

智善公益基金会
2023 年度
财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审公司财务报表	
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	7-23

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 21110089 号

智善公益基金会：

一、 审计意见

我们审计了智善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，公允反映了智善公益基金会 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，我们独立于智善公益基金会，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、 其他信息

智善公益基金会管理层（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，管理层负责评估智善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智善公益基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智善公益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，就可能导致对智善公益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智善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，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)

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

2024年3月1日



资产负债表

会民非01表

编制单位：智善公益基金会

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	394,945.71	35,065.81	短期借款	61		
短期投资	2	2,523,290.72		应付款项	62	140,495.03	666,646.96
应收款项	3	432,464.69	90,779.33	应付工资	63	52,896.56	57,332.18
预付账款	4			应交税金	65	5,159.10	7,598.48
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9	104,000.00	36,000.00	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	60,000,000.00	60,000,000.00	一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	63,454,701.12	60,161,845.14	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	198,550.69	731,577.62
长期投资：							
长期股权投资	21	92,351,196.97	90,433,605.24	长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	92,351,196.97	90,433,605.24	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	3,620,931.15	3,606,932.15	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	1,729,481.82	1,894,970.55				
固定资产净值	33	1,891,449.33	1,711,961.60	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			负债合计	100	198,550.69	731,577.62
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	1,891,449.33	1,711,961.60				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	148,524,892.26	147,782,912.00
无形资产	41			限定性净资产	105	8,973,904.47	3,792,922.36
				净资产合计	110	157,498,796.73	151,575,834.36
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	157,697,347.42	152,307,411.98	负债和净资产总计	120	157,697,347.42	152,307,411.98

单位负责人：

如纸

复核：

李

制表：

王

业务活动表

会民非02表

单位：元

编制单位：智善公益基金会

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	800,000.00	5,625,792.15	6,425,792.15	61,336.01	15,154,370.00	15,215,706.01
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	24,781,837.73		24,781,837.73	1,662,392.03	16,666.67	1,679,058.70
其他收入	9	75,876.67		75,876.67	76,076.45		76,076.45
收入合计	11	25,657,714.40	5,625,792.15	31,283,506.55	1,799,804.49	15,171,036.67	16,970,841.16
二、费用							
（一）业务活动成本	12	20,520,836.59	-	20,520,836.59	22,241,900.30	-	22,241,900.30
其中：捐赠项目成本	13	20,505,157.63		20,505,157.63	22,226,221.34		22,226,221.34
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	15,678.96		15,678.96	15,678.96		15,678.96
（二）管理费用	21	644,960.16		644,960.16	574,201.30		574,201.30
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28	1,404.33		1,404.33			-
费用合计	35	21,167,201.08	-	21,167,201.08	22,816,101.60	-	22,816,101.60
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	5,116,051.84	-5,116,051.84	-	20,352,018.78	-20,352,018.78	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	9,606,565.16	509,740.31	10,116,305.47	-664,278.33	-5,180,982.11	-5,845,260.44

单位负责人：

如红

复核：

杨

制表：

王



现金流量表

编制单位：智善公益基金会

2023年度

会民非03表

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：	1		
接受捐赠收到的现金	2	6,425,792.15	15,215,706.01
收到会费收到的现金	3		-
提供服务收到的现金	4		-
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	77,281.00	417,761.81
现金流入小计	8	6,503,073.15	15,633,467.82
提供捐赠或者资助支付的现金	9	20,047,055.47	20,876,924.48
支付给员工以及为员工支付的现金	10	740,976.74	1,020,798.81
购买商品接受劳务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12	311,283.35	132,232.25
现金流出小计	13	21,099,315.56	22,029,955.54
业务活动产生的现金流量净额	14	-14,596,242.41	-6,396,487.72
二、投资活动产生的现金流量	15		
收回投资所收到的现金	16	16,500,000.00	77,679,941.15
取得投资收益所收的现金	17	3,650,000.00	3,356,666.67
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	20,150,000.00	81,036,607.82
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	1,499.00	
对外投资所支付的现金	22	6,000,000.00	75,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24	6,001,499.00	75,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	14,148,501.00	6,036,607.82
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	-447,741.41	-359,879.90

单位负责人：

复核：

制表：

如佩

[Signature]

[Signature]

