

北京姚基金公益基金会

审计报告

嘉润审字（2024）033 号

北京嘉润会计师事务所有限公司

二〇二四年三月十日

北京姚基金公益基金会
审计报告
2023 年度

目 录

- 一、审计报告
- 二、基金会基本情况统计表
- 三、2023 年 12 月 31 日资产负债表
- 四、2023 年度业务活动表
- 五、2023 年度现金流量表
- 六、会计报表附注
- 七、管理建议书
- 八、北京嘉润会计师事务所有限公司营业执照副本复印件

委托单位：北京姚基金公益基金会

审计单位：北京嘉润会计师事务所有限公司

联系电话：010-53398232



审 计 报 告

嘉润审字（2024）033 号

北京姚基金公益基金会：

一、 审计意见

我们审计了北京姚基金公益基金会财务报表，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，公允反映了北京姚基金公益基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于北京姚基金公益基金会，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、 管理层对财务报表的责任

北京姚基金公益基金会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估北京姚基金公益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北京姚基金公益基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，根据获取的审计证据，就可能导致对北京姚基金公益基金会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。我们的结论基于截止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北京姚基金公益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（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。

五、基本情况

北京姚基金公益基金会是于2018年1月11日，经北京市民政局批准成立的非公募基金会，为慈善组织，2022年12月12日换领基金会法人登记证书，登记证书号为统一社会信用代码53110000MJ017822XR，证书有效期为2022年12月12日至2027年12月11日，原始基金为人民币300万元，法定代表人为叶莉，地址为北京市朝阳区广渠路18号院1号楼11层1101室。

业务主管单位：无。



业务范围：（一）资助扶贫助困、救灾助学、环境及野生动物保护等社会公益活动；（二）资助开展、促进青少年健康的公益活动。

截止 2023 年 12 月 31 日本基金会未设立分支、代表机构。

六、财务状况

1、北京姚基金公益基金会截止 2023 年 12 月 31 日资产总额为 53,484,388.08 元，其中：货币资金 9,406,230.56 元，对外投资 37,650,000.00 元，应收款项 138,556.17 元，其中：应收账款 0.00 元、其他应收款 138,556.17 元，预付款项 1,931,848.60 元，存货 3,608,989.21 元，待摊费用 197,609.70 元，固定资产原值 70,726.75 元，累计折旧 40,633.99 元，固定资产净值 30,092.76 元，无形资产 521,061.08 元。

2、北京姚基金公益基金会截止 2023 年 12 月 31 日负债总额为 328,530.19 元，其中：流动负债 328,530.19 元、长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。

3、北京姚基金公益基金会截止 2023 年 12 月 31 日净资产总额为 53,155,857.89 元，其中：限定性净资产 35,188,049.79 元，非限定性净资产 17,967,808.10 元。

4、北京姚基金公益基金会 2023 年度收入 45,588,850.77 元，其中：捐赠收入 41,348,179.45 元，提供服务收入 247,524.75 元，投资收益 74,034.47 元，其他收入 3,919,112.10 元。

2023 年度支出 44,952,730.66 元，其中：业务活动成本 43,181,814.10 元，管理费用 1,485,481.87 元，筹资费用 66,474.64 元，其他费用 218,960.05 元。

5、北京姚基金公益基金会 2023 年度公益事业支出 39,803,819.10 元，上年末净资产 52,519,737.78 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 75.79%；行政管理人員工资福利 608,906.64 元，行政办公支出 876,575.23 元，行政管理人員工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 3.30%。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 3 月 10 日



