

中国光华科技基金会

2023 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-2
二、基金会财务相关情况表	3
三、资产负债表	4
四、业务活动表	5
五、现金流量表	6
六、财务报表附注	7-24
七、管理建议书	25
八、会计师事务所营业执照复印件	
九、会计师事务所执业证书复印件	

委托单位：中国光华科技基金会

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国光华科技基金会：

一、审计意见

我们审计了中国光华科技基金会（以下简称贵基金会）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的业务活动表和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，公允反映了中国光华科技基金会 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，我们独立于中国光华科技基金会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

中国光华科技基金会管理层（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，管理层负责评估中国光华科技基金会的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中国光华科技基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国光华科技基金会的财务报告过程。

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，就可能导致对中国光华科技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国光华科技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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：

姚永涛
110002960034

中国注册会计师：

李晓磊
110101480755

2024年3月19日

基金会财务相关情况统计表

2023 年 12 月 31 日

基金会名称	中国光华科技基金会		
统一社会信用代码	53100001500014572X		
办公地址	北京市石景山区宏昌商务园 实兴大街双园路1号院1号楼	登记时间	1993 年 6 月 9 日
联系电话	82053837	邮政编码	100041
法定代表人	梅峰	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	中国银行北京市分行/ 中国工商银行北京北太平庄支行		
银行账号	322066651457/ 0200010019200165335		
财务机构名称	办公室	联系电话	82053837
会计姓名	张燕玲	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构 主管人姓名	无
构 设 及 有 其 银 开 行 户 账 银 号 行 的 和 分 账 支 号 机 构、 代 表 机	无		
实 体	北京书海方舟物流有限公司、 《农家书屋》杂志社有限公司、 河北秦天新能源科技有限公司、 吉祥谷（北京）生态农业有限公司、 曲阜东方圣城文化传播有限公司、 杭州信有诚互联网金融服务有限公司、 北京大通银河投资发展有限公司（吊销） 美国银富集团		

资产负债表

会民非01表

编制单位：中国光华科技基金会

2023年12月31日

单位：元

资产	附注 编号	年初数	年末数	负债和净资产	附注 编号	年初数	年末数
流动资产				流动负债：			
货币资金	五.1	25,245,737.67	32,598,149.99	短期借款			
短期投资	五.2	249,940,338.59	235,617,006.03	应付款项	五.9	833,213.12	831,217.30
应收款项	五.3			应付工资			
预付账款				应交税金	五.11	346,595.27	425,259.06
存货	五.4	511,809,590.16	538,922,792.83	预收账款	五.10	300,000.00	100,000.00
待摊费用	五.6	2,206,415.18	1,833,499.06	预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		789,202,081.60	808,971,447.91	其他流动负债			
				流动负债合计		1,479,808.39	1,356,476.36
长期投资：							
长期股权投资	五.5	130,539,506.74	129,201,165.09	长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计		130,539,506.74	129,201,165.09	长期应付款			
固定资产：				其他长期负债			
固定资产原价	五.7	1,908,530.79	1,973,525.79	长期负债合计		-	-
减：累计折旧	五.7	1,084,567.29	1,458,813.43				
固定资产净值	五.7	823,963.50	514,712.36	受托代理负债：			
在建工程				受托代理负债			
文物文化资产				负债合计		1,479,808.39	1,356,476.36
固定资产清理							
固定资产合计		823,963.50	514,712.36				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	五.12	250,532,733.95	258,381,254.92
无形资产	五.8	53,999.87	45,999.83	限定性净资产	五.12	668,607,009.37	678,995,593.91
				净资产合计	五.12	919,139,743.32	937,376,848.83
受托代理资产：							
受托代理资产							
资产合计		920,619,551.71	938,733,325.19	负债和净资产总计		920,619,551.71	938,733,325.19

