**北京星辰黄斑病公益基金会**

**2023年度审计报告**

**恒维信审字[2024]010号**

 ****

**目 录**

1. 审计报告
2. 附表：

1、2023年12月31日资产负债表

2、2023年度业务活动表

3、2023年度现金流量表

1. 财务报表附注
2. 专项信息审核报告

五、2023年12月31日银行对账单复印件

六、营业执照副本复印件

七、执业资格证书复印件

**审 计 报 告**

**恒维信审字[2024]010号**

**北京星辰黄斑病公益基金会：**

我们审计了后附的北京星辰黄斑病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》的规定编制财务报表是北京星辰黄斑病公益基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

**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作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。

**三、基本情况**

1、北京星辰黄斑病公益基金会经北京市民政局批准并核发基金会法人登记证书，统一社会信用代码：53110000MJ0176195J。登记证书有效期2021年11月8日至2026年11月7日。法定代表人：黎晓新；业务主管单位：无。

地址：北京市北四环西路65号海淀新技术大厦901室。

业务范围：开展眼睛黄斑病科普宣传、促进黄斑病方面的科学研发展、推动黄斑病防盲的眼科公益活动。

2、截止到2023年12月31日，北京星辰黄斑病公益基金会未设立分支（代表）机构。

3、截止到2023年12月31日，北京星辰黄斑病公益基金会无对外投资的实体机构。

4、截止到2023年12月31日，北京星辰黄斑病公益基金会无单位会员和个人会员。

5、北京星辰黄斑病公益基金会2023年末管理人员6人，其中：理事会成员理事长1人，副理事长1人，秘书长1人，理事3人；监事1人，其月人均工资为0.00元。

**四、财务状况**

1、北京星辰黄斑病公益基金会截止2023年12月31日资产总额为8,641,991.93元，其中：货币资金8,641,582.07元，固定资产净值409.86元。

2、北京星辰黄斑病公益基金会截止2023年12月31日负债总额为38,917.77元。

3、北京星辰黄斑病公益基金会截止2023年12月31日净资产总额为8,603,074.16元，其中：限定性净资产300,000.00元，非限定性净资产8,303,074.16元。

**五、收支情况**

1、北京星辰黄斑病公益基金会截止2023年度收入2,237,953.41元。

2.、北京星辰黄斑病公益基金会截止2023年度费用1,518,432.10元，其中：管理费用21,898.48元，其他费用848.50元。

**六、审计意见**

我们认为北京星辰黄斑病公益基金会财务报表已经按照《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星辰黄斑病公益基金会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。

北京恒维信会计师事务所有限公司 中国注册会计师：

中国·北京

二〇二四年 一月十九日 中国注册会计师：

附表1：资产负债表



附表2：业务活动表



附表3：现金流量表



**北京星辰黄斑病公益基金会**

**2023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**

北京星辰黄斑病公益基金会（以下简称本单位）于2016年11月17日经北京市民政部批准登记，登记证书有效日期：2021年11月8日至2026年11月7日。原始基金为人民币200.00万元，统一社会信用代码：53110000MJ0176195J，法定代表人：黎晓新，住所：北京市北四环西路65号海淀新技术大厦901室，业务主管单位：无。

业务范围：开展眼睛黄斑病科普宣传、促进黄斑病方面的科学研发展、推动黄斑病防盲的眼科公益活动。

**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日起至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**

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，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收支业务，按业务发生当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。

**6、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。期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

（1）坏账准备核算方法：直接转销法

本基金会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期[管理费用](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E7%AE%A1%E7%90%86%E8%B4%B9%E7%94%A8)。

（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。存货在发出时，应当根据实际情况采用个别计价法计价。

（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、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 |
| 办公家具 | 5年 | 5% | 19% |
| 电子设备 | 3年 | 5% | 31.67% |

（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。

**9、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。

**10、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。

**11、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**

金额单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金种类 | 币种 | 年初数 | 年末数 |
| 现金 | 人民币 | 0.00  | 0.00  |
| 银行存款 | 人民币 | 1,433,650.06  | 976,582.07  |
| 其他货币资金 | 人民币 | 6,500,000.00  | 7,665,000.00 |
| **合 计** |  | **7,933,650.06**  | **8,641,582.07**  |

