# 北京中国劳动关系学院教育基金会

# 2023 年度

# 审 计 报 告

东审会【2024】B07-031 号

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年〇三月一十三日

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24T62J2YWM

# 北京中国劳动关系学院教育基金会

## 目　　录

一、审计报告
二、基金会财务相关情况统计表
三、资产负债表
四、业务活动表
五、现金流量表
六、会计报表附注
七、北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）
营业执照复印件

北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

委托单位：北京中国劳动关系学院教育基金会
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【2024】B07-031 号

北京中国劳动关系学院教育基金会：

我们审计了后附的北京中国劳动关系学院教育基金会，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 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》的规定编制和公允列报财务报表是北京中国劳动关系学院教育基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）按照《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。

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

**三、基本情况**

北京中国劳动关系学院教育基金会统一社会信用代码：53110000MJ01784499。登记证书有效期自 2023 年 03 月 29 日至 2028 年 03 月 28 日，法定代表人为刘向兵，地址为北京市海淀区增光路 45 号中国劳动关系学院办公楼 201 室，业务主管单位：北京市教育委员会，注册开办资金 200.00 万元。

## 四、财务状况

1、北京中国劳动关系学院教育基金会截止 2023 年 12 月 31 日资产总额为 4,556,686.02 元，其中：货币资金 4,411,911.05 元，应收账款 41,537.86 元，存货 4,048.00 元，固定资产 99,189.11 元。

2、北京中国劳动关系学院教育基金会截止 2023 年 12 月 31 日负债总额为 6,015.00 元，其中：流动负债 6,015.00 元。

3、北京中国劳动关系学院教育基金会截止 2023 年 12 月 31 日净资产总额为 4,550,671.02 元，其中：非限定性净资产 2,260,946.77 元，限定性净资产 2,289,724.25 元。

4、 北京中国劳动关系学院教育基金会 2023 年度收入 3,024,345.83 元，其中：捐赠收入 2,986,663.38，其他收入 37,682.45 元。

北京中国劳动关系学院教育基金会 2023 年度支出 2,574,163.00 元，其中：业务活动成本 2,523,830.90 元，管理费用 36,932.10 元，筹资费用 13,400.00 元。

## 五、审计意见

我们认为，北京中国劳动关系学院教育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中国劳动关系学院教育基金会 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。

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二四年〇三月一十三日

# 资 产 负 债 表

编制单位:北京中国劳动关系学院教育基金会　　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： | | | |
| 货币资产 | 1 | 4,098,353.19 | 4,411,911.05 | 短期借款 | 23 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付款项 | 24 | | |
| 应收款项 | 3 | 8,775.00 | 41,537.86 | 应付工资 | 25 | | |
| 预付帐款 | 4 | | | 应交税金 | 26 | 6,640.00 | 6,015.00 |
| 存货 | 5 | | 4,048.00 | 预收账款 | 27 | | |
| 待摊费用 | 6 | | | 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 | 4,107,128.19 | 4,457,496.91 | 其他流动负债 | 31 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 32 | 6,640.00 | 6,015.00 |
| 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 | | 111,046.94 | 长期负债合计 | 36 | | |
| 减：累计折旧 | 14 | | 11,857.83 | | | | |
| 固定资产净值 | 15 | | 99,189.11 | 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 | 6,640.00 | 6,015.00 |
| 固定资产清理 | 18 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 19 | | 99,189.11 | | | | |
| | | | | 净资产： | | | |
| 无形资产： | | | | 非限定性净资产 | 39 | 2,273,596.42 | 2,260,946.77 |
| 无形资产 | 20 | | | 限定性净资产 | 40 | 1,826,891.77 | 2,289,724.25 |
| | | | | 净资产合计 | 41 | 4,100,488.19 | 4,550,671.02 |
| 受托代理资产： | | | | | | | |
| 受托代理资产 | 21 | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 资产合计 | 22 | 4,107,128.19 | 4,556,686.02 | 负债和净资产总计 | 42 | 4,107,128.19 | 4,556,686.02 |

单位负责人：刘[illegible]　　制表：李[illegible]