单位负责人：

梅峰

复核：

李晴

制表：

张燕

业务活动表

会民非02表

编制单位：中国光华科技基金会

2023年度

单位：元

项目	附注编号	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	五.13	50,000.00	504,879,084.61	504,929,084.61	802,293.48	481,417,242.66	482,219,536.14
会费收入				-			-
提供服务收入				-			-
商品销售收入				-			-
政府补助收入				-			-
投资收益	五.14		601,209.11	601,209.11		10,573,432.03	10,573,432.03
其他收入	五.15		1,473,684.04	1,473,684.04		420,772.21	420,772.21
收入合计		50,000.00	506,953,977.76	507,003,977.76	802,293.48	492,411,446.90	493,213,740.38
二、费用							
(一) 业务活动成本	五.16	470,932,670.12	-	470,932,670.12	398,037,517.44	-	398,037,517.44
其中：捐赠项目成本		470,932,670.12		470,932,670.12	398,037,517.44		398,037,517.44
提供服务成本				-			-
商品销售成本				-			-
政府补助成本				-			-
税金及附加				-			-
(二) 管理费用	五.17	26,583,495.66		26,583,495.66	13,039,277.14		13,039,277.14
(三) 筹资费用				-	11.79		11.79
(四) 其他费用				-			-
费用合计		497,516,165.78	-	497,516,165.78	411,076,806.37	-	411,076,806.37
三、限定性净资产转为非限定性净资产		553,761,253.27	-553,761,253.27	-	425,158,344.34	-425,158,344.34	-
四、净资产变动额 (若为净资产减少额，以“-”号填列)		56,295,087.49	-46,807,275.51	9,487,811.98	14,883,831.45	67,253,102.56	82,136,934.01

单位负责人：

梅峰

复核：

李峰

制表：

张燕玲



现金流量表

会民非03表

编制单位：中国光华科技基金会

2023年度

单位

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	98,591,620.08
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	6	1,151,534.00
现金流入小计	7	99,743,154.08
提供捐赠或者资助支付的现金	8	86,929,986.83
支付给员工以及为员工支付的现金	9	23,616,822.79
购买商品接受劳务支付的现金	10	4,554,996.40
支付的其他与业务活动有关的现金	11	3,459,035.19
现金流出小计	12	118,560,841.21
业务活动产生的现金净流量	13	-18,817,687.13
二、投资活动产生的现金净流量		
收回投资所收到的现金	14	63,940,338.59
取得投资收益所收的现金	15	6,294,767.65
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	-
收到的其他与投资活动有关的现金	17	-
现金流入小计	18	70,235,106.24
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	64,995.00
对外投资所支付的现金	20	44,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	-
现金流出小计	22	44,064,995.00
投资活动产生的现金流量净额	23	26,170,111.24
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	-
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	-
筹资活动产生的现金流量净额	31	-
四、汇率变动对现金的影响	32	-11.79
五、现金及现金等价物净增加额	33	7,352,412.32

单位负责人：

梅峰

复核：

李鹏

制表：

张燕玲

中国光华科技基金会 2023 年度财务报表附注

一、基本情况

中国光华科技基金会（以下简称本基金会）于 1993 年 6 月 9 日经中华人民共和国民政部批准登记。统一社会信用代码：53100001500014572X。登记证有效期为 2023 年 02 月 07 日至 2027 年 02 月 07 日。法定代表人：梅峰。

业务主管单位：共青团中央委员会

业务范围：接受捐赠、专项资助、开展国际合作与交流。

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的财务状况、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、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。

4、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（当月 1 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。

5、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。

6、应收款项

本基金会的应收款项包括：应收账款、其他应收款。

（1）坏账准备计提方法备抵法,坏账准备的计提采用余额百分比法。

（2）坏账确认标准

①债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，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。

7、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，本基金会发出存货按接受赠方的需求计价。

（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。

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。

（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。处置长期股权投资时，实际取得价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

（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，确认为当期投资收益。

（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。

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(原值的3%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
运输设备	5年	3%	19.40%
办公设备	5年	3%	19.40%

（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。

10、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。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。

11、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。

12、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。

13、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。

14、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。本基金会无交换交易产生的收入。

（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。

15、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、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
① 现金	人民币	5,630.27	0.00
② 银行存款	人民币	25,240,107.40	32,598,149.99
合 计		25,245,737.67	32,598,149.99

1.1.1 受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
工商银行账户冻结人民币	0.00	500,000.00
中国银行账户冻结人民币	11,162.00	0.00
合 计	11,162.00	500,000.00

