

首都经济贸易大学教育基金会
2023 年度
财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审基金会财务报表	
1. 资产负债表	4
2. 业务活动表	5
3. 现金流量表	6
4. 财务报表附注	7-22

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

中证天通（2024）审字 21110191 号

首都经济贸易大学教育基金会：

一、 审计意见

我们审计了首都经济贸易大学教育基金会财务报表，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，公允反映了首都经济贸易大学教育基金会 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。

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，我们独立于首都经济贸易大学教育基金会，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、 其他信息

首都经济贸易大学教育基金会管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年工作报告中涵盖的财务信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、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，管理层负责评估首都经济贸易大学教育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，除非管理层计划清算首都经济贸易大学教育基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督首都经济贸易大学教育基金会的财务报告过程。

五、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：

（一）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。





（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对首都经济贸易大学教育基金会的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首都经济贸易大学教育基金会不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）



中国注册会计师



2024年3月10日



转转大师
扫描转换，就是高效

资产负债表

会民非01表

编制单位：首都经济贸易大学教育基金会

2023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：				流动负债：			
货币资金	1	20,678,404.63	25,889,792.53	短期借款	61		
短期投资	2	6,000,000.00		应付款项	62		
应收款项	3	1,260.51		应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	13,648.00	241,168.66
存货	8	1,278,810.50	1,115,208.00	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	27,958,475.64	27,005,000.53	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	13,648.00	241,168.66
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		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	1,116,375.00	1,116,375.00	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	181,961.18	265,313.68				
固定资产净值	33	934,413.82	851,061.32	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35	5,000.00	5,000.00	负债合计	100	13,648.00	241,168.66
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	939,413.82	856,061.32				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	19,077,229.12	15,248,542.14
无形资产	41	302,347.11	289,241.61	限定性净资产	105	10,109,359.45	12,660,592.66
				净资产合计	110	29,186,588.57	27,909,134.80
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	29,200,236.57	28,150,303.46	负债和净资产总计	120	29,200,236.57	28,150,303.46

单位负责人：

徐高红

复核：

杨睿琪

制表：

马京华



转转大师
扫描转换，就是高效

业务活动表

会民非02表
单位：元

编制单位：首都经济贸易大学教育基金会

2023年度

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	48,313.00	3,035,677.70	3,083,990.70	16,820.80	4,393,080.49	4,409,901.29
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	-		-	782,089.22	330,738.16	1,112,827.38
其他收入	9	292,099.80	-	292,099.80	280,478.03	-	280,478.03
收入合计	11	340,412.80	3,035,677.70	3,376,090.50	1,079,388.05	4,723,818.65	5,803,206.70
二、费用							
（一）业务活动成本	12	4,067,820.66	-	4,067,820.66	6,832,664.60	-	6,832,664.60
其中：捐赠项目成本	13	4,067,820.66		4,067,820.66	6,832,664.60		6,832,664.60
提供服务成本	14			-			-
商品销售成本	15			-			-
政府补助成本	16			-			-
税金及附加	17			-			-
（二）管理费用	21	92,904.90		92,904.90	247,995.87		247,995.87
（三）筹资费用	24	25,650.00		25,650.00			-
（四）其他费用	28			-			-
费用合计	35	4,186,375.56	-	4,186,375.56	7,080,660.47	-	7,080,660.47
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	922,156.46	-922,156.46	-	2,172,585.44	-2,172,585.44	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-2,923,806.30	2,113,521.24	-810,285.06	-3,828,686.98	2,551,233.21	-1,277,453.77

