

北京市首德慈善基金会

2024 年度

审 计 报 告

东审会【2025】D11-074 号

目 录

	序号
一、 审计报告	1
二、 资产负债表	2
三、 业务活动表	3
四、 现金流量表	4
五、 会计报表附注	5
六、 北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	6
七、 北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）执业资格证书复印件	

委托单位：北京市首德慈善基金会

审计单位：北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

东审会【2025】D11-074号

北京市首德慈善基金会：

我们审计了后附的北京市首德慈善基金会财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表、2024 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《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是北京市首德慈善基金会管理层的责任。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做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

北京市首德慈善基金会经北京市民政局批准于 2020 年 06 月 12 日成立，2021 年 11 月 10 日换发了基金会法人登记证书，基金会法人登记证书有效日期：2021 年 11 月 10 日至 2025 年 06 月 11 日。原始基金数额贰佰万元整，统一社会信用代码：53110000MJ0180071T，法定代表人：张方坤，住所为：北京市大兴区旧桥路 1 号院 3 号楼 16 层 1907，业务主管单位：无。业务范围：资助困难学生就学；资助困难患者就医；资助困难家庭改善生活；资助社区环境保护和公共服务设施改善的公益项目；资助非营利性义诊的公益项目；资助自然灾害、事故灾害和公共卫生事件等突发事件造成损害的救助。

贵单位截止 2024 年 12 月 31 日未设立分支机构。

四、 财务状况

1、北京市首德慈善基金会截止 2024 年 12 月 31 日资产总额为 2,586,122.98 元，其中：货币资金 1,910,823.63 元，对外投资 0.00 元，应收款项 0.00 元，预付账款 500.00 元，存货 661,326.00 元，待摊费用 0.00 元，固定资产原值 18,697.82 元，累计折旧 10,584.47 元，固定资产净值 8,113.35 元，无形资产 5,360.00 元。

2、北京市首德慈善基金会截止 2024 年 12 月 31 日负债总额为 154,884.55 元，其中：流动负债 154,884.55 元。

3、北京市首德慈善基金会截止 2024 年 12 月 31 日净资产总额为 2,431,238.43 元，其中：限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 2,431,238.43 元。

4、北京市首德慈善基金会 2024 年度收入 1,529,522.76 元，其中：捐赠收入 1,526,193.60 元，政府补助收入 0.00 元，投资收益 0.00 元，其他收入 3,329.16 元。

北京市首德慈善基金会 2024 年度支出 1,395,266.39 元，其中：业务活动成本 1,329,596.19 元，管理费用 64,670.07 元，筹资费用 0.00 元，其他费用 1,000.13 元。

5、北京市首德慈善基金会 2024 年度公益事业支出 1,329,596.19 元，上年末净资产 2,165,133.06 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 61.41%；工作人员工资福利 49,154.55 元，行政办公支出 11,475.72 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 4.35%。

五、 审计意见

我们认为，北京市首德慈善基金会财务报表已按照《基金会管理条例》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首德慈善基金会 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的业务活动成果和现金流量。

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（公章）

中国 • 北京

二〇二五年三月二十二日

中国注册会计师：



资产负债表

编制单位: 北京市首德慈善基金会

2024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:	1	101020405048		流动负债:			
货币资产	1	1,908,245.77	1,910,823.63	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	37,000.00	127,970.00
应收款项	3			应付工资	25	6,159.87	6,160.88
预付账款	4	500.00	500.00	应交税金	26	14.68	13.67
存货	5	268,774.51	661,326.00	预收账款	27		20,740.00
待摊费用	6	11,241.50		其他应付款	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	2,188,761.78	2,572,649.63	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	43,174.55	154,884.55
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	10			长期借款	33		
长期债权投资	11			长期应付款	34		
长期投资合计	12			其他长期负债	35		
固定资产:				长期负债合计	36		
固定资产原价	13	18,697.82	18,697.82				
减: 累计折旧	14	7,031.99	10,584.47				
固定资产净值	15	11,665.83	8,113.35	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	43,174.55	154,884.55
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	11,665.83	8,113.35				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	2,165,133.06	2,431,238.43
无形资产	20	7,880.00	5,360.00	限定性净资产	40		
受托代理资产:				净资产合计	41	2,165,133.06	2,431,238.43
受托代理资产	21						
资产合计	22	2,208,307.61	2,586,122.98	负债和净资产总计	42	2,208,307.61	2,586,122.98