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
基金产品银行理财	244,940,338.59		244,940,338.59	235,617,006.03		235,617,006.03
银行理财日积月累	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00		0.00
合 计	249,940,338.59		249,940,338.59	235,617,006.03		235,617,006.03

3、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
3 年以上	601,983.00	601,983.00	0.00	601,983.00	601,983.00	0.00
合 计	601,983.00	601,983.00	0.00	601,983.00	601,983.00	0.00

注：计提坏账准备的依据：账龄超过 10 年，无法收回，上会决定全额计提坏账准备。

3.2.2 其他应收款主要客户

客户名称	年初数		年末数		欠款	欠款
	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	时间	原因
① 扣押款等	499,963.00	83.05%	499,963.00	83.05%	2009-2011	扣押款等
② 押金	102,020.00	16.95%	102,020.00	16.95%	2011年	设备租赁押金
合 计	601,983.00	100.00%	601,983.00	100.00%	——	——

4、存货

4.1 存货分类

存货种类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
图书	502,702,197.06	218,721,850.80	246,964,720.81	474,459,327.05
物资	15,055,756.19	169,161,061.66	113,602,407.50	70,614,410.35
合 计	517,757,953.25	387,882,912.46	360,567,128.31	545,073,737.40

4.2 存货跌价准备明细

存货种类	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
图书	5,241,083.09	202,581.48			5,443,664.57
物资	707,280.00	0.00			707,280.00
合 计	5,948,363.09	202,581.48			6,150,944.57

5、长期股权投资

5.1 长期股权投资明细

长期股权投资分类	初始投资额	年初数			本年增加	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			账面余额	减值准备	账面净值		
①《农家书屋》杂志社有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	-	-	2,000,000.00		2,000,000.00	1.00	权益法
②北京书海方舟物流有限公司	3,500,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	-	-	4,000,000.00		4,000,000.00	1.00	权益法
③河北秦天新能源科技有限公司	37,980,000.00	127,980,000.00		127,980,000.00	-	-	127,980,000.00		127,980,000.00	1.00	权益法
④吉祥谷（北京）生态农业有限公司	594,000.00	594,000.00		594,000.00	-	-	594,000.00		594,000.00	0.05	成本法
⑤曲阜东方圣城文化传播有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	-	-	500,000.00		500,000.00	0.05	成本法
⑥杭州信有诚互联网金融服务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	-	-	4,000,000.00		4,000,000.00	0.05	成本法
⑦美国银富集团	1.00	1.00		1.00	-	-	1.00		1.00		名义价值入账
损益调整	-	-8,534,494.26		-8,534,494.26	795,777.52	2,134,119.17	-9,872,835.91		-9,872,835.91		
合 计	51,074,001.00	130,539,506.74		130,539,506.74	795,777.52	2,134,119.17	129,201,165.09		129,201,165.09		

6、长期待摊费用

明细项目	年初账面余额	本年增加	本年摊销	年末账面余额
石景山办公区装修费等	2,206,415.18	0.00	372,916.12	1,833,499.06
合 计	2,206,415.18	0.00	372,916.12	1,833,499.06

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	1,908,530.79	64,995.00		1,973,525.79
其中：运输设备	196,000.00			196,000.00
办公设备(电子设备、家具、通讯)	1,712,530.79	64,995.00		1,777,525.79
二、累计折旧	1,084,567.29	374,246.14		1,458,813.43
其中：运输设备	190,120.00			190,120.00
办公设备(电子设备、家具、通讯)	894,447.29	374,246.14		1,268,693.43
三、固定资产账面净值	823,963.50	——	——	514,712.36
其中：运输设备	5,880.00	——	——	5,880.00
办公设备(电子设备、家具、通讯)	818,083.50	——	——	508,832.36

7.2 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	1,908,530.79	1,084,567.29	823,963.50	1,973,525.79	1,458,813.43	514,712.36
合 计	1,908,530.79	1,084,567.29	823,963.50	1,973,525.79	1,458,813.43	514,712.36

注：本基金会有无已设立抵押和担保的固定资产。

8、无形资产

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	年末数
OA 软件	53,999.87	0.00	8,000.04	45,999.83
合 计	53,999.87	0.00	8,000.04	45,999.83