单位负责人：

徐芳红

复核：

杨睿琪

制表：

马永华



转转大师
扫描转换，就是高效

现金流量表

2023年

会民非03表

编制单位：首都经济贸易大学教育基金会

单位：元

项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	3,083,990.70	4,409,901.29
收到会费收到的现金	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	292,099.80	280,478.03
现金流入小计	13	3,376,090.50	4,690,379.32
提供捐赠或者资助支付的现金	14	3,986,290.18	6,441,541.44
支付给员工以及为员工支付的现金	15	22,800.00	21,000.00
购买商品接受劳务支付的现金	16	-	-
支付的其他与业务活动有关的现金	19	161,024.42	109,277.29
现金流出小计	23	4,170,114.60	6,571,818.73
业务活动产生的现金净流量	24	-794,024.10	-1,881,439.41
二、投资活动产生的现金净流量			
收回投资所收到的现金	25		6,000,000.00
取得投资收益所收的现金	26		1,112,827.38
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	-	7,112,827.38
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		20,000.00
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	-	20,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-	7,092,827.38
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	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	-794,024.10	5,211,387.97

单位负责人：徐彦红 复核：杨睿珏

制表：王亚平

首都经济贸易大学教育基金会

2023 年度财务报表附注

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

首都经济贸易大学教育基金会（以下简称“本基金会”）是经北京市民政局批准，2014 年 9 月成立的非公募基金会，2017 年认定为慈善组织，原始基金为人民币 200 万元，统一社会信用代码 53110000306514944Q，有效期为 2024 年 1 月 10 日至 2027 年 8 月 18 日，法定代表人为王文举，住所为北京市丰台区花乡张家路口 121 号博纳楼 514 办公室。

业务主管单位：北京市教育委员会。

业务范围：支持教学科研和学校建设；助困奖优；从事教育相关公益事业。

截止 2023 年 12 月 31 日本基金会未设有分支、代表机构。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会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以持续运营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行确认和计量的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本基金会编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度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

1、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3、活动周期

本基金会以 12 个月作为一个活动周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，资产以实际成本计量。

5、现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本基金会将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本基金会将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

6、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为人民币记账，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。

7、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。

8、应收款项

本基金会的应收款项包括：应收票据、应收账款和其他应收款等。

（1）应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本基金会对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

（2）坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经理事会批准后作为坏账转销。

9、存货

（1）存货分类

本基金会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，或者为开展公益活动已发出未收到救助对象接受证据的，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、商品以及周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本基金会取得存货按实际成本计价。存货在发出时，应当根据实际情况采用个先进先出法，确定发出存货的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本基金会存货每年定期盘点一次。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（4）周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（5）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

10、固定资产

（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，且单位价值较高的有形资产。

（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：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
电子设备	4 年	5%	23.75%

文物及陈列品	20 年	5%	4.75%
--------	------	----	-------

（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。

（5）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

（6）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（7）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期“其他收入或支出”。

11、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）该义务是基金会承担的现时义务。
- （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。

12、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净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

13、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。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非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（接受股权捐赠的以历史成本确
认捐赠收入及长期股权投资）。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。

14、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。

15、重要会计政策、会计估计的变更

无

五、税项

（一）本基金会的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
企业所得税	应纳税所得额	25%	

个人所得税		超额累进税率	
-------	--	--------	--

（二）税收优惠及批文

- 1、根据京财税（2021）2447 号文件，北京市 2021 年度取得非营利组织免税资格名单，本基金会自 2021 年度获得非营利组织免税资格，有效期五年；
- 2、根据京财税京财税（2023）780 号文件，本基金会获得了公益性捐赠税前扣除资格。

六、财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，年初数指 2023 年 1 月 1 日，年末数指 2023 年 12 月 31 日；上年发生额指 2022 年度，本年发生额指 2023 年度。金额单位为人民币元。

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
①现金	人民币	-0.07	-0.07
②银行存款	人民币	20,678,404.70	10,889,792.60
③其他货币资金	人民币		15,000,000.00
合 计		20,678,404.63	25,889,792.53

注：截止 2023 年 12 月 31 日，本单位美元户余额为 0.00 元。

2、短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面净值	账面余额	计提跌价准备	账面净值
银行理财产品	6,000,000.00		6,000,000.00			
合 计	6,000,000.00		6,000,000.00			

（2）短期投资详细情况表：

受托人	法定代表人	是否具有金融资质	委托金额（元）	委托期限	收益确定方式	当年实际收益金额	当年实际收回金额
招商银行股份有限公司	李建红	是	6,000,000.00	无固定期限	浮动利率	1,112,827.38	6,000,000.00
合 计			6,000,000.00			1,112,827.38	6,000,000.00