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

# 业务活动表

编制单位：北京中国劳动关系学院教育基金会　　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 | | 800,000.00 | 800,000.00 | - | 2,986,663.38 | 2,986,663.38 |
| 会费收入 | | | | | | | |
| 提供服务收入 | 2 | | | | | | |
| 商品销售收入 | 3 | | | | | | |
| 政府补助收入 | 4 | | | | | | |
| 投资收益 | 5 | | | | | | |
| 其他收入 | 6 | 18,256.80 | - | 18,256.80 | 37,682.45 | - | 37,682.45 |
| 收入合计 | 7 | 18,256.80 | 800,000.00 | 818,256.80 | 37,682.45 | 2,986,663.38 | 3,024,345.83 |
| 二、费用 | | | | | | | |
| （一）业务活动成本 | 8 | 176,381.40 | | 176,381.40 | | 2,523,830.90 | 2,523,830.90 |
| （二）管理费用 | 9 | 32,638.00 | | 32,638.00 | 36,932.10 | | 36,932.10 |
| （三）筹资费用 | 10 | 10,014.00 | | 10,014.00 | 13,400.00 | | 13,400.00 |
| （四）其他费用 | 11 | | | | | | |
| 费用合计 | 12 | 219,033.40 | | 219,033.40 | 50,332.10 | 2,523,830.90 | 2,574,163.00 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 13 | 176,381.40 | -176,381.40 | | | | |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 14 | -24,395.20 | 623,618.60 | 599,223.40 | -12,649.65 | 462,832.48 | 450,182.83 |

单位负责人：刘[illegible]　　制表：李[illegible]

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

# 现金流量表

编制单位：北京中国劳动关系学院教育基金会　　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 | 2,986,663.38 |
| 收取会费收到的现金 | 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 | 937.66 |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 7 | 3,981.93 |
| 现金流入小计 | 8 | 2,991,582.97 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 9 | 2,305,383.38 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 10 | |
| 购买商品接受服务支付的现金 | 11 | 44,738.99 |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 12 | 216,855.80 |
| 现金流出小计 | 13 | 2,566,978.17 |
| 业务活动产生的现金净流量 | 14 | 424,604.80 |
| 二、投资活动产生的现金净流量 | 15 | |
| 收回投资所收到的现金 | 16 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 17 | |
| 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 | |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 21 | 111,046.94 |
| 对外投资所支付的现金 | 22 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 23 | |
| 现金流出小计 | 24 | 111,046.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 25 | -111,046.94 |
| 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额 | 35 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 36 | 313,557.86 |

单位负责人：刘[illegible]　　制表：李[illegible]

# 北京中国劳动关系学院教育基金会财务基本信息表

2023 年 12 月 31 日

| | | | |
|---|---|---|---|
| 基金会名称 | 北京中国劳动关系学院教育基金会 | | |
| 统一社会信用代码 | 53110000MJ01784499 | | |
| 办公地址 | 北京市海淀区增光路 45 号中国劳动关系学院办公楼 201 室 | 登记时间 | 2018 年 3 月 29 日 |
| 联系电话 | 010-88561990 | 邮政编码 | 100048 |
| 法定代表人 | 刘向兵 | 主要经费来源 | 捐赠收入 |
| 开户银行 | 中国工商银行股份有限公司北京四道口支行 | | |
| 银行账号 | 0200049309201280388 | | |
| 财务机构名称 | 财务部 | | |
| 会计姓名 | 李成蹊 | 专/兼职 | 兼职 |
| 代理记账中介机构名称 | 无 | 代理机构主管人姓名 | 无 |
| 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 | | |

北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

# 北京中国劳动关系学院教育基金会
# 2023 年度财务报表附注

## 一、基本情况

北京中国劳动关系学院教育基金会(以下简称“本基金会”)于 2018 年 03 月 29 日经北京市民政局批准登记，统一社会信用代码：53110000MJ01784499，法定代表人：刘向兵。

业务主管单位：北京市教育委员会。

业务范围：资助学校教学科研、改善办学条件；奖教助学；资助贫困生与教育相关的公益活动。

## 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。

北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

### 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、坏账核算方法**

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。

（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**

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

（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。

（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。个种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

**13、委托代理资产**

委托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事委托代理业务而受到的资产。

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

**14、预计负债的确认原则**

如果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预计负债，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。

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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