9、应付款项

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①应付账款	12,412.36	160,000.00	12,412.36	160,000.00
②其他应付款	820,800.76	5,768,238.76	5,917,822.22	671,217.30
合 计	833,213.12	5,928,238.76	5,930,234.58	831,217.30

9.1 应付账款主要客户

项 目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
中准会计师事务所(特殊普通合伙)	160,000.00	1 年以内	离任审计费	待付
合 计	160,000.00			

9.2 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
①社会保险	128,812.27	1 年以内	社保	计提
②应付工会经费	140,238.64	1 年以内	工会经费	计提
③企业年金	12,156.82	1 年以内	企业年金	计提
④党费	380,440.95	1 年以内	党费	代收
⑤团费	3,384.20	1 年以内	团费	代收
⑥报销款	6,184.42	1 年以内	单位员工报销差旅费等	待付款
合 计	671,217.30			

10、预收账款

项 目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
江苏昌明教育基金会	100,000.00	1 年以内	待开票	项目尾款
合 计	100,000.00			

11、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	346,595.27	425,259.06
合 计		346,595.27	425,259.06

12 净资产

12.1 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	250,532,733.95	425,982,962.84	418,134,441.87	258,381,254.92
②限定性净资产	668,607,009.37	482,623,277.23	472,234,692.69	678,995,593.91
合 计	919,139,743.32	908,606,240.07	890,369,134.56	937,376,848.83

12.2 净资产变动原因分析

当年收支结余（业务活动表）82,136,945.80 元，净资产期末减去期初（资产负债表）为 18,237,105.51 元，差额为-63,899,828.50 元，形成差异原因为 1、以前年度捐赠款退回金额 4,592,412.62 元直接减净资产；书海工程图书账面金额调整（图书按照码洋八折入账）59,307,415.88 元，直接调减净资产。

13 捐赠收入

13.1 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	481,417,242.66	504,879,084.61
其中：货币捐赠	98,089,326.60	148,208,837.97
非货币性捐赠	383,327,916.06	356,670,246.64

非限定性捐赠收入	802,293.48	50,000.00
其中：货币捐赠	802,293.48	50,000.00
非货币性捐赠	0.00	0.00
合 计	482,219,536.14	504,929,084.61

13.2 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
北京爱思开幸福公益基金会	3,500,000.00	货币	SK 公益基金
阿里巴巴公益基金会	2,311,696.00	货币	美育项目
浙江蚂蚁公益基金会	1,250,000.00	货币	童心港湾
中华同心温暖工程基金会	1,250,000.00	货币	书海工程
北京老牛兄妹公益基金会	1,000,000.00	货币	艺启未来项目
中国青少年发展基金会	912,212.40	货币	书海工程
江苏昌明教育基金会	900,000.00	货币	捐赠款
北京华瑞慈善基金会	790,000.00	货币	书海工程
上海东方证券心得益彰公益基金会	750,000.00	货币	光华杰创公益项目、童心港湾项目
上海视觉公益基金会	670,000.00	货币	童心港湾、云支教等
陕西省青少年发展基金会	500,000.00	货币	书海工程
山东省友芳公益基金会	465,000.00	货币	书海工程
中国友好和平发展基金会	450,000.00	货币	书海工程
天津市荣程普济公益基金会	300,000.00	货币	捐款西部儿童科技素养提升公益活动
北京普华永道中天公益基金会	275,000.00	货币	书海工程
上海联劝公益基金会	220,000.00	货币	联劝项目、云支教图书室
上海浦东新区恩派公益基金会	196,968.96	货币	书海工程
北京九三王选关怀基金会	180,000.00	货币	书海工程
北京市曜阳公益基金会	150,000.00	货币	书海工程

