账款	66	969,444.76	2,567,021.45
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18	-	-	一年内到期的长期负债	74		
				其他流动负债	78		
流动资产合计	20	41,402,725.68	44,054,471.53	流动负债合计	80	1,016,906.11	2,615,889.77
长期投资:							
长期股权投资	21			长期负债:			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产:				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	7,098.00	7,098.00				
减:累计折旧	32	4,945.94	5,978.92	受托代理负债:			
固定资产净值	33	2,152.06	1,119.08	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化遗产	35			负债合计	100	1,016,906.11	2,615,889.77
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	2,152.06	1,119.08				
无形资产:							
无形资产	41			净资产:			
				非限定性净资产	101	6,455,250.82	6,383,895.43
				限定性净资产	105	33,932,720.81	35,055,805.41
受托代理资产	51			净资产合计	110	40,387,971.63	41,439,700.84
资产总计	60	41,404,877.74	44,055,590.61	负债和净资产总计	120	41,404,877.74	44,055,590.61

业务活动表  
2025年度

单位:元

编制单位:上海杉树公益基金会

项目	行次	上年累计		本年累计	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
		合计	合计	合计	合计
一、收入					
其中: 捐赠收入	1	1,556,269.66	22,283,304.52	1,566,342.62	22,873,917.81
会费收入	2	-	-	-	-
提供服务收入	3	-	10,700.00	-	-
商品销售收入	4	-	-	-	-
政府补助收入	5	-	-	-	-
投资收益	6	729,715.38	-	569,157.45	569,157.45
其他收入	9	143,521.17	-	144,409.88	144,409.88
收入合计	10	2,429,506.21	22,304,004.52	2,279,909.95	22,873,917.81
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	24,094,479.01	-	22,850,680.93	22,850,680.93
其中: 服务成本	13	24,094,479.01	-	22,850,680.93	22,850,680.93
税金及附加	14	-	-	-	-
	15				
	16				
(二) 管理费用	21	665,752.82	-	818,617.60	818,617.60
(三) 筹资费用	24	-	-	-	-
(四) 其他费用	28	1,771.00	-	1,667.57	1,667.57
费用合计	35	24,762,002.83	-	23,670,966.10	23,670,966.10
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	23,301,298.81	-23,301,298.81	21,750,833.21	-21,750,833.21
四、净资产变动额(若为净资产减少额的“-”号填列)	45	968,802.19	-937,294.29	359,777.06	1,123,084.60
			-28,492.10		1,482,861.66



# 现金流量表

2025年度

编制单位：上海杉树公益基金会

单位：元

项目	行次	上年金额	本年金额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>			
接受捐赠收到的现金	1	23,975,433.91	24,440,260.43
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	10,700.00	
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	8	143,521.17	144,409.88
<b>现金流入小计</b>	13	24,129,655.08	24,584,670.31
提供捐赠或者资助支付的现金	14	14,743,600.00	14,257,200.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,865,842.81	1,859,382.09
购买商品、接受服务支付的现金	16	14,894,876.29	5,014,608.93
支付的其他与业务活动有关的现金	19	3,025,718.56	1,385,691.88
<b>现金流出小计</b>	23	34,530,037.66	22,516,882.90
业务活动产生的现金流量净额	24	-10,400,382.58	2,067,787.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	25	29,462,711.27	9,730,211.89
取得投资收益所收到的现金	26	729,715.38	569,157.45
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
<b>现金流入小计</b>	34	30,192,426.65	10,299,369.34
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	3,099.00	
对外投资所支付的现金	36	9,500,000.00	12,893,323.73
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
<b>现金流出小计</b>	43	9,503,099.00	12,893,323.73
投资活动产生的现金流量净额	44	20,689,327.65	-2,593,954.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
借款所收到的现金	45		
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
<b>现金流入小计</b>	50	-	-
偿还借款所支付的现金	51		
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
<b>现金流出小计</b>	58	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-	-
四、汇率变动对现金的影响额	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	10,288,945.07	-526,166.98

## 一、基金会简介

上海杉树公益基金会（以下简称“本基金会”）是于 2015 年 4 月 30 日经上海市民政局批准登记成立，原名上海珍珠杉树公益基金会，于 2016 年 3 月 11 日经上海市民政局批准更名。现持有上海市民政局核发的统一社会信用代码为 533110000322283736J 的《基金会法人登记证书》（慈善组织）。