3、应收款项

应收款项类别	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
①应收票据						
②应收账款						
③其他应收款	1,260.51		1,260.51			
合 计	1,260.51		1,260.51			

3.1 其他应收款

3.1.1 其他应收款账龄

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1 年以内						
1-2 年	1,260.51		1,260.51			
合 计	1,260.51		1,260.51			

3.1.2 其他应收款主要客户

客户名称	年初数		年末数		欠款 时间	欠款 原因
	账面余额	占其他应收款 总额的比例	账面余额	占其他应收款 总额的比例		
阿里云计算有限公司	1,260.51	100.00			2020 年	未结算
合 计	1,260.51	100.00			——	——

4、存货

项 目	期初余额			期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
桑蚕丝巾	681,714.00		681,714.00	605,000.00		605,000.00
纪念银币	483,035.00		483,035.00	418,840.00		418,840.00
纪念戒指	97,501.50		97,501.50	91,368.00		91,368.00
纪念 U 盘	16,560.00		16,560.00			
合计	1,278,810.50		1,278,810.50	1,115,208.00		1,115,208.00

5.固定资产及累计折旧

5.1 固定资产类别

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原价				
其中：电子设备	66,375.00			66,375.00
文物陈列品	1,050,000.00			1,050,000.00
合 计	1,116,375.00			1,116,375.00
二、累计折旧				
其中：电子设备	50,623.68	11,033.75		61,657.43
文物陈列品	131,337.50	72,318.75		203,656.25
合 计	181,961.18	83,352.50		265,313.68
三、减值准备				
其中：电子设备				
文物陈列品				
合 计				
四、固定资产账面价值				
其中：电子设备	15,751.32			4,717.57
文物陈列品	918,662.50			846,343.75
合 计	934,413.82			851,061.32

注：文物陈列品为骆驼雕塑。

5.2 固定资产用途

用 途	年初数				年末数			
	原值	累计折旧	减值准备	账面净值	原值	累计折旧	减值准 备	账面净值
自用	21,898.00	19,335.77		2,562.23	21,898.00	19,335.77		2,562.23
公益	1,094,477.00	162,625.41		931,851.59	1,094,477.00	245,977.91		848,499.09
合 计	1,116,375.00	181,961.18		934,413.82	1,116,375.00	265,313.68		851,061.32

6、文物文化资产

项 目	取得方式	取得时间	价值确定方法	年初数	年末数
长旅牌匾	购买	2016 年	市场价	5,000.00	5,000.00
合 计				5,000.00	5,000.00

7、无形资产

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、原价合计	334,500.00	20,000.00		354,500.00
云返校小程序	100,000.00			100,000.00
校友线上服务平台	234,500.00			234,500.00
天翼财务软件 6.0 版		20,000.00		20,000.00
二、累计摊销额合计	32,152.89	33,105.50		65,258.39
云返校小程序	16,666.65	9,999.96		26,666.61
校友线上服务平台	15,486.24	20,049.96		35,536.20
天翼财务软件 6.0 版		3,055.58		3,055.58
三、减值准备合计				
云返校小程序				
校友线上服务平台				
天翼财务软件 6.0 版				
四、无形资产账面价值合计	302,347.11			289,241.61
云返校小程序	83,333.35			73,333.39
校友线上服务平台	219,013.76			198,963.80
天翼财务软件 6.0 版				16,944.42

8、应交税金

税费项目	税率	年初数	年末数
个人所得税	超额累进税率	13,648.00	241,168.66
合 计		13,648.00	241,168.66

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	19,077,229.12	1,079,388.05	4,908,075.03	15,248,542.14

②限定性净资产	10,109,359.45	4,723,818.65	2,172,585.44	12,660,592.66
合 计	29,186,588.57	5,803,206.70	7,080,660.47	27,909,134.80