**17、成本费用划分原则**

北京京审会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

## 四、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项　目 | 币种 | 期初余额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|
| 现　金 | 人民币 | 0.00 | 0.00 |
| 银行存款 | 人民币 | 4,098,353.19 | 4,411,911.05 |
| 合　计 | --- | 4,098,353.19 | 4,411,911.05 |

### 2、应收款项：

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|
| 应收账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款项 | 8,775.00 | 32,762.86 | 0.00 | 41,537.86 |
| 合 计 | 8,775.00 | 32,762.86 | --- | 41,537.86 |

### 3、存货

| 项　目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|
| 库存商品 | 0.00 | 4,400.00 | 352.00 | 4,048.00 |
| 合　计 | --- | 4,400.00 | 352.00 | 4,048.00 |

### 4、固定资产

| 项　目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|
| 一、固定资产原值合计 | 0.00 | 111,046.94 | 0.00 | 111,046.94 |
| 其中：办公设备 | 0.00 | 111,046.94 | 0.00 | 111,046.94 |
| 二、累计折旧合计 | 0.00 | 11,857.83 | 0.00 | 11,857.83 |
| 其中：办公设备 | 0.00 | 11,857.83 | 0.00 | 11,857.83 |
| 三、固定资产账面价值合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 99,189.11 |
| 其中：办公设备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 99,189.11 |
| 合　计 | --- | --- | --- | 99,189.11 |

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

### 5、应交税金

| 税费项目 | 适用税率% | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 个人所得税 | --- | 6,640.00 | 20,662.85 | 21,287.85 | 6,015.00 |
| 合 计 | --- | 6,640.00 | 20,662.85 | 21,287.85 | 6,015.00 |

### 6、净资产

#### （1）净资产

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|
| 限定性净资产 | 1,826,891.77 | 697,629.00 | 234,796.52 | 2,289,724.25 |
| 非限定性净资产 | 2,273,596.42 | 8,229.09 | 20,878.74 | 2,260,946.77 |
| 合 计 | 4,100,488.19 | 705,858.09 | 255,675.26 | 4,550,671.02 |

#### （2）净资产变动原因分析

当年收支结余 450,182.83 元，影响净资产增加 450,182.83 元。净资产增加的原因为：

非限定性净资产较期初减少 12,649.65 元，为本期利息收入 36,744.79 元，个税手续费返还 893.01 元，税费减免 44.65 元；本期管理费用支出 36,932.10 元，筹资费用支出 13,400.00 元。

限定性净资产较期初增加 462,832.48 元，为本期限定性捐赠收入 2,986,663.38 元；本期业务活动成本 2,523,830.90 元。

### 7、捐赠收入

#### （1）捐赠收入列示

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 限定性捐赠收入 | 2,986,663.38 | 800,000.00 |
| 非限定性捐赠收入 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 2,986,663.38 | 800,000.00 |

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

#### （2）接收捐赠来源情况

| 项 目 | 货币 | 非货币 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、本年捐赠收入 | 2,986,663.38 | 0.00 | 2,986,663.38 |
| （一）来自境内的捐赠 | 1,381,801.00 | 0.00 | 1,381,801.00 |
| 其中：来自境内自然人的捐赠 | 209,801.00 | 0.00 | 209,801.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 来自境内法人或其他组织的捐赠 | 1,172,000.00 | 0.00 | 1,172,000.00 |
| （二）来自境外的捐赠 | 1,604,862.38 | 0.00 | 1,604,862.38 |
| 其中：来自境内自然人的捐赠 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 来自境内法人或其他组织的捐赠 | 1,604,862.38 | 0.00 | 1,604,862.38 |
| 合　　计 | 2,986,663.38 | --- | 2,986,663.38 |

**（3）大额捐赠收入**

2023年度北京中国劳动关系学院教育基金会捐赠收入总额2,986,663.38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 | 限定性 | 本年发生额<br>非限定性 | 小计 | 用途 |
|---|---|---|---|---|
| 香港工联会、香港海员工会、港九劳工社团 | 1,604,862.38 | 0.00 | 1,604,862.38 | 支持中国劳动关系学院涿州校区抗洪救灾及灾后重建 |
| 佳瑛科技有限公司 | 500,000.00 | 0.00 | 500,000.00 | 用于劳动关系发展趋势以及工会系统信息化建设、科研智库等方面的研究 |
| 深圳市总工会 | 300,000.00 | 0.00 | 300,000.00 | 用于奖励在工会和劳动关系相关领域学习和研究方面表现突出的本科生和研究生 |
| 合　　计 | 2,404,862.38 | --- | 2,404,862.38 | --- |