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:北京顺智慈善基金会

2024年度

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	
一、收入					
其中: 捐赠收入	1	4,419,439.16		4,419,439.16	1,526,193.60
会 费 收 入	2				1,526,193.60
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	4,592.47		4,592.47	3,329.16
收 入 合 计	11	4,424,031.63		4,424,031.63	1,529,522.76
二、费用					
(一)业务活动成本	12	4,747,670.92		4,747,670.92	1,329,596.19
其中: 人 员 费 用	13				1,329,596.19
日 常 费 用	14				54,000.00
固 定 资 产 折 旧	15				54,000.00
税 费	16				54,000.00
(二)管 理 费 用	21	75,634.67		75,634.67	64,670.07
(三)筹 资 费 用	24				64,670.07
(四)其 他 费 用	28				1,000.13
费 用 合 计	35	4,823,305.59		4,823,305.59	1,395,266.39
三、限 定 性 净 资 产 转 为 非 限 定 性 净 资 产	40				1,395,266.39
四、净 资 产 变 动 额 (若 为 净 资 产 增 少 额, 以“-”号 填 列)	45	-399,273.96		-399,273.96	134,256.37
会 计 机 构 负 责 人 (会 计 主 管 人 员) :					134,256.37

单位负责人:  主管会计工作负责人: 

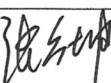
首德慈善基金会 现金流量表

编制单位:北京市首德慈善基金会

2024 年度

单位: 元

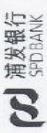
项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量:		
接受捐赠收到的现金	1	33,797.60
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	125,959.03
现金流入小计	13	159,756.63
提供捐赠或者资助支付的现金	14	34,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	103,154.55
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付其他与业务活动有关的现金	19	20,024.22
现金流出小计	23	157,178.77
业务活动产生的现金流量净量	24	2,577.86
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	25	
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	2,577.86

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):

财务相关情况统计表

2024年12月31日

基金会名称	北京市首德慈善基金会		
统一社会信用代码	53110000MJ0180071T		
办公地址	北京市大兴区	登记时间	2020-06-12
联系电话		邮政编码	102600
法定代表人	张方坤	主要经费来源	非公募
开户银行及银行账号	中国银行股份有限公司北京旧宫支行	328570516906	
财务机构名称	财务室	联系电话	
会计姓名		专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构 主管人姓名	无
和 账 号	设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行 北京东审会计师事务所(特殊普通合伙) 无分支机构		
实体	无		

浦发银行
SPDB BANK

账号: 9110073801200003826

开户行:

账户名称: 北京市首德慈善基金会

对账单日期: 2024年12月

币种: 人民币

上海浦东发展银行对公对账单

交易日期	凭证号码	借方发生额	贷方发生额	余额	交易对手号	交易对手名	柜员流水号	摘要
上月末余额:								
2024-12-04	13.68	0.90	23123.32	910113940	国家金库北京开发区支库		9933369163	缴库2412041150768169
2024-12-05	50.00	0.90	23063.32	9121042570000128	网上银行公司多于缴费收入		988011390340	收缴9901190336
2024-12-12	13200.00	0.90	11063.32	8300016502800012	从江鹏科茶叶农民专业合作社		995511666268	电子凭证转账
2024-12-12	10.00	0.90	11063.32				995511666268	跨行汇款(手机银行)
2024-12-16	650.00	0.90	10413.32				99333985026	公用事业公基金中心缴款
2024-12-16	2340.42	0.90	7872.90	910113940	国家金库北京开发区支库		9933398673	缴库410102120655966
2024-12-21	0.00	7.43	7880.33				99213638029	INTERST

北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

中国银行股份有限公司明细对账单

中行银行有限公司
明细对账单专用章

账户名称：北京市首德慈善基金会
Account Name: 北京市首德慈善基金会
账户类型：人民币(CNY)
Account Type: 人民币(CNY)
币种：人民币
Currency: RMB

开户行：中国银行北京首府支行
Bank Name: China Bank Beijing Shoufu Branch
前页余额：1,895,708.39
Previous Page Balance: 1,895,708.39

