

中华社会救助基金会 2025 年度 审计报告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-4
二、资产负债表	5
三、业务活动表	6
四、现金流量表	7
五、财务报表附注	8-173
六、会计师事务所资质复印件	174-178



审计报告

中名国成审字【2026】第 1669 号

中华社会救助基金会：

我们审计了后附的中华社会救助基金会财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

一、审计意见

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，公允反映了中华社会救助基金会 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。

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，我们独立于中华社会救助基金会，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

中华社会救助基金会管理层对其他信息负责。其他信息包括年度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

中华社会救助基金会管理层（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，管理层负责评估中华社会救助基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中华社会救助基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中华社会救助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，根据获取的审计证据，就可能导致对中华社会救助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中华社会救助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。

（下页无正文）



（本页无正文，为《审计报告》之签字盖章页）

北京中名国成会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师：

二〇二六年三月十二日



任凤梅



资产负债表

会民非01表

单位：元

编制单位：中华社会救助基金会

2025年12月31日

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	77,197,950.41	70,385,065.13	短期借款	61		
短期投资	2	195,000,000.00	200,000,000.00	应付款项	62	1,613,674.89	2,826,872.29
应收款项	3	3,869,969.81	2,687,664.97	应付工资	63		
预付账款	4	32,519,640.35	39,680,666.21	应交税金	65	136,823.34	135,079.30
存货	8	42,666,894.50	18,841,312.71	预收账款	66		146,666.68
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	351,254,455.07	331,594,709.02	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	1,750,498.23	3,108,618.27
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	1,064,943.49	1,142,364.30	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	875,131.85	930,137.53				
固定资产净值	33	189,811.64	212,226.77	受托代理负债：			
在建工程	34	259,200.00		受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	1,750,498.23	3,108,618.27
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	449,011.64	212,226.77				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	45,511,588.20	45,849,799.96
无形资产	41	77,444.44	369,555.55	限定性净资产	105	304,518,824.72	283,218,073.11
				净资产合计	110	350,030,412.92	329,067,873.07
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	351,780,911.15	332,176,491.34	负债和净资产总计	120	351,780,911.15	332,176,491.34

单位负责人：

君郑印国

复核：

陈冠兰

制表：

陈树强

业务活动表

会民非02表

编制单位：中华社会救助基金会

2025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	2,985,227.65	322,172,835.91	325,158,063.56	9,915,639.42	381,849,122.97	391,764,762.39
提供服务收入	3			-	194,389.44		194,389.44
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-		560,000.00	560,000.00
投资收益	6	8,896,939.13		8,896,939.13	7,232,641.02		7,232,641.02
其他收入	9	1,605,322.40		1,605,322.40	1,330,197.33		1,330,197.33
收入合计	11	13,487,489.18	322,172,835.91	335,660,325.09	18,672,867.21	382,409,122.97	401,081,990.18
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	401,063,408.19	-	401,063,408.19	414,488,204.93	-	414,488,204.93
其中：捐赠项目成本	13	401,063,408.19		401,063,408.19	413,879,406.49		413,879,406.49
提供服务成本	15			-	130,294.06		130,294.06
商品销售成本	16			-			-
政府补助成本	17			-	478,504.38		478,504.38
(二) 管理费用	21	9,824,334.96		9,824,334.96	7,550,309.18		7,550,309.18
(三) 筹资费用	24	100,458.01		100,458.01	3,695.50		3,695.50
(四) 其他费用	28	11,529.50		11,529.50	2,320.42		2,320.42
费用合计	35	410,999,730.66	-	410,999,730.66	422,044,530.03	-	422,044,530.03
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	396,125,110.03	-396,125,110.03	-	403,709,874.58	-403,709,874.58	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-1,387,131.45	-73,952,274.12	-75,339,405.57	338,211.76	-21,300,751.61	-20,962,539.85