**8、其他收入**

| 项　　目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 利息收入 | 36,744.79 | 17,073.08 |
| 退企业所得税及个税手续费返还 | 893.01 | 1,183.72 |
| 税费减免 | 44.65 | 0.00 |
| 合　　计 | 37,682.45 | 18,256.80 |

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

## 9、业务活动成本

### （1）业务活动成本列示如下：

| 项　　目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 1、捐赠项目成本： | 2,523,830.90 | 176,381.40 |
| 2、提供服务成本 | 0.00 | 0.00 |
| 3、销售商品成本 | 0.00 | 0.00 |
| 4、政府补助支出 | 0.00 | 0.00 |
| 5、业务活动税金及附加 | 0.00 | 0.00 |
| 合　　计 | 2,523,830.90 | 176,381.40 |

### （2）重大公益慈善项目收支明细表：

| 项目 | 收入 | 费用 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 直接用于受助人的款物 | 开展公益项目的运行费用 | | | | | | 总计 |
| | | | 人员费用 | 办公费用 | 资产使用费用 | 直接筹资费用 | 其他费用 | 小计 | |
| 涿州校区抗洪救灾和灾后重建工作 | 1,956,663.38 | 1,956,663.38 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,956,663.38 |
| 合达法学教育基金 | 100,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 中国数字工会研究基金 | 500,000.00 | 24,000.00 | 3,800.00 | 0.00 | 9,736.14 | 0.00 | 42,985.29 | 56,521.43 | 80,521.43 |
| 兰台法学教育基金 | 130,000.00 | 30,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,371.00 | 2,371.00 | 32,371.00 |
| 深圳工会奖学金 | 300,000.00 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 300,000.00 |
| 劳模本科教育基金 | 0.00 | 0.00 | 16,800.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 72,087.40 | 88,887.40 | 88,887.40 |
| 公益项目设计大赛 | 0.00 | 6,900.00 | 13,700.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13,700.00 | 20,600.00 |

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 中国工运史研究项目 | 0.00 | 0.00 | 19,912.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19,912.00 | 19,912.00 |
| 大学生实践能力提升项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 151.32 | 0.00 | 0.00 | 151.32 | 151.32 |
| 劳动和工会领域高端智库建设基金 | 0.00 | 0.00 | 12,475.00 | 0.00 | 1,970.37 | 0.00 | 10,279.00 | 24,724.37 | 24,724.37 |
| 合　　计 | 2,986,663.38 | 2,317,563.38 | 66,687.00 | 0.00 | 11,857.83 | 0.00 | 127,722.69 | 206,267.52 | 2,523,830.90 |

**（3）重大公益慈善项目收支大额支付对象：**

| 项　　目 | 大额支付对象 | 支付金额 | 占年度公益支出 | 用途 |
|---|---|---|---|---|
| 涿州校区抗洪救灾和灾后重建工作 | 涿州校区 | 1,956,663.38 | 65.51% | 支持中国劳动关系学院涿州校区抗洪救灾及灾后重建 |
| 深圳市总工会 | 学生 | 300,000.00 | 10.04% | 用于奖励在工会和劳动关系相关领域学习和研究方面表现突出的本科生和研究生 |
| 合　　计 | --- | 2,256,663.38 | 75.55% | --- |

**10、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 | 0.00 | 0.00 |
| 2、行政管理事务物品耗费和服务开支 | 36,932.10 | 32,638.00 |
| 3、行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费 | 0.00 | 0.00 |
| 4、资产减值及处置损失 | 0.00 | 0.00 |
| 5、计入管理费用的税费 | 0.00 | 0.00 |
| 合　计 | 36,932.10 | 32,638.00 |

**11、筹资费用**

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

| 项　目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 其他与募款有关的费用 | 13,400.00 | 10,014.00 |
| 合　计 | 13,400.00 | 10,014.00 |

