

北京市光明慈善基金会
2023 年度
审计报告



北京至城会计师事务所(普通合伙)

审计报告

至城审字（2024）第 A2-038 号

北京市光明慈善基金会：

我们审计了北京市光明慈善基金会财务报表，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《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是（民办非企业单位名称）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的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作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、基本情况

北京市光明慈善基金会发证日期 2014 年 12 月 02 日，统一社会信用代码 53110000318381552N。法定代表人为李林，开办资金：200 万元人民币，地址：北京市朝阳区建国路 88 号院 9 号楼 8 层 904，业务范围：扶老助残、扶贫济困、助学助教助医，环境保护及治理；开展文化交流及宣传等慈善公益活动。

四、财务状况

1. 北京市光明慈善基金会截至 2023 年 12 月 31 日资产总额为 4,498,659.43 元，其中：货币资金 1,926,813.41 元，短期投资 50,000.00 元，存货 300,079.00 元，应收账款-2,056.75 元，固定资产原价 13,714.00 元，累计折旧 8,685.54 元，固定资产净值 5,028.46 元，文化

文物资产 3,000,000.00 元。

2. 北京市光明慈善基金会截止 2023 年 12 月 31 日负债总额为 3,155.00 元，其中：流动负债 3,155.00 元、长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。

3. 北京市光明慈善基金会截止 2023 年 12 月 31 日净资产总额为 5,276,709.12 元，其中：限定性净资产 2,245,117.87 元，非限定性净资产 3,031,591.25 元。

4. 北京市光明慈善基金会 2023 年度收入 1,447,548.88 元，其中：捐赠收入 1,444,795.66 元；提供服务收入 0.00 元；政府补助收入 0.00 元；投资收益 0.00 元；其他收入 2,753.22 元。

5. 北京市光明慈善基金会 2023 年度费用 663,144.19 元，其中：业务活动成本 619,135.69 元，管理费用 44,008.50 元。

五、审计意见

经审计，我们发现北京市光明慈善基金会 未存在以下问题：（违规收费、投资失误、长期应收账款等）。

我们认为，北京市光明慈善基金会 财务报表已经按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》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北京市光明慈善基金会 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。

附件：

- 1、2023 年 12 月 31 日资产负债表
- 2、2023 年度业务活动表
- 3、2023 年度现金流量表
- 4、2023 年度会计报表附注

【此页无正文】

北京至城会计师事务所（普通合伙）



2024 年 03 月 06 日

中国注册会计师：

（主任会计师）



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：北京市光明慈善基金会 2023 年 12 月 31 日

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	1,244,167.97	1,926,813.41	短期借款	23		
短期投资	2	50,000.00	50,000.00	应付款项	24	4,155.00	3,155.00
应收款项	3	-616.00	-2,056.75	应付工资	25	2,200.00	
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5	200,079.00	300,079.00	预收账款	27		
待摊费用	6			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	1,493,630.97	2,274,835.66	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	6,355.00	3,155.00
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	13,714.00	13,714.00	长期负债合计	36	-	
减：累计折旧	14	8,685.54	8,685.54				
固定资产净值	15	5,028.46	5,028.46	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	3,000,000.00	3,000,000.00	负债合计	38	6,355.00	3,155.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	3,005,028.46	3,005,028.46	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	3,071,816.53	3,031,591.25
无形资产	20			限定性净资产	40	1,420,487.90	2,245,117.87
受托代理资产：				净资产合计	41	4,492,304.43	5,276,709.12
受托代理资产	21						
资产总计	22	4,498,659.43	5,279,864.12	负债和净资产总 计	42	4,498,659.43	5,279,864.12

单位负责人：主管会计工作负责人：会计机构负责人（会计主管人员）：

业务活动表

编制单位：北京市光明慈善基金会 2023 年度

单位：元

项目	行次	本年累计数		上年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性
一、收入		-	-	-	-	-
其中：捐赠收入	1		1,444,795.66	1,444,795.66		3,823,747.55
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	9	2,753.22		2,753.22	1,557.43	1,557.43
收入合计	11	2,753.22	1,444,795.66	1,447,548.88	1,557.43	3,823,747.55
二、费用						
(一) 业务活动成本	12		619,135.69	619,135.69		2,935,756.27
(二) 管理费用	21	44,008.50		44,008.50	47,994.53	47,994.53
(三) 筹资费用	24					
(四) 其他费用	28					
费用合计	35	44,008.50	619,135.69	663,144.19	47,994.53	2,983,750.80
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40					
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-41,255.28	825,659.97	784,404.69	-46,437.10	887,991.28
						841,554.18

单位负责人：主管会计工作负责人：会计机构负责人（会计主管人员）：

现金流量表

编制单位：北京市光明慈善基金会 2023 年度

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	1, 444, 795. 66
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
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	2, 753. 22
现金流入小计	13	1, 447, 548. 88
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付其他与业务活动有关的现金	19	764, 903. 44
现金流出小计	23	764, 903. 44
业务活动产生的现金流量净额	24	682, 645. 44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	北京至城会计师事务所(普通合伙)
取得投资收益所收到的现金	26	
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	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	
现金流入小计	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	
现金流出小计	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	682, 645. 44

单位负责人：主管会计工作负责人：

会计机构负责人（会计主管人员）：

会计报表附注

一、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期初余额	期末余额
现金	-	-
银行存款	1,244,167.97	1,926,813.41
合 计	1,244,167.97	1,926,813.41

2. 短期投资

项 目	期初余额	期末余额
短期投资	50,000.00	50,000.00
合 计	50,000.00	50,000.00

3. 存货

项 目	期初余额	期末余额
库存商品	200,079.00	300,079.00
合 计	200,079.00	300,079.00

北京至诚会计师事务所(普通合伙)