1. **固定资产**

金额单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| **一、账面原值合计** | **30,754.00**  | **0.00**  | **0.00**  | **30,754.00**  |
| 其中：房屋及建筑物 | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  |
|  运输工具 | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  |
|  电子设备 | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  |
|  办公设备 | 30,754.00  | 0.00  | 0.00  | 30,754.00  |
| **二、累计折旧** | **25,425.81**  | **4,918.33**  | **0.00**  | **30,344.14**  |
| **三、固定资产账面价值** | **5,328.19**  | **0.00**  | **4,918.33**  | **409.86**  |

1. **应付款项**

金额单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 客户名称 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
| 账面余额 | 占应付款项总额的比例 | 账面余额 | 占应付款项总额的比例 |
| 1 | 应付账款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| 2 | 其他应付款 | 0.00 | 0.00% | 8,625.00 | 100.00% |
| **合 计** | **0.00** | **0.00%** | **8,625.00** | **100.00%** |

3.1其他应付款项明细 金额单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 客户名称 | 年初账面余额 | 年末账面余额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
| 账面余额 | 占其他应付账款总额的比例 | 账面余额 | 占其他应付账款总额的比例 |
| 1 | 爱心人士 | 0.00 | 0.00% | 8,825.00 | **—** | 2023年 | 捐款未确定 |
| 2 | 公积金 | 0.00 | 0.00% | -200.00 | **—** | 2023年 | 公积金个人部分 |
| **合 计** | **0.00** | **0.00%** | **8,625.00** | **—** | **—** | **—** |

1. **应付工资**

金额单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 年初数 | 年末数 |
| 工资 | 9,195.40  | 4,132.18  |
| 社保 | 1,590.00  | 1,676.39  |
| 劳务费 | 29,160.00  | 11,904.76  |
| **合 计** | **39,945.40**  | **17,713.33**  |

1. **应交税金**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 年末数 | 税率 |
| 应交个人所得税 | 12,579.44  | 3%-45% |
| **合 计** | **12,579.44** | **—** |

1. **净资产**

6.1净资产

金额单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 1．限定性净资产 | 0.00  | 300,000.00  | 0.00  | 300,000.00  |
| 2．非限定性净资产 | 7,883,552.85  | 1,937,953.41  | 1,314,056.44  |  8,303,074.16  |
| 合 计 | **7,883,552.85**  | **2,237,953.41**  | **1,314,056.44**  |  **8,603,074.16**  |

6.2净资产变动原因分析

当年收支结余719,521.31元，净资产增加719,521.31元。

**7、捐赠收入**

7.1捐赠收入列示

金额单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 限定性捐赠收入 |  300,000.00  | 0.00 |
| 非限定性捐赠收入 | 1,067,618.70  | 2,123,588.00 |
| 合 计 | **2,067,618.70**  | **2,123,588.00** |
|  |  |  |

7.1.1接受捐赠情况

金额单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 现金 | 非现金 | 合计 |
| 一、本年度捐赠收入 | 2,067,618.70 | 0.00 | 2,067,618.70 |
| （一）来自境内的捐赠 | 2,067,618.70  | 0.00 | 2,067,618.70  |
| 其中：来自境内自然人的捐赠 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 来自境内法人或者其他组织的捐赠 | 2,067,618.70  | 0.00 | 2,067,618.70  |
| （二）来自境外的捐赠 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：来自境外自然人的捐赠 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 来自境外法人或者其他组织的捐赠 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、接受非公益性捐赠情况（对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不符合公益性目的赠与） | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

7.2接受其他基金会捐赠

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 捐款用途 |
| --- | --- | --- | --- |
| 中国健康促进基金会 | 133,109.70  | 0.00  | 未限定用途 |
| 合计 | **133,109.70**  | **0.00** | 未限定用途 |