起始日期：2024/1/20/01 第 1 页 共 1 页
From (YYYYMMDD) Page 1 of 1
截止日期：2024/1/23/1 出账周期：1 月
To (YYYYMMDD) Reconciliation Period

序号	记账日	交易类型	凭证	凭证号码/业务编号/用途摘要	借方发生额	贷方发生额	余额	机构柜员/流水	备注
Account No.	Book Date	Type	Doc. No.	Trans. No. (Details)	Debit Amount	Credit Amount	Balance	Reference No.	Notes
1	241220/241221	结息			530.28		1,896,258.67	006557977010075615951	

借方合计： 0.00 贷方合计： 530.28 本页余额： 1,896,258.67 本对账期末余额： 1,896,258.67
Debit Total: 0.00 Credit Total: 530.28 Current Page Balance: 1,896,258.67 Balance At the End of the Period: 1,896,258.67
1. 余额前加下划线“*”代表借方金额，没有标注的则代表贷方金额。 * mark represents debit amount; otherwise represents credit amount.
2. 余额中如出错请划线并通知我行。 For any error or omission in this statement, please kindly notify us within 7 days after receipt.
我行，否则将视同此对账无误。若发生变更请及时通知我行。 For any change in your relationship with us, please timely inform us with written notice of address or contact number change.
ipt, otherwise it would be deemed as agreed. Please keep this statement properly and timely inform us with written notice of address or contact number change.

财务报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

北京市首德慈善基金会(以下简称本单位)经北京市民政局批准于 2020 年 06 月 12 日成立, 2021 年 11 月 10 日换发了基金会法人登记证书, 基金会法人登记证书有效日期: 2021 年 11 月 10 日至 2025 年 06 月 11 日。原始基金数额贰佰万元整, 基金类型为非公募基金, 统一社会信用代码: 53110000MJ0180071T, 法定代表人: 张方坤, 住所为: 北京市大兴区旧桥路 1 号院 3 号楼 16 层 1907。业务主管单位: 无。业务范围: 资助困难学生就学; 资助困难患者就医; 资助困难家庭改善生活; 资助社区环境保护和公共服务设施改善的公益项目; 资助非营利性义诊的公益项目; 资助自然灾害、事故灾害和公共卫生事件等突发事件造成损害的救助。

截至 2024 年 12 月 31 日本单位未设立分支机构。

二、财务报表的编制基础

本单位管理层对持续运营能力评估后, 认为本单位不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况, 本单位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

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、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

1、执行的会计制度:

执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计年度:

会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、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。

4、记账本位币：

会计核算以人民币为记账本位币。

5、外币业务核算方法

本单位会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（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财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本单位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、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。

7、坏账核算办法

本单位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。

本单位的坏账确认标准：

(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。

8、存货核算方法

(1) 存货分类：本单位存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或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) 取得和发出的计价方法：本单位材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度：本基金存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本单位在期末按可变现净值与账面价值孰低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。

9、固定资产计价及折旧政策：

本单位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、文物和陈制品、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（%）
办公家具	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00

10、长期股权投资计价及核算办法：

（1）长期股权投资

本单位长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。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。

（2）长期债权投资

本单位长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备

本单位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。

11、无形资产计价及摊销办法：

本单位的无形资产是指为开展业务活动、出租给他人、或为管理目的而持有的、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。

本单位的无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产从取得当月起在有效使用期限内按受益年限分期平均摊销，记入管理费用。

12、受托代理资产

受托代理资产是指本单位接受委托方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，本单位将其确认为负债，以清偿该负债所必需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是本单位承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (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。

15、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。

本单位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。

本单位在确认收入时，应当区分支付交易所形成的收入和非交易交易所形成的收入。

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；但当本单位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。

16、成本费用划分原则

本单位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。

17、重要会计政策变更情况的说明：无。

五、税项

无。

六、财务报表主要项目注释

(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
现 金	人民币	439.66	6,684.63
银行存款	人民币	1,907,806.11	1,904,139.00
合 计	--	1,908,245.77	1,910,823.63

2、预付账款

(1) 预付账款账龄：

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						
1-2 年						
2-3 年	500.00		500.00			

3 年以上				500.00			500.00
合 计	500.00		500.00	500.00			500.00

(2) 预付账款主要客户:

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的比例	账面余额	占预付账款总额的比例		
首都公益慈善联合会	500.00	100.00%	500.00	100.00%	3 年以上	支付会费未开发票
合 计	500.00	100.00%	500.00	100.00%	—	—

3、存货

存货种类	年初数	本期增加	本期减少	年末数
接受捐赠物资	202,986.00	1,684,595.00	1,226,255.00	661,326.00
待摊销项目费用	65,788.51	0.00	65,788.51	0.00
合 计	268,774.51	1,684,595.00	1,292,043.51	661,326.00

4、待摊费用

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
房租	10,500.00	0.00	10,500.00	0.00
供暖费	741.50	0.00	741.50	0.00
项目活动费	0.00	56,032.68	56,032.68	0.00
合 计	11,241.50	56,032.68	67,274.18	0.00

5、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原值				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备	5,000.00			5,000.00
电子设备	13,697.82			13,697.82
合 计	18,697.82			18,697.82
二、累计折旧				
其中：房屋、建筑物				

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
机器设备				
运输工具				
办公设备	1,310.81	2,032.68		3,343.49
电子设备	5,721.18	1,519.80		7,240.98
合计	7,031.99	3,552.48		10,584.47
三、固定资产账面净值				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备	3,689.19			1,656.51
电子设备	7,976.64			6,456.84
合计	11,665.83			8,113.35

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	18,697.82	7,031.99	11,665.83	18,697.82	10,584.47	8,113.35
出租						
公益项目						
合计	18,697.82	7,031.99	11,665.83	18,697.82	10,584.47	8,113.35

6、无形资产

(1) 无形资产类别如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
财务软件	7,880.00		2,520.00	5,360.00
合计	7,880.00		2,520.00	5,360.00

(2) 累计摊销类别如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
财务软件	4,620.00	2,520.00		7,140.00
合计	4,620.00	2,520.00		7,140.00

7、应付款项

(1) 应付款项账龄：

账 龄	年初账面余额	年末账面余额

	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
1年以内	37,000.00	37,000.00	90,970.00	90,970.00
1-2年			37,000.00	37,000.00
2-3年				
3年以上				
合计	37,000.00	37,000.00	127,970.00	127,970.00

(2) 应付款项-其他应付款主要客户:

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应付款项总额的比例	账面余额	占应付款项总额的比例		
张方坤	37,000.00	100.00%	127,970.00	100.00%	2年以内	借款支付工资社保费
合计	37,000.00	100.00%	127,970.00	100.00%	—	—

8、预收账款

(1) 预收账款账龄:

账 龄	年初账面余额		年末账面余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
1年以内			20,740.00	20,740.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计			20,740.00	20,740.00

(2) 预收账款主要客户:

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间
	账面余额	占应付款项总额的比例	账面余额	占应付款项总额的比例	
上海富友支付服务有限公司			11,200.00	54.00%	1年以内
武青霞			9,540.00	46.00%	1年以内
合计			20,740.00	100.00%	—

9、应付工资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,474.82	78,000.00	78,032.70	5,442.12
二、职工福利费				
三、社会保险费	685.05	8,428.26	8,394.55	718.76
四、住房公积金		3,900.00	3,900.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合计	6,159.87	90,328.26	90,327.25	6,160.88

本单位 2024 年末职工人数 1 人，工作人员 1 人，其月人均工资 6,500.00 元。

10、应交税金

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
应交个人所得税	14.68	170.15	171.16	13.67
合计	14.68	170.15	171.16	13.67

11、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	2,165,133.06	266,105.37	0.00	2,431,238.43
限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,165,133.06	266,105.37	0.00	2,431,238.43

注：调整 2021 年存货入库 131,849.00 元。

（二）业务活动表主要项目注释

1、收入

项目	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
捐赠收入	4,419,439.16		4,419,439.16	1,526,193.60		1,526,193.60
政府补助收入						
投资收益						
其他收入	4,592.47		4,592.47	3,329.16		3,329.16
合计	4,424,031.63		4,424,031.63	1,529,522.76		1,529,522.76