9.2 净资产变动原因分析

当年收支结余 -1,277,453.77 元，影响净资产减少 1,277,453.77 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	4,393,080.49	3,035,677.70
其中：货币捐赠	4,393,080.49	3,035,677.70
非货币捐赠		
②非限定性捐赠收入	16,820.80	48,313.00
其中：货币捐赠	16,820.80	48,313.00
非货币捐赠		
合 计	4,409,901.29	3,083,990.70

10.2 接受其他基金会捐赠

基金会名称	金额	货币或非货币	款项用途
福特基金会（美国）北京代表处	882,775.00	货币	中国环境、社会 and 治理（ESG）研究、教学与平台建设项目
北京中瑞诚公益基金会	100,000.00	货币	中瑞教育基金
合计	982,775.00		

10.3 大额捐赠收入

2023 年度首都经济贸易大学教育基金会捐赠收入总额 4,409,901.29 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的捐赠单位或个人列示如下：

捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
北京中数智汇科技股份有限公司	2,000,000.00		中国市场主体研究院建设项目
福特基金会（美国）北京代表处	882,775.00		中国环境、社会 and 治理（ESG）研究、教学与平台建设项目
孙小林	500,000.00		工商管理学院讲席教授项目

合计	3,382,775.00		
----	--------------	--	--

11、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财投资	1,112,827.38	
合 计	1,112,827.38	

12、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	280,478.03	283,546.26
返还个税手续费		8,553.54
合 计	280,478.03	292,099.80

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	6,832,664.60	4,067,820.66
②提供服务成本		
③商品销售成本		
④政府补助支出		
⑤业务税金及附加		
合 计	6,832,664.60	4,067,820.66

13.2 重大公益慈善项目收支表

项目名称	捐赠收入	公益慈善项目支出情况					
		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	其他费用	总计

中国市场主体研究院建设项目	2,000,000.00						-
中国环境、社会和治理(ESG)研究、教学与平台建设项目	882,775.00	560,000.00					560,000.00
“税每人”专项基金	28,600.00	169,723.10					169,723.10
首经贸科研项目		3,000,000.00					3,000,000.00
合计	2,911,375.00	3,729,723.10	-	-	-	-	3,729,723.10

13.3 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	占年度慈善总支出比例（%）	用途
中国环境、社会和治理(ESG)研究、教学与平台建设项目	参与项目的老师	560,000.00	8.20	劳务费
“税每人”专项基金	参与项目的学生	155,200.00	2.27	奖助学金、劳务费
首经贸科研项目	首都经济贸易大学	3,000,000.00	43.91	项目经费
合计		3,715,200.00	54.37	

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		32,717.84
②行政管理事务物品耗费和服务开支	131,493.19	58,806.14
③行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	116,458.00	484.52
④资产减值及处置损失		
⑤记入管理费用的税费	44.68	896.40
⑥捐赠退回		
合 计	247,995.87	92,904.90

15、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
宣传制作费		25,650.00

合 计		25,650.00
-----	--	-----------

七、工作人员工资福利

1、工作人员工资薪酬情况

项 目	上年数			本年数		
	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	32,717.84		32,717.84			
②职工福利费						
工作人员工资福利小计	32,717.84		32,717.84			
①社会保险费						
②年金						
③补充医疗保险						
④住房公积金						
⑤工会经费和职工教育经费						
⑥非货币性福利						
⑦其他						
小计						
合 计	32,717.84		32,717.84			

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
王文举	首都经济贸易大学	理事长	
尹志超	首都经济贸易大学	副理事长	
徐彦红	首都经济贸易大学	秘书长	
孙小林	北京九强生物技术股份有限公司	理事	
张春平	首都经济贸易大学	理事	
杨 珊	东吴人寿保险股份有限公司	理事	
王 晨	海南欢乐时光影业集团	理事	
王晓婷	首都经济贸易大学	理事	
张国山	首都经济贸易大学	理事	
柳学信	首都经济贸易大学	理事	