7.3大额捐赠收入

2023年度本基金会捐赠收入总额2,067,618.70元，其中占捐赠收入总额5%以上或者500万以上的捐赠单位或个人的大额捐赠收入列示如下：

金额单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 捐赠人 | 现金捐赠额（人民币元） |  用 途 |
| 本年发生额 | 上年发生额 |
| 北京新瑞共创科技有限公司 | 0.00  | 100,000.00  | 用于业务范围的公益 |
| 参天制药（中国）有限公司 | 639,509.00  | 1,586,588.00  | 用于业务范围的公益 |
| 北京利霖健康教育促进中心 | 0.00  | 437,000.00  | 用于业务范围的公益 |
| 上海医疗质量研究中心 | 500,000.00  | 0.00  | 用于业务范围的公益 |
| 中国健康促进基金会 | 133,109.70  | 0.00  | 用于业务范围的公益 |
| 天津溯源循证科技有限公司 | 495,000.00  | 0.00  | 用于业务范围的公益 |
| 爱尔康（中国）眼科产品有限公司 | 300,000.00  | 0.00  | 用于业务范围的公益 |
| **合计** | **2,067,618.70**  | **2,123,588.00**  | **—** |

**8、其他收入**

金额单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 利息收入 | 168,495.06  | 3,683.25  |
| 个税返回 | 1,839.65  | 539.19  |
| 其他 | 0.00  | 0.01  |
| **合 计** |  **170,334.71**  | **4,222.45**  |

**9、业务活动成本**

9.1业务活动成本列示

金额单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 公益活动成本-日常费用 |  780,191.65  |  629,204.22  |
|  -人员费用 |  715,493.47  |  720,481.95  |
|  -固定资产折旧 | - | -  |
| -税金 | - | - |
| **合 计** | **1,495,685.12** | **1,349,686.17** |

9.2资助其他基金会

 无。

9.3重大公益慈善项目收支表

金额单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目名称 | 收入 | 支出 |
| 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 |
| 薪火项目 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 136,243.98  | 0.00 | 136,243.98  |
| 光明项目 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 294,974.67  | 0.00 | 294,974.67  |
| PPP项目 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 640,956.28  | 0.00 | 640,956.28  |
| 儿童盲项目 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 29,420.00  | 0.00 | 29,420.00  |
| 公众号-光明项目 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43,042.50  | 0.00 | 43,042.50  |
| PPP国家考试中心审题项目 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 86,003.62  | 0.00 | 86,003.62  |
| PDR指南项目 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 265,044.07  | 0.00 | 265,044.07  |
| 合 计 | **-** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **1,495,685.12** | **0.00** | **1,495,685.12** |

9.4重大公益慈善项目大额支付对象

金额单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 大额支付对象 | 支付金额 | 占年度公益支出% | 用 途 |
| 光明项目 | 专家劳务费 | 197,459.55  | 13.20% | 导师劳务费 |
| PDR指南项目 | 专家劳务费 | 97,171.43  | 6.50% | 会议活动费 |
| PPP项目 | 上海东励会奖旅游有限公司 | 289,892.28  | 19.38% | 会议活动费 |
| PDR指南项目 | 北京星之旅国际旅行社有限公司 | 98,895.00  | 6.61% | 会议活动费 |
| 国家考试中心审题项目 | 专家劳务费 | 82,721.43  | 5.53% | 导师劳务费 |
| 合 计 | **—** | **766,139.69** | **51.22%** | **—** |

**10、管理费用**

金额单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| ①行政管理人员费用 | 0.00 | 10,716.36  |
| ②行政管理事务物品耗费和服务开支 | 20,943.33  | 0.00  |
| ③行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用 | 0.00  | 0.00  |
| ④资产减值及处置损失 | 0.00  | 0.00  |
| ⑤记入管理费用的税费 | 955.15  | 0.00  |
| ⑥捐赠退回 | 0.00  | 0.00  |
| 合 计 | **21,898.48**  | **10,716.36**  |

**11、其他费用**

金额单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 手续费 | 848.50  | 166.50  |
| **合 计** | **848.50**  | **166.50**  |

**六、工作人员工资福利**

1、工作人员工资薪酬发放情况

本基金会本年度员工总人数为2人，共发放工资总额为**52,935.64**元。

1. 理事会及监事成员在基金会领取报酬的情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 负责人姓名 | 基金会职务 | 是否在基金会领取报酬 | 领取报酬金额 |
| 黎晓新 | 理事长 | 否 | 0.00 |
| 许迅 | 副理事长 | 否 | 0.00 |
| 周鹏 | 秘书长 | 否 | 0.00 |
| 赵明威 | 理事 | 否 | 0.00 |
| 赵瑜 | 理事 | 否 | 0.00 |
| 黄旅珍 | 理事 | 否 | 0.00 |
| 白玉婧 | 监事 | 否 | 0.00 |