（1）捐赠收入列示

项目	本年发生额
限定性捐赠收入	

其中：捐款		
捐物		
非限定性捐赠收入		
其中：捐款		36,797.60
捐物		1,489,396.00
合 计		1,526,193.60

(2) 大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定	非限定性	小计
1、深圳蓝影医学科技股份有限公司						
其中：捐款						
捐物		780,000.00	780,000.00		4,402,000.00	4,402,000.00
2、九德玉文（北京）科技文化有限公司						
其中：捐款						
捐物		350,866.00	350,866.00			
3、北京西苑华育文化发展有限公司						
其中：捐款						
捐物		333,000.00	333,000.00			
合 计		1,463,866.00	1,463,866.00		4,402,000.00	4,402,000.00

(3) 其他收入

项 目	本年发生额
利息收入	3,329.16
合 计	3,329.16

2、费用

(1) 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
公益活动成本	1,329,596.19	4,747,670.92
其中：捐赠支出	1,263,496.19	4,652,000.00
职工薪酬	54,000.00	65,350.00
服务费	0.00	15,055.00
房租	10,500.00	4,235.00

折旧摊销费	0.00	338.78
银行手续费	0.00	15.00
快递费	0.00	38.00
交通费	0.00	194.45
汽车费用	0.00	8,223.46
招待费	0.00	1,035.50
其他	1,600.00	1,185.73
合计	1,329,596.19	4,747,670.92

业务活动成本列示

项 目	本年发生额
亿邦健康行项目	780,000.00
2024 技能的翅膀	485,616.19
乡村振兴（强县有我）项目	32,000.00
暖家工程项目	31,980.00
合 计	1,329,596.19

(2) 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	49,154.55	53,863.60
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	11,475.72	19,431.13
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	4,039.80	2,339.94
其中：交通费	81.00	0.00
合 计	64,670.07	75,634.67

(3) 其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	1,000.13	0.00
合 计	1,000.13	0.00

七、业务活动情况

(一) 接受捐赠情况

项 目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	36,797.60	1,489,396.00	1,526,193.60
(一) 来自境内的捐赠	36,797.60	1,489,396.00	1,526,193.60
其中：来自境内自然人的捐赠	797.60	0.00	797.60
来自境内法人或者其他组织的捐赠	36,000.00	1,489,396.00	1,525,396.00
(二) 来自境外的捐赠	0.00	0.00	0.00

其中：来自境外自然人的捐赠	0.00	0.00	0.00
来自境外法人或者其他组织的捐赠	0.00	0.00	0.00
二、接受非公益性捐赠情况	0.00	0.00	0.00

(二) 慈善活动支出和管理费用情况

项 目	数额
上年末净资产	2,165,133.06
本年度总支出	1,395,266.39
本年度用于慈善活动的支出	1,329,596.19
管理费用	64,670.07
其他支出	1,000.13
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例（占前三年年末净资产平均数额的比例）	61.41% (本年) 52.27% (前三年末净资产)
本年度管理费用占总支出的比例	4.63%

(三) 大额捐赠收入情况

本单位 2024 年度捐赠收入 1,526,193.60 元，累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的

捐赠单位或个人如下表：

捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
深圳蓝影医学科技股份有限公司	0.00	780,000.00	【亿邦健康行】项目
九德玉文（北京）科技文化有限公司	0.00	350,866.00	【技能的翅膀】项目
北京西苑华育文化发展有限公司	0.00	333,000.00	【技能的翅膀】项目
合 计	0.00	1,463,866.00	——

(四) 业务活动情况报告

本单位 2024 年度共开展了 4 项公益活动，具体情况如下：

序号	项目名称	项目介绍	本年收入	本年支出

1	亿邦健康行项目	<p>健康是社会进步的基石，而国家的未来与每一个公民的健康密切相关。实现国民健康长寿不仅是国家富强、民族振兴的象征，也是人民共同追求的目标。为落实《“健康中国 2030”规划纲要》和《关于全面提升县级医院综合能力工作方案》的文件精神，我会开展“亿邦健康行”公益项目，旨在通过公益的力量，倡导社会各界的参与和支持。我们计划为基层医疗机构提供医疗设备和诊疗技术提升，通过这种方式减轻他们的经费负担，提高服务水平，让更多的人民群众能够得到基本的、精准的医疗卫生服务。此举旨在解决人民就医难、就医远的问题，让优质医疗资源得到更合理的分配。我们相信，通过大家的共同努力，能够使“亿邦健康行”项目成为促进国民健康、助推社会进步的重要力量。</p> <p style="text-align: right;">北京东审会计师事务所有限公司 普通合伙</p>	780,000.00	780,000.00
2	乡村振兴（强县有我）项目	<p>为深入贯彻落实国务院《关于促进乡村产业振兴的指导意见》精神，金寨县乡村振兴局与北京市首德慈善基金会共同推出“乡村振兴强县有我”公益计划。本计划旨在深度融合乡村产业，关注农产品质量与健康，尊重提升农民尊严和价值。通过救助困难家庭、专业技能培训、提高社会关注等举措，增强农民幸福感和获得感，鼓励社会各界爱心人士为乡村振兴贡献力量。参与计划者将获北京市首德慈善基金会和金寨县乡村振兴局颁发的捐赠证书，以表感谢。我们坚信，通过共同努力，能助力金寨县乡村振兴，构建美丽乡村，实现共同富裕的目标。“民族复兴，乡村必振兴，让每位耕者有尊严，食者得健康”，是我们不变的信念和追求。</p>	16,000.00	32,000.00