张世君	首都经济贸易大学	理事	
陈 炜	首都经济贸易大学	理事	
合 计			

八、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	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
“税每人”基金	捐赠	1,159,337.57	28,600.00	169,723.10	1,018,214.47	用途限定
“赠母校一棵树，蓝首都一片天”校友林基金	捐赠	63,820.00			63,820.00	用途限定
77、78 级骆驼雕像捐赠项目	捐赠	390,705.01			390,705.01	用途限定
安工学院实验室建设	捐赠	-			-	用途限定
城市学院资助青年社会创业项目	捐赠	8,105.58			8,105.58	用途限定
工商学院代管项目	捐赠	93,000.00			93,000.00	用途限定
工商学院—卓越商才校友奖学金	捐赠	-			-	用途限定
关爱基金-学长关爱基金	捐赠	240,360.92	3,193.50	60,000.00	183,554.42	用途限定
关爱基金-阜平支教项目	捐赠	222,774.89	15,900.00	130,213.84	108,461.05	用途限定
关爱基金-海南关爱	捐赠	-			-	用途限定
会计学院-北京兴华学术奖励项目	捐赠	-			-	用途限定
会计学院-贫困生捐助项目	捐赠	100.00	150,000.00	149,400.00	700.00	用途限定
金融学院-94 信贷班助困教育基金	捐赠	36,000.00			36,000.00	用途限定
劳经学院——鼎源万家“学生研究基金”	捐赠	-			-	用途限定
首经贸校友法律援助计划项目	捐赠	904.53		833.00	71.53	用途限定
首善智慧城市实验室项目	捐赠	55,190.61		20,332.50	34,858.11	用途限定
图书馆“美国生态文学文库”	捐赠	93,000.00			93,000.00	用途限定

日新奖励基金	捐赠+利息	1,042,900.00	70,565.55		1,113,465.55	用途限定
晓航基金	捐赠+利息	779,167.92	52,720.70		831,888.62	用途限定
任扶善教育基金	捐赠+利息	1,157,270.00	85,965.83		1,243,235.83	用途限定
董久昌基金	捐赠+利息	1,041,054.72	70,440.69		1,111,495.41	用途限定
雯辉法学教育基金	捐赠+利息	867,641.66	256,857.38		1,124,499.04	用途限定
校友会组织发展建设	捐赠	99,550.00			99,550.00	用途限定
信息学院量化金融研究中心建设	捐赠	68,600.00			68,600.00	用途限定
中国大学生竞赛公益项目	捐赠	-			-	用途限定
中国卡车司机工作与生活状况调查	捐赠	-			-	用途限定
学院基金	捐赠	201,148.57	2,216,000.00	44,335.00	2,372,813.57	用途限定
泰泽优秀毕业论文奖学金	捐赠	10,550.00		4,000.00	6,550.00	用途限定
中国 ESG 研究院发展项目	捐赠	1,191,392.22	-685,487.50	330,000.00	175,904.72	用途限定
档案馆（校史馆）建设	捐赠	11,010.20			11,010.20	用途限定
首经贸文化艺术项目	捐赠	444,000.00			444,000.00	用途限定
首经贸在校困难生补助项目	捐赠	27,000.00	117,000.00	93,000.00	51,000.00	用途限定
财税学院中水致远教育助学金	捐赠	37,000.00	30,000.00	30,000.00	37,000.00	用途限定
法学院京津冀法学论文项目	捐赠	-			-	用途限定
工商管理学院讲席教授项目	捐赠	-	500,000.00	500,000.00	-	用途限定
资产评估教育基金会	捐赠	561,000.00	50,000.00	64,000.00	547,000.00	用途限定
校庆基金	捐赠	206,775.05			206,775.05	用途限定
中华优秀传统文化共学基金	捐赠		43,800.00	16,748.00	27,052.00	用途限定
中国环境、社会 and 治理（ESG）研究、教学与平台建设	捐赠		1,718,262.50	560,000.00	1,158,262.50	用途限定
合 计		10,109,359.45	4,723,818.65	2,172,585.44	12,660,592.66	——

九、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。



十、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。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十二、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。

十三、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。

十四、需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明。

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。

基金会名称：首都经济贸易大学教育基金会（盖章）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期:2024 年 3 月 10 日

日期:2024 年 3 月 10 日