**七、固定资产清查明细表**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 固定资产类别 | 型号 | 数量 | 单价 | 总价 | 采购时间 |
| 1 | 电子产品-电脑 | 苹果 | 1 | 15999 | 15999 | 2020年7月 |
| 2 | 电子产品-电脑 | 苹果 | 1 | 14755 | 14755 | 2021年1月 |
| 合计 | **—** | **—** | **—** | — | 30754 | **—** |

**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**

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

**九、受托代理业务情况的说明：**

本基金会无受托代理业务。

**十、重大资产减值情况的说明**

本基金会无重大资产减值情况。

**十一、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。

**十二、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**

本基金会无非调整事项。

**十五、需要说明的其他事项**

本基金会无其他说明事项。

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。已经理事长办公会批准。

|  |
| --- |
| 基金会名称：北京星辰黄斑病公益基金会（盖章） |
|  |  |
| 基金会法人：（签名） | 财务负责人：（签名） |
|  |  |
| 日期:2024年01月19日 | 日期: 2024年01月19日 |

**北京星辰黄斑病公益基金会**

**专项信息审核报告**

**北京星辰黄斑病公益基金会：**

我们接受委托，在审计了贵基金会的2023年度财务报表（包括2023年12月31日资产负债表，2023年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注）的基础上，审核了贵基金会编制的2023年度财务报表中涉及的财务专项信息。并于2023年01月19日出具了无保留意见的审计报告。

**一、管理层的责任**

按照《慈善法》、《基金会管理条例》(国务院令第400号)等有关文件的规定，北京星辰黄斑病公益基金会应向登记管理机关报送年度工作报告，年度工作报告应当包括：财务会计报告、注册会计师审计报告，开展募捐、接受捐赠、提供资助等活动的情况以及人员和机构的变动情况等。编制年度工作报告是北京星辰黄斑病公益基金会管理层的责任，这种责任包括设计、执行和维护与编制和列报与年度工作报告有关的内部控制、采用适当的编制基础并使其公允反映。

**二、注册会计师的责任**

我们的责任是在对贵基金会年度财务报表实施审计的基础上，对贵基金会编制的《2023年度财务报表》中涉及的财务专项信息进行审核，对其是否遵循了《慈善法》、《基金会管理条例》的规定发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则（执业准则）要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则（职业道德规范），计划和执行（实施）审核工作以对贵基金会是否按照相关规定编制《2018年度财务报表》中涉及的财务专项信息，以及所载财务专项信息与经审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取相关的审核证据。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

**三、2023年度财务报表中涉及的财务专项信息**

**1、慈善活动支出及管理费用情况**

（1）慈善活动支出、管理费用的比例

非公募基金会 金额单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 金 额 |
| 上年末净资产 | 7,883,552.85  |
| 本年度总支出 | 1,518,432.10  |
| 本年度用于慈善活动的支出 | 1,495,685.12  |
| 管理费用 | 21,898.48  |
| 其他支出 | 848.50  |
| 本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例（%）（占前三年年末净资产平均数的比例） | 19.26% |
| 本年度管理费用占总支出的比例（%） | 1.44% |

（2）慈善组织中不具有公开募捐资格的基金会，年度慈善活动支出和年度管理费用按照以下标准执行：年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的8%；年度管理费用不得高于当年总支出的12%。

（3）慈善活动支出是指慈善组织基于慈善宗旨，在章程规定的业务范围内开展慈善活动，向受益人捐赠财产或提供无偿服务时发生的下列费用：

A.直接或委托其他组织资助给受益人的款物；

B.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，以及使用房屋、设备、物资发生的相关费用；

C.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。

（4）慈善组织的管理费用是指慈善组织按照《民间非营利组织会计制度》规定，为保证本组织正常运转所发生的下列费用：

A.理事会等决策机构的工作经费；

B.行政管理人员的工资、奖金、住房公积金、住房补贴、社会保障费；

C.办公费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、折旧费、修理费、租赁费、无形资产摊销费、资产盘亏损失、资产减值损失、因预计负债所产生的损失、聘请中介机构费等。