智善公益基金会 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、基本情况

智善公益基金会（以下简称“本基金会”）是经中华人民共和国民政部批准，于 2012 年 10 月 22 日成立的非公募基金会，2020 年 8 月获得慈善组织公开募捐资格证书，2016 年认定为慈善组织，于 2020 年 6 月 29 日获得民政部颁发的《慈善组织公开募捐资格证书》、有效期为 2020 年 6 月 23 日至 2024 年 6 月 23 日，原始基金为人民币壹亿元，统一社会信用代码 5310000071783423X6，有效期为 2021 年 12 月 28 日至 2025 年 12 月 28 日，法定代表人为姚立武，住所为北京市朝阳区西大望路 19 号（金港国际）2 号楼二单元 301 室。

业务主管单位：民政部。

业务范围：关注残疾人事业，提升残疾人就业素质，促进残疾人就业。捐赠支持残疾人教育、医疗、福利等机构；资助其他弱势群体，改善和提高其生活条件；符合《慈善法》规定的其他公益慈善活动。

截止 2023 年 12 月 31 日本基金会未设有分支、代表机构。

截止 2023 年 12 月 31 日本基金会设立“专项基金”1 个，纳入 2023 年本基金会会计核算体系核算的专项基金会 1 个，本年未发生收支的专项基金 0 个。

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、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。

7、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。

(3) 坏账准备的计提方法:

①对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额 50 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

②对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法:

组合名称	依据	计提方法
备用金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

注：应收票据（一般银行承兑票据承兑期不超过一年）到期不能兑换时，本基金转入“应收账款”，并依据账龄计算坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本基金会向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、长期投资

本基金会的长期投资包括：长期股权投资、长期债权投资等。

(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。如果民间非营利组织对被投资单位无控制、无共同控制且重大影响，长期股权投资应当采用成本法进行核算；如果民间非营利组织对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响，长期股权投资应当采用权益法进行核算。处置长期股权投资时，应当将实际取得价款与投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(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，确认为当期投资损益。

对于无固定期限类理财产品，如果预计持有期限超过一年，应当作为“长期投资”核算与管理。

“净值类”产品按照期末金融机构的净值预提收益，“非净值类”产品期末按照合同约定的预计年化收益率预提收益。

(3) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法

本基金会期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

9、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
房屋、建筑物	20 年	5%	4.75%
办公及电子设备	3 年	5/0%	31.67/33.33%

(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”。

10、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。

11、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。

12、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。

五、税项

1、本基金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
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%	
个人所得税	应纳税所得额	超额累进税率	

2、税收优惠及批文

（1）税负减免

1、根据京财税【2020】534 号文件，本基金自 2019 年度开始取得非营利组织免税资格，有效期五年。

2、根据财政部税务总局民政部 2022 年第 40 号文件，本基金获得了 2023-2025 年度的公益性捐赠税前扣除资格。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

1.1 货币资金账面余额

货币资金种类	币种	年初数	年末数
①现金	人民币		
②银行存款	人民币	394,945.71	35,065.81
③其他货币资金	人民币		
合计		394,945.71	35,065.81

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	2,523,290.72		2,523,290.72			
银行委贷						
合计	2,523,290.72		2,523,290.72			

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	432,464.69		432,464.69		
③其他应收款				90,779.33	90,779.33
合 计	432,464.69		432,464.69	90,779.33	90,779.33

3.1 应收账款

3.1.1 应收账款账龄

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	432,464.69		432,464.69			
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合 计	432,464.69		432,464.69			

3.1.2 应收账款主要客户

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款 总额的比例 (%)	账面余额	占应收账款 总额的比例 (%)		
深圳大学总医院	163,174.44	37.73				
河南省骨科医院	87,000.00	20.12				
郑州市骨科医院	76,000.00	17.57				
中国人民解放军海军 军医大学第二附属医 院	48,000.00	11.10				
北京大学第一医院01	15,000.00	3.47				
合 计	389,174.44	89.99			—	—

3.2 其他应收款

3.2.1 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				90,779.33		90,779.33

1-2 年					
2-3 年					
3-4 年					
4-5 年					
5 年以上					
合 计				90,779.33	90,779.33

3.2.2 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 (%)		
平湖弘欣热电有限公司			83,333.33	91.80	2023	利息未到账
住房公积金			7,446.00	8.20	2023	未结算
合 计			90,779.33	100.00	—	—

4、待摊费用

待摊项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
官网维护费	68,000.00		68,000.00	
法律顾问费	36,000.00	48,000.00	48,000.00	36,000.00
合 计	104,000.00	48,000.00	116,000.00	36,000.00