类型：非公募教育类公益组织

法定代表人：丁捷

原始基金：200 万元

业务主管部门：上海市教育委员会，共青团上海市委员会

住所：上海市长宁区延安西路 2067 号 1507 室

登记管理机关：上海市民政局

业务范围：资助贫困学生，资助青年社会实践项目。（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

### （一）编制基础

本基金会以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，执行《民间非营利组织会计制度》和《〈民间非营利组织会计制度〉若干问题的解释》及其相关规定（以下合称“民间非营利组织会计制度”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）持续经营

本基金会不存在可能导致自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和编制方法

### （一）会计期间

本基金会会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

### （二）记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本基金会以权责发生制为会计记账基础，以历史成本为计价原则。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金及价值变动风险很小的投资。

### （五）短期投资

1) 取得时的计价方法：按照实际购买价款和相关税费（包括各种税款、行政事业性收费、手续费和佣金等），扣除实际支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的金额，作为短期投资的成本入账。

2) 投资收益的确认方法：

（1）短期投资持有期间：被投资单位宣告分派的现金股利或在债务人应付利息日按照分期付息、一次还本的债券投资票面利率计算的利息收入，确认为投资收益。

（2）出售短期投资：出售价款扣除其账面余额、相关税费后的净额，确认为投资收益。

3) 短期投资跌价准备的计提方法：期末对短期投资按成本与市价孰低计算并确定应计提的跌价准备，计入当期损益。

### （六）应收款项

对因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然不能收回的应收款项（含应收账款及其他应收款）；债务人逾期三年以上仍未履行偿债义务，且有确凿证据表明无法收回时，经批准可以确认坏账的应收款项。

期末，分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

### （七）固定资产计价及其折旧方法

1) 固定资产标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

（1）为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；

(2) 预计使用年限超过 1 年；

(3) 单位价值较高。

## 2) 固定资产取得的计价

固定资产在取得时，应当按取得时的实际成本入账。取得时的实际成本包括买价、包装费、运输费、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

## 3) 固定资产折旧方法：

固定资产计提折旧时采用平均年限法，本基金会固定资产的分类折旧年限、残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	5	10	18.00
运输工具	5	10	18.00
电子设备	3	10	30.00

## 4) 不计提折旧的资产

本基金会用于展览、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，作为文物文化资核算，不计折旧。

## （八）净资产的确认原则

根据《民间非营利组织会计制度》第五十六条规定，净资产应当按照其是否限制，分为限定性净资产和非限定性净资产等。如果资产或者资产所产生的经济利益（如资产的投资收益和利息等）的使用收到资产提供者或者国家有关法律、行政法规对净资产的使用直接设置限制的，该受限制的净资产亦为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

根据 2020 年 6 月 15 日财政部发布的关于印发《〈民间非营利组织会计制度〉若干问题的解释》的通知（财会[2020]9 号）五、关于限定性净资产（一）《民非制度》第五十六条规定的限定性净资产中所称的“限制”，是指由民间非营利组织之外的资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的。该限制只有在比民间非营利组织的宗旨、目的或章程等关于资产使用的要求更为具体明确时，才能成为《民

非制度》所称的“限制”。

### （九）收入确认原则

收入是指本基金会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。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入。政府补助收入、投资收入、其他收入。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和费交换交易所形成的收入。

1) 交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

（1）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本基金会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

（2）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，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

（3）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

2) 非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易所形成的收入本基金会按以下方法确认：

（1）对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

（2）对于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；

（3）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。

（4）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的证明，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票据，不确认为捐赠收入。

（5）本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

## 2025 年度财务报表附注

上海杉树公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

### (十) 成本费用划分原则

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。

1) 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。

2) 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。

3) 筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

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

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按发生的应税销售行为的不含税销售额和征收率计算应纳税额，以简易计税办法计征，并不得抵扣进项税额	征收率 3%

### (二) 税收优惠及批文

本基金会于 2026 年向上海市民政局递交了社会组织公益性捐赠税前扣除资格的申请，并获得受理。根据企业一网通办平台显示，该资格受理处于“待预审”办理环节。

根据《财政部税务总局关于非营利组织免税资格认定管理有关问题的通知》（财税[2018]13 号）的有关规定，经审核确认，本基金会获得非营利组织免税资格，免税期限自 2025 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日。