基金会基本情况统计表

2023 年 12 月 31 日

基金会名称	北京姚基金公益基金会		
统一社会信用代码	53110000MJ017822XR		
宗旨	以开展慈善活动为宗旨，不以营利为目的积极开展“以体育人”为己任的公益活动，推动中国公益事业发展。		
业务范围	(一) 资助扶贫助困、救灾助学、环境及野生动物保护等社会公益活动； (二) 资助开展、促进青少年健康的公益活动。		
业务主管单位	无		
成立时间	2018 年 1 月 11 日	原始基金 (开办资金)	300 万元
是否是慈善组织	是	认定(登记)为慈善组织时间	2018 年 1 月 11 日
是否取得公开募捐资格证书	否	取得证书时间	
住所	北京市朝阳区广渠路 18 号院 1 号楼 11 层 1101 室		
开户银行及账号	开户银行：广发银行北京大望路支行 人民币账号：9550880209382100120 港币账号：9550880209382100300 美元账号：9550880209382100210		
秘书长	叶大伟		
理事长(法定代表人)	叶莉	理事数	16
监事数	1	负责人数	4
会计姓名	马冀鸣	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称	工蚁坊(北京)咨询服务有限公司	代理机构负责人	梁雨
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		





资产负债表

编制单位：北京慈善基金会

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：			
货币资产	1	36,452,228.06	9,406,230.56	短期借款	23		
短期投资	2	8,190,000.00	37,650,000.00	应付款项	24	3,793,331.42	293,896.76
应收款项	3	157,639.57	138,556.17	应付工资	25		
预付账款	4	2,126,281.35	1,931,848.60	应交税金	26	1,318.40	34,633.43
存货	5	8,954,599.28	3,608,989.21	预收账款	27		
待摊费用	6	41,740.93	197,609.70	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	55,922,489.19	52,933,234.24	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	3,794,649.82	328,530.19
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	65,243.67	70,726.75	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	52,845.26	40,633.99				
固定资产净值	15	12,398.41	30,092.76	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	3,794,649.82	328,530.19
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	12,398.41	30,092.76				
无形资产：				净资产：			
无形资产	20	379,500.00	521,061.08	非限定性净资 产	39	14,157,490.59	17,967,808.10
受托代理资产：				限定性净资产	40	38,362,247.19	35,188,049.79
受托代理资产	21			净资产合计	41	52,519,737.78	53,155,857.89
资产合计	22	56,314,387.60	53,484,388.08	负债和净资产 总计	42	56,314,387.60	53,484,388.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：叶大伟

会计机构负责人：马慧娟





业务活动表

编制单位: 北京姚基金公益基金会

2023 年度

单位: 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	2,814,082.20	38,360,675.13	41,174,757.33	6,298,867.09	35,049,312.36	41,348,179.45
提供服务收入	2		68,679.24	68,679.24		247,524.75	247,524.75
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5	429,744.66		429,744.66	74,034.47		74,034.47
其他收入	6	291,704.90		291,704.90	3,919,112.10		3,919,112.10
收入合计	7	3,535,531.76	38,429,354.37	41,964,886.13	10,292,013.66	35,296,837.11	45,588,850.77
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	20,272,873.06		20,272,873.06	43,181,814.10		43,181,814.10
其中: 公益活动成本	9	20,238,898.57		20,238,898.57	39,545,286.76		39,545,286.76
服务成本	10	33,974.49		33,974.49	258,532.34		258,532.34
其他成本	11				3,377,995.00		3,377,995.00
(二) 管理费用	12	1,125,538.69		1,125,538.69	1,485,481.87		1,485,481.87
(三) 筹资费用	13	103,691.65		103,691.65	66,474.64		66,474.64
(四) 其他费用	14	62,563.20		62,563.20	218,960.05		218,960.05
费用合计	15	21,564,666.60		21,564,666.60	44,952,730.66		44,952,730.66
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16	20,147,022.26	-20,147,022.26		38,471,034.51	-38,471,034.51	
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	17	2,117,887.42	18,282,332.11	20,400,219.53	3,810,317.51	-3,174,197.40	636,120.11

法定代表人:



主管会计工作负责人: 叶大伟

会计机构负责人:

马晓鸣





现金流量表

编制单位：北京姚基金公益基金会

2023 年度

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	29,899,824.16
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	250,000.00
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	737,157.48
现金流入小计	8	30,886,981.64
提供捐赠或者资助支付的现金	9	7,237,098.55
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,893,988.54
购买商品接受劳务支付的现金	11	18,237,847.93
支付的其他与业务活动有关的现金	12	864,979.59
现金流出小计	13	28,233,914.61
业务活动产生的现金净流量	14	2,653,067.03
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	11,200,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	74,034.47
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	11,274,034.47
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	313,099.00
对外投资所支付的现金	22	40,660,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	40,973,099.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-29,699,064.53
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-27,045,997.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：

叶大伟

会计机构负责人：

马慧娟



北京姚基金公益基金会

会计报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

北京姚基金公益基金会（以下简称本“基金会”）是于 2018 年 1 月 11 日，经北京市民政局批准成立的非公募基金会，为慈善组织，2022 年 12 月 12 日换领基金会法人登记证书，登记证书号为统一社会信用代码 53110000MJ017822XR，证书有效期为 2022 年 12 月 12 日至 2027 年 12 月 11 日，原始基金为人民币 300 万元，法定代表人为叶莉，地址为北京市朝阳区广渠路 18 号院 1 号楼 11 层 1101 室。

业务主管单位：无。

业务范围：（一）资助扶贫助困、救灾助学、环境及野生动物保护等社会公益活动；（二）资助开展、促进青少年健康的公益活动。

截止 2023 年 12 月 31 日本基金会未设立分支、代表机构。

二、财务报表的编制基础

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、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 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、记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础，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 日中间价折合为人民币记账，月末对货币性项目按月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、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

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用账龄分析法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的一定比例提取。

本基金会的坏账确认标准：

- （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，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。

8、存货核算方法

（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：本基金会材料、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。

（3）存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

（4）存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、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

本基金会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

本基金会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。

10、固定资产计价及其折旧方法

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，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

（1）固定资产按取得时实际成本计价。

（2）固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的5%以内)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
办公设备	3-5 年	0%	20-33.33%
电子设备	3-5 年	0%	20-33.33%

（3）不计提折旧的固定资产

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，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价和摊销方法

本基金会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，

13、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、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，本基金会将之确认为负债，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经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15、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。

16、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。

四、 会计报表主要项目注释

1、 货币资金

货币资金种类	币 种	年初数	年末数
银行存款	人民币	36,452,228.06	9,406,230.15
银行存款	美元		0.14
银行存款	港币		0.27
合 计		36,452,228.06	9,406,230.56

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	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
理财产品投资	8,190,000.00		8,190,000.00	37,650,000.00		37,650,000.00
合 计	8,190,000.00		8,190,000.00	37,650,000.00		37,650,000.00

3、 应收款项

项 目	年初数	年末数
1. 应收账款		
2. 其他应收款	157,639.57	138,556.17
合 计	157,639.57	138,556.17

(1) 其他应收款

①账龄分析：

账龄	年初数			年末数		
	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	13,114.00		13,114.00	138,556.17		138,556.17
1-2 年	133,538.73		133,538.73			
2-3 年	10,986.84		10,986.84			
合计	157,639.57		157,639.57	138,556.17		138,556.17

②年末余额明细：

客户名称	年末余额	占比（%）	形成时间	款项性质
1. 北京住总科贸控股集团有限公司	93,648.45	67.59	2023/01	房租押金
2. 北京住总科创资产管理有限公司	20,346.72	14.68	2023/02	物业押金
3. 住房公积金	19,512.00	14.08	2023/12	住房公积金

客户名称	年末余额	占比（%）	形成时间	款项性质
4. 北京新海汇仓储有限公司	5,049.00	3.65	2023/04	租赁押金
合 计	138,556.17	100.00	——	——

4、预付账款

（1）预付账款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	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	1,626,681.35		1,626,681.35	967,399.03		967,399.03
1-2 年	150,600.00		150,600.00	764,449.57		764,449.57
2-3 年	349,000.00		349,000.00			
3 年以上				200,000.00		200,000.00
合 计	2,126,281.35		2,126,281.35	1,931,848.60		1,931,848.60

