北京欣昊会计师事务所(普通合伙)

BELJING XINHAO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO GP

中脉公益基金会

2023年度审计报告

中国·北京

BEIJING CHINA

此码用于证明该审计报告是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：京24LF3DHURY

中脉公益基金会
审计报告

欣昊审字[2024]第 059 号

中脉公益基金会：

一、审计意见

我们审计了中脉公益基金会（以下简称贵基金会）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、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截止 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。

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。

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

三、理事会对财务报表的责任

贵基金会理事会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，理事会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（如适用），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。

理事会同时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，就可能导致对贵公司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。

我们与理事会就计划的审计范围、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。

北京欣昊会计师事务所(普通合伙)　　中国注册会计师：

中国 · 北京　　中国注册会计师：

报告日期：2024 年 03 月 11 日

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中脉公益基金会

资产	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		47,129,227.59	49,838,271.78
短期投资			
应收款项		16,364.75	87,878.25
预付账款		45,201.24	92,239.06
存　货		3,285,000.00	
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		50,475,793.58	50,018,389.09
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价		2,772,394.85	2,863,091.86
减：累计折旧		2,685,068.53	2,774,635.70
固定资产净值		87,326.32	88,456.16
在建工程			
文物文化资产			
固定资产清理			
固定资产合计		87,326.32	88,456.16
无形资产：			
无形资产			
受托代理资产：			
受托代理资产			
资产总计		50,563,119.90	50,106,845.25

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

业务活动表

2023年度

编制单位：中脉公益基金会

金额单位：人民币元

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		25,000,000.00	25,000,000.00		11,597,518.00	11,597,518.00
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		760,000.00	760,000.00		411,670.81	411,670.81
投资收益	6			-			-
其他收入	9	349,669.95		349,669.95	311,167.04		311,167.04
收入合计	11	349,669.95	25,760,000.00	26,109,669.95	311,167.04	12,009,188.81	12,320,355.85
二、费用							
（一）业务活动成本	12	26,755,852.41	-	26,755,852.41	396,213.38	10,859,552.13	11,255,765.51
其中：捐赠项目成本	13	26,328,393.56		26,328,393.56	396,213.38	5,775,233.68	6,171,447.06
提供服务成本	14			-			-
商品销售成本	15			-			-
政府补助成本	16	427,458.85		427,458.85		5,084,318.45	5,084,318.45
税金及附加	17			-			-
（二）管理费用	21	730,154.02		730,154.02	650,246.12		650,246.12
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28			-			-
费用合计	35	27,486,006.43	-	27,486,006.43	1,046,459.50	10,859,552.13	11,906,011.63
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	25,073,766.30	-25,073,766.30	-	-1,563,929.62	1,563,929.62	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-2,062,570.18	686,233.70	-1,376,336.48	-2,299,222.08	2,713,566.30	414,344.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京众昊会计师事务所（普通合伙）

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中脉公益基金会

负债和净资产	注释	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
应付款项		7,450.00	7,450.00
应付工资		90,185.00	74,500.00
应交税金		31,544.86	5,299.43
预收账款			
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		129,179.86	87,249.43
长期负债：			
长期借款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
受托代理负债：			
受托代理负债			
负债合计		129,179.86	87,249.43
净资产：			
非限定性净资产		43,986,641.14	46,285,863.22
限定性净资产		6,447,298.90	3,733,732.60
净资产合计		50,433,940.04	50,019,595.82
负债和净资产总计		50,563,119.90	50,106,845.25

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

现金流量表

2023年12月31日

编制单位：中脉公益基金会　　金额单位：人民币

项　　目	注释	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		114,800.00	
收到会费收到的现金			
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		800,000.00	760,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金		312,035.34	354,038.27
现金流入小计		1,226,835.34	1,114,038.27
提供捐赠或者资助支付的现金		1,010,000.00	
支付给员工以及为员工支付的现金		1,228,690.10	1,494,199.82
购买商品接受劳务支付的现金			
支付的其他与业务活动有关的现金		1,697,189.43	555,058.22
现金流出小计		3,935,879.53	2,049,258.04
业务活动产生的现金净流量		-2,709,044.19	-935,219.77
二、投资活动产生的现金净流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收的现金			-
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			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计			-
投资活动产生的现金流量净额			-
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			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,709,044.19	-935,219.77
加：期初现金及现金等价物余额		49,838,271.78	50,773,491.55
六、期末现金及现金等价物余额		47,129,227.59	49,838,271.78

