

北京乡裕公益基金会

2025 年审计报告

晟晖审字（2026）第 SG-1317 号

（目 录）

项目内容	页次
审计报告	2-3
资产负债表	4
业务活动表	5
现金流量表	6
财务报表附注	7-13

北 京 晟 晖 会 计 师 事 务 所
（ 普 通 合 伙 ）

审计报告

晟晖审字（2026）第 SG-1317 号

北京乡裕公益基金会：

我们审计了后附的北京乡裕公益基金会（以下简称贵基金会）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、和现金流量表以及财务报表附注。

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乡裕公益基金会基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）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，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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、审计意见

我们认为，北京乡裕公益基金会财务报表在所有重大方面按照《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贵基金会 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。

- 附：1、2025 年 12 月 31 日资产负债表
- 2、2025 年度业务活动表
- 3、2025 年度现金流量表
- 4、财务报表附注

北京晟晖会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：北京乡裕公益基金会

会民非01表

2025-12-31

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	8,020,357.54	8,000,009.94	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	5,000.00	5,180.00
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
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		
流动资产合计	20	8,020,357.54	8,000,009.94	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	5,000.00	5,180.00
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						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	5,000.00	5,180.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	7,965,357.54	7,944,829.94
无形资产	41			限定性净资产	105	50,000.00	50,000.00
				净资产合计	110	8,015,357.54	7,994,829.94
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	8,020,357.54	8,000,009.94	负债和净资产总计	120	8,020,357.54	8,000,009.94

业务活动表

编制单位：北京乡裕公益基金会

2025-12

会民非02表

单位：元

项目	行次	本月数			本年累计数		
		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				50.00		50.00
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						
投资收益	6						
其他收入	9				7.40		7.40
收入合计	11	0.00	0.00	0.00	57.40	0.00	57.40
二、费 用							
（一）业务活动成本	12				20,000.00		20,000.00
（二）管理费用	21				180.00		180.00
（三）筹资费用	24				405.00		405.00
（四）其他费用	28						
费用合计	35	0.00	0.00	0.00	20,585.00	0.00	20,585.00
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	0.00	0.00	0.00	-20,527.60	0.00	-20,527.60

现金流量表

会民非03表

编制单位：北京乡裕公益基金会

2025-12-31

单位：元

项目	行次	本年累计金额	本月金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	50.00	
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	7.40	
现金流入小计	13	57.40	
提供捐赠或者资助支付的现金	14	20,000.00	
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		
支付的其他与业务活动有关的现金	19		
现金流出小计	23	20,000.00	
业务活动产生的现金流量净额	24	-19,942.60	
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、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、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	405.00	
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	405.00	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-405.00	
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	-20,347.60	

科目余额表

编制单位：北京乡裕公益基金会

2025年01月至2025年12月

单位：元

科目编码	科目名称	期初余额		本期发生额		本年累计发生额		期末余额	
		借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方
1002	银行存款	8,020,357.54		57.40	20,405.00	57.40	20,405.00	8,000,009.94	
100201	农业银行	8,020,357.54		57.40	20,405.00	57.40	20,405.00	8,000,009.94	
	资产小计	8,020,357.54		57.40	20,405.00	57.40	20,405.00	8,000,009.94	
2209	其他应付款		5,000.00		180.00		180.00		5,180.00
	负债小计		5,000.00		180.00		180.00		5,180.00
3101	非限定性净资产		7,965,357.54	20,527.60		20,527.60			7,944,829.94
3102	限定性净资产		50,000.00						50,000.00
	净资产小计		8,015,357.54	20,527.60		20,527.60			7,994,829.94
4101	捐赠收入			50.00	50.00	50.00	50.00		
410101	非限定性收入			50.00	50.00	50.00	50.00		
4901	其他收入			7.40	7.40	7.40	7.40		
490101	非限定性收入			7.40	7.40	7.40	7.40		
	收入小计			57.40	57.40	57.40	57.40		
5101	业务活动成本			20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00		
510104	捐赠支出			20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00		
51010401	助学项目			20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00		
5201	管理费用			180.00	180.00	180.00	180.00		
520102	办公费			180.00	180.00	180.00	180.00		
5301	筹资费用			405.00	405.00	405.00	405.00		
530101	手续费			405.00	405.00	405.00	405.00		
	费用小计			20,585.00	20,585.00	20,585.00	20,585.00		
	合计	8,020,357.54	8,020,357.54	41,227.40	41,227.40	41,227.40	41,227.40	8,000,009.94	8,000,009.94