基金会名称	金额	货币或非货币	款项用途
天津市凯尔翎公益基金会	126,443.45	货币	书海工程
上海福寿园公益发展基金会	100,000.00	货币	夜班媒体人项目
上海众爱公益基金会	94,000.00	货币	书海工程
北京化成天下公益基金会	75,000.00	货币	书海工程
广西协力扶助基金会	75,000.00	货币	书海工程
江西省青少年发展基金会	75,000.00	货币	书海工程
中华环境保护基金会	60,000.00	货币	一起学基金
河北省海外同胞慈善基金会	59,355.00	货币	书海工程
北京青少年发展基金会	50,000.00	货币	书海工程
北京五八公益基金会	37,674.57	货币	书海工程
大连市青少年发展基金会	30,000.00	货币	书海工程
天津方放秘书学与公文写作学研究基金会	30,000.00	货币	书海工程
福建省担当者行动教育基金会	24,949.89	货币	书海工程
北京灿烂阳光慈善基金会	22,500.00	货币	书海工程
北京佞泰公益基金会	18,075.00	货币	书海工程
青岛市众绘爱心慈善基金会	17,652.00	货币	书海工程
北京美灵公益基金会	15,000.00	货币	书海工程
中国马克思主义研究基金会	3,616.00	货币	书海工程
北京理工大学教育基金会	3,000.00	货币	书海工程
腾讯公益慈善基金会	1,727.43	货币	捐赠款
北京心海公益基金会	1,007,928.00	非货币	奶粉用于河北抗汛救灾 捐基层困难群众
中华思源工程基金会	51,000,000.00	非货币	数字图书馆软件永久使用 权 1700 套用于捐基层 1700 家学校图书馆建设
合 计	68,997,798.70		

13.3 大额捐赠收入

2023 年度中国光华科技基金会捐赠收入总额 482,219,536.14 元，其中占捐赠收入总额 5%以上或者 500 万元以上的大额捐赠收入列示如下：

捐赠方	本年发生额			捐款用途
	限定性	非限定	合计	
某股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	人才事业发展基金用于资助各行业青年人才成长与发展提供公益支持
某有限公司	7,484,738.77		7,484,738.77	人才事业发展基金用于资助各行业青年人才成长与发展提供公益支持
达能（中国）食品饮料有限公司	6,716,841.87		6,716,841.87	彩虹桥人才计划用于支持职业类院校学生
广东元钛科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	捐赠款
山东育酷教育科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	自适应人工智能教育课程 10000 套用于支持定点帮扶地区灵丘石
济南优行教育科技有限公司	13,211,200.00		13,211,200.00	在线优行智能英语课程 132112 个学习账号,用于支持定点扶贫地区灵丘石楼中小学学生英语学习
中华思源工程基金会	51,000,000.00		51,000,000.00	数字图书馆软件永久使用权 1700 套,用于支持基层学校图书馆数字化建设
某文化传播有限公司	58,344,000.00		58,344,000.00	13 万组云图书馆数据卡
某出版社	29,552,538.60		29,552,538.60	书海工程图书捐基层
某文化股份有限公司	16,846,124.86		16,846,124.86	书海工程图书捐基层
某出版社	22,880,098.11		22,880,098.11	书海工程图书捐基层
合 计	226,035,542.21		226,035,542.21	

14、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
① 基金等投资收益	11,911,773.68	4,940,339.09
② 《农家书屋》杂志社有限公司	-286,544.59	-75,592.35
③ 河北秦天新能源科技有限公司	-1,847,574.58	-4,413,205.30
④ 北京书海方舟物流有限公司	795,777.52	149,355.22
⑤ 东土科技（宜昌）有限公司挂牌交易费	0.00	312.45
合 计	10,573,432.03	601,209.11

15、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
①利息收入等	370,772.21	54,992.74
②图书处理款	0.00	1,418,691.30
③图书报废违约金	50,000.00	0.00
合 计	420,772.21	1,473,684.04

16、业务活动成本

16.1 业务活动成本列示

序号	项 目	本年发生额	上年发生额
	捐赠项目成本		
1	中国物流发展基金	448,184.12	263,678.00
2	书海工程	197,016,471.65	183,200,868.32
3	永庚公益基金	612,320.00	549,800.70
4	青少年成长教育发展基金	370,000.00	802,262.07
5	医学与社会学发展基金(截至 2022 年 12 月 31 日已撤销)	0.00	27,460,711.73
6	中国卫生人才发展基金(截至 2022 年 12 月 31 日已撤销)	0.00	99,446.92
7	大音工程(截至 2022 年 12 月 31 日已撤销)	0.00	51,816.00
8	SK 公益基金	3,092,700.10	4,014,856.11
9	三乐游学教育基金	236,834.06	1,062,991.84
10	其他(东方甄选项目、抗震救灾等)	7,508,344.40	3,068,550.74
11	全人教育发展基金	10,000.00	200,000.00
12	汲善基金(原柏城健康促进发展基金)	10.00	905,525.76
13	红扬公益基金	0.00	115,746.00
14	光华杰创公益项目	0.00	398,500.00
15	重点工作专项基金	12,919,363.06	13,587,314.36
16	一起学基金	2,727,339.00	608,562.27
17	中国电信奖学金专项基金	939,785.60	18,394,318.00
18	幸福联盟专项基金	2,047,650.47	2,224,548.00
19	人才事业发展基金	33,269,252.69	19,266,242.53