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中脉公益基金会
2023年度会计报表附注

一、企业基本情况：

中脉公益基金会（以下简称“本基金会”）是经中华人民共和国民政部批准，于2014年7月11日成立的非公募基金会，原始基金为人民币5000万元，统一社会信用代码为53100000717839268C。本基金会于2023年5月30日更换基金会法人登记证书，更换后的登记证书有效期为2023年5月30日至2027年5月30日，法定代表人为龙利平（更换前的法定代表人为陈飞标），住所为北京市朝阳区酒仙桥路52号院东方科技园1号楼B座5层511室。

业务主管单位：民政部

业务范围：募集资金、专项资助，志愿服务、关爱老年健康、国际合作与交流。

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

本基金会理事会对基金会的持续运营能力评估后，认为本基金会不存在可能导致对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、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

1、会计期间：

本基金会会计年度为公历1月1日至12月31日。

2、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币

3、记账原则和计价原则：

本基金会记账原则采用权责发生制进行核算，各项财产物资已取得时的实际成本为计价基础。

4、外币业务核算方法：

本基金会会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生当日的市场汇价折合人民币记账，年末对货币性项目按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筹资费用或予以资本化。

5、短期投资：

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，包括股票投资、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。

6、应收款项：

本基金会的应收款项包括：应收账款、其他应收款。

（1）坏账准备计提方法

本基金会采用备抵法核算坏账损失，计提坏账准备的范围主要包括应收账款和其他应收款等应收款项。坏账准备的计提方法为个别认定法。

个别认定法：本基金会根据每一项应收款项的情况估计坏账损失，计提坏账准备。

（2）不账确认标准

①债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，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。

7、存货：

（1）存货分类

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

本基金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、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）存货取得和发生的计价方法

本基金会取得存货按实际成本计价，本基金会发生存货按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本基金会存货每年定期盘点一次。

（4）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熟低的原则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。

8、长期投资：

本基金会的长期投资包括：长期股权投资，长期债权投资。

（1）长期股权投资

长期股权投资在取得时，按实际成本作为初始投资成本。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。处置长期股权投资时，实际取得价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

（2）长期债权投资

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资应当按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本与债券面值之间的差额，在债券持续时间，按直线法于确认债券利息收入时予以摊销。处置长期债权投资时，实际取得的价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

（3）长期投资减值准备

本基金会期末，对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

9、固定资产折旧方法：

（1）固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

（2）固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

（3）固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率%
房屋、建筑物	20	5
机器设备	10	5
办公家具	5	5
交通工具	4	5
电子设备	3	5

（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，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

10、在建工程：

在建工程应当按照所建造工程达到预定可使用状态前实际发生的全部必要支出确定其工程成本，并单独核算。

11、无形资产：

本基金会无形资产是指为开展业务活动、出租和管理目的而持有的且没有实物形态的非货币性长期资产，包括：专利权、非专利权、商标权、著作权、土地使用权等。无形资产按取得时的实际成本计价，无形资产在合同或法律规定的有效期内按直线法摊销，具体如下：

无形资产类别	摊销年限
软件	2年

12、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托，从事受托代理业务而收到的资产。

13、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所支出的最佳估计数字预计计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

（1）该义务是基金会承担的现时义务。

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

（2）该义务的履行很可能导致或服务潜力的资源流出。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

14、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用途限定，则由此形成的净资产为限定性资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

15、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、投资收益、其他收入。本基金会确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交易所形成的收入。

（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，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本会；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。

16、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。

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

（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资业务活动所需资金而发生的费用。

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

五、财务报表主要项目注释

（一）资产负债表有关项目注释

1、货币资金

项　目	期末数	年初数
现金		
银行存款	47,129,227.59	49,838,271.78
合　计	47,129,227.59	49,838,271.78