2025 年度财务报表附注

上海杉树公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

五、财务会计报表重要项目的说明

(一) 资产负债表重要项目的说明

1、货币资金

项目	期初余额	期末余额
银行存款	10,979,228.00	10,453,061.02
<b>合计</b>	<b>10,979,228.00</b>	<b>10,453,061.02</b>

2、短期投资

项目	期初余额	期末余额	期限
平安银行 7 天成长固定收益类 5100021099	30,348,882.65	33,511,994.49	长期
<b>合计</b>	<b>30,348,882.65</b>	<b>33,511,994.49</b>	

3、应收款项

项目	期初余额	期末余额
其他应收款	72,765.03	67,816.02
<b>合计</b>	<b>72,765.03</b>	<b>67,816.02</b>

(1) 其他应收款

类别	期初余额		期末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	金额	金额	金额
1 年以内	-	-	51.99	-
1-2 年	54,030.00	-	37,518.00	-
2-3 年	8,500.00	-	-	-
3 年以上	10,235.03	-	30,246.03	-
<b>合计</b>	<b>72,765.03</b>	<b>-</b>	<b>67,816.02</b>	<b>-</b>
账面价值-合计	72,765.03		67,816.02	

按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	坏账准备 期末余额
上海仲盛物业有限公司	押金	11,511.00	
上海上实南开地产有限公司	押金	37,518.00	
<b>合计</b>		<b>49,029.00</b>	

## 2025 年度财务报表附注

上海杉树公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

## 4、预付账款

债务人名称	期初余额	期末余额	账龄
温州市世启包装有限公司	1,850.00	-	1 年以内
肃宁县衣匠制衣厂	-	21,600.00	1 年以内
合计	1,850.00	21,600.00	

## 5、固定资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	7,098.00	-	-	7,098.00
办公设备	7,098.00	-	-	7,098.00
二、累计折旧合计	4,945.94	1,032.98	-	5,978.92
办公设备	4,945.94	1,032.98	-	5,978.92
三、账面价值合计	2,152.06	-	-	1,119.08
办公设备	2,152.06	-	-	1,119.08

## 6、应付款项

项目	期初余额	期末余额
其他应付款	14,937.26	14,281.34
合计	14,937.26	14,281.34

## (1) 其他应付款

项目	期初余额	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	14,937.26	14,281.34
合计	14,937.26	14,281.34

## 主要的应付款：

项目	期初余额	期末余额	未偿还或未结转的原因
员工承担社保	9,438.26	9,406.34	尚未结算
员工承担公积金	5,499.00	4,875.00	尚未结算
合计	14,937.26	14,281.34	

## 7、应付工资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资	-	1,506,780.38	1,506,780.38	-
社会保险费	23,065.29	285,46.71	287,162.58	24,759.16
住房公积金	5,499.00	67,133.00	67,362.00	5,728.00

2025 年度财务报表附注

上海杉树公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工福利费	-			-
合计	28,564.29	1,859,382.09	1,861,304.96	30,487.16

8、应交税金

项目	期初余额	期末余额
代扣代缴个税	3,959.80	4,099.82
合计	3,959.80	4,099.82

9、预收账款

项目	期初余额	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	969,444.76	2,567,021.45
合计	969,444.76	2,567,021.45

主要的预收账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
暂时无法确认收入的捐助款	2,567,021.45	尚未达到收入确认条件
合计	2,567,021.45	

10、非限定性净资产

项目	期初余额	期初调整	本期变动	期末余额
非限定性净资产	6,455,250.82	-431,132.45	359,777.06	6,383,895.43
合计	6,455,250.82	-431,132.45	359,777.06	6,383,895.43

注：1、其中开办资金 2,000,000.00 元，业务活动结余 4,383,895.43 元。

2、期初调整系 1) 税务协查调整 2024 年发票 49.80 元；

2) 调整历年投资收益差异-431,082.65 元。

12、限定性净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限定性净资产	33,932,720.81	22,873,917.81	21,750,833.21	35,055,805.41
合计	33,932,720.81	22,873,917.81	21,750,833.21	35,055,805.41

注：本年限定性净资产转入非限定性净资产 21,750,833.21 元。

2025 年度财务报表附注

上海杉树公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

(二) 业务活动表项目的说明

1、捐赠收入

项目	上期发生额		本期发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
货币捐赠	1,556,269.66	22,273,604.52	1,566,342.62	22,851,217.81
非货币捐赠	-	19,700.00		22,700.00
合计	1,556,269.66	22,293,304.52	1,566,342.62	22,873,917.81