序号	项 目	本年发生额	上年发生额
20	联动项目	57,000.00	57,000.00
21	滴滴出行公益项目	79,000.00	1,097,356.14
22	护航计划	0.00	2,481,062.90
23	光盘行动专项基金	5,000.00	931,637.32
24	夜班媒体人	1,810,000.00	1,920,000.00
25	光华国科发展基金	8,000.00	4,750,752.35
26	捐赠款（包括乡村仁医添翼行动资助款、彩虹桥人才计划、北理工资助款等）	21,759,677.12	12,090,748.39
27	物华工程	107,135,734.10	125,249,049.91
28	光华环境与健康公益促进计划	527,368.08	75,978.92
29	青春未来公益计划	0.00	149,035.31
30	书桥工程数字云图书馆	0.00	44,880,000.00
31	其他（青少年科技文化发展基金、大健康科技公益基金、抗洪救灾等截至 2022 年 12 月 31 日已撤销）	0.00	346,504.53
32	智慧乡村发展基金	201,480.00	0.00
33	文明中华公益基金	210,000.00	0.00
34	光华国际成果展	40.00	0.00
35	智慧校园建设专项基金	676,864.94	627,805.00
36	美丽中国青春行动公益项目	653,549.17	0.00
37	数字安全人才激励计划	2,597,495.02	0.00
38	一村一网数字乡村人才培养计划	437,450.00	0.00
39	艺启未来项目	680,603.86	0.00
	合 计	398,037,517.44	470,932,670.12

16.2 资助其他基金会

基金会名称	金额	货币或非货币	款项用途
河北省丰宁启航教育发展基金会	4,658,900.00	货币	授渔项目资助款
澜之教育基金会	1,155,000.00	货币	出彩青年“青年之桥”公益行动资助款首付款
北京善和公益基金会	437,450.00	货币	付一村一网专项支付第二批参与一村一网数字乡村人才培养计划项目资助款
上海复旦大学教育发展基金会	351,310.00	货币	永康基金支付思源工程 2023 年交流会活动执行费

基金会名称	金额	货币或非货币	款项用途
北京阳光未来艺术教育基金会	351,226.00	货币	“艺启未来”儿童美育项目支付美育课程教学及教师培训等相关活动执行款首付款
北京友好传承文化基金会	300,000.00	货币	书海工程资助“首届山东省儒家经典跨语言诵读大赛”资助款
北京华瑞慈善基金会	280,000.00	货币	“乡村振兴·地理标志产业协调发展公益基金”资助款
上海市青少年发展基金会	250,000.00	货币	童心港湾支付2023年“童心港湾”服务能力提升培训班（第三期）执行费首付款
江苏省永清助学基金会	210,000.00	货币	文明中华基金支付“科学家进校园”、“科技研学营”活动执行费首付款
甘肃省青少年发展基金会	200,000.00	货币	基金会抗震救灾资助款
北京吴建民公益基金会	135,520.00	货币	艺启未来非遗进校园公益活动执行费首付款
宁夏青少年发展基金会	90,508.00	货币	AI在未来支付宁夏线下活动执行费尾款
江西省青少年发展基金会	79,424.00	货币	SK公益基金资助SKsunny幸福行动江西童心港湾项目点资助经费首付款
北京陈菊梅公益基金会	50,000.00	货币	人才事业发展基金青年人才培养活动资助款
首都慈善联合会	50,000.00	货币	一起学基金《“同学 你好”乡村美育设计大赛专项活动》委托评估费
广东省日慈公益基金会	48,467.79	货币	童心港湾支付心理健康辅导公益活动执行费尾款
广东省客联公益基金会	30,000.00	货币	乡村振兴助农、关爱留守儿童资助款
内蒙古自治区青少年发展基金会	9,075.00	货币	艺启未来项目开展美育课程资助款
新疆维吾尔自治区青少年发展基金会	33,120,000.00	非货币	数字图书馆软件永久使用权1104套用于捐基层学校图书馆建设
山西省青少年发展基金会	16,320,000.00	非货币	数字图书馆软件永久使用权544套用于捐基层学校图书馆建设
合 计	58,126,880.79		