**五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪资等报酬情况的说明**

1、工作人员工资薪酬发放情况

本基金会职工总数为 4 人，支付工资总额 0 元，人均工资 0 元。

2、理事会成员及在基金会领取报酬的情况

| 姓名 | 工作单位 | 在本基金会职务 | 是否在基金会领取报酬 |
|---|---|---|---|
| 刘向兵 | 中国劳动关系学院 | 理事长 | 否 |
| 吴万雄 | 中国劳动关系学院 | 副理事长 | 否 |
| 刘瑶瑶 | 中国劳动关系学院 | 秘书长 | 否 |
| 傅德印 | 中国劳动关系学院 | 理　事 | 否 |
| 刘丽红 | 中国劳动关系学院 | 理　事 | 否 |
| 程杉 | 中国劳动关系学院 | 理　事 | 否 |
| 潘泰萍 | 中国劳动关系学院 | 理　事 | 否 |
| 申健 | 中国劳动关系学院 | 理　事 | 否 |
| 战帅 | 中国劳动关系学院 | 理　事 | 否 |
| 李杏果 | 中国劳动关系学院 | 理　事 | 否 |
| 安钟岩 | 中国劳动关系学院 | 理　事 | 否 |

**六、在计算公益事业支出比例、工作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**

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

北京中国劳动关系学院教育基金会（非公募基金会）2023 年度用于从事章程规定的慈善活动支出 2,523,830.90 元，上年末净资产 4,100,488.19 元，本年度慈善活动支出占上一年末净资产的比例为 61.55%，符合《基金会管理条例》、《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》不得低于上一年基金余额 7%的规定。

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

本年度管理费用支出 36,932.10 元（其中：工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 36,932.10 元），本年度管理费用占总支出 2,574,163.00 的比例为 1.43%，符合《基金会管理条例》、《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》不得高于当年总支出 15%的规定。

## 七、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 |
| --- | --- |
| 中国劳动关系学院 | 发起人 |
| 佳瑛科技有限公司 | 主要捐赠人 |
| 深圳市总工会 | 主要捐赠人 |
| 大有兴业科技集团有限公司 | 主要捐赠人 |
| 中国职工发展基金会 | 主要捐赠人 |
| 香港工会联合会 | 主要捐赠人 |
| 香港海员工会 | 主要捐赠人 |
| 港九劳工社团 | 主要捐赠人 |
| 北京市兰台律师事务所 | 主要捐赠人 |
| 北京市合达律师事务所 | 主要捐赠人 |