2、应收款项

2.1 应收账款

无。

2.2 其他应收款

2.2.1 其他应收款账龄

账　龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	15,944.75	97.43%		11,191.50	12.74%	
1-2 年				76,266.75	86.79%	
2-3 年						
3 年以上	420.00	2.57%		420.00	0.49%	
合　计	16,364.75	100.00		87,878.25	100.00	

2.2.2 主要债务人

单位名称	期末数	占应收款比例%	欠款时间
北京华地融信物业管理有限公司	10,265.63	62.73	1 年以内

3、预付账款

（1）账龄分析

账　龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	45,201.24	100	93,239.06	100
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合　计	45,201.24	100.00	93,239.06	100.00

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

（2）主要债务人

序号	单位名称	期末数	占预付账款比例%	欠款时间
①	北京华地恒星物业管理有限公司	10,265.68	22.71	1 年以内
②	中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	10,070.56	22.28	1 年以内
③	北京容天大成科技有限公司	24,865.00	55.01	1 年以内

4、存货

项　目	期末数	跌价准备	年初数	跌价准备

库存商品	3,285,000			
合 计	3,285,000.00			

5、固定资产

固定资产原值：

类 别	年初数	本年增加	本年减少	期末数
办公设备	171,023.50	4,586.99	95,284.00	80,326.49
运输工具	2,692,068.36			2,692,068.36
合 计	2,863,091.86	4,586.99	95,284.00	2,772,394.85

累计折旧：

类 别	年初数	本年增加	本年减少	期末数
办公设备	163,329.40	1,247.63	90,814.80	73,762.23
运输工具	2,611,306.30			2,611,306.30
合 计	2,774,635.70	1,247.63	90,814.80	2,685,068.53
净 值	88,456.16			87,326.32

6、应付款项

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付账款				
其他应付款	7,450.00			7,450.00
合 计	7,450.00			7,450.00

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

6.1 应付账款主要客户

无。

6.2 其他应付款主要客户

项 目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
①机票款	7,450.00	3 年以上	机票款	
合 计	7,450.00			

7、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本期支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,500.00	1,002,790.00	987,105.00	90,185.00

项　目	年初账面余额	本年增加额	本期支付额	年末账面余额
二、职工福利费				
三、社会保险费		149,524.43	149,524.43	
其中：1. 医疗保险费		50,781.87	50,781.87	
2. 基本养老保险费		90,278.88	90,278.88	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		2,821.25	2,821.25	
5. 工伤保险费		1,128.48	1,128.48	
6. 生育保险费		4,513.95	4,513.95	
四、住房公积金		60,492.00	60,492.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合　计	74,500.00	1,212,806.43	1,197,121.43	90,185.00

8、应交税金

税费项目	税率	年初数	年末数
应交个人所得税	超额累进税率	5,299.43	31,544.86
合　计		5,299.43	31,544.86

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

9、净资产

9.1 净资产

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①非限定性净资产	46,285,863.22		2,299,222.08	43,986,641.14
②限定性净资产	3,733,732.60	2,713,566.30		6,447,298.90
合　计	50,019,595.82	2,713,566.30	2,305,122.08	50,428,040.04

9.2 净资产变动原因分析

本年基金会收入总额 12,320,355.85 元，活动成本费用支出总额 11,906,011.63 元，当年收

支结余414,344.22元，影响净资产增加414,344.22元。

10、捐赠收入

10.1 捐赠收入列示

项　　目	本年发生额	上年发生额
①限定性捐赠收入	11,597,518.00	25,000,000.00
其中：货币捐赠	114,800.00	
非货币捐赠	11,482,718.00	25,000,000.00
②非限定性捐赠收入		
其中：货币捐赠		
非货币捐赠		
合　计	11,597,518.00	25,000,000.00

10.2 接受其他基金会捐赠

2023年度本基金会接受北京博能志愿公益基金会捐款97,000.00元；接受浙江省微笑明天慈善基金会捐款17,800.00元；接受中国牙病防治基金会捐赠价值28,098.00元的牙膏牙刷套装；接受北京明亮公益基金会捐赠价值34,500.00元的果兔智能健康定位手表100件。