（2） 预付账款主要客户：

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占比（%）	账面余额	占比（%）		
中国人寿保险股份有限公司北京分公司	5,523.00	0.26			2021-2022 年	保险费
广东川奥高新科技有限公司	368,517.78	17.33	331,998.00	17.19	2022 年	场地建设费
贝发集团股份有限公司北京销售分公司	38,715.57	1.82	86,034.60	4.45	2022-2023 年	场地建设费
海南博领广告有限公司	21,364.00	1.00			2022 年	物料采购款
平阳县万谦电子商务有限公司	22,685.00	1.07			2022 年	物料采购款
未来主场（北京）体育产业发展有限公司	125,769.00	5.91			2022 年	项目款
成都城市绿茵体育发展有限公司			5,320.00	0.28	2023 年	直播平台费
首都师范大学			220,500.00	11.41	2023 年	支教课程制作费
中国教育科学研究院	200,000.00	9.41	200,000.00	10.35	2020 年	项目款
西北民族大学	190,000.00	8.94	190,000.00	9.84	2022 年	项目款
北京体育大学	266,007.00	12.51	143,736.00	7.44	2022 年	项目款
井冈山大学	60,000.00	2.82	60,000.00	3.10	2022 年	项目款
宁夏青少年发展基金会			170,000.00	8.80	2023 年	项目款
湖北省青少年发展基金会	250,000.00	11.76			2022 年	项目款

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占比 (%)	账面余额	占比 (%)		
广西青少年发展基金会	190,000.00	8.94			2022 年	项目款
深圳国际公益学院	208,600.00	9.81			2020-2021 年	项目款
北京市丰台区睿达社会工作事务所	91,000.00	4.28			2021 年	项目款
北京益动燕赵社会组织能力建设发展中心			524,260.00	27.14	2023 年	项目款
北京市篮球运动协会	88,100.00	4.14			2022 年	项目款
合 计	2,126,281.35	100.00	1,931,848.60	100.00	—	—

5、存货

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1. 原材料				
2. 库存商品	461,017.93	6,911,423.00	6,335,611.93	1,036,829.00
3. 接受捐赠物资	8,093,606.35	11,448,355.29	16,969,801.43	2,572,160.21
4. 低值易耗品	399,975.00	10,812.00	410,787.00	
合 计	8,954,599.28	18,370,590.29	23,716,200.36	3,608,989.21

6、待摊费用

明细项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
办公室房租		468,242.25	374,593.80	93,648.45
办公室物业费		101,733.60	81,386.88	20,346.72
律师咨询费	15,041.00	36,500.00	36,335.00	15,206.00
CBD 迷你仓租赁费		32,248.32	24,186.24	8,062.08
财务服务费	7,500.00	84,600.00	83,400.00	8,700.00
办公室宽带费	1,875.00	15,000.00	7,500.00	9,375.00
基金会邮箱服务费	2,474.93		1,100.04	1,374.89
项目管理系统技术服务费	14,850.00	59,400.00	59,400.00	14,850.00
财务软件服务费		3,192.00	478.80	2,713.20
灵析月捐运营咨询服务费		70,000.00	46,666.64	23,333.36
合 计	41,740.93	870,916.17	715,047.40	197,609.70

7、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	65,243.67	26,279.00	20,795.92	70,726.75
其中: 办公家具	3,040.00			3,040.00
电子设备	62,203.67	26,279.00	20,795.92	67,686.75
二、累计折旧合计	52,845.26	8,584.65	20,795.92	40,633.99
其中: 办公家具	3,040.00			3,040.00
电子设备	49,805.26	8,584.65	20,795.92	37,593.99
三、账面价值合计	12,398.41	——	——	30,092.76
其中: 办公家具		——	——	
电子设备	12,398.41	——	——	30,092.76

(2) 固定资产用途如下:

用途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	65,243.67	52,845.26	12,398.41	70,726.75	40,633.99	30,092.76
合计	65,243.67	52,845.26	12,398.41	70,726.75	40,633.99	30,092.76