3	2024 技能的翅膀项目	旨在通过系统而专业的培训，为广大学生插上技能的翅膀，助力他们飞得更高、更远。	704,161.00	485,616.19
4	暖家工程项目	推动习近平新时代中国特色社会主义思想进社区、进农村、进家庭。落实贯彻《中共中央、国务院关于加强基层治理体系和治理能力现代化建设的意见》（中发〔2021〕16号）文件精神，加快推进全市基层治理体系和治理能力现代化建设，培育践行社会主义核心价值观。 社区是社会的基本单元，在社区内形成的志愿服务组织是社会中最基础性的公共治理载体。邻里守望、互助友爱引导公民自愿、自发服务本地社区参与社会治理。北京市首德慈善基金会试点开展“暖家”工程公益项目，动员社会各界爱心人士积极支持社区，建设人人有责、人人尽责、人人享有的基层治理共同体，实现共建共治共享基层社会治理能力现代化实践目标。	26,032.60	31,980.00
合 计		—	1,526,193.60	1,329,596.19

(五) 重大公益项目收支明细表

项目	收入	直接或委托其他组织资助给受益人的款物	支出					总计
			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	小计	
亿邦健康行项目	780,000.00	780,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	780,000.00

技能的翅膀项目	704,161.00	416,295.00	54,000.00	10,500.00	0.00	4,821.19	69,321.19	485,616.19
合计	1,484,161.00	1,196,295.00	54,000.00	10,500.00	0.00	4,821.19	69,321.19	1,265,616.19

(六) 重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占基金会年度公益总支出比例	用途
亿邦健康行项目	宁县金村乡卫生院	780,000.00	58.66%	基层医疗机构使用
技能的翅膀项目	合水县教育和科学技术局	164,190.00	12.35%	公益项目
技能的翅膀项目	甘肃省碌曲县教育局	145,810.00	10.97%	公益项目
技能的翅膀项目	古浪县教育局	23,000.00	1.73%	公益项目
合计	--	1,113,000.00	83.71%	--

(七) 委托理财情况

本单位本年度未购买理财产品。

(八) 投资收益

本单位没有对外投资项目，2024年未取得投资收益。

八、关联方关系及关联方交易的说明

(一) 本单位的关联方

关联方名称	与基金会的关系
洪英	出资方
北京祖国盛世文化中心有限公司	出资方

(二) 本单位与关联方交易

本基金无关联交易。

(三) 关联方往来

本基金无关联方往来。

九、限定性净资产转为非限定性净资产

本单位2024年度限定性净资产转为非限定性净资产0.00元。

十、其他需要说明的事项:

1、 财务报表重要项目及其增减变动情况的说明：无。

2、 理事会成员和员工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

(1) 本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会不会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

理事姓名	工作单位	理事会职务	是否在基金会领取报酬
张方坤	北京市首德慈善基金会	理事长	是
王官东	北京祖国盛世文化中心有限公司	副理事长	否
张帅帅	北京市首德慈善基金会	秘书长	否
白丽君	北京祖国盛世文化中心有限公司	理事	否
许越	北京祖国盛世文化中心有限公司	理事	否
何广进	北京新时代信用评价中心	理事	否