5、其他流动资产

项 目	年初数	年末数
委托贷款	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00

注：2023 年本单位理事会决议委托中国农业银行股份有限公司进行委托贷款业务，将 6000 万元贷款给平湖弘欣热电有限公司。合同编号：3301062023000288，本金 6000 万元，利率 6%，借款期限：20231120-20241120。

6、长期投资

6.1 长期投资明细

长期投资分类	初始投资额	年初数	本年增加
--------	-------	-----	------

		账面余额	减值准备	账面净值	
长期股权投资					
北京智善投资管理有限公司	58,000,000.00	92,351,196.97		92,351,196.97	
合计	58,000,000.00	92,351,196.97		92,351,196.97	

(续表)

长期投资分类	本年减少	年末数			所占比例 (%)	核算方法
		账面余额	减值准备	账面净值		
长期股权投资						
北京智善投资管理有限公司	1,917,591.73	90,433,605.24		90,433,605.24	100.00%	权益法
合计	1,917,591.73	90,433,605.24		90,433,605.24		

注：本年减少的原因：权益法下损益调整。

7. 固定资产及累计折旧

7.1 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：房屋、建筑物	3,500,000.00			3,500,000.00
办公及电子设备	120,931.15		13,999.00	106,932.15
合计	3,620,931.15		13,999.00	3,606,932.15
二、累计折旧				
其中：房屋、建筑物	1,619,298.92	170,581.21		1,789,880.13
办公及电子设备	110,182.90	8,906.52	13,999.00	105,090.42
合计	1,729,481.82	179,487.73	13,999.00	1,894,970.55
三、减值准备				
其中：房屋、建筑物				
办公及电子设备				
合计				
四、固定资产账面价值				
其中：房屋、建筑物	1,880,701.08			1,710,119.87

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公及电子设备	10,748.25			1,841.73
合 计	1,891,449.33			1,711,961.60

7.2 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	3,620,931.15	1,729,481.82		1,891,449.33	3,606,932.15	1,894,970.55		1,711,961.60
合 计	3,620,931.15	1,729,481.82		1,891,449.33	3,606,932.15	1,894,970.55		1,711,961.60

注：本基金会截止 2023 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 100,449.67 元，累计折旧 96,807.09 元，净值 3,642.58 元。

8、应付款项

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①应付票据				
②应付账款	134,495.03	214,396.96	138,245.03	210,646.96
③其他应付款	6,000.00	599,259.13	149,259.13	456,000.00
合 计	140,495.03	813,656.09	287,504.16	666,646.96

8.1 应付账款

8.1.1 应付账款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1 年以内	210,646.96	宣传费、项目款
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	210,646.96	

8.1.2 应付账款主要客户

项 目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
廊坊市洪佳纸塑制品有限公司	17,100.00	一年以内	宣传费	未结算
医院	193,546.96	一年以内	项目款	未结算

合 计	210,646.96		
-----	------------	--	--

8.2 其他应付款

8.2.1 其他应付款账龄

账 龄	年 末 数	款 项 内 容
1年以内	450,000.00	往来款
1-2年		
2-3年	6,000.00	押金
3年以上		
合 计	456,000.00	

8.2.2 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
北京智善投资管理有限公司	450,000.00	1年以内	往来款	
张嘉怡	6,000.00	2-3年	押金	
合 计	456,000.00			

9、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	5,159.10	7,598.48
合 计		5,159.10	7,598.48

10、净资产

10.1 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	148,524,892.26	1,799,804.49	2,541,784.75	147,782,912.00
②限定性净资产	8,973,904.47	15,171,036.67	20,352,018.78	3,792,922.36
合 计	157,498,796.73	16,970,841.16	22,893,803.53	151,575,834.36

10.2 净资产变动原因分析

- ①当年收支结余-5,845,260.44元，影响净资产减少5,845,260.44元；
②其他减少净资产原因：清理以前年度错账77,701.93元。

11、捐赠收入

11.1 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	15,154,370.00	5,625,792.15
其中：货币捐赠	15,154,370.00	5,625,792.15
非货币捐赠		
②非限定性捐赠收入	61,336.01	800,000.00
其中：货币捐赠	61,336.01	800,000.00
非货币捐赠		
合 计	15,215,706.01	6,425,792.15

11.2 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
中华思源工程基金会	15,000,000.00	货币	中国梦·脊梁工程
合 计	15,000,000.00		