8、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	495,000.00	286,820.00		781,820.00
项目管理系统	495,000.00	78,000.00		573,000.00
姚基金小程序		208,820.00		208,820.00
二、累计摊销额合计	115,500.00	145,258.92		260,758.92
项目管理系统	115,500.00	104,655.00		220,155.00
姚基金小程序		40,603.92		40,603.92
三、账面价值合计	379,500.00	——	——	521,061.08
项目管理系统	379,500.00	——	——	352,845.00
姚基金小程序		——	——	168,216.08

9、应付款项

项 目	年初数	年末数
1. 应付账款	416,169.42	287,056.76
2. 其他应付款	3,377,162.00	6,840.00
合 计	3,793,331.42	293,896.76

(1) 应付账款

①账龄分析:

客户名称	年初数		年末数	
	账面余额	占比 (%)	账面余额	占比 (%)
1 年以内	416,169.42	100.00	287,056.76	100.00
合 计	416,169.42	100.00	287,056.76	100.00

②年末余额明细:

项 目	年末余额	占比 (%)	形成时间	款项性质
东莞市斯波阿斯体育用品科技有限公司	66,006.00	22.99	2023 年 12 月	物料采购款
北京关键之道体育咨询有限公司	221,050.76	77.01	2023 年 12 月	项目执行款
合 计	287,056.76	100.00	——	——

(2) 其他应付款

①账龄分析:

客户名称	年初数		年末数	
	账面余额	占比 (%)	账面余额	占比 (%)
1 年以内	3,377,162.00	100.00	6,840.00	100.00
合 计	3,377,162.00	100.00	6,840.00	100.00

②年末余额明细:

项 目	年末余额	占比 (%)	形成时间	款项性质
待报销款	1,840.00	26.90	2023 年 12 月	待报销款
武继东	5,000.00	73.10	2023 年 12 月	暂收往来款
合 计	6,840.00	100.00	——	——

10、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		1,514,051.19	1,514,051.19	
二、职工福利费				
三、社会保险费		246,046.74	246,046.74	
其中: 1. 医疗保险		90,990.83	90,990.83	
2. 基本养老保险费		148,556.48	148,556.48	
3. 失业保险费		4,642.46	4,642.46	
4. 工伤保险费		1,856.97	1,856.97	
四、住房公积金		111,421.00	111,421.00	
五、工会经费和职工教育经费				

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
六、非货币性福利				
七、其他		21,151.21	21,151.21	
合计		1,892,670.14	1,892,670.14	

11、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
1. 应交增值税		33,624.70
2. 城市维护建设税		168.12
3. 教育费附加		504.37
4. 地方教育费附加		336.24
5. 代扣代缴个人所得税	1,318.40	
合 计	1,318.40	34,633.43

12、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	38,362,247.19	36,079,797.12	39,253,994.52	35,188,049.79
2. 非限定性净资产	14,157,490.59	48,763,048.17	44,952,730.66	17,967,808.10
合 计	52,519,737.78	84,842,845.29	84,206,725.18	53,155,857.89

本年净资产增加 636,120.11 元，净资产变动原因分析如下：

(1) 当年收支结余 636,120.11 元，影响净资产增加 636,120.11 元。

13、捐赠收入

(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	35,049,312.36	38,360,675.13
2. 非限定性捐赠收入	6,298,867.09	2,814,082.20
合 计	41,348,179.45	41,174,757.33

(2) 大额捐赠收入（列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的单位或个人）

捐赠人	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
1. 匡威体育用品（中国）有限公司	7,020,490.59		7,020,490.59
其中：捐款			
捐物	7,020,490.59		7,020,490.59

捐赠人	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
2. 中国人寿慈善基金会	4,500,000.00	500,000.00	5,000,000.00
其中：捐款	4,500,000.00	500,000.00	5,000,000.00
捐物			
3. 腾讯公益慈善基金会	3,689,204.00	287,500.00	3,976,704.00
其中：捐款	3,689,204.00	287,500.00	3,976,704.00
捐物			
4. 北京大颜色信息科技有限公司	2,934,000.00	326,000.00	3,260,000.00
其中：捐款	2,934,000.00	326,000.00	3,260,000.00
捐物			
5. 耐克体育（中国）有限公司	2,472,970.00	200,000.00	2,672,970.00
其中：捐款	1,800,000.00	200,000.00	2,000,000.00
捐物	672,970.00		672,970.00
合 计	20,616,664.59	1,313,500.00	21,930,164.59