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

10.3 大额捐赠收入

2023年度本基金会捐赠收入总额11,597,518.00元，其中占捐赠收入总额5%以上的大额捐赠收入列示如下：

捐赠方	本年发生额			捐款用途
	限定性	非限定性	合计	
①北京掌娱互动文化传播有限公司	11,315,000.00		11,315,000.00	家庭成长计划、心理健康进校园师生一起健心跑
其中：货币捐赠				
非货币捐赠	11,315,000.00		11,315,000.00	
合　计	11,315,000.00		11,315,000.00	

11、政府补助收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
心理健康进校园师生一起健心跑项目	411,670.81	760,000.00
合　计	411,670.81	411,670.81

心理健康进校园师生一起健心跑项目 2023 年度收到政府补助款 800,000.00 元，退回 2022 年度结余未用完款项 388,329.19 元，本年度的实际发生额为 411,670.81 元。

12、其他收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息收入	311,167.04	349,669.95
合　计	311,167.04	349,669.95

13、业务活动成本

13.1 业务活动成本列示

项　　目	本年发生额	上年发生额
①捐赠项目成本	6,171,447.06	26,328,393.56
②提供服务成本		
③商品销售成本		
④政府补助支出	5,084,318.45	427,458.85
⑤业务税金及附加		
合　计	11,255,765.51	26,755,852.41

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

13.2 资助其他基金会

2023 年度本基金会捐给江苏昌明教育基金会 100 万元，捐给章如庚慈善基金会价值 4,380,000 元的百分父母学院会员卡。

13.3 重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入金额	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	支出总计
1.朝阳计划		6,246.36	455,179.19	33,159.34	61,941.93		556,526.82
2.女性健康			7,330.29	7,960.00	2,520.00		17,810.29
3.心理健康进校园师生一起健心跑	4,617,718.00	4,098,359.80	579,149.95	82,253.00	531,665.65		5,291,428.40
4.家庭成长计划	7,665,000.00	4,380,000.00					4,380,000.00
5.教育研究		1,000,000.00					1,000,000.00
6.地方公益		10,000.00					10,000.00
合计	**12,282,718.00**	**9,494,606.16**	**1,041,659.43**	**123,372.34**	**596,127.58**		**11,255,765.51**

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

13.4 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）	占基金会年度公益总支出比例	用途
①家庭成长计划	章如庚慈善基金会	4,380,000.00	38.91%	百分父母会员卡
②心理健康进校园师生一起健心跑	新疆兵团青少年发展基金会	912,500.00	8.11%	百分父母会员卡
	阿尔山教育局	365,000.00	3.24%	百分父母会员卡
	新疆兵团第五师双河市高中	91,250.00	0.81%	百分父母会员卡
	莲花县甘祖昌红军小学	912,500.00	8.11%	百分父母会员卡
	莲花县刘仁堪小学	365,000.00	3.24%	百分父母会员卡
	莲花中学	547,500.00	4.86%	百分父母会员卡
	莲花县留守儿童	401,500.00	3.57%	百分父母会员卡

	莲花县杨梘小学	54,750.00	0.49%	百分父母会员卡
	南昌奥拓服饰有限公司	132,000.00	1.17%	运动T恤
	北京晶美天成服装设计有限公司	88,000.00	0.78%	运动包和三件套
	廊坊市卓骏纸塑制品有限公司	95,000.00	0.84%	运动马甲
	北京骏誉华年文化传媒有限公司	60,000.00	0.53%	青少年心里健康咨询
	甘祖昌红军小学	105,120.00	0.93%	捐赠红糖
③教育研究	江苏昌明教育基金会	1,000,000.00	8.88%	助学助教
合　　计		**9,510,120.00**	**84.47%**	

14、管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
①行政管理人员费用	550,207.78	568,924.50
②行政管理事务物品耗费和服务开支	79,297.99	160,578.52
③行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	406.68	651.00
④资产减值及处置损失	3,849.14	
⑤记入管理费用的税费	16,484.53	
⑥捐赠退回		
合　　计	**650,246.12**	**730,154.02**