2、关联方交易

2023 年度本基金会无关联方交易。

## 八、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时间或用途限制的相关资产。

## 九、委托代理业务情况说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本基金会无受托代理业务。

## 十、重大资产减值情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本基金会无重大资产减值情况。

## 十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，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。

## 十二、接受劳务捐赠情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本基金会无接受劳务捐赠情况。

**十三、对外承诺和或有事项情况的说明**

截止 2023 年 12 月 31 日，本基金会无对外承诺和或有事项。

**十四、资产负债表日后非调整事项的说明**

截止 2024 年 03 月 13 日，本基金会无资产负债表日后非调整事项。

**十五、需要说明的其他事项**

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：北京中国劳动关系学院教育基金会（盖章）

基金会法定代表人：刘向兵　　财务负责人：李成蹊

日期：2024 年 03 月 13 日　　日期：2024 年 03 月 13 日

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

# 中国工商银行对公客户账务明细

网点号：0962　　币种：人民币　　单位：元　　2023年　　页号：14

账号：0200049309201280388　　户名：北京中国劳动关系学院教育基金会　　上页余额：1,887,390.32

| 日期 | 业务产品种类 | 凭证种类 | 凭证号 | 对方户名 | 摘要 | 借方发生额 | 贷方发生额 | 余额 | 记账信息 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 12-13 | 跨行发报 | 0 | 0 | 刘家言 | 佳瑛科研之星奖学金 | 2,400.00 | 0.00 | 1,884,990.32 | 0099800099 |
| 12-13 | 跨行发报 | 0 | 0 | 王子路 | 佳瑛科研之星奖学金 | 2,400.00 | 0.00 | 1,882,590.32 | 0099800099 |
| 12-21 | 利息入账 | 0 | 0 | | 利息 | 0.00 | 986.60 | 1,883,576.92 | 0049300001 |
| 12-21 | 对公收费 | 0 | 0 | | 网银注册账户服务费 | 10.00 | 0.00 | 1,883,566.92 | 0049300001 |
| 12-22 | 网银互联 | 0 | 0 | 深圳市总工会 | 深圳工会奖学金（2023 | 0.00 | 300,000.00 | 2,183,566.92 | 0049300334 |
| 12-26 | 代理业务 | 0 | 0 | 电子银行对公人民币结算收入 | 收费 | 10.00 | 0.00 | 2,183,556.92 | 0004500001 |
| 12-28 | 网银互联 | 0 | 0 | 中国劳动关系学院 | 捐赠款 | 251,801.00 | 0.00 | 1,931,755.92 | 0049300012 |
| 12-28 | 跨行发报 | 0 | 0 | 中国劳动关系学院 | 职工发展基金会捐赠 | 100,000.00 | 0.00 | 1,831,755.92 | 0099800012 |
| 12-28 | 同城转账 | 0 | 0 | 北京文胜天成咨询有限公司 | 咨询费 | 20,000.00 | 0.00 | 1,811,755.92 | 0049300012 |

中国工商银行股份有限公司
北京九龙山支行
业务专用章
C1FD46BEF024

截止：2023年12月31日　　账户余额(额度)：1,811,755.92　　保留余额：0.00　　冻结余额：0.00　　透支余额：0.00　　可用余额(额度)：1,811,755.92

截至：2024年01月07日　　账户可用余额(额度)：1,811,755.92　　借方余额合计：376,621.00　　贷方余额合计：300,986.60　　打印次数：1

请仔细核对发生额明细及账户余额，如有疑问请与我行联系。　　打印日期：2024-01-07

# 中国农业银行对公交易明细清单

账号:11050301040223449
户名:北京中国劳动关系学院教育基金会
起止日期:20231201-20231231
打印日期:2024-01-03 15:45:10

序号:000
币种:CNY

中国农业银行股份有限公司
北京玉渊潭支行
业务专用章
11YF7NWFTHVHCU7X

| 日期 | 摘要<br>附言 | 账簿号 | 交易金额 | 本次余额 | 交易对手账号<br>对方户名 | 交易行号 | 交易渠道 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 20231221 | 批量结息 | | 187.23 | 1605049.61 | | | |
| 20231228 | 转取<br>捐赠 | | -1604862.38 | 187.23 | 327256030833<br>中国劳动关系学院 | 110503<br>119999 | BTER<br>EBNK |
| 20231228 | 费用外收<br>付3449账户本金1604862.38日志号999999999手续费(050273) | | -32.10 | 155.13 ✓ | | 119999 | EBNK |



北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

转入：东审鼎立国际 2014.12.

## 注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

东审

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

2014年 12月 10日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

东审鼎立国际

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 12月 10日
/y /m /d

12

转出：东审鼎立科技 2015.8.5.

## 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，办理补发手续。

北京东审鼎立国际

## NOTES 广州分公司

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.

同意转出：北京东审鼎立国际会计师事务所广州分所
2016.4.28

姓名：李丽
证书编号：110003950007

证书编号：110003950007
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007年 11月 21日
Date of Issuance /y /m /d

4

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格
2008年 3月 20日
/y /m /d

5

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

北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名 Full name 李丽
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1979-8-2
工作单位 Working unit 北京东审鼎立国际会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 210302197908022742

仅供审计报告使用

证书编号：
No. of Certificate 110003950027

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

发证日期：
Date of Issuance 2017 年 /y 04 月 /m 14 日 /d



## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：常丽娜
证书编号：110003950027

年 /y 月 /m 日 /d



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

姓名 Full name 常丽娜
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983-08-02
工作单位 Working unit 北京东自会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 372523198308026068

北京注册会计师事务所（特殊普通合伙）
110106104762O

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：李丽

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：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

仅供审计报告使用

证书序号：0014621

## 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：北京市财政局

二〇〇五年十月十日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110102781700826T

# 营业执照

(副 本)(2-1)

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。

名　　称　北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李丽

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；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、财务会计培训；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；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。）

出　资　额　449万元

成立日期　2005年10月17日

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

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2024　年01　月15　日

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制