14、提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
体育课程制作服务		68,679.24
体育赛事服务收入	247,524.75	
合 计	247,524.75	68,679.24

15、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
委托理财收益	74,034.47	429,744.66
合 计	74,034.47	429,744.66

16、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 利息收入	568,819.50	289,706.04
2. 个税手续费返还	1,487.68	1,998.24
3. 其他	3,346,329.67	0.62
4. 增值税减免额	2,475.25	
合 计	3,919,112.10	291,704.90

17、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本	39,545,286.76	20,238,898.57
其中：官网及信息化建设项目	20,000.00	
年度姚基金希望小学篮球季	34,017,800.33	18,978,028.08
年度姚基金乡村体育师资培养	831,902.05	790,759.00
年度姚基金慈善赛	609,866.18	111,368.00
姚基金社区篮球服务计划	102,024.00	241,678.99
美丽乡村足球季	1,634,128.53	11,278.00
千百计划千名筹款官资助计划		60,000.00
公益视频传播筹款人才支持计划		45,786.50
体育公益行业共建项目	147,562.94	
小红花梦想·筑梦孩子快乐运动	2,182,002.73	
2. 提供服务成本	258,532.34	33,974.49
3. 其他业务成本	3,377,995.00	
合 计	43,181,814.10	20,272,873.06

18、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	608,906.64	430,140.26
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	683,152.53	692,341.27
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	191,449.59	1,663.56
4. 资产减值及处置损失		
5. 记入管理费用的税费	1,973.11	1,393.60
合 计	1,485,481.87	1,125,538.69

19、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	49,398.99	14,625.00
活动费	2,000.00	3,000.00
宣传资料费	300.00	520.00
快递费	2,984.65	2,842.55
办公费	9,561.00	1,899.00
工作餐费、茶歇费	2,230.00	7,704.60
筹资仲裁费		73,100.50
合 计	66,474.64	103,691.65

20、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
存货减值损失	217,951.32	62,563.20
城建税及附加	1,008.73	
合 计	218,960.05	62,563.20

五、 理事会成员和职工的数量、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、在本基金会领取报酬的金额：

理事会成员	工作单位	在基金会任职	年报酬额
叶莉	北京姚基金公益基金会	理事长	
姚明	中国篮球协会	副理事长	
陆浩	北京众辉国际体育管理有限公司	副理事长	
叶大伟	北京姚基金公益基金会	理事、秘书长	286,550.00
白岩松	中央电视台新闻中心	理事	
董超	北京慈点点科技有限公司	理事	
冯利	公域合力管理咨询（北京）有限责任公司	理事	
韩美林	清华大学	理事	
蒋英	原四川省青少年发展基金会	理事	
涂猛		理事	
汪敏	北京中联智库咨询有限公司	理事	
向晖	杭州可上可下文化传媒有限公司	理事	
于嘉	中央电视台体育频道	理事	
章明基	上海曜为投资管理有限公司	理事	
张强	北京师范大学社会发展与公共政策学院	理事	
朱军	北京市君宁律师事务所	理事	

2、 本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）如下：

部门	职工人数	本年工资总额	年人均工资额
秘书处	1	286,550.00	286,550.00
合作中心	3	490,999.05	163,666.35
项目中心	3	360,846.27	120,282.09
行政中心	2	375,655.87	187,827.94
合计	9	1,514,051.19	168,227.91

六、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具体说明事项

1、公益事业支出比例说明

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
39,803,819.10	52,519,737.78	75.79%