4. 应收账款

项 目	期初余额	期末余额
应收账款	-616.00	-2,056.75
合 计	-616.00	-2,056.75

债务明细如下:

名称	期末余额
代缴社保	144.00
代缴公积金	190.00
茹柳工资差额	-2,390.75

5. 固定资产

项 目	期初余额	期末余额
固定资产原价	13,714.00	13,714.00

减:累计折旧	8,685.54	8,685.54
固定资产净值	5,028.46	5,028.46

6. 文化文物资产

项 目	期初余额	期末余额
文化文物资产	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

7. 应付账款

项 目	期初余额	期末余额
应付账款	4,155.00	3,155.00
合 计	4,155.00	3,155.00

债务明细如下:

名称	期末余额
党建活动经费	4,155.00
韩玉良	1,000.00

8. 净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
非限定性资产	3,071,816.53		40,225.28	3,031,591.25
限定性资产	1,420,487.90	824,629.97		2,245,117.87
合计	4,492,304.43	824,629.97	40,225.28	5,276,709.12

9. 收入

项目	本年累计数
(一) 捐赠收入	1,444,795.66
其中: 星星工程	101,974.66
雷锋工程	107,394.00
医疗扶助*基层医疗水平促进	110,000.00
华人慈善行动与全球治理研究	350,000.00
2023(西安)和韵慈心慈善音乐会及慈善行活动	100,000.00
美好成团家庭旅游套票	585,427.00

守呼宝贝 共预呼吸之初	20,000.00
父道与爱同行	20,000.00
医疗扶助*基层医疗培训	50,000.00
(二) 其他收入	2,753.22
其中: 利息收入	2,753.22
收入合计	1,447,548.88

10. 费用

项目	本年累计数
(一) 业务活动成本	619,135.69
其中: 如金专项基金	57,698.98
星星工程	55,908.66
爱眼助从戎	46,000.00
乡村振兴	1,334.50
将小爱	21,300.00
医疗扶助*基层医疗水平促进	85,000.00
国际公益	1,893.55
华人慈善行动与全球治理 (清华大学)	350,000.00
(二) 管理费用	44,008.50
其中: 办公费	28,592.30
业务招待费	1,690.00
劳务费	10,000.00
费用性税金 (残保金)	518.40
交通费	1,130.99
财务费用	2,076.81
(三) 筹资费用	
(四) 其他费用	
合 计	663,144.19

二、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。

(此页以下无正文)

民办非企业单位名称：（印章）

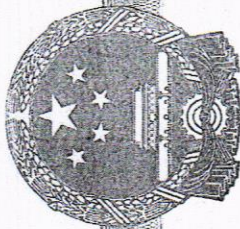
民办非企业单位负责人：（签字）

日期：2024 年 03 月 06 日

民办非企业单位财务负责人：（签字）

日期：2024 年 03 月 06 日

北京至城会计师事务所(普通合伙)



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

91110112MAD4CX5E6R



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 北京至城会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 陈岩

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：破产清算服务；工程造价咨询业务；税务服务；商务代理代办服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 50万元

成立日期 2023年11月30日

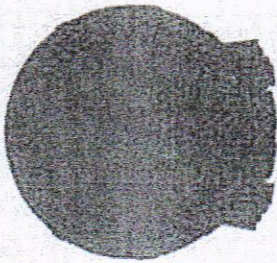
主要经营场所 北京市通州区滨榆东路2号院7号楼2层214



登记机关



2024年 01月 04日



会计师事务所 执业证书

名称：北京至城会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：陈岩
主任会计师：
经营场所：北京市通州区滨榆东路2号院7号楼2层214
组织形式：普通合伙
执业证书编号：11013300
批准执业文号：京财会许可[2024] 0005号
批准执业日期：2024年2月6日



说明

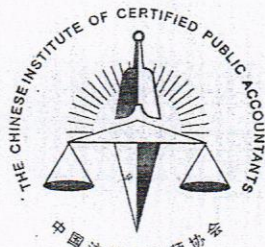
- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2024年2月6日

中华人民共和国财政部制





姓名 陈岩
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968-11-28
Date of birth
工作单位 黑龙江天成鸿宇会计师事务所
Working unit 有限责任公司
身份证号码 230103196811285527
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.

2021

2022



年 月 日
/y /m /d

陈岩 230400022095 2023年

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

13

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

12

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

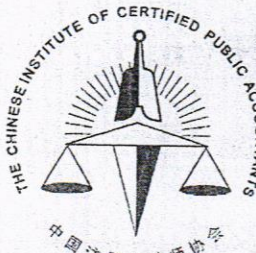
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

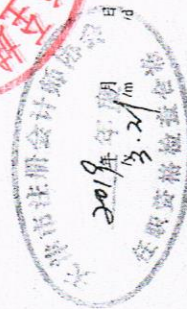


姓名 高海兰
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980-09-29
Date of birth
工作单位 天津东盛会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 510403198009292124
Identity card No.



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.



证书编号: 120100340011

No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2017

发证日期: 2017年11月01日

Date of issuance

2017年11月01日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天津东盛会计师事务所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年4月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

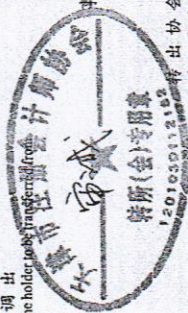
天津东盛会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年4月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

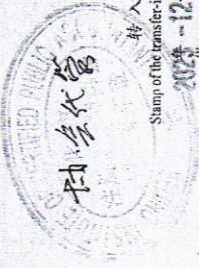
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年12月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年12月19日

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.

2020年11月11日