16.4 重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占基金会年度公益总支出比例	用途 1
物华工程	北京化成天下公益基金会	6,468,000.00	1.62%	优行智能英语课程 66000 个, 用于支持基层学生学习
物华工程	新疆青基会捐基层学校	33,120,000.00	8.32%	数字图书馆软件永久使用权 1104 套支持基层学校图书馆
物华工程	山西青基会捐基层学校	16,320,000.00	4.10%	数字图书馆软件永久使用权 544 套支持基层学校图书馆
永庚公益基金	上海复旦大学教育发展基金会	351,310.00	0.09%	永庚基金支付思源工程 2023 年交流会活动执行费
永庚公益基金	陈帅雷等 121 名学生	161,200.00	0.04%	永庚基金支付陈帅雷等 121 名学生清华思源计划 19-21 期 2023 年课题费用
中国物流发展基金	东南大学、北京邮电大学、天津大学、山东交通学院等若干高校	303,000.00	0.08%	中国物流发展基金 2022、2023 年度宝供物流奖学金
三乐游学教育基金	河北廊坊团市委	26,700.00	0.01%	三乐书包 300 个捐河北廊坊团市委用于灾后重建
三乐游学教育基金	亚太在线（北京）旅游有限公司	183,637.82	0.05%	三乐游学基金支付首都红色公益研学活动执行费
青少年成长教育发展基金	北京风悦华美文化有限公司	370,000.00	0.09%	青少年成长教育发展基金支付 2023 年青年教师公益培训活动执行费
SK 公益基金	上海虞衡文化传播有限公司	900,000.00	0.23%	“SKSUNNY 幸福行动”活动物资用于支持 600 只大学生志愿服务团队
SK 公益基金	北京中青在线网络信息技术有限公司	245,000.00	0.06%	SK 公益基金组织开展“SKSUNNY 幸福行动”项目总结分享会活动执行费首付款
SK 公益基金	宕昌县哈达铺中学	200,000.00	0.05%	SK 基金采购学生校服捐宕昌县哈达铺中学
合 计		58,648,847.82	14.73%	

17、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	8,803,469.99	16,544,301.66
②行政管理事务物品耗费和服务开支	3,235,443.39	3,294,979.36
③行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	797,523.84	236,032.23
④资产减值及处置损失	202,581.48	6,433,719.71
⑤房产税、土地使用税	258.44	74,462.70
合 计	13,039,277.14	26,583,495.66

18、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	11.79	0.00
合 计	11.79	0.00

六、工作人员工资福利

1、工作人员工资薪酬发放情况

项 目	本年数			上年数		
	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	5,312,490.96	11,259,821.45	16,572,312.41	7,210,952.89	11,914,079.85	19,125,032.74
②职工福利费	11,200.00	0.00	11,200.00	640,915.05	0.00	640,915.05
工作人员工资福利小计	5,323,690.96	11,259,821.45	16,583,512.41	7,851,867.94	11,914,079.85	19,765,947.79
①社会保险费	1,268,482.42	2,727,475.35	3,995,957.77	1,229,424.60	2,865,207.25	4,094,631.85
②年金	1,284,775.61	0.00	1,284,775.61	6,358,551.75	0.00	6,358,551.75
③补充医疗保险	224,023.75	0.00	224,023.75	322,634.67	0.00	322,634.67
④住房公积金	371,041.00	826,056.00	1,197,097.00	380,921.00	902,548.00	1,283,469.00
⑤工会经费和职工教育经费	331,456.25	0.00	331,456.25	400,901.70	0.00	400,901.70
其他小计	3,479,779.03	3,553,531.35	7,033,310.38	8,692,433.72	3,767,755.25	12,460,188.97
合 计	8,803,469.99	14,813,352.80	23,616,822.79	16,544,301.66	15,681,835.10	32,226,136.76