大额捐赠如下：

项目	上期发生额			本期发生额		
	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
上海真爱梦想公益基金会	232,352.01	3,491,303.99	3,723,656.00	404,808.47	4,707,812.93	5,112,621.40
上海彤程公益基金会	-	240,000.00	240,000.00	-	-	-
上海临港公益基金会	75,650.00	2,194,350.00	2,270,000.00	23,376.00	720,624.00	744,000.00
上海随手公益基金会	-	-	-	34,203.04	1,060,000.00	1,094,203.04
上海联劝公益基金会	580,000.00	860,040.00	1,440,040.00	500,500.00	-	500,500.00
黄奕聪慈善基金会	-	575,210.00	575,210.00	12,952.00	259,048.00	272,000.00
相信音乐文化传媒（北京）有限公司	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00
震旦国际大楼（上海）有限公司	-	970,000.00	970,000.00	-	970,000.00	970,000.00
上海弈慧公益基金会	26,250.00	798,750.00	825,000.00	31,500.00	958,500.00	990,000.00
深圳市蔻牌质造服饰有限公司	-	600,000.00	600,000.00	-	160,000.00	160,000.00
合计	914,252.01	10,729,653.99	11,643,906.00	1,007,339.51	9,835,984.93	10,843,324.44

2、提供服务收入

项目	上期发生额	本期发生额
培训收入	10,700.00	-
合计	10,700.00	-

3、投资收益

项目	上期发生额	本期发生额
结构性存款利息收益	48,389.85	
委托理财收益	681,325.53	569,157.45
合计	729,715.38	569,157.45

## 2025 年度财务报表附注

上海杉树公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

## 4、其他收入

项目	上期发生额	本期发生额
利息收入	143,521.17	144,409.88
合计	143,521.17	144,409.88

## 5、业务活动成本

项目	上期发生额	本期发生额
捐赠成本	24,094,479.01	22,850,680.93
合计	24,094,479.01	22,850,680.93

其中捐赠项目成本主要有：

项目	上期发生额	本期发生额
杉树高中助学	13,564,881.35	13,760,075.06
杉树支教	6,261,433.53	4,958,148.24
初中助学	308,250.00	401,000.00
合计	20,134,564.88	19,119,223.30

## 6、管理费用

项目	上期发生额	本期发生额
1、行政管理人员费用	479,521.38	552,445.56
2、行政管理事务和服务开支	197,712.50	197,809.06
3、行政管理事务物所用资产折旧（摊销） 及运行维护费用	19,502.94	68,362.98
其中：房屋租赁费	18,556.00	67,330.00
其他	946.94	1,032.98
4、其他	-	
合计	665,752.82	818,617.60

## 7、其他费用

项目	上期发生额	本期发生额
银行手续费	1,771.00	1,667.57
合计	1,771.00	1,667.57

## 2025 年度财务报表附注

上海杉树公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

### 六、本期理事会成员及在基金会领取报酬情况

序号	理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	本期领取报酬
1	丁婕	北京慧瑞顺捷科技有限公司	理事长	否
2	楼周仁	上海威林汽车有限公司	副理事长	否
3	张宇松	蔚德企业管理咨询（上海）有限公司	副理事长	否
4	马军	宁夏嘉合牧业有限公司	理事	否
5	林意清	百特中国投资有限公司	理事	否
6	王晓卉	苏州塞维拉上吴电梯轨道系统有限公司	理事	否
7	孔嫚卿	上海特来电新能源有限公司	理事	否
8	孙浩	上海锦绣红枫企业咨询有限公司	理事	否
9	刘耀坤	泰莱生物科技（济南）有限公司	理事	否
10	蔡琲	上海彤程公益基金会	理事	否
11	范惠深	中合联创（大连）资产管理有限公司	理事	否
12	陈瑶	武夷山市乐元社会工作服务中心	理事	否
13	张萍	重庆博奥实业（集团）有限公司	理事	否
14	杨莹	上海大成有为网络科技有限公司	理事	否
15	张丹	上海创之谷管理咨询有限公司	理事	否
16	史丽	上海延丰企业管理咨询有限公司	理事	否
17	夏利敏	香港丰盛佳美（国际）投资有限公司	理事	否
18	胡志强	上海轩羽营销策划有限公司	理事	否
19	梅苑	上海钰乐文化传播有限公司	理事	否
20	刘林香	郑州科倍欧博智能科技有限公司	理事	否
21	赵姣	上海杉树公益基金会	理事	202,493.33
22	段永	昌晋（上海）人工智能科技有限公司	理事	否
21	史联群	上海杉树公益基金会	秘书长	195,166.67