单位负责人：



复核：

陈冠兰

制表：

陈树强

现金流量表

会民非03表

编制单位：中华社会救助基金会

2025年度

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	226,811,126.70	298,566,809.76
收到会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		343,000.00
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5		560,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	3,159,702.41	1,953,281.98
现金流入小计	13	229,970,829.11	301,423,091.74
提供捐赠或者资助支付的现金	14	245,056,387.41	294,991,276.43
支付给员工以及为员工支付的现金	15	14,833,673.52	14,801,016.07
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	4,533,179.35	385,495.93
现金流出小计	23	264,423,240.28	310,177,788.43
业务活动产生的现金流量净额	24	-34,452,411.17	-8,754,696.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	25	328,000,000.00	260,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	8,896,939.13	7,232,641.02
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		1,775.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34	336,896,939.13	267,234,416.02
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	182,673.04	288,909.11
对外投资所支付的现金	36	305,000,000.00	265,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	305,182,673.04	265,288,909.11
投资活动产生的现金流量净额	44	31,714,266.09	1,945,506.91
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	103,000.00	
现金流出小计	58	103,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-103,000.00	-
四、汇率变动对现金的影响	60	2,541.99	-3,695.50
五、现金及现金等价物净增加额	61	-2,838,603.09	-6,812,885.28

单位负责人：

**君邦
印国**

复核：

陈冠兰

制表：

陈树强

中华社会救助基金会

2025 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

中华社会救助基金会（以下简称“本基金会”）是经中华人民共和国民政部批准，于 2009 年 1 月 12 日成立的公募基金会，2016 年认定为慈善组织，于 2016 年 9 月 1 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 2024 年 7 月 3 日至 2028 年 7 月 3 日，原始基金为人民币 1000 万元，统一社会信用代码 53100000500021326D，有效期为 2023 年 2 月 10 日至 2027 年 2 月 10 日，法定代表人为郑国君，住所为北京市东城区王府井大街 8 号澳门中心写字楼 806。

业务主管单位：民政部。

业务范围：募集资金、接受捐赠、表彰先进、专项资助、国际交流、咨询服务。

截止 2025 年 12 月 31 日本基金会未设有分支、代表机构。

截止 2025 年 12 月 31 日本基金会设立专项基金 14 个，均未开立独立银行账号，全部纳入基金会统一核算，详见《专项基金基本情况表》。

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按照持续运营假设为基础编制的。

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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 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

（一）会计期间

本基金会会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

（三）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。

（四）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（中间价）折合为人

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。

（五）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。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。

（六）应收款项

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 100 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)	-	-
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，本基金会转入“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。

(七) 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. 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别计价法，确定发出存货的实际成本。

3. 存货的盘存制度

本基金会存货采取“永续盘存制”并每年定期盘点一次。

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的原则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。

（八）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。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响，长期股权投资采用成本法进行核算；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，在债券存续时间，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。

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。

（九）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。

(1) 固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

(2) 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
运输工具	5 年	5%	19%
办公设备	3~5 年	5%	19%~31.67%

(3) 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。

（十）在建工程

在建工程应当按照所建造工程达到预定可使用状态前实际发生的全部必要支出确定其工程成本，并单独核算。

（十一）无形资产

本基金会无形资产是指为开展业务活动、出租和管理目的而持有的且没有实物形态的非货币性长期资产，包括：专利权、非专利权、商标权、著作权、土地使用权等。无形资产按取得时的实际成本计价，无形资产在合同或法律规定的有效期内按直线法摊销，具体如下：

无形资产类别	摊销年限
小程序	3年

（十二）受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托，从事受托代理业务而收到的资产。

（十三）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。

（十四）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（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。

（十五）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，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本基金会；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、政府补助收入。对非交换交易所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，应当根据实际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。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。

(十六) 成本费用划分原则

本基金会的费用分为业务活动成本、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. 其他费用核算本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。

(十七) 重要会计政策、会计估计的变更

本基金会无重要会计政策、会计估计的变更。

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	应纳税所得额	超额累进税率	

(二) 税收优惠及批文

1. 本基金会捐赠税前扣除资格期限：2023 年度-2025 年度。批准文件为财政部 税务总局 民政部公告 2022 年第 40 号《财政部 税务总局 民政部关于 2023 年度—2025 年度公益性社会组织捐赠税前扣除资格名单的公告》。

2. 本基金会民间非营利组织免税资格期限：2024 年度-2028 年度。批准文件为北京

市财政局 国家税务总局北京市税务局《关于公布北京市 2023 年度第十二批、2024 年度第八批和 2025 年度第二批取得非营利组织免税资格单位名单的通知》。

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

货币资金种类	币 种	年初数	年末数
现金	人民币	1,544.68	
银行存款	人民币	71,589,865.77	68,363,679.98
其他货币资金	人民币	5,606,539.96	2,021,385.15
合计	—	<u>77,197,950.41</u>	<u>70,385,065.13</u>