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
梅峰	中国光华科技基金会	理事长	465,385.00
尹衍樑	台湾润泰集团	理事	0.00
王晓辉	中国光华科技基金会	理事/秘书长	176,469.00 (6个月)
倪阳平	中青旅控股股份有限公司	理事	0.00
万怡挺	好未来教育集团	理事	0.00
文东升	北京航空航天大学	理事	0.00
杨春雷	中国光华科技基金会	理事/副秘书长	386,708.00
刘思川	四川科伦药业股份有限公司	理事	0.00
钟斌清	中国光华科技基金会	理事/副秘书长	299,236.00
许兴利	嫦娥奔月航天科技（北京）有限责任公司	理事	0.00
陈翀	国强基金会	理事	0.00
张学兵	北京中伦律师事务所	理事	0.00
赵鹏	北京华品博睿网络技术有限公司	理事	0.00
李展祥	团中央办公厅财务处	监事	0.00
陈 勇	团中央青年发展部乡村振兴促进处	监事	0.00
黄 勇	中国青年报社	监事	0.00

七、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

本基金会限定性捐赠收入均为资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产项目。

八、重大资产减值情况的说明

图书物资按期末余额的 1%计提存货跌价准备。

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会获赠美国银富集团股票 500 万股，属于境外非流通的上市股票，在活跃市场中没有报价，公允价值无法取得。为能在会计账目上反映，同时使这项资产符合会计核算的条件，以名义金额即人民币 1 元入账。

十、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十一、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。

十二、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。

十三、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。
已经理事长批准。

基金会名称：中国光华科技基金会（盖章）

基金会法人：（签名）

日期：2024 年 3 月 19 日

财务负责人：（签名）

日期：2024 年 3 月 19 日

管理建议书

中国光华科技基金会管理层：

我们接受委托，对贵基金会 2023 年的财务报表进行了审计。我们的责任是对贵基金会财务报表发表审计意见。我们提供的这份管理建议书，是我们基于为贵基金会服务的目的，根据审计过程中发现的内部控制问题及需要提请贵基金会关注的重大事项而提出的。因为我们主要从事的是对贵基金会财务报表的审计，所实施的审计范围是有限的，我们的建议只包括一般审计工作程序中能揭示的事项，所以并未尝试指出所有可能需要改善的地方，管理建议书中包括的主要问题不应被视为对贵基金会内部控制发表的鉴证意见，所提建议不具有强制性和公正性。

在审计过程中，我们了解了贵基金会内部控制中有关会计制度、会计工作机构和会计人员职责、资产管理制度等有关方面的情况，并作了分析研究。我们认为，贵基金会现有的内部控制总体上还是较完善的。我们对贵基金会无管理建议。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

2024 年 3 月 19 日





营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



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4-1)

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 黄锦辉
经营范围 审查企业会计报表；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；法律、法规规定的其他业务。(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 2191万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



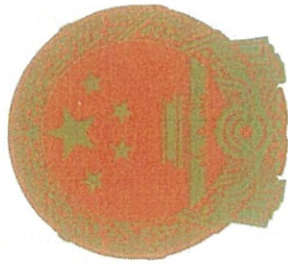
登记机关

2023年8月21日

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。

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

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



中国注册会计师



姓名 姚永涛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-10-29
Date of birth
工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 110105050524298484
Identity card No.



2016 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：姚永涛
证书编号：110002960034

年 /y 月 /m 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.

年 /y 月 /m 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: 李晓霞
证书编号: 110101480755

证书编号:
No. of Certificate

110101480755

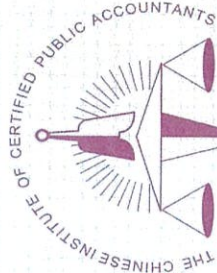
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2020 07 15

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/



中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2020 年 12 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2020 年 12 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2021 年 11 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2021 年 11 月 1 日



姓名: 李晓明
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1982-01-24
Date of birth
工作单位: 大华会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号: 110101198201240520
Identity card No.