### 七、关联方及其交易

#### 1、关联方情况

关联方名称	与本公司关系	注册地（或：国籍）
史丽	基金发起人	中国

## 2025年度财务报表附注

上海杉树公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

关联方名称	与本公司关系	注册地(或:国籍)
上海杉树青年职业能力发展中心	基金发起人	中国

2、关联交易情况：无。

3、关联方应收应付款项：无。

## 八、重大公益项目支出表

项目	收入	费用					总计	
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用					
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用		其他费用
高中助学	12,696,750.64	13,399,309.74	292,798.02	8,071.97	-	-	59,895.33	13,760,075.06
初中助学	209,997.10	401,000.00	-	-	-	-	-	401,000.00
杉树支教	5,357,010.76	3,901,283.45	888,048.69	168,816.10	-	-	-	4,958,148.24

## 九、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

项目	来源	期初数	本期增加	本期减少	期末数
高中助学(含教师培训)	捐赠	18,722,907.29	12,696,750.64	13,760,075.06	17,659,582.87
初中助学	捐赠	-	209,997.10	209,997.10	-

## 2025年度财务报表附注

上海杉树公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

杉树大学助学	捐赠	116,946.19	-	-	116,946.19
杉树儿童班	捐赠	479,670.38	-	-	479,670.38
助学家庭帮扶	捐赠	20,000.00	-	-	20,000.00
高中生长营	捐赠	187,316.85	970,383.57	363,624.18	794,076.24
杉树支教	捐赠	12,744,149.33	5,357,010.76	4,958,148.24	13,143,011.85
大学助成	捐赠	-	414,516.21	414,516.21	-
卓越人才	捐赠	570,445.94	703,503.52	749,786.60	524,162.86
哈哈河坝小学教师	捐赠	128,608.00	148,992.00	153,600.00	124,000.00
网络支持平台捐赠	捐赠	103,964.00	-	-	103,964.00
千名筹款官项目	捐赠	-	-	-	-
团队能力建设项目	捐赠	-	-	-	-
玛薇助学专项	捐赠	138,297.56	158,555.00	212,000.00	84,852.56
企鹤支教	捐赠	204,505.38	-29,827.27	62,280.63	112,397.48
微光女孩专项	捐赠	279,477.25	181,405.00	51,000.00	409,882.25
甜美未来专项	捐赠	50,000.00	50,500.00	-	100,500.00
XIN 益佰-杉树公益助学 发展计划	捐赠	-	-	-	-
创问教育专项基金	捐赠	93,001.18	816,233.00	228,511.33	680,722.85
高中生长营（腾讯平 台）	捐赠	93,431.46	-	93,431.46	-
涌现新质人才发展	捐赠	-	90,000.00	-	90,000.00
随手书香暖冬	捐赠	-	1,105,898.28	493,862.40	612,035.88
合计		33,932,720.81	22,873,917.81	21,750,833.21	35,055,805.41

## 十、或有事项

本单位无重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止本报告日，本单位无重大资产负债表日后事项。

2025 年度财务报表附注

上海杉树公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

---

十二、需要说明的其他事项

无。

本财务报表附注由上海杉树公益基金会编制。



姓名	李慧奇
Sex	男
Date of birth	1979-01-13
Working unit	上海骏天诚会计师事务所有限公司
Identity card No.	330522197901134115



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.



李慧奇 (310001630007)  
已通过 2022 年年检  
上海注册会计师协会  
2022 年 8 月 31 日

年 月 日

证书编号: 310001630007  
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: 2009 年 09 月 28 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d



姓名: 施国泉  
 性别: 男  
 出生日期: 1956-08-21  
 工作单位: 上海天诚会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 31010519560821043X  
 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.



施国泉 (310001630016)  
 已通过 2022 年年检  
 上海注册会计师协会  
 2022 年 8 月 31 日

月 日

证书编号: 310001630016  
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: 2018 年 09 月 30 日  
Date of issuance

证书序号: 0006314

# 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》。



二〇〇六年六月九日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 上海晓天诚会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 殷杰

经营场所: 上海市长宁区长宁路855号22A室

组织形式: 有限责任制

执业证书编号: 31000163

批准执业文号: 沪财会 [2006] 5号

批准执业日期: 2006年1月11日