注：

1. 银行存款中包含外币 20,276.46 美元，年末折人民币为 142,519.18 元；20,136.63 港币，年末折人民币为 18,187.81 元；大额存单 40,000,000.00 元。

2. 其他货币资金为本基金会企业微信账户/支付宝/抖音账户期末余额。

(二) 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
资产管理产品	195,000,000.00		195,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
合计	<u>195,000,000.00</u>		<u>195,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>		<u>200,000,000.00</u>

(三) 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
应收账款						
其他应收款	3,869,969.81		3,869,969.81	2,687,664.97		2,687,664.97
合计	<u>3,869,969.81</u>		<u>3,869,969.81</u>	<u>2,687,664.97</u>		<u>2,687,664.97</u>

1. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析：

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	2,242,851.17		2,242,851.17	863,741.72		863,741.72
1 年至 2 年	1,625,628.64		1,625,628.64	1,199,667.62		1,199,667.62
2 年至 3 年				622,765.63		622,765.63
3 年以上	1,490.00		1,490.00	1,490.00		1,490.00
合计	<u>3,869,969.81</u>		<u>3,869,969.81</u>	<u>2,687,664.97</u>		<u>2,687,664.97</u>

(2) 其他应收款期末余额主要单位情况：

单位名称	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		
北京濠江房地产开发有限 公司	565,830.12	14.62%	565,830.12	21.05%	2024 年	房租押金
中国民生银行股份 有限公司北京紫竹 支行	3,139,561.64	81.13%	1,967,876.71	73.22%	2023 年至 2025 年	应收利息
合计	<u>3,705,391.76</u>	<u>95.75%</u>	<u>2,533,706.83</u>	<u>94.27%</u>	——	——

(四) 预付账款

1. 预付账款账龄分析：

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	25,056,145.06		25,056,145.06	36,088,791.98		36,088,791.98
1 年至 2 年	2,578,784.41		2,578,784.41	1,299,532.49		1,299,532.49
2 年至 3 年	2,813,082.40		2,813,082.40	412,180.54		412,180.54
3 年以上	2,071,628.48		2,071,628.48	1,880,161.20		1,880,161.20
合计	<u>32,519,640.35</u>		<u>32,519,640.35</u>	<u>39,680,666.21</u>		<u>39,680,666.21</u>

2. 预付账款期末余额主要单位情况：

单位名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的比例	账面余额	占预付账款总额的比例		
平安健康互联网股份有限公司上海分公司	1,432,080.00	4.40%	469,320.00	1.18%	2025年	项目款
河南省安信科技发展有限公司	1,150,400.00	3.54%			—	—
北京京东世纪信息技术有限公司	133,755.50	0.41%	3,266,534.70	8.23%	2025年	项目款
深圳市越众公益基金会	715,100.00	2.20%	1,900,792.89	4.79%	2024年、2025年	执行费
北京生命绿洲公益服务中心	1,055,735.08	3.25%	514,120.46	1.30%	2025年	项目款
建平县罗福沟乡下窝铺土地股份专业合作社	2,970,000.00	9.13%			—	—
巴彦县众联益家农民养殖专业合作社	1,600,000.00	4.92%	400,000.00	1.01%	2025年	项目款
苏州博骏服饰科技有限公司	1,322,538.00	4.07%			—	—
九龙乐善堂			4,005,360.00	10.09%	2025年	中华救助 ZAI 救援-香港火灾
香港国际社会服务社			3,423,600.00	8.63%	2025年	中华救助 ZAI 救援-香港火灾
香港圣公会福利协会有限公司			3,423,600.00	8.63%	2025年	中华救助 ZAI 救援-香港火灾
香港国际社会服务社			1,161,180.00	2.93%	2025年	中华救助 ZAI 救援-香港火灾
香港圣公会福利协会有限公司			1,161,180.00	2.93%	2025年	中华救助 ZAI 救援-香港火灾
合计	<u>10,379,608.58</u>	<u>31.92%</u>	<u>19,725,688.05</u>	<u>49.72%</u>	—	—

(五) 存货

存货种类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
接收捐赠的物资	31,099,178.21	93,197,952.63	118,127,044.94	6,170,085.90
自行采购的物资	7,587,018.51	21,298,196.42	18,570,407.40	10,314,807.53
接受捐赠-在途	83,234.28		44,250.00	38,984.28
自行采购-在途	3,897,463.50		1,580,028.50	2,317,435.00
合计	<u>42,666,894.50</u>	<u>114,496,149.05</u>	<u>138,321,730.84</u>	<u>18,841,312.71</u>