2、行政管理人員工资福利和行政办公支出比例说明

行政管理人員工资福利	行政办公支出	小计	本年支出	行政管理人員工资福利和行政办公支出占本年支出的比例
608,906.64	876,575.23	1,485,481.87	44,952,730.66	3.30%

七、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出					总计
		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	
年度姚基金希望小学篮球季	32,070,513.36	25,579,789.21	1,377,214.05	361,493.44	6,699,303.63		34,017,800.33
合计	32,070,513.36	25,579,789.21	1,377,214.05	361,493.44	6,699,303.63		34,017,800.33

八、关联方关系及其交易的说明

1、关联方关系列示

关联方名称	与基金会关系
上海斯御投资管理有限公司	发起人
匡威体育用品（中国）有限公司	主要捐赠人
中国人寿慈善基金会	主要捐赠人
腾讯公益慈善基金会	主要捐赠人
北京大颜色信息科技有限公司	主要捐赠人
耐克体育（中国）有限公司	主要捐赠人

关联方名称	与基金会关系
北京弘润元吉商贸有限公司	捐赠人
厦门匹克贸易有限公司	捐赠人
福建泉州匹克体育用品有限公司	与捐赠人受同一方控制

2、关联方捐赠

关联方	本年捐赠金额		
	现金	非现金	合计
匡威体育用品（中国）有限公司		7,020,490.59	7,020,490.59
中国人寿慈善基金会	5,000,000.00		5,000,000.00
腾讯公益慈善基金会	3,976,704.00		3,976,704.00
北京大颜色信息科技有限公司	3,260,000.00		3,260,000.00
耐克体育（中国）有限公司	2,000,000.00	672,970.00	2,672,970.00
合计	14,236,704.00	7,693,460.59	21,930,164.59

3、关联方交易

关联方	与基金会关系	向关联方资助产品和提供劳务	向关联方采购产品和购买服务		基金会接受关联方捐赠
		本年发生额	本年发生额	余额	本年发生额
北京弘润元吉商贸有限公司	捐赠人		948,460.00		845,302.00
厦门匹克贸易有限公司	捐赠人				1,255,121.00
福建泉州匹克体育用品有限公司	与捐赠人受同一方控制		1,162,800.00		

4、关联方往来

无。

九、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
冰箱	自购	2018/3/31	台	1	1,199.00	1,199.00	自用	
税控打印机	自购	2018/3/31	台	1	1,145.00	1,145.00	自用	
打印机	自购	2018/4/30	台	1	4,499.00	4,499.00	自用	
台式电脑	自购	2018/5/31	台	1	3,094.00	3,094.00	自用	
木柜	自购	2018/4/30	个	8	380.00	3,040.00	自用	
索尼相机	自购	2019/7/10	台	1	5,948.00	5,948.00	自用	

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
华硕笔记本电脑	自购	2019/6/20	台	1	4,599.00	4,599.00	自用	
小米笔记本电脑	自购	2019/6/20	台	1	4,968.00	4,968.00	自用	
笔记本电脑	自购	2021/11/16	台	1	4,989.00	4,989.00	自用	
录音转换本	自购	2021/11/15	台	1	4,481.34	4,481.34	自用	
扫描仪	自购	2021/11/15	台	1	1,697.41	1,697.41	自用	
11 代酷睿-128G 笔记本电脑	自购	2022/11/7	台	1	4,788.00	4,788.00	自用	
华为平板电脑	自购	2023/3/31	台	1	5,388.00	5,388.00	自用	
联想酷睿 i514 笔记本电脑	自购	2023/3/31	台	1	4,999.00	4,999.00	自用	
ThinkPad 联想 ThinkBook13x 高端超轻薄笔记本电脑	自购	2023/8/24	台	1	5,899.00	5,899.00	自用	
戴尔（DELL）2023 新灵越笔记本电脑	自购	2023/10/26	台	1	4,994.00	4,994.00	自用	
联想笔记本电脑小新 Pro14 轻薄本	自购	2023/12/23	台	1	4,999.00	4,999.00	自用	
合计	——		——	24	——	70,726.75	——	——