（5）计算年度慈善活动支出比例时，可以用前三年年末净资产平均数代替上年末净资产。

**2、大额捐赠收入情况**

2023年度本基金会捐赠收入总额2,067,618.70元，其中占捐赠收入总额5%以上或者500万以上的捐赠单位或个人的大额捐赠收入列示如下：

金额单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 捐赠人 | 本年捐赠额（人民币元） | 用 途 |
| 现金 | 非现金 |
| 参天制药（中国）有限公司 |  639,509.00  | 0.00 | 未限定用途 |
| 上海医疗质量研究中心 |  500,000.00  | 0.00 | 未限定用途 |
| 中国健康促进基金会 |  133,109.70  | 0.00 | 未限定用途 |
| 天津溯源循证科技有限公司 |  495,000.00  | 0.00 | 未限定用途 |
| 爱尔康（中国）眼科产品有限公司 |  300,000.00  | 0.00 | 爱尔康PDR指南项目 |
| **合计** | **2,067,618.70** | **0.00** | **—** |

1. **重大公益慈善项目收支明细表**

金额单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目名称 | 收入 | 支出 |
| 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 |
| 薪火项目 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 136,243.98  | 0.00 | 136,243.98  |
| 光明项目 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 294,974.67  | 0.00 | 294,974.67  |
| PPP项目 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 640,956.28  | 0.00 | 640,956.28  |
| 儿童盲项目 | **-** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 29,420.00  | 0.00 | 29,420.00  |
| 公众号-光明项目 | **-** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43,042.50  | 0.00 | 43,042.50  |
| PPP国家考试中心审题项目 | **-** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 86,003.62  | 0.00 | 86,003.62  |
| PDR指南项目 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 265,044.07  | 0.00 | 265,044.07  |
| 合 计 | **-** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **1,495,685.12** | **0.00** | **1,495,685.12** |

1. **重大公益慈善项目大额支付对象**

金额单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 大额支付对象 | 支付金额 | 占年度公益支出% | 用 途 |
| 光明项目 | 专家劳务费 | 197,459.55  | 13.20% | 导师劳务费 |
| PDR指南项目 | 专家劳务费 | 97,171.43  | 6.50% | 会议活动费 |
| PPP项目 | 上海东励会奖旅游有限公司 | 289,892.28  | 19.38% | 会议活动费 |
| PDR指南项目 | 北京星之旅国际旅行社有限公司 | 98,895.00  | 6.61% | 会议活动费 |
| 国家考试中心审题项目 | 专家劳务费 | 82,721.43  | 5.53% | 导师劳务费 |
| 合 计 | **—** | **766,139.69** | **51.22%** | **—** |

1. **委托理财**

无

**6、投资收益**

无

1. **关联方关系及关联方交易**

（1）关联方关系及其交易

金额单位：元

| 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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 本年发生额 | 余额 | 本年发生额 | 余额 |
| 黎晓新 | 发起人 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **—** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |

（2）关联方未结算应收项目余额

本基金会2023年度无关联方未结算应收项目余额；

（3）关联方未结算预付项目余额

本基金会2023年度无关联方未结算预付项目余额；

（4）关联方未结算应付项目余额

本基金会2023年度无关联方未结算应付项目余额；

（5）关联方未结算预收项目余额

本基金会2023年度无关联方未结算预收项目余额。

**四、审核意见**

我们认为，北京星辰黄斑病公益基金会2023年度财务报表中涉及的上述财务专项信息，在所有重大方面遵循了《慈善法》、《基金会管理条例》的规定，未发现与经我们审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

**五、报告使用范围说明**

为了更好地理解相关信息，上述2023年度财务报表中涉及的财务专项信息应当与已审计财务报表及其审计报告一并阅读。

本报告仅供北京星辰黄斑病公益基金会向登记管理机关报送2023年度工作报告时使用，不得用作任何其他目的。

北京恒维信会计师事务所有限公司 中国注册会计师：

中国·北京

二〇二四年一月十九日 中国注册会计师：

附：截止2023年12月31日银行对账单