11.3 大额捐赠收入

2023 年度智善公益基金会捐赠收入总额 15,215,706.01 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

捐赠人	本年捐赠额（人民币元）		用 途
	货币	非货币	
中华思源工程基金会	15,000,000.00		中国梦·脊梁工程
	15,000,000.00		

12、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
长期债权投资收益	3,440,000.00	3,650,000.00
短期理财投资收益	156,650.43	280,640.76
长期股权投资收益	-1,917,591.73	20,851,196.97
合 计	1,679,058.70	24,781,837.73

13、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,131.58	2,780.61

租金收入	72,000.00	72,000.00
个税返还	524.87	286.06
党费返还	720.00	810.00
处置固定资产	700.00	
合 计	76,076.45	75,876.67

14、业务活动成本

14.1 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	22,226,221.34	20,505,157.63
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	15,678.96	15,678.96
合 计	22,241,900.30	20,520,836.59

14.2 资助其他基金会

基金会名称	金额	货币或非货币	款项用途
北京海鹰脊柱健康公益基金会	100,000.00	货币	救助经济困难脊柱侧弯和强直性脊柱炎患者
合 计	100,000.00		

14.3 重大公益慈善项目收支表

项目 名称	收入	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 梦·脊 梁工程	15,154,370.00	19,919,746.55	983,079.86	4,451.35	218,943.58		21,126,221.34
君子文化研究	16,666.67	1,000,000.00					1,000,000.00
合 计	15,171,036.67	20,919,746.55	983,079.86	4,451.35	218,943.58		22,126,221.34

14.4 重大公益慈善项目大额支付对象

项 目	大额支付对象	支付金额	占年度慈善总支出 (%)	用 途
中国梦·脊梁工程	北京优联医院有限公司	5,866,189.47	26.39	患者手术费
中国梦·脊梁工程	北京大望路急诊抢救医院	6,665,178.40	29.99	患者手术费
中国梦·脊梁工程	北京大学第一医院	3,804,638.24	17.12	患者手术费
君子文化研究	安徽省君子文化研究会	1,000,000.00	4.50	君子文化研究
合 计		17,336,006.11	78.00	

15、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	206,540.85	199,219.80
②行政管理事务物品耗费和服务开支	192,309.07	242,253.16
③行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	175,351.38	203,487.20
④资产减值及处置损失		
⑤记入管理费用的税费		
⑥坏账损失		
合 计	574,201.30	644,960.16

16、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
资产处置损失		1,404.33
合 计		1,404.33

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	136,462.00	428,203.50	564,665.50	145,794.15	581,116.71	726,910.86
②职工福利费	16,201.01	43,836.77	60,037.78	9,085.79	36,768.17	45,853.96

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
工作人员工资福利小计	152,663.01	472,040.27	624,703.28	154,879.94	617,884.88	772,764.82
①社会保险费	33,146.79	81,949.23	115,096.02	35,370.91	137,310.70	172,681.61
②年金						
③补充医疗保险						
④住房公积金	13,410.00	40,664.00	54,074.00	16,290.00	63,498.00	79,788.00
⑤工会经费和职工教育经费						
⑥非货币性福利						
⑦其他						
小计	46,556.79	122,613.23	169,170.02	51,660.91	200,808.70	252,469.61
合 计	199,219.80	594,653.50	793,873.30	206,540.85	818,693.58	1,025,234.43

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
姚立武	广东志远实业集团有限公司	理事长	
袁恩泽	春湖投资管理（北京）有限公司	副理事长	
杜国栋	智善公益基金会	秘书长	
朱成健	江苏宝达投资有限公司	理事	
王丹	上海绿新包装材料科技股份有限公司	理事	
何宝华	江苏美嘉包装有限公司	理事	
秦淼珉	北京智善投资管理有限公司	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

对于资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产，民间非营利组织应当披露其来源、时间或用途限定的具体内容、使用情况等。

项 目	来 源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
中国梦·脊梁工程	社会捐赠	6,881,904.47	15,154,370.00	20,352,018.78	1,684,255.69	用途限定
君子文化	社会捐赠	2,092,000.00	16,666.67		2,108,666.67	用途限定
合 计		8,973,904.47	15,171,036.67	20,352,018.78	3,792,922.36	——

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。已经理事长办公会批准。

基金会名称：智善公益基金会

基金会法人：

日期：2024 年 3 月 8 日



财务负责人：

日期：2024 年 3 月 8 日