十、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

1、限定性净资产明细：

项目	来源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
官网及信息化建设项目	捐赠收入	344,688.27			344,688.27	用途限制
年度姚基金希望小学篮球季	捐赠收入	34,032,536.61	32,318,038.11	34,464,458.48	31,886,116.24	用途限制
年度姚基金乡村体育师资培养	捐赠收入	1,813,884.09	280,400.00	896,482.65	1,197,801.44	用途限制
年度姚基金慈善赛	捐赠收入	1,033,497.97	474,399.00	583,311.89	924,585.08	用途限制
姚基金社区篮球服务计划	捐赠收入		881,960.01	102,006.00	779,954.01	用途限制
美丽乡村足球季	捐赠收入	1,073,722.00	100,000.00	1,153,522.00	20,200.00	用途限制
公益视频传播筹款人才支持计划	捐赠收入	29,213.50		29,213.50		用途限制
小红花梦想·筑梦孩子快乐运动	捐赠收入		2,025,000.00	2,025,000.00		用途限制

项目	来源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
体育课程制作	提供服务收入	34,704.75			34,704.75	用途限制
合计		38,362,247.19	36,079,797.12	39,253,994.52	35,188,049.79	

十一、 受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、 重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、 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。

十四、 接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、 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。

十六、 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。

十七、 需要说明的其他事项

本基金会无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。

（此页无正文）

北京嘉润会计师事务所有限公司

基金会名称：北京姚基金公益基金会

单位负责人：叶莉

财务负责人：叶大伟

日期：2024 年 3 月 10 日

日期：2024 年 3 月 10 日

管理建议书

北京姚基金公益基金会：

对贵基金会无管理建议。

北京嘉润会计师事务所有限公司



中国·北京

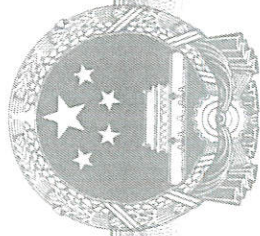
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月十日



营业执照

统一社会信用代码

911101017899502998



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。

(副本) (1-1)

名称 北京嘉润会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 王宝荣

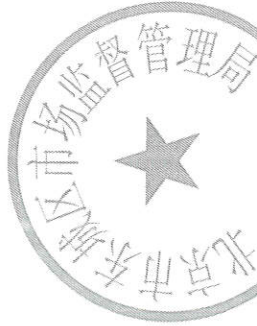
经营范围

审计企业会计报表，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，出具有关的报告；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；工程造价咨询；法律、法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；以及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。)

注册资本 200万元

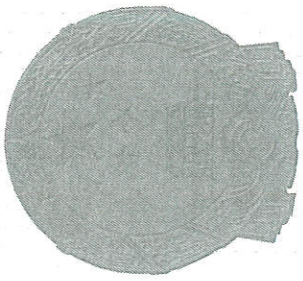
成立日期 2006年06月01日

住所 北京市东城区青龙胡同1号5层522



登记机关

2022年11月02日



会计师事务所 执业证书



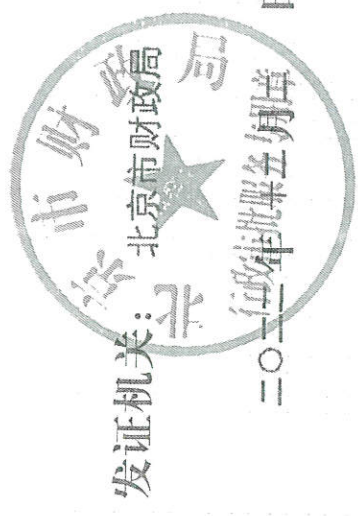
名称：北京嘉润会计师事务所有限公司
首席合伙人：王宝荣
主任会计师：王宝荣
经营场所：北京市东城区青龙胡同1号5层522

组织形式：有限责任
执业证书编号：11000446
批准执业文号：京财会[2006]943号
批准执业日期：2006年05月30日

证书序号：0017377

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》。



中华人民共和国财政部制