北京乡裕公益基金会

财务报表附注

截至 2025 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基金会简介

北京乡裕公益基金会(以下简称“本基金会”),由北京市民政局颁发基金会法人登记证书,统一社会信用代码:53110000MJ0172186P。法定代表人:陶垒,类型:非公募,原始基金数额为 800.00 万元,地址:北京市朝阳区立清路 6 号院 4 号楼 3 单元 2201,业务主管单位:北京市民政局。

业务范围:资助困难家庭改善生活;资助困难患者就医;资助困难学生就学;资助困难学校改善基础设施;资助自然灾害、事故灾难和公共卫生事件等突发事件造成损害的救助。

开户银行:中国农业银行股份有限公司北京朝阳路北支行;

账号:11040101040019752。

二、公司的主要会计政策、会计估计

1、会计制度

本基金会执行《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》及相关规定。

2、会计期间

本基金会以公历 01 月 01 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账方法和计价原则

本基金会会计记账方法为借贷式记账法,资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账,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、固定资产计价及其折旧方法

固定资产的确认标准为使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。

(1) 固定资产按实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用直线法计算。

(3) 年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率
办公设备	5-10 年	5%	9.5%-19%

7、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。

8、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。收入应当按照其来源分为捐赠收入、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。

本基金会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。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

三、税项

主要税种及税率列示如下：

税 项	税 率
个人所得税	代扣代缴

其他税费按国家相关规定计算缴纳。

四、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
银行存款	8,020,357.54	8,000,009.94
合 计	8,020,357.54	8,000,009.94

2、应付款项

项 目	期初余额	期末余额
应付款项	5,000.00	5,180.00
合 计	5,000.00	5,180.00

3、净资产

项 目	期末余额
1、非限定性净资产	7,944,829.94
2、限定性净资产	50,000.00
合 计	7,994,829.94

4、收入

项 目	本期累计
捐赠收入	50.00
其他收入	7.40
合计	57.40

5、费用

项 目	本期累计
业务活动成本	20,000.00

管理费用	180.00
筹资费用	405.00
合计	20,585.00

五、基金会的关联方及其交易的说明

本基金会无关联方关系及关联方交易。

六、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

七、受托代理业务、委托理财、投资收益情况的说明

本基金会无受托代理业务。

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

截至 2025 年 12 月 31 日，本基金会不存在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

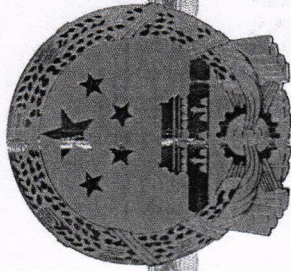
截至 2026 年 03 月 25 日，本基金会不存在应披露的资产负债表日后事项非调整事项。

十三、需要说明的其他事项

截至 2026 年 03 月 25 日，本基金会不存在应披露的其他重要事项。

北京乡裕公益基金会

2026 年 03 月 25 日



营业执照

统一社会信用代码

91110114660502778G



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 北京晟晖会计师事务所（普通合伙）

成立日期 2007年04月04日

类型 普通合伙企业

期限 2007年04月04日至 长期

执行事务合伙人 宁长兰

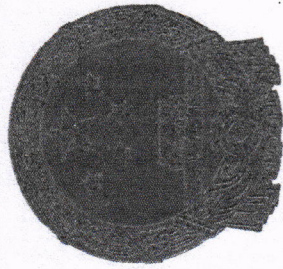
主要经营场所 北京市昌平区立汤路186号甲3号楼601室

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年08月18日



会计师事务所 执业证书

名称：北京晟垣会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：宁长兰

主任会计师：

经营场所：

北京市昌平区立汤路186号甲3号楼601室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11000511

批准执业文号：京财会[2007]492号

批准执业日期：2007年03月21日

说明

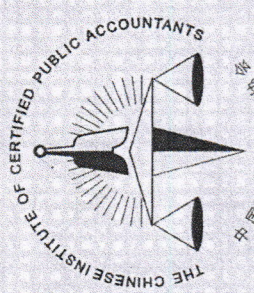
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

证书序号：0014428



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 宁长兰

性别: 女

出生日期: 1950年07月03日

工作单位: 辽宁德盛会计师事务所有限责任公司

Working unit: 210402195007031720

身份证号码: 210402195007031720

Identity card No.:





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

宁长兰 210401320030

年检通过

2012年 4月 25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

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

2013年 10月 9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位 2010.1.3

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 王玉莲
性别: 女
出生日期: 1954年04月20日
工作单位: 辽宁玺铭会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 210404195404201829



王玉莲

年度检验合格
Annual Renewal Registration

2017年度
CPA年检合格
辽宁注协检(1)
3月28日

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

王玉莲 210401320037

2013

转入: 嘉铭 2017.8.1

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

转出: 2020.9.3

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 12月 21日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 12月 27日