上述理事会成员共计 6 人，有 1 人在本基金会不会领取薪金等报酬。

(2) 基金会共有员工 5 人，其中 1 人在本基金会不会领取薪金，其他人均不在本基金会不会领取工资薪金，明细如下：

职位名称	职工人数	工资总额	人均工资	任职情况
理事长	1	78,000.00	6,500.00	专职
秘书长	1	0.00	0.00	专职
监事	1	0.00	0.00	兼职
会计主管	1	0.00	0.00	兼职
行政主管	1	0.00	0.00	兼职
工作人员	1	0.00	0.00	兼职
合计	5	78,000.00	6,500.00	—

3、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

(1)、在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

公益事业支出（业务活动成本中直接用于开展符合公益目的的活动的费用）	上年末净资产	公益事业支出占上一年基金余额的比例
1,329,596.19	2,165,133.06	61.41%

(2)、在计算管理费用支出比例时需要说明的事项：

管理费用支出	本年支出	管理费用支出占本年支出的比例
64,670.07	1,395,266.39	4.63%

4、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

无。

5、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1. 电脑	直接购入	2020.10	台	1	5,498.82	5,498.82	办公	
2. 调音台	直接购入	2021.08	台	1	2,200.00	2,200.00	办公	
3. 手机	直接购入	2021.12	部	1	2,999.00	2,999.00	办公	
4. 电视	直接购入	2022.05	台	1	3,000.00	3,000.00	办公	
5. 防盗门	直接购入	2023.4	个	1	5,000.00	5,000.00	办公	
合计	-	-	-	5	18,697.82	18,697.82	-	

6、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： 无。

7、重大资产减值情况的说明： 无。

8、对外承诺和或有事项情况的说明： 无。

9、接受劳务捐赠情况的说明： 无。

10、资产负债表日后非调整事项的说明： 无

11、向分支机构、代表机构、办事机构收取或变相收取管理费用： 无。

12、分支机构、代表机构财务管理存在问题： 无。

13、以各种形式设立“小金库”： 无。

14、违法违规收费行为： 无。

15、侵占、私分、挪用社会团体资产： 无。 ’

16、有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项： 无。

基金会名称：北京市首德慈善基金会

单位负责人：

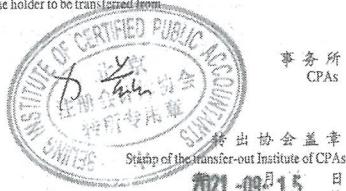
日期：2025年03月22日

财务负责人：

日期：2025年03月22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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12



注意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

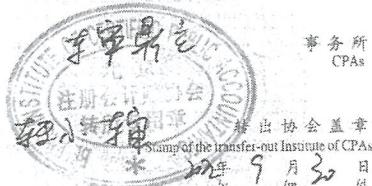
年度检验登记

Annual Renewal Registration



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



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

年 月 日
年 月 日

12

注意 事 项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



本证书有效期一年。
This certificate is valid for one year after
this renewal.



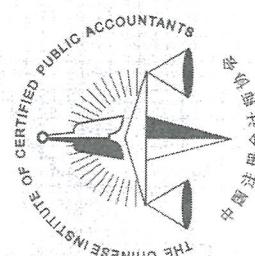
姓名：龚莉
证书编号：110004910029

证书编号：
No. of Certificate 110004910029

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2020 年 10 月 16 日

年 月 日



姓 名：龚莉
性 别：女
出生日期：1995-04-02
工作单位：北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司
身份证号：110106199504026200
执业证号：360121199504120128



仅供审计报告使用

会计师事务所 执业证书

名称：北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：崔军胜
主任会计师：
经营场所：北京市东城区崇文门外大街7、9号
1幢11层11-1



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000395
批准执业文号：京财会[2005]1668号
批准执业日期：2005年10月11日

证书序号：0022671

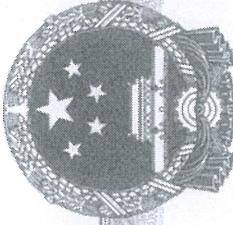
说 明

- 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》。



文件审计报告使用





照 業 執 營

统一社会信用代码

911101027817008261

副 本 (2-1)

名

北京东审会计师事务所

资本额 1000 万元

型
类
执行事务合伙人
经
营
范
围

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街7、9号1幢11层11-1

2025年 01月 20日

机关记登

国家企业信用信息公示系统网址：

报告年期于每年1月1日至6月30日止。

国家市场监管总局监制