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

六、工作人员工资福利

1、工作人员工资薪酬发放情况

项　目	本年数			上年数		
	管理费用	业务活动成本	合计	管理费用	业务活动成本	合计

①工资、奖金、津贴和补贴	452,635.00	550,155.00	1,002,790.00	477,820.00	743,255.87	1,221,075.87
②职工福利费						
工作人员工资福利小计	452,635.00	550,155.00	1,002,790.00	477,820.00	743,255.87	1,221,075.87
①社会保险费	64,063.50	87,196.43	151,259.93	59,916.50	120,830.75	180,747.25
②年金						
③补充医疗保险						
④住房公积金	33,509.28	32,268.00	65,777.29	27,288.00	43,956.00	71,244.00
⑤工会经费和职工教育经费				3,900.00		3,900.00
⑥非货币性福利						
⑦其他						
小计	97,572.78	119,464.43	217,037.21	91,104.50	164,786.75	255,891.25
合　　计	**550,207.78**	**669,619.43**	**1,219,827.21**	**568,924.50**	**908,042.62**	**1,476,967.12**

2、理事会成员在基金会领取报酬的情况

理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	年报酬额
龙利平	中脉健康产业集团	理事/理事长	
周希俭	中脉国际集团有限公司	理事	
薛勇	南京中脉科技发展有限公司	理事	
姚红军	南京中脉科技发展有限公司	理事/副理事长	
张国平	南京中脉科技发展有限公司	理事	
伍华	中脉公益基金会	理事/秘书长	349,090.00
王健	南京中脉科技发展有限公司	监事	
袁建国	南京中脉科技发展有限公司	监事	
林瑞	南京中脉科技发展有限公司	监事	
合　　计			349,090.00

北京众昊会计师事务所（普通合伙）

说明：伍华在本基金会担任专职秘书长，兼职理事，在本基金会领取的报酬为专职秘书长报酬。

七、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

本基金会资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产如下：

项　目	来源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
紧急救援项目	捐赠	2,287,602.13			2,287,602.13	用途限定
志愿者联合	捐赠	516,462.77			516,462.77	用途限定
中脉朝阳学校	捐赠	243,434.00			243,434.00	用途限定
慈善组织投资管理	捐赠		97,000.00		97,000.00	用途限定
心理健康进校园师生一起健心跑	政府补助	686,233.70	800,000.00	1,486,233.70	0	用途限定
家庭成长计划	捐赠		7,665,000.00	4,380,000.00	3,285,000.00	用途限定
让孩子们跑起来	捐赠		17,800.00		17,800.00	用途限定
合　计		3,733,732.60	8,579,800.00	5,866,233.70	6,447,298.90	

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

八、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

九、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、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十一、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。

十二、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。

十三、需要说明的其他事项

上述 2023 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。已经理事长办公会批准。

编制单位：中脉公益基金会

负责人签批：龙利平

2024 年 03 月 11 日

刘佳毅

北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

统一社会信用代码

91110113272510205

营业执照

（副 本）(1-1)

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、许可、监管信息

名　　称　北京欣昊会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　陈明路

经营范围　从事会计师事务所业务。（下期出资时间为2040年05月15日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2015年01月14日

合伙期限　2015年01月14日至 长期

主要经营场所　北京市顺义区南法信镇金穗路2号院7号楼7层711室

登记机关

2022 年 01 月 26 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京欣誉会计师事务所（普通合伙）

主任会计师：

办公场所：北京市顺义区[illegible]

组织形式：普通合伙

会计师事务所编号：[illegible]

注册资本出资额：[illegible]

批准设立文号：[illegible]

批准设立日期：[illegible]

证书序号：NO. 019574

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

[illegible]年　三月　[illegible]日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名
Full name
性　别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Id nitty card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

2012

2014

2013

2010

2011

2015

2016

姓名：于杰

证书编号：110102160001

姓名：于杰

证书编号：110102160001