(六) 固定资产及累计折旧**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：运输工具	395,926.55			395,926.55
办公设备	669,016.94	117,109.11	39,688.30	746,437.75
合计	<u>1,064,943.49</u>	117,109.11	39,688.30	<u>1,142,364.30</u>
二、固定资产累计折旧				
其中：运输工具	376,130.22			376,130.22
办公设备	499,001.63	92,709.56	37,703.88	554,007.31
合计	<u>875,131.85</u>	<u>92,709.56</u>	<u>37,703.88</u>	<u>930,137.53</u>
三、固定资产账面净值				
其中：运输工具	19,796.33	—	—	19,796.33
办公设备	170,015.31	—	—	192,430.44
合计	<u>189,811.64</u>	—	—	<u>212,226.77</u>

2. 固定资产用途

用途	年初数			年末数		
	原值	累计折旧	账面净值	原值	累计折旧	账面净值
自用	1,064,943.49	875,131.85	189,811.64	1,142,364.30	930,137.53	212,226.77
合计	<u>1,064,943.49</u>	<u>875,131.85</u>	<u>189,811.64</u>	<u>1,142,364.30</u>	<u>930,137.53</u>	<u>212,226.77</u>

(七) 在建工程

工程名称	年初数	本年增加投入	本年完工交付	年末数
信息化系统	259,200.00	28,800.00	288,000.00	
合计	<u>259,200.00</u>	<u>28,800.00</u>	<u>288,000.00</u>	

(八) 无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、无形资产原价				
公益超市小程序	82,000.00			82,000.00
老年助餐行动小程序		143,000.00		143,000.00
信息化系统		288,000.00		288,000.00
合计	<u>82,000.00</u>	<u>431,000.00</u>		<u>513,000.00</u>
二、无形累计摊销				
公益超市小程序	4,555.56	27,333.36		31,888.92
老年助餐行动小程序		63,555.53		63,555.53
信息化系统		48,000.00		48,000.00
合计	<u>4,555.56</u>	<u>138,888.89</u>		<u>143,444.45</u>
三、无形资产账面净值				
公益超市小程序	77,444.44	—	—	50,111.08
老年助餐行动小程序		—	—	79,444.47
信息化系统		—	—	240,000.00
合计	<u>77,444.44</u>	—	—	<u>369,555.55</u>

(九) 应付款项

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付账款	1,355,620.25	960,000.00	371,662.25	1,943,958.00
其他应付款	258,054.64	3,659,982.54	3,035,122.89	882,914.29
合计	<u>1,613,674.89</u>	<u>4,619,982.54</u>	<u>3,406,785.14</u>	<u>2,826,872.29</u>

1. 应付账款期末余额主要单位情况：

单位名称	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
平安健康互联网股份有限公司上海分公司	961,958.00	1-2 年	项目款	待支付
汉寿县财政局国库股非税收入汇缴结算户	270,000.00	1 年以内	项目款	待支付
石门县财政局	270,000.00	1 年以内	项目款	待支付
衡东县财政局非税收入汇缴结算专户	240,000.00	1 年以内	项目款	待支付
安乡县安全乡财政所村级支出专户	180,000.00	1 年以内	项目款	待支付
延安上善社工服务中心	22,000.00	1-2 年	项目款	待支付
合计	<u>1,943,958.00</u>	—	—	—

2. 其他应付款期末余额主要单位情况：

单位名称	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
99 公益节、全行业激励款	813,212.48	2 年以内	激励款	未结算
集英数码科技有限公司	41,684.00	3 年以上	货款	未结算
党费	17,170.51	1 年以内	党费	未结算
大爱清尘-慈展会	10,040.00	3 年以上	押金	未结算
金永明	9.00	3 年以上	货款	未结算
员工报销款	798.30	1 年以内	报销款	待报销
合计	<u>882,914.29</u>	—	—	—

(十) 应交税金

税费项目	期初数	本年增加	本年减少	年末数
个人所得税	136,823.34	987,199.21	988,943.25	135,079.30
增值税		1,943.88	1,943.88	
合计	<u>136,823.34</u>	<u>989,143.09</u>	<u>990,887.13</u>	<u>135,079.30</u>